

Shenimet Spjeguse

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.(SKK 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 nevoje 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 perparesise 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 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.

B Shënimet qe shpjegojnë zërat e ndryshëm të pasqyrave financiare

I AKTIVET AFAT SHKURTERA

1 Aktivët monetare



1.1

Banka

Nr	Emri i Bankes	Monedha	kursi fund viti	Vlera ne valute	Vlera Leke
1	Raiffeisen Bank	Lek			1,526
4	Raiffeisen Bank	Euro	123.7	96	11,878
5	Raiffeisen Bank	USD	100.8	90	9,102
3	Credins Bank	LEK		-	474
4	Societe General	LEK		-	
Totali :					22,980

1.2

Arka

Nr	EMERTIMI	Vlera ne valute	Vlera leke
	Arka ne Leke	-	-
	Arka ne Euro	-	-
	Arka ne Dollare	-	-
Totali			

2 Investime

2.1

Në tituj pronësie të njësive ekonomike brenda grupit

Shoqëria nuk ka tituj pronësie të njësive ekonomike brenda grupit

2.2

Aksionet e veta

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

3 Të drejta të arkëtueshme

3.1

Nga aktiviteti i shfrytëzimit

Kliente për mallra, produkte e shërbime

2,986,320

> Fatura të pa likuiduara nën një vit

2,986,320

> Fatura të pa likuiduara mbi një vit

-

3.2

Të tjera

> Të drejta për t'u arkëtuar nga proceset gjyqësore

> Parapagime të dhëna (SBM GROUP)

> Tatim mbi të ardhurat personale (teprica debitoare)

> Tatime të tjera për punonjësit (teprica debitoare)

> Tatim mbi fitimin (teprica debitoare)

> Shteti- TVSH për tu marrë

> Të tjera tatime për t'u paguar dhe për t'u kthyer (Hua e Perkohshme)

9,045,502

> 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 debitoare)

> Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë (teprica debitoare)

504,146

> Llogari të perkohshme ose në pritje (tepricë debitoare)

> Shpenzime të shtyra

5,683,500

4 Inventarët

4.1

Lëndë e parë dhe materiale të konsumueshme

> Materiale ndihmës

> Lëndë djegëse

> Pjesë ndërrimi

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 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	-

8 Aktive materiale

Toka dhe ndërtesa	76,840,359
Impiante dhe makineri	68,598,795
Të tjera Instalime dhe pajisje	7,521,215
Parapagime për aktive materiale dhe në proces	720,349

Analiza e posteve të amortizueshme

Nr	Emertimi	Viti raportues			Viti paraardhës		
		Vlera	Amortizimi	VI.mbetur	Vlera	Amortizimi	VI.mbetur
	Toka e ndërtesa	91,336,718	22,737,923	68,598,795			-
	Impiante e makineri	30,725,933	23,204,718	7,521,215			-
	Të tjera Ins. pajisje	1,062,841	342,492	720,349			-
	Shuma	123,125,492	46,285,133	76,840,359	0	0	-

Aktivet e blera gjate vitit	224,492
Aktivet kontribut i ortakeve ne kapitalin e shoqerise gjate vitit	-

10 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	
	Raiffeisen Bank	
	Credins Bank	
	Banka 3	-
>	Llogari bankare të zbuluara (overdrafte bankare)	
	Banka 1 Credins Bank Karte krediti	1,018,956
	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

>	Furnitorë për mallra, produkte e shërbime	51,059,078
	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 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 punonjësve dhe sigurimeve shoqërore/shëndetsore	
>	Paga dhe shpërblime	380,976
>	Paradhënie për punonjësit	
>	Sigurime shoqërore dhe shëndetsore	369,853
>	Organizma të tjera shoqërore	-
>	Detyrime të tjera	
13.8	Të pagueshme për detyrimet tatimore	
>	Akciza	-
>	Tatim mbi të ardhurat personale	58,565
>	Tatime të tjera për punonjësit	-
>	Tatim mbi fitimin	514,154
>	Shteti- TVSh për t'u paguar	981,919
>	Të tjera tatime për t'u paguar dhe për t'u kthyer (teprica kreditore)	-
>	Tatime të shtyra (teprica kreditore)	
>	Tatimi në burim	-
13.10	Të tjera të pagueshme	
>	Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe pronarëve	
>	Dividendë për t'u paguar	-
17	<u>Detyrime afatgjata:</u>	
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	-
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	-
17.4	Të pagueshme ndaj njësive ekonomike brenda grupit	
>	Të drejta / detyrime ndaj pjesëtarëve të tjerë të grupit mbi një vit	-
17.5	Të pagueshme ndaj njësive ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse	
>	Të drejta detyrime ndaj njësive ekonomike me interesa pjesëmarrëse	-
18	<u>Të pagueshme për shpenzime të konstatuara</u>	-
19	<u>Të ardhura të shtyra</u>	-
20	<u>Provizione:</u>	
20.1	Provizione për pensionet	-
20.2	Provizione të tjera	-
21	<u>Detyrime tatimore të shtyra</u>	-
22	<u>Kapitali dhe Rezervat</u>	40,699,306
23	<u>Kapitali i Nënshkruar</u>	100,000



	24 Primi i lidhur me kapitalin	
	25 Rezerva rivlerësimi	
	26 Rezerva të tjera	
26.1	Rezerva ligjore	2,900,000
26.2	Rezerva statutore	-
26.3	Rezerva të tjera	13,444,536
	27 Fitimi i pashpërndarë	21,971,212
	28 Fitim / Humbja e Vitit	2,283,558

Pasqyra e te Ardhurave dhe Shpenzimeve

Te ardhurat perbehen	35,532,890
• Te ardhura nga shitja e energjise elektrike te prodhuar	35,445,699
• Te ardhura nga shitja e AQT-ve	-
• Te ardhura te tjera Financiare	87,191

Shpenzimet perbehen nga	- 32,735,178
• Shpenzime per L. Pare dhe materiale te konsumueshme	- 233,837
• Shpenzime te tjera	- 23,153,291
• Shpenzime per paga dhe sigurime shoqerore	- 5,652,170
• Shpenzime per komisione bankare dhe te tjera financiare	- 159,490
• Shpenzime amortizimi	- 3,536,390

10 Fitimi (Humbja) e vitit financiar

	2,797,712
• Fitimi i ushtrimit	2,797,712
• Shpenzime te pa zbriteshme	629,984
• Shpenzime te pazbrit. (Vetedeklarimi i Mallrave te blera pa fatur)	629,984
• Fitimi para tatimit	3,427,696
• Tatimi mbi fitimin 15%	514,154
Në shpenzimet e pazbritëshme përfshihen zërat e mëposhtëm:	
> Gjoha	231,092
> shpenzime pa fature	398,892
>	

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 korrigjim nuk ka.

Shoqeria si burim informacioni perdor te dhenat nga informatizimi I dokumentacionit qe mbahet ne programin Alpha

Jemi te vetedijshem se drejtimi eshte pergjegjes per hartimin dhe paraqitjen e sinqerte te PF ne perputhje me SKK dhe ligjin "Per Kontabilitetin dhe PF".

Per Drejtimin e Njesise Ekonomike
(Petrit GASA)

