

**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 spjegimeve duhet te 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 perparesise 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 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 Shënime të shpjegojnë zërat e ndryshëm të pasqyrave financiare****I AKTIVET AFAT SHKURTERA****1 Aktivet monetare***Banka*

| Nr | Emri i Bankes | Monedha | Nr llogarise  | Vlera ne valute | Kursi fund vitit | Vlera ne leke    |
|----|---------------|---------|---------------|-----------------|------------------|------------------|
| 1  | Pro Credit    | euro    | 4940002       | 35.57           | 123.70           | 4,400.00         |
| 2  | Pro Credit    | leke    | 4940101       |                 |                  | 0.00             |
| 3  | Pro Credit    | usd     | 4940203       | 126.15          | 100.84           | 12,721           |
| 4  | Raiffiesen    | euro    | 3015887       | 2,312.17        | 123.70           | 286,015          |
| 5  | Raiffiesen    | usd     | 2015887       | 0.26            | 100.84           | 26               |
| 6  | Raiffeisen    | leke    | 1015887       |                 |                  | 5,841,297        |
|    |               |         | <b>Totali</b> |                 |                  | <b>6,144,460</b> |

*Arka*

| Nr | EMERTIMI                                  | Vlera ne valute | Kursi fund vitit | Vlera ne leke  |
|----|-------------------------------------------|-----------------|------------------|----------------|
| 1  | Arka ne Leke                              |                 |                  | 150,301        |
|    | Arka ne Euro                              |                 |                  | 0              |
|    | Arka ne Dollare                           |                 |                  | 0              |
|    | Pulla tatimore, bileta, te tjera me vlere |                 |                  | 0              |
|    | <b>Totali</b>                             |                 |                  | <b>150,301</b> |

**2 Investime**

*Në tituj pronësie të njësive ekonomike brenda grupit*

Shoqëria nuk ka tituj pronësie të njësive ekonomike brenda grupit

*Aksionet e veta*

Shoqëria nuk ka riblerje të aksione të emetuara më parë 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 për mallra, produkte e shërbime

34,588,361

> Fatura të pa likuiduara nën një vit

25,180,163

> Fatura të pa likuiduara mbi një vit

9,408,198

> Zhvlerësimi i të drejtave dhe detyrimeve

0

**Inventari i klienteve bashkangjitur**

*Nga njësitë ekonomike brenda grupit*

> Shoqëria nuk ka të drejta dhe detyrimet ndaj 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*

> Të drejta për t'u arkëtuar nga proceset gjyqësore

0

- > Parapagime të dhëna
- > Tatim mbi fitimin (teprica debitore)
- > Shteti- TVSH për tu marrë

#### 4 Inventarët

Mallra

- > Mallra
- > Zhvlerësimi i mallrave dhe (produkteve) për shitje

#### Inventari mallrave bashkangjitur

### II AKTIVET AFATGJATA

#### 8 Aktive materiale

#### Analiza e posteve te amortizushme

| Nr | Emertimi         | Viti raportues    |                 |                   | Viti paraardhes   |                 |                   |
|----|------------------|-------------------|-----------------|-------------------|-------------------|-----------------|-------------------|
|    |                  | Vlera             | Amortizimi      | VI.mbetur         | Vlera             | Amortizimi      | VI.mbetur         |
|    | Toka e ndërtesa  | 23,292,750        | -232,928        | 23,059,822        | 23,400,000        | -107,250        | 23,292,750        |
|    | Mjete transporti | 6,844,375         | -155,947        | 6,688,428         | 3,365,202         | -446,101        | 2,919,101         |
|    | Paisje zyre      | 244,032           | -61,009         | 183,023           | 460,446           | -216,414        | 244,032           |
|    | <b>Shuma</b>     | <b>30,381,157</b> | <b>-449,884</b> | <b>29,931,273</b> | <b>27,225,648</b> | <b>-769,765</b> | <b>26,455,883</b> |

Aktivitet e blera gjate vitit

leke 3,925,274

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

### III DETYRIMET DHE KAPITALI

#### 13 Detyrime afatshkurtra:

Titujt e huamarrjes

20,331,846

- > Llogari bankare të zbuluara (overdrafte bankare)

15,164,647

Banka 1

-

Banka 2

Banka 3

- > Hua të marra

-

Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit

- > Furnitorë për mallra, produkte e shërbime

7,840,577

#### 14 Inventari i Furnitoreve bashkangjitur

Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoqërore/shëndetsore

- > Sigurime shoqërore dhe shëndetsore

116,567

Të pagueshme për detyrimet tatimore

- > Tatim mbi të ardhurat personale

15,210

- > Shteti- TVSh për t'u paguar

248,539

- > Tatim mbi fitimin

(700,786)

- > Kapitali i Nënshkruar

7,100,000

- > Rezerva ligjore

710,000

Rezerva të tjera

72,727,891

Fitim / Humbje te pashperndara

- > Fitim / Humbja e Vitit

2,317,250

## 15 Pasqyra e te Ardhurave dhe Shpenzimeve

|                                  |            |
|----------------------------------|------------|
| > Te ardhurat perbehen           | 66,470,700 |
| Shitja e mallrave te ndryshem    | 66,334,298 |
| te ardhura nga kembimet valutore | 135,386    |
| te ardhura nga sherbime te tjera | 1,016      |

## 16 Shpenzimet perbehen nga

|                                                                           |              |
|---------------------------------------------------------------------------|--------------|
| > Kostua e marrjes se mallrave me cimim blerje plus shpenzimet e tjera    | - 63,733,763 |
| > Ndryshimi i gjendjes se inventarit fizik ne fund te vitit               | - 52,222,686 |
| > Shpenzimet e pagave dhe sigurimeve shoqerore                            | - 4,118,571  |
| > Shpenzimi i amortizimit te llogaritur                                   | - 5,054,569  |
| > Shpenzime te tjera te cilat jane ne menyre analitike ne pasqyren nr."5" | - 401,394    |
| > Shpenzime per tatimet e taksat                                          | - 9,820,831  |
|                                                                           | - 352,854    |

### Fitimi (Humbja) e vitit financiar

|   |                                                            |           |
|---|------------------------------------------------------------|-----------|
| > |                                                            |           |
|   | • Fitimi i ushtrimit                                       | 2,736,937 |
| > | • Shpenzime te pa zbriteshme                               | 60,977    |
|   | • Fitimi para tatimit                                      | 2,797,914 |
|   | • Tatimi mbi fitimin                                       | 419,687   |
|   | Në shpenzimet e pazbritëshme përfshihen zërat e mëposhtëm: |           |
| > | Gjoha                                                      | 60,977    |

## 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.

Hartuesi I Pasqyrave Financiare

Ermelinda Vasili



Administratori

Aleksander Vasili

