

# SHENIMET SPJEGUESE

## Sqarim:

Dhënia e shënimeve shpjeguese në këtë pjesë është e detyrueshme sipas SKK 2 i përmirësuar. Plotesimi i të dhenave të kësaj pjese duhet të bëhet sipas kërkesave dhe strukturës standarte të përcaktuara në SKK 2 të përmirësuar. Rradha e dhenies së shpjegimeve duhet të jetë :

- a) Informacion i përgjithshëm dhe politikat kontabël
- b) Shënime që 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 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 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,koston 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** Aktivitet monetare

339,856,852

1.1

**Banka**

Nr	Emri i Bankes	Monedha	Nr llogarise	Vlera ne valute	Kursi fund vitit	Vlera ne leke
1	credins banke	USD		12	100.84	0
2	credins banke	LEK				13,732
3	raiffeisen banke	lek				0
4	credins banke	euro		-12.62	123.7	-1,273
5	raiffeisen banke	euro		40	123.7	4,957
6	raiffeisen banke	USD		75.58	100.84	9,349
7	otp banke	all				-1,528
8	societe generale albania	euro		0	123.7	0
9	intesa sanpaolo	usd		0	0	0
<b>Totali</b>						<b>25,237</b>

1.2

**Arka**

Nr	EMERTIMI	Vlera ne valute	Kursi fund vitit	Vlera ne leke
	Arka ne Leke			
	Arka ne Euro			339,831,615
	Arka ne Dollare			
	Pulla tatimore, bileta, te tjera me vlere			
<b>Totali</b>				<b>339,831,615</b>

**2** Investime

0

2.1

*Në tituj pronësie të njësjive ekonomike brenda grupit*

Shoqëria nuk ka tituj pronësie të njësjive 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 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

**Inventari i klienteve bashkangjitur**

530,000

530,000

3.2

*Nga njësitë ekonomike brenda grupit*

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

3.3

*Nga njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse*

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

3.4	<b>Të tjera</b>	
>	Të drejta për t'u arkëtuar nga proceset gjyqësore	32,805,261
>	Parapagime të dhëna	5640000
>	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      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	528,552
>	Llogari të përkohshme ose në pritje (tepricë debitore)	
>	Zhvlerësim i të drejtave dhe detyrimeve (i detajuar për çdo ze si me sipër)	
>	Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë (teprica debitore)	26,636,709
3.5	<i>Kapital i nënshkruar i papaguar</i>	
>	Kapital i nënshkruar gjithsej	
>	Kapital i nënshkruar i paguar	
	<b>4 Inventarët</b>	
4.1	<i>Lëndë e parë dhe materiale të konsumueshme</i>	15133952
>	Materiale ndihmës	564180
>	Lëndë djegëse	
>	Pjesë ndërrimi	
>	Materiale ambalazhimi	
>	Materiale të tjera	
>	Inventari i imët dhe ambalazhet	
>	Zhvlerësimi i materialeve të para	
>	Zhvlerësimi i materialeve të tjera	
	<b><u>Inventaret analitike bashkangjitur</u></b>	
4.2	<i>Prodhime në proces dhe gjysëmprodukte</i>	
>	Prodhimi në proces	2023604
>	Punime në proces	
>	Shërbime në proces	
>	Zhvlerësimi i prodhimeve në proces	
	<b><u>Inventaret analitike bashkangjitur (kur ka)</u></b>	
4.3	<i>Produkte të gatshme</i>	9189600
>	Produkte të ndërmjetëm	
>	Produkte të gatshëm	9189600
>	Nënprodukte dhe produkte mbeturinë	
>	Zhvlerësimi i produkteve të gatshëm	
	<b><u>Inventaret analitike bashkangjitur</u></b>	
4.4	<i>Mallra</i>	3356568
>	Mallra	3356568
>	Zhvlerësimi i mallrave dhe (produkteve) për shitje	
	<b><u>Inventari mallrave bashkangjitur</u></b>	

