

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 të percaktuara ne SKK 2 te permiresuar. Rradha e dhenies se spjegimeve duhet te jete :

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

A I Informacion i përgjithshëm

- Kuadri ligjor: Ligji 9228 dt 29.04.2004 "Per Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare"
- Kuadri kontabel i aplikuar : Stndartet Kombetare te Kontabilitetit ne Shqiperi.(SKK 2;)
- Baza e pergatitjes se PF : Mbi bazen e konceptit te materialitetit.(SSK 1, 1-3)
- Parimet baze per pergatitjen e Pasqyrave Financiare: (SKK 1; 40 - 90)
 - Parimi i njesise ekonomike: mban ne llogarite e saj aktivet,detyrimet dhe transaksionet ekonomike te veta.
 - Parimi i vijimesise: veprimtaria ekonomike e njesise sone raportuse eshte e siguruar duke mos pasur ne plan ose nevojte nderprerjen e aktivitetit te saj.
 - Kompensimi: midis nje aktivi dhe nje pasivi nuk ka , ndersa midis te ardhurave dhe shpenzimeve ka vetem ne rastet qe lejohen nga SKK.
 - 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.
 - Materialiteti eshte vleresuar nga ana jone dhe ne baze te tij Pasqyrat Financiare jane hartuar vetem per zera materiale.
 - 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 perpariesise 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 aktivitet 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.
- Komputera 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
	TIRANA BANK	LEK				279560.63
	TIRANA BANK	EURO		209.59		27246.7
	TIRANA BANK	USD		368.52		37161.57



						343968.9
		Totali				
1.2		Arka				
	Nr	E M E R T I M I	Vlera ne valute	Kursi fund vitit	Vlera ne leke	
		Arka ne Leke			14709433.8	
		Arka ne Euro				
		Arka ne Dollare				
		Pulla tatimore,bileta,te tjera me vlere				
		Totali			14709433.8	
		2 Investime				
2.1		Në tituj pronësie të njësive ekonomike brenda grupit				
		Shoqeria nuk ka tituj pronësie te njësive ekonomike brenda grupit				
2.2		Aksionet e veta				
		Shoqeria nuk ka riblerje te aksione te emetuara me pare nga ana jone				
2.3		Te tjera Financiare				
		Shoqeria nuk ka aktive te tjera financiare te investuara				
		3 Të drejta të arkëtueshme				
3.1		Nga aktiviteti i shfrytëzimit				
		Kliente per mallra,produkte e sherbime			837314	
	>	Fatura te pa likuiduara nen nje vit				
	>	Fatura te pa likuiduara mbi nje vit				
	>	Zhvlerësimi i te drejtave dhe detyrimeve				
		Inventari i klienteve bashkangjitur				
3.2		Nga njësitë ekonomike brenda grupit				
	>	Shoqeria nuk ka te drejta dhe detyrimendaj njësive ekonomike brenda grupit				
3.3		Nga njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse				
	>	Shoqeria nuk te drejta dhe detyrime ndaj njësive ekonomike me interesa pjesëmarrëse				
3.4		Të tjera			20081140	
	>	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)			4597435	
	>	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)			15161500	
	>	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)			322205	
	>	Llogari të përkohshme ose në pritje (tepricë debitore)				
	>	Zhvlerësim i të drejtave dhe detyrimeve (i detajuar per çdo ze si me sipër)				
3.5		Kapital i nënshkruar i papaguar				
	>	Kapital i nënshkruar gjithsej				
	>	Kapital i nënshkruar i paguar				
		4 Inventarët			Ska	
4.1		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		Prodime në proces dhe gjysëmprodukte				
	>	Prodimi në proces				
	>	Punime në proces				
	>	Shërbime në proces				
	>	Zhvlerësimi i prodimeve në proces				
		Inventaret analitike bashkangjitur (kur ka)				



- 4.3 Produkte të gatshme
 > Produkte të ndërmjetëm
 > Produkte të gatshëm
 > Nënprodukte dhe produkte mbeturinë
 > Zhvlerësimi i produkteve të gatshëm
 Inventaret analitike bashkangjitur

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

- 4.5 Aktive Biologjike (Gjë e gjallë në rritje e majmëri)
 > Gjedhe ne majmeri
 > Te leshta ne majmeri
 > Te dhirta ne majmeri
 > Derra ne majmeri
 > Zogj ne rritje
 Inventaret analitike bashkangjitur

- 4.6 AAGJM të mbajtura për shitje
 > AAGJM të mbajtura për shitje
 Inventari bashkangjitur

- 4.7 Parapagime për inventar
 > 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
 > Zhvlerësimi Aksione të shoqërive të kontrolluara
 > Aksione të shoqërive të lidhura
 > Zhvlerësimi Aksione të shoqërive të lidhura
- 7.2 Tituj të huadhënies në njësitë ekonomike brenda grupit
 > 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
 > Aksione të shoqërive ku ka interesa pjesëmarrëse
 > Zhvlerësimi 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
 > Zhvlerësimi 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
 > Zhvlerësimi 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
 > 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 Aktivë materiale
- 8.1 Toka dhe ndërtesa
- 8.2 Impiante dhe makineri



- 8.3 Të tjera Instalime dhe pajisje
8.4 Parapagime për aktive materiale dhe në proces

