

SHENIMET SHPJEGUESE

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 "I ndryshuar.
 - 2 Kuadri kontabel I aplikuar :Standartet Kombetare te Kontabilitetit ne Shqiperi (SKK 2 : 49)
 - 3 Baza e pergatitjes se PF :Te drejtat dhe detyrimet e konstatuare (SKK 1,35)
 - 4 Parimet dhe karakteristikat cilesore te perdoruara per hartimin e PF:(SKK 1,37-69)
- a) **SMO UNION sh.p.k.** ka mbajtur ne llogarine e saj, aktivet, pasivet dhe transaksionet ekonomike te veta.
 - b) Vijimesia e veprimtarise ekonomike te njesise sone raportuese eshte e siguruar duke mos pasur ne plan ose nevojje nderprejen e aktivitetit te saj.
 - c) Kompensimin midis nje aktiviteti dhe nje pasivi nuk , ndersa midis te ardhurave dhe shpenzimeve ka vetem ne rastet qe lejohen nga SKK.
 - d) Kuptueshmeria e pasqyrave financiare eshte realizuar ne masen e plote per te qene te qarta dhe te kuptueshme per perdorues te jashtem qe kane njohuri te pergjithshme 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) Besueshmeria per hartimin e pasqyrave Financiare eshte e siguruar pasi nuk ka gabime materiale duke zbatuar parimet e meposhtme:
 - Parimin e paraqitjes me besnikeri .
 - Parimin e perparësise se permbajtjes ekonomike mbi formen ligjore.
 - Parimin e paanshmerise pa asnje influencim te qellimshem.
 - Parimin e maturise pa optimizem te tepruar , pra nen e mbivlersim te qellimshem.
 - Parimin e plotesise duke paraqitur nje pamje te vertete e te drejte te PF.
 - Parimin e qendrueshmerise per te mos ndryshuar politikat e metodat kontabel.
 - Parimi I krahasueshmerise duke siguruar krahasimin midis dy periudhave .

A II Politikat kontabël

Inventari fillimisht eshte matur me kosto .Per percaktimin e koston se inventarit eshte zgjedhur metoda e mesatares se ponderuar.

Pas njohjes fillesatare drejtimi e ka vleresuar inventarin me me te voglen mes koston dhe vleres neto te realizueshme nuk kishte arsye qe inventari ti nenshtrohej zhvleresimit.9SKK 4: 11,14,24)

Vleresimi fillestar I nje elementi te AAM qe ploteson kriteret per njohje si aktiv ne bilanc eshte vleresuar me kosto (SKK 5,11).Per vleresimin e mepasshem te AAM eshte zgjedhur modeli i koston duke i paraqitur ne bialnc me kosto minus amortizimin e akumuluar .(SKK 5;21)

Paraja , kerkesat per tu arketuar , furnitoret dhe kreditoret e tjere jane vleresuar me vleren nominale te shumes per tu arketuar ose te shumes per tu paguar meqenese pagesat do te behen ne nje afat te shkurter .

SHENIMET SHPJEGUESE

B Shënimet qe shpjegojnë zërat e ndryshëm të pasqyrave financiare

A.B.I AKTIVET AFAT SHKURTRA

A.B.I.1 Aktivet monetare

	Banka	ALL	EUR	USD
1	Bkt	0	0	
2	Credins	9,796,011	721.15	135.38
3	Raiffeisen	185,865		
4	Societe General	6,963,664	1,410.22	403.36
5	Credins			
6	Credins			
7	Credins			
	Shuma	16,945,540	2,131.37	538.74
	Arka	57,137,213		

