

# S H E N I M E T      S H P J E G U E S E

Sqarim:

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

Plotesimi i te dhenave të kësaj pjese duhet të bëhet sipas kërkesave dhe strukturës standarde te percaktuara ne SKK 2 dhe konkretisht paragrafeve 49-55. Rradha e dhenies se spjegimeve duhet te jete :

- a) Informacion i përgjithsëm 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 9228 dt 29.04.2004 "Per Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare"
- 2 Kuadri kontabel i aplikuar : Stndartet Kombetare te Kontabilitetit ne Shqiperi.(SKK 2; 49)
- 3 Baza e pergatitjes se PF : Te drejtat dhe detyrimet e konstatuara.(SSK 1, 35)
- 4 Parimet dhe karakteristikat cilesore te perdonura per hartimin e P.F. : (SKK 1; 37 - 69)
  - a) NJESIA EKONOMIKE RAPORTUESE ka mbajtur ne llogarite e saj aktivet,pasivet dhe transaksionet ekonomike te veta.
  - b) VIJIMESIA e veprimtarise ekonomike te njesise sone raportuese eshte e siguruar duke mos pasur ne plan ose nevoje 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) KUPTUESHMERIA e Pasqyrave Financiare eshte realizuar ne masen e plete per te qene te qarta dhe te kuptueshme per perdonues te jashtem qe kane njojuri te per gjitheshme 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) BESUESHMERIA per hartimin e Pasqyrave Financiare eshte e siguruar pasi nuk ka gabime materiale duke zbatuar parimet e me poshtme :
    - Parimin e paraqitjes me besnikeri
    - Parimin e perparese se permbytjes ekonomike mbi formen ligjore
    - Parimin e paanshmerise pa asnje influencim te qellimshem
    - Parimin e maturise pa optimizem te tepruar,pa nen e mbivleresim te qellimshem
    - Parimin e plotesise duke paraqitur nje pamje te vertete e te drejte te PF.
    - Parimin e qendrueshmerise per te mos ndryshuar politikat e metodat kontabel
    - Parimin e krahasueshmerise duke siguruar krahasimin midis dy periudhave.

## A II Politikat kontabël

Per percaktimin e kostos se inventareve eshte zgjedhur metoda e mesatares se ponderuar (SKK 4: 15)

Vleresimi filletar i nje elementi te AAM qe ploteson kriteret per njojje 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: 16)

Per vleresimi i me passhem i AAM eshte zgjedhur modeli i kostos duke i paraqitur ne bilanc me kosto minus amortizimin e akumuluar. (SKK 5; 21)

Per llogaritjen e amortizimit te AAM (SKK 5: 38) njesia jone ekonomike ka percaktuar si metode te amortizimit te ndertesave metoden lineare dhe per AAM te tjera metoden e amortizimit mbi bazen e vlefte se mbetur ndersa normat e amortizimit jane perdonur te njellojta me ato te sistemit fiskal ne fuqi dhe konkretisht :

- Per ndertesat ne menyre 5 % te vleres se mbetur.
- Kompjutera e sisteme informacioni me 25 % te vlefte se mbetur
- Te gjitha AAM te tjera me 20 % te vlefte se mbetur

Per llogaritjen e amortizimit te AAJM (SKK 5: 59) njesia ekonomike raportuese ka percaktuar si metode te amortizimit metoden lineare ndersa normen e amortizimit me 0 % ne vit. Subjekti ploteson kushtet per auditim nga EKA



## SHENIME 2021

## AKTIVET

Mjete monetare

Gjendja e bankes - llog 512

Gjendja e Arkes - Llog 531

Nga aktiviteti i shfrytezimit - Situacioni I klienteve - llogarite 411

Te tjera - Tatim fitimi I imbi/pagar - llogaria 444

Nga Bilanci

Paguar gjate 2021

## Shpenzime te shtria

Situacione te pranuara nga Solued sipas kontrates se bashkepunimit - Llogaria 486

