

SHENIMET SPJEGUESE

Sqarim:

Dhënia e shënimeve shpjeguese në këtë pjesë është e detyrueshme sipas SKK 2 i përmiresuar
Plotesimi i te dhenave të kësaj pjese duhet të bëhet sipas kërkesave dhe strukturës standarte të
përcaktuara në SKK 2 të përmiresuar. Rradha e dhenies së shpjegimeve duhet të jete :

- a) Informacion i përgjithshëm dhe politikat kontabël
- b) Shënime që 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 qene 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 perpareshise 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 metodën 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 llogaritjen e amortizimit të AAJM (SKK 5:) njësia ekonomike raportuese ka përcaktuar si metode të amortizimit të lineare me normën e amortizimit 15 % në vit.

B

AKTIVET AFAT SHKURTERA

1 Aktivet monetare

Banka

[illegible]

Arka

Arka		Vlera ne valute	Kursi fund vitit	Vlera ne leke
Nr	EMERTIMI			
	Arka ne Leke			7,238
	Arka ne Euro			
	Arka ne Dollare			
	Pulla tatimore,bileta,te tjera me vlere			7,238
	Totali			

2 Investtime

Në tituj pronësie të njësive ekonomike brenda grupit

Shoqëria nuk ka tituj pronësie të njësive ekonomike brenda grupit

Aksionet e veta

veta
Shoqeria nuk ka riblerje te aksione te emetuara me pare nga ana jone

Te tjera Financiare

Shoqëria nuk ka aktive të tjera financiare të investuara

3 Të drejta të arkëtueshme

Nga aktiviteti i shfrytëzimit

Kliente per mallra,produkte e sherbime

15,550,616

> Fatura te pa likuiduara nen nje vit

> Fatura te pa likuiduara mbi nje vit

> Zhvleresimi i te drejtave dhe detyrimeve

Inventari i klienteve bashkangjitur

- 3.2 *Nga njësitë ekonomike brenda grupit*
 > *Shoqeria nuk ka te drejta dhe detyrimendaj njesive ekonomike brenda grupit*
- 3.3 *Nga njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse*
 > *Shoqeria nuk te drejta dhe detyrime ndaj njesive ekonomike me interesa pjesëmarrëse*

- 3.4 *Të tjera*
- | | |
|---|---------|
| > Të drejta për t'u arkëtuar nga proceset gjyqësore | _____ |
| > Parapagime të dhëna | _____ |
| > Tatim mbi të ardhurat personale (teprica debitore) | _____ |
| > Tatime të tjera për punonjësit (teprica debitore) | _____ |
| > Tatim mbi fitimin (teprica debitore) | 316,177 |
| > Shteti- TVSH për tu marrë | _____ |
| > Të tjera tatime për t'u paguar dhe për t'u kthyer | _____ |
| > Tatimi në burim (teprica debitore) | _____ |
| > Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe aksionerëve (teprica debitore) | _____ |
| > Të drejta për t'u arkëtuar nga shitjet e letrave me vlerë | _____ |
| > Qera financiare (kur është afatshkurtër dhe ka tepricë debitore) | _____ |
| > Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë (teprica debitore) | _____ |
| > Llogari të përkohshme ose në pritje (tepricë debitore) | _____ |
| > Zhvlerësim i të drejtave dhe detyrimeve (i detajuar për çdo ze si me sipër) | _____ |

- 3.5 *Kapital i nënshkruar i papaguar*
- | | |
|---------------------------------|-------|
| > Kapital i nënshkruar gjithsej | _____ |
| > Kapital i nënshkruar i paguar | _____ |

4 Inventarët

- 4.1 *Lëndë e parë dhe materiale të konsumueshme*
- | | |
|--------------------------------------|-------|
| > Materiale ndihmës | _____ |
| > Lëndë djegëse | _____ |
| > Pjesë ndërimi | _____ |
| > Materiale ambalazhimi | _____ |
| > Materiale të tjera | _____ |
| > Inventari i imët dhe ambalazhet | _____ |
| > Zhvlerësimi i materialeve të para | _____ |
| > Zhvlerësimi i materialeve të tjera | _____ |

Inventaret analitike bashkangjitur

- 4.2 *Prodhime në proces dhe gjysëmprodukte*
- | | |
|----------------------|-------|
| > Prodhimi në proces | _____ |
| > Punime në proces | _____ |
| > Shërbime në proces | _____ |

	> Zhvlerësimi i prodhimeve në proces	_____
	<u>Inventaret analitike bashkangjitur (kur ka)</u>	
4.3	<i>Produkte të gatshme</i>	_____
	> Produkte të ndërmjetëm	_____
	> Produkte të gatshëm	_____
	> Nënprodukte dhe produkte mbeturinë	_____
	> Zhvlerësimi i produkteve të gatshëm	_____
	<u>Inventaret analitike bashkangjitur</u>	
4.4	<i>Mallra</i>	
	> Mallra	_____
	> Zhvlerësimi i mallrave dhe (produkteve) për shitje	_____

