

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 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 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 perparesis 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 aktivitet 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.
- Kompjutera 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.



Referenca

B Shënimet qe shpjegojnë zërat e ndryshëm të pasqyrave financiare

I AKTIVET AFAT SHKURTERA

1 Aktivet monetare

15,108,270

1.1 *Banka*

Nr	Emri i Bankes	Monedha	Nr llogarise	Vlera ne valute	Kursi fund vitit	Vlera ne leke
1	BKT	ALL		-	1.00	150,831
2	Union Bank	ALL		-	1.00	527,339
3	Credins Bank	ALL		-	1.00	9,263,805
4	Union Bank	EUR		12,748	123.70	1,576,910
5	Credins Bank	EUR		17,554	123.70	2,171,396
6						
Totali						13,690,282

1.2 *Arka*

Nr	EMERTIMI	Vlera ne valute	Kursi fund vitit	Vlera ne leke
1	Arka ne Leke	0	1	13,251
2	Arka ne Euro	11,356	123.7	1,404,737
	Arka ne Dollare			
	Pulla tatimore,bileta,te tjera me vlere			
Totali				1,417,988

2 Investime

2.1 *Në tituj pronësie të njësive ekonomike brenda grupit*

Shoqëria nuk ka tituj pronësie të njësive ekonomike brenda grupit

2.2 *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 arkëtueshme

3.1 *Nga aktiviteti i shfrytëzimit*

Kliente për mallra, produkte e shërbime

16,946,678

> Fatura të pa likuiduara nën një vit

61,451

> Fatura të pa likuiduara mbi një vit

16,885,227

> Zhvlerësimi i të drejtave dhe detyrimeve

0

Inventari i klienteve bashkangjitur

3.2 *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>	25,154,218
>	Të drejta për t'u arkëtuar nga proceset gjyqësore	0
>	Parapagime të dhëna	4,377,374
>	Tatim mbi të ardhurat personale (teprica debitore)	0
>	Tatime të tjera për punonjësit (teprica debitore)	0
>	Tatim mbi fitimin (teprica debitore)	5,383,810
>	Shteti- TVSH për tu marrë	32,033
>	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)	15,361,000
>	Llogari të përkohshme ose në pritje (tepricë debitore)	0
>	Zhvlerësim i të drejtave dhe detyrimeve (i detajuar për çdo ze si me sipër)	0
3.5	<i>Kapital i nënshkruar i papaguar</i>	0
4	<u>Inventarët</u>	
4.1	<i>Lëndë e parë dhe materiale të konsumueshme</i>	
4.2	<i>Prodhime në proces dhe gjysëmprodukte</i>	0
4.3	<i>Produkte të gatshme</i>	0
4.4	<i>Mallra</i>	168
4.6	<i>AAGJM të mbajtura për shitje</i>	0
4.7	<i>Parapagime për inventar</i>	0
5	<u>Shpenzime të shtyra</u>	0
6	<u>Të arkëtueshme nga të ardhurat e konstatuara</u>	0
II	<u>AKTIVET AFATGJATA</u>	
7	<u>Aktivët financiarë</u>	
7.1	<i>Tituj pronësie në njësitë ekonomike brenda grupit</i>	0
7.2	<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
7.4	<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
7.6	<i>Tituj të tjerë të huadhënies</i>	3,047,500

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

Analiza e posteve te amortizushme

Nr	Emertimi	Viti raportues			Viti paraardhes		
		Vlera	Amortizimi	Vl.mbetur	Vlera	Amortizimi	Vl.mbetur
	Ndertesat						
	Makineri, Pajisje						
	Mjete transporti	1,676,384	335,277	1,341,107	2,095,480	419,096	1,676,384
	Pajisje Informatike	197,988	9,135	188,853	57,094	11,419	45,675
	Pajisje Zyre	38,672	7,734	30,938	48,340	9,668	38,672
	Shuma	1,913,044	352,146	1,560,898	2,200,914	440,183	1,760,731

Aktivitet e blera gjate vitit	152,313
Aktivitet kontribut i ortakeve ne kapitalin e shoqerise gjate vitit	0
Aktivitet nga Egzistenca e kontrollit efektiv (SKK 1; 17,18,79,80) gjate vitit	0

Inventaret analitike bashkangjitur

10 Aktive jo materiale

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

11 Aktive tatimore te shtyra

Tatime të shtyra (teprica debitore)	0
-------------------------------------	----------

