

"AGE ERZEN" Sh.p.k
NIPT: L51810011P

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 të tjera shpjeguese
- c) Shënime të tjera shpjeguese

A I Informacion i përgjithshëm

- 1 Kuadri ligjor: Ligjit 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 aktivi 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 perparesis 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 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 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.
- Komputera 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.

Referenca

B	Shënime të tjera shpjeguese
I	AKTIVET AFAT SHKURTERA
1.1	1 Aktivet monetare
	Banka
2.1	2 Investime
	Në tituj pronësie të njësive ekonomike brenda grupit
	Shoqëria nuk ka tituj pronësie të njësive ekonomike brenda grupit
2.2	Aksionet e veta
	Shoqëria nuk ka riblerje të aksioneve të emetuara me pare nga ana jone
2.3	Te tjera Financiare

	3	Të Drejta të Arkëtushme	
3.1		- Nga aktiviteti i shfrytëzimit (Kliente)	
3.2		- Nga njësitë ekonomike brenda grupit	
3.3		-Nga njësi ekonomike ku ka interesa pjes	
3.4		Kapital i nënshkruar i papaguar	
	>	Kapital i nënshkruar gjithsej	
	>	Kapital i nënshkruar i paguar	10,000
3.5		Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë (teprica debitore)	-
	>	Zhvlërim i të drejtave dhe detyrimeve (i detajuar per çdo ze si me sipër)	-
3.6		Të tjera	-
	>	Të drejta për t'u arkëtuar nga proceset gjyqësore	-
	>	Parapagime të dhëna	-
	>	Tatim mbi të ardhurat personale (teprica debitore)	-
	>	Tatime të tjera për punonjësit (teprica debitore)	-
	>	Tatim mbi fitimin (teprica debitore)	-
	>	Shteti- TVSH për tu marrë	262,888
	>	Të tjera tatime për t'u paguar dhe për t'u kthyer	-
	>	Tatimi në burim (teprica debitore)	-
	>	Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe aksionerëve (teprica debitore)	-
	>	Të drejta për t'u arkëtuar nga shitjet e letrave me vlerë	-
	>	Qera financiare (kur është afatshkurtër dhe ka tepricë debitore)	-
	>	Llogari të përkohshme ose në pritje (tepricë debitore) * paradhanie paga	-
		4 Inventarët	
4.1		Lëndë e parë dhe materiale të konsumueshme	-
	>	Materiale ndihmës	-
	>	Lëndë djegëse	-
	>	Pjesë ndërrimi	-
	>	Materiale ambalazhimi	-
	>	Materiale të tjera	-
	>	Inventari i imët dhe ambalazhet	-
	>	Zhvlërimi i materialeve të para	-
	>	Zhvlërimi i materialeve të tjera	-
		Inventaret analitike bashkangjitur	
4.2		Prodhime në proces dhe gjysëmprodukte	-
	>	Prodhimi në proces	-
	>	Punime në proces	-
	>	Shërbime në proces	-
	>	Zhvlërimi i prodhimeve në proces	-
		Inventaret analitike bashkangjitur (kur ka)	
4.3		Produkte të gatshme	-
	>	Produkte të ndërmjetëm	-
	>	Produkte të gatshëm	-
	>	Nënprodukte dhe produkte mbeturinë	-
	>	Zhvlërimi i produkteve të gatshëm	-
		Inventaret analitike bashkangjitur	
4.4		Mallra	-
	>	Mallra	-
	>	Zhvlërimi i mallrave dhe (produkteve) për shitje	-
		Inventari mallrave bashkangjitur	
4.5		Aktive Biologjike (Gjë e gjallë në rritje e majmëri)	-
		Inventaret analitike bashkangjitur	
4.6		AAGJM të mbajtura për shitje	-
	>	AAGJM të mbajtura për shitje	-
		Inventari bashkangjitur	
4.7		Parapagime për inventar	-
	>	Materiale të para	-
	>	Materiale të tjera	-
	>	Produkte të gatshëm	-
	>	Mallra (dhe produkte) për shitje	-
	>	Parapagime per Inventare	-
	>	Gjë e gjallë	-
		Inventaret analitike bashkangjitur	
5		5 Shpenzime të shtyra	-
5.1		Furnitorë për shërbime (teprica debitore)	-
	>	Shpenzime të periudhave të ardhme	-
		Vlera e kuponave te karburantit gjendje ne subjekt	
	II	AKTIVET AFATGJATA	
		6 Aktivët financiare	

