

SHENIMET SPJEGUESE

Sqarim:

Dhënia e shënimeve shpjeguese në këtë pjesë është e detyrueshme sipas SKK 2 i përmirësuar. Plotesimi i të dhenave të kësaj pjesë duhet të bëhet sipas kërkesave dhe strukturës standarte të përcaktuara në SKK 2 të përmirësuar. Rradha e dhenies së shpjegimeve duhet të jetë:

- a) Informacion i përgjithshëm dhe politikat kontabel
- b) Shënimet që 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 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 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 kuptueshme 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 perparetise 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 qendrueshmerise 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 **Leke** **23,274,173**

1 Aktivët monetare **Leke** **1,137,180**

1.1

Banka

Nr	Emri i Bankes	Monedha	Nr llogarise	Vlera ne valute	Kursi fund vitit	Vlera ne leke
	ProCredit Bank	All		1,087,936	1	1,087,936
	ProCredit Bank	USD		-	108.64	0
	ProCredit Bank	EURO		346	121.77	42,162
	BKT - Bank	All		7,082	1	7,082
						0
Totali						1,137,180

1.2

Arka

Nr	EMERTIMI	Vlera ne valute	Kursi fund vitit	Vlera ne leke
	Arka ne Leke	0		0
Totali				0

2 Investime **Leke** **0**

3 Të drejta të arkëtueshme **Leke** **18,999,511**

3.1 *Nga aktiviteti i shfrytëzimit*

3,307,084

3.4 *Të tjera*

> Të drejta për t'u arkëtuar nga proceset gjyqësore

Leke _____

> Parapagime të dhëna

Leke _____

> Tatim mbi të ardhurat personale (teprica debitore)

Leke _____

> Shteti- Tfitimi i mbi paguar

Leke 541,880

> Shteti- TVSH për tu marrë

Leke 15,150,547

> Të tjera tatime për t'u paguar dhe për t'u kthyer

Leke _____

4 Inventarët **Leke** **0**

4.1 *Lëndë e parë dhe materiale të konsumueshme*

0

> Materiale ndihmes

Leke 0

5- Shpenzime të shtyra **3,137,482**

II AKTIVET AFATGJATA **Leke** **283,541,758**

7 Aktivët financiare

8 Aktive materiale **Leke** **283,541,758**

8.1 *Toka dhe ndërtesa*

8.2 *Impiante dhe makineri*

8.3 *Të tjera Instalime dhe pajisje*

Analiza e posteve të amortizueshme

Nr	Emertimi	Viti raportues			Viti paraardhes		
		Vlera	Amortizimi	Vl.mbetur	Vlera	Amortizimi	Vl.mbetur
1	Toka, troje ,terrene		0	0	0		
2	Ndertesa	14,913,563	1,394,977	13,518,586	14,797,917	1,190,871	13,607,046
3	Ndertime & instalime	209,883,785	18,492,294	191,391,491	208,256,386	15,602,485	192,653,901
4	Linja e transm. te energjise	13,959,221	1,197,559	12,761,662	13,850,976	1,004,867	12,846,109
5	Teknologjia e prodh. energjise	96,224,637	32,680,034	63,544,603	95,478,473	28,671,623	66,806,850
6	Mjete transporti	4,521,366	2,297,094	2,224,272	4,521,366	2,155,119	2,366,247
7	Pajise zyre dhe informatike	139,700	38,556	101,144	139,700	32,100	107,600
Shuma		339,642,272	56,100,514	283,541,758	337,044,818	48,657,065	288,387,753

