

TENET SHA

L71516507R

S H E N I M E T S H P J E G U E S E

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 standarde te
percaktuara ne SKK 2 te permiresuar. Rradha e dhenies se spjegimeve duhet te jetë :
a) Informacion i përgjithshëm dhe politikat kontabël
b) Shënimet qe shpjeqojnë zërat e ndryshëm të pasqyrave financiare
c) Shëнимi të tjera shpjeguese

A I Informacion i përgjithshëm

- 1 Kuadri ligjor: Ligji Nr. 25/2018 Date 10.05.2018 "Per Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare"
- 2 Kuadri kontabel i aplikuar : Standartet 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: IFRS
 1. Parimi i njesise ekonomike: mban ne illogarite 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 nevoje 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 plete per te gene te qarta dhe te kuptushme per perdorues te jashtem qe kane njohuri te per gjitheshme 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 me poshteme :
 - Parimin e paraqites me besnikeri
 - Parimin e perparese se permbajtjes ekonomike mbi formen ligjore
 - Parimin e paaneshmerise pa asnje influencim te qellimshem
 - Parimin e maturise pa optimizem te tepetur,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 kostos se inventareve eshte zgjedhur metoda "FIFO" (hyrje e pare , dalje e pare.(SKK 4:)

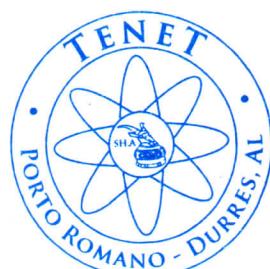
Vleresimi fillestar i nje elementi te AAM qe ploteson kriteret per njojje si aktiv ne bilanc eshte vleresuar me kosto. (SKK 5;)

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 kostos duke i paraqitur ne bilanc me kosto minus amortizimin e akumuluar. (SKK 5;)

Per illogaritjen 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 vlefte se mbetur ndersa normat e amortizimit jane perdonur afersisht me ato te sistemit fiskal ne fuqi dhe konkretisht :

- Per ndertesat me 5 % te vlefte se mbetur.
- Kompjutera e sisteme informacioni me 25 % te vlefte se mbetur
- Te gjitha AAM te tjera me 20 % te vlefte se mbetur



Referenca

B Shënimet qe shpjegojnë zërat e ndryshëm të pasqyrave financiare

I AKTIVET AFAT SHKURTERA **612,584,852**

1 Aktivet monetare 11,525,786

1.1 *Banka*

Nr	Emri i Bankes	Monedha	Nr llogarise	Vlera ne valute	Kursi fund vitit	Vlera ne leke
1	BKT LEKE 402003087	leke				71,993
2	INTESA LEKE 20886235301	leke				62,259
3	RZB LEKE 0001277774	leke				40,455
4	CREDINS	leke				133,401
5	S.G.A LEK.	leke				561,689
6	UNION BANK LEKE 11146144302011	leke				17,126
7	UBA - BANKA E BASHKUAR E SHQI	leke				63,970
8	INTESA EURO 20886235303	euro		22,835.07	123.70	2,824,698
9	RZB EURO	euro		4.73	123.70	585
10	INTESA USD 20886235302	usd		0.00	100.84	0
11	RZB USD 0011277774	usd		65,172.98	100.84	6,572,043
12	BKT USD 402003087	usd		8,802.92	100.84	887,686
13	UNION BANK USD 11146144302014	usd		1,112.43	100.84	112,177
Totali						11,348,082

1.2 *Arka*

Nr	EMERTEMI	Vlera ne valute	Kursi fund vitit	Vlera ne leke
	Arka ne Leke			177,704
	Totali			177,704

2 Investime

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

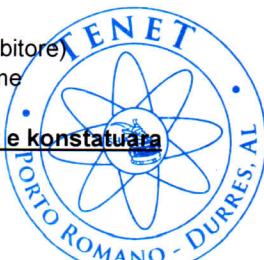
3.1	3 Të drejta të arkëtueshme	486,514,886
	<i>Nga aktiviteti i shfrytëzimit</i>	
	Kliente per mallra,produkte e sherbime	480,365,630
	> Fatura te pa likuiduara nen nje vit	_____
	> Fatura te pa likuiduara mbi nje vit	_____
	> Zhvleresimi i te drejtave dhe detyrimeve	_____
3.2	<i>Nga njësítë ekonomike brenda grupit</i>	
	> Shoqeria nuk ka te drejta dhe detyrimendaj njesive ekonomike brenda grupit	
3.3	<i>Nga njësítë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse</i>	
	> Shoqeria nuk te drejta dhe detyrim ndaj njesive ekonomike me interesa pjesëmarrëse	
3.4	<i>Të tjera</i>	6,149,256



