

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 në SKK 2 të permiresuar. Rradha e dhenies së shpjegimeve duhet të jete :

- 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

Kuadri ligjor: Ligji 9228 dt 29.04.2004 "Per Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare"

Kuadri kontabel i aplikuar : Stndartet Kombetare te Kontabilitetit ne Shqiperi.(SKK 2;)

Baza e pergatitjes se PF : Mbi bazen e konceptit te materialitetit.(SSK 1, 1-3)

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 aktiviteti 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 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 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 aktivitetit 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.



[Handwritten signature]

Referenca

B Shënimet qe shpjegojnë zërat e ndryshëm të pasqyrave financiare

I AKTIVET AFAT SHKURTERA 69,879,076

1 Aktivitet monetare 375,205

Banka

Nr	Emri i Bankes	Monedha	Vlera ne valute	Kursi fund vitit	Vlera ne leke
1	Intesa Sanpaolo Bank	ALL			2,307.6
2	Raiffesen Bank	ALL			275,413.1
3	Union Bank	ALL			22,656.1
4	Intesa Sanpaolo Bank	EURO	-17.06	123.42	-2,105.5
5	Raiffesen Bank	EURO	81.58	123.42	10,068.6
6	Union Bank	EURO	114.54	123.42	14,136.5
	Raiffesen Bank	USD	115.79	108	12,484.5
	Totali				334,960.9

Arka

Nr	EMERTIMI	Vlera ne valute	Kursi fund vitit	Vlera ne leke
1	Arka BCTV shpk (ne ALL)			40,244
	Totali			40,244

2 Investime

Në tituj pronësie të njësive ekonomike brenda grupit

Shoqëria nuk ka tituj pronësie te njesive ekonomike brenda grupit

Aksionet e veta

Te tjera Financiare

3 Të drejta të arkëtueshme 44,908,482

Nga aktiviteti i shfrytëzimit

Kliente per mallra,produkte e sherbime

37,529,352

> Fatura te pa likuiduara

50,840,807

> Fatura te pa likuiduara

- 13,311,455

> Fatura te pa likuiduara detyrim ADEX

460,840

> Zhvleresimi i te drejtave dhe detyrimeve

Nga njësitë ekonomike brenda grupit

> Shoqëria nuk ka te drejta dhe detyrimendaj njesive ekonomike brenda grupit

Nga njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse

> Shoqëria nuk te drejta dhe detyrime ndaj njësive ekonomike me interesa pjesëmarrëse

Të tjera

6,918,289

> 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)

> Të tjera tatimore - Mbipagese Dogana

681,814

> 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)

1,200,105

> Mardhenie me ortakun

5,036,370

> Zhvlerësim i të drejtave dhe detyrimeve (i detajuar per çdo ze si me sipër)



<i>Kapital i nënshkruar i papaguar</i>	-
> Kapital i nënshkruar gjithsej	
> Kapital i nënshkruar i paguar	

4 Inventarët	20,045,945
<i>Lëndë e parë dhe materiale të konsumueshme</i>	1,464,429
> Materiale ndihmës	
> Lëndë djegëse	
> Pjesë ndërrimi	
> Materiale ambalazhimi	
> Materiale të tjera	-
> Inventari i imët dhe ambalazhet	1,464,429
> Zhvlerësimi i materialeve të para	
> Zhvlerësimi i materialeve të tjera	

<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)

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

Inventaret analitike bashkangjitur

<i>Mallra</i>	18,581,516
> Mallra - Mallra per Rishitje te Sektorit 1	14,025,329
> Mallra - Mallra per Rishitje te Sektorit 2	4,556,187
> Mallra - Mallra me Regjim te Perkohshem te Sektorit 2	-
> Zhvlerësimi i mallrave dhe (produkteve) për shitje	

Inventari mallrave bashkangjitur

5 Shpenzime të shtyra	4,549,444
> Furnitorë për shërbime (teprica debitore)	444,500
> Shpenzime të periudhave të ardhme	4,104,944

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

II AKTIVET AFATGJATA 10,220,970

7 Aktive materiale	10,220,970
<i>Toka dhe ndërtesa</i>	
<i>Impiante dhe makineri</i>	1,581,100
<i>Të tjera Instalime dhe pajisje</i>	8,639,870
<i>Parapagime për aktive materiale dhe në proces</i>	

Analiza e posteve te amortizueshme



Nr	Emertimi	Viti raportues			Viti paraardhes		
		Vlera	Amortizimi	Vl.mbetur	Vlera	Amortizimi	Vl.mbetur
1	Toka e ndërtesa						
2	Impliante e makineri	2,314,816	462,963	1,851,853	3,151,139	836,323	2,314,816
3	Të tjera Ins. pajisje	3,001,809	484,246	2,517,563	3,961,039	959,229	3,001,809
4	Inventari i imët dhe ambalazhet	139,265	16,311	122,954			
	Shuma	5,455,890	963,520	4,492,369	7,112,178	1,795,553	5,316,625

