

SHENIMET SPJEGUESE

A I Informacion i përgjithshëm

- 1 Kuadri ligjor: Ligjit 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 aktivit dhe nje pasivit 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.

Referenca

B Shënimet qe shpjegojnë zërat e ndryshëm të pasqyrave financiare

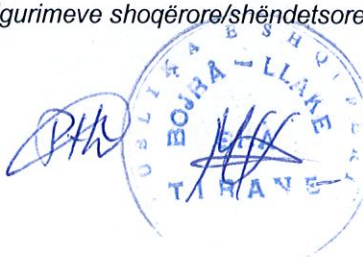
I AKTIVET AFAT SHKURTERA

3 Të drejta të arkëtueshme

3.1	<i>Nga aktiviteti i shfrytëzimit</i>	
	Kliente per mallra,produkte e sherbime	
>	Fatura te pa likuiduara nen nje vit	5,796,717
>	Fatura te pa likuiduara mbi nje vit	32,902,191
3.4	<i>Të tjera</i>	
>	Tatim mbi fitimin (teprica debitore)	
>	Parapagime të dhëna	74,500
>	Shteti- TVSH për tu marrë	166,194
>	Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë (teprica debitore)	53,564,576

III DETYRIMET DHE KAPITALI

13.4	<i>Të pagueshme per aktivitetin e shfrytëzimit</i>	
>	Detyrime ndaj furnitoreve	3,382,126
13.8	<i>Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoqërore/shëndetsore</i>	
>	Paga dhe shpërblime	2,034,459
>	Paradhënie për punonjësit	
13.9	<i>Të pagueshme për detyrimet tatimore</i>	
>	Tatim mbi fitimin	609,340
>	Sigurime shoqërore dhe shëndetsore	6,688



	> Tatime të shtyra (teprica kreditore)	
	> Tatimi në burim	
13,10	Te tjera te pagueshme	
	> Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë (teprica kreditore)	2.357.117
18	Te pagueshme per shpenzime te konstatuara (taksa vendore v.2018)	587,604

Pasqyra e te Ardhurave dhe Shpenzimeve

29.0	Te ardhurat nga aktiviteti I shfrytezimit	
	• Te ardhurat nga shitje e mallrave	-
	• Te ardhurat nga qerate	12,468,000
	• Te ardhura nga shitje e AAGJM	-
38.3	Te ardhura te tjera:	
	• Interesa te arketueshme	182
	• Jane te ardhura nga diferenca e cmimit te references se qerave ndertesave sipas VKM nr.469 dt.3.6.2015 me cmimin e pranuar prej klienteve	868,320
	Shpenzimet perbehen nga	
	• Blerje energji, avull, uje	604,104
	• Qera	-
	• Mirmbajtje dhe riparime	-
	• Prime te sigurimit	-
	• Te ndryshme	264,405
	• Publicitet, reklama	-
	• Shpenzime postare e telekomikacioni	-
	• Shpenzime transporti	-
	• Sherbime bankare	10,466
	• Taksa vendore dhe mjetesh	1,955,444
	• Penalitete, gjoba e demshperblime	1,105,025
	• Vlera e AAM te shitura	-
10	Fitimi (Humbja) e vitit financiar	
	• Fitimi i ushtrimit	7,402,252
	• Shpenzime te pa zbriteshme	1,105,025
	• Fitimi para tatimit	8,507,277
	• Tatimi mbi fitimin	1,276,092

Financieri
Pamela Thëllipi *PTH*

Per Drejtimin e Njesise Ekonomike

Margolles

