

SHENIMET SHPJEGUESE

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 te

percaktuara ne SKK 2 dhe konkretisht paragrafeve 49-55. Rradha e dhenies se spjegimeve duhet te jete :

- a) Informacion i përgjithshëm dhe politikat kontabël
- b) Shënimeve 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; 49)
- 3 Baza e pergatitjes se PF : Te drejta dhe detyrimet e konstatuara.(SSK 1, 35)
- 4 Parimet dhe karakteristikat cilesore te perdorura per hartimin e P.F. : (SKK 1; 37 - 69)
 - 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 :

A II Politikat kontabël

Per percaktimin e koston se inventareve eshte zgjedhur metoda e mesatares se ponderuar. (SKK 4: 15)

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: 16)

Per vleresimi i mepaseshem i AAM eshte zgjedhur modeli i koston duke i paraqitur ne bilanc me kosto minus amortizimin e akumuluar. (SKK 5; 21)

Per llogaritjen e amortizimit te AAM (SKK 5: 38) 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 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 per aktevet jo monetare me 15 % ne vit.

Shoqeria "AVDULI "SH,P,K eshte krijuar ne vitin 1995 dhe eshte shoqeri shpk.me aktivitet ne fushen e ndertimit.Keto Pasqyra jane pergatitur mbi bazen e te drejtave dhe detyrimeve te konstatuara dhe eshte zbatuar parimi i vijimesise.

Ato japin te gjithe informacionin e nevojshem material qe ndikon ne rezultatet dhe gjendjen financiare te shoqerise, performancen financiare dhe flukset monetare te shoqerise .

Shoqeria gjate vitit nuk ka ndryshuar metodat e vleresimit te aktiveve materiale afateshkurtera dhe afategjata si dhe nuk ka bere rivleresim te inventareve apo ndyshime ne aktivet, pasivet apo ne kapitalet e veta te shoqerise duke ruajtur e qendueshmerise se metodave te vleresimit. Po keshtu nuk kane ndodhur gjarje mbas dates se mbylljes se bilancit.

Njesia e vleresimit ne keto Pasqyra eshte leke dhe monedhat e huaja jane perkthyer ne leke me kursin e dates se veprimit. Ne fund te vitit eshte bere rivleresimi i gjendjes se valutave ne Banka dhe ne Arke me kursin e dates 31.12.2020. qe eshte 123.7leke / Euro.

Gjenda e Bankes

		Kursi	123.7				
NR	EMERTIMI BANKES	NR LLOGARIS	VALUTA	GJENDJA LEKE	GJENDJA EURO	KOMISIONET NE LEK	KOMISIONET NE EURO
1	BKT ALL	408101739	ALL	192,030		48,894	
2	BKT EURO	408101739	EURO	1,156,100	9,346	3834.7	31
TOTAL				1,348,130		52,729	
Ne leke					1,156,100.20		3834.7
Totali				2,504,230.20		56,563	

Gjendja e Arkes ne fund 31.12.2020

GJENDJA	10,826,400	6,184,171
TEPRICA KREDITORE	4,642,229	

Aktivitet afate Gjate Materiale jene te evidentuara me koston e blerjes se tyre .Eshte kryer inventarizimi fizik i tyre dhe nuk ka diferenca .

A. Masa e llogaritur per amortizim nuk i kalon kufijt per efekte fiskale, llogaritja e amortizimit te autovetures eshte llogaritur si shpenzim I panjohur.

Gjate vitit ka pasur ndryshime ne ritje, ne blerjen e pajisje elektronike(kompjuter + priner)dhe investime ne pajisje.

"Te pagueshme ndaj furnitoreve" jane detyrimet jane detyrimet per blerjen e mallrave dhe sherbimeve pa u likujduar .

"Te pagueshme ndaj punonjeseve" jene detyrimet ndaj punonjeseve te palikujduar ne fund te ushtrimit.

Kurse per detyrimet e tjera me larte jane shumet qe do te likujdohen ne vitin pasardhes.

Detyrimet afate shkurtera, huat dhe parapagimet.

