

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

- a) Informacion i përgjithshëm dhe politikat kontabël
- b) Shënimet që 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 aktivitetit 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 metodet 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.

Referenca

B Shënimet qe shpjegojnë zërat e ndryshëm të pasqyrave financiare

I AKTIVET AFAT SHKURTERA

1 Aktivet monetare

62,137

1.1 *Banka*

Nr	Emri i Bankes	Monedha	Nr llogarise	Vlera ne valute	Kursi fund vitit	Vlera ne leke
1	BKT	leke				47,991
2	BKT	euro				14,146
3	BKT	USD				
4						
5						
6						
7						
8						
Totali						62,137

1.2 *Arka*

Nr	EMERTIMI	Vlera ne valute	Kursi fund vitit	Vlera ne leke
	Arka ne Leke			0
	Arka ne Euro			0
	Arka ne Dollare			
	Pulla tatimore,bileta,te tjera me vlere			
Totali				0

2 Investime

2.1 *Në tituj pronësie të njësive ekonomike brenda grupit*

Shoqeria nuk ka tituj pronësie të njësive ekonomike brenda grupit

2 *Aksionet e veta*

Shoqeria nuk ka riblerje të aksione të emetuara më parë nga ana jone

2.3 *Te tjera Financiare*

Shoqeria 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

>	Fatura të pa likuiduara nën një vit	0
>	Fatura të pa likuiduara mbi një vit	0
>	Zhvlerësimi i të drejtave dhe detyrimeve	0

Inventari i klienteve bashkangjitur

3.2 *Nga njësitë ekonomike brenda grupit*

> Shoqeria nuk ka të drejta dhe detyrimet e njësive ekonomike brenda grupit

3.3 *Nga njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse*

> Shoqeria nuk ka të drejta dhe detyrime ndaj njësive ekonomike me interesa pjesëmarrëse

3.4 *Të tjera*

>	Të drejta për t'u arkëtuar nga proceset gjyqësore	8,180,716
>	Parapagime të dhëna	6,115,771
>	Tatim mbi të ardhurat personale (teprica debitorë)	

> Tatime të tjera për punonjësit (teprica debitoare)	
> Tatim mbi fitimin (teprica debitoare)	1,289,445
> Shteti- TVSH për tu marrë	
> 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)	775,500
> Llogari të përkohshme ose në pritje (tepricë debitoare)	
> Zhvlerësim i të drejtave dhe detyrimeve (i detajuar për çdo ze si me sipër)	

3.5 *Kapital i nënshkruar i papaguar*

> Kapital i nënshkruar gjithsej	
> Kapital i nënshkruar i paguar	

4 Inventarët

4.1 <i>Lëndë e parë dhe materiale të konsumueshme</i>	137,455,331
> Materiale ndihmës	14,806
> Lëndë djegëse	
> Pjesë ndërrimi	
> Materiale ambalazhimi	
> Materiale të tjera	
> Inventari i imët dhe ambalazhet	
> Zhvlerësimi i materialeve të para	
> Zhvlerësimi i materialeve të tjera	

4.7 *Parapagime për inventar*

> Materiale të para	
> Materiale të tjera	
> Produkte të gatshëm	
> Mallra (dhe produkte) për shitje	137,440,525
> Gjë e gjallë	

Inventaret analitike bashkangjitur

5 Shpenzime të shtyra

> Furnitorë për shërbime (teprica debitoare)	0
> 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 <i>Tituj pronësie në njësitë ekonomike brenda grupit</i>	
> Aksione të shoqërive të kontrolluara	
> Zhvlerësimi Aksione të shoqërive të kontrolluara	
> Aksione të shoqërive të lidhura	
> Zhvlerësimi Aksione të shoqërive të lidhura	
7 <i>Tituj të huadhënies në njësitë ekonomike brenda grupit</i>	
> Huadhënie afatgjatë në njësitë ekonomike brenda grupit	
> Zhvlerësimi Huadhënie afatgjatë në njësitë ekonomike brenda grupit	
7.3 <i>Tituj pronësie në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse</i>	
> 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 afatgjate në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse _____
 > Zhvleresimi Huadhënie afatgjate në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse _____

- 7.5 Tituj të tjerë të mbajtur si aktive afatgjata _____
 > Aksione të tjera dhe letra me vlerë _____
 > Zhvleresimi 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 _____
 > 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 1,809,535

8.1 Toka dhe ndërtesa

8 Impiante dhe makineri

8.3 Të tjera Instalime dhe pajisje

8 Parapagime për aktive materiale dhe në proces

Analiza e posteve te amortizushme

Nr	Emertimi	Viti raportues			Viti paraardhes		
		Vlera	Amortizimi	Vl.mbetur	Vlera	Amortizimi	Vl.mbetur
	Toka e ndërtesa						
	Koncensione						
	Impiante e makineri						
	Të tjera Ins. pajisje	1,809,535	0	1,809,535	2,220,826	411,291	1,809,535
	Shuma	1,809,535	0	1,809,535	2,220,826	411,291	1,809,535

