

SHENIMET SHPJEGUESE

Sqarim:

- Dhënia e shënimeve shpjeguese në këtë pjesë është e detyrueshme sipas SKK 15.
Plotesimi i te dhenave të kësaj pjese duhet të bëhet sipas kërkesave dhe strukturës standarte te percaktuara ne SKK 15. Rradha e dhenies se spjegimeve duhet te jete :
- a) Informacion i përgjithshëm dhe politikat kontabel
 - b) Shënimet 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 : Standartet Kombetare te Kontabilitetit ne Shqiperi.(SKK 15)
- 3 Baza e pergatitjes se PF : Te drejta dhe detyrimet e konstatuara.(SSK 15)
- 4 Parimet dhe karakteristikat cilesore te perdorura per hartimin e P.F. : (SKK 15)
 - 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) 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.
 - e) MATERIALITETI eshte vleresuar nga ana jone dhe ne baze te tij Pasqyrat Financiare jane hartuar vetem per zera materiale.
 - f) 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 perparemise 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

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 :

- Per ndertesat me 5 % te vlefes se mbetur.
- 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:) njesia ekonomike raportuese ka percaktuar si metode te amortizimit ate lineare me normen e amortizimit 10 % ne vit.



B Shënimet qe shpjegojnë zërat e ndryshëm të pasqyrave financiare

I AKTIVET AFAT SHKURTERA

1 Aktivet monetare

2,763,394

1.1 Banka

Nr	Emri i Bankes	Monedha	Nr llogarise	Vlera ne valute	Kursi fund vitit	Vlera ne leke
	Credins Bank	Leke		1075129	1	1,075,129
	Credins Bank	Euro		17367.7	96.77	1,680,672
Totali						2,755,801

1.2 Arka

Nr	EMERTIMI	Vlera ne valute	Kursi fund vitit	Vlera ne leke
	Arka ne Leke	7,593	1	7,593
	Arka ne Euro	0	96.77	0
	Arka ne Dollare	0	82.46	0
Totali				7,593

2 Investime

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

2	Aksionet e veta		
	Shoqëria nuk ka riblerje te aksione te emetuara me pare nga ana jone		
2.3	Te tjera Financiare		
	Shoqëria 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		<u>594,168</u>
	> Rossmann & Lala shpk	6,140 eur	<u>594,168</u>
	> Zhvleresimi i te drejtave dhe detyrimeve		
	<u>Inventari i klienteve bashkangjitur</u>		
3.2	Nga njësitet ekonomike brenda grupit		
	> Shoqëria nuk ka te drejta dhe detyrimendaj njesive ekonomike brenda grupit		
3.3	Nga njësitet ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse		
	> Shoqëria 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		
	> 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)		<u>278,174</u>
	> Llogari të përkohshme ose në pritje (tepricë debitore)		
	> Zhvlerësim i të drejtave dhe detyrimeve (i detajuar per 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		<u>309,513</u>
	> 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		
	> Zhvlerësimi i mallrave dhe (produkteve) për shitje		<u>0</u>
	<u>Inventari mallrave bashkangjitur</u>		
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		
	<u>Inventaret analitike bashkangjitur</u>		
4.6	AAGJM të mbajtura për shitje		
	> AAGJM të mbajtura për shitje		
	<u>Inventari bashkangjitur</u>		
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 periudhave të ardhshme

II AKTIVET AFATGJATA

7 Aktivet financiare

7.1 Tituj pronësie në njësitë ekonomike brenda grupit

- > Aksione të shoqërive të kontrolluara
- > Zhvlerësimi Aksione të shoqërive të kontrolluara
- > Aksione të shoqërive të lidhura
- > Zhvlerësimi Aksione të shoqërive të lidhura

7 Tituj të huadhënies në njësitë ekonomike brenda grupit

- > Huadhënie afatgjatë në njësitë ekonomike brenda grupit
- > Zhvlerësimi 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
- > Zhvlerësimi 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
- > Zhvlerësimi 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
- > Zhvlerësimi 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
- > Zhvlerësimi Të drejta të tjera afatgjatë
- > Zhvlerësimi Të drejta dhe detyrime ndaj pjesëtarëve të tjerë të grupit
- > Zhvlerësimi Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe aksionerëve

8 Aktive materiale

8.1	Arë	0
8	Truall	0
8.3	Ndërtesa	0
8.3	Impiante dhe makineri transporti	0
8.3	Të tjera Instalime dhe pajisje	0
8.3	Mobilje dhe pajisje zyre	0

Aktivët e blera gjate vitit

Aktivët kontribut i ortakeve ne kapitalin e shoqerise gjate vitit

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

0

Inventaret analitike bashkangjitur

9 Aktivet biologjike

- > Gjedhe
- > Te leshta
- > Te dhirta
- > Derra
- > Pula

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)



