

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 te 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 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 perpaesise 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 "Mesateres se Ponderuar " 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 metodet e amortizimit mbi bazen e vlefte se mbetur ndersa normat e amortizimit jane perdorur te njellojta me ato te sistemit fiskal ne fuqi dhe konkretisht :

- Per ndertesat me 5 % te vlefte se mbetur.
- Komputera e sisteme informacioni me 25 % te vlefte se mbetur
- Te gjitha AAM te tjera me 20 % te vlefte 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.

B

1

1

Banka

Nr	Emri i Bankes	Monedha	Nr llogarise	Vlera ne valute	Kursi fund vitit	Vlera ne leke
1	Tirana Bank	leke				0
2	BKT (Lek)	Leke				629,087
3	Credins ne leke	leke				0
4	Raiffeisen ne leke	leke				0
	Totali					629,087

Arka

Nr	EMERTIMI	Vlera ne valute	Kursi fund vitit	Vlera ne leke
	Arka ne Leke			
	Arka ne Euro			
	Arka ne Dollare			
	Pulla tatimore,bileta,te tjera me vlere			
	Totali			0

2

2.1

Shoqeria nuk ka tituj pronësie të njësive ekonomike brenda grupit

2.2

Shoqeria nuk ka riblerje te aksione te emetuara me pare nga ana jone

2.3

Shoqeria nuk ka aktive te tjera financiare te investuara

3

3.1

Kliente per mallra,produkte e sherbime

> Fatura te pa likuiduara nen nje vit

> Fatura te pa likuiduara mbi nje vit

> Zhvleresimi i te drejtave dhe detyrimeve

Inventari i klienteve bashkangjitur

4,536,330

3,650,200

0

3,650,200

3.2

> *Shoqeria nuk ka te drejta dhe detyrimendaj njesive ekonomike brenda grupit*

0

3.3

> Shoqëria nuk të drejta dhe detyrime ndaj njësisë ekonomike me interesa pjesëmarrëse

0

3.4

886,130

> 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)

> Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe aksionerëve (teprtica debitoare)

> Të drejta për t'u arkëtuar nga shitjet e letrave me vlerë

> Qera financiare (kur është afatshkurtër dhe ka tepriçë debitoare)

> Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë (teprica debitore)

> Llogari të përkohshme ose në pritje (tepricë debitore)

48.099

838,031

	> Zhvlerësim i të drejtave dhe detyrimeve (i detajuar per çdo ze si me sipër)	
3.5	<i>Kapital i nënshkruar i papaguar</i>	0
	> Kapital i nënshkruar gjithsej	
	> Kapital i nënshkruar i paguar	
4	<u>Inventarët</u>	0
4.1	<i>Lëndë e parë dhe materiale të konsumueshme</i>	
	> 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	<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>	0
	> Produkte të ndërmjetëm	
	> Produkte të gatshëm	0
	> Nënprodukte dhe produkte mbeturinë	
	> Zhvlerësimi i produkteve të gatshëm	
	<u>Inventaret analitike bashkangjitur</u>	
4.4	<i>Mallra</i>	14412905
	> Mallra	14,412,905
	> 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>	0
	> 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>	0
	> AAGJM të mbajtura për shitje	
	<u>Inventari bashkangjitur</u>	
4.7	<i>Parapagime për inventar</i>	0
	> Materiale të para	
	> Materiale të tjera	
	> Produkte të gatshëm	
	> Mallra (dhe produkte) për shitje	
	> Gjë e gjallë	
	<u>Inventaret analitike bashkangjitur</u>	
5	<u>Shpenzime të shtyra</u>	0
	> Furnitorë për shërbime (teprica debitore)	
	> Shpenzime të periudhave të ardhme	
6	<u>Të arkëtueshme nga të ardhurat e konstatuara</u>	0
	> Interesa aktive të llogaritura	
	> Të ardhura të llogaritura	

