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 te percaktuara ne SKK 2 te permiresuar. Rradha e dhenies se spjegimeve duhet te jete :

a) Informacion i përgjithsëm dhe politikat kontabël

b)Shënimet qe shpjegojnë zërat e ndryshëm të pasqyrave financiare

c) Shënime të tjera shpjegeuse

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 nevoje 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 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 perparesise 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 kostos 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 kostos 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 vleftes se mbetur ndersa normat e amortizimit jane perdorur te njellojta me ato te sistemit fiskal ne fuqi dhe konkretisht :

- Per ndertesat me 5 % te vleftes se mbetur.
- Kompjutera e sisteme informacioni me 25 % te vleftes se mbetur
- Te gjitha AAM te tjera me 20 % te vleftes 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 **101'234'713**

1 Aktivet monetare **64'615'124**

1.1 *Banka*

Nr	Emri i Bankes	Monedha	Nr llogarise	Vlera ne valute	Kursi fund vitit	Vlera ne leke
	BKT	Lek				6'989'563
	Raiffeisen Bank	Lek				141'374
	Credins	Lek				1'592'064
	BKT	Eur		285'022.57	121.77	34'707'198
	Raiffeisen Bank	Eur		5'987.22	121.77	729'064
	Credins	Eur		594.78	121.77	72'426
	BKT	Usd		109'301.64	108.64	11'874'530
	Credins	Usd		25.09	108.64	2'726
	Totali					**56'108'946**

1.2 *Arka*

Nr	EMERTIMI	Vlera ne valute	Kursi fund vitit	Vlera ne leke
	Arka ne Leke			2'571'352
	Arka ne Euro	48738	121.77	5'934'826
	Arka ne Dollare			0
	Pulla tatimore,bileta,te tjera me vlere			
	Totali			**8'506'178**

2 Investime

2.1 *Në tituj pronësie të njësive ekonomike brenda grupit*

Shoqeria nuk ka tituj pronesie te njesive ekonomike brenda grupit

2 *Aksionet e veta*

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

2.3 *Te tjera Financiare*

Shoqeria nuk ka aktive te tjera financiare te investuara

3 Të drejta të arkëtueshme **20'099'808**

3.1 *Nga aktiviteti i shfrytëzimit* 20'099'808

Kliente per mallra,produkte e sherbime

> 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 njësitë ekonomike brenda grupit*

> *Shoqeria nuk ka te drejta dhe detyrimendaj njesive ekonomike brenda grupit*

3.3 *Nga njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse*

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

3.4 *Të tjera* **1'841'473**

> 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)
> Tatimi mbi fitimin (teprica debitore)
> Shteti- TVSH për tu marrë 1'841'473
> 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 (teprtica 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 (teprica debitore) ortaket
> Llogari të përkohshme ose në pritje (tepricë debitore)
> Zhvlerësim i të drejtave dhe detyrimeve (i detajuar per çdo ze si me siper)

3.5	*Kapital i nënshkruar i papaguar*	
	> 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	*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	
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*	**14'507'830**
	> AAGJM të mbajtura për shitje	14'507'830
	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)	**170'478**
	> Shpenzime të periudhave të ardhme(garancia e qerase se zyres)	170'478
	6 Të arkëtueshme nga të ardhurat e konstatuara	
	> Interesa aktive të llogaritura	
	> Të ardhura të llogaritura	

ILLYRIAN CONSULTING ENGINEERS ICE

	II AKTIVET AFATGJATA	**16'596'040**
	7 Aktivet financiare	
7.1	*Tituj pronësie në njësitë ekonomike brenda grupit*	
	> Aksione të shoqërive të kontrolluara	
	> Zhvleresimi Aksione të shoqërive të kontrolluara	
	> 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*	**6'500'000**
	> Të drejta të tjera afatgjatë	6'500'000
	> 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	**10'096'040**
8.1	*Toka dhe ndërtesa*	
8	*Impiante dhe makineri*	
8.3	*Të tjera Instalime dhe pajisje*	
8	*Parapagime për aktive materiale dhe në proces*	

Analiza e posteve te amortizushme

Nr	Emertimi	Viti raportues			Viti paraardhes		
		Vlera	Amortizimi	Vl.mbetur	Vlera	Amortizimi	Vl.mbetur
	Toka e ndërtesa						
	Impiante e makineri	2'168'374	1'461'892	706'482	2'168'374	1'285'272	883'102
	Të tjera Ins. pajisje	21'773'497	12'383'939	9'389'558	20'196'271	9'977'067	10'219'204
	Shuma	23'941'871	13'845'831	10'096'040	22'364'645	11'262'339	11'102'306