Nr	Emertimi	Analiza e posteve te amortizushme			Viti paraardhes		
		Viti raportues	Amortizim	Vl.mbetur	Vlera	Amortizimi	Vl.mbetur
	Toka e ndërtesa						
	Impiante e makine	632657	40000	592657	632657	40000	592657
	Të tjera Ins. pajisje	999856	180443	819413	653506	180443	473063
	Shuma	1632513	220443	1412070	1286163	220443	1065720
	Aktivet e blera gjate vitit						346350
	Aktivet kontribut i ortakeve ne kapitalin e shoqerise gjate vitit						
	Aktivet nga Egzistenca e kontrollit efektiv (SKK 1; 17,18,79,80) gjate vitit						
	Inventaret analitike bashkangjitur						

- 9 Aktivet biologjike
- > Gjedhe
 - > Te leshta
 - > Te dhirta
 - > Derra
 - > Pula
- 10 Aktive jo materiale
- > Koncesione
 - Koncesione me vleren fillestare
 - Konçesionet (amortizimi)
 - Konçesionet (zhvlerësimi)
 - > Patenta,licenca,marka e aktive te ngjashme
 - Patenta,licenca,marka e aktive te ngjashme me vlerë fillestare
 - Patenta,licenca,marka e aktive te ngjashme (amortizimi)
 - Patenta,licenca,marka e aktive te ngjashme (zhvlerësimi)
 - > Emri i mire
 - Emri i mire me vlerë 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 debitore)
- 12 Kapitali i nenshkruar i pa paguar

III DETYRIMET DHE KAPITALI

- 13 Detyrime afatshkurtra:
- 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
- > 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 ardheshem
- 13.3 Arkëtime në avancë për porosi
- > Parapagime të marra



13.4	Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit	288000
>	Furnitorë për mallra, produkte e shërbime Inventari i Furnitoreve bashkangjitur	
>	Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë Inventari i debitoreve të 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	37185
>	Paga dhe shpërblime	
>	Paradhënie për punonjësit	
>	Sigurime shoqërore dhe shëndetsore	37185
>	Organizma të tjera shoqërore	
>	Detyrime të tjera	
13.9	Të pagueshme për detyrimet tatimore	368458
>	Akciza	
>	Tatim mbi të ardhurat personale	0
>	Tatime të tjera për punonjësit	
>	Tatim mbi fitimin	0
>	Shteti- TVSh për t'u paguar	367693
>	Të tjera tatime për t'u paguar dhe për t'u kthyer (teprica kreditore)	
>	Tatime të shtyra (teprica kreditore)	
>	Tatimi në burim	765
13.10	Të tjera të pagueshme	
>	Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe pronarëve	0
>	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	Titujt e huamarrjes	
>	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	Detyrime ndaj institucioneve të kredisë	
>	Qera financiare	
	Analiza e blerjeve me qira financiare	
>	Huamarrje afatgjata nga Bankat	
	Banka 1	
	Banka 2	
	Banka 3	
>	Hua të marra	
17.3	Arkëtimet në avancë për porosi	
>	Parapagime të marra	
17.4	Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit	
>	Furnitorë për mallra, produkte e shërbime mbi nje vit Inventari i Furnitoreve bashkangjitur	
>	Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë mbi nje vit Inventari i debitoreve të tjere bashkangjitur	
17.5	Dëftesa të pagueshme	
>	Premtim pagesa të pagueshm per furnizime mbi nje vit	
17.6	Të pagueshme ndaj njësive ekonomike brenda grupit	



	>	Të drejta / detyrime ndaj pjesëtarëve të tjerë të grupit mbi një vit	
17.7		Të pagueshme ndaj njësive ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse	
	>	Të drejta detyrime ndaj njësive ekonomike me interesa pjesëmarrëse	
17.8		Të tjera të pagueshme	
	>	Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe pronarëve mbi një vit	
	>	Dividendë për t'u paguar mbi një vit	
		18 Të pagueshme për shpenzime të konstatuara	
		19 Të ardhura të shtyra	
		20 Provizione:	
20.1		Provizione për pensionet	
20.2		Provizione të tjera	
		21 Detyrime tatimore të shtyra	
		22 Kapitali dhe Rezervat	38504154
		23 Kapitali i Nënshkruar	100
		24 Primi i lidhur me kapitalin	
		25 Rezerva rivlerësimi	
		26 Rezerva të tjera	
26.1		Rezerva ligjore	3166000
26.2		Rezerva statutore	3075000
26.3		Rezerva të tjera	34551102
		27 Fitimi i pashpërndarë	-4755276
		28 Fitim / Humbja e Vitit	2467228

Pasqyra e të Ardhurave dhe Shpenzimeve

Te ardhurat perbehen

- Sipas listes bashkengjitur
-
-
-

Shpenzimet perbehen nga

- Sipas listes bashkengjitur
-
-
-

10 Fitimi (Humbja) e vitit financiar

•	Fitimi i ushtrimit	2467228
•	Shpenzime te pa zbriteshme	
•	Fitimi para tatimit	2467228
•	Tatimi mbi fitimin	0

Në shpenzimet e pazbritëshme përfshihen zërat e mëposhtëm:

- > Gjoha
- >
- >

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 raportuese dhe qe korigjim nuk ka.

Hartuesi i Pasqyrave Financiare

Per Drejtimin e Njesise Ekonomike

(_____)
Silvone Gladning

(_____)

