

SHENIMET SPJEGUESE

A I Informacion i përgjithshëm

- 1 Kuadri ligjor: Ligji 9228 dt 29.04.2004 "Per Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare"
- 2 Kuadri kontabel i aplikuar : Stndartet Kombetare te Kontabilitetit ne Shqiperi.(SKK 2;)
- 3 Baza e pergatitjes se PF : Mbi bazen e konceptit te materialitetit.(SSK 1, 1-3)
- 4 Parimet baze per pergatitjen e Pasqyrave Financiare: (SKK 1; 40 - 90)
 1. Parimi i njesise ekonomike: mban ne llogarite e saj aktivet,detyrimet dhe transaksionet ekonomike te veta.
 2. Parimi i vijimesise: veprimtaria ekonomike e njesise sone raportuse eshte e siguruar duke mos pasur ne plan ose nevojte nderprerjen e aktivitetit te saj.
 3. Kompensimi: midis nje aktivi dhe nje pasivi nuk ka , ndersa midis te ardhurave dhe shpenzimeve ka vetem ne rastet qe lejohen nga SKK.
 4. Kuptushmeria 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.
 5. Materialiteti eshte vleresuar nga ana jone dhe ne baze te tij Pasqyrat Financiare jane hartuar vetem per zera materiale.
 6. 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 perpariesise 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:)

Vleresimi fillestar i nje elementi te AAM qe ploteson kriteret per njohje si aktiv ne bilanc eshte vleresuar me kosto. (SKK 5;)

Per vleresimin e 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 metodet 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 15 % ne vit.

B Shënimet qe shpjegojnë zërat e ndryshëm të pasqyrave financiare

I AKTIVET AFAT SHKURTERA

1 Aktivet monetare

1.1

Banka

Nr	Emri i Bankes	Monedha	Nr llogarise	Vlera ne valute	Kursi fund vitit	Vlera ne leke
1	Tirana Bank	All	0600-315602-100 CB	20,944	1.00	20,944
2	Tirana Bank	€	0600-315602-101 CB	0.0	123.42	0
3	Credins Bank	All	0000914512	74,891	1.00	74,891
4	Credins Bank	€	0000914513	8.01	123.42	989
5	Credins Bank	USD	0000914514	18	107.82	1,941
7	Intesa Sanpaolo Bank	All	80448035301	(400)	1.00	-400
6	Intesa Sanpaolo Bank	All	80448035302	1,892,414.5	1.00	1,892,415
						0

1.2 Arka

Nr	EMERTIMI	Vlera ne valute	Kursi fund vitit	Vlera ne leke
	Arka ne Leke	16,295,847	1	16,295,847
	Totali			16,295,847

2 Investime

- 2.1 Në tituj pronësie të njësive ekonomike brenda grupit
Shoqëria nuk ka tituj pronësie të njësive ekonomike brenda grupit
- 2.2 Aksionet e veta
Shoqëria nuk ka riblerje të aksione të emetuara me pare nga ana jone
- 2.3 Të tjera Financiare
Shoqëria 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 38,542,836
Inventari i klienteve bashkangjitur
- 3.2 Nga njësitet ekonomike brenda grupit
> Shoqëria nuk ka të drejta dhe detyrimendaj njësive ekonomike brenda grupit
- 3.3 Nga njësitet ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse
> Shoqëria nuk ka të drejta dhe detyrime ndaj njësive ekonomike me interesa pjesëmarrëse
- 3.4 Të tjera
> Tatim mbi fitimin (teprica debitorë)
> Shteti- TVSH për tu marrë
- 3.5 Kapital i nënshkruar i papaguar

4 Inventarët

- 4.1 Lëndë e parë dhe materiale të konsumueshme 1,826,180
- 4.2 Prodhime në proces dhe gjysëmprodukte 0
- 4.3 Produkte të gatshme 0
- 4.4 Mallra
> Mallra 0
> Zhvlerësimi i mallrave dhe (produkteve) për shitje 0
Inventari mallrave bashkangjitur

II AKTIVET AFATGJATA**8 Aktive materiale**

- 8.1 Toka dhe ndërtesa 0
- 8.2 Impiante dhe makineri 1,090,600
- 8.3 Të tjera Instalime dhe pajisje 124,000
- 8.4 Parapagime për aktive materiale dhe në proces 0

Aktivet Materiale me vlerë fillestare

Nr	Emertimi	Sasia	Gjendja 01.01.2018	Shtesa Rivleres	Shtesa	Pakesime	Gjendja me 31.12.2018
	Toka e ndërtesa		0	0	0	0	0
	Impiante e makineri		0	0	1,090,600	0	1,090,600
	Të tjera Ins. pajisje		124,000	0	0	0	124,000
	Shuma		124,000	0	1,090,600	0	1,214,600

