

SHENIMET SHPJEGUESE

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. Radha e dhenies se spjegimeve duhet te jete :

- a) Informacion i përgjithshëm dhe politikat kontabël
- b) Shënimeve qe 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 "I ndryshuar.
- 2 Kuadri kontabel I aplikuar :Standartet Kombetare te Kontabilitetit ne Shqiperi (SKK 2 : 49)
- 3 Baza e pergatitjes se PF :Te drejtat dhe detyrimet e konstatuare (SKK 1,35)
- 4 Parimet dhe karakteristikat cilesore te perdoruara per hartimin e PF:(SKK 1,37-69)
- a) **SMO UNION sh.p.k.** ka mbajtur ne llogarine e saj , aktivet , pasivet dhe transakSIONET ekonomike te veta .
- b) Vijimesia e veprimtarise ekonomike te njesise sone raportuese eshte e siguruar duke mos pasur ne plan ose nevoje nderprejen e aktivitetit te saj.
- c) Kompensimin midis nje aktivi dhe nje pasivi nuk , ndersa midis te ardhurave dhe shpenzimeve ka vetem ne rastet qe lejohen nga SKK.
- d) Kuptueshmeria e pasqyrave financiare eshte realizuar ne masen e plote per te qene te qarta dhe te kuptueshme per perdoruës te jashtem qe kane njohuri te pergjithshme te mjaftueshme ne fushen e kontabilitetit .
- e) Materialiteti eshte vleresuar nga ana jone dhe ne baze te tij , Pasqyrat Financiare jane hartuar vetem per zera materiale.
- f) Besueshmeria per hartimin e pasqyrave Financiare eshte e siguruar pasi nuk ka gabime materiale duke zbatuar parimet e meposhtme:
Parimin e paraqitjes me besnikeri .
Parimin e perparesis se permbajtjes ekonomike mbi formen ligjore.
Parimin e paanshmerise pa asnje influencim te qellimshem.
Parimin e maturise pa optimizem te tepruar , pra nen e mbivlersim te qellimshem.
Parimin e plotesise duke paraqitur nje pamje te vertete e te drejte te PF.
Parimin e qendrueshmerise per te mos ndryshuar politikat e metodat kontabel.
Parimi I krahasueshmerise duke siguruar krahasimin midis dy periudhave .

A II Politikat kontabël

Inventari fillimisht eshte matur me kosto .Per percaktimin e koston se inventarit eshte zgjedhur metoda e mesatares se ponderuar.

Pas njohjes fillestare drejtimi e ka vleresuar inventarin me me te voglen mes koston dhe vleres neto te realizueshme nuk kishte arsye qe inventari ti nenshtrohej zhvleresimit.9SKK 4: 11,14,24)

Vleresimi fillestar I nje elementi te AAM qe ploteson kriteret per njohje si aktiv ne bilanc eshte vleresuar me kosto (SKK 5,11).Per vleresimin e mepasshem te AAM eshte zgjedhur modeli i koston duke i paraqitur ne bialnc me kosto minus amortizimin e akumuluar .(SKK 5;21)

Paraja , kerkesat per tu arketuar , furnoret dhe kreditorët e tjere jane vleresuar me vleren nominale te shumes per tu arketuar ose te shumes per tu paguar meqenese pagesat do te behen ne nje afat te shkurter .

SHENIMET SHPJEGUESE

B Shënimet që shpjegojnë zërat e ndryshëm të pasqyrave financiare

A.B.I.1 AKTIVET AFAT SHKURTRA

A.B.I.1 Aktivet monetare

	Banka	ALL	EUR	USD
1	Bkt	0.00	0.00	
2	Credins	11,660,634.62	32.82	159.88
3	Raiffeisen	185,864.60		
4	Societe General	12,107,181.91	101,691.22	403.36
5	Credins	100,003,495.77	296.24	
6	Credins	134,553.62		
7	Credins	22,629.47		
	Shuma	124,114,359.99	102,020.28	563.24
	Arka	69,897,569.00		

A.B.I.2 Derivative dhe aktive të mbajtura për t (Investime)

