

SHENIMET SHPJEGUESE

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 spjegimeve duhet te jete :

- 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 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 aktivi 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 perparemise 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 Koston Mesatare (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.



	> 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)	8,134,594
	> 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>	
	> Kapital i nënshkruar gjithsej	
	> Kapital i nënshkruar i paguar	
	4 Inventarët	2,880,425
4.1	<i>Lëndë e parë dhe materiale të konsumueshme</i>	164,065
	> Materiale ndihmës	
	> Lëndë djegëse	
	> Pjesë ndërrimi	
	> Materiale ambalazhimi	164,065
	> 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>Prodhime në proces dhe gjysëmprodukte</i>	
	> 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>	
	> Produkte të ndërmjetëm	
	> Produkte të gatshëm	
	> Nënprodukte dhe produkte mbeturinë	
	> Zhvlerësimi i produkteve të gatshëm	
	<u>Inventaret analitike bashkangjitur</u>	
4.4	<i>Mallra</i>	2,716,360
	> Mallra	2,716,360
	> 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>	
	> Gjedhe ne majmeri	
	> Te leshta ne majmeri	
	> Te dhirta ne majmeri	
	> Derra ne majmeri	
	> Zogj ne rritje	
	<u>Inventaret analitike bashkangjitur</u>	
4.6	<i>AAGJM të mbajtura për shitje</i>	
	> AAGJM të mbajtura për shitje	
	<u>Inventari bashkangjitur</u>	
4.7	<i>Parapagime për inventar</i>	
	> Materiale të para	
	> Materiale të tjera	



- > Produkte të gatshëm
- > Mallra (dhe produkte) për shitje
- > Gjë e gjallë

Inventaret analitike bashkangjitur

5 Shpenzime të shtyra

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

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

- > Aksione të shoqërive të kontrolluara
- > Zhvleresimi Aksione të shoqërive të kontrolluara
- > Aksione të shoqërive të lidhura
- > Zhvleresimi Aksione të shoqërive të lidhura

7.2 Tituj të huadhënies në njësitë ekonomike brenda grupit

- > Huadhënie afatgjatë në njësitë ekonomike brenda grupit
- > Zhvleresimi Huadhënie afatgjatë në njësitë ekonomike brenda grupit

7.3 Tituj pronësie në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse

- > Aksione të shoqërive ku ka interesa pjesëmarrëse
- > Zhvleresimi Aksione të shoqërive ku ka interesa pjesëmarrëse

7.4 Tituj të huadhënies në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse

- > Huadhënie afatgjatë në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse
- > Zhvleresimi Huadhënie afatgjatë në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse

7.5 Tituj të tjerë të mbajtur si aktive afatgjata

- > Aksione të tjera dhe letra me vlerë
- > Zhvleresimi Aksione të tjera dhe letra me vlerë

7.6 Tituj të tjerë të huadhënies

- > Të drejta të tjera afatgjatë
- > Të drejta dhe detyrime ndaj pjesëtarëve të tjerë të grupit
- > Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe aksionerëve
- > Zhvleresimi Të drejta të tjera afatgjatë
- > Zhvleresimi Të drejta dhe detyrime ndaj pjesëtarëve të tjerë të grupit
- > Zhvleresimi Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe aksionerëve

8 Aktive materiale

8.1	Toka dhe ndërtesa			
8.2	Instalime teknike, makineri, pajisje, instrumente dhe vegla pune			
8.3	Elektrike			
8.4	Instalime Hidrosanitare			
	Makineri dhe pajisje pune			
	Makineri sharre prerje mishi			
	IMPIANTE DHE MAKINERI PER THERTOREN			
	Cengela per varje mishi			
	IMPIANTE DHE MAKINERI PER SALLAMERINE			
	MJETE TRANSPORTI FRIGORIFERIKE			
	Mjete transporti			
	Mobilje dhe pajisje zyre			

62,615,179

29,486,970.00
8,235,484.00
278,677.00
90,073.00
143,336.00
59,806.00
13,866,547.00
96,529.00
5,891,251.00
416,013.00
3,895,838.00
61,721.00



