

SHENIMET SPJEGUESE

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 të percaktuara në SKK 2 të permiresuar. Rradha e dhenies së shpjegimeve duhet të jete :

- a) Informacion i përgjithshëm dhe politikat kontabël
- b) Shënimet që shpjegojnë zërat e ndryshëm të pasqyrave financiare
- c) Shënime të tjera shpjeguese

A I Informacion i përgjithshëm

Kuadri ligjor: Ligjit 9228 dt 29.04.2004 "Per Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare"

Kuadri kontabel i aplikuar : Stndartet Kombetare te Kontabilitetit ne Shqiperi.(SKK 2;)

Baza e pergatitjes se PF : Mbi bazen e konceptit te materialitetit.(SSK 1, 1-3)

Parimet baze per pergatitjen e Pasqyrave Financiare: (SKK 1; 40 - 90)

1. Parimi i njesise ekonomike: mban ne llogarite e saj aktivet,detyrimet dhe transakcionet 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 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 perpaesise 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 "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 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.



Referenca

B Shënimet qe shpjegojnë zërat e ndryshëm të pasqyrave financiare

I AKTIVET AFAT SHKURTERA 609,083,070

1 Aktivet monetare 342,187

Banka

Nr	Emri i Bankes	Monedha	Nr llogarise	Vlera ne valute	Kursi fund vitit	Vlera ne leke
1	BANKA	LEKE				342,186.8
2						
Totali						342,187

Arka

Nr	EMERTIMI	Vlera ne valute	Kursi fund vitit	Vlera ne leke
	Arka ne Leke			0
		-	-	-
Totali				0

2 Investime

Në tituj pronësie të njësjive ekonomike brenda grupit

Shoqeria nuk ka tituj pronësie te njesive ekonomike brenda grupit

Aksionet e veta

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

Te tjera Financiare

Shoqeria nuk ka aktive te tjera financiare te investuara

3 Të drejta të arkëtueshme

446,926,586

Nga aktiviteti i shfrytëzimit

Kliente per mallra,produkte e sherbime

418,835,007

- > Fatura te pa likuiduara nen nje vit
- > Fatura te pa likuiduara mbi nje vit
- > Zhvleresimi i te drejtave dhe detyrimeve

Inventari i klienteve bashkangjitur

Nga njësitë ekonomike brenda grupit

- > Te drejta njesive ekonomike brenda grupit

5,464,541.8

Nga njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse

- > Shoqeria nuk te drejta dhe detyrime ndaj njësjive ekonomike me interesa pjesëmarrëse

Të 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)

22,627,037



- > 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

Toka dhe ndërtesa .

Impiante dhe makineri

Të tjera Instalime dhe pajisje

Parapagime për aktive materiale dhe në proces

61,957,769

34,527,141

24,535,353

2,790,752

Aktivët e blera gjatë vitit

133,397.00

Aktivët kontribut i ortakëve në kapitalin e shoqërisë gjatë vitit

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

Inventaret analitike bashkangjitur

9 Aktivët biologjike

> Gjedhe

> Te leshta

> Te dhirta

> Derra

> Pula

104,523

10 Aktive jo materiale

> Koncesione

Koncesione me vlerën fillestare

Konçesionet (amortizimi)

Konçesionet (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)

104,523

> Emri i mire

Emri i mire me vlerë fillestare

Emri i mire (amortizimi)

Emri i mire (zhvlerësimi)

> Parapagime për AAJM

Furnitorë për aktive afatgjata jomateriale

11 Aktive tatimore të shtyra

Tatime të shtyra (teprica debitoare)

12 Kapitali i nenshkruar i pa paguar

III DETYRIMET DHE KAPITALI

609,083,070

13 Detyrime afatshkurtra:

Titujt e huamarrjes

259,274,561



[Handwritten signature]

	> Huamarrje afatshkurtra	62,268,207
	> 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>	182,941,923
	> Furnitorë për mallra, produkte e shërbime	182,941,923
	<u>Inventari i Furnitoreve bashkangjitur</u>	
	> Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë	-
	<u>Inventari i debitoreve të tjera bashkangjitur</u>	
13.5	<i>Dëftesa të pagueshme</i>	
	> Premtim pagesa të pagueshm për 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>	10,441,921
	> Paga dhe shpërblime	8,838,930
	> Paradhënie për punonjësit	_____
	> Sigurime shoqërore dhe shëndetsore	1,602,991
	> Organizma të tjera shoqërore	_____
	> Detyrime të tjera	_____
13.9	<i>Të pagueshme për detyrimet tatimore</i>	3,622,510
	> Akciza	_____
	> Tatim mbi të ardhurat personale	56,507
	> Tatime të tjera për punonjësit	_____
	> Tatim mbi fitimin	344,165
	> Shteti- TVSh për t'u paguar	3,221,837
	> Të tjera tatime për t'u paguar dhe për t'u kthyer (teprica kreditore)	_____
	> Tatime të shtyra (teprica kreditore)	_____



