

SHENIMET SPJEGUESE

Sqarim:

Dhënia e shënimeve shpjeguese në këtë pjesë është e detyrueshme sipas SKK 2 i përmirësuar. Plotesimi i të 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 jete :

- 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 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 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 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.
- 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.

Referenca

B Shënime të shpjegojnë zërat e ndryshëm të pasqyrave financiare

I AKTIVET AFAT SHKURTERA

1 Aktivet monetare

4,676,238

1.1

Banka

Nr	Emri i Bankes	Monedha	Nr llogarise	Vlera ne valute	Kursi fund vitit	Vlera ne leke
	BKT	ALL				1,568,033
	BKT	Eur		105.919	123.42	13,073
	Raiffesisen Bank	ALL		0		21,026
	Raiffesisen Bank	Eur		1173.59	123.42	144,844
	ABI BANK	ALL		0		173,497
	ABI BANK	Eur		418.19	123.42	51,613
	ABI BANK	Eur		100	123.42	12,342
			Totali			1,984,428

1.2

Arka		Vlera ne valute	Kursi fund vitit	Vlera ne leke
Nr	EMERTIMI			
		0		2,691,810
	Arka ne Leke			0
	Arka ne Euro			
	Arka ne Dollare			
	Pulla tatimore,bileta,te tjera me vlere			2,691,810
	Totali			

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

175,773,457

3 Të drejta të arkëtueshme

3.1 Nga aktiviteti i shfrytëzimit

- Kliente për mallra, produkte e shërbime
- > Fatura të pa likuiduara nën një vit
 - > Fatura të pa likuiduara mbi një vit
 - > Zhvlerësimi i të drejtave dhe detyrimeve

175,773,457

Inventari i klienteve bashkangjitur

3.2 Nga njësitë ekonomike brenda grupit

- > Shoqëria nuk ka të drejta dhe detyrimet e njësisve ekonomike brenda grupit

3.3 Nga njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse

- > Shoqëria nuk ka të drejta dhe detyrime ndaj njësisve ekonomike me interesa pjesëmarrëse

10,296,601

3.4 Të 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
- > Të tjera tatime për t'u paguar dhe për t'u kthyer
- > Sigurime shoqërore (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 (huadhenie)
- > Llogari të përkohshme ose në pritje (tepricë debitore)
- > Zhvlerësimi i të drejtave dhe detyrimeve (i detajuar për çdo ze si me sipër)

3,211,670

285,240

0

6,799,691

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 djegëse
- > Pjesë ndërrimi
- > Materiale ambalazhimi
- > Materiale të tjera
- > Inventari i imët dhe ambalazhet
- > Zhvlerësimi i materialeve të para
- > Zhvlerësimi i materialeve të tjera

632,491

632,491

Inventaret analitike bashkangjitur

335,390,864

4.2 Prodhime në proces dhe gjysëmprodukte

- > Prodhimi në proces
- > Punime në proces
- > Shërbime në proces
- > Zhvlerësimi i prodhimeve në proces

