

## SHENIMET SHPJEGUESE

### Sqarim:

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

- a) Informacion i përgjithshëm dhe politikat kontabël
- b) Shënimeve që 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 "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 aktivi 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 perparësise se permbajtjes ekonomike nbi 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 perudhave .

### 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  
A.B.I.1

**AKTIVET AFAT SHKURTRA**  
**Aktivët monetare**

		Euro	all
1	Mjetet monetare		3789114
	<b>Shuma</b>		<b>3789114</b>

A.B.I.2	<b>Derivative dhe aktive te mbajtura per tr (Investime )</b>	Nuk ka	0
A.B.I.3	<b>Aktive te tjera financiare afatshkurtra</b>		
	i Klient per mallra , produkte dhe sherbime	Leke	1821171
	ii Debitore , Kreditore te tjere	Leke	5650000
	iii Tatim mbi fitimin (iii.1+iii.2-iii.3)	Leke	0
	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	<b>Inventari</b>		
	i Lendet e para	Leke	0
	ii Materiale ndihmese	Nuk ka	0
	iii Prodhim ne proces	Nuk ka	0
	iv Produkte te gatshme	Nuk ka	0
	v Nderime ne proces	Nuk ka	0
	vi Parapagesa per furnizime	Nuk ka	0
	vii Te tjera	Nuk ka	0
A.B.I.5	<b>Aktive biologjike afatshkurtra</b>	Nuk ka	0
A.B.I.6	<b>Aktive afatshkurtra te mbajtura per rishitje</b>	Nuk ka	0
A.B.I.7	<b>Parapagime dhe shpenzime te shtyra</b>	Nuk ka	0
	i <b>Shpenzime te periudhave te ardhshme</b>	Nuk ka	0

A.B.II	<b>AKTIVET AFATGJATA</b>		
A.B.II.1	<b>Investimet financiare afatgjata</b>	Nuk ka	0
A.B.II.2	<b>Aktive afatgjata materiale</b>	Leke	2600476
A.B.II.3	<b>Aktive biologjike afatgjata</b>	Nuk ka	0
A.B.II.4	<b>Aktive afatgjata jomateriale</b>	Nuk ka	0
A.B.II.5	<b>Kapitali aksioner I papaguar</b>	Nuk ka	0
A.B.II.6	<b>Aktive te tjera afatgjata</b>	Nuk ka	0



<b>P.B.I PASIVET AFATSHKURTRA</b>		
<b>P.B.I.1</b>	<b>Titujt e huamarrjes</b>	Nuk ka 0
<b>P.B.I.2</b>	<b>Detyrime ndaj institucioneve te kredise</b>	Nuk ka 0
i	Overdraftet bankare	Nuk ka 0
ii	Huamarrjet afat shkurtra	Nuk ka 0
<b>P.B.I.3 Huat dhe parapagimet</b>		
i	Te pagueshme ndaj furnitoreve	Leke 169040
ii	Te pagueshme ndaj punonjesve	Nuk ka 0
iii	Detyrime per Sigurime Shoq shendetsore	Leke 3647746
iv	Detyrime tatimore	Leke
	Detyrimet tatimore per tatim fitimin	Leke 359494
	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 588814
vi	Dividente per tu paguar	Nuk ka 0
vii	Te tjera te pagueshme	Leke 1332887
viii	Parapagime te arketuara	Nuk ka 0
<b>P.B.I.4</b>	<b>Grantet dhe te ardhurat e shtyra</b>	Nuk ka 0
<b>P.B.I.5</b>	<b>Provizionet afatshkurtra</b>	Nuk ka 0
<b>P.B.II PASIVET AFATGJATA</b>		
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
<b>P.B.III KAPITALI</b>		
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 4166159
P.B.III.9	Fitimet e pashperndara	Nuk ka 0
P.B.III.10	Fitimi I vitit financiar	Leke 2496804
iii	Baza mbi te cilen llogaritet tatim fitimi	
iv	Tatimi mbi fitimin (15 % )	
v	Paguar paradhenie	



