

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) Shënime 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 kontabël 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 sigurtar 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 sigurtar 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 paanësimese 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 politikat e metodat kontabël
 - Parimin e krahasueshmërisë duke sigurtar krahasimin midis dy periudhave.

A II Politikat kontabël

Për përcaktimin e koston të inventareve është zgjedhur metoda "Mesatare e 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 mëpasëshëm të AAM është zgjedhur modeli i koston duke i 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 AAgj.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 ndertesat 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 AFAT SHKURTERA

1 Aktivet monetare

1.1 Banka

Nr	Emri i Bankes	Monedha	Vlera ne valute	Kursi fund vitit	Vlera ne leke
1	Raiffeisen Bank	lek			-19,484,396
2	Emporiki Bank	lek			9,603
3	Raiffeisen Bank	lek			-12,319,463
4	Tirana Bank	lek			39,831
5	Societe Generale	lek			15,828
6	Intesa San Paolo	lek			3,656
7	Alpha Bank	lek			8,401
8	BKT	lek			22,265
9	Credins Bank	lek			33,620
10	Raiffeisen Bank	lek			0
11	Procredit Bank	lek			5,000
12	Raiffeisen Bank	euro	-144370	121.77	-17,579,943
13	Tirana Bank	euro	5	121.77	584
14	Intesa San Paolo	euro	-24	121.77	-2,976
15	Alpha Bank	euro	72	121.77	8,767
16	BKT	euro	14	121.77	1,713
17	Credins Bank	euro	10	121.77	1,185
	Totali				-49,236,325

1.2 Arka

Nr	EMERTIMI	Vlera ne valute	Kursi fund vitit	Vlera ne leke
	Arka ne Leke			
	Arka ne Euro			80,001
	Arka ne Dollare			
	Totali			80,001

2 Investime

- 2.1 *Ne 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 *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
- | | |
|--|-------------|
| > Fatura të pa likuiduara nën një vit | 340,979,920 |
| > 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 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 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 (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	Kapital i nënshkruar i papaguar	
>	Kapital i nënshkruar gjithsej	
>	Kapital i nënshkruar i paguar	
	4 Inventarët	
4.1	Lëndë e parë dhe materiale të konsumueshme	
>	Materiale ndihmës	34,818,796
>	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	Prodhome në proces dhe gjysëmprodukte	
4.3	Produkte të gatshme	4,050,000
4.4	Mallra	
>	Mallra	
>	Zhvlerësimi i mallrave dhe (produkteve) për shitje	
	<u>Inventari mallrave bashkangjitur</u>	
4.5	Aktive Biologjike (Gjë e gjallë në rritje e majmëri)	
4.6	AAGJM të mbajtura për shitje	
>	AAGJM të mbajtura për shitje	
4.7	Parapagime për inventar	
>	Materiale të para	3203682
>	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	3,000,000

6 Të arkëtueshme nga të ardhurat e konstatuara

- > Interesa aktive të llogaritura
- > Të ardhura të llogaritura

II AKTIVET AFATGJATA**7 Aktivet financiare**

- 7.1 Tituj pronësie në njësitë ekonomike brenda grupit
- 7 Tituj të huadhënies në njësitë ekonomike brenda grupit
- 7.3 Tituj pronësie në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse
- 7 Tituj të huadhënies në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse
- 7.5 Tituj të tjerë të mbajtur si aktive afatgjata
- 8 Tituj të tjerë të huadhënies

8 Aktive materiale

- 8.1 Toka dhe ndërtesa 54,914,391
- 8 Impiante dhe makineri 41,367,238
- 8.3 Të tjera instalime dhe pajisje 52,884,188
- 8 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						
	Impiante e makineri						
	Të tjera ins. pajisje			0			0
	Shuma	0	0	0	0	0	0

Aktivet e blera gjate vitit

28982007

Aktivet kontribut i ortakëve në kapitalin e shoqërisë gjate vitit

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

Inventaret analitike bashkangjitur**9 Aktivet biologjike****10 Aktive jo materiale**

