

S H E N I M E T S P J E G U E S E

Sqarim:

Dhënia e shënimeve shpjeguese në këtë pjesë është e detyrueshme sipas SKK 2 i permiresuar
Plotesimi i te dhenave të kësaj pjesë duhet të bëhet sipas kërkesave dhe strukturës standarde te
percaktuara ne SKK 2 te permiresuar. Rradha e dhenies se spjegimeve duhet te jete :

- a) Informacion i përgjithshëm dhe politikat kontabël
- b) Shënimet qe shpjegojnë zërat e ndryshëm të pasqyrave financiare
- c) Shënimet tjetra shpjeguese

A I Informacion i përgjithshëm

- 1 Kuadri ligjor: Ligjit 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.(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 nevoje 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 pote per te qene te qarta dhe te kuptushme per perdorues te jashtem qe kane njohuri te per gjitheshme 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 me poshteme :
 - Parimin e paraqitjes me besnikeri
 - Parimin e perparese 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 kostos 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 kostos 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 vlefte se mbetur ndersa normat e amortizimit jane perdonur te njellojta me ato te sistemit fiskal ne fuqi dhe konkretisht :

- Per ndertesat me 5 % te vlefte se mbetur.
- Kompjutera e sisteme informacioni me 25 % te vlefte se mbetur
- Te gjitha AAM te tjera me 10 % dhe 20% te vlefte 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

I AKTIVET AFAT SHKURTERA

1 Aktivet monetare

1.1

Banka

Nr	Emri i Bankes	Monedha	Nr llogarise	Vlera ne	Kursi	Vlera ne
				valute	fund vitit	leke
1	Raiffeisen Bank	ALL	0000766871	1,596,512.75	1	1,596,513
2	Raiffeisen Bank	EU	0010766871	0.96	123.7	119
3	Credit Bank	ALL	00000916415	11,365.37	1	11,365
4	Alfa Bank	ALL		48.00	1	48
				Totali		1,608,045

1.2

Arka

Nr	EMERTIMI	Vlera ne valute	Kursi fund vitit	Vlera ne leke
	Arka ne Leke	ALL	1	9,848
	Arka ne Euro			
	Arka ne Dollare			
	Pulla tativore,bileta,te tjera me vlore			
	Totali			9,848

