

## SHENIMET SHPJEGUESE

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

**A I** Informacion i përgjithshëm

- 1 Kuadri ligjor: Ligjit 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 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 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 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 perpaesise 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 huamarries (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 metodën 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.
- Kompjutera 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** Aktivete monetare

1.1

Banka

Nr	Emri i Bankes	Monedha	Nr llogarise	Vlera ne valute	Kursi fund vitit	Vlera ne lek
1	BKT	LEKE	186514			8,863,067
2	RAIFFEISEN BANK	LEKE	100708717			11,047,423

3	INTESA SANPAOLO		LEKE	20405235301			434,238
4	CREDINS		LEKE	127028			1,312,330
5	TIRANA BANK		LEKE	0120-313191-100			6,686
6	PROCREDIT						828,150
7	BKT		EURO	186514	59.56	121.77	7,253
8	RAIFFEISEN BANK		EURO	8000708717	270.84	121.77	32,980
9	INTESA SANPAOLO		EURO	20405235302	22.60	121.77	2,752
10	CREDINS		EURO	127029	20.04	121.77	2,440
11	PROCREDIT		EURO	812667550102	29,089.33	121.77	3,542,208
12	TIRANA BANK		EURO	0125-313191-100	45.30	121.77	5,516
13	BKT		USD	186514	107.45	108.64	11,673
Totali							26,096,716

1.2 **Arka**

Nr	EMERTIMI	Vlera ne valute	Kursi fund vitit	Vlera ne leke
	Arka ne Leke			1,891,651
	Arka ne Euro			
	Arka ne Dollare			
	Pulla tatimore, bileta, te tjera me vlere			
Totali				27,988,367

**2 Investime**

2.1 Në tituj pronësie të njësive ekonomike brenda grupit

2.2 Aksionet e veta

2.3 Te tjera Financiare

**3 Të drejta të arkëtueshme**

3.1 Nga aktiviteti i shfrytëzimit

Kliente për mallra, produkte e shërbime

- > Fatura te pa likuiduara nen nje vit
- > Fatura te pa likuiduara mbi nje vit
- > Zhvlerësimi i te drejtave dhe detyrimeve

46,616,690

3.2 Nga njësitë ekonomike brenda grupit

- > Shoqëria nuk ka te drejta dhe detyrimendaj njësive ekonomike brenda grupit

3.3 Nga njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse

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

3.4 Të tjera

- > Të drejta për t'u arkëtuar 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 (tepricë debitore)
- > Zhvlerësimi i te drejtave dhe detyrimeve (i detajuar per çdo ze si me sipër)

10,541,383

5,936,973

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 ndërimi
- > Materiale ambalazhimi
- > Materiale të tjera
- > Inventari i imët dhe ambalazhet
- > Zhvlerësimi i materialeve të para
- > Zhvlerësimi i materialeve të tjera

4.2 Prodhime në proces dhe gjysëmprodukte

- > Prodhimi në proces
- > Punime në proces

>	Shërbime në proces	
>	Zhvlerësimi i prodhimeve në proces	
4.3	<i>Produkte të gatshme</i>	
>	Produkte të ndërmjetëm	
>	Produkte të gatshëm	
>	Nënprodukte dhe produkte mbeturinë	
>	Zhvlerësimi i produkteve të gatshëm	
4.4	<i>Mallra</i>	
>	Mallra	75,491,125
>	Zhvlerësimi i mallrave dhe (produkteve) për shitje	
4.5	<i>Aktive Biologjike (Gjë e gjallë në rritje e majmeri)</i>	
>	Gjedhe ne majmeri	
>	Te leshta ne majmeri	
>	Te dhirta ne majmeri	
>	Derra ne majmeri	
>	Zogj ne rritje	
4.6	<i>AAGJM të mbajtura për shitje</i>	
>	AAGJM të mbajtura për shitje	
4.7	<i>Parapagime për inventar</i>	
>	Materiale të para	
>	Materiale të tjera	
>	Produkte të gatshëm	
>	Mallra ( dhe produkte) për shitje	
>	Gjë e gjallë	
<b>5</b>	<b><u>Shpenzime të shtyra</u></b>	
>	Furnitorë për shërbime (teprica debitore)	
>	Shpenzime të periudhave të ardhme	
<b>6</b>	<b><u>Të arkëtueshme nga të ardhurat e konstatuara</u></b>	
>	Interesa aktive të llogaritura	
>	Të ardhura të llogaritura	
<b>II</b>	<b><u>AKTIVET AFATGJATA</u></b>	
<b>7</b>	<b><u>Aktivët financiarë</u></b>	
7.1	<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	
7.2	<i>Tituj të huadhënies në njësitë ekonomike brenda grupit</i>	
>	Huadhënie afatgjatë në njësitë ekonomike brenda grupit	
>	Zhvlerësimi Huadhënie afatgjatë në njësitë ekonomike brenda grupit	
7.3	<i>Tituj pronësie në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse</i>	
>	Aksione të shoqërive ku ka interesa pjesëmarrëse	
>	Zhvlerësimi Aksione të shoqërive ku ka interesa pjesëmarrëse	
7.4	<i>Tituj të huadhënies në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse</i>	
>	Huadhënie afatgjatë në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse	
>	Zhvlerësimi Huadhënie afatgjatë në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse	
7.5	<i>Tituj të tjerë të mbajtur si aktive afatgjata</i>	
>	Aksione të tjera dhe letra me vlerë	
>	Zhvlerësimi Aksione të tjera dhe letra me vlerë	
7.6	<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	
>	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	
<b>8</b>	<b>Aktive materiale</b>	