II AKTIVET AFATGJATA

7 Aktivet financiare

7.1	Tituj pronësie në njësitë ekonomike brenda grupit	0
	> Aksione të shoqërive të kontrolluara	
	> Zhvlerësimi Aksione të shoqërive të kontrolluara	
	> Aksione të shoqërive të lidhura	
	> Zhvlerësimi Aksione të shoqërive të lidhura	
7.2	Tituj të huadhënies në njësitë ekonomike brenda grupit	0
	> Huadhënie afatgjatë në njësitë ekonomike brenda grupit	
	> Zhvlerësimi Huadhënie afatgjatë në njësitë ekonomike brenda grupit	
7.3	Tituj pronësie në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse	0
	> Aksione të shoqërive ku ka interesa pjesëmarrëse	
	> Zhvlerësimi Aksione të shoqërive ku ka interesa pjesëmarrëse	
7.4	Tituj të huadhënies në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse	0
	> Huadhënie afatgjatë në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse	
	> Zhvlerësimi Huadhënie afatgjatë në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse	
7.5	Tituj të tjerë të mbajtur si aktive afatgjata	0
	> Aksione të tjera dhe letra me vlerë	
	> Zhvlerësimi Aksione të tjera dhe letra me vlerë	
7.6	Tituj të tjerë të huadhënies	0
	> Të drejta të tjera afatgjatë	
	> Të drejta dhe detyrime ndaj pjesëtarëve të tjerë të grupit	
	> Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe aksionerëve	
	> Zhvlerësimi Të drejta të tjera afatgjatë	
	> Zhvlerësimi Të drejta dhe detyrime ndaj pjesëtarëve të tjerë të grupit	
	> Zhvlerësimi Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe aksionerëve	
8	Aktive materiale	37,291,387
8.1	Toka dhe ndërtesa	7,847,912
8.2	Implante dhe makineri	29,300,597
8.3	Të tjera Instalime dhe pajisje	142,878
8.4	Parapagime për aktive materiale dhe në proces	

Analiza e posteve të amortizueshme

Nr	Emertimi	Viti raportues			Viti paraardhës		
		Vlera	Amortizimi	Vl.mbetur	Vlera	Amortizimi	Vl.mbetur
1	Toka , Ndertesa						
2	Ndertesa						
3	Makineri dhe Paj						
4	Aktive të tjera						
5	Mjete Transporti						
6	Të tjera Instalime						
	Shuma	63,397,763	331,191	63,397,763	63,728,954	331,191	63,397,763

Aktivët e blera gjatë vitit

0

Aktivët kontributiv i ortakëve në kapitalin e shoqërisë gjatë vitit

Aktivët nga Egzistenca e kontrollit efektiv (SKK 1; 17,18,79,80) gjatë vitit

Inventaret analitike bashkangjitur

9 Aktivët biologjike

0

> Gjedhe

> Te leshta

> Te dhirta

> Derra

> Pula

10 Aktive jo materiale		0
> Koncesione		
Koncesione me vleren fillestare		
Konçesione (amortizimi)		
Konçesione (zhvlerësimi)		
> Patenta,licenca,marka e aktive te ngjashme		0
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		0
Emri i mire me vlere fillestare		
Emri i mire (amortizimi)		
Emri i mire (zhvlerësimi)		
> Parapagime për AAJM		0
Furnitorë për aktive afatgjata jomateriale		
11 Aktive tatimore te shtyra		0
Tatime të shtyra (teprica debitore)		
12 Kapitali i nenshkuar i pa paguar		0
III DETYRIMET DHE KAPITALI		310,989,511
13 Detyrime afatshkurtra:		0
13.1	<i>Titujt e huamarrjes</i>	
> Huamarrje afatshkurtra		
> 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>	0
> Qera financiare		
Analiza e blerjeve me qira financiare		0
> Huamarrje afatshkurtra nga Bankat		0
Banka 1		
Banka 2		
Banka 3		
> Llogari bankare të zbuluara (overdrafte bankare)		0
Banka 1		
Banka 2		
Banka 3		
> Hua të marra		
> Kësti i llogaritur i huas për t'u paguar në 12 muajt e ardheshem		
13.3	<i>Arkëtime në avancë për porosi</i>	0
> Parapagime të marra		
13.4	<i>Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit</i>	5406233
> Furnitorë për mallra, produkte e shërbime		5,406,233
Inventari i Furnitoreve bashkangjitur		
> Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë		
Inventari i debitoreve te tjere bashkangjitur		
13.5	<i>Dëftesa të pagueshme</i>	0
> Premtim pagesa të pagueshm per furnizime		0

