

SHENIMET SPJEGUESE

Sqarim:

Dhënia e shtënimeve shpjeguese në këtë pjesë është e detyrueshme sipas SKK 2 i përmirësuar. Përfshimi i të dhënave të kësaj pjesë duhet të bëhet sipas kërkesave dhe strukturës standarde të përcaktuara në SKK 2 të përmirësuar. Rradha e dhënies së shpjegimeve duhet të jetë:

- a) Shënimet që shpjegojnë zërat e ndryshëm të pasqyrave financiare
- b) Shënime të tjera shpjeguese

A1 Informacion i përgjithshëm

1. Kuadri ligjor: Ligji 9228 dt 29.04.2004 "Per Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare"
2. Kuadri kontabël i aplikuar : Strukturat Kombehtarë të Kontabilitetit në Shqipëri (SKK 2.)
3. Baza e perceptimit së PF : Mbi bazën e konceptit të materialitetit. (SKK 1, 1-3)
4. Parimet bazë për perceptimin e Pasqyrave Financiare: (SKK 1: 40 - 90)
 1. Parimi i njësise ekonomike: mban në llogaritë e saj aktivet, detyrimet dhe transaksionet ekonomike të veta.
 2. Parimi i vijmësisë: veprimtaria ekonomike e njësise sone raportuese është e siguruar duke mos pasur në plan ose nevojë ndërprerjen e aktivitetit të saj.
 3. Kompensimi: midis një aktivi dhe një pasivi nuk ka , ndërsa midis të ardhurave dhe shpenzimeve ka vlerën në rastet që lejohen nga SKK
 4. Kuplueshmëria e Pasqyrave Financiare është realizuar në masën e plotë për të qenë të qarta dhe të kuptueshme për përdorues të jashtëm që kanë njëohuri të përgjithshme të njëjtueshme në fushën e kontabilitetit.
 5. Materialiteti është vlerësuar nga ana jone dhe në baze të tij Pasqyrat Financiare janë hartuar vetëm për zëra materiale.
 6. Besueshmëria për hartimin e Pasqyrave Financiare është e siguruar pasi nuk ka gabime materiale duke zbatuar parimet e mëposhteme :
 - Parimin e paraqitjes me besnikëri
 - Parimin e përparësisë së përmbajtjes ekonomike mbi formën ligjore
 - Parimin e paanshërimit pa asnjë influencim të qëllimshëm
 - Parimin e maturisë pa optimizim të tepëruar ,pa nën e mbivlerësim të qëllimshëm
 - Parimin e plotësisë duke paraqitur një pamje të vërtetë e të drejtë të PF.
 - Parimin e qendrueshmërisë për të mos ndryshuar politikat e metodat kontabël
 - Parimin e krahasueshmërisë duke siguruar krahasimin midis dy periudhave.

AII Politikat kontabël

- Per percaktimin e kostos së inventarëve është zgjedhur metoda Kostos Mesatare (SKK 4.)
- Vleresimi fillestar i një elementi të AAM që plotëson kriteret për njëjtë si aktiv në bilanc është vlerësuar me kosto. (SKK 5.)
- Per prodhimin ose krijimin e AAM kur kjo financohet nga një hua,kostot e huamarrjes (dhe interesat) është metoda e kapitalizimit në koston e aktivit për periudhën e investimit. (SKK 5.)
- Per vleresimi i mëpasëshëm i AAM është zgjedhur modeli i kostos duke i paraqitur në bilanc me kosto minus amortizimin e akumuluar. (SKK 5.)
- Per llogaritjen e amortizimit të AAM (SKK 5.) njësia jone ekonomike ka përcaktuar si metode të amortizimit të A.Agi.M. metodën e amortizimit mbi bazën e vlefës së mbetur ndërsa normat e amortizimit janë përdorur të njëlloja me ato të sistemit fiskal në fuqi dhe konkretisht :
- Per ndërtësat me 5 % të vlefës së mbetur.
 - Kompiutera e sisteme informacioni me 25 % të vlefës së mbetur
 - Të gjitha AAM të tjera me 20 % të vlefës së mbetur
- Per llogaritjen e amortizimit të AAJM (SKK 5.) njësia ekonomike raportuese ka përcaktuar si metode të amortizimit ate lineare me normën e amortizimit 15 % në vit.

