

SHENIMET SHPJEGUESE

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 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)(SNRF)
- 3 Baza e pergatitjes se PF : Te drejtat dhe detyrimet e konstatuara.(SSK 1)
- 4 Parimet dhe karakteristikat cilesore te perdorura per hartimin e P.F. : (SKK 1)
 - a) NJESIA EKONOMIKE RAPORTUSE ka mbajtur ne llogarite e saj aktivet,pasivet dhe transaksionet ekonomike te veta.
 - b) VIJIMESIA e veprimtarise ekonomike te njesise sone raportuse eshte e siguruar duke mos pasur ne plan ose nevojte nderprerjen e aktivitetit te saj.
 - c) KOMPENSIM midis nje aktivi dhe nje pasivi nuk ka , ndersa midis te ardhurave dhe shpenzimeve ka vetem ne rastet qe lejohen nga SKK.
 - d) 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.
 - e) MATERIALITETI eshte vleresuar nga ana jone dhe ne baze te tij Pasqyrat Financiare jane hartuar vetem per zera materiale.
 - f) 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; 11)

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 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 metoden lineare.

EKONOMISTI

Laureta ÇAÇELLI

ADMINISTRATORI

Luan LARTI



Shënimet qe shpjegojnë zërat e ndryshëm të pasqyrave financiare

AKTIVET

I AKTIVET AFAT SHKURTERA

	Njesia likuiduese	monedh	vlera ne	kursi	vlera ne
1	INTESA SANPAOLO	EUR	25,014.88	121.77	3,046,061.94
2	BKTEURO	EUR	208,953.09	121.77	25,444,217.77
3	ALPHA EURO	EUR	78.57	121.77	9,567.47
4	ABI BANK	EUR	26,472.72	121.77	3,223,583.11
5	RAIFFAISENEURO	EUR	21,644.87	121.77	2,635,695.82
6	CREDINSEURO	EUR	95,969.27	121.77	11,686,178.01
7	OTP BANK	EUR	148,045.80	121.77	18,027,537.07
8	TIRANABANKEURO	EUR	9,550.90	121.77	1,163,013.09
9	UNIONBANKEURO	EUR	40,890.56	121.77	4,979,243.49
10	FIBEURO	EUR	5,636.29	121.77	686,331.03
11	INTESA SANPAOLO	LEK	205,636.87	1.00	205,636.87
12	BKTLEKE	LEK	2,872,249.67	1.00	2,872,249.67
13	ALPHALEKE	LEK	16,881.56	1.00	16,881.56
14	ABI BANK	LEK	53,405.50	1.00	53,405.50
15	RAIFFAISENLEKE	LEK	4,199,374.40	1.00	4,199,374.40
16	CREDINSLEKE	LEK	2,538,804.94	1.00	2,538,804.94
17	OTP BANK	LEK	949,012.60	1.00	949,012.60
18	TIRANABANKLEKE	LEK	235,379.53	1.00	235,379.53
19	PROCREDITLEKE	LEK	3,128,954.27	1.00	3,128,954.27
20	UNIONBANKLEKE	LEK	18,587.31	1.00	18,587.31
21	FIBLEKE	LEK	1,619,523.64	1.00	1,619,523.64
22	INTESA SANPAOLO	USD	13.75	108.64	1,493.80
23	BKTUSD	USD	29.41	108.64	3,195.10
24	ALPHAUSD	USD	411.00	108.64	44,651.04
25	OTP BANK	USD	5.00	108.64	543.20
26	TIRANABANKUSD	USD	12.00	108.64	1,303.68
27					86,790,425.91
1	Arka ne leke	LEK	1,100,155	1	1,100,155
2	Arka leke elbasan	LEK	258,329	1	258,329
					1,358,484
	Totali				88,148,910

