

SHENIMET SPJEGUESE

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 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 aktiviteti 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 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 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 perpariesise 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 ne bilanc eshte vleresuar me kosto. (SKK 5;)

Per prodhimin ose krijimin e AAM kur kjo financohet nga nje hua,kostot e huamarrjes (dhe interesat) eshte metoda e kapitalizimit ne koston e aktivitetit 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.
- 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:) njesia ekonomike raportuese ka percaktuar si metode te amortizimit ate lineare me normen e amortizimit 15 % ne vit.

B. Shenime shpieguese per zerat e Pasqyrave financiare.**1 Aktive monetare**

1 Banka	9,353,398	leke
2 Arka	-	"
Shuma	9,353,398	"

Raiffeisen bank	1,586,302	leke
Tirana	0	"
Alfa Bank	47	"
B.K.T	2,481,218	"
N.B.G	43,975	"
Societe Bank	5,241,856	"
Shuma	9,353,398	leke

2 Te drejta te arketueshme

1 Nga aktiviteti I shfrytezimit	18,015,243	leke
--	------------	------

3 Te drejta te tjera

Tatim Fitimi	135,685	leke
--------------	---------	------

4 Inventari.

Pasqyrohet gjendja e inventarit ne shumen 11.553.628 leke (Si lista Bashkangjitur)

> Materiale ndihmese	11,277,410	leke
> Lende Djegese	27,100	"
> Inventar I imet	249,118	"
	11,553,628	"

5 Aktive afatgjata materiale.

Aktive afatgjata materiale paraqiten ne Bilanc me vleren e tyre neto.Shtesat e tyre rregjistrohen ne

Aktive afatgjata materiale ne bilanc perbehen si me poshte:

1 Toka	7,236,780	leke
2 Ndretesa	14,585,396	"
3 Instalime tek,makineri pjsje etj	188,740,193	"
4 Mjete Transporti	671,160	"
5 Pajisje kompjuterike	316,996	"
Shuma	211,550,525	"

Struktura e aktiveve afatgjata materiale eshte si me poshte:

	<u>Vlera Bruto</u>	<u>Amortizimi</u>	<u>Vlera Neto</u>
1 Toka	7,236,780		7,236,780
2 Ndretesa	37,645,405	23,060,009	14,585,396
3 Instalime tek,makineri pjsje etj	203,210,659	14,470,466	188,740,193
4 Mjete Transporti	799,000	127,840	671,160
5 Pajisje kompjuterike	1,045,422	728,426	316,996
Shuma	249,937,266	38,386,741	211,550,525

6 Detyrime afatshkurtra**4 Te pagueshme per aktivitetin e shfrytezimit**

Te pagueshme ndaj furnitoreve

> OSHE	929,057	leke
> Aleko Mico	42,002	"
> Dega e Thesarit	9,029	"
	980,088	"

8 Te pagueshme ndaj punonjesve.

> Paga te papaguara	1,584,703	leke
> Sigurime shoqerore	558,187	"
Shuma	2,142,890	"

" Ujesjellesi" Sh.a Bilisht**9 Detyrime tatimore**

> TVSH	508,244	leke
--------	---------	------

10 Te tjera

Bashkia Bilisht (Taksa te pa paguara)	13,281,102	Leke
--	------------	------

7 Te ardhura te shtyra 17,130,986 Leke

8 Kapitali Aksionar I shoqerise ne vleren 221.410.000 Leke

9 Rezervat te tjera krijuar nga shoqria ne shumen 1.082.287 leke.

10 Humbje te mbartura ne shumen 4.958.872 leke.

11 Humbja e viti ushtrimor eshte 968.249 Leke.

PASQYRA TE ARDHURAVE DHE SHPENZIMEVE

12 Te Ardhurat nga aktiviteti I shfrytezimit

1 Nga shitja e ujit	34,371,573 leke
2 Nga kryerja e punimeve dhe sherbimeve	711,208 "
Shuma	35,082,781

13 Mallrat, lendet e para dhe sherbimet.

1 Materiale ndihmese	3,574,750 leke
2 Lende djegese	560,820 "
Shuma	4,135,570 "

14 Shpenzime te personelit.

1 Pagat	19,888,834 leke
2 Pagat e Keshillit Mbikqyres	420,000 "
3 Sigurimet Shoqerore	3,321,435 "
Shuma	23,630,269 "

15 Renia ne vlere dhe amortizimi.

Amortizimi i llogaritur per aktivet afatgjata ne shumen	3,188,143 leke
---	----------------

16 Shpenzime te tjera nga veprimtaria e shfrytezimit.

1 Energji Elektrike	6,320,205
2 Shpenzime per telefon	60,015 "
3 Sherbime nga te 3-te	375,838 "
4 Mirmbajtje e riparime	533,000 "
5 Siguracione mjeti	43,833
6 Pjese kembimi e vajra	113,742
7 Te tjera	87,336 "
Shuma	7,533,969 "

17 Te Ardhura te Tjera

1 Te ardhura subvencion Bashkia Bilisht	1,633,551 leke
2 Te ardhura nga interesat	752 "
3 Te ardhura nga Kamatvonesat dhe gjobat	848,898 "
Shuma	2,483,201 "

" Ujesjellesi" Sh.a Bilisht

18 Shpenzime Financiare

Komisione bankare	46,280 leke
-------------------	-------------

19 Fitimi (Humbja) para tatimit.

-968,249

20 Fitimi (humbja) neto e vitit financiar.

Rezulton nga:

Rezultati para Tatimit	-968,249 leke
Shpenzime te panjohura	0
Tatim Fitimi	0
Fitimi neto i ushtrimit	-968,249 "

Drejtore Tregetar

Arsina Mazelliu

Administratori

Genti Lakollari