

Shenimet Spjeguse

A I Informacion i përgjithshëm

- 1 Kuadri ligjor: Ligjit 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 transaksionet ekonomike te veta.
 2. Parimi i vijimesise: 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 qendrueshmerise per te mos ndryshuar politikat e metodat kontabel
 - Parimin e krahasushmerise duke siguruar krahasimin midis dy periudhave.

A II Politikat kontabel

- 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,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 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 metodet 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 Shënimet qe shpjegojnë zërat e ndryshëm të pasqyrave financiare

I AKTIVET AFAT SHKURTERA

1 Aktivt monetare

1.1

Banka

Nr	Emri i Bankes	Monedha	kursi fund viti	Vlera ne valute	Vlera Leke	Vlera ne leke
1	Raiffeisen Bank	Lek			3,099	
	Raiffeisen Bank	Euro	123.7	19	2,326	
	Raiffeisen Bank	USD	100.8	802	80,873	
2	Credins Bank	LEK		-	45,618	
	Credins Bank	Euro	123.7	1,854	229,298	
3	Tirana Bank	Lek			3,726	
	Tirana Bank	USD	100.8	59	5,947	
	Tirana Bank	Euro	123.7	11	1,353	
4	BKT Bank	Lek		-	1,775	
	BKT Bank	Euro	123.7	53	6,613	
5	Alpha Bank	Lek		-	1,810	
	Totali :				382,438	



1.2

Arka

Nr	EMERTIMI	Vlera ne valute	Vlera leke	Vlera ne leke
	Arka ne Leke	-	17,370	17,370
	Arka ne Euro	-	-	-
	Arka ne Dollare	-	-	-
				17,370

2 Investime

- 2.1 Në tituj pronësie të njësisve ekonomike brenda grupit
Shoqëria nuk ka tituj pronësie të njësisve 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 të pa likuiduara nën një vit 143,417,679
 - > Fatura të pa likuiduara mbi një vit 143,417,679
 - > Te tjera 143,417,679
- 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 8,331,188
 - > 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) 2,471,454
 - > Llogari të përkohshme ose në pritje (tepricë debitore) 1,586,603
- 3.5 Tituj të huadhënies në njësitë ekonomike brenda grupit
- > Huadhënie afatshkurter në njësitë ekonomike brenda grupit 10,091,168
 - 10,091,168

4 Inventarët

- 4.1 Lëndë e parë dhe materiale të konsumueshme
- > Materiale ndihmës 12,277,622
 - > Lëndë djegëse
 - > Produkte në proces
- 4.2 Mallra 76,685,419

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 Aktivët financiarë**

- 7.1 Tituj pronësie në njësitë ekonomike brenda grupit
- > Aksione të shoqërive të kontrolluara
 - > Aksione të shoqërive të lidhura 28,742,932
- 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

Implante dhe makineri

Të tjera Instalime dhe pajisje

Parapagime për aktive materiale dhe në proces

63,233,497
60,258,872
2,030,293
944,332

Analiza e posteve te amortizushme

Nr	Emertimi	Viti raportues			Viti paraardhes	
		Vlera	Amortizimi	Vi.mbetur	Vlera	Amortizimi
	Toka e ndërtesa	75,422,065	15,163,194	60,258,872		-
	Implante e mak	3,288,469	1,258,176	2,030,293		-
	Të tjera ins. paj	4,500,217	3,555,884	944,332		-
	Shuma	83,210,751	19,977,254	63,233,497	0	0

Aktivet e blera gjate vitit

Aktivet e shitura gjate vitit

Aktivet kontribut i ortakeve ne kapitalin e shoqerise gjate vitit

969,167

10 Aktive jo materiale

> Patenta,licenca,marka e aktive te ngjashme

11 Aktive tatimore te shtyra

Tatime të shtyra (teprica debitore)

100,000

12 Kapitali i nenshkruar i pa paguar**III DETYRIMET DHE KAPITALI****13 Detyrime afatshkurtra:**

Titujt e huamarrjes

> Huamarrje afatshkurtra

> Furnitorë për mallra, produkte e shërbime

Inventari i Furnitoreve bashkangjitur

> Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë

48,166,437

2,776,995

13.1

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
> Paradhënie për punonjësit
> Sigurime shoqërore dhe shëndetsore
> Organizma të tjera shoqërore
> Detyrime të tjera

252,266

321,594

13.9

> Të pagueshme për detyrimet tatimore
> 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 kreditorë)
> Tatimi në burim

35,750

1,523,332

26,461,345

14 Të pagueshme për shpenzime të konstatuara**15 Të ardhura të shtyra****16 Provizione****17 Detyrime afatgjata:**

Titujt e huamarrjes

> Huamarrje afatgjata

17.1

79,515,798

17.2

> Detyrime ndaj institucioneve të kredisë
> Qera financiare**Analiza e blerjeve me qira financiare**> Huamarrje afatgjata nga Bankat
Alpha Bank
Banka 2

26,850,563



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:	-
	21 Detyrime tatimore të shtyra	-
	22 Kapitali dhe Rezervat	52,334,206
	23 Kapitali i Nënshkruar	100,000
	24 Primi i lidhur me kapitalin	
	25 Rezerva rivlerësimi	
	26 Rezerva të tjera	
26.1	<i>Rezerva ligjore</i>	52,818,165
26.2	<i>Rezerva statutore</i>	4,288,880
26.3	<i>Rezerva të tjera</i>	48,529,285
	27 Fitimi i pashpërndarë	11,095,228
	28 Fitim / Humbja e Vitit	7,717,710

Pasqyra e te Ardhurave dhe Shpenzimeve

	Te ardhurat perbehen	101,831,152
•	Te ardhura nga Aktiviteti	12,648,766
•	Te ardhura nga punime sherbime	76,606,040
•	Te Ardhura nga Qerate	12,193,068
•	Te ardhura nga shitja e AQT-ve	-
•	Nga Kursi I kembimit	383,278
	Shpenzimet perbehen nga	-
•	Shpenzime per L. Pare dhe Materiale te Konsumueshme	- 92,690,110
•	Shpenzime te tjera	- 55,058,774
•	Shpenzime per paga	- 27,503,584
•	Shpenzime per Sig. Shoqerore	- 3,869,929
•	Shpenzime per komisione bankare dhe te tjera financiare	- 599,026
•	Shpenzime per komisione bankare dhe te tjera financiare	- 1,897,224
•	Shpenzime amortizimi	- 3,661,573
10	Fitimi (Humbja) e vitit financiar	
•	Fitimi i ushtrimit	9,241,042
•	Shpenzime te pa zbriteshme	
•	Shpenzime te pazbrit. (Vetedeklarimi i Mallrave te blera pa fatur)	914,505
•	Fitimi para tatimit	10,155,547
•	Tatimi mbi fitimin	1,523,332
	Në shpenzimet e pazbritëshme përfshihen zërat e mëposhtëm:	
>	Gjoha	40,889
>	Vetdeklarimi i mallrave blere pa Fature	873,616

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
(Arnold Kociu)

