

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) Shënimet 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 llogaritë 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, kostot e huamarrjes (dhe interesat) është metoda e kapitalizimit në koston e aktivit për periudhën e investimit.(SKK 5)

Për vlerësimin e mëpasshëm 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 vleftës së mbetur ndërsa normat e amortizimit janë përdorur të njëjllotja me ato të sistemit fiskal në fuqi dhe konkretisht :

- Për ndërtesat me 5 % të vleftës së mbetur
- Kompjuterë e sisteme informacioni me 25 % të vleftës së mbetur
- Të gjitha AAM të tjera me 20 % të vleftës 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	7,521,268.00	1.00	7,521,268
2	INTESA SANPAOLO BANK	EURO	702	12,950.93	132.95	1,721,826
3	INTESA SANPAOLO BANK	USD	703	858.00	125.79	107,928
4	INTESA SANPAOLO BANK	ALL		181,300.00	1.00	181,300
5				0.00	1.00	0
Totali						9,532,322

2 Arka

Nr	EMERTIMI	Vlera ne valute	Kursi fund vitit	Vlera ne leke
1	Arka ne Leke	20,476	1.00	20,476.00
2	Arka ne eur	120	133.80	16,056.00
3		0	1.00	0.00
Totali				36,532

3 ► Investime

- 1 Ne 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	_____	
pa likuiduara permbi 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 njësitë ekonomike brenda grupit Nuk ka _____ 0

6 3 > Nga njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse Nuk ka _____ 0

7 4 > Të tjera (TVSH, Tatim Fitimi Parapagime, etj) Leke _____ 399,268

> 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	_____ 527,070
Tvsh e zbriteshme ne Blerje gjate vitit	Leke	_____ 553,314
Tvsh e pagueshme ne shitje gjate vitit	Leke	_____ 681,116
Tvsh e paguar gjate vitit	Nuk ka	_____ 0
Tvsh kerkesa per rimbursim	Nuk ka	_____ 0
Tvsh e zbriteshme ne mbyllje te vitit	Leke	_____ 399,268

> 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 majmëri) 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	▶	Aktivitet materiale		

Analiza e posteve të amortizueshme

Nr	Emertimi	Viti raportues			Viti paraardhës		
		Vlera	Amortizimi	VI.mbetur	Vlera	Amortizimi	VI.mbetur
1	Toka	0.00	0	0.00	0	0	0
2	Ndertesat	0.00	0	0.00	0	0	0
3	Instalime teknike specifike	0.00	0	0.00	0	0	0
4	Mobilje dhe pajisje	113,555.00	17,033	96,521.75	113,555	17,033	96,522
5	Pajisje informatike	428,231.00	85,646	342,584.80	428,231	85,646	342,585
6	AA të tjera	1,325,214.00	132,521	1,192,692.60	1,325,214	132,521	1,192,693
7	Parapagime për aktive materiale dhe në proces	0.00	0.0	0.00	0		
	Totali	1,867,000	235,201	1,631,799	1,867,000	235,201	1,631,799

