

SHENIMET SPJEGUESE

Sqarim:

Dhënia e shënimeve shpjeguese në këtë pjesë është e detyrueshme sipas SKK 2 i përmiresuar. Potesimi i të dhënave të kësaj pjese duhet të bëhet sipas kërkesave dhe strukturës standarte të percaktuara në SKK 2 të përmiresuar. Rradha e dhënies 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 9228 dt 29.04.2004 "Per Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare"
- 2 Kuadri kontabël 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 transakcionet 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 perparises 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 kontabël
 - 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,koston 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 metodet 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.



> Tatime të tjera për punonjësit (teprica debitore)	_____
> Tatim mbi fitimin (teprica debitore)	536,934
> 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)	4,900,547
> Llogari të përkohshme ose në pritje (tepricë debitore)	_____
> Zhvlerësim i të drejtave dhe detyrimeve (i detajuar per çdo ze si me sipër)	_____
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	1,728,099
> Materiale ndihmës	_____
> Lëndë djegëse	_____
> Pjesë ndërimi	_____
> Materiale ambalazhimi	_____
> Materiale të tjera	_____
> Inventari i imët dhe ambalazhet	_____
> Zhvlerësimi i materialeve të para	_____
> Zhvlerësimi i materialeve të tjera	_____
<u>Inventaret analitike bashkangjitur</u>	
4.2 Prodhime në proces dhe gjysëmprodukte	_____
> Prodhimi në proces	_____
> Punime në proces	_____
> Shërbime në proces	_____
> Zhvlerësimi i prodhimeve në proces	_____
<u>Inventaret analitike bashkangjitur (kur ka)</u>	
4.3 Produkte të gatshme	_____
> Produkte të ndërmjetëm	_____
> Produkte të gatshëm	_____
> Nënprodukte dhe produkte mbeturinë	_____
> Zhvlerësimi i produkteve të gatshëm	_____
<u>Inventaret analitike bashkangjitur</u>	
4.4 Mallra	_____
> Mallra	0
> Zhvlerësimi i mallrave dhe (produkteve) për shitje	_____
<u>Inventari mallrave bashkangjitur</u>	
4.5 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	_____
<u>Inventaret analitike bashkangjitur</u>	
4.6 AAGJM të mbajtura për shitje	_____
> AAGJM të mbajtura për shitje	_____
<u>Inventari bashkangjitur</u>	
4.7 Parapaglime për inventar	_____
> Materiale të para	_____
> Materiale të tjera	_____



- > Produkte të gatshëm _____
- > Mallra (dhe produkte) për shitje _____
- > Gjë e gjallë _____

Inventaret analitike bashkanqitur

- 5 Shpenzime të shtyra**
- > Furnitorë për shërbime (teprica debitore) _____
 - > Shpenzime të periudhave të ardhme _____

0

- 6 Të arkëtueshme nga të ardhurat e konstatuara**
- > Interesa aktive të llogaritura _____
 - > Të ardhura të llogaritura _____

II AKTIVET AFATGJATA

7 Aktivet financiare

- 7.1 *Tituj pronësie në njësitë ekonomike brenda grupit*
- > 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 _____

- 7.3 *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 _____

- 7.5 *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

- 8.1 *Toka dhe ndërtesa* _____
- 8 *Impiante dhe makineri* 2,151,181
- 8.3 *Të tjera Instalime dhe pajisje* 230,048
- 8 *Parapagime për aktive materiale dhe në proces* _____

Analiza e posteve të amortizueshme

Nr	Emertimi	Viti raportues			Viti paraardhës		
		Vlera	Amortizimi	Vi.mbetur	Vlera	Amortizimi	Vi.mbetur
	Toka e ndërtesa						
	Impiante e makineri	9574800	7423619	2151181	9,574,800	7,169,639	2,405,161
	Të tjera Ins. pajisje	612549	382501	230048	612,549	326,843	285,706
	Shuma	10187349	7806120	2381229	10,187,349	7,496,482	2,690,867

