

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) Shënimeve 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 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 aktiviteti 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 aktivitetit per periudhen e investimit.(SKK 5:)

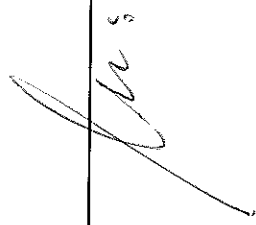
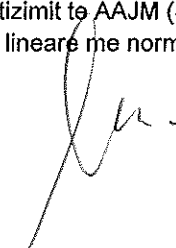
Per vleresimi i mepaseshem i AAM eshte zgjedhur modeli i koston duke i paraqitur ne bilanc me kosto minus amortizimin e akumuluar. (SKK 5;)

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.
- Kompjutera 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 Shënime të shpjegojnë zërat e ndryshëm të pasqyrave financiare**I AKTIVET AFAT SHKURTERA****1 Aktivet monetare****17,813,506****## Banka**

Nr	Emri i Bankes	Monedha	Nr llogarise	Vlera ne valute	Kursi fund vitit	Vlera ne leke
1	BKT	leke	404-000-478			12,167,920
	"	euro		€ 27,116.9	123.7	3,354,354
	"	usd		0	0	-
2	Intesa Sanpaolo	leke	57155635301			491,059
	"	euro		€ 7,722	123.7	955,220
3	ABI	leke				5,558
	"	usd		(20.12)\$	100.84	(2,029)
4	Credins Bank	leke				289,100
	"	euro		€ 25.5	123.7	3,156
7	ABI	euro		€ (47.0)	123.7	(5,818)
Totali						17,258,520

Arka

Nr	EMERTIMI	Vlera ne valute	Kursi fund vitit	Vlera ne leke
	Arka ne Leke			494,110
	Arka ne Euro	€ 492.1	123.70	60,876
	Arka ne Dollare			
	Pulla tatimore, bileta, te tjera me vlere			
Totali				554,986

2 Investime

- 2 Në tituj pronësie të njësjive ekonomike brenda grupit
Shoqëria nuk ka tituj pronësie të njësjive ekonomike brenda grupit
- 2 Aksionet e veta
Shoqëria nuk ka riblerje të aksione të emetuara me pare nga ana jone
- 2 Te tjera Financiare
Shoqëria nuk ka aktive të tjera financiare të investuara

3 Të drejta të arkëtueshme**20,354,792****# Nga aktiviteti i shfrytëzimit****Kliente** per mallra, produkte e sherbime**17,676,114**

- > Fatura te pa likuiduara nen nje vit **14,208,811**
- > Fatura te pa likuiduara mbi nje vit **3,467,303**
- > Zhvleresimi i te drejtave dhe detyrimeve

Inventari i klienteve bashkangjitur**# Nga njësitë ekonomike brenda grupit**

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

Nga njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse

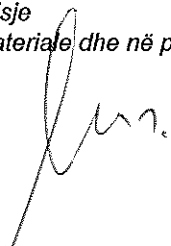
- > Shoqëria nuk ka të drejta dhe detyrime ndaj njësjive ekonomike me interesa pjesëmarrëse

Të tjera**2,678,678**

- > Të drejta për t'u arkëtuar nga proceset gjyqësore

>	Parapagime të dhëna	
>	Tatim mbi të ardhurat personale (teprica debitore)	
>	Tatime të tjera për punonjësit (teprica debitore)	
>	<i>Tatim mbi fitimin (teprica debitore)</i>	2,509,468
>	<i>Shteti- TVSH për tu marrë</i>	169,210
>	Të tjera tatime për t'u paguar dhe për t'u kthyer	
>	Tatimi në burim (teprica debitore)	
>	Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe aksionerëve (teprica debitore)	
>	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)	
>	Llogari të përkohshme ose në pritje (tepricë debitore)	
>	Zhvierësim i të drejtave dhe detyrimeve (i detajuar për çdo ze si me sipër)	
#	<i>Kapital i nënshkruar i papaguar</i>	
>	Kapital i nënshkruar gjithsej	
>	Kapital i nënshkruar i paguar	
	4 Inventarët	98,769,026
#	<i>Lëndë e parë dhe materiale të konsumueshme</i>	79,448,750
>	Materiale të para dhe ndihmëse	79,448,750
>	Lëndë djegëse	
>	Pjesë ndërrimi	
>	Materiale ambalazhimi	
>	Materiale të tjera	
>	Inventari i imët dhe ambalazhet	
>	Zhvierësimi i materialeve të para & të tjera	
	<u>Inventaret analitike bashkangjitur</u>	
#	<i>Prodhime në proces dhe gjysëmprodukte</i>	14,853,946
>	Prodhimi në proces	14,853,946
>	Punime në proces	
>	Shërbime në proces	
>	Zhvierësimi i prodhimeve në proces	
	<u>Inventaret analitike bashkangjitur (kur ka)</u>	
#	<i>Produkte të gatshme</i>	4,466,330
>	Produkte të ndërmjetëm	
>	Produkte të gatshëm	4,466,330
>	Nënprodukte dhe produkte mbeturinë	
>	Zhvierësimi i produkteve të gatshëm	
	<u>Inventaret analitike bashkangjitur</u>	
#	<i>Mallra</i>	
>	Mallra	
>	Zhvierësimi i mallrave dhe (produkteve) për shitje	
	<u>Inventari mallrave bashkangjitur</u>	
#	<i>Aktive Biologjike (Gjë e gjallë në rritje e majmëri)</i>	
>	Gjedhe në majmeri	
>	Te leshta në majmeri	
>	Derra në majmeri	
>	Zogj në rritje	
	<u>Inventaret analitike bashkangjitur</u>	
#	<i>AAGJM të mbajtura për shitje</i>	
>	AAGJM të mbajtura për shitje	
	<u>Inventari bashkangjitur</u>	

