

SHENIMET SPJEGUESE

Sqarim:

Dhënia e shënimeve shpjeguese në këtë pjesë është e detyrueshme sipas SKK 2 i përmirësuar. Plothesimi i të dhenave të kësaj pjesë duhet të bëhet sipas kërkesave dhe strukturës standarte të përcaktuara në SKK 2 të përmirësuar. Rradha e dhënies së spjegimeve duhet të jetë:

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

A I Informacioni i përgjithshëm

- 1 Kuadri ligjor: Ligji 9228 dt 29.04.2004 "Per Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare"
- 2 Kuadri kontabël i aplikuar : Standartet 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 llogaritje e saj aktivet,detyrimet dhe transakcionet ekonomike te veta.

2. Parimi i vijmese: 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 aktivi 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 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 kontabël
- Parimin e krahasushmerise duke siguruar krahasimin midis dy periudhave.

A II Politikat kontabël

Per percaktimin e kosos 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,kosot 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 metoden e amortizimit mbi bazen e vlefes se mbetur ndersa normal 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 qe 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	
	Tirana Bank	Leke	306243100	1,324,724	1	1,324,724	
	Banka Credins	Leke	29628	1,856,517	1	1,856,517	
	Raiffeisen	Leke	1000108486	318,902	1	318,902	
	Raiffeisen	EUR	1000108486	8,700	122	1,059,439	
	BKT	Leke	411207366	435,547	1	435,547	
	BKT	EUR	411207366	57	122	6,880	
	OTP Bank	Leke	1000536	95,405	1	95,405	
	Totali						5,097,414

1.2 **Arka**

Nr	EMERTIMI	Vlera ne valute	Kursi fund vitit	Vlera ne leke
	Arka ne Leke	0	1	0
	Arka ne Euro			
	Arka ne Dollare			
	Pulla tatimore, bileta, te tjera me vlere			
	Totali			0

2 Investime

2.1 **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

2.3 **Te tjera Financiare**

Shoqëria nuk ka aktive të tjera financiare të investuara

3 Të drejta të arkëtueshme

3.1 **Nga aktiviteti i shfrytëzimit**

Kliente për mallra, produkte e shërbime

Inventari i klienteve bashkangjitur

19,235,129

3.4 **Të tjera**

▷ Tatim mbi fitimin (teprica debitore)

▷ Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe aksionerëve (teprica debitore)

11,593,496

4 Inventarët

4.1 **Lëndë e parë dhe materiale të konsumueshme**

1,692,761

▷ Pjesë ndërrimi

1,692,761

Inventaret analitike bashkangjitur

5 Parapagime dhe shpenzime të shtyra

6,280,690

▷ Shpenzime të periudhave të ardhme

3,606,102

▷ Parapagime

2,674,588

II AKTIVET AFATGJATA

8 Aktive materiale



Handwritten signature

8.1	<i>Toka dhe ndërtesa</i>	
8	<i>Impliante dhe makineri</i>	2,462,561
8.3	<i>Të tjera Instalime dhe pajisje</i>	1,247,882

Analiza e posteve te amortizueshme

Nr	Emertimi	Viti raportues			Viti paraardhes		
		Vlera	Amortizimi	V.Linbetur	Vlera	Amortizimi	V.Linbetur
	Toka e ndërtesa						
	Impliante e makineri	3,069,952	607,391	2,462,561	3,054,600	654,566	2,979,702
	Të tjera Ins. pajisje	1,558,490	310,608	1,247,882	349,432	263,917	1,501,823
	Shuma	4,628,442	917,999	3,710,443	3,404,032	918,483	4,481,525

