

# SHENIMET SHPJEGUESE

## A 1 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 eshte i cenuar, pasi duke filuar nga muaji tetor 2015, Shoqeria ka nderprere aktivitetin e saj, per shkak te renies drastike te cmimit ne tregjet nderkombetare.

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 perparemise se permbajtjes ekonomike mbi formen ligjore
- Parimin e paaneshmerise pa asnje influencim te qellimshem
- Parimin e maturise pa optimizem te tepruar, 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 2 Politikat kontabel

Për përcaktimin e kostos së inventarevë është zgjedhur metoda e kostos mesatare të ponderuar, (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) janë kapitalizuar në koston e aktivit për periudhën e investimit. (SKK 5: )

Për vlerësimin e mëpasshëm të AAM-së është zgjedhur modeli i koston duke i paraqitur në bilanc me kosto minus amortizimin e akumuluar. (SKK 5; )

Për llogaritjen e amortizimit të AAM (SKK 5:) Shoqëria ka përcaktuar si metodë të amortizimit të A.A.M. metodën e amortizimit mbi bazën e vlerës së mbetur, ndërsa normat e amortizimit janë të njëjta me ato të sistemit fiskal në fuqi dhe konkretisht :

- Për ndërtesat, me 5 % të vlerës së mbetur.
- Kompjuterat e sisteme informacioni, me 25 % te vleres se mbetur
- Te gjitha AAM te tjera, me 20 % te vleres se mbetur

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

## B Shënime që shpjegojnë zërat e Pasqyrave Financiare

### I AKTIVET AFATSHKURTRA

#### 1 Aktivete monetare

<i>Aktivet monetare</i>	<u>265,746</u>
> Banka	<u>257,091</u>
> Arka	<u>8,655</u>

## Shenimi

1

### Banka

Nr	Emri i Bankës	Monedha	Vlera në valutë	Kursi	Vlera në Lekë
				123.7 All	
1	Credins	Lekë			17,529
4	IntesaSanpaolo	Lekë			32,594
7	Abi Bank	Lekë			206,968
	TOTALI				<b>257,091</b>

### Arka

Nr	EMERTIMI	Vlera në valutë	Vlera në
	Arka në Lekë		8,655
	Arka në Euro		
	Arka në Dollarë		
	Pulla tatimore, bileta, të tjera me vlerë		
	Totali		8,655

## 2 Investime

- 2.1 *Në tituj pronësie të njësjive ekonomike brenda grupit*  
Shoqëria nuk ka tituj pronësie të njësjive ekonomike brenda grupit
- 2.2 *Aksionet e veta*  
Shoqëria s'ka riblerje të aksione të emetuara më parë nga ajo vetë
- 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*
- |  |          |
|--|----------|
| Klientë për mallra, produkte e shërbime    | <u>0</u> |
| > Fatura të pa likuiduara nën një vit      |          |
| > Fatura të pa likuiduara mbi një vit      |          |
| > Zhvlerësimi i të drejtave dhe detyrimeve | <u>0</u> |
- 3.2 *Nga njësitë ekonomike brenda grupit*
- > Shoqëria nuk ka të drejta dhe detyrime ndaj njësjive ekonomike brenda grupit
- 3.3 *Nga njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse*
- > Shoqëria s'ka të drejta dhe detyrime ndaj njësjive ekonomike me interes pjesëmarrës
- 3.4 *Të tjera*
- |  |                    |
|--|--------------------|
|  | <b>140,651,482</b> |
| > Të drejta për t'u arkëtuar nga proceset gjyqësore                            | <u>0</u>           |
| > Parapagime të dhëna  | <u>9,125,142</u>   |
| > Tatim mbi të ardhurat personale (tepricë debitorë)                           | <u>0</u>           |
| > Tatime të tjera për punonjësit (tepricë debitorë)                            | <u>0</u>           |
| > Tatim mbi fitimin (tepricë debitorë)   | <u>0</u>           |
| > Shteti- TVSH për tu marrë  | <u>131,526,340</u> |
| > Të tjera tatime për t'u kthyer nga Dogana                                    | <u>0</u>           |
| > Tatimi në burim (per tu kthyer)  | <u>0</u>           |
| > Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe aksionerëve                         | <u>0</u>           |
| > Të drejta për t'u arkëtuar nga shitjet e letrave me vlerë                    | <u>0</u>           |
| > Qera financiare (kur është afatshkurtër dhe ka tepricë debitorë)             | <u>0</u>           |
| > Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë (tepricë debitorë)                     |                    |
| > Garanci për projekte   |                    |
| > Zhvlerësimi i të drejtave dhe detyrimeve (i detajuar për çdo ze si më sipër) | <u>0</u>           |

