

SHENIMET SHPJEGUESE

Sqarim:

Dhënia e shënimeve shpjeguese në këtë pjesë është e detyrueshme sipas SKK 2 i përmiresuar. Pletesimi i të dhenave të kësaj pjese duhet të bëhet sipas kërkesave dhe strukturës standarte të percaktuara në SKK 2 të përmiresuar. Rradha e dhenies së shpjegimeve duhet të jete :

- Informacion i përgjithshëm dhe politikat kontabël
- Shënimet që shpjegojnë zërat e ndryshëm të pasqyrave financiare
- 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 : Standartet 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)
 - Parimi i njesise ekonomike: mban ne llogarite e saj aktivet, detyrimet dhe transakcionet ekonomike te veta.
 - Parimi i vijimesise: veprimtaria ekonomike e njesise sone raportuse eshte e siguruar duke mos pasur ne plan ose nevojë nderperrenje e aktivitetit te saj.
 - Kompensimi: midis nje aktivi dhe nje pasivi nuk ka , ndersa midis te ardhurave dhe shpenzimeve ka vetem ne rastet qe lejohen nga SKK.
 - 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.
 - Materialiteti eshte vleresuar nga ana jone dhe ne baze te tij Pasqyrat Financiare jane hartuar vetem per zera materiale.
 - 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 perparesis se permbajtjes ekonomike mbi formen ligjore
 - Parimin e paaneshmerise pa asnje influencim te qellimshem
 - Parimin e maturise pa optimizem te tepruar, pa nen e mbivleresim te qellimshem
 - Parimin e pletesise duke paraqitur nje pamje te vertete e te drejte te PF.
 - Parimin e qendrueshmerise per te mos ndryshuar politikat e metodat kontabel
 - Parimin e krahasushmerise duke siguruar krahasimin midis dy periudhave.

A II Politikat kontabël

Per percaktimin e kosos se inventareve eshte zgjedhur metoda "Kosto mesatare e ponderuar" (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, 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 kosos 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. metodën 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.
- Komputera 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.

Referenca

B Shënimet që shpjegojnë zërat e ndryshëm të pasqyrave financiare

I AKTIVET AFAT SHKURTERA

1 Aktivët monetare

1.1 *Banka*

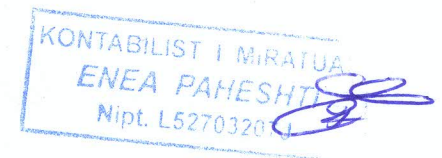
Nr	Emri i Bankes	Monedha	Nr llogarise	Vlera ne valute	Kursi fund vitit	Vlera ne leke
1	TIRANA BANK	Leke		3,435.00	1.00	3,435.00
2						-
3						-
Totali						3,435.00

1.2 *Arka*

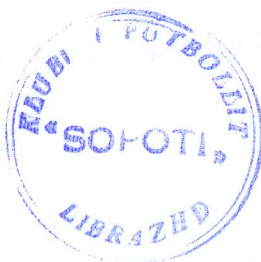
Nr	EMERTIMI	Vlera ne valute	Kursi fund vitit	Vlera ne leke
	Arka ne Leke	-	1.00	-
	Arka ne Euro	-		-
	Arka ne Dollare	-		-
	Pulla tatimore, bileta, te tjera me vlere	-		-
Totali				-

2 Investime

- Në tituj pronësie të njësive ekonomike brenda grupit
Shoqëria nuk ka tituj pronësie të njësive ekonomike brenda grupit
- Aksionet e veta
Shoqëria nuk ka riblerje të aksione të emetuara me pare nga ana jone