2 Investime

2.1

Në tituj pronësie të njësive ekonomike brenda grupit

Shoqeria nuk ka tituj pronesie te njësive ekonomike brenda grupit

2

Aksionet e veta

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

2.3

Te tjera Financiare

Shoqeria nuk ka aktive te tjera financiare te investuara

3 Të drejta të arkëtueshme

3.1

Nga aktiviteti i shfrytëzimit

Kliente per mallra,produkte e sherbime

14,708,047 leke

> Fatura te pa likuiduara nen nje vit

14,708,047 leke

> Fatura te pa likuiduara mbi nje vit

> Zhvleresimi i te drejtave dhe detyrimeve

Inventari i klienteve bashkangjitur

5,509,458 leke

FSHMT

2,081,592 leke

Klosi R Company shpk

1,560,992 leke

Fakulteti i Mjeksise Dentare

1,257,062 leke

Fakulteti i Mjekësise Tirane

955,890 leke

Bashkia Klos

735,540 leke

Daretia shpk

473,484 leke

RA-MI shpk

461,274 leke

R&R Group shpk

449,437 leke

Universiteti i Mjekësise Tirane

387,800 leke

Alesio 2014 shpk



	Cara shpk	199,218 leke
	GSE Sekurity	121,896 leke
	Organi Kombetar Investigimit te Aksidenteve Ajrore	110,400 leke
	HEP 2012 shpk	106,560 leke
	Drejtoria e Ujites dhe Keshillimit Lezhe	93,600 leke
	Myrteza Cakciri	72,960 leke
	Altin Sadikaj	53,424 leke
	AE Grup shpk	37,440 leke
	Ervin Luzi	35,520 leke
	Selvije Abasllari	4,500 leke
3.2	<i>Nga njësitë ekonomike brenda grupit</i>	
	> Shoqeria nuk ka te drejta dhe detyrimendaj njësive ekonomike brenda grupit	
3.3	<i>Nga njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse</i>	
	> Shoqeria nuk te drejta dhe detyrime ndaj njësive ekonomike me interesa pjesëmarrëse	
3.4	<i>Të tjera</i>	6,715,537 leke
	> Të drejta për t'u arkëtuar nga proceset gjyqësore	
	> Parapagime të dhëna ne dogane	11,282 leke
	> Tatim mbi të ardhurat personale (teprica debitore)	
	> Paga për punonjësit (teprica debitore)	
	> Tatim mbi fitimin (teprica debitore)	326,096 leke
	> Shteti- TVSH për tu marrë	
	> Të tjera tatime për t'u paguar dhe për t'u kthyer	
	> 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 Fredi A (proces gjyqesor)	5,141,159 leke
	> Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë Mehmet Dunga (teprica debitore)	1,237,000 leke
	> Llogari të përkohshme ose në pritje (tepricë debitore)	
	> Zhvlerësim i të drejtave dhe detyrimeve (i detajuar per çdo ze si me siper)	
3.5	<i>Kapital i nënshkruar i papaguar</i>	
	> Kapital i nënshkruar gjithsej	
	> Kapital i nënshkruar i paguar	
4	<u>Inventarët</u>	
4.1	<i>Lëndë e parë dhe materiale të konsumueshme</i>	
	> Materiale ndihmës	
	> Lëndë djegëse	
	> Pjesë ndërrimi	
	> Materiale ambalazhimi	
	> Materiale të tjera	
	> Inventari i imët dhe ambalazhet	
	> Zhvlerësimi i materialeve të para	
	> Zhvlerësimi i materialeve të tjera	
	<u>Inventaret analitike bashkangjitur</u>	
4.2	<i>Prodhime në proces dhe gjysëmprodukte</i>	
	> Prodhimi në proces	
	> Punime në proces	
	> Shërbime në proces	
	> Zhvlerësimi i prodhimeve në proces	
	<u>Inventaret analitike bashkangjitur (kur ka)</u>	
4.3	<i>Produkte të gatshme</i>	



[Handwritten signature]

- > Produkte të ndërmjetëm
- > Produkte të gatshëm
- > Nënprodukte dhe produkte mbeturinë
- > Zhvlerësimi i produkteve të gatshëm

Inventaret analitike bashkangjitur

4.4 *Mallra*

- > Mallra
- > Zhvlerësimi i mallrave dhe (produkteve) për shitje

6,573,353 leke

Inventari mallrave bashkangjitur

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

Inventaret analitike bashkangjitur

4.6 *AAGJM të mbajtura për shitje*

- > AAGJM të mbajtura për shitje

Inventari bashkangjitur

4.7 *Parapagime për inventar*

- > Materiale të para
- > Materiale të tjera
- > Produkte të gatshëm
- > Mallra (dhe produkte) për shitje
- > Gjë e gjallë

Inventaret analitike bashkangjitur

5 Shpenzime të shtyra

- > Furnitorë për shërbime (teprica debitore)
- > Shpenzime të periudhave të ardhme

6 Të arkëtueshme 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
- > Zhvleresimi Aksione të shoqërive të kontrolluara
- > Aksione të shoqërive të lidhura
- > Zhvleresimi Aksione të shoqërive të lidhura

7 *Tituj të huadhëniec në njësitë ekonomike brenda grupit*

- > Huadhënie afatgjatë në njësitë ekonomike brenda grupit
- > Zhvleresimi 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
- > Zhvleresimi Aksione të shoqërive ku ka interesa pjesëmarrëse



- 7 *Tituj të huadhëniec në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse* _____
 > Huadhënie afatgjate në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse _____
 > Zhvleresimi Huadhënie afatgjate në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse _____
- 7.5 *Tituj të tjerë të mbajtur si aktive afatgjata* _____
 > Aksione të tjera dhe letra me vlerë _____
 > Zhvleresimi Aksione të tjera dhe letra me vlerë _____
- 8 *Tituj të tjerë të huadhëniec* _____
 > Të drejta të tjera afatgjatë _____
 > Të drejta dhe detyrime ndaj pjesëtarëve të tjerë të grupit _____
 > Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe aksionerëve _____
 > Zhvleresimi Të drejta të tjera afatgjatë _____
 > Zhvleresimi Të drejta dhe detyrime ndaj pjesëtarëve të tjerë të grupit _____
 > Zhvleresimi Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe aksionerëve _____

8 Aktive materiale

- 8.1 *Toka dhe ndërtesa*
 8 *Impiente dhe makineri*
 8.3 *Të tjera Instalime dhe pajisje*
 8 *Parapagime për aktive materiale dhe në proces*

Analiza e posteve te amortizushme

Nr	Emertimi	Viti raportues			Viti paraardhes		
		Vlera	Amortizimi	Vl.mbetur	Vlera	Amortizimi	Vl.mbetur
	Toka e ndërtesa			0			0
	Impiente e makineri	1,461,682	612,205	849,477	1,461,682	399,836	1,061,846
	Të tjera Ins. pajisje	198,358	79,957	118,401	177,525	55,124	122,401
	Shuma	1,660,039	692,162	967,878	1,639,206	454,959	1,184,247

