

# SHENIMET SPJEGUESE

## Sqarim

Dhënia e shënimeve shpjeguese në këtë pjesë është e detyrueshme sipas SKK 2 i përmisuruar Plotësimi i te dhenave të kësaj pjesë duhet të bëhet sipas kërkesave dhe strukturës standarde të përcaktuara në SKK 2 të përmisuruar. 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 : 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 njesisë ekonomike: mban ne llogarite e saj aktivet,detyrimet dhe transakcionet ekonomike te veta.
  2. Parimi i vijmësisë: vepërimtaria ekonomike e njesisë sone raportuese është e siguruar duke mos pasur ne plan ose nevojë ndërprerjen e aktivitetit te saj.
  3. Kompensimi: midis një aktivi dhe një pasivi nuk ka , ndërsa midis te ardhurave dhe shpenzimeve ka vetem ne rastet qe lejohen nga SKK.
  4. Kuptueshmëria e Pasqyrave Financiare është realizuar ne masen e plote per te qene te qarta dhe te kuptueshme per perdorues te jashtem qe kane njohuri te pergjitheshme te mjaftueshme ne fushen e kontabilitetit.
  5. Materialiteti është vlerësuar nga ana jone dhe ne baze te tij Pasqyrat Financiare jane hartuar vetem per zera materiale.
  6. Besueshmëria per hartimin e Pasqyrave Financiare është e siguruar pasi nuk ka gabime materiale duke zbatuar parimet e meposhteme :
    - Parimin e paraqitjes me besnikëri
    - Parimin e perparësisë se permbajtjes ekonomike mbi formen ligjore
    - Parimin e paanëshmërisë pa asnjë influencim te qellimshem
    - Parimin e maturisë pa optimizem te teperuar,pa nen e mbivlerësim te qellimshem
    - Parimin e plotësisë duke paraqitur një pamje te vertete e te drejte te PF.
    - Parimin e qendrueshmërisë per te mos ndryshuar politikat e metodat kontabël
    - Parimin e krahasueshmërisë duke siguruar krahasimin midis dy periudhave.

## **A II Politikat kontabël**

Per percaktimin e koston se inventareve është zgjedhur metoda "FIFO" ( hyrje e pare , dalje e pare.(SKK 4: )

Vlerësimi fillestar i një elementi te AAM qe plotëson kriteret per njohje si aktiv ne bilanc është vlerësuar me kosto. (SKK 5; )

Per prodhimin ose krijimin e AAM kur kjo financohet nga një hua,kostot e huamarrjes (dhe interesat) është metoda e kapitalizimit ne koston e aktivit per periudhen e investimit.(SKK 5: )

Per vlerësimi i mepaseshem i AAM është 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;) njësia jone ekonomike ka përcaktuar si metode te amortizimit te A.Agj.M metodën e amortizimit mbi bazen e vlefes se mbetur ndërsa normat e amortizimit janë përdorur te njellojta me ato te sistemit fiskal ne fuqi dhe konkretisht :

- Per ndërtesat 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: ) njësia ekonomike raportuese ka përcaktuar si metode te amortizimit ate lineare me normen e amortizimit 15 % ne vit.

**B Shënimet qe shpjegojnë zërat e ndryshëm të pasqyrave financiare****I AKTIVET AFAT SHKURTERA****1 Aktivët monetare**

1.1

*Banka*

Nr	Emri i Bankes	Monedha	Nr llogarise	Vlera ne valute	Kursi fund vitit	Vlera ne leke
1	Banka OTP	Lek		320,643	1	320,643
2	Banka Raiffesen	Lek		56,724	1	56,724
3	Banka Kombetare Tregtare	Lek		199,660	1	199,660
4	Thehari	Lek		42,661	1	42,661
Totali						619,688

1.2

*Arka*

Nr	EMERTIMI	Vlera ne valute	Kursi fund vitit	Vlera ne leke
1	Arka ne Leke	18,983	1	18,983
a	Arka Rreshen	7,106	1	7,106
b	Arka Rubik	7,785	1	7,785
c	Arka Repts	4,092	1	4,092
2	Arka ne Euro	0		0
3	Arka ne Dollare	0		0
4	Pulla tatimore,bileta,te tjera me vlere	0		0
Totali				18,983

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

- 2.1 Shoqëria nuk ka tituj pronësie të njësjive 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***Nga aktiviteti i shfrytëzimit*

