

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 standarde te
percaktuara ne SKK 2 te permiresuar. Rradha e dhenies se spjegimeve duhet te jetë :

- a) Informacion i përgjithshëm dhe politikat kontabël
- b) Shënimet qe shpjegojnë zërat e ndryshëm të pasqyrave financiare
- c) Shënimet të tjera shpjeguese

A I Informacion i përgjithshëm

- 1 Kuadri ligjor: Ligjt 9228 dt 29.04.2004 "Per Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare"
- 2 Kuadri kontabel i aplikuar : Stndartet Kombatare 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 nevoje 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 pote per te gene te qarta dhe te kuptushme per perdorues te jashtem qe kane njojuri te per gjitheshme 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 me poshteme :
 - Parimin e paraqitjes me besnikeri
 - Parimin e perparese 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 njojje si aktiv ne bilanc eshte vleresuar me kosto. (SKK 5;)

Per prodhimin ose krijimin e AAM kur kjo financohet nga nje hua,kostot e huamarjes (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 vlefte se mbetur ndersa normat e amortizimit jane perdonur te njelloja me ato te sistemit fiskal ne fuqi dhe konkretisht :

- Per ndertesat me 5 % te vlefte se mbetur.
- Kompjutera e sisteme informacioni me 25 % te vlefte se mbetur
- Te gjitha AAM te tjera me 20 % te vlefte 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 shpiegojnë zërat e ndryshëm të pasqyrave financiare

I AKTIVET AFAT SHKURTERA

1 Aktivet monetare

1.1 *Banka*

Nr	Emri i Bankes	Monedha	Nr llogarise	Vlera ne valute	Kursi fund vitit
	Raiffeisen Bank	ALL			9,706,406
	Raiffeisen Bank	EUR			22,441
	Banka Kombetare Tregtare	ALL			4,490,799
	Banka Kombetare ne euro	EUR			38,192
	Procredit Bank	ALL			132,563
	BNT	ALL			-
			Totali		14,390,402

1.2 *Arka*

Nr	E M E R T I M I	Vlera ne valute	Kursi fund vitit
	Arka ne Leke		87,607
	Arka ne Euro		
	Arka ne Dollare		
	Pulla tatimore,bileta,te tjera me vlere		
	Totali		87,607

2 Investime

2.1 Në tituj pronësie të njësive ekonomike brenda grupit

Shoqeria nuk ka tituj pronesie te njësive ekonomike brenda grupit

2 Aksionet e veta

Shoqeria nuk ka riblerje te aksione te emetuara me pare nga ana jone

2.3 Te tjera Financiare

Shoqeria nuk ka aktive te tjera financiare te investuara

3 Të drejta të arkëtueshme

3.1	Nga aktiviteti i shfrytëzimit	
	Kliente per mallra,produkte e sherbime	
>	Fatura te pa likuiduara nen nje vit	47,417,770
>	Fatura te pa likuiduara mbi nje vit	
>	Zhvleresimi i te drejtave dhe detyrimeve	

Inventari i klienteve bashkangjitur

3.2 Nga njësitë ekonomike brenda grupit

> Shoqeria nuk ka te drejta dhe detyrimendaj njësive ekonomike brenda grupit

3.3 Nga njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse

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

3.4 Të tjera

> Të drejta për t'u arkëtar 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 (teprica debitore)
- > Zhvlerësim i të drejtave dhe detyrimeve (i detajuar per çdo ze si me siper)

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

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

Inventaret analitike bashkangjitur (kur ka)

