

Pasqyrat financiare te vitit 2020
GENERATE shpk
 NIPT L61529028E
 Lek
 Pasqyra e Pozicionit Financiar

| | Periudha Raportuese 31.12.2020 | Periudha Raportuese 31.12.2019 |
|---|--------------------------------------|--------------------------------------|
| AKTIVET | | |
| Aktive afatshkurtra | | |
| Mjete monetare | 194,503 | 0 |
| Investime | | |
| <i>Ne tituj pronesie te njesive ekonomike brenda grupit *</i> | 0 | 0 |
| <i>Ne tituj pronesie te njesive ekonomike ku ka interesa pjesmarrese</i> | 0 | 0 |
| <i>aksione te veta</i> | 0 | 0 |
| <i>Te tjera financiare</i> | 0 | 0 |
| Te drejta te arketueshme | | |
| <i>Nga aktiviteti i shfrytezimit</i> | 0 | 0 |
| <i>Nga njesite ekonomike brenda grupit *</i> | 0 | 0 |
| <i>Nga njesite ekonomike ku ka interesa pjesmarrese</i> | 0 | 0 |
| <i>Te tjera</i> | 41,588,357 | 0 |
| <i>Kapital i nenshkruar i papaguar</i> | 0 | 0 |
| Inventaret | | |
| <i>Lende e pare dhe materiale te konsumueshme</i> | 0 | 0 |
| <i>Prodhime ne proces dhe gjysemprodukte</i> | 0 | 0 |
| <i>Produkte te gatshme</i> | 0 | 0 |
| <i>Mallra</i> | 0 | 0 |
| <i>Aktive biologjike (gje e gjalle ne rritje dhe majmeri)</i> | 0 | 0 |
| <i>AAGJM te mbajtura per shitje</i> | 0 | 0 |
| <i>Parapagime per inventar</i> | 0 | 0 |
| Shpenzime te shtyra | 0 | 0 |
| Te arketueshme nga te ardhura te konstatuara | 0 | 0 |
| Totali i aktiveve afatshkurtra | 41,782,860 | 0 |
| Aktive afatgjate | | |
| Aktive financiare | | |
| <i>Tituj pronesie te njesive ekonomike brenda grupit *</i> | 0 | 0 |
| <i>Tituj pronesie te njesive ekonomike ku ka interesa pjesmarrese</i> | 0 | 0 |
| <i>Tituj te huadhenies ne njesite ekonomike brenda grupit *</i> | 0 | 0 |
| <i>Tituj te huadhenies ne njesite ekonomike ku ka interesa pjesmarrese</i> | 0 | 0 |
| <i>Tituj te tjere te mbajtur si aktive afatgjate</i> | 0 | 0 |
| <i>Tituj te tjere te huadhenies</i> | 0 | 0 |
| Aktive materiale | | |
| <i>Toka dhe ndertesat</i> | 9,000,000 | 0 |
| <i>Impiante dhe makineri</i> | 0 | 0 |
| <i>Te tjera instalime dhe pajisje</i> | 1,079,235 | 0 |
| <i>AAGJM te mbajtura per investim</i> | 0 | 0 |
| <i>Parapagime per aktive materiale dhe ne proces</i> | 0 | 0 |
| Aktivitet biologjike | 0 | 0 |
| Aktive jo materiale | | |
| <i>Koncensionet, patentat, licencat, makra tregtare, te drejta dhe aktive te ngjashme</i> | 0 | 0 |
| <i>Emri i mire</i> | 0 | 0 |
| <i>Parapagime per AAJM</i> | 0 | 0 |
| Aktivitet tatimore te shtyra | 0 | 0 |
| Totali i aktiveve afatgjate | 10,079,235 | 0 |
| TOTALI I AKTIVEVE | 51,862,095 | 0 |

Generate
Sh.p.k

DETYRIMET DHE KAPITALI

Detyrime afatshkurtra

| | | |
|--|-------------------|----------|
| <i>Titujt e huamarrjes</i> | 0 | 0 |
| <i>Detyrime ndaj institucioneve te kredise</i> | 0 | 0 |
| <i>Aktetime ne avance per porosi</i> | 0 | 0 |
| <i>Te pagueshme per aktivitetin e shfrytezimit</i> | 16,301,307 | 0 |
| <i>Deftesa te pagueshme</i> | 0 | 0 |
| <i>Te pagueshme ndaj njesive ekonomike brenda grupit *</i> | 0 | 0 |
| <i>Te pagueshme ndaj njesive ekonomike ku ka interesa pjesmarrese</i> | 0 | 0 |
| <i>Te pagueshme ndaj punonjesve dhe sigurimeve shoqerore/shendetsore</i> | 295,245 | 0 |
| <i>Te pagueshme per detyrime tatimore</i> | 480,301 | 0 |
| <i>Te tjera te pagueshme</i> | 0 | 0 |
| Te pagueshme per shpenzime te konstatuara | 0 | 0 |
| Te ardhura te shtyra | 0 | 0 |
| Provizione | 0 | 0 |
| Totali i detyrimeve afatshkurtra | 17,076,853 | 0 |

