SHENIMET SPJEGUESE

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 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 plote per te qene 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.

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 vleresimin e 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 vleftes se mbetur ndersa normat e amortizimit jane perdorur te njellojta me ato te sistemit fiskal ne fuqi dhe konkretisht :

- Per ndertesat me 2 % te vleftes se mbetur.
- Makineri e pajisje me 5 % te vleftes se mbetur
- Kompjutera e sisteme informacioni me 20 % te vleftes se mbetur
- Mjete transporti me 10 % te vleftes 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

1.1 *Banka*

GJENDJE BANKA 31.12.2020

PERSHKRIM	Mon	Gjendjet sipas monedhes dt 31.12.2020	KURSI I BSH 31.12.2020	Gjendja e konvert ne lek me kursin e BSH dt 31.12.2020
UNION BANK LEKE	Lek	6,418,243	1	6,418,243
BKT LEKE	Lek	101,826,665	1	101,826,665
CREDINS BANK LEKE	Lek	1,672,496	1	1,672,496
RFZ BANK LEKE	Lek	142,843,812	1	142,843,812
PROCREDIT BANK LEKE	Lek	2,180,431	1	2,180,431
INTESA	Lek	- 1,530.87	1	(1,531)
CREDINS	Lek	5,008,777	1	5,008,777
		259,948,893		**259,948,893**
UNION BANK EURO	EUR	75,866	123.7	9,384,679
BKT EURO	EUR	280,982	123.7	34,757,433
CREDINS BANK EURO	EUR	3,168	123.7	391,885
RFZ BANK EURO	EUR	429	123.7	53,111
INTESA	EUR	46,632	123.7	5,768,386
CREDINS	EUR	150,016	123.7	18,556,977
		557,093.53		**68,912,470**
UNION BANK USD	USD	106.65	100.84	10,754.59
CREDINS BANK USD	USD	75.15	100.84	7,578.13
RFZ BANK USD	USD	44.99	100.84	4,536.79
		226.79		**22,869.5**

TOTALI BANKA **328,884,232**

GJENDJE ARKA 31.12.2020				
PERSHKRIM	Mon	Gjendjet sipas monedhes dt 31.12.2020	KURSI I BSH 31.12.2020	Gjendja e konvert ne lek me kursin e BSH dt 31.12.2020
ARKA NE LEK	Lek	1,669,016	1.00	1,669,015.83
ARKA NE EURO	EUR	1,585.89	123.70	196,174.59
ARKA NE DOLLAR	USD	674.46	100.84	68,012.55
TOTALI ARKA				**1,933,202**

2 Investime

2.1 *Në tituj pronësie të njësive ekonomike brenda grupit*

Shoqeria nuk ka tituj pronesie te njesive ekonomike brenda grupit

2.2 *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 **1,022,725,102**

Ne totalin e klienteve , detyrimet e institucioneve shteterore zene rreth 24 % ne vlere 245,652,812

3.5 *Kapital i nënshkruar i papaguar* _____

4 Inventarët

MAGAZINA LENDE E PARE	44,419,093
MAGAZINA PRODUKT I GATSHEM	7,610,267
MAGAZINA E NDERTIMIT 1	-
MAGAZINA PRODHIM NE PROCES	2,636,588
MAGAZINA E NDERTIMIT 2	115
NJESI EKSPOZIMI TIRANE	459,240
NJESI EKSPOZIMI TIRANE	272,407
NJESI EKSPOZIMI SHKODER	286,152
NJESI EKSPOZIMI	1,216,886
MAZAZINA PRODUKT I GATSHEM	13,389,531
SHOWROOM TIRANE	13,585,313
MAGAZINA E NDERTIMIT 3	3,697,541
ZYRA TIRANE	256,600
TOTALI	**87,829,733**

II AKTIVET AFATGJATA

8 *Aktive materiale*

8.1	*Toka dhe ndërtesa*	154,943,010
8.2	*Impiante dhe makineri*	34,041,886
8.3	*Mjete transporti*	12,048,521
8.4	*Pajisje kompjuterike*	562,570
		201,595,987

