

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 të 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 shpjeguese
- c) Shënime të tjera shpjeguese

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 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 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 perpaesise 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 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 aktivit 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.
- 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 Shënime të shpjegojnë zërat e ndryshëm të pasqyrave financiare

I AKTIVET AFAT SHKURTERA

Aktivitet monetare

Banka

Nr	Emri i Bankes	Monedha	Nr llogarise	Vlera ne valute	Kursi fund vitit	Vlera ne leke
1	Tirana Bank	Leke	306243100	411,928	1	411,928
2	Banka Credins	Leke	29628	656,771	1	656,771
3	Raiffeisen	Leke	1000108486	2,133,905	1	2,133,905
4	Raiffeisen	EUR	1000108486	912	123.7	112,822
5	BKT	Leke	411207366	125,469	1	125,469
6	BKT	EUR	411207366	795	123.7	98,280
7	OTP Bank	Leke	1000536	85,928	1	85,928
Totali						3,625,103

Arka

Nr	EMERTIMI	Vlera ne valute	Kursi fund vitit	Vlera ne leke
1	Arka ne Leke	1,869,501	1	1,869,501
	Arka ne Euro			
	Arka ne Dollare			
	Pulla tatimore,bileta,te tjera me vlere			
Totali				1,869,501

Investime

Në tituj pronësie të njësjive ekonomike brenda grupit

Shoqëria nuk ka tituj pronësie të njësjive ekonomike brenda grupit

Aksionet e veta

Shoqëria nuk ka riblerje të aksione të emetuara me pare nga ana jone

Te tjera Financiare

Shoqëria nuk ka aktive të tjera financiare të investuara

Të drejta të arkëtueshme

Nga aktiviteti i shfrytëzimit

Kliente për mallra,produkte e shërbime

18,291,778

Inventari i klienteve bashkangjitur

Të tjera

12,857,629

> Tatim mbi fitimin (teprica debitore)

247,878

> Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe aksionerëve (teprica debitore)

12,609,751

Inventarët

Lëndë e parë dhe materiale të konsumueshme

1,643,184

> Pjesë ndërrimi

870,457

> Parapagime

772,727

Inventaret analitike bashkangjitur

Shpenzime të shtyra

3,606,102

> Shpenzime të periudhave të ardhme

3,606,102

II AKTIVET AFATGJATA

Aktive materiale**5,013,930**

Toka dhe ndërtesa

Impiante dhe makineri

3,527,391

Të tjera Instalime dhe pajisje

1,486,539**Analiza e posteve te amortizueshme**

Nr	Emertimi	Viti raportues			Viti paraardhes		
		Vlera	Amortizimi	Vl.mbetur	Vlera	Amortizimi	Vl.mbetur
	Toka e ndërtesa						
	Impiante e makineri	4,065,321	537,931	3,527,390	3,069,952	607,391	2,462,561
	Të tjera Ins. pajisje	1,747,882	261,342	1,486,540	1,558,490	310,608	1,247,882
	Shuma	5,813,203	799,273	5,013,930	4,628,442	917,999	3,710,443

Aktivet e blera gjate vitit

Inventaret analitike bashkangjitur**III DETYRIMET DHE KAPITALI****Detyrime afatshkurtra:***Të pagueshme ndaj institucioneve të kredisë*

> Llogari bankare të zbuluara (overdrafte bankare)

5,231,974

Union Bank

4,151,997

> Hua Bankare

Banka Credins

1,079,977*Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit*

> Furnitorë për mallra, produkte e shërbime

6,122,069**Inventari i Furnitoreve bashkangjitur**

> Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë

Inventari i debitoreve te tjere bashkangjitur*Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoqërore/shëndetsore***881,292**

