

DIETA SHPK

Shenime mbi Pasqyrat Financiare te Shoqerise

Per ushtrimin e mbyllur me 31.12.2020

SHENIME MBI PASQYRAT FINANCIARE

1. Te dhena te pergjithshme mbi Shoqerine

Shoqeria DIETA sh.p.k.me NIPT K82801220I eshte person juridik shqiptar, e rregjistruar prane QKR ne date 01 Prill 2008, me kapital themeltar 89.734.458 leke, i investuar nga: z. Klajdi Shopi - 1 kuote. Shoqeria ka seline ne fshatin Kuqan, Elbasan. Objekti i aktivitetit eshte "Eksport, import, tregti me shumice dhe pakice te mallrave te ndryshem dhe prodhim mielli".

Administrator i shoqerise DIETA shpk eshte z. Klajdi Shopi.

2. Baza e Pergatitjes se Pasqyrave Financiare

a. Menyra e Pergatitjes se Pasqyrave Financiare

Pasqyrat financiare jane pergatitur bazuar ne Standardet Kombetare te Kontabilitetit (SKK), te cilat jane te aplikueshme per pasqyrat financiare qe mbulojne periudha duke filluar nga 1 janar 2008.

b. Ndryshime ne metodat e vleresimit kontabel

Rishikimi i vleresimit kontabel njihen ne periudhen ne te cilen vleresimi (cmuarja) eshte kryer dhe ne cdo periudhe qe preket ne te ardhmen.

c. Monedha Funktionale dhe me te cilen paraqiten pasqyrat

Pasqyrat Financiare paraqiten ne monedhen vendase Lek (ALL), e cila eshte monedha funksionale dhe raportuese e Shoqerise. Informacioni financiar eshte paraqitur ne Leke.

d. Vleresime dhe gjykime

Pergatitja e pasqyrave financiare kerkon nga drejtuesit te ushtrone gjykimin e tyre ne procesin e zbatimit te politikave kontabel te Shoqerise dhe shumave te raportuara te aktiveve, detyrimeve, te ardhurave dhe shpenzimeve. Rezultati aktual mund te ndryshojë ne varësi te ketyre vleresimeve.

Vleresimet dhe gjykimet rishikohen ne menyre te vazhdueshme. Rishikimet e vleresimeve kontabel jane te njohura ne periudhen ne te cilen vleresimi eshte rishikuar si dhe ne periudhat e ardhshme qe preken.

Ne vecanti, informacion mbi fushtat me te rendesishme te vleresimeve dhe gjykimeve ne aplikimin e politikave kontabel te cilat kanë efektet me te rendesishme ne shumat e njohura ne pasqyrat financiare, jane pershkruar ne shenimet perkatese te pasqyrave financiare. Përdorimi i vleresimeve kontabel eshte minimal ne keto pasqyra financiare duke patur parasysh thjeshtesine e veprimeve te realizuara nga Shoqeria.

DIETA SHPK

Shenime mbi Pasqyrat Financiare te Shoqerise

Per ushtrimin e mbyllur me 31.12.2020

3. Permbledhje e politikave dhe rregullave kryesore kontabel

a. Instrumenta financiar

Instrumentat financiarë jo-derivativë përbëhen nga llogari të arkëtueshme, mjete monetare, hua të marra dhe të dhena, dhe llogari të pagueshme.

Instrumentat financiarë jo-derivativë njihen fillimisht me vlerën e drejtë plus çdo kosto transaksioni që lidhet me to, përveç siç përshkruhet më poshtë. Për instrumentat e mbajtur me vlerë të drejtë nëpërmjet fitim/humbje, kostot e transaksionit kalojnë në shpenzime dhe të ardhura. Në vijim të njohjes fillestare instrumentat financiarë jo-derivativë maten siç përshkruhet më poshtë.

