

# SHENIMET SHPJEGUESE

## Sqarim:

Dhënia e shënimeve shpjeguese në këtë pjesë është e detyrueshme sipas SKK 2 i permiresuar. Plotesimi i te dhenave të kësaj pjese duhet të bëhet sipas kërkesave dhe strukturës standarte të percaktuara ne SKK 2 te permiresuar. Rradha e dhenies se spjegimeve duhet te jete :

- a) Informacion i përgjithshëm dhe politikat kontabel
- b) Shënimeve qe 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: vepimtaria ekonomike e njesise sone raportuse eshte e siguruar duke mos pasur ne plan ose nevojë 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 kontabel

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 huamarrjes (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 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.
- 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)					52,553.91
2	ProCredit, (Paga - 01)					903.48
3	Raiffeisen Bank					594,216.67
4	BKT (Bank Komb. Treg)					79,120.31
5	Tirana Bank (TA - 100)					350,687.37
6	Intesa San Paolo					331,206.91
7	Credins bank					1,553,848.47
8	ABI Bank - ish NBG bank					-2,445.89
9	Soci. Gener. Alb					1,293,705.83
10	UBA (Un.Bank.Alb)					54,285.66
11	Union Bank (TA - 114)					3,670,162.88
12	ABI Bank -ish NBG (paga)					28,443.13
13	Tirana Bank (paga - 101)					4,859,766.40
14	First Invst bank					11,042.52
15	Union bank (Paga - 216)					1,859,352.88
16	Banka e Thesarit SHKODER					10,319,682.00
17	Banka DPUK					0.00
18	Credit Agricole ABI					51,151.03
19	BKT Euro					4,201,466.85
20	Likujditete ne udhetim (nga arka te banka)					260,655.06
			<b>Totali</b>			<b>29,569,805.47</b>

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			
	<b>Totali</b>			<b>0</b>

**2 Investime**

- 2.1 *Në tituj pronësie të njësisve ekonomike brenda grupit*  
Shoqëria nuk ka tituj pronësie të njësisve 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
- > Fatura të pa likuiduara nën një vit
  - > Fatura të pa likuiduara mbi një vit
  - > Zhvlerësimi i të drejtave dhe detyrimeve
  - > Taksa e bashkise

**1,229,984,136**1,089,688,598-299,614,153439,379,691

>	Detyrim I klientit Ujesjelles Malesi e Madhe	d:920,000L, k:390,000L	530,000				
	<b><u>Inventari i klienteve bashkangjitur</u></b>						
3.2	<i>Nga njësité ekonomike brenda grupit</i>						
>	<i>Shoqëria nuk ka te drejta dhe detyrimendaj njesive ekonomike brenda grupit</i>						
3.3	<i>Nga njësité ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse</i>						
>	<i>Shoqëria nuk te drejta dhe detyrime ndaj njësive ekonomike me interesa pjesëmarrëse</i>						
3.4	<i>Të tjera</i>		<b>3,165,173</b>				
>	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)		733,046				
>	Llogari të përkohshme ose në pritje (tepricë debitore)		0				
>	Zhvlërësim i të drejtave dhe detyrimeve (i detajuar per çdo ze si me sipër)		2,432,127				
>	te tjera						
3.5	<i>Kapital i nënshkruar i papaguar</i>						
>	Kapital i nënshkruar gjithsej						
>	Kapital i nënshkruar i paguar						
	<b>4 Inventarët</b>		<b>62,538,013</b>				
4.1	<i>Lëndë e parë dhe materiale të konsumueshme</i>						
>	Materiale ndihmës		51,109,483				
>	Lëndë djegëse		2,333,393				
>	Pjesë ndërrimi		434,981				
>	Materiale ambalazhimi						
>	Materiale të tjera		60,500				
>	Inventari i imët dhe ambalazhet materiale te pa mbërritura		9,944,078				
>	Zhvlërësimi i materialeve të para		128,234				
>	Zhvlërësimi i materialeve të tjera		-1,472,655				
	<b><u>Inventaret analitike bashkangjitur</u></b>						
<b>II AKTIVET AFATGJATA</b>							
<b>8 Aktive materiale</b>							
8.1	<i>Toka dhe ndërtesa</i>		1,831,775,255				
8	<i>Impiante dhe makineri</i>		142,745,816				
8.3	<i>Të tjera Instalime dhe pajisje jo materiale</i>		189,722,436				
8	<i>Parapagime për aktive materiale dhe në proces</i>		2,456,352,839				
			170,243,166				
			<b>4,790,839,512</b>				
Analiza e posteve te amortizueshme							
Nr	Emertimi	Viti raportues			Viti paraardhes		
		Vlera	Amortizimi	Vi.mbetur	Vlera	Amortizimi	Vi.mbetur
	Toka	362,818,085	0	362,818,085	62,700,000	0	62,700,000
	Ndertime	1,550,504,088	81,546,917	1,468,957,171	2,013,239,127	478,334,150	1,534,904,977
	Makineri, paisje, vegla	150,265,525	7,519,715	142,745,811	850,464,550	705,345,805	145,118,745
	Mjete transporti	86,648,356	21,662,089	64,986,267	203,183,232	116,534,876	86,648,356
	Kompjuterike+zyre	179,032,079	54,295,909	124,736,170	584,014,014	409,252,973	174,761,041
	jo materiale	250,526,880	80,283,710	170,243,170	535,224,733	284,697,857	250,526,876
	proces	2,456,352,839	0	2,456,352,839	2,456,352,839	0	2,456,352,839
	<b>Shuma</b>	<b>5,036,147,852</b>	<b>245,308,340</b>	<b>4,790,839,512</b>	<b>6,705,178,496</b>	<b>1,994,165,661</b>	<b>4,711,012,835</b>

