

SHENIMET SPJEGUESE

iqarim:

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

- a) Informacion i përgjithshëm dhe politikat kontabël
- b) Shënimet që 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 "per kontabilitetin dhe Pasqyrat financiare "I ndryshuar.
 - 2 Kuadri kontabel I aplikuar :Standartet Kombetare te Kontabilitetit ne Shqiperi (SKKP : 49)
 - 3 Baza e pergatitjes se PF :Te drejtat dhe detyrimet e konstatuare (SKK 1,35)
 - 4 Parimet dhe karakteristikat cilesore te perdoruara per hartimin e PF:(SKK 1,37-69)
- a) Rozafa 94 , ka mbajtur ne llogarine e saj , aktivet , pasivet dhe transakcionet ekonomike te veta .
 - b) Vijimesia e veprimtarise ekonomike te njesise sone raportuese eshte e siguruar duke mos pasur ne plan ose nevojë nderprejen e aktivitetit te saj.
 - c) Kompensimin midis nje aktivit dhe nje pasivi nuk , 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 qene te qarta dhe te kuptueshme per perdorues te jashtem qe kane njohuri te pergjithshme 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 meposhtme:
Parimin e paraqitjes me besnikeri .
Parimin e perparises se permbajtjes ekonomike mbi formen ligjore.
Parimin e paanshmerise pa asnje influencim te qellimshem.
Parimin e maturise pa optimizem te tepruar , pra nen e mbivlersim 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.
Parimi I krahasueshmerise duke siguruar krahasimin midis dy periudhave .

A II Politikat kontabël

Inventari fillimisht eshte matur me kosto .Per percaktimin e koston se inventarit eshte zgjedhur metoda e mesatares se ponderuar.
Pas njohjes fillesatare drejtimi e ka vleresuar inventarin me me te voglen mes koston dhe vleres neto te realizueshme nuk kishte arsye qe inventari ti nenshtrohej zhvleresimit.9SKK 4: 11,14,24)
Vleresimi fillestari I nje elementi te AAM qe ploteson kriteret per njohje si aktiv ne bilanc eshte vleresuar me kosto (SKK 5,11).Per vleresimin e mepasshem te AAM eshte zgjedhur modeli I koston duke I paraqitur ne bilanc me kosto minus amortizimin e akumuluar .(SKK 5,21)
Paraja , kerkesat per tu arketuar , furnitoret dhe kreditoret e tjere jane vleresuar me vleren nominale te shumes per tu arketuar ose te shumes per tu paguar meqenese pagesat do te behen ne nje afat te shkurter .

SHENIMET SPJEGUESE

B Shënimet qe shpjegojnë zërat e ndryshëm të pasqyrave financiare

A.B.1 **AKTIVET AFAT SHKURTRA**
A.B.I.1 **Aktivët monetare**

		Euro	all	
1	Mjetet monetare		115926	
	Shuma		115926	

A.B.I.2	Derivative dhe aktive te mbajtura per tr (Investime)	Nuk ka	0
A.B.I.3	Aktive te tjera financiare afatshkurtra		
	i Klient per mallra , produkte dhe sherbime	Leke	6603244
	ii Debitore , Kreditore te tjere	Nuk ka	0
	iii Tatim mbi fitimin (iii.1+iii.2-iii.3)	Leke	81119
	1 Tatim fitimi I Rimbursueshem ne fillim te vitit		
	2 Tatim fitimi I parapaguar gjate vitit		
	3 Detyrimi per tatim fitimin sipas bilancit		
	iv Tvsh (iv.1+ iv .2 + iv.3 -iv.4)	Nuk ka	0
	v Te tjera tvsh dogane	Nuk ka	0
A.B.I.4	Inventari		
	i Lendet e para	Leke	860500
	ii Materiale ndihmese	Nuk ka	0
	iii Prodhim ne proces	Nuk ka	0
	iv Produkte te gatshme	Nuk ka	0
	v Ndertime ne proces	Nuk ka	0
	vi Parapagesa per furnizime	Nuk ka	0
	vii Te tjera	Nuk ka	0
A.B.I.5	Aktive biologjike afatshkurtra	Nuk ka	0
A.B.I.6	Aktive afatshkurtra te mbajtura per rishitje	Nuk ka	0
A.B.I.7	Parapagime dhe shpenzime te shtyra	Nuk ka	0
	i Shpenzime te periudhave te ardhshme	Nuk ka	0

