

SHENIMET SPJEGUESE

Sqarim:

Dhënia e shënimeve shpjeguese në këtë pjesë është e detyrueshme sipas SKK i permiresuar Plotesimi i te dhenave të kësaj pjese duhet të bëhet sipas kërkesave dhe strukturës standarte te percaktuara ne SKK te permiresuar. Radha e dhenies se spjegimeve duhet te jete :

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

A I Informacion i përgjithshëm

- 1 Kuadri ligjor :Ligjit 9228 dt 29.04.2004 "per kontabilitetin dhe Pasqyrat financiare "I ndryshuar.
 - 2 Kuadri kontabel I aplikuar :Standartet Kombetare te Kontabilitetit ne Shqiperi (SKKP : 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) Miculi shpk , 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 gene te qarta dhe te kuptueshme per perdorues 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 perpaesise 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 fillesatare 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 , kerketat per tu arketuar , furnitoret dhe kreditoret 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 .

S H E N I M E T S P J E G U E S E

B Shënimet qe shpjegojnë zërat e ndryshëm të pasqyrave financiare

A.B.1 AKTIVET AFAT SHKURTRA

A.B.I.1 Aktivet monetare

		Euro	all	
1	Vlera e mjeteve monetare		56461747	
	Shuma		56461747	

A.B.I.2 **Derivative dhe aktive te mbajtura per tre (Investime)** Nuk ka 0

A.B.I.3 Aktive te tjera financiare afatshkurtra

i	Klient per mallra , produkte dhe sherbime	Leke	13049343
ii	Nga njesite ekonomike brenda grupit	Leke	45332874
iii	Nga njesite ekonomike	Leke	41542560
1	Huadhenie afatshkurter	Leke	31535596
2	Te tjera tatimore	Leke	3637081
3	Detyrimi per tatim fitimin sipas bilancit		
iv	Tvsh (iv.1+ iv .2 + iv.3 -iv.4)		
v	Te tjera tvsh dogane		

A.B.I.4 Inventari

i	Lendet e para	Leke	7045698
ii	Materiale ndihmese	Nuk ka	0
iii	Prodhim ne proces	Nuk ka	0
iv	Produkte te gatshme	Leke	100687120
v	Ndertime ne proces	Leke	114174372
vi	Parapagesa per furnizime	Nuk ka	0
vii	Te tjera	Nuk ka	0

A.B.I.5 Aktive biologjike afatshkurtra

Nuk ka 0

A.B.I.6 Aktive afatshkurtra te mbajtura per rishitje

Nuk ka 0

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

Leke 36824765

i	Shpenzime te periudhave te ardhshme	Nuk ka	0
---	-------------------------------------	--------	---

A.B.II AKTIVET AFATGJATA

A.B.II.1 Investimet financiare afatgjata

Nuk ka 0

A.B.II.2 Aktive afatgjata materiale

Leke 18576768

A.B.II.3 Aktive biologjike afatgjata

Nuk ka 0

A.B.II.4 Aktive afatgjata jomateriale

Nuk ka 0

A.B.II.5 Kapitali aksioner I papaguar

Nuk ka 0

A.B.II.6 Aktive te tjera afatgjata

Nuk ka 0

P.B.I PASIVET AFATSHKURTRA			
P.B.I.1 Titujt e huamarrjes	Nuk ka		0
P.B.I.2 Detyrime ndaj institucioneve te kredise	Nuk ka		0
i Overdraftet bankare	Nuk ka		0
ii Huamarrjet afat shkurtra	Nuk ka		0
iii Te pagueshme ndaj ortakut	Leke	9200000	
Sipas vendimit nr 10 dt 19.08.2019 per shperndarjen e dividendit			
P.B.I.3 Huat dhe parapagimet			
i Te pagueshme ndaj furnitoreve	Leke	15716878	
ii Te pagueshme ndaj punonjesve	Nuk ka		0
iii Detyrime per Sigurime Shoq shendetsore	Leke	7956806	
iv Detyrime tatimore			
Detyrimet tatimore per tatim fitimin			
Detyrimet tatimore per Tvsh-ne			
Tatimin mbi te Ardhurat Personale	Nuk ka		0
Detyrimet tatimore per Renten Minerare	Nuk ka		0
v Te drejtat e detyrimeve ndaj ortakeve	Nuk ka		0
vi Dividente per tu paguar	Nuk ka		0
vii Te pagueshme ndaj njesive ekonomike brenda grupit	Leke	41542560	
vii Parapagime te arketuara	Nuk ka		0
P.B.I.4 Grantet dhe te ardhurat e shtyra	Nuk ka		0
P.B.I.5 Provizionet afatshkurtra	Nuk ka		0
P.B.II PASIVET AFATGJATA			
P.B.II.1 Huat afatgjata	Nuk ka		0
P.B.II.2 Huamarrje te tjera afatgjata	Nuk ka		0
P.B.II.3 Arketime ne avance per porosi	Leke	48293354	
P.B.II.4 Te ardhura te shtyera	Leke	124761310	
P.B.III KAPITALI			
P.B.III.1 Aksionet e pakices (PF te konsoliduara)	Nuk ka		0
P.B.III.2 Kapitali dhe rezervat	Nuk ka		0
P.B.III.3 Kapitali I nenshkruar	Leke	100000	
P.B.III.4 Primi I lidhur me kapitalin	Nuk ka		0
P.B.III.5 Rezerva rivleresimi	Nuk ka		0
P.B.III.6 Rezerva te tjera	Leke	197390227	
P.B.III.7 Rezerva ligjore	Leke	11467733	
P.B.III.8 Rezerva te tjera statutore			
P.B.III.9 Fitimet e pashperndara	Nuk ka		0
P.B.III.10 Fitimi I vitit financiar	Leke	12439056	
i Fitimi I ushtrimit	Nuk ka		0
ii Shpenzime te pazbritshme			
iii Baza mbi te cilen llogaritet tatim fitimi			
iv Tatimi mbi fitimin (15 %)			

