

SHENIMET SHPJEGUESE

A I Informacion i përgjithshëm

- 1 Kuadri ligjor: Ligjit 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 eshte e siguruar, pa plan per nderprerje te aktivitetit
 3. Kompensimi: midis nje aktivi dhe pasivi nuk ka , midis te ardhurave dhe shpenzimeve ka kur 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 per zera materiale.
 6. Besushmeria per hartimin e PF eshte e siguruar pasi s'ka gabime materiale duke zbatuar parimet 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 "kosto mesatare"

Vleresimi fillestar i nje elementi te AAM qe ploteson kriteret per njohje si aktiv 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, Pajisje informatike 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 ka percaktuar si metode ate lineare me normen 15 % ne vit.

B Shënimet qe shpjegojnë zërat e ndryshëm të pasqyrave financiare

I AKTIVET AFAT SHKURTERA

1 Aktivet monetare

Aktivitet monetare në valute janë vlerësuar me kursin fundit të vitit përkatës për euro = 121.77 lek dhe për USD = 108.64 lek .

3 Të drejta të arkëtueshme

3.1 Nga aktiviteti i shfrytëzimit

Kliente për mallra,produkte e sherbime 302,145,950

3.4 Të tjera

> Tatim fitim i derdhur teper	<u>1,572,468</u>
> Tvsh derdhur teper ne dogane	<u>16,352</u>
> Parapagim ndaj furnitoreve te qirase	<u>1,585,537</u>

4 Inventarët

4.4 Mallra 572092477

4.7 Parapagime te furnitoreve per inventar 244071

II AKTIVET AFATGJATA**8 Aktive materiale**

Nr	Emërtimi	Ndryshimi AAM gjatë periudhës me vlere historike				akumuluar në fund të	Kosto historike - Amortizimi
		të periudhës	periudhës	periudhës	të periudhës		
1	Toka	2,936,520	2,369,820		5,306,340	-	5,306,340
2	Ndertesa	16,957,040	79,245,902		96,202,942	1,633,027	94,569,915
3	Makineri e pajisje:	48,907,806	8,608,897	1,590,000	55,926,703	23,912,210	32,014,493
	- Makineri e Vegla	5,323,533	2,220,542		7,544,075	2,952,462	4,591,613
	- Mjete transporti	43,584,273	6,388,355	1,590,000	48,382,628	20,959,748	27,422,880
4	AAM të tjera:	47,638,524	18,770,843	-	66,409,367	23,611,761	42,797,606
	- Pajisje zyre	32,646,621	13,208,852		45,855,473	15,392,306	30,463,167
	- Pajisje Informative	14,991,903	4,360,678		19,352,581	8,122,764	11,229,817
	- Të tjera		1,201,313		1,201,313	96,691	1,104,622
	Gjithsej	116,439,890	108,995,462	1,590,000	223,845,352	49,156,998	174,688,354

III DETYRIMET DHE KAPITALI**13 Detyrime afatshkurtra:**

13.4	<i>Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit</i>	
>	Furnitorë për mallra, produkte e shërbime	<u>574090317</u>
13.8	<i>Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoqërore/shëndetësore</i>	<u>9393706</u>
>	Paga dhe shpërblime	<u>6656082</u>
>	Sigurime shoqërore dhe shëndetsore & TAP	<u>2737624</u>
13.9	<i>Të pagueshme për detyrimet tatimore</i>	<u>404047</u>
>	Tatim ne burim	<u>127730</u>
>	Tvsh per tu paguar	<u>276317</u>

28 Fitimi (Humbja) e vitit financiar

• Fitimi i ushtrimit	<u>19,122,232</u>
• Shpenzime te pa zbriteshme	<u>1,441,065</u>
• Shpe interesi te pa njohura	<u>14,140,000</u>
• Shpenzime te tjera te panjohura	<u>0</u>
• Shp pa njohura diferen shit AQT	<u>0</u>
• Fitimi para tatimit	<u>34,703,297</u>
• Tatimi mbi fitimin	<u>5,205,495</u>
• Fitimi neto	<u>13,916,737</u>

IV Pasqyra e te Ardhurave dhe Shpenzimeve

Te ardhura nga shitja mallrave deklaruar ne FDP	<u>1150732239</u>
Te ardhura te tjera deklaruar ne FDP	<u>3518852</u>
Te ardhura nga interesat faturuar deklaruar ne FDP	<u>524,414</u>
Parapagime per te cilat eshte prere fature	<u>4,655,963</u>

Totali I deklarimit

2 Shpenzimet perbehen nga:

2.1 Kosto te mallrave te konsumuara 924644535

2.2 Amortizimi gjithsej eshte llogaritur sipas tabelës së mëposhtme:

Nr	Emërtimi	Shuma në celje të ushtrimit	Shtesa		Pakësime		mbyllje të ushtrimit
			vjetor	Të tjera	AA të shitura	Të tjera	
1	Ndertesa	711,568	921,459				1,633,027
2	Makineri e pajisje:	18,245,910	6,772,232	-	-	-	23,912,210
	- Makineri e pajisje	2,170,905	781,557				2,952,462
	- Mjete transporti	16,075,005	5,990,675		1,105,932		20,959,748
3	AAM të tjera:	15,963,548	7,648,213	-	-	-	23,611,761
	- Pajisje zyre	10,112,006	5,280,300				15,392,306
	- Pajisje Informative	5,851,542	2,271,222				8,122,764
	- Të tjera		96,691				96,691
	Gjithsej	34,921,026	15,341,904	-	-	-	49,156,998

2.3 Shpenzime të tjera nga veprimtaritë e shfrytëzimit

- "Shpenzime të tjera nga veprimtaritë e shfrytëzimit" perbehen nga:

1) Shpenzime materiale te tjera	1,031,886
2) Energji elektrike	3,316,738
3) Trajtime te pergjithshme (nenkontr	473,968
4) Qira	23,347,705
5) Karburant	17,550,874
6) Blerje ambalazhi per mallrat	848,500
7) Kancelari	2,979,222
8) Shp per artikuj sanitar	968,087
9) Shpenzime mirmbajtje dhe rimapr	7,011,448
10) Sigurim nga pale te treta	1,110,654
11) Sigurim fizik objekti	896,617
12) Te tjera	2,436,637
13) Personel nga jashte ndermarjes	3,119,500
14) Shpenzime publicitare	5,835,026
15) Shpenzime marketingu	12,032,923
16) Shpenzime trajnimi	292,902
17) Shpenzime telekomi	1,804,087
18) shpenzime interneti+GPS	445,348
19) Shpenzime djeta	26,000
20) Shpenzime transporti	1,185,675
21) Sherbime bankare	2,458,090
23) Taksa dhe tarifa vendore	2,798,647
24) Vlera kontabel e AQT shitur	484,068
25) Shpenz. Per pritje dhe perfaqsim	3,083,055
26) Gjoha dhe demshperblime	1,441,065
Totali	96,978,722

10 Te ardhura te tjera financiare (diferenca pozitive kursi kembimi)

3 Te ardhurat nga rivlersimi I valutes 35,288,053

C Shënime të tjera shpjeguese

Hartuesi i Pasqyrave Financiare

(Albena Hodo)

Per Drejtimin e Njesisë Ekonomike

(Bret Gado)

