

SHENIMET SPJEGUESE

Sqartrim:

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

- a) Informacion i përgjithshëm dhe politikat kontabël
- b) Shënime të 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 kontabël i aplikuar : Sindartet 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 vijmeseise: veprimtaria ekonomike e njesise sone raportuse eshte e siguruar duke mos pasur ne plan ose nevojje 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 meposhterne :

- Parimin e paraqitjes me besnikeri
- Parimin e perpareseise 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 pletesise duke paraqitur nje pamje te vertete e te drejte te PF.
- Parimin e qendrushmerise per te mos ndryshuar politikat e metodat kontabël
- 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 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.

- 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 VITI 2021

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	INTESA SANPAOLO BANK NE LEK(20121035303)		L			1,146,930.11
2	INTESA SANPAOLO BANK NE LEK20121035305 (SHERBIME)		L			1,549,231.67
3	UNION BANK(ICB (B. ND. TREGTARE)NE LEK SHERBIME		L			4,054,825.46
4	BANKA AMERIKANE E INVESTIMEVE NE LEKE 001415605		L			149,684.67
5			L			6,900,671.91
Euro						
2	CREDINS NE EURO		€	19.11	120.76	2,308
	INTESA SANPAOLO BANK NE EURO(20121035301)		€	407,622.29	120.76	49,224,468
	BANKA AMERIKANE E INVESTIMEVE NE EURO 001415638		€	137,096.46	120.76	16,555,769
	BANKA AMERIKANE 01666208 OVERDRAFT EURO		€	446.01	120.76	53,980
				545,183.87	120.76	65,836,404.15
USD						
	CREDINS NE USD		\$	1,360.57	106.54	144,955
	INTESA SANPAOLO BANK NE USD(20121035302)		\$	52,807.06	106.54	5,626,064
				54,167.63	106.54	5,771,019
Totali						78,508,095

1.2

Arka

Nr	E M E R T I M I		Vlera ne valute	Kursi fund vitit	Vlera ne leke
	Arka ne Leke				242,839.58
	Arka ne Euro		22901.07999	120.76	2,765,534.42
					3,008,374
2 Investime					
					0
					0

2.1

Në tituj pronësie të njëjësive ekonomike brenda grupit

2

Aksionet e veta

2.3

Te tjera Financiare

3											354,966,822
Të drejta të arkëtueshme											354,966,822
3.1	Nga aktiviteti i shfrytëzimit										
	Kliente për mallra, produkte e shërbime										
>	Faturo te pa likuiduara nën një vit										205,790,000
>	Faturo te pa likuiduara mbi një vit										149,176,822
>	Zhvlerësimi i te drejtave dhe detyrimeve										0
											0
3.2	Nga njësitë ekonomike brenda grupit										0
>	Shoqëria nuk ka te drejta dhe detyrimendaj njesive ekonomike brenda grupit										0
3.3	Nga njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse										0
>	Shoqëria nuk te drejta dhe detyrime ndaj njësjve ekonomike me interesa pjesëmarrëse										0
											0
3.4	Të tjera										0
>	Të drejta për t'u arkëtuar nga proceset gjyqësore										22,930,467
>	Parapagjime të dhëna										830,142
>	Tatim mbi të ardhurat personale (teprica debitore)										19,470,253
>	Tatime të tjera për punonjësit (teprica debitore)										0
>	Tatim mbi fitimin (teprica debitore)										0
>	Shteti- TVSH për tu marrë										2,003,913
>	Të tjera tatime për t'u paguar dhe për t'u kthyer										626,159
>	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 për çdo ze si me sipër)										0
											0
3.5	Kapital i nënshkruar i papaguar										0
>	Kapital i nënshkruar gjithsej										0
>	Kapital i nënshkruar i paguar										0
											0
4	Inventarët										0
4.1	Lëndë e parë dhe materiale të konsumueshme										248,230,533
>	Materiale ndihmës										156,089,685
>	Lëndë djegëse										
>	Pjesë ndërrimi										
>	Materiale ambalazhimi										
>	Materiale të tjera										
>	Inventari i imët dhe ambalazhet										
>	Zhvlerësimi i materialeve të para										3,167,094
>	Zhvlerësimi i materialeve të tjera										0
											0
4.2	Prodhime në proces										
>	Prodhimi në proces										49,976,651
>	Punime në proces dhe SITUACIONET										
>	Shërbime në proces										0
>	Zhvlerësimi i prodhimeve në proces										0
											0
4.3	Produkte të gatshme										32,400,500

