

SHENIMET SHPJEGUESE

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 percaktuara në SKK 2 të përmirësuar. Rradha e dhenies së spjegimeve duhet të jete :

- a) Informacion i përgjithshëm dhe politikat kontabël
- b) Shënime të 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 transaksionet 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 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 e kosos mesatare (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.
- 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.

B Shënimet qe shpjegojnë zërat e ndryshëm të pasqyrave financiare

I AKTIVET AFAT SHKURTERA

1 Aktivet monetare

1.1 *Banka*

Nr	Emri i Bankes	Monedha	Vlera ne valute	Kursi fund vitit	Vlera ne leke
	Banka	ALL			5,200,653
					0
	Totali				5,200,653

1.2 *Arka*

Nr	MERTIMI	Vlera ne valute	Kursi fund vitit	Vlera ne leke
	Arka ne Leke			1,819,115
	Totali			1,819,115

2 Investime

2.1 *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

2.3 *Te tjera Financiare*

Shoqëria nuk ka aktive të tjera financiare të investuara

3 Të drejta të arkëtueshme

3.1 *Nga aktiviteti i shfrytëzimit*

Kliente për mallra, produkte e shërbime

15,331,890

> Fatura të pa likuiduara nën një vit

> Fatura të pa likuiduara mbi një vit

> Zhvlerësimi i të drejtave dhe detyrimeve

0

3.2 *Nga njësitë ekonomike brenda grupit*

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

3.3 *Nga njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse*

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

3.4 *Të tjera*

20,166,827

> Të drejta për t'u arkëtuar nga proceset gjyqësore

> Parapagime të dhëna

0

> Tatim mbi të ardhurat personale (teprica debitore)

0

> Tatime të tjera për punonjësit (teprica debitore)

0

> Tatim mbi fitimin (teprica debitore)

> Shteti- TVSH për tu marrë

> Të tjera tatime për t'u paguar dhe për t'u kthyer

1,737

> Tatimi në burim (teprica debitore)

0

> Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe aksionerëve (teprica debitore)

6,913,490

> Të drejta për t'u arkëtuar nga shitjet e letrave me vlerë

0

> Qera financiare (kur është afatshkurtër dhe ka tepricë debitore)

0

> Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë (teprica debitore)

> Llogari të përkohshme ose në pritje (tepricë debitore)

13,251,600

> Zhvlerësimi i të drejtave dhe detyrimeve (i detajuar për çdo ze si me sipër)

