

Sgarim:

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

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

A I **Informacion i përgjithshëm**

1. Kuadri ligjor: Ligji 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 : Mbi bazen e konceptit te materialitetit.(SSK 1, 1-3)
4. Parimet baze per pergatitjen e Pasqyrave Financiare: (SKK 1; 40 - 90)

1. Parimi i njesise ekonomike: mban ne llogarite e saj aktivet,detyrimet dhe transaksionet ekonomike te veta.

2. Parimi i vijimesise: veprimtaria ekonomike e njesise sone raportuse eshte e siguruar duke mos pasur ne plan ose nevojte nderprerjen e aktivitetit te saj.

3. Kompensimi: midis nje aktivi dhe nje pasivi nuk ka , ndersa midis te ardhurave dhe shpenzimeve ka vetem ne rastet qe lejohen nga SKK.

4. Kuptushmeria e Pasqyrave Financiare eshte realizuar ne masen e plote per te qene te qarta dhe te kuptushme per perdorues te jashtem qe kane njohuri te pergjitheshme te mjaftueshme ne fushen e kontabilitetit.

5. Materialiteti eshte vleresuar nga ana jone dhe ne baze te tij Pasqyrat Financiare jane hartuar vetem per zera materiale.

6. 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 perparises 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;)

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 A.Agj.M metodet 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.
- Komputera 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 ate lineare me normen e amortizimit 15 % ne vit.

Referenca



B Shënimet qe shpjegojnë zërat e ndryshëm të pasqyrave financiare

I AKTIVET AFAT SHKURTERA

Leke 417,814,739

1 Aktivet monetare

Leke 2,077,814

1.1

Banka

Nr	Emri i Bankes	Monedha	Nr llogarise	Vlera ne valute	Kursi fund vitit	Vlera ne leke
1	Banka Kombetare Tregtare	LEK				
2	Banka Kombetare Tregtare	EUR		1,283	1	1,283
3	Banka Kombetare Tregtare	USD		0	123.7	0
4	Raiffeisen Bank	LEK		0.8	102.86	82
5	Raiffeisen Bank	EUR		186,138	1	186,138
6	Raiffeisen Bank	USD		16.4	123.7	2,029
7	Tirana Bank	LEK		15166.3	102.86	1,560,006
8	Tirana Bank	EUR		7700	1	7,700
9	Tirana Bank	USD		88	121.77	10,716
				86.36	108.62	9,380
Totali						1,777,333

1.2

Arka

Nr	EMERTIMI	Vlera ne valute	Kursi fund vitit	Vlera ne leke
	Arka ne Leke	300,481	1	300,481
Totali				300,481

2 Investime

Leke 0

3 Të drejta të arkëtueshme

Leke 380,388,605

3.1

Nga aktiviteti i shfrytëzimit

Kliente per mallra,produkte e sherbime

- > Të drejta për t'u arkëtuar nga proceset gjyqësore
- > Parapagime të dhëna
- > Tatim mbi të ardhurat personale (teprica debitore)
- > Tatime të tjera për punonjësit (teprica debitore)
- > Tatim mbi fitimin (teprica debitore)
- > Shteti- TVSH për tu marrë
- > Të tjera tatime për t'u paguar dhe për t'u kthyer
- > Nga njësitë ekonomike brenda grupit
- > Nga njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse
- > Te tjera kërkesa debitore