>	Produkte të gatshëm					
>	Nënprodukte dhe produkte mbeturinë					
>	Zhvierësimi i produkteve të gatshëm					32,400,500
4.4	Mallra					
>	Mallra					
>	Zhvierësimi i mallrave dhe (produkteve) për shitje					
4.5	Aktive Biologjike (Gjë e gjallë në rritje e majmëri)					
>	Gjedhe ne majmeri					
>	Te leshta ne majmeri					
>	Te dhirta ne majmeri					
>	Derra ne majmeri					
>	Zogj ne rritje					
4.6	AAGJM të mbajtura për shitje					
>	AAGJM të mbajtura për shitje					
4.7	Parapagime për inventar					
>	Materiale të para					6,596,603
>	Materiale të tjera					6,596,603
>	Produkte të gatshëm					
>	Mallra (dhe produkte) për shitje					
>	Gjë e gjallë					
5 Shpenzime të shtyra						
>	Furnitorë për shërbime (teprica debitorë)					186,604,508
>	Shpenzime të periudhave të ardhme					186,604,508
6 Të arketueshme nga të ardhurat e konstatuara						
>	Interesa aktive të llogaritura					
>	Të ardhura të llogaritura					
II AKTIVET AFATGJATA						
7 Aktivet financiare						
7.1	Tituj pronësie në njësitë ekonomike brenda grupit					
>	Aksione të shoqërive të kontrolluara					
>	Zhvierësimi Aksione të shoqërive të kontrolluara					
>	Aksione të shoqërive të lidhura					
>	Zhvierësimi Aksione të shoqërive të lidhura					
7	Tituj të huadhënies në njësitë ekonomike brenda grupit					
>	Huadhënie afatgjatë në njësitë ekonomike brenda grupit					
>	Zhvierësimi Huadhënie afatgjatë në njësitë ekonomike brenda grupit					
7.3	Tituj pronësie në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse					
>	Aksione të shoqërive ku ka interesa pjesëmarrëse					

7	<i>Tituj të huadhënies në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse</i>				
>	Huadhënie afatgjate në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse				
>	Zhvlresimi Huadhënie afatgjate në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse				
7.5	<i>Tituj të tjerë të mbajtur si aktive afatgjate</i>				
>	Aksione të tjera dhe letra me vlerë				
>	Zhvlresimi Aksione të tjera dhe letra me vlerë				
8	<i>Tituj të tjerë të huadhënies</i>				
>	Të drejta të tjera afatgjatë				
>	Të drejta dhe detyrime ndaj pjesëtarëve të tjerë të grupit				
>	Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe aksionerëve				
>	Zhvlresimi Të drejta të tjera afatgjatë				
>	Zhvlresimi Të drejta dhe detyrime ndaj pjesëtarëve të tjerë të grupit				
>	Zhvlresimi Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe aksionerëve				
8	Aktive materiale				
8.1	<i>Toka dhe ndërtesa</i>				52,657,516
8	<i>Impliante dhe makineri</i>				3,523,751
8.3	<i>Të tjera Instalime dhe pajisje</i>				41,439,811
8	<i>Parapagime për aktive materiale dhe në proces</i>				7,693,954
	aktivi total				946,906,315

N	Grupet e aktiveve	VL E MBETUR	Gjendje amortizimi 2020	VL E MBETUR
1	TOKA	2,696,441		2,696,441
2	Ndertesa	827,310		827,310
3	Makineri e pajisje	24,716,588	1,500,000	23,216,588
4	Mjete Transporti	18,722,223	499,000	18,223,223
5	Mobilje orendi paisje zyre	2,300,903		2,300,903
6	Pajisje zyre dhe informatike	5,394,551	1,500	5,393,051
				0.00
				0.00
				0.00
	Shuma	54,658,016	2,000,500	52,657,517

9	Ativitet biologjike				
>	Gjedhe				
>	Te leshta				
>	Te dhirta				
>	Derra				
>	Pula				
10	Aktive jo materiale				
>	Koncesione				
	Koncesione me vleren fillestare				
	Konçesionet (amortizimi)				
	Konçesionet (zhvlrësimi)				

13.6	Të paguashme ndaj njësive ekonomike brenda grupit					
>	Të drejta / detyrime ndaj pjesëtarëve të tjerë të grupit					
13.7	Të paguashme ndaj njësive ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse					
>	Të drejta detyrime ndaj njësive ekonomike me interesa pjesëmarrëse					
13.8	Të paguashme ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoqërore/shëndetsore					1,429,322
>	Paga dhe shpërblyme					
>	Paradhënie për punonjësit					
>	Sigurime shoqërore dhe shëndetsore					1,429,322
>	Organizma të tjera shoqërore					
>	Detyrime të tjera					
13.9	Të paguashme për detyrimet tatimore					698,317
>	Akciza					
>	Tatim mbi të ardhurat personale					642,773
>	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					55,544
						<u>732,549,983</u>

Pasqyra e Ndryshimeve ne Kapital

•	Fitimi (humbja) neto e vitit financiar		43,767,744
•	Fitimi qe bartet ne vitin e ardheshem INVESTIME		687,502,239
•	Rritja e kapitalit aksioner		
•	kapitali		<u>1280000</u>
	totali pasivit		<u>946,906,315</u>

Llogarite jashte bilancit

>
>

C Shënime të tjera shpejguese

Vlera e shitjeve neto nga aktiviteti i v.2021 eshte me e madhe per shumen 5.660.387 leke nga shitjet e deklaruarra per vitin 2021. Kjo shihet edhe nga diferenca e gjendjes se llogarise parapagime per punime me te trete. gjendja ne fillim e ne fund te v 2021 (pasivi i bilancit)

Ngjjarje 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 rraportuese dhe qe korigjim nuk ka.

Hartuesi i Pasqyrave Financiare

(Ermira Vala)

Per Drejtimin e Njesise Ekonomike

(Pandeli Carapuli)

