

S H E N I M E T S H P J E G U E S E

A 1 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 eshte i cenuar, pasi duke filuar nga muaji tetor 2015, Shoqeria ka nderprere aktivitetin e saj, per shkak te renies drastike te cmimit ne tregjet nderkombetare.
 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 plotë 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 perparesise se permbajtjes ekonomike mbi formen ligjore
 - Parimin e paaneshmerise pa asnje influencim te qellimshem
 - Parimin e maturise pa optimizem te tepruar,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 2 Politikat kontabël

Për përcaktimin e kostos së inventarevë është zgjedhur metoda e kostos mesatare të ponderuar, (SKK 4)

Vlerësimi fillestari i një elementi të AAM që plotëson kriteret për njojje si aktiv në bilanc është vlerësuar me kosto. (SKK 5)

Për prodhimin ose krijimin e AAM kur kjo financohet nga një hua,kostot e huamarrjes (dhe interesat) janë kapitalizuar në koston e aktivit për periudhën e investimit.(SKK 5:)

Për vlerësimin e mëpasshëm të AAM-së është zgjedhur modeli i kostos duke i paraqitur në bilanc me kosto minus amortizimin e akumuluar. (SKK 5;)

Për llogaritjen e amortizimit të AAM (SKK 5:) Shoqëria ka percaktuar si metodë të amortizimit të A.A.M. metodën e amortizimit mbi bazën e vlerës së mbetur, ndërsa normat e amortizimit janë të njëjtë me ato të sistemit fiskal në fuqi dhe konkretisht :

- Për ndërtesat, me 5 % të vlerës së mbetur.
- Kompjutera e sisteme informacioni, me 25 % te vleres se mbetur
- Te gjitha AAM te tjera, me 20 % te vleres se mbetur

Për llogaritjen e amortizimit të AAJM (SKK 5:) njësia ekonomike raportuese ka përcaktuar si metodë të amortizimit atë lineare me normën e amortizimit 15 % në vit.

B Shënime që shpjegojnë zërat e Pasqyrave Financiare

I AKTIVET AFATSHKURTRA

1 Aktivet monetare

Aktivet monetare	71,173
> Banka	57,590
> Arka	13,583

Shenimi

1 Banka

Nr	Emri i Bankës	Monedha	Vlera në valutë	Kursi	Vlera në Lekë
				123.42 All	
1	Credins	Lekë			12,731.00
2	IntesaSanpaolo	Lekë			14,573.00
3	Credins	Euro	9.03		1,114.00
4	IntesaSanpaolo	Euro	236.36		29,172.00
	TOTALI				57,590

Arka

Nr	EMERTIMI	Vlera në valutë	Vlera në
	Arka në Lekë		13,583
	Arka në Euro		
	Arka në Dollarë		
	Pulla tatimore, biletat, të tjera me vlerë		
	Totali		13,583

2 Investime

2.1 Në tituj pronësie të njësive ekonomike brenda grupit

Shoqeria nuk ka tituj pronesie te njesive ekonomike brenda grupit

2.2 Aksionet e veta

Shoqeria s'ka riblerje te aksione te emetuara me pare nga ajo vete

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

Klientë për mallra, produkte e shërbime	0
> Fatura të pa likuiduara nën një vit	
> Fatura të pa likuiduara mbi një vit	
> Zhylerësimi i të drejtave dhe detyrimeve	0

3.2 Nga njësitë ekonomike brenda grupit

> Shoqeria nuk ka te drejta dhe detyrime ndaj njësive ekonomike brenda grupit

3.3 Nga njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse

> Shoqeria s'ka te drejta dhe detyrim ndaj njësive ekonomike me interes pjesëmarrës