P.A.SH	Pasqyra e te ardhurave dhe shpenzimeve		
P.A.SH.1	Te ardhura te realizuara nga aktiviteti		
i	Shitje e produktit te gatshe	Leke	14194383
ii	Te ardhura te tjera te shfrytezimit		
iii	Qera	Leke	31320
iv	Transport per te tretet dhe te tjera	Nuk ka	0
	Te ardhura sipas Situates Informatike Tatimore eshte	Nuk ka	0
	Te ardhurat sipas bilancit	Nuk ka	0
	Diferenca	Nuk ka	0
P.A.SH.2	Te ardhura te tjera nga veprimtarite e shfrytezimit		121229101
i	Te ardhura nga interesat	Nuk ka	0
	Te ardhura nga kembimet valutore	Nuk ka	0
ii	Te ardhura nga demshperblimet	Nuk ka	0
iii	Te ardhura nga provizionet	Nuk ka	0
P.A.SH.3	Ndryshim I gjendjes se produktit	Nuk ka	0
P.A.SH.4	Lende e pare dhe materiale te konsumueshme	Leke	-83508969
	Te tjera shpenzime	Leke	-8560750
P.A.SH.5	Kostoja e shpenzimeve te personelit	Nuk ka	0
	Kostoja e pagave te punonjesve	Leke	-13359785
	Kostoja e sigurimeve shoqerore dhe shendetsore	Leke	-2231083
	Shpenzime te tjera (kosto e siperfaqeve te shitura)		-8639249
P.A.SH.6	Amortizimi I Aktiveve Afatgjata	Leke	-1912897
P.A.SH.7.	Shpenzime te tjera shfrytezimi	Leke	-1261710
	Mirembajtje dhe riparime	Nuk ka	0
	Sigurime	Nuk ka	0
	Shpenzime te tjera	Nuk ka	0
	Transferime udhetim e dieta	Nuk ka	0
	Shpenzime postare dhe telekom	Nuk ka	0
	Transport per blerje	Nuk ka	0
	Shpenzime per komisione bankare	Nuk ka	0
	Taksat dhe tarifa vendore	Nuk ka	0
	Taksat e regjistrimit	Nuk ka	0
	Vlera kontabel per AAM nen 5000 leke	Nuk ka	0
	Gjoba	Nuk ka	0
P.A.SH.8	Te ardhura te tjera	Nuk ka	0
P.A.SH.9	Shpenzime financiare	Leke	-1346178
P.A.SH.9.1	Shpenzime financiare , interesa, kembimet valutore		
P.A.SH.10	Pjesa e fitimi / humbjes nga pjesmarrjet	Nuk ka	0
P.A.SH.11	Fitimi para tatimeve	Leke	14634183
P.A.SH.12	Shpenzimi I tatimit mbi fitimin	Leke	
	Shpenzime te panjohura		
	Rezultati tatimor		
	Tatimi mbi fitimin		2195127
P.A.SH.13	Fitimi / Humbja e vitit	Leke	12439056
P.A.SH.14	Pershkrimi I elementeve	Nuk ka	0
C	<u>Shënime të tjera shpjeguese</u>		
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 siguruar mundesine per vazhdimin e aktivitetit edhe me shume se per 12 muajt e ardhshem.			
Hartuesi i Pasqyrave Financiare (_____)		Per Drejtimin e Njesise Ekonomike Viktor Miculi	