

SHENIMET SHPJEGUESE

A I Informacion i përgjithshëm

- 1 Kuadri ligjor: Ligjit 25/2018 dt 10.05.2018 "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.(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 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 gene 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 perparesise 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.

Referenca

B Shënimet qe shpjegojnë zërat e ndryshëm të pasqyrave financiare

I AKTIVET AFAT SHKURTERA

Të drejta të arkëtueshme

Nga aktiviteti i shfrytëzimit

Kliente per mallra,produkte e sherbime

>	Fatura te pa likuiduara nen nje vit	3,510,750
>	Fatura te pa likuiduara mbi nje vit	50,863,836

Të tjera

>	Tatim mbi fitimin (teprica debitore)	-
>	Parapagime të dhëna	74,500
>	Shteti- TVSH për tu marrë	146,311
>	Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë (teprica debitore)	61,175,202

II Aktive afatgjata

Aktive materiale

Analiza e posteve te amortizushme

Nr	Emertimi	Viti raportues			Viti paraardhes		
		Vlera	Amortizimi	Vl.mbetur	Vlera	Amortizimi	Vl.mbetur
	Toka	15,907,000	-	15,907,000	15,907,000	-	15,907,000
	Ndertesat	9,047,903	452,395	8,595,508	9,524,108	476,205	9,047,903
	Impiante e makineri	2,266,945	453,389	1,813,556	2,833,681	566,736	2,266,945
	Të tjera Ins. pajisje						
	Shuma	27,221,848	905,784	26,316,064	28,264,789	1,042,941	27,221,848

Aktivitet e blera gjate vitit

Aktivitet kontribut i ortakeve ne kapitalin e shoqerise gjate vitit
 Aktivitet nga Egzistenca e kontrollit-efektiv (SKK 1; 17,18,79,80) gjate vitit

III DETYRIMET DHE KAPITALI

Aktive afatshkurtra

<i>Të pagueshme per aktivitetin e shfrytezimit</i>		
> Detyrime ndaj furnitoreve		2,684,730
<i>Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoqërore/shëndetsore</i>		
> Paga dhe shpërblime		2,186,287
> Sigurime shoqërore dhe shëndetsore		8,318
> Paradhënie për punonjësit		
<i>Të pagueshme për detyrimet tatimore</i>		
> Tatim mbi fitimin		341,587
> Tatime të shtyra (teprica kreditore)		
> Tatimi në burim		-
Te tjera te pagueshme		
> Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë (teprica kreditore)		
<i>Te pagueshme per shpenzime te konstatuara (taksa vendore v.2021)</i>		958,944
Te ardhura te shtyra (Parapagim sigurim kontrate)		

Pasqyra e te Ardhurave dhe Shpenzimeve

Te ardhurat nga aktiviteti I shfrytezimit

● Te ardhurat nga shitje e mallrave	-
● Te ardhurat nga qerat viti 2021	12,671,160
● Te ardhurat te tjera	
● Te ardhura nga shitje e AAGJM	-

Gjate vitit 2021 jane faturuar 2 muaj garanci kontrate qeraja , shuma 200.000 leke trajtuar si te ardhura te peridhave te ardheshme.

Te ardhura te tjera: (Financiare)

● Interesa te arketueshme	-
● Jane te ardhura nga diferenca e cmimti te references se qerases ndertesave sipas VKM nr.469 dt.3.6.2015 me cmimin e pranuar prej klienteve (cmimi I refernces me I larte se cmimi I pranuar nga klientet.	
Te ardhurat jane llograitur per efekt tatimore me cmim reference)	665,112

Shpenzimet perbehen nga

● Blerje energji, avull, uje	-
● Mimbajtje dhe riparime	512,813
● Te ndryshme	275,021
● Shpenzime postare e telekomunikacion	-
● Sherbime bankare	16,288
● Te tjera tatime dhe taksa	1,775,972
● Penalitete, gjoba e demshperblime	1,143,431

Fitimi (Humbja) e vitit financiar

● Fitimi i ushtrimit	8,740,232
● Shpenzime te pa zbriteshme	1,143,431
● Fitimi para tatimit	9,883,663
● Tatimi mbi fitimin	-

Per Drejtimin e Njësise Ekonomike

(Margaralena Kajtashiani)