

SHENIMET 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 eshte e siguruar, pa plan per nderperroje te aktivitetit
 3. Kompensimi: midis nje aktivit dhe pasivit nuk ka , midis te ardhurave dhe shpenzimeve ka kur lejohen nga SKK.
 4. Kuptushmeria e Pasqyrave Financiare eshte realizuar ne masen e plote per te qene 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 per zera materiale.
 6. Besushmeria per hartimin e PF eshte e siguruar pasi s'ka gabime materiale duke zbatuar parimet 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 qendrushmerise per te mos ndryshuar politikat e metodat kontabel
 - Parimin e krahasushmerise duke siguruar krahasimin midis dy periudhave.

A II Politikat kontabel

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 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 vlefte se mbetur ndersa normat e amortizimit jane perdorur te njellojta me ato te sistemit fiskal ne fuqi dhe konkretisht : Per ndertesat me 5 % te vlefte se mbetur, Pajisje informatike me 25 % te vlefte se mbetur, Te gjitha AAM te tjera me 20 % te vlefte se mbetur
Per llogaritjen e amortizimit te AAJM (SKK 5:) njesia ka percaktuar si metode ate lineare me normen 15 % ne vit.

B Shënimet qe shpjegojnë zërat e ndryshëm të pasqyrave financiare

I AKTIVET AFAT SHKURTERA

1 Aktivet monetare

Aktivete monetare në valute janë vlerësuar me kursin fundit të vitit përkatës për Euro = 121.77 lek ,
për Usd = 110 lek .

3 Të drejta të arkëtueshme

3.1 Nga aktiviteti i shfrytëzimit

Kliente për mallra,produkte e shërbime

686,148,989

3.4 Të tjera

- > Tvsh e zbritshme
- > Gjore e fituar ne gjygj
- > Debitorë të tjerë
- > Huadhenie afatshkuter

28,249,187

554,540

69,729,115

61,850,000

160,382,842

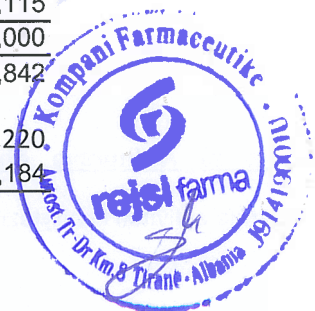
4 Inventarët

4.4 Mallra për rishitje

1,044,801,220

4.4 Mallra në magazine doganore

35,255,184



5 Parapagime dhe shpenzime të shtyra

- > Furnitorë për parapagime
- > Shpenzime të periudhave të ardhme

2,650,8752,650,875**II AKTIVET AFATGJATA****8 Aktive materiale**

Nr	Emërtimi	Ndryshimi AAM gjatë periudhës me vlere historike				Amortizimi I akumuluar në fund të periudhës	Kosto historike - Amortizimi
		Shuma në fillim të periudhës	Shtesa gjatë periudhës	Pakesime gjatë periudhës	Shuma në fund të periudhës		
1	Toka	72,175,200			72,175,200		72,175,200
2	Ndertesa	989,072,305			989,072,305	218,937,202	770,135,103
3	Makineri e pajisje:	230,745,730	57,392,879	42,686,592	245,452,017	111,487,003	133,999,766
	- Makineri e pajisje	40,741,841	14,813,033		55,554,874	29,336,077	26,218,797
	- Mjete transporti	190,003,889	42,579,846	42,686,592	189,897,143	82,116,174	107,780,969
4	AAM të tjera:	77,981,897	4,314,623	-	81,795,168	54,458,334	28,165,611
	- Pajisje zyre, mobile, et	40,911,864	3,556,817		44,468,681	25,478,100	18,990,581
	- Pajisje Informative	36,568,681	757,806		37,326,487	28,151,457	9,175,030
	Gjithsej	1,369,975,132	61,707,502	42,686,592	1,388,494,690	384,882,539	1,004,475,680

- > Posti "Mjete Transporti" per vleren 9'848'612 all jane riklasifikuar ne postin "Makineri dhe pajisje"
- > Eshte shitur automjet me vlere 1'239'200 all dhe vlere te mbetur 15'197'292 all, diferenca prej 13'957'891 all klasifikuar si shpenzim I panjohu

8.5 Parapagime për aktive materiale dhe në proces

- > Pagesa (faturime) per blerje objekti Mane tci
- > Parapagime për pajisje frigoriferike dhe sisteme

206,184,865885,565**III DETYRIMET DHE KAPITALI****13 Detyrime afatshkurtra:**

0

13.4 Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit

- > Furnitorë për mallra, produkte e shërbime

1,289,713,364**13.8 Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoqërore/shëndetsore**

