

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 spjegimeve duhet te jete :

- a) Informacion i përgjithshëm dhe politikat kontabël
- b) Shënimet qe 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 : 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 qene 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 perparemise 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 me normen e amortizimit me 15 % ne vit.

SHENIMET SPJEGUESE

B Shënimet qe shpjegojnë zërat e ndryshëm të pasqyrave financiare

A K T I V E T

Aktivitet Afatshkurtra

1 ► Aktivitet monetare 6,182,219

1.1 Banka 6,182,219

Analitik Banka

Vlera eur	Vlera ALL
BKT lek	73,962
BKT eur	961,218
Tirana Lek	-
Union Lek	-
Union Eur	5,147,039
Shuma	6,182,219

1.2 Arka -

2 ► Investime 0

2.1 Në tituj pronësie të njësive ekonomike brenda grupit 0

2.2 Aksionet e veta 0

2.3 Te tjera Financiare 0

3 ► Të drejta të arkëtueshme 4,991,110

3.1 Nga aktiviteti i shfrytëzimit(Klienti) 3,773,459

Napolon Balanca 3,773,459
shuma 411(klient) 31.12.2021 3,773,459

3.2 Nga njësitet ekonomike brenda grupit 0

3.3 Nga njësitet ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse 0

3.4 Te tjera (TVSH+Tat Fit) 1,095,858

Analitik

445(Tvsh) 1,095,858
shuma 1,095,858

3.5 Te tjera 121,793

tvsh gjendje ne llog doganes 121.793 leke

4 ► Inventarët

4.1 Lëndë e parë dhe materiale të konsumueshme 9,784,894

311(lende e pare) 9,480,760
312(materiale Ndhimese) 304,134
Shuma 9,784,894

Emertimi

Emertimi	kg	Sasia	cmimi	Vlera lek
Profile	kg	1,049.00	562.50	590,062.50
Profile	kg	200.00	645.00	129,000.00
Profile	kg	82.00	575.00	47,150.00
Profile	kg	285.30	675.00	192,577.50
Profile	kg	210.00	708.33	148,749.30
Profile	kg	80.00	666.40	53,312.00

Profile	kg	124.00	410.00	50,840.00
Profile	kg	48.00	505.00	24,240.00
Xham 8+8	m2	284.37	4,590.00	1,305,247.00
Profile	kg	71.95	738.33	53,122.84
Profile	kg	83.20	433.34	36,053.89
Profile	kg	655.50	558.33	365,985.32
Profile	kg	36.00	569.49	20,501.64
Xhama 3+3	m2	120.00	3,250.00	390,000.00
Xham 8+8	m2	150.00	4,350.00	652,500.00
Xham 8+8	m2	198.12	4,646.40	920,544.77
Profile	kg	151.00	667.16	100,741.16
Profile	kg	100.00	570.00	57,000.00
Profile	kg	130.00	525.00	68,250.00
Profile	kg	110.00	858.33	94,416.30
Profile	kg	139.21	691.67	96,284.00
Profile	kg	22.00	458.33	10,083.26
Profile	kg	888.00	541.67	481,002.96
Profile	kg	350.00	525.00	183,750.00
Profile	kg	203.00	766.67	155,634.01
Profile	kg	599.00	666.67	399,335.33
Profile	kg	352.00	505.00	177,760.00
Profile	kg	50.00	415.00	20,750.00
Xham 8+8	m2	220.00	4,691.70	1,032,174.00
Xham 10mm	m2	126.00	1,500.00	189,000.00
Xhama	m2	120.00	1,666.67	200,000.40
Profile	kg	291.00	533.33	155,199.03
Profile	kg	20.00	540.51	10,810.20
Profile	kg	204.50	690.76	141,260.42
Profile	kg	250.00	608.18	152,045.00
Profile	kg	55.00	612.60	33,693.00
Profile	kg	55.00	582.38	32,030.90
Profile	kg	99.00	608.18	60,209.82
Profile	kg	340.00	455.00	154,700.00
Profile	kg	115.00	599.70	68,965.50
Profile	kg	37.00	539.14	19,948.18
Profile	kg	171.00	541.67	92,625.57
Profile	kg	131.00	845.00	110,695.00
Profile	kg	250.00	810.00	202,500.00
311(Lenda e pare) shuma				9,480,751
312(materialë Ndhimese) shuma				304,134
			TOTAL	9,784,885