Aktivitet e blera gjate vitit

Inventaret analitike bashkangjitur

III DETYRIMET DHE KAPITALI

13 Detyrime afatshkurtra:

13.2	<i>Detyrime ndaj institucioneve të kredisë</i>	
	➢ Qera financiare	
	Analiza e blerjeve me qira financiare	
	➢ Llogari bankare të zbuluara (overdrafte bankare)	4,025,695
	Union Bank	3,064,995
	➢ Hua Bankare	
	Banka Credins	960,700
13.4	<i>Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit</i>	
	➢ Furnitorë për mallra, produkte e shërbime	5,746,534
	<u>Inventari i Furnitoreve bashkangjitur</u>	
	➢ Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë	
	<u>Inventari i debitoreve te tjere bashkangjitur</u>	
13.8	<i>Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoqërore/shëndetsore</i>	881,292
	➢ Sigurime shoqërore dhe shëndetsore	142,988
	➢ Te pagueshme ndaj punonjesve	738,304
13.9	<i>Të pagueshme për detyrimet tatimore</i>	361,143
	➢ Shteti- TVSh për t'u paguar	199,739
	➢ Tatimi në burim	36,270
	➢ TAP	15,439
	➢ Tatim fitimi	109,695
	22 Kapitali dhe Rezervat	
	23 Kapitali i Nënshkruar	31,963,000
	24 Primi i lidhur me kapitalin	
	25 Rezerva rrvlerësimi	
	26 Rezerva të tjera	1,304,896
26.1	<i>Rezerva ligjore</i>	1,304,896
26.2	<i>Rezerva statutoe</i>	
26.3	<i>Rezerva të tjera</i>	
	27 Fitimi i pashpërndarë	
	28 Fitim / Humbia e Vitit	3,363,643



Pasqyra e te Ardhurave dhe Shpenzimeve

Te ardhurat perbehen

- Te ardhura nga aktiviteti i Shfrytëzimit 61,403,299

[Handwritten signature]



[Handwritten signature]

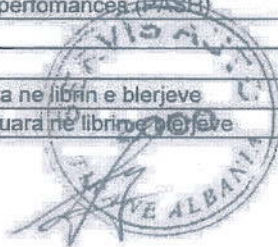
Shpenzimet perbehen nga		
• Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme		45,618,017
• Ndryshimi i gjendjeve		-224,313
• Shpenzime per pagat		6,891,625
• Sigurime shoqerore dhe te ngjashme		1,151,144
• Taksa vendore		67,000
• Shpenzime sherbimi telefonik		183,429
• Shpenzime qeraje		1,920,000
• Shpenzime energji elektrike		219,186
• Shpenzime mjete transporti		34,602
• Shpenzime sigurime kontrate		48,246
• Shpenzime noteriale		68,333
• Siguracion mjete transporti		19,210
• Komision bankar		66,012
• Interesa te paguara		460,580
• Amortizime dhe provizione		917,999
• Leje mjedisi		5,000
• Shpenzime certifikimi		141,456
• Blerje aparati celular		68,900
10 Fitimi (Humbja) e vitit financiar		3,746,871
• Fitimi i ushtrimit		3,746,871
• Shpenzime te pa zbriteshme		210,356
• Fitimi para tatimit		3,957,227
• Tatimi mbi fitimin		593,584
Ne shpenzimet e pazbriteshme përfshihen zërat e mëposhtim:		
• Shpenzime certifikimi		141,456
• Blerje aparati celular		68,900

Analiza dhe rakordimi i blerjeve

1	Importet		
2	Blerjet brenda vendit		46,227,979
3	Blerjet pa tvsh e me tvsh te pa zbriteshme		324,254
4			
5			
6			
7			
8			
	Shuma e blerjeve te raportuara me FDP		46,552,233
	Nga kjo		
1	Aktiva Afat Gjate Materiale	Minus	-146,917
2	Shtesa e gjendjeve te magazines	Minus	-224,313
3	Referenca	Minus	
4	Shpenzime per penudhat e ardheshme	Minus	
5	Te tjera (cel+auditim+noteri etj)	Minus	-698,875
6	Te tjera (te pa zbriteshme)	Minus	-210,356
	Shuma e blerjeve ne shpenzime		-1,280,481
	Pakesimi i gjendjes se magazines		
	Totali ne shpenzime		45,271,772
	Shpenzimet sipas Pasqyres se performanca (PASH)		
1	Materiale te konsumuara		45,271,772
2	Shpenzime te tjera		
3	a) Shpenzime te raportuara ne librin e blerjeve		
4	b) Shpenzime te pa raportuara ne librin e blerjeve		



Handwritten signature in blue ink.



Handwritten signature in blue ink.

Shuma (1 + 2 - 2a)	45,271,772
Kuadrimi Shuma (1+2-2a) - Totalin ne shpenzime = 0	0
Kuadrimi Shuma (1+2-2a) - Totalin ne shpenzime = 0	

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 kongjim nuk ka.

Hartuesi i Pasqyrave Financiare
(Ditjon cunaj)

Per Drejtimin e Njesise Ekonomike
(Shpetim Xhetani)

[Signature]



[Signature]

[Signature]