

SHENIMET SPJEGUESE

Sqarim:

Dhënia e shënimeve shpjeguese në këtë pjesë është e detyrueshme sipas SKK 2 i përmirësuar
Plotesimi i të dhenave të kësaj pjese duhet të bëhet sipas kërkesave dhe strukturës standarte të

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

A I Informacion i përgjithshëm

Kuadri ligjor: Ligji 25/2018 dt 10.05.2018 "Per Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare"

Kuadri kontabel i aplikuar : Standartet Kombetare te Kontabilitetit ne Shqiperi.(SKK 2;)

Baza e pergatitjes se PF : Mbi bazen e konceptit te materialitetit.(SSK 1, 1-3)

Parimet baze per pergatitjen e Pasqyrave Financiare: (SKK 1; 40 - 90)

1. Parimi i njësise ekonomike: mban ne llogarite e saj aktivet,detyrimet dhe
2. Parimi i vijimesise: veprimtaria ekonomike e njësise sone raportuse eshte e siguruar
3. Kompensimi: midis nje aktivi dhe nje pasivi nuk ka , ndersa midis te ardhurave dhe
4. Kuptushmeria e Pasqyrave Financiare eshte realizuar ne masen e plote per te
5. Materialiteti eshte vleresuar nga ana jone dhe ne baze te tij Pasqyrat Financiare
6. Besushmeria per hartimin e Pasqyrave Financiare eshte e siguruar pasi nuk ka
 - Parimin e paraqitjes me besnikeri
 - Parimin e perparësise 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 Per percaktimin e koston se inventareve eshte zgjedhur metoda mesatares se ponderuar

Vleresimi fillestar i nje elementi te AAM qe ploteson kriteret per njohje si aktiv ne bilanc

Per prodhimin ose krijimin e AAM kur kjo financohet nga nje hua,kostot e huamarrjes (dhe

Per vleresimi i mepaseshem i AAM eshte zgjedhur modeli i koston duke i paraqitur ne

Per llogaritjen e amortizimit te AAM (SKK 5:) njësia jone ekonomike ka percaktuar si metode

- 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

Per llogaritjen e amortizimit te AAJM (SKK 5:) njësia ekonomike raportuese ka percaktuar

B Shënimet qe shpjegojnë zërat e ndryshëm të pasqyrave financiare**I AKTIVET AFAT SHKURTERA****1 Mjete monetare monetare**

Banka			63,048,227			
Nr	Emri i Bankes	oned	Nr llogarise	Vlera ne valute	Kursi fund vitit	
	Banka Tirana	leke	320-315550-100			76,158
	Banka Tirana	Euro	320-315550-101	212,381	103.88	22,062,172
	Banka Tirana	USD	310-315550-100	11,366	93.94	1,067,685
	OTP bank	leke	2149204			1,230,930
	OTP bank	Euro	2149205	371,691	103.88	38,611,282
	Banka intesa	leke	53105535302			0
	Banka intesa	Euro	53105535301	0		0.00
	Banka Raifaisen	leke	1166125			
	Banka Raifaisen	euro	11166125			0
Totali						63,048,227

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

2 Investime

Në tituj pronësie të njësive ekonomike brenda grupit

Shoqeria nuk ka tituj pronësie të njësive ekonomike brenda grupit

Aksionet e veta

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

Te tjera Financiare

Shoqeria nuk ka aktive të tjera financiare të investuara

3 Të drejta të arkëtueshme

Nga aktiviteti i shfrytëzimit

15,568,583

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

	Euro	kursi	leke
digear FZE	49256.35	103.88	5,116,750
darda Servis			110,745
Ministria mjedisit			61,050
Drini tech	3930	103.88	408,248
A G RECYCLING			9,865,790
Austrian devepolment agency			6,000

Inventari i Furnitoreve

Nga njësitë ekonomike brenda grupit

0

>

Nga njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse

>		
	<i>Të tjera</i>	7,064,857
>	Të drejta për t'u arkëtuar nga proceset gjyqësore	
>	Parapagime të dhëna* doganes)	17,397
>	Tatim mbi të ardhurat personale (teprica debitoare)	
>	Tatime të tjera për punonjësit (teprica debitoare)	
>	Tatim mbi fitimin	1,714,312
>	Shteti- TVSH për tu marrë	5,333,148
>	Të tjera tatime për t'u paguar dhe për t'u kthyer	
>	Tatimi në burim (teprica debitoare)	
>	sigurime likujduar me shume	
>	Të drejta për t'u arkëtuar nga shitjet e letrave me vlerë	
>	Qera financiare (kur është afatshkurtër dhe ka tepricë debitoare)	
>	Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë (teprica debitoare)	
>	Llogari të përkohshme ose në pritje (tepricë debitoare)	
>	Zhvlerësim i të drejtave dhe detyrimeve (i detajuar për çdo ze si me sipër)	

	<i>Kapital i nënshkruar i papaguar</i>	
>	Kapital i nënshkruar gjithsej	
>	Kapital i nënshkruar i paguar	

