

SHENIMET SPJEGUESE

Sqarim:

Sqarim:

Dhënia e shënimeve shpjeguese në këtë pjesë është e detyrueshme sipas SKK 2 i permiresuar dhe sipas kërkesave dhe strukturës standarte të Plotesimi i te dhenave të kësaj pjese duhet të bëhet sipas kërkesave dhe strukturës standarte të percaktuara ne SKK 2 te permiresuar. Radha e dhenies se shpjegimeve 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 25/2018 "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 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 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;)

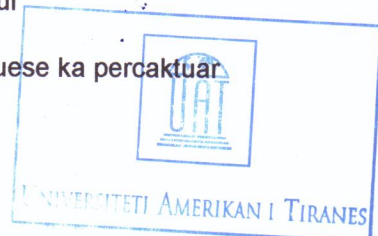
Per prodhimin ose krijimin e AAM kur kjo financohet nga nje hua,kostot e huamarrjes (dhe interesat) eshte metoda e kapitalizimit ne koston e aktivit per periudhen e investimit.(SKK 5:)

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 metodën 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.
- Komputera 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****1.1 Banka**

Nr	Emri i Bankes	Monedha	Nr llogarise	Vlera ne valute	Kursi fund vitit	Vlera ne leke
1	Bankat Total					
	FIBI BANK	LEK				1,754
						0
	Totali					1,754

1.2 Arka

Nr	EMERTIMI	Vlera ne valute	Kursi fund vitit	Vlera ne leke
	Arka ne Leke			1,763,861
	Arka ne Euro			
	Arka ne Dollare			
	Pulla tatimore, bileta, te tjera me vlere			
	Totali			1,763,861

Vlera monetare

1,765,615

2 Investime**2.1 Në tituj pronësie të njësive ekonomike brenda grupit**

Shoqeria nuk ka tituj pronësie të njësive ekonomike brenda grupit

2 Aksionet e veta

Shoqeria nuk ka riblerje të aksione të emetuara me pare nga ana jone

2.3 Te tjera Financiare

Shoqeria nuk ka aktive të tjera financiare të investuara

3 Të drejta të arkëtueshme**3.1 Nga aktiviteti i shfrytëzimit**

Kliente për mallra, produkte të shërbimeve

75,414,927

> Fatura nga situacionet e objektit

> Fatura të pa likuiduara mbi një vit

> Zhvlerësimi i të drejtave dhe detyrimeve

Inventari i klienteve bashkangjitur**3.2 Nga njësitë ekonomike brenda grupit**

> Shoqeria nuk ka të drejta dhe detyrimendaj njësive ekonomike brenda grupit

3.3 Nga njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse

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

3.4 Të tjera

> Të drejta për t'u arkëtuar nga proceset gjyqësore

> Parapagime të dhëna

> Tatim mbi të ardhurat personale (teprica debitoare)

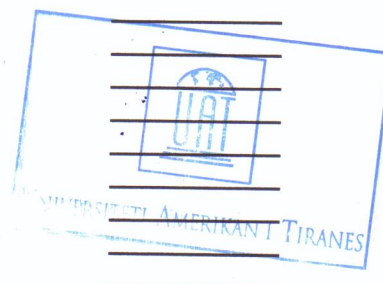
> Tatime të tjera për punonjësit (teprica debitoare)

> Tatim mbi fitimin (teprica debitoare)

> Shteti- TVSH për tu marrë

> Të tjera tatime për t'u paguar dhe për t'u kthyer

> Tatimi në burim (teprica debitoare)



- > Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe aksionerëve (teprica debitoare)
- > Të drejta për t'u arkëtuar nga shitjet e letrave me vlerë
- > Qera financiare (kur është afatshkurtër dhe ka tepricë debitoare)
- > Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë (teprica debitoare)
- > Llogari të përkohshme ose në pritje (tepricë debitoare)
- > Zhvlerësim i të drejtave dhe detyrimeve (i detajuar për çdo zë si më sipër)

