

# SHENIMET SPJEGUESE

## Sqarim:

Dhënia e shënimeve shpjeguese në këtë pjesë është e detyrueshme sipas SKK 2 i përmirësuar. Plotesimi i të dhenave të kësaj pjese duhet të bëhet sipas kërkesave dhe strukturës standarte të percaktuara në SKK 2 të përmirësuar. Rradha e dhenies së shpjegimeve duhet të 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: Ligji 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 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 gene 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 perparesise 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 kosos 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 huamarries (dhe interesat) eshte metoda e kapitalizimit ne koston e aktivitet per periudhen e investimit.(SKK 5: )

Per vleresimi i mepaseshem i AAM eshte zgjedhur modeli i kosos 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 Shënimet qe 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	Banka Societe Generale Albania	Lek		3,236,727	1	3,236,727
2	Banka Raiffesen	Lek		867,892	1	867,892
3	Banka Kombetare Tregtare	Lek		136,828	1	136,828
Totali						4,241,447

*Arka*

1.2

Nr	EMERTIMI	Vlera ne valute	Kursi fund vitit	Vlera ne leke
1	Arka ne Leke	100,768	1	100,768
a	Arka Rreshen	90,788	1	90,788
b	Arka Rubik	9,980	1	9,980
c	Arka Repts	-	1	0
2	Arka ne Euro	0		0
3	Arka ne Dollare	0		0
4	Pulla tatimore, bileta, te tjera me vlere	0		0
Totali				100,768

**2 Investime***Në tituj pronësie të njësjive ekonomike brenda grupit*

Shoqëria nuk ka tituj pronësie të njësjive ekonomike brenda grupit

2.1

*Aksionet e veta*

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

2.2

*Te tjera Financiare*

Shoqëria nuk ka aktive të tjera financiare të investuara

2.3

**3 Të drejta të arkëtueshme***Nga aktiviteti i shfrytëzimit*

Kliente për mallra, produkte e shërbime

3.1

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

105,954,959

-

-

**Inventari i klienteve bashkangjitur***Nga njësitë ekonomike brenda grupit*

- > Shoqëria nuk ka të drejta dhe detyrimet e njësjive ekonomike brenda grupit

3.2

*Nga njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse*

- > Shoqëria nuk ka të drejta dhe detyrime ndaj njësjive ekonomike me interesa pjesëmarrëse

3.3

*Të tjera*

3.4

- > 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)

9,583,394

	<i>Kapital i nënshkruar i papaguar</i>	
3.5	> Kapital i nënshkruar gjithsej	-
	> Kapital i nënshkruar i paguar	-
	<b>4 Inventarët</b>	
	<i>Lëndë e parë dhe materiale të konsumueshme</i>	772,162
4.1	> 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	-
	<b><u>Inventaret analitike bashkangjitur</u></b>	
	<i>Prodhime në proces dhe gjysëmprodukte</i>	
4.2	> Prodhimi në proces	-
	> Punime në proces	-
	> Shërbime në proces	-
	> Zhvlerësimi i prodhimeve në proces	-
	<b><u>Inventaret analitike bashkangjitur (kur ka)</u></b>	
	<i>Produkte të gatshme</i>	
4.3	> Produkte të ndërmjetëm	-
	> Produkte të gatshëm	-
	> Nënprodukte dhe produkte mbeturinë	-
	> Zhvlerësimi i produkteve të gatshëm	-
	<b><u>Inventaret analitike bashkangjitur</u></b>	
	<i>Mallra</i>	
4.4	> Mallra	-
	> Zhvlerësimi i mallrave dhe (produkteve) për shitje	-
	<b><u>Inventari mallrave bashkangjitur</u></b>	
	<i>Aktive Biologjike (Gjë e gjallë në rritje e majmëri)</i>	
4.5	> Gjedhe ne majmeri	-
	> Te leshta ne majmeri	-
	> Te dhirta ne majmeri	-
	> Derra ne majmeri	-
	> Zogj ne rritje	-
	<b><u>Inventaret analitike bashkangjitur</u></b>	
	<i>AAGJM të mbajtura për shitje</i>	
4.6	> AAGJM të mbajtura për shitje	-
	<b><u>Inventari bashkangjitur</u></b>	
	<i>Parapagime për inventar</i>	
4.7	> Materiale të para	-
	> Materiale të tjera	-
	> Produkte të gatshëm	-
	> Mallra ( dhe produkte) për shitje	-
	> Gjë e gjallë	-
	<b><u>Inventaret analitike bashkangjitur</u></b>	
	<b>5 Shpenzime të shtyra</b>	
	> Furnitorë për shërbime (teprica debitore)	-
	> Shpenzime të periudhave të ardhme	-
	<b>6 Të arkëtueshme nga të ardhurat e konstatuara</b>	
	> Interesa aktive të llogaritura	-
	> Të ardhura të llogaritura	-

