

SHENIMET SHPJEGUESE TË PASQYRAVE FINANCIARE
OFFICE CENTER SHPK
VITI 2018

Këto shënime shpjeguese janë organizuar sipas kërkesave të Standardit Kombëtar të Kontabilitetit numër 2, pikat 49-50. Sipas këtyre pikave, shënimet shpjeguese do të strukturohen sipas renditjes së mëposhtme (pika 49, SKK2)

(a) kuadrin kontabël të aplikuar, d.m.th. Standardet Kombëtare të Kontabilitetit të Shqipërisë;

(b) përshkrimin e politikave kryesore kontabël, të përdorura për përgatitjen e pasqyrave financiare;

(c) informacion-shtesë mbi zërat materialë, të paraqitur në pasqyrat parësore dhe ndryshimet e tyre gjatë periudhës kontabël (pasqyrat parësore do të përmbajnë referenca që të drejtojnë në shënimet e bashkëngjitura, të cilat shpjegojnë më hollësisht informacionin e paraqitur në pasqyrat parësore);

(d) informacion tjetër të nevojshëm për një paraqitje të vërtetë e të besueshme të pozicionit financiar, performancës financiare dhe fluksit të parasë së njësisë ekonomike raportuese (për shembull, pasivet e mundshme, transaksionet me palët e lidhura, ngjarjet që kanë ndodhur pas datës së bilancit).

Sipas strukturës së mësipërme të sugjeruar në SKK 2, pika 49 vijojnë më poshtë shënimet shpjeguese të pasqyrave financiare të shoqërisë, Office Center sh.p.k, për vitin ushtrimor që mbyllet më 31 dhjetor 2018

(a) Kuadri kontabël i aplikuar

Pasqyrat financiare të bashkëngjitura të shoqërisë Office Center Sh.p.k me NIPT K41425042N për vitet ushtrimore që mbyllen më 31 dhjetor 2017 dhe 31 dhjetor 2018 janë përgatitur në përputhje me kuadrin kontabël të përshkruar në Standardet Kombëtare të Kontabilitetit. Këto standarde kombëtare janë hartuar në përputhje me Standardet Ndërkombëtare të Kontabilitetit dhe Raportimit Financiar. Ato janë miratuar nga Këshilli Kombëtar i Kontabilitetit i Republikës së Shqipërisë, në vitin 2006 dhe janë të detyrueshme për tu zbatuar nga data 1 janar 2008.

(b) Politikat kryesore kontabël

Politikat kontabël kryesore që janë përdorur për të përgatitur këto pasqyra financiare janë si vijon:

- 1. Për vlerat monetare në arkë dhe në bankë është përdorur metoda e kostos korrente. Për vlerat monetare në monedhë të huaj, është përdorur kursi i këmbimit në datën 31.12.2018 në përputhje me SKK 12 (pika 451), duke kaluar diferencat në rezultatin e periudhës.**

OFFICE CENTER
SHPK
TIRANE


2. **Për të vlerësuar llogaritë e arkëtueshme** është përdorur metoda e kostos historike sepse janë të gjitha kërkesa për arkëtim afatshkurtra. Nuk është provizionuar sepse pas verifikimeve të bëra në datën e fundit të periudhës raportuese nuk rezultojnë klientë të dyshimtë.
3. **Për vlerësimin e inventarëve në fund** është përdorur metoda e vlerës më të vogël mes kostos historike të blerjes dhe vlerës neto të realizueshme sipas grupeve të inventarit. Në të gjitha rastet kostoja historike e blerjes ka rezultuar më e vogla dhe pikërisht ajo është përdorur për të vlerësuar inventarin. Për vlerësimin e kostos së daljes së inventarit është përdorur metoda e kostos mesatare të ponderuar.
4. **Për aktivet afatgjata materiale** është përdorur metoda e kostos historike dhe janë raportuar me vlerën neto të mbetur. Për këto aktive është bërë testi i zhvlerësimit në datën 31.12.2018 dhe ka rezultuar se nuk ka ndryshime domethënëse në vlerë. Për këtë arsye nuk është llogaritur rezervë rivlerësimi për këto aktive.
5. **Për furnitorët tregtarë** është përdorur metoda e kostos historike. Për furnitorët në monedhë të huaj është përdorur metoda e vlerësimit me kursin e këmbimit në datën e fundit të periudhës raportuese dhe diferencat kanë kaluar në rezultatin e periudhës (sipas SKK 12, pika 451).

