

# 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. Rradha 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 (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 nevojte 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 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 perparësise 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 , kerkesat 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 .

\*SMO UNION\*  
SHKODER-ALBANIA  
NIPIT-1669020420

# SHENIMET SHPJEGUESE

## **B Shënimet qe shpjegojnë zërat e ndryshëm të pasqyrave financiare**

### **A.B.1 AKTIVET AFAT SHKURTRA**

#### **A.B.I.1 Aktivet monetare**

|   | Banka           | ALL              | EUR             | USD           |
|---|-----------------|------------------|-----------------|---------------|
| 1 | Bkt             | 0                | 0               |               |
| 2 | Credins         | 6,920,619        | 201.00          | 120.38        |
| 3 | Raiffeisen      | 185,865          |                 |               |
| 4 | Societe General | 1,068,054        | 981.21          | 100.33        |
|   |                 |                  |                 |               |
|   | <b>Shuma</b>    | <b>8,174,538</b> | <b>1,182.21</b> | <b>220.71</b> |
|   | <b>Arka</b>     | <b>5,937,400</b> |                 |               |

**A.B.I.2 Derivative dhe aktive te mbajtura per t (Investime )** Lekë 0

**A.B.I.3 Aktive te tjera financiare afatshkurtra** Lekë 0

i Klient per mallra , produkte dhe sherbime Lekë 117,978,525

ii Debitore , Kreditore te tjere Lekë

iii Tatim mbi fitimin (iii.1+iii.2-iii.3) Lekë 1,544,095

1 Tatim fitimi I Rimbursueshem ne fillim te vitit Lekë 0

2 Tatim fitimi I parapaguar gjate vitit 2016 Lekë 0

3 Detyrimi per 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 19,869,854

i Lendet e para Lekë 19,869,854

ii Materiale ndihmese Lekë 0

iii Prodhim ne proces Lekë 0

iv Produkte te gatshme Lekë 0

v Mallra per rishitje Lekë 0

vi Parapagesa per furnizime Lekë 0

vii Te tjera Lekë 0

**A.B.I.5 Aktive biologjike afatshkurtra** Lekë 0

**A.B.I.6 Aktive afatshkurtra te mbajtura per rishitje** Lekë 0

**A.B.I.7 Parapagime dhe shpenzime te shtyra** Lekë 0

i Shpenzime te periudhave te ardhshme Lekë 0

**A.B.II AKTIVET AFATGJATA** Lekë 98,968,470

**A.B.II.1 Investimet financiare afatgjata** Lekë 0

**A.B.II.2 Aktive afatgjata materiale** Lekë 0

**A.B.II.3 Aktive biologjike afatgjata** Lekë 0

**A.B.II.4 Aktive afatgjata jomateriale** Lekë 0

**A.B.II.5 Kapitali aksioner I papaguar** Lekë 0

**A.B.II.6 Aktive te tjera afatgjata** Lekë 0

\*SMO UNION\*  
SHKODER-ALBANIA  
NIPIT-1669020420

|                   |                                                 |      |             |
|-------------------|-------------------------------------------------|------|-------------|
| <b>P.B.I</b>      | <b>PASIVET AFATSHKURTRA</b>                     |      |             |
| <b>P.B.I.1</b>    | <b>Titujt e huamarrjes</b>                      | Lekë | 0           |
| <b>P.B.I.2</b>    | <b>Detyrime ndaj institucioneve te kredise</b>  | Lekë | 0           |
| i                 | Overdraftet bankare                             | Lekë | 0           |
| ii                | Huamarrjet afat shkurtra                        | Lekë | 0           |
