

## SHENIMET 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
  2. Parimi i vijimesise: veprimtaria ekonomike e njesise sone eshte e siguruar, pa plan per nderprerje te
  3. Kompensimi: midis nje aktivi dhe pasivi nuk ka , midis te ardhurave dhe shpenzimeve ka kur lejohe
  4. Kuptushmeria e Pasqyrave Financiare eshte realizuar ne masen e plote per te qene te qarta dhe te perperdorues 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 per zer
  6. Besushmeria per hartimin e PF eshte e siguruar pasi s'ka gabime materiale duke zbatuar parimet m
    - 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 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 kostos se inventareve eshte zgjedhur metoda "FIFO" ( hyrje e pare , dalje e pare.(SKK Vleresimi fillestar i nje elementi te AAM qe ploteson kriteret per njohje si aktiv eshte vleresuar me kosto. ( Per prodhimin ose krijimin e AAM kur kjo financohet nga nje hua,kostot e huamarries (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 mi amortizimin e akumuluar. (SKK 5; )

Per llogaritjen e amortizimit te AAM (SKK 5:) njesia jone ekonomike ka percaktuar si metode te amortizir metoden e amortizimit mbi bazen e vlefes se mbetur ndersa normat e amortizimit jane perdorur te njellojt te sistemit fiskal ne fuqi dhe konkretisht : Per ndertesat me 5 % te vlefes se mbetur, Pajisje informatike 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 ka percaktuar si metode ate lineare me normen 15

## **B Shënimet qe shpjegojnë zërat e ndryshëm të pasqyrave financiare**

### **I AKTIVET AFAT SHKURTERA**

#### **1 Aktivet monetare**

*Aktivitet monetare në valute janë vlerësuar me kursin fundit të vitit përkatës për euro = 121.77 lek.*

#### **3 Të drejta të arkëtueshme**

##### **3.1 Nga aktiviteti i shfrytëzimit**

Kliente per mallra,produkte e sherbime 106,036,114

##### **3.4 Të tjera**

> Tatim fitimi mbipaguar 1,279,063

> Parapagime per blerje 376,238

**1,655,301**

### **II AKTIVET AFATGJATA**

## 8 Aktive materiale

Nr	Emërtimi	Ndryshimi AAM gjatë periudhës me vlerë historike				Amortizimi i akumuluar në fund të periudhës
		Shuma në fillim të periudhës	Shtesa gjatë periudhës	Pakesime gjatë periudhës	Shuma në fund të periudhës	
1	Toka				-	
2	Ndertesa	<b>196,501,475</b>	<b>9,587,685</b>		<b>206,089,160</b>	<b>1,012,546</b>
3	Makineri e pajisje:	<b>74,282,398</b>	<b>16,093,240</b>	<b>2,386,073</b>	<b>87,989,565</b>	<b>49,638,222</b>
	- Makineri e pajisje	74,282,398	16,093,240	2,386,073	87,989,565	49,638,222
	- Mjete transporti				-	
4	AAM të tjera:	<b>2,848,749</b>	-	-	<b>2,848,749</b>	<b>739,293</b>
	- Pajisje zyre	2,848,749			2,848,749	739,293
	- Pajisje Informative				-	
	- Të tjera				-	
	<b>Gjithsej</b>	<b>273,632,622</b>	<b>25,680,925</b>	<b>2,386,073</b>	<b>296,927,474</b>	<b>51,390,061</b>

## III DETYRIMET DHE KAPITALI

### 13 Detyrime afatshkurtra:

13.4	<i>Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit</i>	
>	Furnitorë për mallra, produkte e shërbime	<u>104,110,030</u>
13.8	<i>Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoqërore/shëndetsore</i>	
>	Paga dhe shpërblime	
>	Sigurime shoqërore dhe shëndetsore	<u>819,425</u>
		<b>819,425</b>
13.9	<i>Të pagueshme për detyrimet tatimore</i>	
>	Tvsh per tu paguar	<u>2,488,364</u>
>	Tatimi në burim	<u>156,480</u>
>	Tatim mbi te ardhurat personale	<u>164,855</u>
		<b>2,809,699</b>

