

S H E N I M E T S H P J E G U E S E

Sqarim:

Dhënia e shënimeve shpjeguese në këtë pjesë është e detyrueshme sipas SKK 15 i permiresuar Plotesimi i te dhenave të kësaj pjese duhet të bëhet sipas kërkesave dhe strukturës standarde te percaktuara ne SKK 15 te permiresuar. Rradha e dhenies se spjegimeve duhet te jetë :

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

A I Informacion i përgjithshëm

- 1 Kuadri ligjor: Ligji 25/2018 dt. 10.05.2018 "Per Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare"
- 2 Kuadri kontabel i aplikuar : Stndartet Kombetare te Kontabilitetit ne Shqiperi.(SKK 15;)
- 3 Baza e perqatitjes se PF : Mbi bazen e konceptit te materialitetit.(SSK 15)
- 4 Parimet baze per perqatitjen e Pasqyrave Financiare: (SKK 15)
 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. Kuptueshmeria e Pasqyrave Financiare eshte realizuar ne masen e pote per te qene te qarta dhe te kuptushme per perdorues te jashtem qe kane njohuri te perqjitheshme 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. Besueshmeria 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 perparese se permbajtjes ekonomike mbi formen ligjore
 - Parimin e paaneshmerise pa asnjë influencim te qellimshem
 - Parimin e maturise pa optimizem te teperuar,pa nen e mbivleresim te qellimshem
 - Parimin e plotesisë 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 fillestari 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 huamarjes (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.Agi.M metoden e amortizimit mbi bazen e vlefte se mbetur ndersa normat e amortizimit jane perdonur te njelloja me ato te sistemit fiskal ne fuqi dhe konkretisht :

- Per ndertesat me 5 % te vlefte se mbetur.
- Kompjutera e sisteme informacioni me 25 % te vlefte se mbetur
- Te gjitha AAM te tjera me 20 % te vlefte se mbetur



B Shënimet qe shpjegojnë zërat e ndryshëm të pasqyrave financiare

I AKTIVET AFAT SHKURTERA

1 Aktivet monetare 10,658,217

1.1

Banka

Nr	Emri i Bankes	Monedha	Nr llogarise	Vlera ne valute	Kursi fund vitit	Vlera ne leke
1	BKT lek	leke				151,022
2	Raiffeisen Bank	leke				8,969,799
3	Union bank	leke				77,201
4	Intesa Sanpaolo Bank	leke				602,252
5	UBA bank	leke				-
6	Intesa Sanpaolo Bank	euro		1419	123.70	175,530
7	Raiffeisen Bank	euro		4264.23	123.70	527,485
		Totali				10,503,289

1.2

Arka

Nr	EMER T I M I	Vlera ne valute	Kursi fund vitit	Vlera ne leke
	Arka ne Leke			154,928
	Totali			154,928

2 Investime

2.1 Në tituj pronësie të njësive ekonomike brenda grupit
Shoqeria nuk ka tituj pronesie te njësive ekonomike brenda grupit

2.2 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

3.1 Nga aktiviteti i shfrytëzimit 8,964,428

Klientë 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

3.2 Nga njësitë ekonomike brenda grupit
> Shoqeria nuk ka te drejta dhe detyrimendaj njësive 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

- > Të drejta për t'u arkëtar 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 siper)

3.5 *Kapital i nënshkruar i papaguar*

- > Kapital i nënshkruar gjithsej
- > Kapital i nënshkruar i paguar

4 Inventarët

4.1	<i>Lëndë e parë dhe materiale të konsumueshme</i>	0
4.2	<i>Prodhime në proces dhe gjysëmprodukte</i>	
4.3	<i>Produkte të gatshme</i>	
4.4	<i>Mallra</i>	
4.5	<i>Aktive Biologjike (Gjë e gjallë në rritje e majmëri)</i>	
4.6	<i>AAGJM të mbajtura për shitje</i>	
4.7	<i>Parapagine për inventar</i>	

5 Shpenzime të shtyra

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

6 Të arkëtueshme nga të ardhurat e konstatuara

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

II AKTIVET AFATGJATA

7 Aktivet financiare

7.1	<i>Tituj pronësie në njësitë ekonomike brenda grupit</i>	
7.2	<i>Tituj të huadhëniec në njësitë ekonomike brenda grupit</i>	
7.3	<i>Tituj pronësie në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse</i>	
7.4	<i>Tituj të huadhëniec në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse</i>	
7.5	<i>Tituj të tjerë të mbajtur si aktive afatgjata</i>	
7.6	<i>Tituj të tjerë të huadhëniec</i>	

