SHENIMET SPJEGUESE

A I Informacion i përgjithshëm

Kuadri ligjor: Ligjit 9228 dt 29.04.2004 "Per Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare"
Kuadri kontabel i aplikuar : Stndartet Kombetare te Kontabilitetit ne Shqiperi.(SKK 2;)
Baza e pergatitjes se PF : Mbi bazen e konceptit te materialitetit.(SSK 1, 1-3)
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 5 % te vleftes se mbetur.
- Kompjutera e sisteme informacioni me 25 % te vleftes se mbetur
- Te gjitha AAM te tjera me 20 % 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

AKTIVET AFAT SHKURTERA

Aktivet monetare

Banka

Emri i Bankes	Monedha	Nr llogarise	Vlera ne valute	Kursi fund vitit	Vlera ne leke
BKT 4226	All		106,438	1.00	106,438
BKT 4226	All		565,000	1.00	565,000
OTP BANK	All		937	1.00	937
Credins Bank	All		124	1.00	124
Raiffeisen Bank Euro	EURO		7.51	120.76	907
BKT 410004226 EURO	EURO		31.93	120.76	3,856
BKT 410004226 USD	USD		0.00	100.80	0
Credins Bank	EURO		90	120.76	10,884
OTP BANK	EURO		84,802	120.76	10,240,698
		Totali			**10,928,844**

Arka

EMERTIMI	Vlera ne valute	Kursi fund vitit	Vlera ne leke
Arka ne Leke	1,306,785	1	1,306,785
Totali			**1,306,785**

Investime

Në tituj pronësie të njësive ekonomike brenda grupit

Shoqeria nuk ka tituj pronesie te njesive ekonomike brenda grupit

Aksionet e veta

Shoqeria nuk ka riblerje te aksione te emetuara me pare nga ana jone

Te tjera Financiare

Shoqeria nuk ka aktive te tjera financiare te investuara

Të drejta të arkëtueshme

Nga aktiviteti i shfrytëzimit

Kliente per mallra,produkte e sherbime 489,197,884

Inventari i klienteve bashkangjitur

Debitor -

Nga njësitë ekonomike brenda grupit

Shoqeria nuk ka te drejta dhe detyrimendaj njesive ekonomike brenda grupit

Nga njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse

Shoqeria nuk te drejta dhe detyrime ndaj njësive ekonomike me interesa pjesëmarrëse

Të tjera

Tatim mbi fitimin (teprica debitore) 0

TVSH 0

0

Kapital i nënshkruar i papaguar

Inventarët

Lëndë e parë dhe materiale të konsumueshme 163,745,118

Prodhime në proces dhe gjysëmprodukte	0
Produkte të gatshme	7,044,506
Mallra	
Mallra	4,390,060
Parapagime per inventar	8,211,670

Inventari mallrave bashkangjitur

AKTIVET AFATGJATA

Aktive materiale

Toka dhe ndërtesa	35,649,578
Impiante dhe makineri	4,109,524
Të tjera Instalime dhe pajisje	988,870
Parapagime për aktive materiale dhe në proces	0

PASQYRA E LEVIZJES AAM DHE AMORTIZIMI DATE 31.12. 2021					
Emertimi	**Makineri e paisje**	**Paisje inform**	**Mjete trans**	**Ndertesa**	**Totali**
Vlera bruto					
Aqt.brut 01.01.21	8,779,798	142,750	10,444,719	52,110,061	71,477,327
Shtesa		40,625			40,625
Pakesime					0
Gjendje 31.12.21	8,779,798	183,375	10,444,719	52,110,061	71,517,952
Amortizimi					
Gjendje 01.01.21	7,623,397	111,917	5,307,814	14,584,189	27,627,318
Shtesa	231,280	7,708	1,027,381	1,876,294	3,142,663
Pakesime					0
Gjendje 31.12.21	7,854,677	119,625	6,335,195	16,460,483	30,769,981
					0
Vlera neto					0
Gjendje 01.01.21	**1,156,400**	**30,833**	**5,136,905**	**37,525,872**	**43,850,009**
Gjendje 31.12.21	**925,120**	**63,750**	**4,109,524**	**35,649,578**	**40,747,971**

Aktivet e blera gjate vitit me vlere bruto	**40,625**

Inventaret analitike bashkangjitur

Aktive jo materiale

Patenta,licenca,marka e aktive te ngjashme	**0**
Patenta,licenca,marka e aktive te ngjashme me vlere fillestare	**0**
Patenta,licenca,marka e aktive te ngjashme (amortizimi)	**0**

