

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 shpjegimeve duhet te jete :

- a) Informacion i përgjithshëm dhe politikat kontabël
- b) Shënimet qe shpjegojnë zërat e ndryshëm të pasqyrave financiare
- c) Shënime të tjera shpjeguese

A I Informacion i përgjithshëm

- 1 Kuadri ligjor: Ligjit 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 metoden e amortizimit mbi bazen e vlefes se mbetur ndersa normat e amortizimit jane perdorur te njellojta me ato te sistemit fiskal ne fuqi dhe konkretisht :

- Per ndertesat me 5 % te vlefes se mbetur.
- Kompjutera 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.

Referenca

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	Nr llogarise	Vlera ne valute	Kursi fund vitit	Vlera ne leke
1	Tirana Bank ne leke	LEK				4,215,800
2	BKT ne leke	LEK				483,320
3	Emboriki bank ne leke	LEK				
4	OTP	LEKE				96,567
5	CREDINS	LEK				8,857
6	Raifazen ne lek	LEK				2,638,026
7	ABI	LEKE				54,028
8	CREDINS BANKE	EUR				
9	Raifaizen ne euro	EUR		54077.1	121.77	6,584,964
10	OTP	EURO		3087.86	121.77	376,009
11	popullore euro	EUR				
16	Credins Euro	EUR		448.48	121.77	54,611
Totali						14,512,181

1.2

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				16,951,594

2 Investime

2.1

Në tituj pronësie të njësive ekonomike brenda grupit

Shoqeria nuk ka tituj pronësie të njësive ekonomike brenda grupit

2

Aksionet e veta

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

2.3

Te tjera Financiare

Shoqeria nuk ka aktive të tjera financiare të investuara

3 Të drejta të arkëtueshme

10,767,331

3.1

Nga aktiviteti i shfrytëzimit

Kliente per mallra, produkte e sherbime

10,460,904

> Fatura te pa likuiduara nen nje vit

-29,538,306

> Fatura te pa likuiduara mbi nje vit

39,999,210

> Zhvleresimi i te drejtave dhe detyrimeve

Inventari i klienteve bashkangjitur

3.2

Nga njësitet ekonomike brenda grupit

0

> Shoqeria nuk ka te drejta dhe detyrimendaj njësive ekonomike brenda grupit

3.3

Nga njësitet ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse

0

> Shoqeria nuk ka te drejta dhe detyrime ndaj njësive ekonomike me interesa pjesëmarrëse

3.4

Të tjera

306,427

> 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)

306,427

> Shteti- TVSH për tu marrë

0

> 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 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	<i>Kapital i nënshkruar i papaguar</i>	0
	> Kapital i nënshkruar gjithsej	
	> Kapital i nënshkruar i paguar	
	4 Inventarët	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>Prodime 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>	4521435
	> Produkte të ndërmjetëm	
	> Produkte të gatshëm	4,521,435
	> Nënprodukte dhe produkte mbeturinë	
	> Zhvlerësimi i produkteve të gatshëm	
	<u>Inventaret analitike bashkangjitur</u>	
4.4	<i>Mallra</i>	0
	> Mallra	0
	> 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 në majmëri	
	> Te leshta në majmëri	
	> Te dhirta në majmëri	
	> Derra në majmëri	
	> Zogj në 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 Shpenzime të shtyra	0
	> Furnitorë për shërbime (teprica debitore)	
	> Shpenzime të periudhave të ardhme	
	6 Të arkëtueshme nga të ardhurat e konstatuara	0



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

II AKTIVET AFATGJATA

7 Aktivitet financiar

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	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	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	
8	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	20,706,829
8.1	Toka dhe ndërtesa	0
8	Implante dhe makineri	17,909,859
8.3	Të tjera Instalime dhe pajisje	2,796,970
8	Parapagime për aktive materiale dhe në proces	

Analiza e posteve të amortizueshme

Nr	Emertimi	Viti raportues			Viti paraardhës		
		Vlera	Amortizimi	VI.mbetur	Vlera	Amortizimi	VI.mbetur
	NDERTESA			0	0		0
	Implante e makineri	36,444,998	3,055,688	31,713,277	33,177,106	663,542	32,513,564
	Të tjera Ins. pajisje			0			0
	Shuma	36,444,998	3,055,688	31,713,277	33,177,106	663,542	32,513,564