- 3.1 Kliente për mallra, produkte e shërbime
- |  |             |
|--|-------------|
| > Fatura të pa likuiduara nën një vit      | 104,233,963 |
| > Fatura të pa likuiduara mbi një vit      | -           |
| > Zhvlerësimi i të drejtave dhe detyrimeve | -           |
| <b>Inventari i klienteve bashkangjitur</b> |             |
- 3.2 *Nga njësitë ekonomike brenda grupit*
- > Shoqëria nuk ka të drejta dhe detyrimet ndaj njësjive ekonomike brenda grupit
- 3.3 *Nga njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse*
- > Shoqëria nuk ka të drejta dhe detyrime ndaj njësjive ekonomike me interesa pjesëmarrëse
- 3.4 *Të tjera*
- |  |   |
|--|---|
| > Të drejta për l'u arkëtuar nga proceset gjyqësore  | - |
| > Parapagime të dhëna                                | - |
| > Tatim 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 akcionerëve (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 tjerë, kreditorë të tjerë (teprica debitore)	9.792.098
	> Llogan të përkohshme ose në pritje (tepricë debitore)	-
	> Zhvlerësim i të drejtave dhe detyrimeve (i detajuar për çdo ze si me sipër)	-
	<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>	810.903
4.1	> Materiale ndihmës	-
	> Lëndë djegëse	-
	> Pjesë ndërrimi	-
	> Materiale ambalazhimi	-
	> Materiale të tjera	-
	> Inventari i imet 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 majmëri	-
	> Te leshta ne majmëri	-
	> Te dhirta ne majmëri	-
	> Derra ne majmëri	-
	> 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	-

**Inventaret analitike bashkanqitur**

**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**

<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	-

**8 Aktive materiale 305,079,742**

	<i>Toka</i>	7,768,720
8.1	<i>Ndertesha</i>	5,796,405
8.2	<i>Makineri dhe pajisje</i>	4,963,655
8.3	<i>Aktive të tjera afatgjata materiale</i>	286,550,962
8.4		

**9 Aktivet biologjike**

> Gjedhe	-
> Te leshta	-

	> Te dhirta	-
	> Derra	-
	> Pula	-
<b>10</b>	<b><u>Aktive jo materiale</u></b>	
	> Koncesione	-
	Koncesione me vleren fillestare	-
	Koncesionet (amortizimi)	-
	Koncesionet (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	-
<b>11</b>	<b><u>Aktive tatimore te shtyra</u></b>	
	Tatime të shtyra (teprica debitore)	-
<b>12</b>	<b><u>Kapitali i nenshkruar i pa paguar</u></b>	-
<b>III</b>	<b><u>DETYRIMET DHE KAPITALI</u></b>	
<b>13</b>	<b><u>Detyrime afatshkurtra:</u></b>	
	<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	-
	<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 ardhshem	-
	<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	<b>10,134,988</b>

		<b><u>Inventari i Furnitoreve bashkangjitur</u></b>	-
	>	Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë	-
		<b><u>Inventari i debitorëve të tjerë bashkangjitur</u></b>	-
		<i>Dëftesa të pagueshme</i>	-
13.5	>	Premtim pagesa të pagueshm për furnizime	-
		<i>Të pagueshme ndaj njësisve ekonomike brenda grupit</i>	-
13.6	>	Të drejta / detyrime ndaj pjesëtarëve të tjerë të grupit	-
		<i>Të pagueshme ndaj njësisve ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse</i>	-
13.7	>	Të drejta detyrime ndaj njësisve ekonomike me interesa pjesëmarrëse	-
		<i>Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoqërore/shëndetsore</i>	-
13.8	>	Paga dhe shpërblime	3,064,308
	>	Paradhënie për punonjësit	-
	>	Sigurime shoqërore dhe shëndetsore	549,296
	>	Organizma të tjera shoqërore	-
	>	Detyrime të tjera	-
		<i>Të pagueshme për detyrimet tatimore</i>	-
13.9	>	Akciza	-
	>	Tatim mbi të ardhurat personale	-
	>	Tatime të tjera për punonjësit ( Tatim mbi te ardhurat nga punesimi)	1,625,956
	>	Tatim mbi fitimin	-
	>	Shteti- TVSh për t'u paguar	1,829,279
	>	Të tjera tatime për t'u paguar dhe për t'u kthyer (teprica kreditore)	-
	>	Tatime të shtyra (teprica kreditore)	-
	>	Tatimi në burim	286,847
		<i>Të tjera të pagueshme</i>	5,178,228
13.10	>	Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe pronarëve	-
	>	Dividendë për t'u paguar	-
		<b><u>14 Të pagueshme për shpenzime të konstatuara</u></b>	-
	>	Shpenzime të llogaritura	-
	>	Interesa të llogaritur	-
		<b><u>15 Të ardhura të shtyra</u></b>	-
	>	Grante afatshkurtera	-
	>	Të ardhura të periudhave të ardhme	-
		<b><u>16 Provizione</u></b>	-
	>	Provizione afatshkurtera	-
		<b><u>17 Detyrime afatgjata:</u></b>	-
		<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	-
	>	Derivatet dhe instrumentet financiare	-
		<i>Detyrime ndaj institucioneve të kredisë</i>	-
17.2	>	Qera financiare	-
		<b>Analiza e blerjeve me qira financiare</b>	-
	>	Huamarrje afatgjata nga Bankat	-
		Banka 1	-
		Banka 2	-
		Banka 3	-

