

Emertimi dhe Forma ligjore	"MEDIA NEW VIZION Sh.p.k."
NIPT -i	L41630004K
Adresa e Selise	Rruga Him Kolli, lagjja nr.5, njeslabashkiake nr.10, pallati Fratari Nr.8, kati 3 b TIRANE
Data e krijimit	30.04.2014
Nr. i Regjistrit Tregetar	
Veprimtaria Kryesore	Veprimtaria radiotelevizive private kombetare dhe lokale

PASQYRAT FINANCIARE

(Ne zbatim te Standartit Kombetar te Kontabilitetit Nr.2 te Permiresuar dhe Ligjit Nr. 9228 Date 29.04.2004 Per Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare)

Viti 2019



Pasqyra Financiare jane individuale		Po
Pasqyra Financiare jane te konsoliduara		Jo
Pasqyra Financiare jane te shprehura ne		Leke
Pasqyra Financiare jane te rumbullakosura ne		Leke
Periudha Kontabel e Pasqrave Financiare	Nga	01.01.2019
	Deri	31.12.2019
Data e mbylljes se Pasqrave Financiare		24/03/2020

Pasqyra e Pozicionit Financiar (Balanci)

Nr	A K T I V E T	2019	2018
	Aktivët Afatshkurtra		
A.1	▶ Aktivët monetare	225,112	4,184,356
	1 Banka	129,978	172,717
	2 Arka	95,133	4,011,639
A.2	▶ Investime		
	1 Në tituj pronësie të njërive ekonomike brenda grupit		
	2 Aksionet e veta		
	3 Te tjera Financiare		
A.3	▶ Të drejta të arkëtueshme	1,023,820	2,021,439
	1 Nga aktiviteti i shfrytëzimit	254,642	2,009,657
	2 Nga njësitë ekonomike brenda grupit		
	3 Nga njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse		
	4 Të tjera	15,455	11,783
	5 Kapital i nënshkruar i papaguar		
	6 Kerkesa ndaj tatim taksave	753,723	0
A.4	▶ Inventarët	0	0
	1 Lëndë e parë dhe materiale të konsumueshme		
	2 Prodhime në proces dhe gjysëmprodukte		
	3 Produkte të gatshme		
	4 Mallra		
	5 Aktive Biologjike (Gjë e gjallë në rritje e majmëri)		
	6 AAGJM të mbajtura për shitje		
	7 Parapagime për inventar		
A.5	▶ Shuma të konstatuara për shpenzime të tjera	56,529	56,529
A.6	▶ Të arkëtueshme nga të ardhurat e konstatuara		
I	TOTALI AKTIVEVE AFATSHKURTRA	1,305,461	6,262,325
	Aktivët Afatgjata		
A.7	▶ Aktive financiare		
	1 Tituj pronësie në njësitë ekonomike brenda grupit		
	2 Tituj të huadhënies në njësitë ekonomike brenda grupit		
	3 Tituj pronësie në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse		
	4 Tituj të huadhënies në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse		
	5 Tituj të tjerë të mbajtur si aktive afatgjata		
	6 Tituj të tjerë të huadhënies		
A.8	▶ Aktivët materiale	12,475,931	14,085,786
	1 Toka	0	0
	2 Ndertesa	0	0
A.8.1	3 Impiante dhe makineri	768,266	897,267
	4 Të tjera Instalime dhe pajisje	920,581	1,150,726
A.8.1	5 Pajisje kompjuterike, pajisje zyre	10,787,084	12,037,793
	6 Parapagime për aktive materiale dhe AAM në proces	0	0
A.9	▶ Aktivët biologjike		
A.10	▶ Aktive jo materiale:		
	1 Koncesione, patenta, licenca, marka tregtare, të drejta dhe aktive të ngjashme		
	2 Emri i Mirë		
	3 Parapagime për AAJM		
A.11	▶ Aktive tatimore të shtyra		
A.12	▶ Kapitali i nënshkruar i papaguar		
II	TOTALI AKTIVEVE AFATGJATA	12,475,931	14,085,786
	AKTIVE TOTALE	13,781,392	20,348,111



Pasqyra e Pozicionit Financiar (Balanci)

