

SHENIMET SPJEGUESE

Sgarim:

Dhënia e shënimeve shpjeguese në këtë pjesë është e detyrueshme sipas SKK 2 i përmiresuar Plotesimi i te dhenave të kësaj pjese duhet të bëhet sipas kërkesave dhe strukturës standarte te percaktuara ne SKK 2 te përmiresuar. Rradha e dhenies se spjegimeve duhet te jete :

- a) Informacion i përgjithshëm dhe politikat kontabël
- b) Shënimeve qe 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 "Per Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare"
- 2 Kuadri kontabel i aplikuar : Stndartet 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 transakcionet 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 aktivit 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 gene te qarta dhe te kuptushme 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 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;)

Per prodhimin ose krijimin e AAM kur kjo financohet nga nje hua,kostot e huamarrjes (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 metoden 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 Shënimet qe shpjegojnë zërat e ndryshëm të pasqyrave financiare

I **AKTIVET AFAT SHKURTERA** Leke 185,995,308

1 **Aktivet monetare** Leke 10,209,127

1.1 *Banka*

Nr	Emri i Bankes	Monedha	Nr llogarise	Vlera ne valute	Kursi fund vitit	Vlera ne leke
1	Banka Kombetare Tregtare	LEK		2,811,930	1	2,811,930
2	Banka Kombetare Tregtare	EUR		20648.02	123.42	2,548,379
3	Banka Kombetare Tregtare	USD		14.17	107.82	1,528
4	POS	LEK		168023.59	1	168,024
5	Emporiki Bank	LEK		309.57	1	310
6	Emporiki Bank	EUR		68.94	123.42	8,509
7	Emporiki Bank	USD		60.99	107.82	6,576
8	Tirana Bank	EUR		0.33	123.42	41
9	Raiffeisen Bank	LEK		1965039.15	1	1,965,039
10	Raiffeisen Bank	EUR		0	123.42	0
11	Raiffeisen Bank	USD		724.35	107.82	78,099
12	Pro Credit	LEK		0	1	0
13	Pro Credit	EUR		12975.15	123.42	1,601,393
14	Veneto Bank	euro		0	1	0
Totali						9,189,826

1.2 *Arka*

Nr	EMERTIMI	Vlera ne valute	Kursi fund vitit	Vlera ne leke
	Arka ne Leke	968,699	1	968,699
	Arka ne Euro	410	123.42	50,602
	Arka ne USD	1	107.82	0
Totali				1,019,301

2 **Investime** Leke

3 **Të drejta të arkëtueshme** Leke 104,908,508

3.1 *Nga aktiviteti i shfrytëzimit*

Kliente per mallra,produkte e sherbime Leke 78,477,824

> Fatura te pa likuiduara nen nje vit Leke _____

3.4 *Të tjera*

> Të drejta për t'u arkëtuar nga proceset gjyqësore Leke _____

> Parapagime të dhëna Leke _____

> Tatim mbi të ardhurat personale (teprica debitore) Leke _____

> Tatime të tjera për punonjësit (teprica debitore) Leke _____

> Tatim mbi fitimin (teprica debitore) Leke 3,186,739

> Shteti- TVSH për tu marrë Leke 189,603

> Të tjera tatime për t'u paguar dhe për t'u kthyer Leke _____

> Të tjera te drejta për t'u arkëtuar Leke 23,054,342

> Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe aksionerëve (teprica debitore) Leke _____

4 **Inventarët** Leke 70,877,673

4.1 *Lëndë e parë dhe materiale të konsumueshme*

39,863,897

> Inventar i imet Leke 1,013,576

4.2 *Prodhime në proces dhe gjysëmprodukte*

> Prodhimi në proces Leke _____

> Punime në proces Leke 0

	> Shërbime në proces	Leke	
4.3.	> Produkte te gatshme	Leke	<u>2,414,382</u>
4.4	> Mallra	Leke	<u>27,585,818</u>
5	Shpenzime te shtyra (Kosto per tu shperndare)	Leke	0
II <u>AKTIVET AFATGJATA</u>		Leke	112,737,386
7 <u>Aktivet financiare</u>			
8	Aktive materiale	Leke	112,737,386
8.1	<i>Toka dhe ndërtesa</i>		
8.2	<i>Impiante dhe makineri</i>		
8.3	<i>Të tjera Instalime dhe pajisje</i>		
8.4	<i>Parapagime për aktive materiale dhe në proces</i>		

