

Tirane, me 06 Mars 2019

Shenime shpjeguese

- *Informacion i pergjithshem dhe politikat kontabel.*

Shoqeria tregtare "SPHAERA" SHPK, ushtron aktivitet ne baze te rregjistrimit ne Degen e Tatimeve me NIPT J81809003U.

Aktiviteti kryesor eshte "Projektime, Supervizione, Kolaudime te Punimeve Publike e Civile", e cila ushtrohet ne adresen Rruga Qazim Vathi Nr.106 Tirane qe eshte dhe adresa kryesore e subjektit.

Gjate pergatitjes se pasqyrave financiare jane mbajtur parasysh politikat kotabel:

a) Hartimi i Pasqurave Financiare eshte mbeshtetur ne Standartet Kombetare te Kontabilitetit.

b) Pasqyrat financiare jane ndertuar mbi bazen e te dhenave te rregjistrimeve kontabel dhe evidencave, te perpiluara paraprakisht mbeshtetur ne dokumentacionet e perpiluara dhe te pranuar nga subjekti.

c) Aktivet, pasivet dhe kapitali jane paraqitur ne pasqyrat financiare me llogari te vecanta, mbasi jane dokumentuar dhe inventarizuar nga subjekti pergjegjes.

d) Ne kontabilizimin, dokumentimin dhe pergatitjen e pasqyrave financiare te vitit 2018 jane mbajtur si baze dhe ne vijimesi pasqyrat financiare te vitit 2017.

Gjate mbajtjes dhe rregjistrimeve kontabel te vitit 2018, si dhe perpilimit te pasqyrave financiare te vitit 2018 jane ndjekur te njejta politika kontabel te zbatuara gjate vitit 2017.

a) Rregjistrimi i aktiveve dhe pasiveve eshte bere sipas metodes historike.

b) Mbajtja dhe vleresimi kontabel i Inventarit eshte bere sipas metodes se mesatares se ponderuar.

c) Mbajtja dhe vleresimi i vleres kontabel te AQT eshte bere sipas metodes se kosos historike, dhe perben vleren kontabile neto.

d) Ne perlllogaritjen e vleres se amortizimit te AQT eshte zbatuar metoda e amortizimit sipas normave te sistemit fiskal te RSH.

e) Kerkesat dhe Detyrimet jane te rregjistruara, ne daten e lindjes se tyre, per vleren nominale te rimbursimit, sipas parimit te kosos historike.

f) Ne perlllogaritjen e Rezultatit ushtrimor eshte mbajtur parasysh parimi i kujdesit, ne kuptimin qe te ardhurat dhe shpenzimet e ushtrimit ti perkasin te njejtit vit ushtrimor, si dhe te kene qellim te njejte.



- *Shpjegimi i zerave te pasqyrave financiare*

1. Bilanci kontabel date 01.01.2018 - 31.12.2018

AKTIVET

I. Aktivet afatshkurtra

1- Aktive monetare, ne vleren 6,858,630 leke, e cila perfshin:

- gjendja ne arke ne shumen 4,162,362 leke.

- gjendjet ne llogarite bankare ne shumen 2,696,268 leke (Shih inventarin e llogarive bankare).

3(i)- Kerkesa te arketueshme, ne vleren 28,468,389 leke, e cila perfshin gjendjen e klienteve te paarketuar.

3(ii)- Kerkesa te tjera te arketueshme, ne te cilen perfshihet tatim fitimi i paguar teper ne vleren 980,460 leke.

3(ii)- Instrumenta te tjera borxhi, ne vleren 7,555,061 leke.

II. Aktivet afatgjata

2(iv)- Aktive te tjera afatgjata material (me vlere kontabile), ne vleren 4,449,472 leke, e cila perfshin vleren kontabile neto te AQT, si pajisje zyre, informatike, mobileri, autovetura, etj, qe subjekti ka ne perdorim.

DETYRIMET DHE KAPITALI

I. Detyrimet afatshkurtra:

3(i)- Te pagueshme ndaj furnitoreve, ne vleren 8,572,873 leke, e cila perfshin vleren e furniturave per sherbime e mallra te papaguara.

3(ii)- Te pagueshme ndaj punonjesve, ne vleren 259,372 leke, e cila perfshin shumen e papaguar ndaj punonjesve per vitin 2018.

3(iii)- Detyrime tatimore, ne vleren 697,302 leke, e cila perfshin gjendjen e detyrimeve tatimore,

- Shteti-TVSH per tu paguar ne vleren 506,674 leke,

- Shteti-Sigurime shoqerore e shendetesore ne vleren 163,722 leke,

- Shteti-Tatime mbi te Ardhurat nga paga ne vleren 20,906 leke,

- Shteti-Tatimi ne burim ne vleren 6,000 leke,.