Aktivitet e blera gjate vitit

0

Aktivitet kontribut i ortakeve ne kapitalin e shoqerise gjate vitit

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

Inventaret analitike bashkangjitur

9 Ativitet biologjike

- > Gjedhe
- > Te leshta
- > Te dhirta
- > Derra
- > Pula

0



10 Aktive jo materiale		0
> Koncesione		
Koncesione me vleren fillestare		
Konçesionet (amortizimi)		
Konçesionet (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 nenshkruar i pa paguar	0	
III DETYRIMET DHE KAPITALI		106,373,015
13 Detyrime afatshkurtra:	0	
13.1 Titujt e huamarrjes		
> 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 Detyrime ndaj institucioneve të kredisë	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 ardhshëm		
13.3 Arkëtime në avancë për porosi	0	
> Parapagime të marra		
13.4 Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit	5,751,380	
> Furnitorë për mallra, produkte e shërbime	5,751,380	
Inventari i Furnitoreve bashkangjitur		
> Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë		
Inventari i debitoreve te tjere bashkangjitur		
13.5 Dëftesa të pagueshme	0	
> Premtim pagesa të pagueshm për furnizime	0	
13.6 Të pagueshme ndaj njësisve ekonomike brenda grupit	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>	735,951
	> 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>	62,810
	> Akciza	
	> Tatim mbi të ardhurat personale	
	> Tatime të tjera për punonjësit	
	> Tatim mbi fitimin	
	> Shteti- TVSh për t'u paguar	62,810
	> Të tjera tatime për t'u paguar dhe për t'u kthyer (teprica kreditore)	56,835
	> 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 Të pagueshme për shpenzime të konstatuara	0
	> Shpenzime të llogaritura	
	> Interesa të llogaritur	
	15 Të ardhura të shtyra	0
	> Grante afatshkurtera	
	> Të ardhura të periudhave të ardhme	
	16 Provizione	0
	> Provizione afatshkurtera	
	17 Detyrime afatgjata:	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	
	Inventari i Furnitoreve bashkangjitur	
	> Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë mbi një vit	
	Inventari i debitoreve të tjera bashkangjitur	
17.5	<i>Dëftesa të pagueshme</i>	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 Të pagueshme për shpenzime të konstatuara	0
	19 Të ardhura të shtyra	0
	20 Provizione:	0
20.1	Provizione për pensionet	0
20.2	Provizione të tjera	0
	21 Detyrime tatimore të shtyra	0
	22 Kapitali dhe Rezervat	
	23 Kapitali i Nënshkruar	80,069,567
	24 Primi i lidhur me kapitalin	0
	25 Rezerva rivlerësimi	0
	26 Rezerva të tjera	0
26.1	Rezerva ligjore	0
26.2	Rezerva statutore	0
26.3	Rezerva të tjera	0
	27 Fitimi i pashpërndarë	12,728,624
	28 Fitim / Humbja e Vitit	7,024,683

Pasqyra e te Ardhurave dhe Shpenzimeve

Te ardhurat perbehen	77,494,974
• Të ardhura nga aktiviteti i shfrytëzimit	77,494,974
• Ndryshimi në inventarin e produkteve të gatshme dhe prodhimit në proces	0
• Puna e kryer nga njësia ekonomike dhe e kapitalizuar	0
• Të ardhura të tjera të shfrytëzimit(interesa)	0
Shpenzimet perbehen nga	69,164,331
• Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme (K.M.SH)	49,645,962
• Shpenzime të personelit	13,196,545
• Zhvlerësimi i aktiveve afatgjata materiale(Taksa Bashkiake)	328,500
• Shpenzime konsumi dhe amortizimi	5,993,324
• Shpenzime të tjera shfrytëzimi ,	0
• Shpenzime te tjera, Qera ambienti , dhe shpenzime te tjera	0
10 Fitimi (Humbja) e vitit financiar	8,330,643
• Fitimi i ushtrimit	8,264,333
• Shpenzime te pa zbriteshme	0
• Fitimi pas tatimit	7,024,683
• Tatimi mbi fitimin	1,239,650

Në shpenzimet e pazbritëshme përfshihen zërat e mëposhtëm:

> Gjoha

> Shenim:

> Shoqëria ne muajin Mars ka filluar procedura e zmadhimit te kapitalit, si dhe pakesimit te saj ne shumen 3.000.000 leke, ku do te paguaje ne forme dividenti shumen 450.000 leke, ne muajin Gusht. Eshte pakesuar kapitali ne vleren 3.000.000 leke.

Analiza dhe rakordimi i blerjeve

1	Importet(Vlera e fatures)	2,645,712
2	Blerjet brenda vendit	52,974,781



3	Blerjet pa tvsh e me tvsh te pa zbriteshme		<u>1,288,616</u>
4			
5			
6			
7			
8			
	Shuma e blerjeve te raportuara me FDP		56,909,109
	Nga kjo		
1	Aktiva Afat Gjata Materiale	Minus	2,741,712
2	Shtesa e gjendjeve te magazines	Minus	4,521,435
3	Referenca	Minus	1,155,017
4	Shpenzime te vitit te kaluar , kaluar ne shpenzime	Minus	0
5	Furnitura	Minus	0
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 <u>(KMSH)</u>		49,645,962
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)		49,645,962
	Kuadrimi Shuma (1+2-2a) - Totalin ne shpenzime = 0		-49,645,962
	Kuadrimi Shuma (1+2-2a) - Totalin ne shpenzime = 0		

Pasqyra e Ndryshimeve ne Kapital

•	Fitimi (humbja) neto e vitit financiar	12,728,624
•	Fitimi qe bartet ne vitin e ardheshem	7,024,683
•	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
(VASIL BOLI)



Per Drejtimin e Njesise Ekonomike
(SIMON CIPA)