

SHENIMET SPJEGUESE

Sqarim:

Dhënia e shënimeve shpjeguese në këtë pjesë është e detyrueshme sipas SKK 2 i përmiresuar. Plotesimi i te dhenave të kësaj pjese duhet të bëhet sipas kërkesave dhe strukturës standarte të percaktuara ne SKK 2 te përmiresuar. 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 vijemesise: 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.
- 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

185.012

1,1

Banka

Nr	Emri i Bankes	Monedha	Nr llogarise	Vlera ne valute	Kursi fund vitit	Vlera ne leke
1	BKT	leke				54.317
2	BKT	euro		€ 269,00	116,9	31.453
3	BKT	USD				
4						
5						
6						
7						
8						
Totali						85.770

1,2

Arka

Nr	EMERTIMI	Vlera ne valute	Kursi fund vitit	Vlera ne leke
	Arka ne Leke			99.242
	Arka ne Euro			0
	Arka ne Dollare			
	Pulla tatimore,bileta,te tjera me vlere			
Totali				99.242

2 Investime

2,1 *Në tituj pronësie të njësjive ekonomike brenda grupit*

Shoqëria nuk ka tituj pronësie të njësjive 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 për mallra,produkte e shërbime

- > Fatura të pa likuiduara nën një vit
- > Fatura të pa likuiduara mbi një vit
- > Zhvlerësimi i të drejtave dhe detyrimeve

Inventari i klienteve bashkangjitur

850.000

850.000

0

0

3,2 *Nga njësitë ekonomike brenda grupit*

- > Shoqëria nuk ka të drejta dhe detyrimendaj njësjive ekonomike brenda grupit

3,3 *Nga njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse*

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

3,4 *Të tjera*

5.861.674

- > Të drejta për t'u arkëtuar nga proceset gjyqësore
- > Parapagime të dhëna
- > Tatim mbi të ardhurat personale (teprica debitore)

3.781.333



<ul style="list-style-type: none"> > 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) > Llogari të përkohshme ose në pritje (tepricë debitore) > Zhvlerësim i të drejtave dhe detyrimeve (i detajuar per çdo ze si me sipër) 	<hr/> <hr/> 1.248.972 <hr/> <hr/> 55.869 <hr/> <hr/> <hr/> <hr/> <hr/> <hr/> <hr/> <hr/> 775.500 <hr/> <hr/>
---	--

3,5	<i>Kapital i nënshkruar i papaguar</i>	<hr/> <hr/>
	> Kapital i nënshkruar gjithsej	<hr/> <hr/>
	> Kapital i nënshkruar i paguar	<hr/> <hr/>

4 Inventarët

4,1	<i>Lëndë e parë dhe materiale të konsumueshme</i>	<hr/> <hr/> 101.598.870 14.806 <hr/> <hr/>
	> Materiale ndihmës	<hr/> <hr/>
	> Lëndë djegëse	<hr/> <hr/>
	> Pjesë ndërrimi	<hr/> <hr/>
	> Materiale ambalazhimi	<hr/> <hr/>
	> Materiale të tjera	<hr/> <hr/>
	> Inventari i imët dhe ambalazhet	<hr/> <hr/>
	> Zhvlerësimi i materialeve të para	<hr/> <hr/>
	> Zhvlerësimi i materialeve të tjera	<hr/> <hr/>

4,7	<i>Parapagime për inventar</i>	<hr/> <hr/>
	> Materiale të para	<hr/> <hr/>
	> Materiale të tjera	<hr/> <hr/>
	> Produkte të gatshëm	<hr/> <hr/>
	> Mallra (dhe produkte) për shitje	<hr/> <hr/> 101.584.064 <hr/> <hr/>
	> Gjë e gjallë	<hr/> <hr/>

Inventaret analitike bashkangjitur

5 Shpenzime të shtyra	<hr/> <hr/> 50.740 <hr/> <hr/>
> Furnitorë për shërbime (teprica debitore)	<hr/> <hr/>
> Shpenzime të periudhave të ardhme	<hr/> <hr/>

6 Të arkëtueshme nga të ardhurat e konstatuara	<hr/> <hr/>
> Interesa aktive të llogaritura	<hr/> <hr/>
> Të ardhura të llogaritura	<hr/> <hr/>

II AKTIVET AFATGJATA

7 Aktivet financiare

7,1	<i>Tituj pronësie në njësitë ekonomike brenda grupit</i>	<hr/> <hr/>
	> Aksione të shoqërive të kontrolluara	<hr/> <hr/>
	> Zhvlerësimi Aksione të shoqërive të kontrolluara	<hr/> <hr/>
	> Aksione të shoqërive të lidhura	<hr/> <hr/>
	> Zhvlerësimi Aksione të shoqërive të lidhura	<hr/> <hr/>
7	<i>Tituj të huadhënies në njësitë ekonomike brenda grupit</i>	<hr/> <hr/>
	> Huadhënie afatgjatë në njësitë ekonomike brenda grupit	<hr/> <hr/>
	> Zhvlerësimi Huadhënie afatgjatë në njësitë ekonomike brenda grupit	<hr/> <hr/>
7,3	<i>Tituj pronësie në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse</i>	<hr/> <hr/>
	> Aksione të shoqërive ku ka interesa pjesëmarrëse	<hr/> <hr/>
	> Zhvlerësimi Aksione të shoqërive ku ka interesa pjesëmarrëse	<hr/> <hr/>



