

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 aktiviteti dhe nje pasiviteti 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 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 plotetise 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 aktivitetit 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.

A III INFORMACION MBI AKTIVITETIN E SUBJEKTIT

SUBJEKTI "GEN-ALB FARMA" SH.P.K, ushtron aktivitetin tregetar si depo farmaceutike

B Shënimet qe shpjegojnë zërat e ndryshëm të pasqyrave financiare**I AKTIVET AFAT SHKURTERA 206,818,439****1 Aktivet monetare Leke 21,117,622**

1.1 Banka

Nr	Emri i Bankes	Monedha		Vlera ne leke
1	BKT ALL	ALL		9,826,671
2	BKT USD	USD		55,295
3	BKT EURO	CHF		261,882
4	RFZ ALL	GBP		1,325,990
5	RFZ EURO	EURO		5,398,140
6	RFZ USD	ALL		431,527
7	RFZ GBP	EURO		29,053
8	RFZ CHF	USD		1,443
9	TIRALL	ALL		985,579
10	TIR EURO	EURO		2,527,722
11	TIRUSD	USD		50,921
Totali				20,894,224

1.2 Arka

Nr	EMERTIMI	Vlera ne valute	Kursi und vit	Vlera ne leke
	Arka ne Leke			223,398
Totali				223,398

2 Aktive të tjera financiare afatshkurtëra 178,773,652

2.1	Nga aktiviteti i shfrytezimit	Leke	102,020,655
>	Kliente per mallra, produkte e sherbime	Leke	90,375,664
>	Debitore, Kreditore te tjere	Leke	10,706,023
>	Debitore, Kreditore te tjere- Parapagim qera Janar 2018	Leke	130,622
>	Parapagim Furnitoresh	Leke	477,268
>	Tatim fitim kreditim	Leke	
>	Te drejta dhe detyrime te tjera (doganore)	Leke	331,079
	3 Inventare	Leke	76,752,996
3.1	> Mallra Per Rishitje	Leke	76,745,663
	> Parapagime te paguar furnitorve	Leke	0
3.2	> Inventari I imet	Leke	7,333

II AKTIVET AFAT GJATA 6,927,165**4 Aktive afatgjata materiale**

2.1	Nga aktivitetim ishshfrytezimit	Leke	6,927,165
>	Ndërtesa	Leke	169,265
>	Makineri dhe paisje	Leke	1,867,548

> Aktive të tjera afatgjata materiale (me vlerë kontabël)	Leke	4,890,353
---	------	-----------

III DETYRIMET DHE KAPITALI		206,818,515
-----------------------------------	--	--------------------

5 Detyrime afatshkurtra:		109,229,633
---------------------------------	--	--------------------

<i>Të pagueshme per detyrime tatimore</i>		Leke	
> Detyrime per sigurimet shoqerore +TAP	Leke	283,979	
> Detyrime tatimore Tatim fitimi	Leke	618,162	
> Detyrime tatimore Tvsh	Leke	1,860,490	
> Detyrime tatimore per tatim ne burim	Leke	19,116	

Shuma		2,781,747
--------------	--	------------------

<i>Të pagueshme ndaj te tretve</i>		
> Të pagueshme ndaj furnitorëve	Leke	24,667,537
> Të pagueshme ndaj punonjësve	Leke	232,600
> Te drejta dhe detyrime ndaj ortakeve	Leke	81,547,749
Shuma		106,447,886

6 Detyrime afatgjata:		964,678
------------------------------	--	----------------

<i>Titujt e huamarrjes</i>	
> Huamarrje afatgjata	
> Premtim pagesa të pagueshme për hua afatgjata	
> Detyrime për blerjet e letrave me vlerë afatgjata	
> Hua të marra	
> Letra me vlerë të borxhit, të emetuara	
> Derivatët dhe instrumentet financiare	

<i>Detyrime ndaj institucioneve të kredisë</i>		
> Qera financiare		964,678

7 Kapitali dhe Rezervat	Leke	96,624,204
--------------------------------	------	-------------------

8 Kapitali i Nënshkruar	Leke	21,100,000
--------------------------------	------	-------------------

9 Rezerva të tjera	
---------------------------	--

<i>Rezerva ligjore</i>
<i>Rezerva statutore</i>
<i>Rezerva të tjera</i>

10 Fitimi i pashpërndarë	Leke	46,961,911
---------------------------------	------	-------------------

11 Fitim / Humbja e Vitit	Leke	28,562,293
----------------------------------	------	-------------------

Pasqyra e te Ardhurave dhe Shpenzimeve

Pasqyra e te ardhurave dhe shpenzimeve

Analiza e PASH

I

Te ardhurat 01 janar - 31 dhjetor 2017

•	Te Ardhura nga shitja e mallrave	190,810,923
	Te Ardhura nga sherbimet	514,294

Totali i te ardhurave	191,325,217
------------------------------	--------------------

Shpenzimet perbehen nga:

Shpenzime per mallra per rishitje			<u>134,819,840</u>
• Shpenzimi I KMSH	Leke	134,819,840	
• a. Gjendja e Mallrave ne	Leke	69,459,363	
1 b.Kosto e Mallrave te Importuar	Leke	132,614,061	
2 b1. Vlera e blerjes se mallrave te Importuar	Leke	128,084,911	
3 b2. Taksat Doganore+takse skanimi etj	Leke	669,697	
b3- Transport I mallrave te importuara		3,859,453	
c- Blerjet Brenda vendit		9,492,079	
• Zbritje gjendja e Mallrave ne fund te vitit	Leke	69,459,363	
Shpenzime per personelin			<u>7,115,540</u>
• Paga dhe shpërblime	Leke	6,195,014	
• Shpenzime të sigurimeve shoqërore/shëndetsore	Leke	920,526	
Shpenzime konsumi dhe amortizimi			<u>1,885,130</u>
Shpenzime të tjera shfrytëzimi			<u>10,449,442</u>
• Taksa dhe tarifa te tjera (dhe taksa vendore)	Leke	101,000	
• Qera	Leke	1,532,307	
• Shpenzime per sherbime te tjera	Leke	8,373,346	
• Sherbime nga te trete te tjera dhe mirembajtje	Leke		
• Shpenzime per karburant	Leke		
• Shpenzime per sherbime postare dhe telefonike	Leke	210,839	
• Shpenzime nga te trete	Leke	231,951	
• Shpenzime nga shitja e aktiveve afatgjata	Leke		
• Shpenzime financiare, komisione bankare	Leke	647,145	
• Shpenzime financiare, interesa	Leke	453,469	
• Te ardhurat financiare	Leke	998	
Shuma			<u>1,099,616</u>
Totali i shpenzimeve			<u>155,369,568</u>
• Fitimi i ushtrimit		35,955,649	
• Tatimi I thjeshtuar mbi fitimin 15%		5,393,347	
• Shpenzime te panjohura		2,000,000	
Fitimi (Humbja) e vitit financiar			<u>28,562,302</u>

"GEN-ALB FARMA" SH.P.K

Hartuesi i Pasqyrave Financiare
Zaho KUKA

Per Drejtimin e Njesise Ekonomike
Marenglen Kocia

