

# SHËNIMET 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 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 : Te drejtat dhe detyrimet e konstatuara.(SSK 1)
- 4 Parimet dhe karakteristikat cilesore te perdorura per hartimin e P.F. : (SKK 1)
  - a) NJESIA EKONOMIKE RAPORTUSE ka mbajtur ne llogarite e saj aktivet,pasivet dhe transaksionet ekonomike te veta.
  - b) VIJIMESIA e veprimtarise ekonomike te njesise sone raportuse eshte e siguruar duke mos pasur ne plan ose nevojte nderprerjen e aktivitetit te saj.
  - c) KOMPENSIM midis nje aktivi dhe nje pasivi nuk ka , ndersa midis te ardhurave dhe shpenzimeve ka vetem ne rastet qe lejohen nga SKK.
  - d) 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.
  - e) MATERIALITETI eshte vleresuar nga ana jone dhe ne baze te tij Pasqyrat Financiare jane hartuar vetem per zera materiale.
  - f) 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 perparesise 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; 11)

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 ndertesave metoden lineare dhe per AAM te tjera metoden e amortizimit mbi bazen e vlefes se mbetur ndersa normat e amortizimit jane perdorur te njellojta me ato te sistemit fiskal ne fuqi.

Per llogaritjen e amortizimit te AAJM (SKK 5) njesia ekonomike raportuese ka percaktuar si metode te amortizimit metoden lineare .



## Shënimet qe shpjegojnë zërat e ndryshëm të pasqyrave financiare

### I AKTIVET AFAT SHKURTERA

#### 1 Aktivet monetare

##### *Bankat*

Nr	Emri i Bankes	Monedha	Nr llogarise	Leke fund vitit
1	BKT	Leke		3,862.69
2	UNION BANK	Leke		4,539.87
3	UNION BANK	euro		591,386.00
4	UNION BANK	usd		334,878.00
5	UNION BANK	Leke		
Totali				<b>934,666.56</b>

