

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 përcaktuara në SKK 2 të përmirësuar. Rradha e dhenies së shpjegimeve duhet të jete :

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

A I Informacion i përgjithshëm

- 1 Kuadri ligjor: Ligji 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 transaksionet 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 aktivi 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 qene 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 perparesise 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, koston e huamarrjes (dhe interesat) eshte metoda e kapitalizimit ne koston e aktivitetit 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 metodet 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.
- Kompjuterat 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.

ferenca

B Shënimet qe shpjegojnë zërat e ndryshëm të pasqyrave financiare

I AKTIVET AFAT SHKURTERA

1 Aktivitet monetare

1.1

<i>Banka</i>					
Nr	Emri i Bankes	Monedha	Nr llogarise	Vlera ne valute	Kursi fund vitit
1	UNION BANK	LEKE			
2	BKT	LEKE			
3					
			Totali		

1.2

<i>Arka</i>					
Nr	EMERTIMI	Vlera ne valute	Kursi fund vitit		
	Arka ne Leke				
	Arka ne Euro				
	Arka ne Dollare				
	Pulla tatimore, bileta, te tjera me vlere				
		Totali			

2 Investime

Në tituj pronësie të njësive ekonomike brenda grupit
Shoqëria nuk ka tituj pronësie të njësive ekonomike brenda grupit

Aksionet e veta

Shoqëria nuk ka riblerje të aksione të emetuara me pare nga ana jone

Te tjera Financiare

Shoqëria nuk ka aktive të tjera financiare të investuara

3 Të drejta të arkëtueshme

Nga aktiviteti i shfrytëzimit
Kliente për mallra, produkte e shërbime
Fatura të pa likuiduara nën një vit

6,430,077

- > Fatura te pa likuiduara mbi nje vit _____
- > Zhvleresimi i te drejtave dhe detyrimeve _____

Inventari i klienteve bashkangjitur

- 3.2 > Nga njësitë ekonomike brenda grupit
 > Shoqeria nuk ka te drejta dhe detyrimendaj njesive ekonomike brenda grupit

- 3.3 > Nga njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse
 > Shoqeria nuk te drejta dhe detyrime ndaj njesive ekonomike me interesa pjesëmarrëse

- 3.4 Të tjera
- > Të drejta për t'u arkëtuar nga proceset gjyqësore _____
 - > Parapagime të dhëna _____
 - > Tatim mbi të ardhurat personale (teprica debitore) _____
 - > Tatime të tjera për punonjësit (teprica debitore) _____
 - > Tatim mbi fitimin (teprica debitore) _____
 - > Shteti- TVSH për tu marrë _____
 - > Të tjera tatime për t'u paguar dhe për t'u kthyer/ tvsh _____
 - > Tatimi në burim (teprica debitore) _____
 - > Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe aksionerëve (teprica debitore) _____
 - > Të drejta për t'u arkëtuar nga shitjet e letrave me vlerë _____
 - > Qera financiare (kur është afatshkurtër dhe ka tepricë debitore) _____
 - > Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë (teprica debitore) raporte _____
 - > Llogari të përkohshme ose në pritje (tepricë debitore) _____
 - > Zhvlerësim i të drejtave dhe detyrimeve (i detajuar per çdo ze si me sipër) _____

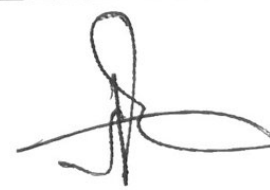
- 3.5 Kapital i nënshkruar i papaguar
- > Kapital i nënshkruar gjithsej _____
 - > Kapital i nënshkruar i paguar _____

- 4.1 **4 Inventarët**
 Lëndë e parë dhe materiale të konsumueshme
- > Materiale ndihmës _____
 - > Lëndë djegëse _____
 - > Pjesë ndërrimi _____
 - > Materiale ambalazhimi _____
 - > Materiale të tjera _____
 - > Inventari i imët dhe ambalazhet _____
 - > Zhvlerësimi i materialeve të para _____
 - > Zhvlerësimi i materialeve të tjera _____
- Inventaret analitike bashkangjitur**