0

3.5 *Kapital i nënshkruar i papaguar*

	> Kapital i nënshkruar gjithsej	
	> Kapital i nënshkruar i paguar	
	4 Inventarët	
4.1	<i>Lëndë e parë dhe materiale të konsumueshme</i>	1,892,144
	> Materiale ndihmës	0
	> Lëndë djegëse	0
	> Pjesë ndërrimi	0
	> Materiale ambalazhimi	0
	> Materiale të tjera	
	> Parapagime për inventar	0
	> Inventari i imët dhe ambalazhet	0
	> Zhvlerësimi i materialeve të para	0
	> Zhvlerësimi i materialeve të tjera	0
4.2	<i>Prodhome në proces dhe gjysëmprodukte</i>	
	> Prodhimi në proces	0
	> Punime në proces	0
	> Shërbime në proces	0
	> Zhvlerësimi i prodhimeve në proces	0
	<u>Inventaret analitike bashkangjitur (kur ka)</u>	
4.3	<i>Produkte të gatshme</i>	0
	> Produkte të ndërmjetëm	0
	> Produkte të gatshëm	
	> Nënprodukte dhe produkte mbeturinë	0
	> Zhvlerësimi i produkteve të gatshëm	0
4.4	<i>Mallra</i>	
	> Mallra	582,839
	> Zhvlerësimi i mallrave dhe (produkteve) për shitje	0
	<u>Inventari mallrave bashkangjitur</u>	
4.5	<i>Aktive Biologjike (Gjë e gjallë në rritje e majmëri)</i>	
	> Gjedhe ne majmeri	0
	> Te leshta ne majmeri	0
	> Te dhirta ne majmeri	0
	> Derra ne majmeri	0
	> Zogj ne rritje	0
	<u>Inventaret analitike bashkangjitur</u>	
4.6	<i>AAGJM të mbajtura për shitje</i>	0
	> AAGJM të mbajtura për shitje	0
	<u>Inventari bashkangjitur</u>	
4.7	<i>Parapagime për inventar</i>	0
	> Materiale të para	
	> Materiale të tjera	0
	> Produkte të gatshëm	0
	> Mallra (dhe produkte) për shitje	0
	> Gjë e gjallë	0
	<u>Inventaret analitike bashkangjitur</u>	
	5 Shpenzime të shtyra	
	> Furnitorë për shërbime (teprica debitore)	0
	> 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	<i>Tituj pronësie në njësitë ekonomike brenda grupit</i>	0
>	Aksione të shoqërive të kontrolluara	0
>	Zhvlërimi Aksione të shoqërive të kontrolluara	0
>	Aksione të shoqërive të lidhura	0
>	Zhvlërimi Aksione të shoqërive të lidhura	0
7	<i>Tituj të huadhënies në njësitë ekonomike brenda grupit</i>	0
>	Huadhënie afatgjatë në njësitë ekonomike brenda grupit	0
>	Zhvlërimi Huadhënie afatgjatë në njësitë ekonomike brenda grupit	0
7.3	<i>Tituj pronësie në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse</i>	
>	Aksione të shoqërive ku ka interesa pjesëmarrëse	0
>	Zhvlërimi Aksione të shoqërive ku ka interesa pjesëmarrëse	0
7	<i>Tituj të huadhënies në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse</i>	0
>	Huadhënie afatgjatë në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse	0
>	Zhvlërimi Huadhënie afatgjatë në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse	
7.5	<i>Tituj të tjerë të mbajtur si aktive afatgjata</i>	0
>	Aksione të tjera dhe letra me vlerë	0
>	Zhvlërimi Aksione të tjera dhe letra me vlerë	
8	<i>Tituj të tjerë të huadhënies</i>	
>	Të drejta të tjera afatgjatë	0
>	Të drejta dhe detyrime ndaj pjesëtarëve të tjerë të grupit	0
>	Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe aksionerëve	0
>	Zhvlërimi Të drejta të tjera afatgjatë	0
>	Zhvlërimi Të drejta dhe detyrime ndaj pjesëtarëve të tjerë të grupit	0
>	Zhvlërimi Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe aksionerëve	0
8	Aktive materiale	
8.1	<i>Toka dhe ndërtesa</i>	
8	<i>Impiante dhe makineri</i>	2,442,764
8.3	<i>Të tjera Instalime dhe pajisje</i>	616,995
8	<i>Parapagime për aktive materiale dhe në proces</i>	

Aktivitet e blera gjate vitit

Aktivitet kontribut i ortakëve ne kapitalin e shoqërise gjate vitit

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

Inventaret analitike bashkangjitur

9 **Ativitet biologjike**

>	Gjedhe	0
>	Te leshta	0
>	Te dhirta	0
>	Derra	0
>	Pula	0

10 **Aktive jo materiale**

>	Koncesione	0
	Koncesione me vleren fillestare	0
	Konçesionet (amortizimi)	0
	Konçesionet (zhvlërimi)	0
>	Patenta,licenca,marka e aktive te ngjashme	0
	Patenta,licenca,marka e aktive te ngjashme me vlere fillestare	0