##### *Arka*

Nr	EMERTIMI	Vlera ne	Leke
			fund vitit
	Arka ne Leke		10,774.20
Totali			

#### **Mjete monetare**

**945,440.76**

#### **3 Të drejta të arkëtueshme**

**74,323,129**

##### *Nga aktiviteti i shfrytëzimit*

##### > *Nga aktiviteti i shfrytëzimit Kliente*

**65,599,310**

##### 1 *JOAL 06*

235,423

##### 2 *Euro nikel maqedoni*

64,123,887

##### 3 *Shahin MURATI*

1,240,000

##### *Parapagime*

**11,722,706**

##### > *Tatim mbi fitimin*

1,186,938

##### > *Tvsh*

7,536,881

##### > *Te tjera*

2,998,887

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

0

##### *Nga njësitet ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse*

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

#### **4 Inventarët**

##### *Mallra*

##### > **Lëndë e parë dhe materiale të konsumueshme**

**412,848.00**

##### > *Zhvlerësimi i mallrave dhe (produkteve) për shitje*

##### Inventari i mallrave I bashkalidhur

### II AKTIVET AFATGJATA

#### **8 Aktive afatgjate materiale**

##### 1 *Toke truall*

##### 2 *Ndertesa*



3 Makineri Te pergjitheshme teknologjike

4 Makineri Paisje

Amortizim	-170,110.00
Kosto blerje	2,940,342.00
	<b>2,770,232.00</b>

5 Njete Transporti

Amortizim	-8,260,600.00
Kosto blerje	29,320,711.00
	<b>21,060,111.00</b>

6 Paisjezyre e Orendi

Amortizim	-62,843.00
Kosto blerje	270,875.00
	<b>208,032.00</b>

**Vlera neto**

**24,038,375.00**

Analiza e posteve te amortizushme

Nr	Emertimi	Viti raportues			Viti paraardhes		
		Vlera	Amortizimi	Vi.mbetur	Vlera	Amortizimi	Vi.mbetur
1	Toke	0	0	0	0	0	0
2	Ndertesat	0		0	0		0
3	Makineri pergjithshme	0		0	0		0
4	Makineri paisje	2,940,342	-170,110	2,770,232	822,667	-109,433	713,234
5	Mjete Transporti	29,320,711	-8,260,600	21,060,111	33,745,158	-8,748,508	24,996,650
6	Mobilje orendi	270,875	-62,843	208,032	270,875	-54,175	216,700
7	Pajisje Informatike	0		0	0		0
8	Aktive ne Proces	0	0	0	0	0	0
	<b>Shuma</b>	<b>32,531,928</b>	<b>-8,493,553</b>	<b>24,038,375</b>	<b>34,838,700</b>	<b>-8,912,116</b>	<b>25,926,584</b>

Aktivitet e blera gjate vitit

Aktivitet ne proces gjat vitit

**III DETYRIMET DHE KAPITALI**

Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit

Furnitorë për mallra, produkte e shërbime

	<b>47,119,325</b>
> A.T.S.L	370,000
> BEN-LAND	7,098,513
> BENAKS 94	1,195,212
> BLEDI GJATA	<b>4490123</b>
> BRUNES	205,967
> TOPA TRANS	639,774
> TRANS DOOAL MAQEDONI	29,845,345
> ALTIN MIFTARI	297,000
> ARTAN GURI	240,000
> KONTI SHPK	2,037,391
> LUAN SHPK	500,000
> SHIJAKU SHPK	200,000



					1,657,374
>	Paga dhe shpërblime				1,594,599
>	Sigurime shoqërore dhe shëndetsore				62,775
>	Detyrime të tjera ERVIN BRAHO pronari kontribut				47,312,949
>	SHOQERI PERMBARIMORE TDR				340,500
	<i>Të pagueshme për detyrimet tatimore</i>				
>	Tatim mbi fitimin				
>	Shteti- TVSh për t'u paguar				-
>	Tatimi në burim				
<b>22</b>	<b>Kapitali dhe Rezervat</b>				0.00
<b>23</b>	<b>Kapitali i Nënshkruar</b>				100,000.00
<b>26</b>	<b>Rezerva të tjera</b>				842,879.00
<b>27</b>	<b>Fitimi i pashpërndarë</b>				-
<b>28</b>	<b>Fitim / Humbja e Vitit</b>				5,345,653.00
	<u>Pasqyra e te Ardhurave dhe Shpenzimeve</u>				
	Te ardhurat perbehen				
•	<i>Të ardhura gjithsej nga aktiviteti</i>				58557445
•	<i>Ndryshimi në inventarin e produkteve të gatshme dhe prodhimit në proces</i>				-465552
•	<i>Te ardhura na shebime shitje</i>				2106631
	<b>Shuma</b>				<b>60,198,524</b>
	Shpenzimet perbehen nga				
•	Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme				9,732,422
•	Te tjera shpenzime transport siguracione				34,808,991
•	Paga dhe shpërblime				1,633,889
•	Shpenzime të sigurimeve shoqërore/shëndetsore (paraqitur veçmas				233,436
•	Shpenzime të tjera shfrytëzimi				36,549,148
•	Shpenzime konsumi dhe amortizimi				5,231,878
•	Shpenzime të tjera financiare				2,502,340.00
•	Të tjera shpenzime				
	<b>Shuma</b>				<b>90,692,104.00</b>
<b>10</b>	<b>Fitimi (Humbja) e vitit financiar</b>				
•	Fitimi i ushtrimit bruto				- 30,493,580
•	Humbje e mbartur				
•	Shpenzime te pa zbriteshme(PENALITETE)				-
•	Fitimi para tatimit				- 30,493,580
•	Tatimi mbi fitimin				- 4,574,037
•	Fitimi/Humbje neto				- 25,919,543
•	Pagura tatimit (nder vitet)				1,186,938
•	<b>Tatim I mbipaguar</b>				<b>5,760,975</b>
<b>Rakordim</b>	Te ardhura	<i>bilanc</i>	60198524		
		<i>Eksporte</i>	58557445		
		<i>Me tvsh</i>	2106631		
		<i># Gjendje</i>	-465552		
		<i>Tvsh</i>			



