

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 të percaktuara ne SKK 2 te permiresuar. Rradha e dhenies se spjegimeve duhet te jete :

- a) Informacion i përgjithshëm dhe politikat kontabël
- 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 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 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 aktivitetit 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.

B Shënimet qe shpjegojnë zërat e ndryshëm të pasqyrave financiare**I AKTIVET AFAT SHKURTERA****1 Aktivet monetare****20,601,235**

1.1

Banka

Nr	Emri i Bankes	Monedha	Nr Ilogarise	Vlera ne valute	Kursi fund vitit	Vlera ne leke
1	CREDINS BANKE	LEKE	120851			0
2	RAIFFEISEN BANKE	LEKE	1991523			398,155
3	CREDINS BANKE	EURO	847783		123.42	0
4	CREDINS BANKE	GBP	847787		147.2	0
5						
6						
7						
Totali						398,155

1.2

Arka

Nr	EMERTIMI	Vlera ne valute	Kursi fund vitit	Vlera ne leke
	Arka ne Leke			20,203,080
	Arka ne Euro			
	Arka ne Dollare			
	Pulla tatimore,bileta,te tjera me vlere			
Totali				20,203,080

2 Investime**0**

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 aksioneve të emetuara me parë nga ana e saj

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 dhe shërbime

> Fatura të pa likuiduara nën një vit

> Fatura të pa likuiduara mbi një vit

> Zhvlerësimi i të drejtave dhe detyrimeve

Inventari i klienteve bashkangjitur

3.2 Nga njësitë ekonomike brenda grupit

> Shoqëria nuk ka të drejta dhe detyrimet e njësive ekonomike brenda grupit

3.3 Nga njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse

> Shoqëria nuk ka të drejta dhe detyrime ndaj njësive ekonomike me interesa pjesëmarrëse

3.4	Të tjera	112,793
>	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	112,793
>	Të tjera tatime për t'u paguar dhe për t'u kthyer rente minerare	
>	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) Ministria Mjedisit	
>	Llogari të përkohshme ose në pritje (tepricë debitore)	
>	Zhvlerësim i të drejtave dhe detyrimeve (i detajuar për çdo ze si me sipër)	
3.5	<i>Kapital i nënshkruar i papaguar</i>	
>	Kapital i nënshkruar gjithsej	
>	Kapital i nënshkruar i paguar	
4	<u>Inventarët</u>	0
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	
	<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>	0
>	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>	0
>	AAGJM të mbajtura për shitje	
	<u>Inventari bashkangjitur</u>	
4.7	<i>Parapagime për inventar</i>	0
>	Materiale të para	
>	Materiale të tjera	
>	Produkte të gatshëm	
>	Mallra (dhe produkte) për shitje	
>	Gjë e gjallë	
	<u>Inventaret analitike bashkangjitur</u>	
5	<u>Shpenzime të shtyra</u>	0
>	Furnitorë për shërbime (teprica debitore)	
>	Shpenzime të periudhave të ardhme	
6	<u>Të arkëtueshme nga të ardhurat e konstatuara</u>	
>	Interesa aktive të llogaritura	
>	Të ardhura të llogaritura	
II	<u>AKTIVET AFATGJATA</u>	
7	<u>Aktivitet financiare</u>	0
7.1	<i>Tituj pronësie në njësitë ekonomike brenda grupit</i>	
>	Aksione të shoqërive të kontrolluara	
>	Zhvleresimi Aksione të shoqërive të kontrolluara	
>	Aksione të shoqërive të lidhura	
>	Zhvleresimi Aksione të shoqërive të lidhura	
7.2	<i>Tituj të huadhënies në njësitë ekonomike brenda grupit</i>	
>	Huadhënie afatgjatë në njësitë ekonomike brenda grupit	
>	Zhvleresimi Huadhënie afatgjatë në njësitë ekonomike brenda grupit	
7.3	<i>Tituj pronësie në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse</i>	
>	Aksione të shoqërive ku ka interesa pjesëmarrëse	
>	Zhvleresimi Aksione të shoqërive ku ka interesa pjesëmarrëse	
7.4	<i>Tituj të huadhënies në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse</i>	
>	Huadhënie afatgjatë në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse	
>	Zhvleresimi Huadhënie afatgjatë në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse	
7.5	<i>Tituj të tjerë të mbajtur si aktive afatgjata</i>	
>	Aksione të tjera dhe letra me vlerë	
>	Zhvleresimi Aksione të tjera dhe letra me vlerë	

