

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) Shënimeve qe shpjegojnë zërat e ndryshëm të pasqyrave financiare
- c) Shënime të tjera shpjeguese

A I Informacion i përgjithshëm

- 1 Kuadri ligjor: Ligji 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 nevojë nderprerjen e aktivitetit te saj.

3. Kompensimi: midis nje aktivit 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 gene 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 perparemise 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 kosos 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 kosos 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.
- 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:) njesia ekonomike raportuese ka percaktuar si metode te amortizimit ate lineare me normen e amortizimit 15 % ne vit.



Referenca

B Shënimet qe shpjegojnë zërat e ndryshëm të pasqyrave financiare

I AKTIVET AFAT SHKURTERA

1 Aktivet monetare

106,391,902

1.1 **Banka**

106,361,905

Nr	Emri i Bankes	Monedha	Nr llogarise	Vlera ne valute	Kursi fund vitit	Vlera ne leke
1	Banka Komb. Tregtare	leke	404000558		1	1,705,145
2	Banka K.. Treg. (garanci)	leke	404000558		1	50,000
3	Banka Komb. Tregtare	euro	404000558	235331.44	121.77	28,656,309
4	ProCredit Bank	leke	20-294122-00-01		1	0
5	ProCredit Bank	euro	20-294122-01-02	0	121.77	0
6	Raiffeisen Bank	euro	.5501456636	362583.13	121.77	44,151,748
7	Raiffeisen Bank	usd	.0070456636	938.29	108.64	101,936
8	Raiffeisen Bank	leke	.5503456636		1	447,608
9	Intesa Sanpaolo Bank	leke	52001031102		1	22,211
10	Intesa Sanpaolo Bank	euro	52001031103	183956.44	121.77	22,400,376
11	Intesa Sanpaolo Bank	usd	52001031101	116.72	108.64	12,680
12	Alpha Bank A.E.	leke	.902021123000247090		1	26,517
13	Alpha Bank A.E.	euro	.902021123000234360	72163.71	121.77	8,787,375
7	NBG	euro	34800910016011		121.77	0
Totali						106,361,905

1.2 **Arka**

29,997

Nr	EMERTIMI	Vlera ne valute	Kursi fund vitit	Vlera ne leke
	Arka ne Leke		1	29,997
	Arka ne Euro	0		0
Totali				29,997

3 Të drejta të arkëtueshme

3.1 *Nga aktiviteti i shfrytëzimit*

51,326,542

Kliente per mallra,produkte e sherbime

- > Fatura te pa likuiduara nen nje vit sasia
- > Fatura te pa likuiduara mbi nje vit sasia

50,302,532

1,024,010

3.4 **Të tjera**

4,919,669

- > Të drejta për t'u arkëtuar nga proceset gjyqësore
- > Parapagime të dhëna per blerje rimorkiatori ne Hollande
- > 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 (Dogana Durres)
- > Llogari të përkohshme ose në pritje (tepricë debitore)

4,918,367

1,302



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

4 Inventarët	14,453,690
4.1 <i>Lëndë e parë dhe materiale të konsumueshme</i>	<u>14,453,690</u>
> Materiale ndihmës (karburant)	<u>14,453,690</u>
> Lëndë djegëse	
> Pjesë ndërrimi	
> Materiale ambalazhimi	
> Materiale të tjera	

5.0 Shpenzime të shtyra (parapagime per inventar)	<u>3,437,994</u>
---	------------------

II AKTIVET AFATGJATA

7 Aktivet financiare

8 Aktive materiale	254,115,339
8.1 <i>Toka dhe ndërtesa</i>	
8.2 <i>Impiante dhe makineri</i>	<u>253,426,360</u>
8.3 <i>Të tjera Instalime dhe pajisje</i>	<u>688,979</u>
8.4 <i>Parapagime për aktive materiale dhe në proces</i>	

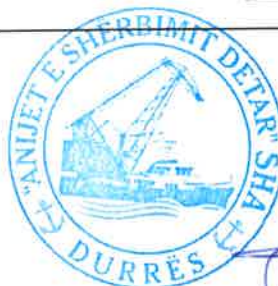
Analiza e posteve te amortizushme

Nr	Emertimi	Viti raportues			Viti paraardhes		
		Vlera	Amortizimi	Vl.mbetur	Vlera	Amortizimi	Vl.mbetur
1	Toka e ndërtesa			0			0
2	Impiante e makineri	304,960,510	51,534,150	253,426,360	231,130,313	42,385,565	188,744,748
3	Të tjera Ins. pajisje	866,795	177,816	688,979	1,094,549	227,757	866,792
	Shuma	305,827,305	51,711,966	254,115,339	232,224,862	42,613,322	189,611,540