4 Inventarët

	<i>Lëndë e parë dhe materiale të konsumueshme</i>	0
>	Materiale ndihmës	
>	materiale te para	
>	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

	<i>Prodime në proces dhe gjysëmprodukte</i>	
>	Prodhimi në proces	
>	Punime në proces	
>	Shërbime në proces	
>	Zhvlerësimi i prodhimeve në proces	

Inventaret analitike bashkangjitur (kur ka)

	<i>Produkte të gatshme</i>	0
>	Produkte të ndërmjetëm	
>	Produkte të gatshëm	
>	Nënprodukte dhe produkte mbeturinë	
>	Zhvlerësimi i produkteve të gatshëm	

Inventaret analitike bashkangjitur

	<i>Mallra</i>	78,205,217
>	Mallra	
>	Zhvlerësimi i mallrave dhe (produkteve) për shitje	

Inventari mallrave bashkangjitur

	<i>Aktive Biologjike (Gjë e gjallë në rritje e majmëri)</i>	
>	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	
<u>Inventari bashkangjitur</u>	
<i>Parapagime për inventar</i>	
> Materiale të para	
> Materiale të tjera	
> Produkte të gatshëm	
> Mallra (dhe produkte) për shitje	
> Gjë e gjallë	
<u>Inventaret analitike bashkangjitur</u>	
<u>5 Shpenzime të shtyra</u>	
> Furnitorë për shërbime (teprica debitore)	
> Shpenzime të periudhave të ardhme	
<u>6 Të arkëtueshme nga të ardhurat e konstatuara</u>	
> Interesa aktive të llogaritura	
> Të ardhura të llogaritura	

II AKTIVET AFATGJATA

7 Aktivet financiare

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

<i>Toka dhe ndërtesa</i>	65,676,646
<i>Impiante dhe makineri</i>	10,099,481
<i>Të tjera Instalime dhe pajisje</i>	47,745,007
<i>AAGJM të mbajtura për investim</i>	7,832,158
<i>Parapagime për aktive materiale dhe në proces</i>	

Aktivitet kontribut i ortakëve në kapitalin e shoqërisë gjatë vitit
Aktivitet nga Egzistenca e kontrollit efektiv (SKK 1; 17,18,79,80) gjatë vitit

Inventaret analitike bashkangjitur

9 Aktivet biologjike

- > Gjedhe
- > Te leshta
- > Te dhirta
- > Derra
- > Pula

10 Aktive jo materiale

- > Koncesione
Koncesione me vleren fillestare
Koncesionet (amortizimi)
Koncesionet (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 nenshkruar i pa paguar

III DETYRIMET DHE KAPITALI

13 Detyrime afatshkurtra:

Titujt e huamarrjes

- > Huamarrje afatshkurtra overdraft
banka Tirana euro 103.88
- > 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 (overdraft bankare)
Banka 1
Banka 2
Banka 3
- > Hua të marra
- > Kësti i llogaritur i huas për t'u paguar në 12 muajt e ardheshem

Arketime në avancë për porosi				
>	Parapagime të marra			
	Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit			26,337,465
>	Furnitorë për mallra, produkte e shërbime			
	<u>Inventari i Furnitoreve</u>			
	gerard	euro		8,526,137
	nekije gjoni			72,000
	vodafone celular			
	fshu			
	vodafone			131,731
	izmir Brika			408,000
	Brecani rosp			660,000
	Work smart Group			40,000
	drinia Tech			1,135,936
	Master logistics			105,957
	tunamar			42,000
	ca fi mi group	113715	103.88	11,812,714
	Impakt			562,321
	Norman eningering			1,203,780
	fshu			271,558
	HTM			1,335,408
	Bleta			85,990
				26,393,532
	<u>Inventari i Furnitoreve debitorë</u>			
	<u>kastrati</u>			
	Fusco oro srl	eur	539.73	103.88
	copier computer			56,067
	total furnitore			
>	<u>Inventari i debitorëve të tjerë bashkangjitur</u>			
	Dëftesa të pagueshme			
>	Premtim pagesa të pagueshm për furnizime			
	Të pagueshme ndaj njësive ekonomike brenda grupit			
>	Të drejta / detyrime ndaj pjesëtarëve të tjerë të grupit ortaku			0
	Të pagueshme ndaj njësive ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse			
>	Të drejta detyrime ndaj njësive ekonomike me interesa pjesëmarrëse			
	Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoqërore/shëndetsore			175,593
>	Paga dhe shpërblime			
>	Paradhënie për punonjësit			
>	Sigurime shoqërore dhe shëndetsore			175,593
>	Organizma të tjera shoqërore			
>	sig paguar me shume			
	Të pagueshme për detyrimet tatimore			29,817
>	Akciza			
>	Tatim mbi të ardhurat personale			29,817
>	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			
	Të tjera të pagueshme			1,034,554
>	Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe pronarëve			
>	Dividendë për t'u paguar			
>	Detyrime kontrolli			1,034,504

