

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) Shënimeve 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 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 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 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 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, 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 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.
- 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****1 Aktivet monetare****309,603,112**1.1 **Banka**

Nr	Emri i Bankes	Monedha	Nr llogarise	Vlera ne valute	Kursi fund vitit	Vlera ne leke
1	credins banke	USD		47.49	106.54	5,060
2	credins banke	LEK				2,910
3	raiffeisen banke	lek				0
4	credins banke	euro		-43.33	120.76	-5,233
5	raiffeisen banke	euro		27.57	120.76	3,329
6	raiffeisen banke	USD		70.58	106.54	7,520
7	otp banke	all				0
8	societe generale albania	euro			0	0
9	intesa sanpaolo	usd			0	0
Totali						13,586

1.2 **Arka**

Nr	EMERTIMI	Vlera ne valute	Kursi fund vitit	Vlera ne leke
	Arka ne Leke			309,589,526
	Arka ne Euro			
	Arka ne Dollare			
	Pulla tatimore,bileta,te tjera me vlere			
Totali				309,589,526

2 Investime**0**

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 aksioneve 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

10,874,753

> Fatura të pa likuiduara nën një vit

10,874,753

> Fatura të pa likuiduara mbi një vit

> Zhvlerësimi i të drejtave dhe detyrimeve

Inventari i klienteve bashkangjitur

3.2 Nga njësitë ekonomike brenda grupit

> Shoqëria nuk ka të drejta dhe detyrimendaj 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

3.4	Të tjera	19,412,596
	> 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)	
	> Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë (teprica debitore)	18,884,044
3.5	<i>Kapital i nënshkruar i papaguar</i>	
	> Kapital i nënshkruar gjithsej	
	> Kapital i nënshkruar i paguar	
	4 Inventarët	15698419
4.1	<i>Lëndë e parë dhe materiale të konsumueshme</i>	564180
	> Materiale ndihmës	25582880
	> 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>	
	> Prodhimi në proces	
	> Punime në proces	
	> Shërbime në proces	
	> Zhvlerësimi i prodhimeve në proces	
	<u>Inventaret analitike bashkangjitur (kur ka)</u>	
4.3	<i>Produkte të gatshme</i>	9189600
	> Produkte të ndërmjetëm	
	> Produkte të gatshëm	9189600
	> Nënprodukte dhe produkte mbeturinë	
	> Zhvlerësimi i produkteve të gatshëm	
	<u>Inventaret analitike bashkangjitur</u>	
4.4	<i>Mallra</i>	5944639
	> Mallra	5944639
	> 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>Aktivitetet financiare</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 afatgjatë në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse	
>	Zhvleresimi Huadhënie afatgjatë 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	

8 Aktive materiale	7,062,583
8.1 Toka dhe ndërtesa	6,145,255
8.2 Impiante dhe makineri	760,500
8.3 Të tjera Instalime dhe pajisje	156,828
8.4 Parapagime për aktive materiale dhe në proces	

Analiza e posteve te amortizushme

Nr	Emertimi	Viti raportues			Viti paraardhes		
		Vlera	Amortizimi	Vi.mbetur	Vlera	Amortizimi	Vi.mbetur
	Toka e ndërtesa	6,145,255		6,145,255	6,145,255		6,145,255
	Impiante e makineri	192,495		192,495	192,495		192,495
	Të tjera Ins. pajisje m.transp	568,005		568,005	568,005		568,005
	Inventar ekonomik	156,828		156,828	156,828		156,828
	Shuma	7,062,583	0	7,062,583	7,062,583	0	7,062,583

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 0
- > Te leshta _____
- > Te dhirta _____
- > Derra _____
- > Pula _____

10 Aktive jo materiale

- > Koncesione 0
- 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 (zhvlerësimi) _____
- > Emri i mire _____
- Emri i mire me vlere fillestare _____

11 Aktive tatimore te shtyra 0

Tatime të shtyra (teprica debitore)