III. KAPITALI

3. Kapitali aksionar, ne vleren 100,000 leke,

Perfshin vleren e kontributit te derdhur per krijimin e shoqerise.

7. Rezerva ligjore e krijuar ne vitet e meparshme, ne vleren 40,480 leke, perfshin masen e rezervave ligjore te krijuara sipas ligjit per shoqerite tregetare.

9. Fitimet e pashperndara te vitit te kaluar ushtrimor, ne vleren 50,142,704 leke, i cili perfshin vleren e fitimit neto te vitit ushtrimor nga viti 2013-2017.

10. Fitimi (Humbja) e vitit ushtrimor financiar, ne vleren -11,500,719 leke, i cili perfshin vleren e fitimit neto te vitit ushtrimor 2018.

2. Pasqyra te ardhurave e shpenzimeve per iudha 01.01.2018-31.12.2018

1. Shitjet neto, ne vleren 18,992,559 leke,

Perfshin vleren e sherbimeve te shitura.



4. Materiale ndihmese te konsumuara, ne vleren 332,067 leke.

5. Kosto e punes, ne vleren 8,486,983 leke, e cila perfshin pagat e punonjesve ne masen 7,272,475 leke dhe shpenzimet per sigurimet shoqerore-shendetesore te perballuara nga punedhenesi ne masen 1,214,508 leke.

7. Shpenzime te tjera, ne masen 21,674,228 leke, e cila perfshin shpenzimet kryesore te aktivitetit si:

- Furniturat, Nentrajtimet dhe Sherbimet, e cila perfshin shpenzime per nenkontraktme dhe sherbime nga subjekte te treta ne masen 20,450,848 leke, shpenzime qeraje ne masen 480,000 leke, shpenzime poste-telekomunikacion ne masen 103,184 leke, shpenzime per mirembajtje e riparime 374,125 leke, shpenzime sigurimi kontratash etj ne masen 148,034 leke, taksa vendore ne masen 45,000 leke, si dhe shpenzime bankare, etj te ndryshme ne masen 73,037 leke.

8. Totali i shpenzimeve, ne masen 30,493,278 leke,

- Perfshin totalin e shpenzimeve nga zeri 4-7.

9. Fitimi (humbja) nga veprimtaria kryesore, ne masen -11,500,719 leke,

- Perfshin rezutatin ndermjet te ardhurave nga kryerja e sherbimeve, me totalin e shpenzimeve.

16. Fitimi (Humbja) neto e vitit financiar eshte ne masen -11,500,719 leke.

3. Pasqyra levizjeve ne kapitalet e veta per periudhen 01.01.2018 - 31.12.2018

Pasqyra e levizjeve te kapitaleve te veta paraqet:

Pozicionin me date 31.12.2017,...

Kapitali aksionar, ne masen 100,000 leke,

Rezerva staturore dhe ligjore, ne masen 40,480 leke,

Fitimi i pashperndare, ne masen 50,142,704 leke,

Totali, i kapitaleve te veta 50,283,184 leke.

Gjate vitit 2018, kapitali eshte pakesuar me fitimin e periudhes kontabel, ne masen -11,500,719 leke.

Pozicionin me date 31.12.2018,...

Kapitali aksionar ne masen 100,000 leke,

Rezerva staturore dhe ligjore, ne masen 40,480 leke,

Fitimi i pashperndare ne masen 38,641,985 leke,

Totali, i kapitaleve te veta, ne fund te periudhes eshte 38,782,465 leke.

4. Pasqyra e flukseve te parase per periudhen 01.01.2018 - 31.12.2018

Fluksi i parave te aktivitetit ekonomik ne shoqerine "SPHAERA" SHPK eshte pasqyruar ndermjet metodes indirekte.

Paraja neto nga aktivitetet e shfrytezimit eshte pakesuar me -20,950,657 leke, e cila eshte rezultat:

- Fitimi (Humbja) para tatimit i vitit 2018 ... -11,500,719 leke,

- Pakesimi i teprikes se kerkesave te arketueshme nga aktiviteti, si dhe kerkesave te arketueshme te tjera ne masen 21,444,687 leke,



- Renia e teprikes se detyrimeve per tu paguar nga aktiviteti ne masen -30,894,625 leke.

Rezultantja e faktoreve te mesiperm eshte renia e mjeteve monetare te subjektit me -20,950,657 leke.

Drejtues te Njesise Ekonomike

Ing. Ajkid TOPORE

Ark. Sokol IMERAJ