> Sigurime shoqërore dhe shëndetsore dhe TAP

177,764

> Te pagueshme ndaj punonjesve

*Të pagueshme për detyrimet tatimore***328,666**

> Shteti- TVSh për t'u paguar

292,396

> Tatimi në burim

36,270**Kapitali dhe Rezervat****Kapitali i Nënshkruar****31,963,000****Primi i lidhur me kapitalin****Rezerva rivlerësimi****Rezerva të tjera****1,318,539**

Rezerva ligjore

1,318,539

Rezerva statutore

Rezerva të tjera

Fitimi i pashpërndarë**Fitim / Humbja e Vitit****1,677,786****Pasqyra e te Ardhurave dhe Shpenzimeve**

Te ardhurat perbehen

● Te ardhura nga aktiviteti I Shfrytëzimit

49,960,878

Shpenzimet perbehen nga

● Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme

35,024,613

● Ndryshimi I gjendjeve

822,304

● Shpenzime per pagat

6,658,075

• Sigurime shoqerore dhe te ngjashme	1,115,102
• Taksa vendore	67,000
• Shpenzime AKSHI	4,000
• Shpenzime certifikimi	118,575
• Shpenzime kasa fiskale	13,447
• Shpenzime fikse zjarri	9,000
• Shpenzime noterie	68,000
• Shpenzime farmacie	5,000
• Raport vleresimi risku	24,000
• Shpenzime qeraje	2,355,240
• Siguracion makine+prone	24,760
• Komision bankar	73,205
• Sigurime kontrate	51,975
• Shpenzime mjete transporti	26,295
• Shpenzime telefonie	147,638
• Amortizime dhe provizione	799,273
• Aparat celular	70,000
• Kompjuter laptop	61,980
• Interesa bankare	363,599
• Shpenzime energji elektrike	231,628
Fitimi (Humbja) e vitit financiar	49,960,878
• Fitimi i ushtrimit	49,960,878
• Shpenzime te pa zbriteshme	250,555
• Fitimi para tatimit	50,211,433
• Tatimi mbi fitimin	7,531,715
Në shpenzimet e pazbritëshme përfshihen zërat e mëposhtëm:	
• Aparat celular	70,000
• Kompjuter laptop	61,980
• Shpenzime certifikimi	118,575

Analiza dhe rakordimi i blerjeve

1	Importet		
2	Blerjet brenda vendit		37,536,590
3	Blerjet pa tvsh e me tvsh te pa zbriteshme		447,125
	Shuma e blerjeve te raportuara me FDP		37,983,715
	Nga kjo		
1	Aktiva Afat Gjata Materiale	Minus	-2,102,760
2	Shtesa e gjendjeve te magazines	Minus	
3	Referenca	Minus	
4	Shpenzime per periudhat e ardheshme	Minus	
5	Te tjera (cel+auditim+noteri etj)	Minus	-605,787
6	Te tjera (te pa zbritshme)	Minus	-250,555
	Shuma e blerjeve ne shpenzime		-2,959,102
	Pakesimi i gjendjes se magazines		822,304
	Totali ne shpenzime		35,846,917
	Shpenzimet sipas Pasqyres se performances (PASH)		
1	Materiale te konsumuara		35,846,917
2	Shpenzime te tjera		
3	a) Shpenzime te raportuara ne librin e blerjeve		
4	b) Shpenzime te pa raportuara ne librin e blerjeve		
	Shuma (1 + 2 - 2a)		35,846,917
	Kuadrimi Shuma (1+2-2a) - Totalin ne shpenzime = 0		0

C Shënime të tjera shpjeguese

Ngjarje të ndodhura pas dates së bilancit për të cilat behen rregullime apo ngjarje të ndodhura pas dates së bilancit për të cilat nuk behen rregullime nuk ka.

Gabime materiale të ndodhura në periudhat kontabel të mëparshme të konstatuara gjatë periudhës raportuese dhe që kanë korigjim nuk ka.

Hartuesi i Pasqyrave Financiare

(Ditjon Çunaj)

Per Drejtimin e Njesise Ekonomike

(Shpetim Xhetani)

