

SHENIMET SHPJEGUESE

Sqarim:

Dhënia e shënimeve shpjeguese në këtë pjesë është e detyrueshme sipas SKK 2. Plotesimi i te dhenave të kësaj pjese duhet të bëhet sipas kërkesave dhe strukturës standarte të percaktuara ne SKK 2 dhe konkretisht paragrafeve 49-55. Rradha e dhenies se spjegimeve duhet te jete :

- a) Informacion i përgjithshëm dhe politikat kontabël
- b) Shënime qe 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; 49)
- 3 Baza e pergatitjes se PF : Te drejtat dhe detyrimet e konstatuara. (SSK 1, 35)
- 4 Parimet dhe karakteristikat cilesore te perdorura per hartimin e P.F. : (SKK 1; 37 - 69)
 - a) NJESIA EKONOMIKE RAPORTUSE ka mbajtur ne llogarite e saj aktivet, pasivet dhe transaksionet 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) KUPTUESHMERIA 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) BESUESHMERIA 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: 15)

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, koston e huamarrjes (dhe interesat) eshte metoda e kapitalizimit ne koston e aktivitet per periudhen e investimit. (SKK 5: 16)

Per vleresimi i mepaseshem i AAM eshte zgjedhur modeli i koston duke i paraqitur ne bilanc me kosto minus amortizimin e akumuluar. (SKK 5; 21)

Per llogaritjen e amortizimit te AAM (SKK 5: 38) 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 ne menyre lineare me 5 % ne vit.
- 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: 59) njesia ekonomike raportuese ka percaktuar si metode te amortizimit metoden lineare ndersa normen e amortizimit me 15 % ne vit.

22	5	Aktive biologjike afatshkurtra	Nuk ka	
23	6	Aktive afatshkurtra te mbajtura per rishitje	Nuk ka	
24	7	Parapagime dhe shpenzime te shtyra	Nuk ka	
25	>	Shpenzime te periudhave te ardhshme	Nuk ka	0
27	II	AKTIVET AFATGJATA	Nuk ka	
28	1	Investimet financiare afatgjata	Nuk ka	
29	2	Aktive afatgjata materiale	Nuk ka	

Analiza e paisjeve te amortizueshme

Nr	Emertimi	Viti raportues			Viti paraardhes		
		Vlera	Amortizimi	Vl.mbetur	Vlera	Amortizimi	Vl.mbetur
30	Toka			0			
31	Ndertesa	0	0	0	0	0	0
32	Makineri, pa	57,600	13,200.00	44,400			0
33	AAM te tjer	0	0	0	0	0	0
	TOTALE	57,600	13,200	44,400	0	0	0

34	3	Ativet biologjike afatgjata	Nuk ka	
35	4	Aktive afatgjata jo materiale	Nuk ka	
36	5	Kapitali aksioner i pa paguar	Nuk ka	
37	6	Aktive te tjera afatgjata	Nuk ka	
	I	PASIVET AFATSHKURTRA		
40	1	Derivativet	Nuk ka	
41	2	Huamarjet	Nuk ka	
42	>	Overdraftet bankare	Nuk ka	
43	>	Huamarje afat shkuatra	Nuk ka	
44	3	Huat dhe parapagimet	Nuk ka	
45	>	Te pagueshme ndaj furnitoreve	Leke	1,325,000
	1	BASHKIA PEQIN	Leke	300,000
	2	NATURAL HERBAL ESSENCES	Leke	1,025,000
46	>	Te pagueshme ndaj punonjesve	Nuk ka	
47	>	Detyrime per Sigurime Shoq.Shend.	Leke	390,091
48	>	Detyrime tatimore per TAP-in	Nuk ka	
49	>	Detyrime tatimore per Tatim Fitimin	Leke	508,208
50	>	Detyrime tatimore per Tvsh-ne	Nuk ka	
51	>	Detyrime tatimore per Tatimin ne Burim	Leke	40,620
52	>	Te drejta e detyrime ndaj ortakeve	Nuk ka	0
53	>	Dividente per tu paguar	Nuk ka	
54	>	Debitore dhe Kreditore te tjere	Nuk ka	0
55	4	Grantet dhe te ardhurat e shtyra	Nuk ka	
56	5	Provizionet afatshkurtra	Nuk ka	

