

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 të 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 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 perpariesise 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 kostos 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 kostos 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.

	> Qera financiare (kur është afatshkurtër dhe ka tepricë debitore)	0
	> Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë (teprica debitore)	0
	> Llogari të përkohshme ose në pritje (tepricë debitore)	8,690,040
	> Zhvlerësim i të drejtave dhe detyrimeve (i detajuar per çdo ze si me sipër)	0
3.5	<i>Kapital i nënshkruar i papaguar</i>	0
	> Kapital i nënshkruar gjithsej	0
	> Kapital i nënshkruar i paguar	0
	4 Inventarët	
4.1	<i>Lëndë e parë dhe materiale të konsumueshme</i>	0
	> Materiale ndihmës	0
	> Lëndë djegëse	0
	> Pjesë ndërrimi	0
	> Materiale ambalazhimi	0
	> Materiale të tjera	0
	> Inventari i imët dhe ambalazhet	0
	> Zhvlerësimi i materialeve të para	0
	> Zhvlerësimi i materialeve të tjera	0
	<u>Inventaret analitike bashkangjitur</u>	
4.2	<i>Prodhime në proces dhe gjysëmprodukte</i>	0
	> Prodhimi në proces	0
	> Punime në proces	0
	> Shërbime në proces	0
	> Zhvlerësimi i prodhimeve në proces	0
	<u>Inventaret analitike bashkangjitur (kur ka)</u>	
4.3	<i>Produkte të gatshme</i>	0
	> Produkte të ndërmjetëm	0
	> Produkte të gatshëm	0
	> Nënprodukte dhe produkte mbeturinë	0
	> Zhvlerësimi i produkteve të gatshëm	0
	<u>Inventaret analitike bashkangjitur</u>	
4.4	<i>Mallra</i>	1690311
	> Mallra	1690311
	> Zhvlerësimi i mallrave dhe (produkteve) për shitje	0
	<u>Inventari mallrave bashkangjitur</u>	
4.5	<i>Aktive Biologjike (Gjë e gjallë në rritje e majmëri)</i>	0
	> Gjedhe ne majmeri	0
	> Te leshta ne majmeri	0
	> Te dhirta ne majmeri	0
	> Derra ne majmeri	0
	> Zogji ne rritje	0
	<u>Inventaret analitike bashkangjitur</u>	
4.6	<i>AAGJM të mbajtura për shitje</i>	0
	> AAGJM të mbajtura për shitje	0
	<u>Inventari bashkangjitur</u>	
4.7	<i>Parapagime për inventar</i>	0
	> Materiale të para	0
	> Materiale të tjera	0
	> Produkte të gatshëm	0
	> Mallra (dhe produkte) për shitje	0
	> Gjë e gjallë	0
	<u>Inventaret analitike bashkangjitur</u>	
	5 Shpenzime të shtyra	0
	> Furnitorë për shërbime (teprica debitore)	0
	> Shpenzime të periudhave të ardhme	255,741

6 Të arkëtueshme nga të ardhurat e konstatuara

- > Interesa aktive të llogaritura
- > Të ardhura të llogaritura

0
0
0

II AKTIVET AFATGJATA**7 Aktivet financiare**7.1 *Tituj pronësie në njësitë ekonomike brenda grupit*

- > Aksione të shoqërive të kontrolluara
- > Zhvleresimi Aksione të shoqërive të kontrolluara
- > Aksione të shoqërive të lidhura
- > Zhvleresimi Aksione të shoqërive të lidhura

0
0
0
0

7 *Tituj të huadhënies në njësitë ekonomike brenda grupit*

- > Huadhënie afatgjatë në njësitë ekonomike brenda grupit
- > Zhvleresimi Huadhënie afatgjatë në njësitë ekonomike brenda grupit

0
0

7.3 *Tituj pronësie në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse*

- > Aksione të shoqërive ku ka interesa pjesëmarrëse
- > Zhvleresimi Aksione të shoqërive ku ka interesa pjesëmarrëse

