

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 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

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 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 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.
- Kompjuterat 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



Shënimet qe shpjegojnë zërat e ndryshëm të pasqyrave financiare

I AKTIVET AFAT SHKURTERA							53,980,910
1 Aktivet monetare							25,751,066
<i>Banka</i>							
Nr	Emri i Bankes	Monedha	Nr llogarise	Vlera ne valute	Kursi fund vitit	Vlera ne leke	
	BKT BANK	LEKE				13,325,543	
	CREDINS BANK	LEKE				2,419,657	
	BKT	EURO		12,184.35	121.77	1,483,688	
	CREDINS BANK	EURO		168.02	121.77	20,460	
	BKT BANK	USD		52,948.60		6,353,832.00	
	CREDINS BANK	USD		14,293.64		1,715,236.80	
						-	
Totali						25,318,417	

<i>Arka</i>				
Nr	EMERTIMI	Vlera ne valute	Kursi fund vitit	Vlera ne leke
	Arka ne Leke			432,649
	Arka ne Euro			
	Arka ne Dollare			
	Pulla tatimore,bileta,te tjera me vlere			
Totali				432,649

2 Investime

0

Në tituj pronësie të njësisve ekonomike brenda grupit

Shoqëria nuk ka tituj pronësie të njësisve ekonomike brenda grupit

Aksionet e veta

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

Te tjera Financiare

Shoqëria nuk ka aktive të tjera financiare të investuara

3 Të drejta të arkëtueshme

27,379,043

Nga aktiviteti i shfrytëzimit

27,379,043

Kliente për mallra, produkte e shërbime

27,379,043

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

27,379,043

Inventari i klienteve bashkangjitur

27,379,043

Nga njësitë ekonomike brenda grupit

- > Shoqëria nuk ka të drejta dhe detyrimet ndaj njësisve ekonomike brenda grupit

Nga njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse

- > Shoqëria nuk ka të drejta dhe detyrime ndaj njësisve ekonomike me interesa pjesëmarrëse

Të tjera

6,354,107

- > 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)
- > Zhvlerësimi i të drejtave dhe detyrimeve (i detajuar për çdo ze si me sipër)

7,054

6,347,053

0

0

SHUMA

6,354,107



Kapital i nënshkruar i papaguar

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

4 Inventarët

Lëndë e parë dhe materiale të konsumueshme

- > Materiale e parë e material 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

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

SHUMA

SHUMA

850,800

850,800

819,777

1,643,557

- 1,612,534

850,800

23,207,228

23,207,228

23,207,228

10,347,544

10,347,544

10,347,544

7,292,043

7,292,043

7,292,043

0

0

0

0

0

0

0

0

0

0



II AKTIVET AFATGJATA

117,318,714

7 Aktivet financiare

0

Tituj pronësie në njësitë ekonomike brenda grupit

0

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

0

Tituj të huadhënies në njësitë ekonomike brenda grupit

0

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

0

Tituj pronësie në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse

0

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

0

Tituj të huadhënies në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse

0

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

0

Tituj të tjerë të mbajtur si aktive afatgjata

0

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

0

Tituj të tjerë të huadhënies

0

- > 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

8 Aktive materiale

116,970,814

Toka dhe ndërtesa

96,555,688

Impiante dhe makineri

14,351,006

Të tjera Instalime dhe pajisje

3,243,607

Parapagime për aktive materiale dhe në proces

2,820,513

Analiza e posteve të amortizueshme

Nr	Emertimi	Viti raportues			Viti paraardhës		
		Vlera	Amortizimi	Vl.mbetur	Vlera	Amortizimi	Vl.mbetur
	Toka e ndërtesa	99,918,529	3,362,841	96,555,688	64,442,529	3,362,841	61,079,688
	Impiante e makineri	27,441,314	13,090,308	14,351,006	26,878,360	13,226,338	13,652,023
	Të tjera Ins. pajisje	4,870,965	1,627,358	3,243,607	4,870,965	1,627,358	3,243,607
	AA materiale në proces	2,820,513		2,820,513			
	Shuma	135,051,321	18,080,507	116,970,814	96,191,854	18,216,537	77,975,317

38,859,467

Aktivitet e blera gjate vitit

Aktivitet e shitura gjate vitit

Aktivitet kontribut i ortakëve në kapitalin e shoqërisë 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

