

SHENIMET SHPJEGUESE

Hartimi i Pasqyrave Financiare te shoqerise **DEAN 09 Sh.p.k** per vitin ushtrimor 2018 eshte bere sipas kerkesave te Standarteve Kombetare te Kontabilitetit dhe Ligjit nr. 9228 date 29.04.2004, "Per kontabilitetin dhe pasqyrat financiare". Ato jane pergatitur mbi bazen e te drejtave dhe detyrimeve te konstatuara dhe mbi bazen e konceptit te materialitetit ne perputhje me SKK2 .

A- Shpjegimet e zerave te Aktivit te bilancit

1 Mjete monetare

Mjetet monetare jane vleresuar me vleren e drejte bazuar ne kursin e Bankes se Shqiperise me date 31.12.2018. Gjendja e tyre ne arke dhe sipas bankave eshte si me poshte:

Nr.	Emertimi	Gjendja ne fillim te periudhes	Hyrje	shenimi 1	
				Dalje	Gjendja ne fund te periudhes
I.	Mjete monetare ne banke	500,322.49	66,057,238.43	66,469,924.00	87,636.92
1	Credins Bank ALL	-	34,190,224.48	34,190,127.42	97.06
2	Credins Bank Euro	57.16	14,452,289.85	14,448,639.47	3,707.54
3	BKT ALL	484,212.44	6,263,000.00	6,699,834.44	47,378.00
4	BKT Euro	5,517.42	8,360,571.66	8,337,013.78	29,075.30
5	Tirana Bank ALL	155.21	-	-	155.21
7	Raiffeisen	9,755.40	1,488,226.92	1,496,695.00	1,287.32
8	Raiffeisen Euro	624.86	1,302,925.52	1,297,613.89	5,936.49
II.	Mjete monetare ne arke	5,178,990.52	18,294,791.07	23,473,781.59	-
	Totali	5,679,313.01	84,352,029.50	89,943,705.59	87,636.92

3 Llogari/Kerkesa te arketueshme

Gjendja e klienteve gjate periudhes paraqitet si me poshte:

		shenimi 3
Kliente per mallra, produkte e sherbime ne fillim te periudhes (411)		6,772,983.96
Shtesat gjate vitit (Faturimet)		47,023,730.76
Pakesimet gjate vitit (Arketimet)		43,375,819.62
Gjendja e klienteve ne fund te periudhes		10,420,895.10

4 Llogari/Kerkesa te tjera te arketueshme

Gjendja e kerkesave te tjera te arketueshme, ne fillim dhe ne fund te periudhes kontabel paraqitet si me poshte:

Emertimi	shenimi 4	
	Gjendja ne fillim te periudhes	Gjendja ne fund te periudhes
- TVSH (453)	641,893.39	
- Debitore (467)	355,453.00	294,805.00
Shuma:	997,346.39	294,805.00

6 Inventari

Vleresimi fillestar i inventareve eshte bere me koston e drejtperdrejte, ndersa vleresimi ne fund te periudhes eshte bere me shumen me te ulet mes koston dhe vleres neto te realizueshme. Metoda e perdorur per llogaritjen e koston se inventareve eshte metoda e mesatares se ponderuar. Per inventarin e imet eshte perlogaritur konsumi i tij ne masen 50% ne momentin e hyrjes dhe 50% ne momentin e nxjerrjes jashte perdorimit. Gjendja e inventarit ne fillim dhe ne fund te periudhes kontabel paraqitet:

Emertimi	shenimi 6	
	Gjendja ne fillim te periudhes	Gjendja ne fund te periudhes
6 Mallra per rishitje (351)	10,470,273.62	18,780,885.54
Totali:	10,470,273.62	18,780,885.54

7 Aktive afatgjata materiale

Ne pasqyren e meposhtme paraqitet gjendja dhe ndryshimi AAM, amortizimi i llogaritur si dhe vlera neto e tyre gjate periudhes kontabel:

Nr.	Emertimi	Gjendja ne fillim te periudhes	Shtesa	shenimi 7	
				Pakesime	Gjendja ne fund te periudhes
3	AAM ne proces	396,583.67	1,114,357.54	805,653.33	705,287.88
-	Amortizimi	-	31,426.00		31,426.00
-	Vlera neto	396,583.67	1,082,931.54	805,653.33	673,861.88
4	Makineri dhe paisje (213)	140,340.00	222,396.67		362,736.67
-	Amortizimi (2813)	28,068.00	57,987.00		86,055.00
-	Vlera neto	112,272.00	164,409.67	-	276,681.67

5	Mjete transporti (215)	-	3,670,000.00		3,670,000.00
-	Amortizimi (2815)	-	293,533.00		293,533.00
-	Vlera neto	-	3,376,467.00	-	3,376,467.00
6	Paisje informatike (2182)	82,658.33			82,658.33
-	Amortizimi (2818)	20,664.58	15,498.00		36,162.58
-	Vlera neto	61,993.75	(15,498.00)	-	46,495.75
7	Te tjera Aktive (2188)	-	72,500.00		72,500.00
-	Amortizimi (2818)	-	1,208.00		1,208.00
-	Vlera neto	-	71,292.00	-	71,292.00
	Totali i vleres neto	570,849.42	4,679,602.21	805,653.33	4,444,798.30

B- Shpjegimet e zerave te Pasivit te bilancit

9 Te pagueshme ndaj furnitoreve

Gjendja e furnitoreve gjate periudhes kontabel paraqitet si me poshte:

	shenimi 9
Furnitore per mallra, produkte e sherbime ne fillim te periudhes (401)	10,373,455.59
Shtesat gjate periudhes kontabel (Blerjet)	34,679,793.72
Pakesimet gjate periudhes kontabel (Pagesat)	30,410,892.98
Gjendja e detyrimeve ndaj furnitoreve ne fund te periudhes	14,642,356.33

10 Te pagueshme ndaj punonjesve

Detyrimet per punonjesit gjate periudhes paraqiten si me poshte:

	shenimi 10	
Emertimi	Gjendja ne fillim te periudhes	Gjendja ne fund te periudhes
- Paga e shperblime (421)	2,589,169.00	2,757,308.00
Totali:	2,589,169.00	2,757,308.00

11 Detyrimet tatimore

Detyrimet ndaj shtetit sipas llojit te tatimeve ne fillim dhe ne fund te periudhes kontabile paraqiten si me poshte:

	shenimi 11	
Emertimi	Gjendja ne fillim te periudhes	Gjendja ne fund te periudhes
- Tatim mbi fitimin (444)	473,034.00	1,109,992.72
- TVSH (4453)		613,713.78
- Sigurimet Shoqerore (431)	110,485.00	182,011.00
- Tatimi I Mbajtur ne Burim		9,000.00
Totali	583,519.00	1,914,717.50

12 Hua te tjera

Detyrimet ndaj aksionereve dhe te tjera paraqiten si me poshte:

	shenimi 12	
Emertimi	Gjendja ne fillim te periudhes	Gjendja ne fund te periudhes
- Detyrime ndaj ortakeve (455)		(8,254,806.98)
Totali	-	(8,254,806.98)

13 Parapagimet e arketuara

Parapagimet e arketuara nga shoqeria ne fund te periudhes kontabile paraqiten si me poshte:

	shenimi 13	
Emertimi	Gjendja ne fillim te periudhes	Gjendja ne fund te periudhes
- Parapagime te arketuara (419)		5,037,500.00
Totali	-	5,037,500.00

14 Huat afatgjata

Shumat e huave afatgjata (hua, bono & qera financiare - leasing, pa perfshire pjesen qe do te shlyhen brenda 12 muajve), te marra nga shoqeria, paraqiten si me poshte:

				shenimi 14	
Nr.	Emertimi	Gjendja ne fillim te periudhes	Shtesa	Pakesime	Gjendja ne fund te periudhes
1	Hua afatgjate (1631 minus 1638)	8,121,839.76	5,000,000.00	6,497,268.67	6,624,571.09
3	Qera financiare	-	3,522,400.00	1,294,240.41	2,228,159.59
	Totali	8,121,839.76	8,522,400.00	7,791,509.08	8,852,730.68

15 Llogarite e kapitalit

Detaje te gjendjes dhe ndryshimit te kapitaleve paraqiten ne tabelen e vecante. Ndersa gjendja e llogarive te kapitalit ne fillim dhe ne fund te periudhes paraqitet si me poshte:

Emertimi	shenimi 15	
	Nga viti meparshem	Gjendja ne fund te periudhes
- Kapitali aksionar (101)	100,000.00	100,000.00
- Fitimet e pashpermdara (108)	3,671,796.67	2,822,783.05
- Fitim / Humbja e vitit financiar (109)	(849,013.62)	6,256,432.28
Totali i kapitalit	2,922,783.05	9,179,215.33

C- Shpjegimet e te Ardhurave & Shpenzimeve

16 Shitjet neto

Te ardhurat e perfituara nga shitja e produkteve, mallrave dhe sherbimeve te kryera nga shoqeria gjate periudhes kontabel paraqiten si me poshte:

Emertimi	shenimi 16	
	Ne fund te vitit te meparshem	Gjendja ne fund te periudhes
- Dorëzim punime dhe shërbime (704)	324,966.66	9,034,700.24
- Shitje mallra (705)	7,623,377.59	24,855,909.15
Totali	7,948,344.25	33,890,609.39

19 Mallrat, lendet e para dhe sherbimet

Sipas SKK2 ne kete grup perfshihen kostoja e mallrave, lendeve te para dhe sherbimeve ne veprimtarite kryesore paresore, te cilat paraqiten si me poshte:

Emertimi	shenimi 19	
	Ne fund te vitit te meparshem	Gjendja ne fund te periudhes
Blerje mallra (605)	6,027,964.71	22,328,204.26
Të tjera blerje (608)	62,429.81	478,500.00
Transporte (627)	3,418,301.00	3,023,066.50
Totali	9,508,695.52	25,829,770.76

Sipas SKK 2 pakesimi i gjendjes se mallrave e materialeve njihen si shtim i shpenzimeve, ndersa rritja e tyre konsiderohet si pakesim i shpenzimeve

Emertimi	Ne fund te vitit te meparshem	Gjendja ne fund te periudhes
Ndryshimi i gjendjeve të mallrave të blera (6035)	(3,944,152.50)	(8,310,611.92)

20 Shpenzime te tjera nga veprimtarite e shfrytezimit

Ne kete grup shpenzimesh perfshihen kostot e sherbimeve kryesore administrative qe nuk lidhen drejtperdrejt me veprimtarite paresore, te cilat paraqiten si me poshte:

Emertimi	shenimi 20	
	Ne fund te vitit te meparshem	Gjendja ne fund te periudhes
Shpenzime postare dhe telekomunikacion (626)		64,632.71
Qira (613)		181,000.00
Mirëmbajtje dhe riparime (615)	158,284.18	949,810.83
Prime të sigurimit (616)	-	128,429.51
Shpenzime per shitjen e AAM (652)		805,653.33
Transferime, udhëtim e dieta (625)	58,910.00	
Shpenzime te tjera (618)	113,424.00	188,399.26
Penalitetet, gjoba e dëmshpërblime (657)	6,131.65	360,828.46
Tatime e taksa vendore (634)	1,500.00	68,076.40
Tatime e taksa te tjera (635, 638)	111,227.00	87,119.00
Të tjera shpenzime rrjedhëse (648 & 658)		869,400.00
Totali	449,476.83	3,703,349.50

21 Shpenzimet e personelit

Shpenzimet e kryera nga shoqeria per punonjesit gjate periudhes kontabel paraqiten:

Emertimi	shenimi 21	
	Ne fund te vitit te meparshem	Gjendja ne fund te periudhes
Pagat e personelit (641)	1,778,768.00	3,486,001.00
Kontributi sig.shoqërore (644)	297,055.00	582,163.00

Totali	2,075,823.00	4,068,164.00
---------------	---------------------	---------------------

22 Renia ne vlere (zhvleresimi) dhe amortizimi

Llogaritja e amortizimit eshte bere duke marre parasysh jeten e dobishme aktiveve. Per ndertimet eshte perdorur metoda lineare, ndersa grupet e tjera jane llogaritur me vleren e mbetur.

