

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 tjera shpjeguese
- 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 vijemesise: 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 pasivit 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 perparesis 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,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 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.



B Shënimet qe shpjegojnë zërat e ndryshëm të pasqyrave financiare

I AKTIVET AFAT SHKURTERA

1 Aktivet monetare 40,944,012

Banka 40,871,476

Nr	Emri i Bankes	Monedha	Nr llogarise	Vlera n valute	Kursi fund vitit	Vlera ne leke
1	31/12/2019 BKT - LEK					499,206
2	31/12/2019 BKT VISA - LEK					59,145
3	31/12/2019 BKT - EURO					620,563
4	31/12/2019 UNION B. - LEK					36,028,297
5	31/12/2019 UNION B. - EURO					3,027,609
6	31/12/2019 UNION B. llog depozite - EURO					105,165
7	31/12/2019 RAIFFEISEN B.-LEK					121,534
8	31/12/2019 RAIFFEISEN B.-EUR					409,957
Totali						40,871,476

Arka 72,536

Nr	EMERTIMI	Vlera n valute	Kursi fund vitit	Vlera ne leke
	Arka ne Leke			72,536
	Arka ne Euro			0
	Arka ne Dollare			0
	Pulla tatimore, bileta, te tjera me vlere			0
Totali				72,536

2 Investime

Në tituj pronësie të njëjsive ekonomike brenda grupit

Shoqëria nuk ka tituj pronësie të njëjsive ekonomike brenda grupit

Aksionet e veta

Shoqëria nuk ka riblerje të aksione të emetuara me pare nga ana jone

Te tjera Financiare

Shoqëria nuk ka aktive të tjera financiare të investuara

3 Të drejta të arkëtueshme

Nga aktiviteti i shfrytëzimit

Kliente për mallra, produkte e shërbime

310,664,682

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

Inventari i klienteve bashkangjitur

NR.	EMERTIMI	Mbetj. 31/12/2019
1	BASHKIA VORE-RRUGA	22,366,178
2	BASHKIA TIRANE Rruga Kerciku	28,778,348
3	BASHKIA TIRANE-Shk.SURRELI	9,591,234
4	BILLA & CO	2,412,492
5	DR Pergj tens larte (20 KV)	658,900
6	DR Pergj tens larte (N /Stad	213,266
7	DR P. burgjeve	7,134,860
8	Inst Policise(qente)	133,181
9	Klubi Sp.Tirana	572,744



Inventaret analitike bashkangjitur

I.	MATERIALE NDERTIMI				
1	Pllaka trotuari	M2	20	620	12,400
2	koll me thase 25 kg	thase	15	520	7,800
3	fino me thase 25 kg	thase	15	220	3,300
4	rere	m3	1	1250	1,250
5	cimento	kv	2	834	1,668
6	mermer	m2	20	3200	64,000
	<i>shuma 1</i>				90,418
II.	PIJE				495,000
III.	FRUTA				
I	<i>Fruta</i>	kg	4,950	45	222,750
	Totali	(shuma1+shuma2+shuma3):			808,168

Shënim. Shoqëria nuk ka inventare

Prodhime në proces dhe gjysëmprodukte

> Prodhimi në proces	0
> Punime në proces	0
> Shërbime në proces	0
> Zhvlerësimi i prodhimeve në proces	0

Inventaret analitike bashkangjitur (kur ka)

Produkte të gatshme

> Produkte të ndërmjetëm	0
> Produkte të gatshëm	0
> Nënprodukte dhe produkte mbeturinë	0
> Zhvlerësimi i produkteve të gatshëm	0

Inventaret analitike bashkangjitur

Mallra

> Mallra	0
> Zhvlerësimi i mallrave dhe (produkteve) për shitje	0

Inventari mallrave bashkangjitur

Aktive Biologjike (Gjë e gjallë në rritje e majmëri)