	<u>Inventari mallrave bashkangjitur</u>	
4.5	<i>Aktive Biologjike (Gjë e gjallë në rritje e majmëri)</i>	_____
	> Gjedhe ne majmeri	_____
	> Te leshta ne majmeri	_____
	> Te dhirta ne majmeri	_____
	> Derra ne majmeri	_____
	> Zogj ne rritje	_____
	<u>Inventaret analitike bashkangjitur</u>	
4.6	<i>AAGJM të mbajtura për shitje</i>	_____
	> AAGJM të mbajtura për shitje	_____
	<u>Inventari bashkangjitur</u>	
4.7	<i>Parapagime për inventar</i>	_____
	> Materiale të para	_____
	> Materiale të tjera	_____
	> Produkte të gatshëm	_____
	> Mallra (dhe produkte) për shitje	_____
	> Gjë e gjallë	_____
	<u>Inventaret analitike bashkangjitur</u>	
5	<u>Shpenzime të shtyra</u>	_____
	> Furnitorë për shërbime (teprica debitore)	_____
	> Shpenzime të periudhave të ardhme	_____
6	<u>Të arkëtueshme nga të ardhurat e konstatuara</u>	_____
	> Interesa aktive të llogaritura	_____
	> Të ardhura të llogaritura	_____

II AKTIVET AFATGJATA

III DETYRIMET DHE KAPITALI

13 Detyrime afatshkurtra:

13.1

- Titujt e huamarrjes*
- > Huamarrje afatshkurtra
 - > Premtim pagesa të pagueshme për hua afatshkurtër
 - > Detyrime për blerjet e letrave me vlerë
 - > Hua të marra
 - > Letra me vlerë të borxhit, të emetuara
 - > Derivatët dhe instrumentet financiare

3,923,762

13.2

- Detyrime ndaj institucioneve të kredisë*
- > Qera financiare
 - Analiza e blerjeve me qira financiare**
 - > Huamarrje afatshkurtra nga Bankat
 - Banka 1
 - Banka 2
 - Banka 3
 - > Llogari bankare të zbuluara (overdrafte bankare)
 - Banka 1
 - Banka 2
 - Banka 3
 - > Hua të marra
 - > Kësti i llogaritur i huas për t'u paguar në 12 muajt e ardhshëm

13.3

- Arkëtime në avancë për porosi*
- > Parapagime të marra

13.4

- Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit*
- > Furnitorë për mallra, produkte e shërbime
 - Inventari i Furnitoreve bashkangjitur**
 - > Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë
 - Inventari i debitoreve të tjere bashkangjitur**

14,257,453

13.5

- Dëftesa të pagueshme*
- > Premtim pagesa të pagueshme për furnizime

13.6

- Të pagueshme ndaj njësive ekonomike brenda grupit*
- > Të drejta / detyrime ndaj pjesëtarëve të tjerë të grupit

13.7

- Të pagueshme ndaj njësive ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse*
- > Të drejta detyrime ndaj njësive ekonomike me interesa pjesëmarrëse

13.8

- Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoqërore/shëndetsore*
- > Paga dhe shpërblime
 - > Paradhënie për punonjësit
 - > Sigurime shoqërore dhe shëndetsore
 - > Organizma të tjera shoqërore
 - > Detyrime të tjera

13.9

- Të pagueshme për detyrimet tatimore*
- > Akciza
 - > Tatim mbi të ardhurat personale
 - > Tatime të tjera për punonjësit

	>	Tatim mbi fitimin	
			8471
	>	Shteti- TVSh për t'u paguar	
	>	Të tjera tatime për t'u paguar dhe për t'u kthyer (teprica kreditore)	
	>	Tatime të shtyra (teprica kreditore)	0
	>	Tatimi në burim	
13.10		<i>Të tjera të pagueshme</i>	36,034,898
	>	Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe pronarëve	
	>	Dividendë për t'u paguar	
	21	<u>Detyrime tatimore të shtyra</u>	
	22	<u>Kapitali dhe Rezervat</u>	
	23	<u>Kapitali i Nënshkruar</u>	
	24	<u>Primi i lidhur me kapitalin</u>	
	25	<u>Rezerva rivlerësimi</u>	
	26	<u>Rezerva të tjera</u>	
26.1		<i>Rezerva ligjore</i>	0
26.2		<i>Rezerva statutore</i>	0
26.3		<i>Rezerva të tjera</i>	0
	27	<u>Fitimi i pashpërndarë</u>	
	28	<u>Fitim / Humbja e Vitit</u>	-2,150,167

Pasqyra e te Ardhurave dhe Shpenzimeve

		Te ardhurat perbehen	44751897
	•	Te ardhura nga shitja e librave vlera me e madhe libri shkolloj	15990872
	•	Te ardhura nga shitje kancileri	26701757
	•	Te ardhura nga shitja e Aktiveve Afatgjata	2,059,250
	•	Te ardhura nga interesat e llog.	18
		Fitime nga shkembimet valutore	0
		Shpenzimet perbehen nga	46,902,064
	•	Blerje energji +uje	2,740
	•	Kosto e mallrave te shitur	42,219,540
	•	Qira	60,000
	•	Shpenzime te tjera transp,tel,bankare,personel j.nj.,mirmb.etj	3,242,672
		Paga dhe sig.	888,316
		Amortizimi aktive	488,796
10		Fitimi (Humbja) e vitit financiar	
	•	Fitimi i ushtrimit	-2,150,167
	•	Shpenzime te pa zbriteshme	
	•	Fitimi para tatimit	-2,150,167
	•	Tatimi mbi fitimin	
		Në shpenzimet e pazbritëshme përfshihen zërat e mëposhtëm:	
	>	Gjoba	
	>	Shpenzime te panjohu <u>Interesa kredie +gjoba</u>	107147

C

Shënime të tjera shpjeguese

Ngjarje të 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.

Hartuesi i Pasqyrave Financiare
(ADRIANA KOCILLARI)

ADRIANA KOCILLARI
NIPT K31412527D
KONTABEL / M. RAYUAN

Per Drejtimin e Njesise Ekonomike
(RAHIME BELEGU)