III DETYRIMET DHE KAPITALI

13 Detyrime afatshkurtra:

13 Detyrime afatshkurtra:	172,857,872
13.4 <i>Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit</i>	<u>402,251</u>
> Furnitorë për mallra, produkte e shërbime nen nje vit	<u>351,768</u>
> Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë	<u>50,483</u>
13.8 <i>Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoqërore/shëndetsore</i>	<u>1,365,393</u>
> Paga dhe shpërblime	
> Paradhënie për punonjësit	
> Sigurime shoqërore dhe shëndetsore	<u>1,365,393</u>
> Organizma të tjera shoqërore	
> Detyrime të tjera	
13.9 <i>Të pagueshme për detyrimet tatimore</i>	<u>1,304,181</u>
> Akciza	
> Tatim mbi të ardhurat personale	<u>706,125</u>
> Tatim mbi dividendin	
> Tatim mbi fitimin	<u>560,556</u>
> Shteti- TVSh për t'u paguar	
> Tatim i mbajtur ne burim	<u>37,500</u>
13.10 > Dividend per tu paguar	<u>169,786,047</u>



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

14	Të pagueshme për shpenzime të konstatuara	<u>647,533</u>
	Tarife koncesionare per muajin dhjetor 2019 dhe e paguar ne janar 2020	
	22 Kapitali dhe Rezervat	<u>261,340,793</u>
	23 Kapitali i Nënshkruar	<u>106,485,000</u>
	24 Primi i lidhur me kapitalin	
	25 Rezerva rivlerësimi	<u>10,648,500</u>
	26 Rezerva të tjera	<u>10,648,500</u>
26.1	Rezerva ligjore	
26.2	Rezerva statutore	
26.3	Rezerva të tjera	
	27 Fitimi i pashpërndarë	
	28 Fitim / Humbja e Vitit	<u>144,207,293</u>

Pasqyra e te Ardhurave dhe Shpenzimeve

Te ardhurat perbehen

•	704	Shitje sherbime te ndryshme	<u>398,029,723</u>
•	752	Shitje e AAM	<u>1,036,000</u>
		Shuma	<u>399,065,723</u>

Shpenzimet perbehen nga

•	601	Blerje/shpenzime te materialeve dhe mallra	<u>46,953,758</u>
•	604	Blerje energji, avull, uje	<u>1,284,671</u>
•	608	Blerje/ shpenzime te tjera	<u>2,028,336</u>
•	613	Qira	<u>4,384,275</u>
•	615	Mirembajtje dhe riparime	<u>2,648,733</u>
•	616	Sigurime te mjeteve lundruese	<u>1,170,787</u>
•	618	Te tjera	<u>1,393,403</u>
•	625	Transferime, udhetim dhe dieta	<u>2,822,460</u>
•	626	Shpenzime postare dhe telekomunikimi	<u>419,191</u>
•	628	Shpenzime per sherbime bankare	<u>579,499</u>
•	631	Tarife koncesionare	<u>7,974,369</u>
•	634	Taksa dhe tarifa vendore	<u>145,925</u>
•	636	Taksa dhe tarifa per mjetet lundruese	<u>3,725,990</u>
•	638	Taksa dhe tarifa doganore	<u>21,766</u>
•	652	Vlera kontabel e AAM te shitura	<u>1,468,864</u>
•	654	Pritje dhe percjellje	<u>290,000</u>
•	657	Penalite te jashte vendit	<u>14,893,891</u>
•	657	Gjoha dhe demshperblime gjyqesore	<u>17,180,163</u>
•	657	Gjoha dhe demshperblime	<u>4,736</u>
•	666	Zbritje akorduar klienteve	<u>572,690</u>
•	641	Pagat dhe shperblimet e personelit	<u>54,493,226</u>
•	644	Sigurimet shoqerore dhe shendetesore	<u>8,609,610</u>
•	667	Shpenzime per interesa	<u>(11,904)</u>
•	669	Humbje nga kembimet dhe perkthimet valutore	<u>(881,803)</u>
•	681	Amortizimi i AAM	<u>51,711,966</u>
		Shuma	<u>223,884,602</u>

Fitimi i vitit financiar (175.181.121 - 31.174.890)

144,006,231



• Fitimi i ushtrimit (399.065.723- 223.648.058)	175,181,121
• Shpenzime te pa zbriteshme	32,651,480
• Fitimi para tatimit	207,832,601
• Tatimi mbi fitimin	31,174,890

Në shpenzimet e pazbritëshme përfshihen zërat e mëposhtëm:

> Penalitete jashtvendit gjate transportit	14,893,891
> Gjoha per ulje kredie te tvsh + interesa	4,736
> Shpenzime gjyqesore	17,180,163
> Zbritje akorduar klienteve	572,690
<u>Shuma</u>	<u>32,651,480</u>

Llogaria 608 Blerje/shpenzime te tjera perbehet nga shpenzime per blerje artikuj ushqimore per punonjesit e rimorkiatoreve, bojra per lyerje, artikuj kancelarie etj.

Llogaria 615 Mirmbajtje dhe riparime perbehet nga shpenzime per mirmbajtjen dhe riparimin e rimorkiatoreve , skafeve dhe furgonit.

