

Albanian General Electricity Sh.a

Sqarim:

Dhënia e shënimeve shpjeguese në këtë pjesë është e detyrueshme sipas SKK 2 i permiresuar Plotesimi i te dhenave të kësaj pjese duhet të bëhet sipas kërkesave dhe strukturës standarte te percaktuara ne SKK 2 te permiresuar. Rradha e dhenies se spjegimeve duhet te jete :

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

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: Drejtimi garanton se veprimtaria ekonomike e njesise sone raportuse eshte e siguruar duke mos pasur ne plan ose nevoje nderperrenjen 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 perparesis 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.
- 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		<u>Aktivitet monetare</u>	
1.1		<i>Banka</i>	53,250.00
1.2		<i>Arka</i>	15,335.00
2		<u>Investime</u>	
2.1		<i>Në tituj pronësie të njësive ekonomike brenda grupit</i>	
		<i>Shoqëria nuk ka tituj pronësie të njësive ekonomike brenda grupit</i>	
2.2		<i>Aksionet e veta</i>	
		<i>Shoqëria nuk ka riblerje të aksione të emetuara me pare nga ana jone</i>	
2.3		<i>Te tjera Financiare</i>	250,300.00
3			
		<i>- Nga aktiviteti i shfrytëzimit (Kliente)</i>	321,600.00
		<u>Inventari i Klienteve bashkangjitur</u>	
		<i>- Nga njësitë ekonomike brenda grupit</i>	
		<i>-Nga njësi ekonomike ku ka interesa pjes</i>	
3.4		<i>Kapital i nënshkruar i papaguar</i>	-
		> Kapital i nënshkruar gjithsej	
		> Kapital i nënshkruar i paguar	

3.5	Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë (teprica debitore)	52,082,118.00
	> Zhvlerësimi i të drejtave dhe detyrimeve (i detajuar për çdo ze si me sipër)	-
3.6	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	69,053.12
	> 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)	-
	> Llogari të përkohshme ose në pritje (tepricë debitore)	1,393.00
	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	-
	<u>Inventaret analitike bashkangjitur</u>	
4.2	Prodhime në proces dhe gjysëmprodukte	
	> Prodhimi në proces	-
	> Punime në proces	-
	> Shërbime në proces	-
	> Zhvlerësimi i prodhimeve në proces	-
	<u>Inventaret analitike bashkangjitur (kur ka)</u>	
4.3	Produkte të gatshme	
	> Produkte të ndërmjetëm	-
	> Produkte të gatshëm	-
	> Nënprodukte dhe produkte mbeturinë	-
	> Zhvlerësimi i produkteve të gatshëm	-
	<u>Inventaret analitike bashkangjitur</u>	
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	-
	> Zogji 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	12,950.00
	> Materiale të para	-
	> Materiale të tjera	-
	> Produkte të gatshëm	-
	> Mallra (dhe produkte) për shitje	-
	> Gjë e gjallë	-
	<u>Inventaret analitike bashkangjitur</u>	
5.0	5 Shpenzime të shtyra	
5.1	> Furnitorë për shërbime (teprica debitore)	-
	> Shpenzime të periudhave të ardhme	-
	Vlera e kuponave te karburantit gjendje ne subjekt	
	II AKTIVET AFATGJATA	
	6 Aktivet financiare	
	7 Aktive materiale	
7.1	-Aktiv. tj.Af.gj.mat-Mobilje Orendi-zyre	599,226.00
7.2	- Aktive afatgjata – te tjera	59,021.00
	Aktivët e blera gjate vitit	
	Aktivët kontribut i ortakeve ne kapitalin e shoqerise gjate vitit	-
	Aktivët nga Egzistenca e kontrollit efektiv (SKK 1; 17,18,79,80) gjate vitit	
	<u>Inventaret analitike bashkangjitur</u>	
	8 Ativet biologjike	
	9 Aktive jo materiale	
9.1	- Aktivët afatgjata jo material në proces	1,951,395.00
	> Aktive jo materiale ne proces vjen me vlera te detajuara sa me poshte	
	10 Aktive te tjera afatgjata	

