

SHENIMET SPJEGUESE

Sqarim:

Dhënia e shënimeve shpjeguese në këtë pjesë është e detyrueshme sipas SKK 2 i përmirësuar. Plotesimi i të dhënave të kësaj pjese duhet të bëhet sipas kërkesave dhe strukturës standarte të përcaktuara në SKK 2 të përmirësuar. Rradha e dhënies së shpjegimeve duhet të jetë:

- 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 "Për Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare"
- 2 Kuadri kontabel i aplikuar: Standardet Kombëtare të Kontabilitetit në Shqipëri. (SKK 2;)
- 3 Baza e përgatitjes së PF: Mbi bazën e konceptit të materialitetit. (SKK 1, 1-3)
- 4 Parimet bazë për përgatitjen e Pasqyrave Financiare: (SKK 1; 40 - 90)

1. Parimi i njësise ekonomike: mban në llogaritë e saj aktivet, detyrimet dhe transaksionet ekonomike të veta.

2. Parimi i vijimesise: veprimtaria ekonomike e njësise sone raportuese është e siguruar duke mos pasur në plan ose nevojë ndërprerjen e aktivitetit të saj.

3. Kompensimi: midis një aktivi dhe një pasivi nuk ka, ndërsa midis të ardhurave dhe shpenzimeve ka vetëm në rastet që lejohen nga SKK.

4. Kuptueshmëria e Pasqyrave Financiare është realizuar në masën e plotë për të qenë të qarta dhe të kuptueshme për përdorues të jashtëm që kanë njohuri të përgjithshme të mjaftueshme në fushën e kontabilitetit.

5. Materialiteti është vlerësuar nga ana jone dhe në bazë të tij Pasqyrat Financiare janë hartuar vetëm për zera materiale.

6. Besueshmëria për hartimin e Pasqyrave Financiare është e siguruar pasi nuk ka gabime materiale duke zbatuar parimet e mëposhteme:

- Parimi e paraqitjes me besnikëri
- Parimi e përparesise së përmbajtjes ekonomike mbi formën ligjore
- Parimi e paanëshmërisë pa asnjë influencim të qëllimshëm
- Parimi e maturisë pa optimizim të tepruar, pa nën e mbivlerësim të qëllimshëm
- Parimi e plotësisë duke paraqitur një pamje të vertetë e të drejtë të PF.
- Parimi e qëndrueshmërisë për të mos ndryshuar politikën e metodat kontabel
- Parimi e krahasueshmërisë duke siguruar krahasimin midis dy periudhëve.

A II **Politikat kontabël**

Për përcaktimin e kostos së inventareve është zgjedhur metoda me kosto mesatare të ponderuar. (SKK 4:)

Vlerësimi fillestar i një elementi të AAM që plotëson kriteret për njohje si aktiv në bilanc është vlerësuar me kosto. (SKK 5:)

Për prodhimin ose krijimin e AAM kur kjo financohet nga një hua, koston e huamarrjes (dhe interesat) është metoda e kapitalizimit në koston e aktivit për periudhën e investimit. (SKK 5:)

Për vlerësimin e mëposhtes në AAM është zgjedhur modeli i kostonë duke paraqitur në bilanc me kosto minus amortizimin e akumuluar. (SKK 5:)

Për llogaritjen e amortizimit të AAM (SKK 5:) njësia jone ekonomike ka përcaktuar si metode të amortizimit të A.Agj.M. metodën e amortizimit mbi bazën e vlefes së mbetur ndërsa normat e amortizimit janë përdorur të njëllojta me ato të sistemit fiskal në fuqi dhe konkretisht:

- Për ndërtesat me 5 % të vlefes së mbetur.
- Komputera e sisteme informacioni me 25 % të vlefes së mbetur
- Të gjitha AAM të tjera me 20 % të vlefes së mbetur

Për llogaritjen e amortizimit të AAJM (SKK 5:) njësia ekonomike raportuese ka përcaktuar si metode të amortizimit ato lineare me normën e amortizimit 15 % në vit.