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

> 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	4,303,199
> Të tjera parapagime tatinore (ne dogane)	1,846,057
> 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)	
> Llogari të përkohshme ose në pritje (mjete monetare te bllokura)	-
> Zhvlerësim i të drejtave dhe detyrimeve (i detajuar per çdo ze si me siper)	
 3.5 <i>Kapital i nënshkruar i papaguar</i>	
> Kapital i nënshkruar gjithsej	
> Kapital i nënshkruar i paguar	
 4 Inventarët	114,544,180
4.1 <i>Lëndë e parë dhe materiale të konsumueshme</i>	
> Materiale ndihmës	
> Lëndë djegëse	
> Pjesë ndërrimi	
> Materiale ambalazhimi	
> Materiale te tjera	
> Inventari i imët dhe ambalazhet	
> Zhvlerësimi i materialeve të para	
> Zhvlerësimi i materialeve të tjera	
 4.2 <i>Prodhime në proces dhe gjysëmprodukte</i>	
> Prodhimi në proces	
> Punime në proces	
> Shërbime në proces	
> Zhvlerësimi i prodhimeve në proces	
 4.3 <i>Produktet e gatshme</i>	
> Produkte të ndërmjetëm	
> Produkte të gatshëm	
> Nënprodukte dhe produkte mbeturinë	
> Zhvlerësimi i produktave të gatshëm	
 4.4 <i>Mallra</i>	
> Mallra ne magazinen per shitje	-
> Mallra ne magazinen e lire doganore (pa zhdoguanuar)	
> Zhvlerësimi i mallrave dhe (produkteve) për shitje	46,084,632
 4.5 <i>Aktive Biologjike (Gjë e gjallë në rritje e majmëri)</i>	
 4.6 <i>AAGJM të mbajtura për shitje</i>	
 4.7 <i>Parapagime për inventar</i>	68,459,548
 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

364,115,269

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*
- > Huadħenie afatgjaté në njësitë ekonomike brenda grupit
 - > Zhvleresimi Huadħenie afatgjaté 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*
- > Huadħenie afatgjate në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse
 - > Zhvleresimi Huadħenie afatgjate në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse
- 7.5 *Tituj tē tjerē tē mbajtur si aktive afatgjata*
- > Aksione tē tjera dhe letra me vlerë
 - > Zhvleresimi Aksione tē tjera dhe letra me vlerë
- 7.6 *Tituj tē tjerē tē huadhënies*
- > Tē drejta tē tjera afatgjaté
 - > Tē drejta dhe detyrime ndaj pjesëtarëve tē tjerē tē grupit
 - > Tē drejta dhe detyrime ndaj ortakéve dhe aksionerëve
 - > Zhvleresimi Tē drejta tē tjera afatgjaté
 - > Zhvleresimi Tē drejta dhe detyrime ndaj pjesëtarëve tē tjerē tē grupit
 - > Zhvleresimi Tē drejta dhe detyrime ndaj ortakéve dhe aksionerëve

8 Aktive materiale

364,115,269

111,859,249

252,035,215

220,805

-

- 8.1 *Toka dhe ndërtesa*
- 8.2 *Impiante dhe makineri*
- 8.3 *Tē tjerā Instalime dhe pajisje*
- 8.4 *Aktive afatgjata ne perdomim*