A.B.II	AKTIVET AFATGJATA		
A.B.II.1	Investimet financiare afatgjata	Nuk ka	0
A.B.II.2	Aktive afatgjata materiale	Leke	2763167
A.B.II.3	Aktive biologjike afatgjata	Nuk ka	0
A.B.II.4	Aktive afatgjata jomateriale	Nuk ka	0
A.B.II.5	Kapitali aksioner I papaguar	Nuk ka	0
A.B.II.6	Aktive te tjera afatgjata	Nuk ka	0

3.1 PASIVET AFATSHKURTRA			
P.B.I.1	Titujt e huamarrjes	Nuk ka	0
P.B.I.2	Detyrime ndaj institucioneve te kredise	Nuk ka	0
i	Overdraftet bankare	Nuk ka	0
ii	Huamarrjet afat shkurtra	Nuk ka	0
P.B.I.3 Huat dhe parapagimet			
i	Te pagueshme ndaj furnitoreve	Leke	990000
ii	Te pagueshme ndaj punonjesve	Nuk ka	0
iii	Detyrime per Sigurime Shoq shendetesore	Leke	1814702
iv	Detyrime tatimore	Leke	783
	Detyrimet tatimore per tatim fitimin	Nuk ka	0
	Detyrimet tatimore per Tvsh-ne	Nuk ka	0
	Tatimin mbi te Ardhurat Personale	Nuk ka	0
	Detyrimet tatimore per Renten Minerare	Nuk ka	0
v	Te drejtat e detyrimeve ndaj ortakeve	Leke	2203166
vi	Dividente per tu paguar	Nuk ka	0
vii	Te tjera te pagueshme	Leke	149329
vii	Parapagime te arketuara	Nuk ka	0
P.B.I.4	Grantet dhe te ardhurat e shtyra	Nuk ka	0
P.B.I.5	Provizionet afatshkurtra	Nuk ka	0
P.B.II PASIVET AFATGJATA			
P.B.II.1	Huat afatgjata	Nuk ka	0
P.B.II.2	Huamarrje te tjera afatgjata	Nuk ka	0
P.B.II.3	Provizione	Leke	393598
P.B.II.4	Detyrimet tatimore te shtyra	Nuk ka	0
P.B.III KAPITALI			
P.B.III.1	Aksionet e pakices (PF te konsoliduara)	Nuk ka	0
P.B.III.2	Kapitali dhe rezervat	Nuk ka	0
P.B.III.3	Kapitali I nenshkruar	Leke	100000
P.B.III.4	Primi I lidhur me kapitalin	Nuk ka	0
P.B.III.5	Rezerva rivleresimi	Nuk ka	0
P.B.III.6	Rezervat e tjera	Nuk ka	0
P.B.III.7	Rezerva ligjore	Leke	606219
P.B.III.8	Rezerva te tjera statutore	Leke	3396969
P.B.III.9	Fitimet e pashperndara	Nuk ka	0
P.B.III.10	Fitimi I vitit financiar	Leke	769190
iii	Baza mbi te cilen llogaritet tatim fitimi		
iv	Tatimi mbi fitimin (15 %)		
v	Paguar paradhenie		