Analitik

4.2	Mallra per rishitje	0
4.3	Produkte të gatshme	0
4.4	Inventari lmet	0
4.5	Aktive Biologjike (Gjë e gjallë në rritje e majmëri)	0
4.6	AAGJM të mbajtura për shitje	0
4.7	Parapagime për inventar	0

5 ► Shpenzime të shtyra

5.1 Të arkëtueshme nga të ardhurat e konstatuara

Aktivët Afatgjatë

6 ► Aktive financiare

6.1	Tituj pronësie në njësitë ekonomike brenda grupit	0
6.2	Tituj të huadhënies në njësitë ekonomike brenda grupit	0
6.3	Tituj pronësie në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse	0
6.4	Tituj të huadhënies në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse	0
6.5	Tituj të tjerë të mbajtur si aktive afatgjata	0
6.6	Tituj të tjerë të huadhënies	0

7 ► Aktivet materiale 7,699,098.86

7.1	Toka dhe ndërtesa	-
7.2	Impiante dhe makineri	6,122,408.42
7.3	Vegla pune	-
7.4	Parapagime për aktive materiale dhe në proces	-
7.5	Mjete Transporti	1,450,165.89
7.6	Aktive ne Proces	-
7.7	Paisje Zyre	126,524.55
7.8	Paisje Kompjuterike	-
7.9	Stampa	-

8 ► Aktivet biologjike

9 ► Aktive jo materiale:

9.1	Koncesione,patenta,liçenca,marka tregtare,të drejta dhe aktive të ngjashme	-
9.2	Emri i Mirë	-
9.3	Parapagime për AAJM	-

Aktivët Afatgjata Materiale me vlere fillestare 2021

Nr	Emertimi	Sasia	Gjendje 01.01.21	Shtesa	Pakesime	Gjendje 31.12.21
1	Toka		0	0	0	0
2	Ndertime		0	0	0	0
3	Makineri,paisje,vegla		4,386,435	3,718,176	0	8,104,611
4	Mjete transporti		1,423,900	370,000	0	1,793,900
5	kompjuterike		0	0	0	0
6	Paisje Zyre		117,237	87,333	0	204,570
7	Aktive ne Proces		0	0	0	0
	TOTALI		5,927,572	4,175,509	0	10,103,081

Amortizimi A.A.Materiale 2021

Nr	Emertimi	Sasia	Gjendje 01.01.21	Shtesa	Pakesime	Gjendje 31.12.21
1	Toka					
2	Ndertime					
3	Makineri,paisje,vegla		1,381,144	601,058		1,982,202
4	Mjete transporti		73,693	270,041		343,734
5	kompjuterike					0
6	Paisje Zyre		68,247	9,798		78,045
7	Aktive ne Proces					0
	TOTALI		1,523,084	880,898	0	2,403,982

Vlera Kontabel Neto e A.A.Materiale 2021

Nr	Emertimi	Sasia	Gjendje 01.01.21	Shtesa	Pakesime	Gjendje 31.12.21
1	Toka		0	0	0	0
2	Ndertime		0	0	0	0
3	Makineri,paisje,vegla		3,005,291	3,117,118	0	6,122,409
4	Mjete transporti		1,350,207	99,959	0	1,450,166
5	kompjuterike		0	0	0	0
1	Zyre		48,990	77,535	0	126,525
2	Aktive ne Proces	1	0	0	0	0
	TOTALI		4,404,488	3,294,611	0	7,699,099