3.5	<i>Kapital i nënshkruar i papaguar</i>	<u>100,000</u>
	> Kapital i nënshkruar gjithsej	<u>100,000</u>
	> Kapital i nënshkruar i paguar	<u>                    </u>
	<b><u>4 Inventarët</u></b>	
4.1	<i>Lëndë e parë dhe materiale të konsumueshme</i>	<u>0</u>
	> Materiale ndihmës	<u>0</u>
	> Pjesë ndërrimi	<u>                    </u>
	> Materiale ambalazhimi	<u>                    </u>
	> Materiale të tjera	<u>                    </u>
	> Inventari i imët	<u>                    </u>
	> Zhvlerësimi i materialeve të para	<u>                    </u>
	> Zhvlerësimi i materialeve të tjera	<u>                    </u>
4.2	<i>Prodhime në proces dhe gjysëmprodukte</i>	<u>546,857,101</u>
	> Prodhimi në proces	<u>546,857,101</u>
	> Punime në proces	<u>                    </u>
	> Shërbime në proces	<u>                    </u>
	> Zhvlerësimi i prodhimeve në proces	<u>                    </u>
4.3	<i>Produkte të gatshme</i>	<u>0</u>
	> Produkte të ndërmjetëm	<u>                    </u>
	> Produkte të gatshëm	<u>                    </u>
	> Nënprodukte dhe produkte mbeturinë	<u>                    </u>
	> Zhvlerësimi i produkteve të gatshëm	<u>                    </u>
4.4	<i>Mallra</i>	<u>0</u>
	> Mallra	<u>0</u>
	> Zhvlerësimi i mallrave dhe (produkteve) për shitje	<u>0</u>
4.5	<i>Aktive Biologjike (Gjë e gjallë në rritje e majmëri)</i>	<u>0</u>
	> Gjedhe ne majmeri	<u>                    </u>
	> Te leshta ne majmeri	<u>                    </u>
	> Te dhirta ne majmeri	<u>                    </u>
4.6	<i>AAGJM të mbajtura për shitje</i>	<u>0</u>
	> AAGJM të mbajtura për shitje	<u>0</u>
4.7	<i>Parapagime për inventar</i>	<u>0</u>
	> Materiale të para	<u>                    </u>
	> Produkte të gatshëm	<u>                    </u>
	> Mallra për shitje	<u>0</u>
	> Gjë e gjallë	<u>                    </u>
	<b><u>5 Shpenzime të shtyra</u></b>	<u>0</u>
	> Furnitorë për shërbime (teprica debitore)	<u>                    </u>
	> Shpenzime të periudhave të ardhme (punime kapitale)	<u>0</u>
	<b><u>6 Të arkëtueshme nga të ardhurat e konstatuara</u></b>	<u>0</u>
	> Interesa aktive të llogaritura	<u>                    </u>
	> Të ardhura të llogaritura	<u>                    </u>
	<b><u>II AKTIVET AFATGJATA</u></b>	
	<b><u>7 Aktivet financiare</u></b>	
7.1	<i>Tituj pronësie në njësitë ekonomike brenda grupit</i>	<u>0</u>
	> Aksione të shoqërive të kontrolluara	<u>                    </u>
	> Zhvlerësimi Aksione të shoqërive të kontrolluara	<u>                    </u>
	> Aksione të shoqërive të lidhura	<u>                    </u>

>	Zhvleresimi Aksione të shoqërive të lidhura	_____
<b>7.2</b>	<i>Tituj të huadhënies në njësitë ekonomike brenda grupit</i>	<u>0</u>
>	Huadhënie afatgjatë në njësitë ekonomike brenda grupit	_____
>	Zhvleresimi Huadhënie afatgjatë në njësitë ekonomike brenda grupit	_____
<b>7.3</b>	<i>Tituj pronësie në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse</i>	<u>0</u>
>	Aksione të shoqërive ku ka interesa pjesëmarrëse	_____
>	Zhvleresimi Aksione të shoqërive ku ka interesa pjesëmarrëse	_____
<b>7.4</b>	<i>Tituj të huadhënies në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse</i>	<u>0</u>
>	Huadhënie afatgjatë në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse	_____
>	Zhvleresimi Huadhënie afatgjatë në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse	_____
<b>7.5</b>	<i>Tituj të tjerë të mbajtur si aktive afatgjata</i>	<u>0</u>
>	Aksione të tjera dhe letra me vlerë	_____
>	Zhvleresimi Aksione të tjera dhe letra me vlerë	_____
<b>7.6</b>	<i>Tituj të tjerë të huadhënies</i>	<u>0</u>
>	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	_____
<b>8</b>	<b>Aktive Materiale Afatgjata</b>	<u><b>461,604,083</b></u>
<b>8.1</b>	<i>Toka</i>	<u>0</u>
<b>8.1</b>	<i>Ndërtesa</i>	<u>0</u>
<b>8.2</b>	<i>Impiante dhe makineri</i>	<u>455,435,297</u>
<b>8.2</b>	<i>Mjete Transporti</i>	<u>5,667,926</u>
<b>8.3</b>	<i>Paisje informatike</i>	<u>0</u>
<b>8.3</b>	<i>Paisje dhe mobilje zyre</i>	<u>500,860</u>
<b>8.3</b>	<i>Të tjera</i>	<u>0</u>
<b>8.4</b>	<i>Parapagime për aktive materiale dhe në proces</i>	<u>0</u>

