

SHENIMET SPJEGUESE

Sqarim:

Dhënia e shënimeve shpjeguese 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) Shënimet që shpjegojnë zërat e ndryshëm të pasqyrave financiare
- c) Shënime të tjera shpjeguese

A I Informacion i përgjithshëm

- I Kuadri ligjor: Ligjit 9228 dt 29.04.2004 "Per Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare"
- II Kuadri kontabel i aplikuar : Stndartet Kombetare te Kontabilitetit ne Shqiperi.(SKK 2;)
- III Baza e pergatitjes se PF : Mbi bazen e konceptit te materialitetit.(SSK 1, 1-3)
- IV 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.

A II

Per percaktimin e kosos 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 finanohet nga nje hua,kostot e huamarrjes (dhe interesat) eshte metoda e kapitalizimit ne koston e aktivitet per periudhen e investimit.(SKK 5:)

Per vleresimi i mepaseshem i AAM eshte zgjedhur modeli i kosos 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.



B Shënimet qe shpjegojnë zërat e ndryshëm të pasqyrave financiare

7,833,289
 3,390,784

I AKTIVET AFAT SHKURTERA

1 Aktivet monetare

1.1 *Banka*

Nr	Emri i Bankes	Monedha	Nr llogarise	Vlera ne valute	Kursi fund vitit	Vlera ne leke
>	CREDINS BANK	leke	00001051365			3,390,784
Totali						3,390,784

1.2 *Arka*

Nr	EMERTIMI	Vlera ne valute	Kursi fund vitit	Vlera ne leke
	Arka ne Leke			0
Totali				0

2 Investime

4,327,283

3 Të drejta të arkëtueshme

4,310,120

- 3.1 *Nga aktiviteti i shfrytëzimit*
 Kliente per mallra,produkte e sherbime
- 3.4 Te tjera
- 3.5 *Tatimi mbi fitimin*
- 3.6 *Tvsh*

17,163

0

0

115,222

115,222

4 Inventarët

- 4.1 Lëndë e parë dhe materiale të konsumueshme
Kopje e inventarit analitik bashkelidhur
- 4.2 Prodhime në proces dhe gjysëmprodukte
- 4.7 Parapagime për inventar

0

0

5 Shpenzime të shtyra

6 Të arkëtueshme nga të ardhurat e konstatuara

268,430

II AKTIVET AFATGJATA

7 Aktivet financiare

Shoqeria nuk ka aktive financiare te investuara

268,430

8 Aktive materiale

- 8.1 *Toka dhe ndërtesa*
- 8.2 *Impiante dhe makineri*
- 8.3 *Të tjera aktive afatgjata materiale*
- 8.4 *Parapagime për aktive materiale dhe në proces*

219,554

48,876

Analiza e posteve te amortizushme

Nr	Emertimi	Viti raportues			Viti paraardhes		
		Vlera	Amortizimi	Vl.mbetur	Vlera	Amortizimi	Vl.mbetur
	Toka e ndërtesa						0
	Impiante e makineri	245,000	25,446	219,554	0	0	0
	Aktive AM te tjera	56,025	7149	48,876	0	0	0
	Shuma	301,025	32595	268,430	0	0	0