**II AKTIVET AFATGJATA**

	<b>7 Aktivet financiare</b>	
	<i>Tituj pronësie në njësitë ekonomike brenda grupit</i>	-
7.1	> Aksione të shoqërive të kontrolluara	-
	> Zhvleresimi Aksione të shoqërive të kontrolluara	-
	> Aksione të shoqërive të lidhura	-
	> Zhvleresimi Aksione të shoqërive të lidhura	-
	<i>Tituj të huadhënies në njësitë ekonomike brenda grupit</i>	-
7.2	> Huadhënie afatgjatë në njësitë ekonomike brenda grupit	-
	> Zhvleresimi Huadhënie afatgjatë në njësitë ekonomike brenda grupit	-
	<i>Tituj pronësie në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse</i>	-
7.3	> Aksione të shoqërive ku ka interesa pjesëmarrëse	-
	> Zhvleresimi Aksione të shoqërive ku ka interesa pjesëmarrëse	-
	<i>Tituj të huadhënies në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse</i>	-
7.4	> Huadhënie afatgjatë në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse	-
	> Zhvleresimi Huadhënie afatgjatë në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse	-
	<i>Tituj të tjerë të mbajtur si aktive afatgjata</i>	-
7.5	> Aksione të tjera dhe letra me vlerë	-
	> Zhvleresimi Aksione të tjera dhe letra me vlerë	-
	<i>Tituj të tjerë të huadhënies</i>	-
7.6	> 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	-
		-
	<b>8 Aktive materiale</b>	<b>336,100,205</b>
	<i>Toka</i>	7,768,720
	<i>Ndertesa</i>	6,422,610
8.1	<i>Makineri dhe pajisje</i>	5,215,289
8.2	<i>Aktive të tjera afatgjata materiale</i>	316,693,586
8.3		
8.4		
	<b>9 Aktivet biologjike</b>	-
	> Gjedhe	-
	> Te leshta	-
	> Te dhirta	-
	> Derra	-
	> Pula	-
	<b>10 Aktive jo materiale</b>	-
	> Koncesione	-
	Koncesione me vlerën fillestare	-
	Konçesionet (amortizimi)	-
	Konçesionet (zhvlerësimi)	-
	> Patenta,licenca,marka e aktive të ngjashme	-
	Patenta,licenca,marka e aktive të ngjashme me vlerë fillestare	-
	Patenta,licenca,marka e aktive të ngjashme (amortizimi)	-
	Patenta,licenca,marka e aktive të ngjashme (zhvlerësimi)	-
	> Emri i mire	-
	Emri i mire me vlerë fillestare	-
	Emri i mire (amortizimi)	-
	Emri i mire (zhvlerësimi)	-
	> Parapagime për AAJM	-
	Furnitorë për aktive afatgjata jomateriale	-