Aktivitet e blera gjate vitit	25,016,932
Aktivitet kontribut i ortakeve ne kapitalin e shoqerise gjate vitit	
Aktivitet nga Egzistenca e kontrollit efektiv (SKK 1; 17,18,79,80) gjate vitit	
<b><u>Inventaret analitike bashkangjitur</u></b>	

#### **10 Aktive jo materiale**

> Koncesione	
Koncesione me vleren fillestare	
Koncesionet (amortizimi)	
Koncesionet (zhvleresimi)	
> 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 (zhvleresimi)	
> Emri i mire	
Emri i mire me vlere fillestare	
Emri i mire (amortizimi)	
Emri i mire (zhvleresimi)	
> Parapagime per 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 shytyra**

Tatime të shytyra (teprica debitore)	
--------------------------------------	--

#### **12 Kapitali i nenshkruar i pa paguar**

### **III DETYRIMET DHE KAPITALI**

#### **13 Detyrime afatshkurtra:**

<b>13.4</b>	<b><u>Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit</u></b>	<b>278,690,144</b>
	Furnitore thesari	183,764
	furnitor	194,280,756
	furnitore fshat oshee	81,793,497
>	<u>Furnitore projekti</u>	2,432,126
>	<u>5%</u>	0
	<b><u>Inventari i Furnitoreve bashkangjitur</u></b>	
>	<u>Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë</u>	<b>-472,238,945</b>
	<b><u>Inventari i debitoreve te tjere bashkangjitur</u></b>	
<b>13.5</b>	<b><u>Dëftesa të pagueshme</u></b>	
>	<u>Premtım pagesa të pagueshm per furnizime</u>	
<b>13.6</b>	<b><u>Të pagueshme ndaj njësive ekonomike brenda grupit</u></b>	
>	<u>Të drejta / detyrime ndaj pjesëtarëve të tjerë të grupit</u>	
<b>13.7</b>	<b><u>Të pagueshme ndaj njësive ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse</u></b>	
>	<u>Të drejta detyrime ndaj njësive ekonomike me interesa pjesëmarrëse</u>	
<b>13.8</b>	<b><u>Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoqërore/shëndetsore</u></b>	<b>13,253,532</b>
>	<u>Paga dhe shpërblime Pro credit</u>	0
>	<u>Paga dhe shpërblime Raiffeisen Bank</u>	25,613
>	<u>Paga dhe shpërblime Union Bank</u>	6,019,452
>	<u>Paga dhe shpërblime Tirana Bank</u>	3,780,348
>	<u>Paga dhe shpërblime ABI Bank</u>	39,207
>	<u>Paradhënie për punonjësit</u>	
>	<u>Sigurime shoqërore dhe shëndetsore</u>	3,224,194
>	<u>Organizma të tjera shoqërore</u>	



