

# SHENIMET SPJEGUESE

## A I Informacion i përgjithshëm

- 1 Kuadri ligjor: Ligji 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 gene 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 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 vleresimin e 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 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 2 % te vlefes se mbetur.
- Makineri e pajisje me 5 % te vlefes se mbetur
- Kompjutera e sisteme informacioni me 20 % te vlefes se mbetur
- Mjete transporti me 10 % 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**

##### **GJENDJE BANKA 31.12.2018**

<b>PERSHKRIM</b>	<b>Mon</b>	<b>Gjendjet sipas monedhes dt 31.12.2018</b>	<b>KURSI I BSH 30.12.2018</b>	<b>Gjendja e konvert ne lek me kursin e BSH</b>
UNION BANK LEKE	Lek	424,265	1	424,265
BKT LEKE	Lek	39,135,264	1	39,135,264
CREDINS BANK LEKE	Lek	2,197,534	1	2,197,534
RFZ BANK LEKE	Lek	1,167,361	1	1,167,361
RFZ BANK LEKE 2	Lek	1,942	1	1,942
RFZ BANK LEKE 3	Lek	5,269	1	5,269
PROCREDIT BANK LEKE	Lek	479,158	1	479,158
		<b>43,410,793</b>		<b>43,410,793</b>

UNION BANK EURO	EUR	15,029.36	123.42	1,854,924
BKT EURO	EUR	503,341.39	123.42	62,122,394
CREDINS BANK EURO	EUR	7,305.50	123.42	901,645
RFZ BANK EURO	EUR	172.16	123.42	21,248
RFZ BANK EURO 2	EUR	-	123.42	-
		<b>525,848</b>		<b>64,900,211</b>

UNION BANK USD	USD	166.65	107.82	17,968
BKT USD	USD	-	107.82	-
CREDINS BANK USD	USD	348.25	107.82	37,548
RFZ BANK USD	USD	47.28	107.82	5,098
PROCREDIT BANK USD	USD	-	107.82	-
		<b>562.18</b>		<b>60,614</b>

**TOTALI BANKA**

**108,371,618**

##### **GJENDJE ARKA 31.12.2018**

<b>PERSHKRIM</b>	<b>SIMBO</b>	<b>GJEND.MON VENDI</b>	<b>KURSI I BSH 30.12.2018</b>	<b>GJEND.MON VENDI SIPAS KURSIT B.SH</b>
ARKA NE LEK	Lek	389,754	1	389,754
ARKA NE EURO	EUR	1,507.90	123.42	186,105
ARKA NE DOLLAR	USD	674.48	107.82	72,722
<b>TOTALI ARKA</b>				<b>648,581</b>

#### **2 Investime**

##### **2.1 Në tituj pronësie të njëjësive ekonomike brenda grupit**

Shoqëria nuk ka tituj pronësie të njëjësive ekonomike brenda grupit

##### **2.2 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

<b>3</b>	<b><u>Të drejta të arkëtueshme</u></b>	
3.1	<i>Nga aktiviteti i shfrytëzimit</i>	
>	Kliente për mallra, produkte e shërbime	852,142,967.64
3.4	<i>Të tjera</i>	
>	Tatim mbi fitimin (teprica kreditore)	0
3.5	<i>Kapital i nënshkruar i papaguar</i>	

#### **4 Inventarët**

MAGAZINA LENDE E PARE	77,953,852
MAGAZINA PRODUKT I GATSHËM	6,290,075
MAGAZINA E NDERTIMIT 1	13,099,328
MAGAZINA PRODHIM NE PROCES	10,829,293
MAGAZINA E NDERTIMIT 2	323,331
NJESI EKSPozIMI TIRANE	464,840
NJESI EKSPozIMI TIRANE	217,073
NJESI EKSPozIMI SHKODER	109,818
NJESI EKSPozIMI	2,057,208
MAZAZINA PRODUKT I GATSHËM	10,319,935
SHOWROOM TIRANE	12,324,082
MAGAZINA E NDERTIMIT 3	605,158
ZYRA TIRANE	256,600
<b>TOTALI</b>	<b>134,850,593</b>

#### **II AKTIVET AFATGJATA**

<b>8</b>	<b><i>Aktive materiale</i></b>	
8.1	<i>Toka dhe ndërtesa</i>	233,901,409
8.2	<i>Impiante dhe makineri</i>	32,519,043
8.3	<i>Mjete transporti</i>	11,995,394
8.4	<i>Pajisje kompjuterike</i>	491,294
		<b>278,907,140</b>

#### **Aktivët Afatgjata Materiale me vlerë fillestare 2018**

Nr	Emertimi	Sasia	Gjendje 01/01/2018	Shtesa	Pakesime	Gjendje 31/12/2018
1	Toka		83,022,000			83,022,000
2	Ndertime		170,986,264			170,986,264
3	Makineri, paisje		59,051,507	3,545,664		62,597,171
4	Mjete transporti		4,143,032	9,808,102		13,951,134
5	kompjuterike		622,248	65,359		687,607
	<b>TOTALI</b>		<b>317,825,051</b>	<b>13,419,125</b>	<b>0</b>	<b>331,244,176</b>