> Gjedhe ne majmeri	0
> Te leshta ne majmeri	0
> Te dhirta ne majmeri	0
> Derra ne majmeri	0
> Zogj ne rritje	0

Inventaret analitike bashkangjitur

AAGJM të mbajtura për shitje

> AAGJM të mbajtura për shitje	0
--------------------------------	---

Inventari bashkangjitur

Parapagime për inventar

> Materiale të para	0
> Materiale të tjera	0
> Produkte të gatshëm	0
> Mallra (dhe produkte) për shitje	0
> Gjë e gjallë	0

Inventaret analitike bashkangjitur

5 Shpenzime të shtyra

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

64,092,539

64,092,539

6 Të arkëtueshme nga të ardhurat e konstatuara



> Interesa aktive të llogaritura	0
> Të ardhura të llogaritura	0

II AKTIVET AFATGJATA

7 Aktivitet financiare

<i>Tituj pronësie në njësitë ekonomike brenda grupit</i>	0
> Aksione të shoqërive të kontrolluara	0
> Zhvleresimi Aksione të shoqërive të kontrolluara	0
> Aksione të shoqërive të lidhura	0
> Zhvleresimi Aksione të shoqërive të lidhura	0

<i>Tituj të huadhënies në njësitë ekonomike brenda grupit</i>	0
> Huadhënie afatgjatë në njësitë ekonomike brenda grupit	0
> Zhvleresimi Huadhënie afatgjatë në njësitë ekonomike brenda grupit	0

<i>Tituj pronësie në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse</i>	0
> Aksione të shoqërive ku ka interesa pjesëmarrëse	0
> Zhvleresimi Aksione të shoqërive ku ka interesa pjesëmarrëse	0

<i>Tituj të huadhënies në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse</i>	0
> Huadhënie afatgjatë në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse	0
> Zhvleresimi Huadhënie afatgjatë në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse	0

<i>Tituj të tjerë të mbajtur si aktive afatgjata</i>	0
> Aksione të tjera dhe letra me vlerë	0
> Zhvleresimi Aksione të tjera dhe letra me vlerë	0

<i>Tituj të tjerë të huadhënies</i>	0
> Të drejta të tjera afatgjatë	0
> Të drejta dhe detyrime ndaj pjesëtarëve të tjerë të grupit	0
> Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe aksionerëve	0
> Zhvleresimi Të drejta të tjera afatgjatë	0
> Zhvleresimi Të drejta dhe detyrime ndaj pjesëtarëve të tjerë të grupit	0
> Zhvleresimi Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe aksionerëve	0

8 Aktive materiale

Toka dhe ndërtesa

Impiante dhe makineri

Të tjera Instalime dhe pajisje

Parapagime për aktive materiale dhe në proces

54,039,825

46,738,004

7,301,821

Analiza e posteve te amortizushme

Nr	Emertimi	Viti raportues		
		Vlera	Amortizimi	Vi.mbetur
1	Toka	0		0
2	Ndertime	48,145,267	1,407,263	46,738,004
3	Impiante dhe makineri	8,845,322	1,543,501	7,301,821
	Shuma	56,990,589	2,950,764	54,039,825



Aktivet e blera gjate vitit	
Aktivet kontribut i ortakeve ne kapitalin e shoqerise gjate vitit	0
Aktivet nga Egzistenca e kontrollit efektiv (SKK 1; 17,18,79,80) gjate vitit	0
<u>Inventaret analitike bashkangjitur</u>	

9 Ativet biologjike

> Gjedhe	0
> Te leshta	0
> Te dhirta	0
> Derra	0
> Pula	0

10 Aktive jo materiale

> Koncesione	0
Koncesione me vleren fillestare	
Koncesionet (amortizimi)	
Koncesionet (zhvleresimi)	
> Patenta,licenca,marka e aktive te ngjashme	0
Patenta,licenca,marka e aktive te ngjashme me vlere fillestare	0
Patenta,licenca,marka e aktive te ngjashme (amortizimi)	0
Patenta,licenca,marka e aktive te ngjashme (zhvleresimi)	0
> Emri i mire	0
Emri i mire me vlere fillestare	0
Emri i mire (amortizimi)	0
Emri i mire (zhvleresimi)	0
> Parapagime për AAJM	0
Furnitorë për aktive afatgjata jomateriale	0