#	Parapagime për inventar	<u>1,935,432</u>
>	Materiale të para	<u>1,935,432</u>
>	Materiale të tjera	_____
>	Produkte të gatshëm	_____
>	Mallra (dhe produkte) për shitje	_____
>	Gjë e gjallë	_____
	<u>Inventaret analitike bashkangjitur</u>	
5	<u>Shpenzime të shtyra</u>	_____
>	Furnitorë për shërbime (teprica debitore)	_____
>	Shpenzime të periudhave të ardhme	_____
6	<u>Të arkëtueshme nga të ardhurat e konstatuara</u>	_____
>	Interesa aktive të llogaritura	_____
>	Të ardhura të llogaritura	_____
II	<u>AKTIVET AFATGJATA</u>	
7	<u>Aktivët financiarë</u>	
7	<i>Tituj pronësie në njësitë ekonomike brenda grupit</i>	_____
>	Aksione të shoqërive të kontrolluara	_____
>	Zhvleresimi Aksione të shoqërive të kontrolluara	_____
>	Aksione të shoqërive të lidhura	_____
>	Zhvleresimi Aksione të shoqërive të lidhura	_____
7	<i>Tituj të huadhënies në njësitë ekonomike brenda grupit</i>	_____
>	Huadhënie afatgjatë në njësitë ekonomike brenda grupit	_____
>	Zhvleresimi Huadhënie afatgjatë në njësitë ekonomike brenda grupit	_____
7	<i>Tituj pronësie në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse</i>	_____
>	Aksione të shoqërive ku ka interesa pjesëmarrëse	_____
>	Zhvleresimi Aksione të shoqërive ku ka interesa pjesëmarrëse	_____
7	<i>Tituj të huadhënies në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse</i>	_____
>	Huadhënie afatgjatë në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse	_____
>	Zhvleresimi Huadhënie afatgjatë në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse	_____
8	<i>Tituj të tjerë të mbajtur si aktive afatgjata</i>	_____
>	Aksione të tjera dhe letra me vlerë	_____
>	Zhvleresimi Aksione të tjera dhe letra me vlerë	_____
8	<i>Tituj të tjerë të huadhënies</i>	_____
>	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	<u>Aktive materiale</u>	<u>83,693,948</u>
8	<i>Toka dhe ndërtesa</i>	<u>40,513,202</u>
8	<i>Impiante dhe makineri</i>	<u>39,522,496</u>
8	<i>Të tjera Instalime dhe pajisje</i>	<u>3,658,250</u>
8	<i>Parapagime për aktive materiale dhe në proces</i>	_____



Analiza e posteve te amortizushme

Nr	Emertimi	Viti raportues			Viti paraardhes		
		Vlera	Amortizimi	Vl.mbetur	Vlera	Amortizimi	Vl.mbetur
	Toka e ndërtesa	119,471,152	78,957,950	40,513,202	112,993,837	78,259,512	34,734,325
	Impliante e makineri	67,813,656	28,291,160	39,522,496	63,594,146	28,666,799	34,927,347
	Të tjera Ins. pajisje	8,470,570	4,812,320	3,658,250	7,464,817	4,501,401	2,963,416
	Shuma	195,755,378	112,061,430	83,693,948	184,052,800	111,427,712	72,625,088

