

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) Shënimet që 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: 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 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.
- 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
1	BKT	lek			3,987,711
2	Raiffeisen Bank	lek			8,432
3	Raiffeisen Bank	euro	19.28	120.76	2,328
4	FI Bank	lek			27,822
5	FI Bank	euro	1968.64	114.23	224,878
6	FI Bank	euro	1070.35	114.23	122,266
7	Union Bank	euro	3.84	114.23	464
8	Llog garancie	lek			242,460
9	BKT	euro	709.28	114.23	81,021
	Totali				4,697,382

1.2

Arka

Nr	EMERTIMI	Vlera ne valute	Kursi fund vitit	Vlera ne leke
				28,951
	Arka ne Leke			
	Arka ne Euro			
	Arka ne Dollare			
	Totali			28,951

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 më parë 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 48,423,012
- > Fatura të pa likuiduara nën një vit _____
 - > Fatura të pa likuiduara mbi një vit _____
 - > Zhvlerësimi i të drejtave dhe detyrimeve _____
- 3.2 *Nga njësitë ekonomike brenda grupit*
> Shoqëria nuk ka të drejta dhe detyrimet e njësive ekonomike brenda grupit
- 3.3 *Nga njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse*
> Shoqëria nuk ka të drejta dhe detyrime ndaj njësive ekonomike me interesa pjesëmarrëse
- 3.4 *Të tjera*
- > Të drejta për t'u arkëtuar nga proceset gjyqësore _____
 - > Parapagime të dhëna _____
 - > Tatim mbi të ardhurat personale (teprica debitorë) _____
 - > Tatime të tjera për punonjësit (teprica debitorë) _____

> Tatim mbi fitimin (teprica debitore)	_____
> Shteti- TVSH për tu marrë	_____
> Të tjera tatime për t'u paguar dhe për t'u kthyer	286,201
> 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 Kapital i nënshkruar i papaguar	_____
> Kapital i nënshkruar gjithsej	_____
> Kapital i nënshkruar i paguar	_____
4 Inventarët	
4.1 Lëndë e parë dhe materiale të konsumueshme	2253227
> 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	_____
<u>Inventaret analitike bashkangjitur</u>	
4.2 Prodhime në proces dhe gjysëmprodukte	_____
4.3 Produkte të gatshme	_____
4.4 Mallra	_____
> Mallra	_____
> Zhvlerësimi i mallrave dhe (produkteve) për shitje	_____
<u>Inventari mallrave bashkangjitur</u>	
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	_____
<u>Inventaret analitike bashkangjitur</u>	
5 Shpenzime të shtyra	
> Furnitorë për shërbime (teprica debitore)	_____
> Shpenzime të periudhave të ardhme	127733
6 Të arkëtueshme nga të ardhurat e konstatuara	
> Interesa aktive të llogaritura	_____
> Të ardhura të llogaritura	_____

II AKTIVET AFATGJATA

	7 <u>Aktivët financiare</u>	
	8 <u>Aktive materiale</u>	
8.1	<i>Toka dhe ndërtesa</i>	
8	<i>Impiante dhe makineri</i>	17,822,945
8.3	<i>Të tjera Instalime dhe pajisje</i>	
8	<i>Parapagime për aktive materiale dhe në proces</i>	

		<u>2108930</u>
	Aktivët e blera gjatë vitit	_____
	Aktivët kontribut i ortakeve në kapitalin e shoqërisë gjatë vitit	_____
	Aktivët nga Egzistenca e kontrollit efektiv (SKK 1; 17,18,79,80) gjatë vitit	_____
	<u>Inventarët analitike bashkëngjitur</u>	

9 Aktivët biologjike

10 Aktive jo materiale

11 Aktive tatimore të shtyra

Tatime të shtyra (teprica debitore)

