

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) Shënimeve qe shpjegojnë zërat e ndryshëm të pasqyrave financiare
- c) Shënime të tjera shpjeguese

A I Informacion i përgjithshëm

- 1 Kuadri ligjor: Ligjit 25/2018 dt 10.05.2018 "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 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 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,koston 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 Shënimet qe shpjegojnë zërat e ndryshëm të pasqyrave financiare**I AKTIVET AFAT SHKURTERA****1 Aktivet monetare****6,355,456**1.1 *Banka*

Nr	Emri i Bankes	Monedha	Nr llogarise	Vlera ne valute	Kursi fund vitit	Vlera ne leke	
1	Raiffeisen Bank	ALL		-	1.00	0	
2	Union Bank	ALL		18,997	1.00	18,997	
3	Credins Bank	ALL		2,925,013	1.00	2,925,013	
4	ABI Bank	ALL		2,946,392	1.00	2,946,392	
5	Credins Bank	USD		8	100.84	851	
6	Credins Bank	GBP		9	137.93	1,216	
7	Raiffeisen Bank	EUR		229	123.70	28,332	
8	ABI Bank	EUR		5	123.70	645	
9	Raiffeisen Bank	USD		17	100.84	1,665	
10	Raiffeisen Bank	EUR		5	123.70	670	
11	Union Bank	EUR		1,912	123.70	236,487	
	Totali						6,160,266

1.2 *Arka*

Nr	EMERTIMI	Vlera ne valute	Kursi fund vitit	Vlera ne leke
1	Arka ne Leke	0	1	191,030
	Arka ne Euro	34	123.7	4,161
	Arka ne Dollare			
	Pulla tatimore,bileta,te tjera me vlere			
	Totali			195,190

2 Investime2.1 *Në tituj pronësie të njësive ekonomike brenda grupit*

Shoqëria nuk ka tituj pronësie të njësive ekonomike brenda grupit

2 *Aksionet e veta*

Shoqëria nuk ka riblerje të aksione të emetuara më parë nga ana jone

2.3 *Te tjera Financiare*

Shoqëria nuk ka aktive të tjera financiare të investuara

3 Të drejta të arkëtueshme3.1 *Nga aktiviteti i shfrytëzimit*

Kliente për mallra, produkte e shërbime

18,045,931

> Fatura të pa likuiduara nën një vit

10,554,676

> Fatura të pa likuiduara mbi një vit

7,491,255

> Zhvlerësimi i të drejtave dhe detyrimeve

0

Inventari i klienteve bashkangjitur3.2 *Nga njësitë ekonomike brenda grupit*

> Shoqëria nuk ka të drejta dhe detyrimet e njësive ekonomike brenda grupit

3.3 *Nga njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse*

> Shoqëria nuk ka të drejta dhe detyrime ndaj njësive ekonomike me interesa pjesëmarrëse

3.4	<i>Të tjera</i>	16,024,958
>	Të drejta për t'u arkëtuar nga proceset gjyqësore	0
>	Parapagime të dhëna	6,611,773
>	Tatim mbi të ardhurat personale (teprica debitore)	0
>	Tatime të tjera për punonjësit (teprica debitore)	0
>	Tatim mbi fitimin (teprica debitore)	0
>	Shteti- TVSH për tu marrë	0
>	Të tjera tatime për t'u paguar dhe për t'u kthyer	0
>	Tatimi në burim (teprica debitore)	0
>	Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe aksionerëve (teprica debitore)	0
>	Të drejta për t'u arkëtuar nga shitjet e letrave me vlerë	0
>	Qera financiare (kur është afatshkurtër dhe ka tepricë debitore)	0
>	Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë (teprica debitore)	9,413,185
>	Llogari të përkohshme ose në pritje (tepricë debitore)	0
>	Zhvlerësim i të drejtave dhe detyrimeve (i detajuar per çdo ze si me sipër)	0
3.5	<i>Kapital i nënshkruar i papaguar</i>	0
	<u>4 Inventarët</u>	
4.1	<i>Lëndë e parë dhe materiale të konsumueshme</i>	33,833
4.2	<i>Prodhime në proces dhe gjysëmprodukte</i>	0
4.3	<i>Produkte të gatshme</i>	0
4.4	<i>Mallra</i>	666,951
4.6	<i>AAGJM të mbajtura për shitje</i>	0
4.7	<i>Parapagime për inventar</i>	0
	<u>5 Shpenzime të shtyra</u>	0
	<u>6 Të arkëtueshme nga të ardhurat e konstatuara</u>	0
	<u>II AKTIVET AFATGJATA</u>	
	<u>7 Aktivet financiare</u>	
7.1	<i>Tituj pronësie në njësitë ekonomike brenda grupit</i>	0
7	<i>Tituj të huadhënies në njësitë ekonomike brenda grupit</i>	0
7.3	<i>Tituj pronësie në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse</i>	0
7	<i>Tituj të huadhënies në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse</i>	0
7.5	<i>Tituj të tjerë të mbajtur si aktive afatgjata</i>	0
8	<i>Tituj të tjerë të huadhënies</i>	0

