

SHENIMET SPJEGUESE

Sqarim:

Dhënia e shënimeve shpjeguese në këtë pjesë është e detyrueshme sipas SKK 2 i permiresuar

Plotesimi i te dhenave të kësaj pjese duhet të bëhet sipas kërkesave dhe strukturës standarte te percaktuara ne SKK 2 te permiresuar. Rradha e dhenies se shpjegimeve duhet te jete :

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

A I Informacion i përgjithshëm

- 1 Kuadri ligjor: Ligji 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 nevoje nderprerjen e aktivitetit te saj.
 3. Kompensimi: midis nje aktivit 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 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,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 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.

Referenca

B Shënimet qe shpjegojnë zërat e ndryshëm të pasqyrave financiare**I AKTIVET AFAT SHKURTERA****1 Aktivet monetare****8,254,788****1.1 Banka**

Nr	Emri i Bankes	Monedha	Nr llogarise	Vlera ne valute	Kursi fund vitit	Vlera ne leke
1	Intesa San Paolo	Leke				64,544
2	Intesa San Paolo	Euro		-4.38	123.70	-542
3	BKT	Leke				582,414
4	BKT	Euro		25,417.73	123.70	3,144,173
5	Raiffeisen Bank	Leke				7,444
6	Raiffeisen Bank	Euro		410.1	123.70	50,731
7	Raiffeisen Bank	USD		12.68	100.84	1,279
8	Tirana Bank	Leke				852,390
9	UBA Bank	Leke				298,200
Totali						5,000,633

1.2 Arka

Nr	EMERTIMI	Vlera ne valute	Kursi fund vitit	Vlera ne leke
	Arka ne Leke			3,254,155
	Arka ne Euro			
	Arka ne Dollare			
	Pulla tatimore,bileta,te tjera me vlere			
Totali				3,254,155

2 Investime**3 Të drejta të arkëtueshme****3.1 Nga aktiviteti i shfrytëzimit****20,943,111****Kliente per mallra,produkte e sherbime****20,943,111**

> Zhvlerësimi i te drejtave dhe detyrimeve

3.2 Nga njësitë ekonomike brenda grupit**3.3 Nga njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse****3.4 Të tjera****95,692,341**

> Të drejta për t'u arkëtuar nga proceset gjyqësore

> Parapagime të dhëna

> Tatim mbi të ardhurat personale (teprica debitoare)

> Tatime të tjera për punonjësit (teprica debitoare) Sigurime paguar teper

> **Tatim mbi fitimin (teprica debitoare)****607,694**> **Shteti- TVSH teprice debitoare**

> Shteti- TVSH për tu rregulluar

> **Të tjera tatime për t'u paguar dhe për t'u kthyer (DOGANA)****15,747**

> Tatimi në burim (teprica debitoare)

> Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe aksionerëve (teprica debitoare)

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

> Qera financiare (kur është afatshkurtër dhe ka tepricë debitoare)

> **Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë (teprica debitoare)****95,068,900**

> Llogari të përkohshme ose në pritje (tepricë debitoare)

> Zhvlerësimi i të drejtave dhe detyrimeve (i detajuar për çdo ze si me sipër)