Nr	DETYRIMET DHE KAPITALI	2019	2018
P.1	Detyrime afatshkurtra:	4,557,699	2,081,166
1	Overdrafte dhe hua afatshkurter		
2	Detyrime ndaj institucioneve të kredisë		
3	Arkëtime në avancë për porosi		
4	Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit	170,976	1,963,496
5	Te tjera		
6	Dividende per tu paguar	4,345,459	0
7	Të pagueshme ndaj njësive ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse		
8	Të pagueshme ndaj punonjësve	0	16,325
9	Të pagueshme për detyrimet tatimore dhe sigurimeve shoqërore/shëndetsore	41,265	101,345
P.2	Të pagueshme për shpenzime të konstatuara		
P.3	Të ardhura të shtyra		
P.4	Provizione		
	Totali i Detyrimeve afatshkurtera	4,557,699	2,081,166
P.5	Detyrime afatgjata:	8,763,965	9,185,792
1	Hua afat gjate		
2	Detyrime ndaj institucioneve të kredisë		
3	Arkëtimet në avancë për porosi		
4	Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit		
5	Të ardhura të shtyra për grante	8,763,965	9,185,792
6	Të pagueshme ndaj njësive ekonomike brenda grupit		
7	Të pagueshme ndaj njësive ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse		
8	Të tjera të pagueshme		
P.6	Të pagueshme për shpenzime të konstatuara		
P.7	Të ardhura të shtyra		
P.8	Provizione:		
1	Provizione për pensionet		
2	Provizione të tjera		
P.9	Detyrime tatimore të shtyra		
	Totali i Detyrimeve afatgjata	8,763,965	9,185,792
	DETYRIMET TOTALE	13,321,664	11,266,958
	Kapitali dhe Rezervat	10,000	10,000
	Kapitali i Nënshkruar	10,000	10,000
	Primi i lidhur me kapitalin		
	Rezerva rivlerësimi		
	Rezerva të tjera	0	0
1	Rezerva ligjore		
2	Rezerva statutore		
3	Rezerva të tjera		
	Fitimi i pashpërndarë	9,081,151	10,013,833
	Fitim / Humbja e Vitit	449,726	2,057,318
	Tërheqje Gjatë Vitit	-9,081,151	-3,000,000
	Totali i Kapitalit	459,726	9,081,151
	TOTALI I DETYRIMEVE DHE KAPITALIT	13,781,390	20,348,110



Pasqyra e Performancës
(Pasqyra e të ardhurave dhe shpenzimeve)

Formati 1 – Shpenzimet e shfrytëzimit të klasifikuara sipas natyrës

Nr	Pershkrimi i Elementeve	2019	2018
▶	Të ardhura nga aktiviteti i shfrytëzimit	5,215,564	9,279,491
▶	Ndryshimi në inventarin e produkteve të gatshme dhe prodhimit në proces	0	0
▶	Puna e kryer nga njësia ekonomike dhe e kapitalizuar		
▶	Të ardhura të tjera të shfrytëzimit	0	60,000
▶	Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme	0	0
	1 Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme	-0	-0
	2 Të tjera shpenzime		
▶	Shpenzime të personelit	2,180,995	-1,715,348
	1 Paga dhe shpërblime	-1,870,822	-1,471,810
	2 Shpenzime të sigurimeve shoqërore/shëndetsore	-310,173	-243,538
▶	Zhvlerësimi i aktiveve afatgjata materiale		
▶	Shpenzime konsumi dhe amortizimi	-3,670,579	-4,009,797
▶	Shpenzime të tjera shfrytëzimi	-4,711,883	-8,905,621
	Pjesa e fitim/humbjes nga aktiviteti tregtar	-5,347,893	-5,291,276
▶	Të ardhura financiare	5,834,728	7,872,245
	1 Të ardhura nga njësitë ekonomike		
	2 Të ardhura nga investimet dhe huatë e tjera pjesë e aktiveve afatgjata		
	3 Interesa të arkëtueshëm dhe të ardhura të tjera të ngjashme		
	4 Të ardhura nga kurset e kembimit	0	0
	5 Ndihma e dhurata te marra (Grante)	5,834,728	7,872,245
▶	Zhvlerësimi i aktiveve financiare dhe investimeve financiare të mbajtura si aktive afatshkurtra		
▶	Shpenzime financiare	-10,432	-36,590
	1 Shpenzime interesi dhe shpenzime të ngjashme	-3,468	-0
	2 Shpenzime të tjera financiare		
	3 Humbje nga kurset e kembimit	-6,963	-36,590
▶	Pjesa e fitimit/humbjes nga aktiviteti financiar	5,824,296	7,835,655
▶	Fitimi/Humbja para tatimit	476,403	2,544,379
▶	Shpenzimi i tatimit mbi fitimin	-26,677	-487,061
	1 Shpenzimi aktual i tatimit mbi fitimin	-26,677	-487,061
	2 Shpenzimi i tatim fitimit të shtyrë		
	3 Pjesa e tatim fitimit të pjesëmarrjeve		
▶	Fitimi/Humbja e vitit	449,726	2,057,318
▶	Fitimi/Humbja për:		
	Pronarët e njësisë ekonomike mëmë		
	Interesat jo-kontrolluese		

