

SHENIMET SHPJEGUESE

Sqarim:

Dhënia e shënimeve shpjeguese në këtë pjesë është e detyrueshme sipas SKK 2 i përmirësuar. Plotesimi i te 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: 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 transakcionet 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 perparise 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 aktivitet 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.
- Kompjuterat 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	ProCredit, (TA - 00)					7,004.96
2	ProCredit, (Paga - 01)					1,294,812.48
3	Raiffeisen Bank					648,054.63
4	BKT (Bank Komb. Treg)					4,050,468.02
5	Tirana Bank (TA - 100)					792,463.47
6	Intesa San Paolo					494,257.95
7	Credins bank					4,313,477.70
8	NBG bank					1,037,654.11
9	Soci. Gener. Alb					1,107,772.10
10	UBA (Un.Bank.Alb)					1,045,959.58
11	Union Bank (TA - 114)					550,603.71
12	NBG (paga)					113,568.13
13	Veneto Bank					0.00
14	Tirana Bank (paga - 101)					3,516,257.00
15	First Invst bank					525,278.52
16	Union bank (Paga - 216)					7,415,771.88
17	Banka e Thesarit SHKODER					17,029,158.00
18	Credit Agricole ABI					654,187.45
19	BKT Euro					2,398,263.56
20	Likujditete ne udhetim (nga arka te banka)					1,482,629.57
Totali						48,477,642.82

1.2 *Arka*

Nr	EMERTIMI	Vlera ne valute	Kursi fund vitit	Vlera ne leke
	Arka ne Leke			
	Arka ne Euro			
	Arka ne Dollare			0.23
	Pulla tatimore, bileta, te tjera me vlere			
Totali				0.23

2 Investime

- 2.1 *Në tituj pronësie të njësive ekonomike brenda grupit*
Shoqëria nuk ka tituj pronësie të njësive ekonomike brenda grupit
- 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

1,095,989,046

> Fatura te pa likuiduara nen nje vit		1,060,970,189
> Fatura te pa likuiduara mbi nje vit		
> Zhvleresimi i te drejtave dhe detyrimeve		-299,614,153
> Taksa e bashkise		334,103,010
> Detyrim I klientit Ujesjelles Malesi e Madhe	d:920,000L, k:390,000L	530,000
<u>Inventari i klienteve bashkangjitur</u>		

3.2 *Nga njësitet ekonomike brenda grupit*
 > Shoqeria nuk ka te drejta dhe detyrimendaj njesive ekonomike brenda grupit

3.3 *Nga njësitet ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse*
 > Shoqeria nuk te drejta dhe detyrime ndaj njesive ekonomike me interesa pjesëmarrëse

3.4	<i>Të tjera</i>		47,330,905
>	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)		797,997
>	Llogari të përkohshme ose në pritje (tepricë debitore)		0
>	Zhvlerësim i të drejtave dhe detyrimeve (i detajuar per çdo ze si me sipër)		46,532,908
>	te tjera		

3.5 *Kapital i nënshkruar i papaguar*
 > Kapital i nënshkruar gjithsej
 > Kapital i nënshkruar i paguar

4 Inventarët		55,059,143
4.1 <i>Lëndë e parë dhe materiale të konsumueshme</i>		
> Materiale ndihmës		
> Lëndë djegëse		47,740,262
> Pjesë ndërrimi		1,745,245
> Materiale ambalazhimi		562,134
> Materiale të tjera		
> Inventari i imët dhe ambalazhet		60,500
> materiale te pa mberritura		3,478,347
> Zhvlerësimi i materialeve të para		2,945,311
> Zhvlerësimi i materialeve të tjera		-1,472,655
<u>Inventaret analitike bashkangjitur</u>		

II AKTIVET AFATGJATA

8 Aktive materiale

8.1	<i>Toka dhe ndërtesa</i>	1,597,604,978
8	<i>Impiante dhe makineri</i>	145,118,745
8.3	<i>Të tjera Instalime dhe pajisje</i>	261,409,398
	<i>jo materiale</i>	2,456,352,839
8	<i>Parapagime për aktive materiale dhe në proces</i>	250,526,876
		4,711,012,835