Detyrime afatgjata

| | | |
|---|----------|----------|
| <i>Titujt e huamarrjes</i> | 0 | 0 |
| <i>Detyrime ndaj institucioneve te kredise</i> | 0 | 0 |
| <i>Aktetime ne avance per porosi</i> | 0 | 0 |
| <i>Te pagueshme per aktivitetin e shfrytezimit</i> | 0 | 0 |
| <i>Deftesa te pagueshme</i> | 0 | 0 |
| <i>Te pagueshme ndaj njesive ekonomike brenda grupit *</i> | 0 | 0 |
| <i>Te pagueshme ndaj njesive ekonomike ku ka interesa pjesmarrese</i> | 0 | 0 |
| <i>Te tjera te pagueshme</i> | 0 | 0 |
| Te pagueshme per shpenzime te konstatuara | 0 | 0 |
| Te ardhura te shtyra | 0 | 0 |
| Provizione | 0 | 0 |
| <i>Provizione per pensione</i> | 0 | 0 |
| <i>Provizione te tjera</i> | 0 | 0 |
| Detyrime tatimore te shtyra | 0 | 0 |
| Totali i detyrimeve afatgjata | 0 | 0 |

Detyrime totale

| | |
|-------------------|----------|
| 17,076,853 | 0 |
|-------------------|----------|

Kapitali dhe Rezervat

| | | |
|--|-------------------|----------|
| Kapitali i nenshkruar | 3,000,000 | 0 |
| Primi i lidhur me kapitalin | 0 | 0 |
| Rezerva rivleresimi | 0 | 0 |
| Rezerva te tjera | 0 | 0 |
| <i>Rezerva ligjore</i> | 0 | 0 |
| <i>Rezerva statutore</i> | 0 | 0 |
| <i>Rezerva te tjera</i> | 0 | 0 |
| <i>Diferenca nga perktimi i monedhes ne veprimtari te huaja</i> | 0 | 0 |
| Fitimi/(humbja) e pashperndare | 21,614,516 | 0 |
| Fitimi/(humbja) e periudhes | 10,170,726 | 0 |
| Totali i kapitalit qe i takon pronareve njesise ekonomike | 34,785,242 | 0 |
| Interesa jo-kontrollues | 0 | 0 |
| Totali i kapitalit | 34,785,242 | 0 |

TOTALI I DETYRIMEVE DHE KAPITALIT

| | |
|-------------------|----------|
| 51,862,095 | 0 |
|-------------------|----------|

0

* ne rastin e pasqyrave financiare te konsoliduara llogarite me njesite ekonomike brenda grupit eliminohen dhe nuk paraqiten ne pasqyren e pozicionit financiar



Pasqyrat financiare te vitit 2020

GENERATE shpk

NIPT L61529028E

Lek

Pasqyra e Performances (sipas natyres)

