

SHENIMET SPJEGUESE

Sqarim:

Dhënia e shënimeve shpjeguese në këtë pjesë është e detyrueshme sipas SKK 2 i përmirësuar Plotesimi i te 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 jete :

- a) Informacion i përgjithshëm dhe politikat kontabël
- b) Shënimet që shpjegojnë zërat e ndryshëm të pasqyrave financiare
- c) Shënime të tjera shpjeguese

Shenimet shpjeguese për pasqyrat financiare të mbyllura me 31.12.2019

Hyrje

Permbajtja dhe forma e pasqyrave financiare

A I Informacion i përgjithshëm

- 1 Kuadri ligjor: Ligjit 9228 dt 29.04.2004 "Per Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare"
- 2 Kuadri kontabel i aplikuar : Standartet 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 perdorura per hartimin e P.F. : (SKK 1; 37 - 69)
 - a) NJESIA EKONOMIKE RAPORTUSE ka mbajtur ne llogarite e saj aktivet, pasivet dhe transakcionet 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 aktiviteti 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 plote per te qene te qarta dhe te kuptueshme 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) BESUESHMERIA 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

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, koston e huamarrjes (dhe interesat) eshte metoda e kapitalizimit ne koston e aktivitetit per periudhen e investimit. (SKK 5; 16)

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

Per vitin 2019 pasqyrat financiare jane hartuar ne leke.

A III Veprimtaria

Erisoni Company shpk shpk eshte nje shoqeri me veprimtari import - eksport fotokopje, printera, bojra e pajisje te tyre.

ERISONI COMPANY shpk

2019

Ref.

SHENIMET SHPJEGUESE**B Shënimet qe shpjegojnë zërat e ndryshëm të pasqyrave financiare****I AKTIVET AFAT SHKURTERA****1 ▶ Aktivët monetare**

Banka

leke 32.786.646

leke 25.980.608

leke 25.723.985

Nr	Emri i Bankes	Monedha	Nr Ilogarise	Vlera ne	Kursi	Vlera ne
				valute	fund vitit	leke
1	OTP Bank	lek		1.052,22	1	1.052
2	OTP Bank	lek		25.673.436,83	1	25.673.437
3	OTP Bank	euro		-0,52	121,77	-63
4	Intesa Sanpaolo Bank	euro		158,1	121,77	19.252
5	Intesa Sanpaolo Bank	\$		278,97	108,64	30.307
Totali						25.723.985

Arka

leke

256.623

Nr	EMERTIMI	Monedha	Vlera ne	Kursi	Vlera ne
			valute	fund vitit	leke
1	Arka ne Leke	lek	240.792,82	1	240.793
2	Arka ne euro	euro	130	121,77	15.830
Totali					256.623

2 ▶ Investime

Shoqeria nuk ka investime financiare

Nuk ka 0

Nuk ka 0

3 ▶ Të drejta të arkëtueshme

> Nga aktiviteti i shfrytëzimit - Kliente per mallra,produkte e sherbime

leke 1.367.076

leke 1.367.076

> Të tjera -Debitore,Kreditore te tjere

Nuk ka 0

> Tatim mbi fitimin

Nuk ka 0

> Tvsh

Nuk ka 0

Tvsh e zbriteshme ne celje te vitit

Nuk ka 0

Tvsh i derdhur paradhanie

Nuk ka 0

Tvsh e zbriteshme ne Blerje gjate vitit

Nuk ka 0

Tvsh e pagueshme ne shitje gjate vitit

Nuk ka 0

Tvsh e zbriteshme ne mbyllje te vitit

Nuk ka 0

> Parapagime të dhëna

Nuk ka 0

> Kapital i nënshkruar i papaguar

Nuk ka 0

leke 5.438.962

4 ▶ Inventari

> Lëndë e parë dhe materiale të konsumueshme

Nuk ka 0

> Prodhime në proces dhe gjysëmprodukte

Nuk ka 0

> Produkte të gatshme

Nuk ka 0

> Mallra

leke 5.438.962

> Aktive Biologjike (Gjë e gjallë në rritje e majmëri)

Nuk ka 0

> AAGJM të mbajtura për shitje

Nuk ka 0

> Parapagime për inventar

Nuk ka 0

5 ▶ Shpenzime të shtyra

leke 0

6 ▶ Të arkëtueshme nga të ardhurat e konstatuara

Nuk ka 0

II AKTIVET AFATGJATA

1 ▶ Aktive financiare		3.505.427
> Tituj pronësie në njësitë ekonomike brenda grupit	Nuk ka	0
> Tituj të huadhënies në njësitë ekonomike brenda grupit	Nuk ka	0
> Tituj pronësie në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse	Nuk ka	0
> Tituj të huadhënies në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse	Nuk ka	0
> Tituj të tjerë të mbajtur si aktive afatgjata	Nuk ka	0
> Tituj të tjerë të huadhënies	Nuk ka	0

2 ▶ Aktivet materiale

Analiza e posteve te amortizushme

leke **3.505.427**
leke

Nr	Emertimi	Viti raportues			Viti paraardhes		
		Vlera	Amortizimi	Vi.mbetur	Vlera	Amortizimi	Vi.mbetur
1	Toka	0	0	0	0	0	0
2	Ndertesa	0	0	0	0	0	0
3	Makineri,paisje	17.917	5.972	11.945	17.917	2.986	14.931
a	M.Transporti	4.262.716	1.106.232	3.156.484	1.351.091	438.419	912.672
4	AAM te tjera	456.217	119.219	336.998	205.711	84.923	120.788
a	AAM P,Zyre	267.403	41.231	226.172	151.147	31.360	119.787
b	AAM P,Informatike	188.814	77.988	110.826	54.564	53.563	1.001
	Totali	4.736.850	1.231.423	3.505.427	1.574.719	526.328	1.048.391