(c) Informacion shtesë mbi zërat materialë

Më poshtë paraqiten informacione shtesë mbi zërat materialë të pasqyrave financiare kryesore sipas numrave referencë që mund të gjenden në këto pasqyra.

Për Bilancin Kontabël

AKTIVET

1. AKTIVET AFATSHKURTA

1. Aktivet monetare 2,313,430 leke

Perfaqeson vleren monetare ne date 31.12.2018

- Arka 33,208 leke
- Banka 2,280,221 leke

2. Te Drejta te Arketueshme

(i) Nga Aktiviteti i Shfrytezimit 162,192,233 leke

Perfaqeson tepricen debitore te llogarise klient ne date 31.12.2018

(ii) Te Tjera 243,288 leke

Paraqet pjesen e mbipaguar prane Drejtorise se Pergjithshme te Doganave deri me dt 31.12.2018 me vlere 243,288.

3. Inventari

(iv) Mallra per rishitje 136,086,249 leke

Inventari i paraqitur ne Bilanc perbehet nga mallra per rishitje. Bashkangjitur ketij aneksi Inventari me 31.12.2018.

(vi) Parapagesat per furnizime 43,610,244 leke

Perfaqeson parapagesat qe jane bere furnitoreve te huaj per furnizime mallrash.

II AKTIVET AFATGJATA

2. Aktivet Afatgjata materiale 6,660,676 leke

Paraqet gjendjen e Aktiveve Afatgjata ne vleren e tyre Neto
Bashkengjitur inventari fizik , pasqyra e levizjes se AAM dhe e amortizimit

DETYRIMET DHE KAPITALI

1 Arketime ne Avance per Porosi 1,619,487 leke

Perfaqeson arketim ne avance te klienteve per porosi qe do te kryhen brenda vitit 2019.

2 Te pagueshme per Aktivitetin e Shfrytezmit 21,294,186 leke

Perfaqeson gjendjen e furnitoreve te papaguar deri me date 31.12.2018

OFFICE CENTER
SHPK
TIRANE

3 Te pagueshme ndaj punonjesve 176,071 leke
Perfaqeson detyrimet e firmes ndaj personelit deri me dt 31.12.2018.
Ato perbehen nga: a) Paga e shperblime 34,304 leke
b) Sigurimet 131,367 leke
c) TAP 10,400 leke

4 Te Pagueshme per Detyrimet Tatimore 511,655 leke
Perfaqeson detyrimet e firmes ndaj Tatimeve deri me dt 31.12.2018.
Ato perbehen nga: a) Shteti TVSH per tu paguar 182,292 leke
b) Tatim ne Burim 4,300 leke
c) Tatim mbi fitimin 74,998 leke
d) Tatime te shtyra 250,065 leke

5 Te tjera te pagueshme 294,732,311 leke
Perbehet nga nje Kredi prane BKT me Vlere 6,616,207 leke e papaguar deri me dt 31.12.2018 dhe te tjera te pagueshme 288,116,104 jane detyrime ndaj te treteve.

III KAPITALI 32,772,401 leke

3 Kapitali aksionar 27,315,212 leke
6 Rezerva ligjore 1,646,016 leke
7 Fitim Pashperndare 3,081,805 leke
8 Fitim/Humbje 6,892,979 leke

Për Pasqyrën e Të ardhurave dhe Shpenzimeve

Pasqyra e të ardhurave dhe shpenzimeve është ndërtuar duke respektuar formatin e shpenzimeve sipas natyrës. Sqarime më të detajuara mbi zërat e kësaj pasqyre janë sic vijojnë.

1. Shitjet neto 125,283,849 leke
Te ardhurat e realizuara nga shitjet e mallrave jane me vlere 125,275,058.
Gjithashtu kemi shitje e produkteve te gatshme me vlere 8,792 leke

2. Te Ardhura te Tjera 145,146 leke
Perfaqeson te ardhurat qe vijne si rrjedhoje e uljes se detyrimeve nga ana e furnitoreve.