| | Periodha Raportuese 31.12.2020 | Periodha Raportuese 31.12.2019 |
|--|--------------------------------------|--------------------------------------|
| Te ardhurat nga aktiviteti i shfrytezimit | | |
| <i>Te ardhurat nga aktiviteti kryesor</i> | 11,000,000 | 0 |
| <i>Te ardhurat nga aktiviteti dytesor 1</i> | 0 | 0 |
| <i>Te ardhurat nga aktiviteti dytesor 2</i> | 0 | 0 |
| <i>Te ardhurat nga aktiviteti dytesor 3</i> | 0 | 0 |
| <i>Te tjera te ardhura nga aktiviteti i shfrytezimit</i> | 0 | 0 |
| Te ardhura nga ndryshimi ne inventarin e mallrave dhe prodhimit ne proces | 0 | 0 |
| Te ardhura nga puna e kryer nga njesia ekonomike per qellimet e veta dhe e kapitalizuar | 0 | 0 |
| Te ardhura te tjera te shfrytezimit | 0 | 0 |
| Lenda e pare dhe materiale te konsumueshme | | |
| <i>Lenda e pare dhe materiale te konsumueshme</i> | 0 | 0 |
| <i>Te tjera shpenzime</i> | 0 | 0 |
| Shpenzime te personelit | | |
| <i>Paga dhe shperblime</i> | (324,000) | 0 |
| <i>Shpenzime te sigurimeve shoqerore/shendetsore</i> | (54,108) | 0 |
| <i>Shpenzimet per pensionet</i> | 0 | 0 |
| Zhvleresimi i aktiveve afatgjata materiale | 0 | 0 |
| Shpenzime konsumi dhe amortizimi | (37,215) | 0 |
| Shpenzime te tjera shfrytezimi | (342,248) | 0 |
| Te ardhura te tjera | | |
| <i>Te ardhura nga njesite ekonomike brenda grupit*</i> | 0 | 0 |
| <i>Te ardhura nga njesite ekonomike ku ka interesa pjesmarrese</i> | 0 | 0 |
| <i>Te ardhura nga investimet dhe huate e tjera ne njesi ekonomike brenda grupit, pjese e aktiveve afatgjata *</i> | 0 | 0 |
| <i>Te ardhura nga investimet dhe huate e tjera ne njesi ekonomike ku ka interesa pjesmarrese, pjese e aktiveve afatgjata</i> | 0 | 0 |
| <i>Interesa te arketueshem dhe te ardhura te tjera te ngjashme nga njesi ekonomike brenda grupit *</i> | 0 | 0 |
| <i>Interesa te arketueshem dhe te ardhura te tjera te ngjashme nga njesi ekonomike ku ka interesa pjesmarrese</i> | 0 | 0 |
| Zhvleresim i aktiveve financiare dhe investimeve financiare te mbajtura si aktive afatshkurtra | 0 | 0 |
| Shpenzime financiare | | |
| <i>Shpenzime interesi dhe shpenzime te ngjashme</i> | 0 | 0 |
| <i>Shpenzime interesi dhe shpenzime te ngjashme per tu paguar tek njesite ekonomike brenda grupit *</i> | 0 | 0 |
| <i>Shpenzime te tjera financiare</i> | 463,598 | 0 |
| Pjesa e fitimit/(humbjes) financiare nga pjesmarrjet | 0 | 0 |
| Te tjera (pershkruaj) | 0 | 0 |
| Fitimi/(humbja) para tatimit | 10,706,027 | 0 |
| Tatimi mbi fitimin | | |
| <i>Tatimi mbi fitimin e periudhes</i> | (535,301) | 0 |
| <i>Tatim fitimi i shtyre</i> | 0 | 0 |
| <i>Pjesa e tatim fitimit te pjesemarrjeve</i> | 0 | 0 |
| Fitimi/(Humbja) e periudhes/vitit (A) | 10,170,726 | 0 |
| Te ardhura te tjera gjithepershireshe per periudhen/vitin: | | |
| <i>Diferenca (+/-) nga perkthimi i monedhes ne veprimtari te huaja</i> | 0 | 0 |
| <i>Diferenca (+/-) nga rivleresimi i aktiveve afatgjata materiale</i> | 0 | 0 |
| <i>Diferenca (+/-) nga rivleresimi i aktiveve financiare te mbajtura per shitje</i> | 0 | 0 |
| <i>Pjesa e te ardhurave gjithepershireshe nga pjesmarrjet</i> | 0 | 0 |
| <i>Te tjera (pershkruaj)</i> | 0 | 0 |
| Totali i te ardhurave te tjera gjithepershireshe per periudhen/vitin (B) | 0 | 0 |
| Totali i te ardhurave gjithepershireshe per periudhen/vitin (A+B) | 10,170,726 | 0 |
| Totali i te ardhurave gjithepershireshe per : | | |
| Pronaret e njesise ekonomike meme | 0 | 0 |
| Interesat jo-kontrollues | 0 | 0 |

* ne rastin e pasqyrave financiare te konsoliduara llogarite me njesite ekonomike brenda grupit eliminohen dhe nuk paraqiten ne pasqyren e performances

Pasqyrat financiare te vitit 2020

GENERATE shpk

NIPT L61529028E

Lek

Pasqyra e fluksit te mjeteve monetare (metoda indirekte)

