

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. Radha e dhenies se spjegimeve 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 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 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 perpareshise 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 aktivit 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.

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	Kursi fund vitit
	Banka Kombetare Tregtare	Leke	411028790	-	-	38,467,379
	Credins Bank	Leke	434861			-
	Raiffeisen Bank	Leke	0100003702			6,272,200
	Totali					44,739,579

1.2 Arka

Nr	E M E R T I M I	Vlera ne valute	Kursi fund vitit	Kursi fund vitit
	Arka ne Leke			23,440.25
	Arka ne Euro	176.15	121.77	21,449.79
	Arka ne Dollare			
	Pulla tatimore,bileta,te tjera me vlere			
	Totali			44,890.04

2 Investime**2.1 Në tituj pronësie të njësive ekonomike brenda grupit**

Shoqeria nuk ka tituj pronësie te njesive ekonomike brenda grupit

2 Aksionet e veta

Shoqeria nuk ka riblerje te aksione te emetuara me pare nga ana jone

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****9,852,473**

Kliente per mallra,produkte e sherbime

9,852,473

> Fatura te pa likuiduara nen nje vit

> Fatura te pa likuiduara mbi nje vit

9,852,473

> Zhvlerësimi i te drejtave dhe detyrimeve

Inventari i klienteve bashkanqitur**3.2 Nga njësitet ekonomike brenda grupit**

> Shoqeria nuk ka te drejta dhe detyrimendaj njesive ekonomike brenda grupit

3.3 Nga njësitet ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse

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

3.4 Të tjera**2,209,178**

> Të drejta për t'u arkëtuar nga proceset gjyqësore

> Parapagime të dhëna

371,319

> Tatim mbi të ardhurat personale (teprica debitore)

> Tatime të tjera për punonjësit (teprica debitore)

> Tatim mbi fitimin (teprica debitore)

1,837,859

> 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 per çdo ze si me siper)

3.5 Kapital i nënshkruar i papaguar

> Kapital i nënshkruar gjithsej

	> Kapital i nënshkruar i paguar		
4	<u>Inventarët</u>		
4.1	<i>Lëndë e parë dhe materiale të konsumueshme</i>		
	> Materiale ndihmës		nuk ka
	> Lëndë djegëse		nuk ka
	> Pjesë ndërrimi		nuk ka
	> Materiale ambalazhimi		nuk ka
	> Materiale të tjera		nuk ka
	> Inventari i imët dhe ambalazhet		nuk ka
	> Zhvlerësimi i materialeve të para		nuk ka
	> Zhvlerësimi i materialeve të tjera		
	<u>Inventaret analitike bashkangjitur</u>		
4.2	<i>Prodhime në proces dhe gjysëmprodukte</i>		
	> Prodhimi në proces		nuk ka
	> Punime në proces		nuk ka
	> Shërbime në proces		nuk ka
	> Zhvlerësimi i prodhimeve në proces		nuk ka
	<u>Inventaret analitike bashkangjitur (kur ka)</u>		
4.3	<i>Produkte të gatshme</i>		
	> Produkte të ndërmjetëm		nuk ka
	> Produkte të gatshëm		nuk ka
	> Nënprodukte dhe produkte mbeturinë		nuk ka
	> Zhvlerësimi i produkteve të gatshëm		nuk ka
	<u>Inventaret analitike bashkangjitur</u>		
4.4	<i>Mallra</i>		134,616
	> Mallra		134,616
	> Zhvlerësimi i mallrave dhe (produkteve) për shitje		
	<u>Inventari mallrave bashkangjitur</u>		
4.5	<i>Aktive Biologjike (Gjë e gjallë në rritje e majmëri)</i>		
	> Gjedhe ne majmeri		nuk ka
	> Te leshta ne majmeri		nuk ka
	> Te dhirta ne majmeri		nuk ka
	> Derra ne majmeri		nuk ka
	> Zogj ne rritje		nuk ka
	<u>Inventaret analitike bashkangjitur</u>		
4.6	<i>AAGJM të mbajtura për shitje</i>		
	> AAGJM të mbajtura për shitje		nuk ka
	<u>Inventari bashkangjitur</u>		
4.7	<i>Parapagime për inventar</i>	zero	0
	> Materiale të para		nuk ka
	> Materiale të tjera		nuk ka
	> Produkte të gatshëm		nuk ka
	> Mallra (dhe produkte) për shitje		nuk ka
	> Gjë e gjallë		nuk ka
	<u>Inventaret analitike bashkangjitur</u>		
5	<u>Shpenzime të shtyra</u>		-
	> Furnitorë për shërbime (teprica debitore)		nuk ka
	> Shpenzime të periudhave të ardhme		
6	<u>Të arkëtueshme nga të ardhurat e konstatuara</u>		
	> Interesa aktive të llogaritura		nuk ka
	> Të ardhura të llogaritura		nuk ka
II	<u>AKTIVET AFATGJATA</u>		

