

SHENIMET SPJEGUESE

Sqarim:

Dhënia e shënimeve shpjeguese në këtë pjesë është e detyrueshme sipas SKK 2 i përmirësuar. Plotësimi i të dhënave të kësaj pjese duhet të bëhet sipas kërkesave dhe strukturës standarte të përcaktuara në SKK 2 të përmirësuar. Rradha e dhënies së shpjegimeve duhet të jetë:

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

A I **Informacion i përgjithshëm**

1. Kuadri ligjor: Ligji 9228 dt 29.04.2004 "Per Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare"
2. Kuadri kontabël i aplikuar: Standardet 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 transakcionet ekonomike te veta.

2. Parimi i vijimesise: veprimtaria ekonomike e njesise sone raportuese 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 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 perpariesise 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 kontabël
- 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, koston 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 metodet 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 Shënime të shpjegojnë zërat e ndryshëm të pasqyrave financiare

I AKTIVET AFAT SHKURTERA

1 Aktivete monetare

25,323

1.1 Banka

Nr	Emri i Bankes	Monedha	Nr llogarise	Vlera ne valute	Kursi fund vitit	Vlera ne leke
	BKT	LEK				4,705
	BKT	EUR				0
	Credins	LEK				1,555
	Credins	EUR				0
	Raiffaisen	LEK				2,287
	Raiffaisen	EUR				0
			Totali			8,547

1.2 Arka

Nr	EMERTIMI	Vlera ne valute	Kursi fund vitit	Vlera ne leke
	Arka ne Leke			20,618
	Arka ne Euro			
	Arka ne Dollare			
	Pulla tatimore, bileta, te tjera me vlere			
	Totali			20,618

2 Investime

- 2.1 Në tituj pronësie të njësisve ekonomike brenda grupit
Shoqëria nuk ka tituj pronësie të njësisve 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

3 Të drejta të arkëtueshme

- 3.1 Nga aktiviteti i shfrytëzimit
Kliente për mallra, produkte e shërbime
- > Fatura të pa likuiduara nën një vit
- > Fatura të pa likuiduara mbi një vit
- > Zhvlerësimi i të drejtave dhe detyrimeve
- 45,741,256**
- 44,880,451
- Inventari i klienteve bashkangjitur**

Nr.	Klient	Teprica	Monedha
1	Sherbimi Informativ i Sheshit SHISH	9,142,144	Leke
2	Bashkia Kamez	8,198,975	Leke
3	Bashkia, Peshkopi	5,087,410	Leke
4	Vaj Ulliri Shqiptonja shpk	5,027,903	Leke
5	EJA Studio sh.p.k	4,624,164	Leke
6	Sion-Al sh.p.k	4,600,544	Leke
7	Euro Beton sh.p.k	2,752,601	Leke
8	EBG shpk	1,570,138	Leke
9	Palluci shpk	828,800	Leke
10	AGB 3 shpk	697,859	Leke
11	Delta Engineering shpk	551,633	Leke
12	Arb&Trans shpk	298,327	Leke
13	Pro team shpk	286,650	Leke
14	ACHC Group shpk	285,936	Leke
15	Keshilli i Qarkut Diber	229,765	Leke
16	Arte Hotel shpk	145,260	Leke
17	Bashkia Cerrik	97,945	Leke
18	Dast sha	87,240	Leke
19	Gjykata e Apelit Gjirokastr	58,002	Leke
20	Konuda Alfa shpk	54,840	Leke



21	Edil - Ai shpk	50,820	Leke
22	Bashkia Prrenjas	46,980	Leke
23	Bashkia Gramsh	46,366	Leke
24	Trema Engineering 2 sh.p.k	38,464	Leke
25	Dega e Doganes Shkoder	34,391	Leke
26	B.E.A.M. Konstruksion shpk	16,080	Leke
27	Spitali Rajonal Shkoder	13,162	Leke
28	Fondacioni Ungjilli i Krishtit	8,053	Leke
	Shuma Totale	44,880,451	Leke

- 3.2 *Nga njësité ekonomike brenda grupit*
 > Shoqëria nuk ka te drejta dhe detyrimendaj njesive ekonomike brenda grupit
- 3.3 *Nga njësité ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse*
 > Shoqëria nuk te drejta dhe detyrime ndaj njesive ekonomike me interesa pjesëmarrëse
- 3.4 *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)
 > Tatim mbi fitimin (teprica debitore)
 > Shteti- TVSH për tu marrë
 > 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 (teprica 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)
 > Llogari të përkohshme ose në pritje (tepricë debitore)
 > Zhvlerësim i të drejtave dhe detyrimeve (i detajuar per çdo ze si me sipër)
- 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 bashkanqitur

- 4.5 Aktive Biologjike (Gjë e gjallë në rritje e majmëri)
- > Gjedhe në majmëri
 - > Te leshta në majmëri
 - > Te dhirta në majmëri
 - > Derra në majmëri
 - > Zogj në rritje

