

SHENIMET SHPJEGUESE

Sgarim:

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

Plotesimi i te dhenave të kësaj pjese duhet të bëhet sipas kërkesave dhe strukturës standarte të percaktuara në SKK 2 dhe konkretisht paragrafeve 49-55. Rradha e dhenies së shpjegimeve duhet të 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 datë 10.05.2018 "Për Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare"
- 2 Kuadri kontabel i aplikuar : Standardet Kombëtare të Kontabilitetit në Shqipëri. (SKK 2; 49)
- 3 Baza e përgatitjes së PF : Te drejtat dhe detyrimet e konstatuara. (SKK 1, 35)
- 4 Parimet dhe karakteristikat cilësore të përdorura për hartimin e P.F. : (SKK 1; 37 - 69)
 - a) NJESIA EKONOMIKE RAPORTUSE ka mbajtur në llogaritë e saj aktivet, pasivët dhe transaksionet ekonomike të veta.
 - b) VIJIMESIA e veprimtarisë ekonomike të njësive sone raportuse është e siguruar duke mos pasur në plan ose nevojë ndërprerjen e aktivitetit të saj.
 - c) KOMPENSIM midis një aktivi dhe një pasivi nuk ka, ndërsa midis të ardhurave dhe shpenzimeve ka vetëm në rastet që lejohen nga SKK.
 - d) KUPTUSHMERIA e Pasqyrave Financiare është realizuar në masën e plote për të qenë të qarta dhe të kuptueshme për përdorues të jashtëm që kanë njohuri të përgjithshme të mjaftueshme në fushën e kontabilitetit.
 - e) MATERIALITETI është vlerësuar nga ana jone dhe në bazë të tij Pasqyrat Financiare janë hartuar vetëm për zera materiale.
 - f) BESUSHMERIA 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 përparësive së përmbajtjes ekonomike mbi formën ligjore
 - Parimin e paanëshmërisë pa asnjë influencim të qëllimshëm
 - Parimin e maturisë pa optimizim të tepëruar, pa nën e mbivlerësim të qëllimshëm
 - Parimin e plotësisë duke paraqitur një pamje të vertetë e të drejtë të PF.
 - Parimin e qëndrueshmërisë për të mos ndryshuar politikën e metodat kontabel
 - Parimin e krahasueshmërisë duke siguruar krahasimin midis dy periudhave.

A II Politikat kontabël

Vlerësimi fillestar i një elementi të AAM që plotëson kriteret për njohje si aktiv në bilanc është vlerësuar me kosto. (SKK 5; 11)

Për vlerësimin e mëpasëshëm të AAM është zgjedhur modeli i koston duke i paraqitur në bilanc me kosto minus amortizimin e akumuluar. (SKK 5; 21)

Për llogaritjen e amortizimit të AAM (SKK 5: 38) njësia jone ekonomike ka përcaktuar si metode të amortizimit metodën me vlerën e mbetur të AAM

Shoqëria ka përdorur normën e amortizimit 20% të vlerës së mbetur, të inventarit të imet.

Per Drejtimin e Njesise Ekonomike
KLIDI BABOCI



Shënimet qe shpjegojnë zërat e pasqyrave financiare SHPK QTZHK Tirane 2021

I AKTIVET AFATSHKURTRA

1 Aktivitet monetare

Banka						
Nr	Emri i Bankes	Monedha	Nr llogarise	Vlera ne valute	Kursi fund vitit	Vlera ne leke
1	Intesa Sanpaolo Bank	LEK	20114235303	963.872,00	1,00	963.872,00
	Intesa Sanpaolo Bank	EURO	20114235301	31.509,09	120,76	3.805.038
2	Raiffeisen Bank	LEK	101000116	1.143.833,00	1,00	1.143.833,00
	Raiffeisen Bank	EURO	8002000116	16.585,54	120,76	2.002.869,81
Totali						7.915.613
Arka						
Nr	EMERTIMI			Vlera ne valute	Kursi fund vitit	Vlera ne leke
1	Arka ne Leke			63217	1	63.217,00
Totali						63.217

Derivative dhe aktive te mbajtura per tregtim

2 Derivative dhe aktive te mbaitura per tregtim

Aktive te tjera financiare afatshkurtra

3
Kliente per mallra.produkte e sherbime

>	Kliente për mallra, produkte e shërbime			
>	Fatura gjithsej			
	a) Nga keto			
	pa likuiduara deri ne 30 dite		27.565.339	leke
	pa likuiduara deri ne 60 dite			leke
	pa likuiduara deri ne 90 dite			leke
	pa likuiduara permby nje vit			leke
	(debitore pa shprese arketimi)		15.145.815	
	Debitore, Kreditore te tjere			
>	Tatim mbi fitimin			
			0	
	Tatimi i derdhur paradhenie		0	leke
	Tatimi i vitit ushtrimor		0	leke
	Tatimi i fitimi per tu derdhur		0	leke
	Tatim rimbursuar		0	leke
	Tatim nga viti kaluar		0	leke
	Tatim per tu paguar		0	leke
	Tvsh			
>				
	Tvsh e zbriteshme ne celje te vitit		0	leke
	Tvsh e zbriteshme ne Blerje e vitit		5.806.859,00	leke
	Tvsh e pagueshme ne shitje gjate vitit		20.189.532,00	leke
	Tvsh e paguar gjate vitit		13.531.577,00	leke
	Tvsh e pagueshme ne mbyllje te vitit		-851.096	leke

