

SHENIMET SPJEGUESE

Sqarim:

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

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

A I Informacion i përgjithshëm

Kuadri ligjor: Ligji 25/2018 dt 10.05.2018 "Per Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare"

Kuadri kontabel i aplikuar : Standartet Kombetare te Kontabilitetit ne Shqiperi.(SKK 2;)

Baza e pergatitjes se PF : Mbi bazen e konceptit te materialitetit.(SSK 1, 1-3)

Parimet baze per pergatitjen e Pasqyrave Financiare: (SKK 1; 40 - 90)

1. Parimi i njesise ekonomike: mban ne llogarite e saj aktivet, detyrimet dhe transakcionet ekonomike te veta.
2. Parimi i vijimesise: veprimtaria ekonomike e njesise sone raportuese eshte e siguruar duke mos pasur ne plan ose nevojte nderprerjen e aktivitetit te saj.
3. Kompensimi: midis nje aktiviteti 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 kuptueshme 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 perpariesise 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, koston e huamarrjes (dhe interesat) eshte metoda e kapitalizimit ne koston e aktivitetit 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 metodën 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

151,637

Banka

Nr	Emri i Bankes	Monedha	Nr llogarise	Vlera ne valute	Kursi fund vitit	Vlera ne leke
1	Credins	Euro		18	120.76	2,226
	Credins	Leke				4,761
						0
						0
						0.00
	Totali					6,987

Arka

Nr	EMERTIMI	Vlera ne valute	Kursi fund vitit	Vlera ne leke
	Arka ne Leke			144,650
	Arka ne Euro	0		0
	Arka ne Dollare			
	Pulla tatimore, bileta, te tjera me vlere			
	Totali			144,650

2 Investime

Në tituj pronësie të njësive ekonomike brenda grupit

Shoqeria nuk ka tituj pronësie te njësive ekonomike brenda grupit

Aksionet e veta

Shoqeria nuk ka riblerje te aksione te emetuara me pare nga ana jone

Te tjera Financiare

Shoqeria nuk ka aktive te tjera financiare te investuara

3 Të drejta të arkëtueshme

Nga aktiviteti i shfrytëzimit

Kliente per mallra, produkte e sherbime

- > Fatura te pa likuiduara nen nje vit
- > Fatura te pa likuiduara mbi nje vit

0
0



> Ortaku

Inventari i klienteve bashkangjitur

Nga njësitë ekonomike brenda grupit

> *Shoqëria nuk ka te drejta dhe detyrimendaj njesive ekonomike brenda grupit*

Nga njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse

> *Shoqëria nuk te drejta dhe detyrime ndaj njesive ekonomike me interesa pjesëmarrëse*

Të tjera

> *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 (TTHF)*

> *Tatimi në burim (teprica debitore)*

> *Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe aksionerëve (teprica debitore)*

> *Të drejta për t'u arkëtuar nga shitjet e letrave me vlerë*

> *Qera financiare (kur është afatshkurtër dhe ka tepricë debitore)*

> *Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë (teprica debitore)*

> *Llogari të përkohshme ose në pritje (tepricë debitore)*

> *Zhvlerësim i të drejtave dhe detyrimeve (i detajuar per çdo ze si me siper)*

Kapital i nënshkruar i papaguar

> *Kapital i nënshkruar gjithsej*

> *Kapital i nënshkruar i paguar*

4 Inventarët

Lëndë e parë dhe materiale të konsumueshme

> *Lende te para dhe materiale ndihmës*

> *Lëndë djegëse*

> *Pjesë ndërimi*

> *Materiale ambalazhimi*

> *Materiale të tjera*

> *Inventari i imët dhe ambalazhet*

> *Zhvlerësimi i materialeve të para*

> *Zhvlerësimi i materialeve të tjera*

Inventaret analitike bashkangjitur

Prodhome në proces dhe gjysëmprodukte

> *Prodhimi në proces*

> *Punime në proces*

> *Shërbime në proces*

> *Zhvlerësimi i prodhimeve në proces*

Inventaret analitike bashkangjitur (kur ka)

