

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) 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 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 perparetise 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 qendrueshmerise 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,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 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 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 Shënime të shpjegojnë zërat e ndryshëm të pasqyrave financiare

I AKTIVET AFAT SHKURTERA



1 Aktivet monetare

Banka

<i>Banka</i>						
Nr	Emri i Bankes	Monedha	Nr llogarise	Vlera ne valute	Kursi fund vitit	Vlera ne leke
	Banka Kombetare Tregtare	ALL	426000989			178,426
	Totali					178,426

Arka

Nr	EMERTIMI	Vlera ne valute	Kursi fund vitit	Vlera ne leke
	Arka ne Leke			3,659,080
	Arka ne Euro			
	Arka ne Dollare			
	Pulla tatimore,bileta,te tjera me vlere			
	Totali			3,659,080

2 Investime

2.1 Në tituj pronësie të njësjive ekonomike brenda grupit

Shogeria nuk ka tituj pronesie te njesive ekonomike brenda grupit

2 Aksionet e veta

Shogeria nuk ka riblerje te aksione te emetuara me pare nga ana jone

2.3 Te tjera Financiare

Shogeria nuk ka aktive te tjera financiare te investuara

3 Të drejta të arkëtueshme

3.1 *Nga aktiviteti i shfrytëzimit*

Kliente per mallra,produkte e sherbime

7,292,344

5,158,124

> Fatura te pa likuiduara nen nje vit

> Fatura te pa likuiduara mbi nje vit

> Zhvleresimi i te drejtave dhe detyrimeve

Inventari i klienteve bashkangjitur

3.2 *Nga njësitië ekonomike brenda grupit*

> Shogeria nuk ka te drejta dhe detyrimendaj njesive ekonomike brenda grupit

3.3 *Nga njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse*

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

3.4 Të tjera

2,134,220

- > Të drejta për t'u arkëtuar nga proceset qijqësore

> Parapagime të dhëna

- > Tatim mbi të ardhurat personale (teprica debitoare)

- > Tatime të tjera për punonjësit (teprica debitoare)

> Tatim mbi fitimin (teprica debitore)

> Shteti- TVSH për tu marrë

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

- > Tatimi nă burim (teprica debitore)

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

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

> Qera financiare (kur është afatshkurtër dhe ka teprice debitoare)

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

- > Llogari të përkohshme ose në pritje (tepricë debitoare)

> Zhvlerësim i të drejtave dhe detyrimeve (i detajuar për çdo ze si më sipër)

3.5 Kapital i nënshkruar i papaqur

> 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 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 *Prodime në proces dhe gjysëmprodukte*

- > Prodimi në proces
- > Punime në proces
- > Shërbime në proces
- > Zhvlerësimi i prodimeve 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

24,360,723

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

6 Të arkëtueshme nga të ardhurat e konstatuara

- > Interesa aktive të llogaritura
- > Të ardhura të llogaritura

II AKTIVET AFATGJATA

7 Aktivet financiare



Handwritten signature

- 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 4,681,432
- 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	VI.mbetur	Vlera	Amortizimi	VI.mbetur
	Toka e ndërtesa						
	Impiante e makineri						
	Të tjera Ins. pajisje	6,233,422	1,551,991	4,681,432	5,912,439	1,463,728	6,032,261
	Shuma	6,233,422	1,551,991	4,681,432	5,912,439	1,463,728	6,032,261

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 vlerën 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)



[Handwritten signature]

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 debitoare)

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
 - 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 ardheshem
- 13.3 *Arkëtime në avancë për porosi*
- > Parapagime të marra
- 13.4 *Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit*
- > Furnitorë për mallra, produkte e shërbime
 - Inventari i Furnitoreve bashkangjitur**
 - > Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë
 - Inventari i debitoreve te tjere bashkangjitur**
- 13.5 *Dëftesa të pagueshme*
- > Premtim pagesa të pagueshm per furnizime
- 13.6 *Të pagueshme ndaj njësive ekonomike brenda grupit*
- > Të drejta / detyrime ndaj pjesëtarëve të tjerë të grupit
- 13.7 *Të pagueshme ndaj njësive ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse*
- > Të drejta detyrime ndaj njësive ekonomike me interesa pjesëmarrëse
- 13.8 *Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoqërore/shëndetsore*
- > Paga dhe shpërblime
 - > Paradhënie për punonjësit
 - > Sigurime shoqërore dhe shëndetsore
 - > Organizma të tjera shoqërore