13.6	<i>Të pagueshme ndaj njësive ekonomike brenda grupit</i>	0
	> Të drejta / detyrime ndaj pjesëtarëve të tjerë të grupit	0
13.7	<i>Të pagueshme ndaj njësive ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse</i>	0
	> Të drejta detyrime ndaj njësive ekonomike me interesa pjesëmarrëse	0
13.8	<i>Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoqërore/shëndetsore</i>	4,518,723
	> Paga dhe shpërblime	
	> Paradhënie për punonjësit	
	> Sigurime shoqërore dhe shëndetsore	
	> Organizma të tjera shoqërore	
	> Detyrime të tjera	
13.9	<i>Të pagueshme për detyrimet tatimore</i>	0
	> Akciza	
	> Tatim mbi të ardhurat personale	
	> Tatime të tjera për punonjësit	
	> Tatim mbi fitimin	
	> Shteti- TVSh për t'u paguar	0
	> Të tjera tatime për t'u paguar dhe për t'u kthyer (teprica kreditore)	
	> Tatime të shtyra (teprica kreditore)	
	> Tatimi në burim	
13.10	<i>Të tjera të pagueshme (Tatim Fitimi)</i>	0
	> Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe pronarëve	
	> Dividendë për t'u paguar	
14	<u>Të pagueshme për shpenzime të konstatuara</u>	0
	> Shpenzime të llogaritura	
	> Interesa të llogaritur	
15	<u>Të ardhura të shtyra</u>	0
	> Grante afatshkurtera	
	> Të ardhura të periudhave të ardhme	
16	<u>Provizione</u>	0
	> Provizione afatshkurtera	
17	<u>Detyrime afatgjata:</u>	0
17.1	<i>Titujt e huamarrjes</i>	0
	> 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	<i>Detyrime ndaj institucioneve të kredisë</i>	0
	> Qera financiare	
	Analiza e blerjeve me qira financiare	
	> Huamarrje afatgjata nga Bankat	
	Banka 1	
	Banka 2	
	Banka 3	
	> Hua të marra	
17.3	<i>Arkëtimet në avancë për porosi</i>	0
	> Parapagime të marra	
17.4	<i>Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit</i>	0
	> Furnitorë për mallra, produkte e shërbime mbi një vit	
	<u>Inventari i Furnitoreve bashkangjitur</u>	
	> Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë mbi një vit	
	<u>Inventari i debitoreve të tjera bashkangjitur</u>	

17.5	Dëftesa të pagueshme	0
>	Premtim pagesa të pagueshm per furnizime mbi nje vit	
17.6	Të pagueshme ndaj njësive ekonomike brenda grupit	0
>	Të drejta / detyrime ndaj pjesëtarëve të tjerë të grupit mbi nje vit	
17.7	Të pagueshme ndaj njësive ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse	0
>	Të drejta detyrime ndaj njësive ekonomike me interesa pjesëmarrëse	
17.8	Të tjera të pagueshme	0
>	Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe pronarëve mbi nje vit	
>	Dividendë për t'u paguar mbi nje vit	
18	<u>Të pagueshme për shpenzime të konstatuara</u>	0
19	<u>Të ardhura të shtyra</u>	0
20	<u>Provizione:</u>	0
20.1	Provizione për pensionet	0
20.2	Provizione të tjera	0
21	<u>Detyrime tatimore të shtyra</u>	0
22	<u>Kapitali dhe Rezervat</u>	
23	<u>Kapitali i Nënshkruar</u>	292,000,000
24	<u>Primi i lidhur me kapitalin</u>	0
25	<u>Rezerva rivlerësimi</u>	0
26	<u>Rezerva të tjera</u>	166,500
26.1	Rezerva ligjore	166,500
26.2	Rezerva statutore	0
26.3	Rezerva të tjera	0
27	<u>Fitimi i pashpërndarë</u>	8,766,310
28	<u>Fitim / Humbja e Vitit</u>	129,275

