

SHËNIMET SHPJEGUESE

Sqarim:

Dhënia e shënimeve shpjeguese në këtë pjesë është e detyrueshme sipas SKK 2 i përmirësuar
Plotësimi i te 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) Shënime 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 : Standartet Kombëtare të Kontabilitetit në Shqipëri.(SKK 2;)
- 3 Baza e përgatitjes së PF : Mbi bazën e konceptit të materialitetit.(SSK 1, 1-3)
- 4 Parimet bazë për përgatitjen e Pasqyrave Financiare: (SKK 1; 40 - 90)
 1. Parimi i njësisë ekonomike: mban në llogaritë e saj aktivet, detyrimet dhe transaksionet ekonomike të veta.
 2. Parimi i vijimësisë: veprimtaria ekonomike e njësisë sonë raportuese është e siguruar duke mos pasur në plan ose nevojë ndërprerjen e aktivitetit të saj.
 3. Kompensimi: midis një aktivi dhe një pasivi nuk ka , ndërsa midis të ardhurave dhe shpenzimeve ka vetëm në rastet që lejohen nga SKK.
 4. Kuptueshmëria e Pasqyrave Financiare është realizuar në masën e plotë për të qenë të qarta dhe të kuptueshme për përdorues të jashtëm që kanë njohuri të përgjithshme të mjaftueshme në fushën e kontabilitetit.
 5. Materialiteti është vlerësuar nga ana jonë dhe në bazë të tij Pasqyrat Financiare janë hartuar vetëm për zëra materiale.
 6. Besueshmëria 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 influencim të qëllimshëm
 - Parimin e maturisë pa optimizëm të tepruar, 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 koston së inventarëve është zgjedhur metoda "mesatare" (SKK 4:)
Vlerësimi fillestar i një elementi të AAM që plotëson kriteret për njohje si aktiv në bilanc është vlerësuar me kosto. (SKK 5;)
Për prodhimin ose krijimin e AAM kur kjo financohet nga nje hua, kostot e huamarrjes (dhe interesat) janë njohur si shpenzime të periudhës.(SKK 5: Paragrafi14)
Për vlerësimin e mëpasshëm i 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:) njësia jonë ekonomike ka përcaktuar si metodë të amortizimit të A.Agj.M metodën e amortizimit mbi bazën e vleftës së mbetur ndërsa normat e amortizimit janë përdorur të njëjlojta me ato të sistemit fiskal në fuqi dhe konkretisht :
 - Për ndërtesat me 5 % të vleftës së mbetur.
 - Kompjuterat e sisteme informacioni me 25 % të vleftës së mbetur
 - Të gjitha AAM-të e tjera me 20 % të vleftës së mbetur
Për llogaritjen e amortizimit të AAJM (SKK 5:) njësia ekonomike raportuese ka përcaktuar si metodë të amortizimit atë lineare me normën e amortizimit 15 % në vit.

Referenca

B Shënimet që shpjegojnë zërat e ndryshëm të pasqyrave financiare

I AKTIVET AFATSHKURTRA 9,494,458

1 Aktivet monetare 141,161

1.1 *Banka*

Nr	Emri i Bankës	Monedha	Nr llogarisë	Vlera në valutë	Kursi fund vitit	Vlera në lekë
	BKT	all				21,398
	BKT	euro		183.95	123.42	22,703
	Totali					44,101

1.2 *Arka*

Nr	EMËRTIMI	Vlera në valutë	Kursi fund vitit	Vlera në lekë
	Arka ne Leke			97,060
	Arka ne Euro			
	Arka ne Dollare			
	Pulla tatimore,bileta,te tjera me vlere			
	Totali			97,060

2 Investime

- 2.1 *Në tituj pronësie të njëjësive ekonomike brenda grupit*
Shoqëria nuk ka tituj pronësie të njëjësive ekonomike brenda grupit
- 2.2 *Aksionet e veta*
Shoqëria nuk ka riblerje të aksione të emetuara me pare nga ana jone
- 2.3 *Te tjera Financiare*
Shoqëria nuk ka aktive të tjera financiare të investuara

