

Shenimet shpejguese Per pasqyrat Financiare 2018

Sqarim:

Dhënia e shënimeve shpejguese 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) Shënime të tjera shpejguese
- c) Shënime të tjera shpejguese

AI

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 gene 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 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.

AII

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,kostot 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 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 ate lineare me normen e amortizimit 15 % ne vit.

Pasqyra e kapitaleve dhe zoteruesit e saj

Nr	ORTAKET	Vlefte e kapitalit	Nr/ I pjesve	Vlera nominale kapital	% Ne Kapital
I	/HAMIT MUSTAFA /	29,920,000	29,920	1,000	100
	totali	29,920,000	299,200	1,000	100

NDRYSHIMI DHE LEVIZJA E AQT

Gjate ushtrimit , ka shtesa dhe pakesime si me poshte.

Nr	Emertimi	2018	2017	Ndryshimi
	Toka	-	-	-
(i)	Ndertesa	196,501,475	38,298,975	158,202,500
(ii)	Makineri dhe paisje	74,282,398	85,418,452	(11,136,054)
(iii)	Mjete transporti	-	-	-
(iv)	Paisje zyre	2,848,749	1,506,477	1,342,272
(v)	Ndertim ne proces	-	-	-
(v)	Totali	273,632,622	125,223,904	148,408,718

Pasqyra e shtesave dhe pakesimeve te AAM

Nr	Emertimi	Celja 2018	Shtesat/2018	paksimet/18	31.12.2018
(i)	Toka	-	-	-	-
(ii)	Ndertesa	38,298,975	158,202,500	-	196,501,475
(iii)	Makineri dhe paisje	85,418,452	227,955	11,364,009	74,282,398
(iv)	Mjete transporti	-	-	-	-
(v)	Paisje zyre	1,506,477	1,342,272	-	2,848,749
(v)	Ndertim ne proces	-	-	-	-
(v)	totali	125,223,904	159,772,727	-	273,632,622

Pasqyrat e amortizimit te AAM

Baza e llogaritjes se amortizimit eshte mbi vleren neto te te gjitha grupeve AAM

Nr	Emertimi	AAM 31.12.2017	Am/akumul	Am/ vjetor	pak/amort	totali/amort	AAM/neto
(i)	Toka	-	-	-	-	-	-

(ii)	Ndertesa	196,501,475	1,012,546	-	-	1,012,546	195,488,929
(iii)	Makineri dhe paisje	74,282,398	48,985,415	469,985	2,742,788	46,712,612	27,569,786
(iv)	Mjete transporti	-	-	-	-	-	-
(v)	Paisje zyre	2,848,749	211,928	-	-	211,928	2,636,821
(v)	Ndertim ne proces	-	-	-	-	-	-
(v)	totali	273,632,622	50,209,889	469,985	2,742,788	47,937,086	225,695,536

Rakordimi I fdp me pasqyrat finanac Blerjet

FDP/BLERJET				Vlefte	
22	Blerje e perjashtuar			2,623,412	
23	Blerje investime brenda vendit pa tvsh			146,444,390	
24	Importe te perjashura te investimit pa tvsh			-	
25	Importe mallra te perjshtuara nga tvsh			-	
26	Importe mallra me tvsh			-	
28	Importe te investimit me tvsh			-	
30	Blerje nga furnitore vendas me tvsh			96,151,742	
32	Blerje te investimit brenda vendit me tvsh			13,328,337	
34	Blerje nga fermeret me tvsh			-	
36	Autogarkese			-	
38	Rregullim tvsh			-	
40	Borxh keq referenca				
	Pagesat e pricipaleve te Leasingut + Interesat e Leasing			258,547,881	
	Bilanci	Vlera	vlera	Vlefte	pa deklaruar
1	Blerje gjate vitit gjendje ne fillim	2,338,165		2,338,165	
	gjendje ne fund	-			
	KMSH	2,338,165			
2	Aqt			159,772,727	-
3	Furnitura			113,571,078	17,134,089
	MALLRA				
	Totali I Bliancit			275,681,970	
	Totali I fdp			(258,547,881)	
	Diferenca			17,134,089	17,134,089

Nr	Emertimi	Furniturat	pa deklaruar
613	Qira	13,584,514	13,150,744
615	Mirëmbajtje dhe riparime	56,892	-
616	Sigurime	175,337	175,337

617	Kërkime dhe studime	2,262,075	-
61801	Furnitura Drita/Uje/Telefon	790,845	-
61802	Furnitura te Pergjithshme	797,644	-
61803	Shpenzime Blerje Karburanti	16,170,872	-
61804	Shpenzime Kancelarie	1,068,293	-
61805	Shpenzime Pjese Kembimi	1,250,294	-
61806	Studime - Projektme - Konsulence	22,021,540	-
61807	Taxat dhe Kolaudime Makinash	95,452	-
61808	Shpenzime Sonde	920,148	-
61809	Shpenzime Software dhe Ndhimese te Saj	1,246,746	-
61810	Shpenzime Shpime Gjeologjike + Punime Topog	28,846,667	-
61811	Sherbim IRIS & Defleknometer	2,800,000	-
61812	Shpenzime Germimi	9,866,667	-
623	me për konçesione, patenta, liçensa dhe të n	76,200	-
62501	Shpenzime Noteriale	1,373,584	12,125
62502	Shpenzime Siguracioni Makinash	280,115	-
62503	Shpenzime Udhëtimi	249,893	-
62504	Shpenzime Hotelerie	297,000	-
62505	Shpenzime Sigurimi	646,322	116,000
6251	Udhëtime, dieta për furnizimin	424,100	-
6271	Për blerjet	3,800,000	-
628	Shpenzime për shërbimet bankare	1,071,051	1,071,051
62802	Komisione per Blerjet	200,000	-
634	Taksa dhe tarifa vendore	166,445	-
635	Taksa e regjistrimit	423,550	-
657	Gjoha dhe dëmshpërblime	2,608,832	2,608,832
		113,571,078	17,134,089
		(113,571,078)	(17,134,089)

	FDP/SHITJET	VLEFTA	
9	Shitjet e perjashtuara	30,000	
13	Shitje pa tvsh	-	
10	Shitjet me tvsh	191,898,027	
17	Eksporte	-	
	Totali I FDP	191,928,027	
	Totali I PASH	(191,928,027)	
	Diferenca	-	
	Parapagimet e arketuara	-	
	<i>Diferenca</i>	-	