3.5 Kapital i nënshkruar i papaguar

> Kapital i nënshkruar gjithsej

4 Inventarët		41,707,979
4.1	<i>Lëndë e parë dhe materiale të konsumueshme</i>	81,955
	> Lenda e pare	
	> Lëndë djegëse	
	> Pjesë ndërrimi	
	> Materiale ambalazhimi	
	> <i>Materiale të tjera</i>	
	> <i>Inventari i imët dhe ambalazhet</i>	81,955
	> Zhvlerësimi i materialeve të para	
	> Zhvlerësimi i materialeve të tjera	
	<u>Inventaret analitike bashkangjitur</u>	
4.2	Prodhime në proces dhe gjysëmprodukte	0
	> Prodhimi në proces	
	> Punime në proces	
	> Shërbime në proces	
	> Zhvlerësimi i prodhimeve në proces	
	<u>Inventaret analitike bashkangjitur (kur ka)</u>	
4.3	Produkte të gatshme	0
	> Produkte të ndërmjetëm	
	> Produkte të gatshëm	
	> Nënprodukte dhe produkte mbeturinë	
	> Zhvlerësimi i produkteve të gatshëm	
	<u>Inventaret analitike bashkangjitur</u>	
4.4	Mallra	41,626,024
	> <i>Mallra</i>	41,626,024
	> Zhvlerësimi i mallrave dhe (produkteve) për shitje	
	<u>Inventari mallrave bashkangjitur</u>	
4.5	<i>Aktive Biologjike (Gjë e gjallë në rritje e majmëri)</i>	
	<u>Inventaret analitike bashkangjitur</u>	
4.6	<i>AAGJM të mbajtura për shitje</i>	0
	> AAGJM të mbajtura për shitje	
	<u>Inventari bashkangjitur</u>	
4.7	<i>Parapagime për inventar</i>	0
	> Materiale të para	
	> Materiale të tjera	
	> Produkte të gatshëm	
	> Mallra (dhe produkte) për shitje	
	> Gjë e gjallë	
	<u>Inventaret analitike bashkangjitur</u>	
5 Shpenzime të shtyra		0
	> Furnitorë për shërbime (teprica debitore)	
	> Shpenzime të periudhave të ardhme	
6 Të arkëtueshme nga të ardhurat e konstatuara		0
	> Interesa aktive të llogaritura	
	> Të ardhura të llogaritura	
II AKTIVET AFATGJATA		
7 Aktivet financiare		

8	Aktive materiale	171,155,616
8.1	Toka dhe ndërtesa	154,557,976
8	Impiante dhe makineri	11,857,914
8.3	Të tjera Instalime dhe pajisje	4,739,726
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
1	Toka e ndërtesa	181,770,401	27,212,425	154,557,976	170,384,597	22,755,588	147,629,009
2	Impiante e makineri	25,568,866	13,710,952	11,857,914	23,381,085	11,163,645	12,217,440
3	Të tjera Ins. pajisje	10,586,185	5,846,459	4,739,726	9,296,660	4,937,463	4,359,197
	Shuma	217,925,452	46,769,836	171,155,616	203,062,342	38,856,696	164,205,646

Aktivitet e blera gjate vitit 14,863,110

Aktivitet kontribut i ortakeve ne kapitalin e shoqerise gjate vitit

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

Inventaret analitike bashkangjitur

9 Aktivet biologjike

10 Aktive jo materiale

> Parapagime për AAJM

Furnitorë për aktive afatgjata jomateriale

11 Aktivet tatimore te shtyra

Tatime të shtyra (teprica debitoare)

12 Kapitali i nenshkruar i pa paguar

III DETYRIMET DHE KAPITALI

13 Detyrime afatshkurtra:

210,614,405

13.1 Titujt e huamarrjes

> Huamarrje afatshkurtra

> 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

13.2 Detyrime ndaj institucioneve të kredisë

0

> Qera financiare

Analiza e blerjeve me qira financiare

> Huamarrje afatshkurtra nga Bankat

> Llogari bankare të zbuluara (overdraft bankare)

