

SHENIMET SPJEGUESE

Sqarim:

Dhënia e shënimeve shpjeguese në këtë pjesë është e detyrueshme sipas SKK 2 i përmiresuar. Plotesimi i te dhenave të kësaj pjese duhet të bëhet sipas kërkesave dhe strukturës standarte të percaktuara në SKK 2 të përmiresuar. Rradha e dhenies së shpjegimeve duhet të jetë :

- a) Informacion i përgjithshëm dhe politikat kontabël
- b) Shënime që 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 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 perparetise 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 aktivitetit 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 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		315,374	1	315,374
2	Banka Raiffesen	Lek		44,230	1	44,230
3	Banka Kombetare Tregtare	Lek		342,132	1	342,132
4	Thesari	Lek		1,602,000	1	1,602,000
Totali						2,303,736

1.2 *Arka*

Nr	EMERTIMI	Vlera ne valute	Kursi fund vitit	Vlera ne leke
1	Arka ne Leke	20,905	1	20,905
a	Arka Rreshen	7,436	1	7,436
b	Arka Rubik	9,785	1	9,785
c	Arka Repts	3,684	1	3,684
2	Arka ne Euro	0		0
3	Arka ne Dollare	0		0
4	Pulla tatimore,bileta,te tjera me vlere	0		0
Totali				20,905

2 Investime

Në tituj pronësie të njësive ekonomike brenda grupit

2.1 Shoqëria nuk ka tituj pronësie të njësive ekonomike brenda grupit

Aksionet e veta

2.2 Shoqëria nuk ka riblerje të aksioneve të emetuara më parë nga ana jone

Të tjera Financiare

2.3 Shoqëria nuk ka aktive të tjera financiare të investuara

3 Të drejta të arkëtueshme

Nga aktiviteti i shfrytëzimit

3.1 Kliente për mallra, produkte e shërbime

> Fatura të pa likuiduara nën një vit

103,650,142

> Fatura të pa likuiduara mbi një vit

-

> Zhvlerësimi i të drejtave dhe detyrimeve

-

Inventari i klienteve bashkangjitur

Nga njësitë ekonomike brenda grupit

3.2 > Shoqëria nuk ka të drejta dhe detyrimet ndaj njësive ekonomike brenda grupit

Nga njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse

3.3 > Shoqëria nuk ka të drejta dhe detyrime ndaj njësive ekonomike me interesa pjesëmarrëse

Të tjera

3.4 > Të drejta për t'u arkëtuar nga proceset gjyqësore

-

> Parapagime të dhëna

-

> Tatime mbi të ardhurat personale (teprica debitorë)

-

	> 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)	-
	> Debitore të tjere, kreditore të tjere (teprica debitore)	9,689,734
	> Llogari të perkohshme ose në pritje (tepricë debitore)	-
	> Zhvlerësimi i të drejtave dhe detyrimeve (i detajuar per çdo ze si me sipër)	-
	<i>Kapital i nënshkruar i papaguar</i>	-
3.5	> Kapital i nënshkruar gjithsej	-
	> Kapital i nënshkruar i paguar	-
	4 Inventarët	
	<i>Lëndë e parë dhe materiale të konsumueshme</i>	723,241
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	-
	<u>Inventaret analitike bashkangjitur</u>	
	<i>Prodhime në proces dhe gjysëmprodukte</i>	-
4.2	> Prodhimi në proces	-
	> Punime në proces	-
	> Shërbime në proces	-
	> Zhvlerësimi i prodhimeve në proces	-
	<u>Inventaret analitike bashkangjitur (kur ka)</u>	
	<i>Produkte të gatshme</i>	-
4.3	> Produkte të ndërmjetëm	-
	> Produkte të gatshëm	-
	> Nënprodukte dhe produkte mbeturinë	-
	> Zhvlerësimi i produkteve të gatshëm	-
	<u>Inventaret analitike bashkangjitur</u>	
	<i>Mallra</i>	-
4.4	> Mallra	-
	> Zhvlerësimi i mallrave dhe (produkteve) për shitje	-
	<u>Inventari mallrave bashkangjitur</u>	
	<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	-
	> Zogji ne rritje	-
	<u>Inventaret analitike bashkangjitur</u>	
	<i>AAGJM të mbajtura për shitje</i>	-
4.6	> AAGJM të mbajtura për shitje	-
	<u>Inventari bashkangjitur</u>	
	<i>Parapagime për inventar</i>	-
4.7	> Materiale të para	-

