

SHENIMET SPJEGUESE

Sqarim:

Dhënia e shënimve shpjeguese në këtë pjesë është e detyrueshme sipas SKK 2 i permiresuar
Plotesimi i te dhenave të kësaj pjese duhet të bëhet sipas kërkesave dhe strukturës standarde te
peraktuara ne SKK 2 te permiresuar. Rradha e dhenies se spjegimeve duhet te jetë :

- a) Informacion i përgjithshëm dhe politikat kontabël
- b) Shënimet qe shpjegojnë zërat e ndryshëm të pasqyrave financiare
- c) Shënim i tjerë shpjeguese

A I Informacion i përgjithshëm

- 1 Kuadri ligjor: Ligjt 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.(SKK 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 nevoje 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 kuptushme per perdorues te jashtem qe kane njohuri te per gjitheshme 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 perparesise se permbajtjes ekonomike mbi formen ligjore
 - Parimin e paaneshmerise pa asnjë influencim te qellimshem
 - Parimin e maturise pa optimizem te terperuar,pa nen e mbivleresim te qellimshem
 - Parimin e plotesise duke paraqitur nje pamje te vertete e te drekte 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 kontabäl

Per percaktimin e kostos se inventareve eshte zgjedhur metoda "FIFO" (hyrje e pare , dalje e pare.(SKK 4:)

Vleresimi filloestar i një 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 huamarries (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 kostos duke i paraqitur ne bilanc me kosto minus amortizimin e akumuluar. (SKK 5;)

Per logaritjeni 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 vlefte se mbetur ndersa normat e amortizimit jane perdorur te njelloja me ato te sistemit fiskal ne fuqi dhe konkretisht :

- Per ndertesat me 5 % te vlettes se mbetur.
 - Kompjutera e sisteme informacioni me 25 % te vlettes se mbetur
 - Te qitha AAM te tjera me 20 % te vlettes 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.

Inventari i magazinës ne fund te vitit eshtë bërë nga vetë shoqeria .
Materiali justifikues,përpunimi dhe deklarimet janë bërë nga vetë shoqeria.

Bilanci u hartua nga Kontabilisti.

Referencia

B Shënimet qe shpjegojnë zërat e ndryshëm të pasqyrave financiare

I AKTIVET AFAT SHKURTERA

1 Aktivet monetare

1.1 Banka

Nr	E M E R T I M I	Vlera ne valute	Kursi fund vitit	Vlera ne leke
	Arka ne Leke			0
	Arka ne Euro			
	Arka ne Dollare			
	Pulla tatinore,bileta,te tjera me vlere			
	Totali			0

2 Investime

- 2.1 Në tituj pronësie të njësive ekonomike brenda grupit
Shoqeria nuk ka tituj pronesie te njesive ekonomike brenda grupit
- 2 Aksionet e veta
Shoqeria nuk ka riblerje te aksione te emetuara me pare nga ana jone
- 2.3 Te tjera Financiare
Shoqeria nuk ka aktive te tjera financiare te investuara

3 Të drejta të arkëtueshme

- 3.1 Nga aktiviteti i shfrytëzimit
Kliente per mallra,produkte e sherbime
> Fatura te pa likuiduara nen nje vit 1,706,707
> Fatura te pa likuiduara mbi nje vit 0
> Zhvlerësimi i te drejtave dhe detyrimeve

Inventari i klienteve bashkangjitur

- 3.2 Nga njësitet ekonomike brenda grupit
> Shoqeria nuk ka te drejta dhe detyrimendaj njesive ekonomike brenda grupit
- 3.3 Nga njësitet ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse
> Shoqeria nuk te drejta dhe detyrime ndaj njësive ekonomike me interesa pjesëmarrëse
- 3.4 Të tjera
> Të drejta për t'u arkëtuar nga proceset gjyqësore
> Parapagine të dhëna
> Tatim mbi të ardhurat personale (teprica debitore)
> Tatime të tjera për punonjësit (teprica debitore)
> Tatim mbi fitimin (teprica debitore) 99,194
> Shteti- TVSH për tu marrë
> Të tjera tatime për t'u paguar dhe për t'u kthyer
> Tatimi në burim (teprica debitore)
> Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe aksionerëve (teprica debitore)
> Të drejta për t'u arkëtuar nga shitjet e letrave me vlerë
> Qera financiare (kur është afatshkurtër dhe ka tepricë debitore)
> Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë (teprica debitore)
> Llogari të përkohshme ose në pritej (tepricë debitore)
> Zhvlerësim i të drejtave dhe detyrimeve (i detajuar per çdo ze si me siper)
- 3.5 Kapital i nënshkruar i papaguar
> Kapital i nënshkruar gjithsej
> Kapital i nënshkruar i paguar

