

SHENIMET SPJEGUESE

Sqarim:

Dhënia e shënimeve shpjeguese në këtë pjesë është e detyrueshme sipas SKK 2 i përmirësuar. Plotesimi i te dhenave të kësaj pjese duhet të bëhet sipas kërkesave dhe strukturës standarte të percaktuara në SKK 2 të përmirësuar. Rradha e dhenies së shpjegimeve duhet të jete :

- a) Informacion i përgjithshëm dhe politikat kontabël
- b) Shënime që 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"
- 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 nevoje nderprerjen e aktivitetit te saj.

3. Kompensimi: midis nje aktiviteti 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 perparetise 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.
- 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:) njesia ekonomike raportuese ka percaktuar si metode te amortizimit ate lineare me normen e amortizimit 15 % ne vit.

B Shënimet qe shpjegojnë zërat e ndryshëm të pasqyrave financiare**I AKTIVET AFAT SHKURTERA****1 Aktivët monetare**1.1 *Banka*

Nr	Emri i Bankes	Monedha	Nr llogarise	Vlera ne valute	Kursi fund vitit	Vlera ne leke
		lek				16,036
		euro		16962	123.42	2,093,438
	Credins	dollare		0	108.72	0
			Totali			2,109,474

1.2 *Arka*

Nr	EMERTIMI	Vlera ne valute	Kursi fund vitit	Vlera ne leke
	Arka ne Leke			4,928,260
	Arka ne Euro			
	Arka ne Dollare			
	Pulla tatimore,bileta,te tjera me vlere			
	Totali			

2 Investime2.1 *Në tituj pronësie të njësjive ekonomike brenda grupit*

Shoqëria nuk ka tituj pronësie të njësjive ekonomike brenda grupit

2 *Aksionet e veta*

Shoqëria nuk ka riblerje të aksione të emetuara me pare nga ana jone

2.3 *Te tjera Financiare*

Shoqëria nuk ka aktive të tjera financiare të investuara

3 Të drejta të arkëtueshme3.1 *Nga aktiviteti i shfrytëzimit*

Kliente per mallra,produkte e sherbime

> Fatura te pa likuiduara nen nje vit	_____	0
> Fatura te pa likuiduara mbi nje vit	_____	0
> Zhvleresimi i te drejtave dhe detyrimeve	_____	0

Inventari i klienteve bashkangjitur3.2 *Nga njësitë ekonomike brenda grupit*

> Shoqëria nuk ka të drejta dhe detyrimendaj njësjive ekonomike brenda grupit

3.3 *Nga njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse*

> Shoqëria nuk te drejta dhe detyrime ndaj njësjive ekonomike me interesa pjesëmarrëse

3.4 *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	_____	
> 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)	
	> Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë (teprica debitore)	
	> Llogari të përkohshme ose në pritje (tepricë debitore)	
	> Zhvlerësim i të drejtave dhe detyrimeve (i detajuar për çdo ze si me sipër)	
3.5	<i>Kapital i nënshkruar i papaguar</i>	
	> Kapital i nënshkruar gjithsej	
	> Kapital i nënshkruar i paguar	
	<u>4 Inventarët</u>	
4.1	<i>Lëndë e parë dhe materiale të konsumueshme</i>	0
	> Materiale ndihmës	0
	> Lëndë djegëse	0
	> Pjesë ndërrimi	0
	> Materiale ambalazhimi	0
	> Materiale të tjera	0
	> Inventari i imët dhe ambalazhet	0
	> Zhvlerësimi i materialeve të para	0
	> Zhvlerësimi i materialeve të tjera	0
	<u>Inventaret analitike bashkangjitur</u>	
4.2	<i>Prodhime në proces dhe gjysëmprodukte</i>	0
	> Prodhimi në proces	0
	> Punime në proces	0
	> Shërbime në proces	0
	> Zhvlerësimi i prodhimeve në proces	0
	<u>Inventaret analitike bashkangjitur (kur ka)</u>	
4.3	<i>Produkte të gatshme</i>	0
	> Produkte të ndërmjetëm	0
	> Produkte të gatshëm	0
	> Nënprodukte dhe produkte mbeturinë	0
	> Zhvlerësimi i produkteve të gatshëm	0
	<u>Inventaret analitike bashkangjitur</u>	
4.4	<i>Mallra</i>	0
	> Mallra	0
	> Zhvlerësimi i mallrave dhe (produkteve) për shitje	0
	<u>Inventari mallrave bashkangjitur</u>	0
4.5	<i>Aktive Biologjike (Gjë e gjallë në rritje e majmëri)</i>	0
	> Gjedhe ne majmeri	0
	> Te leshta ne majmeri	0
	> Te dhirta ne majmeri	0
	> Derra ne majmeri	0
	> Zogj ne rritje	0
	<u>Inventaret analitike bashkangjitur</u>	
4.6	<i>AAGJM të mbajtura për shitje</i>	0
	> AAGJM të mbajtura për shitje	0
	<u>Inventari bashkangjitur</u>	
4.7	<i>Parapagime për inventar</i>	0
	> Materiale të para	3,076,080
	> Materiale të tjera	0
	> Produkte të gatshëm	0
	> Mallra (dhe produkte) për shitje	0
	> Gjë e gjallë	0
	<u>Inventaret analitike bashkangjitur</u>	
	<u>5 Shpenzime të shtyra</u>	

