

SHENIMET SPJEGUESE

Sqarimi:

Dhënia e shënimeve shpjeguese në këtë pjesë është e detyrueshme sipas SKK 2 i përmirësuar. Profesimi i të dhënave të kësaj pjesë duhet të bëhet sipas kërkesave dhe strukturës standarde të përcaktuara në SKK 2 të përmirësuar. Rradha e dhënies 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 kontabël i aplikuar: Sindartet 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 transakcionet ekonomike te veta.

2. Parimi i vijmisesise: veprimtaria ekonomike e njesise sone raportuse eshte e siguruar duke mos pasur ne plan ose nevojje 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 perparises se permbajtjes ekonomike mbi formen ligjore
- Parimin e paaneshmerise pa asnje influencim te qelimsheim
- Parimin e maturise pa optimizem te teperuar,pa nen e mbivleresim te qelimsheim
- Parimin e plotesise duke paraqitur nje pamje te vertete e te drejte te PF.
- Parimin e qendrueshmerise per te mos ndryshuar politikat e metodat kontabël
- 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 huamartjes (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



- 2.1 *Në tituj pronësie të njësive ekonomike brenda grupit*
Shoqëria nuk ka tituj pronësie të njësive ekonomike brenda grupit
- 2.2 *Aksionet e veita*
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**
Nga aktiviteti i shfrytëzimit

>	Kliente për mallra, produkte e shërbime	0
>	Fatura të pa likuiduara nën një vit	0
>	Fatura të pa likuiduara mbi një vit	
>	Zhvlerësimi i të drejtave dhe detyrimeve	

inventari i klienteve bashkëkohor

- 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*

>	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)	93,846
>	Shteti- TVSH për t'u marrë	
>	Të tjera tatime për t'u paguar dhe për t'u kthyer	
>	Tatimi në burim (teprica debitorë)	
>	Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe aksionerëve (teprica debitore)	
>	Të drejta për t'u arkëtuar nga shitjet e letrave me vlerë	
>	Gera financiare (kur është afatshkurtër dhe ka tepricë debitore)	
>	Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë (teprica debitore)	
>	Llogari të përkohshme ose në pritje (tepricë debitore)	
>	Zhvlerësim i të drejtave dhe detyrimeve (i detajuar për çdo ze si me sipër)	0

3.5 *Kapital i nënshkruar i papaguar*

>	Kapital i nënshkruar gjithsej	
>	Kapital i nënshkruar i paguar	
4	<u>Inventarët</u>	457591
>	Lëndë e parë dhe materiale të konsumueshme	
>	Materiale ndihmës	457591
>	Lëndë djegëse	
>	Pjesë ndërrimi	
>	Materiale ambalazhimi	
>	Materiale të tjera	



>	Inventari i imët dhe ambalazhet	
>	Zhvlërësimi i materialeve të para	
>	Zhvlërësimi i materialeve të tjera	
	<u>Inventaret analitike bashkangjitur</u>	
4.2	<i>Prodhime në proces dhe gjysëmprodikte</i>	
>	Prodhimi në proces	
>	Punime në proces	
>	Shërbime në proces	
>	Zhvlërësimi 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	
>	Zhvlërësimi i produkteve të gatshëm	
	<u>Inventaret analitike bashkangjitur</u>	
4.4	<i>Mallra</i>	0
>	Mallra	0
>	Zhvlërësimi i mallrave dhe (produkteve) për shitje	
	<u>Inventari mallrave bashkangjitur</u>	
4.5	<i>Aktive Biologjike (Gjë e gjallë në rritje e majmëri)</i>	
>	Gjedhe ne majmëri	
>	Te leshta ne majmëri	
>	Te dhirta ne majmëri	
>	Derra ne majmëri	
>	Zogj ne rritje	
	<u>Inventaret analitike bashkangjitur</u>	
4.6	<i>AAGJM të mbajtura për shitje</i>	
>	AAGJM të mbajtura për shitje	
	<u>Inventari bashkangjitur</u>	
4.7	<i>Parapagime për inventar</i>	500000
>	Materiale të para	
>	Materiale të tjera	500000
>	Produkte të gatshëm	
>	Mallra (dhe produkte) për shitje	
>	Gjë e gjatë	
	<u>Inventaret analitike bashkangjitur</u>	
5	<i>Shpenzime të shtyra</i>	
>	Furnitorë për shërbime (teprica debitore)	
>	Shpenzime të perfudhave të ardhme	



