

## **IX.Shenime dhe Komete mbi Pasqyrat Financiare**

**I.INSTRUMENTA FINANCIARE****1. Aktivete monetare**

Gjendjet e mjeteve monetare ne banke dhe arke, ne leke dhe ne monedhe ne daten 31 Dhjetor 2018 paraqiten si me poshte:

**Shenime(1)**

| S(1) | Mjete Monetare:          | Monedhe e Huaj | vlera ne valute | kursi I fund vitit | vlera ne leke    |
|------|--------------------------|----------------|-----------------|--------------------|------------------|
|      | Intesa San Paolo         | LEK            |                 |                    | 115,063          |
|      | Intesa San Paolo         | EURO           | 48.80           | 123.42             | 6,023            |
|      | BKT                      | LEK            |                 |                    | 102,751          |
|      | BKT                      | EURO           | 85.65           | 123.42             | 10,571           |
|      | INTESA San Paolo VENETO  | LEK            |                 |                    | 13,068           |
|      | INTESA San Paolo VENETO  | EURO           | 20.01           | 123.42             | 2,470            |
|      | Credins Bank             | LEK            |                 |                    | 10,032           |
|      | Credins Bank             | EURO           | 75.32           | 123.42             | 9,296            |
|      | Societe Generale Albania | LEK            |                 |                    | 0                |
|      | Societe Generale Albania | EURO           | 8.09            | 123.42             | 998              |
|      | Raiffeisen               | LEK            |                 |                    | 213,380          |
|      | Raiffeisen               | EURO           | 1,705.87        | 123.42             | 210,538          |
|      | union bank               | LEK            |                 |                    | 17,901           |
|      | union bank               | EURO           | 1,035.08        | 123.42             | 127,750          |
|      | alpha bank               | LEK            |                 |                    | 3,954            |
|      | FIB bank                 | LEK            |                 |                    | 3,474            |
|      | FIB bank                 | EURO           | 82.50           | 123.42             | 10,184           |
|      | ABI bank                 | LEK            |                 |                    | 341,488          |
|      | TIRANA BANK              | EURO           | 4,240.18        | 123.42             | 523,323          |
|      | Arka LEK                 | LEK            |                 |                    | 301,834          |
|      | <b>Totali</b>            |                | <b>7,301.50</b> |                    | <b>2,024,097</b> |

Gjendjet e llogarive te Likujditeve te paraqitura ne pasqyrat financiare jane te njejta me te dhenat e kontabilitetit rjedhes dhe konfirmohen me nxjerrjet e llogarive bankare ne daten 31 Dhjetor duke perdorur kursin e kembimit te bankes se Shqiperise ne daten 31.12.2018 qe eshte 1 Euro= 123.42ALL.

**2.Te Drejta te arketueshme**

**Shenime (2)** Te drejta te arketueshme nga aktiviteti i shfrytezimit , ne daten 31 Dhjetor 2018 deklarohen si vijon:

Te arketueshme nga aktiviteti i shfrytezimit, eshte **39,249,343 leke** sepse shoqeria ka kliente te pa arketuar deri me 31.12.2018 disa prej klienteve jane mbyllur me furnitorin, pasi kompania ka nenshkruar kontrata kleringu per ofrimin dhe marrjen e sherbimeve apo asetete te cilat jane mbyllur me faturat tatimore per efektet tatimore .

Llogari kerkesa te arketueshme ne leke si me poshte:

| Llogari / kerkesa te arketueshme | Monedha    | Kursi I kembimit | Vlera             |
|----------------------------------|------------|------------------|-------------------|
| kliente                          |            |                  | 8,935,489         |
| kliente ne euro                  | 245,615.41 | 123.42           | 30,313,854        |
| <b>Totali</b>                    |            | -                | <b>39,249,343</b> |

**Shenime (3)+(4)**

Llogaria “ Te drejta te arketueshme te tjera” ne 31.12.2018 eshte **22,320 leke** dhe perbehet vetem nga tvsh e paguar ne dogane qe nga 2016, pasi tatim fitimi i parapaguar u kompensua me ate te llogaritur dhe diferenca do te shkoj ne detyrime per tu paguar ne vitin 2019.

| <b>Kerkesa te tjera te arketueshme</b> |               |
|--|---------------|
| TVSH NE DOGANE                         | 73            |
| TVSH                                   | 22,247        |
| <b>Totali</b>                          | <b>22,320</b> |

Shpenzimet e periudhave te ardhme paraqiten si shpenzime te cilat do te njihen per gjate periudhes ushtrimore 2018, por qe kane ardhur si rezultat I kontratave te lidhura dhe te faturuara per periudhen ushtrimore 2017 -2018 te cilat jane konstatuar nje pjese si shpenzime te ushtrimit per 2018.

