

SHENIMET SPJEGUESE

Sgarim:

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

- a) Informacion i përgjithshëm dhe politikat kontabël
- b) Shënime të 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 : Standardet Kombetare të Kontabilitetit në Shqipëri.(SKK 2;)
3. Baza e përgatitjes së PF : Mbi bazën e konceptit të materialitetit.(SSK 1, 1-3)
4. Parimet baze për përgatitjen e Pasqyrave Financiare: (SKK 1; 40 - 90)
 1. Parimi i njësisë ekonomike: mban në llogaritë e saj aktivet, detyrimet dhe transaksionet ekonomike të veta.
 2. Parimi i vijimesisë: veprimtaria ekonomike e njësisë sone raportuese është e siguruar duke mos pasur në plan ose nevojë ndërprerjen e aktivitetit të saj.
 3. Kompensimi: midis një aktivi dhe një pasivi nuk ka , ndërsa midis të ardhurave dhe shpenzimeve ka vetëm në rastet që lejohen nga SKK.
 4. Kuptueshmëria e Pasqyrave Financiare është realizuar në masën e plote për të qenë të qarta dhe të kuptueshme për përdorues të jashtëm që kanë njohuri të përgjithshme të mjafueshme në fushën e kontabilitetit.
 5. Materialiteti është vlerësuar nga ana jone dhe në baze të tij Pasqyrat Financiare janë hartuar vetëm për zera materiale.
 6. Besueshmëria për hartimin e Pasqyrave Financiare është e siguruar pasi nuk ka gabime materiale duke zbatuar parimet e mëposhteme :
 - Parimin e paraqitjes me besnikëri.
 - Parimin e përparesisë së përmbajtjes ekonomike mbi formën ligjore
 - Parimin e përafrimit pa asnjë influencim të qëllimshëm
 - Parimin e maturisë pa optimizim të teperuar, pa nën e mbivlerësim të qëllimshëm
 - Parimin e plotësisë duke paraqitur një pamje të vertetë e të drejtë të PF.
 - Parimin e qëndrueshmërisë për të mos ndryshuar politikën e metodat kontabel
 - Parimin e krahasueshmërisë duke siguruar krahasimin midis dy periudhave.

A II Politikat kontabël

Për përcaktimin e kostos së inventareve është zgjedhur metoda "FIFO" (hyrje e pare , dalje e pare.(SKK 4:)

Vlerësimi fillestar i një elementi të AAM që plotëson kriteret për njohje si aktiv në bilanc është vlerësuar me kostë. (SKK 5:)

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

Për vlerësimin e mëpasëshëm të AAM 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:) njësitë ekonomike ka përcaktuar si metode të amortizimit të A.Agj.M metodën e amortizimit mbi bazën e vlefes së mbetur ndërsa normat e amortizimit janë përdorur të njellojta me ato të sistemit fiskal në fuqi dhe konkretisht :

- Për ndërtesat me 5 % të vlefes së mbetur.
- Kompjuterat e sistemeve informacioni me 25 % të vlefes së mbetur
- Të gjitha AAM të tjera me 20 % të vlefes së mbetur

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

Referenca

3 Të drejta të arkëtueshme		
3.1	<i>Nga aktiviteti i shfrytëzimit</i>	
	Kliente për mallra, produkte e shërbime	169,718,536
>	Fatura të pa likuiduara nën një vit	
>	Fatura të pa likuiduara mbi një vit	
>	Zhvlerësimi i të drejtave dhe detyrimeve	
	<u>Inventari i klienteve bashkangjitur</u>	
	<u>Inventari i klienteve bashkangjitur</u>	
3.2	<i>Nga njësitë ekonomike brenda grupit</i>	
>	<i>Shoqëria nuk ka të drejta dhe detyrimendaj njësitë ekonomike brenda grupit</i>	
3.3	<i>Nga njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse</i>	
>	<i>Shoqëria nuk ka të drejta dhe detyrime ndaj njësitë ekonomike me interesa pjesëmarrëse</i>	
3.4	<i>Të tjera</i>	
>	Të drejta për t'u arkëtuar nga proceset gjyqësore	
>	Parapagime të dhëna	
>	Tatim mbi të ardhurat personale (teprica debitore)	
>	Tatime të tjera për punonjësit (teprica debitore)	
>	Tatim mbi fitimin (teprica debitore)	1,274,975
>	Shteti- TVSH për tu marrë	
>	Të tjera tatime për t'u paguar dhe për t'u kthyer	
>	Tatimi në burim (teprica debitore)	
>	Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe aksionerëve (teprica debitore)	
>	Të drejta për t'u arkëtuar nga shitjet e letrave me vlerë	
>	Qera financiare (kur është afatshkurtër dhe ka tepricë debitore)	
>	Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë (teprica debitore)	
>	Llogari të përkohshme ose në pritje (tepricë debitore)	
>	Zhvlerësim i të drejtave dhe detyrimeve (i detajuar për çdo ze si me sipër)	
4.1	4 Inventarët	
	<i>Lëndë e parë dhe materiale të konsumueshme</i>	4,419,761
>	Materiale ndihmës	
>	Lëndë djegëse	
>	Pjesë ndërrimi	
>	Materiale ambalazhimi	
>	Materiale të tjera	2,060,931
>	<u>Inventari i mëmë dhe ambalazhet</u>	
>	Zhvlerësimi i materialeve të para	
>	Zhvlerësimi i materialeve të tjera	
	<u>Inventaret analitike bashkangjitur</u>	
4.2	<i>Prodhime në proces dhe gjysëmprodukte</i>	
>	Prodhimi në proces	
>	Punime në proces	
>	Parapagim për blerje mallrash	4,840,833.00
>	Zhvlerësimi i prodhimeve në proces	
	<u>Inventaret analitike bashkangjitur (kur ka)</u>	
4.3	<i>Produkte të gatshme</i>	

