

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 përcaktuara në SKK 2 të përmirësuar. Rradha e dhenies së shpjegimeve duhet të jetë:

- 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

1. Kuadri ligjor: Ligji 25 dt 10.05.2018 "Per Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare"
2. Kuadri kontabël i aplikuar: Standardet Kombetare të Kontabilitetit në Shqipëri. (SKK 2;)
3. Baza e përgatitjes së PF: Mbi bazën e konceptit të materialitetit. (SSK 1, 1-3)
4. Parimet bazë për përgatitjen e Pasqyrave Financiare: (SKK 1; 40 - 90)
 1. Parimi i njësise ekonomike: mban në llogaritë e saj aktivet, detyrimet dhe transaksionet ekonomike të veta.
 2. Parimi i vijimesise: veprimtaria ekonomike e njësise sone raportuese është e siguruar duke mos pasur në plan ose nevojë ndërprerjen e aktivitetit të saj.
 3. Kompensimi: midis një aktiviteti dhe një pasivi nuk ka, ndërsa midis të ardhurave dhe shpenzimeve ka vetëm në rastet që lejohen nga SKK.
 4. Kuptueshmëria e Pasqyrave Financiare është realizuar në masën e plotë për të qenë të qarta dhe të kuptueshme për përdorues të jashtëm që kanë njohuri të përgjithshme të mjaftueshme në fushën e kontabilitetit.
 5. Materialiteti është vlerësuar nga ana jone dhe në bazë të tij Pasqyrat Financiare janë hartuar vetëm për zera materiale.
 6. 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 paanësimerisë pa asnjë influencim të qëllimshëm
 - Parimin e maturisë pa optimizim të tepruar, pa nën e mbi vlerësim të qëllimshëm
 - Parimin e plotësisë duke paraqitur një pamje të vertetë e të drejtë të PF.
 - Parimin e qëndrueshmërisë për të mos ndryshuar politikën e metodat kontabël
 - 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). (SKK 4;)

Vlerësimi fillestar i një elementi të AAM që plotëson kriteret për njohje si aktiv në bilanc është vlerësuar me kosto. (SKK 5;)

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. (SKK 5;)

Për vlerësimin e mepaseshëm të AAM është zgjedhur modeli i kostonë duke i paraqitur në bilanc me kosto minus amortizimin e akumuluar. (SKK 5;)

Për llogaritjen e amortizimit të AAM (SKK 5;) njësia jone ekonomike ka përcaktuar si metode të amortizimit të A.Ag.M. metodën e amortizimit mbi bazën e vlefes së mbetur ndërsa normat e amortizimit janë përdorur si më poshtë:

- Për ndërtesat me 5% të vlefes së mbetur.
- Kompjuterat e sistemeve informacioni me 25 % të vlefes së mbetur
- Të gjitha AAM të tjera me 20 % të vlefes së mbetur

Referenca

B Shënime që shpjegojnë zërat e ndryshëm të pasqyrave financiare

I AKTIVET AFAT SHKURTERA

1 Aktivët monetarë

##

Banka

Nr	Emri i Bankes	Monedha	Nr llogarise	Vlera ne valute	Kursi fund vitit	Vlera ne leke
1	Tirana Bank	Leke	0600-301009-104			30,861
2	Tirana Bank	USD	0600-301009-100			8,458
3	Tirana Bank	Euro	0600-301009-102			0
4	Raiffeisen Bank	Leke	0140690435			36,072
5	Raiffeisen Bank	Euro	0142690435			336,920
6	Raiffeisen Bank	GBP	0145690435			2,601
7	Raiffeisen Bank	Euro	0120690435			10,388
8	Raiffeisen Bank	Leke	0110690435			21,473
9	Intesa SanPaolo Bank	Leke	39030735301			148
10	Intesa SanPaolo Bank	Euro	39030735302			37,095
11	Intesa SanPaolo Bank	Leke	39030735305			11,262
12	Intesa SanPaolo Bank	Euro	39030735304			372
13	BKT	Leke	410042378			14,914
14	BKT	Euro	410042378			8,851
15	BKT	Euro	410042378			6,880
16	BKT	USD	410042378			0
16	BKT	Leke	410042378			0
16	OTP	Leke	016465011000621			28,111
16	OTP	Leke	02134986			92,660
16	OTP	Euro	02134988			18,327
Totali						665,392

##

Arka

Nr	EMERTIMI	Vlera ne valute	Kursi fund vitit	Vlera ne leke
	Arka			4,590,733
	Pulla tatimore, bileta, te tjera me vlere			
Totali				4,590,733

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

Nga aktiviteti i shfrytëzimit

Kliente për mallra, produkte e shërbime

> Fatura të pa likuiduara nën një vit	26,259,938
> Fatura të pa likuiduara mbi një vit	
> Zhvlerësimi i të drejtave dhe detyrimeve	