Aktivët e blera gjatë vitit _____ **0**



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 bashkëngjitur

9 Aktivitet biologjike

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

10 Aktivitet jo materiale

- > Koncesione _____
 - Koncesione me vlerën fillestare _____
 - Koncesionet (amortizimi) _____
 - Koncesionet (zhvlerësimi) _____
- > Patenta, licenca, marka e aktivitet të ngjashme _____
 - Patenta, licenca, marka e aktivitet të ngjashme me vlerë fillestare _____
 - Patenta, licenca, marka e aktivitet të ngjashme (amortizimi) _____
 - Patenta, licenca, marka e aktivitet të ngjashme (zhvlerësimi) _____
- > Emri i mirë _____
 - Emri i mirë me vlerë fillestare _____
 - Emri i mirë (amortizimi) _____
 - Emri i mirë (zhvlerësimi) _____
- > Parapagime për AAJM _____
 - Furnitorë për aktivitet afatgjatë jo materiale _____

11 Aktivitet tatimore të shtyra

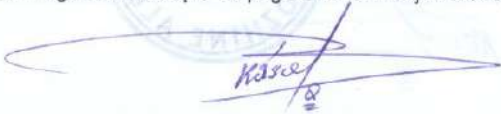
Tatime të shtyra (teprica debitorë) _____

12 Kapitali i nënshkruar i pa paguar

III DETYRIMET DHE KAPITALI

13 Detyrime afatshkurtra:

- 13.1 *Tilujt e huamarrjes*
- > 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 *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 (overdrafte bankare) _____
 - Banka 1 _____
 - Banka 2 _____
 - Banka 3 _____
 - > Hua të marra _____
 - > Kësti i llogaritur i huas për t'u paguar në 12 muajt e ardheshme _____





13.3	Arkëtime në avancë për porosi	
>	Parapagime të marra	
13.4	Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit	182000
>	Furnitorë për mallra, produkte e shërbime	
	Inventari i Furnitoreve bashkanqitur	
>	Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë	
	Inventari i debitoreve te tjere bashkanqitur	
13.5	Dëftesa të pagueshme	
>	Premtim pagesa të pagueshm per furnizime	
13.6	Të pagueshme ndaj njësisve ekonomike brenda grupit	
>	Të drejta / detyrime ndaj pjesëtarëve të tjerë të grupit	
13.7	Të pagueshme ndaj njësisve ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse	
>	Të drejta detyrime ndaj njësisve ekonomike me interesa pjesëmarrëse	
13.8	Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoqërore/shëndetsore	343104
>	Paga dhe shpërblime	251056
>	Paradhënie për punonjësit	
>	Sigurime shoqërore dhe shëndetsore	92048
>	Organizma të tjera shoqërore	
>	Detyrime të tjera	
13.9	Të pagueshme për detyrimet tatimore	142233
>	Akciza	
>	Tatim mbi të ardhurat personale	11442
>	Tatime të tjera për punonjësit	
>	Tatim mbi fitimin	0
>	Shteti- TVSh për t'u paguar	130791
>	Të tjera tatime për t'u paguar dhe për t'u kthyer (teprica kreditore)	
>	Tatime të shtyra (teprica kreditore)	
>	Tatimi në burim	
13.10	Të tjera të pagueshme	
>	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	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	
17.2	Detyrime ndaj institucioneve të kredisë	
>	Qera financiare	



Handwritten signature and initials.



