

SHENIMET SHPJEGUESE

Sqarim:

Dhënia e shënimeve shpjeguese në këtë pjesë është e detyrueshme sipas SKK 2 i përmirësuar. Plothesimi i të dhënave të kësaj pjese duhet të bëhet sipas kërkesave dhe strukturës standarde 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 "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 raportuese 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 perpariesise 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 huamarries (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 vlefes se mbetur ndersa normal 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.

B Shënimet që shpjegojnë zërat e ndryshëm të pasqyrave financiare**I AKTIVET AFAT SHKURTERA****1 Aktivët monetarë**

1,1

Banka

Nr	Emri i Bankes	Monedha	Nr llogarise	Vlera ne valute	Kursi fund vitit	Vlera ne leke
	Raiffeisen Bank	EUR	8001200355	105.580	123	13.030.680
	Raiffeisen Bank	LEK	0100000355	743.613	1,00	743.613
	Intesa San Paolo Bank	EUR	20000835305	471.079	123	58.140.533
	Intesa San Paolo Bank	LEK	20000835301	259.894	1,00	259.894
	Intesa San Paolo Bank	LEK	20007835302	350	1,00	350
	Intesa San Paolo Bank	USD	20000835300	245.520	108	26.471.996
	Union Bank	EUR	111121361020221	90.921	123,42	11.221.515
	Union Bank	LEK	111121361020119	893.760	1	893.760
	Union Bank Cr.Cd V.P.	EUR	117102361880120	- 2.123	123,42	- 262.068
	Union Bank Cr.Cd K.R.	EUR		- 1.464	123,42	- 180.699
	Banka Kombetare Tregtare	LEK	417850006	349.900	1,00	349.900
	Banka Kombetare Tregtare	EUR	417850006	71.380	123,42	8.809.746
	Credins Bank	LEK	011485152	2.332.032	1,00	2.332.032
	Credins Bank	EUR	115525056	26.226	123,42	3.236.856
Totali						125.048.108

1,2

Arka

Nr	EMERTIMI	Vlera ne valute	Kursi fund vitit	Vlera ne leke
	Arka ne Leke	51.035	1	51.035
	Arka ne Euro	1.934	123,42	238.721
	Arka ne Dollare	-		-
	Pulla tatimore, bileta, te tjera me vlere	21.938	1	21.938
Totali				311.694

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

> Fatura të pa likuiduara nën një vit

> Fatura të pa likuiduara mbi një vit

> Zhvlerësimi i të drejtave dhe detyrimeve

Inventari i klienteve bashkëngjitur

248.324.474

149.511.522

98.812.952

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 te drejta dhe detyrime ndaj njësitë 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 debitoare)
 > Tatime të tjera për punonjësit (teprica debitoare)
 > Tatim mbi fitimin (teprica debitoare)
 > Shteti- TVSH për tu marrë
 > Të tjera tatime për t'u paguar dhe për t'u kthyer
 > Tatimi në burim (teprica debitoare)
 > Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe aksionerëve (teprica debitoare)
 > Të drejta për t'u arkëtuar nga shitjet e letrave me vlerë
 > Qera financiare (kur është afatshkurtër dhe ka tepricë debitoare)
 > Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë (teprica debitoare)
 > Llogari të përkohshme ose në pritje (tepricë debitoare)
 > Zhvlerësim i të drejtave dhe detyrimeve (i detajuar për çdo ze si me sipër)

1.507.931

3,5 *Kapital i nënshkruar i papaguar*

- > Kapital i nënshkruar gjithsej
 > Kapital i nënshkruar i paguar

Inventaret analitike bashkanqitur

5 Shpenzime të shtyra

- > Furnitorë për shërbime (teprica debitoare)
 > Shpenzime të periudhave të ardhme

6 Të arkëtueshme nga të ardhurat e konstatuara

- > Interesa aktive të llogaritura
 > Të ardhura të llogaritura

II AKTIVET AFATGJATA

8 Aktive materiale

- 8,1 *Toka dhe ndërtesa*
 8,2 *Implante dhe makineri*
 8,3 *Të tjera Instalime dhe pajisje*
 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
	Toka e ndërtesa						
	Implante e makineri	2.742.199	1.434.651	1.307.548	2.638.200	1.118.597	1.519.603
	Të tjera lna. pajisje	166.896.871	108.190.184	58.706.707	155.479.001	82.355.316	63.123.685
	Shuma	169.638.070	109.624.835	60.014.255	158.117.201	93.473.913	64.643.288

Aktivitet e blera gjate vitit

11.521.869

Aktivitet kontribut i ortakëve në kapitalin e shoqërisë gjate vitit

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

11 Aktive tatimore të shtyra

Tatime të shtyra (teprica debitoare)

-

12 Të arkëtueshme nga të ardhurat e konstatuara

2.251.181

[Signature]

