

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 përcaktuara në SKK 2 të përmirësuar. Rradha e dhenies së shpjegimeve duhet të jetë :

- a) Informacion i përgjithshëm dhe politikat kontabël
- b) Shënime 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 : Standardet Kombetare te Kontabilitetit ne Shqiperi.(SKK 2;)
- 3 Baza e pergatitjes se PF : Mbi bazen e konceptit te materialitetit.(SKK 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 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 qendrueshmerise per te mos ndryshuar politikat e metodat kontabel
 - Parimin e krahasueshmerise 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.

Referenca

B Shënimet qe shpjegojnë zërat e ndryshëm të pasqyrave financiare

I AKTIVET AFAT SHKURTERA

1 Aktivet monetare

1.1

Banka

Nr	Emri i Bankes	Monedha	Nr llogarise	Vlera ne valute	Kursi fund vitit	Vlera ne leke
	ALPHA BANK	LEK				216
	EMPORIKI	LEK				55,893
	BKT	LEK				924
	RAIFFEISEN ngurtesim	LEK				81,147
	TIRANA BANK	LEK				18,147
	SOCIETE GENERALE	LEK				2,453
	Totali					158,780

1.2

Arka

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

2 Investime

- 2.1 *Në tituj pronësie të njësive ekonomike brenda grupit*
Shoqeria nuk ka tituj pronësie të njësive ekonomike brenda grupit
- 2.2 *Aksionet e veta*
Shoqeria nuk ka riblerje të aksioneve të emetuara më parë nga ana e jone
- 2.3 *Te tjera Financiare*
Shoqeria 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 4,534,623
> Fatura të pa likuiduara nën një vit 4,534,623
> Fatura të pa likuiduara mbi një vit _____
> Zhvlerësimi i të drejtave dhe detyrimeve _____
Inventari i klienteve bashkangjitur
- 3.2 *Nga njësitë ekonomike brenda grupit*
> Shoqeria nuk ka të drejta dhe detyrimet e njësive ekonomike brenda grupit
- 3.3 *Nga njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse*
> Shoqeria nuk ka të drejta dhe detyrimet ndaj njësive ekonomike me interesa pjesëmarrëse
- 3.4 *Të tjera*
> Të drejta për t'u arkëtuar nga proceset gjyqësore 75,619,700
> Parapagime të dhëna _____
> Tatim mbi të ardhurat personale (teprica debitorë) _____

Stamp: BUCI P...
Stamp: ...

> 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	
> Tatimi në burim (teprica debitore)	
> Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe personave të lidhur	
> Të drejta për t'u arkëtuar nga shitjet e letrave me vlerë	
> Qera financiare (kur është afatshkurtër dhe ka tepricë debitore)	68886458
> Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë (teprica debitore)	
> Llogari të përkohshme ose në pritje (tepricë debitore)	6693490
> Zhvlerësim i të drejtave dhe detyrimeve (i detajuar për çdo ze si me sipër)	
3.5 <i>Kapital i nënshkruar i papaguar</i>	
> Kapital i nënshkruar gjithsej	
> Kapital i nënshkruar i paguar	
4 Inventarët	
4.1 <i>Lëndë e parë dhe materiale të konsumueshme</i>	
> Materiale ndihmës	485658
> Lëndë djegëse	
> Pjesë ndërrimi	
> Materiale ambalazhimi	
> Materiale të tjera	
> Inventari i imët dhe ambalazhet	
> Zhvlerësimi i materialeve të para	485658
> 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>	
> Produkte të ndërmjetëm	
> Produkte të gatshëm	
> Nënprodukte dhe produkte mbeturinë	
> Zhvlerësimi i produkteve të gatshëm	
<u>Inventaret analitike bashkangjitur</u>	
4.4 <i>Mallra</i>	
> Mallra	3191136
> Zhvlerësimi i mallrave dhe (produkteve) për shitje	3191136
<u>Inventari mallrave bashkangjitur</u>	
4.5 <i>Aktive Biologjike (Gjë e gjallë në rritje e majmëri)</i>	
> 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>	
> AAGJM të mbajtura për shitje	
<u>Inventari bashkangjitur</u>	
4.7 <i>Parapagime për inventar</i>	
> Materiale të para	

