

## Shenimet Spjeguse

### A I Informacion i përgjithshëm

- 1 Kuadri ligjor: Ligji 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 transakcionet ekonomike te veta.
  2. Parimi i vijimesise: veprimtaria ekonomike e njesise sone raportuse eshte e siguruar duke mos pasur ne plan ose nevojte nderpererjen 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 perparemise 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 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,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 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 normat e amortizimit jane perdorur te njellojta me ato te sistemit fiskal ne fuqi dhe konkretisht :
- Per ndertesat me 5 % te vlefes se mbetur.
  - Kompjuterat 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 Shënimet qe shpjegojnë zërat e ndryshëm të pasqyrave financiare

#### I AKTIVET AFAT SHKURTERA

##### 1 Aktivet monetare

1.1

##### Banka

Nr	Emri i Bankes	Monedha	kursi fund viti	Vlera ne valute	Vlera Leke	Vlera ne leke
1	Raiffeisen Bank	Lek			9,455	
	Raiffeisen Bank	Euro	121.77	95	11,621	
	Raiffeisen Bank	USD	108.64	854	92,776	
2	Credins Bank	LEK			13,202	
	Credins Bank	USD	108.64	-	-	
	Credins Bank	Euro	121.77	-	-	
3	Societe General	LEK			-	
	Societe General	USD	108.64	-	-	
	Societe General	GBP	143	-	-	
4	Tirana Bank	Lek			8,794	
	Tirana Bank	USD	108.64	50	5,423	
	Tirana Bank	Euro	121.77	47	5,716	

5	Union Bank	Lek				
	Union Bank	Euro	121.77			
	Union Bank	USD	108.64			
6	BKT Bank	Lek		114	12,400	
	BKT Bank	Euro	121.77		5,647	
7	Alpha Bank	Lek		189	23,074	
<b>Totali :</b>					15,512	
					<b>203,620</b>	

1.2

Arka

Nr	EMERTIMI	Vlera ne valute	Vlera leke	Vlera ne leke
	Arka ne Leke			
	Arka ne Euro	-	7,136	7,136
	Arka ne Dollare	-	-	-
		-	-	-
				<b>7,136</b>

**2 Investime**

2.1

Në tituj pronësie të njëjësive ekonomike brenda grupit

Shoqëria nuk ka tituj pronësie të njëjësive ekonomike brenda grupit

2.2

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

- > Fatura te pa likuiduara nen nje vit
- > Fatura te pa likuiduara mbi nje vit
- > Te tjera

67,841,564

67,841,564

3.4

**Të tjera**

- > Të drejta për t'u arkëtuar nga proceset gjyqësore
- > Parapagime të dhëna (Rafaelo shpk)
- > 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)

4,119,326

16,256,898

3.5

Tituj të huadhënies në njësitë ekonomike brenda grupit

- > Huadhënie afatshkurter në njësitë ekonomike brenda grupit

3,293,035

3,293,035

4.1

**4 Inventarët**

Lëndë e parë dhe materiale të konsumueshme

- > Materiale ndihmës
- > Lëndë djegëse
- > Produkte ne proces
- > Materiale ambalazhimi
- > Parapagime per furnizim
- > Mallra

913,358

9,500,000

4.4

**5 Shpenzime të shtyra**

- > 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 Aktivet financiare**

- > Tituj pronësie në njësitë ekonomike brenda grupit
- > Aksione të shoqërive të kontrolluara

28,742,932

7.1



- > Aksione të shoqërive të lidhura \_\_\_\_\_
- 7.2 Tituj të huadhënies në njësitë ekonomike brenda grupit \_\_\_\_\_
- > 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 \_\_\_\_\_

**8 Aktive materiale**

Toka dhe ndërtesa	72,843,500
Impiante dhe makineri	63,430,391
Të tjera Instalime dhe pajisje	1,327,184
Parapagime për aktive materiale dhe në proces	1,168,327
	6,917,598

**Analiza e posteve te amortizushme**

Nr	Emertimi	Viti raportues			Viti paraardhes		
		Vlera	Amortizimi	VI.mbetur	Vlera	Amortizimi	VI.mbetur
	Toka e ndërtesa	75,422,066	11,991,675	63,430,391			
	Impiante e mak	2,319,301	992,118	1,327,183			-
	Të tjera lns. paj	4,500,217	3,331,890	1,168,327			-
	<b>Shuma</b>	<b>82,241,584</b>	<b>16,315,683</b>	<b>65,925,901</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>

Aktivet e blera gjate vitit	81,800
Aktivet e shitura gjate vitit	7,980,000
Aktivet kontribut i ortakeve ne kapitalin e shoqerise gjate vitit	-

