

SHENIMET SPJEGUESE

Sqarim:

Dhënia e shënimeve shpjeguese në këtë pjesë është e detyrueshme sipas SKK 2 i përmirësuar. Plotesimi i të dhenave të kësaj pjesë duhet të bëhet sipas kërkesave dhe strukturës standarte të percaktuara në SKK 2 të përmirësuar. Rradha e dhenies së shpjegimeve duhet të jete:

- a) Informacion i përgjithshëm dhe politikat kontabël
- b) Shënime të shpjegojnë zërat e ndryshëm të pasqyrave financiare
- c) Shënime të tjera shpjeguese

A I Informacion i përgjithshëm

- 1 Kuadri ligjor: Ligjit 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 nevojë 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 qene 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 qendrueshmerise per te mos ndryshuar politikat e metodat kontabel
 - Parimin e krahasushmerise duke siguruar krahasimin midis dy periudhave.

A II Politikat kontabël

Per percaktimin e kostos 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, kosto e huamarrjes (dhe interesat) eshte metoda e kapitalizimit ne koston e aktivitetit 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.Ag.J.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.
- 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.

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

Bilanci u hartua nga Kontabilisti.

Referenca

B Shënime të shpjegojnë zërat e ndryshëm të pasqyrave financiare


I AKTIVET AFAT SHKURTERA

1 Aktivete monetare

1.1

Banka

Nr	Emri i Bankes	Monedha	Nr llogarise	Vlera ne valute	Kursi fund vitit	Vlera ne leke
1	Raiffeisen Bank	leke				114,083
	Raiffeisen Bank	euro		83.11	103.88	8,633
	BKT					56,295
Totali						179,012



 SEABO SH.P.K.

 L 16507

 0594022324

Nr	EMERTIMI	Vlera ne valute	Kursi fund vitit	Vlera ne leke
	Arka ne Leke			715,985
	Arka ne Euro			
	Arka ne Dollare			
	Pulla tatimore,bileta,te tjera me vlere			
	Totali			715,985

2 Investime

- 2.1 *Në tituj pronësie të njësive ekonomike brenda grupit*
Shoqëria nuk ka tituj pronësie të njësive ekonomike brenda grupit
- 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

- 3.1 *Nga aktiviteti i shfrytëzimit*
- | | |
|---|--------|
| Kliente për mallra, produkte e shërbime | 38,233 |
| > Fatura të pa likuiduara nën një vit | 38,233 |
| > Fatura të pa likuiduara mbi një vit | 0 |
| > Zhvlerësimi i të drejtave dhe detyrimeve | |
| <u>Inventari i klienteve bashkangjitur</u> | |
- 3.2 *Nga njësitë ekonomike brenda grupit*
> Shoqëria nuk ka të drejta dhe detyrimet ndaj njësive ekonomike brenda grupit
- 3.3 *Nga njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse*
> Shoqëria nuk ka të drejta dhe detyrime ndaj njësive ekonomike me interesa pjesëmarrëse
- 3.4 *Të tjera*
- | | |
|--|-------|
| > Të drejta për t'u arkëtuar nga proceset gjyqësore | _____ |
| > Parapagime të dhëna | _____ |
| > Tatim mbi të ardhurat personale (teprica debitore) | _____ |
| > Tatime të tjera për punonjësit (teprica debitore) | _____ |
| > Tatim mbi fitimin (teprica debitore) | _____ |
| > 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 pritje (tepricë debitore) | _____ |
| > Zhvlerësimi i të drejtave dhe detyrimeve (i detajuar për çdo ze si me sipër) | _____ |
- 3.5 *Kapital i nënshkruar i papaguar*
- | | |
|---------------------------------|-------|
| > Kapital i nënshkruar gjithsej | _____ |
| > Kapital i nënshkruar i paguar | _____ |

4 Inventarët

- 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 | _____ |
| > Zhvlerësimi i materialeve të para | _____ |
| > Zhvlerësimi i materialeve të tjera | _____ |
| <u>Inventaret analitike bashkangjitur</u> | |
- 4.2 *Prodhime në proces dhe gjysëmprodukte*
- | | |
|---|-------|
| > Prodhimi në proces | _____ |
| > Punime në proces | _____ |
| > Shërbime në proces | _____ |
| > Zhvlerësimi i prodhimeve në proces | _____ |
| <u>Inventaret analitike bashkangjitur (kur ka)</u> | |
- 4.3 *Produkte të gatshme*
- | | |
|--|-------|
| > Produkte të ndërmjetëm | _____ |
| > Produkte të gatshëm | _____ |
| > Nënprodukte dhe produkte mbeturinë | _____ |
| > Zhvlerësimi i produkteve të gatshëm | _____ |
| <u>Inventaret analitike bashkangjitur</u> | |
- 4.4 *Mallra*
- | | |
|--|----------|
| > Mallra | 40368384 |
| > Zhvlerësimi i mallrave dhe (produkteve) për shitje | |
| <u>Inventari mallrave bashkangjitur</u> | |
- 4.5 *Aktive Biologjike (Gjë e gjallë në rritje e majmëri)*
> Gjedhe në majmeri
- | | |
|--|--|
| | |
|--|--|



