

SHENIMET SPJEGUESE

Sqarim:

Dhënia e shënimeve shpjeguese në këtë pjesë është e detyrueshme sipas SKK 2 i përmirësuar. Plotesimi i të dhenave të kësaj pjese duhet të bëhet sipas kërkesave dhe strukturës standarte të percaktuara në SKK 2 të përmirësuar. Rradha e dhenies së shpjegimeve duhet të jetë :

- 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: Ligjit 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.(SSK 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 transakcionet 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 aktivit 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 gene 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 perpariesise 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 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 A.Agj.M 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 ate lineare me normen e amortizimit 15 % ne vit.

Referenca

Have Spook
[Signature]



B Shënimet qe shpjegojnë zërat e ndryshëm të pasqyrave financiare

I AKTIVET AFAT SHKURTERA **Leke** **99,177,201**

1 Aktivet monetare **Leke** **4,337,578**

1.1

Banka

Nr	Emri i Bankes	Monedha	Nr llogarise	Vlera ne valute	Kursi fund vitit	Vlera ne leke	
	ProCredit Bank	All		4,239,868	1	4,239,868	
	ProCredit Bank	USD		-	102.86	0	
	ProCredit Bank	EURO		-	123.7	0	
	BKT - Bank	All		-	1	0	
						0	
	Totali						4,239,868

1.2

Arka

Nr	EMERTIMI	Vlera ne valute	Kursi fund vitit	Vlera ne leke
	Arka ne Leke	97,710		97,710
	Totali			97,710

2 Investime **Leke** **0**

3 Të drejta të arkëtueshme **Leke** **50,486,816**

3.1

Nga aktiviteti i shfrytëzimit

3,182,526

3.4

Të tjera

> Të drejta për t'u arkëtuar nga proceset gjyqësore	Leke	_____
> Parapagime të dhëna	Leke	_____
> Tatim mbi të ardhurat personale (teprica debitore)	Leke	_____
> Shteti- Tfitimi i mbi paguar	Leke	_____ 0
> Shteti- TVSH për tu marrë	Leke	_____ 0
> Të tjera tatime për t'u paguar dhe për t'u kthyer	Leke	_____ 47,304,290

4 Inventarët **Leke** **0**

4.1

Lëndë e parë dhe materiale të konsumueshme

0

> Materiale ndihmës **Leke** **0**

5- Shpenzime të shtyra **44,352,807**

II AKTIVET AFATGJATA **Leke** **112,024,396**

7 Aktivet financiare

8 Aktive materiale **Leke** **112,024,396**

8.1

Toka dhe ndërtesa

8.2

Impiante dhe makineri

8.3

Të tjera Instalime dhe pajisje

Analiza e posteve te amortizushme

Nr	Emertimi	Viti raportues			Viti paraardhes		
		Vlera	Amortizimi	Vl.mbetur	Vlera	Amortizimi	Vl.mbetur
1	Toka, troje ,terrene	-	0	0	0	-	-
2	Ndertesa	0	0	0	0	0	0
3	Ndertime & instalime	0	0	0	0	0	0
4	Makineri e paisje	0	0	0	0	0	0
5	Te tjera instalime e paisje	200,478,144	88,453,748	112,024,396	200,478,144	80,026,632	120,451,512
6	Te tjera AAM ne proces	0	0	0	0	0	0
	Shuma	200,478,144	88,453,748	112,024,396	200,478,144	80,026,632	120,451,512

TOTAL AKTIVI

Leke **211,201,597**

Have Dooly



III DETYRIMET DHE KAPITALI

13 Detyrime afatshkurtra:	Leke	51,904,163
13 Detyrime ndaj te treteve -Huamarrje afatshkurtera	Leke	0
13.4 Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit		
> Furnitorë për mallra, produkte e shërbime	Leke	29,072,155
13.5 Dëftesa të pagueshme		
13.6 Të pagueshme ndaj njësive ekonomike brenda grupit		
> Të drejta / detyrime ndaj pjesëtarëve të tjerë të grupit	Leke	
13.7 Të pagueshme ndaj njësive ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse		
> Të drejta detyrime ndaj njësive ekonomike me interesa pjesëmarrëse	Leke	
13.8 Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoqërore/shëndetsore		
> Paga dhe shpërblime	Leke	7,110,504
> Paradhënie për punonjësit	Leke	
> Sigurime shoqërore dhe shëndetsore	Leke	72,580
13.9 Të pagueshme për detyrimet tatimore		
> Akciza	Leke	
> Tatim mbi të ardhurat personale	Leke	34,618
> Tatime të tjera për punonjësit	Leke	
> Tatim mbi fitimin	Leke	1,180,644
> Shteti- TVSh për t'u paguar	Leke	7,727,662
> Të tjera tatime për t'u paguar dhe për t'u kthyer (teprica kreditore)	Leke	
> Tatime të shtyra (teprica kreditore)	Leke	
> Tatimi në burim	Leke	
13.10 Të tjera të pagueshme		6,706,000
> Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe pronarëve	Leke	0
> Te tjera detyrime kreditore 467	Leke	0
14 Detyrime afatgjata:		177,154,027
14 Detyrime ndaj institucioneve te kredise	Leke	177,154,027
14.4 Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit	Leke	

