

# SHENIMET SPJEGUESE

## Sqarim:

Dhënia e shënimeve shpjeguese në këtë pjesë është e detyrueshme sipas SKK 21 për mirësiuar. Për shkak të kësaj pjesë duhet të bëhet sipas kërkesave dhe strukturës standarde të përcaktuara në SKK 2 të për mirësiuar. Rrëdhja e dhënies së shpjegimeve duhet të jetë:

a) Informacioni i përgjithshëm dhe politikat kontabël

b) Shënime të shpjeguara 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 "Për Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare"
2. Kuadri kontabël i aplikuar: Shtandartet Kombehtarë të Kontabilitetit në Shqipëri. (SKK 2:)
3. Baza e përgatitjes së PF: Mbi bazën e konceptit të materialitetit. (SKK 1, 1-3)
4. Parimet bazë për përgatitjen e Pasqyrave Financiare: (SKK 1; 40 - 90)

1. Parimi i njësise ekonomike: mban në llogaritë e saj aktivet, detyrimet dhe transaksionet ekonomike të veta.

2. Parimi i vijimesise: veprimtaria ekonomike e njësise sone raportuese është e siguruar duke mos pasur në plan ose nevojë ndërprerjen e aktivitetit të saj.

3. Kompensimi: midis një aktivi dhe një pasivi nuk ka, ndërsa midis të ardhurave dhe shpenzimeve ka vetëm në rastet që lejohen nga SKK.

4. Kupitshmëria e Pasqyrave Financiare është realizuar në masën e plotë për të qenë të qarta dhe të kuptueshme për përdorues të jashtëm që kanë njohuri të përgjithshme të njëfueshme në fushën e kontabilitetit.

5. Materialiteti është vlerësuar nga ana jonë dhe në bazë të tij Pasqyrat Financiare janë hartuar vetëm për zëra materiale.

6. Besueshmëria për hartimin e Pasqyrave Financiare është e siguruar pasi nuk ka gabime materiale duke zotuar parimet e mëposhteme:

- Parimin e paraqitjes me besnikëri
- Parimin e përparësie se përmbajtjes ekonomike mbi formën ligjore
- Parimin e paanëshmërisë pa asnjë influencim të qëllimshëm
- Parimin e maturisë pa optimizim të tepëruar, pa nën e mbivlerësim të qëllimshëm
- Parimin e plotësisë duke paraqitur një pamje të vertetë e të drejtë të PF.
- Parimin e qëndrueshmërisë për të mos ndryshuar politikat e metodat kontabël
- Parimin e krahasueshmërisë duke siguruar krahasimin midis dy periudhëve.

## A II Politikat kontabël

Për përcaktimin e kostos së inventareve është zgjedhur metoda "FIFO" (hyrje e parë, dalje e parë. (SKK 4: )

Vlerësimi fillestar i një elementi të AAM që plotëson kriteret për një objektiv si aktiv në bilanc është vlerësuar me kosto. (SKK 5: )

Për prodhimin ose krijimin e AAM kur kjo financohet nga një hua, koston e huamarjes (dhe interesat) është metoda e kapitalizimit në koston e aktivit për periudhën e investimit. (SKK 5: )

Për vlerësimin e mëposhtëm të AAM është zgjedhur modeli i koston duke paraqitur në bilanc me kosto minus amortizimin e akumuluar. (SKK 5: )

Për llogaritjen e amortizimit të AAM (SKK 5: ) njësia jonë ekonomike ka përcaktuar si metode të amortizimit të A. Agj. M. metoden e amortizimit mbi bazën e vlerësimit ndërsa normal e amortizimit janë përdorur të njëjta me ato të sistemit fiskal në fuqi dhe konkretisht:



- Per ndertesat me 5 % te vlefes se mbetur.
  - Kompiutera 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. ) njësia ekonomike raportuese ka perzaktuar 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
	Societa Generale	ALL		0	1	32.515
	Societa Generale	EUR		9,084.28	121.77	1,106,193
	<b>Totali</b>					<b>1,138,708</b>

