

Shoqeria * Kegli-Duri *shpk,KRUJE.

Shenime shpjeguese per Pasqyrat Financiare

Periudha 1 Janar 2019 - 31 Dhjetor 2019

I.Kuadri Kontabel i Aplikuar.

Pasqyrat financiare te periudhes 01.Janar.2019-31.Dhjetor.2019, ne perberje te cilave jane Pasqyra e Pozicionit Financiar (Balanci), Pasqyra e Performancës(Pasqyra e te Ardhurave dhe Shpenzimeve),Pasqyra e Fluksit te Parase,Pasqyra e Ndryshimeve ne Kapital, ne date te mesiperme, jane pergatitur ne baze te kerkesave te Ligjit nr.25 date 10.05.2018*Per Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare*,nenet 5 deri 23 te ketij ligji dhe Standartet Kombetare te Kontabilitetit te vendit tone.

Bilanci ne perberje te pasqyrava financiare tregon pozicionin financiare(aktivet,pasivet dhe kapitalin) te Shoqerise* **Kegli-Duri** *shpk me date 31.12.2019.

Pasqyra e te Ardhurave dhe Shpenzimeve tregon performancen ekonomike(te ardhurat, shpenzimet dhe fitim/humbjen)te Shoqerise* **Kegli-Duri** *shpk per periudhen 01.01.2019-31.12.2019.

Pasqyra e fluksit monetar tregon fluksin e parave(Arketimet dhe pagesat ne para dhe ekuivalentet e saj) te Shoqerise* **Kegli-Duri** *shpk per periudhen 01.01.2019-31.12.2019.

Pasqyra e ndryshimeve ne kapital neto tregon ndryshimet ne kapitalin e Shoqerise * **Kegli-Duri** * shpk per periudhen 01.01.2019-31.12.2019.

II . Politikat kryesore kontabele.

Nje permbledhje e pjeses me te madhe te politikave kontabel te aplikuar ne Pasqyrat financiare jane sa me poshte:

II.1. Mjetet Monetare.

Per Mjetet monetare ne arke dhe ne banke eshte aplikuar politika konatabel e vleresimit *Vlera e drejte * ,sipas paragrafit nr.11-27 te SKK-se nr.3.Mjetet monetare ne monedha te huaja jane vleresuar ne monedhen baze me kursin e Bankes se Shqiperise qe daton 31.12.2019.

II.2. Te drejta te Arketueshme.

Per *Te drejta te arketueshme* te paraqitura ne daten e mbylljes se bilancit 31.12.2019 eshte aplikuar politika konatabel e vleresimit *Kosto historike minus zhvleresimin e mundshem* ,sipas paragrafit nr.11-27 te SKK-se nr.3.Per vitin aktual vleresimi i tyre eshte bere me vleren nominale ne krijim te tyre.

II.3. Inventari

Per Inventarin e paraqitur ne daten e mbylljes se bilancit 31.12.2019 eshte aplikuar politika konatabel e vleresimit *Kosto historike*,sipas paragrafit nr.14,15 te SKK-se nr.4.Kostoje eshte llogaritur duke perdorur Metoden FIFO.



Kont. Kujtim HALILI

Perfaqesues Ligjor. Xhuljana Babasi



Shoqeria * Kegli-Duri *shpk,KRUJE.

Shenime shpjeguese per Pasqyrat Financiare

Periudha 1 Janar 2019 - 31 Dhjetor 2019

II.5. Aktivet Afatgjata Materiale.

Per Aktivet Afatgjate Materiale te paraqitura ne daten e mbylljes se bilancit 31.12.2019 eshte aplikuar politika konatabel e vleresimit *Kosto historike minus amortizimin e akumuluar ne vite* ,sipas paragrafit nr.11-19 te SKK-se nr.5.Amortizimi I AAM eshte llogaritur sipas metodes te percaktuar ne Ligjin 8438 date 28.12.1998 "Per tatimin mbi te ardhurat",i ndryshuar.

