

# **SHENIMET SPJEGUESE**

## **Sqarim:**

Dhënia e shënimeve shpjeguese në këtë pjesë është e detyrueshme sipas SKK 2. Plotesimi i te dhenave të kësaj pjese duhet të bëhet sipas kërkesave dhe strukturës standarte te percaktuara ne SKK 2 dhe konkretisht paragrafeve 49-55. Rradha e dhenies se spjegimeve duhet te jete :

- a) Informacion i përgjithshëm dhe politikat kontabël
- b) Shënimeve 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; 49)
- 3 Baza e pergatitjes se PF : Te drejta dhe detyrimet e konstatuara.(SSK 1, 35)
- 4 Parimet dhe karakteristikat cilesore te perdorura per hartimin e P.F. : (SKK 1; 37 - 69)
  - a) NJESIA EKONOMIKE RAPORTUSE ka mbajtur ne llogarite e saj aktivet,pasivet dhe transaksionet ekonomike te veta.
  - b) VIJIMESIA e veprimtarise ekonomike te njesise sone raportuse eshte e siguruar duke mos pasur ne plan ose nevojte nderprerjen e aktivitetit te saj.
  - c) KOMPENSIM midis nje aktivi dhe nje pasivi nuk ka , ndersa midis te ardhurave dhe shpenzimeve ka vetem ne rastet qe lejohen nga SKK.
  - d) 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.
  - e) MATERIALITETI eshte vleresuar nga ana jone dhe ne baze te tij Pasqyrat Financiare jane hartuar vetem per zera materiale.
  - f) BESUESHMERIA 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 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 e koston mesatare te ponderuar. (SKK 4: 15)

Vleresimi fillestar i nje elementi te AAM qe ploteson kriteret per njohje si aktiv ne bilanc eshte vleresuar me kosto. (SKK 5; 11)

Per prodhimin ose krijimin e AAM kur kjo financohet nga nje hua,kostot e huamarrjes (dhe interesat) eshte metoda e kapitalizimit ne koston e aktivitet per periudhen e investimit.(SKK 5: 16)

Per vleresimi i mepaseshem i AAM eshte zgjedhur modeli i koston duke i paraqitur ne bilanc me kosto minus amortizimin e akumuluar. (SKK 5; 21)

Per llogaritjen e amortizimit te AAM (SKK 5: 38) njesia jone ekonomike ka percaktuar si metode te amortizimit te ndertesave metoden lineare dhe per AAM te tjera 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 % ne vit per vleren e 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: 59) njesia ekonomike raportuese ka percaktuar si metode te amortizimit metoden lineare ndersa normen e amortizimit me 15 % ne vit.

## **Per Drejtimin e Njesise Ekonomike**

FEHMI GOLEMI

Ref.

## SHENIMET SHPJEGUESE

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

#### **I AKTIVET AFAT SHKURTERA**

##### **1 Aktivet monetare**

3 Banka

Nr	Emri i Bankes	Monedha	Nr llogarise	Vlera ne valute	Vlera ne leke
	BIS BANKA LEKE	leke		0.00	0
	BKT LEKE	leke		25,565.35	25,565
	INTESA SANPAOLO BANK LEKE	leke		0.00	0
	RAIFFEISEN BANK (LEKE) 009	leke		2,454.17	2,454
	RAIFFEISEN BANK (LEKE) 0170	leke		0.00	0
	RAIFFEISEN BANK (LEKE)	leke		0.00	0
	RAIFFEISEN BANK (LEKE) TATIM	leke		-1,008.22	-1,008
	SOCIETE GENERALE LEKE	leke		0.00	0
	BIS EURO 7159	EUR		0.00	0
	BKT EU	EUR		0.00	0
	INTESA SANPAOLO EURO	EUR		0.00	0
	RAIFFEISEN BANK EURO 010	EUR		-223,322.58	-27,562,473
	RAIFFEISEN BANK EURO 0180	EUR		-429,839.75	-53,050,822
	RAIFFEISEN BANK EURO 021	EUR		0.00	0
	RAIFFEISEN BANK EUR (026)	EUR		4.96	612
	RAIFFEISEN BANK EURO	EUR		0.00	0
	RAIFFEISEN FACTORING EUR	EUR		0.00	0
	SOCIETE GENERALE EURO	EUR		23.84	2,942
	RAIFFEISEN BANK USD 007	USD		0.00	0
	RAIFFEISEN BANK USD 011	USD		-5.04	-543
	Totali				-80,583,272

4 Arka

Nr	EMERTIMI	Vlera ne valute	Vlera ne leke
	Arka ne Leke		21,120
	Arka ne Euro		
	Arka ne Dollare		
	Totali		21,120

