

SHENIMET SPJEGUESE

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.(SKK 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 perparetise 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 vleresimin e 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 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.
- 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.



B Shënimet qe shpjegojnë zërat e ndryshëm të pasqyrave financiare**I AKTIVET AFAT SHKURTERA****1 Aktivet monetare**

1.1 Banka						
Nr	Emri i Bankes	Monedha	Nr llogarise	Vlera ne valute	Kursi fund vitit	Vlera ne leke
1	Tirana Bank	All	0600-315602-100 CB	11,344.33	1.00	11,344
2	Tirana Bank	€	0600-315602-101 CB	0.0	123.7	0
3	Credins Bank	All	0000914512	81,525.52	1.00	81,526
4	Credins Bank	€	0000914513	59.48	123.7	7,358
5	Credins Bank	USD	0000914514	-	100.84	0
6	Intesa Sanpaolo Bank	All	80448035301	401	1.00	401
7	Intesa Sanpaolo Bank	All	80448035302	1,007,879	1.00	1,007,879
8	Intesa Sanpaolo Bank	USD	80448035303	-	100.84	0
9	Intesa Sanpaolo Bank	USD	80448035304	303.57	123.70	37,552
Totali						1,146,059

1.2 Arka				
Nr	EMERTIMI			Vlera ne leke
	Arka ne Leke			17,061,370
	Totali			17,061,370

2 Investime

- 2.1 Në tituj pronësie të njësive ekonomike brenda grupit
Shoqëria nuk ka tituj pronësie të njësive ekonomike brenda grupit
- 2.2 Aksionet e veta
Shoqëria nuk ka riblerje të aksione të emetuara me pare nga ana jone
- 2.3 Të tjera Financiare
Shoqëria nuk ka aktive të tjera financiare të investuara

3 Të drejta të arkëtueshme

- 3.1 Nga aktiviteti i shfrytëzimit
> Kliente për mallra, produkte e shërbime
Inventari i klienteve bashkangjitur 89,083,337
- 3.2 Nga njësitë ekonomike brenda grupit
> Shoqëria nuk ka të drejta dhe detyrimendaj njësive ekonomike brenda grupit
- 3.3 Nga njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse
> Shoqëria nuk ka të drejta dhe detyrime ndaj njësive ekonomike me interesa pjesëmarrëse
- 3.4 Të tjera
> Tatim mbi fitimin (teprica debitorë)
> Shteti- TVSH për tu marrë
- 3.5 Kapital i nënshkruar i papaguar

4 Inventarët

- 4.1 Lëndë e parë dhe materiale të konsumueshme 14,695,794
- 4.2 Prodhime në proces dhe gjysëmprodukte 0
- 4.3 Produkte të gatshme 0
- 4.4 Mallra
> Mallra 0
> Zhvlerësimi i mallrave dhe (produkteve) për shitje 0
Inventari mallrave bashkangjitur



II AKTIVET AFATGJATA

8	Aktive materiale	
8.1	Toka dhe ndërtesa	99,760,000
8.2	Impliante dhe makineri	24,742,458
8.3	Të tjera Instalime dhe pajisje	1,207,794
8.4	Parapagime për aktive materiale dhe në proces	0

Aktivitet Materiale me vlerë fillestare

Nr	Emertimi	Sasia	Gjendja	Shtesa	Shtesa	Pakesime	Gjendja me
			01.01.2020	Rivleres			31.12.2020
	Toka e ndërtesa		36,615,000	63,145,000	0	0	99,760,000
	Impliante e makineri		13,646,639	0	14,959,547	0	28,606,186
	Të tjera Ins. pajisje		413,180	0	972,759	0	1,385,939
	Shuma		50,674,819	63,145,000	15,932,306	0	129,752,125

Amortizimi i A.A. Materiale

Nr	Emertimi	Sasia	Gjendja	Shtesa	Shtesa	Pakesime	Gjendja me
			01.01.2020	Rivleres			31.12.2020
	Toka e ndërtesa		0	0	0	0	0
	Impliante e makineri		1,418,000	0	2,445,728	0	3,863,728
	Të tjera Ins. pajisje		55,800	0	122,345	0	178,145
	Shuma		1,473,800	0	2,568,073	0	4,041,873

Vlera kontabel neto e A.A.M

Nr	Emertimi	Sasia	Gjendja	Shtesa	Shtesa	Pakesime	Gjendja me
			01.01.2020	Rivleres			31.12.2020
	Toka e ndërtesa		36,615,000	63,145,000	0	0	99,760,000
	Impliante e makineri		11,138,639	0	14,959,547	2,445,728	23,652,458
	Të tjera Ins. pajisje		1,447,380	0	972,759	122,345	2,297,794
	Shuma		49,201,019	63,145,000	15,932,306	2,568,073	125,710,252

Aktivitet e blera gjate vitit me vlerë bruto

15,932,306

Inventaret analitike bashkangjitur

10 Aktive jo materiale

- > Patenta,licenca,marka e aktive te ngjashme
- Patenta,licenca,marka e aktive te ngjashme me vlerë fillestare
- Patenta,licenca,marka e aktive te ngjashme (amortizimi)