Aktivët e blera gjate vitit

301,025

Aktivët nga Egzistenca e kontrollit efektiv (SKK 1; 17,18,79,80) gjate vitit

268,430

9 Aktivet biologjike

10 Aktive jo materiale

11 Aktive tatimore te shtyra

12 Kapitali i nenshkruar i pa paguar

AKTIVE TOTALE

8,101,719



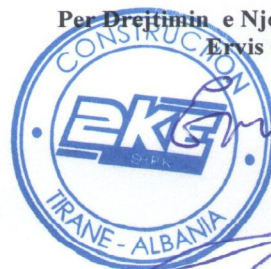
SHOQERIA: "2 KE" SH.P.K. TIRANE

NUIS: L72108038M

Referenca

III		DETYRIMET DHE KAPITALI	8,101,719
13 Detyrime afatshkurtra:			6,582,228
13.1	Titujt e huamarrjes		
13.2	Detyrime ndaj institucioneve të kredisë		
13.3	Arkëtime në avancë për porosi		-
13.4	Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit Perfaqesojne Furnitorë për mallra, produkte e shërbime		10,000
13.5	Dëftesa të pagueshme		
13.6	Të pagueshme ndaj njësive ekonomike brenda grupit		
13.7	Të pagueshme ndaj njësive ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse		
13.8	Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoqërore/shëndetsore		304,497
>	Paga dhe shpërblime		
>	Detyrime për punonjësit	231,699	
>	Sigurime shoqërore dhe shëndetsore	72,798	
>	Organizma të tjera shoqërore		
>	Detyrime të tjera		
13.9	Të pagueshme për detyrimet tatimore		680183
>	Akciza		
>	Tatim mbi të ardhurat personale	0	
>	Tatim mbi fitimin	118,748	
>	Tatim I Thjeshtuar mbi Fitimin	70,396	
>	Shteti- TVSh për t'u paguar	488,789	
>	Tatimi në burim	2,250	
13.10	Të tjera të pagueshme		5,587,548
14 Të pagueshme për shpenzime të konstatuara			
15 Të ardhura të shtyra			
16 Provizione			0
17 Detyrime afatgjata:			
18 Të pagueshme për shpenzime të konstatuara			
19 Të ardhura të shtyra			
20 Provizione:			
21 Detyrime tatimore të shtyra			
22 Kapitali dhe Rezervat			100,000
23 Kapitali i Nënshkruar			
24 Primi i lidhur me kapitalin			-
25 Rezerva rivlerësimi			-
26 Rezerva të tjera			0
26.1	Rezerva ligjore		
26.2	Rezerva statutore		
26.3	Rezerva të tjera		
27 Fitimi i pashpërndarë			0
28 Fitim / Humbja e Vitit			1,419,491
Totali i Kapitalit			1,519,491

Per Drejtimin e Njesise Ekonomike
Ervis GJINAJ



IV Pasqyra e te Ardhurave dhe Shpenzimeve

Te ardhurat:

I.	Te ardhura nga aktivi teti i shfrytezimit		14,020,060
	Shoqeria me date 27.12.2018, ka kaluar nga pergjegjesia tatimore "Tatim Fitimi I Thjeshtuar", ne pergjegjesine tatimore "Tatim Fitimi".		
	Per kete arsye, te ardhurat e realizuara nga shoqeria, deri ne 30.11.2018 jane pasqyruar ne Deklaraten "Tatim fitimit te thjeshtuar 18-A"		
	dhe te ardhurat e realizuar gjate periudhes Dhjetor 2018, jane pasqyruar ne Deklaraten "Tatim Fitimi 18-A" dhe konkretisht:		
a)	Te ardhurat e realizuara deri ne 30.11.2018, jane pasqyruar ne deklaraten e "Tatim fitimit te thjeshtuar" per vitin 2018.	8,846,423	
b)	Te ardhurat e realizuara Dhjetor 2018, jane pasqyruar ne deklaraten e "Tatim fitimit" per vitin 2018.	5,173,637	
			189
II.	Te ardhura te tjera (financiare)		
	Te ardhura nga interes bankar	189	
	TOTALI I TE ARDHURAVE		14,020,249

Shpenzimet perbehen nga:

1	Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme		9,611,266
a)	Blerje mallra gjate vitit	9,726,488	
b)	Efekti i ndryshimit te gjendjeve	- 115,222	
			1,726,663
2	Shpenzimet e personelit		
	Paga dhe shpërblime	1,479,576	
	Shpenzime të sigurimeve shoqërore/shëndetsore	247,087	
			32,595
3	Shpenzime amortizimi		
			1,041,090
4	Shpenzime te tjera		
	Shpenzime per energji elektrike	37,440	
	Shpenzime per Qira	95,000	
	Sherbime te tjera (noteriale, kontabiliteti)	165,639	
	Transferime, udhetim, dieta	637,000	
	Sherbime bankare	35,185	
	Tatime te tjera	500	
	Gjoha dhe demshperblime	21,073	
	Shpenzime te tjera	49,253	
	TOTALI I SHPENZIMEVE		12,411,614

10	Fitimi (Humbja) e vitit financiar		1,608,635
a)	Fitimi sipas deklarates "Tatim fitimit te thjeshtuar 18-A"	837,092	
	Shpenzime te pa zbriteshme	570,827	
	Gjoha, penalitete	21,073	
	Paga personeli te likujduara KESH	520,609	
	Shpenzime te tjera	29,145	
	Tatim fitimi i thjeshtuar 5%	70,396	
	Fitimi / Humbja periudha 01Janar 2018 - 30 Nentor 2018		766,696
a)	Fitimi sipas deklarates "Tatim fitimit 18-A" per vitin 2018.	771,543	
	Shpenzime te pa zbriteshme	20,108	
	Gjoha, penalitete	20,108	
	Tatim fitimi 15%	118,748	
	Fitimi / Humbja periudha Dhjetor 2018		652,795
•	Fitimi / humbja e vitit ushtrimor 2018		1,419,491

Shenime te tjera

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 dhe qe korigjim nuk ka.

Per Drejtimin e Njesise Ekonomike
 Ervis GJINAJ

Ervis Gjinaj

