

SHENIMET SPJEGUESE

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 të percaktuara ne SKK 2 te permiresuar. Rradha e dhenies se spjegimeve duhet te jete :

- a) Informacion i përgjithshëm dhe politikat kontabël
- b) Shënime të tjera shpjeguese
- 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 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 gene 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 perpariesise 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 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.

B Shënimet qe shpjegojnë zërat e ndryshëm të pasqyrave financiare

I AKTIVET AFAT SHKURTERA

313,789,599

1 Aktivet monetare

1.1

Banka

Nr	Emri i Bankes	Monedha	Nr llogarise	Vlera ne valute	Kursi fund vitit	Vlera ne leke
1	credins banke	USD		12	108.64	1,304
2	credins banke	LEK				384
3	raiffeisen banke	lek				0
4	credins banke	euro		51.36	121.77	6,254
5	raiffeisen banke	euro		48.08	121.77	5,855
6	raiffeisen banke	USD		81.4	108.64	8,843
7	societe generale albania	all				72
8	societe generale albania	euro		0	121.77	0
9	intesa sanpaolo	usd		0	0	0
Totali						22,712

1.2

Arka

Nr	EMERTIMI	Vlera ne valute	Kursi fund vitit	Vlera ne leke
	Arka ne Leke			313,766,887
	Arka ne Euro			
	Arka ne Dollare			
	Pulla tatimore, bileta, te tjera me vlere			
Totali				313,766,887

0

2 Investime

2.1

Në tituj pronësie të njërive ekonomike brenda grupit

Shoqëria nuk ka tituj pronësie të njërive ekonomike brenda grupit

2.2

Aksionet e veta

Shoqëria nuk ka riblerje të aksione të emetuara më parë 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
- > Fatura të pa likuiduara mbi një vit
- > Zhvlerësimi i të drejtave dhe detyrimeve

Inventari i klienteve bashkangjitur

1,572,800

1,572,800

3.2

Nga njësitë ekonomike brenda grupit

- > Shoqëria nuk ka të drejta dhe detyrimendaj njërive ekonomike brenda grupit

3.3

Nga njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse

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

		31,078,557
		5640000
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 rente minerare	
>	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) Ministria Mjedisit	528,552
>	Llogari të përkohshme ose në pritje (tepricë debitore)	
>	Zhvlerësim i të drejtave dhe detyrimeve (i detajuar për çdo ze si me sipër)	24,910,005
>	Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë (teprica debitore)	
3.5	<i>Kapital i nënshkruar i papaguar</i>	
>	Kapital i nënshkruar gjithsej	
>	Kapital i nënshkruar i paguar	
		14914518
		1488875
4.1	4 Inventarët	
	<i>Lëndë e parë dhe materiale të konsumueshme</i>	
>	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	<i>Prodhime në proces dhe gjysëmprodukte</i>	2023604
>	Prodhimi në proces	
>	Punime në proces	
>	Shërbime në proces	
>	Zhvlerësimi i prodhimeve në proces	
	<u>Inventaret analitike bashkangjitur (kur ka)</u>	
		9189600
4.3	<i>Produkte të gatshme</i>	
>	Produkte të ndërmjetëm	9189600
>	Produkte të gatshëm	
>	Nënprodukte dhe produkte mbeturinë	
>	Zhvlerësimi i produkteve të gatshëm	
	<u>Inventaret analitike bashkangjitur</u>	
		4236043
4.4	<i>Mallra</i>	4236043
>	Mallra	
>	Zhvlerësimi i mallrave dhe (produkteve) për shitje	
	<u>Inventari mallrave bashkangjitur</u>	

