

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 qe 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 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.
 - 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			536,723
2	Raiffeisen Bank	lek			3,000,286
3	Raiffeisen Bank	euro	7.96	103.88	827
4	FI Bank	lek			36,036
5	FI Bank	euro	26.24	103.88	2,726
6	FI Bank	euro	-5.3	103.88	-551
7	Union Bank	euro	3.84	103.88	399
8	Llog garancie	lek			242,460
9	BKT	euro	386.37	103.88	40,136
	Totali				3,859,042

1.2

Arka

Nr	EMERTIMI	Vlera ne valute	Kursi fund vitit	Vlera ne leke
	Arka ne Leke			26,261
	Arka ne Euro			
	Arka ne Dollare			
	Totali			26,261

2 Investime

- 2.1 *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
- 2.3 *Të 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 50,750,003
- > 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 njërive ekonomike brenda grupit
- 3.3 *Nga njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse*
> Shoqëria nuk ka të drejta dhe detyrime ndaj njërive 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 debitore) _____
 - > Tatime të tjera për punonjësit (teprica debitore) _____

	> Tatim mbi fitimin (teprica debitore)	
	> Shteti- TVSH për tu marrë	282,491
	> 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	
4.1	<i>Lëndë e parë dhe materiale të konsumueshme</i>	
	> Materiale ndihmës	1508331
	> 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>Prodhome 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>	
	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 Aktivet financiare

8 Aktive materiale

8.1	<i>Toka dhe ndërtesa</i>	
8	<i>Impiante dhe makineri</i>	
8.3	<i>Të tjera Instalime dhe pajisje</i>	16,866,746
8	<i>Parapagime për aktive materiale dhe në proces</i>	

Aktivët e blera gjatë vitit	<u>1144106</u>
Aktivët kontribut i ortakeve në kapitalin e shoqërisë gjatë vitit	<u> </u>
Aktivët nga Egzistenca e kontrollit efektiv (SKK 1: 17,18,79,80) gjatë vitit	<u> </u>

Inventaret analitike bashkangjitur

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>	<u> </u>
13.2	<i>Detyrime ndaj institucioneve të kredisë</i>	
	> Qera financiare	<u> </u>
	> Hua të marra	<u> </u>
	> Kësti i llogaritur i huas për t'u paguar në 12 muajt e ardhshëm	<u>1642471</u>
13.3	<i>Arkëtime në avancë për porosi</i>	
	> Parapagime të marra	<u>833333</u>
13.4	<i>Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit</i>	
	> Furnitorë për mallra, produkte e shërbime	<u>2545621</u>
	> Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë	<u> </u>
13.5	<i>Dëftesa të pagueshme</i>	
	> Premtim pagesa të pagueshm për furnizime	<u> </u>
13.6	<i>Të pagueshme ndaj njësisve ekonomike brenda grupit</i>	
	> Të drejta / detyrime ndaj pjesëtarëve të tjerë të grupit	<u> </u>
13.7	<i>Të pagueshme ndaj njësisve ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse</i>	
	> Të drejta detyrime ndaj njësisve ekonomike me interesa pjesëmarrëse	<u> </u>
13.8	<i>Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoqërore/shëndetsore</i>	
	> Paga dhe shpërblime	<u>1031665</u>
	> Paradhënie për punonjësit	<u> </u>
	> Sigurime shoqërore dhe shëndetsore	<u>328878</u>
	> Organizma të tjera shoqërore	<u> </u>
	> Detyrime të tjera	<u> </u>
13.9	<i>Të pagueshme për detyrimet tatimore</i>	
	> Akciza	<u> </u>

	> Tatim mbi të ardhurat personale	
	> Tatime të tjera për punonjësit	16900
	> Tatim mbi fitimin	
	> Shteti- TVSh për t'u paguar	
	> Të tjera tatime për t'u paguar dhe për t'u kthyer (teprica kreditore)	74172
	> Tatime të shtyra (teprica kreditore)	
	> Tatimi në burim	
		5967
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>	
	> Huamarrje afatgjata	
		6000000
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>	
	> Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe pronarëve mbi nje vit	
	> Dividendë për t'u paguar mbi nje vit	21760000
	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	
	23 Kapitali i Nënshkruar	
	24 Primi i lidhur me kapitalin	100000
	25 Rezerva rivlerësimi	
	26 Rezerva të tjera	
	<i>Rezerva ligjore</i>	
	<i>Rezerva statutore</i>	1714921
	<i>Rezerva të tjera</i>	
	27 Fitimi i pashpërndarë	31393066
	28 Fitim / Humbja e Vitit	5973613



Pasqyra e te Ardhurave dhe Shpenzimeve

Te ardhurat perbehen	49,222,828
• Punime ndertimi,	
•	
•	
•	
Shpenzimet perbehen nga	19,655,540
• Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme	14,826,304
• Shpenzime të personelit	5,430,528
• Shpenzime të tjera shfrytëzimi	2,100,305
• Shpenzime konsumi dhe amortizimi	182,372

10 Fitimi (Humbja) e vitit financiar

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

7,027,780

7,027,780

1,054,167

Në shpenzimet e pazbriteshme përfshihen zërat e mëposhtëm:

> Gjoba

>

>

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
(AGIM ARAPI)