- 8.1 Mjete transporti  
 8.2 Impiante dhe makineri  
 8.3 Të tjera Instalime dhe pajisje  
 8.4 Parapagime për aktive materiale dhe në proces

Nr	Emertimi	Viti raportues			Viti paraardhes		
		Vlera	Amortizimi	Vl.mbetur	Vlera	Amortizimi	Vl.mbetur
	Toka	2,926,260	-	2,926,260	2,926,260	-	-
	Ndertesa	174,489,519	3,378,282	171,111,237	31,222,319	1,912,807	29,309,512
	Makineri e pajisje	27,998,526	11,980,650	16,017,876	27,722,370	8,016,713	19,705,657
	Mjete transporti	19,465,092	11,902,947	7,562,145	19,570,089	10,221,244	9,348,845
	Pajisje zyre	1,518,337	618,032	900,305	1,316,457	403,803	912,654
	Pajisje informatike	772,084	406,679	365,405	644,243	319,429	324,814
	Aktive ne proces	29,056,300	-	29,056,300	-	-	-
	<b>Shuma</b>	<b>256,226,118</b>	<b>28,286,590</b>	<b>227,939,528</b>	<b>79,831,235</b>	<b>20,873,996</b>	<b>59,601,482</b>

Aktivitet e blera gjate vitit

Aktivitet kontribut i ortakeve ne kapitalin e shoqerise gjate vitit

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

pakesime

185,190,970

- 9,440,330

**9 Aktivet biologjike**

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

**10 Aktive jo materiale**

- > Koncesione  
 Koncesione me vleren fillestare  
 Koncesionet (amortizimi)  
 Koncesionet (zhvleresimi)
- > 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:**

- 13.1 Titujt 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
  - > Huamarrje afatshkurtra nga Bankat
  - > Llogari bankare të zbuluara (overdrafte bankare)
  - > Hua të marra
  - > Kësti i llogaritur i huas për t'u paguar në 12 muajt e ardhshem

13.3 Arkëtime në avancë për porosi

15,173,633

	> Parapagime të marra				
13.4	<i>Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit</i>				
	> Furnitorë për mallra, produkte e shërbime			33,138,778	
	> Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë				
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>				
	> Paga dhe shpërblime			-	
	> Paradhënie për punonjësit				
	> Sigurime shoqërore dhe shëndetsore			508,426	
	> Organizma të tjera shoqërore				
	> Detyrime të tjera				
13.9	<i>Të pagueshme për detyrimet tatimore</i>				
	> Akciza				
	> Tatim mbi të ardhurat personale			94,163	
	> 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 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				
<b>14</b>	<b><u>Të pagueshme për shpenzime të konstatuara</u></b>				
	> Shpenzime të llogaritura				
	> Interesa të llogaritur				
<b>15</b>	<b><u>Të ardhura të shtyra</u></b>				
	> Grante afatshkurtera				
	> Të ardhura të periudhave të ardhme				
<b>16</b>	<b><u>Provizione</u></b>				
	> Provizione afatshkurtera				
<b>17</b>	<b><u>Detyrime afatgjata:</u></b>				
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 emtuara				
	> Derivatët dhe instrumentet financiare				
17.2	<i>Detyrime ndaj institucioneve të kredisë</i>				
	> Qera financiare				
	> Huamarrje afatgjata nga Bankat			108,543,921	
		Procredit Bank Albania	802247.7	121.77	97,689,702.43
		Procredit Bank Albania	89137.05	121.77	10,854,218.58
	> 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 nje vit				

