

SHENIMET SPJEGUESE

Sqarim:

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

- 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 25/2018 "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 i transaksionet ekonomike

2. Parimi i vijimesise: veprimtaria ekonomike e njesise sone raportuse eshte e siguruar duke mos pasur ne plan ose nevojë ndërprerjen e aktivitetit te saj.

3. Kompensimi: midis nje aktivi dhe nje pasivi nuk ka , ndersa midis te ardhurave dhe shpenzimeve kavetem 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 qendrushmerise per te mos ndryshuar politikat e metodat kontabel
- Parimin e krahasushmerise duke siguruar krahasimin midis dy periudhave.

A II Politikat kontabël

Per percaktimin e koston 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,kostot e huamarrjes (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 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.Agj.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 :

The block contains a handwritten signature in black ink and a blue circular official stamp. The stamp has some illegible text inside it.

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

Referenca

B Shënimet qe shpjegojnë zërat e ndryshëm të pasqyrave financiare

I AKTIVET AFAT SHKURTERA

1 Aktivet monetare

1.1 *Banka*

Nr	i Bankes	Monedha	Ir llogarise	Vlera ne valute	Kursi fund vitit	Vlera ne leke
1	BKT	LEK				3,924,605
2	BKT	EUR		96570		10,478,222
3						
4						
5						
Totali						14,402,827

1.2 *Arka*

Nr	ERTIMI	Vlera ne valute	Kursi fund vitit	Vlera ne leke
	Arka ne Leke			419,464
	Arka ne Euro			
	Arka ne Dollare			
Totali				419,464

2 Investime

- 2.1 *Në tituj pronësie të njësive ekonomike brenda grupit*
Shoqëria nuk ka tituj pronësie të njësive ekonomike brenda grupit
- 2.2 *Aksionet e veta*
Shoqëria nuk ka riblerje të aksione të emetuara më parë 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
- | | |
|---|-------------------|
| > Fatura të pa likuiduara nën një vit | _____ |
| > Fatura të pa likuiduara mbi një vit | _____ |
| > Zhvlerësimi i të drejtave dhe detyrimeve | _____ |
| <u>Inventari i klienteve bashkangjitur</u> | 23,633,245 |
- 3.2 *Nga njësitë ekonomike brenda grupit*

 SHABANI

> Shoqeria nuk ka te drejta dhe detyrimendaj njesive ekonomike brenda grupit

3.3 Nga njesitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse

> Shoqeria nuk te drejta dhe detyrime ndaj njesive ekonomike me interesa pjesëmarrëse

3.4 Të tjera

> Të drejta për t'u arkëtuar nga proceset gjyqësore

> Parapagime të dhëna

1,809

> Tatim mbi të ardhurat personale (teprica debitore)

> Tatime të tjera për punonjësit (teprica debitore)

> Tatim mbi fitimin (teprica debitore)

216,964

> 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)

> Zhvlerësim i të drejtave dhe detyrimeve (i detajuar per çdo ze si me sipër)

4 Inventarët

4.1 Lëndë e parë dhe materiale të konsumueshme

17,289,740

> 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

4.4 Mallra

> Mallra

> Zhvlerësimi i mallrave dhe (produkteve) për shitje

Inventari mallrave 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

8 Aktive materiale

8.1 Toka dhe ndërtesa

8.2 Impiante dhe makineri

Paisje zyre

Paisje informatike

Sahat uji

[Signature] SHADANI

8.3 Të tjera Instalime dhe pajisje 510,445
 8.4 Parapagime për aktive materiale dhe në proces

Analiza e posteve te amortizushme

Nr	Emertimi	Viti raportues			Viti paraardhes		
		Vlera	Amortizimi	Vi.mbetur	Vlera	Amortizimi	Vi.mbetur
1	Të tjera Instalime dhe pajisje						510,445
2							
		0	0	0			

Aktivet e blera gjate vitit 0

Aktivet te dala nga transferimi

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

Inventaret analitike bashkangjitur

10 Aktive jo materiale

- > Koncesione
 - Koncesione me vleren fillestare
 - Konçesionet (amortizimi)
 - Konçesionet (zhvlerësimi)
- > Patenta,licenca,marka e aktive te ngjashme
 - 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 (zhvlerësimi)
- > Emri i mire
 - Emri i mire me vlere fillestare
 - Emri i mire (amortizimi)
 - Emri i mire (zhvlerësimi)

12 Kapitali i nenshkruar i pa paguar

III DETYRIMET DHE KAPITALI

13 Detyrime afatshkurtra:

- 13.1 Titujt e huamarrjes
- > 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

13.4 Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit
 > Furnitorë për mallra, produkte e shërbime 12,428,963

