

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) Shënime të tjera shpjeguese
- c) Shënime të tjera shpjeguese

A I Informacion i përgjithshëm

- 1 Kuadri ligjor: Ligjit 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 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 "Mesatare e ponderuar". (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 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.
- Komputera 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

1.1 *Banka*

Nr	Emri i Bankes	Monedha	Vlera ne valute	Kursi fund vitit	Vlera ne leke
	Intesa San Paolo	lek			84,654
	OTP	lek			2,941
	OTP	euro	52.92	114.23	6,045
	Intesa San Paolo	euro	77.04	114.23	8,800
		lek			
	Totali				102,440

1.2 *Arka*

Nr	EMERTIMI	Vlera ne valute	Kursi fund vitit	Vlera ne leke
	Arka ne Leke			547,014
	Arka ne Euro			
	Arka ne Dollare			
	Totali			547,014

2 Investime

- 2.1 *Në tituj pronësie të njësjive ekonomike brenda grupit*
Shoqëria nuk ka tituj pronësie të njësjive ekonomike brenda grupit
- 2 *Aksionet e veta*
Shoqëria nuk ka riblerje të aksioneve të emetuara më parë nga ana e jone
- 2.3 *Te tjera Financiare*
Shoqëria nuk ka aktive të tjera financiare të investuara

3 Të drejta të arkëtueshme

- 3.1 *Nga aktiviteti i shfrytëzimit*
Kliente për mallra, produkte dhe shërbime 4,097,600
- 3.2 *Nga njësitë ekonomike brenda grupit*
> *Shoqëria nuk ka të drejta dhe detyrimet ndaj njësjive ekonomike brenda grupit*
- 3.3 *Nga njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse*
> *Shoqëria nuk ka të drejta dhe detyrimet ndaj njësjive ekonomike me interesa pjesëmarrëse*
- 3.4 *Të tjera*
- > Të drejta për t'u arkëtuar nga proceset gjyqësore _____
 - > Parapagime të dhëna _____
 - > Tatim mbi të ardhurat personale (tepricë debitorë) _____
 - > Tatime të tjera për punonjësit (tepricë debitorë) _____
 - > Tatim mbi fitimin (tepricë debitorë) 93,356
 - > Shteti- TVSH për tu marrë 1,920,888
 - > Të tjera tatime për t'u paguar dhe për t'u kthyer 40,000
 - > Tatimi në burim (tepricë debitorë) _____
 - > Të drejta dhe detyrimet ndaj ortakëve dhe aksionerëve (tepricë debitorë) _____
 - > Të drejta për t'u arkëtuar nga shitjet e letrave me vlerë _____
 - > Qera financiare (kur është afatshkurtër dhe ka tepricë debitorë) _____
 - > Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë (tepricë debitorë) _____
 - > Llogari të përkohshme ose në pritje (tepricë debitorë) _____
 - > Zhvlerësim i të drejtave dhe detyrimeve (i detajuar për çdo ze si më sipër) _____

3.5	<i>Kapital i nënshkruar i papaguar</i>	_____
>	Kapital i nënshkruar gjithsej	_____
>	Kapital i nënshkruar i paguar	_____

4 Inventarët

4.1	<i>Lëndë e parë dhe materiale të konsumueshme</i>	14430723
>	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	<i>Prodhime në proces dhe gjysëmprodukte</i>	1648800
-----	--	---------

4.3	<i>Produkte të gatshme</i>	_____
-----	----------------------------	-------

4.4	<i>Mallra</i>	_____
>	Mallra	_____
>	Zhvlerësimi i mallrave dhe (produkteve) për shitje	_____

Inventari mallrave bashkangjitur

4.5	<i>Aktive Biologjike (Gjë e gjallë në mitje e majmëri)</i>	_____
-----	--	-------

4.6	<i>AAGJM të mbajtura për shitje</i>	_____
-----	-------------------------------------	-------

4.7	<i>Parapagime për inventar</i>	_____
>	Materiale të para	_____
>	Materiale të tjera	_____
>	Produkte të gatshëm	_____
>	Mallra (dhe produkte) për shitje	4503331
>	Gjë e gjallë	_____

Inventaret analitike bashkangjitur

5 Shpenzime të shtyra

>	Furnitorë për shërbime (teprica debitore)	_____
>	Shpenzime të periudhave të ardhme	350000

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>	_____
7	<i>Tituj të huadhënies në njësitë ekonomike brenda grupit</i>	_____
7.3	<i>Tituj pronësie në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse</i>	_____
7	<i>Tituj të huadhënies në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse</i>	_____
7.5	<i>Tituj të tjerë të mbajtur si aktive afatgjata</i>	_____