Referenca

B Shënimet që shpjegojnë zërat e ndryshëm të pasqyrave financiare

I AKTIVET AFAT SHKURTERA

1 Aktivët monetarë

1.1

Banka

| Nr | Emri i Bankes | Monedha | Nr llogarise | Vlera në | | Kursi fund vitit | Vlera në |
|----|---------------|---------|--------------|----------|------|------------------|----------|
| | | | | valute | leke | | |
| | TIRANA BANK | ALL | | 519,851 | 1 | 519,851 | |
| | TIRANA BANK | EURO | | 317,38 | 129 | 40,942 | |

| | | | | Totali | 560,793 |
|------|--------------|-----------------|--------------------|---------------------|------------------|
| Arka | | | | | |
| 1.2 | Arka | E M E R T I M I | Vlera ne valute | Kursi fund vitit | Vlera ne leke |
| | Arka ne Leke | | | | 0 |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | Totali | | 0 |
| | | | | | 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*

Nga aktiviteti i shtytëzimit

Kliente për mallra,produkte e shërbime

> Fatura te pa likuiduara nen nje vit

> Fatura te pa likuiduara mbi nje vit

> Zhvlerësimi i te drejtave dhe detyrimeve

Inventari i Klienteve bashkangjitur

286,263,474

3.2 *Nga njësité ekonomike brenda grupit*

> *Shoqëria nuk ka te drejta dhe detyrime ndaj njësive ekonomike brenda grupit*

3.3 *Nga njësité ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse*

> *Shoqëria nuk te drejta dhe detyrime ndaj njësive ekonomike me interesa pjesëmarrëse*

3.4 *Te tjera*

> 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

> TVSH - dogane

> 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)

> Logarit të perkohshme ose në pritje (tepricë debitore)

> Zhvlerësimi i të drejtave dhe detyrimeve (i detajuar për çdo ze si me sipër)

| |
|------------|
| 22,636,458 |
| 1,531,783 |

3.5 *Kapital i nënshkruar i papaguar*

> Kapital i nënshkruar gjithsej

> Kapital i nënshkruar i paguar

4 Inventarët

4.1 *Lëndë e parë dhe materiale të konsumueshme*

> Materiale ndihmës

> Lëndë dëgjëse

> Pjesë ndërrimi

> Materiale ambalazhimi

> Materiale të tjera

> Inventari i imët dhe ambalazhet

> Zhvlerësimi i materialeve të para

> Zhvlerësimi i materialeve të tjera

Inventaret analitike bashkangjitur

4.2 *Prodhime në proces dhe gjysmiprodukte*

> Prodhimi në proces

> Punilme në proces

> Shërbime në proces

> Zhvlerësimi i prodhimeve në proces

Inventaret analitike bashkangjitur (kur ka)

4.3 *Produkte të gatshme*

> Produkte të ndërmjetëm

- > Produkte të gatshëm
- > Nënprodukte dhe produkte mbeturinë
- > Zhvlerësimi i produkteve të gatshëm

Inventaret analitike bashkangjitur

4.4

- > Mallra
- > Mallra
- > Zhvlerësimi i mallrave dhe (produkteve) për shitje

Inventari mallrave bashkangjitur

223.967.036

4.5

Aktive Biologjike (Gjë e gjallë në rritje e majmëri)

- > Gjedhe ne majmeri
- > Te leshta ne majmeri
- > Te dhirta ne majmeri
- > Derra ne majmeri
- > Zoji ne rritje

Inventaret analitike bashkangjitur

4.6

- > AAGJM të mbajtura për shitje
- > AAGJM të mbajtura për shitje

Inventari bashkangjitur

4.7

Parapagime për inventar

- > Materiale të para
- > Materiale të tjera
- > Produkte të gatshëm
- > Mallra (dhe produkte) për shitje
- > Gjë e gjallë

Inventaret analitike bashkangjitur

5 Shpenzime të shtyra

- > Furnitorë për shërbime (teprica debitore)
- > Shpenzime të periudhave të ardhme

6 Te arketueshme nga të ardhurat e konstatuara

- > Interesa aktive të llogaritura
- > Të ardhura të llogaritura

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 atafajgate në njësitë ekonomike brenda grupit
- > Zhvlerësimi Huadhënie atafajgate 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 atafajgate në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse
- > Zhvlerësimi Huadhënie atafajgate në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse

7.5

Tituj të tjerë të mbajtur si aktive atafajgate

- > 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 atafajgate
- > Të drejta dhe detyrime ndaj pjesëtarëve të tjerë të grupit
- > Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe aksionerëve
- > Zhvlerësimi Të drejta të tjera atafajgate
- > Zhvlerësimi Të drejta dhe detyrime ndaj pjesëtarëve të tjerë të grupit
- > Zhvlerësimi Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe aksionerëve

8 Aktive materiale

Inventaret analitike bashkangjitur

9 Aktivet biologjike

- > Gjede
- > Te leshta
- > Te dhirta
- > Derra
- > Pula

10 Aktive jo materiale

- > Koncesione
- Koncesione me vleren fillestare
- Koncesionet (amortizimi)
- Koncesionet (zhvleresimi)

- > 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 (zhvleresimi)

- > Emri i mire
- Emri i mire me vlere fillestare
- Emri i mire (amortizimi)
- Emri i mire (zhvleresimi)
- > Parapajime për AAJM
- Furnitore për aktive atajgjata jomateriale

