

SHENIMET SHPJEGUESE

A 1 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 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 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 2 Politikat kontabël

Per percaktimin e koston se inventareve eshte zgjedhur metoda e koston mesatare te ponedruar, (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) jane e kapitalizuar ne koston e aktivit per periudhen e investimit.(SKK 5:)

Per vleresimin e mepaseshem te AAM-se 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:) Shoqeria ka percaktuar si metode te amortizimit te A.A.M. metoden e amortizimit mbi bazen e vlefes se mbetur ndersa normat e amortizimit jane perdorur te njejta me ato te sistemit fiskal ne fuqi dhe konkretisht :

- Per ndertesat me 5 % te vlefes se mbetur.
- Kompjuterat 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.



B Shënimet qe shpjegojnë zërat e ndryshëm të pasqyrave financiare

I AKTIVET AFATSHKURTRA

1 Aktivet monetare

<i>Aktivete monetare</i>	841,384
> Banka	841,384
> Arka	0

Shenimi

Banka

Nr	Emri i Bankes	Monedha	Vlera ne valute	Vlera ne Leke
	Intesa San Paolo	Leke		181,896
	Intesa San Paolo	Eur	5461.15	659,488
	TOTALI			841,384

2 Investime

Në tituj pronësie të njësive ekonomike brenda grupit

Shoqëria nuk ka tituj pronësie të njësive ekonomike brenda grupit

Aksionet e veta

Shoqëria nuk ka riblerje të aksione të emetuara me pare nga ana jone

Te tjera Financiare

Shoqëria nuk ka aktive të tjera financiare të investuara

3 Të drejta të arkëtueshme

Nga aktiviteti i shfrytëzimit

Kliente për mallra, produkte e shërbime

> Fatura të pa likuiduara nën një vit	0
> Fatura të pa likuiduara mbi një vit	0
> Zhvlerësimi i të drejtave dhe detyrimeve	0

Nga njësitë ekonomike brenda grupit

> Shoqëria nuk ka të drejta dhe detyrime ndaj njësive ekonomike brenda grupit

Nga njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse

> Shoqëria nuk ka të drejta dhe detyrime ndaj njësive ekonomike me interesa pjesëmarrëse

Të tjera

> Të drejta për t'u arkëtuar nga proceset gjyqësore	386,164
> 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)	0
> Shteti- TVSH për tu marrë	386,164
> 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	0
> 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)	0



> Llogari të përkohshme ose në pritje (tepricë debitore)	0
> Zhvlerësim i të drejtave dhe detyrimeve (i detajuar për çdo ze si me sipër)	0
<i>Kapital i nënshkruar i papaguar</i>	0
> Kapital i nënshkruar gjithsej	100,000
> Kapital i nënshkruar i paguar	100,000
4 Inventarët	
<i>Lëndë e parë dhe materiale të konsumueshme</i>	0
> Materiale ndihmës	
> Pjesë ndërrimi	
> Materiale ambalazhimi	
> Materiale të tjera	
> Inventari i imët	
> Zhvlerësimi i materialeve të para	
> Zhvlerësimi i materialeve të tjera	
<i>Prodhime në proces dhe gjysëmprodukte</i>	0
> Prodhimi në proces	
> Punime në proces	
> Shërbime në proces	
> Zhvlerësimi i prodhimeve në proces	
<i>Produkte të gatshme</i>	0
> Produkte të ndërmjetëm	
> Produkte të gatshëm	
> Nënprodukte dhe produkte mbeturinë	
> Zhvlerësimi i produkteve të gatshëm	
<i>Mallra</i>	208,210
> Mallra	208,210
> Zhvlerësimi i mallrave dhe (produkteve) për shitje	0
<u>Inventari mallrave bashkangjitur</u>	
<i>Aktive Biologjike (Gjë e gjallë në rritje e majmëri)</i>	0
> Gjedhe ne majmeri	
> Te leshta ne majmeri	
> Te dhirta ne majmeri	
> Derra ne majmeri	
> Zogj ne rritje	
<i>AAGJM të mbajtura për shitje</i>	0
> AAGJM të mbajtura për shitje	0
<i>Parapagime për inventar</i>	0
> Materiale të para	
> Produkte të gatshëm	
> Mallra për shitje	0
> Gjë e gjallë	
5 Shpenzime të shtyra	0
> Furnitorë për shërbime (teprica debitore)	
> Shpenzime të periudhave të ardhme	
6 Të arkëtueshme nga të ardhurat e konstatuara	0



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

II AKTIVET AFATGJATA

7 Aktivitet financiare

- Tituj pronësie në njësitë ekonomike brenda grupit* _____ **0**
- > Aksione të shoqërive të kontrolluara _____
- > Zhvleresimi Aksione të shoqërive të kontrolluara _____
- > Aksione të shoqërive të lidhura _____
- > Zhvleresimi Aksione të shoqërive të lidhura _____