| | Periudha Raportuese 31.12.2020 | Periudha Raportuese 31.12.2019 |
|---|---|---|
| Fluksi mjeteve monetare nga/perdorur ne aktivitetin e shfrytezimit: | | |
| Fitimi/(Humbja) e periudhes | 10,706,027 | |
| <i>Rregullime per shpenzimet jo-monetare:</i> | | |
| Shpenzimet financiare jomonetare | | |
| Shpenzime per tatimin mbi fitimin jo-monetar (diferenca shpenzim - pagese gjate periudhes) | (535,301) | |
| Shpenzime konsumi dhe amortizimi | 37,215 | |
| Zhvleresimi i aktiveve afatgjata materiale | | |
| Zhvleresimi i te drejtave te arketueshme | | |
| Ulje ne vleren neto te realizueshme per inventaret | | |
| Provizione per shpenzime | | |
| Shpenzime te konstatuara | | |
| Te ardhura te konstatuara | | |
| Te tjera (pershkruaj) | | |
| Te tjera (pershkruaj) | | |
| Fluksi i mjeteve monetare i perfshire ne aktivite investuese | | |
| (Fitim)/humbja nga shitja e aktiveve afatgjata materiale | | |
| (Fitim)/humbja nga investimet ne pjesmarrje | | |
| Interesa te fituara | | |
| Te tjera (pershkruaj) | | |
| Ndryshim ne aktivet dhe detyrimet e shfrytezimit | | |
| Renie/(Rritje) ne te drejtat e arketueshme dhe te tjera | (19,973,841) | |
| Renie/(Rritje) ne inventar | | |
| Rritje/(Renie) ne detyrime te pagueshme | 17,076,853 | |
| Rritje/(Renie) ne detyrime per punonjesit | | |
| Te tjera (pershkruaj) | | |
| Mjete monetare neto nga/ perdorur ne aktivitetin e shfrytezimit | 7,310,953 | 0 |
| Fluksi i mjeteve monetare nga/ perdorur ne aktivitetin e investimit | | |
| Pagesa per blerjen e aktiveve afatgjata materiale | (10,116,450) | |
| Arketime nga shitja e aktiveve afatgjata materiale | | |
| Para te perdorura per blerjen e filjaleve (netuar me shumen e mjeteve monetare pjese e aktiveve neto te | | |
| Para te arketuara nga shitja e filjaleve (netuar me shumen e mjeteve monetare pjese e aktiveve neto te | | |
| shitura) | | |
| Pagesa per blerjen e investimeve te tjera | | |
| Arketime nga shitja e investimeve te tjera | | |
| Dividente te arketuar | | |
| Interesa te arketuara | | |
| Te tjera (pershkruaj) | | |
| Mjete monetare neto nga/perdorur ne aktivitetin e investimit | (10,116,450) | 0 |
| Fluksi i mjeteve monetare nga/perdorur ne aktivitetin e financimit | | |
| Arketime nga emetimi i kapitalit te nenshkruar | 3,000,000 | |
| Arketime nga emetimi i aksioneve te perdorura si kolateral | | |
| Hua te arketuara | | |
| Pagesa e kostove te transaksionit qe lidhet me kredite dhe huate | | |
| Riblerje e aksioneve te veta | | |
| Pagesa e aksioneve te perdorura si kolateral | | |
| Pagesa e huave | | |
| Pagese e detyrimeve te qirase financiare | | |
| Interes i paguar | | |
| Dividende te paguar pronareve te njesive ekonomike meme | | |
| Dividende te paguar interesave jokontrollues | | |
| Te tjera (pershkruaj) | | |
| Mjete monetare neto nga/perdorur ne aktivitetin e financimit | 3,000,000 | 0 |
| Rritje/(renie) neto ne mjetet monetare dhe ekuivalente me to | 194,503 | 0 |
| Mjete monetare dhe ekuivalente me to ne fillim | | |
| Efekti i luhatjeve te kurseve te kembimit te mjeteve monetare | | |
| Mjete monetare dhe ekuivalente me to ne fund | 194,503 | 0 |



Pasqyrat financiare te vitit 2020

GENERATE s.p.k

NIPT L61529028E

Lek

Pasqyra e levizjeve ne kapitalin neto

| | Kapitali i nenshkruar | Primi i lidhur me kapitalin | Rezerva rivleresimi | Rezerva te tjera | Diferenca nga perktimi i monedhes ne veprimtari te huaja | Fitimet/(humbjet) e pasqperndara | Fitim/(humbja) e periudhes | Interesa jo-kontrollues | Totali |
|---|-----------------------|-----------------------------|---------------------|------------------|--|----------------------------------|----------------------------|-------------------------|------------|
| | | | | | | | | | |
| Pozicioni financiar ne fillim | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Efekt i ndryshimeve ne politikat kontabile | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pozicioni financiar i rideklaruar ne fillim | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Te ardhurat totale gjithepershirese te periudhes: | | | | | | | | | |
| Fitim/(humbja) e periudhes | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Te ardhura te tjera gjithepershirese | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Tatime aktuale dhe te shytyra te njohura drejtperdrejt ne kapital | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Totali i te ardhurave gjithepershirese per periudhen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Transaksione per pronaret e njesisë ekonomike te njohura direkt ne kapital: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Emetim i kapitalit te nenshkruar | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dividende te shpordare | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Fitime nga pjesemarrje ne shoqeri te tjera | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Totali i transaksioneve per pronaret e njesisë ekonomike | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pozicioni financiar ne fund (viti paraardhes) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Te ardhurat totale gjithepershirese te periudhes: | | | | | | | | | |
| Fitim/(humbja) e periudhes | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Te ardhura te tjera gjithepershirese | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Tatime aktuale dhe te shytyra te njohura drejtperdrejt ne kapital | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Totali i te ardhurave gjithepershirese per periudhen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Transaksione per pronaret e njesisë ekonomike te njohura direkt ne kapital: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Emetim i kapitalit te nenshkruar | 3,000,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 21,614,516 | 0 | 0 | 24,614,516 |
| Dividende te shpordare | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Fitime nga pjesemarrje ne shoqeri te tjera | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Totali i transaksioneve per pronaret e njesisë ekonomike | 3,000,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 21,614,516 | 0 | 0 | 24,614,516 |
| Pozicioni financiar ne fund (viti aktual) | 3,000,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 21,614,516 | 10,170,726 | 34,785,242 | 34,785,242 |