Emertimi	shenimi 22	
	Ne fund te vitit te meparshem	Gjendja ne fund te periudhes
Ndertesa (681)		31,426.00
Makineri dhe paisje	28,068.00	57,987.00
Mjete transporti		293,533.00
Paisje informatike	20,664.58	15,498.00
Te tjera Aktive		1,208.00
Totali	48,732.58	399,652.00

23 Te ardhurat dhe shpenzimet financiare

Te ardhurat dhe shpenzimet financiare te realizuara nga shoqeria gjate periudhes kontabel pasqyrohen ne tabelen e meposhtme:

Emertimi	shenimi 23	
	Ne fund te vitit te meparshem	Gjendja ne fund te periudhes
Të ardhura nga interesat (767)	41.28	353.81
Fitime nga këmbimet valutore (766)	178,328.87	57,032.07
Shuma:	178,370.15	57,385.88
Shpenzime për interesa (667)	723,039.64	748,459.37
Humbje nga këmbimet valutore (669)	94.41	3,058.74
Shërbime bankare (628)	114,018.54	139,727.82
Shuma:	837,152.59	891,245.93

24 Shpenzimet e tatimit mbi fitimin

Me poshte po paraqesim perlllogaritjen e kryer per tatimin mbi fitimin:

Te ardhurat dhe shpenzimet	Te ushtrimit	shenimi 24	
		Viti meparshem	Tatimore
Te ardhurat	33,890,609.39		33,890,609
Shpenzimet	26,524,184.39		26,524,184
Shpenzimet e pazbriteshme			1,230,228
Rezultati Fitim / Humbje	7,366,425.00		8,596,653
Humbje e mbartur			1,196,702
Fitimi i tatueshem neto		Viti meparshem	7,399,951
Tatim fitimi me shkallen tatimore standarte			1,109,993
Parapagime			-
Tatimi per t'u paguar			1,109,993

ADMINISTRATORI

Denis Hasrama

DENIS HASRAMA



DEAN 09 SHPK
L42122013C

Aktivet Afatqjara Materiale me vlere fillestare 2018

Nr	Emertimi	Sasia	Gjendje 01/01/2018	Shtesa	Pakesime	Gjendje 31/12/2018
1	Toka		-	-	-	-
2	Ndertime		-	-	-	-
3	Makineri,paisje		140,340	222,397	-	362,737
4	Mjete transporti		-	3,670,000	-	3,670,000
5	kompjuterike		82,658	-	-	82,658
6	Zyre		-	72,500	-	72,500
7	Te tjera		396,584	1,114,358	805,653	705,288
8						-
9						-
	TOTALI		619,582	5,079,254	805,653	4,893,183

Amortizimi A.A.Materiale 2018

Nr	Emertimi	Sasia	Gjendje 01/01/2018	Shtesa	Pakesime	Gjendje 31/12/2018
1	Toka					
2	Ndertime		-	-	-	-
3	Makineri,paisje,vegla		28,068	57,987	-	86,055
4	Mjete transporti		-	293,533	-	293,533
5	kompjuterike		20,665	15,498	-	36,163
6	Zyre		-	1,208	-	1,208
7	Te tjera		-	31,426	-	31,426
8						
9						
	TOTALI		48,733	399,652	-	448,385

Vlera Kontabel Neto e A.A.Materiale 2017

Nr	Emertimi	Sasia	Gjendje 01/01/2018	Shtesa	Pakesime	Gjendje 31/12/2018
1	Toka		-	-	-	-
2	Ndertime		-	-	-	-
3	Makineri,paisje,vegla		112,272	164,410	-	276,682
4	Mjete transporti		-	3,376,467	-	3,376,467
5	kompjuterike		61,994	(15,498)	-	46,496
6	Zyre		-	71,292	-	71,292
7	Te tjera		396,584	1,082,932	805,653	673,862
8			-	-	-	-
9			-	-	-	-
	TOTALI		570,849	4,679,602	805,653	4,444,798

Administratori
Denis Hasrama

DENIS HASRAMA



DEAN 09 SHPK
L42122013C

Inventari mjeteve te transportit

Nr	Lloji i mjetit	Targa	Vlera
1	Mercedes Benz ML 350 BT		

ADMINISTRATORI

Denis Hasrama

ADMINISTRATORI
Denis Hasrama

DENIS HASRAMA