 SHKODER
 SH.P.K.
 L16507001W
 0694022324

- > Te leshta ne majmeri
- > Te dhirta ne majmeri
- > Derra ne majmeri
- > Zogj ne rritje

Inventaret analitike bashkangjitur

- 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 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

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 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 Tituj të huadhënies në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse
- > Huadhënie afatgjate në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse
 - > Zhvleresimi Huadhënie afatgjate 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

- 8 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

- 8.1 Toka dhe ndërtesa 0
- 8 Impiante dhe makineri 201,532
- 8.3 Të tjera Instalime dhe pajisje 356,276
- 8 Parapagime 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 e ndërtesa			0			0
	Impiante e makineri	251,915	50,383	201,532	251,915	0	251,915
	Të tjera Ins. pajisje	475,037	118,761	356,276	670,500	151,881	518,619
	Shuma	726,952	169,144	557,808	670,500	151,881	518,619

Aktivët e blera gjate vitit 0

Aktivët kontribut i ortakëve ne kapitalin e shoqërisë gjate vitit

Aktivët nga Egzistenca e kontrollit efektiv (SKK 1; 17,18,79,80) gjate vitit

Inventaret analitike bashkangjitur

III DETYRIMET DHE KAPITALI

13 Detyrime afatshkurtra:

- 13.1 Titujt e huamarrjes
- > Huamarrje afatshkurtra

SHKODER
SH.P.K
116507001N
0694022324

2024

	> 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	_____
13.2	<i>Detyrime ndaj institucioneve të kredisë</i>	
	> Qera financiare	
	Analiza e blerjeve me qira financiare	
	> Huamarrje afatshkurtra nga Bankat	
	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>	
	> Parapagime të marra	_____
13.4	<i>Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit</i>	
	> Furnitorë për mallra, produkte e shërbime	_____
	<u>Inventari i Furnitoreve bashkangjitur</u>	0
	> Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë	_____
	<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>	
	> Paga dhe shpërblime	333276
	> Paradhënie për punonjësit	_____
	> Sigurime shoqërore dhe shëndetsore	126942
	> Organizma të tjera shoqërore	_____
	> Detyrime të tjera	_____
13.9	<i>Të pagueshme për detyrimet tatimore</i>	
	> Akciza	_____
	> Tatim mbi të ardhurat personale	_____
	> Tatime të tjera për punonjësit	0
	> Tatim mbi fitimin	_____
	> Shteti- TVSh për t'u paguar	310240
	> Të tjera tatime për t'u paguar dhe për t'u kthyer (teprica kreditore)	239075
	> Tatime të shtyra (teprica kreditore)	_____
	> 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	4261526
	<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>	
17.1	<i>Titujt e huamarrjes</i>	
	> Huamarrje afatgjata	29996680
	> 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	
	> Huamarrje afatgjata nga Bankat	
	Banka 1	_____
	Banka 2	_____
	Banka 3	_____
	> Hua të marra	_____
17.3	<i>Arkëtimet në avancë për porosi</i>	


 SH.P.P. SHKODER
 1651700011111111
 0694022324

	> Parapagime të marra	
17.4	Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit	
	> Furnitorë për mallra, produkte e shërbime mbi nje vit	
	<u>Inventari i Furnitoreve bashkangjitur</u>	
	> Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë mbi nje vit	
	<u>Inventari i debitoreve te tjere bashkangjitur</u>	
17.5	Dëftesa të pagueshme	
	> Premtim pagesa të pagueshm per furnizime mbi nje vit	
17.6	Të pagueshme ndaj njësive ekonomike brenda grupit	
	> Të drejta / detyrime ndaj pjesëtarëve të tjerë të grupit mbi nje vit	
17.7	Të pagueshme ndaj njësive ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse	
	> Të drejta detyrime ndaj njësive ekonomike me interesa pjesëmarrëse	
17.8	Të tjera të pagueshme	
	> Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe pronarëve mbi nje vit	
	> Dividendë për t'u paguar mbi nje vit	
	18 Të pagueshme për shpenzime të konstatuara	
	19 Të ardhura të shtyra	
	20 Provizione:	
20.1	Provizione për pensionet	
20.2	Provizione të tjera	
	21 Detyrime tatimore të shtyra	
	22 Kapitali dhe Rezervat	
	23 Kapitali i Nënshkruar	
	24 Primi i lidhur me kapitalin	3000000
	25 Rezerva rivlerësimi	
	26 Rezerva të tjera	
26.1	Rezerva ligjore	
26.2	Rezerva statutore	76500
26.3	Rezerva të tjera	
	27 Fitimi i pashpërndarë	817092
	28 Fitim / Humbja e Vitit	
		2690740