| <b>P.B.I.3</b>    | <b>Huat dhe parapagimet</b>                     |      |             |
| i                 | Te pagueshme ndaj furnitoreve                   | Lekë | 16,402,752  |
| ii                | Te pagueshme ndaj punonjesve                    | Lekë | 0           |
| iii               | Detyrime per Sigurime Shoq shendetsore          | Lekë | 548,209     |
| iv                | Detyrime tatimore                               | Lekë | 0           |
|                   | Detyrimet tatimore per tatim fitimin            | Lekë | 0           |
|                   | Detyrimet tatimore per Tvsh-ne                  | Lekë | 0           |
|                   | Tatimin mbi te Ardhurat Personale               | Lekë | 0           |
|                   | 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           |
| vii               | Parapagime te arketuara                         | Lekë | 0           |
| <b>P.B.I.4</b>    | <b>Grantet dhe te ardhurat e shtyra</b>         | Lekë | 0           |
| <b>P.B.I.5</b>    | <b>Provizionet afatshkurtra</b>                 | Lekë | 0           |
| <b>P.B.II</b>     | <b>PASIVET AFATGJATA</b>                        |      |             |
| <b>P.B.II.1</b>   | <b>Huat afatgjata</b>                           | Lekë | 0           |
| <b>P.B.II.2</b>   | <b>Huamarrje te tjera afatgjata</b>             | Lekë | 0           |
| <b>P.B.II.3</b>   | <b>Grantet dhe te ardhurat e shtyra</b>         | Lekë | 0           |
| <b>P.B.II.4</b>   | <b>Detyrimet tatimore te shtyra</b>             | Lekë | 0           |
| <b>P.B.III</b>    | <b>KAPITALI</b>                                 |      |             |
| <b>P.B.III.1</b>  | <b>Aksionet e pakices (PF te konsoliduara )</b> | Lekë | 0           |
| <b>P.B.III.2</b>  | <b>Kapitali dhe rezervat</b>                    | Lekë | 0           |
| <b>P.B.III.3</b>  | <b>Kapitali I nenshkruar</b>                    | Lekë | 391,000,000 |
| <b>P.B.III.4</b>  | <b>Primi I lidhur me kapitalin</b>              | Lekë | 0           |
| <b>P.B.III.5</b>  | <b>Rezerva rivleresimi</b>                      | Lekë | 0           |
| <b>P.B.III.6</b>  | <b>Rezervat e tjera</b>                         | Lekë | 178,305,702 |
| <b>P.B.III.7</b>  | <b>Rezerva ligjore</b>                          | Lekë | 30,688,693  |
| <b>P.B.III.8</b>  | <b>Rezerva te tjera statutore</b>               | Lekë | 0           |
| <b>P.B.III.9</b>  | <b>Fitimet e pashperndara</b>                   | Lekë | 0           |
| <b>P.B.III.10</b> | <b>Fitimi I vitit financiar</b>                 | Lekë | 24,861,749  |
| i                 | Fitimi I ushtrimit                              | Lekë |             |
| ii                | Shpenzime te pazbritshme                        | Lekë | 0           |
| iii               | Baza mbi te cilen llogaritet tatim fitimi       | Lekë | 0           |
| iv                | Tatimi mbi fitimin (15 % )                      | Lekë | 4,387,367   |
| v                 | Paguar paradhenie gjate vitit                   | Lekë | 0           |
| vi                | Rimbursim dt 31.12.2013                         | Lekë | 0           |
| vii               | Rimbursim dt 31.12.2014                         | Lekë | 0           |