- Aktivet e blera gjate vitit _____ 20,833 leke
 Aktivet te shitura gjate vitit _____ leke
 Aktivet kontribut i ortakeve ne kapitalin e shoqerise gjate vitit _____
 Aktivet nga Egzistencia e kontrollit efektiv (SKK 1; 17,18,79,80) gjate vitit _____
Inventaret analitike bashkanqijturi _____

9 Ativet biologjike

- > Gjedhe _____
 > Te leshta _____
 > Te dhirta _____
 > Derra _____
 > Pula _____

10 Aktive jo materiale

- > Koncesione _____
 Koncesione me vleren fillestare _____
 Konçesionet (amortizimi) _____
 Konçesionet (zhvlerësimi) _____
- > Patenta,licenca,marka e aktive te ngjashme _____
 Patenta,licenca,marka e aktive te ngjashme me vlere fillestare _____
 Patenta,licenca,marka e aktive te ngjashme (amortizimi) _____
 Patenta,licenca,marka e aktive te ngjashme (zhvlerësimi) _____
- > Emri i mire _____
 Emri i mire me vlere fillestare _____

Emri i mire (amortizimi)
Emri i mire (zhvleresimi)

- > Parapagime për AAJM
Furnitorë për aktive afatgjata jomateriale

11 Aktive tatumore te shtyra

Tatime të shtyra (teprica debitore)

12 Kapitali i nenshkruar i pa paquar

III DETYRIMET DHE KAPITALI

13 Detyrime afatshkurtra:

13.1 *Titujt e huamarjes*

- > Huamarrje afatshkurtra
> Premtim pagesa të pagueshme për hua afatshkurtër

13.2 *Detyrime ndaj institucioneve të kredisë*

- > Qera financiare
Analiza e blerjeve me qira financiare

- > Huamarrje afatshkurtra nga Bankat

Banka 1

Banka 2

Banka 3

- > Llogari bankare të zbuluara (overdrakte bankare)

Banka 1

Banka 2

Banka 3

- > Hua të marra

- > Kësti i llogaritur i huas për t'u paguar në 12 muajt e ardheshem

13.3 *Arkëtime në avancë për porosi*

- > Parapagime të marra

13.4 *Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit*

- > Furnitorë për mallra, produkte e shërbime

Inventari i Furnitoreve

Cara shpk

16,339,743 leke

8,506,718 leke

Perparim Lamce

3,455,084 leke

R&R Group shpk

2,150,500 leke

Pharma Viva shpk

1,905,469 leke

Klosi R Company

906,864 leke

88,801 leke

- > Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë mbi një vit (R & R Group Shpk)
> Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë mbi një vit (Bashkim Rami)

1,000,000 leke

6,833,025 leke

Inventari i debitoreve te tjere bashkangjitur

13.5 *Dëftesa të pagueshme*

- > Premtim pagesa të pagueshm per furnizime

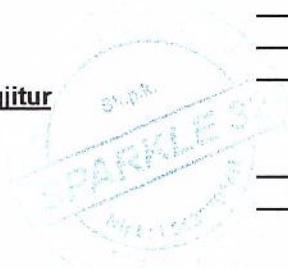
13.6 *Të pagueshme ndaj njësive ekonomike brenda grupit*

- > Të drejta / detyrime ndaj pjesëtarëve të tjerë të grupit

13.7 *Të pagueshme ndaj njësive ekonomike ku ka interes pjesëmarrëse*



	> Të drejta detyrime ndaj njësive ekonomike me interesa pjesëmarrëse	_____
13.8	Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoqërore/shëndetsore	25,389 leke
	> Paga dhe shpërblime	_____
	> Paradhënie për punonjësit	_____
	> Sigurime shoqërore dhe shëndetsore	25,389 leke
	> Organizma të tjera shoqërore	_____
	> Detyrime të tjera	_____
13.9	Të pagueshme për detyrimet tatimore	221,371 leke
	> Akciza	650 leke
	> Tatim mbi të ardhurat personale	_____
	> Tatime të tjera për punonjësit	_____
	> Tatim mbi fitimin	219,221 leke
	> Shteti- TVSh për t'u paguar	_____
	> Të tjera tatime pët'u paguar dhe për t'u kthyer (teprica kreditore)	_____
	> Tatime të shtyra (teprica kreditore)	_____
	> Tatimi në burim	1,500 leke
13.10	Të tjera të pagueshme	_____
	> Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe pronarëve	_____
	> Dividendë për t'u paguar	_____
14	Të paqueshme 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	_____
17.1	Detyrime afatgjata: Titujt e huamarrjes	_____
	> Huamarrje afatgjata	_____
17.2	Detyrime ndaj institucioneve të kredisë	_____
	> Qera financiare	_____
	Analiza e blerjeve me qira financiare	_____
	> Huamarrje afatgjata nga Bankat	_____
	Banka 1	_____
	Banka 2	_____
	Banka 3	_____
	> Hua të marra	_____
17.3	Arkëtimet në avancë për porosi	_____
	> Parapagime të marra	_____
17.4	Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit	_____
	> Furnitorë për mallra, produkte e shërbime mbi një vit	_____
	Inventari i Furnitoreve bashkangjitur	_____
	> Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë mbi një vit	_____
	Inventari i debitoreve të tjere bashkangjitur	_____
17.5	Dëftesa të pagueshme	_____
	> Premtim pagesa të pagueshm per furnizime mbi një vit	_____



