

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 te percaktuara ne SKK 2 te permiresuar. Rradha e dhenies se shpjegimeve 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 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 aktivi 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 perparemise 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

1.1 *Banka*

Nr	Emri i Bankes	Monedha	Nr llogarise	Vlera ne valute	Kursi fund vitit	
1	Raiffaisen Bank	All		-	-	#####
2	Raiffaisen Bank	Eur		50.81	114.23	5,804
3	Credins Bank	All				2,113
4	BKT	All				10,367
5	Abi	Eur		14	114.23	1,599
6	BKT	Eur		0		
7	OTP	lek				#####
	Totali					#####
					Euro	7,403
					Lek	12,481
					Ovd	#####

1.2 *Arka*

Nr	EMERTIMI	Vlera ne valute	Kursi fund vitit	
	Arka ne Leke			61405
	Arka ne Euro			
	Arka ne Dollare			
	Pulla tatimore,bileta,te tjera me vlere			
	Totali			61405
				81,289

2 Investime

- 2 *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 *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 85,551,135
- > Fatura te pa likuiduara nen nje vit _____
- > Fatura te pa likuiduara mbi nje vit _____
- > Zhvleresimi i te drejtave dhe detyrimeve _____
- Inventari i klienteve bashkangjitur**
- 3.2 *Nga njësitë ekonomike brenda grupit*
- > Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe pronarëve 39,658,630
- 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* 3,378,514
- > Të drejta për t'u arkëtuar nga proceset gjyqësore _____

> Parapagime të dhëna	1,947,793
> Tatim mbi të ardhurat personale (teprica debitore)	
> Tatime të tjera për punonjësit (teprica debitore)	
> Tatim mbi fitimin (teprica debitore)	1,430,721
> 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 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	
	9,548,840
4.1 <i>Lëndë e parë dhe materiale të konsumueshme</i>	0
> Materiale magazinalA1	2,429,539
> Lëndë djegëse	
> Pjesë ndërrimi	
> Materiale ambalazhimi	
> Materiale të tjera	
> Inventari i imët dhe ambalazhet	
> Zhvlerësimi i materialeve të para	
> Zhvlerësimi i materialeve të tjera	
<u>Inventaret analitike bashkangjitur</u>	
4.2 <i>Prodhime në proces dhe gjysëmprodukte</i>	0
> Prodhimi në proces	
> Punime në proces	
> Shërbime në proces	
> Zhvlerësimi i prodhimeve në proces	
<u>Inventaret analitike bashkangjitur (kur ka)</u>	
4.3 <i>Produkte të gatshme</i>	
> Produkte të ndërmjetëm	
> Produkte të gatshëm	
> Nënprodukte dhe produkte mbeturinë	
> Zhvlerësimi i produkteve të gatshëm	
<u>Inventaret analitike bashkangjitur</u>	
4.4 <i>Mallra</i>	0
> Mallra	
> Zhvlerësimi i mallrave dhe (produkteve) për shitje	
<u>Inventari mallrave bashkangjitur</u>	
4.5 <i>Aktive Biologjike (Gjë e gjallë në rritje e majmëri)</i>	
> Gjedhe ne majmeri	
> Te leshta ne majmeri	
> Te dhirta ne majmeri	
> Derra ne majmeri	
> Zogj ne rritje	
<u>Inventaret analitike bashkangjitur</u>	
4.6 <i>AAGJM të mbajtura për shitje</i>	
> AAGJM të mbajtura për shitje	

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

4.8	> Inventari i imët Lende druri, derras magazina!A1	<u>7,119,301</u>
-----	--	------------------

5 Shpenzime të shtyra

- > Furnitorë për shërbime (teprica debitore)

6 Të arkëtueshme nga të ardhurat e konstatuara

- > Interesa aktive të llogaritura
- > Të ardhura të llogaritura

II AKTIVET AFATGJATA

7 Aktivet financiare

7	<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	<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	
8	<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	<i>Toka dhe ndërtesa</i>	
8	<i>Impiante dhe makineri</i>	<u>6,143,971</u>
8	<i>Të tjera Instalime dhe pajisje</i>	<u>13,972</u>
8	<i>Parapagime për aktive materiale dhe në proces</i>	

Aktivet e blera gjate vitit 0

Aktivet kontribut i ortakeve ne kapitalin e shoqerise gjate vitit
Aktivet nga Egzistenca e kontrollit efektiv (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
Konçesionet (amortizimi)
Konçesionet (zhvlerësimi)
- > 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 (zhvlerësimi)
- > Emri i mire
Emri i mire me vlere fillestare
Emri i mire (amortizimi)
Emri i mire (zhvlerësimi)
- > Parapagime për AAJM
Furnitorë për aktive afatgjata jomateriale