P.1

Huat dhe parapagimet	Viti ushtrimor	Viti paraardhes
----------------------	----------------	-----------------

-Te pagueshme ndaj furnitoreve	40,149,721	44,256,923
-Te pagueshme ndaj punonjeseve	2,417,298	90,800
<Detyrime per sigurimet shoq.	763,570	555,246
<Detyrime tatimore	1247192	2228104
Të pagueshme për detyrimet tatimore tatim fitimi 2020	1999304	
Pagesa per porosi	0	31,961,325
Tatim ne burim	13000	
Shuma	46,590,084	79,092,398

P-

2

Kapitali Aksioner perbehet nga 41489.459 aksione me vlere nominale secili 1000 leke , te cilin e zoterojne 1 ortake, prej 100% . Ky eshte kapitali themeltar, I cili eshte rritur ne vitin 1995.

Fitimet e mbartura dhe ato te vitit ushtrimor jane ato te percaktuara ne pasqyren e kapitaleve te veta.

P3 Te ardhurat paraqiten

Emertimi i zerave	Viti ushtrimor	Viti paraardhes
< Te ardhura nga shitjet e sherbimet	115,349,992	109,426,202
< Te ardhura nga situacionet		
<Ndryshimi në inventarin e produkteve të gatshme dhe prodhimit në proc	-23432665	
<Të ardhura të tjera të shfrytëzimit SHITJE te perjashtuara pallati Sarande	57,145,689	
< Te ardhura te tjera		
Totali	149,063,016	109,426,202

Per pallatin Sarande eshte bere nje shitje fiskale per vleren 57 145 689 leke , e pa likujduar.

PERLLOGARITJA E AMORTIZIMIT 31/12/2020											
Nr	EMERTIMI	Vlera Fillestarere	Blerje dhe krijuar	Shuma e vl.fillestar	Amortizimi 01/01/2020	Vlera e mbetur	% e amortizi.	Amortizimi viti 2020	Amortizimi per shtesat	SHUMA	V. e Mbet 31/12/2020
1	TOKA	0	0								
2	NDERTESA	960000	0	960000	833,952	126,048	(5% vl,fill)	5,252		839,204	120,796
3	MAKINERI E PAISJE	17896160		17896160	16,155,222	1,740,938	(5% vl,mb)	72,539		16,227,761	1,668,399
4	MJETE TRASPORTI	3400000	0	3400000	3,393,972	6,028	(20% vl,mb)	1,005		3,394,977	5,023
5	PAISJE ZYRE	941867		941867	885,573	56,294	(25% vl,mb)	11728		897,301	44,566
6	Blerje investimi pajisje		1318419	1318419	-	1,318,419	5%	21974	21,974	21,974	1,296,445
7	TE TJERA	3421880	0	3421880	2,076,792	1,345,088	(5% vl,mb)	56045		2,132,837	1,289,043
	TOTALI	26619907	1318419	27938326	23,345,511	4,592,815		168543	21,974	23,514,054	4,424,272

Te ardhurat sa me siper jane vleresuar me vleren e drejte te dokumentuara me fatura te rreguulta me TVSH. Paraqitja e tyre eshte sipas natyres dhe eshte vetem per vleren e tatueshme(pa Tvsh) dhe e rakorduar. Pasqyra me larte eshte llogaritje e amortizimit per vitin 2020

Pagat dhe sigurimet:

Pagat te paguara jashte sistemit bankar jane ne shumen =**12,715,623** leke .

viti 2020

Nr.mesatar i te punesuaeve	Paga gjithsej	Sig. punedhenesi	sig. punemarresi	Sig. Shendet	TAP
67	26,628,168	3,994,225	2,529,677	905,346	135,200

P-

6 Fitimi para tatimit

	Ushtrimi mbyllur	Ushtrimi paraardhes
Fitimi para tatimit	8,166,756	1,157,536
Shpenzime te panjohura	12,715,623	5,175,898
Shuma	20,882,379	6,333,434
Shpenzimet e tatim fitimit	3,132,357	950,015
Fitimi neto i ushtrimit(Humbje)	5,034,399	207,521

Fitimi e ushtrimit eshte i llogaritur mbi fitimin e tatueshem, i rregulluar me shpenzimet e panjohura per shumen **12,715,623**,leke sipas legjislacionit fiskal analizuar ne tabelen e mesiperme qe jane shpenzime te njohura te biznesit.Norma e fitimit eshte realizuar 14%.

HARTOI
Rrapo Xhaferaj
Kontabel i Miratuar

ADMINISTRATORI

(Arben Avduli)