8 Aktive materiale

177,634

8.1	Toka dhe ndërtesa	0
8.2	Impiante dhe makineri	148,960
8.3	Të tjera Instalime dhe pajisje	28,674
8.4	Parapagime për aktive materiale dhe në proces	

Analiza e posteve te amortizushme

Nr	Emertimi	Viti raportues			Viti paraardhes		
		Vlera	Amortizimi	VI.mbetur	Vlera	Amortizimi	VI.mbetur
	Toka e ndërtesa	0	0	0	0	0	0
	Impiante e makineri	156,800	7,840	148,960	156,800		156,800
	Të tjera Ins. pajisje m.transp						
	Inventar ekonomik	31,281	2,607	28,674	31,281		31,281
	Shuma	188,081	10,447	177,634	188,081	0	188,081

Aktivet e blera gjate vitit

Aktivet kontribut i ortakeve ne kapitalin e shoqerise gjate vitit

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

Inventaret analitike bashkangjitur**9 Aktivet biologjike**

> Gjedhe	0
> Te leshta	
> Te dhirta	
> Derra	
> Pula	

10 Aktive jo materiale

> Koncesione	0
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 (zhvleresimi)	
> Emri i mire	
Emri i mire me vlere fillestare	

11 Aktive tatimore te shtyra

Tatime të shtyra (teprica debitore)

12 Kapitali i nenshkruar i pa paguar

0

III DETYRIMET DHE KAPITALI

13 Detyrime afatshkurtra:

13.1	<i>Titujt e huamarrjes</i>		
>	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		
13.2	<i>Detyrime ndaj institucioneve të kredisë</i>		
>	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		
	Banka 3		
>	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>		
>	Parapagime të marra		
13.4	<i>Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit</i>		
>	Furnitorë për mallra, produkte e shërbime	Materia konst.	2911193
	<u>Inventari i Furnitoreve bashkangjitur</u>		
>	Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë		
	<u>Inventari i debitoreve te tjere bashkangjitur</u>		
13.5	<i>Dëftesa të pagueshme</i>		
>	Premtim pagesa të pagueshm per furnizime		
13.6	<i>Të pagueshme ndaj njësive ekonomike brenda grupit</i>		
>	Të drejta / detyrime ndaj pjesëtarëve të tjerë të grupit		
13.7	<i>Të pagueshme ndaj njësive ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse</i>		
>	Të drejta detyrime ndaj njësive ekonomike me interesa pjesëmarrëse		
13.8	<i>Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoqërore/shëndetsore</i>		6792665
>	Paga dhe shpërblime		6774530
>	Paradhënie për punonjësit		
>	Sigurime shoqërore dhe shëndetsore		18135
>	Organizma të tjera shoqërore		
>	Detyrime të tjera		