2.3	<i>Te tjera Financiare</i> Shoqeria nuk ka aktive te tjera financiare te investuara	
3	<u>Të drejta të arkëtueshme</u>	
3.1	<i>Nga aktiviteti i shfrytëzimit</i> Kliente per mallra, produkte e sherbime > Fatura te pa likuiduara nen nje vit > Fatura te pa likuiduara mbi nje vit > Zhvleresimi i te drejtave dhe detyrimeve	
3.2	<i>Nga njësitë ekonomike brenda grupit</i> > Shoqeria nuk ka te drejta dhe detyrimendaj njesive ekonomike brenda grupit	
3.3	<i>Nga njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse</i> > Shoqeria nuk te drejta dhe detyrime ndaj njesive ekonomike me interesa pjesëmarrëse	
3.4	<i>Te tjera</i> > Të drejta për t'u arkëtuar nga proceset gjyqësore > Parapagime të dhëna > Tatim mbi të ardhurat personale (teprica debitore) > Tatime të tjera për punonjësit (teprica debitore) > Tatim mbi fitimin (teprica debitore) > Shteti- TVSH për tu marrë > Të tjera tatime për t'u paguar dhe për t'u kthyer > Tatimi në burim (teprica debitore) > Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe aksionerëve (teprica debitore) > Të drejta për t'u arkëtuar nga shitjet e letrave me vlerë > Qera financiare (kur është afatshkurtër dhe ka tepricë debitore) > Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë (teprica debitore) > Llogari të përkohshme ose në pritje (tepricë debitore) > Zhvlerësim i të drejtave dhe detyrimeve (i detajuar per çdo ze si me sipër)	
3.5	<i>Kapital i nënshkruar i papaguar</i> > Kapital i nënshkruar gjithsej > Kapital i nënshkruar i paguar	
4	<u>Inventarët</u>	
4.1	<i>Lëndë e parë dhe materiale të konsumueshme</i> > 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>	1,027,560
4.2	<i>Prodhime në proces dhe gjysëmprodukte</i> > Prodhimi në proces > 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> > Produkte të ndërmjetëm > Produkte të gatshëm > 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 majmën)</i> > Gjedhe ne majmeri > Te leshta ne majmeri > Te dhirta ne majmeri > Derra ne majmeri > Zogj ne rritje <u>Inventaret analitike bashkangjitur</u>	
4.6	<i>AAGJM të mbajtura për shitje</i> > AAGJM të mbajtura për shitje <u>Inventari bashkangjitur</u>	
4.7	<i>Parapagime për inventar</i> > Materiale të para > Materiale të tjera > Produkte të gatshëm > Mallra (dhe produkte) për shitje > Gjë e gjallë <u>Inventaret analitike bashkangjitur</u>	
5	<u>Shpenzime të shtyra</u> > Furnitorë për shërbime (teprica debitore) > Shpenzime të periudhave të ardhme	
6	<u>Të arkëtueshme nga të ardhurat e konstatuara</u> > Interesa aktive të llogaritura > Të ardhura të llogaritura	



KONTABILIST I MIRATUA,
 ENEA PAHESHTI
 Nipt. L52703207 J

II AKTIVET AFATGJATA

7 Aktivet financiare

- 7.1 Tituj pronësie në njësitë ekonomike brenda grupit
 - > Aksione të shoqërive të kontrolluara
 - > Zhvlerësimi Aksione të shoqërive të kontrolluara
 - > Aksione të shoqërive të lidhura
 - > Zhvlerësimi Aksione të shoqërive të lidhura
- 7 Tituj të huadhënies në njësitë ekonomike brenda grupit
 - > Huadhënie afatgjatë në njësitë ekonomike brenda grupit
 - > Zhvlerësimi Huadhënie afatgjatë në njësitë ekonomike brenda grupit
- 7.3 Tituj pronësie në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse
 - > Aksione të shoqërive ku ka interesa pjesëmarrëse
 - > Zhvlerësimi 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
 - > Zhvlerësimi Huadhënie afatgjatë në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse

- 7.5 Tituj të tjerë të mbajtur si aktive afatgjata
 - > Aksione të tjera dhe letra me vlerë
 - > Zhvlerësimi 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
 - > Zhvlerësimi Të drejta të tjera afatgjatë
 - > Zhvlerësimi Të drejta dhe detyrime ndaj pjesëtarëve të tjerë të grupit
 - > Zhvlerësimi Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe aksionerëve

