

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 Ilogarise	Vlera ne valute	Kursi fund vitit	Vlera ne leke
1	BKT	leke	505393386			300,700
2	BKT	Euro	505393386	153.79	123.7	19,024
3	BKT	USD	505393386	3215.6	100.84	324,258
5	BKT	GBP	505393386	13.79	137.93	1,902
6	RAIFFEISEN	lek				262,177
7	RAIFFEISEN	Euro	11344153	1484.2	123.7	183,591
8	Alpha bank	lek	8237858			740,436
9	Alpha bank	Euro		11.25	123.7	1,392
10	Union bank	lek				81,350
11	Union bank	Euro		1	123.7	124
Totali						1,914,953

1.2 *Arka*

Nr	EMERTIMI	Vlera ne valute	Kursi fund vitit	Vlera ne leke
	Arka ne Leke	leke		149,449
	Arka ne Euro	Euro		
	Arka ne Dollare	USD		
	Pulla tatimore,bileta,te tjera me vlere			
Totali				149,449

2 Investime

2.1 *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 aksioneve të emetuara me pare nga ana jone

2.3 *Te tjera Financiare*

Shoqëria nuk ka aktive të tjera financiare të investuara

3 Të drejta të arkëtueshme

3.1 *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

Inventari i klienteve bashkangjitur

2,870,489

3.2 *Nga njësitë ekonomike brenda grupit*

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

3.3 *Nga njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse*

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

3.4 *Të tjera*

8,047,373



SHENIMET SPJEGUESE

Sqarim:

Dhënia e shënimeve shpjeguese në këtë pjesë është e detyrueshme sipas SKK 2 i përmiresuar. Plotesimi i te dhenave të kësaj pjese duhet të bëhet sipas kërkesave dhe strukturës standarte të percaktuara ne SKK 2 te përmiresuar. 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: 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 aktivit 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 gene 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 perparemise 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 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.



>	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)	_____
>	Tatim mbi fitimin (teprica debitore)	_____
>	Shteti- TVSH për tu marrë	822,807
>	Të tjera tatime për t'u paguar dhe për t'u kthyer	7,224,566
>	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)	_____
>	Zhvlerësim i të drejtave dhe detyrimeve (i detajuar për çdo ze si me sipër)	_____
3.5	<i>Kapital i nënshkruar i papaguar</i>	
>	Kapital i nënshkruar gjithsej	_____
>	Kapital i nënshkruar i paguar	_____
	4 Inventarët	
4.1	<i>Lëndë e parë dhe materiale të konsumueshme</i>	
>	Materiale ndihmës	_____
>	Lëndë djegëse	_____
>	Pjesë ndërrimi	_____
>	Materiale ambalazhimi	_____
>	Materiale të tjera	_____
>	Inventari i imët dhe ambalazhet	_____
>	Zhvlerësimi i materialeve të para	_____
>	Zhvlerësimi i materialeve të tjera	_____
	<u>Inventaret analitike bashkangjitur</u>	
4.2	<i>Prodhime në proces dhe gjysëmprodukte</i>	
>	Prodhimi në proces	_____
>	Punime në proces	_____
>	Shërbime në proces	_____
>	Zhvlerësimi i prodhimeve në proces	_____
	<u>Inventaret analitike bashkangjitur (kur ka)</u>	
4.3	<i>Produkte të gatshme</i>	
>	Produkte të ndërmjetëm	_____
>	Produkte të gatshëm	_____
>	Nënprodukte dhe produkte mbeturinë	_____
>	Zhvlerësimi i produkteve të gatshëm	_____
	<u>Inventaret analitike bashkangjitur</u>	
4.4	<i>Mallra</i>	
>	Mallra	38,664,204
>	Zhvlerësimi i mallrave dhe (produkteve) për shitje	_____
	<u>Inventari mallrave bashkangjitur</u>	
4.5	<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	_____
	<u>Inventaret analitike bashkangjitur</u>	
4.6	<i>AAGJM të mbajtura për shitje</i>	
>	AAGJM të mbajtura për shitje	_____
	<u>Inventari bashkangjitur</u>	



