

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 të 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 nderprejten 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 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.

Referenca

B Shënimet qe shpjegojnë zërat e ndryshëm të pasqyrave financiare

I AKTIVET AFAT SHKURTERA

87,983,142

1 Aktivet monetare

340,336

1.1 *Banka*

Nr	Emri i Bankes	Monedha	Nr llogarise	Vlera ne valute	Kursi fund vitit	Vlera ne leke
1	RAIFFESEN BANK	LEK	0 400001984	0	1	0
2	RAIFFESEN BANK	EUR	0 401001984	504.19	121.77	61,395
3	RAIFFESEN BANK	DOLL		2.03	108.62	220
4	ABI BANK	LEK	0 0 0 357387	0.00	1	-
5	ABI BANK	EUR	0 0 0 169069	(10.52)	121.77	-1,281
6	ABI BANK	DOLL	0 0 0 418470	(4.57)	108.62	-496
7	B.K.T.	LEK	402020056	90,333.00	1	90,333
8	B.K.T.	DOLL	402020056	9.92	108.62	1,077
9	B.K.T.	EUR	402020056	78.87	121.77	9,604
Totali						160,852

1.2 *Arka*

Nr	EMERTIMI	Vlera ne valute	Kursi fund vitit	Vlera ne leke
	Arka ne Leke	179,484.00	1	179,484
Totali				179,484

2 Investime

0

3 Të drejta të arkëtueshme

78,182,972

3.1 *Nga aktiviteti i shfrytëzimit*

Kliente per mallra,produkte e sherbime

9,873,252

> Fatura te pa likuiduara nen nje vit

> Fatura te pa likuiduara mbi nje vit

3.4 *Të tjera*

> 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)

3,140,501

> Shteti- TVSH për tu marrë

0

> 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)

65,169,219

4 Inventarët

9,459,834

4.1 *Lëndë e parë dhe materiale të konsumueshme*

4,281,062

> Materiale ndihmës

> Lëndë djegëse

> Pjesë ndërrimi

> Materiale ambalazhimi

> Materiale të tjera

> Inventari i imët dhe ambalazhet

4.2 *Produkte te gatshme gjysëmprodukte e prodhim ne proces*

5,018,117

4.3 *> Mallra*

160,656

II AKTIVET AFATGJATA

69,261,779

7 Aktivet financiare

0

8 Aktive materiale

69,261,779

8.1 *Toka dhe ndërtesa*8.2 *Impiante dhe makineri*

- 8.3 Të tjera Instalime dhe pajisje
8.4 Parapagime për aktive materiale dhe në proces

Analiza e posteve te amortizushme

Nr	Emertimi	Viti raportues			Viti paraardhes		
		Vlera	Amortizimi	Vl.mbetur	Vlera	Amortizimi	Vl.mbetur
	Toka	25,659	0	25,659	25,659	0	25,659
	Ndertesa	45,562,741	19,122,604	26,440,137	45,562,741	18,328,265	27,234,476
	Makineri e paisje	31,678,202	29,160,783	2,517,419	31,678,202	28,531,428	3,146,774
	Mjete transporti	5,467,739	2,992,019	2,475,720	5,467,739	2,373,089	3,094,650
	Paisje zyre e infor.	5,224,788	4,181,304	1,043,484	5,224,788	3,920,433	1,304,355
	Lokali	36,759,360	0	36,759,360	36,759,360	0	36,759,360
				0			0
	Shuma	124,718,489	55,456,710	69,261,779	124,718,489	53,153,215	71,565,274

TOTAL AKTIVI	157,244,922
---------------------	--------------------

III DETYRIMET DHE KAPITALI

13 Detyrime afatshkurtra: **12,454,015**

13	<u>Detyrime ndaj institucioneve të kredisë</u>	10,108,600	
13.4	Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit	688,926	
13.5	Dëftesa të pagueshme		
13.6	Të pagueshme ndaj njësisve ekonomike brenda grupit		
13.7	Të pagueshme ndaj njësisve ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse		
13.8	Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoqërore/shëndetsore		
	> Paga dhe shpërblime	398,346	
	> Sigurime shoqërore dhe shëndetsore	140,058	
13.9	Të pagueshme për detyrimet tatimore		
	> Akciza		
	> Tatim mbi të ardhurat personale	1,430	
	> Tatime të tjera për punonjësit		
	> Tatim mbi fitimin	-	
	> Shteti- TVSh për t'u paguar	1,078,229	
	> Të tjera tatime pët'u paguar dhe për t'u kthyer (teprica kreditore)		
	> Tatimi në burim	38,426	
13.10	Të tjera të pagueshme		
	22 Kapitali dhe Rezervat		144,790,907
	23 Kapitali i Nënshkruar	98,000,000	
	24 Primi i lidhur me kapitalin		
	25 Rezerva rivlerësimi		
	26 Rezerva të tjera	39,756,583	
26.1	Rezerva ligjore	3,500,000	
26.2	Rezerva statutore		
26.3	Rezerva të tjera	36,256,583	
	27 Fitimi i pashpërndarë	3,487,865	
	28 Fitim / Humbja e Vitit	3,546,459	

TOTAL DETYRIMET DHE KAPITALI	157,244,922
-------------------------------------	--------------------

Pasqyra e te Ardhurave dhe Shpenzimeve

Te ardhurat perbehen			24,893,038
• Te ardhurat nga shitja	Leke	22,789,424	
• Shtese te prodhimit vete	Leke	2,103,614	
* Te ardhura te tjera te shfrytezimit	Leke	-	
Shpenzimet perbehen	Leke		20,703,723
Materiale te konsumuara	Leke	7,238,168	
Blerje gjate ushtrimit	6,079,675	Leke	
Ndryshimi I gjendjes	1,158,493	Leke	
• Kostoja e punes (Paga & sigurime shoqerore)	Leke	6,262,632	
	Leke		
• Amortizime dhe zhvleresime	Leke	2,303,495	
• Shpenzime te tjera te shfrytezimit	Leke	4,184,440	
• Shpenz te ardhura per interesa	Leke	714,988	
10 Fitimi (Humbja) e vitit financiar			
• Fitimi i ushtrimit			<u>4,189,315</u>
• Shpenzime te pa zbriteshme			<u>96,393</u>
• Fitimi para tatimit			<u>4,285,708</u>
• Tatimi mbi fitimin			<u>642,856</u>
10 Fitimi (Humbja) Neto pas tatimit			3,546,459

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

Per Drejtimin e Njesise Ekonomike