8 Aktive materiale

- 8.1 Toka dhe ndërtesa
- 8 Impiante dhe makineri
- 8.3 Të tjera Instalime dhe pajisje 466,734
- 8 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			-		-	
	Impiante e makineri			-		-	
	Të tjera ins. pajisj	659,000.00	192,266.00	466,734.00	584,000	88,633	
	Shuma	659,000.00	192,266.00	466,734.00	584,000	88,633	

Aktivët e blera gjatë vitit
 Aktivët kontribut i ortakëve në kapitalin e shoqërisë gjatë vitit
 Aktivët nga Egzistenca e kontrollit efektiv (SKK 1; 17,18,79,80) gjatë vitit
Inventaret analitike bashkangjitur

9 Aktivet biologjike

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

10 Aktive jo materiale

- > Koncesione
 - Koncesione me vlerën fillestare
 - Konçesionet (amortizimi)
 - Konçesionet (zhvlerësimi)
- > Patenta, licenca, marka e aktive të ngjashme
 - Patenta, licenca, marka e aktive të ngjashme me vlerë fillestare
 - Patenta, licenca, marka e aktive të ngjashme (amortizimi)
 - Patenta, licenca, marka e aktive të ngjashme (zhvlerësimi)
- > Emri i mire
 - Emri i mire me vlerë fillestare
 - Emri i mire (amortizimi)
 - Emri i mire (zhvlerësimi)
- > Parapagime për AAJM
 - Furnitorë për aktive afatgjata jomateriale

11 Aktive tatimore të shtyra

Tatime të shtyra (teprica debitore)

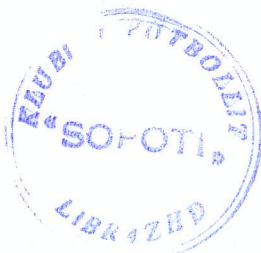
12 Kapitali i nenshkruar i pa paguar

3,500,000

III DETYRIMET DHE KAPITALI

13 Detyrime afatshkurtra:

- 13.1 Titujt e huamarrjes
 - > Huamarrje afatshkurtra
 - > Premtim pagesa të pagueshme për hua afatshkurtrë
 - > 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 ardhshëm	
13.3	<i>Arkëtime në avancë për porosi</i>	
>	Parapagime të marra	
13.4	<i>Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit</i>	805,588
>	Furnitorë për mallra, produkte e shërbime	<u>805,588</u>
>	Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë	
	<u>Inventari i debitoreve të tjerë bashkangjitur</u>	
13.5	<i>Dëftesa të pagueshme</i>	
>	Premtim pagesa të pagueshm për furnizime	
13.6	<i>Të pagueshme ndaj njësisve ekonomike brenda grupit</i>	
>	Të drejta / detyrime ndaj pjesëtarëve të tjerë të grupit	
13.7	<i>Të pagueshme ndaj njësisve ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse</i>	
>	Të drejta detyrime ndaj njësisve ekonomike me interesa pjesëmarrëse	
13.8	<i>Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoqërore/shëndetsore</i>	122,418
>	Paga dhe shpërblime dhe sigurime	<u>91,214</u>
>	Paradhënie për punonjësit	
>	Sigurime shoqërore dhe shëndetsore	<u>31,204</u>
>	Organizma të tjera shoqërore	
>	Detyrime të tjera	<u>-</u>
13.9	<i>Të pagueshme për detyrimet tatimore</i>	
>	Akciza	
>	Tatim mbi të ardhurat personale	
>	Tatime të tjera për punonjësit	
>	Tatim mbi fitimin	
>	Shteti- TVSh për t'u paguar	
>	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	
	<u>14 Të pagueshme për shpenzime të konstatuara</u>	
>	Shpenzime të llogaritura	
>	Interesa të llogaritura	
	<u>15 Të ardhura të shtyra</u>	
>	Grante afatshkurtera	
>	Të ardhura të periudhave të ardhme	
	<u>16 Provizione</u>	
>	Provizione afatshkurtera	
	<u>17 Detyrime afatgjata:</u>	
17.1	<i>Titujt e huamarrjes</i>	
>	Huamarrje afatgjata	
>	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>	
>	Qera financiare	
	Analiza e blerjeve me qira financiare	
>	Huamarrje afatgjata nga Bankat	
	Banka 1	
	Banka 2	
	Banka 3	
>	Hua të marra	
17.3	<i>Arkëtime 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 një vit	
	<u>Inventari i Furnitoreve bashkangjitur</u>	
>	Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë mbi një vit	
	<u>Inventari i debitoreve të tjerë bashkangjitur</u>	



