

SHENIMET SPJEGUESE

Sqarim:

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

- 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 "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 aktivit 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 "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 metodën 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.

Referenca

B Shënimet që shpjegojnë zërat e ndryshëm të pasqyrave financiare

I AKTIVET AFAT SHKURTERA

1 Aktivet monetare1.1 *Banka*

Nr	Emri i Bankes	Monedha	Nr llogarise	Vlera ne valute	Kursi fund vitit	Vlera ne leke
1	BKT	leke				
2	BKT	euro				
3	OPT	leke				
4	OPT	euro				
5	Raiffeisen	leke				
Totali						7,603,365

1.2 *Arka*

Nr	E M E R T I M I	Vlera ne valute	Kursi fund vitit	Vlera ne leke
	Arka ne Leke			0
	Arka ne Euro			
	Arka ne Dollare			
	Pulla tatimore, bileta, te tjera me vlere			
Totali				0

2 Investime2.1 *Në tituj pronësie të njësive ekonomike brenda grupit*

Shoqëria nuk ka tituj pronësie të njësive ekonomike brenda grupit

2 *Aksionet e veta*

Shoqëria nuk ka riblerje të aksione të emetuara me pare nga ana jone

2.3 *Te tjera Financiare*

Shoqëria nuk ka aktive të tjera financiare të investuara

3 Të drejta të arkëtueshme3.1 *Nga aktiviteti i shfrytëzimit*Kliente për mallra, produkte e shërbime 83,042,056

- > Fatura të pa likuiduara nën një vit
- > Fatura të pa likuiduara mbi një vit
- > Zhvlerësimi i të drejtave dhe detyrimeve

Inventari i klienteve bashkangjitur3.2 *Nga njësitë ekonomike brenda grupit*

- > Shoqëria nuk ka të drejta dhe detyrimendaj njësive ekonomike brenda grupit

3.3 *Nga njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse*

- > Shoqëria nuk ka të drejta dhe detyrime ndaj njësive 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 (teprica debitoare)
- > Tatime të tjera për punonjësit (teprica debitoare)
- > Tatim mbi fitimin (teprica debitoare)
- > Shteti- TVSH për tu marrë
- > Të tjera tatime për t'u paguar dhe për t'u kthyer
- > Tatimi në burim (teprica debitoare)
- > Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe aksionerëve (teprica debitoare)
- > Të drejta për t'u arkëtuar nga shitjet e letrave me vlerë
- > Qera financiare (kur është afatshkurtër dhe ka tepricë debitoare)
- > Debitore të tjerë, kreditorë të tjerë (teprica debitoare)
- > Llogari të përkohshme ose në pritje (tepricë debitoare)
- > Zhvlerësimi i të drejtave dhe detyrimeve (i detajuar për çdo ze si me sipër)