Inventaret analitike bashkanqitur

- 4.6 AAGJM të mbajtura për shitje
- > AAGJM të mbajtura për shitje

Inventari bashkanqitur

- 4.7 Parapagime për inventar
- > Materiale të para
 - > Materiale të tjera
 - > Produkte të gatshëm
 - > Mallra (dhe produkte) për shitje
 - > Gjë e gjallë

Inventaret analitike bashkanqitur

5 Shpenzime të shtyra

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

Sqarojme: Në këtë llogari është përfshirë pagat për perludhen shtator tetor nëntor dhe dhjetor 2017 periudhe e cila punonjësit janë paguar për efekte mbajtje në punë sipas detyrimeve të kodit të punës pasi për këto periudhe në nuk kemi pasur punë.

6 Të arkëtueshme nga të ardhurat e konstatuara

- > Interesa aktive të llogaritura
- > Të ardhura të llogaritura

II AKTIVET AFATGJATA

7 Aktivet financiare

- 7.1 Tituj pronësie në njësitë ekonomike brenda grupit
- > Aksione të shoqërive të kontrolluara
 - > Zhvlerësimi Aksione të shoqërive të kontrolluara
 - > Aksione të shoqërive të lidhura
 - > Zhvlerësimi Aksione të shoqërive të lidhura

- 7.2 Tituj të huadhënies në njësitë ekonomike brenda grupit
- > Huadhënie afatgjatë në njësitë ekonomike brenda grupit
 - > Zhvlerësimi 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
 - > Zhvlerësimi Aksione të shoqërive ku ka interesa pjesëmarrëse

- 7.4 Tituj të huadhënies në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse
- > Huadhënie afatgjatë në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse
 - > Zhvlerësimi 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
 - > Zhvlerësimi Aksione të tjera dhe letra me vlerë

- 7.6 Tituj të tjerë të huadhënies
- > 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	19,218,150
8.1	<i>Toka dhe ndërtesa</i>	
8.2	<i>Impiante dhe makineri</i>	18,637,139
8.3	<i>Të tjera Instalime dhe pajisje</i>	581,011
8.4	<i>Parapagime për aktive materiale dhe në proces</i>	

Analiza e posteve te amortizushme

Nr	Emertimi	Viti raportues			Viti paraardhes		
		Vlera	Amortizimi	Vl.mbetur	Vlera	Amortizimi	Vl.mbetur
1	Toka e ndërtesa						
2	Impiante e makineri	9,210,168	-3,113,938	6,096,230	7,756,786	-1,484,201	6,272,585
3	Mjete transporti	17,442,662	-4,899,964	12,542,697	14,519,547	-2,950,111	11,569,436
4	Mobilje paisje zyre	737,822	-157,224	579,223	571,290	-43,651	527,639
	Shuma	27,390,652	-8,171,126	19,218,150	8,233,895	-3,662,034	18,369,660

Aktivet e biera 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 Aktivet 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 (zhvlerësimi) _____
- > Emri i mire _____
Emri i mire me vlere fillestare _____
Emri i mire (amortizimi) _____
Emri i mire (zhvlerësimi) _____
- > Parapagime për AAJM _____
Furnitorë për aktive afatgjata jomateriale _____

11 Aktive tatimore te shtyra

Tatime të shtyra (teprica debitore) _____
Sqarim: mbipagese ne dogane _____

12 Kapitali i nenshkruar i pa paguar

III DETYRIMET DHE KAPITALI

13 Detyrime afatshkurtra:

- 13.1 *Titujt e huamarrjes* **50,215,970**
- > Huamarrje afatshkurtra _____
 - > Premtim pagesa të pagueshme për hua afatshkurtër _____
 - > Detyrime për blerjet e letrave me vlere _____
 - > Hua të marra _____
 - > Letra me vlerë të borxhit, të emetuara _____
 - > Derivatët dhe instrumentet financiare _____



