

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: Ligji 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 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,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 Shënimet qe shpjegojnë zërat e ndryshëm të pasqyrave financiare

I AKTIVET AFAT SHKURTERA

1 Aktivet monetare

1.1 *Banka*

Nr	Emri i Bankes	Monedha	Nr llogarise	Vlera ne valute	Kursi fund vitit	Vlera ne leke	
1	BKT	ALL	11133861	476282.82	0	476,283	
2	BKT	EUR	21133861	0	123.7	0	
	Totali						476,283

1.2 *Arka*

Nr	EMERTIMI	Vlera ne valute	Kursi fund vitit	Vlera ne leke
	Arka ne Leke	156,143	0	156,143
	Arka ne Euro			
	Arka ne Dollare			
	Pulla tatimore,bileta,te tjera me vlere			
	Totali			156,143

2 Investime

2.1 *Në tituj pronësie të njësjive ekonomike brenda grupit*

2.2 *Aksionet e veta*

Shoqeria nuk ka riblerje te aksione te emetuara me pare nga ana jone

2.3 *Te tjera Financiare*

Shoqeria nuk ka aktive te tjera financiare te investuara

3 Të drejta të arkëtueshme

3.1 *Nga aktiviteti i shfrytëzimit*

Kliente per mallra,produkte e sherbime

94,299,720

> Fatura te pa likuiduara nen nje vit

> Fatura te pa likuiduara mbi nje vit

19,774,311

> Zhvleresimi i te drejtave dhe detyrimeve

0

Inventari i klienteve bashkangjitur

3.2 *Nga njësitë ekonomike brenda grupit*

> *Shoqeria nuk ka te drejta dhe detyrimendaj njesive ekonomike brenda grupit*

3.3 *Nga njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse*

> *Shoqeria nuk te drejta dhe detyrime ndaj njësjive ekonomike me interesa pjesëmarrëse*

3.4 *Të tjera*

563,071

> Të drejta për t'u arkëtuar nga proceset gjyqësore

> Parapagime të dhëna

> Tatim mbi të ardhurat personale (teprica debitore)

> Tatime të tjera për punonjësit (teprica debitore)

> Tatim mbi fitimin (teprica debitore)

549,301

>	Shteti- TVSH për tu marrë	
>	Të tjera tatime për t'u paguar dhe për t'u kthyer	
>	Tatimi në burim (teprica debitore)	
>	Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe aksionerëve (teprica debitore)	
>	Të drejta për t'u arkëtuar nga shitjet e letrave me vlerë	
>	Qera financiare (kur është afatshkurtër dhe ka tepricë debitore)	
>	Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë (teprica debitore)	13,770
>	Llogari të përkohshme ose në pritje (tepricë debitore)	
>	Zhvlerësim i të drejtave dhe detyrimeve (i detajuar për çdo ze si më sipër)	
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>	0
	<u>Inventaret analitike bashkangjitur</u>	
4.2	<i>Prodhime në proces dhe gjysëmprodukte</i>	0
	<u>Inventaret analitike bashkangjitur</u>	
4.3	<i>Produkte të gatshme</i>	0
	<u>Inventaret analitike bashkangjitur</u>	
4.4	<i>Mallra</i>	148,810
	<u>Inventaret analitike bashkangjitur</u>	
4.6	<i>AAGJM të mbajtura për shitje</i>	0
	<u>Inventari bashkangjitur</u>	
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
7.2	<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
7.6	<i>Tituj të tjerë të huadhënies</i>	0
	<u>8 Aktive materiale</u>	
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	VI.mbetur	Vlera	Amortizimi	VI.mbetur
	Toka e ndërtesa						
	Impiante e makineri						
	Të tjera Ins. pajisje			0			11,982,222
	Shuma	0	0	0	0	0	11,982,222

Aktivitet e blera gjate vitit 0

Aktivitet kontribut i ortakeve ne kapitalin e shoqerise gjate vitit

Inventaret analitike bashkangjitur

11 Aktive tatimore te shtyra

Tatime të shtyra (teprica debitore)