	> Materiale të tjera	-
	> Produkte të gatshëm	-
	> Mallra (dhe produkte) për shitje	-
	> Gjë e gjallë	-
	<u>Inventaret analitike bashkangjitur</u>	
	<u>5 Shpenzime të shtyra</u>	
	> Furnitorë për shërbime (teprica debitore)	-
	> Shpenzime të periudhave të ardhme	-
	<u>6 Të arkëtueshme nga të ardhurat e konstatuara</u>	
	> Interesa aktive të llogaritura	-
	> Të ardhura të llogaritura	-
	 <u>II AKTIVET AFATGJATA</u>	
	<u>7 Aktivet financiare</u>	
	<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 afatgjate në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse	-
	> Zhvleresimi Huadhënie afatgjate 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	-
	8 Aktive materiale	319,487,494
	<i>Toka</i>	7,768,720
8.1	<i>Ndertesa</i>	6,101,479
8.2	<i>Makineri dhe pajisje</i>	4,758,388
8.3	<i>Aktive te tjera afatgjata materiale</i>	300,858,907
8.4		
	<u>9 Aktivet biologjike</u>	-
	> 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)	-
	12 Kapitali i nenshkruar i pa paguar	-
	III DETYRIMET DHE KAPITALI	
	13 Detyrime afatshkurtra:	-
	<i>Titujt e huamarrjes</i>	-
13.1	> Huamarrje 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	-
	<i>Detyrime ndaj institucioneve të kredisë</i>	-
13.2	> Qera financiare	-
	Analiza e blerjeve me qira financiare	-
	> 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>	-
13.3	> Parapagime të marra	-
	<i>Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit</i>	-
13.4	> Furnitorë për mallra, produkte e shërbime	3,265,099

		<u>Inventari i Furnitoreve bashkangjitur</u>	-
	>	Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë	-
		<u>Inventari i debitoreve te tjere bashkangjitur</u>	
		<i>Dëftesa të pagueshme</i>	-
13.5	>	Premtim pagesa të pagueshm per furnizime	-
		<i>Të pagueshme ndaj njësive ekonomike brenda grupit</i>	-
13.6	>	Të drejta / detyrime ndaj pjesëtarëve të tjerë të grupit	-
		<i>Të pagueshme ndaj njësive ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse</i>	-
13.7	>	Të drejta detyrime ndaj njësive ekonomike me interesa pjesëmarrëse	-
		<i>Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoqërore/shëndetsore</i>	3,064,308
13.8	>	Paga dhe shpërblime	-
	>	Paradhënie për punonjësit	558,963
	>	Sigurime shoqërore dhe shëndetsore	-
	>	Organizma të tjera shoqërore	-
	>	Detyrime të tjera	-
		<i>Të pagueshme për detyrimet tatimore</i>	-
13.9	>	Akciza	-
	>	Tatim mbi të ardhurat personale	1,627,437
	>	Tatime të tjera për punonjësit (Tatim mbi te ardhurat nga punesimi)	-
	>	Tatim mbi fitimin	4,044,526
	>	Shteti- TVSh për t'u paguar	-
	>	Të tjera tatime për t'u paguar dhe për t'u kthyer (teprica kreditore)	-
	>	Tatime të shtyra (teprica kreditore)	281,551
	>	Tatimi në burim	-
			5,075,902
		<i>Të tjera të pagueshme</i>	-
13.10	>	Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe pronarëve	-
	>	Dividendë për t'u paguar	-
		<u>14 Të pagueshme për shpenzime të konstatuara</u>	-
	>	Shpenzime të llogaritura	-
	>	Interesa të llogaritur	-
		<u>15 Të ardhura të shtyra</u>	-
	>	Grante afatshkurtera	-
	>	Të ardhura të periudhave të ardhme	-
		<u>16 Provizione</u>	-
	>	Provizione afatshkurtera	-
		<u>17 Detyrime afatgjata:</u>	
		<i>Titujt e huamarrjes</i>	-
17.1	>	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	-
		<i>Detyrime ndaj institucioneve të kredisë</i>	-
17.2	>	Qera financiare	-
		Analiza e blerjeve me qira financiare	
	>	Huamarrje afatgjata nga Bankat	-
		Banka 1	-
		Banka 2	-
		Banka 3	-