| <b>Shpenzime te periudhave te ardhshme</b> |                  |
|--|------------------|
| shpenzime per qira                         | 68,640           |
| Fonde te ngurtesuara                       | 111,765          |
| Shpenzime per polica sigurimi              | 1,077,564        |
| <b>Totali</b>                              | <b>1,257,969</b> |

### 3.Aktive afatgjata Materiale

Kjo shoqeri disponon Aktive te veta **afatgjata materiale** si makineri dhe pajisje energjitike, makineri dhe pajisje pune, instrumente dhe vegla, automjete, mobilje dhe pajisje zyre, pajisje informative, instalime teknike specifike, grafika, vepra arti dhe te tjera te cilat jane pasqyruar ne bilancin kontabel me Vleren Neto duke i zbritur amortizimin.

Llogaria e Aktiveve afatgjata materiale eshte ne vleren **26,735,235** leke, e cila perfshin blerje si pajisje informatike, mobilje dhe pajisje zyre, instalime e te tjera, te cilat jane paraqitur ne bilanc me VNK.

### Shenime5+6

| <b>Aktive afatgjata materiale</b>          |                   |
|--|-------------------|
| Makineri dhe pajisje energjitike           | 675,933           |
| Makineri dhe pajisje pune                  | 853,799           |
| <b>Totali</b>                              | <b>1,529,732</b>  |
| <b>Aktive te tjera afatgjata materiale</b> |                   |
| Instalime Teknike Specifike                | 2,420,612         |
| Instrumenta dhe vegla                      | 226,366           |
| Automjete                                  | 2,002,608         |
| Mobilje dhe Pajisje Zyre                   | 2,675,268         |
| Pajisje Informatike                        | 16,832,659        |
| Te tjera                                   | 941,811           |
| Grafika televizion                         | 323,971           |
| inventar ekonomik                          | 1,253,220         |
| Vepra arti                                 | 58,720            |
| <b>Totali</b>                              | <b>26,735,235</b> |

Amortizimi I llogaritur per kete vit eshte **4,445,499 leke** dhe ai I akumuluar paraqitet ne vleren **770,847 leke** per makineri dhe pajisje dhe **11,037,378 leke** per te tjera AAM.

| <b>amortizimi i llogaritur</b>                 |                  |
|--|------------------|
| Amortizim per Makineri dhe pajisje energjitike | (332,156)        |
| Amortizim per Makineri dhe pajisje pune        | (438,691)        |
| <b>Totali</b>                                  | <b>(770,847)</b> |

|   |                     |
|---|---------------------|
| Amortizim per Instalime Teknike Specifike | (1,216,415)         |
| Amortizim per Instrumenta dhe vegla       | (115,942)           |
| Amortizim per Automjete                   | (636,910)           |
| Amortizim per Mobilje dhe Pajisje Zyre    | (960,803)           |
| Amortizim per Pajisje Informatike         | (7,071,798)         |
| Amortizim per te tjera AA materiale       | (354,328)           |
| Amortizim per Grafiken televizion         | (93,749)            |
| Amortizim per inventarin ekonomik         | (587,433)           |
| <b>Totali</b>                             | <b>(11,037,378)</b> |

#### **Vlera Kontabel Neto E Pasqruar Ne Bilanc Eshte 16,456,742 Leke.**

Vlerat dhe klasifikimi ne grupe i AAM-ve te pasqruara ne bilanc dhe ne tabelen e mesiperme jane te perputhura me te dhenat e kontabilitetit dhe te inventarizimeve fizike qe jane kryer ne fund te vitit.

| <b>Vlera Kontabel Neto</b>             |                |
|--|----------------|
| V.K.N Makineri dhe pajisje energjitike | 343,777        |
| V.K.N Makineri dhe pajisje pune        | 415,108        |
| <b>Totali</b>                          | <b>758,885</b> |

|                                   |                   |
|-----------------------------------|-------------------|
| V.K.N Instalime Teknike Specifike | 1,204,197         |
| V.K.N Instrumenta dhe vegla       | 110,424           |
| V.K.N Automjete                   | 1,365,698         |
| V.K.N Mobilje dhe Pajisje Zyre    | 1,714,465         |
| V.K.N Pajisje Informatike         | 9,760,861         |
| V.K.N Te tjera                    | 587,483           |
| VKN Vepra arti                    | 58,720            |
| V.K.N Grafiken televizion         | 230,222           |
| VKN.inventar ekonomik             | 665,787           |
| <b>Totali</b>                     | <b>15,697,857</b> |