Një instrument financiar njihet nëse shoqëria bëhet palë në kushtet kontraktuale të instrumentit. Aktivet financiare çregjistrohen kur skadojnë të drejtat kontraktuale të shoqërisë mbi flukset e parasë së aktivitetit financiar ose kur shoqëria transferon aktivin financiar tek një palë e tretë pa mbajtur kontrollin ose gjithë risqet dhe përfitimet thelbësore të aktivitetit. Blerjet dhe shitjet normale të aktiveve financiare kontabilizohen në datën e transaksionit, që është data në të cilën shoqëria angazhohet të blejë apo të shesë aktivin. Detyrimet financiare çregjistrohen nëse detyrimet kontraktuale të shoqërisë skadojnë, shfuqizohen ose anulohen.

i. Paraja dhe ekuivalentët e parasë

Paraja dhe ekuivalentët e parasë (mjetet monetare) përfshijnë arkën, llogaritë rrjedhëse dhe depozitat në të parë me bankat. Për qëllimë të pasqyrës së fluksit të parasë, paraja dhe ekuivalentët të saj përfshijnë depozita pa afat me një maturimi prej tre muajsh ose më pak që nga data fillestare.

ii. Llogari të arkëtueshme

Llogaritë e arkëtueshme njihen fillimisht me vlerën e drejtë dhe më pas me kosto të amortizuar duke zbritur humbjen nga zhvlerësimi. Provizioni për zhvlerësimin e aktiveve të arkëtueshme llogaritet kur ka të dhëna se shoqëria nuk do të jetë në gjendje të mbledhë të gjitha detyrimet. Veshtirësitë financiare të debitorit, mundësia që debitori të falimentojë ose riorganizimi i tij financiar konsiderohen tregues që llogaritë e arkëtueshme të zhvlerësohen. Shuma e provizionit llogaritet si diferencë midis vlerës së mbetur dhe vlerës aktuale të flukseve të ardhshme të parashikuara të parasë të skontuara me normën efektive të interesit.

iii. Llogari të pagueshme

Llogaritë e pagueshme paraqiten me vlerën e tyre të drejtë dhe më pas me kosto të amortizuar, duke përdorur metodën e interesit efektiv.

iv. Hua të marra dhe të dhëna

Huatë e marra dhe të dhëna njihen fillimisht me vlerën e tregut, pa përfshire koston e transaksioneve. Pas njohjes fillestare, huatë e marra dhe të dhëna paraqiten me kosto të amortizuar duke njohur në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve çdo diferencë midis koston dhe vlerës së pagueshme nominale përgjatë periudhës së huamarrjes duke u bazuar në interesin efektiv.

DIETA SHPK

Shenime mbi Pasqyrat Financiare te Shoqerise

Per ushtrimin e mbyllur me 31.12.2020

v. Vlera e drejtë

Vlerat e drejta të përlogaritura të mjeteve monetare dhe ekuivalentëve të tyre, të kërkesave për t'u arkëtuar, detyrimeve për t'u paguar, huave, investimeve në pjesëmarrje, përafrohen me vlerat e tyre kontabël.

vi. Të tjera

Instrumenta të tjerë jo-derivativë maten me kosto të amortizuar sipas metodës së interesit efektiv, duke zbritur çdo humbje nga zhvlerësimi.

vii. Kapitali aksioner

Kapitali aksioner njihet me vlerën nominale. Aksionet e zakonshme klasifikohen si kapitale. Aksionet e preferuara të detyrueshmë me të drejtë riblerjeje klasifikohen si detyrime.

b. Veprimet ne monedha te huaja

Transaksioneve ne monedhe te huaj regjistrohen ne kontabilitet me kursin e dates se kryerjes se transaksionit.

Asetet dhe detyrimet monetare ne monedhe te huaj jane perkthyer ne pasqyren e bilancit me kursin e kembimit te Bankes se Shqiperise me 31.12.2020. Diferencat nga kursi i kembimit te lindura nga perkthimi njihen ne pasqyrene e te ardhurave dhe shpenzimeve.

Asetet dhe detyrimet jo monetare qe maten me kosto historike ne monedhe te huaj perkthehen duke perdorur kursine kembimit ne daten e transaksionit.

Asetet dhe detyrimet jo monetare ne monedhe te huaj qe paraqiten me vleren e drejte perkthehen me kursin e kembimit ne daten kur vlera e drejte eshte percaktuar.

Kursi i kembimit per dy monedhat e huaja kryesore me monedhen vendase sipas te Bankes se Shqiperise me 31.12.2020, ka qene respektivisht si me poshte:

1 Euro = 123.7 Lek

1 USD = 100.84 Lek

c. Vleresimin e Gjendjeve te Inventarit.