	> Tatimi në burim	_____
3.10	<i>Të tjera të pagueshme</i>	_____
	> Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe pronarëve	_____ - _____
	> 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:	116,672,764
17.1	<i>Titujt e huamarrjes</i>	_____
	> Huamarrje afatgjata	116,672,764
	> 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>	_____
	18 Të pagueshme për shpenzime të konstatuara	_____
	19 Të ardhura të shtyra	_____
	20 Provizione:	_____
20.1	<i>Provizione për pensionet</i>	_____
20.2	<i>Provizione të tjera</i>	_____
	21 Detyrime tatimore të shtyra	_____
	22 Kapitali dhe Rezervat	194,430,860
	23 Kapitali i Nënshkruar	_____
	24 Primi i lidhur me kapitalin	_____
	25 Rezerva rivlerësimi	_____
	26 Rezerva të tjera	1,700,000
26.1	<i>Rezerva ligjore</i>	_____
26.2	<i>Rezerva statutore</i>	20,645,361
26.3	<i>Rezerva të tjera</i>	_____
	27 Fitimi i pashpërndarë	16,359,524
	28 Fitim / Humbja e Vitit	233,135,745

Pasqyra e te Ardhurave dhe Shpenzimeve

Te ardhurat perbehen

- Shitje punime e sherbime
- Te ardhura te tjera te shfrytezimit
- **te tjera**
-

Shpenzimet perbehen nga

396 644 645

#####

394,550,861

2,093,784

377,398,146



• lende e pare dhe materiale te konsumueshme	276,726,383
• Te tjera shpenzime(604)	10,937,583
• Paga dhe shperblime	67,069,547
• Sig shoq/shendetesore	11,511,244
• Shpz te tjera	
• Amortizimi	7,347,737
• te ardhura te tjera	
• shpenzime te tjera financiare(interesa)	3,805,651
• ndyshimi I gjendjes se inventarit	
• Fitimi (Humbja) e vitit financiar	16,359,524
• Fitimi i ushtrimit	16,359,524
• Shpenzime te pa zbriteshme	
• Fitimi para tatimit	19,246,499
• Tatimi rmbi fitimin	2,886,975

Në shpenzimet e pazbritëshme përfshihen zërat e mëposhtëm:

> Gjoha	_____
> Miremajtje	_____
> Te tjera	_____
>	
>	

Analiza dhe rakordimi i berjeve

1	Importet		-
2	Blerjet brenda vendit		
3	Blerjet pa tvsh e me tvsh te pa zbriteshme		320,415,678.0
4			
5			
6			
	Shuma e blerjeve te raportuara me FDP		320,415,678
	Nga kjo		
1	Aktiva Afat Gjata Materiale	plus	133,397.00
2	Shtesa e gjendjeve te magazines	plus	29,870,702
3	Referenca	Minus	0
4	Shpenzime per periudhat e ardheshme	Minus	
5	Te tjera	plus	27,245,163
6	Te tjera	Minus	
	Shuma e blerjeve ne shpenzime		
	Pakesimi i gjendjes se magazines		
	Totali ne shpenzime		377,398,146
	Shpenzimet sipas Pasqyres se performances (PASH)		377,398,146
1	Materiale te konsumuara		51,634,317
2	Shpenzime te tjera		3,805,615
3	a) Shpenzime te raportuara ne librin e blerjeve		320,415,678
	<u>611</u> <u>trajtme te pergjithshme</u>		300,651,810
	<u>613</u> <u>gera</u>		
	<u>615</u> <u>En.elektike uje tel etj</u>		2,510,875



	616	<i>siguracione</i>	528,208
	618	<i>noterizime+kancelri etj</i>	98,265
	625	<i>sherbime te tjera</i>	15,759,628
	626	<i>shp telefonike +interneti</i>	594,518
	627	<i>shpz transporti</i>	
	635	<i>taksa te mjeteve</i>	272,374
	654	<i>dhurata</i>	
4	<i>b) Shpenzime te pa raportuara ne librin e blerjeve</i>		1,542,536
	635	<i>taksa tarifa vendore</i>	377,155
	638	<i>tatime te tjera</i>	
	672	<i>vle kontabel AA,F</i>	
	628	<i>komisione bankare</i>	1,165,381
	657	<i>Gjoha</i>	

Pasqyra e Fluksit Monetar - Metoda Indirekte

Mjetet monetare ne fillim te periudhes kontabel	21,115,707
---	------------

Ne fluksin monetar kane ndikuar

Pozitivisht :

Fitimi neto pas tatimit tatimit	16,359,524
Amortizimin	7,347,737
Aktive te tjera financiare (pagesa te huave)	61,264,998
Rritje renie ne inventare	121,186,453
Rritje renie ne detyrimet e pagueshme	102,350,844
Shuma e Faktoreve me influence Pozitive	308,509,556

dhe Negativisht :

Rritje/renie ne te drejta te pagueshme,	112,089,271
Rritje/renie ne inventare	121,186,453
Blerja e aktiveve afatgjata materiale	133,397
Rritje/renie ne detyrime per punonjesit	2,735,108
Shuma e Faktoreve me influence Negative	236,144,229
Mjetet monetare ne fillim te periudhes kontabel	21,115,707
Gjendja e Mj.Monetare me 31.12.2019	342,186.8

Llogarite jashte bilancit

> 0

> 0

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.

Hartuesi i Pasqyrave Financiare
Ndrec Biba



Per Drejtimin e Njesise Ekonomike
Pjeter NIKOLLI