Aktivet e blera /shtuara gjate vitit **14,039,911**
 Aktivet e shitura / jashte perdorimi gjate vitit **545,897**
 Aktivet nga Egzistenca e kontrollit efektiv (SKK 1; 17,18,79,80) gjate vitit _____

Inventaret analitike bashkangjitur

9 Aktivet biologjike

- > Gjedhe _____
- > Te leshta _____
- > Pula _____

10 Aktive jo materiale

- > Koncesione _____
 - Koncesione me vleren fillestare _____
 - Konçesionet (amortizimi) _____
 - Konçesionet (zhvlerësimi) _____
- > Patenta,licenca,marka e aktive te ngjashme _____
 - Patenta,licenca,marka e aktive te ngjashme me vlere fillestare _____
 - Patenta,licenca,marka e aktive te ngjashme (amortizimi) _____
 - Patenta,licenca,marka e aktive te ngjashme (zhvlerësimi) _____
- > Emri i mire _____
 - Emri i mire me vlere fillestare _____
 - Emri i mire (amortizimi) _____
 - Emri i mire (zhvlerësimi) _____
- > Parapagime për AAJM _____
 - Furnitorë për aktive afatgjata jomateriale _____

11 Aktive tatimore te shtyra

- Tatime të shtyra (teprica debitore) _____

12 Kapitali i nenshkruar i pa paguar

III DETYRIMET DHE KAPITALI

13 Detyrime afatshkurtra:

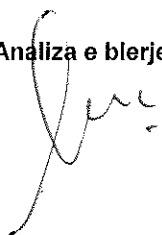
3.1 Titujt e huamarrjes

- > 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 _____

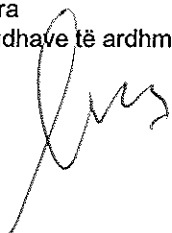
3.2 Detyrime ndaj institucioneve të kredisë

- > Qera financiare _____

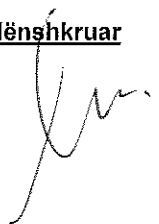
Analiza e blerjeve me qira financiare



> Huamarrje afatshkurtra nga Bankat	
Banka 1	
Banka 2	
Banka 3	
> Llogari bankare të zbuluara (overdrafte bankare)	
Banka 1	
Banka 2	
> Hua të marra	
> Kësti i llogaritur i huas për t'u paguar në 12 muajt e ardhshëm	
3.3 Arkëtime në avancë për porosi	
> Parapagime të marra	<u>18,210,008</u>
3.4 Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit	<u>13,506,710</u>
> Furnitorë për mallra, produkte e shërbime	<u>13,506,710</u>
<u>Inventari i Furnitoreve bashkangjitur</u>	
> Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë	<u>0</u>
<u>Inventari i debitoreve te tjere bashkangjitur</u>	
3.5 Dëftesa të pagueshme	
> Premtim pagesa të pagueshm per furnizime	
3.6 Të pagueshme ndaj njësisve ekonomike brenda grupit	
> Të drejta / detyrime ndaj pjesëtarëve të tjerë të grupit	
3.7 Të pagueshme ndaj njësisve ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse	
> Të drejta detyrime ndaj njësisve ekonomike me interesa pjesëmarrëse	
3.8 Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoqërore/shëndetsore	<u>1,752,753</u>
> Paga dhe shpërblime	<u>1,317,279</u>
> Paradhënie për punonjësit	
> Sigurime shoqërore dhe shëndetsore	<u>435,474</u>
> Organizma të tjera shoqërore	
> Detyrime të tjera	
3.9 Të pagueshme për detyrimet tatimore	<u>71,744</u>
> Akciza	
> Tatim mbi të ardhurat personale	<u>68,744</u>
> Tatime të tjera për punonjësit	
> Tatim 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	<u>3,000</u>
3.10 Të tjera të pagueshme	
> Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe pronarëve	
> 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	



