

SHENIMET SPJEGUESE

Sqarim:

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

Plotesimi i te dhenave të kësaj pjese duhet të bëhet sipas kërkesave dhe strukturës standarte te

percaktuara ne SKK 2 te përmiresuar. Rradha e dhenies se spjegimeve duhet te jete :

- 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 : Mbi bazen e konceptit te materialitetit.(SKK 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 aktiviteti 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 kuptueshme 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. Besueshmëria për hartimin e Pasqyrave Financiare është e siguruar pasi nuk ka gabime materiale duke zbatuar parimet e mëposhteme :

- Parimin e paraqitjes me besnikëri
- Parimin e perparësise 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 aktivitetit 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.
- Kompjuterat 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.



A III INFORMACION MBI AKTIVITETIN E SUBJEKTIT

SUBJEKTI "GEN-ALB FARMA" SH.P.K, ushtron aktivitetin tregetar si depo farmaceutike

Gjate fillimit te Marsit 2020 shfaqja e COVID-19 ne Shqiperi ka krijuar vesh tiresi ne ekonomine e vendit, per shkak te nismave te ndermarra nga Qeveria per parandalimin e perhapjes se ketij virusi. Kjo ngjarje pati ndikim te menjehershem ne shume hallka te zinxhirit ekonomik dhe nje renie te aktivitetin te pergjithshem ekonomik krahasuar me periudhen para ardhese. Deri ne daten e leshimit te ketyre pasqyrave financiare kjo ngjarje nuk ka patur efekt ne aktivitetin e Shoqerise,edhe per vete faktin e sektorit ku ajo operon, madje ka patur nje rritje te te ardhurave.

B Shënimet qe shpjegojnë zërat e ndryshëm të pasqyrave financiare

I AKTIVET AFAT SHKURTERA 302,202,257

1 Aktivet monetare Leke 51,661,182

1.1

Banka

Nr	Emri i Bankes	Monedha		Vlera ne leke
1	BKT ALL	ALL	24,668,034	24,668,034
2	BKT USD	USD	1,374	169,914
3	BKT EURO	CHF	52,708	5,315,106
4	BKT KARTE KREDITI	ALL	(34,608)	-34,608
5	RFZ ALL	ALL	4,731,976	4,731,976
6	RFZ EURO	EURO	105,680	13,072,637
7	RFZ USD	ALL	3,380	340,851
8	RFZ GBP	GBH	61	8,394
9	RFZ CHF	CHF	40	4,556
10	TIR ALL	ALL	453,703	453,703
11	TIR EURO	EURO	398	49,280
12	TIR USD	USD	391	39,426
13	CRD ALL	ALL	2,333,824	2,333,824
14	CRD JPY	JPY	4,514	4,418
Totali				51,157,602

1.2

Arka

Nr	EMERTIMI	Vlera ne valute	Kursi und vit	Vlera ne leke
	Arka ne Leke			503,580
Totali				503,580

2 Aktive të tjera financiare afatshkurtëra 250,541,075

2.1	Nga aktiviteti i shfrytëzimit	Leke	171,624,073
>	Kliente per mallra, produkte e sherbime	Leke	158,279,788
>	Debitore, Kreditore te tjere	Leke	11,091,081
>	Debitore, Kreditore te tjere- Qera	Leke	107,374
>	Parapagim Furnitoresh	Leke	477,268
>	TVSH kreditim	Leke	1,019,712
>	Te drejta dhe detyrime te tjera	Leke	648,850

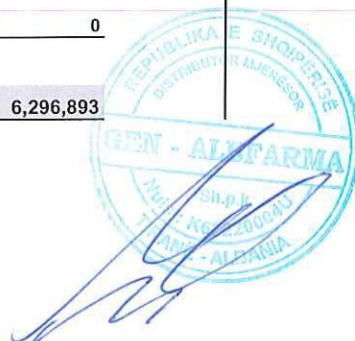
3 Inventare Leke 78,917,001

3.1	> Mallra Per Rishitje	Leke	78,909,668
	> Parapagime te paguar furnitorve	Leke	0

