

SHËNIMET SHPJEGUESE

Sqarim:

Dhënia e shënimeve shpjeguese në këtë pjesë është e detyrueshme sipas SKK 2 i përmirësuar
Plotësimi i të dhënave të kësaj pjese duhet të bëhet sipas kërkesave dhe strukturës standarte të
përcaktuara në SKK 2 të përmirësuar. Radha e dhënies së shpjegimeve duhet të jetë :

- 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 25/2018 dt 10.05.2018 "Për Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare"
- 2 Kuadri kontabël i aplikuar : Standartet Kombëtare të Kontabilitetit në Shqipëri.(SKK 2;)
- 3 Baza e përgatitjes së PF : Mbi bazën e konceptit të materialitetit.(SSK 1, 1-3)
- 4 Parimet bazë për përgatitjen e Pasqyrave Financiare: (SKK 1; 40 - 90)
 1. Parimi i njësisë ekonomike: mban në llogarite e saj aktivet, detyrimet dhe transaksionet ekonomike të veta.
 2. Parimi i vijimësisë: veprimtaria ekonomike e njësisë sonë raportuese është e siguruar duke mos pasur në plan ose nevojë ndërprerjen e aktivitetit të saj.
 3. Kompensimi: midis një aktivi dhe një pasivi nuk ka , ndërsa midis të ardhurave dhe shpenzimeve ka vetëm në rastet që lejohen nga SKK.
 4. Kuptueshmëria e Pasqyrave Financiare është realizuar në masën e plotë për të qenë të qarta dhe të kuptueshme për përdorues të jashtëm që kanë njohuri të përgjithshme të mjaftueshme në fushën e kontabilitetit.
 5. Materialiteti është vlerësuar nga ana jonë dhe në bazë të tij Pasqyrat Financiare janë hartuar vetëm për zëra materialë.
 6. Besueshmëria për hartimin e Pasqyrave Financiare është e siguruar pasi nuk ka gabime materiale duke zbatuar parimet e mëposhtme :
 - Parimin e paraqitjes me besnikëri
 - Parimin e përparësisë së përmbajtjes ekonomike mbi formën ligjore
 - Parimin e paanshmërisë pa asnjë influencim të qëllimshëm
 - Parimin e maturisë pa optimizëm të tepruar, pa nën e mbivlerësim të qëllimshëm
 - Parimin e plotësisë duke paraqitur një pamje të vërtetë e të drejtë të PF.
 - Parimin e qëndrueshmërisë për të mos ndryshuar politikat e metodat kontabël
 - Parimin e krahasueshmërisë duke siguruar krahasimin midis dy periudhave.

A II Politikat kontabël

Për përcaktimin e kostos së inventarëve është zgjedhur metoda "mesatare" (SKK 4:)
Vlerësimi fillestar i një elementi të AAM që plotëson kriteret për njohje si aktiv në bilanc është vlerësuar me kosto. (SKK 5;)
Për prodhimin ose krijimin e AAM kur kjo financohet nga nje hua, kostot e huamarrjes (dhe interesat) janë njohur si shpenzime të periudhës.(SKK 5: Paragrafi14)
Për vlerësimin e mëpasshëm i AAM është zgjedhur modeli i kostos duke i paraqitur në bilanc me kosto minus amortizimin e akumuluar. (SKK 5;)
Grantet janë klasifikuar dhe trajtuar sipas standartit (SKK10: Paragrafi 18-19)
Për llogaritjen e amortizimit të AAM (SKK 5:) njësia jonë ekonomike ka përcaktuar si metodë të amortizimit të A.Agj.M metodën e amortizimit mbi bazën e vleftës së mbetur ndërsa normat e amortizimit janë perdorur të njëjlojta me ato të sistemit fiskal në fuqi dhe konkretisht :

- Për ndërtesat me 5 % të vleftës së mbetur,
- Kompjuterat e sisteme informacioni me 25 % të vleftës së mbetur
- Të gjitha AAM-të e tjera me 20 % të vleftës së mbetur

Për llogaritjen e amortizimit të AAJM (SKK 5:) njësia ekonomike raportuese ka përcaktuar si metodë të amortizimit atë lineare me normën e amortizimit 15 % në vit.

