

## SHENIMET SPJEGUESE

### Sqarim:

Dhënia e shënimeve shpjeguese në këtë pjesë është e detyrueshme sipas SKK 2 i përmirësuar. Plotesimi i të dhënave të kësaj pjesë duhet të bëhet sipas kërkesave dhe strukturës standarde të përcaktuara në SKK 2 të përmirësuar. Rradha e dhënies së shpjegimeve duhet të jetë:

- a) Informacion i përgjithshëm dhe politikat kontabël
- b) Shënime të 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 kontabël i aplikuar: Standartet 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 vijmisesise: veprimtaria ekonomike e njesise sone raportuse eshte e siguruar duke mos pasur ne plan ose nevojje 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 perparesise 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 perudhave.

### 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 perudhen 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.Ag.M. metoden e amortizimit mbi bazen e vlefes se mbetur ndersa norma 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
	ProCredit Bank	ALL		0	1	-
	Societa Generale	ALL		0	1	1,017,621
	<b>Totali</b>					<b>1,017,621</b>

1.2 *Arka*

Nr	EMERTIMI	Vlera ne valute	Kursi fund vitit	Vlera ne leke
	Arka ne Leke	-	1	0
	Arka ne Euro			
	Arka ne Dollare			
	Pulla tatimore, bileta, te tjera me vlere			
	<b>Totali</b>			<b>0</b>

**2 Investime**

2.1 *Në tituj pronësie të njërive ekonomike brenda grupit*

Shoqëria nuk ka tituj pronësie të njërive ekonomike brenda grupit

2 *Aksionet e veta*

Shoqëria nuk ka riblerje të aksione të emetuara me pare 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 per mallra, produkte e sherbime
- > Fatura te pa likuiduara nen nje vit
- > Fatura te pa likuiduara mbi nje vit
- > Zhvleresimi i te drejtave dhe detyrimeve

306,745

**Inventari i klienteve bashkangjitur**

3.2 *Nga njësitë ekonomike brenda grupit*

Shoqëria ka te drejta dhe detyrimendaj njërive ekonomike brenda grupit

>

3.3 *Nga njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse*

Shoqëria nuk te drejta dhe detyrime ndaj njërive 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 filimin (teprica debitore)
- > Shteti- TVSH për tu marrë
- > Të tjera tatime për t'u paguar dhe për t'u kthyer

397,787

592,810

3.5 *> Kapitali nënshkruar i papaguar*

Kapitali nënshkruar gjithsej

25,000,000

**4 Kapitali nënshkruar i paguar**

**8 Aktive materiale**

8.1 *Toka dhe ndërtesa*

8 *Impiante dhe makineri*

12,273,497

8.3 *Të tjera Instalime dhe pajisje*

14,236,184

8 *Parapagime për aktive materiale dhe në proces*

**Analiza e posteve të amortizueshme**

Nr	Emertimi	Viti raportues			Viti paraardhes			
		Vlera	Shtesa	Amortizimi	Vl.mbetur	Vlera	Amortizimi	Vl.mbetur
	Toka dhe ndërtesa			0				
	Impiante dhe makineri	12,273,497		0	12,273,497	12,273,497	-	12,273,497
	Të tjera Instalime dhe pajisje	14,236,184	110,833	0	14,347,017	14,236,184	-	14,236,184
	<b>Shuma</b>	<b>26,509,680</b>	<b>110,833</b>	<b>0</b>	<b>26,620,513</b>			<b>26,509,680</b>

Aktivitet e blera gjate vitit ( net)

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**

110,833.00

**10 Aktive jo materiale**

> Koncesione

Koncesione me vleren fillestare

Koncesionet (amortizimi)

> Koncesionet (zhvleresimi)

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)

538,038



*[Handwritten signature]*

**III DETYRIMET DHE KAPITALI**

13.5	<i>Dëftesa të pagueshme</i>	
>	Premitim pagesa të pagueshm per furnizime	
13.6	<i>Të pagueshme ndaj njësisve ekonomike brenda grupit</i>	
>	Të drejta / detyrime ndaj pjesëtarëve të tjerë të grupit	<b>9,074,156</b>
13.7	<i>Të pagueshme ndaj njësisve ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse</i>	
>	Të drejta detyrime ndaj njësisve ekonomike me interesa pjesëmarrëse	
13.8	<i>Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoqërore/shëndetsore</i>	
>	Paga dhe shpërblime	
>	Paradhënie për punonjësit	
>	Sigurime shoqërore dhe shëndetsore	<b>78,156</b>
>	Organizma të tjera shoqërore	
>	Detyrime të tjera	
13.9	<i>Të pagueshme për detyrimet tatimore</i>	
>	Akciza	
>	Tatim mbi të ardhurat personale	<b>1,802</b>
>	Tatime të tjera për punonjësit	
>	Tatim mbi fitimin	
>	Shteti- TVSh për t'u paguar	
>	Të tjera tatime për t'u paguar dhe për t'u kthyer (teprica kreditore)	
>	Tatime të shlyra (teprica kreditore)	
>	Tatimi në burim	
18	<b><u>Të pagueshme për shpenzime të konstatuara</u></b>	
19	<b><u>Të ardhura të shlyra</u></b>	
20	<b><u>Provizione:</u></b>	
20.1	<i>Provizione për pensionet</i>	
20.2	<i>Provizione të tjera</i>	
21	<b><u>Detyrime tatimore të shlyra</u></b>	
22	<b><u>Kapitali dhe Rezervat</u></b>	
23	<b><u>Kapitali i Nënshkruar</u></b>	<b>25,000,000</b>
24	<b><u>Primi i lidhur me kapitalin</u></b>	
25	<b><u>Rezerva rivilerësimi</u></b>	
26	<b><u>Rezerva të tjera</u></b>	
26.1	<i>Rezerva ligjore</i>	
26.2	<i>Rezerva statutore</i>	
26.3	<i>Rezerva të tjera</i>	
27	<b><u>Fitimi i pashpërndarë</u></b>	<b>(4,762,303)</b>
28	<b><u>Fitim / Humbja e Vitit</u></b>	<b>(228,830)</b>

**Pasqyra e te Ardhurave dhe Shpenzimeve**

**Te ardhurat perbehen**

- Te ardhurat nga spotet, sherbimet televizive dhe qerate **4,865,205**

**Shpenzimet e tjera perbehen nga**

- Blerje energji, avull, uje **52,989**
- Te ndryshme **12,500**
- Shpenzime postare e telekomunikacion **113,962**
- Sherbime bankare **6,256**
- Materiale IT **13,100**
- Shpenzime taksa **374,260**

**10 Fitimi (Humbja) e vitit financiar**

- Fitimi i ushtrimit **(228,830)**
- Shpenzime te pa zbriteshme **-**
- Fitimi para tatimit **(228,830)**
- Tatimi mbi fitimin **-**

Në shpenzimet e pazbritëshme përfshihen zërat e mëposhtëm:

- > Gjoha
- > Shpenzime pa fature
- >

**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 korrigjim nuk ka.



Per Drejtimin e Njesise Ekonomike  
 ( \_\_\_\_\_ )