

SHENIMET SPJEGUESE

Sqarim:

Dhënia e shënimeve shpjeguese në këtë pjesë është e detyrueshme sipas SKK 2.

Plotesimi i te dhenave të kësaj pjese duhet të bëhet sipas kërkesave dhe strukturës standarte të percaktuara ne SKK 2 dhe konkretisht paragrafeve 49-55. Rradha e dhenies se spjegimeve duhet te jete :

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

A I Informacion i përgjithshëm

- 1 Kuadri ligjor: Ligji 25 dt 10.05.2018 "Per Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare"
- 2 Kuadri kontabel i aplikuar : Stndartet Kombetare te Kontabilitetit ne Shqiperi.(SKK 2; 49)
- 3 Baza e pergatitjes se PF : Te drejtat dhe detyrimet e konstatuara.(SSK 1, 35)
- 4 Parimet dhe karakteristikat cilesore te perdorura per hartimin e P.F. : (SKK 1; 37 - 69)

a) NJESIA EKONOMIKE RAPORTUSE ka mbajtur ne llogarite e saj aktivet,pasivet dhe transaksionet ekonomike te veta.

b) VIJIMESIA e veprimtarise ekonomike te njesise sone raportuse eshte e siguruar duke mos pasur ne plan ose nevojte nderprerjen e aktivitetit te saj.

c) KOMPENSIM midis nje aktivi dhe nje pasivi nuk ka , ndersa midis te ardhurave dhe shpenzimeve ka vetem ne rastet qe lejohen nga SKK.

d) 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.

e) MATERIALITETI eshte vleresuar nga ana jone dhe ne baze te tij Pasqyrat Financiare jane hartuar vetem per zera materiale.

f) 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: 15)

Vleresimi fillestar i nje elementi te AAM qe ploteson kriteret per njohje si aktiv ne bilanc eshte vleresuar me kosto. (SKK 5; 11)

Per prodhimin ose krijimin e AAM kur kjo financohet nga nje hua,kostot e huamarrjes (dhe interesat) eshte metoda e kapitalizimit ne koston e aktivit per periudhen e investimit.(SKK 5: 16)

Per vleresimi i mepaseshem i AAM eshte zgjedhur modeli i koston duke i paraqitur ne bilanc me kosto minus amortizimin e akumuluar. (SKK 5; 21)

Per llogaritjen e amortizimit te AAM (SKK 5: 38) njesia jone ekonomike ka percaktuar si metode te amortizimit te ndertesave metoden lineare dhe per AAM te tjera 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 ne menyre lineare me 5 % ne vit.
- 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: 59) njesia ekonomike raportuese ka percaktuar si metode te amortizimit metoden lineare ndersa normen e amortizimit me 15 % ne vit.



SHENIMET SPJEGUESE

B Shënimet qe shpjegojnë zërat e ndryshëm të pasqyrave financiare

I AKTIVET AFAT SHKURTERA

1 Aktivet monetare

3	Banka					
Nr	Emri i Bankes	Monedha	Nr llogarise	Vlera ne valute	Kursi fund vitit	Vlera ne leke
1	UNION BANK	LEK				12,434.56
2	UNION BANK	EURO		4.17	114.23	476.34
3	RAIFFEISEN BANK	LEK				71,057.99
4	RAIFFEISEN BANK	EURO		45.18	114.23	5,160.91
	Totali					89,129.80

4	Arka			
Nr	E M E R T I M I		Vlera ne valute	Vlera ne leke
	Arka ne Leke			471,015.17
	Arka ne Euro			
	Arka ne Dollare			
	Totali			471,015.17

2 Derivative dhe aktive te mbajtura per tregtim

Shoqeria nuk ka derivative dhe aktive te mbajtura per tregtim

3 Aktive te tjera financiare afatshkurtra

7	>	Kliente per mallra,produkte e sherbime	Leke	2,303,229
8	>	Debitore,Kreditore te tjere		
9	>	Tatim mbi fitimin		
		Tatimi fitim i mbartur	Leke	80,000
		Tatimi i derdhur paradhenie	Leke	
		Tatimi i vitit ushtrimor	Leke	0
		Tatimi i derdhur teper	Leke	80,000
10	>	Tvsh		
		Tvsh e zbriteshme ne celje te vitit	Leke	3,027,549.14
		Tvsh e zbriteshme ne Blerje gjate vitit	Leke	41,600.00
		Tvsh e pagueshme ne shitje gjate vitit	Leke	-
		Tvsh e paguar	Leke	-
		Tvsh e zbriteshme ne mbyllje te vitit	Leke	3,069,149.14
11	>	Te drejta e detyrime ndaj ortakeve	Nuk ka	
12	>		Nuk ka	
13	>		Nuk ka	
14	>	4 Inventari		
15	>	Lendet e para	Leke	1,576,661



16	> Inventari lmet	Nuk ka	
17	> Prodhim ne proces	Nuk ka	
18	> Produkte te gatshme	Nuk ka	
19	> Mallra per rishitje	Nuk ka	
20	> Parapagesa per furnizime	Leke	419,070
21	>	Nuk ka	
22	5 Aktive biologjike afatshkurtra	Nuk ka	
23	6 Aktive afatshkurtra te mbajtura per rishitje	Nuk ka	
24	7 Parapagime dhe shpenzime te shtyra	Nuk ka	
25	> Shpenzime te periudhave te ardhshme	Leke	1,777,833
26	>	Nuk ka	
27	II AKTIVET AFATGJATA	Nuk ka	
28	1 Investimet financiare afatgjata	Nuk ka	
29	2 Aktive afatgjata materiale	Nuk ka	

