

SHENIMET SPJEGUESE

Sqarim:

Dhënia e shënimeve shpjeguese në këtë pjesë është e detyrueshme sipas SKK 2 i përmirësuar. Potesimi i të dhënave të kësaj pjese duhet të bëhet sipas kërkesave dhe strukturës standarte të përcaktuara në SKK 2 të përmirësuar. Rradha e dhënies së shpjegimeve duhet të jetë:

- 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 "Për Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare"
2. Kuadri kontabël i aplikuar: Standardet Kombëtare të Kontabilitetit në Shqipëri. (SKK 2;)
3. Baza e përgatitjes së PF: Mbi bazën e konceptit të materialitetit. (SKK 1, 1-3)
4. Parimet bazë për përgatitjen e Pasqyrave Financiare: (SKK 1; 40 - 90)

1. Parimi i njësise ekonomike: mban në llogaritë e saj aktivet, detyrimet dhe transaksionet ekonomike të veta.

2. Parimi i vijimesise: veprimtaria ekonomike e njësise 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 plotë për të qenë të qarta dhe të kuptueshme për perdorues të jashtëm që kanë njohuri të përgjithshme të mjaftueshme në fushën e kontabilitetit.

5. Materialiteti është vlerësuar nga ana jone dhe në bazë 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 mëposhtme:

- Parimin e paraqitjes me besnikëri
- Parimin e përparësise së përmbajtjes ekonomike mbi formën ligjore
- Parimin e paanësmerise pa asnjë influencim të qëllimshëm
- Parimin e maturise pa optimizim të tepruar, pa nën e mbi vlerësim të qëllimshëm
- Parimin e plotësisë duke paraqitur një pamje të vërtetë e të drejtë të PF.
- Parimin e qëndrueshmërisë për të mos ndryshuar politikat e metodat kontabël
- 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 parë, dalje e parë). (SKK 4;)

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

Për prodhimin ose krijimin e AAM kur kjo financohet nga një hua, koston 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 kostonë duke i paraqitur në bilanc me kosto minus amortizimin e akumuluar. (SKK 5;)

Për llogaritjen e amortizimit të AAM (SKK 5;) njësia jone 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 njëjtoja me ato të sistemit fiskal në fuqi dhe konkretisht:

- Për ndërtesat me 5 % të vlefes së mbetur.
- Kompjutera e sisteme 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;) njësia ekonomike raportuese ka përcaktuar si metode të amortizimit ato lineare me normën e amortizimit 15 % në vit.

I AKTIVET AFAT SHKURTERA

1.1 Banka

Nr	Emri i Bankes		Monedha	Nr llogarise	Vlera ne valute	Kursi fund vitit	Vlera ne leke
1	BKT	BKT	ALL	505411925	5,881,055.27	1.00	5,881,055.27
2	BKT	BKT	EUR	505411925	193,384.87	120.76	23353156.9
3	BKT	BKT	USD	505411925	7,412.94	106.54	789,774.63
				Totali			30,023,987

2.1	<i>Në tituj pronësie të njësjive ekonomike brenda grupit</i>	Shoqëria nuk ka tituj pronësie të njësjive ekonomike brenda grupit
2.2	<i>Aksionet e veta</i>	Shoqëria nuk ka riblerje të aksione të emetuara me pare nga ana jone
2.3	<i>Te tjera Financiare</i>	Shoqëria nuk ka aktive të tjera financiare të investuara

3.1 *Nga aktiviteti i shfrytëzimit*

> Fatura te pa likuiduara nen nje vit	11,163,263.00
> Fatura te pa likuiduara mbi nje vit	
> Zhvleresimi i te drejtave dhe detyrimeve	

3.2 Nga njësitë ekonomike brenda grupit

3.3 *Nga njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse*

3.4 Të tjera

- ### 3.5 Kapital i nënshkruar i papëquar

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

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

Inventaret analitike bashkangjitur

4.2 Prodhime në proces dhe gjysëmprodukte

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

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

4.4 Mallra

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

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

Inventaret analitike bashkangjitur

5 Shpenzime të shtyra

- > Furnitorë për shërbime (teprica debitore)
- > 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 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 _____
- 7.2 *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 _____
- 7.4 *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 _____
- 7.6 *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* _____
- 8.2 *Impiante dhe makineri* _____
- 8.3 *Të tjera Instalime dhe pajisje* _____
- 8.4 *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
	Toka e ndërtesa						
	Impiante dhe makineri	227172	56792.973	170379	283965	56793	227172
	Të tjera Ins. pajisje	664081	166020	498061	584904	129641.0028	455262.9972
	Të tjera Ins. pajisje 2021	263542		263542	104409		104409
	Shuma	1.154,795	222,813	931,982	973,278	186,434	786,844