A.B.I.2	Derivative dhe aktive te mbajtura per t (Investime)	Lekë	0
A.B.I.3	Aktive te tjera financiare afatshkurtra	Lekë	0
i	Klient per mallra , produkte dhe sherbime	Lekë	159,393,387
ii	Debitore , Kreditore te tjere	Lekë	
iii	Tatim mbi fitimin (iii.1+iii.2-iii.3)	Lekë	9,158,030
1	Tatim fitimi I Rimbursueshem ne fillim te vitit	Lekë	0
2	Tatim fitimi I parapaguar gjate vitit 2016	Lekë	0
3	Detyrimi per tatim fitimin sipas bilancit	Lekë	0
iv	Tvsh (iv.1+ iv .2 + iv.3 -iv.4)	Lekë	1,071,249
v	Te tjera tvsh dogane	Lekë	0
A.B.I.4	Inventari	Lekë	23,827,150
i	Lendet e para	Lekë	23,827,150
ii	Materiale ndihmese	Lekë	0
iii	Prodhim ne proces	Lekë	0
iv	Produkte te gatshme	Lekë	0
v	Mallra per rishitje	Lekë	0
vi	Parapagesa per furnizime	Lekë	0
vii	Te tjera	Lekë	0
A.B.I.5	Aktive biologjike afatshkurtra	Lekë	0
A.B.I.6	Aktive afatshkurtra te mbajtura per rishitje	Lekë	0
A.B.I.7	Parapagime dhe shpenzime te shtyra	Lekë	0
i	Shpenzime te periudhave te ardhshme	Lekë	1,565,234

A.B.II	AKTIVET AFATGJATA	Lekë	88,802,436
A.B.II.1	Investimet financiare afatgjata	Lekë	0
A.B.II.2	Aktive afatgjata materiale	Lekë	0
A.B.II.3	Aktive biologjike afatgjata	Lekë	0
A.B.II.4	Aktive afatgjata jomateriale	Lekë	0
A.B.II.5	Kapitali aksioner I papaguar	Lekë	0
A.B.II.6	Aktive te tjera afatgjata	Lekë	0

P.B.I	PASIVET AFATSHKURTRA		
P.B.I.1	Titujt e huamarrjes	Lekë	0
P.B.I.2	Detyrime ndaj institucioneve te kredise	Lekë	0
i	Overdraftet bankare	Lekë	0
ii	Huamarrjet afat shkurtra	Lekë	0
P.B.I.3	Huat dhe parapagimet		
i	Te pagueshme ndaj furnitoreve	Lekë	27,925,405
ii	Tc pagueshme ndaj punonjesve	Lekë	0
iii	Detyrime per Sigurime Shoq shendetsore	Lekë	572,061
iv	Detyrime tatimore	Lekë	0
	Detyrimet tatimore per tatim fitimin	Lekë	0
	Detyrimet tatimore per Tvsh-ne	Lekë	0
	Tatimin mbi te Ardhurat Personale	Lekë	0
	Detyrimet tatimore per Renten Minerare	Lekë	0
v	Te drejtat e detyrimeve ndaj ortakeve	Lekë	0
vi	Dividente per tu paguar	Lekë	0
vii	Hua dhe detyrime te tjera	Lekë	0
vii	Parapagime te arketuara	Lekë	0
P.B.I.4	Grantet dhe te ardhurat e shtyra	Lekë	0
P.B.I.5	Provizionet afatshkurtra	Lekë	0
P.B.II	PASIVET AFATGJATA		
P.B.II.1	Huat afatgjata	Lekë	0
P.B.II.2	Huamarrje te tjera afatgjata	Lekë	0
P.B.II.3	Grantet dhe te ardhurat e shtyra	Lekë	0
P.B.II.4	Detyrimet tatimore te shtyra	Lekë	0
P.B.III	KAPITALI		
P.B.III.1	Aksionet e pakices (PF te konsoliduara)	Lekë	0
P.B.III.2	Kapitali dhe rezervat	Lekë	0
P.B.III.3	Kapitali I nenshkruar	Lekë	391,000,000
P.B.III.4	Primi I lidhur me kapitalin	Lekë	0
P.B.III.5	Rezerva rivleresimi	Lekë	0
P.B.III.6	Rezervat e tjera	Lekë	178,305,702
P.B.III.7	Rezerva ligjore	Lekë	30,439,657
P.B.III.8	Rezerva te tjera statutore	Lekë	0
P.B.III.9	Fitimet e pashperndara	Lekë	0
P.B.III.10	Fitimi I vitit financiar	Lekë	4,980,718
i	Fitimi I ushtrimit	Lekë	
ii	Shpenzime te pazbritshme	Lekë	0
iii	Baza mbi te cilen llogaritet tatim fitimi	Lekë	0
iv	Tatimi mbi fitimin (15 %)	Lekë	878,950
v	Paguar paradhenie gjate vitit	Lekë	0
vi	Rimbursim dt 31.12.2013	Lekë	0
vii	Rimbursim dt 31.12.2014	Lekë	0