Leke 59,669,099

Leke _____

Leke _____

Leke _____

Leke _____

Leke 0

Leke 7,963,285

Leke _____

Leke 307,909,215

Leke _____

Leke 0

Leke 4,847,006

4 Inventarët

Leke 35,162,033

4.1

Lëndë e parë dhe materiale të konsumueshme

> Inventar i imet

Leke 0

Leke 0

4.2

Prodhime në proces dhe gjysëmprodukte

> Produkte te gatshme

Leke 35,162,033

4.3

> Mallra

Leke 0

4.4

5 Shpenzime te shtyra (Kosto per tu shperndare)

Leke 186,287

II AKTIVET AFATGJATA

Leke 12,431,673

7 Aktivet financiare

8 Aktive materiale

Leke 12,431,673

8.1

Toka dhe ndërtesa

8.2

Impiante dhe makineri

8.3



Analiza e posteve te amortizushme

Nr	Emertimi	Viti raportues			Viti paraardhes		
		Vlera	Amortizimi	Vl.mbetur	Vlera	Amortizimi	Vl.mbetur
	Toka e ndërtesa	0	0	0	0	0	0
	Impiante e makineri	92,333	45,058	47,275	92,333	33,239	59,094
	Mjete transporti	7,182,270	3,045,155	4,137,115	7,182,270	2,010,876	5,171,394
	Te tjera AQT	11,225,281	2,977,998	8,247,283	7,365,101	1,881,973	5,483,128
	Shuma	18,499,884	6,068,211	12,431,673	14,639,704	3,926,088	10,713,616

TOTAL AKTIVI	Leke	430,246,412
---------------------	-------------	--------------------

III DETYRIMET DHE KAPITALI

13 Detyrime afatshkurtra:

		Leke	155,268,768
13	Detyrime ndaj institucioneve te kredise -OD		
13.4	Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit	Leke	0
	> Furnitorë për mallra, produkte e shërbime		
13.5	Dëftesa të pagueshme	Leke	150,503,654
13.6	Të pagueshme ndaj njësisve ekonomike brenda grupit		
	> Të drejta / detyrime ndaj pjesëtarëve të tjerë të grupit		
13.7	Të pagueshme ndaj njësisve ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse	Leke	
13.8	Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoqërore/shëndetsore		
	> Paga dhe shpërblime		
	> Sigurime shoqërore dhe shëndetsore	Leke	3,757,332
	> Detyrime të tjera	Leke	840,370
13.9	Të pagueshme për detyrimet tatimore	Leke	
	> Tatim mbi të ardhurat personale	Leke	33,460
	> Tatime të tjera për punonjësit	Leke	
	> Tatim mbi fitimin	Leke	133,952
	> Shteti- TVSh për t'u paguar	Leke	0
	> Tatimi në burim	Leke	0
	> Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe pronarëve	Leke	0
	> Te tjera detyrime kreditore	Leke	0