Referenca

B Shënimet që shpjegojnë zërat e ndryshëm të pasqyrave financiare

I AKTIVET AFATSHKURTRA 7,066,071

1 Aktivet monetare -2,191,242

1.1 *Banka*

Nr	Emri i Bankës	Monedha	Nr llogarisë	Vlera në valutë	Kursi fund vitit	Vlera në lekë
1	RAIFFEISEN	All		-3,173,466.52	1.00	-3,173,467
2	INTESA SANPAOLO	Euro		1,964.58	120.76	237,243
3	INTESA SANPAOLO	All		657,937.13	1	657,937
4	RAIFFEISEN	Euro		631.5	120.76	76,260
5						
6						
7						
Totali						-2,202,027

1.2 *Arka*

Nr	E M Ë R T I M I	Vlera në valutë	Kursi fund vitit	Vlera në lekë
	Arka në Lekë			10,785
	Arka në Euro	0		0
	Arka në Dollarë			
	Pulla tatimore, bileta, të tjera me vlerë			
Totali				10,785

2 Investime

2.1 *Në tituj pronësie të njëjësive ekonomike brenda grupit*

Shoqëria nuk ka tituj pronësie të njëjësive ekonomike brenda grupit

2.2 *Aksionet e veta*

Shoqëria nuk ka riblerje të aksione të emetuara më parë nga ana jonë

2.3 *Të tjera Financiare*

Shoqëria nuk ka aktive të tjera financiare të investuara

3 Të drejta të arkëtueshme 6,427,257

3.1 *Nga aktiviteti i shfrytëzimit*

1,746,924

Kliente për mallra, produkte e shërbime

1,746,924

> Fatura të pa likuiduara nën një vit

1,746,924

> Fatura të pa likuiduara mbi një vit

0

> Zhvlerësimi i të drejtave dhe detyrimeve

0

Inventari i klientëve bashkëngjitur

3.2 *Nga njësitë ekonomike brenda grupit*

> Të drejta dhe detyrime ndaj njëjësive ekonomike brenda grupit

3.3 *Nga njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse*

0

> Të drejta dhe detyrime ndaj pjesëtarëve të grupit

3.4 *Të tjera*

4,680,333

> Të drejta për t'u arkëtuar nga proceset gjyqësore

> Parapagime të dhëna

0

> Tatim mbi të ardhurat personale (teprica debitore)

0

> Tatime të tjera për punonjësit (teprica debitore)

0

> Tatim mbi fitimin (teprica debitore)

5,493

> Shteti- TVSH për tu marrë	4,674,840
> Të tjera tatime për t'u paguar dhe për t'u kthyer	
> Tatimi në burim (teprica debitore)	0
> Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe aksionerëve (teprica debitore)	0
> Të drejta për t'u arkëtuar nga shitjet e letrave me vlerë	0
> Qera financiare (kur është afatshkurtër dhe ka tepricë debitore)	0
> Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë (teprica debitore)	0
> Llogari të përkohshme ose në pritje (tepricë debitore)	0
> Zhvlerësim i të drejtave dhe detyrimeve (i detajuar per çdo ze si me sipër)	0
> Furnitorë teprica debitore	
3.5 <i>Kapital i nënshkruar i papaguar</i>	0
> Kapital i nënshkruar gjithsej	
> Kapital i nënshkruar i paguar	

4 Inventarët	2,830,056
4.1 <i>Lëndë e parë dhe materiale të konsumueshme</i>	2,830,056
> Materiale ndihmës për prodhim	1,207,204
> Lëndë djegëse	0
> Pjesë ndërrimi	0
> Materiale ambalazhimi	0
> Materiale të tjera	0
> Inventari i imët dhe ambalazhet	1,622,852
> Zhvlerësimi i materialeve të para	0
> Zhvlerësimi i materialeve të tjera	0

Inventarët analitikë bashkëngjitur

5 Shpenzime të shtyra	0
5.1 > Shpenzime të periudhave të ardhme	

6 Të arkëtueshme nga të ardhurat e konstatuara

> Interesa aktive të llogaritura	
> Të ardhura të llogaritura	

II AKTIVET AFATGJATA 55,633,397

7 Aktivet financiare 0

8 Aktive materiale 55,633,397

8.1 <i>Toka dhe ndërtesa</i>	38,944,932
8.2 <i>Impiante dhe makineri</i>	14,577,351
8.3 <i>Të tjera Instalime dhe pajisje</i>	2,111,114
8.4 <i>Parapagime për aktive materiale dhe në proces</i>	