Inventari i klienteve bashkangjitur

Nga njësitet ekonomike brenda grupit

- > Shoqëria nuk ka të drejta dhe detyrime ndaj njësive ekonomike brenda grupit

Nga njësitet ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse

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

##

Të tjera

17,802,742

> Të drejta për t'u arkëtuar nga proceset gjyqësore	
> Parapagime të dhëna	
> Tatim mbi të ardhurat personale (teprica debitoare)	
> Tatime të tjera për punonjësit (teprica debitoare)	
> Tatim mbi fitimin (teprica debitoare)	
> Shteti- TVSH për tu marrë	17,802,742
> Të tjera tatime për t'u paguar dhe për t'u kthyer	
> Tatimi në burim (teprica debitoare)	
> Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe aksionerëve (teprica debitoare)	
> 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)	
> Zhvlerësimi 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	50,400,000
4	<u>Inventarët</u>	
##	<i>Lëndë e parë dhe materiale të konsumueshme</i>	1,861,094
>	Materiale ndihmës	
>	Lëndë djegëse	
>	Pjesë ndërrimi	
>	Materiale ambalazhimi	
>	Materiale të tjera	
>	Inventari i imët dhe ambalazhet	11,517,997
>	Zhvlerësimi i materialeve të para	
>	Zhvlerësimi i materialeve të tjera	
	<u>Inventaret analitike bashkangjitur</u>	
##	<i>Prodhime në proces dhe gjysëmprodukte</i>	
>	Prodhimi në proces	1,410,868,555
>	Punime në proces	
>	Shërbime në proces	
>	Zhvlerësimi i prodhimeve në proces	
	<u>Inventaret analitike bashkangjitur (kur ka)</u>	
##	<i>Produkte të gatshme</i>	
>	Produkte të ndërmjetëm	
>	Produkte të gatshëm	
>	Nënprodukte dhe produkte mbeturinë	
>	Zhvlerësimi i produkteve të gatshëm	
	<u>Inventaret analitike bashkangjitur</u>	
##	<i>Mallra</i>	
>	Mallra	
>	Zhvlerësimi i mallrave dhe (produkteve) për shitje	
	<u>Inventari mallrave bashkangjitur</u>	
##	<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	
	<u>Inventaret analitike bashkangjitur</u>	
##	<i>AAGJM të mbajtura për shitje</i>	
>	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>	
5	<u>Shpenzime të shtyra</u>	
>	Furnitorë për shërbime (teprica debitore)	
>	Shpenzime të periudhave të ardhme	18,365,898
6	<u>Të arkëtueshme nga të ardhurat e konstatuara</u>	
>	Interesa aktive të llogaritura	
>	Të ardhura të llogaritura	
II	<u>AKTIVET AFATGJATA</u>	
7	<u>Aktivët financiarë</u>	
7	<i>Tituj pronësie në njësitë ekonomike brenda grupit</i>	
>	Aksione të shoqërive të kontrolluara	
>	Zhvlerësimi Aksione të shoqërive të kontrolluara	

	> Aksione të shoqërive të lidhura	
	> Zhvlerësimi Aksione të shoqërive të lidhura	
7	Tituj të huadhënies në njësitë ekonomike brenda grupit	
	> Huadhënie afatgjatë në njësitë ekonomike brenda grupit	
	> Zhvlerësimi Huadhënie afatgjatë në njësitë ekonomike brenda grupit	
7	Tituj pronësie në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse	
	> Aksione të shoqërive ku ka interesa pjesëmarrëse	
	> Zhvlerësimi 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	
	> Zhvlerësimi Huadhënie afatgjatë në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse	
8	Tituj të tjerë të mbajtur si aktive afatgjata	
	> Aksione të tjera dhe letra me vlerë	
	> Zhvlerësimi 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	
	> Zhvlerësimi Të drejta të tjera afatgjatë	
	> Zhvlerësimi Të drejta dhe detyrime ndaj pjesëtarëve të tjerë të grupit	
	> Zhvlerësimi Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe aksionerëve	
8	Aktive materiale	
8	Toka dhe ndërtesa	98,428,386
8	Impiante dhe makineri	37,894,349
8	Të tjera Instalime dhe pajisje	21,519,859
8	Parapagime për aktive materiale dhe në proces	

Analiza e posteve të amortizueshme

Nr	Emertimi	Viti raportues		
		Vlera	Amortizimi	Vl.mbetur
	Toka e ndërtesa	131,080,748	32,652,362	98,428,386
	Impiante e makineri	77,281,760	39,387,411	37,894,349
	Mjete Transporti	18,695,613	11,353,000	7,342,613
	Të tjera Ins. pajisje	43,992,706	22,472,847	21,519,859
	Shuma	271,050,827	105,865,620	165,185,207