Aktivet e blera gjate vitit

Aktivet kontribut i ortakeve ne kapitalin e shoqerise gjate vitit

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

Inventaret analitike bashkangjitur

9	**Ativet biologjike**	
>	Gjedhe	
>	Te leshta	
>	Te dhirta	
>	Derra	
>	Pula	
10	**Aktive jo materiale**	
>	Koncesione	
	Koncesione me vleren fillestare	
	Konçesionet (amortizimi)	
	Konçesionet (zhvlerësimi)	
>	Patenta,licenca,marka e aktive te ngjashme	
	Patenta,licenca,marka e aktive te ngjashme me vlere fillestare	
	Patenta,licenca,marka e aktive te ngjashme (amortizimi)	
	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 debitore)	
12	**Kapitali i nenshkruar i pa paguar**	
III	**DETYRIMET DHE KAPITALI**	**117'830'754**
13	**Detyrime afatshkurtra:**	**30'141'999**
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*	**24'845'842**
>	Furnitorë për mallra, produkte e shërbime	24'845'842
	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*	**3'365'374**
>	Paga dhe shpërblime	2'565'467
>	Paradhënie për punonjësit	
>	Sigurime shoqërore dhe shëndetsore	523'640
>	Organizma të tjera shoqërore	
>	Detyrime të tjera(dietat dhjetor 2019)	276'267
13.9	*Të pagueshme për detyrimet tatimore*	**1'930'782**
>	Akciza	
>	Tatim mbi të ardhurat personale	93'864
>	Tatime të tjera për punonjësit	
>	Tatimi mbi fitimin	1'803'419
>	Shteti- TVSh për t'u paguar	
>	Të tjera tatime pët'u paguar dhe për t'u kthyer (teprica kreditore)	
>	Tatime të shtyra (teprica kreditore)	
>	Tatimi në burim	33'499
13.10	*Të tjera të pagueshme*	
>	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:**	
17.1	*Titujt e huamarrjes*	
>	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	*Detyrime ndaj institucioneve të kredisë*	
>	Qera financiare	
	Analiza e blerjeve me qira financiare	
>	Huamarrje afatgjata nga Bankat	
	Banka 1	
	Banka 2	
	Banka 3	
>	Hua të marra	
17.3	*Arkëtimet në avancë për porosi*	
>	Parapagime të marra	
17.4	*Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit*	
>	Furnitorë për mallra, produkte e shërbime mbi nje vit	
	Inventari i Furnitoreve bashkangjitur	
>	Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë mbi nje vit	
	Inventari i debitoreve te tjere bashkangjitur	
17.5	*Dëftesa të pagueshme*	

ILLYRIAN CONSULTING ENGINEERS ICE

	> Premtim pagesa të pagueshm per furnizime mbi nje vit	
17.6	*Të pagueshme ndaj njësive ekonomike brenda grupit*	
	> Të drejta / detyrime ndaj pjesëtarëve të tjerë të grupit mbi nje vit	
17.7	*Të pagueshme ndaj njësive ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse*	
	> Të drejta detyrime ndaj njësive ekonomike me interesa pjesëmarrëse	
17.8	*Të tjera të pagueshme*	
	> 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*	
	21 Detyrime tatimore të shtyra	
	22 Kapitali dhe Rezervat	
	23 Kapitali i Nënshkruar	20'100'000
	24 Primi i lidhur me kapitalin	
	25 Rezerva rivlerësimi	
	26 Rezerva të tjera	45'824'351
26.1	*Rezerva ligjore*	3'023'185
26.2	*Rezerva statutore*	
26.3	*Rezerva të tjera*	42'801'166
	27 Fitimi i pashpërndarë	
	28 Fitim / Humbja e Vitit	21'764'404

Pasqyra e te Ardhurave dhe Shpenzimeve

Te ardhurat perbehen	**137'224'763**
• **Te ardhura nga aktiviteti I shfrytezimit**	137'224'763
• **Te ardhura te tjera te shfrytezimit**	
•	
•	
Shpenzimet perbehen nga	**-111'489'397**
• **Lende te para dhe materiale te konsumueshme**	-6'509'359
• **Pagat**	-22'283'012
• **Sigurimet**	-3'624'716
• **Shpenzime te tjera**	-75'632'433
• **Amortizimi**	-2'583'492
• **Shpenzime financiare**	-856'385

10 Fitimi (Humbja) e vitit financiar

• Fitimi i ushtrimit	25'735'366
• Shpenzime te pa zbriteshme	737'717
• Fitimi para tatimit	26'473'083
• Tatimi mbi fitimin	3'970'962

Në shpenzimet e pazbritëshme përfshihen zërat e mëposhtëm:

> Shpenzime te panjohura(nuk i perkasin vitit ushtrimor)	336'251
> Shpenzime te panjohura dietat dhjetor 2018	322'591
> Shpenzime te panjohura dietat qe kalojne kufirin 50% te pages vjetore	78'875
> Aktive te shitura nen vleren e mbetur	

Llogarite jashte bilancit

> Nuk ka

>

C Shënime të tjera shpjegeuse

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 rregulline 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
(Ibrahim Zyriqi)

Per Drejtimin e Njesise Ekonomike
(Olset Haxhiu)