3.5 *Kapital i nënshkruar i paguar*

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

4 Inventarët4.1 *Lëndë e parë dhe materiale të konsumueshme*

- > Materiale ndihmës
- > Lëndë djegëse

	> Pjesë ndërrimi	
	> Materiale ambalazhimi	
	> Materiale të tjera	22,271,269
	> Inventari i imët dhe ambalazhet	
	> 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	
	> Shërbime në proces	
	> Zhvlerësimi i prodhimeve në proces	
	<u>Inventaret analitike bashkangjitur (kur ka)</u>	
4.3	<i>Produkte të gatshme</i>	
	> Produkte të ndërmjetëm	
	> Produkte të gatshëm	35,180,434
	> Nënprodukte dhe produkte mbeturinë	
	> Zhvlerësimi i produkteve të gatshëm	
	<u>Inventaret analitike bashkangjitur</u>	
4.4	<i>Mallra</i>	
	> Mallra	
	> 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>	
	<u>Inventaret analitike bashkangjitur</u>	
4.6	<i>AAGJM të mbajtura për shitje</i>	
	> AAGJM të mbajtura për shitje	
	<u>Inventari bashkangjitur</u>	
4.7	<i>Parapagime për inventar</i>	
	> Materiale të para	
	> Materiale të tjera	
	> Produkte të gatshëm	
	> Mallra (dhe produkte) për shitje	
	> Gjë e gjallë	
	<u>Inventaret analitike bashkangjitur</u>	
	<u>5 Shpenzime të shtyra</u>	
	> Furnitorë për shërbime (teprica debitore)	
	> Shpenzime të periudhave të ardhme	
	<u>6 Të arkëtueshme nga të ardhurat e konstatuara</u>	
	> Interesa aktive të llogaritura	
	> Të ardhura të llogaritura	
	<u>II AKTIVET AFATGJATA</u>	
	<u>7 Aktivet financiare</u>	
7.1	<i>Tituj pronësie në njësitë ekonomike brenda grupit</i>	
	> Aksione të shoqërive të kontrolluara	
	> Zhvlerësimi Aksione të shoqërive të kontrolluara	
	> Aksione të shoqërive të lidhura	
	> Zhvlerësimi Aksione të shoqërive të lidhura	
7	<i>Tituj të huadhënies në njësitë ekonomike brenda grupit</i>	
	> Huadhënie afatgjatë në njësitë ekonomike brenda grupit	
	> Zhvlerësimi Huadhënie afatgjatë në njësitë ekonomike brenda grupit	
7.3	<i>Tituj pronësie në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse</i>	
	> Aksione të shoqërive ku ka interesa pjesëmarrëse	
	> Zhvlerësimi Aksione të shoqërive ku ka interesa pjesëmarrëse	
7	<i>Tituj të huadhënies në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse</i>	
	> Huadhënie afatgjatë në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse	
	> Zhvlerësimi 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	
	> Zhvlerësimi Aksione të tjera dhe letra me vlerë	
8	<i>Tituj të tjerë të huadhënies</i>	

- > 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	1 Toka dhe ndërtesa	89,685,342
8	2 Impiante dhe makineri	25,976,703
8.3	3 Të tjera Instalime dhe pajisje (M.Transporti)	8,702,098
8	4 Aktive të tjera materiale	566,401

Analiza e posteve të amortizueshme

Aktivët nga Egzistenca e kontrollit efektiv (SKK 1; 17,18,79,80) gjatë vitit

Inventaret analitike bashkangjitur

9 Aktivet biologjike

10 Aktive jo materiale

- > Koncesione
- Koncesione me vlerën fillestare
- Konçesionet (amortizimi)
- Konçesionet (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 të ngjashme (zhvlerësimi)
- > Emri i mire
- Emri i mire me vlerë fillestare
- Emri i mire (amortizimi)
- Emri i mire (zhvlerësimi)
- > Parapagime për AAJM
- Furnitorë për aktive afatgjata jomateriale

11 Aktive tatimore të shtyra

Tatime të shtyra (teprica debitoare)

12 Kapitali i nënshkruar 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
- > Llogari bankare të zbuluara (overdrafte bankare)
- Banka 1
- > Hua të marra
- > Kësti i llogaritur i huas për t'u paguar në 12 muajt e ardhshëm
- 13.3 Arkëtime në avancë për porosi
- > Parapagime të marra
- 13.4 Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit
- > Furnitorë për mallra, produkte e shërbime
- 45,841,477
- Inventari i Furnitoreve bashkangjitur**
- > Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë
- Inventari i debitoreve të tjere bashkangjitur**
- 13.5 Dëftesa të pagueshme
- > Premtim pagesa të pagueshm për furnizime

13.6	<i>Të pagueshme ndaj njësive ekonomike brenda grupit</i>	
	> Të drejta / detyrime ndaj pjesëtarëve të tjerë të grupit	
13.7	<i>Të pagueshme ndaj njësive ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse</i>	
	> Të drejta detyrime ndaj njësive ekonomike me interesa pjesëmarrëse	
13.8	<i>Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoqërore/shëndetsore</i>	
	> Paga dhe shpërblime	19,893,008
	> Paradhënie për punonjësit	
	> Sigurime shoqërore dhe shëndetsore	160,067
	> 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	464,659
	> Shteti- TVSh për t'u paguar	653,213
	> 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	
	> 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>	9872479
	> Qera financiare	
	Analiza e blerjeve me qira financiare	
	> Huamarrje afatgjata nga Bankat	
	Banka 1	
	> 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 467,468	146,186,156
	Inventari i debitoreve të tjera bashkangjitur	
17.5	<i>Dëftesa të pagueshme</i>	
	> Premtim pagesa të pagueshme për furnizime mbi një vit	
17.6	<i>Të pagueshme ndaj njësive ekonomike brenda grupit</i>	
	> Të drejta / detyrime ndaj pjesëtarëve të tjerë të grupit mbi një vit	
17.7	<i>Të pagueshme ndaj njësive ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse</i>	
	> Të drejta detyrime ndaj njësive 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 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	15,000,000
	23	Kapitali i Nënshkruar	
	24	Primi i lidhur me kapitalin	
	25	Rezerva rivlerësimi	
	26	Rezerva të tjera	
26.1		Rezerva ligjore	
26.2		Rezerva statutore	
26.3		Rezerva të tjera	38,940
	27	Fitimi i pashpërndarë	30,570,594
	28	Fitim / Humbja e Vitit	4,347,076

