

SHENIMET SHPJEGUESE

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 percaktuara në SKK 2 të përmirësuar. Rradha e dhenies 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 kontabel i aplikuar : Stndartet Kombetare te Kontabilitetit ne Shqiperi.(SKK 2)
- 3 Baza e pergatitjes se PF : Te drejtat dhe detyrimet e konstatuara.(SSK 1)
- 4 Parimet dhe karakteristikat cilesore te perdorura per hartimin e P.F. : (SKK 1)
 - a) NJESIA EKONOMIKE RAPORTUSE ka mbajtur ne llogarite e saj aktivet,pasivet dhe transaksionet ekonomike te veta.
 - b) VIJIMESIA e veprimtarise ekonomike te njesise sone raportuse eshte e siguruar duke mos pasur ne plan ose nevojte nderprerjen e aktivitetit te saj.
 - c) KOMPENSIM midis nje aktivi dhe nje pasivi nuk ka , ndersa midis te ardhurave dhe shpenzimeve ka vetem ne rastet qe lejohen nga SKK.
 - d) 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.
 - e) MATERIALITETI eshte vleresuar nga ana jone dhe ne baze te tij Pasqyrat Financiare jane hartuar vetem per zera materiale.
 - f) 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 perparesis 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; 11)

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 ndertesave metoden lineare dhe per AAM te tjera 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
- Kompjutera 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 metoden lineare .

EKONOMISTI

Rexhina Hoxhalli

ADMINISTRATORI

Anila DEDO

Rep



[Signature]

SHPJEGUESE

Shënimet qe shpjegojnë zërat e ndryshëm të pasqyrave financiare

AKTIVET

I AKTIVET AFAT SHKURTERA

1	<u>1</u>	<u>Aktivet monetare</u>				
		<u>Banka</u>	monedha	vlera ne monedhe llogarie	kursi i kembimit date 31.12.2020	vlera ne monedhen baze
	1	bkt euro	EUR	38.46	123.70	4,758
	2	B.K.T	LEK	38,542.00	1.00	38,542
	3	Raiffeisen BANK	LEK	216,924.00	1.00	216,924
	4	raiffeisen BANK euro	EUR	42.51	123.70	5,258
	5	Intesa S.Paolo BANK	LEK	32.00	1.00	32
	6	Procredit lek	LEK	113.00	1.00	113
	7	Tirana bank	EUR	0.00	123.70	0
	8	Procredit euro	LEK	11.35	123.70	1,404
	9	Intesa Sanpaolo	EUR	0.00	123.70	0
	10	Tirana bank	LEK	253,955.00	1.00	253,955
						520,986

	<u>Arka</u>					
Nr	<u>EMERTIMI</u>			Vlera ne	Kursi	Vlera ne
				valute	fund vitit	leke
1	Arka ne leke	LEK	55,482	1		55,482
	Totali					55,482

2 2 Derivative dhe aktive te mbajtura per tregtim

Shoqeria nuk ka derivative dhe aktive te mbajtura per tregtim

3 3 Aktive te tjera financiare afatshkurtra

4 > >Llog./kerkesa te arktueshme klient per shitje

4,290,223

Viti 2020 kliente Debitore deri ne 31.12.2020

Kliente Debitore	Vlera
Albtours D	6,800
Med Pak	4,130
Agjensia Kombetare e Zonave te	19,792
Ice shpk	10,000
Kulture Kontakt	6,000
Caritasi Shqipetar	27,000
Drejtoria Spitalore Korce	4,179,226
Reparti Ushtarak nr 4001	37,272
TOTALI	4,290,220

5 >	>Llog./kerkesa te arktueshme debitoare te tjere(ngurtesim)	265,580
6 >	Tatim mbi fitimin	91,714
7 >	Tvsh	1,170,130
8 4	Inventari	3,251,492
>	Lëndë e parë dhe materiale të konsumueshme	297,517
>	Materiale ndihmese	153,963
>	Inventar imet(amortizueshem)	2,800,012

Bashkelidhur inventari analitik

9 II	AKTIVET AFATGJATA	Leke	459,254,741
▶	Aktivete materiale	459,254,741	

Gjate periudhes ushtrimore 2020, eshte shitur nje mjet transporti , autoveture me kosto blerje 1,624,706 leke dhe jane shtuar aktivet e tjera afatgjata me vleren 7,213,082 leke. Amortizimi eshte llogaritur sipas normave ne fuqi.
Bashkelidhur levizjet e aktiveve dhe amortizimi