3.4 Të tjera

Të drejta për t'u arkëtuar nga proceset gjyqësore	246,027,255
> Parapagime të dhëna	0
> Tatim mbi të ardhurat personale (teprica debitore)	152,469,975
> Tatime të tjera për punonjësit (teprica debitore)	0
> Tatim mbi fitimin (teprica debitore)	0
> Shteti- TVSH për tu marrë	93,557,280
> Të tjera tatime për t'u kthyer nga Dogana	0
> Tatimi në burim (per tu kthyer)	0
> Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe aksionerëve	0
> Të drejta për t'u arkëtuar nga shitjet e letrave me vlerë	0
> Qera financiare (kur është afatshkurtër dhe ka tepricë debitore)	0
> Debitorë të tjerë, kreditore të tjerë (teprica debitore)	
> Garanci per projekte	
> Zhylerësim i të drejtave dhe detyrimeve (i detajuar per çdo ze si me si	0

3.5	<i>Kapital i nënshkruar i papaguar</i>	<i>100,000</i>
	> Kapital i nënshkruar gjithsej	<i>100,000</i>
	> Kapital i nënshkruar i paguar	_____
4	<u>Inventarët</u>	
4.1	<i>Lëndë e parë dhe materiale të konsumueshme</i>	<i>0</i>
	> Materiale ndihmës	<i>0</i>
	> Pjesë ndërrimi	_____
	> Materiale ambalazhimi	_____
	> Materiale të tjera	_____
	> Inventari i imët	_____
	> Zhvlerësimi i materialeve të para	_____
	> Zhvlerësimi i materialeve të tjera	_____
4.2	<i>Prodhime në proces dhe gjysëmprodukte</i>	<i>365,996,186</i>
	> Prodhami në proces	<i>365,996,186</i>
	> Punime në proces	_____
	> Shërbime në proces	_____
	> Zhvlerësimi i prodhimeve në proces	_____
4.3	<i>Produkte të gatshme</i>	<i>0</i>
	> Produkte të ndërmjetëm	_____
	> Produkte të gatshëm	_____
	> Nënprodukta dhe produkte mbeturinë	_____
	> Zhvlerësimi i produktave të gatshëm	_____
4.4	<i>Mallra</i>	<i>0</i>
	> Mallra	<i>0</i>
	> Zhvlerësimi i mallrave dhe (produktave) për shitje	<i>0</i>
4.5	<i>Aktive Biologjike (Gjë e gjallë në rritje e majmëri)</i>	<i>0</i>
	> Gjedhe ne majmeri	_____
	> Te leshta ne majmeri	_____
	> Te dhirta ne majmeri	_____
4.6	<i>AAGJM të mbajtura për shitje</i>	<i>0</i>
	> AAGJM të mbajtura për shitje	<i>0</i>
4.7	<i>Parapagime për inventar</i>	<i>0</i>
	> Materiale të para	_____
	> Produkte të gatshëm	_____
	> Mallra për shitje	<i>0</i>
	> Gjë e gjallë	_____
5	<u>Shpenzime të shtyra</u>	<i>0</i>
	> Furnitorë për shërbime (teprica debitore)	_____
	> Shpenzime të periudhave të ardhme (punime kapitale)	<i>0</i>
6	<u>Të arkëtueshme nga të ardhurat e konstatuara</u>	<i>0</i>
	> Interesa aktive të llogaritura	_____
	> Të ardhura të llogaritura	_____

II AKTIVET AFATGJATA

7	<u>Aktivet financiare</u>	
7.1	<i>Tituj pronësie në njësitë ekonomike brenda grupit</i>	<i>0</i>
	> Aksione të shoqërive të kontrolluara	_____
	> Zhvlerësimi Aksione të shoqërive të kontrolluara	_____
	> Aksione të shoqërive të lidhura	_____