#### **Amortizimi A.A.Materiale 2018**

Nr	Emertimi	Sasia	Gjendje 01/01/2018	Shtesa	Pakesime	Gjendje 31/12/2018
1	Toka		0	0		0
2	Ndertime		17,673,117	2,433,738		20,106,855
3	Makineri, paisje, vegla		28,515,526	1,562,602		30,078,128
4	Mjete transporti		1,583,595	372,145		1,955,740
5	kompjuterike		80,298	116,015		196,313
	<b>TOTALI</b>		<b>47,852,536</b>	<b>4,484,500</b>	<b>0</b>	<b>52,337,036</b>

### Vlera Kontabel Neto e A.A.Materiale 2018

Nr	Emertimi	Sasia	Gjendje 01/01/2018	Shtesa	Pakesime	Gjendje 31/12/2018
1	Toka		83,022,000			83,022,000
2	Ndertime		153,313,147			150,879,409
3	Makineri, paisje, vegla		30,535,981			32,519,043
4	Mjete transporti		2,559,437			11,995,394
5	kompjuterike		541,950			491,294
	<b>TOTALI</b>		<b>269,972,515</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>278,907,140</b>

Aktivët e blera gjatë vitit me vlerë bruto 4,484,500

### III DETYRIMET DHE KAPITALI

#### 13 Detyrime afatshkurtra:

13.4	Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit	
	> Furnitorë për mallra, produkte e shërbime	- 452,797,563.19
	<b><u>Inventari i Furnitoreve bashkangjitur</u></b>	
	> Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë	201,211
	<b><u>Inventari i debitoreve të tjerë bashkangjitur</u></b>	
13.8	Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoqërore/shëndetsore	
	> Sigurime shoqërore dhe shëndetsore	832,866.00
	> Detyrime të tjera	0
13.9	Të pagueshme për detyrimet tatimore	
	> Shteti- TVSh për t'u paguar	- 12,475,003.99
	> Shteti- Tatim fitimi për t'u paguar	908,876
	> Shteti- Tatim burim për t'u paguar	47,437

### 22 Kapitali dhe Rezervat

#### Levizja e kapitaleve të veta

Emertimi	2018	2017	Ndryshimi
Kapitali Themeltar	35,585,000	35,585,000	0
Rezervat Ligjore	3,581,369	3,581,369	0
Rezervat e tjera	679,375,426	623,879,777	55,495,649
Fitimet e Ushtrimit	70,858,139	57,495,649	13,362,490
	<b>789,399,934</b>	<b>720,541,795</b>	<b>68,858,139</b>

### Pasqyra e të Ardhurave dhe Shpenzimeve

#### Te ardhurat perbehen

> Shitje e produkteve të ndermjetem	726,804
> Shitje e punimeve dhe e shërbimeve	355,080,594
> Shitje mallrash	284,740,866
> Shitje materiale e furnitura	10,778,672
> Te ardhura nga interesat	16,511
> Fitim nga kembimet valutore	188,798

**Total te Ardhurat 651,532,245**

**Shpenzimet perbehen nga**

> Blerje /shpenzime te materialeve	363,140,395
> Blerje /shpenzime te materialeve te tjera	14,575,250
> Ndrysh.gjend.mater.para	- 31,633,736
> Ndrysh.gjend.mater.tjera	23,400
> Ndrysh.gjend.mallra	- 10,021,798
> Bl.energji,avull,uje	6,603,586
> Blerje /shpenzime mallra, sherbimesh	12,249,369
> Shpenzime per Ndertimin	5,239,844
> Punime Nga te Trete per Ndertimin	50,537,258
> Qira	3,499,290
> Mirembajtje dhe riparime	2,645,942
> Sigurime	1,083,995
> Te tjera	5,750
> Shpz.postare e telekom.	432,148
> Transporte per blerje	7,959,675
> Sherbime bankare	689,242
> Taksa dhe tarifa vendore	5,664,241
> Tatime te tjera	1,080,024
> Pagat dhe shperblimet e personelit	32,537,574
> Sigurimet shoqerore dhe shendetesore	5,535,112
> Gjoba dhe demshperblime	54,092
> Shpenzime te panjohura	508,578
> Shpenzime te tjera	9,276,248
> Shpenzime per Hamallaj	1,699,381
> Punime nga te trete objekti Hamallaj	37,772,993
> Shpenzime per Farken	565,590
> Zbritje akorduar klienteve	6,990
> Humbje nga kembimet valutore	9,879,670
> amortizim i AQ afatgjate	4,484,500
> kuota e ushtrimit nga shpz e periudhave te ardhme	31,824,442
> Ndrysh.gjend.prodhim proces dhe produkteve te gatshem	150,154
<b>Total Shpenzimet</b>	<b>568,069,201</b>

#### 42 Fitimi (Humbja) e vitit financiar

• Fitimi i ushtrimit	83,463,045
• Shpenzime te pa zbriteshme	<u>569,661</u>
• Fitimi para tatimit	84,032,706
• Tatimi mbi fitimin 15%	<u>12,604,906</u>

#### ***Në shpenzimet e pazbritëshme përfshihen zërat e mëposhtëm:***


> Gjoba dhe demshperblime	54,092
> Shpenzime tjera	515,568

#### **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 korigjohen nuk ka.

**Hartuesi i Pasqyrave Financiare**  
( Luan Tafili )



ERZENT SHPK  
PEX  
SHKOLLER  
TEL: 062 4 11 111

**Per Drejtimin e Njesisë Ekonomike**  
( Artor LESHA )