Lekë 0

A.B.I.3 Aktivë të tjera financiare afatshkurtra

Lekë 0

i Klient për mallra , produkte dhe shërbime

Lekë 204,248,150

ii Debitore , Kreditore të tjera

Lekë 150,000,000

iii Tatim mbi fitimin (iii.1+iii.2-iii.3)

Lekë 969,954

1 Tatim fitimi I Rimbursueshem ne fillim te vitit

Lekë 0

2 Tatim fitimi I parapaguar gjate vitit 2016

Lekë 0

3 Detyrimi për tatim fitimin sipas bilancit

Lekë 0

iv Tvsh (iv.1+ iv .2 + iv.3 -iv.4)

Lekë 0

v Te tjera tvsh dogane

Lekë 0

A.B.I.4 Inventari

Lekë 8,509,051

i Lendet e para

Lekë 8,509,051

ii Materiale ndihmese

Lekë 0

iii Prodhim ne proces

Lekë 0

iv Produkte te gatshme

Lekë 0

v Mallra për rishitje

Lekë 0

vi Parapagesa për furnizime

Lekë 0

vii Te tjera

Lekë 0

A.B.I.5 Aktivë biologjike afatshkurtra

Lekë 0

A.B.I.6 Aktivë afatshkurtra të mbajtura për rishitje

Lekë 0

A.B.I.7 Parapagime dhe shpenzime të shtyra

Lekë 0

i Shpenzime të periudhave të ardhshme

Lekë 0

A.B.II.1 AKTIVET AFATGJATA

Lekë 89,723,476

A.B.II.1 Investimet financiare afatgjata

Lekë 0

A.B.II.2 Aktivë afatgjata materiale

Lekë 0

A.B.II.3 Aktivë biologjike afatgjata

Lekë 0

A.B.II.4 Aktivë afatgjata jomateriale

Lekë 0

A.B.II.5 Kapitali aksioner I papaguar

Lekë 0

A.B.II.6 Aktivë të tjera afatgjata

Lekë 0

P.B.I	PASIVET AFATSHKURTRA		
P.B.I.1	Titujt e huamarrjes	Lekë	0
P.B.I.2	Detyrime ndaj institucioneve te kredise	Lekë	0
i	Overdraftet bankare	Lekë	0
ii	Huamarrjet afat shkurtra	Lekë	0
P.B.I.3	Huat dhe parapagimet		
i	Te pagueshme ndaj furnitoreve	Lekë	57,526,723
ii	Te pagueshme ndaj punonjesve	Lekë	0
iii	Detyrime per Sigurime Shoq shendetsores	Lekë	795,611
iv	Detyrime tatimore	Lekë	0
	Detyrimet tatimore per tatim fitimin	Lekë	0
	Detyrimet tatimore per Tvsh-ne	Lekë	1,906,481
	Tatimin mbi te Ardhurat Personale	Lekë	9,356
	Detyrimet tatimore per Renten Minerare	Lekë	0
v	Te drejtat e detyrimeve ndaj ortakeve	Lekë	0
vi	Dividente per tu paguar	Lekë	0
vii	Hua dhe detyrime te tjera	Lekë	0
viii	Parapagime te arketuara	Lekë	0
P.B.I.4	Grantet dhe te ardhurat e shtyra	Lekë	0
P.B.I.5	Provizionet afatshkurtra	Lekë	0
P.B.II	PASIVET AFATGJATA		
P.B.II.1	Huat afatgjata	Lekë	0
P.B.II.2	Huamarrje te tjera afatgjata	Lekë	0
P.B.II.3	Grantet dhe te ardhurat e shtyra	Lekë	0
P.B.II.4	Detyrimet tatimore te shtyra	Lekë	0
P.B.III	KAPITALI		
P.B.III.1	Aksionet e pakices (PF te konsoliduara)	Lekë	0
P.B.III.2	Kapitali dhe rezervat	Lekë	0
P.B.III.3	Kapitali I nenshkruar	Lekë	391,000,000
P.B.III.4	Primi I lidhur me kapitalin	Lekë	0
P.B.III.5	Rezerva rivleresimi	Lekë	0
P.B.III.6	Rezervat e tjera	Lekë	168,096,229
P.B.III.7	Rezerva ligjore	Lekë	29,902,316
P.B.III.8	Rezerva te tjera statutore	Lekë	0
P.B.III.9	Fitimet e pashperndara	Lekë	0
P.B.III.10	Fitimi I vitit financiar	Lekë	10,746,814
i	Fitimi I ushtrimit	Lekë	
ii	Shpenzime te pazbritshme	Lekë	0
iii	Baza mbi te cilen llogaritet tatimi fitimi	Lekë	0
iv	Tatimi mbi fitimin (15 %)	Lekë	4,236,124
v	Paguar paradhenie gjate vitit	Lekë	0
vi	Rimbursim dt 31.12.2013	Lekë	0
vii	Rimbursim dt 31.12.2014	Lekë	0