14 Detyrime afatgjata

14.1	Detyrime ndaj institucioneve te kredise -OD	Leke	0
------	---	------	---

TOTAL DETYRIME I +II

Leke 155,268,768

22 Kapitali dhe Rezervat

Leke 274,977,644

23 Kapitali i Nënshkruar

Leke 90,000,000

24 Primi i lidhur me kapitalin

Leke 0

25 Rezerva rivlerësimi

Leke 0

26 Rezerva të tjera

Leke 178,912,770

26.1 Rezerva ligjore

Leke 9,000,000

26.2 Rezerva statutore

Leke 0

26.3 Rezerva të tjera

Leke 169,912,770

27 Fitimi i pashpërndarë

Leke 0

28 Fitim / Humbja e Vitit

Leke 6,064,874

TOTAL PASIVI

Leke 430,246,412



Pasqyra e te Ardhurave dhe Shpenzimeve

Te ardhurat perbehen		Leke	85,045,090
• Te ardhurat nga shitja e sherbimeve		Leke	0
• Te ardhurat nga shitja e produkteve dhe mallrave		Leke	137,880,393
• Te ardhura nga shtesa e prodhimit te te vete		Leke	-52,835,407
• Te ardhura nga interesat		Leke	104
• Te ardhura te tjera financiare		Leke	0
• Te ardhura nga kebimet valutore		Leke	0
Shpenzimet perbehen		Leke	77,872,599
• Materiale te konsumuara		Leke	17,193,998
Blerje materiale te para e konsumi	16744946	Leke	
Blereje materiale ndihmese	449052	Leke	
Blerje mallra		Leke	
Ndryshim I gjendjes se mallrave		Leke	
• Kostoja e punes (Paga & sigurime shoqerore)		Leke	23,339,969
Paga	19917620	Leke	
Sigurime shoqerore e shendetesore	3422349	Leke	
• Amortizime dhe zhvleresime		Leke	2,142,123
• Shpenzime te tjera te shfrytezimit		Leke	35,196,509
Energji	0	Leke	
Karburante	6,746,680	Leke	
Shpenzime te pergjithshme	741,810	Leke	
Qira	237,666	Leke	
Riparime dhe Mirembajtje	8,217,356	Leke	
Siguracione	978,500	Leke	
Shpenzime te tjera	67,681	Leke	
Sherbime nga te tret	0	Leke	
Shpenzime per reklama	300,084	Leke	
Shpenzime udhetim e dieta	0	Leke	
Telefone	21,900	Leke	
Shpenz transporti	13,750,054	Leke	
Shpenz per sherbime bankare	42,124	Leke	
Tatime taksa lokale	5,000	Leke	
Renta minerare	3,876,029	Leke	
Shpenzime per trajtim punonjesish antidode	0	Leke	
Shpenzime te tj. te pa njohura -657	211,625	Leke	
• Shpenz te ardhura per interesa		Leke	0
• Shpenz te ardhura nga dif kursi		Leke	0
10 Fitimi (Humbja) e vitit financiar		Leke	
• Fitimi i ushtrimit		Leke	7,172,491
• Shpenzime te pa zbriteshme		Leke	211,625
• Fitimi para tatimit		Leke	7,384,116
• Tatimi mbi fitimin		Leke	1,107,617
10 Fitimi (Humbja) Neto pas tatimit		Leke	6,064,874

C 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.

Hartuesi i Pasqyrave Financiare



Per Drejtimin e Njesisë Ekonomike

"PAKTI" SHPK BULQIZE

Aktivitet Afatgjata Materiale 2020

Nr	Emertimi	Sasia	Gjendje 1-Jan-20	Shtesa	Pakesime	Gjendje 31/Dhjet/2020
1	Toka, Troje & Terrene		0	0	0	0
2	Ndertime Instalime Pergjith.		0	0	0	0
3	Makineri e paisje		92,333	0	0	92,333
4	Mjete transporti e sherbimi		7,182,270	0	0	7,182,270
5	Te tjera AAMateriale		7,365,101	3,860,180	0	11,225,281
						0
	TOTALI		14,639,704	3,860,180	0	18,499,884

Amortizimi A.A.Materiale 2020

Nr	Emertimi	Sasia	Gjendje 1-Jan-20	Shtesa	Pakesime	Gjendje 31/Dhjet/2020
1	Toka, Troje & Terrene		0	0	0	0
2	Ndertime Instalime Pergjith.		0	0	0	0
3	Makineri e paisje		33,239	11,819	0	45,058
4	Mjete transporti e sherbimi		2,010,876	1,034,279	0	3,045,155
5	Te tjera AAMateriale		1,881,973	1,096,025	0	2,977,998
			0			0
	TOTALI		3,926,088	2,142,123	0	6,068,211

Vlera Kontabel Neto e A.A.Materiale 2020

Nr	Emertimi	Sasia	Gjendje 1-Jan-20	Shtesa	Pakesime	Gjendje 31/Dhjet/2020
1	Toka, Troje & Terrene		0	0	0	0
2	Ndertime Instalime Pergjith.		0	0	0	0
3	Makineri e paisje		59,094	-11,819	0	47,275
4	Mjete transporti e sherbimi		5,171,394	-1,034,279	0	4,137,115
5	Te tjera AAMateriale		5,483,128	2,764,155	0	8,247,283
			0	0	0	0
			0	0	0	0
	TOTALI		10,713,616	1,718,057	0	12,431,673

Administratori