4.5	<i>Aktive Biologjike (Gjë e gjallë në rritje e majmeri)</i>	
>	Gjedhe ne majmeri	0
>	Te leshta ne majmeri	
>	Te dhirta ne majmeri	
>	Derra ne majmeri	
>	Zogj ne rritje	
	<b><u>Inventaret analitike bashkangjitur</u></b>	
4.6	<i>AAGJM të mbajtura për shitje</i>	
>	AAGJM të mbajtura për shitje	0
	<b><u>Inventari bashkangjitur</u></b>	
4.7	<i>Parapagime për inventar</i>	
>	Materiale të para	0
>	Materiale të tjera	
>	Produkte të gatshëm	
>	Mallra ( dhe produkte) për shitje	
>	Gjë e gjallë	
	<b><u>Inventaret analitike bashkangjitur</u></b>	
<b>5</b>	<b><u>Shpenzime të shtyra</u></b>	
>	Furnitorë për shërbime (teprica debitore)	0
>	Shpenzime të periudhave të ardhme	
<b>6</b>	<b><u>Të arkëtueshme nga të ardhurat e konstatuara</u></b>	
>	Interesa aktive të llogaritura	
>	Të ardhura të llogaritura	
<b>II</b>	<b><u>AKTIVET AFATGJATA</u></b>	
<b>7</b>	<b><u>Aktivitetet financiare</u></b>	
7.1	<i>Tituj pronësie në njësitë ekonomike brenda grupit</i>	0
>	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

8.1	Toka dhe ndërtesa	7,821,983
8.2	Impiante dhe makineri	6,662,255
8.3	Të tjera Instalime dhe pajisje	950,625
8.4	Parapagime për aktive materiale dhe në proces	209,103

### Analiza e posteve te amortizushme

Nr	Emertimi	Viti raportues			Viti paraardhes		
		Vlera	Amortizimi	Vi.mbetur	Vlera	Amortizimi	Vi.mbetur
	Toka e ndërtesa	6,662,255		6,662,255	6,662,255		6,662,255
	Impiante e makineri	232,669		232,669	232,669		232,669
	Të tjera Ins. pajisje m.transp	717,956		717,956	717,956		717,956
	Inventar ekonomik	209,103		209,103	128,805		128,805
	<b>Shuma</b>	<b>7,821,983</b>	<b>0</b>	<b>7,821,983</b>	<b>7,741,685</b>	<b>0</b>	<b>7,741,685</b>

Aktivët e blera gjatë vitit

Aktivët kontribut i ortakeve në kapitalin e shoqërisë gjatë vitit

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

**Inventarët analitike bashkëgjatur**

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

## 9 Aktivët biologjike

- > Gjedhe
- > Te leshta
- > Te dhirta
- > Derra
- > Pula

0

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

## 10 Aktivët jo materiale

- > Koncesione
  - Koncesione me vlerën fillestare
  - Konçesionet (amortizimi)
  - Konçesionet (zhvlerësimi)
- > Patenta, licenca, marka e aktive të ngjashme
  - Patenta, licenca, marka e aktive të ngjashme me vlerë fillestare
  - Patenta, licenca, marka e aktive të ngjashme (amortizimi)
  - Patenta, licenca, marka e aktive të ngjashme (zhvlerësimi)
- > Emri i mire
  - Emri i mire me vlerë fillestare

0

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

## 11 Aktivët tatimore të shtyra

Tatime të shtyra (teprica debitorë)

0

## 12 Kapitali i nënshkruar i pa paguar

0

### **III DETYRIMET DHE KAPITALI**

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

13.1	<i>Titujt e huamarrjes</i>				75872797
>	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				
	<b>Analiza e blerjeve me qira financiare</b>				
>	Huamarrje afatshkurtra nga Bankat				
	Banka 1	CREDINS BANKE			55774697
	Banka 2	RAIFFEISEN BANKE			20098100
	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 ardheshem				
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				23717531
	<b><u>Inventari i Furnitoreve bashkangjitur</u></b>				
>	Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë				87975343
	<b><u>Inventari i debitoreve të tjera bashkangjitur</u></b>				
13.5	<i>Dëftesa të pagueshme</i>				
>	Premtim pagesa të pagueshm për 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>				1108474
>	Paga dhe shpërblime				779366
>	Paradhënie për punonjësit				
>	Sigurime shoqërore dhe shëndetsore				329108
>	Organizma të tjera shoqërore				
>	Detyrime të tjera				