KONTABILIST I MIRATUAR
 ENEA PAHESHTI
 Nipt. L527032071

- 17.5 *Dëftesa të pagueshme*
> Premtim pagesa të pagueshm per furnizime mbi nje vit
- 17.6 *Të pagueshme ndaj njësive ekonomike brenda grupit*
> Të drejta / detyrime ndaj pjesëtarëve të tjerë të grupit mbi nje vit
- 17.7 *Të pagueshme ndaj njësive ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse*
> Të drejta detyrime ndaj njësive ekonomike me interesa pjesëmarrëse
- 17.8 *Të tjera të pagueshme*
> 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

568,723

20 Provizione:

20.1 *Provizione për pensionet*

20.2 *Provizione të tjera*

21 Detyrime tatimore të shtyra

22 Kapitali dhe Rezervat

23 Kapitali i Nënshkruar

3,500,000

24 Primi i lidhur me kapitalin

25 Rezerva rivlerësimi

26 Rezerva të tjera

26.1 *Rezerva ligjore*

26.2 *Rezerva statutore*

26.3 *Rezerva të tjera*

27 Fitimi i pashpërndarë

28 Fitim / Humbja e Vitit

Pasqyra e te Ardhurave dhe Shpenzimeve

Te ardhurat perbehen

12,685,000

- 73 **Grante nga Bashkia**
- 75 **Të ardhura të tjera korente**
- 769 **Fitim nga kembimet valutore**

12,685,000

Shpenzimet perbehen nga

12,685,000

- 604 **Uje/Energji**
- 605 **Blerje/Shpenzime mallrash, shërbimesh**
- 611 **Trajtime të përgjithshme**
- 61101 **Sherbim agjensi doganore**
- 613 **Qira**
- 615 **Mirëmbajtje dhe riparime**
- 616 **Prime te sigurimit**
- 618 **Të tjera**
- 625 **Udhetim e dieta**
- 627 **Shpenyime per transportin e futbollisteve**
- 628 **Shpenzime për shërbimet bankare**
- 632 **Taksa, tarifa doganore**
- 634 **Taksa dhe tarifa vendore**
- 638 **Tatime të tjera**
- 641 **Pagat dhe shpërblimet e personelit**
- 644 **Sigurimet shoqërore dhe shëndetsore**
- 654 **Shpenzime për pritje dhe përfaqësime**
- 657 **Gjoha dhe dëmshpërblime**
- 658 **Shpenzime të tjera korente**
- 667 **Shpenzime për interesa**
- 669 **Humbje nga këmbimet dhe perkitimet valutore**
- 681 **Amortizim**

98,184

-

-

-

-

-

485,100

-

738,701

-

-

-

-

9,211,660

210,271

-

1,837,451

-

-

103,633

10 Fitimi (Humbja) e vitit financiar

-

- Fitimi i ushtrimit
- Shpenzime te pa zbriteshme
- Fitimi para tatimit
- Tatim Fitimi

-

-

-

-

Pasqyra e Ndryshimeve ne Kapital

• Fitimi (humbja) neto e vitit financiar	-
• Fitimi qe bartet ne vitin e ardheshem	
• Rritja e kapitalit aksioner	
• Rivleresime	

Llogarite jashte bilancit

> _____

> _____

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 i Miratuar
Enea Paheshi

ENEPA PAHESHTI
Nipt. L52703207



Per Drejtimin e Njesise Ekonomike
Andri Cota