	7	Aktive materiale	
7.1		-Aktiv. tj.Af.gj.mat-Mobilje Orendi-zyre	-
7.2		- Aktive afatgjata – te tjera	-
		Aktivitet e blera gjate vitit	-
		Aktivitet kontribut i ortakeve ne kapitalin e shoqerise gjate vitit	-
		Aktivitet nga Egzistenca e kontrollit efektiv (SKK 1; 17,18,79,80) gjate vitit	-
		Inventaret analitike bashkangjitur	
	8	Ativitet biologjike	
	9	Aktive jo materiale	
9.1		- Aktivitet afatgjata jo material në proces	771,433
	>	Aktive jo materiale ne proces vjen me vlera te detajuara sa me poshte	
	10	Aktive te tjera afatgjata	
10.1		Aktive Aftagjata materiale ne proces	717,766
	12	Kapitali i nenshkruar i pa paguar	-
	III	DETYRIMET DHE KAPITALI	
		Detyrime afatshkurtra:	
	12	Titujt e huamarrjes	
	>	Huamarrje afatshkurtra	-
	>	Premtim pagesa të pagueshme për hua afatshkurtër	-
	>	Detyrime për blerjet e letrave me vlerë	-
	>	Hua të marra	-
	>	Letra me vlerë të borxhit, të emetuara	-
	>	Derivatët dhe instrumentet financiare	-
	13	Detyrime ndaj institucioneve të kredisë	-
	>	Qera financiare	-
		Analiza e blerjeve me qira financiare	
	>	Huamarrje afatshkurtra nga Bankat	-
	>	Llogari bankare të zbuluara (overdrafte bankare)	-
	>	Hua të marra	-
	>	Kësti i llogaritur i huas për t'u paguar në 12 muajt e ardhshëm	-
	14	Arkëtime në avancë për porosi	-
	>	Parapagime të marra	-
	15	Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit	-
15.1	>	Furnitorë për mallra, produkte e shërbime	121,770
		Inventari i Furnitoreve bashkangjitur	
		Inventari i debitoreve te tjere bashkangjitur	
15.2		Dëftesa të pagueshme	
	>	Premtim pagesa të pagueshm per furnizime	-
15.3		Të pagueshme ndaj njësive ekonomike brenda grupit	
	>	Të drejta / detyrime ndaj pjesëtarëve të tjerë të grupit	-
15.4		Të pagueshme ndaj njësive ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse	
	>	Të drejta detyrime ndaj njësive ekonomike me interesa pjesëmarrëse	-
15.5		Të tjera të pagueshme	
	>	Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe pronarëve	-
	>	Dividendë për t'u paguar	-
15.6		Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoqërore/shëndetsore	172,110
15.7		Sigurime shoqërore dhe shëndetsore	7,254
		Tatim ne Burim	-
	>	Organizma të tjera shoqërore	-
	>	Detyrime të tjera	-
15.8		Të pagueshme për detyrimet tatimore	
	>	Akciza	-
a)	>	Tatim mbi të ardhurat personale	-
b)	>	Tatim mbi fitimin	-
c)	>	Shteti- TVSh për t'u paguar	-
d)	>	Dividente per tu paguar	-
e)	>	Tatimi në burim	-
15.9	>	Hua te tjera dhe parapagime te areketuara	
15.12	>	Kreditorë të tjerë te ndryshem	1,918,674
	16	Të ardhura të shtyra	
	>	Grante afatshkurtera	-
	>	Të ardhura të periudhave të ardhme	-
	17	Provizione	
	>	Provizione afatshkurtera	-
	18	Detyrime afatgjata:	
	19	Detyrime ndaj institucioneve të kredisë	-
	>	Qera financiare	
		Analiza e blerjeve me qira financiare	

	>	Huamarrje afatgjata nga Bankat	
		20 Huamarrje tj. Af.gj.(Te drejta Aksioneri)	
		21 Arkëtimet në avancë për porosi	
	>	Parapagime të marra	-
		22 Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit	
22.1		Dëftesa të pagueshme	
	>	Premtim pagesa të pagueshm per furnizime mbi nje vit	-
22.2		Të pagueshme ndaj njësive ekonomike brenda grupit	
	>	Të drejta / detyrime ndaj pjesëtarëve të tjerë të grupit mbi nje vit	-
22.3		Të pagueshme ndaj njësive ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse	
	>	Të drejta detyrime ndaj njësive ekonomike me interesa pjesëmarrëse	-
22.4		Të tjera të pagueshme	
	>	Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe pronarëve mbi nje vit	-
	>	Dividendë për t'u paguar mbi nje vit	-
		23 Të ardhura të shtyra	-
		24 Provizione:	-
		Kapitali dhe Rezervat	(405,533)
		25 Kapitali i Nënshkruar	100
		26 Primi i lidhur me kapitalin	-
		27 Rezerva rivlerësimi	-
		28 Rezerva të tjera	-
28.1		Rezerva ligjore	-
28.2		Rezerva statutore	-
28.3		Rezerva të tjera	-
		29 Fitimi i pashpërndarë	
		30 Fitim / Humbja e Vitit te kaluar	(43,502)
		31 Fitim / Humbja e Vitit financiar	(362,131)
		Pasqyra e te Ardhurave dhe Shpenzimeve	
		Te ardhurat perbehen	
	•	Te Ardhura nga Aktiviteti i Shfrytezimit	-
	•	Te Ardhura te Tjera te Shfrytezimit	-
		Shpenzimet perbehen nga	
	•	Lende e Pare dhe Materiale te Konsumueshme	-
	•	Paga dhe Shperblime	(193,818)
	•	Shpenzime per Sigurimet Shoqerore eShendetsore	(32,368)
	•	Shpenzime Konsumi dhe Amortizimi	-
	•	Furnitura Nentrajtime dhe Sherbime	-
	•	Tatim Taksa e Derdhje te Ngjashme	(44,667)
	•	Te tjera	(91,605)
	•	Shpenzime Interesi e te ngjashme	327
		10 Fitimi (Humbja) e vitit financiar	(312,998)
	•	Fitimi i ushtrimit	(362,131)
	•	Shpenzime te pa zbriteshme	49,133
	•	Fitimi para tatimit	(312,998)
	•	Tatimi mbi fitimin	-
		Në shpenzimet e pazbritëshme përfshihen zërat e mëposhtëm:	
	>	Gjoha	
	>	Furnitura te ndryshme pa dokumntacion te rregullt dhe Interesa	49,133
		Llogarite jashte bilancit	
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.	
		Administrator (Sadik Llapshtica)	