

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) 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"
- 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 transakcionet 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 aktivit dhe nje pasivit 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 perparesise 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, koston 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 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.
- 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 | |
|----|------------------|---------|--------------|-----------------|------------------|---------------|---------|
| | INTESA SAN PAOLO | LEK | 21016335302 | 4643 | 1 | 4.642 | |
| | BKT | LEK | 428003691 | 5033 | 1 | 5.032 | |
| | RAIFFEISEN BANK | LEK | 11365811 | 628493 | 1 | 628.493 | |
| | INTESA SAN PAOLO | EURO | 21016335301 | 27,76 | 121,77 | 3.380 | |
| | RAIFFEISEN BANK | EURO | | 0 | 0 | 0 | |
| | Totali | | | | | | 641.547 |

1,2

Arka

| Nr | EMERTIMI | Vlera ne valute | Kursi fund vitit | Vlera ne leke |
|----|---|-----------------|------------------|---------------|
| | Arka ne Leke | | | |
| | Arka ne Euro | 5.790.228 | 1 | 5.790.228 |
| | Arka ne Dollare | | | |
| | Pulla tatimore, bileta, te tjera me vlere | 14,4 | 121,77 | 1.753 |
| | Totali | | | 5.791.981 |

2,1

2 Investime

2,2

Në tituj pronësie të njëjësive ekonomike brenda grupit

Shoqëria nuk ka tituj pronësie të njëjësive ekonomike brenda grupit

2,3

Aksionet e veta

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

Te tjera Financiare

Shoqëria nuk ka aktive të tjera financiare të investuara

3,1

3 Të drejta të arkëtueshme

Nga aktiviteti i shfrytëzimit

Kliente për mallra, produkte e shërbime

- > Fatura të pa likuiduara nën një vit
- > Fatura të pa likuiduara mbi një vit
- > Zhvlerësimi i të drejtave dhe detyrimeve

14.071.793

13.738.457

333.336

3,2

Inventari i klienteve bashkangjitur

3,3

Nga njësitë ekonomike brenda grupit

- > Shoqëria nuk ka të drejta dhe detyrimendaj njëjësive ekonomike brenda grupit

19.952.265

3,4

Nga njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse

- > Shoqëria nuk ka të drejta dhe detyrime ndaj njëjësive ekonomike me interesa pjesëmarrëse

Të tjera

- > Të drejta për t'u arkëtuar nga proceset gjyqësore
- > Parapagime të dhëna
- > Tatim mbi të ardhurat personale (teprica debitorë)
- > Tatime të tjera për punonjësit (teprica debitorë)
- > Tatim mbi fitimin (teprica debitorë)
- > Shteti- TVSH për tu marrë

1.463.050



0

1.361.422

| | | |
|-----|---|------------|
| | > Të tjera tatime për t'u paguar dhe për t'u kthyer | 101.617 |
| | > Tatimi në burim (teprica debitore) | |
| | > Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe aksionerëve (teprica debitore) | 0 |
| | > 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) | 0 |
| | > Llogari të përkohshme ose në pritje (tepricë debitore) | |
| 3,5 | > Zhvlerësim i të drejtave dhe detyrimeve (i detajuar për çdo ze si me sipër) | |
| | <i>Kapital i nënshkruar i papaguar</i> | |
| | > Kapital i nënshkruar gjithsej | |
| 4,1 | > Kapital i nënshkruar i paguar | |
| | 4 Inventarët | |
| | <i>Lëndë e parë dhe materiale të konsumueshme</i> | |
| | > Materiale ndihmës | 0 |
| | > Lëndë djegëse | |
| | > Pjesë ndërrimi | |
| | > Materiale ambalazhimi | |
| | > Materiale të tjera | |
| | > Inventari i imët dhe ambalazhet | |
| | > Zhvlerësimi i materialeve të para | 0 |
| | > Zhvlerësimi i materialeve të tjera | |
| 4,2 | <u>Inventaret analitike bashkangjitur</u> | |
| | <i>Prodhime në proces dhe gjysëmprodukte</i> | |
| | > Prodhimi në proces | |
| | > Punime në proces | |
| | > Shërbime në proces | |
| | > Zhvlerësimi i prodhimeve në proces | |
| 4,3 | <u>Inventaret analitike bashkangjitur (kur ka)</u> | |
| | <i>Produkte të gatshme</i> | |
| | > Produkte të ndërmjetëm | |
| | > Produkte të gatshëm | |
| | > Nënprodukte dhe produkte mbeturinë | |
| | > Zhvlerësimi i produkteve të gatshëm | |
| 4,4 | <u>Inventaret analitike bashkangjitur</u> | |
| | <i>Mallra</i> | |
| | > Mallra | 64.645.267 |
| | > Zhvlerësimi i mallrave dhe (produkteve) për shitje | 64.645.267 |
| 4,5 | <u>Inventari mallrave bashkangjitur</u> | |
| | <i>Aktive Biologjike (Gjë e gjallë në rritje e majmëri)</i> | |
| | > Gjedhe ne majmeri | |
| | > Te leshta ne majmeri | |
| | > Te dhirta ne majmeri | |
| | > Derra ne majmeri | |
| | > Zogj ne rritje | |
| 4,6 | <u>Inventaret analitike bashkangjitur</u> | |
| | <i>AAGJM të mbajtura për shitje</i> | |
| | > AAGJM të mbajtura për shitje | |
| 4,7 | <u>Inventari bashkangjitur</u> | |
| | <i>Parapagime për inventar</i> | |
| | > Materiale të para | |
| | > Materiale të tjera | |
| | > Produkte të gatshëm | |
| | > Mallra (dhe produkte) për shitje | |