8	Aktive materiale	<u>0</u>
8.1	<i>Toka dhe ndërtesa</i>	<u> </u>
8	<i>Impiante dhe makineri</i>	<u> </u>
8.3	<i>Të tjera Instalime dhe pajisje</i>	<u> </u>
8	<i>Parapagime për aktive materiale dhe në proces</i>	<u> </u>

Analiza e posteve te amortizushme

Nr	Emertimi	Viti raportues			Viti paraardhes		
		Vlera	Amortizimi	Vl.mbetur	Vlera	Amortizimi	Vl.mbetur
	Ndertesesa	1,685,799	84,290	1,601,509	1,774,525	88,726	1,685,799
	Makineri, Pajisje	955,637	191,128	764,509	1,456,960	501,323	955,637
	Mjete transporti	4,557,908	911,582	3,646,326	5,697,385	1,139,477	4,557,908
	Pajisje Informatike	667,272	166,818	500,454	696,703	29,431	667,272
	Pajisje Zyre	982,593	196,519	786,074	1,045,031	62,438	982,593
	Aktive Jo Materiale	834,683	166,935	667,748	861,875	27,192	834,683
	Shuma	9,683,892	1,717,271	7,966,621	11,532,479	1,848,587	9,683,892

Aktivet e blera gjate vitit	<u>0</u>
Aktivet kontribut i ortakeve ne kapitalin e shoqerise gjate vitit	<u>0</u>
Aktivet nga Egzistenca e kontrollit efektiv (SKK 1; 17,18,79,80) gjate vitit	<u>0</u>

Inventaret analitike bashkanjitur

10 Aktive jo materiale

> Koncesione	<u>0</u>
> Patenta,licenca,marka e aktive te ngjashme	<u>0</u>
> Emri i mire	<u>0</u>
> Parapagime për AAJM	<u>0</u>

11 Aktive tatimore te shtyra

Tatime të shtyra (teprica debitore)	<u>0</u>
-------------------------------------	----------

12 Kapitali i nenshkruar i pa paguar

<u>0</u>

III DETYRIMET DHE KAPITALI

13 Detyrime afatshkurtra:

13.1	<i>Titujt e huamarrjes</i>	<u>0</u>
	> Huamarrje afatshkurtra	<u>0</u>
	> Premtim pagesa të pagueshme për hua afatshkurtër	<u>0</u>
	> Detyrime për blerjet e letrave me vlerë	<u>0</u>
	> Hua të marra	<u>0</u>
	> Letra me vlerë të borxhit, të emetuara	<u>0</u>
	> Derivatët dhe instrumentet financiare	<u>0</u>
13.2	<i>Detyrime ndaj institucioneve të kredisë</i>	
	> Qera financiare	<u>196,122</u>
	> Huamarrje afatshkurtra nga Bankat	<u>0</u>
	> Llogari bankare të zbuluara (overdrifte bankare)	<u>196,122</u>
	> Hua të marra	<u>0</u>
	> Kësti i llogaritur i huas për t'u paguar në 12 muajt e ardheshem	<u>0</u>
13.3	<i>Arkëtime në avancë për porosi</i>	<u>0</u>
	> Parapagime të marra	<u>0</u>