0
0
0

7 *Tituj të huadhënies në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse*

- > Huadhënie afatgjatë në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse
- > Zhvleresimi Huadhënie afatgjatë në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëm

0
0
0

7.5 *Tituj të tjerë të mbajtur si aktive afatgjata*

- > Aksione të tjera dhe letra me vlerë
- > Zhvleresimi Aksione të tjera dhe letra me vlerë

0
0
0

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
- > 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

0
0
0
0
0
0

8 Aktive materiale

1,301,090

8.1 *Toka dhe ndërtesa*

0

8 *Impiante dhe makineri*

0

8.3 *Të tjera Instalime dhe pajisje*

1,301,090

8 *Parapagime për aktive materiale dhe në proces***Analiza e posteve të amortizueshme**

Nr	Emertimi	Viti raportues			Viti paraardhes		
		Vlera	Amortizim	Vl.mbetur	Vlera	Amortizimi	Vl.mbetur
	Toka e ndërtesa	0					
	Impiante e makir	0					
	Të tjera Ins. pajis	1,394,138	93,048	1,301,090	1,360,826	93,048	1,267,778
	Shuma	1,394,138	93,048	1,301,090	1,360,826	93,048	1,267,778

Aktivet e blera gjate vitit

127,960

Aktivet kontribut i ortakeve ne kapitalin e shoqerise gjate vitit

0

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

0

Inventaret analitike bashkanqitur**9 Aktivet biologjike**

0

> Gjedhe

0

> Te leshta

0

> Te dhirta

0

> Derra

0

> Pula		0
10 Aktive jo materiale		0
> Koncesione		0
Koncesione me vleren fillestare		0
Konçesionet (amortizimi)		0
Konçesionet (zhvlerësimi)		0
> Patenta,licenca,marka e aktive te ngjashme		0
Patenta,licenca,marka e aktive te ngjashme me vlere fillestare		0
Patenta,licenca,marka e aktive te ngjashme (amortizimi)		0
Patenta,licenca,marka e aktive te ngjashme (zhvlerësimi)		0
> Emri i mire		0
Emri i mire me vlere fillestare		0
Emri i mire (amortizimi)		0
Emri i mire (zhvlerësimi)		0
> Parapagime për AAJM		0
Furnitorë për aktive afatgjata jomateriale		0
11 Aktive tatimore te shtyra		0
Tatime të shtyra (teprica debitore)		0
12 Kapitali i nenshkruar i pa paguar		0
III DETYRIMET DHE KAPITALI		
13 Detyrime afatshkurtra:		
13.1 <i>Titujt e huamarrjes</i>		0
> Huamarrje afatshkurtra		0
> Premtim pagesa të pagueshme për hua afatshkurtër		0
> Detyrime për blerjet e letrave me vlerë		0
> Hua të marra	70,862,400	
> Letra me vlerë të borxhit, të emetuara		0
> Derivatët dhe instrumentet financiare		0
13.2 <i>Detyrime ndaj institucioneve të kredisë</i>		0
> Qera financiare		0
Analiza e blerjeve me qira financiare		
> Huamarrje afatshkurtra nga Bankat		0
Banka 1		0
Banka 2		0
Banka 3		0
> Llogari bankare të zbuluara (overdrafte bankare)		0
Banka 1		0
Banka 2		0
Banka 3		0
> Hua të marra		0
> Kësti i llogaritur i huas për t'u paguar në 12 muajt e ardheshem		0
13.3 <i>Arkëtime në avancë për porosi</i>		0
> Parapagime të marra	42,631,719	
13.4 <i>Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit</i>	9062799	
> Furnitorë për mallra, produkte e shërbime	9,062,799	
Inventari i Furnitoreve bashkangjitur		
> Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë	17,183,285	
Inventari i debitoreve te tjere bashkangjitur		
13.5 <i>Dëftesa të pagueshme</i>		0
> Premtim pagesa të pagueshm per furnizime		0

