

SHENIMET SHPJEGUESE

Sqarim:

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

- a) Informacion i përgjithshëm dhe politikat kontabël
- b) Shënimet qe shpjegojnë zërat e ndryshëm të pasqyrave financiare
- c) Shënime të tjera shpjeguese

A I **Informacion i përgjithshëm**

Kuadri ligjor: Ligji 9228 dt 29.04.2004 "Per Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare"

Kuadri kontabel i aplikuar : Stndartet Kombetare te Kontabilitetit ne Shqiperi.(SKK 2;)

Baza e pergatitjes se PF : Mbi bazen e konceptit te materialitetit.(SSK 1, 1-3)

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 nevoje nderprerjen e aktivitetit te saj.

3. Kompensimi: midis nje aktivit dhe nje pasivit 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 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 "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 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.
- 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 **Shënime qe shpjegojnë zërat e ndryshëm të pasqyrave financiare**

I **AKTIVET AFAT SHKURTERA**

1 **Aktivete monetare**

1.1

Banka

Nr	Emri i Bankes	Monedha	Nr llogarise	Vlera ne valute	Kursi fund vitit	Vlera ne leke
1	CREDINS NE LEKE			32,103	1	32,103

2	BKT LEK			7,185	1	7,185
3	TIRANA BANK NE LEKE			28,048	1	28,048
4	RAIFFEISEN BANK NE LEKE			55,541	1	55,541
5	BKT EURO		EUR	4,008	123.7	495,821
6	TIRANA BANK NE EURO		EUR	275	123.7	34,065
	CREDINS NE EURO		EUR	(347,577)	123.7	(42,995,316)
2	RAIFFEISEN BANK NE EUR		EUR	65,853	123.7	8,146,050
4	CREDINS NE EUR 795276 (DEP)		EUR	47	123.7	5,777
5	CREDINS EURO 1352452 (OVD)		EUR	(4,025,192)	123.7	(497,916,309)
2	CREDINS EURO 1311851 (OVD)		EUR	(300,000)	123.7	(37,110,000)
3	banka credins paund		GPB	(10)	137.93	(1,330)
4	CREDINS USD		USD	337	100.8	34,004
5	CREDINS BANK USD 794908		USD	14,354,292	100.8	1,447,486,835
6	RAIFFEISEN NE USD		USD	(15)	100.8	(1,538)
	BANKA YEN JAPONEZ		YPY	(650)	0.98	(636)
	Totale					878,300,300

1.2

Arka

Nr	EMERTIMI	Vlera ne valute	Kursi fund vitit	Vlera ne leke
	Arka ne Leke			2,290,567
	Arka ne Euro	55743	124	6,895,357
	Arka ne Dollare			
	Pulla tatimore,bileta,te tjera me vlere			
	Totale			9,185,924
	TOTALI MJETE MONETARE			887,486,223

2 Investime

- 2 *Në tituj pronësie të njësive ekonomike brenda grupit*
Shoqëria nuk ka tituj pronësie të njësive ekonomike brenda grupit
- 2 *Aksionet e veta*
Shoqëria nuk ka riblerje të aksione të emetuara me pare nga ana jone
- 2 *Te tjera Financiare* 36,651,000

3 Të drejta të arkëtueshme

11,371,927

- 3.1 *Nga aktiviteti i shfrytëzimit*
- Kliente për mallra,produkte e shërbime
- > Fatura të pa likuiduara nën një vit
 - > Fatura të pa likuiduara mbi një vit
 - > Kliente për apartamente dhe ambiente të tjera
 - > Zhvlerësimi i të drejtave dhe detyrimeve
- 3.2 *Nga njësitë ekonomike brenda grupit*
- > Shoqëria nuk ka të drejta dhe detyrimet ndaj njësive ekonomike brenda grupit
- 3.3 *Nga njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse*
- > Shoqëria nuk ka të drejta dhe detyrime ndaj njësive ekonomike me interesa pjesëmarrëse
- 3.4 *Të tjera*
- > Të drejta për t'u arkëtuar nga proceset gjyqësore
 - > Parapagime të dhëna
 - > Tatim mbi të ardhurat personale (teprica debitoare)
 - > Tatime të tjera për punonjësit (teprica debitoare)
 - > Tatim mbi fitimin (teprica debitoare)
 - > Shteti- TVSH për tu marrë
 - > Të tjera tatime për t'u paguar dhe për t'u kthyer
 - > Tatimi në burim (teprica debitoare)
 - > Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe aksionerëve (teprica debitoare)
 - > Të drejta për t'u arkëtuar nga shitjet e letrave me vlerë
 - > Qera financiare (kur është afatshkurtër dhe ka tepricë debitoare)
 - > Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë (teprica debitoare)

