

SHENIMET SHPJEGUESE

Sqarim:

Dhënia e shënimeve shpjeguese në këtë pjesë është e detyrueshme sipas SKK 2 i përmirësuar Plotësimi i të dhënave të kësaj pjese duhet të bëhet sipas kërkesave dhe strukturës standarte të përcaktuara në SKK 2 të përmirësuar. Radha e dhënies së shpjegimeve duhet të jetë :

- a) Informacion i përgjithshëm dhe politikat kontabël
- b) Shënime që shpjegojnë zërat e ndryshëm të pasqyrave financiare
- c) Shënime të tjera shpjeguese

A I Informacion i përgjithshëm

- 1 Kuadri ligjor: Ligji 9228 dt. 29.04.2004 "Për Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare"
- 2 Kuadri kontabël i aplikuar : Standardet Kombëtare të Kontabilitetit në Shqipëri.(SKK 2)
- 3 Baza e përgatitjes së PF : Te drejtat dhe detyrimet e konstatuara.(SSK 1)
- 4 Parimet dhe karakteristikat cilësore të përdorura për hartimin e P.F. : (SKK 1)
 - a) NJESIA EKONOMIKE RAPORTUESE ka mbajtur në llogaritje e saj aktivet, pasivet dhe transaksionet ekonomike të veta.
 - b) VIJIMESIA e veprimtarisë ekonomike të njësisë sonë raportuese është e siguruar duke mos pasur në plan ose nevojë ndërprerjen e aktivitetit të saj.
 - c) KOMPENSIM midis një aktivi dhe një pasivi nuk ka , ndërsa midis të ardhurave dhe shpenzimeve ka vetëm në rastet që lejohen nga SKK.
 - d) KUPTUSHMERIA e Pasqyrave Financiare është realizuar në masën e plote për të qene të qarta dhe të kuptueshme për përdorues të jashtëm që kanë njohuri të përgjithshme të mjaftueshme në fushën e kontabilitetit.
 - e) MATERIALITETI është vlerësuar nga ana jone dhe në baze të tij Pasqyrat Financiare janë hartuar vetëm për zëra materiale.
 - f) BESUSHMERIA për hartimin e Pasqyrave Financiare është e siguruar pasi nuk ka gabime materiale duke zbatuar parimet e mëposhtme :
 - Parimin e paraqitjes me besnikëri
 - Parimin e përparësisë së përmbajtjes ekonomike mbi formën ligjore
 - Parimin e paanshmërisë pa asnjë influencë të qëllimshëm
 - Parimin e maturisë pa optimizëm të teperuar, pa nën e mbivlerësim të qëllimshëm
 - Parimin e plotësisë duke paraqitur një pamje të vërtetë e të drejtë të PF.
 - Parimin e qëndrueshmërisë për të mos ndryshuar politikat e metodat kontabël
 - Parimin e krahasueshmërisë duke siguruar krahasimin midis dy periudhave.

A II Politikat kontabël

Për përcaktimin e kostos së inventarëve është zgjedhur metoda "FIFO" (hyrje e pare , dalje e pare.(SKK 4)

Vlerësimi fillestar i një elementi të AAM që plotëson kriteret për njohje si aktiv në bilanc është vlerësuar me kosto. (SKK 5; 11)

Për prodhimin ose krijimin e AAM kur kjo financohet nga një hua, koston e huamarrjes (dhe interesat) është metoda e kapitalizimit në koston e aktivitetit për periudhën e investimit.(SKK 5)

Për vlerësimin më passhëm të AAM është zgjedhur modeli i koston duke i paraqitur në bilanc me kosto minus amortizimin e akumuluar. (SKK 5)

Për llogaritjen e amortizimit të AAM (SKK 5) njësi jone ekonomike ka përcaktuar si metode të amortizimit të ndërtesave metodën lineare dhe për AAM të tjera metodën e amortizimit mbi bazën e vlefës së mbetur ndërsa normat e amortizimit janë përdorur të njëjlojta me ato të sistemit fiskal në fuqi dhe konkretisht :

- Për ndërtesat me 5 % të vlefës së mbetur
- Kompjuterë e sisteme informacioni me 25 % të vlefës së mbetur
- Të gjitha AAM të tjera me 20 % të vlefës së mbetur

Për llogaritjen e amortizimit të AAJM (SKK 5) njësi ekonomike raportuese ka përcaktuar si metode të amortizimit metodën lineare me normën e amortizimit me 15 % në vit.



