

SHENIMET SPJEGUES

A Informacion i përgjithshëm

- 1 Kuadri ligjor: Ligji 9228 dt 29.04.2004 "Per Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare"
 - 2 Kuadri kontabel i aplikuar : Shtetarlet Kombetare te Kontabilitetit ne Shqiperi. (SKK 2);
 - 3 Baza e përgatitjes se PF: Mbi bazein e konceptit te materialitetit.(SKK 1; 1-3)
 - 4 Panimet baze per përgatitjen e Pasqyrave Financiare : (SKK 1; 40 - 90)
 1. Parimi i rënjese ekonomike: mban ne illogarite e saj aktivet, detyrimit dhe transaksionit ekonomike te veta
 2. Parimi i vijemesisë: veprimtaria ekonomike e rënjese sone raportues eshte e siguruar duke mos pasur ne plan ose nevoje ndërprerjen e aktivitetit te saj.
 - 3 Kompensimi: midis nje aktivi dhe nje pasvli nuk ka , ndersa midis te ardhurat dhe shpenzimeve ka vetevet ne rastet qe lejojnë nga SKK.
 4. Kuptushmeria e Pasqyrave Financiare eshte realizuar ne masen e plotë per te gene te qarta dha te kuptushme per perdorues te jashtem qe kane njohuri te përgjitheshme te mjaftueshme ne fushen e kontabilitetit.
 5. Materialiteti eshte vleresuar nga ana jone dhe ne baze te tij Pasqyrat Financiare Jane haruar vetevet per zera materiale
 6. Besushermia per hartimin e Pasqyrave Financiare eshte e siguruar pasi nuk ka gabime materiale duke zbatuar parimet e meposhteme:
 - Parimin e paraqites me besnikeri
 - Parimin e përparsesise se permbytjes ekonomike mbi formen ligjore
 - Parimin e paaneshmerise per asnjë influencim te qellimshem
 - Parimin e maturiseze pa optimizem te tepuari pa men e mbul/feresim te qellimshem
 - Parimin e plotesise duke paraqitur nje pamje te vertete e te drekte te PF
 - Parimin e qendrueshmerise per te mos ndryshuar politikat e metodat kontabel
 - Parimin e krahasushmerise duke siguruar krahasimin midis dy perjundhjeve

A Politikat kontabé

Per perkactimin e kostos se inventareve eshte zgjedhur metoda "FIFO" (hyrje e pare , dalje e pare; (SKK 4 :)

Vleresimi fillostar i nje elementi te AAM qe ploteson kriteret per njoftje si aktiv ne bilanc eshte vleresuar me kosto. (SKK 5 ;)

Per prodhimin ose krijimin e AAM kur kjo financohet nga nja hu,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 kostos duke i paraqitur ne bilanc me kosto minus amortizimin e akumuluar. (SKK 5 .)

Per illogarit e amortizimit te AAM (SKK 5) njesia jone ekonomike ka perkaktuar si metoda e amortizimit te A Agj. M metoden e amortizimit mbi bazen e vleftej se mbetur ndersa normat e amortizimit janë perdonur te njelljata me ato te sistemit fiskal ne fuqi dhe kontrektisht :

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

Per illogarit e amortizimit te AJJM (SKK 5 .) njesia ekonomike raportuese ka perkaktuar si metoda e amortizimit ate lineare me normen e amortizimit ne vit.

Referencia

B Shënimet qe shpiegoinë zërat e ndryshëm të pasqyreve finansiar

AKTIVITET AFAT SHKURTEA

Aktivitet monatssr.

[Investime](#)

- 2.1 *Né tituj pronesie té njesive ekonomike brenda grupit*
Shoqeria nuk ka tituj pronesie te njesive ekonomike brenda grupit

2.2 *Aksionet e veta*
Shoqeria nuk ka riblertje te aksione te emetura me pare nga ana jone

2.3 *Të tjera Financiare*
Shoqeria nuk ka aktivo te tjerë financiare te kushtuar

Tödliche Tätschüttungen

- Të drejtë të arkëtueshme**

3.1 Nga aktiviteti **o shfrytëzimit**

Klientë per mallra,produkte e shermbe

Fatura te pa likuiduara nen nje vit

Fatura te pa likuiduara mbi nje vit

Zhvleresimi i te drejtave dhe detyrimeve

Inventari i klienteve bashkëpunues

- 3.2 Nga njësitë ekonomike brenda grupit
Shoqeria nuk ka të drejtë dhe detyrimendajt njësive ekonomike brenda grupit