Analiza e posteve të amortizueshme

Nr	Emertimi	Viti raportues			Viti paraardhes		
		Vlera	Amortizimi	Vl.mbetur	Vlera	Amortizimi	Vl.mbetur
	Toka Ndertesas	43,520,396	4,575,464	38,944,932	37,871,686	1,101,659	36,770,027
	Të tjera Ins. pajisje	18,588,611	4,458,871	14,129,740	10,086,801	1,732,012	8,354,789
	Mjete transporti	732,060	284,449	447,611	732,060	73,808	658,252
	Pajisje zyre dhe kompjut	3,645,767	1,534,654	2,111,114	2,705,484	452,900	2,252,584
	Shuma	66,486,835	10,853,437	55,633,397	51,396,031	3,360,379	48,035,652

Aktivët e blera gjatë vitit 10,223,175

Aktivët kontribut i ortakëve në kapitalin e shoqërisë gjatë vitit _____

Aktivët nga Egzistenca e kontrollit efektiv (SKK 1; 17,18,79,80) gjatë vitit _____

Inventarët analitikë bashkëngjitur

9 Aktivet biologjike 0

10	<u>Aktive jo materiale</u>	0
11	<u>Aktive tatimore të shtyra</u> Tatime të shtyra (teprica debitore)	0
12	<u>Të tjera aktive</u>	
<u>III DETYRIMET DHE KAPITALI</u>		
13	<u>Detyrime afatshkurtra:</u>	5,843,131
13.4	<i>Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit</i> > Furnitorë për mallra, produkte e shërbime <u>Inventari i Furnitorëve bashkangjitur</u> > Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë <u>Inventari i debitorëve të tjerë bashkangjitur</u>	1,214,706 1,214,706
13.5	<i>Dëftesa të pagueshme</i> > Premtim pagesa të pagueshm për furnizime	
13.6	<i>Të pagueshme ndaj njërive ekonomike brenda grupit</i> > Të drejta / detyrime ndaj pjesëtarëve të tjerë të grupit	
13.7	<i>Të pagueshme ndaj njërive ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse</i> > Të drejta detyrime ndaj njërive ekonomike me interesa pjesëmarrëse	
13.8	<i>Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoqërore/shëndetsore</i> > Paga dhe shpërblime > Paradhënie për punonjësit > Sigurime shoqërore dhe shëndetsore > Organizma të tjera shoqërore > Detyrime të tjera > TAP	653,555 600,174 0 53,381
13.9	<i>Të pagueshme për detyrimet tatimore</i> > Akciza > Tatim mbi të ardhurat personale > Tatime të tjera për punonjësit > Tatim mbi fitimin > Shteti- TVSh për t'u paguar > Të tjera tatime për t'u paguar dhe për t'u kthyer (teprica kreditore) > Tatime të shtyra (teprica kreditore) > Tatimi në burim	824 824 0
13.10	<i>Të tjera të pagueshme</i> > Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe pronarëve > Dividendë për t'u paguar	3,974,046 3,974,046
14	<u>Të pagueshme për shpenzime të konstatuara</u> > Shpenzime të llogaritura > Interesa të llogaritur	
15	<u>Të ardhura të shtyra</u> > Grante afatshkurtera > Të ardhura të periudhave të ardhme	
16	<u>Provizione</u> > Provizione afatshkurtera	

Uje	68,873
Karburant	991,441
Blerje / Shpenzime të tjera	58,412
Shërbim kontabiliteti	180,000
Shërbime noterie, vlerësimesh dhe të tjera administrative	30,000
Qira	120,000
Mirëmbajtje dhe riparime	1,205,736
Sigurime jete dhe jo jete	133,624
Publicitet, reklama	205,161
Transferime, udhëtime, dieta	186,661
Shpenzime postare dhe telekomunikimi	79,241
Shpenzime transporti	35,655
Shpenzime për shërbimet bankare	171,156
Shërbime doganore	2,500
Taksa, tarifa doganore	55,648
Taksa dhe tarifa vendore	336,336
Tatime të tjera	2,708
Shpenzime të panjobura	96,196
Gjoha dhe dëmtshpërblime	20,649

38 Të ardhura të tjera

39 Zhvlerësimi i aktiveve dhe investimeve financiare të mbajtura si aktive afatshkurtra

40 Shpenzime financiare

40.1	Shpenzime interesi dhe shpenzime të ngjashme	1,533,484
	<i>Shpenzime financiare të interesave</i>	1,533,512
	<i>Të ardhura financiare të interesave</i>	28
40.2	Shpenzime të tjera financiare	-4,751
	<i>Humbje nga këmbimet dhe përkthimet valutore</i>	46,978
	<i>Fitime nga këmbimet dhe përkthimet valutore</i>	51,729