4 Inventaret

- 4.1 Lëndë e parë dhe materiale të konsumueshme
> Materiale ndihmës
> Lëndë djegëse
> Pjesë ndërrimi
> Materiale ambalazhimi
> Materiale të tjera
> Inventari i imët dhe ambalazhet 0
> Zhvlerësimi i materialeve të para
> Zhvlerësimi i materialeve të tjera

Inventaret analitike bashkangjitur

- 4.2 Prodhime në proces dhe gjysëmprodukte
> Prodhimi në proces
> Punime në proces
> Shërbime në proces
> Zhvlerësimi i prodhimeve në proces

Inventaret analitike bashkangjitur (kur ka)

- 4.3 Produkte të gatshme
> Produkte të ndërmjetëm
> Produkte të gatshëm
> Nënprodukte dhe produkte mbeturinë
> Zhvlerësimi i produkteve të gatshëm

Inventaret analitike bashkangjitur

- 4.4 Mallra
> Mallra 45019820
> Zhvlerësimi i mallrave dhe (produkteve) për shitje

Inventari mallrave bashkangjitur

- 4.5 Aktive Biologjike (Gjë e gjallë në rritje e majmëri)
> Gjedhe ne majmeri
> Te leshta ne majmeri
> Te dhirta ne majmeri
> Derra ne majmeri
> Zogj ne rritje

Inventaret analitike bashkangii tur

- 4.6 AAGJM të mbajtura për shitje
> AAGJM të mbajtura për shitje
 Inventari bashkangjitur

4.7 Parapagime për inventar
> Materiale të para
> Materiale të tjera
> Produkte të gatshëm
> Mallra (dhe produkte) për shitje
> Gjë e gjallë

Inventaret analitike bashkang jitur

- 5 Shpenzime të shtrypnave**
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

7 Aktivet finanziare

- 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

Tituj të huadh nies n  nj s t  ekonomike brenda grupit

- > Huadhënie afatgjatë në njësitë ekonomike brenda grüpuit
 - > Zhvleresimi Huadhënie afatgjatë në njësitë ekonomike brenda grüpuit

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

Tituj tē huadhēnies nē njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse

- > Huadħenie afatgħejt nē njësitet ekonomike ku ka interesa pjesemarrëse
 - > Zhvileresimi Huadħenie afatgħejt nē njësitet ekonomike ku ka interesa pjesemarrëse

7.5

Tituj tē tjerë tē mbajtur si aktive afatgjata

- > Aksione të tjera dhe letra me vlerë
 - > Zhvleresimi Aksione të tjera dhe letra me vlerë

8

Tituj tē tjerē tē huadhēnies

- > Të drejtë të tjera afatgjatë
 - > Të drejtë dhe detyrimë ndaj pjesëtarëve të tjerë të grupit
 - > Të drejtë dhe detyrimë ndaj ortakëve dhe aksionerëve
 - > Zhvleresimi Të drejtë të tjera afatgjatë
 - > Zhvleresimi Të drejtë dhe detyrimë ndaj pjesëtarëve të tjerë të grupit
 - > Zhvleresimi Të drejtë dhe detyrimë ndaj ortakëve dhe aksionerëve

8 Aktive materiale

- | | | |
|-----|--|---------|
| 8.1 | <i>Toka dhe ndërtesa</i> | 0 |
| 8 | <i>Impiantet dhe makineri</i> | 251,915 |
| 8.3 | <i>Të tjera Instalime dhe pajisje</i> | 266,704 |
| 8 | <i>Parapagimë për aktive materiale dhe në proces</i> | |

Analiza e posteve te amortizushme

Nr	Emertimi	Analiza e posteve te amortizimeve			Viti paraqardhes		
		Vlera	Amortizimi	Vi.mbetur	Vlera	Amortizimi	Vi.mbetur
Toka e ndërtesa				0			0
Impiente e makineri				0			0
Të tjera Ins. pajaçje	670,500	151,881	518,619	849,191	178,691		670,500
Shuma	670,500	151,881	518,619	849,191	178,691		670,500

