

SHENIMET SPJEGUESE

Sqarim:

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

- a) Informacion i përgjithshëm dhe politikat kontabël
- b) Shënime të 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 kontabël i aplikuar: Standartet Kombetare 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 zëra materiale.
 6. Besueshmëria për hartimin e Pasqyrave Financiare është e siguruar pasi nuk ka gabime materiale duke zbatuar parimet e mëposhteme:
 - Parimin e paraqitjes me besnikëri
 - Parimin e përparësise së përmbajtjes ekonomike mbi formën ligjore
 - Parimin e përafërshmerise pa asnjë influencim të qëllimshëm
 - Parimin e maturise pa optimizim të tepruar, pa nën e mbivlerësim të qëllimshëm
 - Parimin e plotësise duke paraqitur një pamje të vertetë e të drejtë të PF.
 - Parimin e qëndrueshmërisë për të mos ndryshuar politikën e metodat kontabël
 - Parimin e krahasueshmërisë duke siguruar krahasimin midis dy periudhave.

A II Politikat kontabël

Për përcaktimin e kostos së inventareve është zgjedhur metoda e kostos mëstare. Vlerësimi fillestar i një elementi të AAM që plotëson kriteret për njohje si aktiv në bilanc është vlerësuar me kosto. (SKK 5;) Shoqëria nuk ka AQT.

B Shënime të shpjegojnë zërat e ndryshëm të pasqyrave financiare

I AKTIVET AFAT SHKURTERA

1 Aktivet monetare

1.1 Banka

Nr	Emri i Bankes	Monedha	Nr llogarise	Vlera në valute	Kursi fund vitit	Vlera në lekë
1	Societa General Bank	ALL	1413780			914
2	Credins Bank	All	857718			-8,040,705
						0
Totali						-8,039,791

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 bashkangjitur

3.2 Nga njësitë ekonomike brenda grupit

- > Shoqëria nuk ka të drejta dhe detyrim ndaj 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 debitore)	
	> Tatime të tjera për punonjësit (teprica debitore)	
	> Tatim mbi fitimin (teprica debitore)	-718,998
	> Shteti- TVSH për tu marrë	1,659,016
	> Të tjera tatime për t'u paguar dhe për t'u kthyer	5,250,955
	> Tatimi në burim (teprica debitore)	
	> Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe aksionerëve (teprica debitore)	12,244,323
	> Të drejta për t'u arkëtuar nga shitjet e letrave me vlerë	
	> Qera financiare (kur është afatshkurtër dhe ka tepricë debitore)	
	> Debitore të tjerë, kreditorë të tjerë (teprica debitore)	37,339,234
	> Llogari të përkohshme ose në pritje (tepricë debitore)	
	> Zhvlerësim i të drejtave dhe detyrimeve (i detajuar per çdo ze si me sipër)	
3.5	<i>Kapital i nënshkruar i papaguar</i>	14100000
	> Kapital i nënshkruar gjithsej	
	> Kapital i nënshkruar i paguar	

4 Inventarët

4.4	<i>Mallra</i>	
	> Mallra	0
	> Zhvlerësimi i mallrave dhe (produkteve) për shitje	

Inventari mallrave bashkangjitur

II AKTIVET AFATGJATA

8	Aktive materiale	
8.1	<i>Toka dhe ndërtesa</i>	
8	<i>Implante dhe makineri</i>	2,519,741
8.3	<i>Të tjera Instalime dhe pajisje</i>	409,505
8	<i>Parapagime për aktive materiale dhe në proces</i>	

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	3,131,967	612,226	2,519,741	2,728,500	446,533	2,281,967
	Të tjera Ins. pajisje	514,474	104,969	409,505	611,908	142,414	469,494
	Shuma	3,646,441	104,969	2,929,246	3,340,408	588,947	2,751,461

Aktivet e blera gjate vitit

Aktivet kontribut i ortakëve ne kapitalin e shoqërisë gjate vitit

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

Inventaret analitike bashkangjitur

	III DETYRIMET DHE KAPITALI	Klientet	37339234
	13 Detyrime afatshkurtra:	ItalDruri	420000
13.4	<i>Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit</i>	ECF	14899234
	> Furnitorë për mallra, produkte e shërbime	Bashki	22,019,990

Inventari i Furnitoreve bashkangjitur

	> Debitore të tjerë, kreditorë të tjerë	1,139,810
--	---	------------------

Inventari i debitoreve të tjere bashkangjitur

13.5	<i>Dëftesa të pagueshme</i>	
	> Premtim pagesa të pagueshm per 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	
	> Organizma të tjera shoqërore	
	> Detyrime të tjera TVSH	
13.9	<i>Të pagueshme për detyrimet tatimore</i>	
	> Akciza	
	> Tatim mbi të ardhurat personale	
	> Tatime të tjera për punonjësit	
	> 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)	
	> Tatimi në burim	
13.10	Të tjera të pagueshme	
	> Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe pronarëve	
	> Dividendë për t'u paguar	
	22 Kapitali dhe Rezervat	
	23 Kapitali i Nënshkruar	14,100,000
	24 Primi i lidhur me kapitalin	
	25 Rezerva rivlerësimi	
	26 Rezerva të tjera	
26.1	Rezerva ligjore	#REF!
26.2	Rezerva statutoare	
26.3	Rezerva të tjera	6000000
	27 Fitimi i pashpërndarë	#REF!
	28 Fitim / Humbja e Vitit	15.669.044

Pasqyra e te Ardhurave dhe Shpenzimeve

Te ardhurat perbehen

• Nga sherbimi rojes	87,727,718
• Te ardhura nga interesat	
• Nga AQT	
• Total	87,727,718
Shpenzimet perbehen nga	
• Nga blerjet	12,182,725
• Siguracion	0
• Personel jashte ndermarrjes	0
• Udhetime dhe dieta	0
• Shpenzime telefonike	0
• Vlera aqt shitura	0
• Sherbime bankare	0
• Taksa vendore	0
• Mirembajtje	0
• Pagat	48,422,140
• Sigurime	7,969,502
• Amortizime	717,195
• Te panjohura(dieta me shume se 50 % e fondit pagave)	0
• Humbje nga kembimet valutore	0
• Total	69,291,562
10 Fitimi (Humbja) e vitit financiar	0
• Fitimi i ushtrimit	18,436,156
• Shpenzime te pa zbriteshme	11,260
• Fitimi para tatimit	18,447,416
• Tatimi mbi fitimin	2,767,112

Në shpenzimet e pazbritëshme përfshihen zërat e mëposhtem:

- > shpenzime te viteve te kaluara

Pasqyra e Ndryshimeve ne Kapital

• Fitimi (humbja) neto e vitit financiar	15,669,044
• Fitimi qe bartet ne vitin e ardheshem	
• Rritja e kapitalit aksioner	
• 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 periudha kontabel te mepareshme te konstatuara gjate periudhes rraportuese dhe qe korigjim nuk ka.

Hartuesi i Pasqyrave Financiare

Per Drejtimin e Njesise Ekonomike

Fatbardha Roka

Fatbardha Roka

