

SHENIMET SPJEGUESE

Sqarim:

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

- 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: Ligji 9228 dt 29.04.2004 "Për Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare"
- 2 Kuadri kontabel i aplikuar : Standardet Kombëtare të Kontabilitetit në Shqipëri. (SKK 2;)
- 3 Baza e përgatitjes së PF : Mbi bazën e konceptit të materialitetit. (SKK 1, 1-3)
- 4 Parimet bazë për përgatitjen e Pasqyrave Financiare: (SKK 1; 40 - 90)

1. Parimi i njësise ekonomike: mban në llogaritë e saj aktivet, detyrimet dhe transaksionet ekonomike të veta.

2. Parimi i vijimesise: veprimtaria ekonomike e njësise sone raportuese është e siguruar duke mos pasur në plan ose nevojë ndërprerjen e aktivitetit të saj.

3. Kompensimi: midis një aktivi dhe një pasivi nuk ka, ndërsa midis të ardhurave dhe shpenzimeve ka vetëm në rastet që lejohen nga SKK.

4. Kuptueshmëria e Pasqyrave Financiare është realizuar në masën e plotë për të qenë të qarta dhe të kuptueshme për përdorues të jashtëm që kanë njohuri të përgjithshme të mjaftueshme në fushën e kontabilitetit.

5. Materialiteti është vlerësuar nga ana jone dhe në bazë të tij Pasqyrat Financiare janë hartuar vetëm për zera materiale.

6. Besueshmëria për hartimin e Pasqyrave Financiare është e siguruar pasi nuk ka gabime materiale duke zbatuar parimet e mëposhtme :

- Parimin e paraqitjes me besnikëri
- Parimin e përparësise së përmbajtjes ekonomike mbi formën ligjore
- Parimin e përafrimit pa asnjë influencim të qëllimshëm
- Parimin e maturise pa optimizim të tepruar, pa nën e mbivlerësim të qëllimshëm
- Parimin e plotësise duke paraqitur një pamje të vertetë e të drejtë të PF.
- Parimin e qëndrueshmërisë për të mos ndryshuar politikën e metodat kontabel
- Parimin e krahasueshmërisë duke siguruar krahasimin midis dy periudhave.

A II Politikat kontabël

Për përcaktimin e kostos së inventareve është zgjedhur metoda "FIFO" (hyrje e parë , dalje e parë. (SKK 4:)

Vlerësimi fillestar i një elementi të AAM që plotëson kriteret për njohje si aktiv në bilanc është vlerësuar me kosto. (SKK 5:)

Për prodhimin ose krijimin e AAM kur kjo financohet nga një hua, koston e huamarrjes (dhe interesat) është metoda e kapitalizimit në koston e aktivitetit për periudhën e investimit. (SKK 5:)

Për vlerësimin e mëposhtëm të AAM është zgjedhur modeli i koston duke i paraqitur në bilanc me kosto minus amortizimin e akumuluar. (SKK 5:)

Për llogaritjen e amortizimit të AAM (SKK 5:) njësia jone ekonomike ka përcaktuar si metode të amortizimit të A.Agj.M metodën e amortizimit mbi bazën e vlefes së mbetur ndërsa normat e amortizimit janë përdorur të njëllojta me ato të sistemit fiskal në fuqi dhe konkretisht :

- Për ndërtesat me 5 % të vlefes së mbetur.
- Kompjutera e sisteme informacioni me 25 % të vlefes së mbetur
- Të gjitha AAM të tjera me 20 % të vlefes së mbetur

Për llogaritjen e amortizimit të AAJM (SKK 5:) njësia ekonomike raportuese ka përcaktuar si metode të amortizimit ato lineare me normën e amortizimit 15 % në vit.

Referenca

B Shënimet qe shpjegojnë zërat e ndryshëm të pasqyrave financiare

I AKTIVET AFAT SHKURTERA

1 Aktivet monetare

9,198,467

1.1 *Banka*

Nr	Emri i Bankes	Monedha	Nr llogarise	Vlera ne valute	Kursi fund vitit	Vlera ne leke
1	Raiffaisen Bank	ALL		6,454,927	1.00	6,454,927
2	Union Bank	ALL		13,782	1.00	13,782
3	Raiffaisen Bank	EUR		27,218	98.15	2,671,447
4	Union Bank	EUR		442	98.15	43,382
5	Raiffaisen Bank	USD		84	94.26	7,918
Totali						9,191,457

1.2 *Arka*

Nr	EMERTIMI	Vlera ne valute	Kursi fund vitit	Vlera ne leke
	Arka ne Leke	7,010	1	7,010
	Arka ne Euro			
	Arka ne Dollare			
	Pulla tatimore,bileta,te tjera me vlere			
Totali				7,010