Llogaria 618 Te tjera , perbehet nga shpenzime per auditim bilanci, trajnime, kolaudime, sherbime konsulence, leje per hyrje ne porte etj.

Llogaria 625 Transferime, udhetime dhe dieta, perbehet nga shpenzime te kryera nga personeli per sherbimet e kryera brenda dhe jashte vendit.

Te ardhurat nga shitjet ne FDP e tvsh	398,029,723
Te ardhurat nga shitja AAM ne FDP e tvsh	1,036,000
<u>Shuma e raportuar ne FDP e tvsh</u>	<u>399,065,723</u>

Ref

29 Te ardhurat e raportuara ne PASH	398,029,723
32 Te ardhurat e raportuara ne PASH per AAM e shitura	1,036,000
<u>Shuma</u>	<u>399,065,723</u>

Ne FDP te tatimit mbi fitimin jane raportuar te ardhurat nga sherbimet dhe te ardhurat nga shitja e AAM . (398.029.723 + 1.036.000 = 399.065.723 leke)

Autongarkesa ne shitje e raportuar ne fdp e tvsh e cila eshte e barabarte me autongarkesen ne blerje, eshte vetem per efekt deklarimi te sherbimeve te kryera jashte vendit nga subjekte te huaja.

Analiza dhe rakordimi i berjeve

1	Importet		9,594,547
2	Blerjet brenda vendit		25,159,993
3	Blerjet pa tvsh e me tvsh te pa zbriteshme		38,081,629
4	Importe te investimit		93,753,509
5	Autongarkese ne blerje		21,592,772
	Shuma e blerjeve te raportuara me FDP		188,182,450
	Nga kjo		
1	Aktiva Afat Gjate Materiale	Minus	(117,684,625)
2	Shtesa e gjendjeve te magazines	Minus	(3,806,397)
3	Referenca	Minus	(1,420,226)
4	Shpenzime per periudhat e ardheshme	Minus	
5	Shpenzime transporti te regjistruara edhe te importet	Minus	
6	Te tjera	Minus	
	Shuma e blerjeve ne shpenzime		65,271,202
	Pakesimi i gjendjes se magazines		



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

	Totali ne shpenzime	65,271,202
	Shpenzimet sipas Pasqyres se performances (PASH)	
1	Materiale te konsumuara	50,266,765
2	Shpenzime te tjera	59,696,743
	a) Shpenzime te raportuara ne librin e blerjeve	65,271,202
	b) Shpenzime te pa raportuara ne librin e blerjeve	44,692,306
		0
	Shuma (1 + 2 - 2a)	65,271,202
	Kuadrimi Shuma (1+2-2a) - Totalin ne shpenzime = 0	0

Shpenzimet te pa raportuara ne librin e blerjes perbehen nga :

• Transferime, udhetim, dieta	2,046,384
• Sherbime bankare	579,499
• Tatim-tarifa koncesionare	7,974,369
• VI kontab e AAM te shitura	1,468,864
• Penalitete jashtvendit gjate transportit	14,893,891
• Shpenzime gjyqesore	17,118,763
• Gjoha dhe demshperblime	4,736
• Zbritje akorduar klienteve	572,690
• Taksa Scanimi, etj	33,110
SHUMA	44,692,306

Pasqyra e Fluksit Monetar - Metoda Indirekte

Mjetet monetare ne fillim te periudhes kontabel	<u>172,452,595</u>
---	--------------------

Ne fluksin monetar kane ndikuar

Pozitivisht :

Fitimi para tatimit	175,181,121
Amortizimin	51,711,966
Rritje/renie ne tepricen e detyrimeve ,per tu paguar	165,108,709
Rritje/renie ne tepricen e kerkesave te arketueshme	15,354,831
Arketime nga shitja e aktiveve afatgjata materiale	1,468,860
Shuma e Faktoreve me influence Pozitive	408,825,487

dhe Negativisht :

Rritje/renie ne tepricen e kerkesave te arketueshme	
Rënie/(ritje) në inventarë	3,806,397
Dividendë të paguar	322,220,268
Tatim mbi fitimin i paguar	31,174,890
Pagesa për blerjen e aktiveve afatgjata materiale	117,684,625
Shuma e Faktoreve me influence Negative	474,886,180

Gjendja e Mj.Monetare me 31.12.2019	106,391,902
-------------------------------------	-------------



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

Pasqyra e Ndryshimeve ne Kapital

• Fitimi (humbja) neto e vitit financiar	144,006,231
• Kapitali I nenshkruar	106,485,000
• Rezervat	10,648,500
Shuma	<u>261,139,731</u>

C Shënime të tjera shpjeguese

Numri mesatar mujor i punjesve eshre 67,4. dhe fondi i pagave eshte 54.493.226 leke.
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 mepareshme te konstatuara gjate periudhes rraportuese dhe qe korigjim nuk ka.

Hartuesi i Pasqyrave Financiare

(Ardinela Dauti)



Per Drejtimin e Njesise Ekonomike

(Bujar Hoti)