NIKA SH.P.K
NIPT: K76705047U
SHKODER

DETYRIMET DHE KAPITALI

	Detyrime afatshkurtra:	
	Overdraft	62,844,146
13.4	*Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit*	
	Furnitorë për mallra, produkte e shërbime	**368,474,900**
	Inventari i Furnitoreve bashkangjitur	
	Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë	**0**
	Inventari i debitoreve te tjere bashkangjitur	
13.8	*Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoqërore/shëndetsore*	**14,624,633**
	Sigurime shoqërore dhe shëndetsore	708,374
	Paga e shperblime	13,916,259
13.9	*Të pagueshme për detyrimet tatimore*	**4,697,755**
	Shteti- TVSh për t'u paguar	3,681,403
	Shteti- T.Fitim per tu paguar	960,497
	Shteti- Tatim ne burim per tu paguar	1,489
	Shteti- TAP per tu paguar	54,366
	Të tjera te pagueshme	
	Divident per tu paguar	**12,900,000**
	Detyrime ndaj ortakut	**27,390,100**
	Detyrime per qera	**204,000**
	Detyrime afatgjata:	
	Të pagueshme për shpenzime të konstatuara	**0**
	Të ardhura të shtyra	**10,391,074**
	Provizione:	**844,520**
	Detyrime tatimore të shtyra	**0**
	Kredi	**6,233,819**
	Arkëtimet në avancë për porosi	**63,677,900**
	Kapitali dhe Rezervat	
	Kapitali i Nënshkruar	**55,000,000**
	Primi i lidhur me kapitalin	**0**
	Rezerva rivlerësimi	**0**
	Rezerva të tjera	**99,366,406**
	Rezerva ligjore	2,472,882
	Rezerva statutore	0
	Rezerva të tjera	96,893,524
	Fitimi i pashpërndarë	**0**
	Fitim / Humbja e Vitit	**25,927,835**

Levizja e kapitaleve te veta

Emertimi	2021	2020	Ndryshimi
Kapitali Themeltar	55,000,000	55,000,000	0
Rezervat Ligjore	2,472,882	2,472,882	0
Rezervat e tjera	96,893,524	85,848,450	11,045,074
Fitimet e Ushtrimit	25,927,835	14,045,074	11,882,761
	180,294,241	**157,366,406**	**22,927,835**

NIKA SH.P.K
NIPT: 176705847U
SHKODER

Pasqyra e te Ardhurave dhe Shpenzimeve

Te ardhurat perbehen	
Te ardhura nga aktiviteti I shfrytezimit	
Shitje mallra	476,137,336
Te ardhura te tjera te shfrytezimit	546,899
Te ardhura te tjera	
Interesat	205
Kembimet valutore	278,997
Total te Ardhurat	476,963,437
Shpenzimet perbehen nga	
Lenda e pare dhe materialet e konsumuara	
Sh.mat.te para e te tjera	383,458,054
Blerje energji,avull,uje	657,844
Kosto e mallit te shitur	
Paga e shperblime	38,535,315
Shpenzime të sigurimeve shoqërore/shëndetsore (paraqitur veçmas nga shpenzimet për pensionet)	6,435,403
Shpenzime konsumi dhe amortizimi	3,142,663
Shpenzime të tjera shfrytëzimi	0
Qira	1,024,915
Sigurime	844,858
Transferime, udhetime dhe dieta	861,000
Shpenzime sigurimi APP	322,905
Transport blerje	5,959,331
Shp.Postare dhe telek.	83,035
Shp.per Sherb.Bankare	1,285,653
Taksa e tarifa vendore	517,853
Gjoba dhe demshperbl.	64,761
Shpenzime te tjera	6,900
Shpenzime financiare	
Shpenzime interesi dhe shpenzime të ngjashme (paraqitur veçmas shpenzimet për t'u paguar tek njësitë ekonomike brenda grupit)	2,775,649
Humbjen nga kembimet valutore	472,534
Total Shpenzimet	446,448,673
Fitimi (Humbja) e vitit financiar	
• Fitimi i ushtrimit	30,514,764
• Shpenzime te pa zbriteshme	64,761
• Fitimi para tatimit	30,579,525
• Tatimi mbi fitimin	4,586,929
Në shpenzimet e pazbritëshme përfshihen zërat e mëposhtëm:	
Gjoba	*64,761*

NIKA SH.P.K
NIPT: J76705047U
SHKODER

Llogarite jashte bilancit

C **Shënime të tjera shpjegeuse**

Ngjarje te ndodhura pas dates se bilancit per te cilat behen rregullime apo ngjarje te

Gabime materiale te ndodhura ne periudhat kontabel te mepareshme te konstatuara gjate

Hartuesi i Pasqyrave Financiare
(Everest KAPLLAJ)

Per Drejtimin e Njesise Ekonomike
(Shpresa NIKA)

NIKA SH.P.K
NIPT: J76705047U
SHKODER