

Shenimet shpjeguese te pasqyrave financiare

Sqarim:

Dhënia e shënimeve shpjeguese në këtë pjesë është e detyrueshme sipas SKK 2 i përmirësuar. Plotesimi i te dhenave të kësaj pjese duhet të bëhet sipas kërkesave dhe strukturës standarte te percaktuara ne SKK 2 te përmirësuar. Radha e dhenies se shpjegimeve duhet te jete :

- a) Informacion i përgjithshëm dhe politikat kontabël
- b) Shënime qe 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 perparësise se permbajtjes ekonomike mbi formen ligjore
- Parimin e paaneshmerise pa asnje influencim te qellimshem
- Parimin e maturise pa optimizem te tepëruar,pa nen e mbivleresim te qellimshem
- Parimin e plotësise 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 e 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 huamarries (dhe interesat) jane shpenzime te periudhes perkatese(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 linear per ndertesat dhe ate mbi bazen e vlefes se mbetur per AAM te tjera,ndersa normat e amortizimit jane perdorur te njellojta me ato te sistemit fiskal ne fuqi dhe konkretisht :

- Per ndertesat me 5 %
- 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.

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
	Banka Lek	LEK				1,513,657
	Banka Euro	EUR				376,102
	Totali					1,889,759

1.2 Arka

Nr	EMERTIMI	Vlera ne valute	Kursi fund vitit	Vlera ne leke
	Arka ne Leke	175,511		175,511
	Arka ne Euro			
	Arka ne Dollare			
	Pulla tatimore, bileta, te tjera me vlere			
	Totali			175,511

2 Investime

- 2.1 Në tituj pronësie të njësive ekonomike brenda grupit
Shoqëria nuk ka tituj pronësie të njësive ekonomike brenda grupit
- 2 Aksionet e veta
Shoqëria nuk ka riblerje të aksione të emetuara me pare nga ana jone
- 2.3 Te tjera Financiare
Shoqëria nuk ka aktive të tjera financiare të investuara

3 Të drejta të arkëtueshme

- 3.1 Nga aktiviteti i shfrytëzimit
Kliente për mallra, produkte e shërbime 207,983,191
- > Fatura të palikuiduara nën një vit
 - > Fatura të palikuiduara mbi një vit
 - > Zhvlerësimi i të drejtave dhe detyrimeve
- 3.2 Nga njësitë ekonomike brenda grupit
> Shoqëria nuk ka të drejta dhe detyrime ndaj njësive ekonomike brenda grupit
- 3.3 Nga njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse
> Shoqëria nuk ka të drejta dhe detyrime ndaj njësive ekonomike me interesa pjesëmarrëse
- 3.4 Të tjera 80,765,572
- > Të drejta për t'u arkëtuar nga proceset gjyqësore
 - > Parapagime të dhëna 17,165,552
 - > Tatim mbi të ardhurat personale (teprica debitoare)
 - > Tatime të tjera për punonjësit (teprica debitoare)
 - > Tatim mbi fitimin (teprica debitoare)
 - > Shteti- TVSH për tu marrë 63,600,020
 - > Të tjera tatime për t'u paguar dhe për t'u kthyer
 - > 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)
 - > Llogari të përkohshme ose në pritje (tepricë debitoare)
 - > Zhvlerësim i të drejtave dhe detyrimeve (i detajuar për çdo ze si më sipër)



Kapital i nënshkruar i papaguar

- > Kapital i nënshkruar gjithsej
- > Kapital i nënshkruar i paguar

0
212,529,000
212,529,000

4 Inventarët

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

11,641,904

Inventaret analitike bashkangjitur

4.2 Prodhime në proces dhe gjysëmprodukte

- > Prodhimi në proces
- > Punime në proces
- > Shërbime në proces
- > Zhvlerësimi i prodhimeve në proces

38,635,276

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 (kur ka)

4.4 Mallra

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

1,889,685

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

5 Shpenzime të shtyra

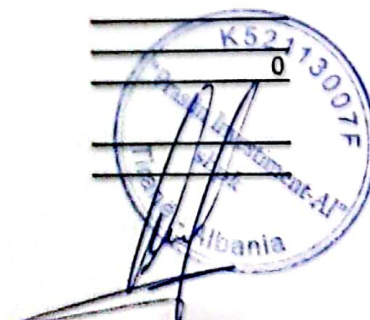
- > Furnitorë për shërbime (teprica debitoare)
- > Shpenzime të periudhave të ardhme

0

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 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 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