> Gjë e gjallë

Inventaret analitike bashkangjitur

5 Shpenzime të shtyra

1.000.363

> Furnitorë për shërbime (teprica debitore)

> Shpenzime të periudhave të ardhme

1.000.363

6 Të arkëtueshme nga të ardhurat e konstatuara

> Interesa aktive të llogaritura

> Të ardhura të llogaritura

II AKTIVET AFATGJATA

7,1

7 Aktivitet financiarë

Tituj pronësie në njësitë ekonomike brenda grupit

> Aksione të shoqërive të kontrolluara

> Zhvleresimi Aksione të shoqërive të kontrolluara

> Aksione të shoqërive të lidhura

7,2

> Zhvleresimi Aksione të shoqërive të lidhura

Tituj të huadhënies në njësitë ekonomike brenda grupit

> Huadhënie afatgjatë në njësitë ekonomike brenda grupit

7,3

> Zhvleresimi Huadhënie afatgjatë në njësitë ekonomike brenda grupit

Tituj pronësie në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse

> Aksione të shoqërive ku ka interesa pjesëmarrëse

7,4

> Zhvleresimi Aksione të shoqërive ku ka interesa pjesëmarrëse

Tituj të huadhënies në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse

> Huadhënie afatgjatë në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse

7,5

> Zhvleresimi Huadhënie afatgjatë në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse

Tituj të tjerë të mbajtur si aktive afatgjata

> Aksione të tjera dhe letra me vlerë

7,6

> Zhvleresimi Aksione të tjera dhe letra me vlerë

Tituj të tjerë të huadhënies

> Të drejta të tjera afatgjatë

> Të drejta dhe detyrime ndaj pjesëtarëve të tjerë të grupit

> Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe aksionerëve

> Zhvleresimi Të drejta të tjera afatgjatë

> Zhvleresimi Të drejta dhe detyrime ndaj pjesëtarëve të tjerë të grupit

> Zhvleresimi Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe aksionerëve

8,1

8,2

8 Aktive materiale

13.704.198

8,3

Toka dhe ndërtesa

0

8,4

Impiante dhe makineri

7.691.830

Të tjera Instalime dhe pajisje

6.012.368

Parapagime për aktive materiale dhe në proces



Analiza e posteve të amortizueshme

| Nr | Emertimi | Viti raportues | | | Viti paraardhes | | |
|----|-----------------------|----------------|------------|------------|-----------------|------------|------------|
| | | Vlera | Amortizimi | Vl.mbetur | Vlera | Amortizimi | Vl.mbetur |
| | Toka e ndërtesa | | | | | | |
| | Impiante e makineri | 9.797.297 | 2.131.508 | 7.665.789 | 7.765.237 | 300.622 | 7.464.615 |
| | Të tjera Ins. pajisje | 7.692.502 | 1.654.092 | 6.038.410 | 6.574.657 | 210.996 | 6.363.661 |
| | Shuma | | | 13.704.199 | 14.339.894 | 511.618 | 13.828.276 |

