Shenimet shpjeguese te Pasqyrave Financiare

Pasqyrat e Politikave Kontabel për vitin që mbyllet në 31 Dhjetor 2018

Bazat e përgatitjes

Deklarimet financiare te bashkengjitura te shoqerise BREÇANI R.O.S.P.shpk jane pergatitur ne baze te regjistrimeve kontabel te mbajtura conform Ligjit 9228, date 29.04.2004, "Per Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare". Pasqyrat Financiare te fund vitit jane paraqitur ne formatin e paraqitur ne Standartet Kombetare te Kontabilitetit te permiresuara ne fuqi (SKK2).

Sipas parimeve te kontabilitetit ne Shqiperi deklarimet financiare jane pergatitur mbi bazen e konceptit te te drejtave dhe detyrimeve te konstatuara.

Pergatitja e pasqyrave Financiare ne perputhje me kerkesat e SKK, kerkon perdorimin e disa vlersimeve kontabel te rendesishme. Kjo gjithashtu kerkon qe manaxhimi i Shoqerise te jape gjykimin e saj mbi zbatimin e politikave kontabel te saj. Fushat te cilat kerkojne nje shkalle te larte ose kompleks te gjykimit ose ato per te cilat vlersimet apo supozimet jane te rendesishme per hartimin e pasqyrave financiare paraqiten ne shenime.

Shpenzimet qe lidhen me te ardhurat e fituara gjate periudhes raportuese njehen ne te njejten periudhe kontabel si dhe te ardhurat perkatese.

Shpenzimet e kryera gjate nje periudhe raportuese, qe ndryshon nga periudha kur ato i sjellin perfitime njesise ekonomike raportuese, rregjistrohen si shpenzime pikerisht ne periudhen kur merren perfitimet.

Mbajtja e kontabilitetit, i cili perfshin si regjistrimet kontabel dhe sistemin e tij, mbahen ne menyre te kompjuterizuar, me ane te nje programi te kontabilitetit.

Deklarimet financiare jane shprehur ne leke, e cila eshte monedha shqiptare.

Nje permbledhje te pjeses me te madhe te politikave kontabel mbi bazen e te cilave jane pergatitur deklarimet financiare jane paraqitur sa me poshte:

Politikat kryesore Kontabël

i. Instrumentat financiare

Kompania BREÇANI R.O.S.P.shpk ka vetem instrumenta financiare jo derivative, perfshire dhe kerkesa nga kliente dhe kerkesa te tjera, mjete likuide dhe te ngjashme me to, furnitore dhe te tjera detyrime.

Instrumentat financiare jo-derivative njihen, fillimisht, me vleren e drejte plus cdo kosto te drejtperdrejte transaksioni te lidhura me to, pervec atyre te pershkruara me poshte. Ne vazhdim te njohjes fillestare instrumentat financiare vleresohen si me poshte.

SH.P.S.F
BREÇANI
R.O.S.P.

Nje instrument financiar njihet nese kompania eshte pale ne kushtet e kontrates. Aktivet financiare nuk njihen nese te drejtat e Kompanise mbi rrjedhat e ardhshme te parase te gjeneruara nga aktivi financiar kane mbaruar ose nese kompania i transferon aktivet financiare nje pale te trete pa mbajtur te drejtat e kontrollit ose ne thelb te gjitha rreziqet dhe perfitimet nga aktivi. Detyrimet financiare nuk njihen me nese detyrimet e Kompanise te specifikuara ne kontrate mbarojne afatin ose shlyen ose anullohen.

Mjetet Monetare

Zeri para ne dore dhe te ngjashme perfshin parate ne dore, depozita rrjedhese ne banka, te tjera investime afatshkurtra shume likuide me afat maturimi tremujor ose me pak.

Kerkesa per t´u arketuar

Kerkesat per t´u arketuar afatshkurtera jane paraqitur ne bilanc me kosto te amortizuar, pra me vleren e kostos se tyre minus provizionet e krijuara per renie ne vlere. Provizione te lejuara mund te llogariten, per shumat e vleresuara si te rikuperueshme, ne fitim humbje kur egziston nje evidence objektive qe keto kerkesa jane zhvlersuar me pare.

Detyrime te pagueshme

Detyrimet per tu paguar dhe te tjera detyrime paraqiten me vleren e drejte te tyre dhe me pas maten me vleren e tyre te amortizueshme.

Huate bankare dhe te tjera

Ne vazhdim te njohjes fillestare, huate bankare dhe te tjera paraqiten me kosto te amortizueshme duke njohur cdo diference midis kostos dhe vleres se rikuperueshme ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve gjate periudhes se huamarrjes ne baze te nje interesi efektiv.

Te tjera

Te tjera instrumenta financiare jo-derivative maten me kosto te amortizueshme duke perdorur metoden e interesit efektiv, minus cdo humbje nga zhvlersimi.