Aktivitet e blera gjate vitit

Aktivitet kontribut i ortakëve ne kapitalin e shoqërisë gjate vitit

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

Inventaret analitike bashkangjitur

11 Aktive Jo materiale 489,727

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 Intesa sanpaolo _____

	Banka 2	
	Banka 3	
>	Llogari bankare të zbuluara (overdrafte bankare)	
	Banka 1 Procredit	
	Banka 2	
	Banka 3	
>	Hua të marra	
>	Kësti i llogaritur i huas për t'u paguar në 12 muajt e ardhshëm	
13.3	<i>Arkëtime në avancë për porosi</i>	
>	Parapagime të marra	
13.4	<i>Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit</i>	
>	Furnitorë për mallra, produkte e shërbime	0
	<u>Inventari i Furnitoreve bashkangjitur</u>	
>	Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë	
	<u>Inventari i debitoreve të tjera bashkangjitur</u>	
13.5	<i>Dëftesa të pagueshme</i>	
>	Premtim pagesa të pagueshm për furnizime	
13.6	<i>Të pagueshme ndaj njësive ekonomike brenda grupit</i>	0
>	Të drejta / detyrime ndaj pjesëtarëve të tjerë të grupit	
13.7	<i>Të pagueshme ndaj njësive ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse</i>	
>	Të drejta detyrime ndaj njësive ekonomike me interesa pjesëmarrëse	
13.8	<i>Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoqërore/shëndetsore</i>	423,027
>	Paga dhe shpërblime	0
>	Paradhënie për punonjësit	
>	Sigurime shoqërore dhe shëndetsore	0
>	Organizma të tjera shoqërore	
>	Detyrime të tjera TAP	
13.9	<i>Të pagueshme për detyrimet tatimore</i>	
>	Akciza	120,317,886
>	Tatim mbi të ardhurat personale	
>	Tatime të tjera për punonjësit	
>	Tatim mbi fitimin	0
>	Shteti- TVSh për t'u paguar	0
>	Të tjera tatime për t'u paguar dhe për t'u kthyer (teprica kreditorë)	
>	Tatime të shtyra (teprica kreditorë)	
>	Tatimi në burim	
13.10	<i>Të tjera të pagueshme</i>	
>	Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe pronarëve	0
>	Dividendë për t'u paguar	
	<u>14 Të pagueshme për shpenzime të konstatuara</u>	
>	Shpenzime të llogaritura	
>	Interesa të llogaritur	
	<u>15 Të ardhura të shtyra</u>	
>	Grante afatshkurtera	
>	Të ardhura të periudhave të ardhme	
	<u>16 Provizione</u>	
>	Provizione afatshkurtera	
	<u>17 Detyrime afatgjata:</u>	
17.1	<i>Titujt e huamarrjes</i>	
>	Huamarrje afatgjata Procredit	

	> 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	
	Banka 1	
	Banka 2	
	Banka 3	
	> Hua të marra	
17.3	<i>Arkëtimet në avancë për porosi</i>	
	> Parapagime të marra	25,406,449
17.4	<i>Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit</i>	
	> Furnitorë për mallra, produkte e shërbime mbi një vit	
	<u>Inventari i Furnitoreve bashkangjitur</u>	
	> Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë mbi një vit	
	<u>Inventari i debitoreve të tjere bashkangjitur</u>	
17.5	<i>Dëftesa të pagueshme</i>	
	> Premtim pagesa të pagueshme për furnizime mbi një vit	
17.6	<i>Të pagueshme ndaj njësisë ekonomike brenda grupit</i>	
	> Të drejta / detyrime ndaj pjesëtarëve të tjerë të grupit mbi një vit	
17.7	<i>Të pagueshme ndaj njësisë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse</i>	
	> Të drejta detyrime ndaj njësisë ekonomike me interesa pjesëmarrëse	
17.8	<i>Të tjera të pagueshme</i>	
	> Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe pronarëve mbi një vit	
	> Dividendë për t'u paguar mbi një vit	
	<u>18 Të pagueshme për shpenzime të konstatuara</u>	
	<u>19 Të ardhura të shtyra</u>	
	<u>20 Provizione:</u>	
20.1	<i>Provizione për pensionet</i>	
20.2	<i>Provizione të tjera</i>	
	<u>21 Detyrime tatimore të shtyra</u>	
	<u>22 Kapitali dhe Rezervat</u>	
	<u>23 Kapitali i Nënshkruar</u>	100000
	<u>24 Primi i lidhur me kapitalin</u>	
	<u>25 Rezerva rivlerësimi</u>	
	<u>26 Rezerva të tjera</u>	0
26.1	<i>Rezerva ligjore</i>	
26.2	<i>Rezerva statutore</i>	
26.3	<i>Rezerva të tjera</i>	(19,493,106)
	<u>27 Fitimi i pashpërndarë</u>	0
	<u>28 Fitim / Humbja e Vitit</u>	21,243,490

Pasqyra e të Ardhurave dhe Shpenzimeve

Te ardhurat perbehen	440,181,776
• Shitja mallash	439,416,240

• Fitmim nga Kursi I kembimit	765,536
• Nga shitja e aktiveve	0
• Nga interesat	

Shpenzimet perbehen nga	-418,629,395
• Materialet e konsumuar	-401,411,117
• Kosto e punes	-5,363,676
• Amortizimet	0
• Shpenzimet e tjera	-11,853,307
• Shpenzime financiare	-1,295

10 Fitimi (Humbja) e vitit financiar 21,243,490

• Fitimi i ushtrimit	21,552,381
• Shpenzime te pa zbriteshme	0
• Fitimi para tatimit	21,552,381
• Tatimi mbi fitimin	-308,891

Në shpenzimet e pazbritëshme përfshihen zërat e mëposhtëm:

> Gjoha	0
> Shpenzime te ndryshme	0
>	

Llogarite jashte bilancit

>	
>	

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 korigjim nuk ka.

Hartuesi i Pasqyrave Financiare

Per Drejtimin e Njesise Ekonomike
Ergys Agasi