Amortizimi i A.A.Materiale

Nr	Emertimi	Sasia	Gjendja 01.01.2018	Shtesa Rivleres	Shtesa	Pakesime	Gjendja me 31.12.2018
	Toka e ndërtesa		0	0	0	0	0
	Impiante e makineri		0	0	0	0	0
	Të tjera Ins. pajisje		0	0	0	0	0
	Shuma		0	0	0	0	0

Vlera kontabel neto e A.A.M

Nr	Emertimi	Sasia	Gjendja 01.01.2018	Shtesa Rivleres	Shtesa	Pakesime	Gjendja me 31.12.2018
	Toka e ndërtesa		0	0	0	0	0
	Impiante e makineri		0	0	1,090,600	0	1,090,600
	Të tjera Ins. pajisje		124,000	0	0	37,200	86,800
	Shuma		124,000	0	1,090,600	37,200	1,177,400

Aktivitet e blera gjate vitit me vlere bruto

1,090,600

Inventaret analitike bashkangjitur

10 Aktive jo materiale

- > 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)

III DETYRIMET DHE KAPITALI

13 Detyrime afatshkurtra:

13.4 Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit

- > Furnitorë për mallra, produkte e shërbime

6,884,881

Inventari i Furnitoreve bashkangjitur

- > Debitore të tjerë, kreditorë të tjerë

0

Inventari i debitorëve të tjerë bashkangjitur

13.8 Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoqërore/shëndetsore

8,839,295

- > Sigurime shoqërore dhe shëndetsore

132,525

- > Detyrime të tjera

8,706,770

13.9 Të pagueshme për detyrimet tatimore

- > Shteti- TVSh për t'u paguar

2,121,564

17 Detyrime afatgjata:

0

18 Të pagueshme për shpenzime të konstatuara

0

19 Të ardhura të shtyra

0

20 Provizione:

0

21 Detyrime tatimore të shtyra

0

22 Kapitali dhe Rezervat

23 Kapitali i Nënshkruar

100,000

24 Primi i lidhur me kapitalin

0

25 Rezerva rivlerësimi

0

26 Rezerva të tjera

0

26.1 Rezerva ligjore

0

26.2 Rezerva statutore

0

26.3 Rezerva të tjera

12,706,780

27 Fitimi i pashpërndarë

0

28 Fitim / Humbja e Vitit

6,460,672

Levizja e kapitaleve te veta

Emertimi	2018	2017	Ndryshimi
Kapitali Themeltar	100,000	100,000	0
Rezervat Ligjore	0	0	0
Rezervat e tjera	12,706,780	496,702	12,210,078
Fitimet e Ushtrimit	6,460,672	12,210,078	-5,749,406
	19,267,452	12,806,780	6,460,672

Pasqyra e te Ardhurave dhe Shpenzimeve

Te ardhurat perbehen

29 Te ardhura nga aktiviteti i shfrytëzimit

- > Shitje mallra

31,439,889

38 Te ardhura te tjera	
> Interesat	1,784
> Kembimet valutore	
Total te Ardhurat	31,441,673
Shpenzimet perbehen nga	
33 Lenda e pare dhe materialet e konsumuara	
> Sh.mat.te para e te tjera	
> Blerje energji, avull, uje	
> Kosto e mallit te shitur	19,026,890
34	
> Paga e shperblime	3,773,908
> <i>Shpenzime të sigurimeve shoqërore/shëndetsore (paraqitur veçmas nga shpenzimet për pensionet)</i>	630,245
36 Shpenzime konsumi dhe amortizimi	18,600
37 Shpenzime të tjera shfrytëzimi	
> Qira	29,826
> Mirembajtje riparime	
> Sigurime	
> Kerkime, Studime, aplikime, bll. prone	
> Te tj. R. objek, Ant DHT	
> Te tjera k. mjete, anetar, noterizime	
> P. jashte njesise, Audit	
> Transf. udhetim e diete	
> Shp. Postare dhe telek.	
> Shp. per Sherb. Bankare	34,852
> Taksa e tarifa vendore	119,700
> Taksa e regjistrimit mjet	
> Shp .shitje e mjeteve	
> Gjoba dhe demshperbl.	0
>	
>	
40 Shpenzime financiare	
> <i>Shpenzime interesi dhe shpenzime të ngjashme (paraqitur veçmas shpenzimet për t'u paguar tek njësitë ekonomike brenda grupit)</i>	
> <i>Shpenzime të tjera financiare</i>	206,862
Total Shpenzimet	23,840,882

42 Fitimi (Humbja) e vitit financiar

• Fitimi i ushtrimit	7,600,791
• Shpenzime te pa zbriteshme	0
• Fitimi para tatimit	7,600,791
• Tatimi mbi fitimin	1,140,119

Në shpenzimet e pazbritëshme përfshihen zërat e mëposhtëm:

> Gjoba	0
>	

Llogarite jashte bilancit

>
>

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

Hartuesi i Pasqyrave Financiare
(Tome Ndoci)

Per Drejtimin e Njesise Ekonomike
(Gjoke Ogrija)

