

SHENIMET SPJEGUESE

Sqarim:

Dhënia e shënimeve shpjeguese në këtë pjesë është e detyrueshme sipas SKK 2. Plotesimi i te dhenave të kësaj pjese duhet të bëhet sipas kërkesave dhe strukturës standarte të percaktuara ne SKK 2 dhe konkretisht paragrafeve 49-55. Rradha e dhenies se spjegimeve eshte :

- a) Informacion i përgjithshëm dhe politikat kontabël
- b) Shënime të tjera shpjeguese
- c) Shënime të tjera shpjeguese

A I Informacion i përgjithshëm

- 1 Kuadri ligjor: Ligj Nr.25/2018 "Per Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare"
- 2 Kuadri kontabel i aplikuar : Stndartet Kombetare te Kontabilitetit ne Shqiperi.
- 3 Baza e pergatitjes se PF : Te drejtat dhe detyrimet e konstatuara.
- 4 Parimet dhe karakteristikat cilesore te perdorura per hartimin e P.F. :
 - a) NJESIA EKONOMIKE RAPORTUSE ka mbajtur ne llogarite e saj aktivet,pasivet dhe transakcionet 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 midts 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 perparise 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 kosos se inventareve eshte zgjedhur metoda "FIFO" (hyrje e pare , dalje e pare.

Vleresimi fillestar i nje elementi te AAM qe ploteson kriteret per njohje si aktiv ne bilanc eshte vleresuar me kosto.

Blerja dhe krijimi i AAM gjate periudhes ushtrimore eshte financur nga veprimtaria rrjedhese e shoqerise, dhe vleresimi eshte bere koston faktike.

Per vleresimi i mepaseshem i AAM eshte zgjedhur modeli i kosos duke i paraqitur ne bilanc me kosto minus amortizimin e akumuluar.

Per llogaritjen e amortizimit te AAM (SKK 5: 38) njesia jone ekonomike ka percaktuar si metode te amortizimit per AAM qe ka ne pronesi te saj metoden e amortizimit mbi bazen e vleres se mbetur ndersa normat e amortizimit jane perdorur te njellojta me ato te sistemit fiskal ne fuqi dhe konkretisht :

- Per ndertesat ne menyre lineare me 5 % ne vit.
- 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: 59) njesia ekonomike raportuese ka percaktuar si metode te amortizimit metoden lineare ndersa normen e amortizimit me 15 % ne vit.



SHENIMET SPJEGUESE

B Shënimet qe shpjegojnë zërat e ndryshëm të pasqyrave financiare

I AKTIVET AFAT SHKURTERA

000/leke

1 Aktivitet monetare

Nr	Emertimi	Vlera ne Usd	Vlera ne Euro	Vlera ne Leke	Gjendja ne leke
		-	3,117	885	4,003
1	Mjete monetare ne banke			-	-
2	Vlera te tjera		-	468	468
3	Vlera monetare ne arke	0			-
	Totali				4,471

3ii > Tatim mbi fitimin

Tatim fitimi kredi e mbartur nga periudhe mepareshme
Tatimi i derdhur paradhenie 2020
Tatimi i vitit ushtrimor 2020
Tatimi per tu paguar

	32,025
Leke	0
Leke	21,026
Leke	53,051

> Tvsh

Tvsh e mbartur nga 2019
Tvsh e paguar gjate vitit 2020
Tvsh e zbriteshme ne Blerje gjate vitit 2020
Tvsh e pagueshme ne shitje gjate vitit 2020
Tvsh e zbriteshme ne mbyllje te vitit 2020

	3,542
Leke	3,982
Leke	2,454
Leke	2,894
Leke	0
Leke	0
Leke	0

TVSh per tu paguar

> Llogari/kerkesa te tjera te arketueshme

Nuk ka	-
Leke	4,998

3i > Kerkesa te tjera te arketueshme > (Kliente te paarketuar sipas listes)

-

4 Inventari

4i > Lendet e para

Nuk ka	-
Nuk ka	-

4i > Inventari lmet

> Prodhim ne proces

Nuk ka	-
Nuk ka	-

> Produkte te gatshme

Nuk ka	-
--------	---

4iv > Mallra per rishitje

Nuk ka	-
--------	---

> Parapagesa per furnizime

Nuk ka	-
--------	---

5 Aktive biologjike afatshkurtra

Nuk ka	-
--------	---

6 Aktive afatshkurtra te mbajtura per rishitje



7 Parapagime dhe shpenzime te shtyra

Nuk ka

> Shpenzime te periudhave te ardhshme

leke

-

II AKTIVET AFATGJATA

1 Investimet financiare afatgjata

Leke

3,570,384

1i Investime te tjera ne pjesemarrje

631,413

1ii Tituj te huadhenies ne njesite brenda grupit

2,938,971

1vi Tituj te tjere te mbajtur si aktive afatgjata

-

1vii Tituj te tjere te huadhenies

-

2 Aktive afatgjata materiale

Leke

4,140,144

nga keto:

87,720

2i Toka

Analiza e posteve te amortizueshme

NR	Emertimi	Viti 2020			Viti 2019		
		Vlera	Amortizimi	Vi.mbetur	Vlera	Amortizimi	Vi.mbetur
2ii	Ndertesa	4,016,135	12,283	4,003,852	4,029,065	12,930	4,016,135
2iii	Inst.mak pajisje	43,584	1,639	41,945	45,405	1,821	43,584
	Makineri,pajisje	16,392	1,639	14,753	18,213	1,821	16,392
	Mjete transporti	27,192	0	27,192	27,192	0	27,192
2iv	Aktive te tjera afatgj	8,351	1,725	6,626	10,529	2,178	8,351
	Pajsje zyre info.	1,082	271	811	1,443	361	1,082
	Mobilje dhe orendi te	7,269	1,454	5,815	9,086	1,817	7,269
	Totali	4,068,070	15,647	4,052,423	4,084,999	16,929	4,068,070

3 Aktivet biologjike afatgjata

nuk ka

4 Aktive afatgjata jo materiale

nuk ka

5 Kapital aksioner i papaguar

nuk ka

6 Aktive te tjera afatgjata(ne proces)

Leke

-

I PASIVET AFATSHKURTRA

1 Derivativet

Nuk ka

2 Huamarjet

Nuk ka

> Overdraftet bankare

Nuk ka

> Huamarrje afat shkuastra

Nuk ka

3 Huat dhe parapagimet

Leke

114,206

3i > Te pagueshme ndaj furnitoreve

Leke

57,239

3ii > Te pagueshme ndaj punonjesve

Leke

77

Detyrime per pagat

Leke

57

Detyrime per Sigurimet Shoq.Shend

Leke

20

3iii > Detyrime tatimore

Leke

56,890

Detyrime tatimore per TAP-in

Leke

5

> Detyrime tatimore per Tatim Fitimin

Leke

53,051

> Detyrime tatimore per Tvsh-ne

Leke

-

> Tatim e taksa te tjera

Leke

3,834

> (detyrimi ndaj Bashkise per taksat vendore =3834

> (Detyrimi ndaj tatim taksave =

Leke

-

iv > Hua te tjera,

Nuk ka

Leke

-

4 Grantet dhe te ardhurat e shtyra

5 Provizionet afatshkurtra



II PASIVET AFATGJATA	Leke	
1 Huat afatgjata	Leke	2,388,684
1i > Hua, bono dhe detyrime nga qeraja financiare	Leke	2,388,684
> Hua nga Alpha Banke=2388684		
> Bono te konvertueshme	Nuk ka	
2 Huamarje te tjera afatgjata	Leke	37,924
> Hua =13184		0
> Rent guarantee =24740		37,924
3 Grantet dhe te ardhurat e shtyra	Nuk ka	
4 Provizionet afatgjata	Leke	
III KAPITALI		5,179,183
1 Aksionet e pakices (PF te konsoliduara)	Nuk ka	
2 Kapitali aksionereve te shoq.meme (PF te kons.)	Nuk ka	
3 Kapitali aksionar	Leke	1,703,573
4 Rezerva Rivleresimi	Leke	2,669,930
5 Njesite ose aksionet e thesarit (Negative)	Nuk ka	
6 Rezervat statutore	Nuk ka	
7 Rezervat ligjore	Leke	
8 Rezervat e tjera	Nuk ka	
9 Fitimet e pa shperndara	Leke	687,276
10 Fitimi (Humbja) e vitit financiar	Leke	118,404
• Fitimi i ushtrimit	Leke	139,430
• Shpenzime te pa zbriteshme	Leke	743
• Fitimi para tatimit	Leke	140,173
• Tatimi mbi fitimin	Leke	21,026
(penalite gjaba =743)		

Shënime të tjera shpjeguese

Ngjarje te ndodhura pas dates se bilancit per te cilat behen rregullime apo ngjarje te ndodhura pas dates se bilancit per te cilat nuk behen rregullime nuk ka.

Gabimet materiale te ndodhura ne periudhat kontabel te mepareshme te konstatuara gjate periudhes rraportuese jane korigjuar.

Per Drejtimin e Njesisë Ekonomike