>	Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë mbi nje vit	_____
17.5	<i>Dëftesa të pagueshme</i>	_____
>	Premtim pagesa të pagueshm per furnizime mbi nje vit	_____
17.6	<i>Të pagueshme ndaj njësisve ekonomike brenda grupit</i>	_____
>	Të drejta / detyrime ndaj pjesëtarëve të tjerë të grupit mbi nje vit	_____
17.7	<i>Të pagueshme ndaj njësisve ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse</i>	_____
>	Të drejta detyrime ndaj njësisve ekonomike me interesa pjesëmarrëse	_____
17.8	<i>Të tjera të pagueshme</i>	_____
>	Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe pronarëve mbi nje vit	_____
>	Dividendë për t'u paguar mbi nje vit	_____
<b>18</b>	<b><u>Të paqeshme për shpenzime të konstatuara</u></b>	
<b>19</b>	<b><u>Të ardhura të shtyra</u></b>	
<b>20</b>	<b><u>Provizione:</u></b>	
20.1	<i>Provizione për pensionet</i>	
20.2	<i>Provizione të tjera</i>	
<b>21</b>	<b><u>Detyrime tatimore të shtyra</u></b>	
<b>22</b>	<b><u>Kapitali dhe Rezervat</u></b>	<b>235,668,605</b>
<b>23</b>	<b><u>Kapitali i Nënshkruar</u></b>	<b>100,000</b>
<b>24</b>	<b><u>Primi i lidhur me kapitalin</u></b>	
<b>25</b>	<b><u>Rezerva rivlerësimi</u></b>	
<b>26</b>	<b><u>Rezerva të tjera</u></b>	
26.1	<i>Rezerva ligjore</i>	6,893,373
26.2	<i>Rezerva statutore</i>	
26.3	<i>Rezerva të tjera</i>	
<b>27</b>	<b><u>Fitimi i pashpërndarë</u></b>	<b>215,758,897</b>
<b>28</b>	<b><u>Fitim / Humbja e Vitit</u></b>	<b>12,916,335</b>

RAKORDIMI TE ARDHURAVE KONTAB ME TATIME		
SHITJET NE FDP TATIME		235,576,854
SKONTO parapagime llog 4091		(15,173,633)
NE PASIV TE BILANCIT LLOG 4091		
31.12.2018	0	
31.12.2019	15,173,633	
SKONTO PER 20		(15,173,633)
TE ARDHURAT FDP		220,403,221
TE ARDHURAT KONTAB		246,733,098
ne fdp		
	705	207,834,516
	752	12,568,667
Totali fdp		220,403,183
DIF FDP /KONTAB		38

Pasqyra e te Ardhurave dhe Shpenzimeve

Te ardhurat perbehen		<b>220,403,183</b>
• SHITJA E MALLIT		<b>207,834,516</b>
• te tjera, shitje aqt		<b>12,568,667</b>
•		
•		
•		
Shpenzimet perbehen nga		<b>- 205,207,494</b>
• KMSH		<b>- 131,258,967</b>
• Materiale te tjera		<b>- 4,717,644</b>
• kostoja e punes		<b>- 27,718,646</b>
• amortizimi		<b>- 7,412,594</b>
• te tjera 61-63 shfrytezimi	<b>32,779,414</b>	<b>- 32,779,414</b>
6111 zinkim	791,988	
61113 KEAD	3,592,353	
61118 GTS	700,779	
613 qira	1,296,000	
615 mirembajtje	2,070,892	
616 sigurime	703,126	
618 te tjera sherbime	150,892	
6181 auditimi PF 2018	180,000	

623	licesa ,patenta	72,337	
624	publicitet ,reklama	4,167	
625	udhetim e dieta	2,515,661	
626	shp postare telefon	353,190	
6271	transport per blerje	1,673,936	
628	sherb bankare	944,553	
632	taks doganore	2,349,579	
634	taksa,tarifa vendore	4,710,034	
635	taks regjistrimi	76,458	
638	taksa te tjera	314,172	
652	vl kont e aqt shitura	9,374,290	
654	pritje dhe perfaqesime	489,672	
658	te tjera te zakonshme	415,335	
•	dif kursi		
669	humbje nga kembimi valutor	-	625,948
769	e ardhur nga kembimi valutor		1,598,220
•	667 shp interesash	-	2,292,501
<b>10</b>	<b>Fitimi (Humbja) e vitit financiar</b>		<b>12,916,335</b>
•	fitimi vitit		15,195,689
•	te panjohura		-
•			15,195,689
•			2,279,353
	Në shpenzimet e pazbritëshme përfshihen zërat e mëposhtëm:		
>	Gjoha		-
>			
>			
	<u>Pasqyra e Ndryshimeve ne Kapital</u>		<u>8,916,335</u>

•	Fitimi (humbja) neto e vitit financiar	12,916,335
•	Fitimi qe bartet ne vitin e ardheshem	-
•	Rritja e kapitalit aksioner	-
•	REZERVA LIGJORE	-
•	<u>shperndarje dividend</u>	<u>- 4,000,000</u>

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

EKSPERTE KONTABEL

( \_ ANIDA NURI \_ )

Per Drejtimin e Njesise Ekonomike

ADMINISTRATORI

( BEDRI SULA )

