

SHENIMET SPJEGUESE

Sqarim:

Dhënia e shënimeve shpjeguese në këtë pjesë është e detyrueshme sipas SKK 2 i përmirësuar. Plotesimi i te 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) 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;)
- 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 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 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 qe shpjegojnë zërat e ndryshëm të pasqyrave financiare

I AKTIVET AFAT SHKURTERA

1 Aktivet monetare

Banka

Nr	Emri i Bankes	Monedha	Nr llogarise	Vlera ne valute	Kursi fund vitit	Vlera ne leke
	Raifesen Bank	leke				924,378
	Alpha Bank	leke				5,371
	Credins Bank	leke				128,976
	OTP	leke				0
	Tirana Bank	leke				18,369
	Totali					1,077,094

Arka

Nr	EMERTIMI	Vlera ne valute	Kursi fund vitit	Vlera ne leke
	Arka ne Leke			6,358
	Arka ne Euro			
	Arka ne Dollare			
	Pulla tatimore, bileta, te tjera me vlere			
	Totali			6,358

2 Investime

Në tituj pronësie të njësive ekonomike brenda grupit

Shoqëria nuk ka tituj pronësie të njësive ekonomike brenda grupit

Aksionet e veta

Shoqëria nuk ka riblerje të aksione të emetuara më parë nga ana jone

Te tjera Financiare

Shoqëria nuk ka aktive të tjera financiare të investuara

3 Të drejta të arkëtueshme

Nga aktiviteti i shfrytëzimit

Kliente për mallra, produkte e shërbime

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

Inventari i klienteve bashkangjitur

23,453,704

23,453,704

- > Bashkia Maliq
- > Njesia Administrative Libonik
- > Njesia Administrative Pojan
- > Njesia Administrative Vreshtas

40,373

24,528

38,621

18,638



> Njesia Administrative Pirc	35,153
> Njesia Administrative Moglice + Gore	4,589
> Q Shend Pojan	5,503
> Q Shend Vreshtas	7,039
> Q Shend Libonik	7,061
> Q Shend Pirc	23,930
> Q Shend Moglice	1,330
> Albtelecom	36,687
> KRWM	7,685
> Klubi I Futbollit Maliq Sh.a	45,480
> OSHEE (FSHU)	6,851
> Privat	3,561,986
> Popullata	18,967,301
	22,832,755
> Kliente ne sektorin Bulgarec-Drenove	620,949

Nga njësiti ekonomike brenda grupit

- > Shoqeria nuk ka te drejta dhe detyrimendaj njesive ekonomike brenda grupit

Nga njësiti ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse

- > Shoqeria nuk te drejta dhe detyrime ndaj njësive ekonomike me interesa pjesëmarrëse

Të tjera

> Të drejta për t'u arkëtuar nga proceset gjyqësore	12,923,531
> Parapagime të dhëna	
> Tatim mbi të ardhurat personale (teprica debitore)	
> Tatime të tjera për punonjësit (teprica debitore)	
> Tatim mbi fitimin (teprica debitore)	353,642
> Shteti- TVSH për tu marrë	
> Të tjera tatime për t'u paguar dhe për t'u kthyer	
> Tatimi në burim (teprica debitore)	
> Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe aksionerëve (teprica debitore)	11,969,554
> Të drejta për t'u arkëtuar nga shitjet e letrave me vlerë	
> Qera financiare (kur është afatshkurtër dhe ka tepricë debitore)	
> Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë (teprica debitore)	582,245
> Debitorë të tjerë, sipas raportit perfundimtar te auditit te brendshem	18,090
> Llogari të përkohshme ose në pritje (tepricë debitore) Garanci 5%	
> Zhvlerësim i të drejtave dhe detyrimeve (i detajuar per çdo ze si me siper)	

Kapital i nënshkruar i papaguar

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

4 Inventarët

<i>Lëndë e parë dhe materiale të konsumueshme</i>	2,964,809
> Materiale ndihmës	1,372,399
> Lëndë djegëse	1,592,410
> Pjesë ndërrimi	
> Materiale ambalazhimi	
> Materiale të tjera	
> Inventari i imët dhe ambalazhet	
> Zhvlerësimi i materialeve të para	
> Zhvlerësimi i materialeve të tjera	

M/O



Inventaret analitike bashkangjitur

Prodhime në proces dhe gjysëmprodukte

- > Prodhimi në proces
- > Punime në proces
- > Shërbime në proces
- > Zhvlerësimi i prodhimeve në proces

Inventaret analitike bashkangjitur (kur ka)

Produkte të gatshme

- > Produkte të ndërmjetëm
- > Produkte të gatshëm
- > Nënprodukte dhe produkte mbeturinë
- > Zhvlerësimi i produkteve të gatshëm

Inventaret analitike bashkangjitur

Mallra

- > Mallra
- > Zhvlerësimi i mallrave dhe (produkteve) për shitje

Inventari mallrave bashkangjitur

Aktive Biologjike (Gjë e gjallë në rritje e majmëri)