12 Kapitali i nenshkruar i pa paguar

0

III DETYRIMET DHE KAPITALI

13 Detyrime afatshkurtra:

13.1	<i>Titujt e huamarrjes</i>	0
	> Huamarrje afatshkurtra	0
	> Premtim pagesa të pagueshme për hua afatshkurtër	0
	> Detyrime për blerjet e letrave me vlerë	0
	> Hua të marra	0
	> Letra me vlerë të borxhit, të emetuara	0
	> Derivatët dhe instrumentet financiare	0
13.2	<i>Detyrime ndaj institucioneve të kredisë</i>	
	> Qera financiare	0
	> Huamarrje afatshkurtra nga Bankat	0
	> Llogari bankare të zbuluara (overdrafte bankare)	0
	> Hua të marra	0
	> Kësti i llogaritur i huas për t'u paguar në 12 muajt e ardheshem	0
13.3	<i>Arkëtime në avancë për porosi</i>	0
	> Parapagime të marra	366,744

13.4	<i>Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit</i>	5,669,526
	> Furnitorë për mallra, produkte e shërbime	5,669,526
	> Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë	0
13.5	<i>Dëftesa të pagueshme</i>	0
13.6	<i>Të pagueshme ndaj njësisve ekonomike brenda grupit</i>	0
13.7	<i>Të pagueshme ndaj njësisve ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse</i>	0
13.8	<i>Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoqërore/shëndetsore</i>	1,958,021
	> Paga dhe shpërblime	1,861,860
	> Paradhënie për punonjësit	0
	> Sigurime shoqërore dhe shëndetsore	96,161
	> Organizma të tjera shoqërore	0
	> Detyrime të tjera	0
13.9	<i>Të pagueshme për detyrimet tatimore</i>	33,388
	> Akciza	0
	> Tatim mbi të ardhurat personale	25,959
	> Tatime të tjera për punonjësit	0
	> Tatim mbi fitimin	0
	> Shteti- TVSh për t'u paguar	0
	> Të tjera tatime për t'u paguar dhe për t'u kthyer (teprica kreditore)	0
	> Tatime të shtyra (teprica kreditore)	0
	> Tatimi në burim	7,429
13.10	<i>Të tjera të pagueshme</i>	17,462,566
	14 Të pagueshme për shpenzime të konstatuara	0
	15 Të ardhura të shtyra	0
	16 Provizione	0
	17 Detyrime afatgjata:	
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 njësisve ekonomike brenda grupit</i>	0
17.7	<i>Të pagueshme ndaj njësisve 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>	<u>0</u>
19 <u>Të ardhura të shtyra</u>	<u>2,075,000</u>
20 <u>Provizione:</u>	<u>0</u>
21 <u>Detyrime tatimore të shtyra</u>	<u>0</u>
22 <u>Kapitali dhe Rezervat</u>	<u>0</u>
23 <u>Kapitali i Nënshkruar</u>	<u>140,140</u>
24 <u>Primi i lidhur me kapitalin</u>	<u>0</u>
25 <u>Rezerva rivlerësimi ndertesa</u>	<u>0</u>
26 <u>Rezerva të tjera</u>	<u>14,014</u>
27 <u>Fitimi i pashpërndarë</u>	<u>40,734,444</u>
28 <u>Fitim / Humbja e Vitit</u>	<u>(6,636,111)</u>

Pasqyra e te Ardhurave dhe Shpenzimeve

Te ardhurat perbehen	<u>27,983,708</u>
• Te ardhura nga mallrat dhe sherbimet	13,785,580
• Te ardhura te tjera	14,198,128
• Te ardhura financiare	0
Shpenzimet perbehen nga	<u>34,619,819</u>
• Kosto e materialeve te shitura	8,668,774
• Blerje /Shpenzime të tjera	15,830,131
• Shpenzime Qiraje	572,474
• Pagat dhe sigurimet shoqerore	4,808,143
• Amortizimi I AMM	352,147
• Shpenzime te tjera	4,216,884
> Te tjera	1,689,278
> Shpenzime postare dhe telekomunikimi	39,708
> Shpenzime per sherbimet bankare	81,247
> Taksa dhe tarifa vendore	74,500
> Gjoba dhe kamatevonesa	2,332,151
• Shpenzime financiare	171,266
10 <u>Fitimi (Humbja) e vitit financiar</u>	<u>(6,636,111)</u>
• Fitimi i ushtrimit	(6,636,111)
• Shpenzime te pa zbriteshme	2,332,151
• Fitimi para tatimit	(4,303,960)
• Tatimi mbi fitimin	0

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

(Harri KAMBERI)

[Signature]

Per Drejtimin e Niesise Ekonomike

(Arben KAMBERI)