	> Zhvleresimi Aksione të shoqërive të lidhura	_____
7.2	<i>Tituj të huadhënies në njësitë ekonomike brenda grupit</i>	0
	> Huadhënie afatgjatë në njësitë ekonomike brenda grupit	_____
	> Zhvleresimi Huadhënie afatgjatë në njësitë ekonomike brenda grupit	_____
7.3	<i>Tituj pronësie në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse</i>	0
	> Aksione të shoqërive ku ka interesa pjesëmarrëse	_____
	> Zhvleresimi Aksione të shoqërive ku ka interesa pjesëmarrëse	_____
7.4	<i>Tituj të huadhënies në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrësi</i>	0
	> Huadhënie afatgjate në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse	_____
	> Zhvleresimi Huadhënie afatgjate në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse	_____
7.5	<i>Tituj të tjerë të mbajtur si aktive afatgjata</i>	0
	> Aksione të tjera dhe letra me vlerë	_____
	> Zhvleresimi Aksione të tjera dhe letra me vlerë	_____
7.6	<i>Tituj të tjerë të huadhënies</i>	0
	> 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 Afatgjata	6,800,382
8.1	<i>Toka</i>	0
8.1	<i>Ndërtesa</i>	0
8.2	<i>Impiente dhe makineri</i>	6,299,522
8.2	<i>Mjete Transporti</i>	0
8.3	<i>Paisje informatike</i>	0
8.3	<i>Paisje dhe mobilje zyre</i>	500,860
8.3	<i>Të tjera</i>	0
8.4	<i>Parapagime për aktive materiale dhe në proces</i>	0
	<u>Detaje te llogaritjeve analitike, bashkangjitur</u>	
	Hyrjet e reja te AAM	0
	Aktivet e blera gjate vitit	0
	Aktivet kontribut i ortakeve ne kapitalin e shoqerise gjate vitit	0
	Aktivet nga Egzistanca e kontrollit efektiv (SKK 1; 17,18,79,80)	0
9	Ativet biologjike	0
	> Gjedhe	_____
	> Te leshta	_____
	> Te dhirta	_____
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 (zhvleresimi)	
> Parapagime për AAJM	0
Furnitorë për aktive afatgjata jomateriale	
11 Aktive tatimore te shtyra	
Tatime të shtyra (teprica debitore)	0
12 Kapitali i nenshkruar i pa paguar	0

III DETYRIMET DHE KAPITALI

13 Detyrime afatshkurtra:	
<i>Titujt e huamarrjes</i>	0
> 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	
13.1	
13.2	
<i>Detyrime ndaj institucioneve të kredisë</i>	0
> Qera financiare	0
<i>Analiza e blerjeve me qira financiare</i>	
> Huamarrje afatshkurtra nga Bankat	
Banka 1	0
Banka 2	0
> Llogari bankare të zbuluara (overdraft bankare)	
Banka 1	0
0	0
> Hua të marra	0
> Kësti i llogaritur i huase për t'u paguar në 12 muajt e ardheshem	0
13.3	0
<i>Arkëtime në avancë për porosi</i>	0
> Parapagime të marra	0
13.4	167,711,081
<i>Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit</i>	167,711,081
> Furnitorë për mallra, produkte e shërbime	
> Debitorë të tjera, kreditorë të tjera	
13.5	0
<i>Dëftesa të pagueshme</i>	0
> Premtim pagesa të pagueshm per furnizime	
13.6	0
<i>Të pagueshme ndaj njësive ekonomike brenda grupit</i>	0
> <u>Të pagueshme nga ndarja e ndermarrjes Meme Rafaelo 2002</u>	
13.7	0
<i>Të pagueshme ndaj njësive ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse</i>	0
> Të drejta detyrime ndaj njësive ekonomike me interesa pjesëmarrëse	
13.8	912,040
<i>Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoq./shëndetsore</i>	889,720
> Paga dhe shpërblime	
> Paradhënie për punonjësit	
> Sigurime shoqërore dhe shëndetsore	22,320
> Organizma të tjera shoqërore	0
> Detyrime të tjera	0
13.9	2,900