Analiza e posteve te amortizueshme

Nr	Emertimi	Viti raportues			Viti paraardhes		
		Vlera	Amortizimi	VI.mbetur	Vlera	Amortizimi	VI.mbetur
	Toka e ndërtesa	116,255,230	4,395,981	111,859,249	105,940,760	3,939,650	102,001,110
	Impiante e makineri	315,044,019	63,008,804	252,035,215	393,781,536	78,737,517	315,044,019
	Tē tjerā Ins.e pajisje	263,938	43,133	220,805	206,254	34,725	171,529
	Investime ne proces	0			0	8,750,000	8,750,000
	AAGJ ne perdomim	1,830,915	1,830,915	0	8,239,117	1,144,322	7,094,795
	Shuma	433,394,102	69,278,833	364,115,269	516,917,667	83,856,214	433,061,453

Aktivet e blera gjate vitit

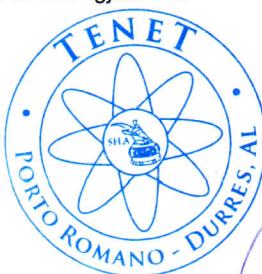
14,346,529

Aktivet kontribut i ortakeve ne kapitalin e shoqerise gjate vitit

14,013,880

Aktivet nga Egzistenza e kontrollit efektiv gjate vitit

9 Ativet biologjike



A blue ink handwritten signature is placed over the circular stamp.

A blue ink handwritten signature is located below the stamp.

10 Aktive jo materiale

- > Koncesione
 - Koncesione me vleren fillestare
 - Koncesionet (amortizimi)
 - Koncesionet (zhvlerësimi)
 - > Patenta,licenca,marka e aktive te ngjashme
 - Patenta,licenca,marka e aktive te ngjashme me vlerë fillestare
 - Patenta,licenca,marka e aktive te ngjashme (amortizimi)
 - Patenta,licenca,marka e aktive te ngjashme (zhvleresimi)
 - > Emri i mire
 - Emri i mire me vlerë fillestare
 - Emri i mire (amortizimi)
 - Emri i mire (zhvleresimi)
 - > Parapagime për AAJM
 - Furnitorë për aktive afatgjata jomateriale

11 Aktive tatimore te shtyra

Tatime të shtyra (teprica debitore)

12 Kapitali i nenshkruar i pa paquar

III DETYRIMET DHE KAPITALI



WFF

ATG

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>	
	> Paga dhe shpërblime	
	> Paradhënie për punonjësit	
	> Sigurime shoqërore dhe shëndetsore	266,560
	> Organizma të tjera shoqërore	
	> Detyrime të tjera	-
13.9	<i>Të pagueshme për detyrimet tatimore</i>	
	> Akciza	
	> Tatim mbi të ardhurat personale	
	> Tatime të tjera për punonjësit	
	> Tatim mbi fitimin	3,072,526
	> Shteti- TVSh për t'u paguar	
	> Të tjera tatime pët' 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	
14	<u>Të paqueshme për shpenzime të konstatuara</u>	
	> Shpenzime të llogaritura	
	> Interesa të llogaritur	
15	<u>Të ardhura të shtyra</u>	
	> Grante afatshkurtera	
	> Të ardhura të periudhave të ardhme	
16	<u>Provizione</u>	
	> Provizione afatshkurtera	898,361
17.1	<u>Detyrime afatgjata:</u> <i>Titujt e huamarjes</i>	358,504,830
	> 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>	-
	> Qera financiare	
	> Huamarrje afatgjata nga Bankat	
	Banka Intesa Sanpaolo	
	> Hua të marra	275,629,346
17.3	<i>Arkëtimet në avancë për porosi</i>	
	> Parapagime të marra	
17.4	<i>Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit</i>	
	> Furnitorë për mallra, produkte e shërbime mbi një vit	
	> Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë (palet e lidhura)	82,875,484



A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'M. J. H.' or similar initials.

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'G. J. G.' or similar initials.