	> Hua të marra	-
	Arkëtimet në avancë për porosi	-
17.3	> Parapagime të marra	-
	Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit	-
17.4	> Furnitorë për mallra, produkte e shërbime mbi nje vit	-
	<b><u>Inventari i Furnitoreve bashkangjitur</u></b>	-
	> Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë mbi nje vit	-
	<b><u>Inventari i debitoreve te tjere bashkangjitur</u></b>	-
	Dëftesa të pagueshme	-
17.5	> Premtim pagesa të pagueshm per furnizime mbi nje vit	-
	Të pagueshme ndaj njësisve ekonomike brenda grupit	-
17.6	> Të drejta / detyrime ndaj pjesëtarëve të tjerë të grupit mbi nje vit	-
	Të pagueshme ndaj njësisve ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse	-
17.7	> Të drejta detyrime ndaj njësisve ekonomike me interesa pjesëmarrëse	-
	Të tjera të pagueshme	-
17.8	> Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe pronarëve mbi nje vit	-
	> Dividendë për t'u paguar mbi nje vit	-
	<b><u>18 Të pagueshme për shpenzime të konstatuara</u></b>	<b>322,984,841</b>
	<b><u>19 Të ardhura të shtyra</u></b>	
	<b><u>20 Provizione:</u></b>	
	Provizione për pensionet	40,127,810
20.1	Provizione të tjera	
20.2	<b><u>21 Detyrime tatimore të shtyra</u></b>	
	<b><u>22 Kapitali dhe Rezervat</u></b>	<b>70,655,000</b>
	<b><u>23 Kapitali i Nënshkruar</u></b>	
	<b><u>24 Primi i lidhur me kapitalin</u></b>	
	<b><u>25 Rezerva rivlerësimi</u></b>	<b>11,191,366</b>
	<b><u>26 Rezerva të tjera</u></b>	<b>2,569,208</b>
	Rezerva ligjore	
26.1	Rezerva statutore	8,622,158
26.2	Rezerva të tjera	- 42,744,303
26.3	<b><u>27 Fitimi i pashpërndarë</u></b>	<b>- 4,328,239</b>
	<b><u>28 Fitim / Humbja e Vitit</u></b>	

### Pasqyra e te Ardhurave dhe Shpenzimeve

	<b>Te ardhurat perbehen</b>	<b>33,358,161</b>
	• Te ardhura nga shfrytëzimi	1,153,884
29	• Te ardhura te tjera	
39	<b>Totali I te ardhurave</b>	<b>34,512,045</b>
	<b>Shpenzimet perbehen nga</b>	
39.0	• Komisione	35,881
	• Paga	24,561,899
	• Sigurime shoqerore	4,030,406
	• Shitje aktive te qendrushme	-
	• Blerje gjat vitit	8,378,645

• Ndryshimi i gjendjes	-	87,662
• Amortizimi		699,807
• Shpezime te tjera		1,221,308
• Shpezime per tatim fitimin		-
<b>Totali i shpezimeve</b>		<b>38,840,284</b>

10 Fitimi (Humbja) e vitit financiar

45 0

• Fitimi i ushtrimit	-	47,072,542
• Shpezime te pa zbriteshme		1,221,308
• Fitimi para tatimit	-	45,851,234
• Tatimi mbi fitimin		-

Pasqyra e Fluksit Monetar - Metoda Indirekte

Mjetet monetare ne fillim te periudhes kontabel	2,324,641
---	-----------

Ne fluksin monetar kane ndikuar

Negativisht :

Fitimi para tatimit	-	47,072,542
Amortizimin	-	699,807
Pagesa per investime te tjera	-	16,377,945
Rritje renie ne te arketueshmet e tjera	-	686,185
Rritje renie ne detyrimet per punonjesit	-	9,667
Aktive te tjera financiare afatshkurtra	-	87,662
Shuma e Faktoreve me influence Negative	-	64,933,808

dhe Pozitivisht :

Arketim nga shitja AAM		42,744,303
Arketim nga kapitali aksionar		15,742,752
rritje renie ne detyrimet e pagueshme		4,760,783
Shuma e Faktoreve me influence Pozitive		63,247,838
<b>Gjendja e Mj.Monetare me 31.12.2020</b>		<b>638,671</b>

Pasqyra e Ndryshimeve ne Kapital


• Kapitali aksioner		70,655,000
• Rezerva		11,191,366
• Fitim/humbja e mbartur	-	42,744,303
• Fitim/humbja e vitit	-	4,328,239
• <b>Totali i kapitalit</b>		<b>34,773,824</b>



### Shënime të tjera shpjeguese

- C** Ngjarje të ndodhura pas dates së bilancit për të cilat behen rregullime apo ngjarje të ndodhura pas dates së bilancit për të cilat nuk behen rregullime nuk ka.  
Gabime materiale të ndodhura në periudhat kontabel të mëparshme të konstatuara gjatë periudhës raportuese dhe që korigjim nuk ka.

#### Hartuesi i Pasqyrave Financiare

Bhosima Selogegaj  


#### Administratori

Marko Lohaj  