- Tituj të huadhënies në njësitë ekonomike brenda grupit* _____ **0**
- > Huadhënie afatgjatë në njësitë ekonomike brenda grupit _____
- > Zhvleresimi Huadhënie afatgjatë në njësitë ekonomike brenda grupit _____

- Tituj pronësie në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse* _____ **0**
- > Aksione të shoqërive ku ka interesa pjesëmarrëse _____
- > Zhvleresimi Aksione të shoqërive ku ka interesa pjesëmarrëse _____

- Tituj të huadhënies në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse* _____ **0**
- > Huadhënie afatgjatë në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse _____
- > Zhvleresimi Huadhënie afatgjatë në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse _____

- Tituj të tjerë të mbajtur si aktive afatgjata* _____ **0**
- > Aksione të tjera dhe letra me vlerë _____
- > Zhvleresimi Aksione të tjera dhe letra me vlerë _____

- Tituj të tjerë të huadhënies* _____ **0**
- > 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 Afatgjata

- Toka* _____ **0**
- Ndërtesa* _____ **0**
- Impiante dhe makineri* _____ **0**
- Mjete Transporti* _____ **0**
- Paisje dhe mobilje zyre* _____ **0**
- Paisje informatike* _____ **0**
- Të tjera* _____ **0**
- Parapagime për aktive materiale dhe në proces* _____ **0**

Detaje të llogaritjeve analitike, bashkangjitur

Hyrjet e reja te AAM

- Aktivitet e blera gjate vitit _____ **0**
- Aktivitet kontribut i ortakëve ne kapitalin e shoqërise gjate vitit _____ **0**
- Aktivitet nga Egzistenca e kontrollit efektiv (SKK 1; 17,18,79,80) _____ **0**



9 Aktivet biologjike

> Gjedhe	0
> Te leshta	
> Te dhirta	
> Derra	
> Pula	

10 Aktive jo materiale

> Koncesione	0
Koncesione me vleren fillestare	
Konçesionet (amortizimi)	
Konçesionet (zhvlerësimi)	
> Patenta,licenca,marka e aktive te ngjashme	0
Patenta,licenca,marka e aktive te ngjashme me vlere fillestare	
Patenta,licenca,marka e aktive te ngjashme (amortizimi)	
Patenta,licenca,marka e aktive te ngjashme (zhvleresimi)	
> Emri i mire	0
Emri i mire me vlere fillestare	
Emri i mire (amortizimi)	
Emri i mire (zhvleresimi)	
> Parapagime për AAJM	0
Furnitorë për aktive afatgjata jomateriale	

11 Aktive tatimore te shtyra

Tatime të shtyra (teprica debitore)	0
-------------------------------------	---

12 Kapitali i nenshkruar i pa paguar

0

III DETYRIMET DHE KAPITALI

13 Detyrime afatshkurtra:

<i>Titujt e huamarrjes</i>	0
> Huamarrje afatshkurtra	
> Premtim pagesa të pagueshme për hua afatshkurtër	
> Detyrime për blerjet e letrave me vlerë	
> Hua të marra	
> Letra me vlerë të borxhit, të emetuara	
> Derivatët dhe instrumentet financiare	
<i>Detyrime ndaj institucioneve të kredisë</i>	0
> Qera financiare	0
Analiza e blerjeve me qira financiare	
> Huamarrje afatshkurtra nga Bankat	0
Banka 1	
> Llogari bankare të zbuluara (overdraft bankare)	0
> Hua të marra	0
> Kësti i llogaritur i huase për t'u paguar në 12 muajt e ardhshem	0