- > Gjedhe ne majmeri
- > Te leshta ne majmeri
- > Te dhirta ne majmeri
- > Derra ne majmeri
- > Zogj ne rritje

Inventaret analitike bashkangjitur

AAGJM të mbajtura për shitje

- > AAGJM të mbajtura për shitje

Inventari bashkangjitur

Parapagime për inventar

- > Materiale të para
- > Materiale të tjera
- > Produkte të gatshëm
- > Mallra (dhe produkte) për shitje
- > Gjë e gjallë

Inventaret analitike bashkangjitur

5 Shpenzime të shtyra

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

6 Të arkëtueshme nga të ardhurat e konstatuara

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

II AKTIVET AFATGJATA

7 Aktivet financiare

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 _____

- Tituj të huadhënies në njësitë ekonomike brenda grupit*
- > Huadhënie afatgjatë në njësitë ekonomike brenda grupit _____
- > Zhvleresimi Huadhënie afatgjatë në njësitë ekonomike brenda grupit _____

- Tituj pronësie në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse*
- > Aksione të shoqërive ku ka interesa pjesëmarrëse _____
- > Zhvleresimi Aksione të shoqërive ku ka interesa pjesëmarrëse _____

- 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 pjesëmarrëse _____

- Tituj të tjerë të mbajtur si aktive afatgjata*
- > Aksione të tjera dhe letra me vlerë _____
- > Zhvleresimi Aksione të tjera dhe letra me vlerë _____

- 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 _____

8 Aktive materiale	557,709,141
<i>Toka dhe ndërtesa</i>	34,196,174
<i>Impiante dhe makineri</i>	519,213,852
<i>Të tjera Instalime dhe pajisje</i>	2,860,405
<i>Parapagime për aktive materiale dhe në proces</i>	1,438,710

Analiza e posteve te amortizushme

Nr	Emertimi	Viti raportues 2020			Viti paraardhes 2019		
		Vlera	Amortizimi	Vl.mbetur	Vlera	Amortizimi	Vl.mbetur
	Toka e ndërtesa	58,495,784	24,299,610	34,196,174	58,495,784	23,954,194	34,541,590
	Impiante e makineri	714,690,679	195,476,827	519,213,852	781,549,473	189,844,656	591,704,817
	Të tjera Ins. pajisje	3,904,951	1,044,546	2,860,405	3,879,951	926,404	2,953,547
	Investime proces	1,438,710	0	1,438,710	185,000	0	185,000
	Shuma	778,530,124	220,820,983	557,709,141	844,110,208	214,725,254	629,384,954

Aktivitet kontribut i ortakëve ne kapitalin e shoqerise gjate vitit _____

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

Inventaret analitike bashkangjitur

9 Aktivet biologjike

- > Gjedhe _____
- > Te leshta _____
- > Te dhirta _____
- > Derra _____



> Pula

10 Aktive jo materiale

> Koncesione

Koncesione me vleren fillestare

Konçesionet (amortizimi)

Konçesionet (zhvlerësimi)

> Patenta,licenca,marka e aktive te ngjashme

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

Emri i mire me vlere fillestare

Emri i mire (amortizimi)

Emri i mire (zhvlerësimi)

> Parapagime për AAJM

Furnitorë për aktive afatgjata jomateriale

11 Aktive tatimore te shtyra

Tatime të shtyra (teprica debitore)

12 Kapitali i nenshkuar i pa paguar

III DETYRIMET DHE KAPITALI

13 Detyrime afatshkurtra:

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

Detyrime ndaj institucioneve të kredisë

> Qera financiare

Analiza e blerjeve me qira financiare

> Huamarrje afatshkurtra nga Bankat

Banka 1

Banka 2

Banka 3

> Llogari bankare të zbuluara (overdrafte bankare)