- 4.6 AAGJM të mbajtura për shitje
- > AAGJM të mbajtura për shitje _____
- Inventari bashkangjitur**

- 4.7 Parapagime për inventar
- > Materiale të para _____
 - > Materiale të tjera _____
 - > Produkte të gatshëm _____
 - > Mallra (dhe produkte) për shitje _____
 - > Gjë e gjallë _____
- Inventaret analitike bashkangjitur**

5 Shpenzime të shtyra



- > Furnitorë për shërbime (teprica debitore)
 - > Shpenzime të periudhave të ardhmëparapigim qera 74,500
- 6 Të arkëtueshme nga të ardhurat e konstatuara**
- > Interesa aktive të llogaritura
 - > Të ardhura të llogaritura

II AKTIVET AFATGJATA

8 Aktive materiale

- Toka dhe ndërtesa* 326,209
- Impiante dhe makineri*
- Të tjera Instalime dhe pajisje*
- Parapagime për aktive materiale dhe në proces*

Analiza e posteve te amortizushme

Nr	Emertimi	Viti raportues			Viti paraardhes		
		Vlera	Amortizimi	Vi.mbetur	Vlera	Amortizimi	Vi.mbetur
	automjete			0			
	Impiante e makineri			0			
	Të tjera Ins. pajisje			0			
	Shuma	0	0	0	0	0	0

- Aktivet e blera gjate vitit 0
- Aktivet kontribut i ortakeve ne kapitalin e shoqerise gjate vitit
- Aktivet nga Egzistenca e kontrollit efektiv (SKK 1; 17,18,79,80) gjate vitit

III DETYRIMET DHE KAPITALI

13 Detyrime afatshkurtra:

- 3.1 *Titujt e huamarrjes*
- > Huamarrje afatshkurtra
- > Premtim pagesa të pagueshme për hua afatshkurtër
- > Detyrime për blerjet e letrave me vlerë
- > Hua të marra
- > Letra me vlerë të borxhit, të emetuara
- > Derivatët dhe instrumentet financiare

- 13.2 *Detyrime ndaj institucioneve të kredisë*
- > Qera financiare
- Analiza e blerjeve me qira financiare**
- > Huamarrje afatshkurtra nga Bankat
 - Banka 1
 - Banka 2
 - Banka 3
- > Llogari bankare të zbuluara (overdraft bankare)
 - Banka 1
 - Banka 2
 - Banka 3
- > Hua të marra
- > Kësti i llogaritur i huas për t'u paguar në 12 muajt e ardhshem



	Arkëtime në avancë për porosi	
	Parapagime të marra	
	Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit	3385727
	Furnitorë për mallra, produkte e shërbime	
	<u>Inventari i Furnitoreve bashkangjitur</u>	
	Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë	970140
	<u>Inventari i debitoreve te tjere bashkangjitur</u>	
	Dëftesa të pagueshme	
13.5	> Premtim pagesa të pagueshm per furnizime	
	Të pagueshme ndaj njësive ekonomike brenda grupit	
13.6	> Të drejta / detyrime ndaj pjesëtarëve të tjerë të grupit	
	Të pagueshme ndaj njësive ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse	
13.7	> Të drejta detyrime ndaj njësive ekonomike me interesa pjesëmarrëse	
	Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoqërore/shëndetsore	2631095
13.8	> Paga dhe shpërblime	
	> Paradhënie për punonjësit	33293
	> Sigurime shoqërore dhe shëndetsore	
	> Organizma të tjera shoqërore	
	> Detyrime të tjera	
	Të pagueshme për detyrimet tatimore	
13.9	> Akciza	
	> Tatim mbi të ardhurat personale	
	> Tatime të tjera për punonjësit	
	> Tatim mbi fitimin	
	> Shteti- TVSh për t'u paguar	
	> Të tjera tatime për t'u paguar dhe për t'u kthyer (teprica kreditorë)	
	> Tatime të shtyra (teprica kreditorë)	
	> Tatimi në burim	
	Të tjera të pagueshme	
13.10	> Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe pronarëve	
	> Dividendë për t'u paguar	
	<u>14 Të pagueshme për shpenzime të konstatuara</u>	
	> Shpenzime të llogaritura	
	> Interesa të llogaritur	
	<u>15 Të ardhura të shtyra</u>	
	> Grante afatshkurtera	
	> Të ardhura të periudhave të ardhme	
	<u>16 Provizione</u>	
	> Provizione afatshkurtera	
	<u>17 Detyrime afatgjata:</u>	
17.1	> Titujt e huamarrjes	
	> Huamarrje afatgjata	
	> Premtim pagesa të pagueshme për hua afatgjata	

