

SHENIMET SPJEGUESE

Sqarim:

Dhënia e shënimeve shpjeguese në këtë pjesë është e detyrueshme sipas SKK 2 i permiresuar Plotesimi i te dhenave të kësaj pjese duhet të bëhet sipas kërkesave dhe strukturës standarte te percaktuara ne SKK 2 te permiresuar. Rradha e dhenies se spjegimeve duhet te jete :

- a) Informacion i përgjithshëm dhe politikat kontabël
- b) Shënimeve qe 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 : Te drejta dhe detyrimet e konstatuara.(SSK 1)
- 4 Parimet dhe karakteristikat cilesore te perdorura per hartimin e P.F. : (SKK 1)
 - a) NJESIA EKONOMIKE RAPORTUSE ka mbajtur ne llogarite e saj aktivet,pasivet dhe transaksionet ekonomike te veta.
 - b) VIJIMESIA e veprimtarise ekonomike te njesise sone raportuse eshte e siguruar duke mos pasur ne plan ose nevojte 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) 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.
 - e) MATERIALITETI eshte vleresuar nga ana jone dhe ne baze te tij Pasqyrat Financiare jane hartuar vetem per zera materiale.
 - f) 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 perparetise 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; 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)

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 ndertesave metoden lineare dhe per AAM te tjera 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 metoden lineare me normen e amortizimit me 15 % ne vit.

LILIANA PICI
KONTABELI MIRATUAR
NIPT L3713D03N

SH. P. MORAVI
L. MORAVI
PT. K. 2001

Ref.

SHENIMET SPJEGUESE

B Shënimet qe shpjegojnë zërat e ndryshëm të pasqyrave financiare

I AKTIVET AFAT SHKURTERA

1 Aktivitet monetare

3 Banka

| Nr | Emri i Bankes | Monedha | Nr llogarise | Vlera ne valute | Kursi fund vitit | Vlera ne leke |
|---------------|---------------|---------|--------------|-----------------|------------------|---------------|
| 1 | raiffeisen | lek | | | | |
| 2 | | lek | | | | 680,544 |
| 3 | | | | | | |
| 4 | | | | | | |
| 5 | | | | | | |
| 6 | | | | | | |
| 7 | | | | | | |
| Totali | | | | | | 680544 |

4 Arka

| Nr | EMERTIMI | Vlera ne valute | Kursi fund vitit | Vlera ne leke |
|---------------|-----------------|-----------------|------------------|---------------|
| | Arka ne Leke | | | |
| | Arka ne Euro | | | 73,141 |
| | Arka ne Dollare | | | |
| Totali | | | | 73,141 |

5 **2** Derivative dhe aktive te mbajtura per tregtim

Shoqeria nuk ka derivative dhe aktive te mbajtura per tregtim

6 **3** Aktive te tjera financiare afatshkurtra

7 > *Kliente per mallra, produkte e sherbime*
Fatura gjithsej

| Nr | Leke |
|---------------|----------------|
| Nr bashkia ma | Leke 0 1541924 |
| Nr SHMAC | Leke 5234961 |
| Nr | Leke |
| Nr | Leke |
| Nr | Leke |
| Nr | Leke |
| Nr | Leke |
| Nr | Leke |

8 > *Debitore, Kreditore te tjere*

> *Kliente te tjera eshte t fitimi rimbursus hem + tvsh*

9 > *Tatim mbi fitimin*

Tatimi i derdhur paradhenie

Tatimi i vitit ushtrimor

Leke
Leke 427,886

SHOQERIA
KORABA
PT. KOSOVA
IN

IV Pasqyra e te Ardhurave dhe Shpenzimeve

| | | | |
|---|---|------|------------|
| 1 | Shitjet mall | lek | 14,239,673 |
| 2 | Te ardhura nga transporti | lek | #REF! |
| 3 | Materiale te tjera dhe sherbime | lek | -8,951,154 |
| 4 | Shpenzime te tjera nga veprimtaria e shfrytezimit | Lek | 264,996 |
| | kontabel | Lek | 8333 |
| | taksa bashkie | Lek | 50,910 |
| | sherbim kase | Lek | |
| | karburant | Lek | 93,333 |
| | energji | Lek | 112420 |
| | | Lek | |
| | | Lek | |
| | | Lek | |
| | | Lek | |
| 5 | Shpenzime personeli | Leke | -1,918,970 |
| 6 | Amortizimi eshte llogaritur ne masen %sipas ligjit te fiskut tabela e amortizimit eshte dhene ne shenimet e mesiperme | | |