38,581,123

38,581,123

55,156

51,789

106,945



	> Detyrime të tjera	
13.9	<i>Të pagueshme për detyrimet tatimore</i>	127,763
	> Akciza	
	> Tatim mbi të ardhurat personale	27,395
	> Tatime të tjera për punonjësit	
	> Tatim mbi fitimin	67,518
	> Shteti- TVSh për t'u paguar	
	> Të tjera tatime për t'u paguar dhe për t'u kthyer (teprica kreditore)	
	> Tatime të shtyra (teprica kreditore)	
	> Tatimi në burim	32,850
13.10	<i>Të tjera të pagueshme</i>	
	> Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe pronarëve	1,047,600
	> 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 emetuara	
	> 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 një vit	
	<u>Inventari i Furnitoreve bashkangjitur</u>	
	> Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë mbi një vit	
	<u>Inventari i debitoreve të tjere bashkangjitur</u>	
17.5	<i>Dëftesa të pagueshme</i>	
	> Premtim pagesa të pagueshm për furnizime mbi një vit	
17.6	<i>Të pagueshme ndaj njësive ekonomike brenda grupit</i>	
	> Të drejta / detyrime ndaj pjesëtarëve të tjerë të grupit mbi një vit	
17.7	<i>Të pagueshme ndaj njësive ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse</i>	
	> Të drejta detyrime ndaj njësive ekonomike me interesa pjesëmarrëse	
17.8	<i>Të tjera të pagueshme</i>	
	> Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe pronarëve mbi një vit	
	> Dividendë për t'u paguar mbi një 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****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**28 Fitim / Humbja e Vitit**

100,000

- 1,018,855

1,279,218

Pasqyra e te Ardhurave dhe Shpenzimeve**Te ardhurat perbehen**

- Shitja e mallit

- te tjera

•

•

127,819,898

Shpenzimet perbehen

- Materiale te konsumuara

- Kostoja e punes

- Amortizimi

- dif kursi kembimi

- Te tjera 61-63

126,045,150

107,749,020

7,162,995

1,551,991

-

9,581,144

10 Fitimi (Humbja) e vitit financiar

1,774,749

- Fitimi i ushtrimit

- Shpenzime te pa zbriteshme

- Fitimi para tatimit

- Tatimi mbi fitimin

1,774,749

1,528,787

1,774,749

495,530

Në shpenzimet e pazbritëshme përfshihen zërat e mëposhtëm:

> Gjoha

> Etj

>

72,846

1,455,941

Pasqyra e Fluksit Monetar - Metoda Indirekte

Mjetet monetare ne fillim te periudhes kontabel

4,364,333

Ne fluksin monetar kane ndikuar

Pozitivisht :

Fitimi para tatimit	1,279,218
Amortizimin	1,551,991
Aktive te tjera financiare afatshkurtra	- 117,819
Rritje/(rënie) në detyrime për punonjësit	-
Arkëtime nga emetimi i kapitalit aksionar	- 370,578
Rritje/renie ne tepricen e detyrimeve ,per tu paguar	2,342,812
Shuma e Faktoreve me influence Pozitive	



dhe Negativisht :

Rritje/renie ne tepricen e kerkesave te arketueshme	353,864
Blerja e aktiveve afatgjata materiale	- 201,161
Dividente te paguar	- 300,000
Parapagime dhe shpenzime te shtyra	-
Rënie/(ritje) në inventarë	- 2,722,342
Mjetet monetare ne fillim te periudhes kontabel	4,364,333
Shuma e Faktoreve me influence Negative	- 2,869,639
Gjendja e Mj.Monetare me 31.12.2018	3,837,506

Pasqyra e Ndryshimeve ne Kapital

• Fitimi (humbja) neto e vitit financiar	1,279,218
• 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