B Shënimet qe shpjegojnë zërat e ndryshëm të pasqyrave financiare

I AKTIVET
1 Aktivet monetare **56,929,043**

1.1 Banka

Nr	Emri i Bankes	Monedha	Nr llogarise	Vlera ne valute	Kursi fund vitit	Vlera ne leke
	BKT	EUR		2,496.88	96.77	241,623
	BKT	ALL		59,819.03	1	59,819
Totali						301,442

1.2

Arka					301,442
Nr	E M E R T I M I		Vlera ne valute	Kursi fund vitit	Vlera ne leke
	Arka ne Leke		2,754,364	1	2,754,364
	Arka ne Euro				
		Totali			2,754,364
2	Investime				

2 Investime

2.1

Në tituj pronësie të njësive ekonomike brenda grupit

2.2

Shoqëria nuk ka tituj pronësie të njësive ekonomike brenda grupit

Aksionet e veta

2.3

Shoqëria nuk ka riblerje të aksione të emetuara me pare nga ana jone

Te tjera Financiare

Shoqëria nuk ka aktive të tjera financiare të investuara

3.1

3 Të drejta të arkëtueshme

Nga aktiviteti i shfrytëzimit

Kliente per mallra,produkte e sherbime

>

Fatura te pa likuiduara nen nje vit

>

Fatura te pa likuiduara mbi nje vit

3.2

Kliente per mallra,produkte e sherit analitik

Nga njësité ekonomike brenda grupit

>

Shoqëria nuk ka të drejta dhe detyrimendaj njësive ekonomike brenda grupit

3.3

Nga njësité 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 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 (Shpenzime te shtyra

>

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)

3.5

Kapital i nënshkruar i papaguar

>

Kapital i nënshkruar gjithsej

>

Kapital i nënshkruar i paguar

4 Inventarët

4.4

Mallra

>

Mallra

>

Zhvlerësimi i mallrave dhe (produkteve) për shitje

Inventari mallrave bashkangjitur

II AKTIVET AFATGJATA

8 Aktive materiale

8.1

Toka dhe ndërtesa

8.2

Impiante dhe makineri

8.3

Të tjera Instalime dhe pajisje

8.4

Parapagime për aktive materiale dhe në proces

Prodhim ne proces

Inventaret analitike bashkangjitur

1,098,475

529,479

III DETYRIMET DHE KAPITALI

56,929,043

13.4	13 Detyrime afatshkurtra: <i>Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit</i>	
	> 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 njësive ekonomike brenda grupit</i>	
	> Të drejta / detyrime ndaj pjesëtarëve të tjerë të grupit	
13.7	<i>Të pagueshme ndaj njësive ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse</i>	
	> Të drejta detyrime ndaj njësive ekonomike me interesa pjesëmarrëse	
13.8	<i>Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoqërore/shëndetsore</i>	
	> Paga dhe shpërblime	
	> Paradhënie për punonjësit	3,311,834
	> Sigurime shoqërore dhe shëndetsore	
	> Organizma të tjera shoqërore	40,455
	> Detyrime të tjera	
13.9	<i>Të pagueshme për detyrimet tatimore</i>	
	> Akciza	
	> Tatim mbi të ardhurat personale	
	> Tatime të tjera për punonjësit	2,600
	> Tatim mbi fitimin	
	> Shteti- TVSh për t'u paguar	
	> Të tjera tatime për t'u paguar dhe për t'u kthyer (teprica kreditorë)	
	> Tatime të shtyra (teprica kreditorë)	
	> Tatimi në burim	750
14	> Hua ortak	
		54,835,278
	22 Kapitali dhe Rezervat	
	23 Kapitali i Nënshkruar	- 1,261,875
	24 Primi i lidhur me kapitalin	
	25 Rezerva rivlerësimi	
	26 Rezerva të tjera	
26.1	<i>Rezerva ligjore</i>	
26.2	<i>Rezerva statutore</i>	
26.3	<i>Rezerva të tjera</i>	
	<i>Terheqjet e pronarit</i>	
	27 Fitimi i pashpërndarë	
	28 Fitim / Humbja e Vitit	- 1,261,875

Pasqyra e të Ardhurave dhe Shpenzimeve

	Te ardhurat perbehen	
•	Te adhura nga aktiviteti i shfrytëzimit	
•	Fitime(humbje) nga kurset e kembimit	
	Shpenzimet perbehen nga	0
•	KMSH	
•	Shpenzime e shërbime	18,064,879
•	Taksat vendore	90,226
•	Qera	9,000
•	Komisione banke	
•	Te tjera (Shpenzime te shtyra)	(20,643,562)
•	Sigurimet shoqërore	345,937
•	Paga	1,881,818
•	Amortizim	251,693
10	Fitimi (Humbja) e vitit financiar	0
	• Fitimi i ushtrimit	0
	• Shpenzime te pa zbritshme	
	• Fitimi para tatimit	0
	• Tatimi mbi fitimin	0

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 korrigjim nuk ka.

Hartuesi i Pasqyrave Financiare

Per Drejtimin e Njësive Ekonomike
FERDINAND ÇOBO