7 Aktivet financiare

7.1	<i>Tituj pronësie në njësitë ekonomike brenda grupit</i>	
>	Aksione të shoqërive të kontrolluara	nuk ka
>	Zhvleresimi Aksione të shoqërive të kontrolluara	nuk ka
>	Aksione të shoqërive të lidhura	nuk ka
>	Zhvleresimi Aksione të shoqërive të lidhura	nuk ka
7	<i>Tituj të huadhënies në njësitë ekonomike brenda grupit</i>	
>	Huadhënie afatgjatë në njësitë ekonomike brenda grupit	nuk ka
>	Zhvleresimi Huadhënie afatgjatë në njësitë ekonomike brenda grupit	nuk ka
7.3	<i>Tituj pronësie në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse</i>	
>	Aksione të shoqërive ku ka interesa pjesëmarrëse	nuk ka
>	Zhvleresimi Aksione të shoqërive ku ka interesa pjesëmarrëse	nuk ka
7	<i>Tituj të huadhënies në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse</i>	
>	Huadhënie afatgjatë në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse	
>	Zhvleresimi Huadhënie afatgjatë në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse	
7.5	<i>Tituj të tjerë të mbajtur si aktive afatgjata</i>	
>	Aksione të tjera dhe letra me vlerë	nuk ka
>	Zhvleresimi Aksione të tjera dhe letra me vlerë	nuk ka
8	<i>Tituj të tjerë të huadhënies</i>	
>	Të drejta të tjera afatgjatë	nuk ka
>	Të drejta dhe detyrime ndaj pjesëtarëve të tjerë të grupit	nuk ka
>	Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe aksionerëve	nuk ka
>	Zhvleresimi Të drejta të tjera afatgjatë	nuk ka
>	Zhvleresimi Të drejta dhe detyrime ndaj pjesëtarëve të tjerë të grupit	nuk ka
>	Zhvleresimi Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe aksionerëve	nuk ka

8 Aktive materiale

8.1	<i>Toka dhe ndërtesa</i>
8	<i>Impiante dhe makineri</i>
8.3	<i>Të tjera Instalime dhe pajisje</i>
8	<i>Parapagime për aktive materiale dhe në proces</i>

Bahkengjitur Tabela Analiza e posteve të amortizueshme

Nr	Emertimi	Viti raportues			Viti paraardhës	
		Vlera	Amortizimi	Vl.mbetur	Amortizimi	Vl.mbetur
	Toka e ndërtesa	0	0		0	
	Ndertime	1,111,500	893,496	218,004	882,022	229,478
	Makineri,paisje,vegla	2,776,604	2,561,198	215,406	2,508,683	258,754
	Mjete transporti	5,019,386	4,443,492	575,894	4,299,518	719,868
	Kompjuterike	470,640	334,402	136,238	312,089	39,753
	Zyre	482,232	173,483	308,749	113,463	111,661
	Shuma	9,860,362	7,512,575	1,454,291	8,115,775	1,359,514

Aktivët e blera gjatë vitit 385,073

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 bashkëngjitur

9 Aktivet biologjike

>	Gjedhe	nuk ka
>	Te leshta	nuk ka
>	Te dhirta	nuk ka
>	Derra	nuk ka
>	Pula	nuk ka