	II	PASIVET AFATGJATA	Nuk ka	
58	1	Huat afatgjata	Nuk ka	
59	>	Hua,bono dhe detyrime nga qeraja financiare	Nuk ka	
60	>	Bono te konvertueshme	Nuk ka	
61	2	Huamarje te tjera afatgjata	Nuk ka	
62	3	Grantet dhe te ardhurat e shtyra	Nuk ka	
63	4	Provizionet afatgjata	Nuk ka	0
	III	KAPITALI	Nuk ka	
66	1	Aksionet e pakices (PF te konsoliduara)	Nuk ka	
67	2	Kapitali aksionereve te shoq.meme (PF te kons.)	Nuk ka	
68	3	Kapitali aksionar	Nuk ka	0
69	4	Primi aksionit	Nuk ka	
70	5	Njesite ose aksionet e thesarit (Negative)	Nuk ka	
71	6	Rezervat statutore	Nuk ka	0
72	7	Rezervat ligjore	Nuk ka	0
73	8	Rezervat e tjera	Nuk ka	0
74	9	Fitimet e pa shperndara	Nuk ka	0
75	10	Fitimi (Humbja) e vitit financiar	Lekë	6,896,264
		• Fitim e Humbje ushtrimit	Leke	6,896,264
		• Shpenzime te pa zbriteshme	Nuk ka	0
		• Fitimi para tatimit	Leke	7,589,254
		• Tatimi mbi fitimin	Leke	692,990

Pasqyra e te Ardhurave dhe Shpenzimeve

Te ardhurat perbehen	Leke	31,652,142
• Te ardhura nga restoranti	Leke	0
• Te ardhura nga shitja e mallrave Dhe kryerje sherbimesh(transport)	Leke	31,652,142
• Te ardhura te tjera nga shitja e AQT-ve	Nuk ka	0
Te ardhura nga ndryshimi ne inventarin e mallrave dhe prodhimit ne proces	Nuk ka	0

Shpenzimet perbehen nga	Leke	24,062,888
• Shpenzime per shitjen e mallrave KMSH	Leke	4,470,569
• Shpenzime per shitje AQT	Nuk ka	
• Shpenzime per paga dhe sigurime shoqerore	Leke	10,610,184
• Shpenzime Amortizimi	Leke	13,200
• Shpenzime te tjera	Leke	8,968,935
Shpenzime qe l perkasin llogaris	601 Leke	3,583,890
Shpenzime qe l perkasin llogaris	60124 Leke	1,300,778
Shpenzime qe l perkasin llogaris	604 Leke	644,705
Shpenzime qe l perkasin llogaris	608 Leke	133,129
Shpenzime qe l perkasin llogaris	61 Leke	10,000
Shpenzime qe l perkasin llogaris	613 Leke	914,250
Shpenzime qe l perkasin llogaris	615 Leke	714,425
Shpenzime qe l perkasin llogaris	616 Leke	58,645
Shpenzime qe l perkasin llogaris	618 Leke	8,800
Shpenzime qe l perkasin llogaris	628 Leke	30,526

Shpenzime qe l perkasin llogaris	627	Leke	1,374,553
Shpenzime qe l perkasin llogaris	632	Leke	164,846
Shpenzime qe l perkasin llogaris	634	Leke	22,388
Shpenzime qe l perkasin llogaris	6805	Leke	8,000

10 Fitimi (Humbja) e vitit financiar **Leke 7,589,254**

• Fitimi i ushtrimit	Leke	6,896,264
• Shpenzime te pa zbriteshme	Nuk ka	0
• Fitimi para tatimit	Leke	7,589,254
• Tatimi mbi fitimin	Leke	692,990
• Fitimi pas Tatimit	Leke	6,896,264

