

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 ne SKK 2 te permiresuar. Rradha e dhenies se spjegimeve duhet te jete :

- a) Informacion i përgjithshëm dhe politikat kontabël
- b) Shënime të tjera shpjeguese
- c) Shënime të tjera shpjeguese

A I Informacion i përgjithshëm

- 1 Kuadri ligjor: Ligji 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 vijimesise: veprimtaria ekonomike e njesise sone raportuse eshte e siguruar duke mos pasur ne plan ose nevojte nderperrenjen e aktivitetit te saj.
 3. Kompensimi: midis nje aktivit dhe nje pasivit 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 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.
- 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	Vlera ne valute	Kursi fund vitit	Vlera ne leke
1	ABI	lek			11,954
2	ABI	euro	14066.46	114.23	1,606,812
	BKT	lek			4,789
	UNION	lek			0
	UNION	euro	1988.82	114.23	227,183
3	BKT	euro			0
	Totali				1,850,738

1.2 *Arka*

Nr	EMERTIMI	Vlera ne valute	Kursi fund vitit	Vlera ne leke
	Arka ne Leke			63,654
	Arka ne Euro			
	Arka ne Dollare			
	Totali			63,654

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 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

128,035,722

> Fatura të pa likuiduara nën një vit

> Fatura të pa likuiduara mbi një vit

3.4 *Të tjera*

> 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)

> Shteti- TVSH për tu marrë

> Të tjera tatime për t'u paguar dhe për t'u kthyer

> Tatimi në burim (teprica debitore)

4 Inventarët

4.1 *Lëndë e parë dhe materiale të konsumueshme*

> Materiale ndihmës

> Lëndë djegëse

> Pjesë ndërrimi

> Materiale ambalazhimi

> Materiale të tjera

	> Inventari i imët dhe ambalazhet	_____
	> Zhvlerësimi i materialeve të para	_____
	> Zhvlerësimi i materialeve të tjera	_____
4.2	<i>Prodhime në proces dhe gjysëmprodukte</i>	_____
4.3	<i>Produkte të gatshme</i>	_____
4.4	<i>Mallra</i>	_____
	> 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>	_____
4.6	<i>AAGJM të mbajtura për shitje</i>	_____
	> AAGJM të mbajtura për shitje	_____
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>	
	<u>5 Shpenzime të shtyra</u>	_____
	> Furnitorë për shërbime (teprica debitore)	_____
	> Shpenzime të periudhave të ardhme	_____
	<u>6 Të arkëtueshme nga të ardhurat e konstatuara</u>	_____
	> Interesa aktive të llogaritura	_____
	> Të ardhura të llogaritura	_____

II AKTIVET AFATGJATA

	<u>7 Aktivet financiare</u>	
7.5	<i>Tituj të tjerë të mbajtur si aktive afatgjata</i>	
8	<i>Tituj të tjerë të huadhënies</i>	_____
	> Të drejta të tjera afatgjatë	_____
	<u>8 Aktive materiale</u>	
8.1	<i>Toka dhe ndërtesa</i>	
8	<i>Implante dhe makineri</i>	
8.3	<i>Të tjera Instalime dhe pajisje</i>	109,170
8	<i>Parapagime për aktive materiale dhe në proces</i>	

Analiza e posteve te amortizushme

Nr	Emertimi	Viti raportues			Viti paraardhes		
		Vlera	Amortizimi	VI.mbetur	Vlera	Amortizimi	VI.mbetur
	Toka e ndërtesa						
	Implante e makineri						
	Të tjera Ins. pajisje			0			0
	Shuma	0	0	0	0	0	0

Aktivët e blera gjatë vitit _____

Inventaret analitike bashkangjitur

10 Aktive jo materiale
> Parapagime për AAJM

11 Aktive tatimore te shtyra
Tatime të shtyra (teprica debitore)

III DETYRIMET DHE KAPITALI

13 Detyrime afatshkurtra:

13.1 Titujt e huamarrjes

13.2 Detyrime ndaj institucioneve të kredisë

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

13.3 Arkëtime në avancë për porosi
> Parapagime të marra

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

> Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë

13.8 Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoqërore/shëndetsore
> Paga dhe shpërblime
> Paradhënie për punonjësit
> Sigurime shoqërore dhe shëndetsore
> Organizma të tjera shoqërore
> Detyrime të tjera

13.9 Të pagueshme për detyrimet tatimore
> Akciza
> Tatim mbi të ardhurat personale
> 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

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

17 Detyrime afatgjata:

17.1 Titujt e huamarrjes
> Huamarrje afatgjata

17.2 Detyrime ndaj institucioneve të kredisë
> Qera financiare

Analiza e blerjeve me qira financiare

- > Huamarrje afatgjata nga Bankat

	> Hua të marra	_____
17.3	Arkëtimet në avancë për porosi	_____
	> Parapagime të marra	_____
17.4	Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit	_____
	> Furnitorë për mallra, produkte e shërbime mbi nje vit	_____
	> Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë mbi nje vit	_____
	22 Kapitali I pronarit	45500000
	26 Rezerva të tjera	
26.1	Rezerva ligjore	
26.2	Rezerva statutore	68110448
26.3	Rezerva të tjera	
	27 Fitimi i pashpërndarë	12202248
	28 Fitim / Humbja e Vitit	

Pasqyra e te Ardhurave dhe Shpenzimeve

	Te ardhurat perbehen	38,617,590
•	Punime ndertimi	
•		
•		
•		
	Shpenzimet perbehen nga	
•	Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme	15,383,326
•	Shpenzime të personelit	6,133,966
•	Shpenzime të tjera shfrytëzimi	2,715,276
•	Të ardhura të tjera	
	Shpenzime konsumi dhe amortizimi	27,293
	10 Fitimi (Humbja) e vitit financiar	_____
	• Fitimi i ushtrimit	14,357,738
	• Shpenzime te pa zbriteshme	10,860
	• Fitimi para tatimit	14,368,598
	• Tatimi mbi fitimin	2,155,290
	Në shpenzimet e pazbritëshme përfshihen zërat e mëposhtëm:	<u>10860</u>
>	Gjoha	_____
>	Humbje nga kursi kembimit	_____
>		_____

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.

Per Drejtimin e Njesise Ekonomike
(DRITAN BALI)

