

SHENIMET SPJEGUESE

Sqarim:

Dhënia e shënimeve shpjeguese në këtë pjesë është e detyrueshme sipas SKK 2 i përmirësuar Protokolli i të dhënave të kësaj pjesë duhet të bëhet sipas kërkesave dhe strukturës standarde të përcaktuara në SKK 2 të përmirësuar. Raahda e dhënies së sqarimeve duhet të jetë :

- a) Informacion i përgjithshëm dhe politikat kontabël
- b) Shënime që shpjegojnë zërat e ndryshëm të pasqyrave financiare
- c) Shënime të tjera shpjeguese

A1 Informacion i përgjithshëm

- 1 Kuadri ligjor: Ligji 9228 dt 29.04.2004 "Per Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare"
- 2 Kuadri kontabël i aplikuar : Shtadretel Kombetare te Kontabilitetit ne Shqipëri.(SKK 2)
- 3 Baza e përgatitjes së PF : Te drejtat dhe detyrimet e konstatuara.(SSK 1)
- 4 Parimet dhe karakteristikat cilësore të përdorura për hartimin e P.F. : (SKK 1)
 - a) NUESIA EKONOMIKE RAPORTUOSE ka mbajtur në llogaritë e saj aktivet,pasivët dhe transaksionet ekonomike të veta.
 - b) VJIMESIA e veprimtarisë ekonomike të njesisë sone raportuese është e siguruar duke mos pasur në plan ose nevojë ndërprerjen e aktivitetit të saj.
 - c) KOMPENSIMI midis një aktivi dhe një pasivi nuk ka , ndërsa midis të ardhurave dhe shpenzimeve ka vetem në rastet që lejohen nga SKK.
 - d) KUPTUSHMERIA e Pasqyrave Financiare është realizuar në masën e plotë për të qenë të qarta dhe të kuptueshme për përdorues të jashtëm që kanë njohuri të përgjithshme të njëjtueshme në fushën e kontabilitetit.
 - e) MATERIALITETI është vlerësuar nga ana jone dhe në baze të tij Pasqyrat Financiare janë hartuar vetëm për zëra materiale.
 - f) BESUSHMERIA për hartimin e Pasqyrave Financiare është e siguruar pasi nuk ka gabime materiale duke zbatuar parimet e mëposhteme :
 - Parimin e paraqitjes me besnikëri
 - Parimin e përparësise së përmbajtjes ekonomike mbi formën ligjore
 - Parimin e paanëshmërisë pa asnjë influencim të qëllimshëm
 - Parimin e maturisë pa optimizim të tepëruar,pa nën e mbivlerësim të qëllimshëm
 - Parimin e plotësisë duke paraqitur një pamje të vertetë e të drejtë të PF.
 - Parimin e qendrueshmërisë për të mos ndryshuar politikat e metodat kontabël
 - Parimin e krahasueshmërisë duke siguruar krahasimin midis dy periudhave.

A11 Politikat kontabël

Per percaktimin e kostos së inventareve është zgjedhur metoda "FIFO" (hyrje e pare , dalje e pare.(SKK 4)

Vleresimi fillestar i një elementi të AAM që plotëson kriteret për njohje si aktiv në bilanc është vlerësuar me kosto. (SKK 5; 11)

Per prodhimin ose krijimin e AAM kur kjo financohet nga një hua,kostot e huamarrjes (dhe interesat) është metoda e kapitalizimit në koston e aktivit për periudhën e investimit.(SKK 5)

Per vleresimi i mëpasësishëm i AAM është zgjedhur modeli i kostos duke i paraqitur në bilanc me kosto minus amortizimin e akumuluar. (SKK 5)

Per llogaritjen e amortizimit të AAM (SKK 5) njesia jone ekonomike ka percaktuar si metode të amortizimit të ndërtësave metoden lineare dhe për AAM të tjera metoden e amortizimit mbi bazën e vlefes së mbetur ndërsa normal e amortizimit janë përdorur të njëjllotja me ato të sistemit fiskal në fuqi dhe konkretisht :