	> paga keshilli mbikqyres	148,750
	> Detyrime të tjera	15,968
<b>13.9</b>	<b><u>Të pagueshme për detyrimet tatimore</u></b>	
	> Akciza	<b>104,436,642</b>
	> Tatim mbi të ardhurat personale	315,516
	> Tatime të tjera për punonjësit	
	> Tatim mbi fitimin	-357,057
	> Shteti- TVSh për t'u paguar	72,681,386
	> Të tjera tatime për t'u paguar dhe për t'u kthyer (teprica kreditore)	
	> Tatime të shtyra (teprica kreditore)	31,770,547
	> Tatimi në burim	26,250
<b>13.10</b>	<b><u>Të tjera të pagueshme</u></b>	
	> Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe pronarëve	
	> Dividendë për t'u paguar	
<b>14</b>	<b><u>Të pagueshme për shpenzime të konstatuara</u></b>	
	> Shpenzime të logaritura	
	> Interesa të logaritur	
	> paga keshilli mbikqyres	
	> taksa e bashkise	
	> klienta pjesore	
	> ndalesat e klsh	
<b>18</b>	<b><u>Të pagueshme për shpenzime të konstatuara</u></b>	
<b>19</b>	<b><u>Të ardhura të shtyra</u></b>	
	> Grante nga Projekti	3,809,399,221
	> Grante nga Shteti AAM	289,792,514
	> Grante të pa financuara	2,432,123
<b>20</b>	<b><u>Provizione:</u></b>	
<b>20.1</b>	<u>Provizione për pensionet</u>	
<b>20.2</b>	<u>Provizione të tjera</u>	
<b>21</b>	<b><u>Detyrime tatimore të shtyra</u></b>	
<b>22</b>	<b><u>Kapitali dhe Rezervat</u></b>	863,468,000
<b>23</b>	<b><u>Kapitali i Nënshkruar</u></b>	
<b>24</b>	<b><u>Primi i lidhur me kapitalin</u></b>	
<b>25</b>	<b><u>Rezerva rivlerësimi</u></b>	
<b>26</b>	<b><u>Rezerva të tjera</u></b>	
<b>26.1</b>	<u>Rezerva ligjore</u>	2,562,800
<b>26.2</b>	<u>Rezerva statutore</u>	
<b>26.3</b>	<u>Rezerva të tjera</u>	
<b>27</b>	<b><u>Fitimi i pashpërndarë</u></b>	-20,633,715
<b>28</b>	<b><u>Fitim / Humbja e Vitit</u></b>	338,249

### Pasqyra e te Ardhurave dhe Shpenzimeve

#### TA nga aktiviteti I shfrytezimit

Te ardhurat perbehen

shitje uje + ujra te perdorura

251,544,040.7

tarifa

38,061,750.0

te ardhura dytesore

14,882,361.7

kamate

8,716,891.8

suvensione te ushtrimit

104,957,350.0

rimarrje grandesh

189,700,454.0

financiare

4,725.0

te tjera (teprica inventari, ndalesa klsh)

403,569.7

**Totali TA**

**608,271,143**



Shpenzimet perbehen nga lende te pare materiale ndimese	21,530,822.38
energji elektrike	137,406,211.34
uji	74,452.98
furniturat	
pagat	138,886,157.00
sigurimet	23,215,182.00
te tjera per pagat	716,000.00
shpenzime te tjera	<b>40,605,263.04</b>
amortizimi	245,308,339.85
financiare	190,465.06
<b>Totali shpenzimeve</b>	<b>607,932,893.65</b>

<b>10 Fitimi (Humbja) e vitit financiar</b>	338,249
• Fitimi i ushtrimit	
• Shpenzime te pa zbriteshme	338,249
• Fitimi para tatimit	0
• Tatimi mbi fitimin	0

Në shpenzimet e pazbritëshme përfshihen zërat e mëposhtëm:

### Pasqyra e Fluksit Monetar - Metoda Indirekte

Mjetet monetare ne fillim te periudhes kontabel	<b>48,477,643</b>
---	-------------------

Ne fluksin monetar kane ndikuar

Pozitivisht :

Fitim / Humbja e vitit	338,249
Shpenzime konsumi dhe amortizimi	-245,308,340
Zhvlerësimi i aktiveve afatgjata materiale(amortizim nga shtesa kapital)	490,616,680
Rritje/(rënie) në detyrimet e pagueshme	79,363,829
Arkëtime nga dalja e aktiveve afatgjata materiale kalim te stoku	0
Pagesa për blerjen e investimeve të tjeraGrande	-221,593,095
Arkëtime nga emetimi i kapitalit aksionar	0
Shuma e Faktoreve me influence Pozitive	103,417,324

dhe Negativisht :

Shpenzimet për Shpenzimet për tatimin mbi fitimin jomonetar	0
Rënie/(rritje) në të drejtat e arkëtueshme dhe të tjera	-89,829,358
Rënie/(rritje) në inventarë	-7,478,870
Pagesa për blerjen e aktiveve afatgjata materiale dhe jo materiale	-25,016,932
Shuma e Faktoreve me influence Negative	-122,325,159
Gjendja e Mj.Monetare me 31.12.2018	274,220,126

### Pasqyra e Ndryshimeve ne Kapital

• shtese kapitali aksionier	0
• Fitimi (humbja) neto e vitit financiar	338,249
• Fitimi qe bartet ne vitin e ardheshem	

**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 rregullime nuk ka.

Gabime materiale te ndodhura ne periudhat kontabel te mepareshme te konstatuara gjate periudhes rraportuese dhe qe korigjim nuk ka.

Hartuesi i Pasgrave Financiare

( *[Signature]* )

*[Signature]*

Per Drejtimin e Niesise Ekonomike

*[Signature]*