3 ▶ Aktivet biologjike

4 ▶ Aktive jo materiale:

- > Koncesione,patenta,liçenca,marka tregtare,të drejta dhe aktive të ngjashme
- > Emri i Mirë
- > Parapagime për AAJM

Nuk ka 0
Nuk ka 0
Nuk ka 0
Nuk ka 0
Nuk ka 0
Nuk ka 0
Nuk ka 0

5 ▶ Aktive tatimore të shtyra

6 ▶ Kapitali i nënshkruar i papaguar

AKTIVE TOTALE

leke **36.292.073**

1 ▶ Detyrime afatshkurtra:

- > Titujt e huamarrjes
- > Detyrime ndaj institucioneve të kredisë
- > Arkëtime në avancë për porosi
- > Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit
 - > Te pagueshme ndaj furnitoreve
- > Dëftesa të pagueshme
- > Të pagueshme ndaj njësive ekonomike brenda grupit
- > Të pagueshme ndaj njësive ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse
- > Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoqërore/shëndetsore
 - > Te pagueshme ndaj punonjësve
 - > Detyrime për sigurime shoqërore
- > Të pagueshme për detyrimet tatimore
 - > Tatim mbi të ardhurat personale
 - > **Tatim mbi fitimin**
 - Tatimi i derdhur paradhenie
 - Tatimi i vitit ushtrimor
 - Tatim nga viti kaluar
 - > **TVSH**
 - Tvsh e zbriteshme ne celje te vitit
 - Tvsh i derdhur paradhenie
 - Tvsh e zbriteshme ne Blerje gjate vitit
 - Tvsh e pagueshme ne shitje gjate vitit
 - Tvsh e zbriteshme ne mbyllje te vitit
 - > **Tatimi në burim**
 - > **Dividentë për t'u paguar**

7.224.422
Nuk ka 0
Nuk ka 0
Nuk ka 0
leke 5.444.552
leke 5.444.552
Nuk ka 0
Nuk ka 0
Nuk ka 0
leke 998.542
leke 920.938
leke 77.604
leke 781.328
leke 9.100
leke 246.588
leke 884.508
leke 918.803
leke 212.293
leke 513.051
leke 128.127
leke -5.532.468
leke -7.712.406
leke 13.629.797
leke 513.051
leke 12.589
Nuk ka 0
Nuk ka 0
Nuk ka 0
Nuk ka 0
leke 7.224.422

2 ▶ Të pagueshme për shpenzime të konstatuara

3 ▶ Të ardhura të shtyra

4 ▶ Provizione

1 Totali i Detyrimeve afatshkurtera

1	▶ Detyrime afatgjata:		
	> Titujt e huamarrjes	Nuk ka	14.465.308
	> Detyrime ndaj institucioneve të kredisë	Nuk ka	0
	> Arkëtimet në avancë për porosi	Nuk ka	0
	> Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit	Nuk ka	0
	> Dëftesa të pagueshme	Nuk ka	0
	> Të pagueshme ndaj njësive ekonomike brenda grupit	Nuk ka	0
	> Të pagueshme ndaj njësive ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse	Nuk ka	0
	> Të tjera të pagueshme	Nuk ka	0
	> Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe aksi	leke	14.465.308
		leke	14.465.308
2	▶ Të pagueshme për shpenzime të konstatuara	Nuk ka	0
3	▶ Të ardhura të shtyra	Nuk ka	0
4	▶ Provizione:	Nuk ka	0
	> Provizione për pensionet	Nuk ka	0
	> Provizione të tjera	Nuk ka	0
5	▶ Detyrime tatimore të shtyra	Nuk ka	0
II Totali i Detyrimeve afatgjata		leke	14.465.308
I+II DETYRIMET TOTALE		leke	21.689.730
1	▶ Kapitali dhe Rezervat	leke	9.395.789
2	▶ Kapitali i Nënshkruar	leke	5.600.000
3	▶ Primi i lidhur me kapitalin	Nuk ka	0
4	▶ Rezerva rivlerësimi	Nuk ka	0
5	▶ Rezerva të tjera	leke	3.795.789
	Rezerva ligjore	leke	316.339
	Rezerva statutore	leke	0
	Rezerva të tjera	leke	3.479.450
6	▶ Fitimi i pashpërndarë	Nuk ka	0
7	▶ Fitim / Humbja e Vitit	leke	5.206.554
III Totali i Kapitalit		leke	14.602.343
TOTALI I DETYRIMEVE DHE KAPITALIT		leke	36.292.073

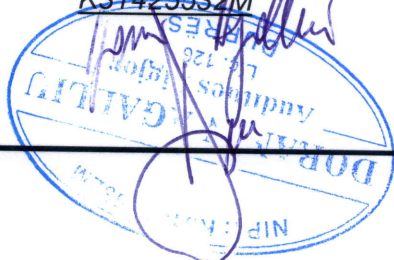
C Shënime të tjera shpjeguese

• Fitimi i ushtrimit	leke	6.125.357
• Shpenzime te pa zbriteshme	leke	0
• Fitimi para tatimit	leke	6.125.357
• Tatimi mbi fitimin	leke	918.804

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 raportuese nuk ka.

HARTUESI I IPASQYRAVE
Dorain AGALLIU
K31425532M



Per Drejtimin e Njësive Ekonomike
(Erison SHARRA)