2 Derivative dhe aktive te mbajtura per tregtim

Shoqeria nuk ka derivative dhe aktive te mbajtura per tregtim

3 Aktive te tjera financiare afatshkurtra

>	>Llog./kerkesa te arktueshme klient per shitje	859,191,210
>	>Llog./kerkesa te arktueshme debitore te tjere(dogana)	2,287,569
>	Tatim mbi fitimin	0
>	Tvsh	0
>	Të tjera (Ngurtesim) ngurtesim per detyrimet tatimore	30,136,354
4	Inventari	288,863,879
>	Lëndë e parë dhe materiale të konsumueshme	56,429,018
>	Mallra per rishitje	0
>	Parapagime për inventar	152,967,570
>	Aktive te mbajtura per shitje	79,467,291
		244,960,711



[Handwritten signature]

Bashkelidhur inventari

> Shpenzime te periudhave te ardhshme (vlera e situacioneve te ndertmit ne proces)	204,076,557	
II AKTIVET AFATGJATA	Leke	686,236,350
▶ Aktivet materiale Bashkelidhur levizjet e aktiveve dhe amortizimi	686,236,350	
PASIVET		
I PASIVET AFATSHKURTRA		
> Titujt e huamarrjes <i>Overdraftet bankare</i>	Leke	45,738,330
> Arketime në avancë për porosi	Leke	0
> Te pagueshme ndaj furnitoreve	Leke	299,343,985
> >Debitore dhe Kreditore te tjere	Leke	12,196,248
> Te pagueshme ndaj punonjesve	Leke	0
> Te pagueshme ndaj punonjesve (dieta	Leke	310,131
> Detyrime per Sigurime Shoq.Shend.	Leke	800,022
> Detyrime tatimore per TAP-in	Leke	0
> Detyrime tatimore per Tatim Fitimin	leke	1,431,819
> Detyrime tatimore per Tvsh-ne	leke	2,079,160
> Detyrime tatimore per Tatimin ne Burim	leke	6,000
> Dividente per tu paguar	Leke	24,338,569
II PASIVET AFATGJATA	Nuk ka	
2 Huamarje te tjera afatgjata	Nuk ka	
3 Të ardhura të shtyra (fatura per paradhenjet)		121,325,048
4 Provizionet afatgjata	Nuk ka	
III KAPITALI	Nuk ka	
1 Aksionet e pakices (PF te konsoliduara)	Nuk ka	
2 Kapitali aksionereve te shoq.meme (PF te kons.)	Nuk ka	
3 Kapitali aksionar	Leke	960,000,000
4 Primi aksionit	Nuk ka	
5 Njesite ose aksionet e thesarit (Negative)	Nuk ka	
6 Rezervat statutore	Nuk ka	
7 Rezervat ligjore	Leke	94,415,664
8 Rezervat e tjera	leke	456,919,789



9 Fitimet e pa shperndara

Nuk ka

0

10 Fitimi (Humbja) e vitit financiar

Leke

188,037,756

- Fitimi i ushtrimit
- Shpenzime te pa zbriteshme
- Fitimi para tatimit
- Tatimi mbi fitimin

Leke

221,435,856

Leke

1,218,143

Leke

222,653,999

Leke

33,398,100

Shenimet per pasqyren e performances

Të ardhura nga aktiviteti i shfrytëzimit

4,103,672,836

- 1 Te ardhura nga shitja e aktiveve
- 2 Te ardhura nga shitja e mallrave 3,479,430,167
- 3 Te ardhura nga shitja e punimeve dhe sherbimeve 204,251,795
- 4 Te ardhura nga shitjet e perjashtuara(apartamente e njesi 383,068,095
- 5 Te ardhura te tjera (qira,transporte etj) 36,922,779

Te ardhurat e deklaruar nuk kuadrojne me ato te raportuara me fdp e tvsh-se per rregullimet qe kemi bere per paradhenjet e faturuara dhe diferencon e tyre ne celje dhe ne fund te periudhes

TE ARDHURA TE DEKLARUARA NE 1 4,103,672,836

TE ARDHURA SIPAS FDP SISTEMIT 4,164,283,427

DIFERENCA (60,610,591)

te ardhura te shtyra 01.01.19 60714457

te ardhura te shtyra 31.12.19 121325048

DIFERENCA NE PASIV TE BILANC (60,610,591)

Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme

-3,724,786,102

Shpenzime të personelit

-36,787,871

1 Paga dhe shpërblime

-31293170

2 Shpenzime të sigurimeve shoqërore/sf

-5494701

-36787871

Shpenzime konsumi dhe amortizimi

-19,882,496

Shpenzime të tjera shfrytëzimi

-92,879,256

Nr	Emertimi	Nr llog.	
1	Qera	613	(582,800)
1	Mirmbajtje dhe riparime (615/6152)	615	(3,703,420)
2	Sigurime	616	(5,160,626)
3	Te tjera	618	(1,784,676)
4	Totali - Sherbime nga te tretet		(11,231,522)
5	Personel jashte njesise(621,621101,6215,)	621	(8,172,460)
6	Transferime , udhetime, djeta	625	(12,500,339)
	Shpenzime postare dhe telekom unikimi	626	(954,364)
II	Shpenzime transporti per blerjet	6,271	(24,019)
7	Sherbime bankare	628	(1,017,206)
8	Taksa tarifa doganore (kur nuk perfshihen ne koston e blerjes)	632	(1,003,688)
9	Akciza (kur nuk perfshihen ne koston e blerjes)	633	(116,640)



10	Taksa tarifa doganore (kur nuk perfshihen ne koston e blerjes)	634	(926,111)
11	Taksa e rregjistrimit (kur nuk perfshihen ne koston e blerjes)	635	(1,683,644)
12	Tatime te tjera (kur nuk perfshihen ne koston e blerjes)	638	(1,900,622)
13	Totali - Sherbime te tjera		(28,299,093)
14	Gjoha dhe shperblime	657	(39,000)
15	Shpenzime te tjera (61801,61802,621102)		(9,054,568)
16	Totali -shpenzime te tjera		(9,093,568)
17	Totali - Shpenzime te tjera (I+II+III+IV)		(48,624,183)

Shënime të tjera shpjeguese

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

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

EKONOMISTI

Laureta ÇAÇELLI

ADMINISTRATORI

Luan LARTI



21 Ndertesa

Nr	Emertimi	Nr llog.	Gjendje 31.12.2019	Gjendje 31.12.2018	Efekti ne flukse monet.
1	Ndertesa	212	214,745,014	182,478,663	32,266,351
2	Zhvleresimi Per Ndertesat	2912			0
3	Amortizimi Per ndertesat	2812	(18,726,330)	(10,107,786)	(8,618,544)
	Totali - Toka		196,018,684	172,370,877	23,647,807

22 Makineri dhe pajisje

(185,525,511) 274230075

Nr	Emertimi	Nr llog.	Gjendje 31.12.2019	Gjendje 31.12.2018	Efekti ne flukse monet.
1	Instalime teknike,makineri,pajisje, instrumente dhe vegla pune	213	67,363,357	66,198,263	1,165,094
2	Mjete transporti	215	146,333,578	135,245,574	11,088,004
3	Zhvleresimi Per instalimet teknike, makinerite, pajisjet, instrumentet dhe veglat	2913			0
4	Zhvleresimi Per mjetet e transportit	2915			0
5	Amortizimi - Per instalimet teknike, makinerite, pajisjet, instrumentet dhe veglat	2813	(57,135,155)	(54,808,063)	(2,327,092)
6	Amortizimi Per mjetet e transportit	2815	(107,770,577)	(99,145,815)	(8,624,762)
	Totali - Makineri dhe pajisje		48,791,203	47,489,959	1,301,244

23 Aktive te tjera afatgjata materiale

Nr	Emertimi	Nr llog.	Gjendje 31.12.2019	Gjendje 31.12.2018	Efekti ne flukse monet.
1	Mobilje dhe pajisje zyre	2181	3,141,842	3,141,844	(2)
2	Pajisje informatike	2182			0
3	Te tjera	2188			0
4	Zhvleresimi per te tjera AA	2918			0
5	Amortizimi per te tjera AA materiale	2818	(1,893,449)	(1,581,151)	(312,298)
	Totali - Aktive te tjera afatgjata materiale		1,248,393	1,560,693	(312,300)

686,236,350 697,588,139