Ref.

SHENIMET SHPJEGUESE**B Shënimet qe shpjegojnë zërat e ndryshëm të pasqyrave financiare****I AKTIVET AFAT SHKURTERA****► Aktivët monetare****1 Banka**

Nr	Emri i Bankes	Monedha	Nr llogarise	Vlera ne valute	Kursi fund vitit	Vlera ne leke
1	INTESA SANPAOLO BANK	ALL	701	17,097,811.61	1.00	17,097,811.61
2	INTESA SANPAOLO BANK	EURO	702	14,744.64	137.28	2,024,144.18
3	INTESA SANPAOLO BANK	USD	703	858.00	125.79	107,927.82
4					1.00	0.00
5				0.00	1.00	0.00
Totali						19,229,883.61

2 Arka

Nr	EMERTIMI	Vlera ne valute	Kursi fund vitit	Vlera ne leke
1	Arka ne Leke	0	1.00	0.00
2		0	1.00	0.00
3		0	1.00	0.00
Totali				0

3 ► Investime

- 1 Në tituj pronësie të njësive ekonomike brenda grupit
- 2 Aksionet e veta
- 3 Te tjera Financiare

4 ► Të drejta të arkëtueshme

1 >	Nga aktiviteti i shfrytëzimit (Kliente per mallra, produkte e sherbime)				
	Fatura gjithsej	Nr	_____	Nuk ka	0
	a) Nga keto	Nr	_____	Nuk ka	0
	pa likuiduara deri ne 30 dite	Nr	_____	Nuk ka	0
	pa likuiduara deri ne 60 dite	Nr	_____	Nuk ka	0
	pa likuiduara deri ne 90 dite	Nr	_____	Nuk ka	0
	pa likuiduara deri ne 365 dite	Nr	_____	Nuk ka	0
	pa likuiduara permby nje vit	Nr	_____	Nuk ka	_____
	b) Nga faturat gjithsej	Nr	_____	Nuk ka	0
	Fatura mbi 300 mije leke te prera	Nr	_____	Nuk ka	_____
	Fatura mbi 300 mije leke te likuid.	Nr	_____	Nuk ka	_____
5 2 >	Nga njësitet ekonomike brenda grupit			Nuk ka	0
6 3 >	Nga njësitet ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse			Nuk ka	0
7 4 >	Të tjera (TVSH, Tatim Fitimi Parapagime, etj)			Leke	527,070
	> Tatim mbi fitimin				
	Tatimi i derdhur paradhenie			Nuk ka	_____
	Tatimi i vitit ushtrimor			Nuk ka	0
	Tatimi i derdhur teper			Nuk ka	0
	Tatim rimbursuar			Nuk ka	0
	Tatim nga viti kaluar			Nuk ka	0
	> Tvsh				
	Tvsh e zbriteshme ne celje te vitit			Leke	288,199
	Tvsh e zbriteshme ne Blerje gjate vitit			Leke	238,871
	Tvsh e pagueshme ne shitje gjate vitit			Nuk ka	0
	Tvsh e paguar gjate vitit			Nuk ka	0
	Tvsh kerkesa per rimbursim			Nuk ka	0
	Tvsh e zbriteshme ne mbyllje te vitit			Leke	527,070
	> Paradhenie punonjësve			Nuk ka	_____
	> Debitore & kreditore te tjere			Nuk ka	_____
8 5 >	Kapital i nënshkruar i papaguar			Nuk ka	0
9 ►	Inventarët				
10 >	Lëndë e parë dhe materiale të konsumueshme			Nuk ka	0
11 >	Prodhime në proces dhe gjysëmprodukte			Nuk ka	0
12 >	Produkte të gatshme			Nuk ka	0



