

SHENIMET SPJEGUESE

Sqarim:

Dhënia e shënimeve shpjeguese në këtë pjesë është e detyrueshme sipas SKK 2 i përmiresuar. Plotesimi i te dhenave të kësaj pjesë duhet të bëhet sipas kërkesave dhe strukturës standarte të percaktuara në SKK 2 të përmiresuar. Rradha e dhenies së shpjegimeve duhet të jetë :

- a) Informacion i përgjithshëm dhe politikat kontabël
- b) Shënime të shpjegojnë zërat e ndryshëm të pasqyrave financiare
- 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: vepriimtaria 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 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,koston 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.
- Komputera 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
					170,200
1	ABI	lek			384,603
2	ABI	euro	3702.38	103.88	280,834
	BKT	lek			0
	UNION	lek			
	UNION	euro	2014.82	103.88	209,300
3	BKT	euro			0
	Totali				1,044,937

1.2

Arka

Nr	EMERTIMI	Vlera ne valute	Kursi fund vitit	Vlera ne leke
				40,401
	Arka ne Leke			
	Arka ne Euro			
	Arka ne Dollare			
	Totali			40,401

2 Investime

- 2.1 *Në tituj pronësie të njësjive ekonomike brenda grupit*
Shoqeria nuk ka tituj pronësie të njësjive ekonomike brenda grupit
- 2 *Aksionet e veta*
Shoqeria nuk ka riblerje të aksione të emetuara me pare nga ana jone
- 2.3 *Te tjera Financiare*
Shoqeria 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 131,693,331
- > 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) _____
- 4.1 **4 Inventarët**
Lëndë e parë dhe materiale të konsumueshme 2510615
- > 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 Prodhime në proces dhe gjysëmprodukte

4.3 Produkte të gatshme

- 4.4 Mallra
- > Mallra
 - > Zhvlerësimi i mallrave dhe (produkteve) për shitje
- Inventari mallrave bashkangjitur**

4.5 Aktive Biologjike (Gjë e gjallë në rritje e majmëri)

- 4.6 AAGJM të mbajtura për shitje
- > AAGJM të mbajtura për shitje

- 4.7 Parapagime për inventar
- > Materiale të para
 - > Materiale të tjera
 - > Produkte të gatshëm
 - > Mallra (dhe produkte) për shitje
 - > Gjë e gjallë

Inventaret analitike bashkangjitur

- 5 Shpenzime të shtyra**
- > Furnitorë për shërbime (teprica debitore)
 - > Shpenzime të periudhave të ardhme

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

II AKTIVET AFATGJATA

- 7 Aktivet financiare**
- 7.5 Tituj të tjerë të mbajtur si aktive afatgjata

- 8 Tituj të tjerë të huadhënies
- > Të drejta të tjera afatgjatë

- 8 Aktive materiale**
- 8.1 Toka dhe ndërtesa
- 8 Impiante dhe makineri
- 8.3 Të tjera Instalime dhe pajisje
- 8 Parapagime për aktive materiale dhe në proces

379,004

Analiza e posteve të amortizueshme

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

Aktivët e blera gjatë vitit

Inventaret analitike bashkangjitur

291667

10 Aktive jo materiale
> Parapagime për AAJM

11 Aktive tatimore të 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 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

> 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	
26 Rezerva të tjera	40700000
26.1 Rezerva ligjore	
26.2 Rezerva statutore	
26.3 Rezerva të tjera	
27 Fitimi i pashpërndarë	80312696
28 Fitim / Humbja e Vitit	8001662

Pasqyra e te Ardhurave dhe Shpenzimeve

Te ardhurat perbehen

• Punime ndertimi	23,690,857
•	
•	
•	6975800

Shpenzimet perbehen nga

• Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme	10,885,783
• Shpenzime të personelit	6,743,575
• Shpenzime të tjera shfrytëzimi	3,168,445
• Të ardhura të tjera	
Shpenzime konsumi dhe amortizimi	21,834

10 Fitimi (Humbja) e vitit financiar

• Fitimi i ushtrimit	
• Shpenzime te pa zbriteshme	9,847,020
• Fitimi para tatimit	2,455,365
• Tatimi mbi fitimin	12,302,385
	<u>1,845,358</u>

Në shpenzimet e pazbritëshme përfshihen zërat e mëposhtëm:

> Gjoha	
> Humbje nga kursi kembimit	<u>2455365</u>
>	

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)

PUNIME NDERTIMI