TOTAL AKTIVI **Leke** **306,815,931**

0

III DETYRIMET DHE KAPITALI

13 Detyrime afatshkurtra: **Leke** **210,205,838**

13

Detyrime ndaj te treteve -Huamarrje afatshkurtera

Leke 2,777,905



13.4	<i>Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit</i>		
>	Furnitorë për mallra, produkte e shërbime	Leke	<u>14,555,077</u>
13.5	<i>Dëftesa të pagueshme</i>		
13.6	<i>Të pagueshme ndaj njësisve ekonomike brenda grupit</i>		
>	Të drejta / detyrime ndaj pjesëtarëve të tjerë të grupit	Leke	
13.7	<i>Të pagueshme ndaj njësisve ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse</i>		
>	Të drejta detyrime ndaj njësisve ekonomike me interesa pjesëmarrëse	Leke	
13.8	<i>Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoqërore/shëndetsore</i>		
>	Paga dhe shpërblime	Leke	<u>249,200</u>
>	Paradhënie për punonjësit	Leke	
>	Sigurime shoqërore dhe shëndetsore	Leke	<u>115,976</u>
13.9	<i>Të pagueshme për detyrimet tatimore</i>		
>	Akciza	Leke	
>	Tatim mbi të ardhurat personale	Leke	<u>39,732</u>
>	Tatime të tjera për punonjësit	Leke	
>	Tatim mbi fitimin	Leke	<u>0</u>
>	Shteti- TVSh për t'u paguar	Leke	
>	Të tjera tatime për t'u paguar dhe për t'u kthyer (teprica kreditore)	Leke	
>	Tatime të shtyra (teprica kreditore)	Leke	
>	Tatimi në burim	Leke	
13.10	<i>Të tjera të pagueshme</i>		
>	Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe pronarëve	Leke	<u>189,357,961</u>
>	Te tjera detyrime kreditore 467	Leke	<u>3,109,987</u>

14 Detyrime afatshkurtra:

86,327,049

14	<i>Detyrime ndaj institucioneve te kredise</i>	Leke	<u>86,327,049</u>
14.4	<i>Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit</i>	Leke	

TOTAL DETYRIMET I + II

296,532,887

22 Kapitali dhe Rezervat

Leke 10,283,044

23	Kapitali i Nënshkruar	Leke	100
24	Primi i lidhur me kapitalin	Leke	
25	Rezerva rivlerësimi	Leke	
26	Rezerva të tjera	Leke	
26.1	<i>Rezerva ligjore</i>	Leke	0
26.2	<i>Rezerva statutore</i>	Leke	
26.3	<i>Rezerva të tjera</i>	Leke	<u>8,554,338</u>
27	Fitimi i pashpërndarë	Leke	0
28	Fitim / Humbja e Vitit	Leke	<u>1,728,606</u>

TOTAL PASIVI

Leke 306,815,931

0

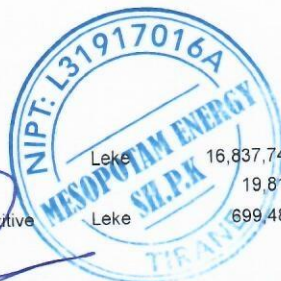
Pasqyra e te Ardhurave dhe Shpenzimeve

I . Te ardhurat

17,557,033

Nga ku ,

* Prodhim dhe shitje energji elektrike	Leke	16,837,743
* Diference kebimi pozitive		19,810
* Te ardhura te tjera financiare Diference kebimi pozitive	Leke	699,480



Handwritten signature in blue ink.

II. Shpenzimet

15,500,178

Nga ku,

Materiale konsumi	Leke		0
Personeli	Leke		4,943,505
Pagat	Leke	4,455,604	
Sigurimet shoqerore	Leke	487,901	
Amortizimi	Leke		7,443,448
Shpenzime te tjera te shfrytezimit Si :	Leke		2,451,723
Karburante, energji & uje	Leke	62,938	
Pjese kebimi e riparime	Leke	533,945	
Siguracione	Leke	360,000	
Monitorim HEC-i	Leke	0	
Udhetim e dieta	Leke	540,301	
Sherbim interneti	Leke	21,000	
Shpenzime te tjera 618	Leke	10,800	
Komisione bankare	Leke	57,100	
Fi koncensionare	Leke	336,756	
Taks per ERE	Leke	53,533	
Taksa lokale	Leke	375,350	
Gjoha dhe penalitete	Leke	0	
Te tjera	Leke	100,000	
Diferenca kebimi negative	Leke		12,139
Interesa bankare	Leke		649,363
Interesa te tjera	Leke		0
REZULTATI EKONOMIK			2,056,855
Shpenzime te panjohura	Leke		131,469
FITIMI PARA TATIMIT			2,188,324
Tatim fitimi 15 %			328,249
FITIMI NETO			1,728,606

C Shënime të tjera shpieguese

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.

ALB BB Auditing, Shpk
 Hartuesi i Pasqyrave Financiare
 Sadimir Tusha
 K315170011

Per Drejtimin e Njesise Ekonomike
 [Signature]

21508 97 dt. 10/01/2005