Pajisje kompjuterike		
Parapagime për AAM		

92,934.00
327,549.00

Analiza e posteve te amortizushme

Nr	Emertimi	Viti raportues			Viti paraardhes		
		Vlera historike	Amort.akum	Vl.mbetur	Vlera	Amort.vjet or	Vl.mbetur
	Toka	0	0	-	0	0	-
	Ndertime	31672374	1,583,629	30,088,745	30,088,745	601,774	29,486,971
	Instalime teknike, makineri, pajisje, instrumenta	8951875	282,945	8,668,930	8,668,930	433,447	8,235,483
	Elektrike	366680	73,336	293,344	293,344	14,667	278,677
	Hidraulike	118517	23,703	94,814	94,814	4,741	90,073
	Makineri sharre prerje mishi	60820		60,820	60,820	1,014	59,806
	Makineri pajisje pune	176512	25,632	150,880	150,880	7,544	143,336
	Cengela per varje mishi	98583		98,583	98,583	2,054	96,529
	Impiante dhe makineri per Thertoren	18245456	3,649,091	14,596,365	14,596,365	729,818	13,866,547
	Impiante dhe makineri per Sallamerine	6415156	213,839	6,201,317	6,201,317	310,066	5,891,251
	Mjete transporti	533350	71,113	462,237	462,237	46,224	416,013
	Mjete transporti	5410886	1,082,177	4,328,709	4,328,709	432,871	3,895,838
	Mobilje dhe pajisje zyre	65642	9,992	55,650	55,650	8,347	47,303
	Mobilje Raft	4518		4,518	4,518	621	3,897
	Mobilje Dollap	12,198		12,198	12,198	1,677	10,521
	Zyre, pajisje informatike	151,194	35,026	116,168	116,168	23,234	92,934
	Shuma	72,283,761	7,050,483	65,233,278	65,233,278	2,618,099	62,615,179

Inventaret analitike bashkangjitur

9 Aktivet biologjike

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

10 Aktive jo materiale

214,726

- > Koncesione
- Koncesione me vleren fillestare
- Konçesionet (amortizimi)
- Konçesionet (zhvlerësimi)

- > Patenta,licenca,marka e aktive te ngjashme
- 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)

214,726

- > Emri i mire
- Emri i mire me vlere fillestare
- Emri i mire (amortizimi)
- Emri i mire (zhvlerësimi)

- > Parapagime për AAJM



Furnitorë për aktive afatgjata jomateriale

11 Aktive tatimore te shtyra

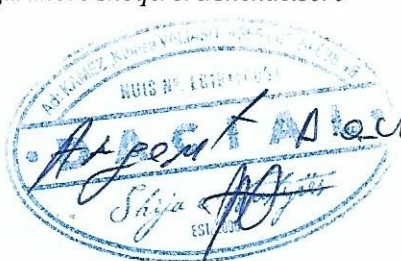
Tatime të shtyra (teprica debitoare)

12 Kapitali i nenshkruar i pa paguar

III DETYRIMET DHE KAPITALI

13 Detyrime afatshkurtra:

13.1	Titujt e huamarrjes	5,785,015
	> Huamarrje afatshkurtra	5,785,015
	> 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	
	> Qera financiare	
	Analiza e blerjeve me qira financiare	
	> Huamarrje afatshkurtra nga Bankat	
	Banka 1	
	Banka 2	
	Banka 3	
	> Llogari bankare të zbuluara (overdrafte bankare)	
	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	
	> Parapagime të marra	
13.4	Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit	16,267,841
	> Furnitorë për mallra, produkte e shërbime	16,267,841
	Inventari i Furnitoreve bashkangjitur	
	> Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë	
	Inventari i debitoreve te tjere bashkangjitur	
13.5	Dëftesa të pagueshme	
	> Premtim pagesa të pagueshm per furnizime	
13.6	Të pagueshme ndaj njësive ekonomike brenda grupit	
	> Të drejta / detyrime ndaj pjesëtarëve të tjerë të grupit	
13.7	Të pagueshme ndaj njësive ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse	
	> Të drejta detyrime ndaj njësive ekonomike me interesa pjesëmarrëse	
13.8	Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoqërore/shëndetsore	1,733,635
	> Paga dhe shpërblime	1,687,105
	> Paradhënie për punonjësit	
	> Sigurime shoqërore dhe shëndetsore	46,530
	> Organizma të tjera shoqërore	
	> Detyrime të tjera	



13.9	<i>Të pagueshme për detyrimet tatimore</i>	643,333
>	Akciza, tatime dogana	15,431
>	Tatim mbi të ardhurat personale	2,600
>	Tatime të tjera për punonjësit	
>	Tatim mbi fitimin	
>	Shteti- TVSh për t'u paguar	625,302
>	Tatime të shtyra (teprica kreditore)	
>	Tatimi në burim	
13.10	<i>Të tjera të pagueshme</i>	-
>	Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe pronarëve	-
>	Dividendë për t'u paguar	
14	<u>Të pagueshme për shpenzime të konstatuara</u>	
>	Shpenzime të llogaritura	
>	Interesa të llogaritur	
15	<u>Të ardhura të shtyra</u>	
>	Grante afatshkurtera	
>	Të ardhura të periudhave të ardhme	
16	<u>Provizione</u>	
>	Provizione afatshkurtera	
17	<u>Detyrime afatgjata:</u>	
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	18,906,489
	Banka 1 INTESA	18,906,489
	Banka 2	
	Banka 3	
>	Hua të marra	
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	
	<u>Inventari i Furnitoreve bashkangjitur</u>	
>	Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë mbi një vit	
	<u>Inventari i debitoreve të tjere bashkangjitur</u>	
17.5	<i>Dëftesa të pagueshme</i>	
>	Premtim pagesa të pagueshm për furnizime mbi një vit	
17.6	<i>Të pagueshme ndaj njërive ekonomike brenda grupit</i>	15,047,474
>	Të drejta / detyrime ndaj pjesëtarëve të tjerë të grupit mbi një vit	15,047,474
17.7	<i>Të pagueshme ndaj njërive 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	
	> Te tjera te pagueshme	4,137,990
	18 Të pagueshme për shpenzime të konstatuara	
	19 Të ardhura të shtyra	19,658,706
	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	
	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>	
	27 Fitimi i pashpërndarë	9,564,107
	28 Fitim / Humbja e Vitit	1,285,206