	> Llogari të përkohshme ose në pritje (tepricë debitore)	
	> Zhvlerësim i të drejtave dhe detyrimeve (i detajuar për çdo ze si me sipër)	
3.5	<i>Kapital i nënshkruar i papaguar</i>	
	> Kapital i nënshkruar gjithsej	
	> Kapital i nënshkruar i paguar	
	4 Inventarët	3,453,657,030
4.1	<i>Lëndë e parë dhe materiale të konsumueshme</i>	25,560,717
	> Materiale ndihmës	
	> Lëndë djegëse	
	> Pjesë ndërrimi	
	> Materiale ambalazhimi	
	> Materiale të tjera	
	> Inventari i imët dhe ambalazhet	
	> Zhvlerësimi i materialeve të para	
	> Zhvlerësimi i materialeve të tjera	
	<u>Inventaret analitike bashkangjitur</u>	
4.2	<i>Prodhime në proces dhe gjysëmprodukte</i>	3,090,198,482
	> Prodhimi në proces	3,090,198,482
	> Punime në proces	
	> Shërbime në proces	
	> Zhvlerësimi i prodhimeve në proces	
	<u>Inventaret analitike bashkangjitur (kur ka)</u>	
4.3	<i>Produkte të gatshme</i>	322,341,749
	> Produkte të ndërmjetëm	
	> Produkte të gatshëm	322,341,749
	> Nënprodukte dhe produkte mbeturinë	
	> Zhvlerësimi i produkteve të gatshëm	
	<u>Inventaret analitike bashkangjitur</u>	
4.4	<i>Mallra</i>	-
	> Mallra	
	> Zhvlerësimi i mallrave dhe (produkteve) për shitje	
	<u>Inventari mallrave bashkangjitur</u>	
4.5	<i>Aktive Biologjike (Gjë e gjallë në rritje e majmëri)</i>	
	> Gjedhe ne majmeri	
	> Te leshta ne majmeri	
	> Te dhirta ne majmeri	
	> Derra ne majmeri	
	> Zogj ne rritje	
4.6	<i>AAGJM të mbajtura për shitje</i>	
	> AAGJM të mbajtura për shitje	
4.7	<i>Parapagime për inventar</i>	15,556,082
	> Materiale të para	15,556,082
	> Materiale të tjera	
	> Produkte të gatshëm	
	> Mallra (dhe produkte) për shitje	
	> Gjë e gjallë	
	5 Shpenzime të shtyra	832,652,300
	> Furnitorë për shërbime (teprica debitore)	
	> Shpenzime të periudhave të ardhme	
	6 Të arkëtueshme nga të ardhurat e konstatuara	
	> Interesa aktive të llogaritura	

> Të ardhura të llogaritura

II AKTIVET AFATGJATA

7 Aktivitetet financiare

7 *Tituj pronësie në njësitë ekonomike brenda grupit*

- > Aksione të shoqërive të kontrolluara
- > Zhvleresimi Aksione të shoqërive të kontrolluara
- > Aksione të shoqërive të lidhura
- > Zhvleresimi Aksione të shoqërive të lidhura

7 *Tituj të huadhënies në njësitë ekonomike brenda grupit*

- > Huadhënie afatgjatë në njësitë ekonomike brenda grupit
- > Zhvleresimi Huadhënie afatgjatë në njësitë ekonomike brenda grupit