P.A.SH	Pasqyra e te ardhurave dhe shpenzimeve		
P.A.SH.1	Te ardhura te realizuara nga aktiviteti	Lekë	387,825,207
i	Shitje e produktit te gatshem		
ii	Sherbime punime ndertimi	Lekë	381,388,445
iii	Qera	Lekë	55,000
iv	Shitje mallrash	Lekë	4,867,721
	Te ardhura nga shitje aqt	Lekë	1,514,042
	Te ardhurat nga shitje te perjashtuar	Lekë	0
	Te ardhura nga interesat	Lekë	
P.A.SH.2	Te ardhura te tjera nga veprimtarite e shfrytezimit		
i	Te ardhura nga interesat	Lekë	0
	Te ardhura nga kembimet valutore	Lekë	0
ii	Te ardhura nga demshperblimet	Lekë	0
iii	Te ardhura nga provizionet	Lekë	0
P.A.SH.3	Ndryshim I gjendjes se produktit	Lekë	0
P.A.SH.4	Lende e pare dhe materiale te konsumueshme	Lekë	241,441,252
P.A.SH.5	Kostoja e shpenzimeve te personelit	Lekë	36,137,162
	Kostoja e pagave te punonjesve	Lekë	31,020,400
	Kostoja e sigurimeve shoqerore dhe shendetsore	Lekë	5,116,762
P.A.SH.6	Amortizimi I Aktiveve Afatgjata	Lekë	10,770,591
P.A.SH.7.	Shpenzime te tjera shfrytezimi	Lekë	69,507,807
	Trajtime te pergjithshme (nenkontraktore)	Lekë	63,263,572
	Sigurime	Lekë	685,151
	Shpenzime te tjera	Lekë	0
	Transferime udhetim e dieta	Lekë	29,510
	Shpenzime postare dhe telekom	Lekë	495,331
	Transport per blerje	Lekë	2,259,745
	Shpenzime per komisione bankare	Lekë	350,067
	Taksat dhe tarifa vendore	Lekë	1,046,931
	Qera + tatim	Lekë	0
	Vlera kont AQT te shitura	Lekë	1,377,500
	Studime dhe kerkime	Lekë	0
	Paga ndermjetes honorare	Lekë	0
	Shpenzime per udhetim e diete per personelin	Lekë	13,257,890
P.A.SH.8	Te ardhura te tjera		
P.A.SH.9	Shpenzime financiare	Lekë	0
P.A.SH.9.1	Shpenzime financiare , interesa, kembimet valutore	Lekë	0
P.A.SH.10	Pjesa e fitimi / humbjes nga pjesmarrjet	Lekë	0
P.A.SH.11	Fitimi para tatimeve	Lekë	28,240,828
	Fitimi para tatimeve duke perfshire shpenzimet e pazbritshme	Lekë	14,982,938
P.A.SH.12	Shpenzimi I tatimit mbi fitimin	Lekë	4,236,124
P.A.SH.13	Fitimi / Humbja e vitit	Lekë	10,746,814
P.A.SH.14	Pershkrimi I elementeve	Lekë	0

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 meparshme nuk ka . Drejtimi ka hartuar pasqyrat financiare me supozimin se e ka sigurar mundesine per vazhdimin e aktivitetit edhe me shume se per 12 muajt e ardhshem.

Hartuesi i Pasqyrave Financiare

Mimoza Frasheri

Per Drejtimin e Njesise Ekonomike

Mehdi Shabani Xhevat Vataksi Fernand Nuha

MIMOZA KOLA
NIPT. 0205260790
KONTABEL MIRATUAR
SHKODER

[Signature]

[Signature]