1.2		Arkë			
Nr	EMERTIMI	Vlera ne valute	Kursi fund vitit	Vlera ne leke	
	Arkë ne Lekë	-	1	0	
	Arkë ne Euro				
	Arkë ne Dollare				
	Pulla tatimore, bileta, te tjera me vlera				
	<b>Totali</b>			<b>0</b>	

**2 Investime**

2.1 Në tituj pronësie të njësive ekonomike brenda grupit

Shoqëria nuk ka tituj pronësie të njësive ekonomike brenda grupit

2 Aksionet e veta

Shoqëria nuk ka ribërje të aksione të emetuara me pare nga ana jone

2.3 Te tjera Financiare

Shoqëria nuk ka aktive te tjera financiare te investuara

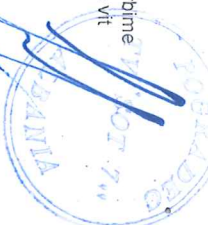
**3 Të drejta të arkëtueshme**

> Nga aktiviteti i shfrytëzimit

> Kliente per mallra, produkte e sherbime

> Fatura te pa likuiduara nen nje vit

1,759,972



Fatura te pa likuiduara mbi nje vit  
Zhvleresimi i te drejtave dhe detyrimeve

Inventari i Klienteve bashkangjitur

3.2 > Nga njesite ekonomike brenda grupit  
Shoqeria ka te drejta dhe detyrimendaj njesive ekonomike brenda grupit

3.3 > Nga njesite ekonomike ku ka interesa pjesemarrëse  
Shoqeria nuk te drejta dhe detyrime ndaj njesive ekonomike me interesa pjesemarrëse

3.4 Të tjera

- > Të drejta për t'u arkëtuar nga proceset gjyqësore
- > Parapajime të dhëna
- > Tatum mbi të ardhurat personale (teprica debitore)
- > Tatum te tjera për punonjësit (teprica debitore)
- > Tatum mbi fitimin (teprica debitore)
- > Shtet- TVSH për tu marre
- > Të tjera tatum për t'u paguar dhe për t'u kthyer
- > Tatum në burim (teprica debitore)
- > Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe aksionerëve (teprica debitore)
- > Të drejta për t'u arkëtuar nga shiflet e letrave me vlerë
- > Qera financiare (kur është afatshkurtër dhe ka tepricë debitore)
- > Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë (teprica debitore)
- > Logari të përkohshme ose në pritje (tepricë debitore)
- > Zhvlerësim i të drejtave dhe detyrimeve (i detajuar për çdo ze si me sipër)

3.5 > Kapital i nënshkruar i papaguar  
Kapital i nënshkruar gjithsej  
4 Kapital i nënshkruar i paguar

25,000,000

4.1 Inventarët

- > Lënde e parë dhe materiale të konsumueshme
- > Materiale ndihmës
- > Lënde dëgjëse
- > Pjesë ndërrimi
- > Materiale ambalazhimi
- > Materiale të tjera
- > Inventari i imët dhe ambalazhet
- > Zhvlerësimi i materialeve të para
- > Zhvlerësimi i materialeve të tjera

Inventarët analitike bashkangjitur

4.2 > Prodhime në proces dhe gjysmiprodukte  
> Prodhimi në proces  
> Punime në proces  
> Shërbime në proces  
> Zhvlerësimi i prodhimeve në proces

Inventarët analitike bashkangjitur (kur ka)

4.3

- > Produkte të gatshme
- > Produkte të ndërmjetëm
- > Produkte të gatshëm
- > Nënproukte dhe produkte mbeturinë