**10 Aktive jo materiale**

- > Patenta,licenca,marka e aktive te ngjashme \_\_\_\_\_

**11 Aktive tatimore te shtyra**

- Tatime të shtyra (teprica debitore) \_\_\_\_\_

**12 Kapitali i nenshkruar i pa paguar**

100,000

**III DETYRIMET DHE KAPITALI**

**13 Detyrime afatshkurtra:**

- 13.1 Titujt e huamarrjes \_\_\_\_\_
- > Huamarrje afatshkurtra \_\_\_\_\_

- > Furnitorë për mallra, produkte e shërbime
- Inventari i Furnitoreve bashkangjitur** 48,166,437

- > Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë 2,776,995

- 13.6 Të pagueshme ndaj njësive ekonomike brenda grupit \_\_\_\_\_
- > Të drejta / detyrime ndaj pjesëtarëve të tjerë të grupit \_\_\_\_\_

- 13.7 Të pagueshme ndaj njësive ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse \_\_\_\_\_
- > Të drejta detyrime ndaj njësive ekonomike me interesa pjesëmarrëse \_\_\_\_\_

- 13.8 Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoqërore/shëndetsore \_\_\_\_\_
- > Paga dhe shpërblime 230,971
- > Paradhënie për punonjësit \_\_\_\_\_
- > Sigurime shoqërore dhe shëndetsore 73,522
- > Organizma të tjera shoqërore \_\_\_\_\_
- > Detyrime të tjera \_\_\_\_\_

- 13.9 Të pagueshme për detyrimet tatimore \_\_\_\_\_
- > Akciza \_\_\_\_\_
- > Tatim mbi të ardhurat personale \_\_\_\_\_
- > Tatime të tjera për punonjësit 7,319
- > Tatim mbi fitimin \_\_\_\_\_
- > Shteti- TVSh për t'u paguar 652,258
- > Të tjera tatime për t'u paguar dhe për t'u kthyer (teprica kreditore) \_\_\_\_\_
- > Tatimi në burim \_\_\_\_\_

**14 Të pagueshme për shpenzime të konstatuara**

**15 Të ardhura të shtyra**

**16 Provizione**

**17 Detyrime afatgjata:**



17.1	Titujt e huamarrjes	
>	Huamarrje afatgjata	69,620,598
17.2	Detyrime ndaj institucioneve të kredisë	
>	Qera financiare	-
	<b>Analiza e blerjeve me qira financiare</b>	
>	Huamarrje afatgjata nga Bankat	
	Alpha Bank	
	Banka 2	18,179,106
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	<b>Të pagueshme për shpenzime të konstatuara</b>	
19	<b>Të ardhura të shtyra</b>	
20	<b>Provizione:</b>	
21	<b>Detyrime tatimore të shtyra</b>	
22	<b>Kapitali dhe Rezervat</b>	
23	<b>Kapitali i Nënshkruar</b>	52,334,206
24	<b>Primi i lidhur me kapitalin</b>	100,000
25	<b>Rezerva rivlerësimi</b>	
26	<b>Rezerva të tjera</b>	
26.1	Rezerva ligjore	
26.2	Rezerva statutore	52,234,206
26.3	Rezerva të tjera	4,288,880
27	<b>Fitimi i pashpërndarë</b>	47,945,326
28	<b>Fitim / Humbja e Vitit</b>	7,336,860
		4,342,327

### Pasqyra e te Ardhurave dhe Shpenzimeve

Te ardhurat perbehen		
•	Te ardhura nga Aktiviteti	46,243,696
•	Te ardhura nga punime sherbime	27,732,499
•	Te Ardhura nga Qerate	6,917,597
•	Te ardhura nga shitja e AQT-ve	11,593,600
•		-
Shpenzimet perbehen nga		
•	Shpenzime per L. Pare dhe Materiale te Konsumueshme	- 40,945,763
•	Shpenzime te tjera	- 15,848,333
•	Shpenzime per paga	- 16,528,994
•	Shpenzime per Sig. Shoqerore	- 3,960,683
•	Shpenzime per komisione bankare dhe te tjera financiare	- 567,014
•	Shpenzime amortizimi	- 482,065
•		- 3,558,674
10	<b>Fitimi (Humbja) e vitit financiar</b>	
•	Fitimi i ushtrimit	
•	Shpenzime te pa zbriteshme	5,297,933
•	Shpenzime te pazbrit. ( Vetedeklarimi i Mallrave te blera pa fatur)	1,072,774
•	Fitimi para tatimit	6,370,707
•	Tatimi mbi fitimin	956,606
	Në shpenzimet e pazbritëshme përfshihen zërat e mëposhtëm:	
>	Gjoha	
>	Vetedeklarimi I mallrave blere pa Fature	19,759
		1,053,015

### 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.

Shoqeria si burim informacioni perdor te dhenat nga informatizimi I dokumentacionit qe mbahet ne programin Alpha

Jemi te vetedijshem se drejtimi eshte pergjegjes per hartimin dhe paraqitjen e sinqerte te PF ne perputhje me SKK dhe ligjin "Per Kontabilitetin dhe PF"

**Per Drejtimin e Njesise Ekonomike**  
(Petrit Shahini)

