

SHENIMET SHPJEGUESE

Sgarim:

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 shpjegimeve duhet të jete :

- 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: 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 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 perparise 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 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.

Referenca

B Shënime që shpjegojnë zërat e ndryshëm të pasqyrave financiare

I AKTIVET AFAT SHKURTERA



1 Aktivet monetare

1.1 Banka

Nr	Emri i Bankes	Monedha	Nr llogarise	Vlera ne valute	Kursi fund vitit	Vlera ne leke
	Banka Kombetare Tregtare	ALL				87,986
Totali						87,986

1.2 Arka

Nr	EMERTIMI	Vlera ne valute	Kursi fund vitit	Vlera ne leke
	Arka ne Leke			5,207,224
	Arka ne Euro			
	Arka ne Dollare			
	Pulla tatimore, bileta, te tjera me vlere			
Totali				5,207,224

2 Investime

2.1 Në tituj pronësie të njërive ekonomike brenda grupit

Shoqëria nuk ka tituj pronësie të njërive 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

7,589,270

7,088,540

- > Fatura të pa likuiduara nën një vit
- > Fatura të pa likuiduara mbi një vit
- > Zhvlerësimi i të drejtave dhe detyrimeve

Inventari i klienteve bashkangjitur

3.2 Nga njësitë ekonomike brenda grupit

- > Shoqëria nuk ka të drejta dhe detyrimet ndaj njërive ekonomike brenda grupit

3.3 Nga njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse

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

3.4 Te 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 (tepricë debitore)
- > Llogari të përkohshme ose në pritje (tepricë debitore)
- > Zhvlerësimi i të drejtave dhe detyrimeve (i detajuar për çdo ze si me sipër)

500,730

500,730

- 3.5 Kapital i nënshkruar i papaguar
 - > Kapitali i nënshkruar gjithsej
 - > Kapitali i nënshkruar i paguar



4 Inventarët
 4.1 *Lëndë e parë dhe materiale të konsumueshme*
 > Materiale ndihmës
 > Lëndë djegëse
 > Pjesë ndërrimi
 > Materiale ambalazhimi
 > Materiale të tjera
 > Inventari i imët dhe ambalazhet
 > Zhvlerësimi i materialeve të para
 > Zhvlerësimi i materialeve të tjera
Inventaret analitike bashkangjitur

4.2 *Prodhime në proces dhe gjysëmprodukte*
 > Prodhimi në proces
 > Punime në proces
 > Shërbime në proces
 > Zhvlerësimi i prodhimeve në proces
Inventaret analitike bashkangjitur (kur ka)

4.3 *Produkte të gatshme*
 > Produkte të ndërmjetëm
 > Produkte të gatshëm
 > Nënprodukte dhe produkte mbeturinë
 > Zhvlerësimi i produkteve të gatshëm
Inventaret analitike bashkangjitur

4.4 *Mallra*
 > Mallra
 > Zhvlerësimi i mallrave dhe (produkteve) për shitje
Inventari mallrave bashkangjitur

20,093,218

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
Inventaret analitike bashkangjitur

4.6 *AAGJM të mbajtura për shitje*
 > AAGJM të mbajtura për shitje
Inventari bashkangjitur

4.7 *Parapagime për inventar*
 > Materiale të para
 > Materiale të tjera
 > Produkte të gatshëm
 > Mallra (dhe produkte) për shitje
 > Gjë e gjallë
Inventaret analitike bashkangjitur

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

588,000

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

II AKTIVET AFATGJATA

7.1 **Aktivët financiarë**
Tituj pronësie në njësitë ekonomike brenda grupit
 > Aksione të shoqërive të kontrolluara
 > Zhvlerësimi Aksione të shoqërive të kontrolluara



[Handwritten signature]

- > Aksione të shoqërive të lidhura
- > Zhvleresimi Aksione të shoqërive të lidhura
- 7 Tituj të huadhënies në njësitë ekonomike brenda grupit
 - > Huadhënie afatgjatë në njësitë ekonomike brenda grupit
 - > Zhvleresimi 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
 - > Zhvleresimi 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
 - > Zhvleresimi 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
 - > Zhvleresimi 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
 - > Zhvleresimi Të drejta të tjera afatgjatë
 - > Zhvleresimi Të drejta dhe detyrime ndaj pjesëtarëve të tjerë të grupit
 - > Zhvleresimi Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe aksionerëve
- 8 Aktive materiale
- 8.1 Toka dhe ndërtesa
- 8 Impiante dhe makineri 2,757,177
- 8.3 Të tjera Instalime dhe pajisje
- 8 Parapagime për aktive materiale dhe në proces

Analiza e posteve të amortizueshme

Nr	Emertimi	Viti raportues			Viti paraardhës		
		Vlera	Amortizimi	Vl.mbetur	Vlera	Amortizimi	Vl.mbetur
	Toka e ndërtesa						
	Impiante e makineri						
	Të tjera Ins. pajisje	3,685,458	928,281	2,757,177	4,153,113	803,078	3,350,035
	Shuma	3,685,458	928,281	2,757,177	4,153,113	803,078	3,350,035

Aktivitet e blera gjate vitit
 Aktivitet kontribut i ortakëve në kapitalin e shoqërisë gjate vitit
 Aktivitet nga Egzistenca e kontrollit efektiv (SKK 1; 17,18,79,80) gjate vitit

