

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 aktivit 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 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 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.
- 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 tregëtar si depo farmaceutike

B Shënimet që shpjegojnë zërat e ndryshëm të pasqyrave financiare**I AKTIVET AFAT SHKURTERA 240,261,751****1 Aktivet monetare Leke 51,050,554****1.1 Banka**

Nr	Emri i Bankes	Monedha		Vlera ne leke
1	BKT ALL	ALL		7,500,589
2	BKT USD	USD		8,496
3	BKT EURO	CHF		12,227,398
4	BKT KARTE KREDITI	ALL		-66,949
5	RFZ ALL	ALL		9,195,837
6	RFZ EURO	EURO		18,131,928
7	RFZ USD	ALL		116,259
8	RFZ GBP	GBH		30,233
9	RFZ CHF	CHF		2,754
10	TIR ALL	ALL		2,577,942
11	TIR EURO	EURO		863,256
12	TIR USD	USD		46,924
13	CRD JPY	JPY		3,152
Totali				50,637,819

1.2 Arka

Nr	EMERTIMI	Vlera ne valute	Kursi und vit	Vlera ne leke
	Arka ne Leke			412,735
Totali				412,735

2 Aktive të tjera financiare afatshkurtëra 189,211,197

2.1	Nga aktiviteti i shfrytezimit	Leke	119,039,231
>	Kliente për mallra, produkte e shërbime	Leke	106,814,025
>	Debitore, Kreditore të tjera	Leke	11,091,081
>	Debitore, Kreditore të tjera- Qera	Leke	105,611
>	Parapagim Furnitorësh	Leke	477,268
>	Tatim fitim kreditim	Leke	
>	Te drejta dhe detyrime të tjera	Leke	551,246

3 Inventare Leke 69,971,966

3.1	> Mallra Për Rishitje	Leke	69,964,633
	> Parapagime të paguar furnitorëve	Leke	0

3.2	> Inventari i imet	Leke	7,333
-----	--------------------	------	-------

4 Shpenzime për periudhat e ardhshme 200,000**II AKTIVET AFAT GJATA 5,677,872****5 Aktive afatgjata materiale**

Nga aktivitetim ishfrutëzimit

Leke 5,677,872



5.1	> Ndërtesa	Leke	160,801
	> Makineri dhe pajisje	Leke	1,587,416
	> Aktive të tjera afatgjata materiale (me vlerë kontabël)	Leke	3,929,655
III DETYRIMET DHE KAPITALI			245,939,623
5 Detyrime afatshkurtra:			122,300,084
	<i>Të pagueshme për detyrime tatimore</i>	Leke	
>	Detyrime për sigurimet shoqërore +TAP	Leke	375,234
>	Detyrime tatimore Tatim fitimi	Leke	2,369,712
>	Detyrime tatimore Tvsh	Leke	821,290
>	Detyrime tatimore për tatim në burim	Leke	18,828
	Shuma		3,585,064
	<i>Të pagueshme ndaj të tretve</i>		
>	Të pagueshme ndaj furnitorëve	Leke	45,491,619
>	Të pagueshme ndaj punonjësve	Leke	201,375
>	Te drejta dhe detyrime ndaj ortakëve	Leke	73,022,026
	Shuma		118,715,020
6 Detyrime afatgjata:			657,080
	Titujt e huamarrjes		
>	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		
	Detyrime ndaj institucioneve të kredisë		
>	Qera financiare		657,080
7 Kapitali dhe Rezervat		Leke	122,982,459
8 Kapitali i Nënshkruar	Leke	21,100,000	
9 Rezerva të tjera			
	Rezerva ligjore		
	Rezerva statutore		
	Rezerva të tjera		
10 Fitimi i pashpërndarë	Leke	60,524,204	
11 Fitim / Humbja e Vitit	Leke	41,358,255	

Pasqyra e të Ardhurave dhe Shpenzimeve

Pasqyra e të ardhurave dhe shpenzimeve

Analiza e PASH

Te ardhurat 01 janar - 31 dhjetor 2017



Te Ardhura nga shitja e mallrave
Te Ardhura nga shërbimet

222,275,878

Totali i të ardhurave

222,275,878

Shpenzimet perbehen nga:

Shpenzime per mallra per rishitje

153,201,712

• Shpenzimi I KMSH	Leke	153,201,712
• a. Gjendja e Mallrave ne fillim te vitit	Leke	76,745,663
b.Kosto e Mallrave te Importuar	Leke	131,784,342
b1. Vlera e blerjes se mallrave te Importuar	Leke	127,409,036
b2. Taksat Doganore+takse skanimit etj	Leke	734,737
b3- Transport I mallrave te importuara	Leke	3,640,569
b4- Sherbim doganor e te tjera	Leke	
c- Blerjet Brenda vendit	Leke	14,636,340
• Zbritje gjendja e Mallrave ne fund te vitit	Leke	69,964,633

Shpenzime per personelin

8,559,988

• Paga dhe shpërblime	Leke	7,423,830
• Shpenzime të sigurimeve shoqërore/shëndetsore	Leke	1,136,158

Shpenzime konsumi dhe amortizimi

1,537,879

Shpenzime të tjera shfrytëzimi

9,453,196

• Taksa dhe tarifa te tjera (dhe taksa vendore)	Leke	106,040
• Qera	Leke	1,517,807
• Shpenzime per malla te pastokueshem	Leke	91,441
• Sherbime telefonike dhe postare	Leke	160,553
• Energji dhe uje	Leke	259,596
• Sherbime nga te trete te tjera dhe mirembajtje	Leke	538,605
• Shpenzime per karburant	Leke	603,750
• Shpenzime per siguracion	Leke	128,729
• Shpenzime nga te trete	Leke	3,207,380
• Urdhershime e dieta	Leke	1,861,766
Sherbime te tjera (hoteleri, etj..)	Leke	977,529
	Leke	
• Shpenzime financiare, komisione bankare	Leke	618,049
• Humbje nga KK	Leke	221,993
• Shpenzime financiare, interesa	Leke	27,383
• Te ardhurat financiare	Leke	(1,093)

Shuma

866,332

Totali i shpenzimeve

173,619,107

• Fitimi i ushtrimit	48,656,771
• Tatimi I thjeshtuar mbi fitimin 15%	7,298,516
• Shpenzime te panjohura	

Fitimi (Humbja) e vitit financiar

41,358,255

Hartuesi i Pasqyrave Financiare
Zaho KUKA



Per Drejtimin e Njesisë Ekonomike
Marëngjer Kocia