Inventaret regjistrohen ne kontabilitet me kosto. Kosto e marrjes perfshin te gjitha shpenzimet e kryera per ta sjelle inventarin ne vendin dhe kushtet ekzistuese. Ne rastin e prodhimit te produkteve ne kosto perfshihet dhe pjesa respektive e shpenzimeve te pergjithshme duke u llogaritur mbi kapacitetet normale prodhuese. Koston e inventarit llogaritet duke perdorur metoden e mesatares se ponderuar

Gjendjet e Inventarit jane te vleresuara ne bilanc me koston e tyre historike, duke e konsideruar kete vleresim, si vlerën më të ulët midis koston dhe vlerës neto të realizueshme.

DIETA SHPK

Shenime mbi Pasqyrat Financiare te Shoqerise

Per ushtrimin e mbyllur me 31.12.2020

d. Vleresimi Aktiveve Afatgjata Materiale

Aktivet Afatgjata Materiale (AAM) paraqiten ne bilanc me vleren e tyre bruto minus amortizimin e akumuluar. Shtesat e Aktiveve Afatgjata regjistrohene ne kontabilitet me koston e marrjes ose te prodhimit te tyre.

Kosto e marrjes perfshin te gjitha shpenzimet e kryera per ta sjelle ate aktiv ne vendin dhe kushtet ekzistuese.

Per llogaritjen e amortizimit jane aplikuar keto norma amortizimi:

Kategoria e AAM-ve	Norma e Amortizimit (%)		Metoda e Llogaritje
	2020	2019	
Ndertesa	2%	2%	Mbi vleren e mbetur
Instalime Teknike Specifike	2%	2%	Mbi vleren e mbetur
Instalime Teknike Komplekse	2%	2%	Mbi vleren e mbetur
Makineri e Paisje Pune	2%	2%	Mbi vleren e mbetur
Mjete transporti	2%	3%	Mbi vleren e mbetur
Mobilje dhe Paisje zyre	20%	20%	Mbi vleren e mbetur
Pajisje informatike	20%	20%	Mbi vleren e mbetur

e. Provizionet

Nje provizion krijohet nese ekziston nje detyrim ligjor ose konstruktiv si rezultat i ngjarjeve te kaluara; ekziston mundesia qe per shlyerjen e detyrimit dhe nese mund te behet nje vleresim relativisht i sakte i shumes se detyrimit.

f. Te Ardhurat

Te ardhurat regjistrohene sipas mases se realizimit te tyre dhe lidhjes qe ato kane me ushtrimin e mbyllur kontabel, pamvaresisht nese arketimi i tyre apo i nje pjese prej tyre do te ndodhe ne nje ushtrim pasardhes. Te ardhurat nga interesat regjistrohene ne momentin e maturimit te tyre.

Të ardhurat janë përfitimet ekonomike bruto (pa TVSH dhe zbritjet tregtare), të marra gjatë periudhës kontabël, si rezultat i rrjedhës normale të veprimtarisë së njësisë ekonomike raportuese, atëherë kur këto përfitime ekonomike çojnë në rritjen e kapitaleve te veta.

g. Tatimi mbi fitimin

Tatimi aktual mbi fitimin eshte llogaritur ne perputhje me dispozitat e ligjit "Per tatimin mbi te Ardhurat ne Republiken e Shqiperise" duke perfshire gjithë detyrimet per tatimin mbi fitimin te pagueshme per vitin ushtrimor. Tatimet aktuale jane tatime per tu paguar qe rezultojne nga te ardhurat e tatueshme, duke perdorur shkallen tatimore qe eshte ne fuqi ne daten e bilancit, dhe çdo rregullim ne tatimet per tu paguar qe rrjedh nga vitet e kaluara.

Shkalla tatimore per tatimin mbi fitimin per vitin ushtrimor eshte **15%**.

h. Kontributet per Sigurimet dhe Fondi i pensioneve

Shoqeria paguan kontributet per pensione si edhe kontribute per sigurime shendetesore per punonjesit e saj sic eshte parashikuar ne legjislacionin social ne Shqiperi. Kontributet, bazuar ne pagat, jane paguar ne llogari te organizmave kombetare pergjegjes per pagesen e pensioneve dhe shpenzimeve shendetesore. Nuk ka asnje detyrim tjetër ne lidhje me fondin per pensione dhe shpenzime shendetesore.