4.5	<i>Aktive Biologjike (Gjë e gjallë në rritje e majmëri)</i>	0
>	Gjedhe ne majmeri	
>	Te leshta ne majmeri	
>	Te dhirta ne majmeri	
>	Derra ne majmeri	
>	Zogj ne rritje	
	<u>Inventaret analitike bashkangjitur</u>	
4.6	<i>AAGJM të mbajtura për shitje</i>	0
>	AAGJM të mbajtura për shitje	
	<u>Inventari bashkangjitur</u>	
4.7	<i>Parapagime për inventar</i>	0
>	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>	0
>	Furnitorë për shërbime (teprica debitore)	
>	Shpenzime të periudhave të ardhme	
6	<u>Të arkëtueshme nga të ardhurat e konstatuara</u>	
>	Interesa aktive të llogaritura	
>	Të ardhura të llogaritura	
II	<u>AKTIVET AFATGJATA</u>	
7	<u>Aktivët financiarë</u>	0
7.1	<i>Tituj pronësie në njësitë ekonomike brenda grupit</i>	
>	Aksione të shoqërive të kontrolluara	
>	Zhvleresimi Aksione të shoqërive të kontrolluara	
>	Aksione të shoqërive të lidhura	
>	Zhvleresimi Aksione të shoqërive të lidhura	
7.2	<i>Tituj të huadhënies në njësitë ekonomike brenda grupit</i>	
>	Huadhënie afatgjatë në njësitë ekonomike brenda grupit	
>	Zhvleresimi Huadhënie afatgjatë në njësitë ekonomike brenda grupit	
7.3	<i>Tituj pronësie në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse</i>	
>	Aksione të shoqërive ku ka interesa pjesëmarrëse	
>	Zhvleresimi Aksione të shoqërive ku ka interesa pjesëmarrëse	
7.4	<i>Tituj të huadhënies në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse</i>	
>	Huadhënie afatgjate në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse	
>	Zhvleresimi Huadhënie afatgjate në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse	
7.5	<i>Tituj të tjerë të mbajtur si aktive afatgjata</i>	
>	Aksione të tjera dhe letra me vlerë	
>	Zhvleresimi Aksione të tjera dhe letra me vlerë	

7,741,685

8 Aktive materiale

- 8.1 Toka dhe ndërtesa 6,662,255
- 8.2 Impiante dhe makineri 950,625
- 8.3 Të tjera Instalime dhe pajisje 128,805
- 8.4 Parapagime për aktive materiale dhe në proces

Analiza e posteve te amortizushme

Nr	Emertimi	Viti raportues			Viti paraardhes		
		Vlera	Amortizimi	Vl.mbetur	Vlera	Amortizimi	Vl.mbetur
	Toka e ndërtesa	6,662,255		6,662,255	7,012,900	350,645	6,662,255
	Impiante e makineri	232,669		232,669	290,836	58,167	232,669
	Të tjera Ins. pajisje m.transp	717,956		717,956	897,444	179,488	717,956
	Inventar ekonomik	128,805		128,805	16,572	0	16,572
	Shuma	7,741,685	0	7,741,685	8,217,752	588,300	7,629,452

Aktivet e blera gjate vitit _____

Aktivet kontribut i ortakeve ne kapitalin e shoqerise gjate vitit _____

Aktivet nga Egzistenca e kontrollit efektiv (SKK 1; 17,18,79,80) gjate vitit _____

Inventaret analitike bashkangjitur

9 Aktivet biologjike

- > Gjedhe
- > Te leshta
- > Te dhirta
- > Derra
- > Pula

0

10 Aktive jo materiale

- > Koncesione
 - Koncesione me vleren fillestare
 - Konçesionet (amortizimi)
 - Konçesionet (zhvlerësimi)
- > Patenta,licenca,marka e aktive te ngjashme
 - Patenta,licenca,marka e aktive te ngjashme me vlere fillestare
 - Patenta,licenca,marka e aktive te ngjashme (amortizimi)
 - Patenta,licenca,marka e aktive te ngjashme (zhvleresimi)
- > Emri i mire
 - Emri i mire me vlere fillestare

0

11 Aktive tatimore te shtyra

Tatime të shtyra (teprica debitore)

12 Kapitali i nenshkruar i pa paguar

0

0

III DETYRIMET DHE KAPITALI

	13 Detyrime afatshkurtra:	60994331
13.1	<i>Titujt e huamarrjes</i>	
	> 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	<i>Detyrime ndaj institucioneve të kredisë</i>	
	> Qera financiare	
	Analiza e blerjeve me qira financiare	
	> Huamarrje afatshkurtra nga Bankat	
	Banka 1	60785556
	Banka 2	17000000
	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	<i>Arkëtime në avancë për porosi</i>	
	> Parapagime të marra	
13.4	<i>Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit</i>	18440800
	> Furnitorë për mallra, produkte e shërbime	
	<u>Inventari i Furnitoreve bashkangjitur</u>	76975343
	> Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë	
	<u>Inventari i debitoreve të tjere bashkangjitur</u>	
13.5	<i>Dëftesa të pagueshme</i>	
	> Premtim pagesa të pagueshme për 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>	973492
	> Paga dhe shpërblime	313740
	> Paradhënie për punonjësit	
	> Sigurime shoqërore dhe shëndetsore	659752
	> Organizma të tjera shoqërore	
	> Detyrime të tjera	