	> Akciza	0
	> Tatim mbi të ardhurat personale	2,600
	> Tatime të tjera për punonjësit	.
	> Tatim mbi fitimin	.
	> Shteti- TVSh për t'u paguar	0
	> Të tjera tatime për t'u paguar	0
	> Tatime të shtyra	0
	> Tatimi në burim	300
13.10	Të tjera të pagueshme	0
	> Provizione per kliente	.
	> 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	.
17.1	Detyrime afatgjata: <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	Detyrime ndaj institucioneve të kredisë	0
	> Qera financiare	.
	Analiza e blerjeve me qira financiare	
	> Huamarrje afatgjata nga Bankat RZB	0
	> Hua të marra	.
17.3	Arkëtimet në avancë për porosi	0
	> Parapagime të marra	.
17.4	Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit	0
	> Furnitorë për mallra, produkte e shërbime mbi një vit	.
	> Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë mbi një vit	.
17.5	Dëftesa të pagueshme	0
	> Premtim pagesa të pagueshm per furnizime mbi një vit	.
17.6	Të pagueshme ndaj njësive ekonomike brenda grupit	0
	> Të drejta / detyrime ndaj pjesëtarëve të tjerë të grupit mbi një vit	.
17.7	Të pagueshme ndaj njësive ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse	579,485,069
	> Të drejta detyrime ndaj njësive ekonomike me interesa pjesëmarrëse	579,485,069
17.8	Të tjera të pagueshme	0
	> Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe pronarëve mbi një vit	0

> Dividendë për t'u paguar mbi një vit	<hr/> 0
18 Të pagueshme për shpenzime të konstatuara	<hr/> 0
19 Të ardhura të shtyra	<hr/> 0
20 Provizione:	<hr/> 0
20.1 Provizione për pensionet	<hr/>
20.2 Provizione të tjera	<hr/>
21 Detyrime tatumore të shtyra	<hr/> 0

Pasqyra e të Ardhurave dhe Shpenzimeve

Analiza dhe rakordimi i Shitjeve

Totali i të ardhurave sipas FDP-ve të TVSH-së	<hr/> 0
> Eksporte	<hr/> 0
> Shitje brenda vendit	<hr/> 0
> Shitje te perjashtuara dhe pa tvsh	<hr/> .

Rregullime

> Plus të ardhura të faturuara nga Hedjet	<hr/>
> Minus eksport i perkohshem (makineri per riparim)	<hr/>
> Minus humbje nga cmimi LME	<hr/>
> Plus te ardhura, si zbritje nga furnitore	<hr/>
> Shtim/pakësim nga prodhimi i produktit të gatshëm	<hr/>
> Te ardhura financiare (shkembime valutore)	<hr/> 0

Totali i të ardhurave sipas FDP-së së Tatimit mbi Fitimin

0

Analiza dhe rakordimi i Blerjeve

Shpenzimet ne Bilanc, përbëhen nga	<hr/> -10,399,196
> Shpenzime lëndë e parë dhe materiale	<hr/> 0
> Kostot e punës	<hr/> -1,120,320
> Amortizimi dhe zhvlerësimet	<hr/> 0
> Shpenzime të tjera të shfrytëzimit	<hr/> -6,437,644
> Shpenzime financiare ose nga pjesmarrjet	<hr/> -2,841,232

Detajimi i shpenzimeve te tjera te shfrytëzimit

1 Te pasqyruara ne Librin e Blerjeve	
Taksa vendore	<hr/> 1,725,075
Shp postare telefon	<hr/> 129,731
Totali	<hr/> 1,854,806
Te pasqyruara jashte Librit te Blerjes	
Sherbime bankare	<hr/> 142,351
Taksa vendore	<hr/> 1,947,080
Qera	<hr/> 24,000
Totali	<hr/> 2,113,431
Gjoba dhe te panjohura	<hr/>
Totali	<hr/> 3,968,237

10 Fitimi (Humbja) e vitit finanziar	-10,399,196
• Fitimi para tatimit	-10,399,196
• Shpenzime te pa zbriteshme	
• Fitimi tatimor (humbja tatimore)	-10,399,196
• Tatimi mbi fitimin	

Llogarite jashte bilancit

> Shoqeria nuk ka llogari jashte bilancit

C Shënime të tjera shpjeguese

Ngjarje te ndodhura pas dates se bilancit per te cilat duhet te behen rregullime nuk ka.

Gabime materiale te ndodhura ne periudhat kontabel te mepareshme te konstatuara gjate periudhes raportuese dhe qe kerkojne korigjim nuk ka.

ADMINISTRATOR



Eduart GJINAJ