P.A.SH	Pasqyra e te ardhurave dhe shpenzimeve		
P.A.SH.1	Te ardhura te realizuara nga aktiviteti	Lekë	84,874,295
i	Shitje e produktit te gatshem		
ii	Sherbime punime ndertimi	Lekë	80,717,296
iii	Qera	Lekë	9,000
iv	Shitje mallrash	Lekë	0
	Te ardhura nga shitje aqt	Lekë	4,148,000
	Te ardhurat nga shitje te perjashtuar	Lekë	0
	Te ardhura nga interesat	Lekë	
P.A.SH.2	Te ardhura te tjera nga veprimtarite e shfrytezimit		
i	Te ardhura nga interesat	Lekë	0
	Te ardhura nga kembimet valutore	Lekë	0
ii	Te ardhura nga demshperblimet	Lekë	0
iii	Te ardhura nga provizionet	Lekë	0
P.A.SH.3	Ndryshim I gjendjes se produktit	Lekë	0
P.A.SH.4	Lende e pare dhe materiale te konsumueshme	Lekë	18,556,541
P.A.SH.5	Kostoja e shpenzimeve te personelit	Lekë	24,483,832
	Kostoja e pagave te punonjesve	Lekë	21,080,100
	Kostoja e sigurimeve shoqerore dhe shendetsore	Lekë	3,403,732
P.A.SH.6	Amortizimi I Aktiveve Afatgjata	Lekë	534,993
P.A.SH.7.	Shpenzime te tjera shfrytezimi	Lekë	31,748,828
	Trajtime te pergjithshme (nenkontraktore)	Lekë	30,734,970
	Sigurime	Lekë	356,155
	Shpenzime te tjera	Lekë	57,353
	Transferime udhetim e dieta	Lekë	156,000
	Shpenzime postare dhe telekom	Lekë	273,509
	Energji + Avull+ Uje	Lekë	8,019
	Shpenzime per komisione bankare	Lekë	42,433
	Taksat dhe tarifa vendore	Lekë	141,037
	Qera + tatim	Lekë	21,785
	Vlera kont AQT te shitura	Lekë	0
	Studime dhe kerkime	Lekë	0
	Paga ndermjetes honorare	Lekë	0
	Shpenzime per udhetim e diete per personelin	Lekë	0
P.A.SH.8	Te ardhura te tjera		
P.A.SH.9	Shpenzime financiare	Lekë	0
P.A.SH.9.1	Shpenzime financiare , interesa, kembimet valutore	Lekë	0
P.A.SH.10	Pjesa e fitimi / humbjes nga pjesmarrjet	Lekë	0
P.A.SH.11	Fitimi para tatimeve	Lekë	5,859,668
	Fitimi para tatimeve duke perfshire shpenzimet e pazbritshme	Lekë	5,859,668
P.A.SH.12	Shpenzimi I tatimit mbi fitimin	Lekë	878,950
P.A.SH.13	Fitimi / Humbja e vitit	Lekë	4,980,718
P.A.SH.14	Pershkrimi I elementeve	Lekë	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 rregullime nuk ka .Gabime materiale te ndodhura ne periudhat kontabel te meparshme nuk ka .Drejtimi ka hartuar pasqyrat financiare me supozimin se e ka siguruar mundesine per vazhdimin e aktivitetit edhe me shume se per 12 muajt e ardhshem.

Hartuesi i Pasqyrave Financiare

Mimoza Frasheri

Per Drejtimin e Njesise Ekonomike

Mehdi Shabani Xhevat Vataksi Fernand Nuha

MIMOZA KOLA
NIPT 2465260790
KONTABEL I MIRATUAR
SHKODER

