

SHENIMET SHPJEGUESE

2021

Sqarim:

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

- Informacion i përgjithshëm dhe politikat kontabël
- Shënimet që shpjegojnë zërat e ndryshëm të pasqyrave financiare
- Shënime të tjera shpjeguese

A I Informacion i përgjithshëm

- Kuadri ligjor: Ligji 25/2018 datë 10.05.2018 "Për Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare
- Kuadri kontabel i aplikuar : Standartet Nderkombetare të Raportimit Financiar në Shqipëri.
- Baza e përgatitjes së PF : Mbi bazen e konceptit të materialitetit. Sipas SNRF-ve
- Parimet baze për përgatitjen e Pasqyrave Financiare: SNRF 1, SNK 1 "Paraqitja e Pasqyrave Financiare"
 - Parimi i njesise ekonomike: mban në llogaritje e saj aktivitet, detyrimet dhe transaksionet ekonomike të veta.
 - Parimi i vijimesise: veprimtaria ekonomike e njesise sone raportuese është e siguruar duke mos pasur në plan ose nevojë ndërprerjen e aktivitetit të saj.
 - Kompensimi: midis një aktivi dhe një pasivi nuk ka , ndërsa midis të ardhurave dhe shpenzimeve ka vetëm në rastet që lejohen nga SNK.
 - Kuptueshmëria e Pasqyrave Financiare është realizuar në masën e plote për të qenë të qarta dhe të kuptueshme për përdorues të jashtëm që kanë njohuri të përgjithshme të mjaftueshme në fushën e kontabilitetit.
 - Materialiteti është vlerësuar nga ana jone dhe në bazë të tij Pasqyrat Financiare janë hartuar vetëm për zera materiale.
 - Besueshmëria për hartimin e Pasqyrave Financiare është e siguruar pasi nuk ka gabime materiale duke zbatuar parimet e mëposhteme :
 - Parimin e paraqitjes me besnikëri
 - Parimin e përparësise së përmbajtjes ekonomike mbi formën ligjore
 - Parimin e paaneshmerise pa asnjë influencim të qëllimshëm
 - Parimin e maturise pa optimizem të teperuar, pa nën e mbivlerësim të qëllimshëm
 - Parimin e plotësisë duke paraqitur një pamje të vërtetë e të drejtë të PF.
 - Parimin e qëndrueshmërisë për të mos ndryshuar politikat e metodat kontabel
 - Parimin e krahasueshmërisë duke siguruar krahasimin midis dy periudhave.

A II Politikat kontabël

Për përcaktimin e kostos së inventareve është zgjedhur metoda "FIFO" (hyrje e parë , dalje e parë.(SNK 2:)

Vlerësimi fillestar i një elementi të AAM që plotëson kriteret për njohje si aktiv në bilanc është vlerësuar me kosto. (SNK 16;)

Për prodhimin ose krijimin e AAM kur kjo financohet nga një hua, koston e huamarrjes (dhe interesat) është metoda e kapitalizimit në koston e aktivitetit për periudhën e investimit.(SNK 16 , SNK 23:)

Për vlerësimin e mëposhtem të AAM është zgjedhur modeli i kostonë duke i paraqitur në bilanc me kosto minus amortizimin e akumuluar. (SNK 16, SNK 38;)

Për llogaritjen e amortizimit të AAM (SNK 16;) njesia jone ekonomike ka përcaktuar si metode të amortizimit të A.Agj.M metodën e amortizimit mbi bazen e vlefes së mbetur ndërsa normat e amortizimit janë përdorur të njëllojta me ato të përdorura për entitetet Portuale:

Për llogaritjen e amortizimit të AAJM (SNK 38:) njesia ekonomike raportuese ka përcaktuar si metode të amortizimit të lineare

Per ndertesat me 5 % te vlefes se mbetur

Komputera e sisteme informacioni me 25 % te vlefes se mbetur

Te gjitha AAM te tjera me 20 % te vlefes se mbetur

Referenca

B Shënimet që shpjegojnë zërat e ndryshëm të pasqyrave financiare

I AKTIVET AFAT SHKURTERA

1 Aktivet monetare

1.1 Banka

Nr	Emri i Bankes	Monedha	Nr llogarise	Vlera në valute	Kursi fundor	Vlera në leke
	Banka Lek	LEK				5,233,562



(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

Banka EUR		EUR		496,788	120.76	59,992,079
Banka EUR		USD		62,182	106.54	6,624,870
Totali						71,850,512

1.2 <i>Arka</i>							
Nr	EMERTIMI				Vlera ne valute	Kursi fund vitit	Vlera ne leke
	Vlera monetare ne leke				0	0	0
Totali							0

2 Investime

- 2 *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 *Te tjera Financiare*
- Shoqëria nuk ka aktive të tjera financiare të investuara

3 Të drejta të arkëtueshme

- 3.1 *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 (dorezuar)

