SHENIMET SHPJEGUESE

Sqarim:

Dhënia e shënimeve shpjeguese në këtë pjesë është e detyrueshme sipas SKK 2 i permiresuar Plotesimi i te dhenave të kësaj pjese duhet të bëhet sipas kërkesave dhe strukturës standarte te percaktuara ne SKK 2 te permiresuar. Rradha e dhenies se spjegimeve duhet te jete :

a) Informacion i përgjithsëm dhe politikat kontabël

b)Shënimet qe shpjegojnë zërat e ndryshëm të pasqyrave financiare

c) Shënime të tjera shpjegeuse

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 (SKK 2 : 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) ***SMO UNION sh.p.k.*** ka mbajtur ne llogarine e saj , aktivet , pasivet dhe transaksionet ekonomike te veta .

b) Vijimesia e veprimtarise ekonomike te njesise sone raportuese eshte e siguruar duke mos pasur ne plan ose nevoje 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 sigurar pasi nuk ka gabime materiale duke zbatuar parimet e meposhtme:

Parimin e paraqitjes me besnikeri .

Parimin e perparesise 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 sigurar krahasimin midis dy periudhave .

A II Politikat kontabël

Inventari fillimisht eshte matur me kosto .Per percaktimin e kostos se inventarit eshte zgjedhur metoda e mesatares se ponderuar.

Pas njohjes fillesatare drejtimi e ka vleresuar inventarin me me te voglen mes kostos dhe vleres neto te realizueshme nuk kishte arsye qe inventari ti nenshtrohej zhvleresimit.9SKK 4: 11,14,24)

Vleresimi fillestar 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 kostos duke i paraqitur ne bialnc me kosto minus amortizimin e akumular .(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 .

SMO UNION NIPT: J66902042Q DER - ALBANIA

SHENIMET SHPJEGUESE

B **Shënimet qe shpjegojnë zërat e ndryshëm të pasqyrave financiare**

A.B.1 AKTIVET AFAT SHKURTRA

A.B.I.1 Aktivet monetare

	Banka	ALL	EUR	USD
1	Bkt	1,133.60	0.00	
2	Credins	90,384,531.00	7,360.30	183.86
3	Raiffeisen	185,864.60		
4	Societe General	9,320,907.85		
5	Credins	942,111.00		
6	Credins	139,342.17		
	Shuma	**100,973,890.22**	**7,360.30**	183.86
	Arka	**73,499,681.00**		

A.B.I.2	**Derivative dhe aktive te mbajtura per t (Investime)**	Nuk ka	0
A.B.I.3	**Aktive te tjera financiare afatshkurtra**	Nuk ka	0
i	Klient per mallra , produkte dhe sherbime	Lekë	382,035,681
ii	Debitore , Kreditore te tjere	Nuk ka	0
iii	Tatim mbi fitimin (iii.1+iii.2-iii.3)	Lekë	14,710,963
1	Tatim fitimi I Rimbursueshem ne fillim te vitit	Nuk ka	0
2	Tatim fitimi I parapaguar gjate vitit 2016	Lekë	
3	Detyrimi per tatim fitimin sipas bilancit	Lekë	0
iv	Tvsh (iv.1+ iv .2 + iv.3 -iv.4)	Lekë	1,011,537
v	Te tjera tvsh dogane	Nuk ka	0
A.B.I.4	**Inventari**		
i	Lendet e para	Lekë	0
ii	Materiale ndihmese	Nuk ka	0
iii	Prodhim ne proces	Nuk ka	0
iv	Produkte te gatshme	Nuk ka	0
v	Mallra per rishitje	Lekë	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**		76,156,666
A.B.II.1	**Investimet financiare afatgjata**	Lekë	0
A.B.II.2	**Aktive afatgjata materiale**	Nuk ka	0
A.B.II.3	**Aktive biologjike afatgjata**	Lekë	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