> Furnitorë për shërbime (teprica debitore)	0
> Shpenzime të periudhave të ardhme	0
6 Të arkëtueshme nga të ardhurat e konstatuara	0
> Interesa aktive të llogaritura	0
> Të ardhura të llogaritura	0

II AKTIVET AFATGJATA

7 Aktivet financiare

7.1	<i>Tituj pronësie në njësitë ekonomike brenda grupit</i>	0
>	Aksione të shoqërive të kontrolluara	0
>	Zhvleresimi Aksione të shoqërive të kontrolluara	0
>	Aksione të shoqërive të lidhura	0
>	Zhvleresimi Aksione të shoqërive të lidhura	0
7	<i>Tituj të huadhënies në njësitë ekonomike brenda grupit</i>	0
>	Huadhënie afatgjatë në njësitë ekonomike brenda grupit	0
>	Zhvleresimi Huadhënie afatgjatë në njësitë ekonomike brenda grupit	0
7.3	<i>Tituj pronësie në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse</i>	0
>	Aksione të shoqërive ku ka interesa pjesëmarrëse	0
>	Zhvleresimi Aksione të shoqërive ku ka interesa pjesëmarrëse	0
7	<i>Tituj të huadhënies në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse</i>	0
>	Huadhënie afatgjate në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse	0
>	Zhvleresimi Huadhënie afatgjate në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse	0
7.5	<i>Tituj të tjerë të mbajtur si aktive afatgjata</i>	0
>	Aksione të tjera dhe letra me vlerë	0
>	Zhvleresimi Aksione të tjera dhe letra me vlerë	0
8	<i>Tituj të tjerë të huadhënies</i>	0
>	Të drejta të tjera afatgjatë	0
>	Të drejta dhe detyrime ndaj pjesëtarëve të tjerë të grupit	0
>	Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe aksionerëve	0
>	Zhvleresimi Të drejta të tjera afatgjatë	0
>	Zhvleresimi Të drejta dhe detyrime ndaj pjesëtarëve të tjerë të grupit	0
>	Zhvleresimi Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe aksionerëve	0
8 Aktive materiale		
8.1	<i>Toka dhe ndërtesa</i>	0
8	<i>Impiante dhe makineri</i>	0
8.3	<i>Të tjera Instalime dhe pajisje</i>	0
8	<i>Parapagime për aktive materiale dhe në proces</i>	0

Analiza e posteve te amortizushme

Nr	Emertimi	Viti raportues			Viti paraardhes		
		Vlera	Amortizimi	Vl.mbetur	Vlera	Amortizimi	Vl.mbetur
	Toka e ndërtesa	0	0	0	0	0	0
	Impiante e makineri	0	0	0	0	0	0
	Të tjera Ins. pajisje	0	0	0	0	0	0
	Shuma	0	0	0	0	0	0

Aktivitet e blera gjate vitit	0
Aktivitet kontribut i ortakëve ne kapitalin e shoqerise gjate vitit	
Aktivitet nga Egzistenca e kontrollit efektiv (SKK 1; 17,18,79,80) gjate vitit	0