### 1 Fitimi (Humbja) e vitit financiar

• Fitimi i ushtrimit	<u>29,927,210</u>
• Shpenzime te pa zbriteshme	<u>0</u>
• Fitimi para tatimit	<u>29,927,210</u>
• Tatimi mbi fitimin	<b>4,489,081</b>
• Fitimi neto	<u>25,438,128</u>

## IV Pasqyra e te Ardhurave dhe Shpenzimeve

2.1 Te ardhurat perbehen:	
TE ardhura nga shitjet e shërbimeve	<u>124,500,550</u>
Te ardhurat nga shitja e AAM-ve	<u>2,104,667</u>
Te ardhura nga qerate	<u>330,000</u>
TE ardhurat e periudhes	<b>126,935,217</b>

2.3 Amortizimi gjithsej eshte llogaritur sipas tabelës së mëposhtme:

Nr	Emërtimi	Shuma në celje të ushtrimit	Shtesa		Pakësime	
			Amortizimi vjetor	Të tjera	AA të shitura	Të tjera
1	Ndertesa	<b>1,012,546</b>				
2	Makineri e pajisje:	<b>46,712,612</b>	<b>3,308,007</b>	-	<b>382,397</b>	-
	- Makineri e pajisje	46,712,612	3,308,007		382,397	
	- Mjete transporti					
3	AAM të tjera:	<b>211,928</b>	<b>527,365</b>	-	-	-
	- Pajisje zyre	211,928	527,365			
	- Pajisje Informative					
	- Të tjera					
	<b>Gjithsej</b>	<b>47,937,086</b>	<b>3,835,372</b>	-	<b>382,397</b>	-

#### 2.4 Shpenzime të tjera nga veprimtaritë e shfrytëzimit

- "Shpenzime të tjera nga veprimtaritë e shfrytëzimit" perbehen nga:

a) Qera	<u>13,561,574</u>
b) Mirëmbajtje, riparime e pjese kemb	<u>1,035,857</u>
c) Siguracione auto	<u>268,590</u>
d) Kerkime e studime	<u>338,334</u>
e) Energji elektrike, uje, etj	<u>679,946</u>
f) Furnitura te ndryshme	<u>9,143,288</u>
g) Shpenzime transporti	<u>2,733,004</u>
h) Shpenzime kancelarie	<u>707,218</u>
i) Studime e projekteve	<u>4,720,000</u>
j) Taksa automjete, etj	<u>122,993</u>
k) Shpenzime software	<u>208,517</u>
l) Shpenzime Shpime Gjeologjike + Pur	<u>189,334</u>
m) Shpenzime zyre	<u>679,434</u>
n) Shpenzime per koncesione	<u>1,366,901</u>
o) Shpenzime Rig Cert	<u>92,638</u>
p) Shërbime noteriale e ligjore	<u>470,000</u>
q) Pritje e percjellje, hotel , etj	<u>226,375</u>
r) Shpenzime hoteli	<u>596,176</u>
s) Shpenzime dieta, etj	<u>1,752,417</u>
t) Shpenzime sigurimi te tjera	<u>753,604</u>
u) Shpenzime te tjera personeli	<u>1,643,084</u>
v) Shpenzime te tjera transporti	<u>28,995</u>
x) Shërbime bankare	<u>381,794</u>
y) Taksa e tarifa vendore	<u>187,905</u>
z) Shpenzime doganore	<u>8,112</u>
Vlera e mbetur e AAM te shitura	<u>2,003,676</u>
	<b><u>43,899,766</u></b>

#### **C** Shënime të tjera shpjeguese

Hartuesi i Pasqyrave Financiare

( \_\_\_\_\_ )

Per Drejtimin e Njesise

( \_\_\_\_\_ )

e veta.  
e aktivitetit  
n nga SKK.  
kuptushme  
t.  
ra materiale.  
ieposhteme:

4: )  
(SKK 5; )

nus

nit te A.Agj.M  
ta me ato

% ne vit.

Kosto historike Amortizimi
-
<b>205,076,614</b>
<b>38,351,343</b>
38,351,343
-
<b>2,109,456</b>
2,109,456
-
-
<b>245,537,413</b>

Shuma në mbyllje të ushtrimit
<b>1,012,546</b>
<b>49,638,222</b>
49,638,222
-
<b>739,293</b>
739,293
-
-
-
<b>51,390,061</b>

Ekonomike

\_\_\_\_\_ )

\_\_\_\_\_