PASIVET

I PASIVET AFATSHKURTRA

42 >	Overdraftet bankare		
45 >	Te pagueshme ndaj furnitoreve	Leke	2,277,569

Furnitore te palikujduar	Vlera
2AT shpk	165,600
2AT shpk	165,600
2AT shpk	349,700
2AT shpk	165,600
Elektro Therm shpk	3,722
Elektro Therm shpk	9,444
Elektro Therm shpk	2,597
Elektro Therm shpk	1,142
Real Bailiff Service shpk	33,600
Elektro Therm shpk	1,750
Elektro Therm shpk	38,992
Elektro Therm shpk	1,615
Elektro Therm shpk	11,174
Delta sha	1,100,000
Elektro Therm shpk	17,195
Elektro Therm shpk	4,750
Elektro Therm shpk	21,000
Elektro Therm shpk	18,710
Elektro Therm shpk	4,090
Elektro Therm shpk	7,230
Elektro Therm shpk	1,400
Oshee	38,658
Mariglen Hyka	114,000
TOTALI	2,277,569

46 >	Te pagueshme ndaj punonjesve	pagat dhjetor 2020	Leke	293,651
------	------------------------------	--------------------	------	---------

> Te pagueshme ndaj punonjesve (dieta)		0
47 > Detyrime per Sigurime Shoq. Shend.	Leke	120,580
48 > Detyrime tatimore per TAP-in	Leke	0
49 > Detyrime tatimore per Tatim Fitimin	leke	0
50 > Detyrime tatimore per Tvsh-ne	leke	0
51 > Detyrime tatimore per Tatimin ne Burim	leke	0
53 > >Te drejta e detyrime ndaj ortakeve	Leke	46,724,960

II PASIVET AFATGJATA

Nuk ka

61 2 Të tjera të pagueshme (ORTAKE)	leke	0
62 3 Detyrime ndaj institucioneve të kredisë (kredi ne banke)		0

63 4 Provizionet afatgjata	Nuk ka
----------------------------	--------

III KAPITALI

Nuk ka

66	1	Aksionet e pakices (PF te konsoliduara)	Nuk ka	
67	2	Kapitali aksionereve te shoq.meme (PF te kons.)	Nuk ka	
68	3	Kapitali aksionar	Leke	420,000,000
69	4	Primi aksionit	Nuk ka	
70	5	Njesite ose aksionet e thesarit (Negative)	Nuk ka	
71	6	Rezervat statutore	Nuk ka	
72	7	Rezervat ligjore	Leke	19,311
73	8	Rezervat e tjera	leke	0
74	9	Fitimet e pa shperndara	Nuk ka	0
75	10	Fitimi (Humbja) e vitit financiar	Leke	-3,616,879
		• Fitimi i ushtrimit	Leke	-3,616,879
		• Shpenzime te pa zbriteshme	Leke	79,621
		• Fitimi para tatimit (HUMBJE)	Leke	-3,537,258
		• Tatimi mbi fitimin	Leke	0



Shenimet per pasqyren e performances**Të ardhura nga aktiviteti i shfrytëzimit****24,756,839**

1	te ardhura nga hoteli			2,378,520
2	te ardhura nga restoranti, bari			3,105,650
3	te ardhura nga qira sallat			471,860
4	te ardhura nga lavanteria			17,126,649
5	te ardhura nga reparti			861,160
6	pajisje teknike			13,000
7	shitje aktive			800,000
				24,756,839

Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme

-14,996,125

Shpenzime të personelit

-3,589,301

1 Paga dhe shpërblime -3009035

2 Shpenzime të sigurimeve -580266

-3589301

Shpenzime konsumi dhe amortizimi

-3,313,333
0

Shpenzime të tjera shfrytëzimi

-6,522,562

604	2,525,404
608	420
615	2,598,981
616	28,156
618	201,558
626	149,892
628	67,730
634	870,800
657	79,621
	6,522,562

Shënime të tjera shpjeguese

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 rregullime nuk ka.

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

EKONOMISTI**ADMINISTRATORI****Rexhina Hoxhalli****Anila DEDO**