Inventaret analitike bashkangjitur

9 Aktivet biologjike	0
> Gjedhe	0

	> Te leshta	0
	> Te dhirta	0
	> Derra	0
	> Pula	0
	10 Aktive jo materiale	
	> Koncesione	0
	Koncesione me vleren fillestare	0
	Konçesionet (amortizimi)	0
	Konçesionet (zhvlerësimi)	0
	> Patenta,licenca,marka e aktive te ngjashme	0
	Patenta,licenca,marka e aktive te ngjashme me vlere fillestare	0
	Patenta,licenca,marka e aktive te ngjashme (amortizimi)	0
	Patenta,licenca,marka e aktive te ngjashme (zhvlerësimi)	0
	> Emri i mire	0
	Emri i mire me vlere fillestare	0
	Emri i mire (amortizimi)	0
	Emri i mire (zhvlerësimi)	0
	> Parapagime për AAJM	0
	Furnitorë për aktive afatgjata jomateriale	0
		0
	11 Aktive tatimore te shtyra	
	Tatime të shtyra (teprica debitore)	0
	12 Kapitali i nenshkruar i pa paguar	0
	III DETYRIMET DHE KAPITALI	0
	13 Detyrime afatshkurtra:	
13.1	<i>Titujt e huamarrjes</i>	0
	> Huamarrje afatshkurtra	0
	> Premtim pagesa të pagueshme për hua afatshkurtër	0
	> Detyrime për blerjet e letrave me vlerë	0
	> Hua të marra	0
	> Letra me vlerë të borxhit, të emetuara	0
	> Derivatët dhe instrumentet financiare	0
13.2	<i>Detyrime ndaj institucioneve të kredisë</i>	
	> Qera financiare	0
	Analiza e blerjeve me qira financiare	
	> Huamarrje afatshkurtra nga Bankat	0
	Banka 1	0
	Banka 2	0
	Banka 3	0
	> Llogari bankare të zbuluara (overdrafte bankare)	0
	Banka 1	0
	Banka 2	0
	Banka 3	0
	> Hua të marra	0
	> Kësti i llogaritur i huas për t'u paguar në 12 muajt e ardhshëm	0
13.3	<i>Arkëtime në avancë për porosi</i>	
	> Parapagime të marra	3,543,301
		0
13.4	<i>Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit</i>	0
	> Furnitorë për mallra, produkte e shërbime	1,536,758

		<u>Inventari i Furnitoreve bashkangjitur</u>
	> Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë	0
		<u>Inventari i debitoreve te tjere bashkangjitur</u>
13.5	<i>Dëftesa të pagueshme</i>	0
	> Premtim pagesa të pagueshm per furnizime	0
13.6	<i>Të pagueshme ndaj njësive ekonomike brenda grupit</i>	0
	> Të drejta / detyrime ndaj pjesëtarëve të tjerë të grupit	0
13.7	<i>Të pagueshme ndaj njësive ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse</i>	0
	> Të drejta detyrime ndaj njësive ekonomike me interesa pjesëmarrëse	0
13.8	<i>Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoqërore/shëndetsore</i>	287,268
	> Paga dhe shpërblime	282,377
	> Paradhënie për punonjësit	0
	> Sigurime shoqërore dhe shëndetsore	4,891
	> Organizma të tjera shoqërore	0
	> Detyrime të tjera	0
13.9	<i>Të pagueshme për detyrimet tatimore</i>	1,131,873
	> Akciza	0
	> Tatim mbi të ardhurat personale	0
	> Tatime të tjera për punonjësit	0
	> Tatim mbi fitimin	455,873
	> Shteti- TVSh për t'u paguar	676,000
	> Të tjera tatime për t'u paguar dhe për t'u kthyer (teprica kreditore)	0
	> Tatime të shtyra (teprica kreditore)	0
	> Tatimi në burim	0
13.10	<i>Të tjera të pagueshme</i>	0
	> Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe pronarëve	0
	> Dividendë për t'u paguar	0
	<u>14 Të pagueshme për shpenzime të konstatuara</u>	0
	> Shpenzime të llogaritura	0
	> Interesa të llogaritur	0
	<u>15 Të ardhura të shtyra</u>	0
	> Grante afatshkurtera	0
	> Të ardhura të periudhave të ardhme	0
	<u>16 Provizione</u>	0
	> Provizione afatshkurtera	0
	<u>17 Detyrime afatgjata:</u>	
17.1	<i>Titujt e huamarrjes</i>	0
	> Huamarrje afatgjata	0
	> Premtim pagesa të pagueshme për hua afatgjata	0
	> Detyrime për blerjet e letrave me vlerë afatgjata	0
	> Hua të marra	0
	> Letra me vlerë të borxhit, të emetuara	0
	> Derivatët dhe instrumentet financiare	0
17.2	<i>Detyrime ndaj institucioneve të kredisë</i>	
	> Qera financiare	0
	Analiza e blerjeve me qira financiare	
	> Huamarrje afatgjata nga Bankat	0
	Banka 1	0
	Banka 2	0
	Banka 3	0