Analiza e posteve te amortizushme

Nr	Emertimi	Viti raportues			Viti paraardhes		
		Vlera	Amortizimi	VI.mbetur	Vlera	Amortizimi	VI.mbetur
	Toka	62,700,000	0	62,700,000	62,700,000	0	62,700,000
	Ndertime	1,615,689,450	80,784,472	1,534,904,978	2,012,888,910	397,549,678	1,615,339,232
	Makineri,paisje,vegla	152,756,574	7,637,829	145,118,745	842,955,482	697,707,977	145,247,505
	Mjete transporti	108,310,445	21,662,089	86,648,356	203,183,232	94,872,787	108,310,445

Kompjuterike+zyre	229,056,951	54,295,909	174,761,042	582,211,693	354,957,063	227,254,630
jo materiale	330,810,586	80,283,710	250,526,876	535,224,733	204,414,147	330,810,586
proces	2,456,352,839	0	2,456,352,839	2,456,352,839	0	2,456,352,839
Shuma	4,955,676,845	244,664,009	4,711,012,836	6,695,516,889	1,749,501,652	4,946,015,237

Aktivët e blera gjate vitit 9,661,606

Aktivët kontribut i ortakeve ne kapitalin e shoqerise gjate vitit _____

Aktivët nga Egzistenca e kontrollit efektiv (SKK 1; 17,18,79,80) gjate vitit _____

Inventaret analitike bashkangjitur

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 _____

> Te tjera jo monetare

Projekti gjerman ne proces (Vlera e fatura tatimore Shqiptare) _____

Projekti gjerman ne proces (Vlera e fatura tatimore te Huaja) _____

11 Aktive tatimore te shtyra

Tatime të shtyra (teprica debitore) _____

12 Kapitali i nenshkruar i pa paguar

III DETYRIMET DHE KAPITALI

13 Detyrime afatshkurtra:

13.4 Të paqeshme për aktivitetin e shfrytëzimit **295,264,474**

Furnitore thesari

furnitor 183,764

furnitore fshat oshee 161,701,092

> Furnitore projekti 83,726,828

> 5% 46,532,907

3,119,883

Inventari i Furnitoreve bashkangjitur

> Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë _____

Inventari i debitoreve te tjere bashkangjitur

-374,703,246

13.5 Dëftesa të paqeshme

> Premtim pagesa të paqeshm per furnizime _____

13.6 Të paqeshme ndaj njësive ekonomike brenda grupit

> Të drejta / detyrime ndaj pjesëtarëve të tjerë të grupit _____

13.7 Të paqeshme ndaj njësive ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse

> Të drejta detyrime ndaj njësive ekonomike me interesa pjesëmarrëse _____

13.8 Të paqeshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoqërore/shëndetsore

12,803,450



➤	<u>Paga dhe shpërblime Pro credit</u>	352,819
➤	<u>Paga dhe shpërblime Tirana Bank</u>	3,166,122
➤	<u>Paga dhe shpërblime Union Bank</u>	5,937,053
➤	<u>Paga dhe shpërblime NBG Bank</u>	39,218
➤	<u>Paga dhe shpërblime Raiffeisen Bank</u>	30,140
➤	<u>Paradhënie për punonjësit</u>	
➤	<u>Sigurime shoqërore dhe shëndetsore</u>	
➤	<u>Organizma të tjera shoqërore</u>	3,113,380
➤	<u>paga keshilli mbikqyres</u>	
➤	<u>Detyrime të tjera</u>	148,750
		15,968
13.9	<u>Të pagueshme për detyrimet tatimore</u>	
➤	<u>Akciza</u>	
➤	<u>Tatim mbi të ardhurat personale</u>	106,488,530
➤	<u>Tatime të tjera për punonjësit</u>	249,284
➤	<u>Tatim mbi fitimin</u>	
➤	<u>Shteti- TVSh për t'u paguar</u>	-206,897
➤	<u>Të tjera tatime për t'u paguar dhe për t'u kthyer (teprica kreditore)</u>	
➤	<u>Tatime të shtyra (teprica kreditore)</u>	106,169,494
➤	<u>Tatimi në burim</u>	
		276,649
13.10	<u>Të tjera të pagueshme</u>	
➤	<u>Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe pronarëve</u>	
➤	<u>Dividendë për t'u paguar</u>	
14	<u>Të pagueshme për shpenzime të konstatuara</u>	
➤	<u>Shpenzime të llogaritura</u>	
➤	<u>Interesa të llogaritur</u>	
➤	<u>paga keshilli mbikqyres</u>	
➤	<u>taksa e bashkise</u>	
➤	<u>klienta pjesore</u>	
➤	<u>ndalesat e klsh</u>	
18	<u>Të pagueshme për shpenzime të konstatuara</u>	
19	<u>Të ardhura të shtyra</u>	
➤	<u>Grante nga Projekti</u>	
➤	<u>Grante nga Shteti AAM</u>	3,999,099,675
➤	<u>Grante te pa financuara</u>	277,584,374
		46,532,904
20	<u>Provizione:</u>	
20.1	<u>Provizione për pensionet</u>	
20.2	<u>Provizione të tjera</u>	
21	<u>Detyrime tatimore të shtyra</u>	
22	<u>Kapitali dhe Rezervat</u>	
23	<u>Kapitali I Nënshkruar</u>	863,468,000
24	<u>Primi i lidhur me kapitalin</u>	
25	<u>Rezerva rivlerësimi</u>	
26	<u>Rezerva të tjera</u>	
26.1	<u>Rezerva liqjore</u>	
26.2	<u>Rezerva statutore</u>	2,562,800
26.3	<u>Rezerva të tjera</u>	
27	<u>Fitimi i pashpërndarë</u>	
28	<u>Fitim / Humbja e Vitit</u>	-21,436,168
		802,453

