

SHENIMET SPJEGUESE

A I Informacion i përgjithshëm

Kuadri ligjor: Ligji 9228 dt 29.04.2004 "Per Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare"

Kuadri kontabel i aplikuar : Stndartet Kombetare te Kontabilitetit ne Shqiperi.(SKK 2;)

Baza e pergatitjes se PF : Mbi bazen e konceptit te materialitetit.(SSK 1, 1-3)

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 perparetise 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**AKTIVET AFAT SHKURTERA****Aktivët monetare***Banka*

Emri i Bankes	Monedha	Nr llogarise	Vlera ne valute	Kursi fund vitit	Vlera ne leke
BKT 4226	All		18,795,327	1.00	18,795,327.0
BKT 4226	All		9,707,896	1.00	9,707,896.0
BKT 4226 LLOG KREDISE	All		-0	1.00	-0.2
Raiffeisen bank 1145	All		30,518,030	1.00	30,518,030.0
Raiffeisen bank 810	All		5,561.0	1.00	5,561.0
Societe Generale Albania	All		5,334	1.00	5,333.5
Raiffeisen Bank Euro	EURO		117.16	123.42	14,459.9
BKT 410004226 EURO	EURO		1045.11	123.42	128,987.5
BKT 410004226 USD	All		-0.08	107.82	-8.6
					0.0
					0.0
Totali					59,175,586.1

Arka

EMERTIMI	Vlera ne valute	Kursi fund vitit	Vlera ne leke
Arka ne Leke	15,511,687	1	15,511,687
Totali			15,511,687

Investime*Në tituj pronësie të njërive ekonomike brenda grupit*

Shoqëria nuk ka tituj pronësie të njësive ekonomike brenda grupit

Aksionet e veta

Shoqëria nuk ka riblerje të aksione të emetuara me pare nga ana jone

Te tjera Financiare

Shoqëria nuk ka aktive të tjera financiare të investuara

Të drejta të arkëtueshme*Nga aktiviteti i shfrytëzimit*

Kliente për mallra, produkte e shërbime

227,010,924**Inventari i klienteve bashkangjitur***Debitor*-*Nga njësitë ekonomike brenda grupit*

Shoqëria nuk ka të drejta dhe detyrimendaj njësive ekonomike brenda grupit

Nga njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse

Shoqëria nuk ka të drejta dhe detyrime ndaj njësive ekonomike me interesa pjesëmarrëse

Të tjera

Tatim mbi fitimin (teprica debitore)

36,161

Tatim në burim

148,499*Kapital i nënshkruar i papaguar***Inventarët***Lëndë e parë dhe materiale të konsumueshme*12,976,118

Prodhime në proces dhe gjysëmprodukte

0

Produkte të gatshme

0

Mallra

Mallra

Zhvlerësimi i mallrave dhe (produkteve) për shitje

4,023,026

Inventari mallrave bashkangjitur

0

AKTIVET AFATGJATA

Aktive materiale

Toka dhe ndërtesa

41,579,913

Impiante dhe makineri

1,853,190

Të tjera Instalime dhe pajisje

1,822,912

Parapagime për aktive materiale dhe në proces

0

PASQYRA E LEVIZJES AAM DHE AMORTIZIMI DATE 31.12. 2018					
Emertimi	Makineri e paisje	Paisje inform	Mjete trans	Ndertesa	Totali
Vlera bruto					
Aqt.brut 01.01.18	8,674,014	113,667	6,660,221	52,110,061	67,557,962
Shtesa	105,784				105,784
Pakesime					0
Gjendje 31.12.18	8,779,798	113,667	6,660,221	52,110,061	67,663,746
Amortizimi					
Gjendje 01.01.18	6,527,815	92,285	4,343,733	8,341,731	19,305,564
Shtesa	445,107	5,346	463,298	2,188,416	3,102,167
Pakesime					0
Gjendje 31.12.18	6,972,922	97,630	4,807,031	10,530,148	22,407,731
Vlera neto					0
Gjendje 01.01.18	2,146,199	21,382	2,316,488	43,768,330	48,252,398
Gjendje 31.12.18	1,806,875	16,037	1,853,190	41,579,913	45,256,015

Aktivët e blera gjatë vitit me vlerë bruto

Inventaret analitike bashkangjitur

105,784

Aktive jo materiale

Patenta,licenca,marka e aktive te ngjashme

0

Patenta,licenca,marka e aktive te ngjashme me vlerë fillestare

0

Patenta,licenca,marka e aktive te ngjashme (amortizimi)

