

SHENIMET SPJEGUESE

6739202 #

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 kontabël
- b) Shënimet qe 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 perparemise 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 aktivit 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 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		<i>Banka</i>				
Nr	Emri i Bankes	Monedha	Nr llogarise	Vlera ne valute	Kursi fund vitit	Vlera ne leke
1	Raiffeisen Bank	leke	51211			3,238,124
2	Intesa Sanpaolo	"	51212			156,297
3	Alpha Bank	"	51213			284,163
4	Tirana Bank	"	51214			774,583
5	Union Bank	"	51215			4,454,119
6	Credins Bank	"	51216			2,270,462
7	BKT	"	51217			4,178,022
8	Societe Cenerale	"	51219			40,106
9	ABI Bank	"	51220			578,652
11	Veneto Bank	"	51223			70,581
12	FI BANK					8,156,436
Totali						24,201,545

1.2		<i>Arka</i>		
Nr	EMERTIMI	Vlera ne valute	Kursi fund vitit	Vlera ne leke
	Arka ne Leke			
	Arka ne Euro			
	Arka ne Dollare			
	Pulla tatimore,bileta,te tjera me vlere			
Totali				0

2 Investime

- 2.1 *Në tituj pronësie të njësive ekonomike brenda grupit*
 - 2.2 *Aksionet e veta*
 - 2.3 *Te tjera Financiare*
- Shoqëria nuk ka tituj pronësie të njësive ekonomike brenda grupit
 Shoqëria nuk ka riblerje të aksione të emetuara me pare nga ana jone
 Shoqëria nuk ka aktive të tjera financiare të investuara

3 Të drejta të arkëtueshme

- 3.1 *Nga aktiviteti i shfrytëzimit*
 - 3.2 *Nga njësitë ekonomike brenda grupit*
 - 3.3 *Nga njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse*
 - 3.4 *Të tjera*
- Kliente për mallra, produkte e shërbime
- > Fatura të pa likuiduara nën një vit
 - > Fatura të pa likuiduara mbi një vit
 - > Te drejta të arkëtueshme
 - > Zhvlerësimi i të drejtave dhe detyrimeve
- Inventari i klienteve bashkangjitur**
- Shoqëria nuk ka të drejta dhe detyrimet e njësive ekonomike brenda grupit
- Shoqëria nuk ka të drejta dhe detyrime ndaj njësive ekonomike me interesa pjesëmarrëse
- Të drejta për t'u arkëtuar nga proceset gjyqësore
- Parapagime të dhëna
- Tatim mbi të ardhurat personale (teprica debitore)
- 255,989,996
- 75,651,359
- 0
- 2,251,355

	> Tatime të tjera për punonjësit (teprica debitore)	
	> Tatim mbi fitimin (teprica debitore)	18,354
	> Shteti- TVSH për tu marrë	65,306,841
	> 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)	5,008,107
	> Llogari të përkohshme ose në pritje (tepricë debitore)	3,066,702
	> Zhvlerësimi i të drejtave dhe detyrimeve (i detajuar per çdo ze si me sipër)	
3.5	<i>Kapital i nënshkruar i papaguar</i>	
	> Kapital i nënshkruar gjithsej	
	> Kapital i nënshkruar i paguar	
4.1	4 Inventarët	30,815,074
	<i>Lëndë e parë dhe materiale të konsumueshme</i>	
	> Materiale ndihmës	24,367,077
	> Lëndë djegëse	
	> Pjesë ndërrimi	
	> Materiale ambalazhimi	
	> Materiale të tjera	
	> Inventari i imët dhe ambalazhet	6,447,997
	> Zhvlerësimi i materialeve të para	
	> Zhvlerësimi i materialeve të tjera	
	<u>Inventaret analitike bashkangjitur</u>	
4.2	<i>Prodhime në proces dhe gjysëmprodukte</i>	
	> Prodhimi në proces	
	> Punime në proces	
	> Shërbime në proces	
	> Zhvlerësimi i prodhimeve në proces	
	<u>Inventaret analitike bashkangjitur (kur ka)</u>	
4.3	<i>Produkte të gatshme</i>	
	> Produkte të ndërmjetëm	
	> Produkte të gatshëm	
	> Nënprodukte dhe produkte mbeturinë	
	> Zhvlerësimi i produkteve të gatshëm	
	<u>Inventaret analitike bashkangjitur</u>	
4.4	<i>Mallra</i>	
	> Mallra	
	> Zhvlerësimi i mallrave dhe (produkteve) për shitje	
	<u>Inventari mallrave bashkangjitur</u>	
4.5	<i>Aktive Biologjike (Gjë e gjallë në rritje e majmëri)</i>	
	> Gjedhe ne majmeri	
	> Te leshta ne majmeri	
	> Te dhirta ne majmeri	
	> Derra ne majmeri	
	> Zogj ne rritje	
	<u>Inventaret analitike bashkangjitur</u>	
4.6	<i>AAGJM të mbajtura për shitje</i>	
	> AAGJM të mbajtura për shitje	
	<u>Inventari bashkangjitur</u>	
4.7	<i>Parapagime për inventar</i>	
	> Materiale të para	
	> Materiale të tjera	
	> Produkte të gatshëm	