Te drejta e detyrime ndaj ortakeve Nuk ka

> Detyrime ndaj ortakeve

Inventari

4 *Leidele para*

Inventari imet	2.388.264	leke
----------------	-----------	------

Prodhim ne proces

Produkte te gatshme leke

Materiale të ndryshme të trashëguara

Parapagesa per fumizime Nuk ka

Aktive biologjike afatshkurtra Nuk ka

Aktive afatshkurtra te mbajtura per rishitie

Parapagime dhe shpenzime te shtyra

Shpenzime te periudhave te ardhshme	0	Nuk ka
-------------------------------------	---	--------

AKTIVET AFATGJATA

Investimet financiare afatoqjata

Analiza e posteve te amortizushme

Nr	Emertimi	Viti raportues 2021			Viti paraardhes-2020		
		Vlera	Amortizimi	Vl.mbetur	Vlera	Amortizimi	Vl.mbetur
1	Toka	420.000	-	420.000	420.000	-	420.000
2	Ndertesa	489.528.096	200.932.791	288.595.305	483.891.368	196.589.124	287.302.244
3	Instalime e paisje	35.960.134	22.523.246	13.436.888	67.713.469	54.562.138	13.151.331
4	Automjete	2.914.984	2.908.432	6.552	2.914.984	2.907.700	7.284
5	Mobilje dhe kompjutera personal	11.732.373	9.721.703	2.010.670	11.610.870	9.537.230	2.073.640
6	Aset ashensori	1.068.917	97.640	971.277	1.068.917	46.520	1.022.397
7	Ristrukturim eborri	3.444.513	335.822	3.108.691	3.444.513	172.226	3.272.287
8	Canalla elektrica	112.667	-	112.667	-	-	-
9	Inventari ekonomik	9.169.142	7.822.447	1.346.695	9.096.674	7.708.144	1.388.530
10	AKTIVE JOMATERIALE, ONNERI	8.913.634	5.754.763	3.158.871	8.913.634	5.107.759	3.805.875
	Shuma	563.264.460	250.096.844	313.167.616	589.074.429	276.630.841	312.443.588



2	Ativitet biologjike afatgjata		Nuk ka
3	Aktive afatgjata jo materiale Studime	3.158.871	leke
4	Kapitali aksioner i pa paguar		Nuk ka
5	Aktive te tjera afatgjata		Nuk ka
	PASIVET AFATSHKURTRA		
I	Derivatet		Nuk ka
1	Huamarjet		Nuk ka
2	Overdraftet bankare	0	Nuk ka
>	Huamarrje afat shkuatra		leke
>	Huat dhe parapagimet		Nuk ka
3	Te pagueshme ndaj furnitoreve		
>	Fatura gjithsej	1.260.352	leke
	a) Nga keto		
	pa likuiduara deri ne 30 dite		
	pa likuiduara deri ne 60 dite		
>	Te pagueshme ndaj punonjesve	0	leke
>	Detyrime per Sigurime Shoq.Shend.	242.118	leke
>	Detyrime tatimore per TAP-in	118.104	leke
>	Detyrime tatimore per Tatim Fitimin	912.459	leke
>	Detyrime tatimore per Tvsh-ne	858.846	leke
>	Detyrime tatimore per Tatimin ne Burim	211.244	leke
>	Te drejta e detyrime ndaj ortakëve		Nuk ka
>	Dividente per tu paguar	6.849.781	leke
>	Debitore dhe Kreditore te tjere garanci qeraje(+paradhenie)	3.993.813	leke
	Grantet dhe te ardhurat e shtyra		leke
4	Provizionet afatshkurtra		Nuk ka
5	PASIVET AFATGJATA		Nuk ka
II	Huat afatgjata kredi bankare	0	leke
1	Hua,bono dhe detyrime nga qeraja financiare	0	leke
>	Bono te konvertueshme		Nuk ka
>	Huamarje te tjera afatgjata	0	leke
2	Grantet dhe te ardhurat e shtyra (parapagime qeraje)	0	leke
3	Provizionet afatgjata	0	leke
4	KAPITALI		
III	Aksionet e pakices (PF te konsoliduara)		Nuk ka
1	Kapitali aksionereve te shoq.meme (PF te kons.)		Nuk ka
2	Kapitali aksionar	291.500.000	leke
3	Primi aksionit		Nuk ka
4	Njesite ose aksionet e thesarit (Negative)		Nuk ka
5	Rezervat statutore		leke
6	Rezervat ligjore	17.912.686	leke
7	Rezervat e tjera	17.231.880	leke
8	Fitimet e pa shperndara	0	leke
9	Fitimi (Humbja) e vitit financiar	24.954.581	leke
10			
	• Fitimi e ushtrimit	29.358.331	leke
	• Shpenzime te pa zbriteshme	0	leke
	• Fitimi para tatimit	29.358.331	leke
	• Tatimi mbi fitimin	4.403.750	leke

Analiza dhe rakordimi i shitjeve

Shitjet e perjeshtuara					-
Shitje pa tvsh					-
Eksportet					-
Shitjet e tatueshme					83.646.802
Autofatura					17.300.811
Shitje regjim marzhi					-
Te ardhura nga demshperblimi per teretin					
Shuma e shitjeve te raportuara me FDP					100.947.613
Nga kjo					
Te ardhura nga aktiviteti i shfrytezimit				Minus	83.415.015
Autofatura				Minus	17.300.811
Te ardhura te tjera				Minus	
Parapagime te arketuara(pasiv te bilancit)				Minus	231.676
				Minus	



					Minus	
						100.947.502

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 raportuese nuk ka.

Per Drejtimin e Njesisë Ekonomike
KLIDI BABOÇI