**Detaje te llogaritjeve analitike, bashkangjitur**

<b>Hyrjet e reja te AAM</b>	<u>0</u>
Aktivitet e blera gjate vitit	<u>0</u>
Aktivitet kontribut i ortakeve ne kapitalin e shoqerise gjate vitit	<u>0</u>
Aktivitet nga Egzistenca e kontrollit efektiv (SKK 1; 17,18,79,80)	<u>0</u>

<b><u>9 Aktivet biologjike</u></b>	<u>0</u>
> Gjedhe	_____
> Te leshta	_____
> Te dhirta	_____

<b><u>10 Aktivet jo materiale</u></b>	<u>0</u>
> Koncesione	<u>0</u>
Koncesione me vleren fillestare	_____
Konçesionet (amortizimi)	_____
Konçesionet (zhvlerësimi)	_____
> Patenta,licenca,marka e aktive te ngjashme	<u>0</u>
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	<u>0</u>
Emri i mire me vlere fillestare	_____

	Emri i mire (amortizimi)	
	Emri i mire (zhvleresimi)	
	> Parapagime për AAJM	0
	Furnitorë për aktive afatgjata jomateriale	
<b>11</b>	<b>Aktive tatimore te shtyra</b>	
	Tatime të shtyra (teprica debitore)	0
<b>12</b>	<b>Kapitali i nenshkruar i pa paguar</b>	0
<b>III DETYRIMET DHE KAPITALI</b>		
<b>13</b>	<b>Detyrime afatshkurtra:</b>	
<b>13.1</b>	<i>Titujt e huamarrjes</i>	0
	> 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	
<b>13.2</b>	<i>Detyrime ndaj institucioneve të kredisë</i>	0
	> Qera financiare	0
	<b>Analiza e blerjeve me qira financiare</b>	
	> Huamarrje afatshkurtra nga Bankat	
	Banka 1	0
	Banka 2	0
	> Llogari bankare të zbuluara (overdrafte bankare)	
	Banka 1	0
		0
	> Hua të marra	0
	> Kësti i llogaritur i huase për t'u paguar në 12 muajt e ardhshem	0
<b>13.3</b>	<i>Arkëtime në avancë për porosi</i>	0
	> Parapagime të marra	0
<b>13.4</b>	<i>Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit</i>	394,918,858
	> Furnitorë për mallra, produkte e shërbime	394,918,858
	> Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë	
<b>13.5</b>	<i>Dëftesa të pagueshme</i>	0
	> Premtim pagesa të pagueshm per furnizime	
<b>13.6</b>	<i>Të pagueshme ndaj njësive ekonomike brenda grupit</i>	0
	> <i>Të pagueshme nga ndarja e ndermarrjes Meme Rafaelo 2002</i>	0
<b>13.7</b>	<i>Të pagueshme ndaj njësive ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse</i>	0
	> Të drejta detyrime ndaj njësive ekonomike me interesa pjesëmarrëse	
<b>13.8</b>	<i>Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoq./shëndetsore</i>	90,760
	> Paga dhe shpërblime	68,440
	> Paradhënie për punonjësit	
	> Sigurime shoqërore dhe shëndetsore	22,320
	> Organizma të tjera shoqërore	0
	> Detyrime të tjera	0
<b>13.9</b>	<i>Të pagueshme për detyrimet tatimore</i>	2,900