Kontabilizimi i te ardhurave dhe shpenzimeve financiare sqarohet ne pikat me poshte.

SH.P.S.F
R.O.S.P.
SECURITY

ii. Inventaret

Inventaret maten fillimisht me kosto. Pas njohjes fillestare te tyre Shoqeria vlereson inventarin me vleren me te ulet midis kostos dhe vleres neto te realizueshme.

Inventaret i nenshtrohen testit te zhvlersimit ne daten e mbylljes se bilancit. Shuma e Zhvlersimit njihet ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve atehere kur ka faktore objektiv qe tregojne qe inventaret jane zhvlersuar.

iii. Aktivet Afatgjata Materiale

Ne bilanc AAM paraqiten me kosto minus amortizimin e akumuluar dhe ndonje humbje te akumuluar nga zhvlersimi.

Aktivet Afatgjata Materiale jane vleresuar me koston e blerjes dhe kosto te tjera te drejtperdrejta qe lidhen me sjelljen e aktivit ne kushtet e nevojshme per funksionimin e tij.

Metoda per llogaritjen e amortizimit per keto aktive eshte metoda lineare e cila merr ne konsiderate jeten e dobishme ekonomike.

Fitimet dhe humbjet nga nxjerrja jashte perdorimit percaktohen nga krahasimi i perfitimeve me vleren e tyre kontabel. Keto perfshihen ne pasqyren e te Ardhurave dhe Shpenzimeve.

iv. Njohja e te ardhurave

Te ardhurat jane hyrje bruto te perfitimeve ekonomike gjate periudhes, te cilat vijne nga veprimtaria e zakonshme e nje njesie ekonomike kur keto hyrje sjellin rritje ne kapitelin neto, pervec rritjeve qe lidhen me kontributet nga pjesmarresit ne kapital. Te ardhurat e perfshijne vetem vleren e drejte te perfitimeve ekonomike te marra dhe ato qe jane per t´u marre nga shitja e mallrave dhe sherbimeve gjate aktivitetit te zakonshem te kompanise.

Te ardhurat perfshijne shumat neto pa perfshire shumat e mbledhura per llogari te paleve te treta si taksat e shitjes, taksat e mallrave, produkteve dhe sherbimeve, si dhe tatimi i vleres se shtuar, te cilat nuk jane perfitime ekonomike qe hyjne ne njesine ekonomike dhe sjellin rritje te kapitalit neto.

Ne lidhje me shitjen e mallrave, te ardhurat jane njohur kur ndryshimi i pronesise se bashku me riskun qe vjen nga ky ndryshim, jane transferuar tek bleresi.

v. Shpenzimet

Shpenzimet jane njohur mbi bazen e te drejtave te konstatuara.

SH.P.S.F FLLEÇANI R.O.S.P. SECURITY

vi. Te ardhurat dhe shpenzimet financiare

Te ardhurat financiare permbledhin te ardhurat nga interesi nga fondet e depozituara ne banka, fitimet nga shitja e aktiveve financiare te mbajtura per shitje, si dhe fitimet nga kembimet valutore. Te ardhurat nga interesi njihen si detyrime atehere kur perdoret metoda e interesit efektiv.

Shpenzimet financiare paraqesin shpenzimet per interesat nga huate, humbjet nga kembimet valutore, si dhe humbjet nga zhvlersimet a aktivave financiare. Gjithe kostot e huamarrjeve njihen ne humbje fitime mbi bazen e perdorimit te metodes se interesit efektiv.

vii. Tatimi mbi fitimin aktual

Shpenzimi (e ardhura) tatimore permban shpenzimin tatimor aktual (te ardhuren tatimore aktuale). Shpenzimet qe lidhen me tatimin mbi te ardhurat paraqitet ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve pervec rasteve kur ai lidhet me zerat e kapitalit dhe ne kete rast paraqitet direkt ne kapital.

Shpenzimi tatimor aktual eshte shuma e tatimit qe pritet te paguhet bazuar ne te ardhurat e vitit ushtrimor, shkallen tatimore qe zbatohet ne diten e raportimit si dhe cdo korrigjim te detyrimeve tatimore te viteve paraardhese.

viii. Transaksionet me monedhat e huaja

(a)Monedha e perdorur dhe raportuese

Zerat e perfshire ne pasqyren financiare te seciles prej njesive ekonomike te grupit maten ne monedhen baze te mjedisit ekonomik ne te cilen njesia ekonomike vepron (monedha ne perdorim).

Pasqyrat e konsoliduara financiare raportohen ne Leke shqiptar (ALL), e cila eshte monedha e perdorur dhe raportuese e Kompanise.