- > Mallra (dhe produkte) për shitje
- > Gjë e gjallë

Inventaret analitike bashkangjitur

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

7.1

Tituj pronësie në njësitë ekonomike brenda grupit

- > Aksione të shoqërive të kontrolluara
- > Zhvleresimi Aksione të shoqërive të kontrolluara
- > Aksione të shoqërive të lidhura
- > Zhvleresimi Aksione të shoqërive të lidhura

7.2

Tituj të huadhënies në njësitë ekonomike brenda grupit

- > Huadhënie afatgjatë në njësitë ekonomike brenda grupit
- > Zhvleresimi Huadhënie afatgjatë në njësitë ekonomike brenda grupit

7.3

Tituj pronësie në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse

- > Aksione të shoqërive ku ka interesa pjesëmarrëse
- > Zhvleresimi Aksione të shoqërive ku ka interesa pjesëmarrëse

7.4

Tituj të huadhënies në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse

- > Huadhënie afatgjatë në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse
- > Zhvleresimi Huadhënie afatgjatë në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse

7.5

Tituj të tjerë të mbajtur si aktive afatgjata

- > Aksione të tjera dhe letra me vlerë
- > Zhvleresimi Aksione të tjera dhe letra me vlerë

7.6

Tituj të tjerë të huadhënies

- > 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

8.1

Toka dhe ndërtesa

2,162,865,600

8.2

Impiante dhe makineri

185,370,736

8.3

Të tjera Instalime dhe pajisje

1,453,769,375

8.4

Parapagime për aktive materiale dhe në proces

7,246,947

516,478,542

Analiza e posteve te amortizushme

Nr	Emertimi	Viti raportues 2020			Viti paraardhes 2019		
		Vlera	Amortizimi	Vl.mbetur	Vlera	Amortizimi	Vl.mbetur
	Toka e ndërtesa	276,255,924	90,885,188	185,370,736	276,255,924	81,623,363	194,632,561
	Impiante e makine	2,188,539,147	734,769,772	1,453,769,375	2,106,724,475	662,080,410	1,444,644,064
	Të tjera Ins. pajisje	27,958,931	20,711,984	7,246,947	27,678,546	19,148,294	8,530,252
	Shuma	2,492,754,002	846,366,944	1,646,387,058	2,410,658,945	762,852,067	1,647,806,878

