

SHENIMET SPJEGUESE

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 shpjegimeve duhet te jete :

- a) Informacion i përgjithshëm dhe politikat kontabël
- b) Shënime të shpjegojnë zërat e ndryshëm të pasqyrave financiare
- c) Shënime të tjera shpjeguese

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 perparemise 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 prodhimin ose krijimin e AAM kur kjo financohet nga nje hua,kostot e huamarrjes (dhe interesat) eshte metoda e kapitalizimit ne koston e aktivit per periudhen e investimit.(SKK 5:)

Per vleresimi i mepaseshem i 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 metoden 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.
- Komputera 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 .

B Shënimet qe shpjegojnë zërat e ndryshëm të pasqyrave financiare

I AKTIVET AFAT SHKURTERA

1 Aktivet monetare

9,217,579

1.1 Banka

Nr	Emri i Bankes	Monedha	Nr llogarise	Vlera n valute	Kursi fund vitit	Vlera ne leke
	Credins					8,947,026
Totali						8,947,026

1.2 Arka

Nr	EMERTIMI	Vlera n valute	Kursi fund vitit	Vlera ne leke
	Arka ne Leke			270,553
	Arka ne Euro			
Totali				270,553

2 Investime

2.1 Në tituj pronësie të njësive ekonomike brenda grupit

Shoqeria nuk ka tituj pronësie të njësive ekonomike brenda grupit

2 Aksionet e veta

Shoqeria nuk ka riblerje të aksione të emetuara më parë nga ana jone

2.3 Të tjera Financiare

Shoqeria 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

5,718,256

> Fatura të pa likuiduara nën një vit

> Fatura të pa likuiduara mbi një vit

> Zhvlerësimi i të drejtave dhe detyrimeve

Inventari i klienteve bashkangjitur

3.2 Nga njësitë ekonomike brenda grupit

> Shoqeria nuk ka të drejta dhe detyrimet ndaj njësive ekonomike brenda grupit

3.3 Nga njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse

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

3.4 Të tjera

> Të drejta për t'u arkëtuar nga proceset gjyqësore

> Parapagime të dhëna

4,700,000

> Tatime mbi të ardhurat personale (teprica debitoare)

> Tatime të tjera për punonjësit (teprica debitoare)

> Tatime mbi fitimin (teprica debitoare)

0

> Shteti- TVSH për tu marrë

54,591

> Të tjera tatime për t'u paguar dhe për t'u kthyer

> Tatime në burim (teprica debitoare)

> Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe aksionerëve (teprica debitoare)

> Të drejta për t'u arkëtuar nga shitjet e letrave me vlerë

> Qera financiare (kur është afatshkurtër dhe ka tepricë debitoare)

> Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë (teprica debitoare)

> Llogari të përkohshme ose në pritje (tepricë debitoare)

> Zhvlerësimi i të drejtave dhe detyrimeve (i detajuar për çdo ze si më sipër)

Analiza e posteve te amortizushme

Nr	Emertimi	Viti raportues			Viti paraardhes		
		Vlera	Amortizimi	VI.mbetur	Vlera	mortizir	VI.mbetur
	Toka e ndërtesa	11,460,095	573,005	10,887,090			
	Impiante e makineri	775,720	155,144	620,576			
	Të tjera Ins. pajisje	702,840	175,710	527,130			
	Shuma	12,938,655	903,859	12,034,796	0	0	0

Aktivitet e blera gjate vitit _____

Aktivitet kontribut i ortakeve ne kapitalin e shoqerise gjate vitit _____

Aktivitet nga Egzistenca e kontrollit efektiv (SKK 1; 17,18,79,80) gjate vitit _____

Inventaret analitike bashkangjitur

18 Të pagueshme për shpenzime të konstatuara _____

19 Të ardhura të shtyra _____

20 Provizione: _____

20.1 Provizione për pensionet _____

20.2 Provizione të tjera _____

21 Detyrime tatimore të shtyra _____

22 Kapitali dhe Rezervat _____

23 Kapitali i Nënshkruar **26,516,000**

24 Primi i lidhur me kapitalin _____

25 Rezerva rivlerësimi _____

26 Rezerva të tjera _____

26.1 Rezerva ligjore _____

26.2 Rezerva statutore _____

26.3 Rezerva të tjera _____

27 Fitimi i pashpërndarë **1,400,187**

28 Fitim / Humbja e Vitit **3,266,374**

Pasqyra e te Ardhurave dhe Shpenzimeve

Te ardhurat perbehen

21,099,723

• Sherbime

21,099,723

• Shitje AQT

• Tjera

Shpenzimet perbehen nga

13,169,832

• Furnitura

8,251,546

• Personeli

4,918,286

• Taksa

0

• Te tjera

• VI qat te shitura

3,183,239

• Amortizimi

903,859

10 Fitimi (Humbja) e vitit financiar

• Fitimi i ushtrimit

3,842,793

• Shpenzime te pa zbriteshme

• Fitimi para tatimit

3,842,793

• Tatimi mbi fitimin

576,419

Në shpenzimet e pazbritëshme përfshihen zërat e mëposhtëm:

> Gjoha _____

Pasqyra e Fluksit Monetar - Metoda Indirekte

Mjetet monetare ne fillim te periudhes kontabel	<u>2,675,213</u>
---	------------------

Ne fluksin monetar kane ndikuar

Pozitivisht :

Fitimi para tatimit	3,842,793
Amortizimin	903,859
Aktive te tjera financiare afatshkurtra	
Shitja AQT	0
Shuma e Faktoreve me influence Pozitive	4,746,652

dhe Negativisht :

Rritje/renie ne tepricen e kerkesave te arketueshme	197,402
Blerja e aktiveve afatgjata materiale	-3,394,580
Tatim mbi fitimin i paguar	-576,419
Parapagime dhe shpenzime te shtyra	0
Renie e erketimeve	5,569,311
Shuma e Faktoreve me influence Negative	1,795,714

Gjendja e Mj.Monetare me 31.12.2016	9,217,579	<u>9,217,579</u>
--	------------------	------------------

Pasqyra e Ndryshimeve ne Kapital

• Fitimi (humbja) neto e vitit financiar	3,266,374
• Fitimi qe bartet ne vitin e ardheshem	4,666,561
• Rritja e kapitalit aksioner	
• Rivleresime	

Llogarite jashte bilancit

> nuk ka

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 rraportuese dhe qe korigjim nuk ka.

Per Drejtimin e Njesise Ekonomike

Dilayer Oshafi


Projektim Supervizim