	> Hua të marra	-
	<i>Arkëtimet në avancë për porosi</i>	-
17.3	> Parapagime të marra	-
	<i>Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit</i>	
17.4	> 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>	
	<i>Dëftesa të pagueshme</i>	-
17.5	> Premtim pagesa të pagueshm per furnizime mbi nje vit	-
	<i>Të pagueshme ndaj njësive ekonomike brenda grupit</i>	-
17.6	> Të drejta / detyrime ndaj pjesëtarëve të tjerë të grupit mbi nje vit	-
	<i>Të pagueshme ndaj njësive ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse</i>	-
17.7	> Të drejta detyrime ndaj njësive ekonomike me interesa pjesëmarrëse	-
	<i>Të tjera të pagueshme</i>	-
17.8	> 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>	338,727,593
	<u>19 Të ardhura të shtyra</u>	
	<u>20 Provizione:</u>	
	<i>Provizione për pensionet</i>	
20.1	<i>Provizione të tjera</i>	40,127,810
20.2	<u>21 Detyrime tatimore të shtyra</u>	
	<u>22 Kapitali dhe Rezervat</u>	70,655,000
	<u>23 Kapitali i Nënshkuar</u>	
	<u>24 Primi i lidhur me kapitalin</u>	
	<u>25 Rezerva rivlerësimi</u>	11,191,366
	<u>26 Rezerva të tjera</u>	2,569,208
	<i>Rezerva ligjore</i>	
26.1	<i>Rezerva statutore</i>	8,622,158
26.2	<i>Rezerva të tjera</i>	
26.3	<u>27 Fitimi i pashpërndarë</u>	- 42,744,303
	<u>28 Fitim / Humbja e Vitit</u>	

Pasqyra e te Ardhurave dhe Shpenzimeve

	Te ardhurat perbehen	25,017,182
	• Te ardhura nga shfrytëzimi	1,389,975
29	• Te ardhura te tjera	
39	•	
	•	
	Shpenzimet perbehen nga	38,926
39.0	• Komisione	25,025,188
	• Paga	4,015,035
	• Sigurime shoqerore	-
	• Shitje aktive te qendrushme	5,024,328
	• Blerje gjat vitit	

• Ndryshimi I gjendjes	48,921
• Amortizimi	778,032
• Shpezime te tjera	434,782
• Shpezime per tatim fitimin	-

45.0	10 Fitimi (Humbja) e vitit financiar	- 42,744,303
	• Fitimi i ushtrimit	-
	• Shpenzime te pa zbriteshme	- 42,744,303
	• Fitimi para tatimit	-
	• Tatimi mbi fitimin	-

Pasqyra e Fluksit Monetar - Metoda Indirekte

Mjetet monetare ne fillim te periudhes kontabel	4,342,215
---	-----------

Ne fluksin monetar kane ndikuar

Negativisht :

Fitimi para tatimit	- 42,744,303
Amortizimin	- 778,032
Pagesa per investime te tjera	- 16,612,711
rritje renie ne detyrimet e pagueshme	-
Rritje renie ne detyrimet per punonjesit	-
Shuma e Faktoreve me influence Negative	- 60,135,046

dhe Pozitivisht :

Arketim nga shitja AAM	33,786,248
Arketim nga kapitali aksionar	17,390,743
Rritje renie ne te arketueshmet e tjera	2,198,478
Aktive te tjera financiare afatshkurtra	48,921
Rritje renie ne detyrimet per punonjesit	991
rritje renie ne detyrimet e pagueshme	3,791,628
Arketime nga shitja e aktiveve afatgjata materiale	900,463
Shuma e Faktoreve me influence Pozitive	58,117,472
Gjendja e Mj.Monetare me 31.12.2019	2,324,641

Pasqyra e Ndryshimeve ne Kapital

• Kapitali aksioner	70,655,000
• Rezerva	11,191,366
• Fitim/humbja e mbartur	- 33,786,248
• Fitim/humbja e vitit	- 8,958,055
• Totali I kapitalit	39,102,063

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

Blexhima Sekogegaj
[Signature]

Administratori

Mark Leka

[Signature]