13	>	Mallra	Nuk ka	0
14	>	Aktive Biologjike (Gjë e gjallë në rritje e majmër)	Nuk ka	0
15	>	AAGJM të mbajtura për shitje	Nuk ka	0
16	>	Parapagime për inventar	Nuk ka	
17	▶	Shpenzime të shtyra	Nuk ka	0
18	▶	Të arkëtueshme nga të ardhurat e konstatuara	Nuk ka	0
19	II	AKTIVET AFATGJATA		
20	▶	Aktive financiare	Nuk ka	0
21	1	Tituj pronësie në njësitë ekonomike brenda grupit	Nuk ka	0
22	2	Tituj të huadhënies në njësitë ekonomike brenda grupit	Nuk ka	0
23	3	Tituj pronësie në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse	Nuk ka	0
24	4	Tituj të huadhënies në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse	Nuk ka	0
25	5	Tituj të tjerë të mbajtur si aktive afatgjata	Nuk ka	0
26	6	Tituj të tjerë të huadhënies	Nuk ka	0
27	▶	Aktivete materiale		

Analiza e posteve të amortizueshme

Nr	Emertimi	Viti raportues			Viti paraardhes		
		Vlera	Amortizimi	Vl.mbetur	Vlera	Amortizimi	Vl.mbetur
1	Toka	0.00	0	0.00	0	0	0
2	Ndertesa	0.00	0	0.00	0	0	0
3	Instalime teknike specifike	0.00	0	0.00	0	0	0
4	Mobilje dhe pajisje	0.00	0	0.00	0	0	0
5	Pajisje informatike	428,231.00	0	428,231.00	428,231	0	428,231
6	AA të tjera	1,325,214.36	0	1,325,214.36	1,260,653	0	1,260,653
7	Parapagime për aktive materiale dhe në proces	0.00	0.0	0.00	0		
	Totali	1,753,445	0	1,753,445	1,688,884	0	1,688,884

28	▶	Aktivete biologjike	Nuk ka	0
29	▶	Aktive afatgjata jo materiale	Nuk ka	0
		Koncesione, patenta, licenca, marka tregtare, të drejta dhe aktive të ngjashme	Nuk ka	
		Emri i Mirë	Nuk ka	
		Parapagime për AAJM	Nuk ka	
30	▶	Aktive tatimore të shtyra		
31	▶	Kapitali i nënshkruar i papaguar	Nuk ka	0
31	▶	Detyrime afatshkurtra:		
1	1	Titujt e huamarrjes	Nuk ka	0
32	2	Detyrime ndaj institucioneve të kredisë	Nuk ka	0
33	3	Arketime në avancë për porosi	Nuk ka	0
34	4	Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit		
		Fatura gjithsej	Nr	_____
		a) Nga keto	Nr	_____
		pa likuiduara deri ne 30 dite	Nr	_____
		pa likuiduara deri ne 60 dite	Nr	_____
		pa likuiduara deri ne 90 dite	Nr	_____
		pa likuiduara deri ne 365 dite	Nr	_____
		pa likuiduara permby nje vit	Nr	_____
		b) Nga faturat gjithsej	Nr	_____
		Fatura mbi 300 mije leke te kontab.	Nr	_____
		Fatura mbi 300 mije leke te likuid.	Nr	_____
35	5	Dëftesa të pagueshme	Nuk ka	0
36	6	Të pagueshme ndaj njësiteve ekonomike brenda grupit	Nuk ka	0
37	7	Të pagueshme ndaj njësiteve ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse	Nuk ka	0
	>	Te drejta e detyrime ndaj ortakeve	Nuk ka	0
38	8	Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoqërore/shëndetsore	Leke	82.758