7 *Tituj pronësie në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse*

- > Aksione të shoqërive ku ka interesa pjesëmarrëse
- > Zhvleresimi Aksione të shoqërive ku ka interesa pjesëmarrëse

7 *Tituj të huadhënies në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse*

- > Huadhënie afatgjatë në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse
- > Zhvleresimi Huadhënie afatgjatë në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse

8 *Tituj të tjerë të mbajtur si aktive afatgjata*

- > Aksione të tjera dhe letra me vlerë
- > Zhvleresimi Aksione të tjera dhe letra me vlerë

8 *Tituj të tjerë të huadhënies*

- > Të drejta të tjera afatgjatë
- > Të drejta dhe detyrime ndaj pjesëtarëve të tjerë të grupit
- > Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe aksionerëve
- > Zhvleresimi Të drejta të tjera afatgjatë
- > Zhvleresimi Të drejta dhe detyrime ndaj pjesëtarëve të tjerë të grupit
- > Zhvleresimi Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe aksionerëve

8 Aktive materiale

8 *Toka dhe ndërtesa*

8 *Meremetime të medha*

8 *Impiante dhe makineri*

8 *Të tjera Instalime dhe pajisje*

9 *Parapagime për aktive materiale dhe në proces*

Analiza e posteve të amortizueshme

Nr	Emertimi	Viti raportues			Viti paraardhës		
		Vlera	Amortizimi	Vl.mbetur	Vlera	Amortizimi	Vl.mbetur
	Toka e ndërtesa	2,785,232,627		2,785,232,627		0	
	Mjete Transporti	58,653,852		58,653,852		0	
	kompjuterike & zyra			0		-	
	Të tjera Ins. pajisje	27,952,273	3,005,565	24,946,708		-	
	Shuma	2,871,838,752	3,005,565	2,868,833,187	0	0	

Aktivitetet e blera gjatë vitit

392,119,732

Aktivitetet kontributiv i ortakëve në kapitalin e shoqërisë gjatë vitit

Aktivitetet nga Egzistenca e kontrollit efektiv (SKK 1; 17,18,79,80) gjatë vitit

9 Aktivitetet biologjike

- > Gjedhe
- > Te leshta
- > Te dhirta
- > Derra
- > Pula

10 Aktive jo materiale

	> Koncesione	_____
	Koncesione me vleren fillestare	_____
	Konçesionet (amortizimi)	_____
	Konçesionet (zhvlerësimi)	_____
	> Patenta,licenca,marka e aktive te ngjashme	_____
	Patenta,licenca,marka e aktive te ngjashme me vlere fillestare	_____
	Patenta,licenca,marka e aktive te ngjashme (amortizimi)	_____
	Patenta,licenca,marka e aktive te ngjashme (zhvlerësimi)	_____
	> Emri i mire	_____
	Emri i mire me vlere fillestare	_____
	Emri i mire (amortizimi)	_____
	Emri i mire (zhvlerësimi)	_____
	> Parapagime për AAJM	_____
	Furnitorë për aktive afatgjata jomateriale	_____
	11 Aktive tatimore te shtyra	_____
	Tatime të shtyra (teprica debitore)	_____
	12 Kapitali i nenshkruar i pa paguar	_____
	III DETYRIMET DHE KAPITALI	_____
	13 Detyrime afatshkurtra:	_____
13.1	<i>Titujt e huamarrjes</i>	_____
	> Huamarrje afatshkurtra	_____
	> Premtim pagesa të pagueshme për hua afatshkurtër	_____
	> Detyrime për blerjet e letrave me vlerë	_____
	> Hua të marra	_____
	> Letra me vlerë të borxhit, të emetuara	_____
	> Derivatët dhe instrumentet financiare	_____
13.2	<i>Detyrime ndaj institucioneve të kredisë</i>	-
	> Qera financiare	_____
	Analiza e blerjeve me qira financiare	_____
	> Huamarrje afatshkurtra nga Bankat	_____
	Banka 1	_____
	Banka 2	_____
	Banka 3	_____
	> Llogari bankare të zbuluara (overdrafte bankare)	_____
	Banka 1	_____
	Banka 2	_____
	Banka 3	_____
	> Hua të marra	_____
	> Kësti i llogaritur i huas për t'u paguar në 12 muajt e ardheshem	_____
13.3	<i>Arkëtime në avancë për porosi</i>	6,924,640,466
	> Parapagime të marra	6,924,640,466
13.4	<i>Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit</i>	_____
	> Furnitorë për mallra, produkte e shërbime	1,420,350,705
	> Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë	-
13.5	<i>Dëftesa të pagueshme</i>	_____
	> Premtim pagesa të pagueshm per furnizime	_____
13.6	<i>Të pagueshme ndaj njësive ekonomike brenda grupit</i>	_____
	> Të drejta / detyrime ndaj pjesëtarëve të tjerë të grupit	_____
13.7	<i>Të pagueshme ndaj njësive ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse</i>	_____
	> Të drejta detyrime ndaj njësive ekonomike me interesa pjesëmarrëse	_____
13.8	<i>Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoqërore/shëndetsore</i>	720,073
	> Paga dhe shpërblime	_____