3 Të drejta të arkëtueshme 9,353,297

- 3.1 *Nga aktiviteti i shfrytëzimit*
Kliente per mallra,produkte e sherbime 0
- > Fatura te pa likuiduara nen nje vit 0
 - > Fatura te pa likuiduara mbi nje vit 0
 - > Zhvleresimi i te drejtave dhe detyrimeve 0
- Inventari i klienteve bashkangjitur**
- 3.2 *Nga njësitë ekonomike brenda grupit*
> *Shoqëria nuk ka të drejta dhe detyrimendaj njëjësive ekonomike brenda grupit*
- 3.3 *Nga njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse*
> *Shoqëria nuk te drejta dhe detyrime ndaj njëjësive ekonomike me interesa pjesëmarrëse*
- 3.4 *Të tjera* **9,353,297**
- > Të drejta për t'u arkëtuar nga proceset gjyqësore
 - > Parapagime të dhëna 0
 - > Tatim mbi të ardhurat personale (teprica debitore) 0
 - > Tatime të tjera për punonjësit (teprica debitore) 0

>	Tatim mbi fitimin (teprica debitore)	
>	Shteti- TVSH për tu marrë	467,797
>	Të tjera tatime për t'u paguar dhe për t'u kthyer	0
>	Tatimi në burim (teprica debitore)	0
>	Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe aksionerëve (teprica debitore)	5,800,000
>	Të drejta për t'u arkëtuar nga shitjet e letrave me vlerë	0
>	Qera financiare (kur është afatshkurtër dhe ka tepricë debitore)	0
>	Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë (teprica debitore)	3,085,500
>	Llogari të përkohshme ose në pritje (tepricë debitore)	0
>	Zhvlerësim i të drejtave dhe detyrimeve (i detajuar per çdo ze si me sipër)	0
3.5	<i>Kapital i nënshkruar i papaguar</i>	0
>	Kapital i nënshkruar gjithsej	0
>	Kapital i nënshkruar i paguar	0
	4 Inventarët	0
4.1	<i>Lëndë e parë dhe materiale të konsumueshme</i>	
>	Materiale ndihmës per prodhim	0
>	Lëndë djegëse	0
>	Pjesë ndërrimi	0
>	Materiale ambalazhimi	0
>	Materiale të tjera	0
>	Inventari i imët dhe ambalazhet	0
>	Zhvlerësimi i materialeve të para	0
>	Zhvlerësimi i materialeve të tjera	0
	<u>Inventaret analitike bashkangjitur</u>	
4.2	<i>Prodhime në proces dhe gjysëmprodukte</i>	
>	Prodhimi në proces	
>	Punime në proces	
>	Shërbime në proces	
>	Zhvlerësimi i prodhimeve në proces	
	<u>Inventaret analitike bashkangjitur (kur ka)</u>	
4.3	<i>Produkte të gatshme</i>	
>	Produkte të ndërmjetëm	
>	Produkte të gatshëm	
>	Nënprodukte dhe produkte mbeturinë	
>	Zhvlerësimi i produkteve të gatshëm	
	<u>Inventaret analitike bashkangjitur</u>	
4.4	<i>Mallra</i>	
>	Mallra	
>	Zhvlerësimi i mallrave dhe (produkteve) për shitje	
	<u>Inventari mallrave bashkangjitur</u>	
4.5	<i>Aktive Biologjike (Gjë e gjallë në rritje e majmeri)</i>	
>	Gjedhe ne majmeri	
>	Te leshta ne majmeri	
>	Te dhirta ne majmeri	
>	Derra ne majmeri	
>	Zogj ne rritje	
	<u>Inventaret analitike bashkangjitur</u>	
4.6	<i>AAGJM të mbajtura për shitje</i>	
>	AAGJM të mbajtura për shitje	
	<u>Inventari bashkangjitur</u>	
4.7	<i>Parapagime për inventar</i>	
>	Materiale të para	
>	Materiale të tjera	

- > Produkte të gatshëm
- > Mallra (dhe produkte) për shitje
- > Gjë e gjallë

Inventaret analitike bashkangjitur

5 Shpenzime të shtyra

- > Furnitorë për shërbime (teprica debitore)
- > Shpenzime të periudhave të ardhme

