

SHENIMET SPJEGUESE

Sqarim:

Dhënia e shënimeve shpjeguese në këtë pjesë është e detyrueshme sipas SKK 2 i përmirësuar. Plotesimi i të dhënave të kësaj pjese duhet të bëhet sipas kërkesave dhe strukturës standarte të përcaktuara në SKK 2 të përmirësuar. Rradha e dhënies së shpjegimeve duhet të jetë :

- 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 25/2018 dt 10.05.2018 "Për Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare"
- 2 Kuadri kontabel i aplikuar : Standardet Kombëtare të Kontabilitetit në Shqipëri. (SKK 2;)
- 3 Baza e përgatitjes së PF : Mbi bazën e konceptit të materialitetit. (SKK 1, 1-3)
- 4 Parimet bazë për përgatitjen e Pasqyrave Financiare: (SKK 1; 40 - 90)
 1. Parimi i njësise ekonomike: mban në llogaritë e saj aktivet, detyrimet dhe transaksionet ekonomike të veta.
 2. Parimi i vijimesise: veprimtaria ekonomike e njësise sone raportuese është e siguruar duke mos pasur në plan ose nevojë ndërprerjen e aktivitetit të saj.
 3. Kompensimi: midis një aktivi dhe një pasivi nuk ka , ndërsa midis të ardhurave dhe shpenzimeve ka vetëm në rastet që lejohen nga SKK.
 4. Kuptueshmëria e Pasqyrave Financiare është realizuar në masën e plotë për të qenë të qarta dhe të kuptueshme për përdorues të jashtëm që kanë njohuri të përgjithshme të mjaftueshme në fushën e kontabilitetit.
 5. Materialiteti është vlerësuar nga ana jone dhe në bazë të tij Pasqyrat Financiare janë hartuar vetëm për zera materiale.
 6. Besueshmëria për hartimin e Pasqyrave Financiare është e siguruar pasi nuk ka gabime materiale duke zbatuar parimet e mëposhtme :
 - Parimin e paraqitjes me besnikëri
 - Parimin e përparësise së përmbajtjes ekonomike mbi formën ligjore
 - Parimin e paaneshmerisë pa asnjë influencim të qëllimshëm
 - Parimin e maturisë pa optimizim të tepruar, pa nën e mbivlerësim të qëllimshëm
 - Parimin e plotësisë duke paraqitur një pamje të vertetë e të drejtë të PF.
 - Parimin e qëndrueshmërisë për të mos ndryshuar politikën e metodat kontabel
 - Parimin e krahasueshmërisë duke siguruar krahasimin midis dy periudhave.

A II Politikat kontabël

Për përcaktimin e kostos së inventareve është zgjedhur metoda "FIFO" (hyrje e parë , dalje e parë. (SKK 4:)

Vlerësimi fillestar i një elementi të AAM që plotëson kriteret për njohje si aktiv në bilanc është vlerësuar me kosto. (SKK 5;)

Për prodhimin ose krijimin e AAM kur kjo financohet nga një hua, koston e huamarrjes (dhe interesat) është metoda e kapitalizimit në koston e aktivit për periudhën e investimit. (SKK 5:)

Për vlerësimin e mëpasëshëm të AAM është zgjedhur modeli i kostonë duke i paraqitur në bilanc me kosto minus amortizimin e akumuluar. (SKK 5;)

Për llogaritjen e amortizimit të AAM (SKK 5:) njësia jone ekonomike ka përcaktuar si metode të amortizimit të A. Agj. M metodën e amortizimit mbi bazën e vlefes së mbetur ndërsa normat e amortizimit janë përdorur të njëllojta me ato të sistemit fiskal në fuqi dhe konkretisht :

- Për ndërtesat me 5 % të vlefes së mbetur.
- Komputera e sisteme informacioni me 25 % të vlefes së mbetur
- Të gjitha AAM të tjera me 20 % të vlefes së mbetur

Për llogaritjen e amortizimit të AAJM (SKK 5:) njësia ekonomike raportuese ka përcaktuar si metode të amortizimit ato lineare me normën e amortizimit 15 % në vit

B Shënimet qe shpjegojnë zërat e ndryshëm të pasqyrave financiare**I AKTIVET AFAT SHKURTERA****1 Aktivet monetare****15,656,095****1.1****Banka**

Nr	Emri i Bankes	Monedha	Nr llogarise	Vlera ne valute	Kursi fund vitit	Vlera ne leke
1	Raiffeisen Bank	ALL		-	1.00	0
2	ABI Bank	EUR		28	98.15	2,772
3	Credins Bank	ALL		301	1.00	301
4	ABI Bank	ALL		3,901	1.00	3,901
5	Credins Bank	USD		8	94.26	772
6	Credins Bank	GBP		9	119.47	862
7	Raiffeisen Bank	EUR		47	98.15	4,594
8	Union Bank	EUR		100,095	98.15	9,824,335
9	Raiffeisen Bank	USD		16	94.26	1,511
10	Raiffeisen Bank	EUR		22	98.15	2,182
11	Credins Bank	EUR		58,611	98.15	5,752,708
Totali						15,593,938