Aktivët e blera gjate vitit

82,095,057

Aktivët kontribut i ortakëve ne kapitalin e shoqërise gjate vitit

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

13.4	<i>Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit</i>	362,861,034
	> Furnitorë për mallra, produkte e shërbime	361,354,677
	<u>Inventari i Furnitoreve bashkangjitur</u>	
	> Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë	1,506,357
	<u>Inventari i debitoreve të tjere bashkangjitur</u>	
13.5	<i>Dëftesa të pagueshme</i>	
	> Premtim pagesa të pagueshm për furnizime	
13.6	<i>Të pagueshme ndaj njësisve ekonomike brenda grupit</i>	
	> Të drejta / detyrime ndaj pjesëtarëve të tjerë të grupit	39,262,000
13.7	<i>Të pagueshme ndaj njësisve ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse</i>	
	> Të drejta detyrime ndaj njësisve ekonomike me interesa pjesëmarrëse	
13.8	<i>Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoqërore/shëndetsore</i>	15,213,334
	> Paga dhe shpërblime	13,321,086
	> Paradhënie për punonjësit	-
	> Sigurime shoqërore dhe shëndetsore	1,892,248
	> Organizma të tjera shoqërore	0
	> Detyrime të tjera	0
13.9	<i>Të pagueshme për detyrimet tatimore</i>	0
	> Akciza	0
	> Tatim mbi të ardhurat personale	
	> Tatime të tjera për punonjësit	
	> Tatim mbi fitimin	
	> Të tjera tatime për t'u paguar dhe për t'u kthyer (teprica kreditore)	
	> Tatime të shtyra (teprica kreditore)	
	> Tatimi në burim	
13.10	<i>Të tjera të pagueshme</i>	
	> Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe pronarëve	
	> Dividendë për t'u paguar	
	# <u>Të pagueshme për shpenzime të konstatuara</u>	
	> Shpenzime të llogaritura	
	> Interesa të llogaritur	4,269,158
	# <u>Të ardhura të shtyra</u>	649,073,523
	> Grante afatshkurtera	649,073,523
	> Të ardhura të periudhave të ardhme	
	# <u>Provizione</u>	
	> Provizione afatshkurtera	2,336,076
	# <u>Detyrime afatgjata:</u>	
17.1	<i>Titujt e huamarrjes</i>	
	> Huamarrje afatgjata	1,180,337,521
	> 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	
17.2	<i>Detyrime ndaj institucioneve të kredisë</i>	
	> Qera financiare	
	<u>Analiza e blerjeve me qira financiare</u>	
	> Huamarrje afatgjata nga Bankat	
	Banka 1	
	Banka 2	

	Banka 3	
	> Hua të marra	
17.3	Arkëtimet në avancë për porosi	
	> Parapagime të marra	
17.4	Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit	
	> 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>	
17.5	Dëftesa të pagueshme	
	> Premtim pagesa të pagueshm per furnizime mbi nje vit	
17.6	Të pagueshme ndaj njësive ekonomike brenda grupit	
	> Të drejta / detyrime ndaj pjesëtarëve të tjerë të grupit mbi nje vit	
17.7	Të pagueshme ndaj njësive ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse	
	> Të drejta detyrime ndaj njësive ekonomike me interesa pjesëmarrëse	
17.8	Të tjera të pagueshme	
	> Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe pronarëve mbi nje vit	
	> Dividendë për t'u paguar mbi nje vit	
	# <u>Të pagueshme për shpenzime të konstatuara</u>	
	# <u>Të ardhura të shtyra</u>	
	# Provizione:	
20.1	Provizione për pensionet	
20.2	Provizione të tjera	
	# <u>Detyrime tatimore të shtyra</u>	
	# <u>Kapitali dhe Rezervat</u>	
	# <u>Kapitali i Nënshkruar</u>	314,493,034
	# <u>Primi i lidhur me kapitalin</u>	840,972,000
	# <u>Rezerva rivlerësimi</u>	8,257,304
	# <u>Rezerva të tjera</u>	
26.1	Rezerva ligjore	13,529,690
26.2	Rezerva statutore	112,924
26.3	Rezerva të tjera	
	# <u>Fitimi i pashpërndarë</u>	13,416,766
	# <u>Fitim / Humbja e Vitit</u>	-435,606,782
		-112,659,178