6 Të arkëtueshme nga të ardhurat e konstatuara

- > Interesa aktive të llogaritura
- > Të ardhura të llogaritura

II AKTIVET AFATGJATA

2,533,791

7 Aktivet financiare

-

- 7.1 *Tituj pronësie në njësitë ekonomike brenda grupit*
- > Aksione të shoqërive të kontrolluara
 - > Zhvleresimi Aksione të shoqërive të kontrolluara
 - > Aksione të shoqërive të lidhura
 - > Zhvleresimi Aksione të shoqërive të lidhura
- 7.2 *Tituj të huadhënies në njësitë ekonomike brenda grupit*
- > Huadhënie afatgjatë në njësitë ekonomike brenda grupit
 - > Zhvleresimi Huadhënie afatgjatë në njësitë ekonomike brenda grupit
- 7.3 *Tituj pronësie në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse*
- > Aksione të shoqërive ku ka interesa pjesëmarrëse
 - > Zhvleresimi Aksione të shoqërive ku ka interesa pjesëmarrëse
- 7.4 *Tituj të huadhënies në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse*
- > Huadhënie afatgjatë në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse
 - > Zhvleresimi Huadhënie afatgjatë në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse
- 7.5 *Tituj të tjerë të mbajtur si aktive afatgjata*
- > Aksione të tjera dhe letra me vlerë
 - > Zhvleresimi Aksione të tjera dhe letra me vlerë
- 7.6 *Tituj të tjerë të huadhënies*
- > Të drejta të tjera afatgjatë
 - > Të drejta dhe detyrime ndaj pjesëtarëve të tjerë të grupit
 - > Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe aksionerëve
 - > Zhvleresimi Të drejta të tjera afatgjatë
 - > Zhvleresimi Të drejta dhe detyrime ndaj pjesëtarëve të tjerë të grupit
 - > Zhvleresimi Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe aksionerëve

8 Aktive materiale

2,533,791

- 8.1 *Toka dhe ndërtesa* 0
- 8.2 *Impiante dhe makineri*
- 8.3 *Të tjera Instalime dhe pajisje* 2,533,791
- 8.4 *Parapajime për aktive materiale dhe në proces*

Analiza e posteve te amortizushme

Nr	Emertimi	Viti raportues			Viti paraardhes		
		Vlera	Amortizimi	Vl.mbetur	Vlera	Amortizimi	Vl.mbetur
	Toka Ndertesa	0		0			-
	Të tjera Ins. pajisje	2,778,928	324,208	2,454,720			-
	Mjete transporti	0	0				
	Pajisje zyre dhe kompjut	90,367	11,296	79,071			0
	Shuma	2,869,295	335,504	2,533,791	0	0	0

Aktivet e blera gjate vitit	2,869,295
Aktivet kontribut i ortakeve ne kapitalin e shoqerise gjate vitit	
Aktivet nga Egzistenca e kontrollit efektiv (SKK 1; 17,18,79,80) gjate vitit	
<u>Inventaret analitike bashkangjitur</u>	

9 <u>Aktivet biologjike</u>	0
> Gjedhe	0
> Te leshta	0
> Te dhirta	0
> Derra	0
> Pula	0

10 <u>Aktive jo materiale</u>	
> Koncesione	0
Koncesione me vleren fillestare	0
Koncesionet (amortizimi)	0
Koncesionet (zhvleresimi)	0
> Patenta,licenca,marka e aktive te ngjashme	0
Patenta,licenca,marka e aktive te ngjashme me vlere fillestare	0
Patenta,licenca,marka e aktive te ngjashme (amortizimi)	0
Patenta,licenca,marka e aktive te ngjashme (zhvleresimi)	0
> Emri i mire	0
Emri i mire me vlere fillestare	0
Emri i mire (amortizimi)	0
Emri i mire (zhvleresimi)	0
> Parapagime për AAJM	0
Furnitorë për aktive afatgjata jomateriale	0

11 <u>Aktive tatimore te shtyra</u>	
Tatime të shtyra (teprica debitore)	0

12 <u>Kapitali i nenshkruar i pa paguar</u>	0
--	---

III DETYRIMET DHE KAPITALI

	13 <u>Detyrime afatshkurtra:</u>	8,399,004
13.1	<i>Titujt e huamarrjes</i>	0
	> Huamarrje afatshkurtra	0
	> Premtim pagesa të pagueshme për hua afatshkurtër	0
	> Detyrime për blerjet e letrave me vlerë	0
	> Hua të marra	0
	> Letra me vlerë të borxhit, të emetuara	0
	> Derivatët dhe instrumentet financiare	0
13.2	<i>Detyrime ndaj institucioneve të kredisë</i>	6,171,000
	> Qera financiare	
	Analiza e blerjeve me qira financiare	
	> Huamarrje afatshkurtra nga Bankat	6,171,000
	Hua nga NOA	6,171,000
	Banka 2	
	Banka 3	
	> Llogari bankare të zbuluara (overdrafte bankare)	
	Banka 1	