##### 5 **2 Derivative dhe aktive te mbajtura per tregtim**

Shoqeria nuk ka derivative dhe aktive te mbajtura per tregtim

##### 6 **3 Aktive te tjera financiare afatshkurtra**

7 > *Kliente per mallra,produkte e sherbime* Leke 166,148,764.79

8 > *Debitorë,Kreditorë te tjere* 1,084,120.00  
*Debitorë,Kreditorë te tjere*

## SHENIMET SHPJEGUESE

<b>TOTAL</b>		<b>1,084,120.00</b>
9	> <i>Tatim mbi fitimin</i>	
	Tatimi i derdhur paradhenie	Leke _____
	Tatimi i vitit ushtrimor	Leke _____
	Kredi nga periudhat e meparshme (falje gjoba TF)	Leke _____
	Tatim rimbursuar	Leke _____
	Tatim nga viti kaluar	Leke _____
	Tatim i mbipaguar	Leke _____
	Tatim per pagese	Leke _____
10	> <i>Tvsh</i>	
	Tvsh e zbriteshme ne celje te vitit	Leke <u>-1,389,801</u>
	Tvsh e zbriteshme ne Blerje gjate vitit	Leke <u>1,024,001</u>
	Tvsh e pagueshme ne shitje gjate vitit	Leke <u>-1,491,847</u>
	Kreditim pjesor viti	Leke <u>-522,239</u>
	Pagese tvsh	Leke <u>2,047,460</u>
	Rimbursim/kompensim	Leke <u>-2,120</u>
	Tvsh e zbriteshme ne mbyllje te vitit	Leke <u>-334,546</u>
11	> <i>Te drejta e detyrime ndaj ortakeve</i>	Nuk ka
12	> <i>Te tjera</i>	Nuk ka
13	>	Nuk ka
14	<b>4 Inventari</b>	<b>43,570,396</b>
15	> <i>Lendet e para</i>	Nuk ka
16	> <i>Inventari lmet</i>	Nuk ka
17	> <i>Prodhim ne proces</i>	Nuk ka
18	> <i>Produkte te gatshme</i>	Nuk ka
19	> <i>Mallra per rishitje</i>	Nuk ka
20	> <i>Parapagesa per furnizime</i>	Nuk ka
21	> <i>te tjera</i> <i>Materiale per pr. fustella</i>	43,570,396
	<i>arka plastike,kontenitore ple</i>	
	<i>veshje</i>	
	<i>forma, fustela</i>	
	<i>kosha metalike</i>	
25	> <i>Shpenzime te periudhave te ardhshme</i>	10,743,399.33
	<i>(rikonstruksion ambientet me qira)</i>	
26	>	Nuk ka
27	<b>II AKTIVET AFATGJATA</b>	Nuk ka
28	<b>1 Investimet financiare afatgjata</b>	Nuk ka
29	<b>2 Aktive afatgjata materiale</b>	

Analiza e posteve te amortizueshme

Nr	Emertimi	Viti raportues			Viti paraardhes		
		Vlera	Amortizimi	Vl.mbetur	Vlera	Amortizimi	Vl.mbetur
30	Toka		64,621,514	64,621,514		64,621,514	64,621,514
31	Ndertesa	123,311,334	-12,358,431	110,952,903	123,311,334	-7,998,487	115,312,847
32	Makineri,paisje	106,421,868	-75,470,374	30,951,494	232,377,689	-164,088,909	68,288,780

## SHENIMET SHPJEGUESE

33	AAM te tjera	8,803,785	-5,477,871	3,325,913	5,823,577	298,231	6,121,808
		238,536,987	-28,685,163	209,851,824	361,512,600	-107,167,651	254,344,948

### I PASIVET AFATSHKURTRA

**125,819,991.15**

40	<b>1 Derivativet</b>					Nuk ka	
41	<b>2 Huamarjet</b>						<b>80,614,847</b>
42	> <i>Overdraftet bankare (RF Bank)</i>						80,614,847
43	> <i>Huamarje afat shkuatra</i>					Nuk ka	
44	<b>3 Huat dhe parapagimet</b>						<b>45,205,144</b>
45	> <i>Te pagueshme ndaj furnitoreve</i>						22,494,174
	Fatura gjithsej			Nr		Leke	22,494,174
46	> <i>Te pagueshme ndaj punonjesve</i>						149,372
47	> <i>Detyrime per Sigurime Shoq.Shend.</i>						35,850
48	> <i>Detyrime tatimore per TAP-in</i>					Nuk ka	
49	> <i>Detyrime tatimore per Tatim Fitimin</i>					Nuk ka	
50	> <i>Detyrime tatimore per Tvsh-ne</i>						334,546
51	> <i>Detyrime tatimore per tatim ne burim</i>						18,828
52	> <i>Te drejta e detyrime ndaj ortakeve</i>						710,080
53	> <i>Dividente per tu paguar</i>					Nuk ka	
54	> <i>Debitore dhe Kreditore te tjere</i>						21,462,295
55	<b>4 Grantet dhe te ardhurat e shtyra</b>					Nuk ka	
56	<b>5 Provizionet afatshkurtra</b>					Nuk ka	

### II PASIVET AFATGJATA

58	<b>1 Huat afatgjata</b>						<b>233,192,832</b>
59	> <i>Hua,bono dhe detyrime nga qeraja financiare</i>						<b>98,230,077</b>
	<i>HUA RAIFFESEN</i>						
	<i>HUA RAIFFESEN</i>						
60	> <i>Bono te konvertueshme</i>					Nuk ka	
61	<b>2 detyrime te tjera afatgjata (ORTAKE)</b>						<b>134,962,755</b>

### III KAPITALI

68	<b>3 Kapitali aksionar</b>						100,000
72	<b>7 Rezervat ligjore</b>						1,125,534
73	<b>8 Rezervat e tjera</b>						72,399,463
74	<b>9 Fitimet e pa shperndara</b>						6,413,056

## SHENIMET SHPJEGUESE

75	<b>10 Fitimi (Humbja) e vitit financiar</b>		
	• Fitimi i ushtrimit (humbje)	Leke	<b>600,365</b>
	• Shpenzime te pa zbriteshme	Leke	601,175
	• Fitimi para tatimit	Leke	600,365
	• Tatimi mbi fitimin	Leke	

HARTOI

Per Drejtimin e Njesise Ekonomike  
FEHMI GOLEMI