

## SHENIMET SPJEGUESE

### Sqarim:

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

- 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 "I ndryshuar.
  - 2 Kuadri kontabel I aplikuar :Standartet Kombetare te Kontabilitetit ne Shqiperi (SKKP : 49 )
  - 3 Baza e pergatitjes se PF :Te drejtat dhe detyrimet e konstatuare (SKK 1,35 )
  - 4 Parimet dhe karakteristikat cilesore te perdoruara per hartimin e PF:(SKK 1,37-69)
- a) Rozafa 94 , ka mbajtur ne llogarine 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 nderprejen e aktivitetit te saj.
  - c) Kompensimin midis nje aktivi dhe nje pasivi nuk , 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 gene te qarta dhe te kuptueshme per perdorues te jashtem qe kane njohuri te pergjithshme 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 meposhtme:
    - Parimin e paraqitjes me besnikeri .
    - Parimin e perpariesise se permbajtjes ekonomike mbi formen ligjore.
    - Parimin e paanshmerise pa asnje influencim te qellimshem.
    - Parimin e maturise pa optimizem te tepruar , pra nen e mbivlersim 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.
    - Parimi I krahasueshmerise duke siguruar krahasimin midis dy periudhave .

### **A II Politikat kontabël**

Inventari fillimisht eshte matur me kosto .Per percaktimin e koston se inventarit eshte zgjedhur metoda e mesatares se ponderuar.

Pas njohjes fillesatare drejtimi e ka vleresuar inventarin me me te voglen mes koston dhe vleres neto te realizueshme nuk kishte arsye qe inventari ti nenshtrohej zhvleresimit.9SKK 4: 11,14,24)

Vleresimi fillestar I nje elementi te AAM qe ploteson kriteret per njohje si aktiv ne bilanc eshte vleresuar me kosto (SKK 5,11).Per vleresimin e mepasshem te AAM eshte zgjedhur modeli I koston duke I paraqitur ne bialnc me kosto minus amortizimin e akumuluar .(SKK 5;21)

Paraja , kerkesat per tu arketuar , furnitoret dhe kreditoret e tjere jane vleresuar me vleren nominale te shumes per tu arketuar ose te shumes per tu paguar meqenese pagesat do te behen ne nje afat te shkurter .

**SHENIMET SPJEGUESE**

**B Shënimet qe shpjegojnë zërat e ndryshëm të pasqyrave financiare**

A.B.1 **AKTIVET AFAT SHKURTRA**

A.B.I.1 **Aktivët monetare**

		<b>Euro</b>	<b>all</b>	
1	Mjetet monetare		439056	
	<b>Shuma</b>		<b>439056</b>	

A.B.I.2 **Derivative dhe aktive te mbajtura per tregeti (Investime )** Nuk ka 0

A.B.I.3 **Aktive te tjera financiare afatshkurtra**

<b>i</b>	Klient per mallra , produkte dhe sherbime	Leke	4349480
<b>ii</b>	Debitore , Kreditore te tjere	Nuk ka	0
<b>iii</b>	Tatim mbi fitimin (iii.1+iii.2-iii.3)	Leke	87450
<b>1</b>	Tatim fitimi I Rimbursueshem ne fillim te vitit		
<b>2</b>	Tatim fitimi I parapaguar gjate vitit		
<b>3</b>	Detyrimi per tatim fitimin sipas bilancit		
<b>iv</b>	Tvsh (iv.1+ iv .2 + iv.3 -iv.4)	Leke	116000
<b>v</b>	Te tjera tvsh dogane	Nuk ka	0

A.B.I.4 **Inventari**

<b>i</b>	Lendet e para	Nuk ka	0
<b>ii</b>	Materiale ndihmese	Nuk ka	0
<b>iii</b>	Prodhim ne proces	Nuk ka	0
<b>iv</b>	Produkte te gatshme	Nuk ka	0
<b>v</b>	Ndertime ne proces	Nuk ka	0
<b>vi</b>	Parapagesa per furnizime	Nuk ka	0
<b>vii</b>	Te tjera	Nuk ka	0