(b) Transaksionet dhe Gjendjet

Transaksionet ne monedha te huaja konvertohen ne monedhen e perdorur kurset e kembimit ne daten e kryerjes se transaksionit. Fitimet dhe humbjet qe rezultojne nga kryerja e transaksioneve ne monedhe te huaj dhe nga konvertimi i aktiveve monetare dhe detyrimeve ne monedhe te huaj me kursin e kembimit te fund-vitit njihen ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve.

Shenim A.1 - Mjetemonetare

Emertimi	31.12.2018	31.12.2017
Banka (llog. rrjedhese ne leke)	29,524,005	22,297,696
Banka (llog. rrjedhese ne euro)	45,175,245	49,105,620
Banka (llog. rrjedhese ne USD)	2,151,310	131,434
Arka	5,917,777	5,585,735
Total	**82,768,337**	**77,120,485**

Shenim A.2 - Tedrejtatearketueshme

Emertimi	31.12.2018	31.12.2017
Kliente per mallra , produkte e sherbime	223,446,476	169,240,848
Provizionklienttepambledhshem		
Debitoretetjere		6,204,400
Tatimfitim I mbipaguar		
Kerkesatetjerambipagesedogana		15,106
Total	**223,446,476**	**175,460,354**

Shenim A.3 - Inventari

Emertimi	31.12.2018	31.12.2017
Inventari	9,829,842	4,684,573
AAGJM tembajtur per shitje	4,868,794	2,735,723
Parapagime per inventar	2,666,438	2,457,713
	17,365,074	**9,878,009**

Shenim A.4- Shpenzimeteshtyra

Emertimi	31.12.2018	31.12.2017
Pjese e shpenzqe I takonperiudhaveteardhshme		**117,615**

Shenim A.5- Aktivetfinanciare

Emertimi	31.12.2018	31.12.2017
Blerjeaksionesh		
Huadhenie me shoqeritelidhura	686,400	686,400

SH.P.S.F
R.O.S.P.
SECURITY

Titujtëtjerëtëhuadhënies	31,061,869	47,061,869
	31,748,269	**47,748,269**

Shenim A.6- Aktiveafatgjatamateriale

Emertimi	**31.12.2018**	**31.12.2017**
Instalimeteknike	3,579,828	3,345,917
Paisjepune e pjesekembimi per pajisjeinformatike	4,394,556	2,930,630
Mjetetransporti	30,072,868	34,547,962
Pajisjekompjuterike	35,827,023	32,193,497
Pajisjezyre e mobilje	1,620,240	914,715
Pjese per mjetetransporti	2,820,298	1,304,704
Aktive ne proces		
Total	**78,314,813**	**75,237,425**

Shenim A.7- Aktiveafatgjatajomateriale

Emertimi	**31.12.2018**	**31.12.2017**
Licenca	143,052	213,511
AA jomateriale ne proces	590,157	
	733,209	**213,511**

Shenim A.8-Te pagueshme per aktivitetin e shfrytezimit

Emertimi	**31.12.2018**	**31.12.2017**
Furnitore per mallra e sherbime	**39,997,492**	**39,568,665**

Shenim A.9- Tëpagueshmendajnjësiveekonomike

Emertimi	**31.12.2018**	**31.12.2017**
Hua ndajtetreteve	-	-
Total	**-**	**-**

Shenim A.9- Tepagueshmendajpunonjesvedhesigurimeve

Emertimi	**31.12.2018**	**31.12.2017**
Sigurimeshoqeroredheshendetsore	4,309,048	3,771,274
Detyrimet per pagatepunonjesve	39,757,745	29,800,100

SH.P.S.F
JERECANI
R.O.S.P.
SECURITY

Total	**44,066,793**	**33,571,374**

Shenim A.10- Detyrimetatimore

Emertimi	**31.12.2018**	**31.12.2017**
Tatimmbiteardhurat e personale		
TVSH e pagueshme	4,305,854	3,575,682
Tat I mbajtur ne burim	2,950	2,950
Tat fitimi I pagueshem	841,545	615,750
Total	**5,150,349**	**4,194,382**

Shenim A.11 Teardhurateshtyra

Emertimi	**31.12.2018**	**31.12.2017**
Provizione		

Shenim A.12- Detyrimendajinstitucionevetekreditit

Emertimi	**31.12.2018**	**31.12.2017**
Leasing	9,025,655	12,144,788

Shenim A.11- Totaliikapitalit

Emertimi	**31.12.2018**	**31.12.2017**
Kapitali	272,000,000	235,000,000
Rezervaligjore	24,051,700	21,954,370
Rezervatetjera		
Fitimet e pashpërndara		
Fitimi/humbja e vititfinanciar	39,305,691	39,097,329
Total	**335,357,391**	**296,051,699**

Ndryshimet ne kapitaljaneberesipasvendimteortakuttevetem. Fitimi I vitit 2017 kakaluar ne rritjetekapitalitdheterezervesligjore