- > Paga dhe shpërblime
- > Sigurime shoqërore dhe shëndetsore

2,446,1721,567,682**13.9 Të pagueshme për detyrimet tatimore**

- > Tatim mbi fitimin
- > Tatim mbi të ardhurat personale

2,726,682948,282**17 Detyrime afatgjata:****17.2 Detyrime ndaj institucioneve të kredisë**

- > Huamarrje afatgjata nga Bankat

144,035,611**28 Fitimi (Humbja) e vitit financiar**

- Fitimi i ushtrimit
- Shpenzime te pa zbriteshme
- Fitimi tatueshem
- Tatimi mbi fitimin
- Fitimi neto

257,605,4350257,605,43538,640,815218,964,619**IV Pasqyra e te Ardhurave dhe Shpenzimeve****1.1 Të ardhura nga aktiviteti i shfrytëzimit:**

- > Te ardhura nga shitja e mallrave 4,009,148,963
 > Te ardhura nga autofaturimi 5,350,591 të pa përfshira në "Te ardhurat nga shitja e mallrave"
 ne pasqyrat financiare duke krijuar diference me fdp per kete vlere.

2.2 Amortizimi gjithsej eshte llogaritur sipas tabelës se mëposhtme:

Nr	Emërtimi	Shuma në celje të ushtrimit	Shtesa		Pakësime		Shuma në mbyllje të ushtrimit
			Amortizimi vjetor	Të tjera	AA të shitura	Të tjera	
1	Ndertesa	178,426,050	40,511,152				218,937,202
2	Makineri e pajisje:	116,371,061	12,573,357	183,273	17,457,415	183,273	111,487,003
	- Makineri e pajisje	26,290,312	2,944,945	183,273			29,418,530
	- Mjete transporti	90,080,749	9,628,412		17,457,415	183,273	82,068,473
3	AAM të tjera:	47,642,781	6,815,553	-	-	-	54,458,334
	- Pajisje zyre	22,032,301	4,010,542				26,042,843
	- Pajisje Informative	25,610,480	2,805,011				28,415,491
	Gjithsej	342,439,892	59,900,062	183,273	17,457,415	183,273	384,882,539

2.3 Shpenzime të tjera nga veprimtaritë e shfrytëzimit:

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

		Shpenzime jo te zbritshme
1 Energji elektrike	<u>5,491,930</u>	
2 Mirëmbajtje dhe riparime	<u>7,783,952</u>	<u>146,772</u>
3 Siguracione, ruajtjetizike	<u>8,902,598</u>	
4 Sherbime ligjore	<u>6,222,862</u>	
5 Materiale ambalazhi	<u>244,350</u>	
6 shpenzime te ndryshme	<u>1,617,774</u>	
7 Kancelari	<u>2,449,233</u>	<u>35,000</u>
8 Personel jashtë njesise	<u>93,375</u>	
9 Sherbime teknike		
10 Licensa, patenta etj	<u>88,106</u>	
11 Publicitet, reklama	<u>18,985,752</u>	
12 Transterime, udhetime, dieta	<u>13,714,343</u>	<u>5,818,479</u>
13 Shpenzime post telefoni	<u>2,570,269</u>	<u>94,680</u>
14 Shpenzime transporti	<u>14,575,275</u>	<u>450,000</u>
15 Shpenzime shërbimet bankare	<u>3,060,590</u>	
16 Taksa e tarifa vendore	<u>1,610,026</u>	
17 Taksa te tjera	<u>73,690</u>	
18 Shp. ne Akbpm, regj, pulla, leje imp	<u>5,713,270</u>	
19 Te ndryshme, personel, administrim	<u>3,864,442</u>	<u>195,513</u>
20 Fushate agjensi marketing		
21 Ndihma e subvencione te dhena		
22 Vlera kontabel e AAM te shitura	<u>15,197,292</u>	<u>13,957,891</u>
23 Shpenzime per pritje percjellje	<u>141,755</u>	
24 Kuota e shp. Te periudhave te meparshme		
25 Shpenzime per nx. Jp mallrave		
26 Mallra te nxjerra jashte perdorimit	<u>3,894,496</u>	
27 Gjoha, dëmshpërblime	<u>1,303,962</u>	<u>1,303,962</u>
28 Shpenzime te tjera rrjedhese		
28 - Tarif rruge	<u>236,280</u>	<u>128,040</u>
28 - Shp te tjera	<u>7,263,911</u>	<u>5,725,977</u>
28 - Udhetime e dieta		
28 - Ndihma, pjesmarrje konferenca	<u>2,101,856</u>	<u>2,064,265</u>
28 - Te ndryshme, Riparime, etj		
	<u>127,201,390</u>	<u>29,920,579</u>

C Shënime të tjera shpjeguese

Hartuesi i Pasqyrave Financiare

Edvin Xhaqo
Edvin

Per Drejtimin e Njesise Ekonomike