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 Titujt e huamarrjes Ovd rzb -1973471
- > Huamarrje afatshkurtra **ovd otp -4024606**
- teprica e llogarive me minus per efekt te OVERDRAFT**
- 5,998,077**
- > 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	<i>Arkëtime në avancë për porosi</i>		
	> Parapagime të marra -		554,913
	nga 5'5549'13 lek nga v 2021 jane marre ne te ardhurat e v 2022	5'000'000	
13.4	<i>Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit</i>		52,603,350
	> Furnitorë për mallra, produkte e shërbime		52,603,350
		<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>		
	> Të drejta / detyrime ndaj pjesëtarëve të tjerë të grupit		
13.7	<i>Të pagueshme ndaj njësive ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse</i>		
	> Dividentë për t'u paguar		6,254,665
13.8	<i>Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoqërore/shëndetsore</i>		9,492,782
	> Paga dhe shpërblime		8,979,854
	> Paradhënie për punonjësit		
	> Sigurime shoqërore dhe shëndetsore		512,928
	> Organizma të tjera shoqërore		
	> Detyrime të tjera		
13.9	<i>Të pagueshme për detyrimet tatimore</i>		16,406
	> Akciza		
	> Tatim mbi të ardhurat personale		14,040
	> Tatime të tjera për punonjësit		
	> Tatim mbi fitimin		
	> Shteti- TVSh për t'u paguar		2,366
	> 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		
	<u>14 Të pagueshme për shpenzime të konstatuara</u>		
	> Shpenzime të llogaritura		
	> Interesa të llogaritur		
	<u>15 Të ardhura të shtyra</u>		
	> Grante afatshkurtera		
	> Të ardhura të periudhave të ardhme		
	<u>16 Provizione</u>		
	> Provizione afatshkurtera		
	<u>17 Detyrime afatgjata:</u>		
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	
17.2	<i>Detyrime ndaj institucioneve të kredisë</i>	
	> Qera financiare	
	Analiza e blerjeve me qira financiare	
	> Huamarrje afatgjata nga Bankat	<u>4,338,867</u>
	Banka 1 otp bank	<u>4338867</u>
	Banka 2	
	Banka 3	
	> Hua të marra	
17.3	<i>Arkëtimet në avancë për porosi</i>	
	> Parapagime të marra	
17.4	<i>Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit</i>	
	> Furnitorë për mallra, 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>71,371,956</u>
	<u>23 Kapitali i Nënshkruar</u>	<u>4,100,000</u>
	<u>24 Primi i lidhur me kapitalin</u>	
	<u>25 Rezerva rivlerësimi</u>	
	<u>26 Rezerva të tjera</u>	<u>70,142,641</u>
26.1	<i>Rezerva ligjore</i>	<u>1,118,977</u>
26.2	<i>Rezerva statutore</i>	
26.3	<i>Rezerva të tjera</i>	<u>69,023,664</u>
	<u>27 Fitimi i pashpërndarë</u>	<u>-935,434</u>
	<u>28 Fitim / Humbja e Vitit</u>	<u>-1,935,251</u>

Pasqyra e te Ardhurave dhe Shpenzimeve

Te ardhurat perbehen

15,381,483

● Te ardhura nga sherbimi	10,381,483
● marre nga te ardhura ne avance pararpagime	5,000,000
● Te ardhura nga demi tpl	

Shpenzimet perbehen nga **17,316,734**

● Shpenzime materiale te konsumuar	7,812,618
● Shpenzime paga +sigurime	7,510,707
● humbje nga kursi I kembimit	
● Shpenzime te tjera	1,993,409
shpez qera	0
shpz banke	45,636
amortizim aq	211,528
Shpez shitja aq	
Shpez jasht njesise	450,000
Taksa dhe tarifa vendore	113,605
tatimi tjera	4,000
Shpez telefon	66,192
Shpez sigurime makina	86,577
tjera	557,950
Gjoba	17,971
Shpezinteresi	439,950

10 Fitimi (Humbja) e vitit financiar -1,935,251

● Fitimi i ushtrimit	<u>-1,935,251</u>
● Shpenzime te pa zbriteshme	
● Fitimi para tatimit	<u>-1,935,251</u>
● Tatimi mbi fitimin	

Në shpenzimet e pazbritëshme përfshihen zërat e mëposhtëm:

> Gjoba	<u>17971</u>
>	
>	

Analiza dhe rakordimi i berjeve

1	Importet		
2	Blerjet brenda vendit		8,115,095
3	Blerjet pa tvsh e me tvsh te pa zbriteshme		916,833
4			
5			
6			
7			
8			
	Shuma e blerjeve te raportuara me FDP		9,031,928
	Nga kjo		
1	Aktiva Afat Gjata Materiale	Minus	
2	Shtesa e gjendjeve te magazines	Minus	-7,880,944
3	Referenca	Minus	
4	Shpenzime per periudhat e ardheshme	Minus	
5	Te tjera	Minus	
6	Te tjera	Minus	-1,150,984
	Shuma e blerjeve ne shpenzime		0
	Shpenzimet sipas Pasqyres se performances (PASH)		17,316,734
1	Materiale te konsumuara		7,812,618
2	Shpenzime te tjera		

3	a) Shpenzime te raportuara ne librin e blerjeve		1,150,984
4	b) Shpenzime te pa raportuara ne librin e blerjeve		8,353,132

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 rregulline 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

(_____)

 EXHIBIT ALINJ
 1801500W
 1300000S

Per Drejtimin e Njesise Ekonomike