2 Investime

2.1 *Në tituj pronësie të njësive ekonomike brenda grupit*

Shoqeria nuk ka tituj pronësie të njësive ekonomike brenda grupit

2 *Aksionet e veta*

Shoqeria nuk ka riblerje të aksione të emetuara më parë nga ana jone

2.3 *Te tjera Financiare*

Shoqeria 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

1,257,118

> Fatura të pa likuiduara nën një vit

1,257,118

> Fatura të pa likuiduara mbi një vit

0

> Zhvlerësimi i të drejtave dhe detyrimeve

0

3.2 *Nga njësitë ekonomike brenda grupit*

> Shoqeria nuk ka të drejta dhe detyrimendaj njësive ekonomike brenda grupit

3.3 *Nga njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse*

> Shoqeria nuk ka të drejta dhe detyrime ndaj njësive ekonomike me interesa pjesëmarrëse

3.4	<i>Të tjera</i>	71,018
>	Të drejta për t'u arkëtuar nga proceset gjyqësore	0
>	Parapagime të dhëna	0
>	Tatim mbi të ardhurat personale (teprica debitore)	0
>	Tatime të tjera për punonjësit (teprica debitore)	0
>	Tatim mbi fitimin (teprica debitore)	30,772
>	Shteti- TVSH për tu marrë	0
>	Të tjera tatime për t'u paguar dhe për t'u kthyer	0
>	Tatimi në burim (teprica debitore)	0
>	Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe aksionerëve (teprica debitore)	0
>	Të drejta për t'u arkëtuar nga shitjet e letrave me vlerë	0
>	Qera financiare (kur është afatshkurtër dhe ka tepricë debitore)	0
>	Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë (teprica debitore)	40,246
>	Llogari të përkohshme ose në pritje (tepricë debitore)	0
>	Zhvlerësim i të drejtave dhe detyrimeve (i detajuar për çdo ze si me sipër)	0

3.5	<i>Kapital i nënshkruar i papaguar</i>	0
-----	--	----------

4 Inventarët

4.1	<i>Lëndë e parë dhe materiale të konsumueshme</i>	
-----	---	--

4.2	<i>Prodhime në proces dhe gjysëmprodukte</i>	0
-----	--	----------

4.3	<i>Produkte të gatshme</i>	0
-----	----------------------------	----------

4.4	<i>Mallra</i>	25,013,759
>	Mallra	25,013,759
>	Zhvlerësimi i mallrave dhe (produkteve) për shitje	0

4.6	<i>AAGJM të mbajtura për shitje</i>	0
-----	-------------------------------------	----------

4.7	<i>Parapagime për inventar</i>	0
-----	--------------------------------	----------

<u>5 Shpenzime të shtyra</u>	0
-------------------------------------	----------

<u>6 Të arkëtueshme nga të ardhurat e konstatuara</u>	0
--	----------

II AKTIVET AFATGJATA

7 Aktivet financiare

7.1	<i>Tituj pronësie në njësitë ekonomike brenda grupit</i>	0
-----	--	----------

7	<i>Tituj të huadhënies në njësitë ekonomike brenda grupit</i>	0
---	---	----------

7.3	<i>Tituj pronësie në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse</i>	0
-----	--	----------

7	<i>Tituj të huadhënies në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse</i>	0
---	---	----------

7.5	<i>Tituj të tjerë të mbajtur si aktive afatgjata</i>	0
-----	--	----------

8	<i>Tituj të tjerë të huadhënies</i>	0
---	-------------------------------------	----------

8 Aktive materiale

- 8.1 Toka dhe ndërtesa
 8 Impiante dhe makineri
 8.3 Të tjera Instalime dhe pajisje
 8 Parapagime për aktive materiale dhe në proces

Analiza e posteve të amortizueshme

Nr	Emertimi	Viti raportues			Viti paraardhës		
		Vlera	Amortizimi	VI.mbetur	Vlera	Amortizimi	VI.mbetur
	Toka e ndërtesa	22,596,298	657,552	21,938,745	22,596,298	677,889	22,596,298
	Impiante e makineri	1,358,079	217,293	1,140,786	1,358,079	271,616	1,358,079
	Të tjera Ins. pajisje	319,633	51,141	268,492	319,633	63,927	319,633
	Pajisje Informatike	18,795	3,524	15,271	18,795	4,699	18,795
	Shuma	24,292,805	929,510	23,363,294	24,292,804	1,018,130	24,292,805

Aktivet e blera gjate vitit	0
Aktivet kontribut i ortakeve ne kapitalin e shoqerise gjate vitit	0
Aktivet nga Egzistenca e kontrollit efektiv (SKK 1; 17,18,79,80) gjate vitit	0

10 Aktive jo materiale

> Koncesione	0
> Patenta,licenca,marka e aktive te ngjashme	17,889
Patenta,licenca,marka e aktive te ngjashme me vlere fillestare	17,889
> Emri i mire	0
> Parapagime për AAJM	0