#### 4. Aktive afatgjata Jomateriale

Kjo shoqeri disponon Aktive te veta **afatgjata jomateriale** si marka rreze, marka dhe patenta, marka made in Albania, dhe licenca analoge te cilat jane pasqyruar ne pozicionin financiar me Vleren Neto kontabel. Llogaria e Aktiveve afatgjata jomateriale eshte ne vleren **488,959 leke**

Vlerat dhe klasifikimi ne grupe i AAJM-ve te pasqyruara ne bilanc dhe ne tabelen e mesiperme jane te perputhura me te dhenat e kontabilitetit dhe te inventarizimeve fizike qe jane kryer ne fund te vitit.

##### Shenime (7)

| <b>Te tjera afatgjata jomateriale</b> |                |
|---------------------------------------|----------------|
| Marka Rreze                           | 6,500          |
| Marka made in Albania                 | 6,500          |
| Marka dhe Patenta                     | 15,000         |
| software                              | 61,104         |
| Licence analoge                       | 416,667        |
| <b>Totali</b>                         | <b>505,771</b> |

|                                       |                |
|---------------------------------------|----------------|
| Amortizim per te tjera AA Jomateriale | (16,812)       |
| V.K.N Te tjera AA Jomateriale         | <b>488,959</b> |

## II. Shenime per Detyrimet dhe kapitalin

### 1. Detyrimet

Detyrimet Afatshkurtra jane paraqitur ne Bilanc per shumatat qe do te paguhen pas dates 31.12.2018.

#### Te pagueshme per aktivitetin e shfrytezimit

##### Shenime (8)+ (9)

| <b>Detyrime te tjera ndaj te treteve</b> |                |
|--|----------------|
| PARADHENIE PER FURNIZIM                  | 505,991        |
| <b>Totali</b>                            | <b>505,991</b> |

**Per klientin Mccain kemi nje kontrate premtimi e faturuar si paradhenie e cila do te konsumohet ne periudhen ushtrimore qe vijon .**

Te pagueshme per aktivitetin e shfrytezimit" pasqyron detyrimet ndaj furnitoreve dhe te treteve per blerjen e sherbimeve pa u likujduar ne fund te ushtrimit me nje vlere prej **15,529,492 leke dhe 5,321,624 leke**. Disa nga furnitoret paraqiten edhe si kliente pasi kompania punon edhe me kontrata kleringu te cilat jane te justifikuara edhe me fatura tatimore nga palet. Detyrimet ndaj furnitoreve ne daten 31 Dhjetor 2018 paraqiten si vijon:

| Furnitor per t'u paguar | Monedhe e huaj | Kursi I kembimit | Leke              |
|-------------------------|----------------|------------------|-------------------|
| Furnitore ne leke       |                |                  | 15,529,492        |
| Furnitore ne euro       | 43,118.00      | 123.42           | 5,321,624         |
| <b>Totali</b>           |                |                  | <b>20,851,116</b> |

### shenime (10)-Te pagueshme ndaj Punonjesve

Detyrime ndajpunonjesve dhe shtetit jane konsatuar, por jo paguar brenda vitit ustrimor dhe ne muajin dhjetor, pagesat ngelen per t'u bere ne muajin pasardhes.

| Detyrime ndaj Punonjesve        |                   |
|---------------------------------|-------------------|
| Detyrime per dieta              | 6,609,664         |
| Detyrime per Sig.Shoq. & Shend. | 1,329,496         |
| Detyrime per TAP                | 317,200           |
| Detyrime per paga               | 4,330,831         |
| <b>Totali</b>                   | <b>12,587,191</b> |

### Shenime 11)

#### Te pagueshme per detyrime tatimore

| Të pagueshme për detyrimet tatimore |                |
|-------------------------------------|----------------|
| Tatimi ne burim                     | 72,748         |
| Tatim fitim                         | 578,618        |
| <b>Totali</b>                       | <b>651,366</b> |

Shpenzimi per tatim fitimin per kete vit i eshte zbritur tatim fitimi I parapaguar ne vleren **309,563 leke** dhe detyrimi I mbetur eshte **578,618 leke** .