<b>11</b>	<b>Aktive tatimore te shtyra</b>	
	Tatime të shtyra (teprica debitore)	-
<b>12</b>	<b>Kapitali i nenshkruar i pa paguar</b>	-
<b>III DETYRIMET DHE KAPITALI</b>		
<b>13</b>	<b>Detyrime afatshkurtra:</b>	
	<i>Titujt e huamarrjes</i>	-
	> Huamarrje afatshkurtra	-
13.1	> 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	-
	<i>Detyrime ndaj institucioneve të kredisë</i>	
	> Qera financiare	-
13.2	<b>Analiza e blerjeve me qira financiare</b>	
	> Huamarrje afatshkurtra nga Bankat	-
	Banka 1	-
	Banka 2	-
	Banka 3	-
	> Llogari bankare të zbuluara (overdrafte bankare)	-
	Banka 1	-
	Banka 2	-
	Banka 3	-
	> Hua të marra	-
	> Kësti i llogaritur i huas për t'u paguar në 12 muajt e ardhshëm	-
	<i>Arkëtime në avancë për porosi</i>	-
	> Parapagime të marra	-
13.3	<i>Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit</i>	
	> Furnitorë për mallra, produkte e shërbime	1,251,238
13.4	<b>Inventari i Furnitoreve bashkangjitur</b>	-
	> Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë	-
	<b>Inventari i debitoreve te tjere bashkangjitur</b>	
	<i>Dëftesa të pagueshme</i>	-
	> Premtim pagesa të pagueshm per furnizime	-
13.5	<i>Të pagueshme ndaj njësisve ekonomike brenda grupit</i>	-
	> Të drejta / detyrime ndaj pjesëtarëve të tjerë të grupit	-
13.6	<i>Të pagueshme ndaj njësisve ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse</i>	-
	> Të drejta detyrime ndaj njësisve ekonomike me interesa pjesëmarrëse	-
13.7	<i>Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoqërore/shëndetsore</i>	
	> Paga dhe shpërblime	3,064,308
13.8	> Paradhënie për punonjësit	-
	> Sigurime shoqërore dhe shëndetsore	559,954
	> Organizma të tjera shoqërore	-
	> Detyrime të tjera	-
	<i>Të pagueshme për detyrimet tatimore</i>	
	> Akciza	-
13.9	> Tatim mbi të ardhurat personale	-
	> Tatime të tjera për punonjësit ( Tatim mbi te ardhurat nga punesimi)	1,622,229
	> Tatim mbi fitimin	-
	> Shteti- TVSh për t'u paguar	2,233,306
	> Të tjera tatime për t'u paguar dhe për t'u kthyer (teprica kreditore)	-
	> Tatime të shtyra (teprica kreditore)	-
	> Tatimi në burim	277,201

	<i>Të tjera të pagueshme</i>	<u>5,116,931</u>
13.10	> Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe pronarëve	<u>-</u>
	> Dividendë për t'u paguar	<u>-</u>
	<b>14 Të pagueshme për shpenzime të konstatuara</b>	<u>-</u>
	> Shpenzime të llogaritura	<u>-</u>
	> Interesa të llogaritur	<u>-</u>
	<b>15 Të ardhura të shtyra</b>	<u>-</u>
	> Grante afatshkurtera	<u>-</u>
	> Të ardhura të periudhave të ardhme	<u>-</u>
	<b>16 Provizione</b>	<u>-</u>
	> Provizione afatshkurtera	<u>-</u>
	<b>17 Detyrime afatgjata:</b>	
	<i>Titujt e huamarrjes</i>	
17.1	> Huamarrje afatgjata	<u>-</u>
	> Premtim pagesa të pagueshme për hua afatgjata	<u>-</u>
	> Detyrime për blerjet e letrave me vlerë afatgjata	<u>-</u>
	> Hua të marra	<u>-</u>
	> Letra me vlerë të borxhit, të emetuara	<u>-</u>
	> Derivatët dhe instrumentet financiare	<u>-</u>
	<i>Detyrime ndaj institucioneve të kredisë</i>	
17.2	> Qera financiare	<u>-</u>
	<b>Analiza e blerjeve me qira financiare</b>	
	> Huamarrje afatgjata nga Bankat	<u>-</u>
	Banka 1	<u>-</u>
	Banka 2	<u>-</u>
	Banka 3	<u>-</u>
	> Hua të marra	<u>-</u>
17.3	<i>Arkëtimet në avancë për porosi</i>	<u>-</u>
	> Parapagime të marra	<u>-</u>
17.4	<i>Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit</i>	
	> Furnitorë për mallra, produkte e shërbime mbi nje vit	<u>-</u>
	<b><u>Inventari i Furnitoreve bashkangjitur</u></b>	<u>-</u>
	> Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë mbi nje vit	<u>-</u>
	<b><u>Inventari i debitoreve te tjere bashkangjitur</u></b>	<u>-</u>
17.5	<i>Dëftesa të pagueshme</i>	<u>-</u>
	> Premtim pagesa të pagueshm per furnizime mbi nje vit	<u>-</u>
17.6	<i>Të pagueshme ndaj njësisve ekonomike brenda grupit</i>	<u>-</u>
	> Të drejta / detyrime ndaj pjesëtarëve të tjerë të grupit mbi nje vit	<u>-</u>
17.7	<i>Të pagueshme ndaj njësisve ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse</i>	<u>-</u>
	> Të drejta detyrime ndaj njësisve ekonomike me interesa pjesëmarrëse	<u>-</u>
17.8	<i>Të tjera të pagueshme</i>	<u>-</u>
	> Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe pronarëve mbi nje vit	<u>-</u>
	> Dividendë për t'u paguar mbi nje vit	<u>-</u>
	<b>18 Të pagueshme për shpenzime të konstatuara</b>	
	<b>19 Të ardhura të shtyra</b>	<b>354,439,840</b>
	<b>20 Provizione:</b>	
	<i>Provizione për pensionet</i>	
	<i>Provizione të tjera</i>	<b>40,127,810</b>
20.1	<b>21 Detyrime tatimore të shtyra</b>	
20.2	<b>22 Kapitali dhe Rezervat</b>	
	<b>23 Kapitali i Nënshkruar</b>	<b>70,655,000</b>