Anty

>	Produkte të ndërmjetëm	
>	Produkte të gatshëm	405,935.48
>	Nënprodukte dhe produkte mbeturinë	
>	Zhvlerësimi i produkteve të gatshëm	
	<u>Inventaret analitike bashkangjitur</u>	

4.4	<i>Mallra</i>	
>	Mallra	32,681,203
>	Zhvlerësimi i mallrave dhe (produkteve) për shitje	
	<u>Inventari mallrave bashkangjitur</u>	

II AKTIVET AFATGJATA

8	Aktive materiale	
8.1	<i>Toka dhe ndërtesa</i>	13,499,214
8	<i>Impiante dhe makineri</i>	18,635,375
8.3	<i>Të tjera Instalime dhe pajisje</i>	16,279
8	<i>Parapagime për aktive materiale dhe në proces</i>	
	Aktivët e plera gjatë vitit	
	Aktivët kontribut i ortakeve në kapitalin e shoqërisë gjatë vitit	
	Aktivët nga Egzistenca e kontrollit efektiv (SKK 1; 17,18,79,80) gjatë vitit	
	<u>Inventaret analitike bashkangjitur</u>	

III DETYRIMET DHE KAPITALI

13	Detyrime afatshkurtra:	
13.1	<i>Titujt e huamarrjes</i>	
>	Huamarrje afatshkurtra	8,120,077
>	Premtim pagesa të pagueshme për hua afatshkurtër	
>	Detyrime për blerjet e letrave me vlerë	
>	Hua të marra	
>	Letra me vlerë të borxhit, të emtuara	
>	Derivatët dhe instrumentet financiare	
13.4	<i>Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit</i>	
>	Furnitorë për mallra, produkte e shërbime	18,053,751
	<u>Inventari i Furnitoreve bashkangjitur</u>	
>	Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë	
	<u>Inventari i debitoreve të tjere bashkangjitur</u>	
	<u>Detyrime afatgjata</u>	
>	Hua të marra	11,000,000
13.5	<i>Dëftesa të pagueshme</i>	
>	Premtim pagesa të pagueshme për furnizime	
13.6	<i>Të pagueshme ndaj njësisë ekonomike brenda grupit</i>	
>	Të drejta / detyrime ndaj pjesëtarëve të tjerë të grupit	
13.7	<i>Të pagueshme ndaj njësisë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse</i>	
>	Të drejta detyrime ndaj njësisë ekonomike me interesa pjesëmarrëse	
13.8	<i>Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoqërore/shëndetsore</i>	
>	Paga dhe shpërblime	330,587.27

Handwritten signature

<ul style="list-style-type: none"> > Paradhënie për punonjësit > Sigurime shoqërore dhe shëndetsore > Organizma të tjera shoqërore > Detyrime të tjera 	<u>108,156.50</u>	
13.9	<i>Të pagueshme për detyrimet tatimore</i>	
<ul style="list-style-type: none"> > Akciza > Tatim mbi të ardhurat personale > Tatime të tjera për punonjësit > Tatim mbi fitimin > 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 	<u>798,861.00</u>	
	<i>Dividende</i>	<u>3,090,237.00</u>
22	<u>Kapitali dhe Rezervat</u>	
23	<u>Kapitali i Nënshkruar</u>	100,000,000
24	<u>Primi i lidhur me kapitalin</u>	
25	<u>Rezerva rivlerësimi</u>	
26	<u>Rezerva të tjera</u>	
26.1	<i>Rezerva ligjore</i>	10,000,000
26.2	<i>Rezerva statutore</i>	
26.3	<i>Rezerva të tjera</i>	23,621,027
27	<u>Fitimi i pashpërndarë</u>	62,957,271
28	<u>Fitim / Humbja e Vitit</u>	9,818,527

Pasqyra e te Ardhurave dhe Shpenzimeve

10 Fitimi (Humbja) e vitit financiar

•	Fitimi i ushtrimit	9,818,526
•	Shpenzime te pa zbriteshme	9,101
•	Fitimi para tatimit	11,552,814
•	Tatimi mbi fitimin	1,734,287

Në shpenzimet e pazbritëshme përfshihen zërat e mëposhtëm:

>	Gjoba	<u>9101</u>
>		
>		

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 Njesisë Ekonomike

ALB - Impex Na
Sh.a

