

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 spjegimeve duhet te jete :

- a) Informacion i përgjithshëm dhe politikat kontabël
- b) Shënimet qe shpjegojnë zërat e ndryshëm të pasqrave 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 Pasqrave 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 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 aktivit dhe nje pasivi nuk ka , ndersa midis te ardhurave dhe shpenzimeve ka vetem ne rastet qe lejohen nga SKK.
 4. Kuptushmeria e Pasqrave 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 Pasqrave Financiare eshte e siguruar pasi nuk ka gabime materiale duke zbatuar parimet e meposhteme :
 - Parimin e paraqitjes me besnikeri
 - Parimin e perpariesise 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.
- 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.

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		-	-	42,495
2	Raiffaisen Bank	Eur		42.89	103.88	4,604
3	Credins Bank	All				2,113
4	BKT	All				7,868
5	Abi	Eur		14	103.88	1,454
6	BKT	Eur		0		
7	OTP	lek				
	Totali					58,535
					Euro	6,058
					Lek	52,477

1.2 *Arka*

Nr	EMERTIMI	Vlera ne valute	Kursi fund vitit	
	Arka ne Leke			20905
	Arka ne Euro			
	Arka ne Dollare			
	Pulla tatimore,bileta,te tjera me vlere			
	Totali			20905
				79,440

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 102,933,684
- > 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 22,661,303
- 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* **3,313,360**
- > 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)	1,307,859
> Shteti- TVSH për tu marrë	57,708
> 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)	
3.5 <i>Kapital i nënshkruar i papaguar</i>	
> Kapital i nënshkruar gjithsej	
> Kapital i nënshkruar i paguar	
4 Inventarët	11,566,659
4.1 <i>Lëndë e parë dhe materiale të konsumueshme</i>	0
> Materiale magazina!A1	4,357,907
> 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	
<u>Inventari bashkangjitur</u>	
4.7 <i>Parapagime për inventar</i>	
> Materiale të para	

	> Materiale të tjera	_____
	> Produkte të gatshëm	_____
	> Mallra (dhe produkte) për shitje	_____
	> Gjë e gjallë	_____
	<u>Inventaret analitike bashkangjitur</u>	
4.8	> Inventari i imët Lende druri, derrase magazina!A1	7,208,752
	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 <u>AKTIVET AFATGJATA</u>	
	7 <u>Aktivet financiare</u>	
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>	6,143,971
8	<i>Të tjera Instalime dhe pajisje</i>	13,972
8	<i>Parapagime për aktive materiale dhe në proces</i>	_____
	 Aktivet e blera gjate vitit	0
	 Aktivet kontribut i ortakëve ne kapitalin e shoqerise gjate vitit	_____
	Aktivet nga Egzistenca e kontrollit efektiv (SKK 1; 17,18,79,80) gjate vitit	_____
	<u>Inventaret analitike bashkangjitur</u>	

	9 <u>Ativet biologjike</u>	
	> Gjedhe	_____
	> Te leshta	_____
	> Te dhirta	_____
	> Derra	_____
	> Pula	_____
	10 <u>Aktive jo materiale</u>	
	> 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 <u>Aktive tatimore te shtyra</u>	
	Tatime të shtyra (teprica debitore)	_____
	12 <u>Kapitali i nenshkruar i pa paguar</u>	_____
	<u>III DETYRIMET DHE KAPITALI</u>	
	13 <u>Detyrime afatshkurtra:</u>	
13.1	<i>Titujt e huamarrjes</i>	
	> Huamarrje afatshkurtra	_____
	teprica e llogarive me minus per efekt te OVERDRAFT	0
	> 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	<i>Detyrime ndaj institucioneve të kredisë</i>	
	> 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 ardhshem	_____
13.3	<i>Arkëtime në avancë për porosi</i>	1,918,113
	> Parapagime të marra -	554,913