### Shenime (12)

Shpenzimet te cilat jane bere dhe qe pritet te paguhen ne fillim te vitit 2019 bazuar ne kontratat te lidhur me palet

| <u>Te tjera te pagueshme:</u> |                |
|-------------------------------|----------------|
| detyrime per qerat            | 762,390        |
| <b>Totali</b>                 | <b>762,390</b> |

### Shenime (13)

Te pagueshme per shpenzime te llogaritura jane per pagesa te shpenzimeve te cilat jane konstatuar ne dhjetor te 2018.

| Te pagueshme per shpenzime te konstatuara |                |
|---|----------------|
| shpenzime te llogaritura                  | 257,916        |
| Debitor kreditor                          | 3,784          |
| <b>Totali</b>                             | <b>261,700</b> |

### 3-Detyrimet Afatgjata

Detyrime ndaj ortakeve

Ku perfshihen:

Llogaria *Detyrime ndaj Ortakut* eshte ulur ne vleren **2,049,179** leke, realisht eshte ulur ndjeshem nga nje vit me pare pasi shoqeria ka shlyer nje pjese te mire te saj per likuiditet duke u bazuar ne statut si dhe ne vendimin e asamblese, shlyerja e detyrimit te mbetur pritet te behet pergjate viteve ne vazhdim

|                           |  |                  |
|---------------------------|--|------------------|
| <b>Detyrime te tjera:</b> |  |                  |
| Detyrime ndaj ortakut     |  | 2,049,179        |
| <b>Totali</b>             |  | <b>2,049,179</b> |

### 4.Pasqyra e Kapitaleve neto 2018

Gjendja e Kapitalieve te veta paraqitet ne vleren totale **30,558,497 leke** per kete vit ka pesuar rritje si pasoje e shtimit te kapitalit nga ortaku si dhe sipas vendimit te Asamblese se ortakut dt 30.06.18, nje pjese e fitimit te vitit te kaluar, ka shkuar per rritje kapitali aksionar si edhe ne krijimin e rezerves ligjore .Shoqeria per kete vit rezulton me fitim.

|                          |  |                   |
|--------------------------|--|-------------------|
| <b>Kapitali</b>          |  |                   |
| Kapitali I paguar        |  | 27,256,938        |
| Rezerva ligjore          |  | 2,931,206         |
| Fitim Humbje e mbartur   |  |                   |
| Fitimi i Vitit Ushtrimor |  | 370,353           |
| <b>Totali</b>            |  | <b>30,558,497</b> |

## III.SHENIME MBI TE ARDHURAT DHE SHPENZIMET

Per periudhen e vitit ushtrimor Janar–dhjetor 2018, shoqeria ka kryer shpenzime dhe ka realizuar te ardhura nga shitje sherbimesh te cilat paraqiten ne llogarite e klasave 6 dhe 7. Per vitin ushtrimor te mbyllur me 31 Dhjetor 2018 shoqeria rezulton me fitim fiskal dhe fitim ushtrimor.

### 1. Te ardhurat nga veprimtaria kryesore

Te ardhura e realizuara gjate ushtrimit, sipas segmenteve(kategorive) te biznesit paraqitet si vijon:

#### Shenime (16)

|                         |                    |
|-------------------------|--------------------|
| <b>TE ARDHURAT</b>      |                    |
| Te ardhura nga reklamat | 136,045,213        |
| Te drejta transmetimi   | 3,073,750          |
| Autofaturime            | 56,543             |
| <b>Totali</b>           | <b>139,175,505</b> |

## 2. Shpenzime personeli

Shoqeria ka punesuar punonjes konform dispozitave ligjore. Per ata jane paguar pagat ,jane llogaritur dhe jane paguar kontributet e sigurimeve shoqerore dhe shendetesore , tatimin mbi te ardhurat nga punesimi rregullisht.

### Shenime (17)

| <b>Kosto e Punes</b> |                     |
|----------------------|---------------------|
| Paga punonjesish     | - 55,241,282        |
| Sigurimet shoqerore  | - 8,707,236         |
| <b>Totali</b>        | <b>- 63,948,518</b> |

## 3. Shpenzimet e tjera

Shpenzimet e tjera per vitin ushtrimor janar –dhjetor 2018 paraqiten si vijon:

| <b>Shpenzime te tjera</b>                      |                     |
|--|---------------------|
| Blerje energji, avull, uje                     | 3,362,362           |
| Shpenzime karburanti                           | 2,841,785           |
| Blerje te pastokueshme                         | 373,140             |
| Blerje te drejta transmetimi/Platfome Digitalb | 5,039,560           |
| Qira zyre                                      | 5,780,528           |
| Qera/Mirembajtje antena                        | 9,445,689           |
| Mirembajtje dhe riparime                       | 1,889,241           |
| Shpenzime ruajtje                              | 3,606,800           |
| shpenzime kancelarike                          | 142,652             |
| shpenzime per agjenci doganore                 | 55,088              |
| Shpenzime ligjore                              | 429,500             |
| Shpenzime interneti                            | 4,566,242           |
| Publicitet reklama/shpenzime grafike           | 911,872             |
| Shpenzime abonimi                              | 122,050             |
| Personel nga jashte ndermarrjes                | 242,060             |
| shpenzime per kontabilitet                     | 635,000             |
| shpenzime licencimi                            | 1,356,182           |
| Transferime, udhetime, dieta                   | 16,820,282          |
| autofaturime                                   | 56,543              |
| Shpenzime per gjoba                            | 49,939              |
| shpenzime per siguracione                      | 1,029,684           |
| Te tjera                                       | 904,710             |
| shpenzime transporti                           | 7,387               |
| shpenzime bankare                              | 271,442             |
| shpenzime taxa lokale                          | 47,000              |
| shpenzime te tjera per personelin              | 720,758             |
| Shpenzime postare e telekom.                   | 2,722,683           |
| Shpenzime per pritje dhe perfaqesime           | 1,139,309           |
| shpenzime per mosarketim nga te tretet         | 797,700             |
| Shpenzime te panjohura                         | 2,891,242           |
| <b>Totali</b>                                  | <b>- 68,258,428</b> |



**Shenime 19-20)****4. Te ardhurat dhe shpenzimet financiare**

Shpenzimet nga kembimet valutore dhe komisionet bankare qe shoqeria ka paguar gjate periudhes kontabile si vijon:

|                                |                |
|--------------------------------|----------------|
| te ardhura financiare          |                |
| fitim nga kembimet valutore    | 232,645        |
| TR/nga interesa                | 321            |
| Te ardhura te tjera financiare | 380,890        |
| <b>Totali</b>                  | <b>613,855</b> |

**Shenime 20)**

|                              |                    |
|------------------------------|--------------------|
| shpenzime financiare         | -                  |
| Humbje nga kembimet valutore | 1,878,233          |
| Shpenzime nga interesa       | 148                |
| <b>Totali</b>                | <b>- 1,878,381</b> |

**5. Shpenzimet e panjohura**

**Shenime 21)** Shpenzimet e panjohura qe shoqeria ka realizuar gjate periudhes kontabile jane kryesisht blerje te panjohura fiskalisht ose te pa dokumentuara me fature tatimore:

|   |                  |
|---|------------------|
| <b>Shpenzimet e panjohura</b>                       |                  |
| Shpenzime te tjera te panjohura+ gjoba +mosarketimi | 3,738,881        |
| shpenzime per pritje 0.3% e qarkullimit             | 721,782          |
| shpenzime pa kupona                                 | 202,011          |
| <b>Totali</b>                                       | <b>4,662,674</b> |

**Shenime 22)****6. Fitimi i ushtrimit dhe tatimi mbi fitimin**

Per vitin fiskal janar–dhjetor 2018 shoqeria rezulton me fitim bruto **1,258,534 leke** dhe si fitim neto **370,353 leke**. Kjo do te thote qe pergjate kesaj periudhe shoqeria ka pasur performance pozitive dhe per rrjedhoje jane mbuluar fiskalisht shpenzimet e kryera nga shoqeria.

|              |  |                  |
|--------------|--|------------------|
| S(22)        | <b>Rezultati Ushtrimor</b>                         |                  |
|              | <b>Totali I te ardhurave</b>                       | 139,789,360      |
|              | <b>Totali I shpenzimeve</b>                        | - 138,530,826    |
| <b>1</b>     | <b>Rezultati Ushtrimor</b>                         | <b>1,258,534</b> |
| <b>2</b>     | <b>Shpenzime te panjohura+penalite &amp; gjoba</b> | <b>4,662,674</b> |
| <b>2</b>     | <b>Fitim humbja e mbartur</b>                      |                  |
| <b>3=1+2</b> | <b>Fitim/Humbja para tatimit</b>                   | <b>5,921,208</b> |
| <b>4</b>     | <b>Tatimi mbi fitim</b>                            | <b>888,181</b>   |
| <b>5</b>     | <b>Tatimi mbi fitim I paragauar</b>                | <b>- 309,563</b> |
| <b>6=1-4</b> | <b>Fitim/Humbja neto e vitit financiar</b>         | <b>370,353</b>   |

## SHENIMET SHPJEGUESE

### **B Shënimet qe shpjegojnë zërat e ndryshëm të pasqyrave financiare**

### **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 qe kerkojne korigjim nuk ka.

Hartuesi i Pasqyrave Financiare  
(Rovena AGOLLI)



Per Drejtimin e Njesise Ekonomike  
(Vilma THEODHOS)