Inventaret analitike bashkangjitur

9 Aktivet biologjike

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

10 Aktivet jo materiale

- > Koncesione
 - Koncesione me vleren fillestare
 - Koncesionet (amortizimi)
 - Koncesionet (zhvlerësimi)
- > Patenta, licenca, marka e aktive të ngjashme
 - Patenta, licenca, marka e aktive të ngjashme me vlerë fillestare
 - Patenta, licenca, marka e aktive të ngjashme (amortizimi)
 - Patenta, licenca, marka e aktive të ngjashme (zhvlerësimi)
- > Emri i mire
 - Emri i mire me vlerë fillestare



[Handwritten signature]

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	<i>Titujt e huamarrjes</i>	
	> 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	<i>Detyrime ndaj institucioneve të kredisë</i>	
	> 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 ardhshëm	
13.3	<i>Arkëtime në avancë për porosi</i>	
	> Parapagime të marra	
13.4	<i>Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit</i>	33,566,538
	> Furnitorë për mallra, produkte e shërbime	33,566,538
	Inventari i Furnitoreve bashkangjitur	
	> Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë	
	Inventari i debitoreve te tjere bashkangjitur	
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>	584,446
	> Paga dhe shpërblime	447,984
	> Paradhënie për punonjësit	
	> Sigurime shoqërore dhe shëndetsore	136,462
	> Organizma të tjera shoqërore	
	> Detyrime të tjera	
13.9	<i>Të pagueshme për detyrimet tatimore</i>	222,122
	> Akciza	
	> Tatim mbi të ardhurat personale	44,228



[Handwritten signature]

	> Tatime të tjera për punonjësit	
	> Tatim mbi fitimin	
	> Shteti- TVSh për t'u paguar	177,894
	> Të tjera tatime për t'u paguar dhe për t'u kthyer (teprica kreditore)	
	> Tatime të shtyra (teprica kreditore)	
	> Tatimi në burim	
13.10	<i>Të tjera të pagueshme</i>	
	> Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe pronarëve	3,818,309
	> 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	<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	
	Analiza e blerjeve me qira financiare	
	> Huamarrje afatgjata nga Bankat	
	Banka 1	
	Banka 2	
	Banka 3	
	> 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	
	<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	<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	
	18 Të pagueshme për shpenzime të konstatuara	
	19 Të ardhura të shtyra	
	20 Provizione:	
20.1	Provizione për pensionet	
20.2	Provizione të tjera	



[Handwritten signature]

	21 Detyrime tatimore të shtyra	
	22 Kapitali dhe Rezervat	
	23 Kapitali i Nënshkruar	100,000
	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	- 3,637,547
	28 Fitim / Humbja e Vitit	- 2,446,138

Pasqyra e te Ardhurave dhe Shpenzimeve

Te ardhurat perbehen

• Shitja e mallit	121,894,194
• te tjera	
•	
•	

Shpenzimet perbehen

• Materiale te konsumuara	124,340,332
• Kostoja e punes	103,707,716
• Amortizimi	8,271,651
• dif kursi kembimi	928,281
• Te tjera 61-63	-
	11,432,684

10 Fitimi (Humbja) e vitit financiar

• Fitimi i ushtrimit	- 2,446,138
• Shpenzime te pa zbriteshme	1,501,080
• Fitimi para tatimit	- 2,446,138
• Tatimi mbi fitimin	-

Në shpenzimet e pazbritëshme përfshihen zërat e mëposhtëm:

> Gjoha	31,125
> Etj	1,469,955
>	

Pasqyra e Fluksit Monetar - Metoda Indirekte

Mjetet monetare ne fillim te periudhes kontabel	4,289,798
---	-----------

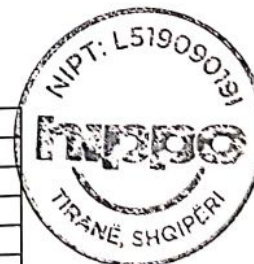
Ne fluksin monetar kane ndikuar

Pozitivisht :

Fitimi para tatimit	- 2,446,138
Amortizimin	928,281
Aktive te tjera financiare afatshkurtra	-
Rritje/(rënie) në detyrime për punonjësit	-
Arkëtime nga emetimi i kapitalit aksionar	-
Rritje/renie ne tepricen e detyrimeve ,per tu paguar	1,990,617
Shuma e Faktoreve me influence Pozitive	472,760

dhe Negativisht :

Rritje/renie ne tepricen e kerkesave te arketueshme	2,966,962
Blerja e aktiveve afatgjata materiale	- 335,423
Dividende te paguar	- 729,415



[Handwritten signature]

Parapagime dhe shpenzime te shtyra		-
Rënie/(ritje) në inventarë		
Mjetet monetare ne fillim te periudhes kontabel	-	1,369,472
Shuma e Faktoreve me influence Negative		4,289,798
		532,653
Gjendja e Mj.Monetare me 31.12.2018		5,295,210

Pasqyra e Ndryshimeve ne Kapital

• Fitimi (humbja) neto e vitit financiar	-	2,446,138
• 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.

Per Drejtimin e Njesise Ekonomike

Meland Qirko