Pasqyra e të Ardhurave Gjithëpërfshirëse

Nr	Pershkrimi i Elementeve	2019	2018
▶	Fitimi/Humbja e vitit	449,726	2,057,318
	Të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse për vitin:		
	Diferencat (+/-) nga përkthimi i monedhës në veprimtari të huaja		
	Diferencat (+/-) nga rivlerësimi i aktiveve afatgjata materiale		
	Diferencat (+/-) nga rivlerësimi i aktivitetit financiar të mbajtura për shitje		
	Pjesa e të ardhurave gjithëpërfshirëse nga pjesëmarrjet		
▶	Totali i të ardhurave të tjera gjithëpërfshirëse për vitin		
▶	Totali i të ardhurave gjithëpërfshirëse për vitin		
▶	Totali i të ardhurave/humbjeve gjithëpërfshirëse për:	449,726	2,057,318
	Pronarët e njësisë ekonomike mëmë		
	Interesat jo-kontrolluese		



**Pasqyra e Fluksit te Mjeteve Monetare
(metoda indirekte)**

	2019	2018
▶ Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur në) aktivitetin e shfrytëzimit		
Fitim / Humbja e vitit	449,726	2,057,318
Rregullimet për shpenzimet jomonetare:	3,670,579	4,009,797
<i>Shpenzimet financiare jomonetare</i>		
<i>Shpenzimet për tatimin mbi fitimin jomonetar</i>		
<i>Shpenzime konsumi dhe amortizimi</i>	3,670,579	4,009,797
<i>Zhvlerësimi i aktiveve afatgjata</i>		
Ndryshimet në aktivet dhe detyrimet e shfrytëzimit:	3,417,623	673,007
<i>Rënie/(rritje) në të drejtat e arkëtueshme nga aktiviteti i shfrytëzimit</i>	1,755,014	-1,889,657
<i>Rënie/(rritje) në të drejta të tjera të arkëtueshme</i>	-813,924	760,445
<i>Rënie/(rritje) në inventarë</i>	0	0
<i>Rritje/(rënie) në detyrimet e pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit</i>	1,792,521	-1,756,326
<i>Rritje/(rënie) në detyrime të tjera të pagueshme</i>	-4,269,054	-45,893
Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e shfrytëzimit	7,537,928	6,740,121
▶ Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur në) aktivitetin e investimit		
Blerje aktive financiare afatgjata		
Shitje aktive financiare afatgjata		
Blerje të aktiveve afatgjata materiale	-2,060,723	-1,900,756
Shitje të aktiveve afatgjata materiale		
Blerje aktivesh afatgjata të tjera		
Shitje aktivesh afatgjata të tjera	0	0
Dividentë të arkëtuar	0	0
Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e investimit	-2,060,724	-1,900,756
▶ Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur në) aktivitetin e financimit		
Arkëtime nga emetimi i kapitalit aksionar	0	0
Arkëtime nga emetimi i aksioneve të përdorura si kolateral		
Hua të arkëtuar	-421,828	-537,325
Pagesa e huave		
Pagesa e kostove të transaksionit që lidhen me kreditë dhe huatë		
Riblerje e aksioneve të veta		
Pagesa e aksioneve të përdorura si kolateral		
Pagesë e detyrimeve të qirasë financiare		
Interes i paguar	66,530	
Dividendë të paguar	-9,081,151	-3,000,000
Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e financimit	-9,436,449	-3,537,325
Rritje/(rënie) neto në mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare	-3,959,244	1,302,040
Mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare më 1 janar	4,184,356	2,882,315
Mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare më 31 dhjetor	225,112	4,184,356