Generata

SHENIMET SHPJEGUESE

Sqarim:

Dhënia e shënimeve shpjeguese në këtë pjesë është e detyrueshme sipas SKK 2 i permiresuar Plotesimi i te dhenave të kësaj pjese duhet të bëhet sipas kërkesave dhe strukturës standarte te percaktuara ne SKK 2 te permiresuar. Rradha e dhenies se spjegimeve duhet te jete :

- a) Informacion i përgjithshëm dhe politikat kontabël
- b) Shënimet qe shpjegojnë zërat e ndryshëm të pasqyrave financiare
- c) Shënime të tjera shpjeguese

A I Informacion i përgjithshëm

- 1 Kuadri ligjor: Ligjit 9228 dt 29.04.2004 "Per Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare"
- 2 Kuadri kontabel i aplikuar : Stndartet Kombetare te Kontabilitetit ne Shqiperi.(SKK 2)
- 3 Baza e pergatitjes se PF : Te drejtat dhe detyrimet e konstatuara.(SSK 1)
- 4 Parimet dhe karakteristikat cilesore te perdorura per hartimin e P.F. : (SKK 1)
 - a) NJESIA EKONOMIKE RAPORTUSE ka mbajtur ne llogarite e saj aktivet,pasivet dhe transaksionet ekonomike te veta.
 - b) VIJIMESIA e veprimtarise ekonomike te njesise sone raportuse eshte e siguruar duke mos pasur ne plan ose nevojte nderprerjen e aktivitetit te saj.
 - c) KOMPENSIM midis nje aktivi dhe nje pasivi nuk ka , ndersa midis te ardhurave dhe shpenzimeve ka vetem ne rastet qe lejohen nga SKK.
 - d) KUPTUSHMERIA e Pasqyrave Financiare eshte realizuar ne masen e plote per te gene te qarta dhe te kuptushme per perdorues te jashtem qe kane njohuri te pergjitheshme te mjaftueshme ne fushen e kontabilitetit.
 - e) MATERIALITETI eshte vleresuar nga ana jone dhe ne baze te tij Pasqyrat Financiare jane hartuar vetem per zera materiale.
 - f) BESUSHMERIA per hartimin e Pasqyrave Financiare eshte e siguruar pasi nuk ka gabime materiale duke zbatuar parimet e meposhteme :
 - Parimin e paraqitjes me besnikeri
 - Parimin e perpariesise se permbajtjes ekonomike mbi formen ligjore
 - Parimin e paaneshmerise pa asnje influencim te qellimshem
 - Parimin e maturise pa optimizem te teperuar,pa nen e mbivleresim te qellimshem
 - Parimin e plotesise duke paraqitur nje pamje te vertete e te drejte te PF.
 - Parimin e qendrushmerise per te mos ndryshuar politikat e metodat kontabel
 - Parimin e krahasushmerise duke siguruar krahasimin midis dy periudhave.

A II Politikat kontabël

Per percaktimin e koston se inventareve eshte zgjedhur metoda "FIFO" (hyrje e pare , dalje e pare.(SKK 4)

Vleresimi fillestar i nje elementi te AAM qe ploteson kriteret per njohje si aktiv ne bilanc eshte vleresuar me kosto. (SKK 5; 11)

Per prodhimin ose krijimin e AAM kur kjo financohet nga nje hua,kostot e huamarrjes (dhe interesat) eshte metoda e kapitalizimit ne koston e aktivit per periudhen e investimit.(SKK 5)

Per vleresimi i mepaseshem i AAM eshte zgjedhur modeli i koston duke i paraqitur ne bilanc me kosto minus amortizimin e akumuluar. (SKK 5)