	> Paradhënie për punonjësit	-
	> Sigurime shoqërore dhe shëndetsore	720,073
	> Organizma të tjera shoqërore	
	> Detyrime të tjera	
13.9	<i>Të pagueshme për detyrimet tatimore</i>	3,339,948
	> Akciza	
	> Tatim mbi të ardhurat personale	
	> Tatime të tjera për punonjësit	
	> Tatim mbi fitimin	-
	> Shteti- TVSh për t'u paguar	3,339,948
	> Të tjera tatime për t'u paguar dhe për t'u kthyer (teprica kreditore)	
	> Tatime të shtyra (teprica kreditore)	
	> Tatimi në burim	
13.10	<i>Të tjera të pagueshme</i>	
	> Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe pronarëve	
	> Dividendë për t'u paguar	
	14 Të pagueshme për shpenzime të konstatuara	
	> Shpenzime të llogaritura	
	> Interesa të llogaritur	
	15 Të ardhura të shtyra	
	> Grante afatshkurtera	
	> Të ardhura të periudhave të ardhme	
	16 Provizione	
	> Provizione afatshkurtera	
	17 Detyrime afatgjata:	-
17.1	<i>Titujt e huamarrjes</i>	
	> Huamarrje afatgjata	803,078,369
	> Premtim pagesa të pagueshme për hua afatgjata	
	> Detyrime për blerjet e letrave me vlerë afatgjata	
	> Hua të marra	
	> Letra me vlerë të borxhit, të emetuara	
	> Derivatët dhe instrumentet financiare	
17.2	<i>Detyrime ndaj institucioneve të kredisë</i>	803,078,369
	> Qera financiare	
	Analiza e blerjeve me qira financiare	
	> Huamarrje afatgjata nga Bankat	
	Banka 1	
	Banka 2	
	Banka 3	
	> Hua të marra	
17.3	<i>Arkëtimet në avancë për porosi</i>	
	> Parapagime të marra	
17.4	<i>Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit</i>	
	> Furnitorë për mallra, produkte e shërbime mbi nje vit	
	> Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë mbi nje vit	
17.5	<i>Dëftesa të pagueshme</i>	
	> Premtim pagesa të pagueshm per furnizime mbi nje vit	
17.6	<i>Të pagueshme ndaj njësive ekonomike brenda grupit</i>	11,497,948
	> Të drejta / detyrime ndaj pjesëtarëve të tjerë të grupit mbi nje vit	
17.7	<i>Të pagueshme ndaj njësive ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse</i>	
	> Të drejta detyrime ndaj njësive ekonomike me interesa pjesëmarrëse	
17.8	<i>Të tjera të pagueshme</i>	
	> Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe pronarëve mbi nje vit	-
	> Dividendë për t'u paguar mbi nje vit	
	18 Të pagueshme për shpenzime të konstatuara	
	19 Të ardhura të shtyra	
	20 Provizione:	
20.1	<i>Provizione për pensionet</i>	