12 Kapitali i nënshkruar i pa paguar

III DETYRIMET DHE KAPITALI

13 Detyrime afatshkurtra:

13.1	<i>Titujt e huamarrjes</i>	_____
13.2	<i>Detyrime ndaj institucioneve të kredisë</i>	_____
	> Qera financiare	_____
	> Hua të marra	_____
	> Kësti i llogaritur i huas për t'u paguar në 12 muajt e ardhshëm	<u>1393148</u>
13.3	<i>Arkëtime në avancë për porosi</i>	_____
	> Parapagime të marra	_____
13.4	<i>Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit</i>	<u>7890720</u>
	> Furnitorë për mallra, produkte e shërbime	_____
	> Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë	_____
13.5	<i>Dëftesa të pagueshme</i>	_____
	> Premtim pagesa të pagueshm për furnizime	_____
13.6	<i>Të pagueshme ndaj njësisve ekonomike brenda grupit</i>	_____
	> Të drejta / detyrime ndaj pjesëtarëve të tjerë të grupit	_____
13.7	<i>Të pagueshme ndaj njësisve ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse</i>	_____
	> Të drejta detyrime ndaj njësisve ekonomike me interesa pjesëmarrëse	_____
13.8	<i>Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoqërore/shëndetsore</i>	_____
	> Paga dhe shpërblime	_____
	> Paradhënie për punonjësit	_____
	> Sigurime shoqërore dhe shëndetsore	<u>268527</u>
	> Organizma të tjera shoqërore	_____
	> Detyrime të tjera	_____
13.9	<i>Të pagueshme për detyrimet tatimore</i>	_____
	> Akciza	_____

Pasqyra e te Ardhurave dhe Shpenzimeve

Te ardhurat perbehen

- Punime ndertimi, 70,002,489
-
-
-

Shpenzimet perbehen nga

- Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme 30,219,047
 - Shpenzime të personelit 15,603,493
 - Shpenzime të tjera shfrytëzimi 9,665,129
 - Shpenzime konsumi dhe amortizimi 3,536,181
- 950,740

10 Fitimi (Humbja) e vitit financiar

- Fitimi i ushtrimit
 - Shpenzime te pa zbriteshme 10,027,899
 - Fitimi para tatimit 252,232
 - Tatimi mbi fitimin 10,280,131
- 1,542,020

Në shpenzimet e pazbritëshme përfshihen zërat e mëposhtëm:

> Gjoha

>

>

252232

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 Njesisë Ekonomike
(AGM ARAP)



		9100
	> Tatim mbi të ardhurat personale	
	> Tatime të tjera për punonjësit	603256
	> 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)	6572
	> Tatimi në burim	
13.10	<i>Të tjera të pagueshme</i>	
	> Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe pronarëve	
	> Dividendë për t'u paguar	
	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	
	16 Provizione	
	> Provizione afatshkurtera	
	17 Detyrime afatgjata:	
17.1	<i>Titujt e huamarrjes</i>	8000000
	> Huamarrje afatgjata	
17.2	<i>Detyrime ndaj institucioneve të kredisë</i>	
	> Qera financiare	
	> Huamarrje afatgjata nga Bankat	
	> 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	
17.8	<i>Të tjera të pagueshme</i>	22260000
	> Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe pronarëve mbi nje vit	
	> Dividendë për t'u paguar mbi nje vit	
	18 Të pagueshme për shpenzime të konstatuara	
	19 Të ardhura të shtyra	
	20 Provizione:	
20.1	<i>Provizione për pensionet</i>	
20.2	<i>Provizione të tjera</i>	
	21 Detyrime tatimore të shtyra	
	22 Kapitali dhe Rezervat	100000
	23 Kapitali i Nënshkruar	
	24 Primi i lidhur me kapitalin	
	25 Rezerva rivlerësimi	
	26 Rezerva të tjera	1290627
26.1	<i>Rezerva ligjore</i>	
26.2	<i>Rezerva statutore</i>	23331481
26.3	<i>Rezerva të tjera</i>	
	27 Fitimi i pashpërndarë	8485879
	28 Fitim / Humbja e Vitit	