

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 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 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 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.
- Komputera 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	
1	Bankat Total					304,005	
						0	
						0	
	Totali						304,005

1.2 *Arka*

Nr	EMERTIMI	Vlera ne valute	Kursi fund vitit	Vlera ne leke
	Arka ne Leke			1,763,861
	Arka ne Euro			
	Arka ne Dollare			
	Pulla tatimore,bileta,te tjera me vlere			
	Totali			1,763,861

Vlera monetare

2,067,866

2 Investime

2.1 *Në tituj pronësie të njësjive ekonomike brenda grupit*

Shoqeria nuk ka tituj pronësie të njësjive ekonomike brenda grupit

2 *Aksionet e veta*

Shoqeria nuk ka riblerje të aksione të emetuara më parë nga ana 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

71,901,745

> Fatura nga situacionet e objektit

> 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 detyrimendaj njësjive ekonomike brenda grupit

3.3 *Nga njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse*

> Shoqeria nuk ka të drejta dhe detyrime ndaj njësjive ekonomike me interesa pjesëmarrëse

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

> 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)	18,049,079
>	Llogari të përkohshme ose në pritje (tepricë debitore)	_____
>	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 Lende e pare	_____
>	Lëndë djegëse	_____
>	Pjesë ndërrimi	_____
>	Materiale ambalazhimi	_____
>	Materiale të tjera	_____
>	Inventari i imët dhe ambalazhet	_____
>	Zhvlerësimi i materialeve të para	_____
>	Zhvlerësimi i materialeve të tjera	_____

Inventaret analitike bashkangjitur

4.2	<i>Prodhime në proces dhe gjysëmprodukte</i>	_____
>	Prodhimi në proces	_____
>	Punime në proces	_____
>	Shërbime në proces	_____
>	Zhvlerësimi i prodhimeve në proces	_____

Inventaret analitike bashkangjitur (kur ka)

4.3	<i>Produkte të gatshme</i>	_____
>	Produkte të ndërmjetëm	_____
>	Produkte të gatshëm	_____
>	Nënprodukte dhe produkte mbeturinë	_____
>	Zhvlerësimi i produkteve të gatshëm	_____

Inventaret analitike bashkangjitur

4.4	<i>Mallra</i>	_____
>	Mallra	_____
>	Zhvlerësimi i mallrave dhe (produkteve) për shitje	_____

Inventari mallrave bashkangjitur

Inventari bashkangjitur

4.7	<i>Parapagime për inventar</i>	_____
>	Materiale të para	_____
>	Materiale të tjera	_____
>	Produkte të gatshëm	_____
>	Mallra (dhe produkte) për shitje	_____
>	Gjë e gjallë	_____

Inventaret analitike bashkangjitur

5 Shpenzime të shtyra

>	Furnitorë për shërbime (teprica debitore)	_____
>	Shpenzime të periudhave të ardhme	_____

6 Të arkëtueshme nga të ardhurat e konstatuara

>	Interesa aktive të llogaritura	_____
>	Të ardhura të llogaritura	_____

II AKTIVET AFATGJATA

7 Aktivet financiare

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	<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	<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	<i>Tituj të tjerë të huadhënies</i>	_____
>	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		
8.1	<i>Toka dhe ndërtesa</i>	214,773,235
8	<i>Impiante dhe makineri</i>	5,403,161
8.3	<i>Të tjera Instalime dhe pajisje</i>	5,793,641
8	<i>Parapagime për aktive materiale dhe në proces</i>	42,867,566

Analiza e posteve te amortizushme

Nr	Emertimi	Viti raportues			Viti paraardhes		
		Vlera	Amortizimi	Vl.mbetur	Vlera	Amortizimi	Vl.mbetur
	Toka e ndërtesa	252,173,653	37,400,419	214,773,234	249,815,875	37,400,419	212,415,456
	Impiante e makineri	20,802,548	15,399,388	5,403,160	20,802,548	15,399,388	5,403,160
	Të tjera Ins. pajisje	31,465,215	25,671,574	5,793,641	31,465,215	25,671,574	5,793,641
	Aktive ne proces	42,867,566		42,867,566	42,867,566		42,867,566
	Shuma	347,308,982	78,471,381	268,837,601	344,951,204	78,471,381	266,479,823

