

SHENIMET SHPJEGUESE

Sqarim:

Dhenia e shenimeve shpjeguese ne kete pjese eshte e detyrueshme sipas SKK 2 i permiresuar
Plotesimi i te dhenave te kesaj pjese duhet te behet sipas kerkesave dhe struktureve standarte te
percaktuara ne SKK 2 te permiresuar. Rradha e dhenies se spjegimeve duhet te jete :

- a) Informacion i pergjithsem dhe politikat kontabel
- b) Shenimet qe shpjegojne zerat e ndryshem te pasqyrave financiare
- c) Shenime te tjera shpjeguese

A I Informacion i pergjithshem

- 1 Kuadri ligjor: Ligjit Nr. 25/2018 Date 10.05.2018 "Per Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare"
- 2 Kuadri kontabel i aplikuar : Standardet 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 qene te qarta dhe te kuptueshme 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 kontabel

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 huamarjtes (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 metode 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.
- Kompjutera 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.



Referenca

B Shenimet qe shpjegojne zerat e ndryshem te pasqyrave financiare

I **AKTIVET AFAT SHKURTERA**

1 Aktivitet monetare

1.1 *Banka*

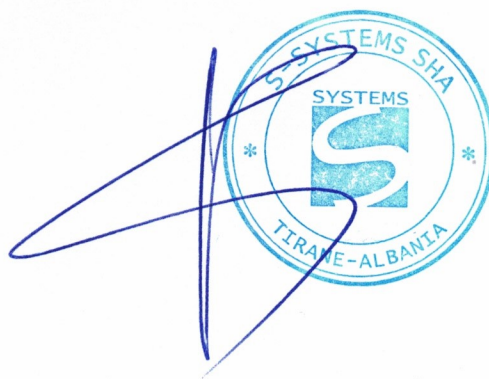
Nr	Emri i Bankes	Monedha	Vlera ne valute	Kursi fund vitit	Vlera ne leke
	Union Bank	ALL	2,498,394	1.00	2,498,394
	Union Bank	EUR	281,232	123.70	34,788,459
	Union Bank (Karte Krediti)	EUR	-	123.70	-
	Union Bank (Karte Krediti)	EUR	-	123.70	-
	Totali				37,286,853

1.2 *Arka*

Nr	EMERTIMI	Vlera ne valute	Kursi fund vitit	Vlera ne leke
	Arka ne Leke	22,130	1.00	22,130
	Arka ne Euro	58	123.70	7,175
	Arka ne Dollare			
	Pulla tatimore,bileta,te tjera me vlere			
	Totali			29,305

2 Investime

2.1	<i>Ne tituj pronesie te njesive ekonomike brenda grupit</i> (Shoqeria nuk ka tituj pronesie te njesive ekonomike brenda grupit)	_____
2.2	<i>Aksionet e veta</i> (Shoqeria nuk ka riblerje te aksione te emetuara me pare nga ana jone)	_____
2.3	<i>Te tjera Financiare</i> (Shoqeria nuk ka aktive te tjera financiare te investuara)	_____
3	<u>Te drejta te arketueshme</u>	
3.1	<i>Nga aktiviteti i shfrytezimit</i> Kliente per mallra,produkte e sherbime	
>	Fatura te pa likuiduara nen nje vit	4,815,403
>	Fatura te pa likuiduara mbi nje vit	-
3.2	<i>Nga njesite ekonomike brenda grupit</i> > <i>Shoqeria nuk ka te drejta dhe detyrimendaj njesive ekonomike brenda grupit</i>	
3.3	<i>Nga njesite ekonomike ku ka interesa pjesemarrese</i> > <i>Shoqeria nuk te drejta dhe detyrime ndaj njesive ekonomike me interesa pjesemarrese</i>	
3.4	<i>Te tjera</i> > <i>Te drejta per t'u arketuar nga proceset gjyqesore</i> > <i>Debitore te tjere, kreditore te tjere (teprica debitore)</i>	250,370 16,274,006
3.5	<i>Kapital i nenshkruar i papaguar</i>	-



4 Inventaret		
4.1	Lende e pare dhe materiale te konsumueshme	-
4.2	Prodhime ne proces dhe gjysemprodukte	-
4.3	Produkte te gatshme	-
4.4	Mallra	-
4.5	Aktive Biologjike (Gje e gjalle ne rritje e majmeri)	-
4.6	AAGJM te mbajtura per shitje	-
4.7	Parapagime per inventar	-

5 Shpenzime te shtyra

>	Shpenzime te periudhave te ardhme	90,574
---	-----------------------------------	--------

6 Te arketueshme nga te ardhurat e konstatuara

-

II AKTIVET AFATGJATA

7 Aktivet financiare

7.1	Tituj pronesia ne njesite ekonomike brenda grupit	-
7.2	Tituj te huadhenies ne njesite ekonomike brenda grupit	-
7.3	Tituj pronesia ne njesite ekonomike ku ka interesa pjesemarrese	-
7.4	Tituj te huadhenies ne njesite ekonomike ku ka interesa pjesemarrese	-
7.5	Tituj te tjere te mbajtur si aktive afatgjata	-
7.6	Tituj te tjere te huadhenies	-

8 Aktive materiale

8.1	Toka dhe ndertesa
8.2	Impiante dhe makineri
8.3	Te tjera Instalime dhe pajisje
8.4	Parapagime per aktive materiale dhe ne proces