	Patenta,licenca,marka e aktive te ngjashme (amortizimi)	0
	Patenta,licenca,marka e aktive te ngjashme (zhvleresimi)	0
>	Emri i mire	
	Emri i mire me vlere fillestare	0
	Emri i mire (amortizimi)	0
	Emri i mire (zhvleresimi)	0
>	Parapagime për AAJM	
	Furnitorë për aktive afatgjata jomateriale	
11	Aktive tatimore te shtyra	
	Tatime të shtyra (teprica debitore)	0
12	Kapitali i nenshkruar i pa paguar	12,500,000
III DETYRIMET DHE KAPITALI		
13	Detyrime afatshkurtra:	
13.1	<i>Titujt e huamarrjes</i>	
>	Huamarrje afatshkurtra	2,400,000
>	Premtim pagesa të pagueshme për hua afatshkurtër	0
>	Detyrime për blerjet e letrave me vlerë	0
>	Hua të marra	0
>	Letra me vlerë të borxhit, të emetuara	0
>	Derivatët dhe instrumentet financiare	0
13.2	<i>Detyrime ndaj institucioneve të kredisë</i>	
>	Qera financiare	0
	Analiza e blerjeve me qira financiare	
>	Huamarrje afatshkurtra nga Bankat	0
	Banka 1	0
>	Llogari bankare të zbuluara (overdraft bankare)	0
	Banka 1	0
>	Hua të marra	0
>	Kësti i llogaritur i huas për t'u paguar në 12 muajt e ardhshëm	0
		0
13.3	<i>Arkëtime në avancë për porosi</i>	0
>	Parapagime të marra	0
13.4	<i>Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit</i>	
>	Furnitorë për mallra, produkte e shërbime	28,318,307
>	Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë	0
13.5	<i>Dëftesa të pagueshme</i>	0
>	Premtim pagesa të pagueshm per furnizime	0
13.6	<i>Të pagueshme ndaj njësisve ekonomike brenda grupit</i>	0
>	Të drejta / detyrime ndaj pjesëtarëve të tjerë të grupit	0
13.7	<i>Të pagueshme ndaj njësisve ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse</i>	
>	Të drejta detyrime ndaj njësisve ekonomike me interesa pjesëmarrëse	0
		0
13.8	<i>Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoqërore/shëndetsore</i>	
>	Paga dhe shpërblime	-
>	Paradhënie për punonjësit	0

	> Sigurime shoqërore dhe shëndetsore		0
	> Organizma të tjera shoqërore		0
	> Detyrime të tjera		0
13.9	<i>Të pagueshme për detyrimet tatimore</i>		-
	> Akciza		0
	> Tatim mbi të ardhurat personale		
	> Tatime të tjera për punonjësit		0
	> Tatim mbi fitimin		
	> Shteti- TVSh për t'u paguar		0
	> Të tjera tatime për t'u paguar dhe për t'u kthyer (teprica kreditore)		
	> Tatime të shtyra (teprica kreditore)		0
	> Tatimi në burim		
13.10	<i>Të tjera të pagueshme</i>		0
	> Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe pronarëve		
	> Dividendë për t'u paguar		0
	<u>14 Të pagueshme për shpenzime të konstatuara</u>		
	> Shpenzime të llogaritura		
	> Interesa të llogaritur		
	<u>15 Të ardhura të shtyra</u>		
	> Grante afatshkurtera		0
	> Të ardhura të periudhave të ardhme		0
	<u>16 Provizione</u>		
	> Provizione afatshkurtera		0
	<u>17 Detyrime afatgjata:</u>		
17.1	<i>Titujt e huamarrjes</i>		0
	> Huamarrje afatgjata		0
	> Premtim pagesa të pagueshme për hua afatgjata		
	> Detyrime për blerjet e letrave me vlerë afatgjata		0
	> Hua të marra		0
	> Letra me vlerë të borxhit, të emetuara		0
	> Derivatët dhe instrumentet financiare		0
17.2	<i>Detyrime ndaj institucioneve të kredisë</i>		
	> Qera financiare		
	Analiza e blerjeve me qira financiare		0
	> Huamarrje afatgjata nga Bankat		0
	Banka 1		0
	> Hua të marra		0
17.3	<i>Arkëtimet në avancë për porosi</i>		
	> Parapagime të marra		0
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>		0
	> Premtim pagesa të pagueshme per furnizime mbi nje vit		0