Aktivitet e blera qjate vitit

Aktivet e bora gjate vitit

Aktivet nga Eksistencë e kontrollit efektiv (SKK 1; 17-18; 79-80) gjate vitit

Inventaret analitike bashkangüütür

III DETYRIMET DHE KAPITALI

III DETYRIME AFATSHKURTA

13 Detyrime afatshkurtra:

Titujt e huamarrjes

> Huamarrje afatshkurtra

> Premtim pagesa të pagueshme për hua afatshkurtër

> Detyrime pér blerjet e letrave me vlerë

> Hua të marra

> Letra me vlerë të borxhit, të emetuara

> Derivatât dhe instrumentet financiare

13.2	<i>Detyrime ndaj institucioneve të kredisë</i>	
	> Qera financiare	
	Analiza e blerjeve me qira financiare	
	> Huamarje afatshkurta nga Bankat	
	Banka 1	
	Banka 2	
	Banka 3	
	> Hua të marra	
	> Kësti i llogarituri i huas për t'u paguar në 12 muajt e ardheshem	
13.3	<i>Arkëtime në avancë për porosi</i>	
	> Parapagime të marra	
13.4	<i>Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit</i>	
	> Furnitorë për mallra, produkte e shërbime	
	Inventari i Furnitoreve bashkangjitur	459715
	> Debitorë të tjerrë, kreditorë të tjerrë	
	Inventari i debitoreve te tjere bashkangjitur	
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 tjerrë 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>	
	> Paga dhe shpërblime	
	> Paradhënie për punonjësit	
	> Sigurime shoqërore dhe shëndetsore	
	> Organizma të tjera shoqërore	
	> Detyrime të tjera	
13.9	<i>Të pagueshme për detyrimet tatimore</i>	
	> Akciza	
	> Tatim mbi të ardhurat personale	0
	> Tatime të tjera për punonjësit	
	> Tatim mbi fitimin	
	> Shteti- TVSh për t'u paguar	0
	> Të tjera tatime pët' u paguar dhe për t'u kthyer (teprica kreditore)	
	> Tatime të shtyra (teprica kreditore)	0
	> Tatimi në burim	7350
13.10	<i>Të tjera të pagueshme</i>	
	> Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe pronarëve	
	> Dividendë për t'u paguar	2855269
14	Të pagueshme për shpenzime të konstatuara	
	> Shpenzime të llogaritura	
	> Interesa të llogaritura	
15	Të ardhura të shtyra	
	> Grante afatshkurera	
	> Të ardhura të periudhave të ardhme	
16	Provizione	
	> Provizione afatshkurera	
17.1	Detyrime afatgjata:	
	<i>Titujt e huamarrjes</i>	
	> Huamarje 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>	
	> Qera financiare	
	Analiza e blerjeve me qira financiare	
	> Huamarje 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>	
	> Furnitorë për mallra, produkte e shërbime mbi një vit	
	Inventari i Furnitoreve bashkangjitur	
	> Debitorë të tjerrë, kreditorë të tjerrë mbi një vit	
	Inventari i debitoreve te tjere bashkangjitur	
17.5	<i>Dëftesa të pagueshme</i>	

	> Premtim pagesa të pagueshm per furnizime mbi një vit	_____
17.6	Të pagueshme ndaj njësive ekonomike brenda grupit	_____
	> Të drejta / detyrimë ndaj pjesëtarëve të tjerë të grupit mbi një vit	_____
17.7	Të pagueshme ndaj njësive ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse	_____
	> Të drejta detyrimë ndaj njësive ekonomike me interesa pjesëmarrëse	_____
17.8	Të tjera të pagueshme	_____
	> Të drejta dhe detyrimë ndaj ortakëve dhe pronarëve mbi një vit	_____
	> Dividendë për t'u paguar mbi një vit	_____
	18 Të pagueshme për shpenzime të konstatuara	
	19 Të ardhura të shtyra	
20.1	20 Provizione:	
20.2	Provizione për pensionet	
	Provizione të tjera	
	21 Detyrim tatimore të shtyra	
	22 Kapitali dhe Rezervat	
	23 Kapitali i Nënshkruar	3000000
	24 Primi i lidhur me kapitalin	
	25 Rezerva rivlerësimi	
26.1	26 Rezerva të tjera	76500
26.2	Rezerva ligjore	
26.3	Rezerva statutore	
	Rezerva të tjera	1577174
	27 Fitimi i pashpérndarë	
	28 Fitim / Humbja e Vtit	768458