1.2**Arka**

Nr	E M E R T I M I	Vlera ne valute	Kursi fund vitit	Vlera ne leke
1	Arka ne Leke	57996	1	57,996
	Arka ne Euro	42	98.15	4,161
	Arka ne Doliare			
	Pulla tatimore, bileta, te tjera me vlere			
Totali				62,157

2 Investime**2.1 Në tituj pronësie të njësive ekonomike brenda grupit**

Shoqeria nuk ka tituj pronësie te njësive ekonomike brenda grupit

2 Aksionet e veta

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

2.3 Te tjera Financiare

Shoqeria nuk ka aktive te tjera financiare te investuara

3 Të drejta të arkëtueshme**3.1 Nga aktiviteti i shfrytëzimit**

Kliente per mallra, produkte e sherbime

44,511,639

> Fatura te pa likuiduara nen nje vit

44,511,639

> Fatura te pa likuiduara mbi nje vit

> Zhvleresimi i te drejtave dhe detyrimeve

0

Inventari i klienteve bashkangjitur**3.2 Nga njësitë ekonomike brenda grupit**

> Shoqeria nuk ka te drejta dhe detyrimendaj njësive ekonomike brenda grupit

3.3 Nga njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse

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

3.4**Të tjera****66,034,332**

> Të drejta për t'u arkëtuar nga proceset gjyqësore

0

> Parapagime të dhëna

17,371,395

> Tatim mbi të ardhurat personale (teprica debitore)

> Tatime të tjera për punonjësit (teprica debitore)

> Tatim mbi fitimin (teprica debitore)	0
> Shteti- TVSH për tu marrë	
> Të tjera tatime për t'u paguar dhe për t'u kthyer	0
> Tatimi në burim (teprica debitore)	0
> Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe aksionerëve (teprica debitore)	911,304
> Të drejta për t'u arkëtuar nga shitjet e letrave me vlerë	0
> Qera financiare (kur është afatshkurtër dhe ka tepricë debitore)	0
> Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë (teprica debitore)	47,751,633
> Llogari të përkohshme ose në pritje (tepricë debitore)	0
> Zhvlerësim i të drejtave dhe detyrimeve (i detajuar për çdo ze si me sipër)	0
3.5 Kapital i nënshkruar i papaguar	0
4 Inventarët	
4.1 Lëndë e parë dhe materiale të konsumueshme	33,833
4.2 Prodhime në proces dhe gjysëmprodukte	0
4.3 Produkte të gatshme	0
4.4 Mallra	666,951
4.6 AAGJM të mbajtura për shitje	0
4.7 Parapagime për inventar	0
5 Shpenzime të shtyra	0
6 Të arkëtueshme nga të ardhurat e konstatuara	0
II AKTIVET AFATGJATA	
7 Aktivet financiare	
7.1 Tituj pronësie në njësitë ekonomike brenda grupit	0
7 Tituj të huadhënies në njësitë ekonomike brenda grupit	0
7.3 Tituj pronësie në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse	0
7 Tituj të huadhënies në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse	0
7.5 Tituj të tjerë të mbajtur si aktive afatgjata	0
8 Tituj të tjerë të huadhënies	0

8	Aktive materiale	_____	0
8.1	Toka dhe ndërtesa	_____	
8	Impiante dhe makineri	_____	
8.3	Të tjera Instalime dhe pajisje	_____	
8	Parapagime për aktive materiale dhe në proces	_____	

Analiza e posteve te amortizushme							
Nr	Emertimi	Viti raportues			Viti paraardhes		
		Vlera	Amortizimi	Vl.mbetur	Vlera	Amortizimi	Vl.mbetur

Ndertesa	1,407,490	70,375	1,337,116	1,445,362	37,872	1,407,490
Makineri, Pajisje	160,574	32,115	128,459	513,286	352,712	160,574
Mjete transporti	507,226	101,445	405,781	2,333,649	1,826,423	507,226
Pajisje Informatike	493,093		493,093	493,093		493,093
Pajisje Zyre	604,662		604,662	604,662		604,662
Aktive Jo Materiale	340,455	68,091	272,364	427,358	86,903	340,455
Shuma	3,513,501	272,026	3,241,475	5,817,411	2,303,910	3,513,501

