

SHENIMET SPJEGUESE

6739202 #

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

- 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: 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 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 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 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 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.

Referenca

B Shënime të shpjegojnë zërat e ndryshëm të pasqyrave financiare

I **AKTIVET AFAT SHKURTERA**

1 Aktivet monetare

1.1

Banka

Nr	Emri i Bankes	Monedha	Nr llogarise	Vlera ne valute	Kursi fund vitit	Vlera ne leke
1	Raiffeisen Bank	leke	51211			8,670,635
2	Intesa Sanpaolo	"	51212			152,417
3	Alpha Bank	"	51213			1,069,123
4	Tirana Bank	"	51214			283,356
5	Union Bank	"	51215			2,796,875
6	Credins Bank	"	51216			7,690,305
7	BKT	"	51217			3,250,152
8	Societe Generale	"	51219			274,412
9	ABI Bank	"	51220			1,120,750
11	Veneto Bank	"	51223			70,581
12	FI BANK					2,979,801
	Totali					28,358,407

1.2

Arka

Nr	E M E R T I M I	Vlera ne valute	Kursi fund vitit	Vlera ne leke
	Arka ne Leke			
	Arka ne Euro			
	Arka ne Dollare			
	Pulla tatimore,bileta,te tjera me vlere			
	Totali			0

2 Investime

- 2.1 *Në tituj pronësie të njësive ekonomike brenda grupit*
Shoqëria nuk ka tituj pronësie të njësive 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 244,579,644
- > Fatura të pa likuiduara nën një vit
 - > Fatura të pa likuiduara mbi një vit
 - > Të drejta të arkëtueshme
 - > Zhvlerësimi i të drejtave dhe detyrimeve
- Inventari i klienteve bashkangjitur**
- 3.2 *Nga njësitë ekonomike brenda grupit*
> Shoqëria nuk ka të drejta dhe detyrimet e njësive ekonomike brenda grupit
- 3.3 *Nga njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse*
> Shoqëria nuk ka të drejta dhe detyrime ndaj njësive 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)
 - > Zhvlerësimi i të drejtave dhe detyrimeve (i detajuar për çdo ze si me sipër)
- 3.5 *Kapital i nënshkruar i papaguar*
- > Kapital i nënshkruar gjithsej
 - > Kapital i nënshkruar i paguar

4.1	4 Inventarët <i>Lëndë e parë dhe materiale të konsumueshme</i> > 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 <u>Inventaret analitike bashkangjitur</u>	25,957,574 <hr/> 20,864,100 <hr/> <hr/> <hr/> <hr/> 5,093,474 <hr/>
4.2	<i>Prodhime në proces dhe gjysëmprodukte</i> > Prodhimi në proces > Punime në proces > Shërbime në proces > Zhvlerësimi i prodhimeve në proces <u>Inventaret analitike bashkangjitur (kur ka)</u>	<hr/> <hr/> <hr/> <hr/>
4.3	<i>Produkte të gatshme</i> > Produkte të ndërmjetëm > Produkte të gatshëm > Nënprodukte dhe produkte mbeturinë > Zhvlerësimi i produkteve të gatshëm <u>Inventaret analitike bashkangjitur</u>	<hr/> <hr/> <hr/> <hr/>
4.4	<i>Mallra</i> > Mallra > Zhvlerësimi i mallrave dhe (produkteve) për shitje <u>Inventari mallrave bashkangjitur</u>	<hr/> <hr/>
4.5	<i>Aktive Biologjike (Gjë e gjallë në rritje e majmëri)</i> > Gjedhe ne majmeri > Te leshta ne majmeri > Te dhirta ne majmeri > Derra ne majmeri > Zogj ne rritje <u>Inventaret analitike bashkangjitur</u>	<hr/> <hr/> <hr/> <hr/> <hr/>
4.6	<i>AAGJM të mbajtura për shitje</i> > AAGJM të mbajtura për shitje <u>Inventari bashkangjitur</u>	<hr/> <hr/>
4.7	<i>Parapagime për inventar</i> > Materiale të para > Materiale të tjera > Produkte të gatshëm > Mallra (dhe produkte) për shitje > Gjë e gjallë <u>Inventaret analitike bashkangjitur</u>	<hr/> <hr/> <hr/> <hr/> <hr/>
	<u>5 Shpenzime të shtyra</u> > Furnitorë për shërbime (teprica debitore) > Shpenzime të periudhave të ardhme	<hr/> <hr/>
	<u>6 Të arkëtueshme nga të ardhurat e konstatuara</u> > Interesa aktive të llogaritura > Të ardhura të llogaritura	<hr/> <hr/>
	<u>II AKTIVET AFATGJATA</u>	
7.1	<u>7 Aktivet financiare</u> <i>Tituj pronësie në njësitë ekonomike brenda grupit</i> > Aksione të shoqërive të kontrolluara > Zhvlerësimi Aksione të shoqërive të kontrolluara > Aksione të shoqërive të lidhura > Zhvlerësimi Aksione të shoqërive të lidhura	<hr/> <hr/> <hr/> <hr/>
7.2	<i>Tituj të huadhënies në njësitë ekonomike brenda grupit</i>	<hr/>