>	Parapagime për AAJM			
	Furnitorë për aktive afatgjata jomateriale			
11	<u>Aktive tatimore te shtyra</u>			
	Tatime të shtyra (teprica debitore)			
12	<u>Kapitali i nenshkruar i pa paguar</u>			
III <u>DETYRIMET DHE KAPITALI</u>				
13	<u>Detyrime afatshkurtra:</u>			
13.1	<i>Titujt e huamarrjes</i>			
>	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			
13.2	<i>Detyrime ndaj institucioneve të kredisë</i>			
>	Qera financiare			
	Analiza e blerjeve me qira financiare			
>	Huamarrje afatshkurtra nga Bankat			
	Banka 1			
	Banka 2		0	
	Banka 3			
>	Llogari bankare të zbuluara (overdrafte bankare)			
	Banka 1			
	Banka 2			
	Banka 3			
>	Hua të marra			
>	Kësti i llogaritur i huas për t'u paguar në 12 muajt e ardheshem			
13.3	<i>Arkëtime në avancë për porosi</i>		0	
>	Parapagime të marra			
	Parapagime të tjera			
13.4	<i>Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit</i>			
>	Furnitorë për mallra, produkte e shërbime			
	<u>Inventari i Furnitoreve bashkangjitur</u>		2,815,484	
	Jukoil sha		1070490	
	Hesslly shpk		1000000	
	2K Klima	4098.6 Eur	396.622	
	Alfons Lupi	3600 Eur	348.372	
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>		93,360	
>	Paga dhe shpërblime		65,840	
>	Paradhënie për punonjësit		-	
>	Sigurime shoqërore dhe shëndetsore		27,520	
>	Organizma të tjera shoqërore			
>				
13.9	<i>Të pagueshme për detyrimet tatimore</i>		187,535	
>	Akciza			
>	Tatim mbi të ardhurat personale			
>	Tatime të tjera për punonjësit		-	
>	Tatim mbi fitimin			
>	Shteti- TVSh për t'u paguar		185,915	
>	Të tjera tatime për t'u paguar dhe për t'u kthyer (teprica kreditore)			
>	Tatime të shtyra (teprica kreditore)			
>	Tatimi në burim		1,620	
>	Detyrime të tjera,taksa Bashkie			
13.10	<i>Të tjera të pagueshme</i>			
>	Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe pronarëve			
>				
14	<u>Të pagueshme për shpenzime të konstatuara</u>			
>	Shpenzime të llogaritura			
>	Interesa të llogaritur		-	



15 Të ardhura të shtyra		
>	Grante afatshkurtera	
>	Të ardhura të periudhave të ardhme	
		0
16 Provizione		
>	Provizione afatshkurtera	
17 Detyrime afatgjata:		
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 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	0
	Banka 1	0
	Banka 2	0
	Banka 3	
>	Hua të marra	
17.3	<i>Arkëtimet në avancë për porosi</i>	
>	Parapagime të marra	
	Parapagime të tjera	
17.4	<i>Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit</i>	
>	Furnitorë për mallra, produkte e shërbime mbi nje vit	
	Inventari i Furnitoreve bashkangjitur	
>	Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë mbi nje vit	
	Inventari i debitoreve te tjere bashkangjitur	
17.5	<i>Dëftesa të pagueshme</i>	
>	Premtim pagesa të pagueshm per furnizime mbi nje vit	
17.6	<i>Të pagueshme ndaj njësisve ekonomike brenda grupit</i>	
>	Të drejta / detyrime ndaj pjesëtarëve të tjerë të grupit mbi nje vit	
17.7	<i>Të pagueshme ndaj njësisve ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse</i>	
>	Të drejta detyrime ndaj njësisve ekonomike me interesa pjesëmarrëse	
17.8	<i>Të tjera të pagueshme</i>	
>	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	<i>Provizione për pensionet</i>	
20.2	<i>Provizione të tjera</i>	
21 Detyrime tatimore të shtyra		
22 Kapitali dhe Rezervat		
23 Kapitali i Nënshkruar		
24 Primi i lidhur me kapitalin		1,000,000
25 Rezerva rivlerësimi		
26 Rezerva të tjera		
26.1	<i>Rezerva ligjore</i>	
26.2	<i>Rezerva statutore</i>	
26.3	<i>Rezerva të tjera</i>	
27 Fitimi i pashpërndarë		0
28 Fitim / Humbja e Vitit		-151,130
	• Rezultati i ushtrimit	-151,130
	• Shpenzime te pa zbriteshme	15,514
	• Rezultati tatimor para tatimit	-135,616
	• Tatimi mbi fitimin	0
	• Rezultati tatimor	-135,616
	Në shpenzimet e pazbritëshme përfshihen zërat e mëposhtëm:	15,514
>	Gjoha	10000
>	Shpenzime për interesa	
>	Shpenzime të tjera korente	
>	Shpenzime paga te paguar cash	5,514
Analiza dhe rakordimi i berjeve		



1	Blerjet brenda vendit me tvsh 20%	9,626,134
2	Blerjet pa tvsh e me tvsh te pa zbriteshme	660,090
3	Blerje Investimi me tvsh te pa zbritshme	

4	Blerjet mallra import me tvsh	
5	Importe të investimeve me shkallë 20%	
6	Blerje Investimi me tvsh 20%	
7		
	Shuma e blerjeve te raportuara me FDP	10,286,224

C Shënime të tjera spjeguese

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 mepareshme te konstatuara gjate periudhes raportuese dhe qe korigjim nuk ka.

Për Drejtimin e Njesisë Ekonomike