P.B.I	**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	9,589,850
ii	Te pagueshme ndaj punonjesve	Nuk ka	0
iii	Detyrime per Sigurime Shoq shendetsore	Leke	719,929
iv	Detyrime tatimore	Leke	0
	Detyrimet tatimore per tatim fitimin	Leke	0
	Detyrimet tatimore per Tvsh-ne	Leke	0
	Tatimin mbi te Ardhurat Personale	Leke	9,356
	Detyrimet tatimore per Renten Minerare	Nuk ka	0
v	Te drejtat e detyrimeve ndaj ortakeve	Nuk ka	0
vi	Dividente per tu paguar	Nuk ka	0
vii	Hua dhe detyrime te tjera	Nuk ka	0
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	Grantet dhe te ardhurat e shtyra	Nuk ka	0
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	391,000,000
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	Leke	177,375,477
P.B.III.7	Rezerva ligjore	Leke	27,759,119
P.B.III.8	Rezerva te tjera statutore	Nuk ka	0
P.B.III.9	Fitimet e pashperndara	Nuk ka	0
P.B.III.10	Fitimi I vitit financiar	Leke	50,428,175
i	Fitimi I ushtrimit	Leke	50,428,175
ii	Shpenzime te pazbritshme	Leke	0
iii	Baza mbi te cilen llogaritet tatim fitimi	Nuk ka	0
iv	Tatimi mbi fitimin (15 %)	Leke	7,564,226
v	Paguar paradhenie gjate vitit	Leke	0
vi	Rimbursim dt 31.12.2013	Nuk ka	0
vii	Rimbursim dt 31.12.2014	Nuk ka	0

P.A.SH	**Pasqyra e te ardhurave dhe shpenzimeve**		
P.A.SH.1	**Te ardhura te realizuara nga aktiviteti**	Leke	356,583,120
i	Shitje e produktit te gatshem		
ii	Sherbime punime ndertimi	Leke	352,113,666
iii	Qera	Leke	600,000
iv	Shitje mallrash	Leke	923,787
	Te ardhura nga shitje aqt	Leke	1,020,000
	Te ardhurat nga shitje te perjashtuar	Leke	0
	Te ardhura nga interesat	Leke	54,651
P.A.SH.2	**Te ardhura te tjera nga veprimtarite e shfrytezimit**		
i	Te ardhura nga interesat	Leke	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**	Leke	0
P.A.SH.4	**Lende e pare dhe materiale te konsumueshme**	Leke	89,738,049
P.A.SH.5	**Kostoja e shpenzimeve te personelit**		31,454,194
	Kostoja e pagave te punonjesve	Leke	26,991,590
	Kostoja e sigurimeve shoqerore dhe shendetsore	Leke	4,462,604
P.A.SH.6	**Amortizimi I Aktiveve Afatgjata**	Leke	9,346,816
P.A.SH.7.	**Shpenzime te tjera shfrytezimi**	Leke	175,536,713
	Trajtime te pergjithshme (nenkontraktore)	Leke	152,692,307
	Sigurime	Leke	536,107
	Shpenzime te tjera	Leke	7,573,086
	Transferime udhetim e dieta	Leke	601,881
	Shpenzime postare dhe telekom	Leke	303,582
	Transport per blerje	Leke	278,000
	Shpenzime per komisione bankare	Leke	133,823
	Taksat dhe tarifa vendore	Leke	563,603
	Qera + tatim	Leke	862,272
	Vlera kont AQT te shitura	Leke	1,020,000
	Studime dhe kerkime	Leke	125,870
	Paga ndermjetes honorare	Leke	210,000
	Shpenzime per udhetim e diete per personelin	Leke	10,636,182
P.A.SH.8	**Te ardhura te tjera**		
P.A.SH.9	**Shpenzime financiare**	Leke	
P.A.SH.9.1	**Shpenzime financiare , interesa, kembimet valutore**	Leke	
P.A.SH.10	**Pjesa e fitimi / humbjes nga pjesmarrjet**	Nuk ka	0
P.A.SH.11	**Fitimi para tatimeve**	Leke	50,428,175
P.A.SH.12	**Shpenzimi I tatimit mbi fitimin**	Leke	7,564,226
P.A.SH.13	**Fitimi / Humbja e vitit**	Leke	42,863,949
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 finanaciare me supozimin se e ka sigurar mundesine per vazhdimin e aktivitetit edhe me shume se per 12 muajt e ardhshem.

Hartuesi i Pasqyrave Financiare

Mimoza Frasheri

MIMOZA KOLA
NIPT K65260790 O
KONTABEL I MIRATUAR
SHKODER

Per Drejtimin e Njesise Ekonomike

Mehdi Shabani *Xhevat Vataksi* *Fernand Nuha*