Per llogaritjen e amortizimit te AAM (SKK 5) njesia jone ekonomike ka percaktuar si metode te amortizimit te ndertesave metoden lineare dhe per AAM te tjera metoden e amortizimit mbi bazen e vlefes se mbetur ndersa normat e amortizimit jane perdorur te njellojta me ato te sistemit fiskal ne fuqi dhe konkretisht :

- Per ndertesat me 5 % te vlefes se mbetur
- Kompjutera e sisteme informacioni me 25 % te vlefes se mbetur
- Te gjitha AAM te tjera me 20 % te vlefes se mbetur

Per llogaritjen e amortizimit te AAJM (SKK 5) njesia ekonomike raportuese ka percaktuar si metode te amortizimit metoden lineare me normen e amortizimit me 15 % ne vit.

SHENIME SHPJEGUESE; Per periudhen 01 Janar deri me 31 Dhjetor 2020.

Ne kete aneks paraqiten informacionet shpjeguese ne lidhje me pergatitjen dhe paraqitjen e pasqyrave financiare te njesise ekonomike GENERATE shpk.

Njesia ekonomike GENERATE shpk e krijuar me date 24.03.2016, ushtron aktivitetin e saj ne fushen e konsulencen ne fusha te ndryshme, ndermjetesime ndermjet shoqerive shqiptare dhe te huaja, etj, ne qytetin e Tiranës, me adrese Njësia Bashkiake nr. 5, Rruga "Dervish Bej Mitrovica, "Pallati "Kristi- Co", nr. 6, kati përdhe, dyqani nr. 1.

Per periudhen 01 Janar 2020 deri me 31 Dhjetor 2020 jane pergatitur dhe paraqitur paketa e plote e pasqyrave financiare, te cilat japin pamjen te vertete dhe te drejte te pozicionit financiare, performances financiare dhe fluksit te parase gjate kesaj periudhe.

Pergatitja dhe paraqitja e tyre, e cila eshte pergjegjesi e Drejtimit te subjektit, eshte realizuar mbeshtetur ne Ligjin nr 9228 date 29.04.2004 "Per Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare", ne Standardet Kombetare te Kontabilitetit (SKK) te permiresuara te miratuara nga Keshilli Kombetar i Kontabilitetit(KKK). Gjuha e perdorur eshte gjuha shqipe. Monedha e perdorur eshte monedha Leke. Rrumbullakime te vlerave nuk ka. Ngjarjet dhe trasaksionet jane evidentuar gjate gjithë periudhes ushtrimore ne perputhje me SKK nr 1 Kuadri i pergjithshem per pergatitjen e pasqyrave financiare dhe SKK nr 2 Paraqitja e pasqyrave financiare si dhe cdo standard tjetër kombetar ne perputhje me natyren e ngjarjeve apo trasaksioneve te cilat ne menyre te hollesishme do te jepen ne vijim te informacioneve shpjeguese.

❖ Shenime shpjeguese ne lidhje me zerat e paraqitur ne pasqyren BILANC.

Paraqitja e kesaj pasqyre eshte mbeshtur ne paketen e plote te standardeve te permiresuara te miratuara nga Keshilli Kombetar i Kontabilitetit. Ne vijim do te jepen informacionet shpjeguese per zerat perberes te saj.

I. Informacione Shpjeguese per AKTIVET.

Totali i aktiveve te paraqitura ne pasqyren e Bilancit jane ne vleren **51,862,095 leke** detajimi nepermjet informacioneve shpjeguese i te ciles paraqitet si vijon;

🚩 Informacione shpjeguese te AKTIVE AFATSHKURTRA

Aktiveve afatshkurtra jane paraqitur ne vleren **41,782,860 leke** te cilat jane te perbera nga;

1.Aktive monetare 194,503 leke. Ky ze eshte paraqitur ne pasqyre duke u mbeshtetur edhe ne SKK nr 12 *Efektet e ndryshimeve te kurseve te kembimit* dhe paraqet tepricen e llogarise Arka dhe tepricen e llogarise banke, ne monedhen leke dhe euro ne date 31.12.2020. Kursi i kembimit eshte perdorur ne menyre sistematike gjate gjithë ushtrimit te aktivitetit te subjektit per ngjarjet e trasaksionet te cilat jane kryer ne monedha te huaja.

2.Te drejta te arketueshme te cilat jane paraqitur ne vleren **41,588,357 leke** dhe eshte e perbere nga;

Zeri, Nga aktiviteti i shfrytëzimit ne vleren **0 leke**, i cili eshte evidentuar edhe ne perputhje me SKK nr 3 ne te cilen përfshihen të gjitha të drejtat e krijuara gjate periudhes ushtrimore ndaj klientave për shitjen e mallrave, produkteve dhe shërbimeve me arkëtim të mëvonshëm, te paraqitura me vleren neto te realizueshme.