Aktivet Afatgjata Materiale me vlere fillestare 2020

Nr	Emertimi	Sasia	Gjendje 01/01/2020	Shtesa	Pakesime	Gjendje 31/12/2020
1	Toka		88,822,000	4,268,940		93,090,940
2	Ndertime		73,616,931	8,263,946	3,453,146	78,427,731
3	Makineri,paisje		67,524,630	116,000		67,640,630
4	Mjete transporti		16,792,867			16,792,867
5	kompjuterike		869,691	242,675		1,112,366
	TOTALI		*247,626,119*	*12,891,561*	*3,453,146*	*257,064,534*

Amortizimi A.A.Materiale 2020

Nr	Emertimi	Sasia	Gjendje 01/01/2020	Shtesa	Pakesime	Gjendje 31/12/2020
1	Toka		0	0		0
2	Ndertime		15,265,419	1,310,242		16,575,661
3	Makineri,paisje,vegla		31,834,281	1,764,463		33,598,744
4	Mjete transporti		3,405,621	1,338,725		4,744,346
5	kompjuterike		315,350	234,446		549,796
	TOTALI		*50,820,671*	*4,647,876*	*0*	*55,468,547*

Vlera Kontabel Neto e A.A.Materiale 2020

Nr	Emertimi	Sasia	Gjendje 01/01/2020	Shtesa	Pakesime	Gjendje 31/12/2020
1	Toka		88,822,000			93,090,940
2	Ndertime		58,351,512			61,852,070
3	Makineri,paisje,vegla		35,690,349			34,041,886
4	Mjete transporti		13,387,246			12,048,521
5	kompjuterike		554,341			562,570
	TOTALI		*196,805,448*	*0*	*0*	*201,595,987*

III DETYRIMET DHE KAPITALI

13 Detyrime afatshkurtra:

13.4 *Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit*

>	Furnitorë për mallra, produkte e shërbime	**630,753,684**
	Inventari i Furnitoreve bashkangjitur	
>	Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë	- 417,945
	Inventari i debitoreve te tjere bashkangjitur	

13.8 *Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoqërore/shëndetsore*

>	Sigurime shoqërore dhe shëndetsore	- 3,922,606
>	Detyrime të tjera	*0*

13.9 *Të pagueshme për detyrimet tatimore*

>	TVSH blerje	77,734,395
>	Shteti-TVSH per tu paguar	123,056,740
>	TVSH e zbriteshme	370,187,057
	Shteti-TVSH e zbritshme	- 566,917,395
	totali	**4,060,797**

22 Kapitali dhe Rezervat

Levizja e kapitaleve te veta

Emertimi	2019	2020	Ndryshimi
Kapitali Themeltar	35,585,000	35,585,000	0
Rezervat Ligjore	3,581,369	3,581,369	0
Rezervat e tjera	720,233,564	968,043,600	-247,810,036
Fitimet e Ushtrimit	247,810,033	43,616,476	204,193,557
	1,007,209,966	**1,050,826,445**	**-43,616,479**

Pasqyra e te Ardhurave dhe Shpenzimeve

Te ardhurat perbehen

>	Shitje e produkteve te gatshem	381,049,932
>	Shitje e produkteve te ndermjetem	597,202
>	Shitje e punimeve dhe e sherbimeve	214,016,935
>	Shitje mallrash	18,289,594
>	Shitje materiale e furnitura	9,221,547
>	Te tjera	20,811
>	Te ndryshme	(49,576)
>	Te ardhura nga interesat	11,207
>	Fitim nga kembimet valutore	4,913,369