SH	Pasqyra e te ardhurave dhe shpenzimeve		
SH.1	Te ardhura te realizuara nga aktiviteti		
i	Shitjet neto	Leke	10394043
ii	Sherbime punime ndertimi	Nuk ka	0
iii	Qera	Nuk ka	0
iv	Transport per te tretet dhe te tjera	Nuk ka	0
	Te ardhura sipas Situates Informatike Tatimore eshte	Nuk ka	0
	Te ardhurat sipas bilancit	Nuk ka	0
	Diferenca	Nuk ka	0
P.A.SH.2	Te ardhura te tjera nga veprimtarite e shfrytezimit	Leke	0
i	Te ardhura nga interesat	Nuk ka	0
	Te ardhura nga kembimet valutore	Nuk ka	0
ii	Te ardhura nga demshperblimet	Nuk ka	0
iii	Te ardhura nga provizionet	Nuk ka	0
P.A.SH.3	Ndryshim I gjendjes se produktit	Nuk ka	0
P.A.SH.4	Lende e pare dhe materiale te konsumueshme	Leke	-6211312
	Te tjera shpenzime	Leke	
P.A.SH.5	Kostoja e shpenzimeve te personelit	Nuk ka	0
	Kostoja e pagave te punonjesve	Leke	-3008200
	Kostoja e sigurimeve shoqerore dhe shendetsore	Leke	-502279
P.A.SH.6	Amortizimi I Aktiveve Afatgjata	Leke	-151385
P.A.SH.7	Shpenzime te tjera shfrytezimi	Leke	-716838
	Mirembajtje dhe riparime	Nuk ka	0
	Sigurime	Nuk ka	0
	Shpenzime te tjera	Nuk ka	0
	Transferime udhetim e dieta	Nuk ka	0
	Shpenzime postare dhe telekom	Nuk ka	0
	Transport per blerje	Nuk ka	0
	Shpenzime per komisione bankare	Nuk ka	0
	Taksat dhe tarifa vendore	Nuk ka	0
	Taksat e rregjistrimit	Nuk ka	0
	Vlera kontabel per AAM nen 5000 leke	Nuk ka	0
	Gjoha	Nuk ka	0
P.A.SH.8	Te ardhura te tjera	Leke	430
	Interesa te arketueshem	Leke	-3749
P.A.SH.9	Shpenzime financiare	Nuk ka	0
P.A.SH.9.1	Shpenzime financiare , interesa, kembimet valutore	Nuk ka	0
P.A.SH.10	Pjesa e fitimi / humbjes nga pjesmarrjet	Nuk ka	0
P.A.SH.11	Fitimi para tatimeve	Leke	
	Shpenzime te panjohura	Leke	968480
	Rezultati tatimor	Nuk ka	769190
P.A.SH.12	Shpenzimi I tatimit mbi fitimin	Leke	0
P.A.SH.13	Fitimi / Humbja e vitit	Leke	769190
P.A.SH.14	Pershkrimi I elementeve	Nuk ka	0

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 meparshme nuk ka .Drejtimi ka hartuar pasqyrat financiare me supozimin se e ka siguruar mundesine per vazhdimin e aktivitetit edhe me shume se per 12 muajt e ardhshem. Shoqeria nuk ka bere ndarje kuotash aksionere per kete vit financiar.

Hartuesi i Pasqyrave Financiare

(_____)

Per Drejtimin e Njesise Ekonomike

Valentin Gega



PËR MAKINAT

Nr.	NIPT	miri / Tatimpagues	Lloji i mjettit	Tipi/Marki	Targë	Pronësia	Leje qarkullimi	Kapaciteti	lera kontab.jetit e rr/vitit i prodhimtara siguruar e mjet
1									
2									
3									
4									
5									
6									
7									
8									
9									
10									
19									