Aktivët e blera gjatë 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 _____

Inventaret analitike bashkangjitur

11 Aktive tatimore te shtyra

Tatime të shtyra (teprica debitore) _____

12 Kapitali i nenshkruar i pa paguar

III DETYRIMET DHE KAPITALI

13 Detyrime afatshkurtra:		
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	3206673
	> 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	
	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	<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	112806095
	<u>Inventari i Furnitoreve bashkangjitur</u>	
	> Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë	
	<u>Inventari i debitoreve të tjera 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>	
	> Paga dhe shpërblime	14150149
	> Paradhënie për punonjësit	
	> Sigurime shoqërore dhe shëndetsore	3965271
	> Organizma të tjera shoqërore	
	> Detyrime të tjera taksa bashkie	67000
13.9	<i>Të pagueshme për detyrimet tatimore</i>	
	> Akciza	
	> Tatim mbi të ardhurat personale	272478
	> Tatime të tjera për punonjësit	
	> Tatim mbi fitimin	18,155,455
	> Shteti- TVSh për t'u paguar	380573
	> Të tjera tatime për t'u paguar dhe për t'u kthyer (teprica kreditore)	
	> Tatime të shtyra (teprica kreditore)	
	> Tatimi në burim	5745021
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	104916683
	> 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>	
	> Parapagime të marra	
	> Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe pronarëve mbi nje vit	
	> Dividendë për t'u paguar mbi nje vit	
	18 Të pagueshme për shpenzime të konstatuara	
	19 Të ardhura të shtyra	
	20 Provizione:	
20.1	<i>Provizione për pensionet</i>	
20.2	<i>Provizione të tjera</i>	
	21 Detyrime tatimore të shtyra	
	22 Kapitali dhe Rezervat	
	23 Kapitali i Nënshkruar	1000000
	24 Primi i lidhur me kapitalin	
	25 Rezerva rivlerësimi	
	26 Rezerva të tjera	127273
26.1	<i>Rezerva ligjore</i>	
26.2	<i>Rezerva statutore</i>	
26.3	<i>Rezerva të tjera</i>	
	27 Fitimi i pashpërndarë	62512238
	28 Fitim / Humbja e Vitit	-7343110

Pasqyra e te Ardhurave dhe Shpenzimeve

Te ardhurat perbehen

- Te ardhura nga studentet

- Te ardhura nga shitja e mallrave e materialeve
- Te ardhura nga shitja e aktiveve
- Te ardhura te tjera qira

336069

Totali I te ardhurave

336,069

Shpenzimet perbehen nga

- Materiale te konsumuara
- Shpenzime me nenkontraktore
- Qira
- Pagat e personelit
- Sigurimet shoqerore dhe shendetsore
- Shpenzime amortizimi
- Shpenzime per interesa
- Gjoha dhe demshperblime
- Taksa bashkie e tatime te tjera
- Sherbime bankare
- Shpenzime transporti
- Shpenzime telefoni
- Shpenzime te tjera

0

0

288,000

48,096

0

3,357,835

3,898,854

0

86,394

Totali I shpenzimeve

7,679,179

10 Fitimi (Humbja) e vitit financiar

-7,343,110

- Fitimi i ushtrimit
- Shpenzime te pa zbriteshme
- Fitimi para tatimit
- Pjesa e humbjes se mbartur
- Fitimi I Tatueshem
- Tatimi mbi fitimin

-7,343,110

3,898,854

-3,444,256

0

0

0

Në shpenzimet e pazbritëshme përfshihen zërat e mëposhtëm:

- > Gjoha
- > Pritje e perfaqesime
- >

Pasqyra e Ndryshimeve ne Kapital

• Fitimi (humbja) neto e vitit financiar	-7,343,110
• Fitimi qe bartet ne vitin e ardheshem	62,512,238
• Rritja e kapitalit aksioner	
• Rivleresime	

Llogarite jashte bilancit

- > _____
- > _____

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