Produkte të gatshme

> *Produkte të ndërmjetëm*

> *Produkte të gatshëm*

> *Nënprodukte dhe produkte mbeturinë*

> *Zhvlerësimi i produkteve të gatshëm*

Inventaret analitike bashkangjitur



Mallra	2,234,708
> Mallra	2,234,708
> Zhvlerësimi i mallrave dhe (produkteve) për shitje	
<u>Inventari mallrave bashkangjitur</u>	
<i>Aktive Biologjike (Gjë e gjallë në rritje e majmëri)</i>	
> Gjedhe ne majmeri	
> Te leshta ne majmeri	
> Te dhirta ne majmeri	
> Derra ne majmeri	
> Zogj ne rritje	
<u>Inventaret analitike bashkangjitur</u>	
AAGJM të mbajtura për shitje	1,871,205
> AAGJM të mbajtura për shitje	1,871,205
<u>Inventari bashkangjitur</u>	
<i>Parapagime për inventar</i>	
> Materiale të para	
> Materiale të tjera	
> Produkte të gatshëm	
> Mallra (dhe produkte) për shitje	
> Gjë e gjallë	
<u>Inventaret analitike bashkangjitur</u>	
<u>5 Shpenzime të shtyra</u>	0
> Furnitorë për shërbime (teprica debitore)	
> Shpenzime të periudhave të ardhme	
<u>6 Të arkëtueshme nga të ardhurat e konstatuara</u>	
> Interesa aktive të llogaritura	
> Të ardhura të llogaritura	
<u>II AKTIVET AFATGJATA</u>	
<u>7 Aktivet financiare</u>	
<i>Tituj pronësie në njësitë ekonomike brenda grupit</i>	
> Aksione të shoqërive të kontrolluara	
> Zhvlerësimi Aksione të shoqërive të kontrolluara	
> Aksione të shoqërive të lidhura	
> Zhvlerësimi Aksione të shoqërive të lidhura	
<i>Tituj të huadhënies në njësitë ekonomike brenda grupit</i>	
> Huadhënie afatgjatë në njësitë ekonomike brenda grupit	
> Zhvlerësimi Huadhënie afatgjatë në njësitë ekonomike brenda grupit	
<i>Tituj pronësie në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse</i>	
> Aksione të shoqërive ku ka interesa pjesëmarrëse	
> Zhvlerësimi Aksione të shoqërive ku ka interesa pjesëmarrëse	
<i>Tituj të huadhënies në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse</i>	



- > Huadhënie afatgjate në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse
- > Zhvlerësimi Huadhënie afatgjate në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse

Tituj të tjerë të mbajtur si aktive afatgjata

- > Aksione të tjera dhe letra me vlerë
- > Zhvlerësimi Aksione të tjera dhe letra me vlerë

Tituj të tjerë të huadhënies

- > Të drejta të tjera afatgjatë
- > Të drejta dhe detyrime ndaj pjesëtarëve të tjerë të grupit
- > Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe aksionerëve
- > Zhvlerësimi Të drejta të tjera afatgjatë
- > Zhvlerësimi Të drejta dhe detyrime ndaj pjesëtarëve të tjerë të grupit
- > Zhvlerësimi Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe aksionerëve

8 Aktive materiale

0

Toka dhe ndërtesa

Impiante dhe makineri

Të tjera Instalime dhe pajisje

Parapagime për aktive materiale dhe në proces

Analiza e posteve të amortizushme

Nr	Emertimi	Viti raportues			Viti paraardhës		
		Vlera fillestare	Amortizimi	Vl.mbetur	Vlera fillestare	Amortizimi	Vl.mbetur
	Toka e ndërtesa						
	Impiante e makineri						0
	Të tjera Ins. pajisje		0	0			
	Shuma	0	0	0			

Aktivet e blera gjate vitit

Aktivet jasht perdorimit gjate vitit

Amortizimi I AAM jasht perdorimit

Vlera e mbetur e AAM jasht perdorimit

Amortizimi I AAM I vitit ushtrimor

Aktivet kontribut i ortakeve ne kapitalin e shoqerise gjate vitit

Aktivet nga Egzistenca e kontrollit efektiv (SKK 1; 17,18,79,80) gjate vitit

Inventaret analitike bashkangjitur

10 Aktive jo materiale

- > Koncesione

Koncesione me vleren fillestare

Koncesionet (amortizimi)

Koncesionet (zhvlerësimi)

- > 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)

Patenta,licenca,marka e aktive te ngjashme (zhvlerësimi)

- > Emri i mire

Emri i mire me vlerë fillestare

Emri i mire (amortizimi)

Emri i mire (zhvlerësimi)