Pasqyra e te Ardhurave dhe Shpenzimeve

>	Të ardhurat përbëhen:	
	• Nga shitja e mallrave	105,023,466
	• Nga shitja e mallrave e karta rimbushese e cigare pa tvsh	64059870
	• Interesa te fituara	40963581
		15
>	Shpenzimet përbëhen nga	
	• Materialet e konsumuara (+kartat rimbushese)	101,836,895
	• Tjera blerje shërbime abonime Digitalbi	68,867,474
	• Energji elektrike	25,832,310
	• Blerje shpenzime tjera	248,150
	• Pagat	41,000
	• Sigurimet shoqerore	4,906,384
	• Qera objekti	819,366
	• Amortizimi	588,000
	• Komisione bankare	169,144
	• Taksa e tarifa vendore	134,936
	• gjoha	111,164
		118,967
10	Fitimi (Humbja) e vitit financiar	3,186,571
	• Fitimi i ushtrimit	
	• Shpenzime te pa zbriteshme	3,186,571
	• Fitimi para tatimit	118,967
	• Tatimi mbi fitimin 15%	3,305,538
		495,831
	Në shpenzimet e pazbritëshme përfshihen zërat e mëposhtëm:	
>	Gjoha	
>		0
>	NUMRI MESATAR I TE PUNESUARVE ESHTË 10 vete	
	<u>Analiza dhe rakordimi i berjeve</u>	

1	Importet	
2	Blerjet brenda vendit	0
3	Blerjet pa tvsh e me tvsh te pa zbriteshme	53913704
4		37233127
5		
6		
7		
8		
	Shuma e blerjeve te raportuara me FDP	91,146,831
	Nga kjo	
1	Aktiva Afat Gjata Materiale	Mirus

SHKRUAR
16577
0594022324

2	Shtesa e gjendjeve te magazines	Minus	
3	Referenca	Minus	
4	Shpenzime per periudhat e ardheshme	Minus	
5	Te tjera	Minus	0
6	Te tjera	Minus	
	Shuma e blerjeve ne shpenzime		91,146,831
	Pakesimi i gjendjes se magazines		4,651,436
	Totali ne shpenzime		95,798,267
	Shpenzimet sipas Pasqyres se performances (PASH)		
1	Materiale te konsumuara		69,156,624
2	Shpenzime te tjera		0
3	a) Shpenzime te raportuara ne librin e blerjeve		26,641,643
4	b) Shpenzime te pa raportuara ne librin e blerjeve		
	Shuma (1 + 2 - 2a)		95,798,267
	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	524148
---	--------

Ne fluksin monetar kane ndikuar

Pozitivisht :

Fitimi para tatimit	3,186,571
Amortizimin	169,144
Aktive te tjera financiare afatshkurtra	0
Rritje/renie ne tepricen e detyrimeve ,per tu paguar	215,834
Shuma e Faktoreve me influence Pozitive	3,571,549

dhe Negativisht :

Rritje/renie ne tepricen e kerkesave te arketueshme	3,811,382
Blerja e aktiveve afatgjata materiale	0
Tatim mbi fitimin i paguar	495,831
Parapagime dhe shpenzime te shtyra	0
Mjetet monetare ne fillim te periudhes kontabel	524,148
Shuma e Faktoreve me influence Negative	4,831,361

Gjendja e Mj. Monetare ne fund te periudhes kontabel	894,997
--	---------

Pasqyra e Ndryshimeve ne Kapital

• Fitimi (humbja) neto e vitit financiar	2,690,740
• Fitimi qe bartet ne vitin e ardheshem	0
• Rritja e kapitalit aksioner	0
• Rivleresime	0

* Numri mesatar i te punesuave eshte 11 vetë

Llogarite jashte bilancit

>

>

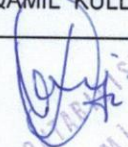
C Shënime të tjera shpjeguese

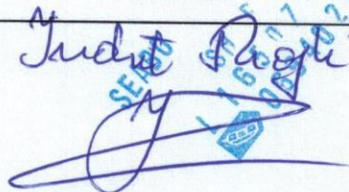
Ngjarje te ndodhura pas dates se bilancit per te cilat behen rregullime apo ngjarje te ndodhura pas dates se bilancit per te cilat nuk behen rregullime nuk ka.

Gabime materiale te ndodhura ne periudhat kontabel te mepareshme te konstatuara gjate periudhes rraportuese dhe qe korrigjim nuk ka.

Hartuesi i Pasqyrave Financiare
(QAMIL KULLA)

Per Drejtimin e Njesise Ekonomike
(Indrit Rroji)





KONTABILITETI
DAMI L KULLA
NIPT K 46823004
0692073921

SEKONDER
16877
22324