	>	Zhvierësimi i produkteve të gatshëm	
	>	<u>Inventaret analitike bashkëngjitur</u>	
4.4	>	Mallra	
	>	Mallra	
	>	Zhvierësimi i mallrave dhe (produkteve) për shitje	
		<u>Inventari mallrave bashkëngjitur</u>	
4.5	>	Aktive Biologjike (Gjë e gjallë në rritje e majmeri)	
	>	Gjedhe ne majmeri	
	>	Te leshta ne majmeri	
	>	Te dhirta ne majmeri	
	>	Derra ne majmeri	
	>	Zogji ne rritje	
		<u>Inventaret analitike bashkëngjitur</u>	
4.6	>	AAJUM të mbajtura për shitje	
	>	AAJUM të mbajtura për shitje	
		<u>Inventari bashkëngjitur</u>	
4.7	>	Parapagime për inventar	
	>	Materiale të para	
	>	Materiale të tjera	
	>	Produkte të gatshëm	
	>	Mallra ( dhe produkte) për shitje	
	>	Gjë e gjallë	
		<u>Inventaret analitike bashkëngjitur</u>	
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			
7		<b>AKTIVET AFATGJATA</b>	
		<b>Aktivët financiarë</b>	
7.1	>	Tituj pronësie në njësitë ekonomike brenda grupit	
	>	Aksione të shoqërive të kontrolluara	
	>	Zhvierësimi Aksione të shoqërive të kontrolluara	
	>	Aksione të shoqërive të lidhura	
	>	Zhvierësimi Aksione të shoqërive të lidhura	
7	>	Tituj të huadhenies në njësitë ekonomike brenda grupit	
	>	Huadhenie afatgjatë në njësitë ekonomike brenda grupit	
	>	Zhvierësimi Huadhenie afatgjatë në njësitë ekonomike brenda grupit	
7.3	>	Tituj pronësie në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse	
	>	Aksione të shoqërive ku ka interesa pjesëmarrëse	
	>	Zhvierësimi Aksione të shoqërive ku ka interesa pjesëmarrëse	



- 7 Tituj të huadhenies në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse
  - > Huadhenie afatgjate në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse
  - > Zhvleresimi Huadhenie afatgjate 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
- 8 Tituj të tjerë të huadhenies
  - > 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 Toka dhe ndërtesa
  - 8 Impiante dhe makineri
  - 8.3 Të tjera Instalime dhe pajisje
  - 8 Parapagjime për aktive materiale dhe në proces

12.273.497
14.421.309
-

Analiza e posteve të amortizueshme

Nr	Emertimi	Viti raportues		Viti pararendës	
		Vlera	Shtesa	Amortizimi	Vlera
	Toka dhe ndërtesa	12.273.497	0	0	12.273.497
	Impiante dhe makineri	14.347.017	0	0	14.347.017
	Të tjera Instalime dhe pajisje	0	0	0	0
	<b>Shuma</b>	<b>26.620.514</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>26.620.514</b>

Aktivitet e bjera gjate vitit ( net)  
 Aktivitet kontribut i ortakëve në kapitalin e shogerise gjate vitit  
 Aktivitet nga Egzistenca e kontrollit elektrik (SKK 1; 17,18,79,80) gjate vitit  
Inventaret analitike bashkangjitur

-
-
-

9 Aktivet biologjike

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

-
-
-
-
-

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 vleren fillestare  
 Patenta, licenca, marka e aktive te ngjashme (amortizimi)

684,966
---------



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

Parapajime për AAJM  
Furnitorë për aktive afatgjata jomateriale

**11 Aktive latimore te shlytra**  
Tatime të shlytra (teprica debitore)

**12 Kapitali i nenshkuar i pa paguar**

**III DETYRIMET DHE KAPITALI**

**13 Detyrime afatshkurtra:**  
*Titujt e huamarrjes*

- > Huamarrje afatshkurtra
- > Premium pagesa të pagueshme për hua afatshkurtrë
- > Detyrime për blerjet e letrave me vlerë
- > Hua të marra
- > Letra me vlerë të borxhit, të emetuara
- > Derivatet dhe instrumentet financiare