9.1	Detyrime tatimore per Tatim Fitimin		
	Tatimi i derdhur paradhenie	Nuk ka	0
	Tatimi i vitit ushtrimor	Nuk ka	0
	Tatimi i derdhur teper	Nuk ka	0
	Tatim rimbursuar	Nuk ka	0
	Tatim nga viti kaluar	Nuk ka	0
9.2	Detyrime tatimore per Tvsh-ne		
	Tvsh e zbriteshme ne celje te vitit	Nuk ka	0
	Tvsh e zbriteshme ne Blerje gjate vitit	Nuk ka	0
	Tvsh e pagueshme ne shitje gjate vitit	Nuk ka	
	Tvsh e Paguar	Nuk ka	
	Tvsh per tu paguar ne mbyllje te vitit	Nuk ka	0
9.3	Detyrime tatimore per Tatimin ne Burim	Leke	218,001
9.4	Të tjera të pagueshme	Leke	8,807
40	► Të pagueshme për shpenzime të konstatuara	Nuk ka	
41	► Të ardhura të shtyra	Nuk ka	
42	► Provizione	Nuk ka	
43	► Detyrime afatgjata:	Nuk ka	
44	1 Titujt e huamarrjes	Nuk ka	
45	2 Detyrime ndaj institucioneve të kredisë		
46	3 Arkëtimet në avancë për porosi	Nuk ka	
47	4 Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit		
48	5 Dëftesa të pagueshme	Nuk ka	0
49	6 Të pagueshme ndaj njësisve ekonomike brenda grupit		
50	7 Të pagueshme ndaj njësisve ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse	Nuk ka	0
51	8 Të tjera të pagueshme		
52	► Të pagueshme për shpenzime të konstatuara	Nuk ka	
53	► Të ardhura të shtyra	Nuk ka	
54	► Provizione:	Nuk ka	
55	1 Provizione për pensionet	Nuk ka	
56	2 Provizione të tjera	Nuk ka	
57	► Detyrime tatimore të shtyra	Nuk ka	
58	III KAPITALI		
59	► Kapitali i Nënshkruar	Leke	258,800,000
60	► Primi i lidhur me kapitalin	Nuk ka	
61	► Rezerva rivlerësimi	Nuk ka	0
62	► Rezerva të tjera	Nuk ka	
63	1 Rezerva ligjore		
64	2 Rezerva statutore	Nuk ka	
65	3 Rezerva të tjera		
66	► Fitimi i pashpërndarë	Leke	(229,722,019)
67	► Fitim / Humbja e Vitit [Fitimi (Humbja) e vitit financiar]	Leke	(7,924,484)
	• Fitimi i ushtrimit	Nuk ka	0
	• Shpenzime te pa zbriteshme	Nuk ka	0
	• Fitimi para tatimit	Nuk ka	0
	• Tatimi mbi fitimin	Nuk ka	0
	• Fitimi Fiskal	Nuk ka	0

Pasqyra e Performancës

Pasqyra e te Ardhurave dhe Shpenzimeve 2015

Formati 1 – Shpenzimet e shfrytëzimit të klasifikuara sipas natyrës

1	► Të ardhura nga aktiviteti i shfrytëzimit [Shitjet neto]	Nuk ka	0
>	Te ardhura nga shitja e Produktit te vet	701	Nuk ka
>	Te ardhura nga shitja e Shërbimeve	704	Nuk ka
>	Te ardhura nga shitja e Mallrave	705	Nuk ka
2	► Ndryshimi në inventarin e produkteve të gatshme dhe prodhimit në proces	Nuk ka	