17.6	Të pagueshme ndaj njësive ekonomike brenda grupit	0
>	Të drejta / detyrime ndaj pjesëtarëve të tjerë të grupit mbi nje vit	0
17.7	Të pagueshme ndaj njësive ekonomike /u ka interesa pjesëmarrëse	0
>	Të drejta detyrime ndaj njësive ekonomike me interesa pjesëmarrëse	0
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 Të pagueshme për shpenzime të konstatuara	
	19 Të ardhura të shtyra	
	20 Provizione:	
20.1	Provizione për pensionet	
20.2	Provizione të tjera	
	21 Detyrime tatimore të shtyra	
	22 Kapitali dhe Rezervat	
	23 Kapitali i Nënshkruar	12,500,000
	24 Primi i lidhur me kapitalin	
	25 Rezerva rivlerësimi	
	26 Rezerva të tjera	
26.1	Rezerva ligjore	
26.2	Rezerva statutore	
26.3	Rezerva të tjera	
	27 Fitimi i pashpërndarë	0
	28 Fitim / Humbja e Vitit	3,726,396

Pasqyra e te Ardhurave dhe Shpenzimeve

Te ardhurat perbehen

• Nga Shitja e produkteve dhe materialeve	39,115,893
• Ndryshimi në inventarin e produkteve të gatshme dhe prodhimit në proces	

Shpenzimet perbehen nga

• Paga dhe shperblime	4,434,730
• Shpenzime te sigurimeve shoqerore dhe shendetsore	740,601
• Shpenzime konsumi dhe amortizimi	282,233
• Shpenzime Qeraje	1,392,000
• Blerje materiali	26,127,914
• Shpenzime per Sherbimet bankare	32,334
• Shpernzime taksa vendore	303,000
• Mirembajtje dhe riparime	1,374,474
• te tjera	42,020
• Shpenzime Financiare	

10 Fitimi (Humbja) e vitit financiar

• Fitimi i ushtrimit	4,386,588
• Shpenzime te pa zbriteshme	243,267
• Fitimi para tatimit	4,629,854
• Tatimi mbi fitimin	694,478

Në shpenzimet e pazbritëshme përfshihen zërat mëposhtëm:

> Gjoba	
>	
>	

Pasqyra e Fluksit Monetar - Metoda Indirekte

Mjetet monetare ne fillim te periudhes kontabel	3,294,257
---	-----------

Ne fluksin monetar kane ndikuar

Pozitivisht :

Fitimi pas tatimit	3,726,396
Amortizimin	282,233
Aktive te tjera financiare afatshkurtra	15,432,736
Rënie/(rritje) në inventarë	95,004
Rritje/renie ne tepricen e detyrimeve ,per tu paguar	-11,209,842
Shuma e Faktoreve me influence Pozitive	8,326,527

dhe Negativisht :

Rritje/renie ne tepricen e kerkesave te arketueshme	
Rritje/renie ne tepricen e detyrimeve ,per tu paguar	
Blerja e aktiveve afatgjata materiale	-104,238
Tatim mbi fitimin i paguar	
Parapagime dhe shpenzime te shtyra	-4,496,773
Mjetet monetare ne fillim te periudhes kontabel	
Shuma e Faktoreve me influence Negative	-4,601,011

Gjendja e Mj.Monetare me 31.12.2019	7,019,774
-------------------------------------	-----------

Pasqyra e Ndryshimeve ne Kapital

• Fitimi (humbja) neto e vitit financiar	3,726,396
• Fitimi qe bartet ne vitin e ardheshem	
• Rritja e kapitalit aksioner	0
• 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 raportuese dhe korigjime nuk ka.

Per Drejtimin e Niesise Ekonomike

Lindita Berberi