- 4.7 *Parapagime për inventar*
- > Materiale të para _____
 - > Materiale të tjera _____
 - > Produkte të gatshëm _____
 - > Mallra (dhe produkte) për shitje _____
 - > Gjë e gjallë _____

Inventaret analitike bashkangjitur

5 Shpenzime të shtyra

- > Furnitorë për shërbime (teprica debitore) _____
- > Shpenzime të periudhave të ardhme _____

6 Të arkëtueshme nga të ardhurat e konstatuara

- > Interesa aktive të llogaritura _____
- > Të ardhura të llogaritura _____

II AKTIVET AFATGJATA

7 Aktivet financiare

- 7.1 *Tituj pronësie në njësitë ekonomike brenda grupit*
- > Aksione të shoqërive të kontrolluara _____
 - > Zhvleresimi Aksione të shoqërive të kontrolluara _____
 - > Aksione të shoqërive të lidhura _____
 - > Zhvleresimi Aksione të shoqërive të lidhura _____

- 7 *Tituj të huadhënies në njësitë ekonomike brenda grupit*
- > Huadhënie afatgjatë në njësitë ekonomike brenda grupit _____
 - > Zhvleresimi Huadhënie afatgjatë në njësitë ekonomike brenda grupit _____

- 7.3 *Tituj pronësie në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse*
- > Aksione të shoqërive ku ka interesa pjesëmarrëse _____
 - > Zhvleresimi Aksione të shoqërive ku ka interesa pjesëmarrëse _____

- 7 *Tituj të huadhënies në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse*
- > Huadhënie afatgjatë në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse _____
 - > Zhvleresimi Huadhënie afatgjatë në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse _____

- 7.5 *Tituj të tjerë të mbajtur si aktive afatgjata*
- > Aksione të tjera dhe letra me vlerë _____
 - > Zhvleresimi Aksione të tjera dhe letra me vlerë _____

- 8 *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 Aktive materiale

- 8.1 *Toka dhe ndërtesa* _____
- 8 *Impiante dhe makineri* 2,039,566
- 8.3 *Të tjera Instalime dhe pajisje* 1,658,153
- 8 *mjete transporti* 714,894

Analiza e posteve te amortizushme

Nr	Emertimi	Viti raportues			Viti paraardhes		
		Vlera	Amortizimi	Vl.mbetur	Vlera	Amortizimi	Vl.mbetur



Toka e ndërtesa	0	0	0			
Impiante e makineri	2,039,566		2,039,566	682,405	136,481	545,924
mjete transp	893,617	178,723	714,894			
Te tjera AAM	2,123,138	464,985	1,658,153			
Shuma	5,056,321	643,708	4,412,613	682,405	136,481	545,924

Aktivet e blera gjate vitit **2516804**
Aktivet kontribut i ortakeve ne kapitalin e shoqerise gjate vitit _____
Aktivet nga Egzistenca e kontrollit efektiv (SKK 1; 17,18,79,80) gjate vitit _____
Inventaret analitike bashkangjitur

9 Aktivet biologjike

- > Gjedhe _____
- > Te leshta _____
- > Te dhirta _____
- > Derra _____
- > 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:

50073890

- 13.1 *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 _____
- 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 (overdrafte bankare)	
	Banka 1	
	Banka 2	
	Banka 3	
>	Hua të marra	
>	Kësti i llogaritur i huas për t'u paguar në 12 muajt e ardhshëm	
13.3	<i>Arkëtime në avancë për porosi</i>	
>	Parapagime të marra	
13.4	<i>Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit</i>	905,648
>	Furnitorë për mallra, produkte e shërbime	
	<u>Inventari i Furnitoreve bashkangjitur</u>	
>	Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë	
	<u>Inventari i debitoreve te tjere bashkangjitur</u>	
13.5	<i>Dëftesa të pagueshme</i>	
>	Premtim pagesa të pagueshm per furnizime	
13.6	<i>Të pagueshme ndaj njësive ekonomike brenda grupit</i>	
>	Të drejta / detyrime ndaj pjesëtarëve të tjerë të grupit	
13.7	<i>Të pagueshme ndaj njësive ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse</i>	
>	Të drejta detyrime ndaj njësive ekonomike me interesa pjesëmarrëse	
13.8	<i>Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoqërore/shëndetsor</i>	364,148
>	Paga dhe shpërblime	305,623
>	Paradhënie për punonjësit	
>	Sigurime shoqërore dhe shëndetsore	58,525
>	Organizma të tjera shoqërore	
>	Detyrime të tjera	
13.9	<i>Të pagueshme për detyrimet tatimore</i>	1,300
>	Akciza	
>	Tatim mbi të ardhurat personale	
>	Tatime të tjera për punonjësit	1,300
>	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	
13.10	<i>Të tjera të pagueshme</i>	48,802,794
>	Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe pronarëve	48,802,794
>	Dividendë për t'u paguar	
14	<u>Të pagueshme për shpenzime të konstatuara</u>	
>	Shpenzime të llogaritura	
>	Interesa të llogaritur	
15	<u>Të ardhura të shtyra</u>	
>	Grante afatshkurtera	
>	Të ardhura të periudhave të ardhme	
16	<u>Provizione</u>	
>	Provizione afatshkurtera	
17	<u>Detyrime afatgjata:</u>	11,727,305



17.1	<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	
	<i>Te Tjere te pagueshme</i>	11,727,305
17.2	<i>Detyrime ndaj institucioneve të kredisë</i>	
	> Qera financiare	
	Analiza e blerjeve me qira financiare	
	> Huamarrje afatgjata nga Bankat	
	Banka 1	
	Banka 2	
	Banka 3	
	> Hua të marra	
17.3	<i>Arkëtimet në avancë për porosi</i>	
	> Parapagime të marra	
17.4	<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>	
17.5	<i>Dëftesa të pagueshme</i>	
	> Premtim pagesa të pagueshm per furnizime mbi nje vit	
17.6	<i>Të pagueshme ndaj njësive ekonomike brenda grupit</i>	
	> Të drejta / detyrime ndaj pjesëtarëve të tjerë të grupit mbi nje vit	
17.7	<i>Të pagueshme ndaj njësive ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse</i>	
	> Të drejta detyrime ndaj njësive ekonomike me interesa pjesëmarrëse	
17.8	<i>Të tjera të pagueshme</i>	
	> Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe pronarëve mbi nje vit	
	> Dividendë për t'u paguar mbi nje vit	

Pasqyra e te Ardhurave dhe Shpenzimeve

<u>Te ardhurat perbehen</u>		
•	Nga shitja dhe shërbimet	76,371,797
•	Ndryshimi i gjendjeve inventariale	
•		
•		
Shpenzimet perbehen nga		
•	Blerje mallrash dhe shërbimesh	66,980,151
•	Akciza	
•	Shpenzime mbeshtetje	3,261,235
•	Interesa	503,426
	Te tjera financiare	10,000
	paga sigurime	2,360,320
	Amortizim	507,227
10	Fitimi (Humbja) e vitit financiar	2,749,438
	• Fitimi i ushtrimit	2,749,438
	• Shpenzime te pa zbriteshme	10,000



- Fitimi para tatimit
- Humbje te mbartura nga viti kaluar
- Fitimi I tatueshem
- Tatimi mbi fitimin

2,759,438
-14,390,796
-11,631,358
0

Në shpenzimet e pazbritëshme përfshihen zërat e mëposhtëm:

- > Gjoba
- >
- >

<u>10000</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 periudhes rraportuese dhe qe korigjim nuk ka.

Hartuesi i Pasqyrave Financiare

Per Drejtimin e Njesise Ekonomike
SELDI ZENELAJ