DIETA SHPK

Shenime mbi Pasqyrat Financiare te Shoqerise

Per ushtrimin e mbyllur me 31.12.2020

	2,020	2,019
	ALL	ALL
4 Mjete Monetare		
Deposita ne banke e llogari te tjera	518,722	19,171,717
Vlera ne Arke	6,615	8,703
	525,337	19,180,420
5 Aktive te tjera Financiare afatshkurter (Nga aktiviteti i shfrytëzimit)	2,020	2,019
	ALL	ALL
Kliente per mallra, produkte e sherbime	40,756,791	31,293,338
6 Aktive te tjera Financiare afatshkurter (Të tjera)	2,020	2,019
	ALL	ALL
Shteti - Tatim fitimi	47,495	164,725
Shteti - TVSH per t'u marre	1,302,824	54,318
Furnitore debitore (parapagim per LP dhe Mallra)	9,860,322	2,725,011
Dogana	40,227	370,117
Te tjere		100,000
	11,250,868	3,414,170
7 Inventari	2,020	2,019
	ALL	ALL
Materiale te para	12,171,039	10,076,204
Materiale te tjera	12,345,194	12,706,490
Produkte te gatshme	1,517,292	1,363,191
Nenprodukte	1,664,751	1,906,431
Mallra per rishitje	7,480,705	8,333,878
	35,178,980	34,386,193
8 Shpenzime te shtyra	2,020	2019
	ALL	ALL
Blere reklame ne 2019, qe do te perdoret ne 2020	0	404,993
	0	404,993

DIETA SHPK

Shenime mbi Pasqyrat Financiare te Shoqerise

Per ushtrimin e mbyllur me 31.12.2020

	2,020	2019
	ALL	ALL
10 Detyrime afatshkurtra		
Hua bankare - Intesa Sanpaolo Bank	4,166,667	9,166,667
	4,166,667	9,166,667
11 Detyrime afatshkurtra		
Arketime ne avance per porosi	364,100	364,100
	364,100	364,100
12 Detyrime afatshkurtra		
<i>(Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit)</i>		
Furnitore	52,587,037	34,112,949
Furnitore per fatura te pamberritura	0	195,028
	52,587,037	34,307,977
13 Detyrime afatshkurtra		
<i>(Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve)</i>		
Pagat e personelit	491,143	352,364
Sigurimet Shoqerore	122,119	102,814
	613,262	455,178
14 Detyrime afatshkurtra		
<i>(Të pagueshme për detyrimet tatimore)</i>		
Tatim mbi te ardhurat e personale	6,461	2,860
Tvsh per tu paguar	0	0
Te tjera detyrime (sipas akt-kontrollit)	0	0
	6,461	2,860
15 Detyrime afatshkurtra		
<i>(Të tjera të pagueshme)</i>		
Ortakët	38,722,989	36,675,000
Dividente per tu paguar	114,144	114,144
Kreditore te tjere	5,792,566	5,718,009
	44,629,700	42,507,153