4 Materialet e konsumuara (100,222,658) leke

Ky ze perbehet nga KMSH si dhe blerje te tjera te pastokueshme si me poshte

605	Blerje mallrash	LEK	100,222,658
-----	-----------------	-----	-------------

OFFICE CENTRAL
SHPK
TIRANE

5 Kosto e punes	(6,584,274) leke
Shuma e se ciles perbehet nga :	
- Pagat e personelit	(5,627,025) leke
- Shpaz per Sig Shoqerore	(957,249) leke
6 Amortizimet dhe Zhvleresimet	(1,613,169) leke

7 Shpenzime te tjera (8,414,411) leke

Ky ze perben shpenzimet e tjera te aktiviteteve te shfrytezimit. Ai perbehet si me poshte :

611	Trajtime te pergjithshme	LEK	228,090
613	Qira	LEK	5,539,100
615	Mirembajtje dhe riparime	LEK	344,874
616	Sigurime	LEK	21,972
625	Transferime Udhetime e Dieta	LEK	465,412
608	Shpenzime te Tjera	LEK	691,261
626	Shpenzime postare dhe telekomunikimi	LEK	27,400
628	Shpenzime per sherbimet bankare	LEK	367,071
634	Taksa dhe tarifa vendore	LEK	504,999
658	Shpenzime te Tjera	LEK	2,700
657	Gjoha dhe demshperblime	LEK	132,093
654	Shpenzime per pritje dhe perfaqesime	LEK	6,400
618	Te tjera	LEK	82,639
604	Blerje energji, avull, uje	LEK	400

8 Shpenzime per interesa (922,914) leke

Perbehet nga shpenzimet per interesa ne lidhje me kontratat e kredise , lindur gjate vitit 2018.

9 Fitime humbje nga KK 461,605 leke

Ky ze perben nje shpenzim material dhe eshte i perbere nga vlera neto e fitimeve dhe humbjeve te realizuara nga transaksionet e shitblerjes ne monedhe te huaj si dhe nga vleresimi i elementeve ne valute te huaj ne fund te vitit.

Ne menyre te detajuar per te kuptuar me mire efektet e kurseve te kembimit i paraqesim ato me vlerat bruto te fitimeve dhe te humbjeve nga KK.

669	Humbje nga kembimet dhe perkthimet valutore	LEK	-778,098	
769	Fitim nga Kembime valutore	LEK		1,239,703

OFFICE CENTER
SHPK
TIRANE



15 Shpenzimet e tatim fatimit**(1,240,195) leke**

Perfaqeson shpenzimet per tatim fitimin e vitit 2018. Per llogaritjen e saj ne totalin e fitimit jane shtuar edhe shpenzimet e panjohura. Domethene:

$$8,133,174 + 134,793 = 8,267,967 * 15\% = 1,240,195$$

(Fitimi) (657+658) (Tatim Fitimi)

Per pasqyren e flukseve monetare

Pasqyra e flukseve monetare eshte ndertuar duke respektuar formatin e metodes indirekte, pra duke u nisur nga fitimi para tatimi dhe duke bere rregullimet perkatese sic e specifikon SKK2. Sqarime me te detajuara per zera te kesaj pasqyre jane si vijon.

13. Blerje AAM

Ky ze jepet me vleren e mbetur pasi ne zerin ku korrigohet fitimi me amortizimin kjo vlere nuk eshte marre ne konsiderate duke u perfshire keshtu tek zeri blerje AAM duke e paraqitur ate me vleren neto .

14. Zeri V ne pasqyren e te ardhurave eshte shtuar krahasuar me formatin origjinal te pasqyres per te reflektuar efektin e kurseve te kembimit per zerat financiare. Ky efekt eshte humbje nga kembimet valutore dhe vjen prej vleresimit me kursin e fundit te vitit te zerave financiare, si dhe nga mosperputhja e kursit te kembimit kryesisht midis momentit te blerjes dhe te likuidimit.

FINANCIERI

Etleva GANI

ETLEVA GANI
KONTABEL I MIRATUAR
L218040018

ADMINISTRATORI

Dashamir CITOZI

Dashamir Citozi
OFFICE CENTER
SHK
TIRANE