Pasqyra e te Ardhurave dhe Shpenzimeve

Te ardhurat perbehen

- Të ardhura nga aktiviteti i shfrytëzimit
- Ndryshimi në inventarin e produkteve të gatshme dhe prodhimit në proces
- Puna e kryer nga njësia ekonomike dhe e kapitalizuar
- Të ardhura të tjera të shfrytëzimit(interesa)

753,987

73,667

680,320

0

0

Shpenzimet perbehen nga

- Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme (K.M.SH)
- Shpenzime të personelit
- Zhvlerësimi i aktiveve afatgjata materiale(Taksa Bashkiake)
- Shpenzime konsumi dhe amortizimi
- Shpenzime të tjera shfrytëzimi ,
- Shpenzime te tjera, Qera ambienti , dhe shpenzime te tjera

617,908

18,590

599,318

0

0

0

0

10 Fitimi (Humbja) e vitit financiar

136,079

- Fitimi i ushtrimit

136,079

- Shpenzime te pa zbriteshme

0

- Fitimi pas tatimit

129,275

- Tatimi mbi fitimin

6,804

Në shpenzimet e pazbritëshme përfshihen zërat e mëposhtëm:

> Gjoha

>

>

Analiza dhe rakordimi i blerjeve

1	Importet(Vlera e fatures)		0
2	Blerjet brenda vendit		559,081
3	Blerjet pa tvsh e me tvsh te pa zbriteshme		0
4			
5			
6			
7			
8			
	Shuma e blerjeve te raportuara me FDP		559,081
	Nga kjo		
1	Aktiva Afat Gjata Materiale	Minus	#REF!
2	Shtesa e gjendjeve te magazines	Minus	-18,590
3	Referenca	Minus	
4	Shpenzime per periudhat e ardheshme	Minus	
5	Te tjera	Minus	
6	Te tjera	Minus	
	Shuma e blerjeve ne shpenzime		
	Pakesimi i gjendjes se magazines		
	Totali ne shpenzime		0
	Shpenzimet sipas Pasqyres se performances (PASH)		
1	Materiale te konsumuara (KMSH)		18,590
2	Shpenzime te tjera (Furnitura)		0
3	a) Shpenzime te raportuara ne librin e blerjeve		
4	b) Shpenzime te pa raportuara ne librin e blerjeve		
	Shuma (1 + 2 - 2a)		18,590
	Kuadrimi Shuma (1+2-2a) - Totalin ne shpenzime = 0		-18,590
	Kuadrimi Shuma (1+2-2a) - Totalin ne shpenzime = 0		

Pasqyra e Fluksit Monetar - Metoda Indirekte

Mjetet monetare ne fillim te periudhes kontabel	2,071,167
---	-----------

Ne fluksin monetar kane ndikuar

Pozitivisht :

Fitimi para tatimit	136,079
Amortizimin	0
Aktive te tjera financiare afatshkurtra	247,591,748
Rritje/renie ne tepricen e detyrimeve ,per tu paguar	160,868
Shuma e Faktoreve me influence Pozitive	247,888,695

dhe Negativisht :

Rritje/renie ne tepricen e kerkesave te arketueshme	-863,092
Blerja e aktiveve afatgjata materiale	
Tatim mbi fitimin i paguar	6,804
Parapagime dhe shpenzime te shtyra	-887,721
Mjetet monetare ne fillim te periudhes kontabel	2,071,167
Shuma e Faktoreve me influence Negative	327,158

Gjendja e Mj.Monetare me 31.12.2016	249,632,704
-------------------------------------	-------------

Pasqyra e Ndryshimeve ne Kapital

• Fitimi (humbja) neto e vitit financiar	8,766,310
• Fitimi qe bartet ne vitin e ardheshem	129,275
• Rritja e kapitalit aksioner	0
• Rivleresime	

Llogarite jashte bilancit

> _____
> _____

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.

Hartuesi i Pasqyrave Financiare
(F&F AUDITING)

Per Drejtimin e Njesise Ekonomike
(SKENDER MUCO)