12 Kapitali i nenshkruar i pa paguar 0

III DETYRIMET DHE KAPITALI

13 Detyrime afatshkurtra:

13.1 Titujt e huamarrjes 0

13.2 Detyrime ndaj institucioneve të kredisë

> Hua të marra 0

> Kësti i llogaritur i huas për t'u paguar në 12 muajt e ardheshem 0

13.3 Arkëtime në avancë për porosi 0

13.4 Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit 80,994,280

> Furnitorë për mallra, produkte e shërbime 80,994,280

Inventari i Furnitoreve bashkangjitur

> Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë

Inventari i debitoreve te tjere bashkangjitur

13.5 Dëftesa të pagueshme 0

13.6 Të pagueshme ndaj njësive ekonomike brenda grupit 0

13.7 Të pagueshme ndaj njësive ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse 0

13.8 Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoqërore/shëndetsore 451,185

> Paga dhe shpërblime 338,190

> Paradhënie për punonjësit

> Sigurime shoqërore dhe shëndetsore 112,995

> Ndaj organizmave tjere 0

> Detyrime të tjera

13.9 Të pagueshme për detyrimet tatimore 37,426

> Akciza

> Tatim mbi të ardhurat personale 21,451

> Tatime të tjera për punonjësit

> Tatim mbi fitimin 0

	> Shteti- TVSh për t'u paguar	
	> Të tjera tatime për t'u paguar dhe për t'u kthyer (teprica kreditore)	
	> Tatime të shtyra (teprica kreditore)	
	> Tatimi në burim	15,975
13.10	<i>Të tjera të pagueshme, ortakut</i>	14,412,421
	<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>	
	Analiza e blerjeve me qira financiare	
	> Huamarrje afatgjata nga Bankat leasing	7,850,178
17.3	<i>Arkëtimet në avancë për porosi</i>	0
17.4	<i>Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit</i>	
	> Furnitorë për mallra, produkte e shërbime mbi nje vit	0
	<u>Inventari i Furnitoreve bashkangjitur</u>	
	> Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë mbi nje vit	
	<u>Inventari i debitoreve te tjere bashkangjitur</u>	
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
	<u>18 Të pagueshme për shpenzime të konstatuara</u>	0
	<u>19 Të ardhura të shtyra</u>	0
	<u>20 Provizione:</u>	0
	<u>21 Detyrime tatimore të shtyra</u>	0
	<u>22 Kapitali dhe Rezervat</u>	0
	<u>23 Kapitali i Nënshkruar</u>	2,760,237
	<u>24 Primi i lidhur me kapitalin</u>	0
	<u>25 Rezerva rivlerësimi</u>	0
	<u>26 Rezerva të tjera</u>	0
26.1	<i>Rezerva ligjore</i>	
26.2	<i>Rezerva statutore</i>	
26.3	<i>Rezerva të tjera</i>	
	<u>27 Fitimi i pashpërndarë</u>	-366,346
	<u>28 Fitim / Humbja e Vitit</u>	630,369

Pasqyra e te Ardhurave dhe Shpenzimeve

Te ardhurat perbehen	91,829,270
• Te ardhura aktiviteti kryesor	87,329,270
• Te ardhurat nga shitjet dhe shërbimet	4,500,000
• Te ardhura te tjera financiare	

Shpenzimet perbehen nga	91,010,836
● Kosto e mallrave te shitura	<u>82,689,750</u>
● Paga personeli dhe sigurime	5,458,827
● Amortizimi dhe zhvleresimet e AAM	
● Te tjera	2,861,640
> Blerje energji, avull, uje	
> Blerje/Shpenzime te tjera	
> Qira	1,469,717
> Mirembajtje dhe riparime	
> Sigurime	206,963
> Te tjera	201,155
> Transferime udhetime dieta	
> Shpenzime postare dhe telekomunikacioni	75,412
> Shpenzime transporti	
> Shpenzime per sherbimet bankare	360,963
> Taksa, Tarifa doganore	
> Taksa dhe tatime te tjera	112,100
> Shpenzime per pritje dhe perfaqesime	
> Shpenzime per sponsorizimin e te treteve	
> Vlera kontabel e aktiveve te shitura	
> Gjoba dhe demshperblime	435,330
● Humbje nga kembimet dhe perkthimet	619
10 Fitimi (Humbja) e vitit financiar	<u>630,370</u>
● Fitimi i ushtrimit	<u>818,434</u>
● Shpenzime te pa zbriteshme	<u>435,330</u>
● Fitimi para tatimit	<u>1,253,764</u>
● Tatimi mbi fitimin	<u>188,065</u>
Në shpenzimet e pazbritëshme përfshihen zërat e mëposhtëm:	
> Gjoba	<u><u>435,330</u></u>

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.

Per Drejtimin e Njesise Ekonomike
(BLEDAR NUSHI)