Analiza e posteve te amortizushme

Nr	Emertimi	Viti raportues			Viti paraardhes		
		Vlera	Amortizimi	Vl.mbetur	Vlera	Amortizimi	Vl.mbetur
	Toka e ndërtesa	56,710,512	0	56,710,512	51,610,512	0	51,610,512
	Impiante e makineri	47,864,333	10,809,773	37,054,560	46,204,599	10,809,773	35,394,826
	Mjete transporti	27,375,707	10,386,924	16,988,783	27,610,061	8,425,748	19,184,313
	Të tjera Ins. pajisje	3,460,403	1,476,872	1,983,531	2,759,204	531,343	2,227,861
	Shuma	135,410,955	22,673,569	112,737,386	128,184,376	19,766,864	108,417,512

TOTAL AKTIVI	Leke	298,732,694
---------------------	-------------	--------------------

III DETYRIMET DHE KAPITALI

13 <u>Detyrime afatshkurtra:</u>	Leke	153,086,036
13 <i>Detyrime ndaj institucioneve te kredise -OD</i>	Leke	<u>45,401,158</u>
13.4 <i>Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit</i>		
> Furnitorë për mallra, produkte e shërbime	Leke	<u>101,746,228</u>
13.5 <i>Dëftesa të pagueshme</i>		
> Premtim pagesa të pagueshm per furnizime	Leke	
13.6 <i>Të pagueshme ndaj njësisve ekonomike brenda grupit</i>		
> Të drejta / detyrime ndaj pjesëtarëve të tjerë të grupit	Leke	
13.7 <i>Të pagueshme ndaj njësisve ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse</i>		
> Të drejta detyrime ndaj njësisve ekonomike me interesa pjesëmarrëse	Leke	
13.8 <i>Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoqërore/shëndetsore</i>		
> Paga dhe shpërblime	Leke	
> Paradhënie për punonjësit	Leke	
> Sigurime shoqërore dhe shëndetsore	Leke	<u>1,320,099</u>
> Organizma të tjera shoqërore	Leke	
> Detyrime të tjera	Leke	
13.9 <i>Të pagueshme për detyrimet tatimore</i>		
> Akciza	Leke	
> Tatim mbi të ardhurat personale	Leke	<u>106,770</u>
> Tatime të tjera për punonjësit	Leke	
> Tatim mbi fitimin	Leke	
> Shteti- TVSh për t'u paguar	Leke	<u>0</u>
> Të tjera tatime për t'u paguar dhe për t'u kthyer (teprica kreditore)	Leke	
> Tatime të shtyra (teprica kreditore)	Leke	
> Tatimi në burim	Leke	<u>270,000</u>
13.10 <i>Të tjera të pagueshme</i>		
> Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe pronarëve	Leke	<u>0</u>

>	Te tjera detyrime kreditore	Leke	4,241,781
14	<u>Detyrime afatgjata</u>	Leke	35,305,531
14.1	<i>Detyrime ndaj institucioneve te kredise -OD</i>	Leke	35,305,531
	TOTAL DETYRIME I+II	Leke	188,391,567
	<u>22 Kapitali dhe Rezervat</u>	Leke	110,341,127
	<u>23 Kapitali i Nënshkruar</u>	Leke	70,000,000
	<u>24 Primi i lidhur me kapitalin</u>	Leke	0
	<u>25 Rezerva rivlerësimi</u>	Leke	0
	<u>26 Rezerva të tjera</u>	Leke	27,874,532
26.1	<i>Rezerva ligjore</i>	Leke	26,603,604
26.2	<i>Rezerva statutore</i>	Leke	0
26.3	<i>Rezerva të tjera</i>	Leke	1,270,928
	<u>27 Fitimi i pashpërndarë</u>	Leke	0
	<u>28 Fitim / Humbja e Vitit</u>	Leke	12,466,595
TOTAL PASIVI		Leke	298,732,694