Aktivitet e blera gjate vitit

0

Aktivitet kontribut i ortakëve në kapitalin e shoqërisë gjate vitit

0

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

Inventaret analitike bashkangjitur

9 Ativitet biologjike

- > Gjedhe
- > Te leshta
- > Te dhirta
- > Derra
- > Pula

10 Aktivitet jo materiale

- > Koncesione
Koncesione me vleren fillestare
Koncesionet (amortizimi)
Koncesionet (zhvleresimi)
- > Patenta,licenca,marka e aktivitet te ngjashme
Patenta,licenca,marka e aktivitet te ngjashme me vlere fillestare
Patenta,licenca,marka e aktivitet te ngjashme (amortizimi)
Patenta,licenca,marka e aktivitet te ngjashme (zhvleresimi)
- > Emri i mire
Emri i mire me vlere fillestare
Emri i mire (amortizimi)
Emri i mire (zhvleresimi)
- > Parapagime per AAJM
Furnitorë per aktivitet afatgjata jomateriale

11 Aktivitet tatimore te shtyra

Tatime të shtyra (teprica debitore)

12 Kapitali i nenshkruar i pa paguar

100.000

III DETYRIMET DHE KAPITALI

13.1

13 Detyrime afatshkurtra:

50.237.819

Titujt e huamarrjes

- > Huamarrje afatshkurtra
- > Premtim pagesa të pagueshme për hua afatshkurtër
- > Detyrime për blerjet e letrave me vlerë
- > Hua të marra
- > Letra me vlerë të borxhit, të emetuara
- > Derivatët dhe instrumentet financiare

13.2

Detyrime ndaj institucioneve të kredisë

- > Qera financiare

Analiza e blerjeve me qira financiare

- > Huamarrje afatshkurtra nga Bankat
 - Banka 1
 - Banka 2
 - Banka 3
- > Llogari bankare të zbuluara (overdraft bankare)
 - Banka 1
 - Banka 2
 - Banka 3
- > Hua të marra

40155051

13.3

- > Kësti i llogaritur i huas për t'u paguar në 12 muajt e ardhshëm



| | | |
|-------|--|-----------|
| 13.4 | Arketime në avancë për porosi | |
| | > Parapagime të marra | |
| | <i>Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit</i> | |
| | > Furnitorë për mallra, produkte e shërbime | 8.865.149 |
| | | 8.865.149 |
| | <u>Inventari i Furnitoreve bashkangjitur</u> | |
| | > Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë | |
| 13.5 | <u>Inventari i debitoreve te tjere bashkangjitur</u> | |
| | <i>Dëftesa të pagueshme</i> | |
| 13.6 | > Premtim pagesa të pagueshm per furnizime | |
| | <i>Të pagueshme ndaj njësive ekonomike brenda grupit</i> | |
| 13.7 | > Të drejta / detyrime ndaj pjesëtarëve të tjerë të grupit | |
| | <i>Të pagueshme ndaj njësive ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse</i> | |
| 13.8 | > Të drejta detyrime ndaj njësive ekonomike me interesa pjesëmarrëse | |
| | <i>Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoqërore/shëndetsore</i> | 571153 |
| | > Paga dhe shpërblime | 223151 |
| | > Paradhënie për punonjësit | |
| | > Sigurime shoqërore dhe shëndetsore | 348002 |
| | > Organizma të tjera shoqërore | |
| 13.9 | > Detyrime të tjera | |
| | <i>Të pagueshme për detyrimet tatimore</i> | 646466 |
| | > Akciza | |
| | > Tatim mbi të ardhurat personale | 71970 |
| | > Tatime të tjera për punonjësit | |
| | > Tatim mbi fitimin | 538852 |
| | > Shteti- TVSh për t'u paguar | 0 |
| | > Të tjera tatime për t'u paguar dhe për t'u kthyer (teprica kreditore) | |
| | > Tatime të shtyra (teprica kreditore) | |
| 13.10 | > Tatimi në burim | 35644 |
| | <i>Të tjera të pagueshme</i> | |
| | > Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë per qerane financiare | |
| | > Dividendë për t'u paguar | |
| | <u>14 Të pagueshme për shpenzime të konstatuara</u> | |
| | > Shpenzime të llogaritura | |
| | > Interesa të llogaritur | |
| | <u>15 Të ardhura të shtyra</u> | |
| | > Grante afatshkurtera | |
| | > Të ardhura të periudhave të ardhme | |
| | <u>16 Provizione</u> | |
| | > Provizione afatshkurtera | |
| 17.1 | <u>17 Detyrime afatgjata:</u> | |
| | <i>Titujt e huamarrjes</i> | |
| | > Huamarrje afatgjata | |
| | > Premtim pagesa të pagueshme për hua afatgjata | |
| | > Detyrime për blerjet e letrave me vlerë afatgjata | |
| | > Hua të marra | |
| | > Letra me vlerë të borxhit, të emetuara | |
| 17.2 | > Derivatët dhe instrumentet financiare | |
| | <i>Detyrime ndaj institucioneve të kredisë</i> | |