- Për ndërtesat me 5 % të vlefes së mbetur
- Kompjutera e sisteme informacioni me 25 % të vlefes së mbetur
- Të gjitha AAM të tjera me 20 % të vlefes së mbetur

Per llogaritjen e amortizimit të AAJM (SKK 5) njesia ekonomike raportuese ka percaktuar si metode të amortizimit metoden lineare me 15 %

SHENIMET SPJEGJESSE

B Shënimet qe shpiegojnë zërat e ndryshëm të pasqyrave financiare

I AKTIVET AFAT SHKURTERA

1 Aktivët monetarë

<i>Bankat</i>				
Nr	Emri i Bankes	Monedha	Nr llogarise	Leke fund vitit
1	Credis Bank	Leke		7,438,64
2	Credis Bank	Euro		9,178,74
3	BKT	USD		-
3	BKT	Leke		586,457,15
4	BKT	EURO		92,776,05
5	Intesa San Paolo	Leke		1,388,324,86
6	Intesa San Paolo	Euro		-
7	RAIFFAISEN	Euro		40,478,281,00
8	RAIFFAISEN	Leke		213,801,90
Totali				42,776,258,34

<i>Airka</i>				
Nr	Emri i Bankes	Monedha	Nr llogarise	Leke fund vitit
E M E R T I M I				
Arka ne Leke				71,052,908,54
Mjete monetare				143,829,166,88

3 Të drejta të arkëtueshme

Nga aktiviteti i shfrytëzimit

> *Nga aktiviteti i shfrytëzimit*

- DEVOLLI HYDROPOWER
- ELECTRAL SHPK
- GJOKA KONSTRUKSION
- HYDROSETA SHPK
- HYDRO VALBONA SHPK
- KORPORATA ELEKTRIKE
- KUPA SHPK
- NDERTIM ASFALTIM RRUAGA SHA
- POVER ELEKTRIK
- RRUGA BERZESHTE
- SAVINI ALBANIA SHPK
- SHAHIN MURATI PF
- TAMARA SHPK

> *Nga njësitë ekonomike brenda grupit*

> *Nga njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse*

> *Tatim mbi fitimin*

> *Si. Shoq.*

4 Inventarët

Mallra

> Lëndë e parë dhe materiale të konsumueshme

Inventari i mallrave I bashkallidhur

532,500,00

II AKTIVET AFATGJATA

8 Aktive afatgjate materiale

1 Token t'raill

0

2 Ndertesat

Amortizim

-4,000,702

	Kosto blerje	18,672,170
	14,671,468	
3 Makineri Pajisje		
	Amortizim	-1,717,867
	Kosto blerje	1,921,355
	203,488	
4 Njete Transporti		
	Amortizim	-2,304,529
	Kosto blerje	7,359,113
	5,054,584	
5 Pajisjezyre e Orendi		
	Amortizim	-2,067,055
	Kosto blerje	4,380,230
	2,313,175	
6 Pajisje Informrike		
	Amortizim	-7,651,007
	Kosto blerje	11,446,232
	3,795,225	
	26,037,940	
	Vlera neto	
	Bashkallidhur inventari I aktiveve	