13.5	<i>Dëftesa të pagueshme</i>	
>	Premtim pagesa të pagueshm per furnizime	
13.6	<i>Të pagueshme ndaj njësisive ekonomike brenda grupit</i>	
>	Të drejta / detyrime ndaj pjesëtarëve të tjerë të grupit	
13.7	<i>Të pagueshme ndaj njësisive ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse</i>	
>	Të drejta detyrime ndaj njësisive ekonomike me interesa pjesëmarrëse	
13.8	<i>Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoqërore/shëndetsore</i>	6,837,412
>	Paga dhe shpërblime	6,012,501
>	Paradhënie për punonjësit	
>	Sigurime shoqërore dhe shëndetsore	824,911
>	Organizma të tjera shoqërore	
>	Detyrime të tjera	
13.9	<i>Të pagueshme për detyrimet tatimore</i>	1,924,572
>	Akciza	
>	Tatim mbi të ardhurat personale	71,094
>	Tatime të tjera për punonjësit	
>	Tatim mbi fitimin	
>	Shteti- TVSh për t'u paguar	
>	Të tjera tatime për t'u paguar dhe për t'u kthyer (teprica kreditore)	1,841,643
>	Tatime të shtyra (teprica kreditore)	
>	Tatimi në burim	11,834
13.10	<i>Të tjera të pagueshme</i>	20,925,135
>	Debitore Kreditore te tjere	
>	Të drejta e detyrime ndaj ortakut	20,925,135
	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	<i>Titujt e huamarrjes</i>	
>	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	<i>Detyrime ndaj institucioneve të kreditë</i>	
>	Qera financiare	
	Analiza e blerjeve me qira financiare	
>	Huamarrje afatgjata nga Bankat	
	Banka 1	
	Banka 2	
	Banka 3	
>	Hua të marra	
17.3	<i>Arkëtimet në avancë për porosi</i>	
>	Parapagime të marra	
17.4	<i>Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit</i>	
>	Furnitorë për mallra, produkte e shërbime mbi nje vit	



	<u>Inventari i Furnitoreve bashkangjitur</u>	
>	Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë mbi nje vit	_____
	<u>Inventari i debitoreve te tjere bashkangjitur</u>	_____
17.5	<i>Dëftesa të pagueshme</i>	
>	Premtim pagesa të pagueshm per furnizime mbi nje vit	_____
17.6	<i>Të pagueshme ndaj njësive ekonomike brenda grupit</i>	
>	Të drejta / detyrime ndaj pjesëtarëve të tjerë të grupit mbi nje vit	_____
17.7	<i>Të pagueshme ndaj njësive ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse</i>	
>	Të drejta detyrime ndaj njësive ekonomike me interesa pjesëmarrëse	_____
17.8	<i>Të tjera të pagueshme</i>	
>	Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe pronarëve mbi nje vit	_____
>	Dividendë për t'u paguar mbi nje vit	_____
	<u>18 Të pagueshme për shpenzime të konstatuara</u>	
	<u>19 Të ardhura të shtyra</u>	
	<u>20 Provizione:</u>	
20.1	<i>Provizione për pensionet</i>	
20.2	<i>Provizione të tjera</i>	
	<u>21 Detyrime tatimore të shtyra</u>	
	<u>22 Kapitali dhe Rezervat</u>	
	<u>23 Kapitali i Nënshkruar</u>	
	<u>24 Primi i lidhur me kapitalin</u>	<u>15,500,000</u>
	<u>25 Rezerva rivlerësimi</u>	
	<u>26 Rezerva të tjera</u>	
26.1	<i>Rezerva ligjore</i>	0
26.2	<i>Rezerva statutore</i>	<u>1,183,327</u>
26.3	<i>Rezerva të tjera</i>	
	<u>27 Fitimi i pashpërndarë</u>	0
	<u>28 Fitim / Humbja e Vitit</u>	
		<u>3,153,790</u>

Pasqyra e te Ardhurave dhe Shpenzimeve

Te ardhurat perbehen		
•	Nga shitja	66,665,157
•	nga interesat	
•	nga kembimet valutore	
•	nga te tjera financiare	
	TOTALI	3,019
		66,668,176
Shpenzimet perbehen nga		
•	materiale konsumi	31,923,605
•	shpenzime personeli	23,458,488
•	amortizimi	4,476,460
•	te tjera shfrytezimi	2,941,910
-	613 - Qira	206,867
-	615 - Mirembajtje dhe riparime	1,297,782
-	618 - Te tjera	87,859
-	626 - Shpenzime postare dhe telekomunikimi	166,312
-	628 - Shpenzime per sherbime bankare	30,067
-	634 - Taksa dhe tarifa vendore	289,766
-	653 - Subvencione te dhena	0
-	657 - Gjoha dhe demshperblime	40,784
-	658 - Shpenzime te tjera	822,473
•	humbje nga kembimi	150,175
	TOTALI SHPENZIME	62,950,638



10 Fitimi (Humbja) e vitit financiar	<u>3,717,538</u>
• Fitimi i ushtrimit	<u>3,717,538</u>
• Shpenzime te pa zbriteshme	<u>40,784</u>
• Fitimi para tatimit	<u>3,758,322</u>
• Tatimi mbi fitimin	<u>563,748</u>
• Fitimi Neto	<u>3,153,790</u>
Në shpenzimet e pazbritëshme përfshihen zërat e mëposhtëm:	
> Gjoba	<u>40,784</u>
> Subvencioni	<u>-</u>
>	
Totali	<u><u>40,784</u></u>

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.

Hartues i Pasqyrave Financiare

Etleva Shahini



Per Drejtimin e Njesise Ekonomike

Administrator

Ndricim Stojku