	Paradhenie sipas kontrates Rep 4411 Kol 2490	1,363,200
	Fatura 10/2023 dt 07.12.2023	
13.4	Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit	60,470,591
>	Furnitorë për mallra, produkte e shërbime	60,470,591
	<u>Inventari i Furnitoreve bashkangjitur</u>	
>	Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë	
	<u>Inventari i debitoreve te tjere bashkangjitur</u>	
13.5	Dëftesa të pagueshme	
>	Premtim pagesa të pagueshm per furnizime	
13.6	Të pagueshme ndaj njësisve ekonomike brenda grupit	
>	Të drejta / detyrime ndaj pjesëtarëve të tjerë të grupit	
13.7	Të pagueshme ndaj njësisve ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse	
>	Dividentë për t'u paguar	0
13.8	Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoqërore/shëndetsore	10,783,872
>	Paga dhe shpërblime	10,428,679
>	Paradhënie për punonjësit	
>	Sigurime shoqërore dhe shëndetsore	355,193
>	Organizma të tjera shoqërore	
>	Detyrime të tjera	
13.9	Të pagueshme për detyrimet tatimore	6,500
>	Akciza	
>	Tatim mbi të ardhurat personale	6,500
>	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 shtyra (teprica kreditore)	
>	Tatimi në burim	
13.10	Të tjera të pagueshme	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	Titujt e huamarrjes	
>	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	Detyrime ndaj institucioneve të kredisë	
>	Qera financiare	

Analiza e blerjeve me qira financiare

>	Huamarrje afatgjata nga Bankat		5,074,367
	Banka 1	otp bank	3176584
	Banka 2	Raffeisen	1897783
	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>		71,371,956
	<u>23 Kapitali i Nënshkruar</u>		4,100,000
	<u>24 Primi i lidhur me kapitalin</u>		
	<u>25 Rezerva rivlerësimi</u>		
	<u>26 Rezerva të tjera</u>		70,142,641
26.1	<i>Rezerva ligjore</i>		1,118,977
26.2	<i>Rezerva statutore</i>		
26.3	<i>Rezerva të tjera</i>		69,023,664
	<u>27 Fitimi i pashpërndarë</u>		-935,434
	<u>28 Fitim / Humbja e Vitit</u>		-1,935,251

Pasqyra e te Ardhurave dhe Shpenzimeve

Te ardhurat vjetore		21,251,707
• Paradhenie	<i>Fatura 10/2023 dt 07.12.2023</i>	1,363,200

- Te ardhura te deklarura ne FDP

22,614,907

-

Shpenzimet perbehen nga

24,041,856

- Shpenzime materiale te konsumuar

15,012,830

- Shpenzime paga +sigurime

7,442,948

- humbje nga kursi I kembimit

-26,794

- Shpenzime te tjera

1,612,872

shpez qera	0
shpz banke	101,838
amortizim aq	
Shpez shitja aq	
Shpez jasht njesise	480,000
Taksa dhe tarifa vendore	10,000
tatimi tjera	
Shpez telefon	61,012
Shpez sigurime makina	145,163
tjera	257,582
Gjoba	109,227
Certifikata dhe nenshkrimi elektronik	8,800
Shpezinteresi	439,250

10 Fitimi (Humbja) e vitit financiar

-2,913,011

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

-2,790,149

3,609,227

819,078

122,862

Në shpenzimet e pazbritëshme përfshihen zërat e mëposhtëm:

> Gjoba

109227

> Paga te likujduara cash

3500000

>

Analiza dhe rakordimi i berjeve

1	Importet		
2	Blerjet brenda vendit		17,301,288
3	Blerjet pa tvsh e me tvsh te pa zbriteshme		673,107
4			
5			
6			
7			
8			
	Shuma e blerjeve te raportuara me FDP		17,974,395
	Nga kjo		
1	Aktiva Afat Gjata Materiale	Minus	
2	Shtesa e gjendjeve te magazines	Minus	-17,030,648
3	Referenca	Minus	
4	Shpenzime per periudhat e ardheshme	Minus	
5	Te tjera	Minus	
6	Te tjera	Minus	-943,747
	Shuma e blerjeve ne shpenzime		0
	Shpenzimet sipas Pasqyres se performances (PASH)		24,041,856
1	Materiale te konsumuara		15,012,830
2	Shpenzime te tjera		
3	a) Shpenzime te raportuara ne librin e blerjeve		943,747
4	b) Shpenzime te pa raportuara ne librin e blerjeve		8,085,279

Llogarite jashte bilancit

>

>

C Shënime të tjera shpiegeuse

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 Njesise Ekonomike

Nexhmije Alinj

Gezim Zaimi