DETYRIMET DHE KAPITALI

12	► Detyrime afatshkurtra:	25,436,009
12	Titujt e huamarrjes	-
12	Detyrime ndaj institucioneve të kredisë	-
12	Arkëtime në avancë për porosi	-
12	Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit	17,668,588
	<u>Apolumil Sky</u>	<u>23,550.00</u>
	<u>Alfa e shpk</u>	<u>69,995.00</u>
	<u>Doan</u>	<u>53,937.20</u>
	<u>Vakefi</u>	
	<u>Alfa Fab</u>	<u>111,774.00</u>
	<u>Alumil Albania</u>	<u>13,148,444.00</u>
	<u>Anoria</u>	<u>4,151,866.80</u>
	<u>Arba</u>	<u>49,820.00</u>
	<u>Daku shpk</u>	<u>44,403.00</u>
	<u>M Sore</u>	<u>8,798.00</u>
	<u>Hoxha shpk</u>	<u>6,000.00</u>
	<u>Shuma 401(Furnitori) 31.12.21</u>	<u>17,668,588</u>
13	Dëftesa të pagueshme	-
13	Të pagueshme ndaj njësive ekonomike brenda grupit	-
13	Të pagueshme ndaj njësive ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse	-
13	Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoqërore/shëndetsore	53,580
	<u>Analitik</u>	
	<u>431(SIG. SHOQ.PER TU PAGUAR) PERIUDHA 2112</u>	<u>53,580.00</u>
	<u>421(PAGA TE PAGUESHME)</u>	<u>-</u>
	<u>shuma</u>	<u>53,580.00</u>
13	Të pagueshme për detyrimet tatimore	142,940
	<u>Analitik</u>	
	<u>44Tatim burim 2112</u>	<u>7,088.00</u>
	<u>444(Tatim Fitim per tu paguar)</u>	<u>134,552.16</u>
	<u>447(Tap)2112</u>	<u>1,300.00</u>
	<u>shuma</u>	<u>142,940.16</u>
12	Deb kreditore te tjere	7,570,900
	Perbehet nga Hua Ortaku	7,570,900
13	► Të pagueshme për shpenzime të konstatuara	
14	► Të ardhura të shtyra	
15	► Provizione	
16	► Detyrime afatgjata:	
16	Titujt e huamarrjes	-
16	Detyrime ndaj institucioneve të kredisë	-
16	Arkëtimet në avancë për porosi	-
16	Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit	-
17	Dëftesa të pagueshme	-
17	Të pagueshme ndaj njësive ekonomike brenda grupit	-
17	Të pagueshme ndaj njësive ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse	-
17	Të tjera të pagueshme	-
17	► Të pagueshme për shpenzime të konstatuara	
18	► Të ardhura të shtyra	
19	► Provizione:	

19	Provizione për pensionet	0
19	Provizione të tjera	0
20	► Detyrime tatimore të shtyra	0

DETYRIMET TOTALE

21	► Kapitali dhe Rezervat	0
22	► Kapitali i Nënshkruar	0
23	► Primi i lidhur me kapitalin	0
24	► Rezerva rivlerësimi	0
25	► Rezerva të tjera	0
25	Rezerva ligjore	0
25	Rezerva statutore	0
25	Rezerva të tjera	0
26	► Fitimi i pashpërndarë	1,858,461
27	► Fitim / Humbja e Vitit 2021	1,362,852

(Pasqyra e të ardhurave dhe shpenzimeve)

28	► Të ardhura nga aktiviteti i shfrytëzimit	28,242,501
	► Të ardhura nga shitje aktive Stampa	0
	► Të ardhura nga shitje Inv imet Kampione	0
29	► Ndryshimi në inventarin e produkteve të gatshme dhe prodhimit në	0
30	► Puna e kryer nga njësia ekonomike dhe e kapitalizuar	0
31	► Të ardhura të tjera të shfrytëzimit	0
32	► Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme	-22,402,783
32	Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme	22,402,783

Inventar lende e pare Celje	8,937,625
Blerje lende e pare 2021	23,250,052
Inventar lende e pare 31.12.2020	9,784,894
KMSH	22,402,783

32	Të tjera shpenzime nga shitje aktive	0
33	► Shpenzime të personelit	-1,819,348
33	Paga dhe shpërblime	-1,467,067
33	Shpenzime të sigurimeve shoqërore/shëndetsore (paraqitur veçmas nga shpenzimet për pensionet)	-352,281