42 Fitimi (Humbja) e vitit financiar

● Fitimi i ushtrimit	8,049,705
● Shpenzime të pazbritshme	116,845
● Fitimi para tatimit	8,166,550
● Tatimi mbi fitimin	408,327

Në shpenzimet e pazbritshme përfshihen zërat e mëposhtëm:

> Gjoha, Kamata, penaltete te ndryshme	<u>20,649</u>
> Fatura e energjise gabim emri nga OSHE	<u>96,196</u>

Analiza dhe rakordimi i shitjeve

1	Exportet	0
2	Shitjet brenda vendit	26,651,519
3		
4		
	Shuma e shitjeve të raportuara me FDP	26,651,519
1	Te Ardhura ne PASH	27,589,119
2	Te deklaruar ne FDP	26,651,519
3	Parapagimet e vitit	
4	Grant AZHBR (trajtuar sipas standartit (SKK10)	937,600
5	Diferenca kursi me doganen	
6	Shuma (2:5)	27,589,119
	Kontrolli per diferenca (1- 6)	0

Analiza dhe rakordimi i blerjeve

1	Importet		690,645
2	Blerjet brenda vendit		16,626,061
3	Blerjet pa tvsh e me tvsh të pa zbritshme		4,560,622
4			
	Shuma e blerjeve të raportuara me FDP		21,877,328
	Nga kjo		
1	Aktive Afat Gjata Materiale	Minus	(10,223,175)
2	Shtesa e gjendjeve të magazinës	Minus	(602,068)
3	Referenca doganore	Minus	(35,680)
4	Shpenzime për periudhat e ardhshme	Minus	0
5	Grant afatshkurter EBRD	Minus	(812,064)
6	Të tjera	Minus	
	Shuma e blerjeve në shpenzime		10,204,341
	Pakësimi i gjendjes së magazinës		
	Totali në shpenzime		10,204,341
	Shpenzimet sipas Pasqyres se performances (PASH)		
			19,539,414
1	Materiale të konsumuara		6,035,556
2	Shpenzime të tjera		13,503,858
3	a) Shpenzime të raportuara në librin e blerjeve		4,168,784
4	b) Shpenzime të pa raportuara në librin e blerjeve		9,335,080
			13,503,864
	Kontrulli për diferenca		
			-6

Pasqyra e Fluksit Monetar - Metoda Indirekte

Mjetet monetare në fillim të periudhës kontabël	1,923,128
---	-----------

Në fluksin monetar kanë ndikuar

Pozitivisht :

Amortizimin	4,435,414
Rritje/rënie në tepricën e detyrimeve, për t'u paguar	1,291,879
Fitimi para tatimit	7,641,377
Aktive të tjera financiare afatshkurtra	0
Detyrime afatgjata	
Kapitali dhe AQT	0
Shuma e Faktorëve me influencë Pozitive	13,368,670

dhe Negativisht :

Blerja e aktiveve afatgjata materiale	(10,223,175)
Rënie/(rritje) në inventarë	(602,068)
Hua të arkëtuara	(6,153,769)
Rritje/rënie në tepricën e kërkesave të arketueshme	(504,027)
Hua të dhëna	0
Dividentë të shpërndarë	0
Shuma e Faktorëve me influencë Negative	(17,483,039)

Gjendja e Mj.Monetare me 31.12.2020	-2,191,240
-------------------------------------	------------

Pasqyra e Ndryshimeve në Kapital

• Pozicioni kapitalit me 01.01.2021	10,591,822
• Fitimi (humbja) neto e vitit financiar	7,641,377
• Fitimi (humbja e mbartur)	

• Rritja e kapitalit aksioner	
• Dividende te shperndare	0
• Rivlerësime	
• Rezerva	
• Kapitali 31.12.2021	18,233,199

C Shënime të tjera shpjeguese

Ngjarje të ndodhura pas datës së bilancit për të cilat bëhen rregullime apo ngjarje të ndodhura pas datës së bilancit për të cilat nuk bëhen rregullime nuk ka.
 periudhes raportuese dhe që kanë nevojë për korrigjim nuk ka.