> Parapagime për AAJM		
Furnitorë për aktive afatgjata jomateriale		
11 Aktive tatimore te shtyra		
Tatime të shtyra (teprica debitore)		
12 Kapitali i nenshkruar i pa paguar		
III DETYRIMET DHE KAPITALI		
13 Detyrime afatshkurtra:		
13.1	Titujt e huamarrjes	0
	> Huamarrje afatshkurtra	0
	> Premtim pagesa të pagueshme për hua afatshkurtër	
	> Detyrime për blerjet e letrave me vlerë	
	> Hua të marra	
	> Letra me vlerë të borxhit, të emetuara	
	> Derivatët dhe instrumentet financiare	
	Qera	
13.2	Detyrime ndaj institucioneve të kredisë	0
	> Qera financiare	
	Analiza e blerjeve me qira financiare	
	> Huamarrje afatshkurtra nga Bankat	
	Banka Raiffeisen	
	Banka 2	
	Banka 3	
	> Llogari bankare të zbuluara (overdrafte bankare)	
	Banka	
	Banka 2	
	Banka 3	
	> Hua të marra	
	> Kësti i llogaritur i huas për t'u paguar në 12 muajt e ardhshëm	
13.3	Arkëtime në avancë për porosi	-
	> Parapagime të marra	
13.4	Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit	1,618,401
	> Furnitorë për mallra, produkte e shërbime	1,618,401
	1,469,925 SI CAFFE 99,554 Artan Ngjeci	
	48,922 INIZIATIVE COMMERCIALI SRL	
	Inventari i Furnitoreve bashkangjitur	
	> Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë	
	Inventari i debitoreve te tjere bashkangjitur	
13.5	Dëftesa të pagueshme	
	> Premtim pagesa të pagueshm per furnizime	
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	



	> Të drejta detyrime ndaj njësive ekonomike me interesa pjesëmarrëse	
13.8	<i>Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoqërore/shëndet:</i>	1,853,020
	> Paga dhe shpërblime	26,640
	> Paradhënie për punonjësit	
	> Sigurime shoqërore dhe shëndetsore	8,370
	> Organizma të tjera shoqërore	
	> Detyrime të tjera Ortaku	1,818,010
13.9	<i>Të pagueshme për detyrimet tatimore</i>	1,150
	> Akciza	
	> Tatim mbi të ardhurat personale	
	> Tatime të tjera për punonjësit	
	> Tatim mbi fitimin	
	> Shteti- TVSh për t'u paguar	0
	> Të tjera tatime për t'u paguar dhe për t'u kthyer (taksa bashkie))	0
	> Tatime të shtyra (teprica kreditore)	
	> Tatimi në burim	1,150
13.10	<i>Të tjera të pagueshme</i>	0
	> Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe pronarëve	0
	> Dividendë për t'u paguar	
	14 Të pagueshme për shpenzime të konstatuara	
	> Shpenzime të llogaritura	
	> Interesa të llogaritur	
	15 Të ardhura të shtyra	
	> Grante afatshkurtera	
	> Të ardhura të periudhave të ardhme	
	16 Provizione	
	> Provizione afatshkurtera	
	17 Detyrime afatgjata:	0
17.1	<i>Titujt e huamarrjes</i>	
	> Huamarrje afatgjata	
	> Premtim pagesa të pagueshme për hua afatgjata	
	> Detyrime për blerjet e letrave me vlerë afatgjata	
	> Hua të marra	
	> Letra me vlerë të borxhit, të emetuara	
	> Derivatët dhe instrumentet financiare	
17.2	<i>Detyrime ndaj institucioneve të kredisë</i>	0
	> Qera financiare	
	Analiza e blerjeve me qira financiare	
	> Huamarrje afatgjata nga Bankat	
	Banka 1 Raiffeisen Bank	
	Banka 2	
	Banka 3	
	> Hua të marra	
17.3	<i>Arkëtimet në avancë për porosi</i>	
	> Parapagime të marra	