III DETYRIMET DHE KAPITALI

13.4	<i>Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit</i>	
	Furnitorë për mallra, produkte e shërbime	10,627,398
	> EBS konstruksion	3,478,720
	> ERGYS MEHMETI	3,378
	> ERIND MAHO	253,960
	> GJOKA KONSTRUKSION	6,128,700
	> GJON LEKA PF	596,784
	> LEDIAN LIMANI	-
	> PERXHOLLA shpk	-
	> VARVARA Shpk	-
	> VIKTOR PAPA	165,855
	> Paga dhe shpërbime	1,147,018.00
	> Sigurime shoqërore dhe shëndetsore	468,470
13.9	<i>Të pagueshme për detyrimet talmjore</i>	5078425
	> Shteti- TVSh për t'u paguar	166,270
	> Të tjera talmje për t'u paguar dhe për t'u kthyer (teprica kreditore)	-
	> Talmje të shtyra (teprica kreditore)	-
	> Te tjera financiare	887,100
	> Te tjera debitor kreditor	19,060
		189,323,993.01
	22 Kapitli dhe Rezervat	
	23 Kapitli i Nënshkruar	56,195,100.00
	24 Primi i lidhur me kapitalin	-
	25 Rezerva rivlerësimi	-
	26 Rezerva të tjera	7,012,435.81
26.1	<i>Rezerva ligjore</i>	7,012,435.81
	27 Fitimi i pashpërndarë	77,291,690.59
	28 Fitim / Humbja e Vitit	48,824,766.61
	Pasqyra e te Ardhurave dhe Shpenzimeve	
	Te ardhurat perbehen	114,458,508
	• <i>Të ardhura nga aktiviteti i shfrytëzimit</i>	-
	• <i>Ndryshimi në inventarin e produkteve të gatshme dhe proçhimit në proces</i>	-
	• <i>Puna e kryer nga njësia ekonomike dhe e kapitalizuar</i>	12,060,542
	• <i>Të ardhura të tjera të shfrytëzimit</i>	360,000
	• <i>Te tjera financiare</i>	-

Shuma

126,879,050

Shpenzimet perbehen nga	-	20,493,831
• Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme	-	-
• Të tjera shpenzime	-	21,150,944
• Paga dhe shpërblime	-	3,188,347
• Shpenzime të sigurimeve shoqërore/shëndetsore (paraqitur veçmas	-	21,757,829
• Shpenzime të tjera shfrytëzimi	-	2,995,391
• Shpenzime konsumi dhe amortizimi	-	644,884,34
• Shpenzime të tjera financiare	-	794,842
• Interesa e diferenca konvertimi	-	69,436,383.71
Shuma	-	69,436,383.71
10 Fitimi (Humbyja) e vitit financiar	57,442,666.29	
• Fitimi i ushtrimit bruto	10,000.00	
• Shpenzime të pa zbritheshme	57,452,666.29	
• Fitimi para tatimit	8,617,900.00	
• Tatimi mbi fitimin	48,824,766.29	
• Fitimi/Humbyje neto	5,078,425.00	
• Tatim për tu paguar		

Pasqyra e Fluksit Monetar - Metoda Indirekte

1 Mjetet monetare në fillim të periudhës kontabel

58,561,706.00

Në fluksin monetar kanë ndikuar

pozitivisht :

2 Fitimi Humbyje	48,824,766.61
Amortizimi	2,995,391.00
Rritje/renie në tepricën e detyrimeve ,për tu paguar	1,139,355.00
3 Shuma e Faktorëve me Influence Pozitive	4,134,746.00
dhe Negativisht :	
Rritje/renie në tepricën e kërkesave të arketueshme	9,314,412.00
Inventari	-
Blerja e aktiveve afatgjata materiale	7,006,464.00
4 Shuma e Faktorëve me influence Negative	2,307,948.00
Gjendja e Mj.Monetare me 31.12.2016(1+2+3+4)	413,829,186.61

C Shënime të tjera shpieguese

Ngjarje të ndodhura pas dates se bilancit për të cilat behen rregullime apo ngjarje të ndodhura pas dates se bilancit për të cilat nuk behen rregullime nuk ka.

Gabime materiale të ndodhura në periudhat kontabel të mëparshme të konstatuara gjatë periudhës rraportuese dhe që korigjim nuk ka.

NIPT K33708614R KM

Hartuesi i Pasqyrave Financiar

(Bashkim/KILLO)

Per Drejtimin e Njesise Ekonomike

(Fahri MAHO)