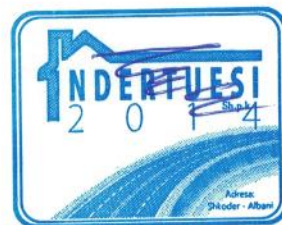


III DETYRIMET DHE KAPITALI

13 Detyrime afatshkurtra:		
13.4	Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit	
>	Furnitorë për mallra, produkte e shërbime	30,105,772
	Inventari i Furnitoreve bashkangjitur	
>	Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë	0
	Inventari i debitoreve të tjere bashkangjitur	
13.8	Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoqërore/shëndetsore	4,929,266
>	Sigurime shoqërore dhe shëndetsore	363,790
>	Detyrime të tjera	4,565,476
13.9	Të pagueshme për detyrimet tatimore	5,233,007
>	Shteti- TVSh për t'u paguar	2,780,986
>	Tatim mbi fitimin	2,441,431
>	TAP	8,580
>	Tatim i mbajtur ne burim	2,010
	17 Detyrime afatgjata:	0
	Detyrime ndaj institucionit te kredise	82,081,361
	18 Të pagueshme për shpenzime të konstatuara	0
	19 Të ardhura të shtyra	0
	20 Provizione:	0
	21 Detyrime tatimore të shtyra	0
	22 Kapitali dhe Rezervat	100,000
	23 Kapitali i Nënshkruar	0
	24 Primi i lidhur me kapitalin	63,145,000
	25 Rezerva rivlerësimi	0
	26 Rezerva të tjera	0
26.1	Rezerva ligjore	0
26.2	Rezerva statutore	0
26.3	Rezerva të tjera	39,835,131
	27 Fitimi i pashpërndarë	0
	28 Fitim / Humbja e Vitit	20,667,679

Levizja e kapitaleve te veta

Emertimi	2020	2019	Ndryshimi
Kapitali Themeltar	100,000	100,000	0
Rezerva Rivlersimi	63,145,000	0	63,145,000
Rezervat Ligjore	0	0	0
Rezervat e tjera	39,835,131	19,167,452	20,667,679
Fitimet e Ushtrimit	22,267,275	20,667,679	1,599,596
	125,347,406	39,935,131	85,412,275



Pasqyra e te Ardhurave dhe Shpenzimeve

Te ardhurat perbehen	
29 Te ardhura nga aktiviteti I shfrytezimit	159,266,478
> Shitje mallra	
32 Te ardhura te tjera te shfrytezimit	
> Qira	
> Shitje mjete kryesore	
38 Te ardhura te tjera	0
> Interest	
> Kembimet valutore	
Total te Ardhurat	159,266,478
Shpenzimet perbehen nga	
33 Lenda e pare dhe materialet e konsumuara	
> Sh.mat.te para e te tjera	
> Blerje energji, avull, uje	
> Kosto e mallit te shitur	101,627,323
34	16,135,266
> Paga e shperblime	
> <i>Shpenzime të sigurimeve shoqërore/shëndetsore (paraqitur veçmas nga shpenzimet për pensionet)</i>	2,694,593
36 Shpenzime konsumi dhe amortizimi	2,568,073
37 Shpenzime të tjera shfrytëzimi	
> Qira	160,800
> Qira makineri	59,000
> Sigurime	
> Kerkime, Studime, aplikime, bll. prone	
> Te tj. R. objek, Ant DHT	
> Te tjera k. mjete, anetar, noterizime	
> P. jashte njesise, Audit	
> Transf. udhetim e diete	
> Shp. Postare dhe telek.	
> Shp. per Sherb. Bankare	115,631
> Taksa e tarifa vendore	1,186,865
> Shpenzime rivlerisimi pasurie	3,157,250
> Shp. shitje e mjeteve	
> Gjoha dhe demshperbl.	50,425
> Humbje nga kursi I kembimit	1,533,349
>	
40 Shpenzime financiare	
> <i>Shpenzime interesi dhe shpenzime të ngjashme (paraqitur veçmas shpenzimet për t'u paguar tek njësitë ekonomike brenda grupit)</i>	3,772,211
> <i>Shpenzime të tjera financiare</i>	
Total Shpenzimet	133,060,785

42 Fitimi (Humbja) e vitit financiar

• Fitimi i ushtrimit	26,205,693
• Shpenzime te pa zbriteshme	50,425
• Fitimi para tatimit	26,256,118
• Tatimi mbi fitimin	3,938,418

Në shpenzimet e pazbritëshme përfshihen zërat e mëposhtëm:

> Gjoha	50,425
>	

Llogarite jashte bilancit

>
>

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 nuk ka.

Gabime materiale te ndodhura ne periudhat kontabel te mepareshme te konstatuara gjate periudhes raportuese dhe qe korigjohen nuk ka.

Hartuesi i Pasqyrave Financiare



Per Drejtimin e Njesise Ekonomike
(Gjoke Ograja)