11 Aktive tatimore te shtyra

Tatime të shtyra (teprica debitore)	0
-------------------------------------	---

12 Kapitali i nenshkruar i pa paguar

0

III DETYRIMET DHE KAPITALI

13 Detyrime afatshkurtra:

13.1	Titujt e huamarrjes		5,123,934
	> Huamarrje afatshkurtra	0	
	> Premtim pagesa të pagueshme për hua afatshkurtër	0	
	> Detyrime për blerjet e letrave me vlerë	0	
	> Hua të marra	0	5,123,934
	> Letra me vlerë të borxhit, të emetuara	0	
	> Derivatët dhe instrumentet financiare	0	
13.2	Detyrime ndaj institucioneve të kredisë		
	> Qera financiare		
	Analiza e blerjeve me qira financiare		
	> Huamarrje afatshkurtra nga Bankat		
	Banka 1	0	
	Banka 2	0	
	Banka 3	0	
	> Llogari bankare të zbuluara (overdrifte bankare)		
	Banka 1	0	
	Banka 2	0	
	Banka 3	0	
	> Hua të marra	0	



> Kësti i llogaritur i huas për t'u paguar në 12 muajt e ardhshëm

0

13.3 Arkëtime në avancë për porosi

> Parapagime të marra

13.4 Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit

> Furnitorë për mallra, produkte e shërbime

84,650,922

84,650,922

Inventari i Furnitoreve bashkangjitur

NR	Emertimi	MBETJA
1	ALBA MER shpk	3,000,000
2	ALBESINA	1,234,554
3	ARTUR XHIXHO	10,116,514
4	ATELIER 4 shpk	3,402,560
5	BRATI	961,644
6	BRUNES	6,582,218
7	DASHNOR MEMISHI	252,000
8	DAST SHA	69,906
9	DELTA DONI	37,304
10	DEUTSCH COLOR	204,436
11	DOGEL	9,247,025
12	DELTA	20,782
13	EGLENTI 2016	468,113
14	Extra MILK shpk	30,780
16	ELAL CDM	354,277
17	FLODA I	2,771,701
18	GEA	921,836
19	G & KOMPANI	500,000
20	I M M I	(297,803)
21	JORGO TROKSI	500,000
22	KADRA	5,289,808
23	KLED ASHENSOR	1,859,580
24	MURGU METAL	298,620
25	NIKA SH.P.K	2,568,473
26	PETRIT DUSHI	(770,827)
27	PRO TIRE	6,655,758
28	QAMIL DOKA	407,280
29	RAFAELO 2002 SH.A ;SIBDRA	2,064,534
31	SIGAL UNIKA GROUP AUSTRIA	23,380
32	SINANI TRADING	4,484,996
33	UKT	1,443,764
34	VISI BULMET shpk	2,050,553
35	4S SHPK	16,866,656
36	ALBAN ZERIA	450,000
37	GEZIM SPASI	580,500
	TOTALI	84,650,922