- 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 _____

8 Aktive materiale

- 8.1 Toka dhe ndërtesa 1,000,000
 8 Impiante dhe makineri
 8.3 Të tjera Instalime dhe pajisje 72,580,169
 8 Parapagime për aktive materiale dhe në proces

Analiza e posteve të amortizueshme

Nr	Emertimi	Viti raportues			Viti paraardhes		
		Vlera	Amortizimi	Vi.mbetur	Vlera	Amortizimi	Vi.mbetur
	Toka e ndërtesa						
	Impiante e makineri			0			
	Të tjera Ins. pajisje			0			
	Shuma	0	0	0	0	0	0

- Aktivet e blera gjate vitit **517858**
 Aktivet kontribut i ortakeve ne kapitalin e shoqerise gjate vitit _____
 Aktivet nga Egzistenca e kontrollit efektiv (SKK 1; 17,18,79,80) gjate vitit _____

Inventaret analitike bashkangjitur

9 Aktivet biologjike

10 Aktive jo materiale

- > Koncesione _____
 > Emri i mire _____
 > Parapagime për AAJM _____

11 Aktive tatimore të shtyra

- Tatime të shtyra (teprica debitore) _____

12 Kapitali i nenshkruar i pa paguar 100000

III DETYRIMET DHE KAPITALI

13 Detyrime afatshkurtra:

- 13.1 Titujt e huamarrjes _____
 13.2 Detyrime ndaj institucioneve të kredisë
 > Qera financiare _____
 > Hua të marra _____
 > Kësti i llogaritur i huas për t'u paguar në 12 muajt e ardhshem _____
 13.3 Arkëtime në avancë për porosi
 > Parapagime të marra _____
 13.4 Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit
 > Furnitorë për mallra, produkte e shërbime _____
 > Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë _____
 13.5 Dëftesa të pagueshme _____

13.6	<i>Të pagueshme ndaj njësive ekonomike brenda grupit</i>	_____
13.7	<i>Të pagueshme ndaj njësive ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse</i>	_____
13.8	<i>Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoqërore/shëndetsore</i>	_____
	> Paga dhe shpërblime	_____
	> Paradhënie për punonjësit	_____
	> Sigurime shoqërore dhe shëndetsore	50220
	> 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	_____
	> 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	31925000
	> Debitore të tjera, kreditore të tjera	_____
	<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	_____
17.2	<i>Detyrime ndaj institucioneve të kredisë</i>	_____
	> Qera financiare	_____
	Analiza e blerjeve me qira financiare	_____
	> Huamarrje afatgjata nga Bankat	22900000
	> Hua të marra	_____
17.3	<i>Arkëtimet në avancë për porosi</i>	_____
17.4	<i>Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit</i>	_____
	> Furnitorë për mallra, produkte e shërbime mbi nje vit	_____
	> Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë mbi nje vit	_____
17.5	<i>Dëftesa të pagueshme</i>	_____
	> Premtim pagesa të pagueshm per furnizime mbi nje vit	_____
17.8	<i>Të tjera të pagueshme</i>	_____
	> Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe pronarëve mbi nje vit	19202625
	> Dividendë për t'u paguar mbi nje vit	_____

18 Të pagueshme për shpenzime të konstatuara

	19 Të ardhura të shtyra	21371929
	20 Provizione:	
	21 Detyrime tatimore të shtyra	
	22 Kapitali dhe Rezervat	
	23 Kapitali i nenshkuar	100000
	24 Primi i lidhur me kapitalin	
	25 Rezerva rivlerësimi	
	26 Rezerva të tjera	
26.1	Rezerva ligjore	239364
26.2	Rezerva statutore	
26.3	Rezerva të tjera	4547892
	27 Fitimi i pashpërndarë	
	28 Fitim / Humbja e Vitit	1077291

Pasqyra e te Ardhurave dhe Shpenzimeve

Te ardhurat perbehen		
•	Shitje plehra, fidane	19,926,104
•	Ndryshim prodhimi	
•		
•		
Shpenzimet perbehen nga		
•	Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme	13,803,791
•	Shpenzime të personelit	2,267,269
•	Shpenzime të tjera shfrytëzimi	467,919
•	Shpenzime konsumi dhe amortizimi	3,898,533
•	Shpenzime financiare	1,778,977
10 Fitimi (Humbja) e vitit financiar		
	• Fitimi i ushtrimit	1,267,569
	• Shpenzime te pa zbriteshme	954
	• Fitimi para tatimit	1,268,523
	• Tatimi mbi fitimin	190,278
Në shpenzimet e pazbritëshme përfshihen zërat e mëposhtëm:		
>	Gjoha	954
>	Paga	
>		

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 jane korigjuar, nuk ka.

Per Drejtimin e Njesisë Ekonomike

MARJËL SINA