13.6	<i>Të pagueshme ndaj njësive ekonomike brenda grupit</i>	0
>	Të drejta / detyrime ndaj pjesëtarëve të tjerë të grupit	0
13.7	<i>Të pagueshme ndaj njësive ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse</i>	0
>	Të drejta detyrime ndaj njësive ekonomike me interesa pjesëmarrëse	0
13.8	<i>Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoqërore/shëndetsore</i>	733,540
>	Paga dhe shpërblime	494,004
>	Paradhënie për punonjësit	0
>	Sigurime shoqërore dhe shëndetsore	239,536
>	Organizma të tjera shoqërore	0
>	Detyrime të tjera	0
13.9	<i>Të pagueshme për detyrimet tatimore</i>	27,468,741
>	Akciza	0
>	Tatim mbi të ardhurat personale	0
>	Tatime të tjera për punonjësit	0
>	Tatim mbi fitimin	10,239,439
>	Shteti- TVSh për t'u paguar	17,102,185
>	Të tjera tatime për t'u paguar dhe për t'u kthyer (teprica kreditore tvsh)	0
>	Tatime të shtyra (teprica kreditore)	0
>	Tatimi në burim	127,117
13.10	<i>Të tjera të pagueshme</i>	
>	Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe pronarëve	0
>	Dividendë për t'u paguar	0
	<u>14 Të pagueshme për shpenzime të konstatuara</u>	
>	Shpenzime të llogaritura	0
>	Interesa të llogaritur	0
	<u>15 Të ardhura të shtyra</u>	
>	Grante afatshkurtera	0
>	Të ardhura të periudhave të ardhme	0
	<u>16 Provizione</u>	
>	Provizione afatshkurtera	0
	<u>17 Detyrime afatgjata:</u>	
17.1	<i>Titujt e huamarrjes</i>	0
>	Huamarrje afatgjata	0
>	Premtim pagesa të pagueshme për hua afatgjata	0
>	Detyrime për blerjet e letrave me vlerë afatgjata	0
>	Hua të marra	0
>	Letra me vlerë të borxhit, të emetuara	0
>	Derivatët dhe instrumentet financiare	0
17.2	<i>Detyrime ndaj institucioneve të kredisë</i>	
>	Qera financiare	0
	Analiza e blerjeve me qira financiare	
>	Huamarrje afatgjata nga Bankat	0
	Banka 1	0
	Banka 2	0
	Banka 3	0
>	Hua të marra	0
17.3	<i>Arkëtimet në avancë për porosi</i>	0
>	Parapagime të marra	0
17.4	<i>Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit</i>	0
>	Furnitorë për mallra, produkte e shërbime mbi nje vit	0
	<u>Inventari i Furnitoreve bashkangjitur</u>	0
>	Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë mbi nje vit	0

Inventari i debitorëve të tjerë bashkangjitur

		0
17.5	<i>Dëftesa të pagueshme</i>	0
>	Prezim pagesa të pagueshm për furnizime mbi një vit	0
17.6	<i>Të pagueshme ndaj njësisve ekonomike brenda grupit</i>	0
>	Të drejta / detyrime ndaj pjesëtarëve të tjerë të grupit mbi një vit	0
17.7	<i>Të pagueshme ndaj njësisve ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse</i>	0
>	Të drejta detyrime ndaj njësisve ekonomike me interesa pjesëmarrëse	0
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	0
	18 Të pagueshme për shpenzime të konstatuara	0
	19 Të ardhura të shtyra	0
	20 Provizione:	0
20.1	<i>Provizione për pensionet</i>	0
20.2	<i>Provizione të tjera</i>	0
	21 Detyrime tatimore të shtyra	0
	22 Kapitali dhe Rezervat	0
	23 Kapitali i Nënshkruar	0
	24 Primi i lidhur me kapitalin	0
	25 Rezerva rivlerësimi	0
	26 Rezerva të tjera	0
26.1	<i>Rezerva ligjore</i>	0
26.2	<i>Rezerva statutore</i>	0
26.3	<i>Rezerva të tjera</i>	0
	27 Fitimi i pashpërndarë	28,497,431
	28 Fitim / Humbja e Vitit	119,025,984