Pasqyra e Ndryshimeve në Kapitalin Neto

	Kapitali i nënshkruar	Primi i lldhur me kapitalin	Rezerva Rivlerësimi	Rezerva Ligjore	Rezerva Statutore	Rezerva të tjera	Fitimet e Pashpërdara	Fitim / Humbja e Vitit	Totali	Interesa Jo-Kontrollues	Totali
▲ Pozicioni financiar më 31 dhjetor 2017	10,000	0	0	0	0	0	8,751,103	1,262,730	10,023,833	0	10,023,833
Efektë i ndryshimeve në politikat kontabël									0		0
▲ Pozicioni financiar i rideklaruar më 1 janar 2018				0		0	10,013,833	2,057,318	10,023,833		10,023,833
Fitimi / Humbja e vitit											2,057,318
Të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse:											
Transaksionet me pronarët e njësisë ekonomike të njohura direkt në kapital:											
Emetimi i kapitalit të nënshkruar									0		0
Dividendë të paguar									-3,000,000		-3,000,000
Totali i transaksioneve me pronarët e njësisë ekonomike											
▲ Pozicioni financiar më 31 dhjetor 2018	10,000	0	0	0	0	0	10,013,833	2,057,318	9,081,151	0	9,081,151
Efektë i ndryshimeve në politikat kontabël									0		0
▲ Pozicioni financiar i rideklaruar më 1 janar 2018				0		0	12,071,151	449,726	9,081,151		9,081,151
Fitimi / Humbja e vitit											449,726
Të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse:											
Transaksionet me pronarët e njësisë ekonomike të njohura direkt në kapital:											
Emetimi i kapitalit të nënshkruar									10,000		10,000
Dividendë të paguar									-9,081,151		-9,081,151
Totali i transaksioneve me pronarët e njësisë ekonomike											
▲ Pozicioni financiar më 31 dhjetor 2018	0	0	0	0	0	0	12,071,151	449,726	459,726	0	459,726



A.8

Aktivet Afatgjata Materiale 2019

Nr	Emertimi	Sasia	Gjendje 1/1/2019	Shtesa	Pakesime	Gjendje 12/31/2019
1	Toka		0			0
2	Ndertesa		0			0
3	Makineri e pajisje		1,894,549	54,605		1,949,154
4	Mjete transporti		1,659,701			1,659,701
5	Pajisje kompjuterike, pajisje zyre		22,483,686	2,006,118		24,489,804
6	AAM ne proces		0			0
	TOTALI		26,037,936	2,060,723	0	28,098,660

Amortizimi A.A.Materiale 2019

Nr	Emertimi	Sasia	Gjendje 1/1/2019	Shtesa	Pakesime	Gjendje 12/31/2019
1	Toka		0			0
2	Ndertesa		0			0
3	Makineri e pajisje		997,282	183,606		1,180,888
4	Mjete transporti		508,975	230,145		739,120
5	Pajisje kompjuterike, pajisje zyre		10,445,893	3,256,828		13,702,720
6	AAM ne proces		0			0
	TOTALI		11,952,150	3,670,579	0	15,622,729

Vlera Kontabel Neto e A.A.Materiale 2018

Nr	Emertimi	Sasia	Gjendje 1/1/2018	Shtesa	Pakesime	Gjendje 12/31/2018
1	Toka		0	0	0	0
2	Ndertesa		0	0	0	0
3	Makineri e pajisje		897,267	54,605	183,606	768,266
4	Mjete transporti		1,150,726	0	230,145	920,581
5	Pajisje kompjuterike, pajisje zyre		12,037,793	2,006,118	3,256,828	10,787,084
6	AAM ne proces		0	0	0	0
	TOTALI		14,085,786	2,060,723	3,670,579	12,475,931



"MEDIA NEW VIZION Sh.p.k."