3.5 Kapital i nënshkruar i papaguar

- > Kapital i nënshkruar gjithsej
- > Kapital i nënshkruar i paguar

4 Inventarët

4.1 Lëndë e parë dhe materiale të konsumueshme

- > Materiale Lende e pare
- > 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 Prodhime në proces dhe gjysëmprodukte

- > Prodhimi në proces
- > Punime në proces
- > Shërbime në proces
- > Zhvlerësimi i prodhimeve në proces

Inventaret analitike bashkangjitur (kur ka)

4.3 Produkte të gatshme

- > Produkte të ndërmjetëm
- > Produkte të gatshëm
- > Nënprodukte dhe produkte mbeturinë
- > Zhvlerësimi i produkteve të gatshëm

Inventaret analitike bashkangjitur

4.4 Mallra

- > Mallra
- > Zhvlerësimi i mallrave dhe (produkteve) për shitje

Inventari mallrave bashkangjitur

Inventari bashkangjitur

4.7 Parapagime për inventar

- > 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 debitoare)
- > 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
- > Zhvlerësimi Aksione të shoqërive të kontrolluara
- > Aksione të shoqërive të lidhura
- > Zhvlerësimi Aksione të shoqërive të lidhura

7 Tituj të huadhënies në njësitë ekonomike brenda grupit

- > Huadhënie afatgjatë në njësitë ekonomike brenda grupit
- > Zhvlerësimi 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
- > Zhvlerësimi Aksione të shoqërive ku ka interesa pjesëmarrëse

7 Tituj të huadhënies në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse

- > Huadhënie afatgjatë në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse
- > Zhvlerësimi 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
- > Zhvlerësimi Aksione të tjera dhe letra me vlerë

8 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
- > Zhvlerësimi Të drejta të tjera afatgjatë
- > Zhvlerësimi Të drejta dhe detyrime ndaj pjesëtarëve të tjerë të grupit
- > Zhvlerësimi Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe aksionerëve

8 Aktive materiale

8.1	Toka dhe ndërtesa	209,722,475
8	Impiante dhe makineri	5,270,503
8.3	Të tjera Instalime dhe pajisje	5,793,641
8	Parapagime për aktive materiale dhe në proces	46,746,525

Analiza e posteve të amortizueshme

Nr	Emertimi	Viti raportues			Viti paraardhës		
		Vlera	Amortizimi	VI.mbetur	Vlera	Amortizimi	VI.mbetur
	Toka e ndërtesa	249,815,875	40,093,400	209,722,475	249,815,875	37,400,419	212,415,456
	Impiante e makineri	20,802,548	15,532,046	5,270,502	20,802,548	15,399,388	5,403,160
	Të tjera Ins. pajisje	31,465,215	25,671,574	5,793,641	31,465,215	25,671,574	5,793,641
	Aktive në proces	46,746,525		46,746,525	45,225,345		45,225,345
	Shuma	348,830,163	81,297,020	267,533,143	347,308,983	78,471,381	268,837,602

Aktivët e blera gjatë vitit

1521180

Aktivët kontribut i ortakëve në kapitalin e shoqërisë gjatë vitit

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

Inventaret analitike bashkangjitur

11 Aktive tatimore të shtyra

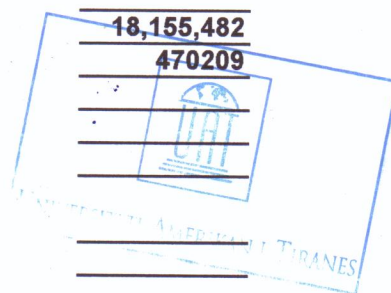
Tatime të shtyra (teprica debitoare)