Pasqyra e te Ardhurave dhe Shpenzimeve

29 Te ardhurat nga aktiviteti I shfrytezimit	121,713,748
• <i>Te ardhura nga shitja e mallrave</i>	120,618,076
• <i>Te ardhura nga sherbimi I therjeve</i>	1,095,672
30 Ndryshimi ne inventarin e produkteve te gatshme dhe prodhimit ne pro	-
31 Puna e Kryer nga Njesia Ekonomike dhe e Kapitalizuar(Situacione)	-
32 Te ardhura te tjera te shfrytezimit	5,936,318
• <i>Te ardhura nga Granti</i>	5,925,793
• <i>Te ardhura nga te tjera</i>	10,525
33 Lenda e Pare dhe Materiale te Konsumueshme	114,360,667
33.1 <i>Lenda e Pare dhe Materiale te Konsumueshme</i>	111,708,480
- <i>lende e pare dhe materiale te konsumueshme</i>	111,708,480
33.2 <i>Te tjera Shpenzime(karburante, Oshee, UKT)</i>	2,652,187
- <i>Oshee, Ukt</i>	2,082,678
- <i>Karburante</i>	569,509
34 Shpenzimet e Personelit	4,071,252
34.1 <i>Paga dhe Shperblime</i>	3,409,939
34.2 <i>Shpenzime te sigurimeve shoqerore/shendetesore</i>	661,313
35 Zhvleresimi I Aktivete Afatgjata (Amortizimi I AAJM)	
36 Shpenzime konsumi dhe amortizimi	2,641,957
37 Shpenzime te tjera shfrytezimi	3,818,323
- <i>Mirembajtje dhe riparime</i>	6,792
- <i>Riparime materiale elektrike</i>	501,249
- <i>Riparime automjete</i>	331,648
- <i>Shpenzime per kancelari</i>	28,432



- Shpenzime materiale pastrimi	48,644
- Riparime materiale ndertimi	130,313
- Riparime pajisje pune	124,319
- Riparime pajisje informatike	26,053
- Sigurime	148,339
- Sherbime ligjore	99,000
- Sherbime financiare	20,000
- Shpaz.postare e telekom.	17,754
- Shpenzime per telefoni mobil	74,637
- Shpenzime per internet	30,000
- Transport per nenprodukte	176,618
- Sherbime bankare	389,649
- Skanimi ne dogane	54,671
- Taksa dhe tarifa vendore	349,503
- Taksa e regjistrimit	9,540
- Subvencione te dhena	110,000
- Shpenzime per pritje dhe perfaqesime	883,770
- Shpenzime per personelin uje, kafe	97,717
- Gjoha dhe demshperblime	99,805
- Shpenzime per prokurime publike	59,869

38 Te ardhura te tjera

53,396

- 38.1 Te ardhura nga njesite ekonomike
- 38.2 Te ardhura nga veprimtaria jashte shitjes
- 38.3 Te ardhura financiare nga kamatvonesat dhe kursi I kembimit
- Te ardhura nga diferenca kurse kembimi valutore
 - Te ardhura nga sisteme llogarish rimarrje te ardhura nga borxhi I keq

53,396

53,396

39 Zhvleresimi I Aktiveve Financiare

40 Shpenzime Financiare

1,125,685

- 40.1 Shpenzime Interesi (interesa bankare)
- 40.2 Shpenzime te tjera financiare (diferenca kursi valutore)
- 40.3 Shpenzime nga sisteme llogarish borxhi I keq I viteve te kaluara

1,125,685

10 Fitimi (Humbja) e vitit financiar para tatimit

1,685,579

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

1,685,579

983,575

2,669,154

400,373

10 Fitimi (Humbja) e vitit financiar

1,285,206

* Në shpenzimet e pazbritëshme përfshihen zërat e mëposhtëm:

- > Shpenzime per pritje dhe perfaqesime
- > Gjoha dhe demshperblime

883,770

99,805

Totali

983,575

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.



Per Drejtimin e Njesise Ekonomike