A.B.I.5 **Aktive biologjike afatshkurtra** Nuk ka 0

A.B.I.6 **Aktive afatshkurtra te mbajtura per rishitje** Nuk ka 0

A.B.I.7 **Parapagime dhe shpenzime te shtyra** Nuk ka 0

**i Shpenzime te periudhave te ardhshme** Nuk ka 0

A.B.II **AKTIVET AFATGJATA**

A.B.II.1 **Investimet financiare afatgjata** Nuk ka 0

A.B.II.2 **Aktive afatgjata materiale** Leke 819585

A.B.II.3 **Aktive biologjike afatgjata** Nuk ka 0

A.B.II.4 **Aktive afatgjata jomateriale** Nuk ka 0

A.B.II.5 **Kapitali aksioner I papaguar** Nuk ka 0

A.B.II.6 **Aktive te tjera afatgjata** Nuk ka 0

<b>P.B.I PASIVET AFATSHKURTRA</b>		
<b>P.B.I.1 Titujt e huamarrjes</b>	Nuk ka	0
<b>P.B.I.2 Detyrime ndaj institucioneve te kredise</b>	Nuk ka	0
i Overdraftet bankare	Nuk ka	0
ii Huamarrjet afat shkurtra	Nuk ka	0
<b>P.B.I.3 Huat dhe parapagimet</b>		
i Te pagueshme ndaj furnitoreve	Leke	1532529
ii Te pagueshme ndaj punonjesve	Nuk ka	0
iii Detyrime per Sigurime Shoq shendetsore	Leke	94296
iv Detyrime tatimore	Nuk ka	0
Detyrimet tatimore per tatim fitimin	Nuk ka	0
Detyrimet tatimore per Tvsh-ne	Nuk ka	0
Tatimin mbi te Ardhurat Personale	Nuk ka	0
Detyrimet tatimore per Renten Minerare	Nuk ka	0
v Te drejtat e detyrimeve ndaj ortakeve	Nuk ka	0
vi Dividente per tu paguar	Nuk ka	0
vii Hua dhe detyrime te tjera	Nuk ka	0
viii Parapagime te arketuara	Nuk ka	0
<b>P.B.I.4 Grantet dhe te ardhurat e shtyra</b>	Nuk ka	0
<b>P.B.I.5 Provizionet afatshkurtra</b>	Nuk ka	0
<b>P.B.II PASIVET AFATGJATA</b>		
P.B.II.1 Huat afatgjata	Nuk ka	0
P.B.II.2 Huamarrje te tjera afatgjata	Nuk ka	0
P.B.II.3 Provizione	Leke	393598
P.B.II.4 Detyrimet tatimore te shtyra	Nuk ka	0
<b>P.B.III KAPITALI</b>		
P.B.III.1 Aksionet e pakices (PF te konsoliduara )	Nuk ka	0
P.B.III.2 Kapitali dhe rezervat	Nuk ka	0
P.B.III.3 Kapitali I nenshkruar	Leke	100000
P.B.III.4 Primi I lidhur me kapitalin	Nuk ka	0
P.B.III.5 Rezerva rivleresimi	Nuk ka	0
P.B.III.6 Rezervat e tjera	Nuk ka	0
P.B.III.7 Rezerva ligjore	Leke	555045
P.B.III.8 Rezerva te tjera statutore	Leke	3005873
P.B.III.9 Fitimet e pashperndara	Nuk ka	0
P.B.III.10 Fitimi I vitit financiar	Leke	130230
iii Baza mbi te cilen llogaritet tatim fitimi		
iv Tatimi mbi fitimin (15 % )		
v Paguar paradhenie		