Pasqyra e të Ardhurave dhe Shpenzimeve

	Te ardhurat perbehen	431,178,954
•	te ardhura nga aktiviteti ekonomik	431,178,954
•	te ardhura nga interesa	0
•		
•		
	Shpenzimet perbehen nga	291,148,385
•	konsumi materialeve	249,793,303
•	shpenzime personeli	13,500,638
•	amortizimi	93,048
•	shpenzime te tjera	19,707,250
•	shpenzime financiare	8,054,145
	10 Fitimi (Humbja) e vitit financiar	
	• Fitimi i ushtrimit	140,030,569
	• Shpenzime te pa zbriteshme	0
	• Fitimi para tatimit	140,030,569
	• Tatimi mbi fitimin	21,004,585
	Në shpenzimet e pazbritëshme përfshihen zërat e mëposhtëm:	
>	materiale promocionale	0
>	gjoba e kamatvonesa	0
>	shpenzime pritje	0

Analiza dhe rakordimi i berjeve

1	Importet		76,839,432
2	Blerjet brenda vendit me tvsh 20%		135,463,194
3	Blerjet pa tvsh e me tvsh te pa zbriteshme		2,903,269
4	Investime		127,960
5	Blerje makine		1,500,289
6			
7			
8			
	Shuma e blerjeve te raportuara me FDP		216,834,144
	Nga kjo		
1	Aktiva Afat Gjata Materiale	Minus	-127,960
2	Shtesa e gjendjeve te magazines	Minus	-40,517,724
3	Referenca	Minus	0
4	Shpenzime per periudhat e ardheshme	Minus	-1,500,289
5	Te tjera	Minus	0
6	Te tjera	Minus	0
	Shuma e blerjeve ne shpenzime		174,688,171
	Pakesimi i gjendjes se magazines		
	Totali ne shpenzime		174,688,171
	Shpenzimet sipas Pasqyres se performances (PASH)		
			291,148,385
1	Materiale te konsumuara		249,793,303
2	Shpenzime te tjera		19,707,250
3	a) Shpenzime te raportuara ne librin e blerjeve		19,324,399
4	b) Shpenzime te pa raportuara ne librin e blerjeve(qera)		382,851
	Shuma (1 + 2 - 2b)		269,117,703
	Kuadrimi Shuma (1+2-2a) - Totalin ne shpenzime = 0		94,429,532
	Kuadrimi Shuma (1+2-2a) - Totalin ne shpenzime = 0		

Pasqyra e Fluksit Monetar - Metoda Indirekte

Mjetet monetare ne fillim te periudhes kontabel	42,631,124
---	------------

Ne fluksin monetar kane ndikuar

Pozitivisht :

Fitimi para tatimit	140,030,569
Amortizimin	93,048
Aktive te tjera financiare afatshkurtra	40,453,003
Rritje/renie ne tepricen e detyrimeve ,per tu paguar	44,857,669
Shuma e Faktoreve me influence Pozitive	225,434,289

dhe Negativisht :

Rritje/renie ne tepricen e kerkesave te arketueshme	171,602,277
Blerja e aktiveve afatgjata materiale	1,629,618
Tatim mbi fitimin i paguar	21,004,585
Parapagime dhe shpenzime te shtyra	
Mjetet monetare ne fillim te periudhes kontabel	0
Shuma e Faktoreve me influence Negative	194,236,480

Renia/rritja e Gjendjes se Mj.Monetare me 31.12.2019	73,828,933
--	------------

Pasqyra e Ndryshimeve ne Kapital

• Fitimi (humbja) neto e vitit financiar	119,025,984
• Fitimi që bartet ne vitin e ardheshem	119,025,984
• Rritja e kapitalit aksioner	0
• Rivleresime	0

Llogarite jashte bilancit

> _____ 0

> _____ 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 Financiare
(_____)

Per Drejtimin e Njesise Ekonomike
(Fation Hasani)

269,500,554

269,117,703

31,197,809