Inventari i Furnitoreve bashkangjitur

- > Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë

Inventari i debitoreve te tjere bashkangjitur

- 13.5 Dëftesa të pagueshme
- > Premtim pagesa të pagueshm për furnizime

REKORDE SHABANI
 17/07/2011

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	28,929
>	Paradhënie për punonjësit	_____
>	Sigurime shoqërore dhe shëndetsore	209,338
>	Organizma të tjera shoqërore	_____
>	Detyrime të tjera	_____
13.9	<i>Të pagueshme për detyrimet tatimore</i>	_____
>	Akciza	_____
>	Tatim mbi të ardhurat personale	24700
>	Tatime të tjera për punonjësit	_____
>	Tatim mbi fitimin	_____
>	Shteti- TVSh për t'u paguar	726,023
>	Të tjera tatime për t'u paguar dhe për t'u kthyer (teprica kreditore)	_____
>	Tatime të shtyra (teprica kreditore)	_____
>	Tatimi në burim	6,000
13.10	<i>Të tjera të pagueshme</i>	_____
>	Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe pronarëve	19,031,683
>	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>	_____
17.1	<i>Titujt e huamarrjes</i>	_____
>	Huamarrje afatgjata	_____
>	Premtim pagesa të pagueshme për hua afatgjata	_____
>	Detyrime për blerjet e letrave me vlerë afatgjata	_____
>	Hua të m: Grant	_____
>	Letra me vlerë të borxhit, të emetuara	_____
>	Derivatët dhe instrumentet financiare	_____
17.4	<i>Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit</i>	_____
>	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>	_____

SHADANI

 FIZIK

 LE...

17.5	Dëftesa të pagueshme	_____	
	> Premtim pagesa të pagueshm per furnizime mbi nje vit	_____	
17.6	Të pagueshme ndaj njësisive ekonomike brenda grupit	_____	
	> Të drejta / detyrime ndaj pjesëtarëve të tjerë të grupit mbi nje vit	_____	
17.7	Të pagueshme ndaj njësisive ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse	_____	
	> Të drejta detyrime ndaj njësisive 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	_____	
	<u>18 Të pagueshme për shpenzime të konstatuara</u>		
	<u>19 Të ardhura të shtyra</u>		
	<u>20 Provizione:</u>		
20.1	Provizione për pensionet		
20.2	Provizione të tjera		
	<u>21 Detyrime tatimore të shtyra</u>		
	<u>22 Kapitali dhe Rezervat</u>		
	<u>23 Kapitali i Nënshkruar</u>		
	<u>24 Primi i lidhur me kapitalin</u>		
	<u>25 Rezerva rivlerësimi</u>		
	<u>26 Rezerva të tjera</u>		
26.1	Rezerva ligjore		
26.2	Rezerva statutore		
26.3	Rezerva të tjera		
	<u>27 Fitimi i pashpërndarë</u>		18,028,931
	<u>28 Fitim / Humbja e Vitit</u>		3,426,145

Pasqyra e te Ardhurave dhe Shpenzimeve

Te ardhurat perbehen		
•	Te ardhura nga aktiviteti kryesor	60,246,188
•	Te ardhura nga subvesioni dhe ujle detyrimi OSHEE	_____
•		
•		
Shpenzimet perbehen nga		
•	Shpenzime per materiale	(44,301,359)
•	Blerje energji elektrike	_____
•	Shpenzime personeli dhe sigurime shoqerore	-10,425,150
•	Shpenzime te tjera te shfrytezimit	(940,018)
Ahpensime te Amortizimit		_____
	Qira	(480,000)
	Diferenca Pozitive Kembimi	(68,902)
10	Fitimi (Humbja) e vitit financiar	_____
	• Fitimi i ushtrimit	4,030,759
	• Shpenzime te pa zbriteshme	0


MIRËL SHABANI

- Fitimi para tatimit
- Tatimi mbi fitimin

4,030,759

> Gjoba

>

>

Analiza dhe rakordimi i berjeve


1	Importet		
2	Blerjet brenda vendit		
3	Blerjet pa tvsh e me tvsh te pa zbriteshme		11,766,193
4	Blerje me tvsh		24,219,018
5			
6			
7			
8			
	Shuma e blerjeve te raportuara me FDP		35,985,211
	Nga kjo		
1	Aktiva Afat Gjata Materiale	Minus	
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		
	Pakesimi i gjendjes se magazines		
	Totali ne shpenzime		
	Shpenzimet sipas Pasqyres se performances (PASH)		
1	Materiale te konsumuara		
2	Shpenzime te tjera		
3	a) Shpenzime te raportuara ne librin e blerjeve		
4	b) Shpenzime te pa raportuara ne librin e blerjeve		
	Shuma (1 + 2 - 2a)		
	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	4,578,963
---	-----------

Ne fluksin monetar kane ndikuar

Pozitivisht :


MIKEL SHABANI
 PERSON FIZIK

Fitimi para tatimit	4,030,759
Renie/(Rritje) ne inventar	8,493,158
Rritje/(Renie) ne detyrime te pagueshme	16,034,261
Rritje/(Renie) ne detyrime per punonjesit	46,199
Shuma e Faktoreve me influence Pozitive	28,604,377

dhe Negativisht :

Fitimi/(Humbja) e periudhes	
Renie/(Rritje) ne te drejta e arketueshme dhe te tjera	(16,445,291)
Te tjera dividente	(1,311,144)
Tatim fitimi	-604,614
Mjetet monetare ne fillim te periudhes kontabel	
Shuma e Faktoreve me influence Negative	-18,361,049
Gjendja e Mj.Monetare me 31.12.2023	14,822,291

Pasqyra e Ndryshimeve ne Kapital

• Fitimi (humbja) neto e vitit financiar	3,426,145
• Fitimi qe bartet ne vitin e ardheshem	18,028,931
• Rritja e kapitalit aksioner	
• Rivleresime	

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 korigjim nuk ka.

Hartuesi i Pasqyrave Financiare

ORKIDA HOXHAJ

Orkida Hoxhaj

Per Drejtimin e Njesise Ekonomike

MIKEL SHABANI