**13.2 Detyrime ndaj institucioneve të kreditë**  
> Qera financiare

Analiza e blerjeve me qira financiare

- > Huamarrje afatshkurtra nga Bankat
  - Banka 1
  - Banka 2
  - Banka 3
- > Llogari bankare të zbuluara (overratte bankare)
  - Societe Generale Albania
  - Credit Agricole Bank
  - Banka 3

- > Hua të marra
- > Kësti i llogaritur i huas për t'u paguar në 12 muajt e ardhshëm

**13.3 Arkëtime në avancë për porosi**  
Parapajime të marra

**13.4 Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit**  
> Furnitorë për mallra, produkte e shërbime

Inventari i Furnitoreve bashkangjitur

- > Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë
- Inventari i debitorëve të tjerë bashkangjitur

**13.5 Dëftesa të pagueshme**  
> Premitim pagesa të pagueshm për fuqizime



13.6	<ul style="list-style-type: none"> <li>&gt; <i>Të pagueshme ndaj njësisve ekonomike brenda grupit</i></li> <li>&gt; <i>Të drejta / detyrime ndaj pjesëtarëve të tjerë të grupit</i></li> </ul>	9,074,156
13.7	<ul style="list-style-type: none"> <li>&gt; <i>Të pagueshme ndaj njësisve ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse</i></li> <li>&gt; <i>Të drejta detyrime ndaj njësisve ekonomike me interesa pjesëmarrëse</i></li> </ul>	_____
13.8	<ul style="list-style-type: none"> <li>&gt; <i>Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoqërore/shëndetësore</i></li> <li>&gt; <i>Paga dhe shpërblyme</i></li> <li>&gt; <i>Paradhënie për punonjësit</i></li> <li>&gt; <i>Sigurime shoqërore dhe shëndetësore</i></li> <li>&gt; <i>Organizma të tjera shoqërore</i></li> <li>&gt; <i>Detyrime të tjera</i></li> </ul>	78,156
13.9	<ul style="list-style-type: none"> <li>&gt; <i>Të pagueshme për detyrimet tatimore</i></li> <li>&gt; <i>Akciiza</i></li> <li>&gt; <i>Tatim mbi të ardhurat personale</i></li> <li>&gt; <i>Tatime të tjera për punonjësit</i></li> <li>&gt; <i>Tatim mbi fitimin</i></li> <li>&gt; <i>Shëtit- TVSh për t'u paguar</i></li> <li>&gt; <i>Të tjera tatime për t'u paguar dhe për t'u kthyer (teprica kreditore)</i></li> <li>&gt; <i>Tatime të shlyra (teprica kreditore)</i></li> <li>&gt; <i>Tatimi në burim</i></li> </ul>	1,802
13.10	<ul style="list-style-type: none"> <li>&gt; <i>Të tjera të pagueshme</i></li> <li>&gt; <i>Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe pronarëve</i></li> <li>&gt; <i>Dividendë për t'u paguar</i></li> </ul>	_____
14	<ul style="list-style-type: none"> <li>&gt; <b><u>Të pagueshme për shpenzime të konstatuara</u></b></li> <li>&gt; <i>Shpenzime të llogaritura</i></li> <li>&gt; <i>Interesa të llogaritur</i></li> </ul>	_____
15	<ul style="list-style-type: none"> <li>&gt; <b><u>Të ardhura të shlyra</u></b></li> <li>&gt; <i>Grantë afatshkurtera</i></li> <li>&gt; <i>Të ardhura të periudhave të ardhme</i></li> </ul>	_____
16	<ul style="list-style-type: none"> <li>&gt; <b><u>Provizione</u></b></li> <li>&gt; <i>Provizione afatshkurtera</i></li> </ul>	_____
17	<ul style="list-style-type: none"> <li>&gt; <b><u>Detyrime afatgjata:</u></b></li> <li>&gt; <i>Titujt e huamarrjes</i></li> <li>&gt; <i>Huamarrje afatgjata</i></li> <li>&gt; <i>Premtimt pagesa të pagueshme për hua afatgjata</i></li> <li>&gt; <i>Detyrime për blerjet e letrave me vlerë afatgjata</i></li> <li>&gt; <i>Hua të marra</i></li> <li>&gt; <i>Letra me vlerë të borxhit, të emetuara</i></li> <li>&gt; <i>Derivatët dhe instrumentet financiare</i></li> </ul>	_____
17.2	<ul style="list-style-type: none"> <li>&gt; <i>Detyrime ndaj institucioneve të kreditit</i></li> <li>&gt; <i>Qera financiare</i></li> <li>&gt; <i>Huamarrje afatgjata nga Bankat</i></li> </ul>	_____