20.2	Provizione të tjera	
21	<u>Detyrime tatimore të shtyra</u>	
22	<u>Kapitali dhe Rezervat</u>	551,429,312
23	<u>Kapitali i Nënshkruar</u>	428,000,000
24	<u>Primi i lidhur me kapitalin</u>	
25	<u>Rezerva rivlerësimi</u>	
26	<u>Rezerva të tjera</u>	70,695,567
26.1	Rezerva ligjore	-
26.2	Rezerva statutore	
26.3	Rezerva të tjera	70,695,567
27	<u>Fitimi i pashpërndarë</u>	
28	<u>Fitim / Humbja e Vitit</u>	52,733,745
	Pasqyra e te Ardhurave dhe Shpenzimeve	

Te ardhurat perbehen

1,174,419,817

Te ardhurat nga aktiviteti kryesor

1,173,319,817

* Shitje e produkteve te gatshem	273,803,337
* Shitje e punimeve dhe e sherbimeve	899,516,480

Te tjera te ardhura nga aktiviteti i shfrytezimit

1,100,000

* Te tjera	1,100,000
------------	-----------

Shpenzimet perbehen nga

Lenda e pare dhe materiale te konsumeshme

955,031,389

* Blerje /shpenzime te materialeve	326,024,740
* Bl.energji,avull,uje	7,324,735
* Kosto e apartamenteve te shitura	137,554,774
* Materiale hidraulike	2,284,205
* Trajtime te pergjithshme	1,887,012
* Punime germime	4,668,704
* Shtrim pllaka	333,333
* Suvatime	54,750,417
* FV sistem ngrohje	3,407,190
* Patinim	8,182,208
* Sistem kapot	4,450,006
* FV kangjella	3,213,306
* FV gjelberim	1,471,838
* FV izolime	1,761,823
* FV lysterje gipse	170,000
* Lysterje fasade	387,500
* Punime fasade	74,787,861
* Roje fizike	1,644,990
* Shtrese lluster	12,213,371
* Punime armature	64,853,257
* Punime gipsi	9,588,105
* Punetori hekuri	1,470,000
* FV ashensor	59,408,033
* Hidroizolime	12,325,496
* Vendosje mermeri	595,000
* Punime topografike	375,683
* Lysterje kangjella	181,000
* Punime murature	65,877,714
* Punime alumini	41,782,772
* FV dyer	8,816,541
* FV elektrike	18,457,614
* FV hidraulike	24,782,160

Paga dhe shperblime

21,761,726

Shpenzime te sigurimeve shoqerore/shendetsore

3,541,133

Shpenzime te tjera shfrytezimi

25,583,862

Qira	600,000
Mirembajtje dhe riparime	806,288
Siguracion Pergjegjesi Ndertuesi	1,179,390
Te tjera	12,476,233
Komisione Ndermjetesimi	850,615
Publicitet,reklama	1,610,902

Transporte per blerje	564,998
Sherbime bankare	836,295
Taksa dhe tarifa vendore	4,420,742
Tatime te tjera	362,231
Sherbim ne dogane (takse)	192,000
Gjoha dhe demshperblime	1,684,169

Shpenzime konsumi dhe amortizimi **3,005,565**

Shpenzime interesi dhe shpenzime te ngjashme **58,308,823**

Shpenzime te tjera financiare **44,850,414**

10 Fitimi (Humbja) e vitit financiar **52,733,745**

• Fitimi i ushtrimit	62,336,906
• Shpenzime te pa zbriteshme	1,684,169
• Humbja e mbartur	
• Fitimi para tatimit	62,336,906
• Tatimi mbi fitimin	9,603,161

Në shpenzimet e pazbritëshme përfshihen zërat e mëposhtëm:

> Gjoha 1,684,169

C Shënime të tjera shpjeguese

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.

Hartuesi i Pasqyrave Financiare

(Edvin GACE)

Per Drejtimin e Njesise Ekonomike

Ferzilet Hajderi