	> Akciza	0
	> Tatim mbi të ardhurat personale	2,600
	> Tatime të tjera për punonjësit	
	> Tatim mbi fitimin	
	> Shteti- TVSh për t'u paguar	0
	> Të tjera tatime për t'u paguar	0
	> Tatime të shtyra	0
	> Tatimi në burim	300
<b>13.10</b>	<i>Të tjera të pagueshme</i>	0
	> Provizione per kliente	
	> Dividendë për t'u paguar	
	<b>14 Të pagueshme për shpenzime të konstatuara</b>	0
	> Shpenzime të llogaritura	
	> Interesa të llogaritur	
	<b>15 Të ardhura të shtyra</b>	0
	> Grante afatshkurtera	
	> Të ardhura të periudhave të ardhme	
	<b>16 Provizione</b>	0
	> Provizione afatshkurtera	
	<b>17 Detyrime afatgjata:</b>	0
<b>17.1</b>	<i>Titujt e huamarrjes</i>	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	
<b>17.2</b>	<i>Detyrime ndaj institucioneve të kredisë</i>	
	> Qera financiare	0
	<b>Analiza e blerjeve me qira financiare</b>	
	> Huamarrje afatgjata nga Bankat RZB	0
	> Hua të marra	
<b>17.3</b>	<i>Arkëtimet në avancë për porosi</i>	0
	> Parapagime të marra	
<b>17.4</b>	<i>Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit</i>	
	> Furnitorë për mallra, produkte e shërbime mbi nje vit	0
	> Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë mbi nje vit	
<b>17.5</b>	<i>Dëftesa të pagueshme</i>	0
	> Premtim pagesa të pagueshm per furnizime mbi nje vit	
<b>17.6</b>	<i>Të pagueshme ndaj njësive ekonomike brenda grupit</i>	0
	> Të drejta / detyrime ndaj pjesëtarëve të tjerë të grupit mbi nje vit	
<b>17.7</b>	<i>Të pagueshme ndaj njësive ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse</i>	786,706,605
	> Të drejta detyrime ndaj njësive ekonomike me interesa pjesëmarrëse	786,706,605
<b>17.8</b>	<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
<b>18</b>	<b><u>Të pagueshme për shpenzime të konstatuara</u></b>	<b>0</b>
<b>19</b>	<b><u>Të ardhura të shtyra</u></b>	<b>0</b>
<b>20</b>	<b><u>Provizione:</u></b>	<b>0</b>
20.1	Provizione për pensionet	
20.2	Provizione të tjera	
<b>21</b>	<b><u>Detyrime tatimore të shtyra</u></b>	<b>0</b>

## Pasqyra e të Ardhurave dhe Shpenzimeve

### Analiza dhe rakordimi i Shitjeve

<b><i>Totali i të ardhurave sipas FDP-ve të TVSH-së</i></b>		<b>0</b>
>	Eksporte	0
>	Shitje brenda vendit	0
>	Shitje te perjashtuara dhe pa tvsh	

### ***Rregullime***

>	Plus të ardhura të faturuara nga Hedget	
>	Minus eksport i perkohshem (makineri per riparim)	
>	Minus humbje nga cmimi LME	
>	Plus te ardhura, si zbritje nga furnitore	
>	Shtim/pakësim nga prodhimi i produktit të gatshëm	
>	Te ardhura financiare (shkembime valutore)	0

<b><i>Totali i të ardhurave sipas FDP-së së Tatimit mbi Fitimin</i></b>		<b>0</b>
---	--	----------

### Analiza dhe rakordimi i Blerjeve

<b>Shpenzimet ne Bilanc, përbëhen nga</b>		<b>-23,800,023</b>
>	Shpenzime lëndë e parë dhe materiale	0
>	Kostot e punës	-1,205,407
>	Amortizimi dhe zhvlerësimet	0
>	Shpenzime të tjera të shfrytëzimit	-21,684,804
>	Shpenzime financiare ose nga pjesmarrjet	-909,812

Detajimi i shpenzimeve te tjera te shfrytëzimit

1	<i>Te pasqyruara ne Librin e Blerjeve</i>	
	Taksa vendore	1,725,075
	Shp postare telefon	129,731
	<b>Totali</b>	<b>1,854,806</b>

Te pasqyruara jashte Librit te Blerjes	
Sherbime bankare	142,351
Taksa vendore	1,947,080
Qera	24,000
Totali	<b>2,113,431</b>
Gjoha dhe te panjohura	
Totali	<b>3,968,237</b>

**10 Fitimi (Humbja) e vitit financiar**

-11,402,062

- Fitimi para tatimit
- Shpenzime te pa zbriteshme
- Fitimi tatimor (humbja tatimore)
- Tatimi mbi fitimin

-11,402,062

-11,402,062

**Llogarite jashte bilancit**

- > Shoqeria nuk ka llogari jashte bilancit

**C Shënime të tjera shpjeguese**

Ngjarje te ndodhura pas dates se bilancit per te cilat duhet te behen rregullime nuk ka.

Gabime materiale te ndodhura ne periudhat kontabel te mepareshme te konstatuara gjate periudhes raportuese dhe qe kerkojne korigjim nuk ka.

**ADMINISTRATOR**

Eduart GJINAJ