Pasqyra e te Ardhurave dhe Shpenzimeve

Te ardhurat perbehen	
• Nga shitja e mallrave e karta rimbushese	83465138
Shpenzimet perbehen nga	
• Materialet e konsumuara (+kartat rimbushese)	82,561,070
• Tjera blerje sherbime abonime Digitalbi	50,163,647
• Energji elektriqe	25,365,345
• Blerje shpenzime tjera	1,393,056
• Pagat	31,333
• Sigurimet shoqerore	4,008,615
• Qera objekti	669,439
• Amortizimi	588,000
• Komisione bankare	151,881
• Taksa e tarifa vendore	79,090
	110,664
	0

10 Fitimi (Humbja) e vtitit finanziar

• Fitimi i ushtrimit	904,068
• Shpenzime te pa zbriteshme	0
• Fitimi para tatimit	904,068
• Tatimi mbi fitimin 15%	135,610

Në shpenzimet e pazbritëshme përfshihen zërat e mëposhtëm:

> Gjoba _____

> _____

> **NUMRI MESATAR I TE PUNESUARVE ESHTE 10 vete**

Analiza dhe rakordimi i berjeve

1	Importet	0
2	Blerjet brenda vendit	55986005
3	Blerjet pa tvsh e me tvsh te pa zbriteshme	39083169
4		
5		
6		
7		
8		
	Shuma e blerjeve te raportuara me FDP	95,069,174
	Nga kjo	
1	Aktiva Afat Gjata Materiale	Minus
2	Shtesa e gjendjeve te magazines	Minus
3	Referanca	Minus
4	Shpenzime per periudhat e ardheshe	Minus
5	Te tjera	Minus
6	Te tjera	Minus
	Shuma e blerjeve ne shpenzime	76,950,018
	Pakesimi i gjendjes se magazines	
	Totali ne shpenzime	76,950,018
	Shpenzimet sipas Pasqyres se perfomances (PASH)	
1	Materiale te konsumuara	51,588,036

2	Shpenzime te tjera	0
3	a) Shpenzime te raportuara ne librin e blerjeve	25,361,982
4	b) Shpenzime te pa raportuara ne librin e blerjeve	
	Shuma (1 + 2 - 2a)	76,950,018
	Kuadrimi Shuma (1+2-2a) - Totalin ne shpenzime = 0	0
	Kuadrimi Shuma (1+2-2a) - Totalin ne shpenzime = 0	

Pasqyra e Fluksit Monetar - Metoda Indirekte

Mjetet monetare ne fillim te periudhes kontabel	684,098
---	----------------

Ne fluksin monetar kane ndikuar

Pozitivisht :

Fitimi para tatimit	904,068
Amortizimin	151,881
Aktive te tjera financiare afatshkurtra	0
Rritje/renie ne tepricen e detyriimeve ,per tu paguar	316,465
Shuma e Faktoreve me influence Positive	1,372,414

dhe Negativisht :

Rritje/renie ne tepricen e kerkesave te arketueshme	-899,863
Blerja e aktiveve afatgjata materiale	0
Tatim mbi fitimin i paguar	135,610
Parapagime dhe shpenzime te shtyra	0
Mjetet monetare ne fillim te periudhes kontabel	684,098
Shuma e Faktoreve me influence Negative	-80,155

Gjendja e Mj.Monetare ne fund te periudhes kontabel	524,148
---	----------------

Pasqyra e Ndryshimeve ne Kapital

• Fitimi (humbja) neto e vitit finanziar	768,458
• Fitimi qe bartet ne vitin e ardheshem	0
• Rritja e kapitalit aksioner	0
• Rivleresime	0

Llogarite jashte bilancit

- >
- >

C Shënime të tjera shpjegeuse

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 rregulline nuk ka.

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

Hartuesi i Pasqyrave Financiare
(QAMIL KULLA)

Per Drejtimin e Njesise Ekonomike
(Indrit Rroji)