3	▶ Puna e kryer nga njësia ekonomike dhe e kapitalizuar			
4	▶ Të ardhura të tjera të shfrytëzimit		Leke	<u>3,033,248</u>
	> Qeraja	7081	Nuk ka	0
	> Komisione	7082	Nuk ka	0
	> Transport per te tjeret	7083	Nuk ka	0
	> Prodhimi i AA jomateriale	721	Nuk ka	0
	> Prodhimi i AA materiale	722	Nuk ka	0
	> Te ardhura nga grantet	73	Nuk ka	0
	> Te ardhura te tjera	75 / 771	Leke	3,033,248
	Ndrysh.ne invent.prod.gatshme e prodhimit ne proces		Nuk ka	<u>0</u>
	Materialet e konsumuara		Nuk ka	<u>0</u>
	> Blerje/shpenzime materiale dhe materiale të tjera	601 / 602	Nuk ka	0
	> Ndryshimet e gjëndjeve të Materialeve (+/-)	6032	Nuk ka	0
	> Mallra të blera	605	Nuk ka	0
5	> Ndryshimet e gjëndjeve të Mallrave (+/-)	6035	Nuk ka	0
	▶ Shpenzime të personelit [Kosto e punes]		Leke	<u>4,657,158</u>
	> Paga dhe shpërblime [Pagat e personelit]	641	Leke	4,066,404
6	> Shpenzime të sigurimeve shoqërore/shëndetsore (paraqitur veçmas nga shpenzimet për f	644	Leke	590,754
7	▶ Zhvlerësimi i aktiveve afatgjata materiale		Nuk ka	<u>0</u>
	▶ Shpenzime konsumi dhe amortizimi [Amortizimet dhe zhvleresimet]	681	Nuk ka	
	▶ Shpenzime të tjera shfrytëzimi [Shpenzime te tjera]		Leke	<u>5,959,275</u>
	> Shpenzime per sherbime	604	Leke	112,559
	> Blerje ambllazhi	606	Nuk ka	
	> Blerje te pastokueshme	607	Nuk ka	
	> Sherbimet nga nen-kontraktoret		Nuk ka	
	> Trajtime te pergjithshme	611	Nuk ka	
	> Qera	613	Leke	95,700
	> Mirembajtje dhe riparime	615	Leke	105,907
	> Shpenzime për Siguracione	616	Nuk ka	
	> Kerkim studime	617	Nuk ka	
	> Sherbime të tjera	618	Leke	3,645,867
	> Personel jashte njesise	621	Nuk ka	
	> Pagesa te ndermjetesve dhe honorare	622	Nuk ka	
	> Shpenzime per koncesione, patenta dhe licensa	623	Nuk ka	
	> Shpenzime per publicitet, reklama	624	Nuk ka	
	> Transferime, udhetime, dieta	625	Leke	1,349,170
	> Shpenzime postare dhe telekomunikacioni	626	Leke	422,620
	> Shpenzime transporti	627	Nuk ka	
	> Shpenzime per sherbime bankare	628	Leke	67,161
	> Taksa dhe tarifa doganore	632	Nuk ka	
	> Akciza	633	Nuk ka	
	> Taksa dhe tarifa vendore	634	Nuk ka	
	> Taksa e regjistrimit dhe tatime te tjera	635/8	Nuk ka	
	> Subvencione te dhena	653	Nuk ka	
	> Shpenzime per pritje dhe perfaqesime	654	Leke	159,908
10	> Gjoha dhe demshperblime	657 / 658	Leke	383
	> Tatim mbi fitimin	69	Nuk ka	0
	▶ Të ardhura të tjera			
	Te ardhura nga njësité ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse (paraqitur veçmas të ardhurat nga njësité ekonomike brenda grupit)		Nuk ka	0
	Te ardhura nga investimet dhe huatë e tjera pjesë e aktiveve afatgjata (paraqitur veçmas të ardhurat nga njësité ekonomike brenda grupit)		Nuk ka	0
	Interesa të arkëtueshëm dhe të ardhura të tjera të ngjashme (paraqitur veçmas të ardhurat nga njësité ekonomike brenda grupit)		Nuk ka	0
	▶ Zhvlerësimi i aktiveve financiare dhe investimeve financiare të mbajtura si aktive afatshkurtra		Nuk ka	0
	▶ Shpenzime financiare			
	Shpenzime interesi dhe shpenzime të ngjashme (paraqitur veçmas shpenzimet për t'u paguar tek njësité ekonomike brenda grupit)		Nuk ka	0
	Shpenzime të tjera financiare		Nuk ka	0
	▶ Pjesa e fitimit/humbjes nga pjesëmarrjet [Te ardhurat dhe shpenzimet financiare nga njësité e kontrolluara]		Leke	<u>(341,298)</u>
	Te ardhura financiare nga shoqërite e kontrolluara	761	Nuk ka	0
	Shpenzime financiare nga shoqërite e kontrolluara	661	Nuk ka	0
	Te ardhura financiare nga shoqërite e lidhura	762	Nuk ka	
	Shpenzime financiare nga shoqërite e lidhura	662	Nuk ka	
	> Te ardhurat dhe shpenzimet financiare		Leke	<u>(341,298)</u>
	Te ardh e shpenz. financ. nga inves. te tjera financ. afatgjata		Nuk ka	0