- > Koncesione
- > Patenta, licenca, marka e aktive të ngjashme
- > Emri i mirë
- > Parapagime për AAJM
- Furnitorë për aktive afatgjata jomateriale

11 Aktive tatimore të shtyra

Tatime të shtyra (teprica debitoare)

12 Kapitali i nënshkruar i pa paguar**III DETYRIMET DHE KAPITALI**

13 Detyrime afatshkurtra:		
13.1	<i>Titujt e huamarrjes</i>	
13.2	<i>Detyrime ndaj institucioneve të kredisë</i>	
	> Qera financiare	
	> Hua të marra	49383802
	> Kësti i llogaritur i huas për t'u paguar në 12 muajt e ardhshëm	
13.3	<i>Arkëtime në avancë për porosi</i>	
	> Parapagime të marra	6651537
13.4	<i>Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit</i>	
	> Furnitorë për mallra, produkte e shërbime	117401330
	> 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	
	> Sigurime shoqërore dhe shëndetsore	558505
	> Organizma të tjera shoqërore	
	> Detyrime të tjera	
13.9	<i>Të pagueshme për detyrimet tatimore</i>	
	> Akciza	
	> Tatim mbi të ardhurat personale	8450
	> Tatime të tjera për punonjësit	
	> Tatim mbi fitimin	525816
	> Shteti- TVSh për t'u paguar	2845906
	> Të tjera tatime për t'u paguar dhe për t'u kthyer (teprica kreditorë)	
	> Tatime të shtyra (teprica kreditorë)	
	> Tatimi në burim	
13.10	<i>Të tjera të pagueshme</i>	
	> Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe pronarëve	
	> Dividendë për t'u paguar	18400000
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	

	> 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>	
	> Qera financiare	
	Analiza e blerjeve me qira financiare	
	> Huamarrje afatgjata nga Bankat	
	> Hua të marra	
		7823814
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 një vit	
	> Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë mbi një vit	
17.5	<i>Dëftesa të pagueshme</i>	
	> Premtim pagesa të pagueshm për furnizime mbi një vit	
17.6	<i>Të pagueshme ndaj njësive ekonomike brenda grupit</i>	
	> Të drejta / detyrime ndaj pjesëtarëve të tjerë të grupit mbi një vit	
17.7	<i>Të pagueshme ndaj njësive ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse</i>	
	> Të drejta detyrime ndaj njësive ekonomike me interesa pjesëmarrëse	
17.8	<i>Të tjera të pagueshme</i>	
	> Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe pronarëve mbi një vit	
	> Dividendë për t'u paguar mbi një vit	142464960
	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	140000000
	25 Rezerva rivlerësimi	
	26 Rezerva të tjera	
26.1	<i>Rezerva ligjore</i>	
26.2	<i>Rezerva statutore</i>	10,398,147
26.3	<i>Rezerva të tjera</i>	
	27 Fitimi i pashpërndarë	18,074,252
	28 Fitim / Humbja e Vitit	
		21146174

Pasqyra e te Ardhurave dhe Shpenzimeve

Te ardhurat perbehen

•
•
•
•

440,957,389

Shpenzimet perbehen nga	
• Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme	372,852,979
• Shpenzime të personelit	26,731,177
• Shpenzime të tjera shfrytëzimi	8,077,987
• Shpenzime financiare	118,340
Shpenzime konsumi dhe amortizimi	8,296,681

10 Fitimi (Humbja) e vitit financiar

• Fitimi i ushtrimit	24,880,225
• Shpenzime te pa zbriteshme	13,447
• Fitimi para tatimit	24,893,672
• Tatimi mbi fitimin	3,734,051
Në shpenzimet e pazbriteshme përfshihen zërat e mëposhtëm:	
>	
> Gjoha	13447

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 mëpareshme te konstatuara gjate periudhes raportuese dhe qe korrigjim nuk ka.

Per Drejtimin e Njesise Ekonomike
(ALDI LLAZI)

