

SHENIMET SPJEGUESE

Sqarim:

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

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

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 nderprerjen e aktivitetit te saj.
 3. Kompensimi: midis nje aktivit 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 perparises 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 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,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 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 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.
- 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

Leke 20,474,907

1 Aktivet monetare

Leke

1,048,090

1.1

Banka

Nr	Emri i Bankes	Monedha	Nr llogarise	Vlera ne valute	Kursi fund vitit	Vlera ne leke
	ProCredit Bank	All		991,413	1	991,413
	ProCredit Bank	USD		-	108.64	0

ProCredit Bank	EURO	316	123.7	39,119
BKT - Bank	All	15,154	1	15,154
				0
Totali				1,045,686

1.2

Arka

Nr	EMERTIMI	Vlera ne valute	Kursi fund vitit	Vlera ne leke
	Arka ne Leke	2,404		2,404
Totali				2,404

2 Investime Leke 0

3 Të drejta të arkëtueshme Leke 13,442,655

3.1 Nga aktiviteti i shfrytëzimit

3.4 Të tjera

> Të drejta për t'u arkëtuar nga proceset gjyqësore Leke _____

> Parapagime të dhëna Leke _____

> Tatim mbi të ardhurat personale (teprica debitorë) Leke _____

> Shteti- Tifitimi i mbi paguar Leke 462,521

> Shteti- TVSH për tu marrë Leke 11,201,268

> Të tjera tatime për t'u paguar dhe për t'u kthyer Leke _____

4 Inventarët Leke 0

4.1 Lëndë e parë dhe materiale të konsumueshme

> Materiale ndihmës Leke 0

5- Shpenzime të shtyra 5,984,162

II AKTIVET AFATGJATA Leke 276,354,206

7 Aktivet financiare

8 Aktive materiale Leke 276,354,206

8.1 Toka dhe ndërtesa

8.2 Impiante dhe makineri

8.3 Të tjera Instalime dhe pajisje

Analiza e posteve te amortizushme

Nr	Emertimi	Viti raportues			Viti paraardhes		
		Vlera	Amortizimi	Vl.mbetur	Vlera	Amortizimi	Vl.mbetur
1	Toka, troje ,terrene	-	0	0	0	-	-
2	Ndertesat	14,913,563	1,597,756	13,315,807	14,913,563	1,394,977	13,518,586
3	Ndertime & instalime	209,883,785	21,363,166	188,520,619	209,883,785	18,492,294	191,391,491
4	Linja e transm. te energjise	13,959,221	1,388,984	12,570,237	13,959,221	1,197,559	12,761,662
5	Teknologjia e prodh. energjise	96,224,637	36,492,710	59,731,927	96,224,637	32,680,034	63,544,603
6	Mjete transporti	4,521,366	2,430,550	2,090,816	4,521,366	2,297,094	2,224,272
7	Pajisje zyre dhe informatike	169,425	44,625	124,800	139,700	38,556	101,144
	Shuma	339,671,997	63,317,791	276,354,206	339,642,272	56,100,514	283,541,758

TOTAL AKTIVI Leke 296,829,113

III DETYRIMET DHE KAPITALI

13 Detyrime afatshkurtra: Leke 207,240,449

13 Detyrime ndaj te treteve -Huamarrje afatshkurtera Leke 0

13.4 Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit
> Furnitorë për mallra, produkte e shërbime Leke 12,844,921

13.5 Dëftesa të pagueshme _____

13.6 Të pagueshme ndaj njësisve ekonomike brenda grupit
> Të drejta / detyrime ndaj pjesëtarëve të tjerë të grupit Leke _____

13.7 Të pagueshme ndaj njësisve ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse
> Të drejta detyrime ndaj njësisve ekonomike me interesa pjesëmarrëse Leke _____

13.8 Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoqërore/shëndetsore
> Paga dhe shpërblime Leke 309,635



> Paradhënie për punonjësit		Leke	
> Sigurime shoqërore dhe shëndetsore		Leke	71,274
13.9	Të pagueshme për detyrimet tatimore		
> Akciza		Leke	
> Tatim mbi të ardhurat personale		Leke	22,157
> Tatime të tjera për punonjësit		Leke	
> Tatim mbi fitimin		Leke	0
> Shteti- TVSh për t'u paguar		Leke	
> Të tjera tatime për t'u paguar dhe për t'u kthyer (teprica kreditore)		Leke	
> Tatime të shytyra (teprica kreditore)		Leke	
> Tatimi në burim		Leke	
13.10	Të tjera të pagueshme		
> Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe pronarëve		Leke	190,882,475
> Te tjera detyrime kreditore	467	Leke	3,109,987
14	Detyrime afatshkurtra:		74,921,911
14	Detyrime ndaj institucioneve të kredise	Leke	74,921,911
14.4	Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit	Leke	

TOTAL DETYRIMET I + II			282,162,360
-------------------------------	--	--	--------------------

22	Kapitali dhe Rezervat	Leke	14,666,753
23	Kapitali i Nënshkruar		
24	Primi i lidhur me kapitalin	Leke	100
25	Rezerva rivlerësimi	Leke	
26	Rezerva të tjera	Leke	
26.1	Rezerva ligjore	Leke	0
26.2	Rezerva statutorë	Leke	
26.3	Rezerva të tjera	Leke	10,282,944
27	Fitimi i pashpërndarë	Leke	0
28	Fitim / Humbja e Vitit	Leke	4,383,709

TOTAL PASIVI	Leke	296,829,113
---------------------	------	--------------------

Pasqyra e te Ardhurave dhe Shpenzimeve

I. Te ardhurat 20,963,319

Nga ku ,

* Prodhim dhe shitje energji elektrike	Leke	20,570,890
* Te tjera të shfrytëzimit		77,854
* Te ardhura të tjera financiare Difer.kebimi pozitive	Leke	314,575

II. Shpenzimet 15,784,600

Nga ku ,

Materiale konsumi	Leke	0
Personeli	Leke	4,893,161
Pagat	Leke	4,412,453
Sigurimet shoqërore	Leke	480,708
Amortizimi	Leke	7,217,276
Shpenzime të tjera të shfrytëzimit Si :	Leke	2,246,614
Karburante, energji & uje	Leke	134,661
Pjese kebimi e riparime	Leke	403,677
Siguracione	Leke	473,730
Monitorim HEC-i	Leke	0
Udhetim e dieta	Leke	0
Sherbim interneti	Leke	0
Shpenzime të tjera 618	Leke	256,420
Komisione bankare	Leke	58,063
Fi koncensionare	Leke	411,418