Pasqyra e te Ardhurave dhe Shpenzimeve

Te ardhurat perbehen
shitje uje + ujra te perdorura
tarifa
te ardhura dytesore
kamate
suvensione te ushtrimit

260,499,428.3
36,644,700.0
17,780,459.7
10,913,468.9
46,404,260.0



rimarrje grandesh
financiare
te tjera (teprica inventari, ndalesa klsh)

233,664,008.6
4,411.1
412,297.7
606,323,034.2

TA nga aktiviteti I shfrytezimit

lende te pare materiale ndimese
energji elektrike
uji
furniturat
pagat
sigurimet
te tjera per pagat
shpenzime per zhvleresime e te ngashme
amortizimi
financiare

21,470,605.4
137,627,444.2
61,240.0
0.0
135,315,375.0
22,326,974.0
967,660.0
0.0
244,664,009.0
0.0
42,945,664.3
605,378,971.9

Shpenzimet perbehen nga

10 Fitimi (Humbja) e vitit financiar

- Fitimi i ushtrimit
- Shpenzime te pa zbriteshme
- Fitimi para tatimit
- Tatimi mbi fitimin

944,062

248,875

1,192,937

178,941

Në shpenzimet e pazbritëshme përfshihen zërat e mëposhtëm:

Pasqyra e Fluksit Monetar - Metoda Indirekte

Mjetet monetare ne fillim te periudhes kontabel	<u>32,358,701</u>
---	-------------------

Ne fluksin monetar kane ndikuar

Pozitivisht :

Fitim / Humbja e vitit	944,062
Shpenzime konsumi dhe amortizimi	-244,664,009
Zhvlerësimi i aktiveve afatgjata materiale (amortizim nga shtesa kapital)	488,977,802
Rritje/(rënie) në detyrimet e pagueshme	80,664,066
Arkëtime nga dalja e aktiveve afatgjata materiale kalim te stoku	0
Pagesa për blerjen e investimeve të tjeraGrande	-219,754,734
Arkëtime nga emetimi i kapitalit aksionar	0
Shuma e Faktoreve me influence Pozitive	106,167,188

dhe Negativisht :

Shpenzimet për Shpenzimet për tatimin mbi fitimin jomonetar	141,609
Rënie/(ritje) në të drejtat e arkëtueshme dhe të tjera	-76,952,157
Rënie/(ritje) në inventarë	-3,643,089
Pagesa për blerjen e aktiveve afatgjata materiale dhe jo materiale	-9,311,390
Shuma e Faktoreve me influence Negative	-89,765,026

Gjendja e Mj.Monetare me 31.12.2018

228,290,915

Pasqyra e Ndryshimeve ne Kapital

• shtese kapitali aksionier	0
• Fitimi (humbja) neto e vitit financiar	802,453
• 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 rregulline 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

(Gani Mulla)

Per Drejtorin e Njesisë Ekonomike