Analiza e posteve te amortizushme

Nr	Emertimi	Viti raportues			Viti paraardhes		
		Vlera	Amortizimi	Vl.mbetur	Vlera	Amortizimi	Vl.mbetur
	Pajsje zyre dhe Orendi	1,381,466	50,170	1,331,296	13,180	13,180	0
	Pajsje Informatike	2,196,635	1,679,701	516,934	2,088,512	1,513,616	574,897
	Piktura dhe lule e te tj.	36,240		36,240			0
	Shuma	3,614,341	1,729,872	1,884,470	2,101,692	1,526,796	574,897

Aktivete e blera gjate vitit 1,512,649

Aktivete kontribut i ortakeve ne kapitalin e shoqerise gjate vitit

9 Aktivet biologjike

-

10 Aktive jo materiale

-

11 Aktive tatimore te shtyra

-

12 Kapitali i nenshkruar i pa paguar

-



III DETYRIMET DHE KAPITALI		
13 Detyrime afatshkurtra:		
13.1	Titujt e huamarrjes	-
13.2	Detyrime ndaj institucioneve te kredise	-
13.3	Arketime ne avance per porosi	-
13.4	Te pagueshme per aktivitetin e shfrytezimit	
>	Furnitore per mallra, produkte e sherbime	21,876,401
13.5	Deftesa te pagueshme	-
13.6	Te pagueshme ndaj njesive ekonomike brenda grupit	-
13.7	Te pagueshme ndaj njesive ekonomike ku ka interesa pjesemarrrese	-
13.8	Te pagueshme ndaj punonjesve dhe sigurimeve shoqerore/shendetsore	
>	Paga dhe shperblime	910,500
>	Sigurime shoqerore dhe shendetsore	205,855
13.9	Te pagueshme per detyrimet tatimore	
>	Tatim mbi te ardhurat personale	237,507
>	Tatim mbi fitimin	366,695
>	Shteti- TVSh per t'u paguar	743,081
13.10	Te tjera te pagueshme	-
14 Te pagueshme per shpenzime te konstatuara		-
15 Te ardhura te shtyra		
>	Te ardhura te periudhave te ardhme	3,670,927
16 Provizione		-
17 Detyrime afatgjata:		
17.1	Titujt e huamarrjes	-
17.2	Detyrime ndaj institucioneve te kredise	-
17.3	Arketimet ne avance per porosi	-
17.4	Te pagueshme per aktivitetin e shfrytezimit	-
17.5	Deftesa te pagueshme	-
17.6	Te pagueshme ndaj njesive ekonomike brenda grupit	-
17.7	Te pagueshme ndaj njesive ekonomike ku ka interesa pjesemarrrese	-
17.8	Te tjera te pagueshme	-
18 Te pagueshme per shpenzime te konstatuara		
19 Te ardhura te shtyra		3,670,927
20 Provizione:		
20.1	Provizione per pensionet	-
20.2	Provizione te tjera	-
21 Detyrime tatimore te shtyra		-
22 Kapitali dhe Rezervat		
23 Kapitali i Nenshkruar		5,000,000
24 Primi i lidhur me kapitalin		
25 Rezerva rivleresimi		
26 Rezerva te tjera		15,438,729
26.1	Rezerva ligjore	500,000
26.2	Rezerva statutore	
26.3	Rezerva te tjera	14,938,729
27 Fitimi i pashperndare		-
28 Fitim / Humbja e Vitit		12,181,284



Pasqyra e te Ardhurave dhe Shpenzimeve

	Aktiviteti i tatuar me 15%	Aktiviteti i tatuar me 5%
Te ardhurat perbehen:		
• Te ardhura nga shitja e Licensave	24,542,807	-
• Te ardhura nga Suporti Standard	6,827,470	-
• Te ardhura nga Implementimi	-	6,867,904
• Te ardhura nga Suporti Teknik	-	18,918,221
• Te ardhura nga sherbime te tjera	-	5,142,233
• Te ardhura hosting	148,488	-
• Te ardhura nga interesat	118,148	-
Fitim nga rivleresimet	136,721	-
Total	31,773,633	30,928,358
Shpenzimet perbehen nga:		
• Shpenzime per Licensa	20,620,325	-
• Shpenzime per Standard Suport	5,077,414	-
• Konsulence implementim SAP	-	1,619,672
• SAP Partnership Fee & Developer User	246,956	240,386
• Kosto e punes	3,155,174	12,796,551
• Shpenzime Administrative & Financiare	3,087,513	3,005,375
Total	32,187,382	17,661,985
10 Fitimi/Humbja para tatimit		12,852,625
• Fitimi i ushtrimit	<u>(413,748)</u>	<u>13,266,373</u>
• Shpenzime te pa zbriteshme	<u>164,830</u>	<u>160,445</u>
• Humbja e mbartur	<u>-</u>	<u>-</u>
• Tatimi mbi fitimin	<u>-</u>	<u>671,341</u>

Ne shpenzimet e pazbriteshme perfshihen zerat e meposhtem:

> Shpenzime suporti (te paguara nga S-Systems, por pa fature)	90,586
> Sherbim catering dhe kafe	56,305
> Blerje per zyren	40,500
> Blerje pa fatura tatimore	127,338
> Tarifa doganore	10,052
> Shpenzime financiare	495

Llogarite jashte bilancit

>

C Shenime te tjera shpiegeuse

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 rraportuese dhe qe korrigjim nuk ka.

Hartuesi i Pasqyrave Financiare

(*Hitola Kosova*)

Per Drejtimin e Njesisë Ekonomike

Hitola Drogocia

