

SHENIMET SPJEGUESE

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) Shënime të 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 nevojte nderprerjen e aktivitetit te saj.
 3. Kompensimi: midis nje aktivi 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 perpariesise 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 aktivit 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 metodën 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.

- 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:) njesia ekonomike raportuese ka percaktuar si metode te amortizimit ate lineare me normen e amortizimit 15 % ne vit.

Referenca

B Shënimet qe shpjegojnë zërat e ndryshëm të pasqyrave financiare

I AKTIVET AFAT SHKURTERA

1 Aktivet monetare

1.1

Banka

Nr	Emri i Bankes	Monedha	Nr llogarise	Vlera ne valute	Kursi fund vitit	Vlera ne leke
						0
	Totali					0

1.2

Arka

Nr	EMERTIMI	Vlera ne valute	Kursi fund vitit	Vlera ne leke
	Arka ne Leke			
	Arka ne Euro			
	Arka ne Dollare			0
	Pulla tatimore, bileta, te tjera me vlere			
	Totali			0

2 Investime

2.1

Në tituj pronësie të njësive ekonomike brenda grupit

Shoqeria nuk ka tituj pronësie te njesive ekonomike brenda grupit

2.2

Aksionet e veta

Shoqeria nuk ka riblerje te aksione te emetuara me pare nga ana jone

2.3

Te tjera Financiare

Shoqeria nuk ka aktive te tjera financiare te investuara

3 Të drejta të arkëtueshme

3.1

Nga aktiviteti i shfrytëzimit

Kliente per mallra, produkte e sherbime

0

3.2

Nga njësitë ekonomike brenda grupit

> Shoqeria nuk ka te drejta dhe detyrimendaj njesive ekonomike brenda grupit

3.3

Nga njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse

> Shoqeria nuk te drejta dhe detyrime ndaj njësive ekonomike me interesa pjesëmarrëse

3.4

Të tjera

> Parapagime të dhëna

> Tatim mbi të ardhurat personale (teprica debitore)

> Tatime të tjera për punonjësit (teprica debitore)

> Tatim mbi fitimin (teprica debitore)

885,542

> Shteti- TVSH për tu marrë

1,952,468

> Tatimi në burim (teprica debitore)

> Të drejta për t'u arkëtuar nga shitjet e letrave me vlerë

> Debitore të tjerë, kreditorë të tjerë (teprica debitore)

4 Inventarët

4.4	Lende te para dhe materiale te konsumueshme	23,777,531
>	Prodhim ne proces dhe gjysem produkte	399,708,969
>	Parapagime dhe shpenzime te shtyra	38139522

Inventari mallrave bashkangjitur

8 Aktive materiale

8.1	Toka dhe ndërtesa	
8.2	Impiante dhe makineri	
8.3	Të tjera Instalime dhe pajisje	63,600
8.4	Parapagime për aktive materiale dhe në proces	

Aktivitet e blera gjate vitit

Aktivitet kontribut i ortakeve ne kapitalin e shoqerise gjate vitit

Aktivitet nga Egzistenca e kontrollit efektiv (SKK 1; 17,18,79,80) gjate vitit

III DETYRIMET DHE KAPITALI

13 Detyrime afatshkurtra:

13.1	Titujt e huamarrjes	
>	Huamarrje afatshkurtra	
>	Premtim pagesa të pagueshme për hua afatshkurtër	
>	Detyrime tvsh	
>	Tatim fitimi	
>	Letra me vlerë të borxhit, të emetuara	
>	Derivatët dhe instrumentet financiare	
13.4	Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit	4,105,947
>	Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë	4,105,947
13.5	Dëftesa të pagueshme	
>	Furnitorë për mallra, produkte e shërbime	429,482,938
>	ARKETIME PER POROSI	429,482,938
	HUAMARRJE AFATGJATE	6,854,406
13.8	Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoqërore/shëndetsore	
>	Paga dhe shpërblime	2,791,058
>	Paradhënie për punonjësit	
>	Sigurime shoqërore dhe shëndetsore	471,361
>	Organizma të tjera shoqërore	
>	Detyrime të tjera TAP	9750
13.9	Të pagueshme për detyrimet tatimore	
>	Akciza	
>	Tatim mbi të ardhurat personale	
>	Tatime të tjera për punonjësit	
>	Tatim mbi fitimin	
	Tatim i Thjeshtuar mbi Fitimin	
>	Shteti- TVSh për t'u paguar	
>	Të tjera tatime për t'u paguar dhe për t'u kthyer (teprica kreditore)	
>	Tatime të shtyra (teprica kreditore)	
>	Tatimi në burim	

	22 Kapitali dhe Rezervat	21,754,722
	23 Kapitali i Nënshkruar	100,000
	24 Primi i lidhur me kapitalin	
	25 Rezerva rivlerësimi	
	26 Rezerva të tjera	
26.1	Rezerva ligjore	
26.2	Rezerva statutore	
26.3	Rezerva të tjera	
	27 Fitimi i pashpërndarë	21,654,722
	28 Fitim / Humbja e Vitit	
Pasqyra e te Ardhurave dhe Shpenzimeve		
	Te ardhurat perbehen	0
	• Te ardhura nga aktiviteti i shfrytëzimit	
	Shpenzimet perbehen nga	942,552
	• Lenda e pare dhe materiale te konsumueshme	
	Pagat	806,000
	• Sigurime shoqerore	136,552
	Amortizim	
	Qera	
	Taksa Bashkie	
10	Fitimi (Humbja) e vitit financiar	
	• Fitimi i ushtrimit	-942,552
	• Shpenzime te pa zbriteshme	
	• Fitimi para tatimit	-942,552
	• Tatimi mbi fitimin	
	Në shpenzimet e pazbritëshme përfshihen zërat e mëposhtëm:	
>		0
>		0
>		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 mepareshme te konstatuara gjate periudhes rraportuese dhe qe korigjim nuk ka.

Drejtues Financiar
(IZMIR SHEHU)

Per Drejtimin e Njesise Ekonomike
(IZMIR SHEHU)