0

DETYRIMET DHE KAPITALI

Detyrime afatshkurtra:

13.4	Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit Furnitorë për mallra, produkte e shërbime	180,231,328
	Inventari i Furnitoreve bashkangjitur	
	Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë	0
	Inventari i debitoreve të tjere bashkangjitur	
13.8	Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoqërore/shëndetsore Sigurime shoqërore dhe shëndetsore Paga e shperblime	3,468,170 497,522 2,970,648
13.9	Të pagueshme për detyrimet tatimore Shteti- TVSh për t'u paguar Shteti- T.Fitim per tu paguar Shteti- Tatim ne burim per tu paguar Shteti- TAP per tu paguar	1,234,149 1,193,199 0 0 40,950

Detyrime afatgjata:

Të pagueshme për shpenzime të konstatuara

Të ardhura të shtyra

Provizione:

Detyrime tatimore të shtyra

Kredi

0
12,119,638
844,517
0
32,472,987

Kapitali dhe Rezervat

Kapitali i Nënshkruar

Primi i lidhur me kapitalin

Rezerva rivlerësimi

Rezerva të tjera

Rezerva ligjore

Rezerva statutore

Rezerva të tjera

Fitimi i pashpërndarë

Fitim / Humbja e Vitit

55,000,000
0
0
67,363,359
2,472,882
0
64,890,477
0
11,403,869

Levizja e kapitaleve te veta

Emertimi	2018	2017	Ndryshimi
Kapitali Themeltar	55,000,000	55,000,000	0
Rezervat Ligjore	2,472,882	2,472,882	0
Rezervat e tjera	64,890,477	55,656,246	9,234,231
Fitimet e Ushtrimit	11,403,869	11,234,231	169,638
	133,767,228	124,363,359	9,403,869

<u>Pasqyra e te Ardhurave dhe Shpenzimeve</u>	
Te ardhurat perbehen	
Te ardhura nga aktiviteti I shfrytezimit	
Shitje mallra	
Te ardhura te tjera te shfrytezimit	271,746,913
Te ardhura te tjera	637,876
Interesat	
Kembimet valutore	6
Total te Ardhurat	270,480
Shpenzimet perbehen nga	272,655,275
Lenda e pare dhe materialet e konsumuara	
Sh.mat.te para e te tjera	
Blerje energji,avull,uje	
Kosto e mallit te shitur	71,197
Paga e shperblime	218,923,479
<i>Shpenzime të sigurimeve shoqërore/shëndetsore (paraqitur veçmas nga shpenzimet për pensionet)</i>	18,241,246
Shpenzime konsumi dhe amortizimi	3,046,032
Shpenzime të tjera shfrytëzimi	3,102,167
Qira	
Sigurime	242,850
Shpenzime sigurimi APP	241,326
Transport blerje	984,448
Shpenzime tjera	1,716,000
Shp.Postare dhe telek.	30,657
Shp.per Sherb.Bankare	93,484
Taksa e tarifa vendore	1,609,976
Gjoha dhe demshperbl.	371,801
Publicitet reklama	312,661
Certifikime personeli	100,000
humbje nga mos arktimi I klienteve	227,260
Shpenzime financiare	5,754,084
<i>Shpenzime interesi dhe shpenzime të ngjashme (paraqitur veçmas shpenzimet për t'u paguar tek njësitë ekonomike brenda grupit)</i>	3,068,332
<i>Shpenzime të tjera financiare</i>	31,357
Total Shpenzimet	
Fitimi (Humbja) e vitit financiar	258,168,357
• Fitimi i ushtrimit • Shpenzime te pa zbriteshme • Fitimi para tatimit • Tatimi mbi fitimin	14,486,918 6,066,745 20,553,663 3,083,050
Në shpenzimet e pazbritëshme përfshihen zërat e mëposhtëm:	
Gjoha	
Humbje nga mosarktimi I klienteve	312,661
	5,754,084

y. h. S

NIKA
KIPT
0470

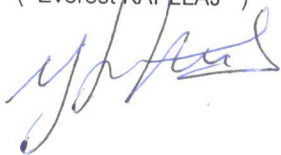
[Signature]

C **Llogarite jashte bilancit**
Shënime të tjera shpjeguese

Ngjarje te ndodhura pas dates se bilancit per te cilat behen rregullime apo ngjarje te

Gabime materiale te ndodhura ne periudhat kontabel te mepareshme te konstatuara gjate

Hartuesi i Pasqyrave Financiare
(Everest KAPLLAJ)



Per Drejtimin e Njesise Ekonomike
(Shpresa NIKA)

