

SHENIMET SPJEGUESE

Sqarim:

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

- a) Informacion i përgjithshëm dhe politikat kontabël
- b) Shënime 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 kontabël 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 transakcionet 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 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 "Mesateres se Ponderuar" 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, koston e huamarrjes (dhe interesat) eshte metoda e kapitalizimit ne koston e aktivitet per periudhen e investimit. (SKK 5:)

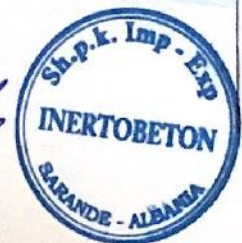
Per vleresimi i mepaseshem i AAM eshte zgjedhur modeli i koston duke i paraqitur ne bilanc me kosto minus amortizimin e akumuluar. (SKK 5:)

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.
- 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



>	Zhvierësim i të drejtave dhe detyrimeve (i detajuar për çdo ze si më sipër)	
3.5	Kapital i nënshkruar i papaguar	0
>	Kapital i nënshkruar gjithsej	
>	Kapital i nënshkruar i paguar	
4	<u>Inventarët</u>	0
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	
>	Zhvierësimi i materialeve të para	
>	Zhvierësimi i materialeve të tjera	
	<u>Inventaret analitike bashkangjitur</u>	
4.2	Prodhime në proces dhe gjysëmprodukte	0
>	Prodhimi në proces	
>	Punime në proces	
>	Shërbime në proces	
>	Zhvierësimi i prodhimeve në proces	
	<u>Inventaret analitike bashkangjitur (kur ka)</u>	
4.3	Produkte të gatshme	0
>	Produkte të ndërmjetëm	
>	Produkte të gatshëm	0
>	Nënprodukte dhe produkte mbeturinë	
>	Zhvierësimi i produkteve të gatshëm	
	<u>Inventaret analitike bashkangjitur</u>	
4.4	Mallra	14431495
>	Mallra	14,431,495
>	Zhvierësimi i mallrave dhe (produkteve) për shitje	
	<u>Inventari mallrave bashkangjitur</u>	
4.5	Aktive Biologjike (Gjë e gjallë në rritje e majmeri)	0
>	Gjedhe ne majmeri	
>	Te leshta ne majmeri	
>	Te dhirta ne majmeri	
>	Derra ne majmeri	
>	Zogj ne rritje	
	<u>Inventaret analitike bashkangjitur</u>	
4.6	AAGJM të mbajtura për shitje	0
>	AAGJM të mbajtura për shitje	
	<u>Inventari bashkangjitur</u>	
4.7	Parapagime për inventar	0
>	Materiale të para	
>	Materiale të tjera	
>	Produkte të gatshëm	
>	Mallra (dhe produkte) për shitje	
>	Gjë e gjallë	
	<u>Inventaret analitike bashkangjitur</u>	
5	<u>Shpenzime të shtyra</u>	0
>	Furnitorë për shërbime (teprica debitore)	
>	Shpenzime të periudhave të ardhme	
6	<u>Të arkëtueshme nga të ardhurat e konstatuara</u>	0
>	Interesa aktive të llogaritura	
>	Të ardhura të llogaritura	



[Handwritten signature]

II AKTIVET AFATGJATA

7 Aktivitet financiare

7.1	Tituj pronësie në njësitë ekonomike brenda grupit	0
	> Aksione të shoqërive të kontrolluara	
	> Zhvleresimi Aksione të shoqërive të kontrolluara	
	> Aksione të shoqërive të lidhura	
	> Zhvleresimi Aksione të shoqërive të lidhura	
7	Tituj të huadhënies në njësitë ekonomike brenda grupit	0
	> Huadhënie afatgjatë në njësitë ekonomike brenda grupit	
	> Zhvleresimi Huadhënie afatgjatë në njësitë ekonomike brenda grupit	
7.3	Tituj pronësie në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse	0
	> Aksione të shoqërive ku ka interesa pjesëmarrëse	
	> Zhvleresimi Aksione të shoqërive ku ka interesa pjesëmarrëse	
7	Tituj të huadhënies në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse	0
	> Huadhënie afatgjatë në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse	
	> Zhvleresimi Huadhënie afatgjatë në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse	
7.5	Tituj të tjerë të mbajtur si aktive afatgjata	0
	> Aksione të tjera dhe letra me vlerë	
	> Zhvleresimi Aksione të tjera dhe letra me vlerë	
8	Tituj të tjerë të huadhënies	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	37,291,387
8.1	Toka dhe ndërtesa	7,847,912
8	Impiante dhe makineri	29,300,597
8.3	Të tjera Instalime dhe pajisje	142,878
8	Parapagime për aktive materiale dhe në proces	