Arkëtime në avancë për porosi	0
> Parapagime të marra	0
<i>Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit</i>	36,000
> Furnitorë për mallra, produkte e shërbime	36,000
> Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë	
<i>Dëftesa të pagueshme</i>	0
> Premtim pagesa të pagueshm per furnizime	
<i>Të pagueshme ndaj njësive ekonomike brenda grupit</i>	0
> Të drejta / detyrime ndaj pjesëtarëve të tjerë të grupit	
<i>Të pagueshme ndaj njësive ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse</i>	0
> Të drejta detyrime ndaj njësive ekonomike me interesa pjesëmarrëse	
<i>Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoq./shëndetsore</i>	11,160
> Paga dhe shpërblime	0
> Paradhënie për punonjësit	0
> Sigurime shoqërore dhe shëndetsore	11,160
> Organizma të tjera shoqërore	0
> Detyrime të tjera	0
<i>Të pagueshme për detyrimet tatimore</i>	1,300
> Akciza	0
> Tatim mbi të ardhurat personale	1,300
> Tatime të tjera për punonjësit	0
> Tatim mbi fitimin	0
> Shteti- TVSh për t'u paguar	0
> Të tjera tatime për t'u kthyer	0
> Tatime të shtyra	0
> Tatimi në burim	0
<i>Të tjera të pagueshme</i>	2,002,412
> Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe pronarëve	103,696
> Dividendë për t'u paguar	1,898,716
14 Të pagueshme për shpenzime të konstatuara	0
> Shpenzime të llogaritura	
> Interesa të llogaritur	
15 Të ardhura të shtyra	0
> Grante afatshkurtera	
> Të ardhura të periudhave të ardhme	
16 Provizione	0
> Provizione afatshkurtera	
17 Detyrime afatgjata:	0
<i>Titujt e huamarrjes</i>	
> 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	_____
<i>Detyrime ndaj institucioneve të kredisë</i>	
> Qera financiare	_____ 0
Analiza e blerjeve me qira financiare	
> Huamarrje afatgjata nga Bankat	_____
Banka 1	_____
Banka 2	_____
> Hua të marra	_____
<i>Arkëtimet në avancë për porosi</i>	_____ 0
> Parapagime të marra	_____
<i>Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit</i>	
> Furnitorë për mallra, produkte e shërbime mbi nje vit	_____ 0
> Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë mbi nje vit	_____
<i>Dëftesa të pagueshme</i>	_____ 0
> Premtim pagesa të pagueshm per furnizime mbi nje vit	_____
<i>Të pagueshme ndaj njësive ekonomike brenda grupit</i>	_____ 0
> Të drejta / detyrime ndaj pjesëtarëve të tjerë të grupit mbi nje vit	_____ 0
<i>Të pagueshme ndaj njësive ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse</i>	_____ 0
> Të drejta detyrime ndaj njësive ekonomike me interesa pjesëmarrëse	_____
<i>Të tjera të pagueshme</i>	_____ 0
> Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe pronarëve mbi nje vit	_____ 0
> Dividendë për t'u paguar mbi nje vit	_____
18 Të pagueshme për shpenzime të konstatuara	_____ 0
19 Të ardhura të shtyra	_____ 0
20 Provizione:	_____ 0
<i>Provizione për pensionet</i>	_____
<i>Provizione të tjera</i>	_____
21 Detyrime tatimore të shtyra	_____ 0

Pasqyra e te Ardhurave dhe Shpenzimeve

Analiza dhe rakordimi i Shitjeve

Totali i te ardhurave sipas FDP-ve te TVSH-se	_____ 0
> Eksporte	_____ 0
> Shitje brenda vendit me tvsh	_____ 0
> Shitje brenda vendit e perjashtuar	_____ 0

Rregullime



> Te ardhura te faturuara ne vitin paraardhes, te njohura ne vitin aktual	0
> Minus te ardhura te faturuara ne vitin aktual, qe do njihen me pas	0
> Shtim/pakesim nga prodhimi i produktit te gatshem	0
> Grante dhe zbritje nga furnitore	0
> Te ardhura financiare ose nga pjesmarrjet	0
Totali i te ardhurave sipas FDP-se se Tatim Fitimit	0

Analiza dhe rakordimi i Blerjeve

Shpenzimet perbehen nga	(715,114)
> Shpenzime lende e pare dhe materiale	0
> Kostot e punes	(560,160)
> Amortizimi dhe zhvleresimet	0
> Shpenzime te tjera te shfrytezimit	(154,954)
> Shpenzime financiare ose nga pjesmarrjet	0

Detajimi i shpenzimeve te tjera te shfrytezimit

Sherbime bankare	(16,596)
Shpenzime per kancelari dhe te tjera	(119,143)
Gjoha dhe demshperblime	(19,215)
Totali	(154,954)

10 Fitimi (Humbja) e vitit financiar	(715,114)
• Fitimi para tatimit	(715,114)
• Shpenzime te pa zbriteshme	19,215
• Fitimi tatimor	(695,899)
• Tatimi mbi fitimin	

Në shpenzimet e pazbritëshme përfshihen zërat e mëposhtëm:	
> Gjoha dhe penalitete	19,215

Llogarite jashte bilancit

> Shoqeria nuk ka llogari jashte bilancit	
-------------------------------------------	--

C Shënime të tjera shpjeguese

Ngjarje te ndodhura pas dates se bilancit per te cilat duhet te behen rregullime nuk ka.

Gabime materiale te ndodhura ne periudhat kontabel te mepareshme te konstatuara gjate periudhes raportuese dhe qe kerkojne korigjim nuk ka.

Per Drejtimin e Njesise Ekonomike
Indrit Daja