335,390,864

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	
	<u>Inventari mallrave bashkangjitur</u>	
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	
	> Zogj ne rritje	
	<u>Inventaret analitike bashkangjitur</u>	
4.6	AAGJM të mbajtura për shitje	
	> AAGJM të mbajtura për shitje	
	<u>Inventari bashkangjitur</u>	
4.7	Parapagime për inventar	
	> Materiale të para	
	> Materiale të tjera	
	> Produkte të gatshëm	
	> Mallra (dhe produkte) për shitje	
	> Gjë e gjallë	
	<u>Inventaret analitike bashkangjitur</u>	
5	<u>Shpenzime të shtyra</u>	
	> Furnitorë për shërbime (teprica debitore)	0
	> Shpenzime të periudhave të ardhme	
6	<u>Të arkëtueshme nga të ardhurat e konstatuara</u>	
	> Interesa aktive të llogaritura	
	> Të ardhura të llogaritura	
<u>II AKTIVET AFATGJATA</u>		
		3,401,000
7	<u>Aktivet financiare</u>	3,401,000
7.1	Tituj pronësie në njësitë ekonomike brenda grupit	3,401,000
	> Aksione të shoqërive të kontrolluara	
	> Zhvlerësimi Aksione të shoqërive të kontrolluara	
	> Aksione të shoqërive të lidhura	
	> Zhvlerësimi Aksione të shoqërive të lidhura	
7.2	Tituj të huadhënies në njësitë ekonomike brenda grupit	
	> Huadhënie afatgjatë në njësitë ekonomike brenda grupit	
	> Zhvlerësimi 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	
	> Zhvlerësimi Aksione të shoqërive ku ka interesa pjesëmarrëse	
7.4	Tituj të huadhënies në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse	
	> Huadhënie afatgjatë në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse	
	> Zhvlerësimi Huadhënie afatgjatë në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse	
7.5	Tituj të tjerë të mbajtur si aktive afatgjata	
	> Aksione të tjera dhe letra me vlerë	
	> Zhvlerësimi Aksione të tjera dhe letra me vlerë	
7.6	Tituj të tjerë të huadhënies	16,214,717
	> Të drejta të tjera afatgjatë	16,214,717
	> Të drejta dhe detyrime ndaj pjesëtarëve të tjerë të grupit	
	> Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe aksionerëve	
	> Zhvlerësimi Të drejta të tjera afatgjatë	
	> Zhvlerësimi Të drejta dhe detyrime ndaj pjesëtarëve të tjerë të grupit	
	> Zhvlerësimi Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe aksionerëve	
8	Aktive materiale	924,480
8.1	Toka dhe ndërtesa	7,286,500
8.2	Impiante dhe makineri	763,950
8.3	Të tjera Instalime dhe pajisje	
8.4	Parapagime për aktive materiale dhe në proces	

	Vlera	Amortizimi	VI.mbetur	Vlera	Amortizimi	VI.mbetur
Toka e ndërtesa	924,480	107,576	816,904	924,480	64,581	859,899
Impiante e makineri	7,286,500	6,375,809	910,691	7,286,500	6,375,809	910,691
Të tjera Ins. pajisje	763,950	318,060	445,891	763,950	294,330	469,620
Shuma	8,974,930	6,801,445	2,173,485	8,974,930	6,734,720	2,240,210

Aktivët e blera gjatë vitit _____ **0**
Aktivët kontribut i ortakeve në kapitalin e shoqërisë gjatë vitit _____
Aktivët nga Egzistenca e kontrollit efektiv (SKK 1; 17,18,79,80) gjatë vitit _____

Inventaret analitike bashkangjitur

9 Aktivet biologjike

> Gjedhe _____
> Te leshta _____
> Te dhirta _____
> Derra _____
> Pula _____

10 Aktive jo materiale

> Koncesione _____
Koncesione me vlerën fillestare _____
Konçesionet (amortizimi) _____
Konçesionet (zhvlerësimi) _____

> Patenta, licenca, marka e aktive të ngjashme _____
Patenta, licenca, marka e aktive të ngjashme me vlerë fillestare _____
Patenta, licenca, marka e aktive të ngjashme (amortizimi) _____
Patenta, licenca, marka e aktive të ngjashme (zhvlerësimi) _____

> Emri i mire _____
Emri i mire me vlerë fillestare _____
Emri i mire (amortizimi) _____
Emri i mire (zhvlerësimi) _____

> Parapagime për AAJM _____
Furnitorë për aktive afatgjata jomateriale _____

11 Aktive tatimore të shtyra

Tatime të shtyra (teprica debitore) _____

12 Kapitali i nënshkruar i pa paguar

III DETYRIMET DHE KAPITALI

13 Detyrime afatshkurtra:

13.1 *Titujt e huamarrjes*
> Huamarrje 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
> Huamarrje 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 *Arkëtime në avancë për porosi*
> Parapagime të marra _____ **112,149,982**

13.4 *Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit*
> Furnitorë për mallra, produkte e shërbime _____ **112,149,982**
Inventari i Furnitoreve bashkangjitur _____

	> Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë	
	<u>Inventari i debitoreve te tjere bashkangjitur</u>	
13.5	<i>Dëftesa të pagueshme</i>	
	> Premtim pagesa të pagueshm per furnizime	
13.6	<i>Të pagueshme ndaj njësive ekonomike brenda grupit</i>	
	> Të drejta / detyrime ndaj pjesëtarëve të tjerë të grupit	
13.7	<i>Të pagueshme ndaj njësive ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse</i>	
	> Të drejta detyrime ndaj njësive ekonomike me interesa pjesëmarrëse	
13.8	<i>Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoqërore/shëndetsore</i>	1,459,282
	> Paga dhe shpërblime	
	> Paradhënie për punonjësit	1,328,946
	> Sigurime shoqërore dhe shëndetsore	130,336
	> 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- TVSh për t'u paguar	
	> Të tjera tatime për t'u paguar dhe për t'u kthyer (teprica kreditore)	
	> Tatime të shtyra (teprica kreditore)	
	> Tatimi në burim	
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	
	> Grante afatshkurtera	
	> Të ardhura të periudhave të ardhme	
	16 Provizione	
	> Provizione afatshkurtera	
	17 Detyrime afatgjata:	
17.1	<i>Titujt e huamarrjes</i>	
	> Huamarrje afatgjata	4,213,725
	> Premtim pagesa të pagueshme për hua afatgjata	
	> Detyrime për blerjet e letrave me vlerë afatgjata	
	> Hua të marra	
	> Letra me vlerë të borxhit, të emetuara	
	> Derivatët dhe instrumentet financiare	
17.2	<i>Detyrime ndaj institucioneve të kredisë</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>Arkëtimet në avancë për porosi</i>	122,996,385
	> Parapagime të marra	122,996,385
17.4	<i>Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit</i>	
	> Furnitorë për mallra, produkte e shërbime mbi nje vit	
	<u>Inventari i Furnitoreve bashkangjitur</u>	
	> Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë mbi nje vit	
	<u>Inventari i debitoreve te tjere bashkangjitur</u>	
17.5	<i>Dëftesa të pagueshme</i>	
	> Premtim pagesa të pagueshm per furnizime mbi nje vit	
17.6	<i>Të pagueshme ndaj njësive ekonomike brenda grupit</i>	
	> Të drejta / detyrime ndaj pjesëtarëve të tjerë të grupit mbi nje vit	

	Nga kjo		
1	Aktiva Afat Gjata Materiale	Minus	0
2	Shtesa e gjendjeve te magazines	Minus	0
3	Referenca	Minus	
4	Shpenzime per periudhat e ardheshme	Minus	
5	Te tjera	Minus	
6	Te tjera	Minus	
	Shuma e blerjeve ne shpenzime		2,206,424
	Pakesimi i gjendjes se magazines		0
	Totali ne shpenzime		2,206,424
			0
	Shpenzimet sipas Pasqyres se performances (PASH)		5,197,334
			0
1	Materiale te konsumuara		5,197,334
2	Shpenzime te tjera		2,206,424
3	a) Shpenzime te raportuara ne librin e blerjeve		2,990,910
4	b) Shpenzime te pa raportuara ne librin e blerjeve		2,206,424
	Shuma (1 + 2 - 2a)		
	Kuadrimi Shuma (1+2-2a) - Totalin ne shpenzime = 0		
	Kuadrimi Shuma (1+2-2a) - Totalin ne shpenzime = 0		

Pasqyra e Fluksit Monetar - Metoda Indirekte

Mjetet monetare ne fillim te periudhes kontabel	8,506,773
---	-----------

Ne fluksin monetar kane ndikuar

Pozitivisht :

Fitimi para tatimit	-1,211,295
Amortizimin	66,724
Aktive te tjera financiare afatshkurtra	
Rritje/renie ne tepricen e detyrimeve ,per tu paguar	1,936,788
Shuma e Faktoreve me influence Pozitive	792,218

dhe Negativisht :

Rritje/renie ne tepricen e kerkesave te arketueshme	4,622,753
Blerja e aktiveve afatgjata materiale	0
Tatim mbi fitimin i paguar	0
Parapagime dhe shpenzime te shtyra	0
Mjetet monetare ne fillim te periudhes kontabel	0
Shuma e Faktoreve me influence Negative	4,622,753
Gjendja e Mj.Monetare me 31.12.2013	4,676,238

Pasqyra e Ndryshimeve ne Kapital

• Fitimi (humbja) neto e vitit financiar	-1,211,295
• Fitimi qe bartet ne vitin e ardheshem	-1,211,295
• Rritja e kapitalit aksioner	-1,211,295
• Rivleresime	

Llogarite jashte bilancit

> _____
> _____

C Shënime të tjera shpieguese

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.

Per Drejtimin e Niesise Ekonomike
(Lulezim Zaimi)