14

V Pasqyra e fluksit te parase

| | | | |
|-----|--|-----|-------------|
| ii | parate e arketuara nga klientet | lek | |
| | nga viti 2019 | lek | 13,601,123 |
| iii | parate e paguara punonjesve | lek | |
| | sigurime shoqerore+ Tap | lek | -1,723,794 |
| | TVSH | lek | -825,563 |
| | te tjerat furnitore | lek | |
| | | | -10,702,881 |
| xv | dividente | lek | |
| | per te cilat eshte ndaluar dhe paguar 8% tatim dividenti | lek | -658,893 |

VI Pasqyra e ndryshimeve ne kapital

Fitimi neto i periudhes kontabel pas zbritjes se tatim fitimit eshte 2,424,688 Leke
per caktimin e te cilit shoqeria duhet te mara vendim brenda date 30.06.2020

Ref.

SHENIMET SHPJEGUESE**C****Shënime të tjera shpjeguese**

SH P K 33.1
L MORA
PT K 33.1

| | | | | |
|----|----|--|--------|---------------------|
| | | Tatimi i derdhur teper | Leke | |
| | | Tatim viti kaluar rimburs | Leke | 691,939 |
| | | Tatim viti rimbursush | Leke | 264,053 |
| 10 | > | Tvsh | | |
| | | Tvsh e zbriteshme(oseper te paguar) ne celje te vitit | Leke | 329123 |
| | | Tvsh e zbriteshme ne Blerje gjate vitit | Leke | 1766583 |
| | | Tvsh e pagueshme ne shitje gjate vitit | Leke | 2847935 |
| | | Tvsh epaguar gjate vitit | Leke | 825563 |
| | | tvsh per tu paguar | | 584912 |
| 11 | > | Te drejta e detyrime ndaj ortakeve | Nuk ka | |
| 12 | > | | Nuk ka | |
| 13 | > | | Nuk ka | |
| 14 | | 4 Inventari | | |
| 15 | > | Lendet e para | Nuk ka | |
| 16 | > | Inventari lmet | leke | |
| 17 | > | Prodhim ne proces | Nuk ka | |
| 18 | > | Produkte te gatshme | Nuk ka | |
| 19 | > | llra per rishitje | leke | 2,363,536 inv bashk |
| 20 | > | Parapagesa per furnizime | Nuk ka | |
| 21 | > | | Nuk ka | |
| 22 | | 5 Aktive biologjike afatshkurtra | Nuk ka | |
| 23 | | 6 Aktive afatshkurtra te mbajtura per rishitje | Nuk ka | |
| 24 | | 7 Parapagime dhe shpenzime te shtyra | Nuk ka | |
| 25 | > | Shpenzime te periudhave te ardhshme | Nuk ka | |
| 26 | > | | Nuk ka | |
| 27 | II | AKTIVET AFATGJATA | Nuk ka | |
| 28 | | 1 Investimet financiare afatgjata | Nuk ka | |
| 29 | | 2 Aktive afatgjata materiale | | |


SH P P KORAVA 1
MORA
PT 1

Analiza e posteve te amortizushme

| Nr | Emertimi | Viti raportues | | | | Viti paraardhes 2018 | | | |
|----|--------------------------------------|----------------|------------|--------|-----------|----------------------|--------|------------|-----------|
| | | Vlera | Amortizimi | shtesa | Vi.mbetur | Vlera | shtesa | Amortizimi | Vi.mbetur |
| 30 | 1 Toka | | | | 0 | | | | 0 |
| 31 | 2 Ndertesa | 0 | | | 0 | | | | 0 |
| 32 | 3 AAM te tjer | 1172578 | 234515.6 | | 938062.4 | 1216818 | | 44240 | 1172578 |
| 33 | 4 Makineri dhe | 5041 | 1008 | | 4033 | 6301 | | 1260 | 5041 |
| | | 1177619 | 235523.6 | 0 | 942095.4 | 1223119 | 0 | 45500 | 1177619 |
| | makinerite 20% ndertesa me 5% | | | | | | | | |