[Handwritten signature]

17.6	<i>Të pagueshme ndaj njësive ekonomike brenda grupit</i>	_____
	> <i>Të drejta / detyrime ndaj pjesëtarëve të tjerë të grupit mbi një vit</i>	_____
17.7	<i>Të pagueshme ndaj njësive ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse</i>	_____
	> <i>Të drejta detyrime ndaj njësive ekonomike me interesa pjesëmarrëse</i>	_____
17.8	<i>Të tjera të pagueshme</i>	_____
	> <i>Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe pronarëve mbi një vit</i>	_____
	> <i>Dividendë për t'u paguar mbi një vit</i>	_____
18	<u>Të paqueshme për shpenzime të konstatuara</u>	_____
19	<u>Të ardhura të shtyra</u>	_____
20	<u>Provizione:</u>	_____
20.1	<i>Provizione për pensionet</i>	_____
20.2	<i>Provizione të tjera</i>	_____
21	<u>Detyrime tatimore të shtyra</u>	_____
22	<u>Kapitali dhe Rezervat</u>	13,996,205 leke
23	<u>Kapitali i Nënshkruar</u>	1,000,000 leke
24	<u>Primi i lidhur me kapitalin</u>	_____
25	<u>Rezerva rivlerësimi</u>	_____
26	<u>Rezerva të tjera</u>	12,503,940 leke
26.1	<i>Rezerva ligjore</i>	_____
26.2	<i>Rezerva statutore</i>	_____
26.3	<i>Rezerva të tjera</i>	12,503,940 leke
27	<u>Fitimi i pashpërndarë</u>	_____
28	<u>Fitim / Humbja e Vitit</u>	492,265 leke

Pasqyra e te Ardhurave dhe Shpenzimeve

Te ardhurat perbehen

• <u>Të ardhura nga aktiviteti i shfrytëzimit</u>	36,980,035 leke
• <u>Të ardhura të tjera të shfrytëzimit</u>	87,000 leke
• <u>Të ardhura të tjera</u>	20,700 leke

Shpenzimet perbehen nga

• Ndryshimi në inventarin e prod. të gatshme dhe prodh. në proces	0 leke
• Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme	32,919,156 leke
• Shpenzime të personelit	1,482,090 leke
• Shpenzime konsumi dhe amortizimi	237,202 leke
• Shpenzime të tjera shfrytëzimi	1,752,847 leke
• Shpenzime financiare	53,775 leke

Totali i shpenzimeve

36,445,070 leke

10 Fitimi (Humbja) e vtitit finanziar

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

642,665 leke

642,665 leke

360,000 leke

1,002,665 leke

150,400 leke

Në shpenzimet e pazbritëshme përfshihen zërat e mëposhtëm:



> Shpenzime per pritje dhe percjellje	360,000 leke
>	0 leke
>	0 leke

Pasqyra e Fluksit Monetar - Metoda Indirekte

Mjetet monetare ne fillim te periudhes kontabel	2,152,962
-------------------------------------------------	-----------

Ne fluksin monetar kane ndikuar

Pozitivisht :

Fitimi pas tatimit	492,265
Amortizimin	237,202
Rënje/(rritje) në inventarë	676,284
Rritje/renie ne tepricen e detyrimeve ,per tu paguar	4,620,361
Shuma e Faktoreve me influence Positive	6,026,112

dhe Negativisht :

Rritje/renie ne tepricen e kerkesave te arketueshme	6,460,190
Blerja e aktiveve afatgjata materiale	20,833
Rritje/(rënje) në detyrime për punonjësit	80,158
Parapagime dhe shpenzime te shtyra	
Shuma e Faktoreve me influence Negative	6,561,181

Gjendja e Mj.Monetare me 31.12.2020	1,617,893
-------------------------------------	-----------

Pasqyra e Ndryshimeve ne Kapital

• Fitimi (humbja) neto e vitit finanziar	492,265
• Fitimi qe mbartet ne vitin e ardheshem	12,503,940
• Rritja e kapitalit aksioner	
• Rivleresime	

Llogarite jashte bilancit

> ska	
> ska	

C Shënime të tjera shpjegeuse

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 rregulline nuk ka.

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

Hartuesi i Pasqyrave Financiare

(Armand Abdolloli)



Per Drejtimin e Njesise Ekonomike

(Bashkim Rami)