Pasqyra e detajuar e deklarimeve te shitjeve

PERIUDHA 2023	SHITJE TE PERJASHTUARA 0% (EKSPORTE)		SHITJE TE TATUESHME 6 %		SHITJE TE TATUESHME 20 %		LLOGARIA 7-8	KTHIM PARAPAGIMI KLIENITIT	PARAPAGIME TE MARRA(K)
	SIPAS LIBRIT SHITJES	SIPAS DEKLARATES TVSH	SIPAS LIBRIT SHITJES	SIPAS DEKLARATES TVSH	SIPAS LIBRIT SHITJES	SIPAS DEKLARATES TVSH			
JANAR	2,338,171	2,338,171					2,338,171		
SHKURT	3,136,998	3,136,998					3,136,998		
MARS	3,074,551	3,074,551					3,074,551		
PRILL	1,723,226	1,723,226					1,723,226		
MAJ	3,497,763	3,497,763					3,497,763		
QERSHOR									
KORRIK									
GUSHT									
SHTATOR	4,707,478	4,707,478					4,707,478		
TETOR	5,057,813	5,057,813					5,057,813		
NENTOR	5,091,562	5,091,562					5,091,562		
DHJETOR	3,024,580	3,024,580					3,024,580		
TOTAL /LEKE	31,652,142	31,652,142	-	-	-	-	31,652,142	-	-

Pasqyra e detajuar e deklarimeve te blerjeve

PERIUDHA 2023	BLERJE TE PERJASHTUARA 0%		BLERJE TE TATUESHME ME 20 %		IMPORTE 20 %		IMPORTE 0 %	
	SIPAS LIBRIT BLERJEVE	SIPAS DEKLARATE S TVSH	SIPAS LIBRIT BLERJEVE	SIPAS DEKLARATE S TVSH	SIPAS LIBRIT BLERJEVE	SIPAS DEKLARATE S TVSH	SIPAS LIBRIT BLERJEVE	SIPAS DEKLARATE S TVSH
JANAR	82,600	82,600	279,318	279,318	-	-	-	-
SHKURT	276,617	276,617	219,516	219,516	723,408	723,408	-	-
MARS	118,180	118,180	316,659	316,659				
PRILL	281,320	281,320	179,878	179,878			1,130,515	1,130,515
MAJ	67,739	67,739	233,002	233,002	-	-		
QERSHOR			98,481	98,481				
KORRIK	80,006	80,006	31,613	31,613				
GUSHT	100	100	48,942	48,942				
SHTATOR	145,000	145,000	127,445	127,445				
TETOR	1,055,081	1,055,081	430,993	430,993			2,706,299	2,706,299
NENTOR	351,610	351,610	361,233	361,233			1,221,847	1,221,847
DHJETOR	330,100	330,100	1,674,037	1,674,037.00				
TOTAL /LEK	2,788,353	2,788,353	4,001,117	4,001,117	723,408	723,408	5,058,661	5,058,661

Pasqyra e Ndryshimeve ne Kapital

• Fitimi (humbja) neto e vitit financiar	Leke	6,896,264
• Fitimi qe bartet ne vitin e ardheshem	Leke	6,896,264
• Rritja e kapitalit aksioner		0
• Rivleresime		

C

Shënime të tjera shpjeguese

Ngjarje të ndodhura pas dates së bilancit për të cilat bëhen rregullime apo ngjarje të ndodhura pas dates së bilancit për të cilat nuk bëhen rregullime nuk ka.
Gabime materiale të ndodhura në periudhat kontabel të mëparshme të konstatuara gjatë periudhës raportuese dhe që korigjim nuk ka.

Hartuesi i Pasqyrave Financiare

Per Drejtimin e Njesisë Ekonomike

ALBAN ELEZI