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

Inventaret analitike bashkangjitur

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

13,539,036

Inventari mallrave bashkangjitur

- 4.5 *Aktive Biologjike (Gjë e gjallë në rritje e majmëri)*

Inventaret analitike bashkangjitur

- 4.6 *AAGJM të mbajtura për shitje*
- > AAGJM të mbajtura për shitje

Inventari bashkangjitur

- 4.7 *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

7

Tituj të huadhënies në njësitë ekonomike brenda grupit

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

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

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 pjesëmarrëse

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

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

8 Aktive materiale

8.1 *Toka dhe ndërtesa*

8 *Impiante dhe makineri*

8.3 *Të tjera Instalime dhe pajisje*

8 *Parapagime për aktive materiale dhe në proces*

Analiza e posteve te amortizushme

Nr	Emertimi	Viti raportues			Viti paraardhes		
		Vlera	Amortizimi	VI.mbetur	Vlera	Amortizimi	VI.mbetur
	Toka e ndërtesa			0			
	Impiante e makineri	42,760,044	8,647,783	34,112,261			
	Të tjera Ins. pajisje			0			
	Shuma	42,760,044	8,647,783	34,112,261	0	0	0

Aktivet e blera gjate vitit

Aktivet kontribut i ortakeve ne kapitalin e shoqerise gjate vitit

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

Inventaret analitike bashkangjitur

9 Aktivet biologjike

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 (zhvleresimi)
- > Emri i mire
- > Emri i mire me vlere fillestare
- > Emri i mire (amortizimi)
- > Emri i mire (zhvleresimi)
- > 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:

Titujt e huamarries

- > Huamarje 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

13.1 Detyrime ndaj institucioneve të kredisë

- > Qera financiare

2,951,327

Analiza e blerjeve me qira financiare

- > Huamarje 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 ardheshem

0

13.2 Arkëtime në avancë për porosi

- > Parapagime të marra

13.3 Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit

- > Furnitorë për mallra, produkte e shërbime

Inventari i Furnitoreve bashkangjitur

- > Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë

Inventari i debitoreve te tjere bashkangjitur

13.4 Dëftesa të pagueshme

- > 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>	
	> Paga dhe shpérblime	3,223,868
	> Paradhënie për punonjësit	
	> Sigurime shoqërore dhe shëndetsore	1,051,536
	> Organizma të tjera shoqërore	
	> Detyrime të tjera	
13.9	<i>Të pagueshme për detyrimet tatimore</i>	
	> Akciza	
	> Tatim mbi të ardhurat personale	
	> Tatime të tjera për punonjësit	4,275,404
	> Tatim mbi fitimin	
	> Shteti- TVSh për t'u paguar	
	> Të tjera tatime pët'u paguar dhe për t'u kthyer (teprica kreditore)	1,836,859
	> Tatime të shtyra (teprica kreditore)	
	> Tatimi në burim	83,766
13.10	<i>Të tjera të pagueshme</i>	
	> Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe pronarëve	
	> Dividendë për t'u paguar	
14 Të pagueshme për shpenzime të konstatuara		
	> Shpenzime të llogaritura	
	> Interesa të llogaritur	
15 Të ardhura të shtyra		
	> Grante afatshkurtera	
	> Të ardhura të periudhave të ardhme	
16 Provizione		
	> Provizione afatshkurtera	
17 Detyrime afatgjata:		
17.1	<i>Titujt e huamarrjes</i>	
	> 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	
17.2	<i>Detyrime ndaj institucioneve të kredisë</i>	
	> Qera financiare	
	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 përmallra, produkte e shërbime mbi një vit
Inventari i Furnitoreve bashkangjitur
- > Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë mbi një vit
Inventari i debitoreve te tjere bashkangjitur

- 17.5 *Dëftesa të pagueshme*
 > Premtim pagesa të pagueshm per furnizime mbi një vit
- 17.6 *Të pagueshme ndaj njësive ekonomike brenda grupit*
 > Të drejta / detyrime ndaj pjesëtarëve të tjerë të grupit mbi një vit
- 17.7 *Të pagueshme ndaj njësive ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse*
 > Të drejta detyrime ndaj njësive ekonomike me interesa pjesëmarrëse
- 17.8 *Të tjera të pagueshme*
 > Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe pronarëve mbi një vit
 > Dividendë përmblidhje mbi një vit