<b>P.A.SH</b>	<b>Pasqyra e te ardhurave dhe shpenzimeve</b>		
<b>P.A.SH.1</b>	<b>Te ardhura te realizuara nga aktiviteti</b>		
i	Shitjet neto	Leke	<b>6026464</b>
ii	Sherbime punime ndertimi	Nuk ka	0
iii	Qera	Nuk ka	0
iv	Transport per te tretet dhe te tjera	Nuk ka	0
	Te ardhura sipas Situates Informatike Tatimore eshte	Nuk ka	0
	Te ardhurat sipas bilancit	Nuk ka	0
	Diferenca	Nuk ka	0
<b>P.A.SH.2</b>	<b>Te ardhura te tjera nga veprimtarite e shfrytezimit</b>	Leke	<b>970610</b>
i	Te ardhura nga interesat	Nuk ka	0
	Te ardhura nga kembimet valutore	Nuk ka	0
ii	Te ardhura nga demshperblimet	Nuk ka	0
iii	Te ardhura nga provizionet	Nuk ka	0
<b>P.A.SH.3</b>	<b>Ndryshim I gjendjes se produktit</b>	Nuk ka	0
<b>P.A.SH.4</b>	<b>Lende e pare dhe materiale te konsumueshme</b>	Leke	-4480125
	<b>Te tjera shpenzime</b>	Leke	-586556
<b>P.A.SH.5</b>	<b>Kostoja e shpenzimeve te personelit</b>	Nuk ka	0
	Kostoja e pagave te punonjesve	Leke	-3777100
	Kostoja e sigurimeve shoqerore dhe shendetsore	Leke	-634317
<b>P.A.SH.6</b>	<b>Amortizimi I Aktiveve Afatgjata</b>	Leke	-12800
<b>P.A.SH.7.</b>	<b>Shpenzime te tjera shfrytezimi</b>	Leke	-394009
	Mirembajtje dhe riparime	Nuk ka	0
	Sigurime	Nuk ka	0
	Shpenzime te tjera	Nuk ka	0
	Transferime udhetim e dieta	Nuk ka	0
	Shpenzime postare dhe telekom	Nuk ka	0
	Transport per blerje	Nuk ka	0
	Shpenzime per komisione bankare	Nuk ka	0
	Taksat dhe tarifa vendore	Nuk ka	0
	Taksat e rregjistrimit	Nuk ka	0
	Vlera kontabel per AAM nen 5000 leke	Nuk ka	0
	Gjoba	Nuk ka	0
<b>P.A.SH.8</b>	<b>Te ardhura te tjera</b>	Nuk ka	0
	<b>Interesa te arketueshem</b>	Leke	-4807
<b>P.A.SH.9</b>	<b>Shpenzime financiare</b>	Nuk ka	0
<b>P.A.SH.9.1</b>	<b>Shpenzime financiare , interesa, kembimet valutore</b>	Nuk ka	0
<b>P.A.SH.10</b>	<b>Pjesa e fitimi / humbjes nga pjesmarrjet</b>	Nuk ka	0
<b>P.A.SH.11</b>	<b>Fitimi para tatimeve</b>	Leke	<b>-2892640</b>
	<b>Shpenzime te panjohura</b>	Leke	<b>3029724</b>
	<b>Rezultati tatimor</b>	Nuk ka	<b>137084</b>
<b>P.A.SH.12</b>	<b>Shpenzimi I tatimit mbi fitimin</b>	Leke	-6854
<b>P.A.SH.13</b>	<b>Fitimi / Humbja e vitit</b>	Leke	<b>130230</b>
<b>P.A.SH.14</b>	<b>Pershkrimi I elementeve</b>	Nuk ka	0

**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 meparshme nuk ka .Drejtimi ka hartuar pasqyrat financiare me supozimin se e ka siguruar mundesine per vazhdimin e aktivitetit edhe me shume se per 12 muajt e ardhshem. Shoqeria nuk ka bere ndarje kuotash aksionere per kete vit financiar.

Hartuesi i Pasqyrave Financiare

( \_\_\_\_\_ )

Per Drejtimin e Njesise Ekonomike

Muhamet Kacirani