

SHENIMET SPJEGUESE

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 te
percaktuara ne SKK 2 te permiresuar. Radha e dhenies se spjegimeve duhet te 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 : Sndartet 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 aktivit 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 perpareises 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.
- 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
	Alpha Bank	Lek				121,616
	Banka Kombetare Tregtare	Lek				7,018,623
	Credins Bank	Lek				243,915
	Intesa San Paolo Bank	Lek				482,583
	Otp Bank	Lek				95,158
	Raiffeisen Bank	Lek				91,912
	Tirana Bank	Lek				388,421
	Union Bank	Lek				7,357
	Abi Bank	Euro		-3	122	- 365
	Banka Kombetare Tregtare	Euro		6724	122	818,750
	Credins Bank	Euro		42	122	5,162
	Intesa San Paolo Bank	Euro		2754	122	335,312
	Otp Bank	Euro		1778	122	216,566
	Raiffeisen Bank	Euro		11274	122	1,372,822
	Tirana Bank	Euro		188	122	22,844
	Union Bank	Euro		5232	122	637,049
	Credins Bank	USD		323	109	35,123
	Otp Bank	USD		279	109	30,303
	Raiffeisen Bank	USD		18780	109	2,040,237
			Totali			13,963,388

1.2

Arka

Nr	EMERTIMI	Vlera ne valute	Kursi fund vitit	Vlera ne leke
	Arka ne Leke			2,348,918
	Arka ne Euro	37719	122	4,593,079
	Arka ne USD	5200	109	564,928
	Totali			7,506,925

2 Investime

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

3.1 Nga aktiviteti i shfrytëzimit

Kliente per mallra, produkte e shërbime

- > Fatura te pa likuiduara nen nje vit
- > Fatura te pa likuiduara mbi nje vit
- > Zhvleresimi i te drejtave dhe detyrimeve

Inventari i klienteve bashkangjitur

257,402,581

3.2 Nga njësitë ekonomike brenda grupit

- > Shoqëria nuk ka të drejta dhe detyrimendaj njësive ekonomike brenda grupit

3.3 Nga njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse



> Shoqëria nuk te drejta dhe detyrime ndaj njësisve ekonomike me interesa pjesëmarrëse

3.4	<i>Të tjera</i>	
>	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)	79,466
>	Shteti- TVSH për tu marrë	4,669,541
>	Të tjera tatime për t'u paguar dhe për t'u kthyer nga dogana	
>	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)	169,473,032
>	Llogari të përkohshme ose në pritje (tepricë debitore)	
>	Zhvlerësim 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 Inventarët

4.1	<i>Lëndë e parë dhe materiale të konsumueshme</i>	
>	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	

Inventaret analitike bashkangjitur

4.2	<i>Prodhime në proces dhe gjysëmprodukte</i>	
>	Prodhimi në proces	
>	Punime në proces	
>	Shërbime në proces	
>	Zhvlerësimi i prodhimeve në proces	

Inventaret analitike bashkangjitur (kur ka)

4.3	<i>Produkte të gatshme</i>	
>	Produkte të ndërmjetëm	
>	Produkte të gatshëm	
>	Aktive të mbajtura për shitje	62,706,926
>	Zhvlerësimi i produkteve të gatshëm	

Inventaret analitike bashkangjitur (kur ka)

4.4	<i>Mallra</i>	81,851,067
>	Mallra	
>	Zhvlerësimi i mallrave dhe (produkteve) për shitje	

Inventaret analitike bashkangjitur (kur ka)

II AKTIVET AFATGJATA

7 Aktivet financiare

7.1	<i>Tituj pronësie në njësitë ekonomike brenda grupit</i>	
>	Aksione të shoqërive të kontrolluara	
>	Zhvlerësimi 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 492,414,000
- > 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*
- 8.2 *Impiante dhe makineri*
- 8.3 *Të tjera Instalime dhe pajisje*
- 8.4 *Parapagime për aktive materiale dhe në proces*

Analiza e posteve te amortizushme

Nr	Emertimi	Viti raportues			Viti paraardhes		
		Vlera	Amortizimi	Vl.mbetur	Vlera	Amortizimi	Vl.mbetur
	Toka e ndërtesa	55,597,703	19,176,489	36,421,214	55,597,703	15,279,190	40,318,513
	Impiante e makine	45,330,902	25,597,793	19,733,108	3,303,959	2,862,270	441,689
	Të tjera Ins. pajisje	3,610,609	3,060,831	549,778	36,076,752	18,868,547	13,688,581
	Shuma	104,539,214	47,835,113	56,704,101	94,978,414	37,010,008	54,448,782

- Aktivët e blera gjate vitit - 9,560,805
- 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**