TOTAL DETYRIMET I + II		229,058,190
-------------------------------	--	--------------------

0

22 Kapitali dhe Rezervat	Leke	(17,856,593)
23 Kapitali i Nënshkruar	Leke	6,600,000
24 Primi i lidhur me kapitalin	Leke	
25 Rezerva rivlerësimi	Leke	
26 Rezerva të tjera	Leke	
26.1 Rezerva ligjore	Leke	290,798
26.2 Rezerva statutore	Leke	
26.3 Rezerva të tjera	Leke	0
27 Fitimi i pashpërndarë	Leke	(34,285,633)
28 Fitim / Humbja e Vitit	Leke	9,538,242

TOTAL PASIVI	Leke	211,201,597
---------------------	------	--------------------

0

Have Soob



Pasqyra e te Ardhurave dhe Shpenzimeve

I . Te ardhurat 41,034,670

Nga ku ,

* Prodhim dhe shitje energji elektrike	Leke	41,004,784
* Te tjera te shfrytezimit		0
* Te ardhura te tjera financiare Difer.kebimi pozitive	Leke	29,886

II. Shpenzimet 30,315,784

Nga ku,

Materiale konsumi	Leke		0
Personeli	Leke		2,298,124
Pagat	Leke	1,983,083	
Sigurimet shoqerore	Leke	315,041	
Amortizimi	Leke		8,427,116
Shpenzime te tjera te shfrytezimit Si :	Leke		6,864,446
Karburante, energji & uje	Leke	0	
Pjese kebimi e riparime	Leke	3,864,000	
Siguracione	Leke		
Monitorim HEC-i	Leke	0	
Udhetim e dieta	Leke	0	
Sherbim interneti	Leke	0	
Shpenzime te tjera 618	Leke	346,855	
Komisione bankare	Leke	36,937	
Fi koncensionare	Leke	846,865	
Taks per ERE	Leke	0	
Taksa lokale	Leke	201,000	
Gjoha dhe penalitete	Leke	1,568,789	
Pritje dhe percjellje	Leke	0	
Diferenca kebimi negative	Leke		0
Interesa bankare	Leke		12,726,098
Interesa te tjera	Leke		0

REZULTATI EKONOMIK **10,718,886**

Shpenzime te panjohura **Leke** 14,294,887

Humbje te mbartura 1/2 **Leke** -17,142,816

FITIMI PARA TATIMIT **7,870,957**

Tatim fitimi 15 % 1,180,644

FITIMI NETO **9,538,242**

C 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 rraportuese dhe qe korigjim nuk ka.

Hartuesi i Pasqyrave Financiare

Per Drejtimin e Njesisë Ekonomike



"SELISHTE " SHPK
Selishte,Diber

Aktivet Afatgjata Materiale 2020

Nr	Emertimi	Sasia	Gjendje	Shtesa	Pakesime	Gjendje
			01.01.2020			31.12.2020
1	Toka, troje ,terrene		-			-
2	Ndertesa		-		-	-
3	Ndertime & instalime te pergjith		-		-	-
4	Makineri e paisje		-			-
5	Te tjera Instalime dhe paisje		200,478,144			200,478,144
6	Parapagime per aktive materiale		-	-		-
	TOTALI		200,478,144	0	0	200,478,144

Amortizimi A.A.Materiale 2019

Nr	Emertimi	Sasia	Gjendje	Shtesa	Pakesime	Gjendje
			01.01.2020			31.12.2020
1	Toka, troje ,terrene		-	0		-
2	Ndertesa		-	0		-
3	Ndertime & instalime te pergjith		-	0		-
4	Makineri e paisje		-	0		-
5	Te tjera Instalime dhe paisje		80,026,632	8,427,116		88,453,748
6	Parapagime per aktive materiale		-	0		-
	TOTALI		80,026,632	8,427,116	-	88,453,748

Vlera Kontabel Neto e A.A.Materiale 2019

Nr	Emertimi	Sasia	Gjendje	Shtesa	Pakesime	Gjendje
			01.01.2020			31.12.2020
1	Toka, troje ,terrene		-	-	-	-
2	Ndertesa		-	-	-	-
3	Ndertime & instalime te pergjith		-	-	-	-
4	Makineri e paisje		-	-	-	-
5	Te tjera Instalime dhe paisje		120,451,512	(8,427,116)	-	112,024,396
6	Parapagime per aktive materiale		-	-	-	-
	TOTALI		120,451,512	(8,427,116)	-	112,024,396

Administratori i shoqerise

Have been