> 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/shëndetësore

> Paga dhe shpërblime

363,314



	> Paradhënie për punonjësit		
	> Sigurime shoqërore dhe shëndetsore		363,314
	> Organizma të tjera shoqërore		
	> Detyrime të tjera		
13.9	<i>Të pagueshme për detyrimet tatimore</i>		1,398,284
	> Akciza		
	> Tatim mbi të ardhurat personale		
	> Tatime të tjera për punonjësit		
	> Tatim mbi fitimin		
	> Shteti- TVSh për t'u paguar		1,396,784
	> Të tjera tatime për t'u paguar dhe për t'u kthyer (teprica kreditore)		
	> Tatime të shtyra (teprica kreditore)		
	> Tatimi në burim		1,500
13.10	<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	<u>0</u>	
	> Interesa të llogaritur	<u>0</u>	
	15 Të ardhura të shtyra		
	> Grante afatshkurtera	<u>0</u>	
	> Të ardhura të periudhave të ardhme	<u>0</u>	
	16 Provizione		
	> Provizione afatshkurtera	<u>0</u>	
	17 Detyrime afatgjata:		14,935,637
17.1	<i>Titujt e huamarrjes</i>		
	> Huamarrje afatgjata	<u>0</u>	14,935,637
	> Premtim pagesa të pagueshme për hua afatgjata	<u>0</u>	
	> Detyrime për blerjet e letrave me vlerë afatgjata	<u>0</u>	
	> Hua të marra	<u>0</u>	
	> Letra me vlerë të borxhit, të emetuara	<u>0</u>	
	> Derivatët dhe instrumentet financiare	<u>0</u>	
17.2	<i>Detyrime ndaj institucioneve të kredisë</i>		
	> Qera financiare		
	Analiza e blerjeve me qira financiare		
	> Huamarrje afatgjata nga Bankat		
	Banka 1	<u>0</u>	
	Banka 2	<u>0</u>	
	Banka 3	<u>0</u>	
	> Hua të marra	<u>0</u>	
17.3	<i>Arkëtimet në avancë për porosi</i>		
	> Parapagime të marra	<u>0</u>	
17.4	<i>Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit</i>		
	> Furnitorë për mallra, produkte e shërbime mbi nje vit	<u>0</u>	
	<u>Inventari i Furnitoreve bashkangjitur</u>		
	> Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë mbi nje vit	<u>0</u>	
	<u>Inventari i debitoreve te tjere bashkangjitur</u>		
17.5	<i>Dëftesa të pagueshme</i>		
	> Premtim pagesa të pagueshm per furnizime mbi nje vit	<u>0</u>	
17.6	<i>Të pagueshme ndaj njësisve ekonomike brenda grupit</i>		
	> Të drejta / detyrime ndaj pjesëtarëve të tjerë të grupit mbi nje vit	<u>0</u>	



17.7	Të pagueshme ndaj njësive ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse	
>	Të drejta detyrime ndaj njësive ekonomike me interesa pjesëmarrëse	0
17.8	Të tjera të pagueshme	
>	Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe pronarëve mbi nje vit	0
>	Dividendë për t'u paguar mbi nje vit	0
	18 Të pagueshme për shpenzime të konstatuara	
	19 Të ardhura të shtyra	31,046,870
	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	170,100,000
	24 Primi i lidhur me kapitalin	
	25 Rezerva rivlerësimi	
	26 Rezerva të tjera	
26.1	Rezerva ligjore	67,408,356
26.2	Rezerva statutore	
26.3	Rezerva të tjera	
	27 Fitimi i pashpërndarë	78,815,735
	28 Fitim / Humbja e Vitit	18,163,531

Pasqyra e te Ardhurave dhe Shpenzimeve

Te ardhurat perbehen

- Te ardhura nga aktiviteti 289,531,880
- Te ardhura nga kursi i kembimit

Shpenzimet perbehen nga

- Shpenzime personeli 18,396,394
- shpenz financiare 581,907
- Shpenzime amortizimi 2,950,764
- Shpenzime te tjera 177,913

10 Fitimi (Humbja) e vitit financiar

- Fitimi i ushtrimit 21,400,257
- Shpenzime te pa zbriteshme 177,913
- Fitimi para tatimit 21,578,170
- Tatimi mbi fitimin 3,236,725

Në shpenzimet e pazbritëshme përfshihen zërat e mëposhtëm:

- > Gjoha 177,913

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

(*Higori Gjeto*)