	> Huadhënie afatgjatë në njësitë ekonomike brenda grupit	_____
	> Zhvleresimi Huadhënie afatgjatë në njësitë ekonomike brenda grupit	_____
7.3	<i>Tituj pronësie në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse</i>	_____
	> Aksione të shoqërive ku ka interesa pjesëmarrëse	_____
	> Zhvleresimi Aksione të shoqërive ku ka interesa pjesëmarrëse	_____
7.4	<i>Tituj të huadhënies në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse</i>	_____
	> Huadhënie afatgjatë në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse	_____
	> Zhvleresimi Huadhënie afatgjatë në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse	_____
7.5	<i>Tituj të tjerë të mbajtur si aktive afatgjata</i>	_____
	> Aksione të tjera dhe letra me vlerë	_____
	> Zhvleresimi Aksione të tjera dhe letra me vlerë	_____
7.6	<i>Tituj të tjerë të huadhënies</i>	_____
	> Të drejta të tjera afatgjatë	_____
	> 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	1,738,210,728
8.1	<i>Toka dhe ndërtesa</i>	194,632,561
8.2	<i>Implante dhe makineri</i>	1,444,644,064
8.3	<i>Të tjera Instalime dhe pajisje</i>	8,530,252
8.4	<i>Parapagime për aktive materiale dhe në proces</i>	90,403,851

Analiza e posteve te amortizushme

Nr	Emertimi	Viti raportues 2019			Viti paraardhes 2018		
		Vlera	Amortizimi	Vl.mbetur	Vlera	Amortizimi	Vl.mbetur
	Toka e ndërtesa	276,255,924	81,623,363	194,632,561	268,262,252	69,638,521	198,623,731
	Implante e makineri	2,106,724,475	662,080,410	1,444,644,064	2,110,790,374	568,148,132	1,542,642,242
	Të tjera Ins. pajisje	27,678,546	19,148,294	8,530,252	117,557,139	36,856,449	80,700,690
	Shuma	2,410,658,945	762,852,067	1,647,806,878	2,496,609,765	674,643,102	1,821,966,663

Aktivitet e blera gjate vitit	4,661,719
Aktivitet kontribut i ortakeve ne kapitalin e shoqerise gjate vitit	_____
Aktivitet nga Egzistenca e kontrollit efektiv (SKK 1; 17,18,79,80) gjate vitit	_____
<u>Inventaret analitike bashkangjitur</u>	

9 Aktivet biologjike

> Gjedhe	_____
> Te leshta	_____
> Te dhirta	_____
> Derra	_____
> Pula	_____

Aktive jo materiale

> Koncesione	_____
Koncesione me vleren fillestare	_____
Koncesionet (amortizimi)	_____
Koncesionet (zhvleresimi)	_____
> 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 vleren fillestare	_____
Emri i mire (amortizimi)	_____
Emri i mire (zhvleresimi)	_____
> Parapagime për AAJM	_____
Furnitorë për aktive afatgjata jomateriale	_____

Aktive tatimore te shtyra

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

	# Të ardhura të shtyra	523,714,012
	> Grante afatshkurtera	523,714,012
	> Të ardhura të periudhave të ardhme	
	# Provizione	
	> Provizione afatshkurtera	2,336,076
17.1	# Detyrime afatgjata: <i>Titujt e huamarrjes</i>	
	> Huamarrje afatgjata	876,044,048
	> 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>	
	> 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 njësisve ekonomike brenda grupit</i>	
	> Të drejta / detyrime ndaj pjesëtarëve të tjerë të grupit mbi nje vit	
17.7	<i>Të pagueshme ndaj njësisve ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse</i>	
	> Të drejta detyrime ndaj njësisve 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	
	# Të pagueshme për shpenzime të konstatuara	
	# Të ardhura të shtyra	
	# Provizione:	
20.1	<i>Provizione për pensionet</i>	
20.2	<i>Provizione të tjera</i>	
	# Detyrime tatimore të shtyra	
	# Kapitali dhe Rezervat	427,152,212
	# Kapitali i Nënshkruar	840,972,000
	# Primi i lidhur me kapitalin	8,257,304
	# Rezerva rivlerësimi	
	# Rezerva të tjera	13,529,690
26.1	<i>Rezerva ligjore</i>	112,924
26.2	<i>Rezerva statutore</i>	
26.3	<i>Rezerva të tjera</i>	13,416,766
	# Fitimi i pashpërndarë	-374,841,650
	# Fitim / Humbia e Vitit	-60,765,132

Pasqyra e te Ardhurave dhe Shpenzimeve

Te ardhurat perbehen

• Nga shitja e ujit te pijshem	121,209,005
• Nga shitja e ujit te ndotur	15,990,445
• Tarife pajtimi	19,715,300
• Lidhje te reja	1,896,506
* Te tjera	1,042,984
* Te Ardhura nga kamatevonesa	6,217,666
* Te ardhura nga kamatevonesa te llogaritura***	20,794,046
* Subvencione shteterore	31,025,716
* Nga kembimet valutore	11,315,998
* Nga grantet	11,902,573
Totali	241,110,239

***Duke qene se nuk kemi nje rakordim te sakte midis finances dhe shitjes, kontabilizimi I kamatevoneses do te kryhet si e ardhur e provizionuar sepse nuk mund ta llogarisim dot 100% saktesisht.