	Banka 2	
	Banka 3	
	> Hua të marra	
	> Kësti i llogaritur i huas për t'u paguar në 12 muajt e ardhshëm	
13.3	<i>Arkëtime në avancë për porosi</i>	0
	> Parapagime të marra	0
13.4	<i>Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit</i>	960,413
	> Furnitorë për mallra, produkte e shërbime	960,413
	<u>Inventari i Furnitoreve bashkangjitur</u>	
	> Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë	0
	<u>Inventari i debitoreve te tjere bashkangjitur</u>	
13.5	<i>Dëftesa të pagueshme</i>	
	> Premtim pagesa të pagueshm per furnizime	
13.6	<i>Të pagueshme ndaj njësive ekonomike brenda grupit</i>	
	> Të drejta / detyrime ndaj pjesëtarëve të tjerë të grupit	
13.7	<i>Të pagueshme ndaj njësive ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse</i>	
	> Të drejta detyrime ndaj njësive ekonomike me interesa pjesëmarrëse	
13.8	<i>Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoqërore/shëndetsore</i>	616,535
	> Paga dhe shpërblime	596,414
	> Paradhënie për punonjësit	0
	> Sigurime shoqërore dhe shëndetsore	20,121
	> Organizma të tjera shoqërore	
	> Detyrime të tjera	
	> TAP	
13.9	<i>Të pagueshme për detyrimet tatimore</i>	651,056
	> Akciza	
	> Tatim mbi të ardhurat personale	
	> Tatime të tjera për punonjësit	
	> Tatim mbi fitimin	467,021
	> Shteti- TVSh për t'u paguar	
	> Të tjera tatime për t'u paguar dhe për t'u kthyer (teprica kreditore)	
	> Tatime të shtyra (teprica kreditore)	
	> Tatimi në burim	184,035
13.10	<i>Të tjera të pagueshme</i>	
	> Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe pronarëve	
	> Dividendë për t'u paguar	
	<u>14 Të pagueshme për shpenzime të konstatuara</u>	
	> Shpenzime të llogaritura	
	> Interesa të llogaritur	
	<u>15 Të ardhura të shtyra</u>	
	> Grante afatshkurtera	
	> Të ardhura të periudhave të ardhme	
	<u>16 Provizione</u>	
	> Provizione afatshkurtera	
	<u>17 Detyrime afatgjata:</u>	0
17.1	<i>Tilujt e huamarrjes</i>	0
	> Huamarrje afatgjata	
	> Premtim pagesa të pagueshme për hua afatgjata	
	> Detyrime për blerjet e letrave me vlerë afatgjata	
	> Hua të marra	
	> Letra me vlerë të borxhit, të emetuara	

	> Derivatët dhe instrumentet financiare	
17.2	<i>Detyrime ndaj institucioneve të kredisë</i>	0
	> Qera financiare	
	Analiza e blerjeve me qira financiare	
	> Huamarrje afatgjata nga Bankat	
	Banka 1	
	Banka 2	
	Banka 3	
	> Hua të marra	
17.3	<i>Arkëtimet në avancë për porosi</i>	
	> Parapagime të marra	
17.4	<i>Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit</i>	0
	> Furnitorë për mallra, produkte e shërbime mbi një vit	
	<u>Inventari i Furnitoreve bashkangjitur</u>	
	> Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë mbi një vit	
	<u>Inventari i debitoreve te tjere bashkangjitur</u>	
17.5	<i>Dëftesa të pagueshme</i>	
	> Premtim pagesa të pagueshm për furnizime mbi një vit	
17.6	<i>Të pagueshme ndaj njësisë ekonomike brenda grupit</i>	
	> Të drejta / detyrime ndaj pjesëtarëve të tjerë të grupit mbi një vit	
17.7	<i>Të pagueshme ndaj njësisë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse</i>	
	> Të drejta detyrime ndaj njësisë ekonomike me interesa pjesëmarrëse	
17.8	<i>Të tjera të pagueshme</i>	0
	> Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe pronarëve mbi një vit	
	> Dividendë për t'u paguar mbi një vit	
	<u>18 Të pagueshme për shpenzime të konstatuara</u>	
	<u>19 Të ardhura të shtyra</u>	
	<u>20 Provizione:</u>	
20.1	<i>Provizione për pensionet</i>	
20.2	<i>Provizione të tjera</i>	
	<u>21 Detyrime tatimore të shtyra</u>	
	<u>22 Kapitali dhe Rezervat</u>	
	<u>23 Kapitali i Nënshkruar</u>	1,000
	<u>24 Primi i lidhur me kapitalin</u>	
	<u>25 Rezerva rivlerësimi</u>	
	<u>26 Rezerva të tjera</u>	
26.1	<i>Rezerva ligjore</i>	
26.2	<i>Rezerva statutore</i>	
26.3	<i>Rezerva të tjera</i>	
	<u>27 Fitimi i pashpërndarë</u>	0
	<u>28 Fitim / Humbja e Vitit</u>	3,628,245