Në Lekë

PASQYRA ANALITIKE E TE ARDHURAVE					
	TE ARDHURAT	Numri i Llogarise	Kodi Statistikor	Viti 2019	Viti 2018
1	Shitjet gjithsej (a + b +c)	70	11100	5,215,564	9,279,491
a)	Te ardhura nga shitja e Produktit te vet	701/702/703	11101		
b)	Te ardhura nga shitja e Shërbimeve	704	11102	5,215,564	9,279,491
c)	Te ardhura nga shitja e Mallrave	705	11103	0	0
2	Të ardhura nga shitje të tjera (a+b+c)	708	11104	0	0
a)	Qeraja	7081	111041		
b)	Komisione	7082	111042		
c)	Transport per te tjeret	7083	111043		
3	Ndryshimet në inventarin e produkteve të gatshëm e prodhimeve në proces :	71	11201	0	0
	Shtesat (+)		112011		
	Pakesimet (-)		112012		
4	Prodhimi per qellimet e vet ndermarrjes dhe per kapital :	72	11300	0	0
	<i>nga i cili: Prodhim i aktiveve afatgjata</i>		11301		
5	Të ardhura të tjera	75	11400	0	60,000
6	Te ardhura nga kurset e kembimit, interesa bankar	76	11500		
7	Te ardhura te tjera financiare dhurata grante	76	11600	5,834,728	7,872,245
I)	Totali i te ardhurave I= (1+2+/-3+4+5+6+7+8)		11800	11,050,292	17,211,735



Analiza e shpenzimeve te periudhes

"MEDIA NEW VIZION Sh.p.k."

GJENDJA SIPAS BILANCIT ME 31.12.2018

Nr rend	Nr llog	E M E R T I M I	P e r i u d h a	
			2019	2018
		SHPENZIMET E SHFRYTEZIMIT E TE TJERA	10,573,889	14,667,356
1		Materiale te para dhe materiale te tjera		
	601	Blerjet / shpenzime materiale		
	605	Blerje materialesh/mallra		
	6031	Ndryshimi I gjendjes (+ ose -)		
		S h u m a	0	0
2		<u>Furnitura , nentraitime dhe sherbime</u>		
	6040	Bl.energji,avull,uje	323,676.33	295,910
	613	Qira	438,600.00	156,200
	6131	TATIM QERA	77,400.00	438,600
	615	Mirëmbajtja dhe riparimet	189,166.67	77,400
	618	Te tjera	24,240.00	6,270
	6182	Kancelari te ndryshme	243,759.72	28,450
	6184	SHERBIME SINJALE	2,392,152.00	22,647
	623	Shpenz per koncesione, patenta, licensa dhe te ngjashme	463,000.00	204,484
	626	Shpz.postare e telekom.	255,825.00	2,785,000
	6271	Transporte për blerje	7,000.00	41,287
	628	Shërbime bankare	4,765.55	360,000
	6281	Komisione Bankare	51,488.18	64,340
	629	Shpenzime Të Panjohura	57,143.23	2,686,470
	668	Shpenzime financiare te tjera	136,666.67	285,663
		S h u m a	4,664,883	8,850,221
3		<u>Shpenzime per personelin</u>		
	641	Pagat e personelit	1,870,822	1,471,810
	644	Kuotat e sigurimeve shendesore+shoqerore	310,173	243,538
		S h u m a	2,180,995	1,715,348
4		<u>Tatime , taksa e derdhje te ngjajshme</u>		
	634	Taksa dhe Tarifa Vendore	47,000	55,400
	635	Taka regjistrimi		
	638	Te tjera Tatim - Taksa		
		S h u m a	47,000	55,400
5		<u>Tatime te tjera rriedhese</u>		
	6544	Pritje e percjellje		
	657	Penalitetet dhe gjoba		
		S h u m a	0	0
6		<u>Shpenzime Financiare</u>		
	667	Shpenzime per interesa(interesa kredie bankare)	3,468	
	669	Humbje nga kembimet valutore	6,963	36,590
		S h u m a	10,432	36,590
7		<u>Amortizime dhe provizione</u>		
	681	Amortizimi i AQT-ve	3,670,579	4,009,797
		S h u m a	3,670,579	4,009,797



Deklarata analitike per tatimin mbi te ardhurat

"MEDIA NEW VIZION Sh.p.k."