Blue Point
 Filiali Tërbishtë
 Filiali Tërbishtë



- > Materiale të tjera _____
- > Produkte të gatshëm _____
- > Mallra (dhe produkte) për shitje _____
- > Gjë e gjallë _____

Inventaret analitike bashkanqitur

- 5 Shpenzime të shtyra** 1969133
- > Furnitorë për shërbime (teprica debitore) _____
- > Shpenzime të periudhave të ardhme 1969133

- 6 Të arkëtueshme nga të ardhurat e konstatuara** _____
- > Interesa aktive të llogaritura _____
- > Të ardhura të llogaritura _____

II AKTIVET AFATGJATA

7 Aktivet financiare

- 7.1 *Tituj pronësie në njësitë ekonomike brenda grupit* _____
- > Aksione të shoqërive të kontrolluara _____
- > Zhvleresimi Aksione të shoqërive të kontrolluara _____
- > Aksione të shoqërive të lidhura _____
- > Zhvleresimi Aksione të shoqërive të lidhura _____

- 7.2 *Tituj të huadhënies në njësitë ekonomike brenda grupit* _____
- > Huadhënie afatgjatë në njësitë ekonomike brenda grupit _____
- > Zhvleresimi 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 _____
- > Zhvleresimi 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 _____
- > Zhvleresimi 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 _____
- > Zhvleresimi Aksione të tjera dhe letra me vlerë _____

- 7.6 *Tituj të tjerë të huadhënies* _____
- > Të drejta të tjera afatgjatë _____
- > Të drejta dhe detyrime ndaj pjesëtarëve të tjerë të grupit _____
- > Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe aksionerëve _____
- > Zhvleresimi Të drejta të tjera afatgjatë _____
- > Zhvleresimi Të drejta dhe detyrime ndaj pjesëtarëve të tjerë të grupit _____
- > Zhvleresimi Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe aksionerëve _____

- 8 Aktive materiale** 136,810,845
- 8.1 *Toka dhe ndërtesa* 114,735,250
- 8.2 *Impiante dhe makineri* 14,349,801
- 8.3 *Të tjera Instalime dhe pajisje* 7,725,794
- 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	0		114,735,250			
	Impiante e makineri			14,349,801			
	Të tjera Ins. pajisje	0	0	7,725,794			



Shuma	0	0	136,810,845	0	0	0
-------	---	---	-------------	---	---	---

Aktivitet e blera gjate vitit 260040
Aktivitet kontribut i ortakeve ne kapitalin e shoqerise gjate vitit
Aktivitet nga Egzistenca e kontrollit efektiv (SKK 1; 17,18,79,80) gjate vitit

Inventaret analitike bashkangjitur

9 Aktivitet biologjike

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

10 Aktivitet jo materiale

- > Koncesione
 - Koncesione me vleren fillestare
 - Koncesionet (amortizimi)
 - Koncesionet (zhvleresimi)
- > Patenta,licenca,marka e aktivitet te ngjashme
 - Patenta,licenca,marka e aktivitet te ngjashme me vlere fillestare
 - Patenta,licenca,marka e aktivitet te ngjashme (amortizimi)
 - Patenta,licenca,marka e aktivitet te ngjashme (zhvleresimi)
- > Emri i mire
 - Emri i mire me vlere fillestare
 - Emri i mire (amortizimi)
 - Emri i mire (zhvleresimi)
- > Parapagime per AAJM
 - Furnitorë per aktivitet afatgjata jomateriale

11 Aktivitet tatimore te shtyra

Tatime te shtyra (teprica debitore)

12 Kapitali i nenshkruar i pa paguar

III DETYRIMET DHE KAPITALI

13 Detyrime afatshkurtra:

17614807

13.1

Titujt e huamarrjes

- > Huamarrje afatshkurtra
- > Premtim pagesa te pagueshme per hua afatshkurtër
- > Detyrime per blerjet e letrave me vlerë
- > Hua te marra
- > Letra me vlerë te borxhit, te emetuara
- > Derivatët dhe instrumentet financiare