Analiza e posteve te amortizushme

Nr	Emertimi	Viti raportues			Viti paraardhes		
		Vlera	Shtesa	VI.mbetur	Vlera	Amortizimi	VI.mbetur
30	Toka						
31	Ndertesa	166060	0	166,060			
32	Makineri,paisje	10,332,684	0	10,332,684	0	0	0
33	AAM te tjera						

34	3 Aktiv biologjike afatgjata	Nuk ka
35	4 Aktive afatgjata jo materiale	Nuk ka
36	5 Kapitali aksioner i pa paguar	Nuk ka
37	6 Aktive te tjera afatgjata	Nuk ka

I PASIVET AFATSHKURTRA

40	1	Derivativet	Nuk ka	
41	2	Huamarjet	Nuk ka	
42	>	Overdraftet bankare	Nuk ka	
43	>	Huamarrije afat shkuatra	Nuk ka	
44	3	Huat dhe parapagimet	Nuk ka	
45	>	Te pagueshme ndaj furnitoreve	Leke	6,392,443.14
46	>	Te pagueshme ndaj punonjesve	Leke	1,472,631.50



47	> Detyrime per Sigurime Shoq.Shend.	Leke	30,914.00
48	> Detyrime tatimore per TAP-in	Leke	-
49	> Detyrime tatimore per Tatim Fitimin	Nuk ka	
50	> Detyrime tatimore per Tvsh-ne	Nuk ka	
51	> Detyrime tatimore per Tatimin ne Burim	Nuk ka	
52	> Te drejta e detyrime ndaj ortakeve	Nuk ka	
53	> Dividente per tu paguar	Nuk ka	
54	> Hua dhe detyrime të tjera	Leke	10,259,174.50
55	4 Grantet dhe te ardhurat e shtyra	Nuk ka	
56	5 Provizionet afatshkurtra	Nuk ka	
	II PASIVET AFATGJATA	Nuk ka	
58	1 Huat afatgjata	Nuk ka	
59	> Hua,bono dhe detyrime nga qeraja financiare	Nuk ka	
60	> Bono te konvertueshme	Nuk ka	
61	2 Huamarje te tjera afatgjata	Leke	-
62	3 Grantet dhe te ardhurat e shtyra	Nuk ka	
63	4 Provizionet afatgjata	Nuk ka	
	III KAPITALI	Nuk ka	
66	1 Aksionet e pakices (PF te konsoliduara)	Nuk ka	
67	2 Kapitali aksionereve te shoq.meme (PF te kons.)	Nuk ka	
68	3 Kapitali aksionar	Leke	10,868,000.00
69	4 Primi aksionit	Nuk ka	
70	5 Njesite ose aksionet e thesarit (Negative)	Nuk ka	
71	6 Rezervat statutore	Nuk ka	
72	7 Rezervat ligjore	Nuk ka	-
73	8 Rezervat e tjera	Nuk ka	-
74	9 Fitimet e pa shperndara	Nuk ka	(7,873,324.22)
75	10 Humbja e vitit financiar 2018	Leke	(856,123.85)
	• Fitimi i ushtrimit	Leke	(856,123.85)
	• Shpenzime te pa zbriteshme	Leke	10,124.00
	• Fitimi para tatimit	Leke	(845,999.85)
	• Tatimi mbi fitimin	Leke	
	• Fitimi neto	Leke	(856,123.85)



C **Shënime të tjera shpjeguese**

Ngjarje të ndodhura pas dates se bilancit për të cilat behen rregullime apo ngjarje të ndodhura pas dates se bilancit për të cilat nuk behen rregullime nuk ka.

Gabime materiale të ndodhura në periudhat kontabel të mëpërshme të konstatuara gjatë periudhës rraportuese dhe që korigjim nuk ka.

Perfaqesuesi Ligjor
Besnik BABASI



Aktivet Afatgjata Materiale me vlere fillestare 2022

Nr	Emertimi	Sasia	Gjendje 01/01/2022	Shtesa	Pakesime	Gjendje 31/12/2022
1	Toka					0
2	Ndertime		166,060			166,060
3	Makineri,paisje		10,332,685	0	0	10,332,685
4	Mjete transporti			0	0	0
5	Kompjuterike					0
6	Zyre					0
7						0
8						0
9						0
10						0
11						0
	Totali		10,498,745	0	0	10,498,745

Amortizimi A.A.Materiale 2022

Nr	Emertimi	Sasia	Gjendje 01/01/2022	Shtesa	Pakesime	Gjendje 31/12/2022
1	Toka					-
2	Ndertime					-
3	Makineri,paisje					-
4	Mjete transporti		-	-	-	-
5	Kompjuterike					-
6	Zyre					-
7						-
8						-
9						-
10						-
11						-
	Totali		-	-	-	-

Vlera Kontabel Neto e A.A.Materiale 2022

Nr	Emertimi	Sasia	Gjendje 01/01/2022	Shtesa	Pakesime	Gjendje 31/12/2022
1	Toka		-	-	-	-
2	Ndertime		166,060	-	-	166,060
3	Makineri,paisje		10,332,685	-	-	10,332,685
4	Mjete transporti		-	-	-	-
5	Kompjuterike		-	-	-	-
6	Zyre		-	-	-	-
7			-	-	-	-
8			-	-	-	-
9			-	-	-	-
10			-	-	-	-
11			-	-	-	-
	Totali		10,498,745	-	-	10,498,745

Perfaqesuesi Ligjor
Besnik BABASI