16	Provizione	
>	Provizione afatshkurtera	
17	Detyrime afatgjata:	89,507,525
7.1	<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	
>	Derivatët dhe instrumentet financiare	
7.2	<i>Detyrime ndaj institucioneve të kredisë</i>	3,698,016
>	Qera financiare	
	Analiza e blerjeve me qira financiare	
>	Huamarrje afatgjata nga Bankat	3,698,016
	Banka 1 BKT - Kredi Sovrane	3,698,016
	Banka 2	
>	Hua të marra	
7.3	<i>Arkëtimet në avancë për porosi</i>	
>	Parapagime të marra	
7.4	<i>Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit</i>	
>	Furnitorë për mallra, produkte e shërbime mbi nje vit	
	<u>Inventari i Furnitoreve bashkangjitur</u>	
>	Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë mbi nje vit	
	<u>Inventari i debitoreve te tjere bashkangjitur</u>	
7.5	<i>Dëftosa të pagueshme</i>	
>	Premtim pagesa të pagueshm per furnizime mbi nje vit	
7.6	<i>Të pagueshme ndaj njësisve ekonomike brenda grupit</i>	
>	Të drejta / detyrime ndaj pjesëtarëve të tjerë të grupit mbi nje vit	
7.7	<i>Të pagueshme ndaj njësisve ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse</i>	
>	Të drejta detyrime ndaj njësisve ekonomike me interesa pjesëmarrëse	
7.8	<i>Të tjera të pagueshme</i>	85,809,509
>	Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe pronarëve mbi nje vit	30,068,567
>	Dividendë për t'u paguar mbi nje vit	55,740,942
18	<u>Të pagueshme për shpenzime të konstatuara</u>	
19	<u>Të ardhura të shtyra</u>	
20	<u>Provizione:</u>	
20.1	<i>Provizione për pensionet</i>	
20.2	<i>Provizione të tjera</i>	
21	<u>Detyrime tatimore të shtyra</u>	
22	<u>Kapitali dhe Rezervat :</u>	99,517,955
23	<u>Kapitali i Nënshkruar</u>	69,755,000



24 Primi i lidhur me kapitalin	
25 Rezerva rivlerësimi	9,004,391
26 Rezerva të tjera	
26.1 Rezerva ligjore	6,251,412
26.2 Rezerva statutores	
26.3 Rezerva të tjera	8,918,538
27 Fitimi i pashpërndarë	
28 Fitim / Humbja e Vitit	5,588,614

Pasqyra e te Ardhurave dhe Shpenzimeve

Te ardhurat perbehen :

85,269,428

• Te ardhura nga shitje e mallrave brenda vendit	61,987,845
• Te ardhura nga shitja - export malli	9,904,165
• Te ardhura nga qeraja	420,000
• Te ardhura nga shitja e A.A.	
• Te ardhura nga shitja te perjashtuara	1,370,740
• Te ardhura nga prodhimi ne proces per shitje	4,993,062
• Te ardhura nga prodhimi AAM per vete (vet-faturim)	6,477,315
• Te ardhura financiare (kurs kembimi etj ..)	116,301
• Shenim :Deklarimet FDP ndryshojne me te ardhurat per vleren e paradhenieve	5,827,614

Shpenzimet perbehen nga :

78,594,803

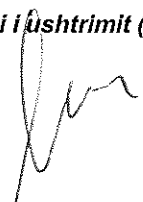
• Materialet e konsumuara	40,040,551
- Shpenzime energji elekt, uji etj	2,141,905
• Shpenzime personeli (paga & kontribute)	23,015,005
• Shpenzime amortizimi AAM	2,425,154
• Shpenzime postare e telekomunikacioni	252,282
• Sherbime bankare	224,425
• Shpenzime transporti,transferimi,financ	453,000
• Shpenzime riparimi e mirmbajtje	61,293
• Shpenzime siguracione	19,406
• Shpenzime patenta e licensa	222,768
• Shpenzime te ndryshme te aktivitetit	3,250,916
• Sherbime nga te trete per prodh. Aam	3,577,000
• Shpenzime Doganore	365,647
• Taksa e tarifa vendore	2,033,843
• Taksa Rregjistrimi	14,000
• Shpenzime te panjohura (gjoba e demshperblime)	201,804
• Shpenzime udhetim e dieta	39,000
• Vlera neto aktiveve shit.ose j.perdorimi	256,804
• Humbje kembimit valutor	

10 Fitimi (Humbja) Neto e vitit financiar

5,588,616

• **Fitimi i Ushtrimit (bruto)**

6,674,625



• Shpenzime te pa zbriteshme	<u>565,437</u>
• Fitimi para tatimit	<u>7,240,062</u>
• Tatimi mbi fitimin	<u>1,086,009</u>

* Në shpenzimet e pazbritëshme përfshihen zërat e mëposhtëm:

> Gjoba	<u>308,633</u>
> VI Neto Aktiveve J.Perd	<u>256,804</u>
	<u>565,437</u>

* **Llogarite jashte bilancit**

>	_____
>	_____

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 rregulline nuk ka.

Gabime materiale te ndodhura ne periudhat kontabel te mepareshme te konstatuara gjate periudhes rraportuese dhe qe korigjim nuk ka.

Hartuesi i Pasqyrave Financiare

(Bjorketj Alda)

Drejtuesi i Njesise Ekonomike

(Sokol Kollesjeri)