8 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 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

106,967,593

1,410,251

316,744

390,676,307

187,956,737

Aktivët e blera gjatë vitit

Aktivët kontribut i ortakëve 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

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

10 Aktive jo materiale

- > Koncesione
- Koncesione me vlerën fillestare
- Koncesionet (amortizimi)
- Koncesionet (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 (zhvleresimi)

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

- > 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 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 pagueshme 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

0

11,992,068

20,116,648

208,988,412

16,545,967



	> Të drejta detyrime ndaj njësive ekonomike me interesa pjesëmarrëse	
	<i>Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoqërore/shëndetsore</i>	
13.8	> Paga dhe shpërblime	
	> Paradhënie për punonjësit	
	> Sigurime shoqërore dhe shëndetsore	335,393
	> Organizma të tjera shoqërore	
	> Detyrime të tjera	
13.9	<i>Të pagueshme për detyrimet tatimore</i>	
	> Akciza	
	> Tatim mbi të ardhurat personale	
	> Tatime të tjera për punonjësit	
	> Tatim mbi fitimin	9,794,634
	> Shteti- TVSh për t'u paguar	
	> Të tjera tatime për t'u paguar dhe për t'u kthyer (teprica kreditore)	
	> Tatime të shtyra (teprica kreditore)	
	> Tatimi në burim	
13.10	<i>Të tjera të pagueshme</i>	13,000,859
	> 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>	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	<i>Detyrime ndaj institucioneve të kredisë</i>	
	> Qera financiare	
	Analiza e blerjeve me qira financiare	
	> Huamarrje afatgjata nga Bankat	193,974,642
	Banka 1	
	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>	53,805,100
	> Furnitorë për mallra, produkte e shërbime mbi një vit	
	> Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë mbi një vit	



5	Dëftesa të pagueshme	
>	Premtim pagesa të pagueshm për furnizime mbi nje vit	
17.6	Të pagueshme ndaj njësive ekonomike brenda grupit	
>	Të drejta / detyrime ndaj pjesëtarëve të tjerë të grupit mbi nje 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	0
>	Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe pronarëve mbi nje vit	
>	Dividendë për t'u paguar mbi nje vit	
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>	212,529,000
23	<u>Kapitali i Nënshkruar</u>	
24	<u>Primi i lidhur me kapitalin</u>	
25	<u>Rezerva rivlerësimi</u>	
26	<u>Rezerva të tjera</u>	15,944,695
26.1	Rezerva ligjore	
26.2	Rezerva statutore	0
26.3	Rezerva të tjera	6,928,874
27	<u>Fitimi i pashpërndarë</u>	90,932,645
28	<u>Fitim / Humbja e Vitit</u>	

Pasqyra e te Ardhurave dhe Shpenzimeve

<u>Te ardhurat perbehen</u>		552,002,544
•	<u>Të ardhura nga aktiviteti i shfrytëzimit</u>	
•	<u>Ndryshimi në inventarin e produkteve të gatshme dhe prodhimit në proces</u>	-420,043,959
•	<u>Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme</u>	
•	<u>te ardhura te tjera shfrytezimi</u>	
•		
<u>Shpenzimet perbehen nga</u>		-24,940,629
•	<u>Paga dhe shperblime</u>	-9,825,826
•	<u>Sigurimet shoqërore dhe shëndetsore</u>	-1,640,748
•	<u>Shpenzime për interesa, nga kursi i kembimit</u>	-9,262,919
•	<u>Shpenzime amortizimi</u>	-317,551
•	<u>Shpenzime të tjera shfrytëzimi</u>	-3,893,585
10	<u>Fitimi (Humbja) e vitit financiar</u>	
•	<u>Fitimi i ushtrimit</u>	107,017,956
•	<u>Shpenzime te pa zbriteshme</u>	217,448
•	<u>Fitimi para tatimit</u>	107,235,403
•	<u>Tatimi mbi fitimin</u>	16,085,311

Në shpenzimet e pazbritëshme përfshihen zërat e mëposhtëm:

- > Gjoha
- > Te tjera
- >



c Shënime të tjera shpjeguese

Ngjarje të ndodhura pas dates së bilancit për të cilat behen rregullime apo ngjarje të ndodhura pas dates së bilancit për të cilat nuk behen rregullime nuk ka.

Gabime materiale të ndodhura në periudhat kontabel të mëparshme të konstatuara gjatë periudhës raportuese dhe korigjime nuk ka.

Per Drejtimin e Njesise Ekonomike

Roland Ziu