10 Aktive jo materiale

>	Koncesione	
---	------------	--

	Koncesione me vleren fillestare	nuk ka
	Konçesionet (amortizimi)	nuk ka
	Konçesionet (zhvlerësimi)	nuk ka
	> Patenta,licenca,marka e aktive te ngjashme	
	Patenta,licenca,marka e aktive te ngjashme me vlere fillestare	nuk ka
	Patenta,licenca,marka e aktive te ngjashme (amortizimi)	nuk ka
	Patenta,licenca,marka e aktive te ngjashme (zhvlerësimi)	nuk ka
	> Emri i mire	
	Emri i mire me vlere fillestare	nuk ka
	Emri i mire (amortizimi)	nuk ka
	Emri i mire (zhvlerësimi)	nuk ka
	> Parapagime për AAJM	
	Furnitorë për aktive afatgjata jomateriale	nuk ka
	11 Aktive tatimore te shtyra	
	Tatime të shtyra (teprica debitore)	nuk ka
	12 Kapitali i nenshkruar i pa paguar	
	III DETYRIMET DHE KAPITALI	
	13 Detyrime afatshkurtra:	
13.1	<i>Titujt e huamarrjes</i>	
	> Huamarrje afatshkurtra	nuk ka
	> Premtim pagesa të pagueshme për hua afatshkurtër	nuk ka
	> Detyrime për blerjet e letrave me vlerë	nuk ka
	> Hua të marra	nuk ka
	> Letra me vlerë të borxhit, të emetuara	nuk ka
	> Derivatët dhe instrumentet financiare	nuk ka
13.2	<i>Detyrime ndaj institucioneve të kredisë</i>	
	> Qera financiare	
	Analiza e blerjeve me qira financiare	
	> Huamarrje afatshkurtra nga Bankat	
	Banka 1	nuk ka
	Banka 2	nuk ka
	Banka 3	nuk ka
	> Llogari bankare të zbuluara (overdrafte bankare)	nuk ka
	Banka 1	nuk ka
	Banka 2	nuk ka
	Banka 3	nuk ka
	> Hua të marra	nuk ka
	> Kësti i llogaritur i huas për t'u paguar në 12 muajt e ardhshëm	nuk ka
13.3	<i>Arkëtime në avancë për porosi</i>	
	> Parapagime të marra	
13.4	<i>Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit</i>	570,000
	> Furnitorë për mallra, produkte e shërbime	570,000
	<u>Inventari i Furnitoreve bashkangjitur</u>	
	> Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë	
	<u>Inventari i debitoreve te tjere bashkangjitur</u>	
13.8	<i>Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoqërore/shëndetsore</i>	185,932
	> Paga dhe shpërblime	
	> Paradhënie për punonjësit	23,087
	> Sigurime shoqërore dhe shëndetsore	162,845
	> 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	
	> Shteti- TVSh për t'u paguar	115,387
	> 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>	
	> Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe pronarëve	8,167,376
	> Dividendë për t'u paguar	
	14 Të pagueshme për shpenzime të konstatuara	
	> Shpenzime të llogaritura	nuk ka
	> Interesa të llogaritur	nuk ka
	15 Të ardhura të shtyra	
	> Grante afatshkurtera	nuk ka
	> Të ardhura të periudhave të ardhme	nuk ka
	16 Provizione	
	> Provizione afatshkurtera	
	17 Detyrime afatgjata:	nuk ka
17.1	<i>Titujt e huamarrjes</i>	
	> Huamarrje afatgjata	nuk ka
	> Premtim pagesa të pagueshme për hua afatgjata	nuk ka
	> Detyrime për blerjet e letrave me vlerë afatgjata	nuk ka
	> Hua të marra	nuk ka
	> Letra me vlerë të borxhit, të emetuara	nuk ka
	> Derivatët dhe instrumentet financiare	nuk ka
17.2	<i>Detyrime ndaj institucioneve të kredisë</i>	
	> Qera financiare	
	Analiza e blerjeve me qira financiare	
	> Huamarrje afatgjata nga Bankat	
	Banka 1	nuk ka
	Banka 2	nuk ka
	Banka 3	nuk ka
	> Hua të marra	nuk ka
17.3	<i>Arkëtimet në avancë për porosi</i>	
	> Parapagime të marra	nuk ka
17.4	<i>Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit</i>	-
	> Furnitorë për mallra, produkte e shërbime mbi një vit	
	Inventari i Furnitoreve bashkangjitur	nuk ka
	> Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë mbi një vit	
	Inventari i debitoreve të tjere bashkangjitur	
17.5	<i>Dëftesa të pagueshme</i>	
	> Premtim pagesa të pagueshm për furnizime mbi një vit	nuk ka
17.6	<i>Të pagueshme ndaj njësive ekonomike brenda grupit</i>	
	> Të drejta / detyrime ndaj pjesëtarëve të tjerë të grupit mbi një vit	nuk ka
17.7	<i>Të pagueshme ndaj njësive ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse</i>	
	> Të drejta detyrime ndaj njësive ekonomike me interesa pjesëmarrëse	nuk ka
17.8	<i>Të tjera të pagueshme</i>	
	> Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe pronarëve mbi një vit	nuk ka