Shenim B.1 - Shitjetneto		
Emertimi	**31.12.2018**	**31.12.2017**
Shitjetneto	**306,095,612**	**259,757,198**
Ne ketezejaneperfshireteardhuratngashitja e sherbimeve		
Shenim B.2 - Teardhuratetjera		
Emertimi	**31.12.2018**	**31.12.2017**
Teardhurangashitja e pajisjeve	1,463,102	1,792,592
Teardhuratetjerafinanciare	232,088	
	1,695,190	**1,792,592**
Shenim B- Kostomalli	**31.12.2018**	**31.12.2017**
Lende e pare-material konsumi	8,372,014	3,587,848
	8,372,014	**3,587,848**
Shenim B.3- Kostopune	**31.12.2018**	**31.12.2017**
Pagatdheshperblimet e personelit	154,857,030	136,448,365
Sigurimetshoqeroredheshendetesore	25,678,168	22,730,344
Total	**180,535,198**	**159,178,709**
Shenim B.4- Amortizime		
Emertimi	**31.12.2018**	**31.12.2017**
AmortizimiNdertime, instalime	174,658	56,059
Amortizimipajisje e pjesekembimi	771,089	716,210
AmortizimiMjete transport	7,091,656	1,941,973
AmortizimiPajisjeInformatike	9,653,457	8,615,797
Amortizimi I pajisjevetezyres	273,395	179,842
Amortizimi I pjeseve per mjetetransporti	473,399	305,789
Amortizimiaktivejomateriale	109,802	
Total		

SH.P.S.F

	18,547,456	**11,815,670**
Shenim B.5- Shpenzimetetjera		
Emertimi	**31.12.2018**	**31.12.2017**
Shpenzime per sherbimekontablitetdheauditim	380,000	300,000
Trajtimetepergjithshme (nenkontraktoresherbimi)	116,574	1,918,083
Qira	596,590	2,590,125
Qeraarme , makina	3,620,150	2,118,092
Mirembajtje per makina	2,808,107	2,254,328
Mirembajtje per pajisje e sistemealarmi	62,859	2,764,016
Mirembajtje e riparimetetjera	162,113	390,308
Blerjeenergji	305,422	432,663
Blerjekarburant	6,028,178	5,517,276
Blerjegaz	3,271,322	162,082
Shpenzimenoteriale	43,300	85,400
Shpenzimerilicencim e trajnimtepunonjesve	63,000	257,320
Tarifaradiokomunikacioni	30,000	470,796
Taksapolicie	1,206,150	3,388
Sigurime	773,753	1,157,943
Publicitet,reklamafaqe web	427,227	1,474,774
Transferime, udhetim, dieta	22,084,503	11,447,424
Shpz.postare e telekom.	3,316,691	2,662,779
Transporte per blerje	294,960	205,023
Taksadhetarifavendore	974,167	255,845
Taksa e regjistrimit		

SH.P.S.F
FERÇANI
R.O.S.P.
SECURITY

	593,061	167,900
Tatimetetjera	368,687	398,673
Vlerakont. e AQ teshitura	916,142	1,265,221
Gjoba e penalitete	1,809,707	83,880
Kancelari e Shpenzimetetjera	1,343,907	205,572
Total	**51,596,570**	**38,588,911**
Shenim B.6- Shpenzimefinanciare		
Emertimi	**31.12.2018**	**31.12.2017**
Teardhurangainteresadepoziteprane BKT		
Teardhurangademshperblem		105,000
Teardhurangakursi I kembimit		186,333
Shpenzimekursikembimi	(1,729,839)	(1,943,280)
Shpenzimeinteresa leasing	(448,376)	(248,927)
Shpenzimekomisione		(120,672)
Total	**(2,178,215)**	**(2,021,546)**
Shenim B.7- Shpenzimet e tatimitmbifitimin		
Emertimi	**31.12.2018**	**31.12.2017**
Rezultatifinanciar I vitit	46,561,349	46,024,147
Shpenzimetepanjohura	1,809,707	153,829
Rezultatifiskal	48,371,056	46,177,976
Tatimmbifitimin	**7,255,658**	**6,926,696**
7.1.Shpenzime tepanjohura	**915,725**	**153,829**
Shpamortizim per AAM		
Shitje AAM-venenkosto		69,949
Shp. Pagatepaguara cash		
Zbritjerakorduarklienteve	893,982	
Shpenzimejo me fat tat terregullt		

Gjobapenalitete e kamatvonesa	915,725	83,880
Hartoi		
LinditaKikino		
Kontabëlimiratuar		

Lindita Kikino

Kontabel i Miratuar

Fatbardh BRECANI

Administratori i shoqerise

Brecani R.O.S.P. shpk