3.3 Nga njësitë ekonomike ku ka interesë pjesëmarrëse
Shoqeria nuk të drejtë dhe detyrimet ndaj njësive ekonomike me interesë pjesëmarrëse

	Të drejtë për t'u arkëtuar nga proceset gjyqësore Parapagime të dhëna Tatim mbi të ardhurat personale (teprica debitore) Tatim të tjera për punonjësit (teprica debitore) Tatim mbi fitimin (teprica debitore) Shteti- TVSH për tu marrë Të tjera tatime për tu paguar dhe për tu kthyer Tatimi në burim (teprica debitore) Të drejtë dhe detyrime ndaj ortakëve dhe aksionerëve (teprica debitore) Të drejtë për t'u arkëtuar nga shitjet e letrave me vlerë Qera financiare (kur është afatshkurtër dhe ka tepricë debitore) Debitori të tjerë, kreditorë të tjerë (teprica debitore) Llogari të përkohshme ose në pritje (teprica debitore) Zhvlerësim i të drejtave dhe detyrimeve (i detajuar per çdo ze si me siper)	22,000
3.5	Kapital i nënshkruar i paguar Kapital i nënshkruar gjithsej Kapital i nënshkruar i paguar	
4.1	Inventarët Lëndë e parë dhe materiale të konsumueshme Materiale ndihmës Lëndë diegëse Pjesë ndërmimi Materiale ambalazhimi Materiale të tjera Inventari i imët dhe ambalazhet Zhvlerësimi i materialeve të para Zhvlerësimi i materialeve të tjera	
4.2	Inventaret analitike bashkangjitur (kur ka) Prodhime në proces dhe gjysëmprodukte Prodhimi në proces Punime në proces Shërbime në proces Zhvlerësimi i prodhimeve në proces	
4.3	Inventaret analitike bashkangjitur Produkte të gatshme Produkte të ndërmjetëm Produkte të gatshëm Nënproudukte dhe produkte mbeturinë Zhvlerësimi i produkteve të gatshëm	
4.4	Inventari mallrave bashkangjitur Mallra Mallra Zhvlerësimi i mallrave dhe (produkteve) për shitje	
4.5	Inventaret analitike bashkangjitur Aktive Biologjike (Gjë e gjallë në rritje e majmëri) Gjedhe ne majmeri Të leshta ne majmeri Të dhirta ne majmeri Derra ne majmeri Zogj ne rritje	
4.6	Inventari bashkangjitur AAGJM të mbajtura për shitje AAGJM të mbajtura për shitje	
4.7	Inventaret analitike bashkangjitur Parapagime përinventar Materiale të para Materiale të tjera Produkte të gatshëm Mallra (dhe produkte) për shitje Gjë e gjallë	
	Shpenzime të shtyra Furnitorë për shërbime (teprica debitore) Shpenzime të periudhave të ardhme	1368305
	Të arkëtueshme nga të ardhurat e konstatuara Interesa aktive të illogaritura Të ardhura të illogaritura	
	AKTIVET AFATGJATA	
7.1	Aktivet financiare Tituj pronësie në njësitë ekonomike brenda grupit Aksione të shqërvive të kontrolluara Zhvlerësimi Aksione të shqërvive të kontrolluara Aksione të shqërvive të lidhura Zhvlerësimi Aksione të shqërvive të lidhura	
7.2	Tituj të huadhenies në njësitë ekonomike brenda grupit Huadhenie afatgjatë në njësitë ekonomike brenda grupit Zhvlerësimi Huadhenie afatgjatë në njësitë ekonomike brenda grupit	
7.3	Tituj pronësie në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse Aksione të shqërvive ku ka interesë pjesëmarrëse Zhvlerësimi Aksione të shqërvive ku ka interesë pjesëmarrëse	
7.4	Tituj të huadhenies në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse Huadhenie afatgjatë në njësitë ekonomike ku ka interesë pjesëmarrëse Zhvlerësimi Huadhenie afatgjatë në njësitë ekonomike ku ka interesë pjesëmarrëse	
7.5	Tituj të tjera të mbajtur si aktive afatgjata Aksione të tjera dhe letra me vlerë	