	<b>24 Primi i lidhur me kapitalin</b>	
	<b>25 Rezerva rivlerësimi</b>	
	<b>26 Rezerva të tjera</b>	<b>11,191,366</b>
	Rezerva ligjore	2,569,208
	Rezerva statutore	
26.1	Rezerva të tjera	8,622,158
26.2	<b>27 Fitimi i pashpërndarë</b>	
26.3	<b>28 Fitim / Humbja e Vitit</b>	- 33,786,248

### Pasqyra e te Ardhurave dhe Shpenzimeve

	Te ardhurat perbehen	
	• Te ardhura nga shfrytezim	31,225,275
	• Te ardhura te tjera	1,575,737
29	•	
39	•	
	Shpenzimet perbehen nga	
	• Komisione	32,025
39.0	• Paga	23,294,514
	• Sigurime shoqerore	3,776,452
	• Shitje aktive te qendrushme	-
	• Blerje gjat vitit	4,075,433
	• Ndryshimi I gjendjes	200,084
	• Amortizimi	870,764
	• Shpezime te tjera	2,565,233
	• Shpezime per tatim fitimin	3,123,001
	<b>10 Fitimi (Humbja) e vitit financiar</b>	
45.0	• Fitimi i ushtrimit	- 33,786,248
	• Shpenzime te pa zbriteshme	2,307,841
	• Fitimi para tatimit	- 31,478,607
	• Tatimi mbi fitimin	-

## Pasqyra e Fluksit Monetar - Metoda Indirekte

Mjetet monetare ne fillim te periudhes kontabel	9,011,753
---	-----------

Ne fluksin monetar kane ndikuar

Negativisht :

Fitimi para tatimit	-	33,786,248
Amortizimin	-	870,764
Pagesa per investime te tjera	-	17,538,848
rritje renie ne detyrimet e pagueshme	-	3,556,608
Rritje renie ne detyrimet per punonjesit	-	5,775
Shuma e Faktoreve me influence Negative	-	55,758,243

dhe Pozitivisht :

Arketim nga shitja AAM	28,650,054
Arketim nga kapitali aksionar	18,409,612
Rritje renie ne te arketueshmet e tjera	3,828,955
Aktive te tjera financiare afatshkurtra	200,084
Shuma e Faktoreve me influence Pozitive	51,088,705
<b>Gjendja e Mj.Monetare me 31.12.2018</b>	<b>4,342,215</b>

## Pasqyra e Ndryshimeve ne Kapital

• Kapitali aksioner	70,655,000
• Rezerva	11,191,366
• Fitim/humbja e mbartur	- 28,650,054
• Fitim/humbja e vitit	- 5,136,194
• <b>Totali i kapitalit</b>	<b>48,060,118</b>

## Shënime të tjera shpjeguese

- C 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 raportuese dhe qe korigjim nuk ka.

Hartuesi i Pasqyrave Financiare

Blerima Selkvegaj  
*[Signature]*



Administratori

Mark Leha  
*[Signature]*