34	► Zhvlerësimi i aktiveve afatgjata materiale	
35	► Shpenzime konsumi dhe amortizimi	-880,897.47
36	► Shpenzime të tjera shfrytëzimi	-1,384,233.61

<u>Naftë</u>	619,326
<u>Rip Makine</u>	-
<u>Shp Kontabel</u>	72,000
<u>Mirmbatje</u>	107,254
<u>Taksa Bashkie</u>	35,848
<u>Shpenzime qeraje</u>	549,806
<u>Gjoha</u>	
Shuma	1,384,234

37	► Të ardhura të tjera	(121,639.15)
37	Të ardhura nga njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse (paraqitur veçmas të ardhurat nga njësitë ekonomike brenda grupit)	0

Handwritten signature

37 Të ardhura nga investimet dhe huatë e tjera pjesë e aktiveve afatgjata

(paraqitur veçmas të ardhurat nga njësitë ekonomike brenda grupit)

37 Interesa të arkëtueshëm dhe të ardhura të tjera të ngjashme (paraqitur veçmas të ardhurat nga njësitë ekonomike brenda grupit)

37.4 Te ardhura nga kurs kembimi (121,639.15)

Humbje Kurs kembimi BKT eur (33,684)

HumbjeKurs kembimi Union Bank eur (87,955.04)

Shuma (121,639)

38 ► **Zhvlerësimi i aktiveve financiare dhe investimeve financiare të mbajtura s aktive afatshkurtra 0**

39 ► **Shpenzime financiare -30,244**

39 Shpenzime interesi dhe shpenzime të ngjashme (paraqitur veçmas shpenzimet për t'u paguar tek njësitë ekonomike brenda grupit)

39 Shpenzime të tjera financiare (30,244)

Komisione BKT lek 3,600

Komisione BKT eur 3,623

Komisone Tirana Lek -

Komisione Union bank eur 23,022

Shuma 30,244

41 ► **Fitimi/Humbja para tatimit 1,603,355**

42 ► **Shpenzimi i tatimit mbi fitimin (240,503)**

42 Shpenzimi aktual i tatimit mbi fitimin 240,503

Fitimi Bruto 2021 1,603,355

Humbje mbartur 2020 -

Shpenzime te panjohura -

Fitim I tatueshem 2021 1,603,355

Tatim Fititmi 15% 240,503

42 Shpenzimi i tatim fitimit të shtyrë 0

VITI 2021	Blerje pa TVSh	Blerje 20%	TVSH 20%	Import	Tvsh
Janar		2,044,412	408,882		-
Shkurt	545,840	817,058	163,412	2,877,464	575,493
Mars	-	842,878	168,576		-
Prill	8,710	5,297,491	1,059,498	473,942	94,788
Maj	-	1,416,090	283,218		-
Qershor	18,760	3,326,595	665,319		-
Korrik		732,313	146,463		-
Gusht	100	177,023	35,405		-
Shtator	1,680	1,943,055	388,611		-
Tetor	54,000	2,279,389	455,878		-
Nentor	665,215	2,654,937	530,987	1,277,536	255,507
Dhjetor	18,000	1,739,429	347,886	176,087	35,217
Shuma	1,312,305	23,270,670	4,654,134	4,805,029	961,006

Analiza e Blerjeve dhe Shpenzimeve

Total Blerje	35,003,144
Minus tvsh	(5,615,140)
Minus Imp	(4,805,029)
Vler fat imp	3,641,169
Mbetje	28,224,144
Blerje Aktive	(4,175,509)
Mbetje	24,048,635
Blerje lend e pare	(23,250,052)
Nafte	(619,326)
Rip Makine	-
Shp Kontabel	(72,000)
Mirmbatje	(107,254)

Mbetje 3

Analiza e Shpenzimeve

Total Shpenzime 26,639,146

Shpenzime Liber Blerje

Kmsh	(22,402,783)
Nafte	(619,326)
Rip Makine	-
Shp Kontabel	(72,000)
Mirmbatje	(107,254)
0	-