II.7.Detyrimet Afatshkurtra.

Per *Detyrimet Afatshkurtra* ne daten e mbylljes se bilancit 31.12.2019 eshte aplikuar politika konatabel e vleresimit *Kosto e amortizuar * ,sipas paragrafit nr.11-27 te SKK-se nr.3.

II.8. Detyrimet Afatgjata.

Per *Detyrimet Afatgjata* te paraqitura ne daten e mbylljes se bilancit 31.12.2019 eshte aplikuar politika konatabel e vleresimit *Kosto e amortizuar* ,sipas paragrafit nr.11-27 te SKK-se nr.3.

II.9.Kapitali

Vlera e kapitaleve dhe perberesve te tij eshte vleresuar me vleren e tyre historike kontabel. Ndryshimet ne grupin kapitale kane ardhur jo si rezultat I ndonje SKK-je.

II.10.Te Ardhurat dhe Shpenzimet.

Vleresimi I te Ardhurave dhe shpenzimeve eshte bere mbi bazen e parimit te konstatimit te drejtave dhe detyrimeve ne momentin e ndodhjes.Vleresimi I tyre eshte bere sipas percaktimeve ne paragrafet 30-36 te SKK-se nr.1 dhe te SKK-se nr.8.

III. Informacion-Shtese per zerat Materiale.

III.1.Mjetet Monetare.

Gjendja e *Mjetet Monetare* me date 31 Dhjetor 2019 paraqitet:

	31 Dhjetor 2019	31 Dhjetor 2018	Ndryshimi +/-
Banka	1,724,178.7	248,215.9	1,475,962.8
Arka	-	-	-
Vlera arke (Pulle Akcize)	-	-	-
Totali	1,724,178.7	248,215.9	1,475,962.8

Mjetet monetare jane paraqitur ne bilanc sipas gjendjeve te llogarive bankare ne daten e fundit,31.12.2019, e cila eshte e njejte me ekstratet e fundit te bankave per kete periudhe si dhe me gjendjen e arkës se Shoqerise ne fund te muajit Dhjetor 2019.Gjendjet sipas bankave dhe arkës paraqitet ne aneksin shtese III.1.MM.

Shoqeria * Kegli-Duri *shpk,KRUJE.

Shenime shpjeguese per Pasqyrat Financiare

Periudha 1 Janar 2019 - 31 Dhjetor 2019

III.2. Te drejta te Arketueshme.

Gjendja e * Te drejtave te Arketueshme * me date 31 Dhjetor 2019 paraqitet:

	31 Dhjetor 2019	31 Dhjetor 2018	Ndryshimi +/-
Nga aktiviteti i shfrytëzimit	145,833,891.0	96,261,419.0	49,572,472.0
Nga njësitë ekonomike brenda grupit	-	-	-
Nga njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse	-	-	-
Të tjera	-	-	-
Kapital i nënshkruar i papaguar	-	-	-
Totali	145,833,891.0	96,261,419.0	49,572,472.0

Te drejtat te Arketueshme krahasuar me vitin e kaluar kane pesuar rritje,ne strukture Te drejtat e Arketueshme nga aktiviteti i shfrytezimit kane rritje ne vleren 49,572,472 leke.....Per vitin aktual ka rritje te kredidhenies afatshkurter nga shoqeria.Inventari kontabel i * **Te drejtave te Arketueshme** * paraqitet ne aneksin shtese **III.2.A.**

III.3. Inventaret.