Aktivitet e blera gjate vitit 0

Aktivitet kontribut i ortakeve ne kapitalin e shoqerise gjate vitit 0

Aktivitet nga Egzistenca e kontrollit efektiv (SKK 1; 17,18,79,80) gjate vitit 0

Inventaret analitike bashkangjitur

10 Aktive jo materiale

> Koncesione 0

> Patenta,licenca,marka e aktive te ngjashme 0

> Emri i mire 0

> Parapagime për AAJM 0

11 Aktive tatimore te shtyra

Tatime të shtyra (teprica debitore) 0

12 Kapitali i nenshkruar i pa paguar

0

III DETYRIMET DHE KAPITALI

13 Detyrime afatshkurtra:

13.1 Titujt e huamarrjes 0

> Huamarrje afatshkurtra 0

> Premtim pagesa të pagueshme për hua afatshkurtër 0

> Detyrime për blerjet e letrave me vlerë 0

> Hua të marra 0

> Letra me vlerë të borxhit, të emetuara 0

> Derivatët dhe instrumentet financiare 0

13.2 Detyrime ndaj institucioneve të kredisë

> Qera financiare 0

> Huamarrje afatshkurtra nga Bankat 0

> Llogari bankare të zbuluara (overdrafte bankare) 191,645

> Hua të marra 2,072,937

> Kësti i llogaritur i huas për t'u paguar në 12 muajt e ardheshem 0

13.3 Arkëtime në avancë për porosi 0

> Parapagime të marra 0

13.4 Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit 0

> Furnitorë për mallra, produkte e shërbime 0

> Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë 0

13.5 Dëftesa të pagueshme 0

13.6 Të pagueshme ndaj njësive ekonomike brenda grupit 0

13.7 Të pagueshme ndaj njësive ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse 0

13.8 Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoqërore/shëndetsore 2,358,260

> Paga dhe shpërblime 2,358,260

> Paradhënie për punonjësit 0

	> Sigurime shoqërore dhe shëndetsore	0
	> Organizma të tjera shoqërore	0
	> Detyrime të tjera	0
13.9	<i>Të pagueshme për detyrimet tatimore</i>	6,294,569
	> Akciza	0
	> Tatim mbi të ardhurat personale	80,081
	> Tatime të tjera për punonjësit	0
	> Tatim mbi fitimin	6,214,488
	> Shteti- TVSh për t'u paguar	
	> Të tjera tatime për t'u paguar dhe për t'u kthyer (teprica kreditore)	0
	> Tatime të shtyra (teprica kreditore)	0
	> Tatimi në burim	
13.10	<i>Të tjera të pagueshme</i>	23,666,504
	14 Të pagueshme për shpenzime të konstatuara	0
	15 Të ardhura të shtyra	0
	16 Provizione	0
	17 Detyrime afatgjata:	
17.1	<i>Titujt e huamarrjes</i>	0
17.2	<i>Detyrime ndaj institucioneve të kredisë</i>	
	> Qera financiare	0
	> Huamarrje afatgjata nga Bankat	0
	> Hua të marra	0
17.3	<i>Arkëtimet në avancë për porosi</i>	0
	> Parapagime të marra	
17.4	<i>Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit</i>	0
	> Furnitorë për mallra, produkte e shërbime mbi një vit	0
	> Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë mbi një vit	
17.5	<i>Dëftesa të pagueshme</i>	0
17.6	<i>Të pagueshme ndaj njësisve ekonomike brenda grupit</i>	0
17.7	<i>Të pagueshme ndaj njësisve ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse</i>	0
17.8	<i>Të tjera të pagueshme</i>	0

18 Të pagueshme për shpenzime të konstatuara	0
19 Të ardhura të shtyra	0
20 Provizione:	0
21 Detyrime tatimore të shtyra	0
22 Kapitali dhe Rezervat	0
23 Kapitali i Nënshkruar	100,000
24 Primi i lidhur me kapitalin	0
25 Rezerva rivlerësimi ndertesa	
26 Rezerva të tjera	10,000
27 Fitimi i pashpërndarë	65,498,606
28 Fitim / Humbja e Vitit	33,214,246
 Pasqyra e te Ardhurave dhe Shpenzimeve	
Te ardhurat perbehen	67,989,545
• Te ardhura nga mallrat dhe shërbimet	67,806,035

- Te ardhura te tjera 40
- Te ardhura financiare 183,470

Shpenzimet perbehen nga

28,851,546

- Kosto e materialeve te shitura 0
- Blerje /Shpenzime te tjera 44,563
- Shpenzime Qiraje 1,114,380
- Shpenzime mirembajtje dhe riparime 0
- Shpenzime sigurimi 688,001
- Pagat dhe sigurimet shoqerore 12,290,418
- Amortizimi I AMM 272,026
- Shpenzime te tjera 9,987,759
- > Te tjera 8,773,764
- > Shpenzime postare dhe telekomunikimi 74,622
- > Shpenzime transporti 45,492
- > Shpenzime per sherbimet bankare 414,238
- > Taksa dhe tarifa vendore 23,100
- > Gjoha dhe kamatevonesa 353,688
- > Shpenzime per pritje dhe perfaqesime 302,855
- Shpenzime financiare 4,454,399

10 Fitimi (Humbja) e vitit financiar

33,214,246

- Fitimi i ushtrimit 39,137,999
- Shpenzime te pa zbriteshme 353,688
- Fitimi para tatimit 39,491,687
- Tatimi mbi fitimin 5,923,753

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.

Hartuesi i Pasqyrave Financiare

(Darëll Begaj kamberi)



Per Drejtimin e Njesise Ekonomike

(INDRIS SPAJALLI)