Pasqyra e te Ardhurave dhe Shpenzimeve

	Te ardhurat perbehen	
	29 Shitjet e shërbimeve	19,636,141
29.1	Shitje hoteli TVSH 6%	14,991,292
29.2	Shërbime të tjera TVSH 20%	4,644,849
	30	
	31	

32

Shpenzimet perbehen nga

	33 Materiale te konsumuara	
	34 Shpenzim të personelit	1,211,565
34.1	<i>Pagat dhe shpërblimet e personelit</i>	1,037,457
34.2	<i>Sigurimet shoqërore dhe shëndetsore</i>	174,108
	35 Zhvlerësimi i aktiveve afatgjata materiale	
	36 Shpenzim amortizimi	335,504
	37 Shpenzime shfrytezimi total	13,993,806
	<i>Energji</i>	381,321
	<i>Karburant</i>	142,560
	<i>Blerje/ Shpenzime mallrash, shërbimesh</i>	4,185,627
	<i>Qira</i>	1,226,900
	<i>Mirëmbajtje dhe riparime</i>	4,321,834
	<i>Komisione te ndermjetesve dhe honorare</i>	25,758
	<i>Të tjera</i>	2,500
	<i>Shpenzime për shërbimet bankare</i>	70,404
	<i>Kamata</i>	1,055
	<i>Taksa vendore</i>	125,039
	<i>Humbje nga këmbimet dhe perktimet valutore</i>	121,328
	<i>Shpenzime të panjobura</i>	3,389,480
	40 Shpenzime financiare	0
40.1		
	42 Fitimi (Humbja) e vitit financiar	
	• Fitimi i ushtrimit	4,095,266
	• Shpenzime te pa zbriteshme	3,771,856
	• Fitimi para tatimit	7,867,122
	• Tatimi mbi fitimin	467,021
	Në shpenzimet e pazbritëshme përfshihen zërat e mëposhtëm:	
>	Kamata	1,055
>	Shpenzime pa fature fiskale(energji)	381,321
>	Shpenzime pa fature fiskale(materiale, ushqime, fruta-perime)	3,389,480

Analiza dhe rakordimi i berjeve

1	Importet		-
2	Blerjet brenda vendit		8,611,933
3	Blerjet pa tvsh e me tvsh te pa zbriteshme		402,569
4	Blerjet për investime		2,869,295
5			
6			
7			
8			
	Shuma e blerjeve te raportuara me FDP		11,883,797
	Nga kjo		
1	Aktiva Afat Gjata Materiale	Minus	(2,869,295)
2	Shtesa e gjendjeve te magazines	Minus	-
3	Referenca	Minus	-
4	Shpenzime per periudhat e ardheshme	Minus	-
5	Te tjera	Minus	
6	Te tjera	Minus	
	Shuma e blerjeve ne shpenzime		9,014,502

	Pakesimi i gjendjes se magazines	
	Totali ne shpenzime	9,014,502
	Shpenzimet sipas Pasqyres se perfomances (PASH)	15,540,875
1	Materiale te konsumuara	
2	Shpenzime te tjera	15,540,875
3	a) Shpenzime te raportuara ne librin e blerjeve	9,014,502
4	b) Shpenzime te pa raportuara ne librin e blerjeve	6,405,045
	Shuma (1 + 2 - 2a)	6,526,373
	Kontrolli per diferenca	0
	Gjendja e Mj.Monetare me 31.12.2018	141,161

Pasqyra e Ndryshimeve ne Kapital

●	Fitimi (humbja) neto e vitit financiar	3,628,245
●	Fitimi qe bartet ne vitin e ardheshem	3,628,245
●	Rritja e kapitalit aksioner	1,000
●	Rivleresime	
●	Rezerva	
●	Kapitali 31.12.2018	3,629,245

Llogarite jashte bilancit

> _____
> _____

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 raportuese dhe qe kane nevojë per korigjim nuk ka.

Hartuesi i Pasqyrave Financiare

Per Drejtimin e Njesise Ekonomike
Julian Bashi