12 Kapitali i nenshkruar i pa paguar

III DETYRIMET DHE KAPITALI



13.1	13 Detyrime afatshkurtra: Titujt e huamarrjes > 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 Detyrime afatshkurtra: Titujt e huamarrjes > 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	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 Banka 3 > Hua të marra > Kësti i llogaritur i huas për t'u paguar në 12 muajt e ardhshëm	
13.3	Arkëtime në avancë për porosi > Parapagime të marra	
13.4	Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit > Furnitorë për mallra, produkte e shërbime Inventari i Furnitoreve bashkangjitur > Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë Inventari i debitoreve të tjere bashkangjitur	112806095
13.5	Dëftesa të pagueshme > Premtim pagesa të pagueshme për furnizime	
13.6	Të pagueshme ndaj njësive ekonomike brenda grupit > Të drejta / detyrime ndaj pjesëtarëve të tjerë të grupit	
13.7	Të pagueshme ndaj njësive ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse > Të drejta detyrime ndaj njësive ekonomike me interesa pjesëmarrëse	
13.8	Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoqërore/shëndetsore > Paga dhe shpërblime > Paradhënie për punonjësit > Sigurime shoqërore dhe shëndetsore > Organizma të tjera shoqërore > Detyrime të tjera taksa bashkie	14427205 3453247
13.9	Të pagueshme për detyrimet tatimore > Akciza > Tatim mbi të ardhurat personale > 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 kreditorë) > Tatime të shtyra (teprica kreditorë) > Tatimi në burim	 265978 18,155,482 470209
13.10	Të tjera të pagueshme > 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

Titujt e huamarrjes

- > 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

182616947

5263757

17.2

Detyrime ndaj institucioneve të kredisë

- > Qera financiare

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
- > Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe pronarëve mbi një vit
- > Dividendë për t'u paguar mbi një vit

18 Të pagueshme për shpenzime të konstatuara

19 Të ardhura të shtyra

20 Provizione:

20.1

Provizione për pensionet

20.2

Provizione të tjera

21 Detyrime tatimore të shtyra

22 Kapitali dhe Rezervat

23 Kapitali i Nënshkruar

1000000

24 Primi i lidhur me kapitalin

25 Rezerva rivlerësimi

26 Rezerva të tjera

26.1

Rezerva ligjore

127273

26.2

Rezerva statutore

26.3

Rezerva të tjera

27 Fitimi i pashpërndarë

55169128

28 Fitim / Humbja e Vitit

-30992556

Pasqyra e te Ardhurave dhe Shpenzimeve

Te ardhurat perbehen

- Te ardhura nga studentet



- Te ardhura nga shitja e mallrave e materialeve
- Te ardhura nga shitja e aktiveve
- Te ardhura te tjera qira

Totali I te ardhurave

3,247,652

Shpenzimet perbehen nga

- Materiale te konsumuara 0
- Shpenzime me nenkontraktore 0
- Qira 0
- Pagat e personelit 312,000
- Sigurimet shoqerore dhe shendetstore 52,104
- Shpenzime amortizimi 2,825,640
- Shpenzime per interesa 12,726,495
- Gjoha dhe demshperblime 18,007,542
- Taksa bashkie e tatime te tjera 0
- Sherbime bankare 307,051
- Shpenzime transporti
- Shpenzime telefoni
- Shpenzime te tjera 9,376

Totali I shpenzimeve

34,240,208

10 Fitimi (Humbja) e vitit financiar

-30,992,556

- Fitimi i ushtrimit -30,992,556
- Shpenzime te pa zbriteshme 18,007,542
- Fitimi para tatimit -12,985,014
- Pjesa e humbjes se mbartur 0
- Fitimi I Tatueshem 0
- Tatimi mbi fitimin 0

Në shpenzimet e pazbritëshme përfshihen zërat e mëposhtëm:

- > Gjoha
- > Pritje e perfaqesime
- >

• Fitimi (humbja) neto e vitit financiar	-30,992,556
• Fitimi qe bartet ne vitin e ardheshem	55,169,128
• 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 raportuese dhe qe te jene korigjuar nuk ka.

Per Drejtimin e Njesise Ekonomike