13.9	<i>Të pagueshme për detyrimet tatimore</i>	4350737
>	Akciza	
>	Tatim mbi të ardhurat personale	
>	Tatime të tjera për punonjësit TAP	47168
>	Tatim mbi fitimin	284708
>	Shteti- TVSh për t'u paguar	4018861
>	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	
<b>14</b>	<b><u>Të pagueshme për shpenzime të konstatuara</u></b>	
>	Shpenzime të llogaritura	
>	Interesa të llogaritur	
<b>15</b>	<b><u>Të ardhura të shtyra</u></b>	
>	Grante afatshkurtera	
>	Të ardhura të periudhave të ardhme	
<b>16</b>	<b><u>Provizione</u></b>	404185
>	Provizione afatshkurtera	404185
<b>17</b>	<b><u>Detyrime afatgjata:</u></b>	
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	
	<b>Analiza e blerjeve me qira financiare</b>	
>	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	
	<b><u>Inventari i Furnitoreve bashkangjitur</u></b>	
>	Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë mbi nje vit	
	<b><u>Inventari i debitoreve te tjere bashkangjitur</u></b>	
17.5	<i>Dëftesa të pagueshme</i>	
<b>18</b>	<b><u>Të pagueshme për shpenzime të konstatuara</u></b>	
<b>19</b>	<b><u>Të ardhura të shtyra</u></b>	
<b>20</b>	<b><u>Provizione:</u></b>	0
20.1	<i>Provizione për pensionet</i>	
20.2	<i>Provizione të tjera</i>	
<b>21</b>	<b><u>Detyrime tatimore të shtyra</u></b>	
<b>22</b>	<b><u>Kapitali dhe Rezervat</u></b>	
<b>23</b>	<b><u>Kapitali i Nënshkruar</u></b>	161800000
<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>	
26.1	<i>Rezerva ligjore</i>	10302542
26.2	<i>Rezerva statutore</i>	
26.3	<i>Rezerva të tjera INVESTIME</i>	23363092
<b>27</b>	<b><u>Fitimi i pashpërndarë</u></b>	
<b>28</b>	<b><u>Fitim / Humbja e Vitit</u></b>	1613347

**A****Pasqyra e te Ardhurave dhe Shpenzimeve****Te ardhurat perbehen**

701	•	Te ardhura nga shitja e kromit + mallra+ndertimi	108780770
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	
	•		
	•		
<b>TOTALI I TE ARDHURAVE TE VITIT</b>			<b>108780770</b>

**Shpenzimet perbehen nga**

601	•	Shpenzime materiale te konsumuara	92395329
603	•	Ndryshimi I gjemdjës se inventarit	1804170
606	•	Shpenzime portuale ngarkim,kontenier,qera sheshi ne port	125000
608	•	shpenzime per dokumentacione te ndryshme	170000
627	•	Shpenzime transporti	416667
633	•	Shpenzime siguracioni	600000
638	•	Shpenzime per tatim taksa rente,Taksa Bashkie etj.	111730
641	•	Shpenzime per pagat	5519000
644	•	Shpenzime per Sigurime shoqerore	921673
657	•	Shpenzime per gjoba e penalitete	
661	•	Shpenzime financiare komisione llogarie	4819146
666	•	Shpenzime nga humbja ne kursin e kembimit	
681	•	Shpenzime per amortizimin e AQT-ve.	
	•		
	•		
<b>TOTALI I SHPENZIMEVE</b>			<b>106882715</b>

**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:

&gt; Gjoba

	1898055
	0
	284708
	1613347

	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

	1613347

**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**

Teuta Hysa

BUJAR DEDJA

**Per Drejtimin e Njesise Ekonomike**

Agim Hysa

BUJAR DEDJA  
TAB I MIRATUAR  
458 / 1739270