Analiza e blerjeve me qira financiare

Banka 2  
Banka 3

>	Hua të marra	
17.3	Arëtimet në avancë për porosi	
>	Parapagime të marra	
17.4	Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit	
>	Furnitorë për mallra, produkte e shërbime mbi një vit	
>	Debitore të tjerë, kreditorë të tjerë mbi një vit	
	<u>Inventari i Furnitoreve bashkëngjitur</u>	
	<u>Inventari i debitorëve të tjerë bashkëngjitur</u>	
17.5	Dëftesa të pagueshme	
>	Premtim pagesa të pagueshm për furnizime mbi një vit	
17.6	Të pagueshme ndaj njësitve ekonomike brenda grupit	
>	Të drejta / detyrime ndaj pjesëtarëve të tjerë të grupit mbi një vit	
17.7	Të pagueshme ndaj njësitve ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse	
>	Të drejta detyrime ndaj njësitve ekonomike me interesa pjesëmarrëse	
17.8	Të tjera të pagueshme	
>	Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe pronarëve mbi një vit	
>	Dividendë për t'u paguar mbi një vit	
18	<u>Të pagueshme për shpenzime të konstatuara</u>	
19	<u>Të ardhura të shlyra</u>	
20	<u>Provizione:</u>	
20.1	Provizione për pensionet	
20.2	Provizione të tjera	
21	<u>Detyrime tatimore të shlyra</u>	
22	Kapitali dhe Rezervat	
23	Kapitali i Nënshkuar	25.000.000
24	Primi i lëshur me kapitalin	
25	Rezerva rihlerësimi	
26	Rezerva të tjera	
26.1	Rezerva ligjore	
26.2	Rezerva statutoe	
26.3	Rezerva të tjera	
27	<u>Fitimi I bashpërndarë</u>	(9.262.724)
28	<u>Fitim / Humbja e Vitit</u>	(6.115.229)

Pasqyra e të Ardhurave dhe Shpenzimeve

Te ardhurat perbehen

- Te ardhurat nga spotet, shërbimet televizive dhe gerate
- 

2.202.696





**Shpenzimet e tjera perbehen nga**

- Blerje energji, avull, uje
- Kancelari
- Qira
- Mirembajtje dhe riparime
- Prime te sigurimit
- Sherbim sigurimi ( roje)
- Te ndryshme
- Reklama, publicitet
- Transferime, udhetime e dieta
- Shpenzime postare e telekomunikacion
- Transporte
- Shpenzime nafte
- Sherbime bankare
- Materiale IT
- Konsulanca
- Vlera kontabel e AQT te shitura
- Shpenzime taksa
- Shpenzime per prirje dhe dhurata
- Penalitete, gjoba e demshperblime
- Humbje nga mosarketimet

46,276

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

- Fitimi i ushtrimit
- Shpenzime te pa zotiteshme
- Fitimi para tatimit
- Tatimi mbi fitimin

(6,115,229)

(6,115,229)

Ne shpenzimet e pazotiteshme perfshihen zërat e mëposhtem:

- > Gjoba
- > Shpenzime pa fature
- >

_____	(6,115,229)
_____	-
_____	(6,115,229)
_____	-
_____	-
_____	-
_____	358,790
_____	-
_____	71,305
_____	-

**Shënime të tjera shpieqesese**

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 Njesisë Ekonomike

*Bayrak Cepilliari*  
*Signat*