Analiza e blerjeve me qira financiare		
>	Huamarrje afatgjata nga Bankat	
	Banka 1	_____
	Banka 2	_____
	Banka 3	_____
>	Hua të marra	_____
17.3	Arkëtimet në avancë për porosi	
>	Parapagime të marra	_____
17.4	Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit	
>	Furnitorë për mallra, produkte e shërbime mbi nje vit	_____
	<u>Inventari i Furnitoreve bashkangjitur</u>	_____
>	Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë mbi nje vit	_____
	<u>Inventari i debitoreve te tjere bashkangjitur</u>	_____
17.5	Dëftesa të pagueshme	
>	Premtim pagesa të pagueshm per furnizime mbi nje vit	_____
17.6	Të pagueshme ndaj njësisve ekonomike brenda grupit	
>	Të drejta / detyrime ndaj pjesëtarëve të tjerë të grupit mbi nje vit	_____
17.7	Të pagueshme ndaj njësisve ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse	
>	Të drejta detyrime ndaj njësisve ekonomike me interesa pjesëmarrëse	_____
17.8	Të tjera të pagueshme	
>	Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe pronarëve mbi nje vit	_____
>	Dividendë për t'u paguar mbi nje vit	_____
18	<u>Të pagueshme për shpenzime të konstatuara</u>	
19	<u>Të ardhura të shtyra</u>	
20	<u>Provizione:</u>	
20.1	Provizione për pensionet	
20.2	Provizione të tjera	
21	<u>Detyrime tatimore të shtyra</u>	
22	<u>Kapitali dhe Rezervat</u>	23,322,135
23	<u>Kapitali i Nënshkruar</u>	15,000,000
24	<u>Primi i lidhur me kapitalin</u>	
25	<u>Rezerva rivlerësimi</u>	
26	<u>Rezerva të tjera</u>	8322135
26.1	Rezerva ligjore	229404
26.2	Rezerva statutore	
26.3	Rezerva të tjera	8092731
27	<u>Fitimi i pashpërndarë</u>	0
28	<u>Fitim / Humbja e Vitit</u>	1,159,242

Pasqyra e te Ardhurave dhe Shpenzimeve

Te ardhurat perbehen		
•	nga shitjet neto	13964415
•	Të ardhura të tjera financiare	421
•		
•		

Shpenzimet perbehen nga		
•	Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme	-7,679,363
•	Shpenzime të personelit	-755,580
•	Të tjera shpenzime (gjoha dhe te tjera te panjohura	0
•	Shpenzime konsumi dhe amortizimi	-309,638



K. B. S.

 2

10 Fitimi (Humbja) e vitit financiar

		1,220,255
• Fitimi i ushtrimit		1,220,255
• Shpenzime te pa zbriteshme		0
• Fitimi para tatimit		1,220,255
• Tatimi mbi fitimin		61,013
Në shpenzimet e pazbritëshme përfshihen zërat e mëposhtëm:		
> kamata		
>		
>		

Analiza dhe rakordimi i berjeve

1	Importet		
2	Blerjet brenda vendit		5895405
3	Blerjet pa tvsh e me tvsh te pa zbriteshme		1481928
4	blerje investimi me tvsh		
5	blerje investimi perjashtuar		
6			
7			
8			
	Shuma e blerjeve te raportuara me FDP		7,377,333
	Nga kjo		
1	Aktiva Afat Gjata Materiale	Minus	
2	Shtesa e gjendjeve te magazines	Minus	29,368
3	Referenca	Minus	
4	Shpenzime per periudhat e ardheshme	Minus	0
5	Te tjera	Minus	
6	Te tjera	Minus	
	Shuma e blerjeve ne shpenzime		7,406,701
	Pakesimi i gjendjes se magazines		
	Totali ne shpenzime		7,406,701
	Shpenzimet sipas Pasqyres se performances (PASH)		
1	Materiale te konsumuara		1,049,021
2	Shpenzime te tjera		6,630,329
3	a) Shpenzime te raportuara ne librin e blerjeve		6,357,680
4	b) Shpenzime te pa raportuara ne librin e blerjeve		272,649
	Shuma (1 + 2 - 2b)		7,406,701
	Kuadrimi Shuma (1+2-2a) - Totalin ne shpenzime = 0		0
	Kuadrimi Shuma (1+2-2a) - Totalin ne shpenzime = 0		

Pasqyra e Fluksit Monetar - Metoda Indirekte

Mjetet monetare ne fillim te periudhes kontabel 7,262,583

Rritje/(rënie) neto në mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare -2,290,119

Gjendja e Mj. Monetare me 31.12.2018 4,972,464



Handwritten signature



Pasqyra e Ndryshimeve ne Kapital

• Fitimi (humbja) neto e vitit financiar	1,159,242
• Fitimi qe bartet ne vitin e ardheshem	
• Rritja e kapitalit aksioner	
• Rivleresime	

Llogarite jashte bilancit

> _____
> _____

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
(Demir. Lika)

Per Drejtimin e Njesise Ekonomike
(Fatbardh Kasa)

[Signature]
Demir Lika

[Signature]
Fatbardh Kasa