Shpenzime te perbashketa me Solued sipas kontrates se bashkepunimit - Llogaria 48601

Toka qe ndertesa - Llogaria 212

Te tjera instalime dhe pajisje - Llogaria 215-218

TOTALI I AKTIVEVE

Periudha Raportuese	Periudha Para ardhese
19,827,262	39,105,616
19,624,190	38,647,988
203,072	457,628
54,717,002	44,234,770
1,084,086	
7,341,376	
(8,425,462)	
61,481,597	819,522
37,162,654	819,522
24,318,943	
1,480,560	20,330,100
17,502,110	17,447,490
156,092,617	121,937,498

## PASIVET

Te pagueshme per aktivitetin e shfrytezimit - Furnitore llogaria 401

Te pagueshme ndaj punonjesve dhe sigurimeve shoqerore/shendetore - llogaria 421+431

Te pagueshme per detyrime tatimore-Tvsh 4457+Tap 442

Detyrime ndaj institucionave te kredise - Leasing ne Credins- llogaria 46701

Te pagueshme per aktivitetin e shfrytezimit-Financimi historik I ortakeve llogaria 455

Kapitali i nenshkruar - llogarin 101

Fitimi(humbja) e pasperndare llogaria 108

Fitimi I mbartur nga 2020 - llogaria 108

Dividente te shperndare gjate 2021 (mbylltet 108 me 457)

Fitimi(humbja) e periudhes - llogaria 109

TOTALI I DETYRIMEVE DHE KAPITALIT

46,028,786	11,033,254
507,314	416,312
4,690,691	9,222,854
3,356,365	4,225,779
12,261,657	30,240,000
10,000,000	10,000,000
37,998,212	
56,799,299	
(18,801,087)	
41,249,592	56,799,299
156,092,617	121,937,498

704 - Shitje e punimeve dhe sherbimeve	107,527,759
769 - Fitim nga kembimet valutore	(0)
77 - Te ardhura nga rivleresimi/shitia e aktiveve	21,292,655
Totali I te ardhurave	
128,820,414	

604 - Blerje energji; avull; uje	863,792
605 - Blerje/shpenzime mallrash/sherbimesh	32,850
608 - Kancelari	446,591
611 - SHERBIME INXHINIERIKE	20,237,583
615 - Mirembajtje dhe riparime	396,999
616 - Sigurime	492,955
618 - Te tjera	1,415,366
621 - Personel jashte rjesise	168,000
625 - Transferime; udhetim e dieta	585,554
626 - Shpenzime postare dhe telekomunikimi	104,930
628 - Shpenzime per sherbime bankare	88,930
629 - SHERBIME TE TJERA	113,975
634 - Taksa dhe tarifa vendore	171,591
641 - Pagat dhe shperblimet e personelit	24,491,646
644 - Sigurimet shoqerore dhe shendetore	3,369,660
654 - Shpenzime per priteje dhe perfaqesime	1,203,410
658 - Shpenzime te tjera	20,523,692
667 - Shpenzime per interesat	189,834
669 - Humbje nga kembimet dhe perkthimet valutore	316,346
681 - Amortizimet e aktiveve afatgjata	5,015,742
total te SHPENZIME	80,229,446

Fitimi I realizuar	48,990,988
c=b-a-Shpenzime te pazbritshme	331,639
b-Shpenzime perfaqesimi gjithsej:	738,000
a-Te lejuara deri ne kufirin 0.3% te xhiros	380,461
Fitimi I tatushem	48,942,507
Tatim fitimi	7,341,376
Fitimi ne bilanc Neto	41,249,592
Tatim fitimi I paguar	8,425,462
Tatim fitimi paguar TE PER	-1,084,087

HARTOI

Altin Allmuca  
Kontabel I MiratuarLic 893  
L52312001F

Administratori



Arben Dervishi