13.4	<i>Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit</i>	16,303,671
	> Furnitorë për mallra, produkte e shërbime	16,303,671
	> Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë	0
13.5	<i>Dëftesa të pagueshme</i>	0
13.6	<i>Të pagueshme ndaj njësive ekonomike brenda grupit</i>	0
13.7	<i>Të pagueshme ndaj njësive ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse</i>	0
13.8	<i>Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoqërore/shëndetsore</i>	901,287
	> Paga dhe shpërblime	685,055
	> Paradhënie për punonjësit	0
	> Sigurime shoqërore dhe shëndetsore	216,232
	> Organizma të tjera shoqërore	0
	> Detyrime të tjera	0
13.9	<i>Të pagueshme për detyrimet tatimore</i>	1,661,394
	> Akciza	0
	> Tatim mbi të ardhurat personale	93,625
	> Tatime të tjera për punonjësit	0
	> Tatim mbi fitimin	17,268
	> Shteti- TVSh për t'u paguar	1,536,571
	> Të tjera tatime për t'u paguar dhe për t'u kthyer (teprica kreditore)	0
	> Tatime të shtyra (teprica kreditore)	0
	> Tatimi në burim	13,930
13.10	<i>Të tjera të pagueshme</i>	4,945,600
	<u>14 Të pagueshme për shpenzime të konstatuara</u>	0
	<u>15 Të ardhura të shtyra</u>	0
	<u>16 Provizione</u>	0
	<u>17 Detyrime afatgjata:</u>	
17.1	<i>Titujt e huamarrjes</i>	0
17.2	<i>Detyrime ndaj institucioneve të kredisë</i>	
	> Qera financiare	0
	> Huamarrje afatgjata nga Bankat	0
	> Hua të marra	0
17.3	<i>Arkëtimet në avancë për porosi</i>	0
	> Parapagime të marra	
17.4	<i>Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit</i>	0
	> Furnitorë për mallra, produkte e shërbime mbi nje vit	0
	> Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë mbi nje vit	
17.5	<i>Dëftesa të pagueshme</i>	0
17.6	<i>Të pagueshme ndaj njësive ekonomike brenda grupit</i>	0
17.7	<i>Të pagueshme ndaj njësive ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse</i>	0
17.8	<i>Të tjera të pagueshme</i>	0

18	<u>Të pagueshme për shpenzime të konstatuara</u>	0
19	<u>Të ardhura të shtyra</u>	0
20	<u>Provizione:</u>	0
21	<u>Detyrime tatimore të shtyra</u>	0
22	<u>Kapitali dhe Rezervat</u>	0
23	<u>Kapitali i Nënshkruar</u>	100,000
24	<u>Primi i lidhur me kapitalin</u>	0
25	<u>Rezerva rivlerësimi ndertesa</u>	
26	<u>Rezerva të tjera</u>	10,000
27	<u>Fitimi i pashpërndarë</u>	6,719,852
28	<u>Fitim / Humbja e Vitit</u>	18,285,825

Pasqyra e te Ardhurave dhe Shpenzimeve

Te ardhurat perbehen		45,926,851
•	Te ardhura nga mallrat dhe sherbimet	43,188,884
•	Te ardhura te tjera	2,435,324
•	Te ardhura financiare	302,642
Shpenzimet perbehen nga		24,408,458
•	Kosto e materialeve te shitura	3,074,721
•	Blerje /Shpenzime të tjera	2,507,241
•	Shpenzime Qiraje	1,130,675
•	Shpenzime mirembajtje dhe riparime	174,503
•	Shpenzime sigurimi	201,248
•	Pagat dhe sigurimet shoqerore	12,439,723
•	Amortizimi I AMM	1,717,271
•	Shpenzime te tjera	2,845,358
>	Te tjera	1,271,449
>	Shpenzime postare dhe telekomunikimi	13,950
>	Shpenzime transporti	1,128,500
>	Shpenzime per sherbimet bankare	94,694
>	Taksa dhe tarifa vendore	132,389
>	Gjoha dhe kamatevonesa	32,062
>	Shpenzime për pritje dhe përfaqësime	172,313
•	Shpenzime financiare	317,718
10	Fitimi (Humbja) e vitit financiar	18,285,825
•	Fitimi i ushtrimit	21,518,393
•	Shpenzime te pa zbriteshme	32,062
•	Fitimi para tatimit	21,550,455
•	Tatimi mbi fitimin	3,232,568

C Shënime të tjera shpjeguese

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 rregulline nuk ka.

Gabime materiale te ndodhura ne periudhat kontabel te mepareshme te konstatuara gjate periudhes rraportuese dhe qe korigjim nuk ka.

Hartuesi i Pasqyrave Financiare

(DARU ICAMBEDI)

[Signature]

Per Drejtimin e Njesise Ekonomike

(_____)