11 Aktive tatimore te shtyra

Tatime të shtyra (teprica debitore)	0
-------------------------------------	---

12 Kapitali i nenshkruar i pa paguar

0

III DETYRIMET DHE KAPITALI**13 Detyrime afatshkurtra:**

13.1	Titujt e huamarrjes	0
13.2	Detyrime ndaj institucioneve të kredisë	
	> Qera financiare	0
	> Huamarrje afatshkurtra nga Bankat	0
	> Llogari bankare të zbuluara (overdrafte bankare)	0
	> Hua të marra	0
	> Kësti i llogaritur i huas për t'u paguar në 12 muajt e ardheshem	0
13.3	Arkëtime në avancë për porosi	0
13.4	Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit	22,475
	> Furnitorë për mallra, produkte e shërbime	22,475
	> Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë	0
13.5	Dëftesa të pagueshme	0
13.6	Të pagueshme ndaj njërive ekonomike brenda grupit	0
13.7	Të pagueshme ndaj njërive ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse	0

13.8	<i>Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoqërore/shëndetsore</i>	53,284
>	Paga dhe shpërblime	14,594
>	Paradhënie për punonjësit	0
>	Sigurime shoqërore dhe shëndetsore	38,690
>	Organizma të tjera shoqërore	0
>	Detyrime të tjera	0
13.9	<i>Të pagueshme për detyrimet tatimore</i>	9,151
>	Akciza	0
>	Tatim mbi të ardhurat personale	9,151
>	Tatime të tjera për punonjësit	0
>	Tatim mbi fitimin	0
>	Shteti- TVSh për t'u paguar	0
>	Të tjera tatime për t'u paguar dhe për t'u kthyer (teprica kreditore)	0
>	Tatime të shtyra (teprica kreditore)	0
>	Tatimi në burim	
13.10	<i>Të tjera të pagueshme</i>	0
	14 Të pagueshme për shpenzime të konstatuara	0
	15 Të ardhura të shtyra	0
	16 Provizione	0
	17 Detyrime afatgjata:	
17.1	<i>Titujt e huamarrjes</i>	0
17.2	<i>Detyrime ndaj institucioneve të kredisë</i>	
>	Qera financiare	0
>	Huamarrje afatgjata nga Bankat	0
>	Hua të marra	0
17.3	<i>Arkëtimet në avancë për porosi</i>	0
17.4	<i>Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit</i>	0
>	Furnitorë për mallra, produkte e shërbime mbi një vit	0
>	Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë mbi një vit	0
17.5	<i>Dëftesa të pagueshme</i>	0
17.6	<i>Të pagueshme ndaj njësisve ekonomike brenda grupit</i>	0
17.7	<i>Të pagueshme ndaj njësisve ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse</i>	0
17.8	<i>Të tjera të pagueshme</i>	30,222,574
>	Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe pronarëve mbi një vit	30,222,574
>	Dividendë për t'u paguar mbi një vit	0

18 <u>Te paqeshme për shpenzime të konstatuara</u>	<u>0.</u>
19 <u>Te ardhura të shtyra</u>	<u>0</u>
20 <u>Provizione:</u>	<u>0</u>
21 <u>Detyrime tatimore të shtyra</u>	<u>0</u>
22 <u>Kapitali dhe Rezervat</u>	<u>0</u>
23 <u>Kapitali i Nenshkruar</u>	<u>100,000</u>
24 <u>Primi i lidhur me kapitalin</u>	<u>0</u>
25 <u>Rezerva rivleresimi</u>	<u>0</u>
26 <u>Rezerva të tjera</u>	<u>0</u>
27 <u>Fitimi i pashperndare</u>	<u>26,732,729</u>
28 <u>Fitim / Humbja e Vitit</u>	<u>763,199</u>

Pasqyra e te Ardhurave dhe Shpenzimeve

Te ardhurat perbehen	26,139,633
• Te ardhura nga shitja e mallrave	25,703,413
• Te ardhura nga interesat	414
• Te ardhura te tjera financiare	435,805
Shpenzimet perbehen nga	25,239,987
• Kosto e mallrave te shitura	20,665,566
• Blerje energji, avull, uje	85,781
• Paga dhe shperblimet e punojesve	1,954,752
• Sigurime shoqerore	323,846
• Amortizimi i AAM	929,510
• Shpenzime financiare te tjera	46,055
• Shpenzime te tjera	1,234,477
> Te tjera	383,630
> Shpenzime telekomunikimi	55,848
> Shpenzime transport!	163,059
> Shpenzime per sherbimet bankare	136,403
> Taksa dhe tarifa te tjera	313,613
> Taksa dhe tarifa vendore	174,424
> Shpenzime sigurimi	7,500
> Fitimi (Humbja) e vitit financiar	<u>899,646</u>
• Fitimi i ushtrimit	<u>763,199</u>
• Shpenzime te pa zbriteshme (Gjoba)	<u>10,000</u>
• Fitimi para tatimit	<u>899,646</u>
• Tatimi mbi fitimin	<u>136,447</u>

C Shenime 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

(Doluniv Bey)
Syffon



Per Drejtimin e Njesise Ekonomike

(_____)

Emi Ibrahim