11 Aktive tatimore te shtyra

Tatime të shtyra (teprica debitorë)

12 Kapitali i nenshkuar i pa paguar

III DETYRIMET DHE KAPITALI

13 Detyrime afatshkurtra:

13.1

Titujt e huamartjes

- > Huamartje 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

Detyrime ndaj institucioneve të Kredisë

- > Qera financiare

Analiza e blerjeve me qira financiare

- > Huamartje 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

Aktëtime në avancë për porosi

- > Parapajime të marra

13.4

Të pagueshme për aktivitetin e shtyrëzim

- > Furnitorë për mallra, produkte e shërbime

Inventari i Furnitoreve bashkangjitur

- > Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë
- Inventari i debitorëve të tjerë bashkangjitur**

13.5

Dëftesa të pagueshme

- > Prentim pagesa të pagueshm për furnizime

13.6

Të pagueshme ndaj njësisve ekonomike brenda grupit

- > Të drejta / detyrime ndaj pjesëtarëve të tjerë të grupit

13.7

Të pagueshme ndaj njësisve ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse

- > Të drejta detyrime ndaj njësisve ekonomike me interesa pjesëmarrëse

13.8

Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoqërore/shëndetësore

20,948,994

| | | |
|-------|---|-------------|
| | > Paga dhe shpërblime | |
| | > Paradheie për punonjësit | |
| | > Sigurime shoqërore dhe shëndetësore | 76,611 |
| | > Organizma të tjera shoqërore | |
| | > Detyrime të tjera | |
| 13.9 | <i>Të pagueshme për detyrimet tatimore</i> | - |
| | > Akciza | |
| | > Tatim mbi të ardhurat personale | |
| | > Tatime të tjera për punonjësit | |
| | > Tatim mbi fitimin | |
| | > Shteti- TV/Sh për t'u paguar | |
| | > Tatime të shytra (teprica kreditorë) | |
| | > Tatimi në burim | 38,322 |
| 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 | |
| | > Grantë aratshkurtera | |
| | > Të ardhura të perluohave të ardhme | |
| | 16 Provizione | |
| | > Provizione aratshkurtera | |
| | 17 Detyrime afatgjata: | |
| 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 emeluara | |
| | > Derivatet dhe instrumentet financiare | |
| 17.2 | <i>Detyrime ndaj institucioneve të kreditës</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>Arëtimet në avancë për porosi</i> | |
| | > Parapagime të marra | |
| 17.4 | <i>Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit</i> | |
| | > Furnitore për mallra, produkte e shërbime mbi një vit | |
| | Inventari i Furnitoreve bashkangjitur | |
| | > Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë mbi një vit | |
| | Inventari i debitorëve të tjere bashkangjitur | |
| 17.5 | <i>Dëftesa të pagueshme</i> | |
| | > Premtim pagesa të pagueshm për furnizime mbi një vit | |
| 17.6 | <i>Të pagueshme ndaj njësisve ekonomike brenda grupit</i> | 429,645,970 |
| | > Të drejta / detyrime ndaj pjesëtarëve të tjerë të grupit mbi një vit | |
| 17.7 | <i>Të pagueshme ndaj njësisve ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse</i> | |
| | > Të drejta detyrime ndaj njësisve ekonomike me interesa pjesëmarrëse | |
| 17.8 | <i>Të tjera të pagueshme</i> | |
| | > Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe pronarëve mbi një vit | |
| | > Dividendë për t'u paguar mbi një vit | |
| | 18 Të pagueshme për shpenzime të konstatuara | |
| | 19 Të ardhura të shtyra | |
| | 20 Provizione: | |
| | <i>Provizione për pensionet</i> | |
| 20.1 | <i>Provizione të tjera</i> | |
| 20.2 | | |
| 21 | Detyrime latimore të shtyra | |

1,619,942

76,611

38,322

429,645,970

| | | | | | | |
|------|-----------------------------|--|--|--|--|------------|
| 22 | Kapitall dhe Rezervat | | | | | 44,761,000 |
| 23 | Kapitall i Nënshkruar | | | | | |
| 24 | Primi i lidhur me kapitalin | | | | | |
| 25 | Rezerva rrvlerësimit | | | | | 3,682,479 |
| 26 | Rezerva të tjera | | | | | |
| 26.1 | Rezerva ligjore | | | | | |
| 26.2 | Rezerva statujore | | | | | |
| 26.3 | Rezerva të tjera | | | | | |
| 27 | Fitim i pashpërndarë | | | | | 42,429,601 |
| 28 | Fitim / Humbje e Vitit | | | | | 8,514,861 |

C Shënime të tjera shpjeguese

Ngjarrje 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 perluftat kontabel te mepareshme te konstatuara gjate periudhes raportuese dhe qe korigjim nuk ka.

Hartuesi



IPIT M 11.3211: 32F

ADMINISTRATOR
ILUA BOSTANXHIU

VAHRE