Zhvleresimi Aksione të tjera dhe letra me vlerë

- 7.6 *Tituj të tjera të huadhenies*
 Të drejtë të tjera afatgjata
 Të drejtë dhe detyrime ndaj pjesëtarëve të tjerrë të grupit
 Të drejtë dhe detyrime ndaj ortakëve dhe aksionerëve
 Zhvleresimi Të drejtë të tjera afatgjata
 Zhvleresimi Të drejtë dhe detyrime ndaj pjesëtarëve të tjerrë të grupit
 Zhvleresimi Të drejtë dhe detyrime ndaj ortakëve dhe aksionerëve

Aktive materiale

- 8.1 *Toka dhe ndërtesa*
 8.2 *Impianti dhe makineri*
 8.3 *Të tjera Instalime dhe pajisje*
 8.4 *Parapagime për aktive materiale dhe në proces*

Analiza e posteve te amortizuhme

Emertimi	Viti raportues			Viti paraardhes		
	Vlera	Amortizimi	Vl.mbetu	Vlera	Amortizimi	Vl.mbetur
Toka e ndërtesa						
Impianti e makinieri						
Të tjera Ins. pajisje						
Shuma	0	0	0	0	0	0

Aktivet e blera gjate vitit

Aktivet kontribut i ortakeve ne kapitalin e shoqerise gjate vitit

Aktivet nga Egzistenza e kontrollit efektiv (SKK 1; 17,18,79,80) gjate vitit

Inventaret analitike bashkangjitur

Ativet biologjike

- Gjedhe
 Te leshta
 Te dhirta
 Derra
 Pula

Aktive jo materiale

- Koncesione
 Koncesione me vleren fillestare
 Koncessionet (amortizimi)
 Koncessionet (zhvleresimi)

1970200

Patenta,licenca,marka e aktive te ngjashme

Patenta,licenca,marka e aktive te ngjashme me vlerë fillestare

Patenta,licenca,marka e aktive te ngjashme (amortizimi)

Patenta,licenca,marka e aktive te ngjashme (zhvleresimi)

Emri i mire

Emri i mire me vlerë fillestare

Emri i mire (amortizimi)

Emri i mire (zhvleresimi)

Parapagime për AAJM

Furnitorë për aktive afatgjata jomateriale

Aktive tatuimore te shtyra

Tatime të shtyra (teprica debitore)

Kapitali i nenshkruar i pa paguar

DETYSIMET DHE KAPITALI

Detyrime afatshkurtre:

- 13.1 *Tituj e huamarries*
 Huamarrie afatshkurtre
 Premtim pagesa të pagueshme për hua afatshkurtër
 Detyrime për blerjet e letrave me vlerë
 Hua të marrë
 Letra me vlerë të borxhit, të emetuarë
 Derivatet dhe instrumentet financiare

- 13.2 *Detyrime ndaj institucioneve të kredisë*
 Qera finançare

Analiza e blerjeve me qira financiare

Huamarrie afatshkurtura nga Bankat

Banka 1

Banka 2

Banka 3

Lilogari bankare të zbuluara (overdratë bankare)

Banka 1

Banka 2

Banka 3

Hua të marra

Kësti i llogaritur i huas për tu paguar në 12 muajt e ardhshem

- 13.3 *Arketime në avancë për porosi*
 Parapagime të marra

- 13.4 *Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit*
 Furnitorë për mallra, produkte e shërbime

6500

Inventari i Furnitoreve bashkangjitur

Debitori të tjerrë, kreditori të tjerrë

Inventari i debitoreve te tjere bashkangjitur

- 13.5 *Dëfesa të pagueshme*

Premtim pagesa të pagueshm per furnizime

- 13.6 *Të pagueshme ndaj njësive ekonomike brenda grupit*
 Të drejtë / detyrime ndaj pjesëtarëve të tjerrë të grupit