- 34 **3 Ativet biologjike afatgjata** Nuk ka
- 35 **4 Aktive afatgjata jo materiale** Nuk ka
- 36 **5 Kapitali aksioner i pa paguar** Nuk ka
- 37 **6 Aktive te tjera afatgjata** Nuk ka
- I PASIVET AFATSHKURTRA**
- 40 **1 Derivativet** Nuk ka
- 41 **2 Huamarjet** Nuk ka
- 42 > *Overdraftet bankare* Nuk ka
- 43 > *Huamarrje afat shkuatra* Nuk ka
- 44 **3 Huat dhe parapagimet** Nuk ka
- 45 > *Te pagueshme ndaj furnitoreve*
 - Fatura gjithsej
 - 1 a) Nga keto
 - 2 pa likuiduara deri ne 30 dite
 - 3 pa likuiduara deri ne 60 dite
 - 4 pa likuiduara deri ne 90 dite
 - 5 pa likuiduara mbi 90 dite

| | | | |
|----|-------|------|-----------------|
| Nr | _____ | Leke | _____ |
| Nr | _____ | Leke | _____ |
| Nr | _____ | Leke | 2051200 parcela |
| Nr | _____ | Leke | 39235 oshee |
| Nr | _____ | Leke | _____ |
| | | Leke | _____ |
- 46 > *Te pagueshme ndaj punonjesve* Leke 676,551
- 47 > *Detyrime per Sigurime Shoq. Shend.* lek 46397
- 48 > *Detyrime tatimore per TAP-in* lek
- 49 > *Detyrime tatimore per Tatim Fitimin* Nuk ka 0
- 50 > *Detyrime tatimore per Tvsh-ne* lek 584912
- 51 > *Detyrime tatimore per Tatimin ne Burim* Nuk ka

SH P K KORAYAN
 PT K ...


| | | | | |
|----|------------|---|--------|-----------|
| 52 | > | <i>Te drejta e detyrime ndaj ortakeve</i> | Nuk ka | |
| 53 | > | <i>Dividente per tu paguar</i> | Nuk ka | |
| 54 | > | <i>Debitore dhe Kreditore te tjere</i> | Nuk ka | |
| 55 | 4 | Grantet dhe te ardhurat e shtyra | Nuk ka | |
| 56 | 5 | Provizionet afatshkurtra | Nuk ka | |
| | II | PASIVET AFATGJATA | Nuk ka | |
| 58 | 1 | Huat afatgjata | Nuk ka | |
| 59 | > | <i>Hua, bono dhe detyrime nga qeraja financiare</i> | Nuk ka | |
| 60 | > | <i>Bono te konvertueshme</i> | Nuk ka | |
| 61 | 2 | Huamarje te tjera afatgjata | Nuk ka | |
| 62 | 3 | Grantet dhe te ardhurat e shtyra | Nuk ka | |
| 63 | 4 | Provizionet afatgjata | Nuk ka | |
| | III | KAPITALI | Nuk ka | |
| 66 | 1 | Aksionet e pakices (PF te konsoliduara) | Nuk ka | |
| 67 | 2 | Kapitali aksionereve te shoq. meme (PF te kons.) | Nuk ka | |
| 68 | 3 | Kapitali aksionar | Leke | 100000 |
| 69 | 4 | Primi aksionit | Nuk ka | |
| 70 | 5 | Njesite ose aksionet e thesarit (Negative) | Nuk ka | |
| 71 | 6 | Rezervat statutore | Nuk ka | |
| 72 | 7 | Rezervat ligjore | Leke | |
| 73 | 8 | Rezervat e tjera | Nuk ka | |
| 74 | 9 | Fitimet e pa shperndara | Leke | |
| 75 | 10 | Fitimi (Humbja) e vitit financiar | | |
| | | • Fitimi i ushtrimit | Leke | 2,852,574 |
| | | • Shpenzime te pa zbriteshme | Leke | |
| | | • Fitimi para tatimit | Leke | 2,852,574 |
| | | • Tatimi mbi fitimin | Leke | 427886.1 |

SH. P. K. TORAY
 L. MORA
 PT. K. 3




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.


Z Luan Morava eshte administratori dhe ortaku i vetem i kesaj shoqerie dhe ka miratuar pasqyrat financiare per vitin 2019se bashku me shenimet shpjeguese dhe ka dhene te drejten e publikimit te tyre. Pas kesaj shoqeria ben depozitimin prane te gjitha organeve shteterore te detyruara me ligj.

Per Drejtimin e Njesise Ekonomike
Administratori

Kontabel I miratuar
Liljana Pici


LILJANA PICI
KONTABEL. MIRATUAR
NIPT L13713D03N

Luan Morava


SH.P.K. MORAVA
L. MORAVA
NIPT K 33914C