Banka 1

> 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

208,738,550

> Furnitorë për mallra, produkte e shërbime

208,738,550

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 njësive ekonomike brenda grupit	
	> Të drejta / detyrime ndaj pjesëtarëve të tjerë të grupit	
13.7	Të pagueshme ndaj njësive ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse	
	> Të drejta detyrime ndaj njësive ekonomike me interesa pjesëmarrëse	
13.8	Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoqërore/shëndetsore	866,717
	> Paga dhe shpërblime	455,231
	> Paradhënie për punonjësit	
	> Sigurime shoqërore dhe shëndetsore	411,486
	> Organizma të tjera shoqërore	
	> Detyrime të tjera	
13.9	Të pagueshme për detyrimet tatimore	1,009,138
	> Akciza	
	> Tatim mbi të ardhurat personale	35,586
	> Tatime të tjera për punonjësit	
	> Tatim mbi fitimin	
	> Shteti- TVSh për t'u paguar	969,802
	> Të tjera tatime për t'u paguar dhe për t'u kthyer (teprica kreditore)	
	> Tatime të shtyra (teprica kreditore)	
	> Tatimi në burim	3,750
13.10	Të tjera të pagueshme	0
	> Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe pronarëve	
	> Dividendë për t'u paguar	
14	<u>Të pagueshme për shpenzime të konstatuara</u>	
	> Shpenzime të llogaritura	
	> Interesa të llogaritur	
15	<u>Të ardhura të shtyra</u>	
	> Grante afatshkurtera	
	> Të ardhura të periudhave të ardhme	
16	<u>Provizione</u>	
	> Provizione afatshkurtera	
17	<u>Detyrime afatgjata:</u>	
17.1	Titujt e huamarrjes	0
	> 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	Detyrime ndaj institucioneve të kredisë	
	> Qera financiare	
	Analiza e blerjeve me qira financiare	
	> Huamarrje afatgjata nga Bankat	
	> 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 nje vit	
	<u>Inventari i Furnitoreve bashkangjitur</u>	
	> Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë mbi nje vit	
	<u>Inventari i debitoreve te tjere bashkangjitur</u>	
17.5	Dëftesa të pagueshme	

	> Premtim pagesa të pagueshm për furnizime mbi një vit	
17.6	<u>Të pagueshme ndaj njësisve ekonomike brenda grupit</u>	
	> Të drejta / detyrime ndaj pjesëtarëve të tjerë të grupit mbi një vit	
17.7	<u>Të pagueshme ndaj njësisve ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse</u>	
	> Të drejta detyrime ndaj njësisve ekonomike me interesa pjesëmarrëse	
17.8	<u>Të tjera të pagueshme</u>	
	> Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe pronarëve mbi një vit	
	> Dividendë për t'u paguar mbi një vit	
	<u>18 Të pagueshme për shpenzime të konstatuara</u>	
	<u>19 Të ardhura të shtyra</u>	
	<u>20 Provizione:</u>	
20.1	Provizione për pensionet	
20.2	Provizione të tjera	
	<u>21 Detyrime tatimore të shtyra</u>	
	<u>22 Kapitali dhe Rezervat</u>	
	<u>23 Kapitali i Nënshkruar</u>	76,389,000
	<u>24 Primi i lidhur me kapitalin</u>	
	<u>25 Rezerva rivlerësimi</u>	
	<u>26 Rezerva të tjera</u>	
26.1	Rezerva ligjore	16,893
26.2	Rezerva statutore	
26.3	Rezerva të tjera	34,363,225
	<u>27 Fitimi i pashpërndarë</u>	
	<u>28 Fitim / Humbja e Vitit</u>	16,370,312
	Pasqyra e te Ardhurave dhe Shpenzimeve	
	Te ardhurat perbehen	291,649,164
	• Shitje mallrash	291,249,000
	• Fitime nga kembimet valutore	400,164
	Shpenzimet perbehen nga	272,389,973
	• Ndryshim Gjendje mallra	-9,491,570
	• Blerje/shpenzime mallra, sherbimesh	243,596,870
	• Qira	750,000
	• Mirembajtje dhe riparime	2,152,334
	• Sigurime	114,741
	• Te tjera	4,136,313
	• Shpenzime postare dhe telekom.	10,000
	• Shpenzime transporti	684,884
	• Sherbime bankare	457,017
	• Taksa dhe tarifa doganore	40,040
	• Taksa dhe tarifa vendore	1,093,410
	• Paga ndermjetes, honorare	
	• Transporte per blerje	
	• Pagat dhe shperblimet e personelit	17,411,574
	• Sigurime shoqerore	2,902,284
	• Humbje nga kembimet	618,936
	• Amortizim I AQ afatgjate	7,913,140
	• Gjoha dhe demshperblime	
	• Shpenzim i panjohur	
10	Fitimi (Humbja) e vitit financiar	16,370,312
	• Fitimi i ushtrimit	19,259,191
	• Shpenzime te pa zbriteshme	0
	• Fitimi para tatimit	19,259,191
	• Tatimi mbi fitimin	2,888,879
	Në shpenzimet e pazbritëshme përfshihen zërat e mëposhtëm:	
	> Gjoha+ shpenzime te panjohura	0