Zeri, Të tjera ne vleren **41,588,357 leke** i cili perbehet nga huadhenie afatshkurter ne vleren **38,482,709 leke** si dhe parapagime te furnitoreve ne vleren **3,105,648 leke**.

3. Inventari i paraqitur ne vleren **0 leke**.

Informacione shpjeguese te AKTIVET AFATGJATA

Aktivitet afatgjata jane paraqitur ne vleren **10,079,235 leke** te cilat jane te perbera nga;

Zeri, Aktivet materiale te cilat jane paraqitur ne Vleren Kontabel Neto **10,079,235 leke**. Ato jane evidentuar edhe ne perputhje me SKK nr 5 Aktivitet afatgjata materiale dhe aktivitet afatgjata jomateriale. Paraqitja e tyre eshte bere nepermjet politikës kontabel Metoda e Koshtos. Perberja e ketij zeri paraqitet si vijon;

1. Aktive afatgjata materiale jane ne vleren **10,079,235 leke** dhe eshte i perbere nga zeri *Toka dhe ndertesa* ne vleren 9,000,000 leke dhe *Te tjera instalime dhe pajisje* ne vleren **1,079,235 leke**. Metoda e perzgjedhur per amortizimin eshte metoda mbi vleren e mbetur per aktivitet e tjera, dhe eshte njohur ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve per periudhen ushtrimore ne vleren **37,215 leke**. Ne te jane te perfshire elementet e meposhtem;

| Nr. Llogarie | Emertimi i Llogarise | Monedha | Debi | Kredi |
|---------------------|-----------------------------|----------------|-------------------|---------------|
| 211 | Toka | LEK | 9,000,000 | |
| 215 | Mjete transporti | LEK | 1,116,450 | |
| 2815 | Per mjete transporti | LEK | | 37,215 |
| | | | 10,116,450 | 37,215 |
| | | | 10,079,235 | |

II. Informacione Shpjeguese per DETYRIMET.

Detyrimet e paraqitura ne pasqyren e Bilancit jane ne vleren **17,076,853 leke** dhe perbehet vetem nga detyrime te periudhave afashkurtra. Detajimi jepet nepermjet informacioneve shpjeguese si vijon;

Informacione shpjeguese te DETYRIMEVE AFATSHKURTRA

Detyrimet afatshkurtra jane paraqitur ne total ne vleren **17,076,853 leke**, dhe jane te perbera nga detyrimet ndaj furnitoreve, punonjesve , detyrime ndaj shtetit per tatime dhe taksa.

- Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit ne vleren **16,301,307 leke** paraqesin detyrimin e papaguar per blerjen e mallrave nga furnitore te ndryshem te shoqerise per vitin 2020.

- Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoqërore/shëndetsore ne vleren **295,245 leke** perbejne detyrimin per pagat neto si dhe sigurimet shoqerore dhe shendetsore per periudhen Dhjetor 2020 dhe detajohet si me poshte;

| Elementi | Ref | Vlera |
|-------------------------------------|-----|---------|
| Pagat e personelit | 421 | 287,712 |
| Sigurimet shoqerore dhe shendetsore | 431 | 7,533 |

- Të pagueshme për detyrimet tatimore ne vleren **480,301 leke** perbejne detyrimin per muajin Dhjetor 2020 dhe detajohet si vijon;

| Elementi | Ref | Vlera |
|--------------|-----|---------|
| Tatim fitimi | 444 | 480,301 |

Informacione shpjeguese te DETYRIMEVE AFATGJATA

Detyrimet afatgjata jane paraqitur ne total ne vleren **0 leke**.

III. Informacione Shpjeguese per KAPITALIN

Kapitali i paraqitur ne vleren **34,785,242 leke** dhe eshte i perbere nga zeri Kapital i nenshkruar, Fitimi i pashperndare dhe Fitim / Humbje e vitit, detajimi i te cilave do te jepet ne informacionet shpjeguese.

1. Informacione shpjeguese te zerit KAPITAL

Ne kete ze jane paraqitur kapitali i kontribuar nga aksionerët ose nga ortakët dhe jane përmbledhur tepricat kreditore të llogarive vijuese:

| Emertimi | Ref | Vlera |
|------------------------|-----|----------------|
| Kapitali i nenshkruar, | 101 | 3,000,000 leke |

Ne perputhje me aktin e themelimit date 24 Mars 2016 kapitali i kontribuar eshte i perbere nga Kuota ose aksione, gjithsej 1 pjese me vlere nominale 3,000,000 leke.