	12 Kapitali i nenshkruar i pa paguar	-
	III DETYRIMET DHE KAPITALI	
	Detyrime afatshkurtra:	
	12 Titujt e huamarrjes	
	> Huamarrje afatshkurtra	-
	> Premtim pagesa të pagueshme për hua afatshkurtrë	-
	> Detyrime për blerjet e letrave me vlerë	-
	> Hua të marra	-
	> Letra me vlerë të borxhit, të emetuara	-
	> Derivatët dhe instrumentet financiare	-
	13 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 (overdrifte bankare)	
	Banka 1	-
	Banka 2	-
	Banka 3	-
	> Hua të marra	-
	> Kësti i llogaritur i huas për t'u paguar në 12 muajt e ardhshëm	-
	14 Arkëtime në avancë për porosi	-
	> Parapagime të marra	-
	15 Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit	-
15.1	> Furnitorë për mallra, produkte e shërbime	278,086.00
	Inventari i Furnitoreve bashkangjitur	
15.2	<i>Dëftesa të pagueshme</i>	
	> Premtim pagesa të pagueshm për furnizime	-
15.3	<i>Të pagueshme ndaj njësive ekonomike brenda grupit</i>	
	> Të drejta / detyrime ndaj pjesëtarëve të tjerë të grupit	-
15.4	<i>Të pagueshme ndaj njësive ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse</i>	
	> Të drejta detyrime ndaj njësive ekonomike me interesa pjesëmarrëse	-
15.5	<i>Të tjera të pagueshme</i>	
	> Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe pronarëve	32,320,608.00
	> Dividendë për t'u paguar	-
15.6	<i>Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoqërore/shëndetsore</i>	102,232.00
15.7	Sigurime shoqërore dhe shëndetsore	884.00
	> Organizma të tjera shoqërore	-
	> Detyrime të tjera	-
15.8	<i>Të pagueshme për detyrimet tatimore</i>	
	> Akciza	-
a)	> Tatim mbi të ardhurat personale	-
b)	> Tatim mbi fitimin	-
c)	> Shteti- TVSh për t'u paguar	-
d)	> Dividente per tu paguar	-
e)	> Tatimi në burim	1,301.00
15.9	> Hua te tjera dhe parapagime te areketuara	-
15.12	> Kreditorë të tjerë te ndryshem	-
	Inventari i debitorëve te tjere bashkangjitur	
16 Të ardhura të shtyra		
	> Grante afatshkurtera	-
	> Të ardhura të periudhave të ardhme	-
17 Provizione		
	> Provizione afatshkurtera	-
18 Detyrime afatgjata:		
19 Detyrime ndaj institucioneve të kredisë		
	> Qera financiare	
	Analiza e blerjeve me qira financiare	
	> Huamarrje afatgjata nga Bankat	
20	Huamarrje tj. Af.gj. (Te drejta Aksioneri)	
21 Arkëtimet në avancë për porosi		
	> Parapagime të marra	-
22 Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit		
22.1	<i>Dëftesa të pagueshme</i>	
	> Premtim pagesa të pagueshm për furnizime mbi nje vit	-
22.2	<i>Të pagueshme ndaj njësive ekonomike brenda grupit</i>	
	> Të drejta / detyrime ndaj pjesëtarëve të tjerë të grupit mbi nje vit	-
22.3	<i>Të pagueshme ndaj njësive ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse</i>	
	> Të drejta detyrime ndaj njësive ekonomike me interesa pjesëmarrëse	-
22.4	<i>Të tjera të pagueshme</i>	17,584,843.00
	> Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe pronarëve mbi nje vit	-
	> Dividendë për t'u paguar mbi nje vit	-
23 Të ardhura të shtyra		
24 Provizione:		
	Kapitali dhe Rezervat	5,290,891.00
25 Kapitali i Nënshkruar		40,000,000.00
26 Primi i lidhur me kapitalin		-

	27 Rezerva rivlerësimi	-
	28 Rezerva të tjera	-
28.1	Rezerva ligjore	-
28.2	Rezerva statutore	-
28.3	Rezerva të tjera	-
	29 Fitimi i pashpërndarë	
	30 Fitim / Humbja e Vitit të kaluar	(32,153,323.00)
	31 Fitim / Humbja e Vitit financiar	(2,555,786.00)
	Pasqyra e te Ardhurave dhe Shpenzimeve	
	Te ardhurat perbehen	
	● Te Ardhura nga Aktiviteti i Shfrytezimit	83,333.00
	● Te Ardhura te Tjera te Shfrytezimit	507,035.00
	Shpenzimet perbehen nga	
	● Lende e Pare dhe Materiale te Konsumueshme	-
	● Paga dhe Shperblime	(312,000.00)
	● Shpenzime per Sigurimet Shoqerore eShendetsore	(5,304.00)
	● Shpenzime Konsumi dhe Amortizimi	(164,562.00)
	● Furnitura Nentrajtime dhe Sherbime	(2,496,656.35)
	● Tatim Taksa e Derdhje te Ngjashme	(74,500.00)
	● Te tjera	(93,131.65)
	● Shpenzime Interesi e te ngjashme	
	10 Fitimi (Humbja) e vitit financiar	(2,555,786.00)
	● Fitimi i ushtrimit	(2,555,786.00)
	● Shpenzime te pa zbriteshme	150,769.11
	● Fitimi para tatimit	(2,405,016.89)
	● Tatimi mbi fitimin e vitit	-
	● Tatim fitimi I mbipaguar	-
	● Fitim /Humbja e Vitit	(2,405,016.89)
	Në shpenzimet e pazbritëshme përfshihen zërat e mëposhtëm:	
	> Gjoha	
	> Furnitura te ndryshme pa dokumntacion te rregullt	150,769.11
	Logarite jashte bilancit	
C	Shënime të tjera shpiegeuse	
	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.	
	Administrator (Besar LLAPASHTICA)	