17.4	Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit	0
>	Furnitorë për mallra, produkte e shërbime mbi një vit	
	<u>Inventari i Furnitoreve bashkangjitur</u>	
>	Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë mbi një vit	
	<u>Inventari i debitoreve të tjere bashkangjitur</u>	
17.5	Dëftesa të pagueshme	
>	Premtim pagesa të pagueshm për furnizime mbi një vit	
17.6	Të pagueshme ndaj njësive ekonomike brenda grupit	
>	Të drejta / detyrime ndaj pjesëtarëve të tjerë të grupit mbi një vit	
17.7	Të pagueshme ndaj njësive ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse	
>	Të drejta detyrime ndaj njësive ekonomike me interesa pjesëmarrëse	
17.8	Të tjera të pagueshme	0
>	Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe pronarëve mbi një vit	
>	Dividendë për t'u paguar mbi një vit	
	18 Të pagueshme për shpenzime të konstatuara	
	19 Të ardhura të shtyra	
	20 Provizione:	
20.1	Provizione për pensionet	
20.2	Provizione të tjera	
	21 Detyrime tatimore të shtyra	
	22 Kapitali dhe Rezervat	
	23 Kapitali i Nënshkruar	100,000
	24 Primi i lidhur me kapitalin	
	25 Rezerva rivlerësimi	
	26 Rezerva të tjera	0
26.1	Rezerva ligjore	
26.2	Rezerva statutore	
26.3	Rezerva të tjera	
	27 Fitimi i pashpërndarë	15,772
	28 Fitim / Humbja e Vitit	750,658

Pasqyra e te Ardhurave dhe Shpenzimeve

Te ardhurat perbehen	9,589,672
• Shitje materiale të para	9,589,672
• Ndryshimi në inventarin e produkteve të gatshme dhe prodhimit në proces	
• Të ardhura të tjera të shfrytëzimit	
• Të ardhura të tjera financiare	
• Fitim nga kembimet valutore	
Shpenzimet perbehen nga	-8,839,014
• Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme	-7,676,130
• Të tjera shpenzime 90,000 qera, 20,500 taksa bashkie	-110,500
• Paga dhe shpërblime	-867,133
• Shpenzime të sigurimeve shoqërore/shëndetsore	-144,811
• Shpenzime konsumi dhe amortizimi	
• Shpenzime të tjera shfrytëzimi	



- Shpenzime interesi dhe shpenzime të ngjashme
- Shpenzime të tjera financiare

0
-40,440 Komisione

10 Fitimi (Humbja) e vitit financiar

750,658

- Fitimi i ushtrimit
- Shpenzime të pa zbriteshme
- Fitimi para tatimit
- Tatimi mbi fitimin

750,658

0

750,658

Në shpenzimet e pazbritëshme përfshihen zërat e mëposhtëm:

> Paga të paguara me arke.

0

> Gjoha dhe penalitete

0

> Shpenzime te vitit kaluat te pa perfshira ne bilance, dekl. E fdp e 2

0

> Shpenzime për interesa mbi norma

Pasqyra e Ndryshimeve në Kapital

• Fitimi (humbja) neto e vitit financiar	
• Fitimi që bartet në vitin e ardhshëm	
• Rritja e kapitalit aksioner	
• Rivleresime	

Llogarite jashtë bilancit

> _____
> _____

C Shënime të tjera shpjeguese

- 1** Te ardhurat në Bilancin e vitit 2021, kuadrojnë me Vleften e tatushme të deklarave të TVSH-se për:

Deklarimet e FDP-te tvsh-të VI.Ta 9,589,672

Deklarimi Tatimi fitimi Te ar 9,589,672

0

- 1** Blerjet në Bilancin e vitit 2021, kuadrojnë me Vleften e tatushme të deklarave të TVSH-se.

Ngjarje të ndodhura pas datës së bilancit për të cilat behen rregullime apo ngjarje të ndodhura pas datës së bilancit për të cilat nuk behen rregullime nuk ka.

Gabime materiale të ndodhura në periudhat kontabel të mëparshme të konstatuara gjatë periudhës raportuese dhe që korigjohen nuk ka.

Per Drejtimin e Njësise Ekonomike



Inventar 31.12.2021

1	Makina per caffe cialda art FROG	100	12,230	1,223,030
2	Ekspres Bustine	6	750	4,500
3	Ekspres Polti	51	2,083	106,233
4	Ekspres DL	117	1,458	170,586
5	Ekspres Aroma X	8	5,333	42,664
6	Ekspres kafeje	15	6,000	90,000
7	Ekspres kaps flexy	26	2,917	75,842
8	Ekspres kafeje per zyra	10	4,167	41,670
9	Ekspre Grimcae Terry	40	2,917	116,680

373

1,871,205

1	Kafe kokerr e pjekur kg	961	782	751,502
2	Kafe Bustine	104655	8.7	910,499
3	Kapsula kafe	40560	14.12	572,707

2,234,708

TOTAL

4,105,913