Analiza dhe rakordimi i blerjeve

1	Importet		16,091,650
2	Blerjet brenda vendit		245,526,300
3	Blerjet pa tvsh e me tvsh te pa zbriteshme		5,150,334
4			
5			
	Shuma e blerjeve te raportuara me FDP		266,768,284
	Nga kjo		
1	Aktiva Afat Gjata Materiale	Minus	-14,863,110
2	Shtesa e gjendjeve te magazines	Minus	-9,491,570
3	Referenca	Minus	-575,986
4	Shpenzime per periudhat e ardheshme	Minus	
5	Inventar i imet	Minus	-81,955
6	Te tjera	Minus	
	Shuma e blerjeve ne shpenzime		241,755,663
	Pakesimi i gjendjes se magazines		
	Totali ne shpenzime		241,755,663
	Shpenzimet sipas Pasqyres se performances (PASH)		
1	Materiale te konsumuara		234,105,300
2	Shpenzime te tjera		10,457,839
3	a) Shpenzime te raportuara ne librin e blerjeve		7,650,363
4	b) Shpenzime te pa raportuara ne librin e blerjeve		2,807,476
	Shuma (1 + 2 - 2a)		241,755,663
	Kuadrimi Shuma (1+2-2a) - Totalin ne shpenzime = 0		0
	Kuadrimi Shuma (1+2-2a) - Totalin ne shpenzime = 0		

Pasqyra e Ndryshimeve ne Kapital

• Fitimi (humbja) neto e vitit financiar	16,370,312
• Fitimi qe bartet ne vitin e ardheshem	
• Rritja e kapitalit aksioner	
• Rivleresime	

C 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.

Hartuesi i Pasqyrave Financiare
(Marjeta Nerguti)



Per Drejtimin e Njesis E Ekonomike
(Marjeta NERGUTI)



Shoqeria: KASTRIOTI & PETROL SHPK
NIPT: K624215010

Aktivitet Afatgjata Materiale 2020

Nr	Emertimi	Sasia	Gjendje 01.01.2020	Shtesa	Pakesime	Gjendje 31.12.2020
1	Toka		58,467,539			58,467,539
2	Ndertesa		111,917,058	11,385,804		123,302,862
3	Makineri e Pajisje		13,224,754	2,187,781		15,412,535
4	Mjete Transporti		10,156,331			10,156,331
5	Zyre, Informatike, Te tjera		9,296,660	1,289,525		10,586,185
						0
						0
						0
						0
	TOTALI		203,062,342	14,863,110	0	217,925,452

Amortizimi A.A.Materiale 2020

Nr	Emertimi	Sasia	Gjendje 01.01.2020	Shtesa	Pakesime	Gjendje 31.12.2020
1	Toka		0			0
2	Ndertesa		22,755,588	4,456,837		27,212,425
3	Makineri e Pajisje		6,768,300	1,395,110		8,163,410
4	Mjete Transporti		4,395,345	1,152,197		5,547,542
5	Zyre, Informatike, Te tjera		4,937,463	908,996		5,846,459
						0
						0
						0
	TOTALI		38,856,696	7,913,140	0	46,769,836

Vlera Kontabel Neto e A.A.Materiale 2020

Nr	Emertimi	Sasia	Gjendje 01.01.2020	Shtesa	Pakesime	Gjendje 31.12.2020
1	Toka		58,467,539	0	0	58,467,539
2	Ndertesa		89,161,470	6,928,967	0	96,090,437
3	Makineri e Pajisje		6,456,454	792,671	0	7,249,125
4	Mjete Transporti		5,760,986	-1,152,197	0	4,608,789
5	Zyre, Informatike, Te tjera		4,359,197	380,529	0	4,739,726
			0	0	0	0
			0	0	0	0
	TOTALI		164,205,646	6,949,970	0	171,155,616

Administratori

Mujo NERGUT

