

SHENIMET SPJEGUESE

Sqarim:

Dhënia e shënimeve shpjeguese në këtë pjesë është e detyrueshme sipas SKK 2.
Plotesimi i te dhenave të kësaj pjese duhet të bëhet sipas kërkesave dhe strukturës standarte te percaktuara ne SKK 2 dhe konkretisht paragrafeve 49-55. Rradha e dhenies se spjegimeve duhet te jete :

- Informacion i përgjithshëm dhe politikat kontabël
- Shënimet qe shpjegojnë zërat e ndryshëm të pasqyrave financiare
- Shënime të tjera shpjeguese

A I Informacion i përgjithshëm

- Kuadri ligjor: Ligji Nr. 25/2018 Date 10.05.2018 "Per Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare"
- Kuadri kontabel i aplikuar : Stndartet Kombetare te Kontabilitetit ne Shqiperi.(SKK 2; 49)
- Baza e pergatitjes se PF : Te drejtat dhe detyrimet e konstatuara.(SSK 1, 35)
- Parimet dhe karakteristikat cilesore te perdorura per hartimin e P.F. : (SKK 1; 37 - 69)
 - NJESIA EKONOMIKE RAPORTUSE ka mbajtur ne llogarite e saj aktivet, pasivet dhe transakcionet ekonomike te veta.
 - VIJIMESIA e veprimtarise ekonomike te njesise sone raportuse eshte e siguruar duke mos pasur ne plan ose nevojte nderprerjen e aktivitetit te saj.
 - KOMPENSIM midis nje aktivit dhe nje pasivi nuk ka , ndersa midis te ardhurave dhe shpenzimeve ka vetem ne rastet qe lejohen nga SKK.
 - 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.
 - MATERIALITETI eshte vleresuar nga ana jone dhe ne baze te tij Pasqyrat Financiare jane hartuar vetem per zera materiale.
 - 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 perpariesise 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: 15)

Vleresimi fillestar i nje elementi te AAM qe ploteson kriteret per njohje si aktiv ne bilanc eshte vleresuar me kosto. (SKK 5; 11)

Per prodhimin ose krijimin e AAM kur kjo financohet nga nje hua, koston e huamarrjes (dhe interesat) eshte metoda e kapitalizimit ne koston e aktivit per periudhen e investimit.(SKK 5: 16)

Per vleresimi i mepaseshem i AAM eshte zgjedhur modeli i koston duke i paraqitur ne bilanc me kosto minus amortizimin e akumuluar. (SKK 5; 21)

Per llogaritjen e amortizimit te AAM (SKK 5: 38) njesia jone ekonomike ka percaktuar si metode te amortizimit te ndertesave metoden lineare dhe per AAM te tjera 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 ne menyre lineare me 5 % ne vit.
- Kompjuterat 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: 59) njesia ekonomike raportuese ka percaktuar si metode te amortizimit metoden lineare ndersa normen e amortizimit me 15 % ne vit.



Ref. Shoqeria "SELISHTE" shpk

SHENIMET SHPJEGUESE

B Shënimet qe shpjegojnë zërat e ndryshëm të pasqyrave financiare

I AKTIVET AFAT SHKURTERA

Leke **86,826,895**

Aktivet monetare

Leke **2,395,452**

Nr	Emri i Bankes	Monedha	Nr llogarise	Vlera ne	Kursi	Vlera ne
				valute	fund vitit	leke
1	BKT	Leke				
2	Credins	Leke		-3	1	-3
3	FIB LEK 3900*	Leke		3,071	1	3,071
4	BKT	Euro		-1,116	1	-1,116
5	FIB Euro	Euro		0	121.77	0
6	FIB LEK 3901*	Leke		-2	121.77	-197
7	Intesa San Paolo	Leke		-266,633	1	-266,633
Totali				2,660,331	1	2,660,331

