

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 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 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 perparetise 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 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 metodën 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.

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	Credins	lek			-3,747,137
2	Raiffeisen	lek			516
3	Raiffeisen	euro	6.54	123.7	809
4	Credins	euro	70.12	123.7	8,674
	Totali				-3,737,138

1.2 *Arka*

Nr	EMERTIMI	Vlera ne valute	Kursi fund vitit	Vlera ne leke
	Arka ne Leke			74,276
	Arka ne Euro			
	Arka ne Dollare			
	Totali			74,276

2 Investime**3 Të drejta të arkëtueshme**3.1 *Nga aktiviteti i shfrytëzimit*

Kliente per mallra,produkte e sherbime

> Fatura te pa likuiduara nen nje vit	4,184,190
> Fatura te pa likuiduara mbi nje vit	
> Zhvleresimi i te drejtave dhe detyrimeve	

3.2 *Nga njësitë ekonomike brenda grupit*

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

3.3 *Nga njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse*

> Shoqeria nuk te drejta dhe detyrime ndaj njesive 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	3,633,031
> 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)	

3.5 *Kapital i nënshkruar i papaguar*

> Kapital i nënshkruar gjithsej	
> Kapital i nënshkruar i paguar	

4 Inventarët4.1 *Lëndë e parë dhe materiale të konsumueshme*

> 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

Inventaret analitike bashkangjitur

4.2 Prodhime në proces dhe gjysëmprodukte

4.3 Produkte të gatshme

4.4 Mallra

- > Mallra
- > Zhvlerësimi i mallrave dhe (produkteve) për shitje

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

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

8 Tituj të tjerë të huadhënies

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

8 Aktive materiale

8.1 Toka dhe ndërtesa

8 Impiante dhe makineri

8.3 Të tjera Instalime dhe pajisje

8 Parapagime për aktive materiale dhe në proces

401,537

Analiza e posteve të amortizueshme

Nr	Emertimi	Viti raportues			Viti paraardhës		
		Vlera	Amortizimi	Vi.mbetur	Vlera	Amortizimi	Vi.mbetur
	Toka e ndërtesa						
	Impiante e makineri			0			
	Të tjera Ins. pajisje	401,537		401,537			0
	Shuma	401,537	0	401,537	0	0	0

Aktivët e blera gjatë vitit

0

Aktivët kontribut i ortakeve në kapitalin e shoqërisë gjatë vitit

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

Inventaret analitike bashkangjitur

9 Aktivet biologjike

10 Aktive jo materiale

11 Aktive tatimore të shtyra

Tatime të shtyra (teprica debitore)

12 Kapitali i nenshkruar i pa paguar

100000

III DETYRIMET DHE KAPITALI

13 Detyrime afatshkurtra:

13.1 Titujt e huamarrjes

13.2 Detyrime ndaj institucioneve të kredisë

> Qera financiare

> Hua të marra

3747137

> 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

> Furnitorë për mallra, produkte e shërbime

> Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë

13.5 Dëftesa të pagueshme

> Premtim pagesa të pagueshm për 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

> Paga dhe shpërblime

46176

> Paradhënie për punonjësit

> Sigurime shoqërore dhe shëndetsore

14508

> Organizma të tjera shoqërore

> Detyrime të tjera

13.9 Të pagueshme për detyrimet tatimore

> Akciza

> Tatim mbi të ardhurat personale

> Tatime të tjera për punonjësit

> Tatim mbi fitimin

7994

> Shteti- TVSh për t'u paguar

> Të tjera tatime për t'u paguar dhe për t'u kthyer (teprica kreditorë)

> Tatime të shtyra (teprica kreditorë)

> Tatimi në burim

13.10 Të tjera të pagueshme

> Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe pronarëve

> Dividendë për t'u paguar

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	972109
17.2	<i>Detyrime ndaj institucioneve të kredisë</i>	
>	Qera financiare	
	Analiza e blerjeve me qira financiare	
>	Huamarrje afatgjata nga Bankat	
>	Hua të marra	
17.8	<i>Të tjera të pagueshme</i>	
>	Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe pronarëve mbi një vit	11200000
>	Dividendë për t'u paguar mbi një vit	
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 nenshkruar		100000
24 Primi i lidhur me kapitalin		
25 Rezerva rivlerësimi		
26 Rezerva të tjera		
26.1	<i>Rezerva ligjore</i>	51478
26.2	<i>Rezerva statutore</i>	
26.3	<i>Rezerva të tjera</i>	902046
27 Fitimi i pashpërndarë		
28 Fitim / Humbja e Vitit		830711

Pasqyra e te Ardhurave dhe Shpenzimeve

Te ardhurat perbehen		
•		10,793,295
Shpenzimet perbehen nga		
•	Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme	8,886,611
•	Shpenzime të personelit	644,188
•	Shpenzime të tjera shfrytëzimi	138,607
•	Shpenzime konsumi dhe amortizimi	
•	Shpenzime financiare	249,460

10 Fitimi (Humbja) e vitit financiar

• Fitimi i ushtrimit

874,433

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

874,433

4,372

Në shpenzimet e pazbritëshme përfshihen zërat e mëposhtëm:

- > Gjoha
- > Paga
- >

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 jane korigjuar, nuk ka.

Per Drejtimin e Njesisë Ekonomike
KRISTO GANOLLI