	> Dividendë për t'u paguar mbi nje vit	nuk ka
	18 Të pagueshme për shpenzime të konstatuara	
	19 Të ardhura të shtyra	
	20 Provizione:	
20.1	Provizione për pensionet	
20.2	Provizione të tjera	
	21 Detyrime tatimore të shtyra	
	22 Kapitali dhe Rezervat	7,102,000
	23 Kapitali i Nënshkruar	
	24 Primi i lidhur me kapitalin	
	25 Rezerva rivlerësimi	
	26 Rezerva të tjera	149,102
26.1	Rezerva ligjore	149,102
26.2	Rezerva statutore	
26.3	Rezerva të tjera	3,797,190
	27 Fitimi i pashpërndarë	37,323,750
	28 Fitim / Humbja e Vitit	1,024,291
	Pasqyra e te Ardhurave dhe Shpenzimeve	
	Te ardhurat perbehen	23,202,750
	• Te ardhurat nga shitja e mallrave	23,202,750
	• Te ardhurat te tjera (fitimet nga kembimet valutore)	-
	Shpenzimet perbehen nga	- 21,972,387
	► Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme	- 11,320,620
	• Blerjet e mallrave llog (6035+605)	- 11,320,620
	► Shpenzime të tjera shfrytëzimi	- 2,726,229
	• Blerje energjie dhe te tjera llog (604+607)	- 213,204
	• Shpenzite Qeraje llog 613	- 387,557
	• Mirmbajtje e riparime llog llog 615	- 252,968
	• Shpenzime te tjera llog (616+618+621+623+648)	- 1,096,237
	• Shpenzime dieta dhe pritje percelle llog 625+llog 654	- 430,899
	• Shpenz postare e telefon llog 626	- 63,332
	• Transport per blerje	- 65,000
	• taksa vendore llog 634	- 73,583
	• Shpenzime te tjera llog 658	-
	• Gjoha e demshperblime	- 143,449
	► Shpenzime Financare	- 23,954
	• Sherbime Bankare llog 628	- 23,954
	► Shpenzime të personelit	- 7,400,285
	• Pagat llog 641	- 6,391,754
	• Pagat llog 644	- 1,008,531
	► Shpenz amortiz llog 686	- 290,296
	• Humbje nga Kembimet Valutore	- 211,003
	10 Fitimi (Humbja) e vitit financiar	
	• Fitimi i ushtrimit	1,230,363
	• Shpenzime te pa zbriteshme	143,449
	• Fitimi para tatimit	1,373,812
	• Tatimi mbi fitimin	206,072
	• Parapgame	2,043,931
	• Teprica e tatim fitimit	1,837,859
	• Fitimi Neto	1,024,291
	Në shpenzimet e pazbritëshme përfshihen zërat e mëposhtëm:	
	> Gjoha e penalitete llog 657	143,449
	> Transferim e dieta llog 625	-

Totali

143,449

Analiza dhe rakordimi i berjeve

1	Importet	
	Importe Investime	
2	Blerjet brenda vendit	
3	Blerjet pa tvsh e me tvsh te pa zbriteshme (te perjashtuara)	
4	Blerje per investime me tvsh brenda vendit	
5	Blerje nga furnitore vendas me 6%	
7	Blerje nga fermeret	
8		
	Shuma e blerjeve te raportuara me FDP	0
	Nga kjo	
1	Aktiva Afat Gjata Materiale	Minus
2	Shtesa e gjendjeve te magazines	Minus
3	Referenca	Minus
4	Shpenzime per periudhat e ardheshme	Minus
5	Shpenzime qeraje	
6	Te tjera ...Pagat bruto.....	Minus
7	Te tjera	Minus
	Shuma e blerjeve ne shpenzime	
	Pakesimi i gjendjes se magazines	
	Totali ne shpenzime	
	Shpenzimet sipas Pasqyres se performances (PASH)	0
1	Materiale te konsumuara (605)	
2	Shpenzime te tjera	
3	a) Shpenzime te raportuara ne librin e blerjeve	0
4	b) Shpenzime te pa raportuara ne librin e blerjeve	
	Shuma (1 + 2 - 2a)	
	Kuadrimi Shuma (1+2-2a) - Totalin ne shpenzime = 0	
	Kuadrimi Shuma (1+2-2a) - Totalin ne shpenzime = 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

(Merita Lici)

Per Drejtimin e Njesise Ekonomike

(Niat Lici)