Pasqyra e te Ardhurave dhe Shpenzimeve

Te ardhurat perbehen

	102,976,667
• Të ardhura nga aktiviteti i shfrytëzimit FDP	104,413,516
• Ndryshimi në inventarin e produkteve të gatshme	-1,726,126
• Te ardhura te tjera interesa	267
• Të ardhura të tjera (Mbyllja e llog. 401 me llog. Kl 7)	
• Te ardhura nga nxitja e pusimit (Zyra Punes)	289,010

Shpenzimet perbehen nga

	97,753,891
• Kosto e mallrave te shitura	80,212,162
• Paga dhe kontribute sigurime shoqerore	7,684,608
• Shpenzime te amortizimit	7,497,989
• Shpenzime te tjera llog 618	743,909
• Shpenzime telefonike	137,638
• Sherbime komisione bankare	158,454
• Takse rente	349,285
• Taksa te paguara	354,620
• Shpenzime poste telekomunikacion	
• Taksa vendore	
• Vlera kontabel e mbetur e aktiveve te shitura	
• Shpenzime te panjohura per efekte tatimore	615,226

10 Fitimi (Humbja) e vitit financiar

5,222,776

• Fitimi i ushtrimit	5,222,776
• Shpenzime te pa zbriteshme	615,226
• Humbje tatimore	
• Tatimi mbi fitimin	875,700

Në shpenzimet e pazbritëshme përfshihen zërat e mëposhtëm:

> Gjoha e penalitete

Analiza dhe rakordimi i berjeve

1	Importet	0
2	Blerjet brenda vendit me T.V.SH	77,716,987
3	Blerjet pa tvsh e me tvsh te pa zbriteshme	354,991
4	Blerje brenda vendit ivestime	8,503,721
	Shuma e blerjeve te raportuara me FDP	86,575,699
	Nga kjo:	
1	Aktiva Afat Gjata Materiale Minus	-8,503,721
2	Shtesa e gjendjeve te magazines Paksim	

3	Referenca	Minus	
4	Shpenzime per periudhat e ardheshme	Minus	
	Shuma e blerjeve me FDP ne shpenzime		78,071,978
	Pakesimi i gjendjes se magazines		3,027,097
	Totali ne shpenzime		81,099,075
	Shpenzimet sipas Pasqyres se performances (PASH)		
1	Materiale te konsumuara		80,773,472
2	Shpenzime te tjera + amortizim		9,969,383
3	a) Shpenzime te raportuara ne librin e blerjeve		
4	b) Shpenzime te pa raportuara ne librin e blerjeve		
	Shuma (1 + 2 - 2a)		90,742,855
	Te tjera 618 me banke		-511,794
	Te tjera 626 me banke		-44,150
	Te tjera 628 me banke		-158,454
	Te tjera 632 me banke		-349,285
	Te tjera 638 me banke		-354,620
	Te tjera 652 me vep. te ndryshme		
	Te tjera 657 me banke		-25,406
	Te tjera 657 me vep. te #		-702,082
	Te tjera 681 me vep. te ndryshme		-7,497,989
	Shuma e shpenzimeve jashte FDP		-9,643,780
	Kuadrimi Shuma (1+2-2a) - Totalin ne shpenzime = 0		0
	Kuadrimi Shuma (1+2-2a) - Totalin ne shpenzime = 0		

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 Finar
(Kadrije Juba)



Per Drejtimin e Njesisë Ekonomike
(Çerçiz JUBA)