17.5	<i>Dëftesa të pagueshme</i>	
	> Premtim pagesa të pagueshm per furnizime mbi nje vit	
17.6	<i>Të pagueshme ndaj njësive ekonomike brenda grupit</i>	
	> Të drejta / detyrime ndaj pjesëtarëve të tjerë të grupit mbi nje vit	
17.7	<i>Të pagueshme ndaj njësive ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse</i>	
	> Të drejta detyrime ndaj njësive ekonomike me interesa pjesëmarrëse	
17.8	<i>Të tjera të pagueshme</i>	
	> Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe pronarëve mbi nje vit	
	> Dividendë për t'u paguar mbi nje vit	
	<u>18 Të paqueshme për shpenzime të konstatuara</u>	
	<u>19 Të ardhura të shtyra</u>	
	<u>20 Provizione:</u>	
20.1	Provizione për pensionet	<u>210,377,051</u>
20.2	Provizione të tjera	<u>155,000,000</u>
	<u>21 Detyrime tativore të shtyra</u>	
	<u>22 Kapitali dhe Rezervat</u>	
	<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>	
26.1	Rezerva ligjore	<u>1,220,953</u>
26.2	Rezerva statutore	
26.3	Rezerva të tjera	
	<u>27 Fitimi i pashpërndarë</u>	<u>-</u>
	<u>28 Fitim / Humbja e Vtitit</u>	<u>54,156,098</u>

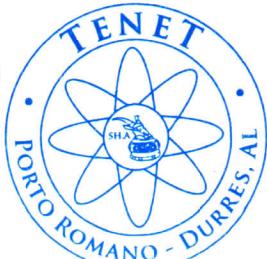
Pasqyra e te Ardhurave dhe Shpenzimeve

Te ardhurat perbehen

• Te ardhura nga shitja e gazit	3,595,084,597
Totali	3,595,084,597

Shpenzimet perbehen nga

• Shpenzime per blerje mallra	3,032,758,277
• Blerje nafte	1,071,667
• Shpenzime per paga dhe sigurime shoqerore	10,322,190
• Amortizim i AQ afatgjate	69,278,833
• Shpenzime per energji	1,269,439
• Sigurime per rreziqe	343,816
• Tarife Shkarkimi	57,282,312
• Shpenzime administrative	892,804
• Deklarata doganore	1,532,299
• Kontroll Teknik rezervuare	160,000
• Analiza Gln	1,750,000
• Matja e sasise se gazit ne anije	989,414
• Sherbime per mirembajtje	1,609,871
• Shpenzime per sigurim objekti (sistem alarmi)	120,000
• Pajisje me vertetim teknik	250,000
• Personel Doganor	1,041,900
• Shpenzime telefonie	119,083
• Abissnet - sherbim interneti	73,500
• Transporte per shitje	27,628,877



• Auditime, Rivleresime dhe monitorime	3,740,402
• Komisione bankare	2,026,383
• Taksa vendore dhe kombetare	786,171
• tatim dhe taksa dogane (akciza)	302,803,245
• Taksa e Skanimit	1,325,444
• Tarife administrimi per zonen e lire Z02	3,013,065
• Takse skanimi per tranzitet	3,542,337
• Humbje nga diferenca ne matje	13,412,663
• Interesa overdrafti intesa usd	21,497,103
• Interesa kredie Intesa Usd	15,988,129
• Fitim nga kembimet valutore	(46,080,746)
• Te ardhura te tjera Financiare sipas IFRS16	(1,917)
• Shpenzime interesa qera financiare	90,571
• Shpenzime nga zhvleresimi I llogarive te arketueshme	624,312
Totali	3,531,261,444

10 Fitimi (Humbja) e vtitit finanziar

• Fitimi i ushtrimit	63,823,153
• Shpenzime te pa zbriteshme	623,881
• Fitimi para tatimit	64,447,034
• Tatimi mbi fitimin	9,667,055
• Fitimi I vtitit ushtrimor	54,156,098

Në shpenzimet e pazbritëshme përfshihen zërat e mëposhtëm:

> Shpenzime qiraje operative te cilat ishin eliminuar sipas SNRF 16 janë zbritur per te zgjeluar fitimin e periudhes	(1,920,000)
> Amortizimi sipas SNRF 16 janë te pazbritshme	1,830,915
> Interesa te pazbritshme (SNRF 16) per qerane financiare	90,571
> Te ardhura te tjera sipas IFRS 16	(1,917)
> Rrimarrje provizonit / Provizioni per llogari te arketueshme	624,312

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 raportuese dhe qe korigjim nuk ka.

Hartuesi I pasqyrave financiare
Aida Malaveci

Per Drejtimin e Njesise Ekonomike
Gentian Cekrezi