DIETA SHPK

Shenime mbi Pasqyrat Financiare te Shoqerise

Per ushtrimin e mbyllur me 31.12.2020

16	Të ardhura nga aktiviteti i shfrytëzimit	2,020	2,019
		ALL	ALL
	Shitje te Produkteve	44,411,338	49,923,266
	Shitje e nenprodukteve	4,867,353	5,611,080
	Shitje punime dhe sherbime	501,476	166,689
	Shitje Mallra	22,555,466	20,717,249
	Shitje materiale e furnitura	5,688,456	1,918,632
	Shitje AAM	626,350	400,000
		78,650,439	78,736,916
17	Ndryshimi në inventarin e prod. të gatsh. dhe prodh. në proç	2,020	2,019
		ALL	ALL
	Ndryshim gjendje produkti	154,101	(522,598)
	Ndryshim gjendje nenprodukti	(241,680)	-1,037,314
		(87,579)	-1,559,912
	Të ardhura të tjera të shfrytëzimit	2,020	2,019
		ALL	ALL
	Te ardhura nga grantet	0	646,483
		0	646,483
18	Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme	2,020	2,019
		ALL	ALL
	Shpenzime per materiale te para	(30,473,206)	(31,007,851)
	Shpenzime per energji	(2,021,772)	(1,742,372)
	Shpenzime per materiale ndihmese	(5,827,815)	(4,066,042)
	Shpenzime per Mallra	(16,811,294)	(16,559,607)
	Totali	(55,134,087)	(53,375,872)
19	Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme (Të tjera shpenzime)	2,020	2,019
		ALL	ALL
	Sherbim kontabli + Auditim i jashtem + Noteri	(452,460)	(1,375,120)
	Sherbime bankare	(83,639)	(102,027)
	Tatime e taksa e shpenzime doganore	(812,824)	(426,453)
	Taksa vendore	(177,888)	(359,120)
	Mirembajtje, riparime	(459,906)	(1,794,389)
	Sigurime	(0)	(166,458)
	Shpenzime shitje e marketingu	(4,358,469)	(3,212,759)
	Shpenzime postare e telekomunikacioni	(0)	(20,000)
	Shpenzime transporti	(4,276,585)	(3,830,796)
	Shpenzime per licensa	(31,800)	(5,000)
	Shpenzime udhetimi e dieta	(0)	(76,239)
	Vlera kontabel e AA te shitura	(1,026,395)	(656,687)
	Te ndryshme	(610,538)	(356,227)
	Totali	(12,290,505)	(12,381,276)

DIETA SHPK

Shenime mbi Pasqyrat Financiare te Shoqerise

Per ushtrimin e mbyllur me 31.12.2020

20	Shpenzime të personelit	2,020	2,019
		ALL	ALL
	Paga dhe shpërblime	(4,898,038)	(4,728,472)
	Shpenzime të sigurimeve shoqërore/shëndetsore	(793,908)	(789,677)
		(5,691,946)	(5,518,149)
21	Shpenzime konsumi dhe amortizimi	2,020	2,019
		ALL	ALL
	Amortizimi AAM		
	- Shpenz. amortizimi per ndertesa	(401,776)	(409,975)
	- Shpenz. amortizimi per makineri dhe paisje	(1,032,235)	(986,792)
	- Shpenz. amortizimi per mjete transporti	(289,149)	(464,340)
	- Shpenz. amortizimi per paisje dhe mobilje zyre	(54,649)	(67,155)
	- Shpenz. amortizimi per software	(23,665)	(29,582)
	Totali	(1,801,474)	(1,957,844)
22	Shpenzime të tjera shfrytëzimi	2,020	2,019
		ALL	ALL
	Gjoha dhe demshperblime	(1,649)	(193,582)
	Shpenzime te panjohura te ndryshme	(366,892)	(153,990)
		(368,540)	(347,572)
23	Të ardhura të tjera	2,020	2,019
	(Te Ardhura Financiare)	ALL	ALL
	Interesa Positive	23	69
	Diferenca pozitive kembimi	646,072	126,070
	Te ardhura te tjera financiare		
		646,095	126,139
24	Shpenzime Financiare	2,020	2,019
		ALL	ALL
	Interesa te llogaritura	(206,895)	(49,110)
	Diferenca negative kembimit	(35,413)	(656,753)
	Shpenzime te tjera financiare		
		(242,308)	(705,863)

DIETA SHPK

Shenime mbi Pasqyrat Financiare te Shoqerise

Per ushtrimin e mbyllur me 31.12.2020

25	Shpenzimi i tatimit mbi fitimin	2,020 ALL	2,019 ALL
	Rezultati Ushtrimor	3,680,095	3,663,052
	Humbje te mbartura nga viti i kaluar		0
	Gjoha e penalitete /demshperblime	1,649	193,582
	Shpenzime te panjohura per efekte fiskale	366,892	153,990
	Efekti i Korigjimeve te rezultatit Ushtrimor	368,540	347,572
	Rezultati Tatimor	4,048,636	4,010,624
	% e Tatim Fitimi	15%	15%
	Tatimi Mbi Fitimin	607,296	601,594



EDI STAFA
Hartues i Pasqyrave Financiare



KLAJDI SHOPI
Administrator