12 Kapitali i nenshkruar i pa paguar

III DETYRIMET DHE KAPITALI

13 Detyrime afatshkurtra:

- 13.1 *Titujt e huamarrjes* _____
- > Huamarrje afatshkurtra 245,470,625
- > 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 _____
- 13.2 *Detyrime ndaj institucioneve të kredisë* _____
- > 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	
>	Hua të marra	
>	Kësti i llogaritur i huas për t'u paguar në 12 muajt e ardhshëm	
13.3	<i>Arkëtime në avancë për porosi</i>	71,322,188
>	Parapagime të marra	
13.4	<i>Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit</i>	140,015,947
>	Furnitorë për mallra, produkte e shërbime	
	<u>Inventari i Furnitoreve bashkangjitur</u>	
>	Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë	
	<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	
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>	232,543
>	Paga dhe shpërblime	3,434
>	Paradhënie për punonjësit	
>	Sigurime shoqërore dhe shëndetsore	229,109
>	Organizma të tjera shoqërore	
>	Detyrime të tjera	
13.9	<i>Të pagueshme për detyrimet tatimore</i>	39,576
>	Akciza	
>	Tatim mbi të ardhurat personale	39,576
>	Tatime të tjera për punonjësit	
>	Tatim mbi fitimin	
>	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)	
>	Tatimi në burim	-
13.10	<i>Të tjera të pagueshme</i>	33,860,371
>	Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe pronarëve	33,860,371
>	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>	138,446,372
17.1	<i>Titujt e huamarrjes</i>	138,446,372
>	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	
17.2	<i>Detyrime ndaj institucioneve të kredisë</i>	1,059,804
>	Qera financiare	1,059,804

Analiza e blerjeve me qira financiare



>	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	
17.8	> Të tjera të pagueshme	2,130,975
	<u>18 Të pagueshme për shpenzime të konstatuara</u>	
	<u>19 Të ardhura të shtyra</u>	
	<u>20 Provizione:</u>	
20.1	Provizione për pensionet	
20.2	Provizione të tjera	
	<u>21 Detyrime tatimore të shtyra</u>	
	<u>22 Kapitali dhe Rezervat</u>	627,344,300
	<u>23 Kapitali i Nënshkruar</u>	
	<u>24 Primi i lidhur me kapitalin</u>	
	<u>25 Rezerva rivlerësimi</u>	
	<u>26 Rezerva të tjera</u>	8,659,633
26.1	Rezerva ligjore	
26.2	Rezerva statutore	3,462,092
26.3	Rezerva të tjera	132,617,041
	<u>27 Fitimi i pashpërndarë</u>	12,134,450
	<u>28 Fitim / Humbja e Vitit</u>	

Pasqyra e te Ardhurave dhe Shpenzimeve

Te Ardhurat situata e Tatimeve 2018	345,660,208
Te ardhurat e ushtrimit perfshire paradheniet per shitjet	73,038,463
Paradhenie ne Avance viti 2018	418,698,671
Totali	71,322,188
Paradhenie ne Avance viti 2019	347,376,483
Te ardhurat Tatimore per vitin 2019	

Te ardhurat perbehen :

• Te ardhura sherbime	32,989,992
• Shitje mallra e materiale	184,711,388
• Te ardhura QIRA	11,050,710
• Te ardhura te tjera	13,265,664
Totali I te ardhurave	242,017,753

Shpenzimet perbehen nga :

• Shpenzimet Materiale	151,124,638
• Blerje Energji ,Avull,Uje	3,077,978
• Transferime,Udhetime,dieta	1,475,402
• Nentrajtme te pergjithshme	



• Shpenzime Transporti	8,980,406
• Shpenzime Bankare	2,089,430
• Tatime e Taksa Doganore	263,211
• Pagat dhe Shperbilmet	10,763,147
• Shpenzime Qira	168,000
• Sigurimet Shoqerore dhe Shendetesore	1,672,509
• Shpenzime Mirembajtje	774,340
• Humbje nga Kembimi	2,946,830
• Amortizimi I Aktiveve Afatgjata	5,635,928
• Shpenzime Nekontraktore	19,060,000
• Shpenzime Interesa	10,692,146
• Penalitete e Gjoba	573,568
• Shpenzime te Panjohura	2,907,444
• Shpenzime Kontabel	360,000
• Shpenzime te tjera	4,562,657
• Totali I shpenzimeve	227,127,634

10 Fitimi (Humbja) e vitit financiar

14,890,120

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

14,890,119

3,481,012

18,371,132

2,755,670

Në shpenzimet e pazbritëshme përfshihen zërat e mëposhtëm:

- > Gjoba&Penalitete
- > Shpenzime te panjohura

573,568

2,907,444

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
Sidorela Kordalli

Per Drejtimin e Njesisë Ekonomike
Thoma Zbogo