Aktivitet e blera gjate vitit

Aktivitet kontribut i ortakeve ne kapitalin e shoqerise gjate vitit

Aktivitet nga Egzistenca e kontrollit efektiv (SKK 1; 17,18,79,80) gjate vitit

_____ -

_____ -

III DETYRIMET DHE KAPITALI

80,100,042

13 Detyrime afatshkurtra:

79,015,562

13.1 Titujt e huamarrjes

- > 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 Detyrime ndaj institucioneve të kredisë

- > 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 Arkëtime në avancë për porosi

- > Parapagime të marra

13.4 Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit

- > Furnitorë për mallra, produkte e shërbime
- > Furnitorë për mallra, produkte e shërbime ne udhetim

72,461,645

72,461,645

Inventari i Furnitoreve

Inventari i debitoreve te tjere bashkangjitur

13.5 Dëftesa të pagueshme

- > Premtim pagesa të pagueshm per furnizime

13.6 Të pagueshme ndaj Debitore/Kreditore te tjere

- > Të drejta / detyrime ndaj debitor/ Kreditore te tjere Qera

_____ -

_____ -

13.7 Të pagueshme ndaj njësisve ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse

- > Të drejta detyrime ndaj njësisve ekonomike me interesa pjesëmarrëse

13.8 Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoqërore/shëndetsore

- > Paga dhe shpërblime
- > Paradhënie për punonjësit
- > Sigurime shoqërore dhe shëndetsore+tap
- > Organizma të tjera shoqërore
- > Detyrime të tjera

2,602,511

1,952,660

649,851



13.9	<i>Të pagueshme për detyrimet tatimore</i>	3,209,568
	> Akciza	
	> Tatim mbi të ardhurat personale	
	> Tatime të tjera për punonjësit (sigurime shoqërore dhe shëndetësore)	
	> Tatim mbi fitimin	35,932
	> Shteti- TVSh për t'u paguar	3,173,636
	> 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>	741,838
	> Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe pronarëve	741,838
	> 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	
	> Detyrime për blerjet e letrave me vlerë afatgjata	
	> Hua të marra	
	> Letra me vlerë të borxhit, të emetuara	
	> Derivatët dhe instrumentet financiare	
	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	1,058,550
	24 Primi i lidhur me kapitalin	
	25 Rezerva rivlerësimi	
	26 Rezerva të tjera	
26.1	<i>Rezerva ligjore</i>	
26.2	<i>Rezerva statutore</i>	
26.3	<i>Rezerva të tjera</i>	
	27 Fitimi i pashpërndarë	10,405,926
	28 Fitim / Humbja e Vitit	- 10,379,996

Pasqyra e te Ardhurave dhe Shpenzimeve



Te ardhurat perbehen

• Te ardhura nga	
1 Te Ardhura nga shitja e Produkteve sektori 1	126,739,268
2 Te Ardhura nga shitja e AAGJ	41,667
3 Te ardhura nga dhenia me qera e Prod te Sektorit 2	764,045
4 Te ardhura nga E Drejta Transmetimi dhe Reklame	12,430,689
<u>Totali te ardhurave</u>	<u>139,975,669</u>

Shpenzimet perbehen nga

• Shpenzime paga+sig shoq	13,077,767
• Amortizimi I AAGJ	884,933
• Telefon+Internet+Sherbime Postare	950,406
• Sherbime Postare ADEX	5,700,475
• Qera ambienti	2,125,249
• Sherbime nga te trete	1,115,008
• Energji+uje	7,000
• Materiale te pastokueshme/konsumueshme	530,112
• Blerje blloqe tatimore	-
• Transmetim Reklame	45,203,922
• Produksion Reklame	1,346,244
• Taksa vendore	94,000
• Sherbime nga te trete (654/ shpenzime per pritje)	25,287
• Sherbime nga te trete (627/Transport brenda vendit)	485,849
• Sherbime bankare dhe diferenca kursi	575,657
• Qera LED	-
• Shpenzime reklama (te panjohura)	3,094,407
• Shpenzime KMSH	62,057,070
• Gjoba dhe Interesa	
• Shpenzime vlere e mbetur e AAGJ	150,382
• Shpenzime reklame te mbartura nga periudhat paraardhese	12,062,393
<u>Totali i shpenzimeve</u>	<u>149,486,161</u>

10 Fitimi (Humbja) e vitit financiar	-	9,510,492
• Fitimi i ushtrimit	-	9,510,492
• Shpenzime te pa zbriteshme		15,307,182
• Fitimi para tatimit		5,796,690
• Tatimi mbi fitimin		869,503

Fitimi (Humbja) Neto e vitit financiar - **10,379,996**

Në shpenzimet e pazbritëshme përfshihen zërat e mëposhtëm:

> Shpenzime vlere e mbetur e AAGJ	<u>150,382</u>
> Shpenzime reklame te mbartura nga periudhat paraardhese	<u>12,062,393</u>
> Shpenzime reklama (te panjohura)	<u>3,094,407</u>

Hartuesi / Pasqyrave Financiare

Zelino Canco
Z. Canco

Per Drejtimin e Njesise Ekonomike

(Rozeta Merko)