13.9	<i>Të pagueshme për detyrimet tatimore</i>	
>	Akciza	
>	Tatim mbi të ardhurat personale	88920
>	Tatime të tjera për punonjësit TAP	172665
>	Tatim mbi fitimin	778058
>	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	0
13.10	<i>Të tjera të pagueshme</i>	
>	Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe pronarëve	
>	Dividendë për t'u paguar	
14	<u>Të pagueshme për shpenzime të konstatuara</u>	
>	Shpenzime të llogaritura	
>	Interesa të llogaritur	
15	<u>Të ardhura të shtyra</u>	
>	Grante afatshkurtera	
>	Të ardhura të periudhave të ardhme	404185
16	<u>Provizione</u>	404185
>	Provizione afatshkurtera	
17	<u>Detyrime afatgjata:</u>	0
17.1	<i>Titujt e huamarrjes</i>	
>	Huamarrje afatgjata	
>	Hua të marra	0
17.2	<i>Detyrime ndaj institucioneve të kredisë</i>	
>	Qera financiare	
	Analiza e blerjeve me qira financiare	
>	Huamarrje afatgjata nga Bankat	
	Banka 1	0
17.3	<i>Arkëtimet në avancë për porosi</i>	0
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>	
18	<u>Të pagueshme për shpenzime të konstatuara</u>	
19	<u>Të ardhura të shtyra</u>	
20	<u>Provizione:</u>	0
20.1	<i>Provizione për pensionet</i>	
20.2	<i>Provizione të tjera</i>	
21	<u>Detyrime tatimore të shtyra</u>	
22	<u>Kapitali dhe Rezervat</u>	16180000
23	<u>Kapitali i Nënshkruar</u>	
24	<u>Primi i lidhur me kapitalin</u>	
25	<u>Rezerva rivlerësimi</u>	
26	<u>Rezerva të tjera</u>	10253621
26.1	<i>Rezerva ligjore</i>	
26.2	<i>Rezerva statutore</i>	22433582
26.3	<i>Rezerva të tjera INVESTIME</i>	-2558344
27	<u>Fitimi i pashpërndarë</u>	3536775
28	<u>Fitim / Humbja e Vitit</u>	

A**Pasqyra e te Ardhurave dhe Shpenzimeve****Te ardhurat perbehen**

701	•	Te ardhura nga shitja e kromit + mallra+ndertimi	119403360
704	•	Te ardhura nga sherbimet ne depo dhe peshore	
714	•	Te ardhura nga shtesa e gjendjes se produktit te gatshem	
767	•	Te ardhura financiare	
766	•	Te ardhura nga kursi I kembimit	
	•		
	•		
TOTALI I TE ARDHURAVE TE VITIT			119403360

Shpenzimet perbehen nga

601	•	Shpenzime materiale te konsumuara	103723195
603	•	Ndryshimi I gjemdjës se inventarit	
606	•	Shpenzime portuale ngarkim,kontenier,qera sheshi ne port	566538
608	•	shpenzime per dokumentacione te ndryshme	299375
627	•	Shpenzime transporti	1781879
633	•	Shpenzime siguracioni	121000
638	•	Shpenzime per tatim taksa rente,Taksa Bashkie etj.	392852
641	•	Shpenzime per pagat	4089610
644	•	Shpenzime per Sigurime shoqerore	1417765
657	•	Shpenzime per gjoba e penalitete	
661	•	Shpenzime financiare komisione llogarie	3301706
666	•	Shpenzime nga humbja ne kursin e kembimit	
681	•	Shpenzime per amortizimin e AQT-ve.	
	•		
	•		
TOTALI I SHPENZIMEVE			115693920

10 Fitimi (Humbja) e vitit financiar

- Fitimi i ushtrimit
- Shpenzime te pa zbriteshme
- Fitimi para tatimit
- Tatimi mbi fitimin
- Fitimi neto I ushtrimit

Në shpenzimet e pazbritëshme përfshihen zërat e mëposhtëm:

> Gjoba

	3709440
	0
	172665
	3536775
	0

B**Pasqyra e Ndryshimeve ne Kapital**

- Fitimi (humbja) neto e vitit financiar
- Fitimi qe bartet ne vitin e ardheshem
- Rritja e kapitalit aksioner
- Rivleresime

	3536775

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.

Hartuesi i Pasqyrave Financiare

Teuta Hysa

BUJAR DEDJA

Per Drejtimin e Njesise Ekonomike

Agim Hysa



BUJAR DEDJA
I MIRATUAR
139278