Gjendja e *Inventareve* me date 31 Dhjetor 2019 paraqitet:

	31 Dhjetor 2019	31 Dhjetor 2018	Ndryshimi +/-
Lëndë e parë dhe materiale të konsumueshme	2,070,511.0	544,095.5	1,526,415.5
Prodhime në proces dhe gjysëmprodukte	-	-	-
Produkte të gatshme	18,755,506.0	26,423,920.0	(7,668,414.0)
Mallra	-	-	-
Aktive Biologjike (Gjë e gjallë në rritje e majmëri)	-	-	-
AAGJM të mbajtura për shitje	-	-	-
Parapagime për inventar	-	-	-
Totali	20,826,017.0	26,968,015.5	(6,141,998.5)

Inventaret krahasuar me vitin e kaluar kane pesuar ulje,ne strukture *Lendet e Para* kane rritje ne vleren 1,526,415.50 leke,*Produktet e Gatshme*kane ulje ne vleren 7,668,414 leke.Nga blerjet ne vitin ushtrimore kane kaluar ne koston e ushtrimit vlera 99,783,784.50 leke.Inventari i *Stokut * paraqitet ne aneksin shtese **III.3.I.**

III.4.Aktivet Afatgjata Materiale.

Gjendja e *AAM-ve* sipas grupeve ne strukture me date 31.12.2019 paraqitet si me poshte:

	31 Dhjetor 2019	31 Dhjetor 2018	Ndryshimi +/-
Toka dhe ndertesa	17,464,255.6	18,383,427.0	(919,171.3)
Impiante dhe makineri	9,426,271.4	7,832,923.0	1,593,348.4
Te tjera instalime dhe pajisje	15,476,253.0	18,209,818.7	(2,733,565.7)
Parapagime për aktive materiale dhe në proces	-	-	-
Totali	42,366,780.0	44,426,168.7	(2,059,388.7)

Shoqeria * Kegli-Duri *shpk,KRUJE.

Shenime shpjeguese per Pasqyrat Financiare

Periudha 1 Janar 2019 - 31 Dhjetor 2019

Ne total *Aktivet Afatgjata Materiale* kane ulje neto ne vleren 2,059,388.70 leke,kurse shtesat, pakesimet , amortizimet dhe vlera e mbetur ose kostoja e amortizuar paraqitet si me poshte:

	Ndertesa	Ndertime dhe instalime te pergj	Makineri Pajisje	Mjete transporti	Te tjera aktive	Totali
<i>Aktive te Trupezuara</i>						
Gjendje 01.01.2019	20,754,096.0	-	10,594,222.3	26,729,330.0	-	58,077,648.3
Shtesa	-	-	3,159,933.0	908,398.0	-	4,068,331.0
Pakesime	-	-	-	-	-	-
Gjendje 31.12.2019	20,754,096.0	-	13,754,155.3	27,637,728.0	-	62,145,979.3
<i>Amortizimi</i>						
Gjendje 01.01.2019	2,370,669.0	-	2,761,299.3	8,519,511.3	-	13,651,479.6
Shtesa	919,171.3	-	1,566,584.6	3,641,963.7	-	6,127,719.7
Pakesime	-	-	-	-	-	-
Gjendje 31.12.2019	3,289,840.4	-	4,327,883.9	12,161,475.0	-	19,779,199.3
<i>Vlera neto 01.01.2019</i>	18,383,427.0	-	7,832,923.0	18,209,818.7	-	44,426,168.7
<i>Vlera neto 31.12.2019</i>	17,464,255.6	-	9,426,271.4	15,476,253.0	-	42,366,780.0

Inventari kontabel i * Aktivet Afatgjata Materiale * paraqitet ne aneksin shtese III.2.A.A.

III.6.Detyrimet afatshkurtera.

Gjendja e *Detyrimeve Afatshkurtera* me date 31 Dhjetor 2019 paraqitet:

	31 Dhjetor 2019	31 Dhjetor 2018	Ndryshimi +/-
Titujte huamarrjes	-	-	-
Detyrime ndaj institucioneve te kredisë	-	-	-
Arkëtime në avancë për porosi	-	-	-
Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit	146,104,613.0	120,947,465.0	25,157,148.0
Dëftesa të pagueshme	-	-	-
Të pagueshme ndaj njësive ekonomike brenda grupit	-	-	-
Të pagueshme ndaj njësive ekonomike ku ka IP.	-	-	-
Të pagueshme ndaj punonjësve dhe SSHSH.	1,789,357.0	1,415,408.0	373,949.0
Të pagueshme për detyrimet tatimore	1,004,860.0	574,185.0	430,675.0
Të tjera të pagueshme	-	-	-
	148,898,830.0	122,937,058.0	25,961,772.0