8 Aktive materiale

8.1	<i>Toka dhe ndërtesa</i>	6,592,025
8.2	<i>Impiente dhe makineri</i>	4,329,669
8.3	<i>Të tjera Instalime dhe pajisje</i>	1,544,063
8.4	<i>Parapagine për aktive materiale dhe në proces</i>	718,293

Analiza e posteve te amortizueshme

Nr	Emertimi	Viti raportues			Viti paraardhes		
		Vlera	Amortizimi	VI.mbtur	Vlera	Amortizimi	VI.mbtur
1	Ndërtesa	4,557,546	227,877	4,329,669	4,797,417	239,871	4,557,546
2	Mjete transporti	1,930,078	386,015	1,544,063	2,016,195	86,117	1,930,078
3	Inventar Ekonomik	901,579	183,286	718,293	961,773	225,111	736,662
	Shuma	7,389,203	797,178	6,592,025	7,775,385	551,099	7,224,286

Aktivet e blera gjate vitit

164,917

Aktivet kontribut i ortakeve ne kapitalin e shoqerise gjate vitit

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

9 Ativet biologjike

10 Aktive jo materiale

11 Aktive tatimore te shtyra



Tatime të shtyra (teprica debitore) _____

12 Kapitali i nenshkruar i pa paguar

III DETYRIMET DHE KAPITALI

13 Detyrime afatshkurtra:

13.1 *Titujt e huamarries*

- > Huamarje 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
- > Huamarje afatshkurtra nga Bankat
- > Llogari bankare të zbuluara (overdraft bankare)
- > 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*

- > Furnitorë për mallra, produkte e shërbime
- > Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë

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*

- > Paga dhe shpërblime
- > Paradhënie për punonjësit
- > Sigurime shoqërore dhe shëndetsore
- > Organizma të tjera shoqërore
- > Detyrime të tjera

13.9 *Të pagueshme për detyrimet tatimore*

- > Akciza
- > Sigurime shoqërore dhe tap
- > Tatime të tjera për punonjësit
- > Tatim mbi fitimin
- > 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

104,485

725,914

13.10 *Të tjera të pagueshme*

- > Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe pronarëve
- > Dividendë për t'u paguar

Mf.



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 huamarries

- > Huamarrie 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
- > Huamarje afatgjata nga Bankat
- > 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 një vit
- > Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë mbi një vit

17.5

Dëftesa të pagueshme

- > Premtim pagesa të pagueshm per furnizime mbi një vit

17.6

Të pagueshme ndaj njësive ekonomike brenda grupit

- > Të drejta / detyrime ndaj pjesëtarëve të tjerë të grupit mbi një 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 një vit
- > Dividendë për t'u paguar mbi një 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

24 Primi i lidhur me kapitalin

25 Rezerva rivlerësimi

26 Rezerva të tjera

26.1

Rezerva ligjore

26.2

Rezerva statutore

M.J.



26.3	<i>Rezerva të tjera</i>	
27	Fitimi i pashpërndarë	
28	Fitim / Humbja e Vtit	3,995,170

Pasqyra e te Ardhurave dhe Shpenzimeve
Te ardhurat perbehen

- Te ardhura nga projekte, supervizime dhe vleresime **13,440,112**

Shpenzimet perbehen nga **9,234,670**

- | | |
|--|-----------|
| • Shpenzime per paga | 4,398,233 |
| • Shpenzime per sigurime shoqerore | 689,506 |
| • Sherbime auditimi dhe konsulencë | 447,303 |
| • Trajnime dhe certifikime | 571,318 |
| • Shpenzime administrative (uje + energji + shp. Personeli shp. Noteriale | 226,705 |
| • Shpenzime per kancelari dhe servis pajisjesh | 202,340 |
| • Shpenzime Transporti dhe mirembajtje automjeti | 719,470 |
| • Shpenzime udhetimi e djeta | 1,032,000 |
| • Shpenzime per taksa e tarifa vendore | 72,681 |
| • Shpenzime per siguracion | 61,936 |
| • Shpenzime per komisione bankare | 16,000 |
| • Shpenzime per amortizimin | 797,178 |

10 Fitimi (Humbja) e vtit finansiar **4,205,442**

- | | |
|------------------------------|-----------|
| • Fitimi | 4,205,442 |
| • Shpenzime te pa zbriteshme | <hr/> |
| • Fitimi para tatimit | <hr/> |
| • Tatimi mbi fitimin | <hr/> |
| • Fitimi i ushtrimit | <hr/> |
| | 3,995,170 |

Në shpenzimet e pazbritëshme përfshihen zërat e mëposhtëm:

> Gjoba

Llogarite jashte bilancit

>

>

C Shënime të tjera shpjequese

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 raportuese dhe qe korigjim nuk ka.

Hartuesi i Pasqyrave Financiare
Aida Malaveci



Per Drejtimin e Njesise Ekonomike
Emil Nova