28	▶	Aktivitet 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	Titujt e huamarrjes	Nuk ka	0
	2	Detyrime ndaj institucioneve të kredisë	Nuk ka	0
	3	Arkëtime në avancë për porosi	Nuk ka	0
	4	Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit		
		Fatura gjithsej	Nr	Leke
		a) Nga keto	Nr	523,323
		pa likuiduara deri ne 30 dite	Nr	Nuk ka
		pa likuiduara deri ne 60 dite	Nr	Nuk ka
		pa likuiduara deri ne 90 dite	Nr	Nuk ka
		pa likuiduara deri ne 365 dite	Nr	Nuk ka
		pa likuiduara permby nje vit	Nr	Nuk ka
		b) Nga faturat gjithsej	Nr	Nuk ka
		Fatura mbi 300 mije leke te kontab.	Nr	Nuk ka
		Fatura mbi 300 mije leke te likuid.	Nr	Nuk ka
	5	Dëftesa të pagueshme	Nuk ka	0
	6	Të pagueshme ndaj njësisve ekonomike brenda grupit	Nuk ka	0
	7	Të pagueshme ndaj njësisve ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse	Nuk ka	0
	>	Te drejta e detyrime ndaj ortakeve	Nuk ka	0
	8	Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoqërore/shëndetsore	Leke	222,855
	9	Të pagueshme për detyrimet tatimore TAP	Leke	18,097
	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	Nuk ka	0
	Tvsh e zbrateshme ne celje te vitit	Nuk ka	0
	Tvsh e zbrateshme ne Blerje gjate vitit	Nuk ka	
	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	84,675
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	Nuk ka	
46	3 Arketimet në avancë për porosi	Nuk ka	
47	4 Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit	Nuk ka	0
48	5 Dëftesa të pagueshme	Nuk ka	0
49	6 Të pagueshme ndaj njësive ekonomike brenda grupit	Nuk ka	0
50	7 Të pagueshme ndaj njësive ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse	Nuk ka	0
51	8 Të tjera të pagueshme	Nuk ka	
52	▶ Të pagueshme për shpenzime të konstatuara	Nuk ka	
53	▶ Të ardhura të shtyra	Nuk ka	
54	▶ Provizione:	Nuk ka	
55	1 Provizione per 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	Nuk ka	
64	2 Rezerva statutore	Nuk ka	
65	3 Rezerva të tjera	Nuk ka	
66	▶ Fitimi i pashpërndarë	Leke	(246,082,531)
67	▶ Fitim / Humbja e Vitit [Fitimi (Humbja) e vitit financiar]	Leke	(1,975,296)
	• Fitimi i ushtrimit	Nuk ka	0
	• Shpenzime te pa zbrateshme	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 0
	> Te ardhura nga shitja e Shërbimeve	704	Nuk ka 0
	> Te ardhura nga shitja e Mallrave	705	Nuk ka 0
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	3,405,580
	> 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	Leke 1,520,580
	> Te ardhura te tjera	75 / 771	Leke 1,885,000