Detyrimet Afatshkurtera kane pesuar rritje ne krahasim me vitin e kaluar.Ne strukture te grupit rezulton se *Te pagueshmet per aktivitetin e shfrytëzimit* kane rritje ne vleren 25,157,148 leke, *Te pagueshmet ndaj punonjësve dhe SSHSH* kane rritje ne vleren 373,949 leke, *Detyrimet Tatimore* kane rritje ne vleren 430,675 leke.Inventari kontabel i * Detyrimeve Afatshkurtera* paraqitet ne aneksin shtese III.6.D.A.

III.6.1.Detyrimet Tatimore.

Gjendja e *Detyrimeve Tatimore* me date 31 Dhjetor 2019 paraqitet:

Shoqeria *Kegli-Duri *shpk, KRUJE.

Shenime shpjeguese per Pasqyrat Financiare

Periudha 1 Janar 2019 - 31 Dhjetor 2019

	31 Dhjetor 2019	31 Dhjetor 2018	Ndryshimi +/-
Tatim mbi fitimin	112,756.0	42,487.0	70,269.0
TVSH per tu paguar	790,757.0	422,376.0	368,381.0
Sigurimet Shoqerore e Shendetesore	152,034.0	147,677.0	4,357.0
Akcize	-	-	-
Tatim mbi e ardhurat personale	2,600.0	-	2,600.0
Tatime e taksa te tjera	98,747.0	109,322.0	(10,575.0)
Totali	1,156,894.0	721,862.0	435,032.0

Detyrimet tatimore jane me te larta se viti kaluar. Ne strukture *Shteti-TVSH per tu paguar* paraqitet me mbetje me te larte. Tepricat e mbetura te detyrimeve tatimore i perkasin periudhes se Dhjetorit 2019 te cilat jane likujduar ne Janar 2020 sipas datave te percaktuara ne ligje te vecanta tatimore.

III.8.Kapitali.

Gjendja e grupit te Kapitaleve me date 31 Dhjetor 2019 paraqitet:

	31 Dhjetor 2019	31 Dhjetor 2018	Ndryshimi +/-
Aksionet e pakices	-	-	-
Kapitali qe i perket aksionareve te sh. meme	-	-	-
Kapitali i Nënshkruar	2,500,000.0	2,500,000.0	-
Primi I lidhur me kapitalin	-	-	-
Rezerva rivlerësimi	-	-	-
Rezerva të tjera	20,624,007.6	20,624,007.6	-
1.Rezerva ligjore	-	-	-
2.Rezerva statutore	-	-	-
3.Rezerva te tjera	20,624,007.6	20,624,007.6	-
Fitimi i pashpërndarë	(16,815,017.1)	(18,217,811.2)	1,402,794.1
Fitim / Humbja e Vitit	4,573,887.0	1,402,794.1	3,171,092.8
Totali	10,882,877.5	6,308,990.5	4,573,887.0

Kapitali ne strukturen e tij ka ndryshime te vetme ne *Fitim/Humbje te vitit financiar* ne vleren 4,573,886.95 leke qe ka lidhje me fitimin e realizuar ne vitin ushtrimor 2019. Kapitali i Ortakerise zoterohet aktualisht nga: 1.zj. Xhuljana Babasi ne masen 100%.

Vlera kontabel e Kapitalit te Ortakerise eshte ne vleren nominale 2,500,000 leke, i njejte me ate te regjistruar ne QKB. Ndryshimet dhe levizjet e kapitalit ne strukture ne dy vitet e fundit eshte dhene ne Pasqyren e Ndryshimeve ne Kapital.

I.K.8.Fitim/Humbja e Vitit Financiar.