Analiza e posteve të amortizueshme

Nr	Emertimi	Viti raportues			Viti paraardhës		
		Vlera	Amortizimi	Vl.mbetur	Vlera	Amortizimi	Vl.mbetur
1	Toka, Ndertesa						
2	Ndertesa						
3	Makineri dhe Paj						
4	Aktive të tjera						
5	Mjete Transporti						
6	Të tjera Instalime						
	Shuma	61,274,993	331,191	63,397,763	61,508,792	233,799	61,274,993

Aktivitet e blera gjate vitit

0

Aktivitet kontribut i ortakëve në kapitalin e shoqërisë gjate vitit

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

Inventaret analitike bashkangjitur

9 Aktivitet biologjike

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

0



[Handwritten signature]

10 Aktive jo materiale	0
> Koncesione	
Koncesione me vleren fillestare	
Koncesionet (amortizimi)	
Koncesionet (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 (zhvlerësimi)	
> Parapagime për AAJM	0
Furnitorë për aktive afatgjata jomateriale	
11 Aktive tatimore te shtyra	0
Tatime të shtyra (teprica debitore)	
12 Kapitali i nenshkruar i pa paguar	0
III DETYRIMET DHE KAPITALI	310,699,368
13 Detyrime afatshkurtra:	0
13.1 <i>Titujt e huamarrjes</i>	
> 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 <i>Detyrime ndaj institucioneve të kredisë</i>	0
> Qera financiare	
Analiza e blerjeve me qira financiare	0
> Huamarrje afatshkurtra nga Bankat	0
Banka 1	
Banka 2	
Banka 3	
> Llogari bankare të zbuluara (overdrafte bankare)	0
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 <i>Arkëtime në avancë për porosi</i>	0
> Parapagime të marra	
13.4 <i>Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit</i>	6037748
> Furnitorë për mallra, produkte e shërbime	6,037,748
Inventari i Furnitoreve bashkëngjitur	
> Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë	
Inventari i debitoreve të tjerë bashkëngjitur	
13.5 <i>Dëftesa të pagueshme</i>	0
> Premtim pagesa të pagueshm per furnizime	0



13.6	Të pagueshme ndaj njësisve ekonomike brenda grupit	0
	> Të drejta / detyrime ndaj pjesëtarëve të tjerë të grupit	0
13.7	Të pagueshme ndaj njësisve ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse	0
	> Të drejta detyrime ndaj njësisve ekonomike me interesa pjesëmarrëse	0
13.8	Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoqërore/shëndetsore	3,651,180
	> Paga dhe shpërblime	
	> Paradhënie për punonjësit	
	> Sigurime shoqërore dhe shëndetsore	
	> Organizma të tjera shoqërore	
	> Detyrime të tjera	
13.9	Të pagueshme për detyrimet tatimore	0
	> Akciza	
	> Tatim mbi të ardhurat personale	
	> Tatime të tjera për punonjësit	
	> Tatim mbi fitimin	
	> Shteti- TVSh për t'u paguar	0
	> 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 (Tatim Fitimi)	70,157
	> Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe pronarëve	
	> 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 Detyrime afatgjata:	0
17.1	Titujt e huamarrjes	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	
	Banka 1	
	Banka 2	
	Banka 3	
	> 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	
	Inventari i Furnitoreve bashkangjitur	
	> Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë mbi një vit	
	Inventari i debitoreve të tjera bashkangjitur	



17.5	<i>Dëftesa të pagueshme</i>	0
>	Premtim pagesa të pagueshm per furnizime mbi nje vit	0
17.6	<i>Të pagueshme ndaj njësisve ekonomike brenda grupit</i>	0
>	Të drejta / detyrime ndaj pjesëtarëve të tjerë të grupit mbi nje vit	0
17.7	<i>Të pagueshme ndaj njësisve ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse</i>	0
>	Të drejta detyrime ndaj njësisve ekonomike me interesa pjesëmarrëse	0
17.8	<i>Të tjera të pagueshme</i>	0
>	Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe pronarëve mbi nje vit	0
>	Dividendë për t'u paguar mbi nje vit	0
18	<u>Të pagueshme për shpenzime të konstatuara</u>	0
19	<u>Të ardhura të shtyra</u>	0
20	<u>Provizione:</u>	0
20.1	<i>Provizione për pensionet</i>	0
20.2	<i>Provizione të tjera</i>	0
21	<u>Detyrime tatimore të shtyra</u>	0
22	<u>Kapitali dhe Rezervat</u>	292,000,000
23	<u>Kapitali i Nënshkruar</u>	0
24	<u>Primi i lidhur me kapitalin</u>	0
25	<u>Rezerva rivlerësimi</u>	166,500
26	<u>Rezerva të tjera</u>	166,500
26.1	<i>Rezerva ligjore</i>	0
26.2	<i>Rezerva statutore</i>	0
26.3	<i>Rezerva të tjera</i>	0
27	<u>Fitimi i pashpërndarë</u>	7,433,330
28	<u>Fitim / Humbja e Vitit</u>	1,332,980