12 Kapitali i nenshkruar i pa paguar 0

III DETYRIMET DHE KAPITALI

13 Detyrime afatshkurtra:

13.1	<i>Titujt e huamarrjes</i>	68798924
>	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 CREDINS BANKE	48689207
	Banka 2 RAIFFEISEN BANKE	20109717
	Banka 3	
>	Llogari bankare të zbuluara (overdraftë 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>	
>	Furnitorë për mallra, produkte e shërbime	24539363
	<u>Inventari i Furnitoreve bashkangjitur</u>	
>	Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë	79622621
	<u>Inventari i debitoreve të tjera bashkangjitur</u>	
13.5	<i>Dëftesa të pagueshme</i>	
>	Premtim pagesa të pagueshm 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>	6095190
>	Paga dhe shpërblime	5577973
>	Paradhënie për punonjësit	
>	Sigurime shoqërore dhe shëndetsore	517217
>	Organizma të tjera shoqërore	
>	Detyrime të tjera	

13.9	<i>Të paguëshme për detyrimet tatimore</i>	1243275
>	Akciza	
>	Tatim mbi të ardhurat personale	
>	Tatime të tjera për punonjësit TAP	
>	Tatim mbi fitimin	
>	Shteti- TVSh për t'u paguar	539217
>	Të tjera tatime për t'u paguar dhe për t'u kthyer (teprica kreditore)	704058
>	Tatime të shtyra (teprica kreditore)	
>	Tatimi në burim	
13.10	<i>Të tjera të paguëshme</i>	0
>	Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe pronarëve	
>	Dividendë për t'u paguar	
14	<u>Të paguëshme 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	
16	<u>Provizione</u>	404185
>	Provizione afatshkurtera	404185
17	<u>Detyrime afatgjata:</u>	
17.1	<i>Titujt e huamarrjes</i>	0
>	Huamarrje afatgjata	
>	Hua të marra	
17.2	<i>Detyrime ndaj institucioneve të kredisë</i>	0
>	Qera financiare	
	Analiza e blerjeve me qira financiare	
>	Huamarrje afatgjata nga Bankat	
	Banka 1	
17.3	<i>Arkëtimet në avancë për porosi</i>	0
17.4	<i>Të paguëshme për aktivitetin e shfrytëzimit</i>	0
>	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 paguëshme</i>	
18	<u>Të paguëshme për shpenzime të konstatuara</u>	
19	<u>Të ardhura të shtyra</u>	
20	<u>Provizione:</u>	
20.1	<i>Provizione për pensionet</i>	0
20.2	<i>Provizione të tjera</i>	
21	<u>Detyrime tatimore të shtyra</u>	
22	<u>Kapitali dhe Rezervat</u>	
23	<u>Kapitali i Nënshkruar</u>	16180000
24	<u>Primi i lidhur me kapitalin</u>	
25	<u>Rezerva rivlerësimi</u>	
26	<u>Rezerva të tjera</u>	
26.1	<i>Rezerva ligjore</i>	10383209
26.2	<i>Rezerva statutore</i>	
26.3	<i>Rezerva të tjera INVESTIME</i>	24895772
27	<u>Fitimi i pashpërndarë</u>	
28	<u>Fitim / Humbja e Vitit</u>	1442219

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

701	•	Te ardhura nga shitja e kromit + mallra+ndertimi	86992291
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			86992291

Shpenzimet perbehen nga

601	•	Shpenzime materiale te konsumuara	68061884
603	•	Ndryshimi I gjemdjës se inventarit	
606	•	Shpenzime portuale ngarkim,kontenier,qera sheshi ne port	
608	•	shpenzime per furnitura te ndryshme	5255581
627	•	Shpenzime transporti	
633	•	Shpenzime siguracioni	
638	•	Shpenzime per tatim taksa rente,Taksa Bashkie etj.	111730
641	•	Shpenzime per pagat	6664600
644	•	Shpenzime per Sigurime shoqerore	1112988
657	•	Shpenzime per gjoba e penalitete	
661	•	Shpenzime financiare komisione llogarie	4088780
666	•	Shpenzime nga humbja ne kursin e kembimit	
681	•	Shpenzime per amortizimin e AQT-ve.	
	•		
	•		
TOTALI I SHPENZIMEVE			85295563

10 Fitimi (Humbja) e vitit financiar

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

Në shpenzimet e pazbritëshme përfshihen zërat e mëposhtëm:

> Gjoba

	1696728
	0
	254509
	1442219

	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

	1442219

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
TAB I MIRATUAR
K581739270