\*SMD UNION\*  
 SHKËRIM - ALBANIA  
 NIT 1669020420

|                   |                                                              |      |             |
|-------------------|--------------------------------------------------------------|------|-------------|
| <b>P.A.SH</b>     | <b>Pasqyra e te ardhurave dhe shpenzimeve</b>                |      |             |
| <b>P.A.SH.1</b>   | <b>Te ardhura te realizuara nga aktiviteti</b>               | Lekë | 258,995,243 |
| i                 | Shitje e produktit te gatshem                                |      |             |
| ii                | Sherbime punime ndertimi                                     | Lekë | 188,071,815 |
| iii               | Qera                                                         | Lekë | 45,000      |
| iv                | Shitje mallrash                                              | Lekë | 0           |
|                   | Te ardhura nga shitje aqt                                    | Lekë | 80,000      |
|                   | Te ardhurat nga shitje te perjashtuar                        | Lekë | 70,798,428  |
|                   | Te ardhura nga interesat                                     | Lekë |             |
| <b>P.A.SH.2</b>   | <b>Te ardhura te tjera nga veprimtarite e shfrytezimit</b>   |      |             |
| 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           |
| <b>P.A.SH.3</b>   | <b>Ndryshim I gjendjes se produktit</b>                      | Lekë | 3,957,296   |
| <b>P.A.SH.4</b>   | <b>Lende e pare dhe materiale te konsumueshme</b>            | Lekë | 83,494,667  |
| <b>P.A.SH.5</b>   | <b>Kostoja e shpenzimeve te personelit</b>                   | Lekë | 26,703,558  |
|                   | Kostoja e pagave te punonjesve                               | Lekë | 22,928,500  |
|                   | Kostoja e sigurimeve shoqerore dhe shendetsore               | Lekë | 3,775,058   |
| <b>P.A.SH.6</b>   | <b>Amortizimi I Aktiveve Afatgjata</b>                       | Lekë | 8,833,039   |
| <b>P.A.SH.7</b>   | <b>Shpenzime te tjera shfrytezimi</b>                        | Lekë | 106,395,594 |
|                   | Trajtime te pergjithshme (nenkontraktore)                    | Lekë | 96,136,794  |
|                   | Sigurime                                                     | Lekë | 790,472     |
|                   | Shpenzime te tjera                                           | Lekë | 5,200       |
|                   | Transferime udhetim e dieta                                  | Lekë | 6,588,476   |
|                   | Shpenzime postare dhe telekom                                | Lekë | 271,337     |
|                   | Energji + Avull+ Uje                                         | Lekë | 76,716      |
|                   | Shpenzime per komisione bankare                              | Lekë | 361,973     |
|                   | Transport per blerje                                         | Lekë | 1,111,000   |
|                   | Taksat dhe tarifa vendore                                    | Lekë | 219,300     |
|                   | Qera + tatim                                                 | Lekë | 998,476     |
|                   | Vlera kont AQT te shitura                                    | Lekë | 80,000      |
|                   | Studime dhe kerkime                                          | Lekë | 117,823     |
|                   | Paga ndermjetes honorare                                     | Lekë | 0           |
|                   | Shpenzime per udhetim e diete per personelin                 | Lekë | 0           |
| <b>P.A.SH.8</b>   | <b>Te ardhura te tjera</b>                                   |      |             |
| <b>P.A.SH.9</b>   | <b>Shpenzime financiare</b>                                  | Lekë | 0           |
| <b>P.A.SH.9.1</b> | <b>Shpenzime financiare , interesa, kembimet valutore</b>    | Lekë | 0           |
| <b>P.A.SH.10</b>  | <b>Pjesa e fitimi / humbjes nga pjesmarrjet</b>              | Lekë | 0           |
| <b>P.A.SH.11</b>  | <b>Fitimi para tatimeve</b>                                  | Lekë | 29,249,116  |
|                   | Fitimi para tatimeve duke perfshire shpenzimet e pazbritshme | Lekë | 29,249,116  |
| <b>P.A.SH.12</b>  | <b>Shpenzimi I tatimit mbi fitimin</b>                       | Lekë | 4,387,367   |
| <b>P.A.SH.13</b>  | <b>Fitimi / Humbja e vitit</b>                               | Lekë | 24,861,749  |
| <b>P.A.SH.14</b>  | <b>Pershkrimi I elementeve</b>                               | 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 siguruar mundesine per vazhdimin e aktivitetit edhe me shume se per 12 muajt e ardhshem.

Hartuesi i Pasqyrave Financiare

Mimoza Frasheri  
MIMOZA KOLA  
NIPT: K465260790  
KONTABEL I MIRATUAR  
SHKODER

Per Drejtimin e Njesisë Ekonomike

Fernand Nuha  
NIPT: J869020420