- 3.2 *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 debitore)
- > Tatime të tjera për punonjësit (teprica debitore)
- > Tatim mbi fitimin (teprica debitore)
- > 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)
- > 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)
- > Llogari të përkohshme ose në pritje (tepricë debitore)
- > Zhvlerësim i të drejtave dhe detyrimeve (i detajuar për çdo ze si me sipër)

- 3.5 *Kapital i nënshkruar i papaguar*
- > Kapital i nënshkruar gjithsej
- > Kapital i nënshkruar i papaguar

4 Inventarët

- 4.1 *Lëndë e parë dhe materiale të konsumueshme*
- > Materiale ndihmës
- > Lëndë djegëse
- > Pjesë ndërrimi
- > Materiale ambalazhimi
- > Materiale të tjera
- > Inventari i imët dhe ambalazhet
- > Zhvlerësimi i materialeve të para
- > Zhvlerësimi i materialeve të tjera

Inventaret analitike bashkangjitur

- 4.2 *Prodhime në proces dhe gjysëmprodukte*
- > Prodhimi në proces
- > Punime në proces
- > Shërbime në proces
- > Zhvlerësimi i prodhimeve në proces



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

	<u>Inventaret analitike bashkangjitur (kur ka)</u>	0
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>	0
4.4	<i>Mallra</i>	0
	> Mallra	0
	> 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>	0
	> Gjedhe ne majmeri	0
	> Te leshta ne majmeri	0
	> Te dhirta ne majmeri	0
	> Derra ne majmeri	0
	> Zogj ne rritje	0
	<u>Inventaret analitike bashkangjitur</u>	
4.6	<i>AAGJM të mbajtura për shitje</i>	
	> 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>	
	<u>5 Shpenzime të shtyra</u>	
	> Furnitorë për shërbime (teprica debitore)	0
	> Shpenzime të periudhave të ardhme	0
	<u>6 Të arkëtueshme nga të ardhurat e konstatuara</u>	0
	> Interesa aktive të llogaritura	0
	> Të ardhura të llogaritura	

II AKTIVET AFATGJATA

	<u>7 Aktivet financiare</u>	
7	<i>Tituj pronësie në njësitë ekonomike brenda grupit</i>	0
	> Aksione të shoqërive të kontrolluara	0
	> Zhvlerësimi Aksione të shoqërive të kontrolluara	0
	> Aksione të shoqërive të lidhura	0
	> Zhvlerësimi Aksione të shoqërive të lidhura	0
7	<i>Tituj të huadhënies në njësitë ekonomike brenda grupit</i>	0
	> Huadhënie afatgjatë në njësitë ekonomike brenda grupit	0
	> Zhvlerësimi Huadhënie afatgjatë në njësitë ekonomike brenda grupit	0
7	<i>Tituj pronësie në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse</i>	0
	> Aksione të shoqërive ku ka interesa pjesëmarrëse	0
	> Zhvlerësimi Aksione të shoqërive ku ka interesa pjesëmarrëse	0
7	<i>Tituj të huadhënies në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse</i>	0
	> Huadhënie afatgjatë në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse	0
	> Zhvlerësimi Huadhënie afatgjatë në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse	0
8	<i>Tituj të tjerë të mbajtur si aktive afatgjata</i>	0
	> Aksione të tjera dhe letra me vlerë	0
	> Zhvlerësimi Aksione të tjera dhe letra me vlerë	0
8	<i>Tituj të tjerë të huadhënies</i>	0

Delcroq



AL

13.1	<i>Titujt e huamarrjes</i>	-
>	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	<i>Detyrime ndaj institucioneve të kredisë</i>	-
>	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 ardhshëm	-
13.3	<i>Arkëtime në avancë për porosi</i>	-
>	Parapagime të marra	-
13.4	<i>Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit</i>	3,944,568
>	Furnitorë për mallra, produkte e shërbime	3,944,568
	<u>Inventari i Furnitoreve bashkangjitur</u>	
>	Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë	-
	<u>Inventari i debitoreve te tjere bashkangjitur</u>	
13.5	<i>Dëftesa të pagueshme</i>	-
>	Premtim pagesa të pagueshm per 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>	2,218,594
>	Paga dhe shpërblime	4,514
>	Paradhënie për punonjësit	2,096,480
>	Sigurime shoqërore dhe shëndetsore	117,600
>	Organizma të tjera shoqërore	
>	Detyrime të tjera	0
13.9	<i>Të pagueshme për detyrimet tatimore</i>	512,686
>	Akciza	-
>	Tatim mbi të ardhurat personale	512,686
>	Tatime të tjera për punonjësit	
>	Tatim mbi fitimin	-
>	Shteti- TVSh për t'u paguar	
>	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>	11,234,667
>	Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe pronarëve	0
>	Detyrime te tjera	11,234,667
		-
	<u>14 Qira Financiare afatshkurter</u>	0
		-
	<u>15 Të ardhura të shtyra</u>	0
>	Grante afatshkurtera	
>	Të ardhura të periudhave të ardhme	0
		-
	<u>16 Provizione</u>	
>	Provizione afatshkurtera	

[Signature]



[Signature]