0

13.2

Detyrime ndaj institucioneve te kredisë

- > Qera financiare
 - Analiza e blerjeve me qira financiare**
- > Huamarrje afatshkurtra nga Bankat
 - Banka 1
 - Banka 2
 - Banka 3
- > Llogari bankare te zbuluara (overdrafte bankare)

6132250

Biljo Patat Detyrime Bank
Mihaili Klokovic

	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>	15895601
	> Furnitorë për mallra, produkte e shërbime	15895601
	<u>Inventari i Furnitoreve bashkangjitur</u>	_____
	> 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>	1689372
	> Paga dhe shpërblime	1579658
	> Paradhënie për punonjësit	_____
	> Sigurime shoqërore dhe shëndetsore	109714
	> Organizma të tjera shoqërore	_____
	> Detyrime të tjera	_____
13.9	<i>Të pagueshme për detyrimet tatimore</i>	29834
	> Akciza	_____
	> Tatim mbi të ardhurat personale	0
	> Tatime të tjera për punonjësit	_____
	> Tatim mbi fitimin	29834
	> Shteti- TVSh për t'u paguar	0
	> 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>	_____
	> Te tjera te drejta dhe detyrime	0
	> 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	_____
	> Premtim pagesa të pagueshme për hua afatgjata	_____


 BNP Paribas Banka Shqipëri
 Filiali Kërkavijë



	> 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>	_____
	> Parapagime të marra	_____
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	_____
17.7	<i>Të pagueshme ndaj njësive ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse</i>	_____
	> Të drejta detyrime ndaj njësive ekonomike me interesa pjesëmarrëse	_____
17.8	<i>Të tjera të pagueshme</i>	_____
	> Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe pronarëve mbi nje vit	_____
	> Dividendë për t'u paguar mbi nje vit	_____
	<u>18 Të pagueshme për shpenzime të konstatuara</u>	
	<u>19 Të ardhura të shtyra</u>	
	<u>20 Provizione:</u>	
20.1	<i>Provizione për pensionet</i>	
20.2	<i>Provizione të tjera</i>	
	<u>21 Detyrime tatimore të shtyra</u>	
	<u>22 Kapitali dhe Rezervat</u>	
	<u>23 Kapitali i Nënshkruar</u>	260663000
	<u>24 Primi i lidhur me kapitalin</u>	
	<u>25 Rezerva rivlerësimi</u>	
	<u>26 Rezerva të tjera</u>	
26.1	<i>Rezerva ligjore</i>	
26.2	<i>Rezerva statutore</i>	
26.3	<i>Rezerva të tjera</i>	
	<u>27 Fitimi i pashpërndarë</u>	-62361630
	<u>28 Fitim / Humbja e Vitit</u>	721448

Pasqyra e te Ardhurave dhe Shpenzimeve

- Te ardhurat perbehen
- Nga shitja
- nga qera


 31587966
 309000

• te tjera	3,597,647
• nga shitja e AQ	0
• nga kembimet valutore	0
Shpenzimet perbehen nga	
• materiale konsumi	27,742,120
• shpenzime personeli	5,064,045
• amortizimi	0
• te tjera shfrytezimi	1,258,886
• humbje nga kembimi	0
• shpenzime interesi	572,658
10 Fitimi (Humbja) e vitit financiar	<u>721,448</u>
	<u>856,904</u>
• Fitimi i ushtrimit	<u>46,136</u>
• Shpenzime te pa zbriteshme	
• Humbje te mbartura	
• Fitimi para tatimit	<u>903,040</u>
• Tatimi mbi fitimin	<u>135,456</u>
Në shpenzimet e pazbritëshme përfshihen zërat e mëposhtëm:	
> Gjoba	
>	
>	

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
(_____)

Per Drejtimin e Njesise Ekonomike
(_____)


BIBO Pajisje Profesionale Sh.p.k.
Filiali Kakavije