Gjendja debitore e klienteve ne 31.12.2019 eshte 223,724,402 leke, ku perfshihet dhe faturimi I muajit dhjetor, mbi te cilin nuk llogaritet kamatevonese sepse eshte faturimi I muajit aktual.

Faturim muaji dhjetor = 15,783,938 leke

Debia mbi te cilin llogaritet kamatevonesa:

223,724,402
 (15,783,938)
 207,940,464

Vlera e kamatevoneses eshte 10% e detyrimit

Kamatevonesa: 20,794,046.40

Shpenzimet perbehen:

• Materiale te para dhe ndihmese	15,622,148
• Energji elektrike	58,363,114
• Uje I blere me shumice	13,888,534
• Fondi I pagave	87,730,865
• Sigurime shoqerore	14,651,054
* Amortizimi	88,330,487
* Shpenzime te tjera shfrytezimi	19,001,951
* Shpenzime per interesa	4,202,551
* Shpenzime te tjera financiare	84,667
Totali	301,875,371
# Fitimi (Humbja) e vitit financiar	
	-60,765,132
• Fitimi i ushtrimit	
• Shpenzime te pa zbriteshme	
• Fitimi para tatimit	
• Tatimi mbi fitimin	

Në shpenzimet e pazbritëshme përfshihen zërat e mëposhtëm:

> Gjoha	
>	
>	

Analiza dhe rakordimi i berjeve

1	Importet	0
2	Blerjet brenda vendit	108,844,241
3	Blerjet pa tvsh e me tvsh te pa zbriteshme	631,949
4	Blerje pa tvsh te deklaruar ne librin e blerjes por te padeklaruar ne FDP	
5		
6		
7		
8		
	Shuma e blerjeve te raportuara me FDP	109,476,190

	Nga kjo		
1	Aktive Afat Gjata Materiale	Minus	4,661,719
2	Shtesa e gjendjeve te magazines	Minus	5,220,414
3	Referenca	Minus	
4	Shpenzime per periudhat e ardheshme	Minus	1,574,495
5	Te tjera	Minus	
6	Te tjera	Minus	
	Shuma e blerjeve ne shpenzime		98,019,562
	Pakesimi i gjendjes se magazines		
	Totali ne shpenzime		98,019,562
	Shpenzimet sipas Pasqyres se perfomances (PASH)		
1	Materiale te konsumuara		15,622,148
2	Shpenzime te tjera		83,194,664
3	a) Shpenzime te raportuara ne librin e blerjeve		
4	b) Shpenzime te pa raportuara ne librin e blerjeve		-797,250
	Shuma (1 + 2 - 2a)		98,019,562
	Kuadrimi Shuma (1+2-2a) - Totalin ne shpenzime = 0		0
	Kuadrimi Shuma (1+2-2a) - Totalin ne shpenzime = 0		

Deklaruar ne 2020

Pasqyra e Fluksit Monetar - Metoda Indirekte

Mjetet monetare ne fillim te periudhes kontabel	<u>13,240,303</u>
---	-------------------

Ne fluksin monetar kane ndikuar

Pozitivisht :

Fitimi para tatimit	0
Amortizimin	-88,330,487
Aktive te tjera financiare afatshkurtra	
Rritje/renie ne tepricen e detyrimeve ,per tu paguar	
Shuma e Faktoreve me influence Pozitive	

dhe Negativisht :

Rritje/renie ne tepricen e kerkesave te arketueshme	
Blerja e aktiveve afatgjata materiale	
Tatim mbi fitimin i paguar(Humbja)	
Parapagime dhe shpenzime te shtyra	
Mjetet monetare ne fillim te periudhes kontabel	
Shuma e Faktoreve me influence Negative	

Gjendja e Mj.Monetare me 31.12.2018	
-------------------------------------	--

Pasqyra e Ndryshimeve ne Kapital

• Fitimi (humbja) neto e vitit financiar	
• Fitimi qe bartet ne vitin e ardheshem	
• Rritja e kapitalit aksioner	
• Rivleresime	

Llogarite jashte bilancit

> _____

> _____

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
(Ariola KORRESHI)

Per Drejtimin e Njesise Ekonomike
(Erjet DHIMA)