Periudha tatimore

1 Janar - 31 Dhjetor 2018

Nr	E M E R T I M I	Nr	Sipas Bilancit	Nr	Fiskale
	TOTALI I TE ARDHURAVE	1	11,050,292	2	11,050,292
	TOTALI I SHPENZIMEVE	3	10,573,889	4	10,573,889
	Total shpenzimet e pazbriteshme sipas ligjit (neni 21)			5	57,143
a	Kosto e blerjes dhe e permiresimit te tokes dhe te truallit			6	
b	Kosto e blerjes dhe e permiresimit per active objekt amortizimi			7	
c	Zmadhimi I kapitalit themeltare te shoqerise ose te kontributit te sejcilit person ne ortakeri .			8	
c	Vlera e shperblimeve ne natyre			9	
d	Kontributet vulnetare te pensioneve			10	
dh	Dividentet e deklaruar dhe ndarja e fitimit			11	
e	Interesat e paguara mbi interesin maksimal te kredise te caktuara nga banka e Shqiperise			12	
e	Gjobat , kamat - vonesat dhe kushtet e tjera penale			13	
f	Krijimi ose rritja e rezervave e fondeve te tjera			14	
g	Tatim mbi te ardhurat personale , akcizat , tatim mbi fitimin dhe tatim mbi vleren e shtuar te zbriteshme			15	
gj	Shpenzimet e perfagesimit , pritje percjellje			16	
h	Shpenzime të panjohura (Ushqim për punëtorët, Qera apartamenti për punëtorët, Shpenzime me kupon)			17	57,143
i				18	
j	Shpenzime per dhurata			19	
k	Cdo lloj shpenzimi , masa e te cilit nuk vertetohet me dokumenta			20	
l	Interesi i paguar kur huaja dhe parapagimet tejkalojne kater here kapitalin themeltare			21	
ll	Ne se baza e amortizimit eshte nje shume negative			22	
m	Shpenzime per sherbime teknike, konsulence, menaxhim te palikujduara brenda periudhes tatimore .			23	
n	Amortizim nga rivleresimi I aktiveve te qendrueshme			24	
	Rezultati i Vitit Ushtrimor		476,403		533,546
	Humbja	25		26	
	Fitimi	27		28	533,546
	Humbja per tu mbartur nga 1 vit me pare			29	
	Humbja per tu mbartur nga 2 vite me pare			30	
	Humbja per tu mbartur nga 3 vite me pare			31	
	Shuma e humbjes per tu mbartur ne vitin ushtrimor	32		33	
	Shuma e humbjeve qe nuk mbarten per efekt fiskal			34	
	Fitimi I Tateshem			35	533,546
	Tatim fitimi i llogaritur			36	26,677
	Fitim I pashperndare (Fitimi neto I bilancit)	37	449,726	38	449,726
	Fitimi neto per tu shperndare nga periudha ushtrimore			39	0
	Fitimi neto per tu shperndare nga vitet e kaluara			40	
	Shtese kapitali nga fitimi			41	0
	Divident per tu shperndare			42	
	Tatim mbi dividendin i llogaritur			43	0
	Llogaritja e amortizimit				
	Ne total llogaritja e amortizimit vjetor = (a+b+c+d)	44	0	45	0
a	Paisje e Vegla Pune	46	0	47	0
b	Mobile e paisje zyre	48	0	49	0
c	Paisje informatike	50	0	51	0
d	Mjete Transport	52		53	0
	Totali I mbajtur ne burim ne zbatim te nenit 33			54	



SHENIMET SPJEGUESE

Sqarim:

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

- a) Informacion i përgjithshëm dhe politikat kontabël
- b) Shënime të tjera shpjeguese
- c) Shënime të tjera shpjeguese

► 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 : Te drejtat dhe detyrimet e konstatuara.(SSK 1)
- 4 Parimet dhe karakteristikat cilesore te perdorura per hartimin e P.F. : (SKK 1)
 - a) NJESIA EKONOMIKE RAPORTUSE ka mbajtur ne llogarite e saj aktivet,pasivet dhe transakcionet ekonomike te veta.
 - b) VIJIMESIA e veprimtarise ekonomike te njesise sone raportuse eshte e siguruar duke mos pasur ne plan ose nevojte nderprerjen e aktivitetit te saj.
 - c) KOMPENSIM midis nje aktivi dhe nje pasivi nuk ka , ndersa midis te ardhurave dhe shpenzimeve ka vetem ne rastet qe lejohen nga SKK.
 - d) 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.
 - e) MATERIALITETI eshte vleresuar nga ana jone dhe ne baze te tij Pasqyrat Financiare jane hartuar vetem per zera materiale.
 - f) 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.