[Handwritten signature]

| | | | |
|------|---|--|------------|
| | > Qera financiare | | 0 |
| | Analiza e blerjeve me qira financiare | | |
| | > Huamarrje afatgjata nga Bankat | | |
| | Banka 1 | | |
| | Banka 2 | | 0 |
| | Banka 3 | | |
| 17.3 | > Hua të marra | | |
| | <i>Arkëtimet në avancë për porosi</i> | | |
| 17.4 | > Parapagime të marra | | |
| | <i>Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit</i> | | |
| | > Furnitorë për mallra, produkte e shërbime mbi nje vit | | |
| | <u>Inventari i Furnitoreve bashkangjitur</u> | | |
| 17.5 | > Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë mbi nje vit | | |
| | <u>Inventari i debitoreve te tjere bashkangjitur</u> | | |
| | <i>Dëftesa të pagueshme</i> | | |
| 17.6 | > Premtim pagesa të pagueshm per furnizime mbi nje vit | | |
| | <i>Të pagueshme ndaj njësisve ekonomike brenda grupit</i> | | |
| 17.7 | > Të drejta / detyrime ndaj pjesëtarëve të tjerë të grupit mbi nje vit | | 0 |
| | <i>Të pagueshme ndaj njësisve ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse</i> | | |
| 17.8 | > Të drejta detyrime ndaj njësisve ekonomike me interesa pjesëmarrëse | | |
| | <i>Të tjera të pagueshme</i> | | |
| | > Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe pronarëve mbi nje vit | | 22.322.892 |
| | > Dividendë për t'u paguar mbi nje vit | | |
| | 18 Të pagueshme për shpenzime të konstatuara | | |
| 20.1 | 19 Të ardhura të shtyra | | |
| 20.2 | 20 Provizione: | | |
| | <i>Provizione për pensionet</i> | | |
| | <i>Provizione të tjera</i> | | |
| | 21 Detyrime tatimore të shtyra | | |
| | 22 Kapitali dhe Rezervat | | |
| | 23 Kapitali i Nënshkruar | | 25342000 |
| | 24 Primi i lidhur me kapitalin | | |
| 26.1 | 25 Rezerva rivlerësimi | | |
| 26.2 | 26 Rezerva të tjera | | |
| 26.3 | <i>Rezerva ligjore</i> | | 0 |
| | <i>Rezerva statutore</i> | | |
| | <i>Rezerva të tjera</i> | | 0 |
| | 27 Fitimi i pashpërndarë | | 4495211 |
| | 28 Fitim / Humbja e Vitit | | 18.972.542 |



Pasqyra e te Ardhurave dhe Shpenzimeve

| | | |
|---|--|-------------|
| Te ardhurat perbehen | | |
| • Nga shitja | | 276555185 |
| • nga qera | | 0 |
| • te tjera | | 0 |
| • nga interesat dhe te tjera financiare | | 652.117 |
| Shpenzimet perbehen nga | | |
| • materiale konsumi | | 196.978.623 |
| • shpenzime personeli | | 18.753.742 |

| | |
|------------------------|------------|
| • amortizimi | 3.273.982 |
| • te tjera shfrytezimi | 33.637.638 |
| • shpenzime financiare | 2.148.063 |

10 Fitimi (Humbja) e vitit financiar

18.972.542

| | |
|------------------------------|------------|
| • Fitimi i ushtrimit | 22.415.254 |
| • Shpenzime te pa zbriteshme | 536.162 |
| • Humbje te mbartura | 0 |
| • Fitimi para tatimit | 22.951.416 |
| • Tatimi mbi fitimin | 3.442.712 |

Në shpenzimet e pazbritëshme përfshihen zërat e mëposhtëm:

| | |
|------------------------|---------------|
| > shpenzime telefonike | <u>73420</u> |
| > shpenzime te tjera | <u>17880</u> |
| > shpenzime dhurate | <u>444862</u> |

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

Pasqyrave periudhes rraportuese dhe qe korigjim nuk ka.

Ermondë Zhehu

[Signature]



Per Drejtimin e Njesise Ekonomike

(_____)

[Signature]