Pasqyra e te Ardhurave dhe Shpenzimeve

Te ardhurat perbehen		
•	Nga shitja e ujit te pijshem	128,148,620
•	Nga shitja e ujit te ndotur	17,772,823
•	Tarife pajtimi	29,450,400
•	Lidhje te reja	2,356,666
*	Te tjera	1,660,140
*	Te Ardhura nga kamatevonesa	5,819,961
*	Te ardhura nga sherbimi i furnizim vendosjes se matesave te ujit	11,601,166
*	Subvencione shtetore	5,698,100
*	Nga kembimet valutore	-
*	Nga grantet	-
	Totali	11,603,958
		214,111,834

Shpenzimet perbehen:		
● Materiale te para dhe ndihmese		14,208,725
● Energji elektrike		59,906,757
● Uje I blere me shumice		14,981,555
● Fondi I pagave		83,971,489
● Sigurime shoqerore		13,893,863
* Amortizimi		83,514,878
* Shpenzime te tjera shfrytezimi		36,986,314
* Shpenzime per interesa		6,040,427
* Shpenzime te tjera financiare		13,267,004
Totali		326,771,012
# Fitimi (Humbja) e vitit financiar		-112,659,178
● Fitimi i ushtrimit		
● Shpenzime te pa zbriteshme		
● Fitimi para tatimit		
● Tatimi mbi fitimin		

Në shpenzimet e pazbritëshme përfshihen zërat e mëposhtëm:

- > Gjoha
- >
- >

Analiza dhe rakordimi i berjeve

1	Importet		0
2	Blerjet brenda vendit		
3	Blerjet pa tvsh e me tvsh te pa zbriteshme		
4	Blerje pa tvsh te deklaruar ne librin e blerjes por te padeklaruar ne FDP		
5			
6			
7			
8			
	Shuma e blerjeve te raportuara me FDP		0
	Nga kjo		
1	Aktive Afat Gjata Materiale	Minus	
2	Shtesa e gjendjeve te magazines	Minus	
3	Referenca	Minus	
4	Shpenzime per periudhat e ardheshme	Minus	
5	Te tjera	Minus	
6	Te tjera	Minus	
	Shuma e blerjeve ne shpenzime		0
	Pakesimi i gjendjes se magazines		
	Totali ne shpenzime		0
	Shpenzimet sipas Pasqyres se performances (PASH)		
1	Materiale te konsumuara		
2	Shpenzime te tjera		
3	a) Shpenzime te raportuara ne librin e blerjeve		
4	b) Shpenzime te pa raportuara ne librin e blerjeve		
	Shuma (1 + 2 - 2a)		0
	Kuadrimi Shuma (1+2-2a) - Totalin ne shpenzime = 0		0
	Kuadrimi Shuma (1+2-2a) - Totalin ne shpenzime = 0		

Pasqyra e Fluksit Monetar - Metoda Indirekte

Mjetet monetare ne fillim te periudhes kontabel	28,358,407
---	------------

Ne fluksin monetar kane ndikuar

Pozitivisht :

Fitimi para tatimit	0
Amortizimin	83,514,878
Aktive te tjera financiare afatshkurtra	
Rritje/renie ne tepricen e detyrimeve ,per tu paguar	636,810,100
Shuma e Faktoreve me influence Pozitive	720,324,978

dhe Negativisht :

Rritje/renie ne tepricen e kerkesave te arketueshme	-85,169,291
Blerja e aktiveve afatgjata materiale	-526,653,370
Tatim mbi fitimin i paguar(Humbja)	-112,659,178
Parapagime dhe shpenzime te shtyra	
Mjetet monetare ne fillim te periudhes kontabel	
Shuma e Faktoreve me influence Negative	-724,481,839

Gjendja e Mj.Monetare me 31.12.2020	24,201,546
-------------------------------------	------------

Pasqyra e Ndryshimeve ne Kapital

• Fitimi (humbja) neto e vitit financiar	-112,659,178
• 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 rregullime 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
(Ariola KORRESHI)



Per Drejtimin e Njesise Ekonomike
(Erjet DHIMA)



Erjet Dhima