> Te ardhura nga shitja e AQT EUR	1,866,900
> Transport per te tretet	250,000
> Demshperblime te tjera	1,088,281
Total te Ardhurat	**631,276,202**
Shpenzimet perbehen nga	
> Blerje /shpenzime te materialeve	277,896,809
> Blerje /shpenzime te materialeve te tjera	8,889,478
> Ndrysh.gjend.mater.para	26,035,796
> Ndrysh.gjend.mater.tjera	(1)
> Ndrysh.gjend.mallra	(4,375,483)
> Bl.energji,avull,uje	4,305,928
> Blerje /shpenzime mallra, sherbimesh	25,299,695
> Blerje te pastokueshme	46,000
> Blerje /shpenzime te tjera	18,808
> Shpenzime per Ndertimin	70,478
> Punime Nga te Trete per Ndertimin	862,617
> Trajtime te pergjithshme	5,596,400
> Qira	3,507,322
> Mirembajtje dhe riparime	2,218,402
> Sigurime	1,135,176
> Shpenz per koncesione, patenta, licensa dhe te ngjashme	61,000
> Shpz.postare e telekom.	400,815
> Transporte per blerje	4,713,956
> Sherbime bankare	751,934
> Taksa dhe tarifa vendore	1,611,638
> Tatime te tjera	550,704
> Pagat dhe shperblimet e personelit	48,339,143
> Sigurimet shoqerore dhe shendetesore	8,189,074
> Shpenzime te tjera per personelin	3,750
> Shpenzime per pritje dhe perfaqesime	195,328
> Gjoba dhe demshperblime	1,306,613
> Shpenzime te panjohura	557,781
> Te tjera	289,939
> Shpenzime te tjera	6,537,579
> Shpenzime per Hamallaj	135,000
> Punime nga te trete objekti Hamallaj	27,065,974
> Punime nga te trete objeti Farke	2,653,744
> Punime nga te trete per Show Room	47,896,719
> Shpenzime Ndertim Show Room i Ri	2,037,432
> SHPENZIME OSE SHERBIME SHKOLLA KAJO KARAFILI MAMINAS	5,602,061
> Punime dhe shpenzime per Shkollen Dalip Taipi	208,333
> Zbritje akorduar klienteve	10,788
> Humbje nga kembimet valutore	640,230
> amortizim i AQ afatgjate	4,647,876
> Ndrysh.gjend.prodhim proces dhe produkteve te gatshem	63,718,853
Total Shpenzimet	**579,633,691**
Në shpenzimet e pazbritëshme përfshihen zërat e mëposhtëm:	
> Gjoba dhe demshperblime	1,306,613

> Shpenzime te panjohura	557,781
	1,864,394

42 Fitimi (Humbja) e vitit financiar

• Fitimi i ushtrimit		51,642,511
• Shpenzime te pa zbriteshme		**1,864,394**
• Fitimi para tatimit		53,506,906
• Tatimi mbi fitimin	15%	**8,026,036**
Parapagime		7,508,781.00

C Shënime të tjera shpjegeuse

Impakti i Covid 19

Në dhjetor 2019, një shpërthim i një lloji të ri të koronavirusit, COVID-19, u shfaq në Wuhan, Kinë. Brenda disa javësh, numri i të infektuarve u rrit ndjeshëm, dhe virusi u përhap përtej kufijve të Kinës, përfshirë Shqipërinë. Më 11 mars 2020, Organizata Botërore e Shëndetësisë njoftoi një situatë pandemike për shkak të emergjencës globale të shkaktuar nga shpërthimi i COVID 19. Përhapja e koronavirusit ende po evoluon dhe efektet e saj mbeten të panjohura.
Përhapja e COVID-19 ka patur ndikim të rëndësishëm në shumë ekonomi lokale në mbarë globin. Duke marr shkas nga situata në të gjithë botën dhe përhapjes së virusit në Shqipëri, Qeveria e Shqipërisë vendosi masa kufizuese me ndikim të konsiderueshëm në biznese.

Për të lehtësuar ndikimin negativ të pandemisë COVID-19, drejtimi i Shoqërisë vlerësoi ndikimin në operacionet e Shoqërisë dhe zbatoi masa për të ruajtur flukset e parasë dhe likuiditetin dhe për të vazhduar të përmbushë detyrimet e saj në kohën e duhur. Pavarësisht bllokimit dhe situatave të pafavorshme operacionet e shitjes të Shoqërisë janë parashikuar të mbeten me fitim.

Në këtë fazë, drejtimi nuk është në gjendje të vlerësojë në mënyrë të besueshme ndikimin pasi ngjarjet po shpalosen dita - ditës. Ndikimi afatgjatë mund të ndikojë gjithashtu në vëllimet e tregtimit, flukset e parave dhe përfitueshmërinë. Sidoqoftë, në

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 raportuese dhe qe korigjohen nuk ka.

Hartuesi i Pasqyrave Financiare
(Luan Tafili)

Per Drejtimin e Njesise Ekonomike
(Artor LESHA)

REPUBLIKA E SHQIPËRISË
ERZENI/SH
SHPK
J66902027T
Shkodër - Albania