Aktivitet e blera gjate vitit

14,362,859

Aktivitet kontribut i ortakëve në kapitalin e shoqërisë gjate vitit

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

179,548,067

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 të ngjashme	
Patenta, licenca, marka e aktive të ngjashme me vlerë fillestare	
Patenta, licenca, marka e aktive të ngjashme (amortizimi)	
Patenta, licenca, marka e aktive të ngjashme (zhvlerësimi)	
> Emri i mire	
Emri i mire me vlerë 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:	
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 ardheshëm	
13.3	<i>Arkëtime në avancë për porosi</i>	
	> Parapagime të marra	991,587,592
13.4	<i>Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit</i>	217,733,056
	> Furnitorë për mallra, produkte e shërbime	217,733,056
	Inventari i Furnitoreve bashkangjitur	
	> Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë	
	Inventari i debitoreve te tjere bashkangjitur	
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>	539,244
	> Paga dhe shpërblime	
	> Paradhënie për punonjësit	
	> Sigurime shoqërore dhe shëndetsore	539,244
	> Organizma të tjera shoqërore	
	> Detyrime të tjera	
13.9	<i>Të pagueshme për detyrimet tatimore</i>	1,351,078
	> Akciza	
	> Tatim mbi të ardhurat personale	
	> Tatime të tjera për punonjësit	
	> Tatim mbi fitimin	1,351,078
	> Shteti- TVSh për t'u paguar	
	> Të tjera tatime për t'u paguar dhe për t'u kthyer (teprica kreditorë)	
	> Tatime të shtyra (teprica kreditorë)	
	> Tatimi në burim	
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 llogarit	
	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	324,237,276
	> 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 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 tjerë bashkangjitur	
17.5	<i>Dëftesa të pagueshme</i>	
	> Premtim pagesa të pagueshme për furnizime mbi një vit	
17.6	<i>Të pagueshme ndaj njësisë ekonomike brenda grupit</i>	
	> Të drejta / detyrime ndaj pjesëtarëve të tjerë të grupit mbi një vit	
17.7	<i>Të pagueshme ndaj njësisë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse</i>	
	> Të drejta detyrime ndaj njësisë ekonomike me interesa pjesëmarrëse	
17.8	<i>Të tjera të pagueshme</i>	
	> Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe pronarëve mbi një vit	
	> Dividendë për t'u paguar mbi një vit	
	18 Të pagueshme për shpenzime të konstatuara	
	19 Të ardhura të shtyra	
	20 Provizione:	
20.1	<i>Provizione për pensionet</i>	
20.2	<i>Provizione të tjera</i>	
	21 Detyrime tatimore të shtyra	
	22 Kapitali dhe Rezervat	
	23 Kapitali i Nënshkruar	50,400,000
	24 Primi i lidhur me kapitalin	
	25 Rezerva rivlerësimi	
	26 Rezerva të tjera	
26.1	<i>Rezerva ligjore</i>	74,964
26.2	<i>Rezerva statutoare</i>	
26.3	<i>Rezerva të tjera</i>	
	27 Fitimi i pashpërndarë	
	28 Fitim / Humbja e Vitit	57,175,627

Pasqyra e te Ardhurave dhe Shpenzimeve

Te ardhurat perbehen	275,253,411
• Te ardhurat nga sherbimet	270,787,240
• Te ardhura nga ndryshimi i kursit	208,038
• Te ardhurat nga Qeraja	4,258,133

Shpenzimet e tjera perbehen nga	
• Taksa bashkie	1,793,707
• Sherbime uje, drita, telefon	16,371,373
• Komisione bankare	1,676,881
• Gjoha	1,416,170
• Te tjera	186,479,925
TOTALI I SHPENZIMEVE	207,738,055

10 Fitimi (Humbja) e vitit financiar

	67,515,356
• Fitimi (humbja e mbartur)	0
• Fitimi i ushtrimit	67,515,356
• Shpenzime te pa zbriteshme	1,918,111
• Fitimi para tatimit	69,433,467
• Tatimi mbi fitimin	10,339,729

Në shpenzimet e pazbritëshme përfshihen zërat e mëposhtëm:

> Gjoha & penalitete	<u>1,918,111</u>
----------------------	------------------

Numri mesatar i punonjesve gjithsej viti 2023

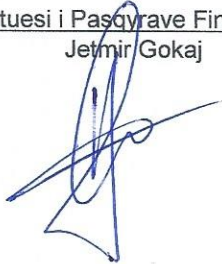
Nga keta	<u>33</u>
Administrator	<u>1</u>
Ekonomist	<u>2</u>
magaziner	<u>1</u>
Punetore	<u>29</u>

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 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
Jetmir Gokaj



Per Drejtimin e Njesise Ekonomike
(Artan Mllaja)