► Politikat kontabël

Per percaktimin e kosos se inventareve eshte zgjedhur metoda "Kostos Mesatare Progrosive" (SKK 4)

Vleresimi fillestar i nje elementi te AAM qe ploteson kriteret per njohje si aktiv ne bilanc eshte vleresuar me kosto. (SKK 5; 11)

Per prodhimin ose krijimin e AAM kur kjo financohet nga nje hua,kostot e huamarrjes (dhe interesat) eshte metoda e kapitalizimit ne koston e aktivitet per periudhen e investimit.(SKK 5)

Per vleresimi i mepaseshem i AAM eshte zgjedhur modeli i kosos 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 ndertesave metoden lineare dhe per AAM te tjera 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 metoden lineare me normen e amortizimit me 15 % ne vit.

Nr. ► Shpjegime mbi postet e aktivitet te bilancit

A.1 Aktivitet monetare



Nr	Emri i Bankes	Monedha	Nr llogarise	Vlera ne valute	Kursi fund vitit	Vlera ne leke	
A.1.1	1 Intesa San Paolo	Lek		99,546.73	1	99,546.73	
	2 Intesa San Paolo	Euro		249.91	121.77	30,431.54	
	3	Dollar			111.10	0.00	
	Totali						129,978.27

Arka

Nr	E M E R T I M I		Vlera ne valute	Kursi fund vitit	Vlera ne leke	
A.1.2	1	Arka ne Leke	95,133.23	1	95,133	
	2	Arka ne Euro	0			
	Totali					95,133

A.3 Te drejta te arketueshme

A.3.1 **Nga aktiviteti i shfrytëzimit ne vleren** 254,642 Lek perfaqson vleren e klienteve ende te pa arketuar, te cilet do te arketohen ne vitet pas ardhese.

A.3.4 **Te tjera ne vleren prej** 11,783 Lek perfaqson nje garanci per AMA ne credins bank.

A.3.4 **Te tjera ne vleren prej** 3,672 parapagim rroge.

A.3.6 **Kerkesa ndaj tatim taksave ne vleren** 753,723 Lek perfaqson kerkesa te arketueshme kundrejt administrates tatimore dhe asaj doganore si me poshte:

TVSH kreditore	<u>359,283</u>	Lek
Tatim fitimi i thjeshtuar	<u>0</u>	Lek
Tatim fitimi	<u>394,440</u>	Lek
Mbi pagesa ne dogane	<u></u>	Lek

► Shpjegime mbi postet pasivit te bilancit

P.1 Detyrime afatshkurtra:

P.1.4 **Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit ne vleren** 170,976 Lek perfaqson vleren e furnitoreve te shoqerise per bleret e realizuar per qellime te aktivitetit te saj tregar te cilet ende nuk jane likujduar dhe qe do te likujdohen ne periudhat e me vonshme.

P.1.5 **Te tjera ne vleren prej** 8,763,965 të ardhura të shtyra nga grante për mjete:

P.1.6 **Te pagueshme ndaj njesive brenda grupit ne vleren prej** 4,345,459 Leke

P.1.8 **Të pagueshme ndaj punonjësve ne vleren prej** Lek perfaqson detyrimet qe shoqeria ka kundrejt punonjesve te saj per punen e kryer te cilat paguhen ne muajin Janar te viti pasardhes.

P.1.9 **Të pagueshme për detyrimet tatimore dhe sigurimeve shoqërore/shëndetsore** 41,265 Leke perfaqson detyrimet qe shoqeria ka kundrejt administrates Tatimore dhe Institutit te Sigurimeve si me poshte:

Detyrime per sigurimet shoqerore dhe shendetsore	<u>41,265</u>	Lek
Detyrime per tatimin mbi te ardhurat personale	<u></u>	Lek
Detyrime per tatimin tatimin ne burim	<u></u>	Lek
Detyrime per tatim fitimin	<u></u>	Lek
Detyrime per TVSH	<u></u>	Lek

Hartuesi i Pasqyrave Financiare

Kontabilist i Miratuar

Endrit Xhaferi
Khaferi



Për Drejtimin e Njesisë Ekonomike

Administratori

Gazmend Lesini