- 7 Tituj të huadhënies në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse _____
 > Huadhënie afatgjate në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse _____
 > Zhvleresimi Huadhënie 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 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** 1.809.535
- 8,1 Toka dhe ndërtesa _____
 8 Impiante dhe makineri _____
 8,3 Të tjera Instalime dhe pajisje _____
 8 Parapagime për aktive materiale dhe në proces _____

Analiza e posteve të amortizueshme

Nr	Emertimi	Viti raportues			Viti paraardhes		
		Vlera	Amortizimi	VI.mbetur	Vlera	Amortizimi	VI.mbetur
	Toka e ndërtesa						
	Koncensione						
	Impiante e makineri						
	Të tjera Ins. pajisje	2.220.826	411.291	1.809.535			
	Shuma	2.220.826	411.291	1.809.535			

- Aktivitet e biera gjate vitit _____
 Aktivitet kontribut i ortakëve në kapitalin e shoqërisë gjate vitit _____
 Aktivitet nga Egzistenca e kontrollit efektiv (SKK 1; 17,18,79,80) gjate vitit _____
Inventaret analitike bashkangjitur

11 Aktive Jo materiale 489.727 _____

12 Kapitali i nënshkruar i pa paguar _____

III DETYRIMET DHE KAPITALI

13 Detyrime afatshkurtra:

- 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 2	_____
	Banka 3	_____
>	Llogari bankare të zbuluara (overdrafte bankare)	_____
	Banka 1 Procredit	_____
	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	_____ 0
	<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>	_____ 0
>	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>	_____ 37.409
>	Paga dhe shpërblime	_____ 0
>	Paradhënie për punonjësit	_____ 0
>	Sigurime shoqërore dhe shëndetsore	_____
>	Organizma të tjera shoqërore	_____
>	Detyrime të tjera TAP	_____
13.9	<i>Të pagueshme për detyrimet tatimore</i>	_____ 101.815.679
>	Akciza	_____
>	Tatim mbi të ardhurat personale	_____
>	Tatime të tjera për punonjësit	_____ 0
>	Tatim mbi fitimin	_____ 0
>	Shteti- TVSh për t'u paguar	_____
>	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>	_____ 0
>	Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe pronarëve	_____
>	Dividendë për t'u paguar	_____
14	<u>Të pagueshme për shpenzime të konstatuara</u>	_____
>	Shpenzime të llogaritura	_____
>	Interesa të llogaritur	_____
15	<u>Të ardhura të shtyra</u>	_____
>	Grante afatshkurtera	_____
>	Të ardhura të periudhave të ardhme	_____
16	<u>Provizione</u>	_____
>	Provizione afatshkurtera	_____
17	<u>Detyrime afatgjata:</u>	_____
17.1	<i>Titujt e huamarrjes</i>	_____



	> 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	28.385.576
17.4	<i>Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit</i>	
	> Furnitorë për malira, 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 Nënshkuar</u>	100000
	<u>24 Primi i lidhur me kapitalin</u>	
	<u>25 Rezerva rivlerësimi</u>	
	<u>26 Rezerva të tjera</u>	0
26.1	<i>Rezerva ligjore</i>	
26.2	<i>Rezerva statutore</i>	
26.3	<i>Rezerva të tjera</i>	-21.289.139
	<u>27 Fitimi i pashpërndarë</u>	0
	<u>28 Fitim / Humbia e Vitit</u>	1.796.033



Pasqyra e te Ardhurave dhe Shpenzimeve

Te ardhurat perbehen

- Shitja mallaesh

470.509.753
469 171 432

- Fitimim nga Kursi I kembimit
- Nga shitja e aktiveve
- Nga interesat

1.338.321
0

- Shpenzimet perbehen nga
- Materialet e konsumuar
- Kosto e punes
- Amortizimet
- Shpenzimet e tjera
- Shpenzime financiare

-468.713.720
-449.334.299
-4.849.862
0
-14.350.924
-178.635

10 Fitimi (Humbja) e vitit financiar

1.526.628

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

1.796.033
0
1.796.033
-269.405

Në shpenzimet e pazbritëshme përfshihen zërat e mëposhtëm:

- > Gjoha
- > Shpenzime te ndryshme
- >

0
0

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 Njesisë Ekonomike
Ergys Agapi

Ergys Agapi