Pasqyra e te Ardhurave dhe Shpenzimeve

<u>Te ardhurat perbehen</u>	3,297,400
• Të ardhura nga aktiviteti i shfrytëzimit	1,764,079
• Ndryshimi në inventarin e produkteve të gatshme dhe prodhimit në proces	1,533,321
• Puna e kryer nga njësia ekonomike dhe e kapitalizuar	0
• Të ardhura të tjera të shfrytëzimit(interesa)	0
<u>Shpenzimet perbehen nga</u>	1,894,263
• Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme (K.M.SH)	383,218
• Shpenzime të personelit	851,214
• Zhvlerësimi i aktiveve afatgjata materiale(Taksa Bashkiake)	328,640
• Shpenzime konsumi dhe amortizimi	331,191
• Shpenzime të tjera shfrytëzimi ,	0
• Shpenzime te tjera, Qera ambienti , dhe shpenzime te tjera	0
10 Fitimi (Humbja) e vitit financiar	1,403,137
• Fitimi i ushtrimit	1,403,137
• Shpenzime te pa zbriteshme	0
• Fitimi pas tatimit	1,332,980
• Tatimi mbi fitimin	70,157
Në shpenzimet e pazbritëshme përfshihen zërat e mëposhtëm:	
> Gjoha	0
>	0
>	0

Analiza dhe rakordimi i blerjeve



1	Importet(Vlera e fatures)		487,080
2	Blerjet brenda vendit		4,702,928
3	Blerjet pa tvsh e me tvsh te pa zbriteshme		1,674,424
4			
5			
6			
7			
8			
	Shuma e blerjeve te raportuara me FDP		6,864,432
	Nga kjo		
1	Aktiva Afat Gjata Materiale	Minus	2,453,961
2	Shtesa e gjendjeve te magazines	Minus	4,027,253
3	Referenca	Minus	
4	Shpenzime per periudhat e ardheshme	Minus	
5	Te tjera	Minus	
6	Te tjera	Minus	
	Shuma e blerjeve ne shpenzime		
	Pakesimi i gjendjes se magazines		
	Totali ne shpenzime		0
	Shpenzimet sipas Pasqyres se perfomances (PASH)		
1	Materiale te konsumuara (KMSH)		383,218
2	Shpenzime te tjera (Furnitura)		0
3	a) Shpenzime te raportuara ne librin e blerjeve		
4	b) Shpenzime te pa raportuara ne librin e blerjeve		
	Shuma (1 + 2 - 2a)		383,218
	Kuadrimi Shuma (1+2-2a) - Totalin ne shpenzime = 0		-383,218
	Kuadrimi Shuma (1+2-2a) - Totalin ne shpenzime = 0		

Pasqyra e Fluksit Monetar - Metoda Indirekte

Mjetet monetare ne fillim te periudhes kontabel	259,302
-------------------------------------------------	---------

Ne fluksin monetar kane ndikuar

Pozitivisht :

Fitimi para tatimit	1,403,137
Amortizimin	331,191
Aktive te tjera financiare afatshkurtra	247,301,605
Rritje/renie ne tepricen e detyrimeve ,per tu paguar	6,519,413
Shuma e Faktoreve me influence Pozitive	255,555,346

dhe Negativisht :

Rritje/renie ne tepricen e kerkesave te arketueshme	109,495
Blerja e aktiveve afatgjata materiale	
Tatim mbi fitimin i paguar	70,157
Parapagime dhe shpenzime te shtyra	0
Mjetet monetare ne fillim te periudhes kontabel	0
Shuma e Faktoreve me influence Negative	179,652

Gjendja e Mj.Monetare me 31.12.2016	255,634,996
-------------------------------------	-------------



Pasqyra e Ndryshimeve ne Kapital

• Fitimi (humbja) neto e vitit financiar	7,433,330
• Fitimi qe bartet ne vitin e ardheshem	1,332,980
• Rritja e kapitalit aksioner	0
• Rivleresime	

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.

Ha
(

Per Drejtimin e Niesise Ekonomike
(SKENDER MUCO)