	> Hua të marra	0
17.3	<i>Arkëtimet në avancë për porosi</i>	0
	> Parapagime të marra	0
17.4	<i>Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit</i>	
	> Furnitorë për mallra, produkte e shërbime mbi nje vit	
	<u>Inventari i Furnitoreve bashkangjitur</u>	0
	> Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë mbi nje vit	0
	<u>Inventari i debitoreve te tjere bashkangjitur</u>	
17.5	<i>Dëftesa të pagueshme</i>	0
	> Premtim pagesa të pagueshm per furnizime mbi nje vit	0
17.6	<i>Të pagueshme ndaj njësive ekonomike brenda grupit</i>	0
	> Të drejta / detyrime ndaj pjesëtarëve të tjerë të grupit mbi nje vit	0
17.7	<i>Të pagueshme ndaj njësive ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse</i>	0
	> Të drejta detyrime ndaj njësive ekonomike me interesa pjesëmarrëse	0
17.8	<i>Të tjera të pagueshme</i>	0
	> Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe pronarëve mbi nje vit	0
	> Dividendë për t'u paguar mbi nje vit	0
	<u>18 Të pagueshme për shpenzime të konstatuara</u>	
	<u>19 Të ardhura të shtyra</u>	
	<u>20 Provizione:</u>	
20.1	<i>Provizione për pensionet</i>	0
20.2	<i>Provizione të tjera</i>	0
	<u>21 Detyrime tatimore të shtyra</u>	0
	<u>22 Kapitali dhe Rezervat</u>	200,000
	<u>23 Kapitali i Nënshkruar</u>	0
	<u>24 Primi i lidhur me kapitalin</u>	0
	<u>25 Rezerva rivlerësimi</u>	0
	<u>26 Rezerva të tjera</u>	0
26.1	<i>Rezerva ligjore</i>	164,000
26.2	<i>Rezerva statutore</i>	0
26.3	<i>Rezerva të tjera</i>	3,122,006
	<u>27 Fitimi i pashpërndarë</u>	0
	<u>28 Fitim / Humbja e Vitit</u>	2,561,810
		2,561,810

Pasqyra e te Ardhurave dhe Shpenzimeve

Te ardhurat perbehen

- nga aktiviteti I shfrytezimit 3,500,000
-

Shpenzimet perbehen nga

- shpenzime materiale 0
- shpenzime ne funksion te aktivitetit -77,107
- shpenzime personeli 0

10 Fitimi (Humbja) e vitit financiar

- Fitimi i ushtrimit 3,017,683
- Shpenzime te pa zbriteshme 0
- Fitimi para tatimit 3,017,683
- Tatimi mbi fitimin

Në shpenzimet e pazbritëshme përfshihen zërat e mëposhtëm:

> Gjoha	21,471
>	0

Analiza dhe rakordimi i berjeve

1	Importet		0
2	Blerjet brenda vendit		0
3	Blerjet pa tvsh e me tvsh te pa zbriteshme		0
4			
8			
	Shuma e blerjeve te raportuara me FDP		0
	Nga kjo		
1	Aktiva Afat Gjata Materiale	Minus	0
2	Shtesa e gjendjeve te magazines	Minus	0
3	Referenca	Minus	0
4	Shpenzime per periudhat e ardheshme	Minus	0
5	Te tjera	Minus	0
6	Te tjera	Minus	0
	Shuma e blerjeve ne shpenzime		0
	Pakesimi i gjendjes se magazines		0
	Totali ne shpenzime		0
	Shpenzimet sipas Pasqyres se performances (PASH)		
1	Materiale te konsumuara		
2	Shpenzime te tjera		xxx
3	a) Shpenzime te raportuara ne librin e blerjeve		
4	b) Shpenzime te pa raportuara ne librin e blerjeve		
	Shuma (1 + 2 - 2a)		0
	Kuadrimi Shuma (1+2-2a) - Totalin ne shpenzime = 0		0

Pasqyra e Fluksit Monetar - Metoda Indirekte

Mjetet monetare ne fillim te periudhes kontabel	4,970,874
---	-----------

Ne fluksin monetar kane ndikuar

Pozitivisht :

Fitimi para tatimit	
Amortizimin	0
Aktive te tjera financiare afatshkurtra	307,722
Rritje/renie ne tepricen e detyrimeve ,per tu paguar	635,218
Shuma e Faktoreve me influence Pozitive	942,940

dhe Negativisht :

Rritje/renie ne tepricen e kerkesave te arketueshme	-4,200,000
Blerja e aktiveve afatgjata materiale	0
Tatim mbi fitimin i paguar	
Parapagime dhe shpenzime te shtyra	3,076,080
Mjetet monetare ne fillim te periudhes kontabel	
Shuma e Faktoreve me influence Negative	-1,123,920

Gjendja e Mj.Monetare me 31.12.2017	7,037,734	7,037,734
-------------------------------------	-----------	-----------

0

Pasqyra e Ndryshimeve ne Kapital

• Fitimi (humbja) neto e vitit financiar	2,561,810
• Fitimi qe bartet ne vitin e ardheshem	0
• Rritja e kapitalit aksioner	0
• Rivleresime	0

Llogarite jashte bilancit

>

>

Shënime të tjera shpjeguese

C 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.

Hartuesi i Pasqyrave Financiare

(Zhaneta Shahu)



Per Drejtimin e Njesis Ekonomike

(Elton MATAJ)