13.9	<i>Të pagueshme për detyrimet tatimore</i>	650
	> Akciza	
	> Tatim mbi të ardhurat personale	
	> Tatime të tjera për punonjësit TAP	650
	> Tatim mbi fitimin	0
	> 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>	0
	> Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe pronarëve	
	> Dividendë për t'u paguar	
	14 Të pagueshme për shpenzime të konstatuara	
	> Shpenzime të llogaritura	
	> Interesa të llogaritur	
	15 Të ardhura të shtyra	
	> Grante afatshkurtera	
	> Të ardhura të periudhave të ardhme	
	16 Provizione	
	> Provizione afatshkurtera	
	17 Detyrime afatgjata:	
17.1	<i>Titujt e huamarrjes</i>	0
	> Huamarrje afatgjata	
	> Hua të marra	
17.2	<i>Detyrime ndaj institucioneve të kredisë</i>	0
	> Qera financiare	
	Analiza e blerjeve me qira financiare	
	> Huamarrje afatgjata nga Bankat	
	Banka 1	
17.3	<i>Arkëtimet në avancë për porosi</i>	0
17.4	<i>Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit</i>	0
	> Furnitorë për mallra, produkte e shërbime mbi nje vit	
	Inventari i Furnitoreve bashkangjitur	
	> Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë mbi nje vit	
	Inventari i debitoreve te tjere bashkangjitur	
17.5	<i>Dëftesa të pagueshme</i>	
	18 Të pagueshme për shpenzime të konstatuara	
	19 Të ardhura të shtyra	
	20 Provizione:	
20.1	<i>Provizione për pensionet</i>	0
20.2	<i>Provizione të tjera</i>	
	21 Detyrime tatimore të shtyra	
	22 Kapitali dhe Rezervat	
	23 Kapitali i Nënshkruar	6900000
	24 Primi i lidhur me kapitalin	
	25 Rezerva rivlerësimi	
	26 Rezerva të tjera	
26.1	<i>Rezerva ligjore</i>	525468
26.2	<i>Rezerva statutore</i>	
26.3	<i>Rezerva të tjera INVESTIME</i>	3481245
	27 Fitimi i pashpërndarë	280441
	28 Fitim / Humbja e Vitit	

A

shenimet shpjeguese te bilancit 2019.

Te ardhurat perbehen

701	•	Te ardhura nga shitja e Punimeve	2852101
704	•	Te ardhura nga sherbimet ne depo dhe peshore	
714	•	Te ardhura nga shtesa e gjendjes se produktit te gatshem	
767	•	Te ardhura financiare	
766	•	Te ardhura nga kursi I kembimit	
705	•	Te ardhura nga bar-kafe	
	•		
TOTALI I TE ARDHURAVE TE VITIT			2852101

Shpenzimet perbehen nga

601	•	Shpenzime materiale te konsumuara	1044868
603	•	Ndryshimi I gjemdjës se inventarit	677402
606	•	Shpenzime portuale ngarkim, kontenier, qera sheshi ne port	
608	•	shpenzime per dokumentacione te ndryshme	
627	•	Shpenzime transporti	
633	•	Shpenzime siguracioni	
638	•	Shpenzime per tatim taksa rente, Taksa Bashkie etj.	
641	•	Shpenzime per pagat	624000
644	•	Shpenzime per Sigurime shoqerore	160654
657	•	Shpenzime per gjoba e penalitete	
661	•	Shpenzime financiare komisione llogarie	4800
666	•	Shpenzime nga humbja ne kursin e kembimit	
681	•	Shpenzime per amortizimin e AQT-ve.	10447
	•		
	•		
TOTALI I SHPENZIMEVE			2522171

10 Fitimi (Humbja) e vitit financiar

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

Në shpenzimet e pazbritëshme përfshihen zërat e mëposhtëm:

> Gjoba

	329930
	0
	329930
	49490
	280441

	0
--	---

B**Pasqyra e Ndryshimeve ne Kapital**

- Fitimi (humbja) neto e vitit financiar
- Fitimi qe bartet ne vitin e ardheshem
- Rritja e kapitalit aksioner
- Rivleresime

	280441

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

VERA DEDJA
Bujar Dedja

Per Drejtimin e Njesise Ekonomike

QAMIL DEDJA

BUJAR DEDJA
TAB I MIRATUAR
58173927Q

DEDJA 2006 SHPK
IMP - EXP
BURREL ALBANIA
PTK481089060