<b>P.A.SH</b>	<b>Pasqyra e te ardhurave dhe shpenzimeve</b>		
<b>P.A.SH.1</b>	<b>Te ardhura te realizuara nga aktiviteti</b>		
i	Shitjet neto	Leke	28453274
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
<b>P.A.SH.2</b>	<b>Te ardhura te tjera nga veprimtarite e shfrytezimit</b>	Leke	340000
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
<b>P.A.SH.3</b>	<b>Ndryshim I gjendjes se produktit</b>	Nuk ka	0
<b>P.A.SH.4</b>	<b>Lende e pare dhe materiale te konsumueshme</b>	Leke	-16218106
	Vlera kontabel per AAM shitur	Leke	
<b>P.A.SH.5</b>	<b>Kostoja e shpenzimeve te personelit</b>	Nuk ka	0
	Kostoja e pagave te punonjesve	Leke	-4436000
	Kostoja e sigurimeve shoqerore dhe shendetsore	Leke	-740811
<b>P.A.SH.6</b>	<b>Amortizimi I Aktiveve Afatgjata</b>	Leke	-469916
<b>P.A.SH.7</b>	<b>Shpenzime te tjera shfrytezimi</b>	Leke	-3989542
	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
<b>P.A.SH.8</b>	<b>Te ardhura te tjera</b>	Leke	0
	Interesa te arketueshem	Leke	-1482
<b>P.A.SH.9</b>	<b>Shpenzime financiare</b>	Nuk ka	0
<b>P.A.SH.9.1</b>	<b>Shpenzime financiare , interesa, kembimet valutore</b>	Nuk ka	0
<b>P.A.SH.10</b>	<b>Pjesa e fitimi / humbjes nga pjesmarrjet</b>	Nuk ka	0
<b>P.A.SH.11</b>	<b>Fitimi para tatimeve</b>	Leke	
	Shpenzime te panjohura	Leke	0
	Rezultati tatimor	Nuk ka	2937417
<b>P.A.SH.12</b>	<b>Shpenzimi I tatimit mbi fitimin</b>	Leke	-440613
<b>P.A.SH.13</b>	<b>Fitimi / Humbja e vitit</b>	Leke	2496804
<b>P.A.SH.14</b>	<b>Pershkrimi I elementeve</b>	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 Njesisë Ekonomike

Valentin Gega





		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		<b>Totali i te ardhurave nga tregtia</b>	
9	Ndertim	Ndertim banese	
10	Ndertim	Ndertim pune publike	
11	Ndertim	Ndertime te tjera	
II		<b>Totali i te ardhurave nga ndertimi</b>	
12	Prodhim	Eksport, prodhime te ndryshme	
13	Prodhim	<b>Fason te cdo lloji</b>	
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		<b>Totali i te ardhurave nga prodhimi</b>	
20	Transport	Transport mallrash	
21	Transport	Transport malli nderkombetare	
22	Transport	Transport udhetaresh	
23	Transport	Transport udhetaresh nderkombetare	
IV		<b>Totali i te ardhurave nga transporti</b>	
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		<b>Totali i te ardhurave nga sherbimet</b>	
		<b>TOALI (I+II+III+IV+V)</b>	<b>28793274</b>

Te punesuar mesatarisht per vitin 2024:	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	
<b>Totali</b>	<b>7</b>

Administratori

Valentin Gega



**PËR NDËRTHESAT**

**Nr. NIPT Fatimpobji i pasurira e regjistrit Kadastralumri i PasurisAdresa e pasurisë Siperfaqja Vlera kontabël ra sipas rregjistrionari i pasuripronaret e pasurisë**

1					
2					
3					
4					
5					
6					
7					
8					
9					
10					
11					
12					
13					

Perfaqesuesi  
Valentin Gega



PËR MAKINAT

Nr.	NIPT	Emri i Tatimpaguesit	Lloji i mjedit	Tipi/Markë	Targë	Pronësia	Leje qarkullimi	Kapaciteti /lera kontabë: mjetit e rregj/Viti i prodhimitra siguruar e mjet
1	J669150360	ROZAFI 94	Kamion	Datimel Chrysler	AA042IU	ROZAFI 94	SHF03184623	2000
2								43000
3								
4								
5								
6								
7								
8								
9								
10								
19								

Perfaqesuesi  
Valentin Gega