- 13.7 *Të pagueshme ndaj njësive ekonomike ku ka interesë pjesëmarrëse*

	Të drejta detyrime ndaj njësive ekonomike me interesë pjesëmarrëse	
13.8	Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoqërore/shëndetsore Paga dhe shpërblime Paradherë për punonjësit Sigurime shoqërore dhe shëndetsore Organizma të tjera shoqërore Detyrime të tjera	1,713,064
13.9	Të pagueshme për detyrimet tatimore Akciza Tatim mbi të ardhurat personale Tatime të tjera për punonjësit Tatimi mbi fitimin Shteti- TVSh për t'u paguar Të tjera tatim përu paguar dhe për t'u kthyer (tëprica kreditore) Tatime të shtyra (tëprica kreditore) Tatimi në burim	
13.10	Të tjera të pagueshme Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe pronarëve Dividendë për t'u paguar	
	Të pagueshme për shpenzime të konstatuara Shpenzime të illogaritura Interesa të illogaritur	
	Të ardhura të shtyra Grante afatshklerata Të ardhura të periudhave të ardhme	
	Provizione Provizione afatshklerata	
	Detyrime afatgjata:	
17.1	Tituj e huamarje Huamarje afatgjata Premter pagesa të pagueshme për hua afatgjata Detyrime për blerjet e letërave me vlerë afatgjata Hua të marra Letra me vlerë të bonxit, të emetuar Derivatët dhe instrumentet financiare	3501121
17.2	Detyrime ndaj institucioneve të kredisë Qera financiare Analiza e blerjeve me qira financiare Huamarje afatgjata nga Bankat Banka 1 Banka 2 Banka 3 Hua të marra	
17.3	Arkëtimet në avancë për porosi Parapagime të marra	
17.4	Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit Furnitorë përmalira, produkte e shërbime mbi rije vit Inventari i Furnitoreve bashkangjitur Debitori të tjerrë, kreditori të tjerrë mbi rije vit Inventari i debitoreve të tjere bashkangjitur	
17.5	Dëfesa të pagueshme Premtim pagesa të pagueshm per furnizime mbi rije vit	
17.6	Të pagueshme ndaj njësive ekonomike brenda grupit Të drejta / detyrime ndaj pjesëtarëve të tjerrë të grupit mbi rije vit	
17.7	Të pagueshme ndaj njësive ekonomike ku ka interesë pjesëmarrëse Të drejta detyrime ndaj njësive ekonomike me interesë pjesëmarrëse	
17.8	Të tjera të pagueshme Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe pronarëve mbi rije vit Dividendë për t'u paguar mbi rije vit	
	Të pagueshme për shpenzime të konstatuara Të ardhura të shtyra Provizione:	
20.1	Provizione për pensionet	
20.2	Provizione të tjera	
	Detyrime tatimore të shtyra	
	Kapitali dhe Rezervat Kapitali i Nënshkruar Primi i lidhur me kapitalin Rezerva rivoletimi Rezerva të tjera Rezerva ligjore	10,000
26.1	Rezerva statutare	
26.2	Rezerva të tjera	
26.3	Fitimi i pashpërndarë Fitim / Humbja e Viti	
	Fitimi (Humbja) e viti finansiar	
	<ul style="list-style-type: none"> • Fitimi i ushtrimit • Shpenzime te pa zbrtheshme • Fitimi para tatimit • Tatimi mbi fitimin 	-11,993
		-11,993
		0
	Në shpenzimet e pazbrthesme përfshihen zërat e mëposhtëm: Gjoba <u>Nga Aksi Kontrollit</u>	

Analiza, dhe raktordimi i berjeve

Importet	
Blerjet brenda vendit	
Blerjet pa tvsh e me tvsh te pa zbrthesme	
Shuma e blerjeve te raportuara me FDP	0

Pasqyra e Fluksit Monetar - Metoda direkte

Mjete monetare ne fillim te periudhes kontabel	
Ne fluksin monetar kane ndikuar	

Pozitivisht :

Mjete monetare te arketuara nga shitja	
Shuma e Faktoreve me influence Pozitive	-

dhe Negativisht :

Pagese per blerje mallrash dhe shpenzime te #	
Pagese per pagat + sigurime	
Interesa banke	
Shuma e Faktoreve me influence Negative	-
Gjendja e Mj Monetare me 31.12.2017	-

Pasqyra e Ndryshimeve ne Kapital

Fitimi (humbja) neto e viti finanziar	-11.993
Fitimi qe bartet ne vitin e ardhshem	-1.856.324
Rritja e kapitalit aksioner	
Rivleresime	

Llogarite jashte bilancit

C Shënimë të tjera shpërëuese

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

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

Hartuesi i Pasqyrave Financiare
(Denisa Vlaska)

Per Drejtimin e Njesise Ekonomike
Dorian Mellobolli