18 Të pagueshme përmblidhje konstatuara

19 Të ardhura të shtyra

20 Provizione:

- 20.1 *Provizione përmblidhje pensionet*
 20.2 *Provizione të tjera*

21 Detyrime tatimore të shtyra

22 Kapitali dhe Rezervat

23 Kapitali i Nënshkruar

24 Primi i lidhur me kapitalin

25 Rezerva rivlerësimi

26 Rezerva të tjera

- 26.1 *Rezerva ligjore*
 26.2 *Rezerva statutare*
 26.3 *Rezerva të tjera*

27 Fitimi i pashpërndarë

28 Fitim / Humbja e Vtitit

Pasqyra e te Ardhurave dhe Shpenzimeve

Te ardhurat perbehën

• Sherbime	139,385,662
• Shitje mallrash	138,484,566
• Tjera	364,796
Shpenzimet perbehën nga	
• Furniture	536,300
• Personeli	150,955,286
• Materiale	51,517,320
• Te tjera	69,858,557
• VI qat te shitura	20,931,626
• Amortizimi	0
	8,647,783

10 Fitimi (Humbja) e vtitit financiar

• Fitimi i ushtrimit	-11,569,624
• Shpenzime te pa zbriteshme	-11,569,624
• Fitimi para tatimit	-1,735,444

Në shpenzimet e pazbritëshme përfshihen zërat e mëposhtëm:
 > Gjoba

Analiza dhe rakordimi i berjeve

1	Importet		<u>22905143</u>
2	Blerjet brenda vendit		<u>71101021</u>
3	Blerjet pa tvsh e me tvsh te pa zbriteshme		<u>5981813</u>
4			
5			
6			
7			
8			
	Shuma e blerjeve te raportuara me FDP		99,987,977
	Nga kjo		
1	Aktiva Afat Gjata Materiale	Minus	-10,218,235
2	Shtesa e gjendjeve te magazines	Minus	-4,806,564
3	Referencia	Minus	
4	Shpenzime per periudhat e ardheshme	Minus	
5	Te tjera	Minus	
6	Te tjera	Minus	
	Shuma e blerjeve ne shpenzime		84,963,178
	Pakesimi i gjendjes se magazines		
	Totali ne shpenzime		84,963,178
	Shpenzimet sipas Pasqyres se perfomances (PASH)		
1	Materiale te konsumuara		150,955,286
2	Shpenzime te tjera		69,858,557
3	a) Shpenzime te raportuara ne librin e blerjeve		81,096,729
4	b) Shpenzime te pa raportuara ne librin e blerjeve		99,987,977
	Shuma (1 + 2 - 2a)		
	Kuadrimi Shuma (1+2-2a) - Totalin ne shpenzime = 0		
	Kuadrimi Shuma (1+2-2a) - Totalin ne shpenzime = 0		

Pasqyra e Fluksit Monetar - Metoda Indirekte

Mjetet monetare ne fillim te periudhes kontabel	<u>15,590,532</u>
---	-------------------

Ne fluksin monetar kane ndikuar
Pozitivisht :

Fitimi para tatimit		15,632,796
Amortizimin		8,647,783
Aktive te tjera financiare afatshkurtra		0
Aktive te tjera financiare		477,214
Rritje/renie ne tepricen e detyrimeve ,per tu paguar		-18,950,667
Shuma e Faktoreve me influence Pozitive		5,807,126

dhe Negativisht :

Rritje/renie ne tepricen e kerkesave te arketueshme	21,983,839
Blerja e aktiveve afatgjata materiale	-9,585,851
Tatim mbi fitimin i paguar	-2,344,919
Parapagime dhe shpenzime te shtyra	-2,276,903
Kthim huaje	781,399



Shuma e Faktoreve me influence Negative	8,557,565
Gjendja e Mj.Monetare me 31.12.2018	29,955,223

Pasqyra e Ndryshimeve ne Kapital

• Fitimi (humbja) neto e viti financiar	13,287,877
• Fitimi qe bartet ne vitin e ardheshem	13,136,138
• Rritja e kapitalit aksioner	
• Rivleresime	

Llogarite jashte bilancit

> nuk ka
 >

C Shënime të tjera shpjegeuse

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 mepareshma te konstatuara gjate periudhes raportuese dhe qe korigjim nuk ka.

Per Drejtimin e Njesise Ekonomike