- 7 Detyrime për blerjet e letrave me vlerë afatgjata
- 7 Hua të marra
- 7 Letra me vlerë të borxhit, të emetuara
- 7 Derivatët dhe instrumentet financiare

Detyrime ndaj institucioneve të kredisë

Qera financiare

Analiza e blerjeve me qira financiare

- > Huamarrje afatgjata nga Bankat
 - Banka 1
 - Banka 2
 - Banka 3

> Hua të marra

Arkëtimet në avancë për porosi

> Parapagime të marra

17.3

Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit

> Furnitorë për mallra, produkte e shërbime mbi një vit

17.4

Inventari i Furnitoreve bashkangjitur

> Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë mbi një vit

Inventari i debitoreve të tjere bashkangjitur

17.5

Dëftesa të pagueshme

> Premtim pagesa të pagueshm për furnizime mbi një vit

17.6

Të pagueshme ndaj njësive ekonomike brenda grupit

> Të drejta / detyrime ndaj pjesëtarëve të tjerë të grupit mbi një vit

17.7

Të pagueshme ndaj njësive ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse

> Të drejta detyrime ndaj njësive ekonomike me interesa pjesëmarrëse

17.8

Të tjera të pagueshme

> Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe pronarëve mbi një vit

> Dividendë për t'u paguar mbi një vit

9438282

18 Të pagueshme për shpenzime të konstatuara

19 Të ardhura të shtyra

20 Provizione:

Provizione për pensionet

Provizione të tjera

20.1

20.2

21 Detyrime tatimore të shtyra

7000000

22 Kapitali dhe Rezervat

23 Kapitali i Nënshkruar

24 Primi i lidhur me kapitalin

25 Rezerva rivlerësimi

26 Rezerva të tjera

Rezerva ligjore

Rezerva statutore

Rezerva të tjera

26.1

26.2

26.3

27 Fitimi i pashpërndarë

28 Fitim / Humbja e Vitit

700000

-247025

Pasqyra e te Ardhurave dhe Shpenzimeve

Te ardhurat perbehen
2597582 sherbime servisi

2597582

Shpenzimet perbehen nga

- 1963769 paga +shperblime +sig shoqerore
- 460808 pjese kembimi dhe vlere makina te shitura
- 445530 blerje te ndryshme fat tatimore
- 74500 taksa e bashkise

2944607

10 Fitimi (Humbja) e vitit financiar

-347,025

- Fitimi i ushtrimit
- Shpenzime te pa zbriteshme
- Fitimi para tatimit
- Tatimi mbi fitimin

Në shpenzimet e pazbritëshme përfshihen zërat e mëposhtëm:

- > paga te pakaluara me banke
- > pagesa fatura altelekom jo te firmes
- > gjobe per kalim afati leje qendrimi
- > riparim makine te amortizuar

Analiza dhe rakordimi i berjeve

1	Importet	0
2	Blerjet brenda vendit	781642
3	Blerjet e perjashtuara e me tvsh te pa zbriteshme	395551
4		
5		
6		
7		
8	Shuma e blerjeve te raportuara me FDP	1,177,193

Pasqyra e Ndryshimeve ne Kapital

•	Fitimi (humbja) neto e vitit financiar	-347,025
•	Fitimi qe bartet ne vitin e ardheshem	
•	Rritja e kapitalit aksioner	
•	Rivleresime	

Llogarite jashte bilancit

>

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
MERITA CELMETA

Per Drejtimin e Njesisë Ekonomikë
ADRIAN KASMI