3.2	> Inventari I imet	Leke	7,333
-----	--------------------	------	-------

4 Shpenzime per periudhat e ardhshme 0

II AKTIVET AFAT GJATA 6,296,893



5 Aktive afatgjata materiale			
5.1	Nga aktivitetim ishfrytezimit	Leke	6,296,893
	> Ndërtesa	Leke	152,761
	> Makineri dhe pajisje	Leke	2,615,691
	> Aktive të tjera afatgjata materiale (me vlerë kontabël)	Leke	3,528,441
III DETYRIMET DHE KAPITALI			308,499,150
5 Detyrime afatshkurtra:			167,219,103
Të pagueshme për detyrime tatimore		Leke	
>	Detyrime për sigurimet shoqërore +TAP	Leke	273,802
>	Detyrime tatimore Tatim fitimi	Leke	1,289,752
>	Detyrime tatimore Tvsh	Leke	0
>	Detyrime tatimore për tatim në burim	Leke	19,061
	Shuma		1,582,615
Të pagueshme ndaj të tregës			
>	Të pagueshme ndaj furnitorëve	Leke	101,463,105
>	Të pagueshme ndaj punonjësve	Leke	181,242
>	Te drejta dhe detyrime ndaj ortakëve	Leke	63,992,140
	Shuma		165,636,488
6 Detyrime afatgjata:			1,626,006
Titujt e huamarrjes			
>	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		
Detyrime ndaj institucioneve të kredisë			
>	Qera financiare		1,626,006
7 Kapitali dhe Rezervat			Leke 139,654,040
8 Kapitali i Nënshkruar		Leke	33,800,000
9 Rezerva të tjera			
Rezerva ligjore			
Rezerva statutoe			
Rezerva të tjera			
10 Fitimi i pashpërndarë		Leke	66,182,459
11 Fitim / Humbja e Vitit		Leke	39,671,581

Pasqyra e te Ardhurave dhe Shpenzimeve
Pasqyra e te ardhurave dhe shpenzimeve

Analiza e PASH

Te ardhurat 01 janar - 31 dhjetor 2020

- Te Ardhura nga shitja e mallrave dhe

267,075,701

Totali i te ardhurave

267,075,701



Shpenzimet perbehen nga:

Shpenzime per mallra per rishitje			203,380,710
• Shpenzimi I KMSH	Leke	203,380,710	203,390,713
• a. Gjendja e Mallrave ne fillim te vitit	Leke	69,964,633	
• b.Kosto e Mallrave te Importuar	Leke	123,557,284	
• b1. Vlera e blerjes se mallrave te Importuar	Leke	118,350,783	
• b2. Taksat Doganore+takse skanimit etj	Leke	669,809	
• b3- Transport I mallrave te importuara	Leke	3,952,654	
• b4- Sherbim doganor e te tjera	Leke	584,038	
• c- Blerjet Brenda vendit	Leke	88,768,460	
• Zbritje gjendja e Mallrave ne fund te vitit	Leke	78,909,668	
Shpenzime per personelin			9,025,062
• Paga dhe shperblime	Leke	7,763,716	
• Shpenzime te sigurimeve shoqërore/shëndetsore	Leke	1,261,346	
Shpenzime konsumi dhe amortizimi			1,310,306
Shpenzime të tjera shfrytëzimi			6,581,979
• Taksa dhe tarifa te tjera (dhe taksa vendore)	Leke	112,100	
• Qera	Leke	1,529,907	
• Shpenzime per malla te pastokueshem	Leke	198,641	
• Sherbime telefonike dhe postare	Leke	92,059	
• Energji dhe uje	Leke	168,402	
• Sherbime nga te trete te tjera dhe mirembajtje	Leke	217,021	
• Shpenzime per karburant	Leke	707,411	
• Shpenzime per siguracion	Leke	12,685	
• Sherbime nga te trete	Leke	2,255,937	
• Sherbime te tjera (hoteleri, etj..)	Leke	648,774	
• Shpenzime per pritje percjellje	Leke	507,177	
• Shpenzime te tjera marketingu FB	Leke	131,865	
• Shpenzime financiare, komisione bankare	Leke	626,735	
• Humbje nga KK	Leke	158,053	
• Shpenzime financiare, interesa	Leke	9,077	
• Shpenzime gjoba dhe penalitete	Leke	14,817	
• Te ardhurat financiare nga KK	Leke	(706,100)	
Shuma			102,582
Totali i shpenzimeve			220,400,638
• Fitimi i tatueshem ushtrimit			46,689,880
• Tatimi mbi fitimin 15%			7,003,482
• Shpenzime te panjohura			14,817
Fitimi (Humbja) e vitit financiar			39,671,581

Hartuesi i Pasqyrave Financiare
Zaho KUKA



Per Drejtimin e Njesisë Ekonomike
Marenglen Kocia