Aktivitet e biera gjate vitit _____

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 Aktivet biologjike

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

10 Aktivet jo materiale

- > Koncesione _____
- Koncesione me vlerën fillestare _____
- Koncesionet (amortizimi) _____
- Koncesionet (zhvlerësimi) _____
- > Patenta,licenca,marka e aktive të ngjashme _____
- Patenta,licenca,marka e aktive të ngjashme me vlerë fillestare _____
- Patenta,licenca,marka e aktive të ngjashme (amortizimi) _____

Patenta,licenca,marka e aktive te ngjashme (zhvleresimi)

- > Emri i mire
Emri i mire me vlore 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 ardheshëm
- 13.3 *Arkëtime në avancë për porosi*
- > Parapagime të marra
- 13.4 *Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit*
- > Furnitorë për mallra, produkte e shërbime
Inventari i Furnitoreve bashkangjitur
 - > Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë
Inventari i debitoreve te tjere bashkangjitur
- 13.5 *Dëftesa të pagueshme*
- > Premtim pagesa të pagueshm per furnizime
- 13.6 *Të pagueshme ndaj njësisve ekonomike brenda grupit*
- > Të drejta / detyrime ndaj pjesëtarëve të tjerë të grupit
- 13.7 *Të pagueshme ndaj njësisve ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse*
- > Të drejta detyrime ndaj njësisve ekonomike me interesa pjesëmarrëse
- 13.8 *Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoqërore/shëndetsore*
- > Paga dhe shpërblime
 - > Paradhënie për punonjësit
 - > Sigurime shoqërore dhe shëndetsore
 - > Organizma të tjera shoqërore

3,914,738.00

	> Detyrime të tjera	
13.9	<i>Të pagueshme për detyrimet tatimore</i>	
	> Akciza	
	> Tatim mbi të ardhurat personale	
	> Tatime të tjera për punonjësit	133,504.00
	> Tatim mbi fitimin	
	> Shteti- TVSh për t'u paguar	1,718,513.00
	> Të tjera tatime për t'u paguar dhe për t'u kthyer (teprica kreditore)	
	> Tatime të shtyra (teprica kreditore)	
	> Tatimi në burim	1,500.00
	> paga dhe dieta	969,831.00
13.10	<i>Të tjera të pagueshme</i>	
	> 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>	
	> 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	
	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>	
	> 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 tjere bashkangjitur	
17.5	<i>Dëftesa të pagueshme</i>	
	> Premtim pagesa të pagueshm për furnizime mbi një vit	
17.6	<i>Të pagueshme ndaj njësisve ekonomike brenda grupit</i>	
	> Të drejta / detyrime ndaj pjesëtarëve të tjerë të grupit mbi një vit	
17.7	<i>Të pagueshme ndaj njësisve ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse</i>	
	> Të drejta detyrime ndaj njësisve 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

18 Të paqeshme 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 Kapitall dhe Rezervat

200,000.00

23 Kapitall i Nënshkruar

24 Primi i lidhur me kapitalin

25 Rezerva rivlerësimi

26 Rezerva të tjera

26.1 Rezerva ligjore

26.2 Rezerva statutoare

26.3 Rezerva të tjera

27 Fitimi i pashpërndarë

25,786,964.00

28 Fitim / Humbja e Vitit

9,429,531.10

Pasqyra e te Ardhurave dhe Shpenzimeve

Te ardhurat perbehen

- Te ardhura nga aktiviteti i shfrytëzimit

51,258,883.00

Shpenzimet perbehen nga

- 40,165,317.04

humbje nga kursi i kembimit

(256,000.00)

- paga sipas list pageses

(4,029,601.00)

- sigurime shoqerore

(649,603.00)

- Shpenz per koncesione, patenta, licensa dhe te ngjashme

(324,145.00)

- amortizimi

(268,247.00)

- shpenzime te ndrushme brenda vendit

(25,490,404.00)

- qera ambjenti

(120,000.00)

- taksa vendore

(49,500.00)

- INTERESA BANKARE

(27,817.04)

- dieta

(8,950,000.00)

10 Fitimi (Humbja) e vitit financiar

- Fitimi i ushtrimit

11,093,565.96

- Shpenzime te pa zbriteshme

- Fitimi para tatimit

- Tatimi mbi fitimin

1,664,034.89

Në shpenzimet e pazbritëshme përfshihen zërat e mëposhtëm:

> Gjoha

>

>

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.

Artuesi i Pasqyrave Financiare

(Klardi Rapo)

Per Drejtimin e Njesise Ekonomike

(Jorgjia Kallo)