Arka

Nr	EMERTIMI	Vlera ne	Kursi	Vlera ne
		valute	fund vitit	leke
	Arka ne Leke			
	Arka ne Euro	0	1	0
Totali		0	121.77	0

Ne banken FIB LEK 3900 balanca eshte (1,037,116) leke nga te cilat 1,036,000 leke jane interesa dhe principal i papaguar
 Ne banken FIB LEK 3901 balanca eshte (5,936,632.7) leke nga te cilat 5,670,000 leke jane interesa dhe principal i papaguar

Të drejta të arkëtueshme

Leke **40,078,636**

4 Debitore kreditore te tjere

Leke 40,078,636

Shpenzime të shtyra

Shpenzime te periudhave te ardhshme

Leke **44,352,807**

II AKTIVET AFATGJATA

Aktive afatgjata materiale

Leke

Leke **120,451,512**

Analiza e posteve te amortizushme

Nr	Emertimi	Viti raportues			Viti paraardhes		
		Vlera	Amortizimi	Vl.mbetur	Vlera	Amortizimi	Vl.mbetur
	Toka						
	Ndertime Instal						
	AAM te tjera						
	Mjete transporti						
	Paisje zyre Infor						
	AAM te tjera	200,478,144	80,026,632	120,451,512	200,478,144	62,787,503	
	Totali	200,478,144	80,026,632	120,451,512	200,478,144	137,690,641	

3 Aktivet biologjike afatgjata

Nuk ka 0

4 Aktive afatgjata jo materiale

Nuk ka 0

5 Kapitali aksioner i pa paguar

Nuk ka 0

6 Aktive te tjera afatgjata

Nuk ka 0

TOTALI I AKTIVIT I + II

Leke **207,278,407**

III DETYRIMET AFATSHKURTRA

4 Te pagueshme ndaj furnitoreve

Leke 29,009,679

8 Te pagueshme ndaj punonjesve

Leke 6,101,503

8 Detyrime per Sigurime Shoq.Shend.& TAP

Leke 83,100

9 Detyrime tatimore per Tvsh-ne

Leke 2,309,917

Të pagueshme për shpenzime të konstatuara

> Interesa te pagueshem

Leke 6,696,807

> principal i pagueshem

Leke 9 193



V KAPITALI

		Leke	- 27,394,835
Kapitali dhe Rezervat			
Kapitali i Nënshkruar			
Primi i lidhur me kapitalin	Leke	6,600,000	
Rezerva rivlerësimi	Nuk ka		
Rezerva të tjera	Nuk ka		
1 Rezerva ligjore	Leke	290,798	
2 Rezerva statutore	Leke	290,798	
3 Rezerva të tjera	Nuk ka		
Fitimi i pashpërndarë	Nuk ka		
Fitim / Humbja e Vitit	Leke	-20,229,725	
	Leke	-14,055,908	

TOTALI I DETYRIMEVE & KAPITALIT III+IV+V

Leke **207,278,405**

C PASQYRA E TE ARDHURAVE DHE SHPENZIMEVE

I	Te ardhurat		
a	Shitjet neto	Leke	37,923,207
b	Te ardhura nga interesat	Leke	37,923,039
c	Fitime nga kurset e kembimit	Leke	168
		Leke	
II	Shpenzimet		
a	Materiale te konsumuara	Leke	-51,979,115
b	Kostoja e punes (Pga & sigurime shoqerore)	Leke	
c	Amortizime & zhvleresime te llogaritura	Leke	-700,200
d	Shpenzime te tjera (operative)	Leke	-17,239,129
e	Shpenzime interesash	Leke	-16,916,611
		Leke	-17,123,174
III	Rezultati Ekonomik (I - II) (Humbje -)		
	Shpenzime te panjohura	Leke	-14,055,908
IV	Rezultati Fiskal		
	Tatim fitimi 15 %	Leke	14,039,315
			-
V	FITIMI NETO	Leke	- 14,055,908

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.



Per Drejtimin e Njesise Ekonomike

(_____)

Have Dooly
[Signature]