Pasqyra e te Ardhurave dhe Shpenzimeve

Te ardhurat perbehen	Leke	305,698,214
• Te ardhurat nga shitja e mallrave dhe produkteve	Leke	305,365,804
• Te ardhurat nga ndryshimi i gjendjeve te inventarit	Leke	332,410
• Te ardhura nga veprimtarit e shfrytezimit	Leke	0
• Te ardhura nga interesat	Leke	0
• Te ardhura te tjera financiare	Leke	0
• Te ardhura nga kebimet valutore	Leke	
Shpenzimet perbehen	Leke	291,759,155
• Materiale te konsumuara	Leke	184,522,619
• Kostoja e punes (Paga & sigurime shoqerore)	Leke	56,108,257
• Amortizime dhe zhvleresime	Leke	4,857,480
• Shpenzime te tjera te shfrytezimit	Leke	42,216,683
Energji	3,741,580	Leke
Karburante	6,214,854	Leke
Qira	12,701,546	Leke
Riparime dhe Mirembajtje	342,415	Leke
Siguracione	770,966	Leke
Shpenzime postare telekom	433,842	Leke
Shpenz transporti	8,173,955	Leke
Shpenz per sherbime bankare	1,250,190	Leke
Taksa doganore	2,032,127	Leke
Taksa lokale-komune	374,920	Leke
Shpenzim antarsimi ne dhomen e tregetise	50,000	Leke
Shpenzim antarsimi ne shoqerine gjermane indus	127,300	Leke
Shpenzime Hipotekore dhe noteriale	105,150	Leke
Personel jashi shoqerise-Roje private	416,666	Leke

Sherbime doganore	1,586,711	Leke	
Shpenzim per vleresim prone	50,000	Leke	
Studim gjeologjik sizmik	160,000	Leke	
Vlera neto e AAMateriale te shitura	822,226	Leke	
Shpenzme te tjera	2,297,774	Leke	
humbje nga shkembimi valutore	0	Leke	
• Shpenz te ardhura per interesa		Leke	4,054,116
• Shpenz te tjera		Leke	0
• Gjoha e penalitete	564461	Leke	0
		Leke	
10 Fitimi (Humbja) e vitit financiar		Leke	
• Fitimi i ushtrimit		Leke	14,642,123
• Shpenzime te pa zbriteshme		Leke	564,461
• Fitimi para tatimit		Leke	15,206,584
• Tatimi mbi fitimin		Leke	2,175,528
10 Fitimi (Humbja) Neto pas tatimit		Leke	12,466,595

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 mepareshme te konstatuara gjate periudhes rraportuese dhe qe korigjim nuk ka.

Hartuesi i Pasqyrave Financiare

Ritvana Vrenjo



Per Drejtimin e Niesise Ekonomike

Armando Braksi



" Mobileri tirana" Sh.p.k.

Aktivet Afatgjata Materiale 2018

Nr	Emertimi	Sasia	Gjendje 01/01/2017	Shtesa	Pakesime	Gjendje 31/12/2018
1	Ndertesa		51,610,512	5,100,000		56,710,512
2	Makineri dhe paisje		46,204,599	1,659,734	0	47,864,333
3	Mjete transporti		27,610,061	2,538,646	2,773,000	27,375,707
4	Paisje elektronike		2,759,204	701,199		3,460,403
5						0
6						0
7						0
8						0
9						0
	TOTALI		128,184,376	9,999,579	2,773,000	135,410,955

Amortizimi A.A.Materiale 2018

Nr	Emertimi	Sasia	Gjendje 01/01/2017	Shtesa	Pakesime	Gjendje 31/12/2017 0:00
1	Ndertesa		0	0	0	0
2	Makineri dhe paisje		10,809,773	0		10,809,773
3	Mjete transporti		8,425,748	3,911,950	1,950,774	10,386,924
4	Paisje elektronike		531,342	945,530	0	1,476,872
5						0
6						0
7						0
8						0
9						0
	TOTALI		19,766,863	4,857,480	1,950,774	22,673,569

Vlera Kontabel Neto e A.A.Materiale 2018

Nr	Emertimi	Sasia	Gjendje 01/01/2018	Shtesa	Pakesime	Gjendje 31/12/2017AM
1	Ndertesa		51,610,512	5,100,000		56,710,512
2	Makineri dhe paisje		35,394,826	1,659,734	0	37,054,560
3	Mjete transporti		19,184,313	-1,373,304	822,226	16,988,783
4	Paisje elektronike		2,227,862	-244,331	0	1,983,531
5						0
6						0
7						0
8						0
9						0
10						0
	TOTALI		108,417,513	5,142,099	822,226	112,737,386

Administratori