Ndrysh.ne invent.prod.gatshme e prodhimit ne proces		Nuk ka	0
Materialet e konsumuara		Nuk ka	0
>	Blerje/shpenzime materiale dhe materiale të tjera	Nuk ka	0
	601 / 602	Nuk ka	0
>	Ndryshimet e gjëndjeve të Materialeve (+/-)	Nuk ka	0
	6032	Nuk ka	0
>	Mallra të blera	Nuk ka	0
	605	Nuk ka	0
5	> Ndryshimet e gjëndjeve të Mallrave (+/-)	Nuk ka	0
	6035	Nuk ka	0
▶ Shpenzime të personelit [Kosto e punes]		Leke	3,069,439
>	Paga dhe shpërbime [Pagat e personelit]	Leke	2,687,651
	641	Leke	381,788
6	> Shpenzime të sigurimeve shoqërore/shëndetsore (paraqitur veçmas nga shpenzimet për f.	Leke	
	644		
7	▶ Zhvlerësimi i aktiveve afatgjata materiale	Nuk ka	0
▶ Shpenzime konsumi dhe amortizimi [Amortizimet dhe zhvleresimet]		Leke	235,201
	681		
▶ Shpenzime të tjera shfrytëzimi [Shpenzime te tjera]		Leke	2,056,114
>	Shpenzime per sherbime	Leke	5,580
	604		
>	Blerje ambllazhi	Nuk ka	
	606		
>	Blerje te pastokueshme	Nuk ka	
	607		
>	Sherbimet nga nen-kontraktoret	Nuk ka	
>	Trajtime te pergjithshme	Nuk ka	
	611		
>	Qera	Leke	450,800
	613		
>	Mirembajtje dhe nparime	Leke	325,325
	615		
>	Shpenzime per Siguracione	Nuk ka	
	616		
>	Kerkim studime	Nuk ka	
	617		
>	Sherbime të tjera	Leke	556,928
	618		
>	Personel jashte njesise	Nuk ka	
	621		
>	Pagesa te ndermjetesve dhe honorare	Nuk ka	
	622		
>	Shpenzime per koncesione, patenta dhe licensa	Nuk ka	
	623		
>	Shpenzime per publicitet, reklama	Leke	273,389
	624		
>	Transferime, udhetime, dieta	Leke	382,369
	625		
>	Shpenzime postare dhe telekomunikacioni	Leke	8,740
	626		
>	Shpenzime transporti	Nuk ka	
	627		
>	Shpenzime per sherbime bankare	Leke	23,528
	628		
>	Taksa dhe tarifa doganore	Leke	19,009
	632		
>	Akciza	Nuk ka	
	633		
>	Taksa dhe tarifa vendore	Nuk ka	
	634		
>	Taksa e regjistrimit dhe tatime te tjera	Nuk ka	
	635/8		
>	Subvencione te dhena	Nuk ka	
	653		
>	Shpenzime per pritje dhe perfaqesime	Nuk ka	
	654		
10	> Gjoha dhe demshperblime	Leke	10,446
	657 / 658		
>	Tatim mbi fitimin	Nuk ka	
	69		
▶ Të ardhura të tjera			
Të ardhura nga njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse (paraqitur veçmas të ardhurat nga njësitë ekonomike brenda grupit)		Nuk ka	0
Të ardhura nga investimet dhe huatë e tjera pjesë e aktiveve afatgjata (paraqitur veçmas të ardhurat nga njësitë ekonomike brenda grupit)		Nuk ka	0
Interesa të arkëtueshëm dhe të ardhura të tjera të ngjashme (paraqitur veçmas të ardhurat nga njësitë 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 njësitë 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 njesite e kontrolluara]		Leke	(20,126)
Te ardhura financiare nga shoqerite e kontrolluara		Nuk ka	0
	761		
Shpenzime financiare nga shoqerite e kontrolluara		Nuk ka	0
	661		
Te ardhura financiare nga shoqerite e lidhura		Nuk ka	
	762		
Shpenzime financiare nga shoqerite e lidhura		Nuk ka	
	662		
>	Te ardhurat dhe shpenzimet financiare	Leke	(20,126)
Te ardh. e shpenz. financ. nga inves. te tjera financ. afatgjata		Nuk ka	0
Te ardhura nga dividendet		Nuk ka	
	763		
Fitim/(Humbja) nga rrvleresimi i letrave me vlere		Nuk ka	
	764-664		
Fitim/(Humbja) nga shitja e letrave me vlere		Nuk ka	0
	765-665		
>	Te ardhurat dhe shpenzimet nga interesat	Nuk ka	0
Te ardhura nga interesat		Nuk ka	
	767		
Shpenzime per interesa		Nuk ka	
	667		
>	Fitimet (Humbjet) nga kursi kembimit	Leke	(20,126)
Fitim nga kembimet valutore		Nuk ka	
	769		
Humbje nga kembimet valutore		Leke	(20,126)
	669		
12	> Te ardhura dhe shpenzime te tjera financiare	Nuk ka	0
1	Te ardhura te tjera financiare	Nuk ka	0
	768		
	668		
16	Shpenzime te tjera financiare	Nuk ka	0



Fitimi (humbja) para tatimit	Leke	(1,975,300)
D Shpenzime te panjohura (Gjoha)	Nuk ka	
Shpenzimet e tatimit mbi fitimin	Nuk ka	
<i>Shpenzimi aktual i tatimit mbi fitimin</i>		
<i>Shpenzimi i tatim fitimit të shtyrë</i>		
<i>Pjesa e tatim fitimit të pjesëmarrjeve</i>		
Fitimi (humbja) neto e vitit financiar	Leke	(1,975,300)

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

Per Drejtimin e Njesise Ekonomike
(EN MUCI)

En Muci

[Signature]