Banka 1

Banka 2

Banka 3

> Hua të marra

> Kësti i llogaritur i huas për t'u paguar në 12 muajt e ardhëshem

Arkëtime në avancë për porosi



>	Parapagime të marra	
	<i>Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit</i>	83,702,423
>	Furnitorë për mallra, produkte e shërbime	
	<u>Inventari i Furnitoreve bashkangjitur</u>	
1)	FSHU	83,487,428
2)	Albtelekom sha	3,102
3)	2AT Shpk	63,000
4)	Ministria e Mjedisit	20,480
5)	Filiali I Postes	25,873
6)	Vehbi Furxhi	4,200
7)	Kotti Shpk	14,688
8)	Elektro Security Albania	27,000
9)	Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë	16,652
10)	Qera Zyrat	40,000
	<u>Inventari i debitoreve te tjere bashkangjitur</u>	83,702,423
	<i>Dëftesa të pagueshme</i>	
>	Premtim pagesa të pagueshm per furnizime	
	<i>Të pagueshme ndaj njësive ekonomike brenda grupit</i>	
>	Të drejta / detyrime ndaj pjesëtarëve të tjerë të grupit	
	<i>Të pagueshme ndaj njësive ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse</i>	
>	Të drejta detyrime ndaj njësive ekonomike me interesa pjesëmarrëse	
	<i>Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoqërore/shëndetsore</i>	930,132
>	Paga dhe shpërblime Keshilli Mbikeqyres viti 2015	187,015
>	Paradhënie për punonjësit	
>	Sigurime shoqërore dhe shëndetsore	743,117
>	Organizma të tjera shoqërore	
>	Detyrime të tjera	
	<i>Të pagueshme për detyrimet tatimore</i>	442,524
>	Akciza	
>	Tatim mbi të ardhurat personale	36,270
>	Tatime të tjera për punonjësit	
>	Tatim mbi fitimin	
>	Shteti- TVSh për t'u paguar	400,254
>	Të tjera tatime për t'u paguar dhe për t'u kthyer (teprica kreditore)	
>	Tatime të shtyra (teprica kreditore)	
>	Tatimi në burim	6,000
	<i>Të tjera të pagueshme</i>	
>	Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe pronarëve	
>	Dividendë për t'u paguar	
14	<u>Të pagueshme për shpenzime të konstatuara</u>	
>	Shpenzime të llogaritura	
>	Interesa të llogaritur	
15	<u>Të ardhura të shtyra</u>	
>	Grante afatshkurtera	
>	Të ardhura të periudhave të ardhme	

NHO



16 Provizione

> Provizione afatshkurtera

9,757,734

17 Detyrime afatgjata:

Titujt e huamarrjes

- > 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

Detyrime ndaj institucioneve të kredisë

> Qera financiare

Analiza e blerjeve me qira financiare

> Huamarrje afatgjata nga Bankat

- Banka 1
- Banka 2
- Banka 3

> Hua të marra

Arkëtimet në avancë për porosi

> Parapagime të marra

Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit

> Furnitorë për mallra, produkte e shërbime mbi nje vit

Inventari i Furnitoreve bashkangjitur

> Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë mbi nje vit

Inventari i debitoreve te tjere bashkangjitur

Dëftesa të pagueshme

> Premtim pagesa të pagueshm per furnizime mbi nje vit

Të pagueshme ndaj njësive ekonomike brenda grupit

> Të drejta / detyrime ndaj pjesëtarëve të tjerë të grupit mbi nje vit

Të pagueshme ndaj njësive ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse

> Të drejta detyrime ndaj njësive ekonomike me interesa pjesëmarrëse

Të tjera të pagueshme

> Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe pronarëve mbi nje vit

> Dividendë për t'u paguar mbi nje vit

18 Të pagueshme për shpenzime të konstatuara

19 Të ardhura të shtyra

103,483,294

20 Provizione:

Provizione për pensionet

Provizione të tjera

0

21 Detyrime tatimore të shtyra

22 Kapitali dhe Rezervat

23 Kapitali i Nënshkruar

453,137,000

24 Primi i lidhur me kapitalin

25 Rezerva rivlerësimi



26	Rezerva të tjera	<u>30,804,278</u>
	Rezerva ligjore	<u>446</u>
	Rezerva statutore	
	Rezerva të tjera	
27	Fitimi i pashpërndarë	<u>-60,595,207</u>
28	Fitim / Humbja e Vitit	<u>-22,906,744</u>

Pasqyra e te Ardhurave dhe Shpenzimeve

Te ardhurat perbehen

	<u>43,170,532</u>
• Shitje "Prodhim tregetim uji pijshem"	41,590,106
• Subvencion (shlyerje te detyrimeve per Energji Elektrike dhe Sigurime Shoqerore)	1,040,400
• Te ardhura te tjera	540,026
• Te Ardhura nga interesat	

Shpenzimet perbehen nga

	<u>66,077,276</u>
• Shpenzime per materiale te para dhe te tjera	2,169,374
• Blerje materiale te tjera Karburant	821,816
• Blerje materiale te tjera Klor	232,500
• Blerje Energji Elektrike	17,460,010
• Shpenzime Qera	480,000
• Shpenzime Sigurime	47,544
• Sherbime mirembajtje,punime	1,028,542
• Shpenzime postare dhe tekunikimi	33,640
• Shpenzime sherbime bankare	23,200
• Transferime,udhetim,dieta	154,500
• Pagat e punonjesve	30,755,209
• Shperblimi I Keshillit te Administrimit	480,000
• Sigurime shoqerore e shendetsore	5,182,151
• Shpenzime sherbim kontabiliteti	198,750
• Shpenzime te tjera korentë	399,412
• Demshperblime dhe gjoba	499,847
• Tatime te tjera	15,052
• Amortizimi per AQ	6,095,729

10 Fitimi (Humbja) e vitit financiar NETO -22,906,744

• Fitimi i ushtrimit	<u>-22,906,744</u>
• Shpenzime te pa zbriteshme	<u>499,847</u>
• Fitimi para tatimit	<u>-22,406,897</u>
• Tatimi mbi fitimin	

Në shpenzimet e pazbritëshme përfshihen zërat e mëposhtëm:

> Gjoba ,penalitete,demshperblime permbarimore ,etj

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 rregulline 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

(Marjana Nasto)




Per Drejtimin e Njesisë Ekonomike

(Petrit KUPE)