		Aktiviteti	Te ardhurat nga aktiviteti
1	Tregti	Tregti karburanti	
2	Tregti	Tregti ushqimore, pije	
3	Tregti	Tregti materiale ndertimi	
4	Tregti	Tregti cigaresh	
5	Tregti	Tregti artikuj industrial	
6	Tregti	Farmaci	
7	Tregti	Eksport mallrash	
8	Tregti	Tregti te tjera	
I		Totali i te ardhurave nga tregtia	
9	Ndertim	Ndertim banese	
10	Ndertim	Ndertim pune publike	
11	Ndertim	Ndertime te tjera	
II		Totali i te ardhurave nga ndertimi	
12	Prodhim	Eksport, prodhime te ndryshme	
13	Prodhim	Fason te cdo lloji	
14	Prodhim	Prodhim materiale ndertimi	
15	Prodhim	Prodhim ushqimore	
16	Prodhim	Prodhim pije alkolike, etj	
17	Prodhim	Prodhime energji	
18	Prodhim	Prodhim hidrokarbure,	
19	Prodhim	Prodhime te tjera	
III		Totali i te ardhurave nga prodhimi	
20	Transport	Transport mallrash	
21	Transport	Transport malli nderkombetare	
22	Transport	Transport udhetaresh	
23	Transport	Transport udhetaresh nderkombetare	
IV		Totali i te ardhurave nga transporti	
24	Sherbimi	Sherbime financiare	
25	Sherbimi	Siguracione	
26	Sherbimi	Sherbime mjekesore	
27	Sherbimi	Bar restorante	
28	Sherbimi	Hoteleri	
29	Sherbimi	Lojra Fati	
30	Sherbimi	Veprimtari televizive	
31	Sherbimi	Telekomunikacion	
32	Sherbimi	Eksport sherbimish te ndryshme	
33	Sherbimi	Profesione te lira	
34	Sherbimi	Sherbime te tjera	
V		Totali i te ardhurave nga sherbimet	
		TOALI (I+II+III+IV+V)	10394473

Te punesuar mesatarisht per vitin 2023:	Nr. I te punesuarve
Me page deri ne 34.000 leke	
Me page nga 34.001 deri ne 66.500 leke	7
Me page nga 66.501 deri ne 84.100 leke	
Me page me te larte se 84.100 leke	
Totali	7

Administratori
Valentin Gega



Aktivet Afatgjata Materiale me vlere fillestare 2023

Nr	Emertimi	Sasia	Gjendje 01/01/2023	Shtesa	Pakesime	Gjendje 31/12/2023
1	Impiante dhe makineri		1,067,072	505,416	0	1,572,488
2	Makineri e paisje , mjete trasnporti		0	1658334	0	1,658,334
3	Te tjera instalime dhe paisje		63167	6200		69367
4	Mobilje dhe paisje zyre		60,167			60,167
5	Paisje informatike		66,800			66,800
6						
7						
	TOTALI		1,257,206	2,169,950	0	3,427,156

Amortizimi A.A.Materiale 2023

Nr	Emertimi	Sasia	Gjendje 01/01/2023	Shtesa	Pakesime	Gjendje 31/12/2023
1	Impiante dhe makineri		512,604	130,727		643,331
2	Makineri e paisje , mjete trasnporti		0	0		0
3	Te tjera instalime dhe paisje		0	12325		12,325
4	Mobilje dhe paisje zyre		0	8333		8,333
5	Paisje informatike					
	TOTALI		512,604	151,385		663,989

Vlera Kontabel Neto e A.A.Materiale 2023

Nr	Emertimi	Sasia	Gjendje 01/01/2023	Shtesa	Pakesime	Gjendje 31/12/2023
1	Impiante dhe makineri		554,468	505,416	130,727	929,157
2	Makineri e paisje , mjete trasnporti		0	1,658,334	0	1,658,334
3	Te tjera instalime dhe paisje		63,167	6200	12,325	57,042
4	Mobilje dhe paisje zyre		60,167	0	8,333	51,834
5	Paisje informatike		66800	0		66800
1						
2						
3						
4						
	TOTALI		744,602	2,169,950	151,385	2,763,167

Administratori
 Valentin Gega