17 Detyrime afatgjata:		
17.1	<i>Titujt e huamarrjes</i>	-
>	Huamarrje afatgjata	50,000,000
>	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>	0
>	Qera financiare	0
>	Analiza e blerjeve me qira financiare	
>	Huamarrje afatgjata nga Bankat	
	Banka 1	-
	Banka 2	-
	Banka 3	-
>	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 nje vit	
	<u>Inventari i Furnitoreve bashkangjitur</u>	-
>	Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë mbi nje vit	-
	<u>Inventari i debitoreve te tjere bashkangjitur</u>	
17.5	<i>Dëftesa të pagueshme</i>	
>	Premtim pagesa të pagueshm per furnizime mbi nje vit	-
17.6	<i>Të pagueshme ndaj njësive ekonomike brenda grupit</i>	
>	Të drejta / detyrime ndaj pjesëtarëve të tjerë të grupit mbi nje 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 nje vit	-
>	Dividendë për t'u paguar mbi nje vit	-
	<u>18 Të pagueshme për shpenzime të konstatuara</u>	-
	<u>19 Të ardhura të shtyra</u>	-
	<u>20 Provizione:</u>	-
20.1	<i>Provizione për pensionet</i>	-
20.2	<i>Provizione të tjera</i>	-
	<u>21 Detyrime tatimore të shtyra</u>	-
	<u>22 Kapitali dhe Rezervat</u>	203,573,357
	<u>23 Kapitali i Nënshkruar</u>	181,646,000
	<u>24 Primi i lidhur me kapitalin</u>	-
	<u>25 Rezerva rivlerësimi</u>	-
	<u>26 Rezerva të tjera</u>	-
26.1	<i>Rezerva ligjore</i>	34,265,275
26.2	<i>Rezerva statutore</i>	
26.3	<i>Rezerva të tjera</i>	43,159,911
	<u>27 Fitimi i pashpërndarë</u>	0
	<u>28 Fitim / Humbja e Vitit</u>	-55,497,829

Pasqyra e te Ardhurave dhe Shpenzimeve

<i>Te ardhurat perbehen</i>	93,454,543
• Shitje e punimeve dhe e sherbimeve	990,000
• Te ardh,nga qendrim jo tregetar	2,792,052
• Te ardhura nga parkimi	806,667
• Te ardhura tarif kajade per anijet	2,501,284
• Te ardhura nga Biletapresesit.	1,122,544
• Te ardhura tarif kalade tragete	25,727,859
• Te ardh.imba, pasagjeresh	30,949,953
• Te ardhura imb. autoveturash	8,149,471



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

• Te ardhura imb, kamionash	8,275,040
• Te ardhura tarif,Mjete Transporti	26,000
• Te ardhura nga tarife MNZ	8,196
• TE ARDHURA NGA TARIFE FSAP	23,254
• Te ardh nga tarif Sig. imbark personash)12vjec	2,952,946
• Te ardh tarif sigurie imb mjete< 3 ton	1,372,091
• te ardh tarif sig.imb mjete >3.5ton	1,187,785
• Te ardh.tarif sig disimbarkim.pasagj,te rritur	2,950,818
• te ardh tarif sig.disimb.mjete <3.5 ton	1,487,375
• te ardh tarif sig disimbarkim mjete >3.5ton	1,239,846
• Qera	252,928
• QERA TRUALLI	342,000
• Te ardh. energji elektrike	138,502
• Te ardh.flete fyrje	135,000
• Te ardhura nga shitje uji	2,167
• Te ardhura nga komisjoni i energjise	20,766

Shpenzimet perbehen nga

	(148,952,372)
• Materialet e konsumuara	(8,810,727)
• Paga te personelit	(92,736,584)
• Shpenzime per sigurime shoqerore e shendetsore	(15,387,776)
• Amortizimet dhe zhvleresimet	(21,980,444)
• Shpenzime te tjera	(8,446,572)
• Totali i te ardhurave dhe Shpenzimeve financiare	(1,590,269)

10 Fitimi (Humbja) e vitit financiar

• Fitimi i ushtrimit	-	55,497,829
• Shpenzime te pa zbriteshme		8,264,765
• Fitimi para tatimit		(47,233,064)
• Humbjet e mbartura		-
• Tatimi mbi fitimin		-
Në shpenzimet e pazbritëshme përfshihen zërat e mëposhtëm:		0
> Gjoha		-
> Shpenzime me dokumentacion te parregullt tatimor dhe qe nuk njihen		-

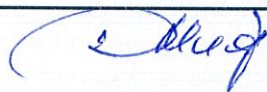
Llogarite jashte bilancit

>		-
>		-

C Shënime të tjera shpjeguese (nqs ka)

Gabime materiale te ndodhura ne periudhat kontabel te mepareshme te konstatuara gjate periudhes rraportuese dhe qe korrigjim nuk ka.

Hartuesi i Pasqyrave Financiare
Daniel Muaj




Për Drejtuesin e Njesisë Ekonomike
Admir Malaj