2. Informacione shpjeguese te zerit FITIME TE PASHPERNDARA

Zeri *Fitime te pashperndara* paraqitet ne vleren **21,614,516 leke** dhe perfshin fitimin që njësia ekonomike ka akumuluar nga periudhat paraardhëse.

3. Informacione shpjeguese te zerit FITIM / HUMBJE E VITIT

Zeri *Fitim / Humbje e vitit* paraqitet ne vleren **10,170,726 leke** dhe paraqitet rezultati i periudhës rrjedhese ushtrimore të njësisë raportuese ashtu si rezulton nga pasqyra e të ardhurave dhe shpenzimeve pasi eshte zbritur tatimi mbi fitimin.



❖ **Shenime shpjeguese ne lidhje me zerat e paraqitur ne pasqyren TE ARDHURAVE DHE SHPENZIMEVE.**

Pasqyra e te Ardhurave dhe Shpenzimeve eshte paraqitur bazuar ne klasifikimin e shpenzimeve sipas natyres. Ne kete periudhe ushtrimore ka rezultuar nje fitim ne vleren **10,170,726 leke**.

Zeri Të ardhura nga aktiviteti i shfrytëzimit te paraqitura ne pasqyre evidenton te gjitha shitjet e realizuara me vleren e tyre neto **11,000,000 leke**.

Zeri Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme te paraqitura ne vleren **0 leke** perfaqesojne koston e mallrave te blera per qellime rishitje. Politika kontabel eshte paraqitur me larte ne zerin *Mallra per shitje* (Inventar).

Zeri Shpenzime të personelit i cili eshte i paraqitur ne vleren **378,108 leke** perfaqeson:

1. Shuma *Paga dhe shpërblime* gjate periudhes ushtrimore 01.01-31.12.2020 ne vleren **324,000 leke**.
2. Shuma *Shpenzime të sigurimeve shoqërore/shëndetsore (paraqitur veçmas nga shpenzimet për pensionet)* gjate periudhes ushtrimore 01.01-31.12.2020 ne vleren **54,108 leke**.

Nga keto vlera vetem shuma **7,533 leke** eshte ende e papaguar e cila eshte pasqyruar ne bilanc, dhe per te cilen jane dhene informacione shpjeguese me larte.

Zeri Shpenzime të tjera shfrytëzimi te cilat jane te paraqitura ne vleren **342,248 leke** perfaqesojne shpenzimet te cilat jane kryer per zhvillimin e aktivitetit te njesise ekonomike, dhe perfaqeson zera te shpenzimeve *Furnitura, Tatime, Taksa e Derdhje te ngjashme etj*.

Zeri Shpenzime të tjera financiare te cilat jane te paraqitura ne vleren **463,598 leke**, perfaqesojne te ardhurat nga diferencat pozitive nga kurset e kembimit.

❖ **Shenime shpjeguese ne lidhje me zerat e paraqitur ne pasqyren CASH FLOW.**

Ne pasqyren e flukseve monetare jane paraqitur flukset hyrese dhe dalese te mjeteve monetare në njësinë ekonomike gjatë periudhës korrente kontabël. Paraqitja eshte bere sipas metodes indirekte.

Gjate periudhes kontabel ka rezultuar;

Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e shfrytëzimit ne vleren **7,310,953 leke**. Fluksi pozitiv ka ardhur pasi flukset dalese te mjeteve monetare per kryerjen e shpenzimeve si psh, paga, detyrime per kontribute te sigurimeve dhe te tatim-taksave jane me te ulta se flukset hyrese te mjeteve monetare gjate ushtrimit normal te aktivitetit nga njesia ekonomike.

Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e investimit ne vleren **(10,116,450) leke** i cili ka ardhur si rezultat i blerjes se aktiveve afatgjate materiale.

Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e financimit ne vleren **3,000,000 leke** i cili ka rezultuar si rezultat i emetimit te kapitalit fillestar.



❖ **Shenime shpjeguese ne lidhje me zerat e paraqitur ne pasqyren NDRYSHIMEVE TE KAPITALIT .**

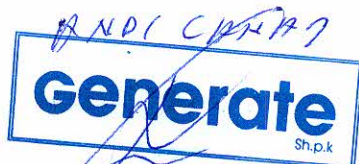
Ndryshimet ne zerin Kapital kane ardhur si rezultat;

1. Fitim / Humbje e vitit ne vleren 10,170,726 leke.
2. Emetim i kapitalit të nënshkruar ne vleren 3,000,000 leke.

Informacionet shpjeguese per zerat e mesiperm jane dhene ne pasqyren e Bilancit.

Drejtuesi

Andi Canaj



Hartuesi

Migen Marku