III DETYRIMET DHE KAPITALI

13 Detyrime afatshkurtra:

13.4	Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit	111.125.252
>	Furnitorë për mallra, produkte e shërbime	111.125.252
	<u>Inventari i Furnitoreve bashkanqitur</u>	
>	Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë	
	<u>Inventari i debitoreve të tjere bashkanqitur</u>	
13.5	Dëftesa të pagueshme	
>	Premtim pagesa të pagueshm për furnizime	
13.6	Të pagueshme ndaj njësisve ekonomike brenda grupit	
>	Të drejta / detyrime ndaj pjesëtarëve të tjerë të grupit	
13.7	Të pagueshme ndaj njësisve ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse	
>	Të drejta detyrime ndaj njësisve ekonomike me interesa pjesëmarrëse	
13.8	Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoqërore/shëndetsore	4.485.301
>	Paga dhe shpërblime	-
>	Paradhënie për punonjësit	
>	Sigurime shoqërore dhe shëndetsore	4.485.301
>	Organizma të tjera shoqërore	
>	Detyrime të tjera	
13.9	Të pagueshme për detyrimet tatimore	7.980.089
>	Akciza	
>	Tatim mbi të ardhurat personale	2.088.421
>	Tatime të tjera për punonjësit	
>	Tatim mbi fitimin	5.511.195
>	Shteti- TVSh për t'u paguar	245.110
>	Të tjera tatime për t'u paguar dhe për t'u kthyer (teprica kreditore)	
>	Tatime të shtyra (teprica kreditore)	
>	Tatimi në burim	155.362
13.10	Të tjera të pagueshme	8.343.192
>	Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe pronarëve	
>	Dividendë për t'u paguar	
21	<u>Detyrime tatimore të shtyra</u>	
22	<u>Kapitali dhe Rezervat</u>	-
23	<u>Kapitali i Nënshkruar</u>	100.000
24	<u>Primi i lidhur me kapitalin</u>	-
25	<u>Rezerva rivlerësimi</u>	-
26	<u>Rezerva të tjera</u>	
26.1	Rezerva ligjore	
26.2	Rezerva statutore	10.000
26.3	Rezerva të tjera	
27	<u>Fitimi i bashpërndarë</u>	243.880.881
28	<u>Fitim / Humbja e Vitit</u>	78.219.314

Pasqyra e te Ardhurave dhe Shpenzimeve

Te ardhurat perbehen

- Shitje neto
- Te ardhura te tjera nga aktiviteti i shfrytezimit
- Te ardhura te tjera nga interesat
- Totali

689.403.251
-
3.412
689.406.663

Shpenzimet perbehen nga

- Materiale te Konsumuara (shpenzime per sherbime)
- Shpenzime pagash
- Shpenzime Sig. shoqerore
- Shpenzime nga shitja asetëve
- Shpenzime Amortizimi
- Shpenzime bankare
- Shpenzime sigurim kontrate
- Shpenzime nga kursi kembimit
- Shpenzime te tjera
- Totali

246.485.523
244.716.908
29.882.917
-
16.150.902
1.448.841
730.406
17.822.098
48.397.105
603.432.498

10 Fitimi (Humbja) e vitit financiar

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

95.974.165
22.391.511
118.365.676
17.754.851

Në shpenzimet e pazbritëshme përfshihen zërat e mëposhtëm:

- > shpenzime perfaqesimi
- > Shpenzime makine
- > Shpenzime marketing
- > Humbje nga tollonat e naftes
- > Shpenzime amortizimi
- > Gjoha
- Totali

18.531.601
1.032.848
410.755
2.151.360
257.128
7.819
22.391.511

Analiza dhe rakordimi i blerjeve

1	Importet mallra te perjashtuar		1.397.783
2	Importet mallra me shkalle 20%		-
3	Importe te investimit me shkalle 20%		675.690
4	Blerjet brenda vendit		88.717.037
5	Blerjet pa tvsh e me tvsh te pa zbriteshme		49.031.118
6	Investimet nga Furnitore Vendas me shkalle 20%		10.516.130
7	Investime brenda vendit pa TVSH		-
8			
	Shuma e blerjeve te raportuara me FDP		150.337.758
	Nga kjo		
1	Aktiva Afat Gjate Materiale	Minus	11.181.820
2	Shlesa e gjendjeve te magazines	Minus	-
3	Referenca	Minus	-
4	Shpenzime per perudhat e ardheshme	Minus	-
	Shuma e blerjeve ne shpenzime		139.145.938
	Pakesimi i gjendjes se magazines		
	Totali ne shpenzime		603.432.498
	Shpenzimet sipas Pasqyres se performances (PASH)		603.432.498
1	Materiale te konsumuara		248.465.623
2	Shpenzime te tjera		358.946.975
3	a) Shpenzime te raportuara ne librin e blerjeve		139.145.938
4	b) Shpenzime te pa raportuara ne librin e blerjeve (Shp. Paga, Sigurime, etj.)		217.801.037
	Shuma (1 + 2 - 2a)		464.286.560
	Kuadrimi Shuma (1+2-2a) - Totalin ne shpenzime = 0		-
	Kuadrimi Shuma (1+2-2a) - Totalin ne shpenzime = 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 perudhat kontabel te mepareshme te konstatuara gjate perudhes raportuese dhe qe korigjim nuk ka.

Hartuesi i Pasqyrave Financiare

Per Drejtimin e Njesis E Ekonomike

(Signature)

REPUBLIKA E ALBANI
MINISTRIA E TREGETISE DHE TREGUT
 Drejtimi i Tregut
 Tiranë - Albania
 +355 44517920 / Fax: +355 44517921

(Signature)