Fitim/Humbja e Vitit Financiar 2019 eshte rezultante e Te ardhurave ushtrimore dhe Shpenzimeve ushtrimore. Ne pasqyren e meposhteme do te paraqitet formula e Fitim/Humbjes te Vitit Financiar ne dy periudhat e fundit ne krahasim:

Shoqeria * Kegli-Duri *shpk,KRUJE.

Shenime shpjeguese per Pasqyrat Financiare

Periudha 1 Janar 2019 - 31 Dhjetor 2019

Te ardhura	31 Dhjetor 2019	31 Dhjetor 2018	Ndryshimi +/-	ne %
Nga shitjet	138,996,426.00	65,748,522.00	73,247,904.00	211.41
Te tjera	(7,668,414.00)	2,757,482.00	(10,425,896.00)	
Kosto e shitjeve				
Shitje mallra e sherbime	(125,834,136.05)	(66,578,539.87)	(59,255,596.18)	189.0
Fitimi nga veprimtaria	5,493,875.95	1,927,464.13	122,077,604.18	285.03
Të ardhura të tjera financiare	-	-	-	-
Shpenzime financiare	-	-	-	-
Pjesa e fitimit/humbjes nga pje:	-	-	-	-
Fitimi Bruto	5,493,875.95	1,927,464.13	3,566,411.82	285.03
Shpenzime te pazbritshme	639,382.00	1,570,335.00	(930,953.00)	
Baza llogaritjes se Tatim Fitimit	6,133,257.95	3,497,799.13	2,635,458.82	175.35
Tatim Fitimi 15% .	919,989.00	524,670.00	395,319.00	
Fitimi Netto per Vitin 2019	4,573,886.95	1,402,794.13	3,171,092.82	326.06
Caku I Fitimit	3.48%	2.05%		

Te ardhurat e ushtrimit ne vleren 131,328,012 leke kane ardhur nga: **1. Shitja** e produkteve, mallrave dhe sherbimeve te realizuara e te faturuara ne vleren 138,996,426 leke;, **2.Pakesim** i Produkteve te gatshme ne vleren 7,668,414 leke. Vlera e tatueshme e raportuar ne FDP per vitin raportues eshte ne vleren 138,996,426 leke dhe ka ndryshim me te ardhurat e raportuara ne PASH vetem per pakesimin e vleres se produktit te gatshem ne shumen 7,668,414 leke.

Ne shpenzimet ushtrimore jane perfshire kostoja e lendeve te para e ndihmese, furniturat e ndryshme, shpenzime te tjera, taksat ne kosto, pagat e sigurimet , amortizimi i Aktiveve Afatgjata Matariale. Fitimi nga veprimtaria eshte rregulluar me rezultatin financiar neto i cili perben Fitimin bruto ose Fitimin paratimor te vitit ushtrimor. Baza e fitimit tatimor ne vleren 6,133,257.95 leke eshte rezultat i fitimit paratimor ne vleren 5,493,875.95 leke duke i shtuar shpenzimet jofiskale ne vleren 639,382 leke. Tatim fitimi faktik i vitit 2019 eshte llogaritur ne vleren 919,989 leke. Fitimi neto per vitin ushtrimor mbetet ne vleren 4,573,886.95 leke. Ne informacionet shtese eshte bere nje analize me e hollesishme e *Shpenzimeve te tjera nga Veprimtarite e shfrytezimit*.

I.K.9. Informacion per Fondin e pagave dhe numrin e te punesuarve.

Numri dhe shpenzimet per te punesuarit kane patur tendence rritje nga viti ne vit. Numri i te punesuarve mesatarisht per vitin raportues 2019 eshte 24, kurse per vitin raportues 2018 ka qene 19. Pagat bruto ne vitin raportues 2019 jane ne vleren 7,172,065 leke, kurse per vitin raportues 2018 kane qene 5,377,860 leke. Ne tabelen e meposhteme jepen te dhena per tre vitet e fundit.