347,900

10 Aktivet jo materiale

- > Koncesione



Koncesione me vleren fillestare	
Konçesionet (amortizimi)	
Konçesionet (zhvlerësimi)	
> Patenta,licenca,marka e aktive te ngjashme	347,900
Patenta,licenca,marka e aktive te ngjashme me vlere fillestare	347,900
Patenta,licenca,marka e aktive te ngjashme (amortizimi)	
Patenta,licenca,marka e aktive te ngjashme (zhvlerësimi)	347,900
> 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 nenshkruar i pa paguar	
III DETYRIMET DHE KAPITALI	
13 Detyrime afatshkurtra:	85,881,406
<i>Titujt e huamarjes</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	-
<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 ardhshem	
<i>Arkëtime në avancë për porosi</i>	-
> Parapagime të marra	
<i>Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit</i>	46,776,226
> Furnitorë për mallra, produkte e shërbime	46,776,226
Inventari i Furnitoreve bashkangjitur	47,776,226
> Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë	-
Inventari i debitoreve te tjere bashkangjitur	-
<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>	239,287



Në shpenzimet e pazbritëshme përfshihen zërat e mëposhtëm:

> Gjoba	<u>116,295</u>
>	
>	
	<u>116,295</u>

Analiza dhe rakordimi i berjeve

1	Importet		<u>11,978,684</u>
2	Blerjet brenda vendit		<u>7,758,766</u>
3	Blerjet pa tvsh e me tvsh te pa zbriteshme		<u>25,637,896</u>
4			
5			
6			
7			
8			
	Shuma e blerjeve te raportuara me FDP		45,375,346
	Nga kjo		
1	Aktiva Afat Gjata Materiale	Minus	11,138,033
2	Shtesa e gjendjeve te magazines	Minus	-18,244,673
3	Referenca	Minus	
4	Shpenzime per periudhat e ardheshme	Minus	0
5	Te tjera	Minus	2,665,620
6	Te tjera	Minus	
	Shuma e blerjeve ne shpenzime		36,721,631
	Pakesimi i gjendjes se magazines		
	Totali ne shpenzime		36,721,631
			51,417,813
	Shpenzimet sipas Pasqyres se performances (PASH)		
1	Materiale te konsumuara		36,721,631
2	Shpenzime te tjera		51,417,813
3	a) Shpenzime te raportuara ne librin e blerjeve		36,721,631
4	b) Shpenzime te pa raportuara ne librin e blerjeve		14,696,183
	Shuma (1 + 2 - 2a)		51,417,813
	Kuadrimi Shuma (1+2-2a) - Totalin ne shpenzime = 0		0
	Kuadrimi Shuma (1+2-2a) - Totalin ne shpenzime = 0		<u>0</u>

Pasqyra e Fluksit Monetar - Metoda Indirekte

Mjetet monetare ne fillim te periudhes kontabel	<u>7,859,933</u>
---	------------------

Ne fluksin monetar kane ndikuar

Pozitivisht :

Fitimi para tatimit	8,239,531
Amortizimin	-94,371
Aktive te tjera financiare afatshkurtra	29,640,990
Rritje/renie ne tepricen e detyrimeve ,per tu paguar	37,336,182
Shuma e Faktoreve me influence Pozitive	75,122,331

dhe Negativisht :

Rritje/renie ne tepricen e kerkesave te arketueshme	-18,244,673
Blerja e aktiveve afatgjata materiale	-38,986,525
Tatim mbi fitimin i paguar	0
Parapagime dhe shpenzime te shtyra	0
Mjetet monetare ne fillim te periudhes kontabel	7,859,933



Shuma e Faktoreve me influence Negative	-49,371,265
---	-------------

Gjendja e Mj.Monetare me 31.12.2019	25,751,066 <u>0</u>
-------------------------------------	---------------------

Pasqyra e Ndryshimeve ne Kapital

• Fitimi (humbja) neto e vitit financiar	8,239,531
• Fitimi qe bartet ne vitin e ardheshem	0
• Rritja e kapitalit aksioner	14,353,780
• Rivleresime	<u>0</u>

Llogarite jashte bilancit

>	<u>0</u>
>	<u>0</u>

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
Eva Malaj

Per Drejtimin e Njesise Ekonomike
PJETËR TRASHAJ