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:

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 një vit

Inventari i Furnitoreve bashkangjitur

- > Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë mbi një vit

Inventari i debitoreve të tjere bashkangjitur

Dëftesa të pagueshme

- > Premtim pagesa të pagueshm për furnizime mbi një vit

Të pagueshme ndaj njësive ekonomike brenda grupit

- > Të drejta / detyrime ndaj pjesëtarëve të tjerë të grupit mbi një 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 një vit
- > Dividendë për t'u paguar mbi një vit

40,496,472

18 Të pagueshme për shpenzime të konstatuara**19 Të ardhura të shtyra****20 Provizione:**

Provizione për pensionet

Provizione të tjera

21 Detyrime tatimore të shtyra

160,986,706

Totali kapitalit**22 Kapitali dhe Rezervat**

30,000,000

23 Kapitali i Nënshkruar**24 Primi i lidhur me kapitalin****25 Rezerva rivlerësimi****26 Rezerva të tjera**

Rezerva ligjore	12,912,666
Rezerva statutore	
Rezerva të tjera	105,181,795
27 Fitimi i pashpërndarë	0
28 Fitim / Humbja e Vitit	12,892,245

VO Per shitjet 2023 ndryshime me platformen

janar faturat bere dhjetor per ex R 3 dhe R4	31668709
	32616486
	-947777
	31668709 fatura bere dhjetor

mars ex 18.03.digear 32989 platforma 5043814 ne fakt 504841 difer 4601 leke plus
shkurt ex 52 dt 19.02 947692 fat 966940 ex 947692 19249 dif kursi minus

$$31668709+4601-19249=31654063$$

Pasqyra e te Ardhurave dhe Shpenzimeve

Te ardhurat		440,487,193
• shitje malli		422,341,217.00
• sherbime		
• shitje aktive		14,028,000.00
• te ardhura nga kembimi		
• te ardhura interesa		4,117,976.00
Shpenzimet		-423,831,224
lende e pare dhe materjale te konsumueshme		-356,507,017
• Lende e pare energji, trans blerje sherb dogane ,takse dog	-445,660	
•		
•		
• shpenzime amortizimi		-7,851,950
• Shpenzime të personelit		
paga		-8,013,650
sigurime		-1,338,280
• Shpenzime të tjera shfrytëzimi		-40,792,210
mirmbajtje dhe riparime	f	-1,428,786
kontabilist ,ekspert konsulence	f	-1,422,855
dhoma tregetise	f	-27,000
sherbim aeroportual	f	-1,026,525
sherbim depozitim mbetje	f	-111,952
transport per shitje	f	-8,899,773
deratizim dezinfektim	f	-33,333
komisione bankare		-829,669
siguracione mjete	f	-594,300
taksa skanimit		-60,701
roje	f	-1,100,000
sherbim interneti	f	-198,261
bamiresi funjava ndryshe	f	-1,721,550
nafte ,benzine ,gaz	f	-1,392,860
shpenzime udhetimi	f	-7,891,287
gjoha		-1,412,974
shpenzime telefoni	f	-1,502,509
vlera kont AA te shitura		-11,056,075

sigurim jete	-32,404
Te tjera	-49,396
te tjera sherbime	f
te tjera blerje	f -40,792,210
• Shpenzime financiare	-9,328,117
e ardhur nga kembimi	
interes overdraft	-151,313
shpenzime nga kembimi	-9,176,804
10 Fitimi (Humbja) e vitit financiar	12,892,245
• Fitimi i ushtrimit	16,655,969
• Shpenzime te pa zbriteshme	8,435,523
• Fitimi para tatimit	25,091,492
• Tatimi mbi fitimin	3,763,724
Në shpenzimet e pazbritëshme përfshihen zërat e mëposhtëm:	
> Gjoha	1,412,974
> sponsorizime	1,721,550
> sigurim jete	32,404
> paga pa kaluar banke	5,268,595

Pasqyra e Ndryshimeve ne Kapital

• Fitimi (humbja) neto e vitit financiar	12,892,245
• rezerva ligjore e tjera	118,094,461
• Rritja e kapitalit aksioner	30,000,000
• Rivleresime	
	160,986,706

Llogarite jashte bilancit

>	
>	

C Shënime të tjera shpjeguese

Per vleren e shitjeve pa tvsh eshte llogaritur dhe zbritur Tvsh ne masen 367782 leke

Per kete koll 26 2206692 shtohet
koll 50 1838910 paksohet

Hartuesi I Pasqyrave Financiare

Nekije Gjoni

NEKIJË GJONI
Kontabël i Miratuar
Adresa: L.5, Rr. "M. Ulqinaku", Durrës

Per Drejtimin e Njesise Ekonomike

Fatbardh Meca

I.B. RECYCLING Sh.p.k
Import & Export
Pjesë këmbimi të përdorura për
Autoreture & Furgona
NIPT: L31919501P
Adresa: Bishri Kallmet - Durrës - (AL)