Mbetje 3,437,782

Shpenzim Paga	(1,467,067)
Shppenzim sig. shoq.2021	(352,281)
Shpenzime qeraje	(549,806)
Taksa bashkie	(35,848)
Komisione BKT lek	(3,600)
Komisione BKT eur	(3,623)
Komisione Union bank eur	(23,022)
Amortizim	(880,898)
Humbje Kurs kembimi BKT eur	(33,684)
HumbjeKurs kembimi Union Bank eur	(87,955)

Mbetja (0)

VITI 2021	Blerje pa TVSh	Blerje 20%	TVSH 20%	Import	Tvsh
Janar		2,044,412	408,882		-
Shkurt	545,840	817,058	163,412	2,877,464	575,493
Mars	-	842,878	168,576		-
Prill	8,710	5,297,491	1,059,498	473,942	94,788
Maj	-	1,416,090	283,218		-
Qershor	18,760	3,326,595	665,319		-
Korrik		732,313	146,463		-
Gusht	100	177,023	35,405		-
Shtator	1,680	1,943,055	388,611		-
Tetor	54,000	2,279,389	455,878		-
Nentor	665,215	2,654,937	530,987	1,277,536	255,507
Dhjetor	18,000	1,739,429	347,886	176,087	35,217
Shuma	1,312,305	23,270,670	4,654,134	4,805,029	961,006

Analiza e Blerjeve dhe Shpenzimeve

Total Blerje	35,003,144
Minus tvsh	(5,615,140)
Minus Imp	(4,805,029)
Vler fat imp	3,641,169
Mbetje	28,224,144
Blerje Aktive	(4,175,509)
Mbetje	24,048,635
Blerje lend e pare	(23,250,052)
Nafte	(619,326)
Rip Makine	-
Shp Kontabel	(72,000)
Mirmbatje	(107,254)

Mbetje 3

Analiza e Shpenzimeve

Total Shpenzime 26,639,146

Shpenzime Liber Blerje

Kmsh	(22,402,783)
Nafte	(619,326)
Rip Makine	-
Shp Kontabel	(72,000)
Mirmbatje	(107,254)
0	-

Mbetje 3,437,782

Shpenzim Paga	(1,467,067)
Shpenzim sig. shoq.2021	(352,281)
Shpenzime qeraje	(549,806)
Taksa bashkie	(35,848)
Komisione BKT lek	(3,600)
Komisione BKT eur	(3,623)
Komisione Union bank eur	(23,022)
Amortizim	(880,898)
Humbje Kurs kembimi BKT eur	(33,684)
Humbje Kurs kembimi Union Bank eur	(87,955)

Mbetja (0)

EMI
WIN DOOR KAU
NIPT: L72230502R
DURRES

VITI 2021	Shitje export	Shitje kase mallra 20%	TVSH 20%
Janar		3,202,026	640,405
Shkurt		710,836	142,167
Mars		1,309,939	261,988
Prill		1,000,000	200,000
Maj		6,022,297	1,204,459
Qershor		5,784,995	1,156,999
Korrik			-
Gusht		-	-
Shtator		2,751,559	550,312
Tetor		367,883	73,577
Nentor		1,775,168	355,034
Dhjetor		2,211,860	442,372
Shuma	-	25,136,563	5,027,313

Analiza e Te Ardhurave

Shitje Libri Shitjes

Furnizime 0%	-
Shitje 20% Tvsh	25,136,563
Export 0%	-
Te Ardhura vep Prodh e tregtare	25,136,563
Te Ardhura shitje AQT	-
<u>Shuma Te ardhura me Liber Blerje 2021</u>	25,136,563

Paradhenie sistemuar 2021	(3,105,937)
<u>Total te ardhura 2021</u>	28,242,501

Hartuesi I Pasqyrave

Suela Begaj


SUELA MICI BEGAJ
SHIJAK
NIPT-K01528513E

Drejtuesi I Mikronjesise

Emiljan Kau


EMILJAN KAU
WIN DOOR
NIPT: L72230502R
DURRES