- 5. Të arkëtueshme nga të ardhurat e konstatuara
- > Interesa aktive të llogaritura
- > Të ardhura të llogaritura

III AKTIVET AFATGJATA

I Aktivët financiarë

- 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
- 7.2 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

- 7.4 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

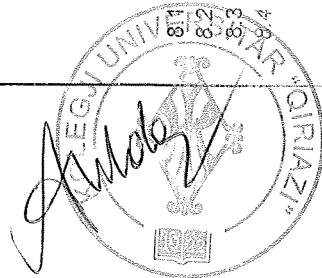
- 7.5 Tituj të tjerë të mbajtur si aktive afatgjata
 - > Aksione të tjera dhe letra me vlerë
 - > Zhvlerësimi Aksione të tjera dhe letra me vlerë

- 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
 - > 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

- Toka dhe ndërtesa*
- Implante dhe makineri*
- Të tjera instalime dhe pajisje*
- Të tjera jo materiale*

265,522,355
249,734,198
2,289,165
13,498,992



Analiza e posteve te amortizueshme

Nr	Emertimi	Viti raportues 2019		Viti paraardhes 2018	
		Vlera	Amortizimi	Vlera	Amortizimi
		Vl.mbetur	Vl.mbetur		

Toka e ndërtesa	257,235,310	7,501,112	249,734,198	257,235,310	7,198,250	250,037,060
Implante e makineri	2,400,000	110,835	2,289,165	2,400,000	1,956,660	443,340
Të tjera ins. pajisje	14,105,247	606,254	13,498,992	14,105,247	11,073,978	3,031,269
Shuma	273,740,557	8,218,201	265,522,355	273,740,558	20,228,888	253,511,669

Aktivet e biera gjate vitit

Aktivitet kontribut i ortakeve ne kapitalin e shoqerise gjate vitit

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

inventaret analitike bashkangjitur

9 Aktivet biologjike

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

10 Aktive jo materiale

- > Koncesione
- Koncesione me vleren fillestare
- Konçesionet (amortizimi)
- Konçesionet (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 (zhvlerësimi)

- > Emri i mire

Emri i mire me vlerë fillestare

Emri i mire (amortizimi)

Emri i mire (zhvlerësimi)

- > Parapagime për AAJM

Furnitorë për aktive afatgjata jomateriale

11 Aktive tatimore te shtyra

Tatime të shtyra (teprica debitorë)

12 Kapitall i nenshkruar i pa paguar

III DEDYRIMET DHE KAPITALI

13 Detyrime afatshkurtra:

Titujt e huamarrjes



>	Huamarrje afatshkurtra	
>	Premtim pagesa të pagueshme për hua afatshkurter	
>	Detyrime për blerjet e letrave me vlerë	
>	Hua të marra	
>	Leira 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	0
	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	3,149,828
	<u>Inventari i Furnitoreve bashkangjitur</u>	
	FMI Trade & construction shpk	400,000
	Gentiana Shkodra	662,050
	Fafa shpk	626,501
	Ora sha	657,000
	Ardeno	24,400
	Fredi-A shpk	399,600
	T&N shpk	252,000
	OSHEE	41,277
	UKT	1,600
	Multiscreeen shpk	85,400
>	Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë	
	<u>Inventari i debitorëve të tjerë bashkangjitur</u>	
	Defesa të pagueshme	
>	Premtim pagesa të pagueshm per 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>	25,292,022
>	Paga dhe shpërblime	18,471,805
>	Paradhënie për punonjësit	
>	Sigurime shoqërore dhe shëndetsore	6,820,217
>	Organizma të tjera shoqërore	0
13.9	<i>Të pagueshme për detyrimet tatimore</i>	995,262.00
>	Akciza	
>	Tatim mbi të ardhurat personale	-
>	Tatime të tjera për punonjësit	
>	Tatim mbi fitimin	299,494
>	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)	5,100
>	Tatimi në burim	690,668
>	Detyrime të tjera, taksa Bashkie	
13.10	<i>Të tjera të pagueshme</i>	52,243,249
>	Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe pronarëve	52,243,249
>		
14	<u><i>Të pagueshme për shpenzime të konstatuara</i></u>	
>	Shpenzime të llogaritura	
>	Interesa të llogaritur	
15	<u><i>Të ardhura të shtyra</i></u>	
>	Grante afatshkurtera	
>	Të ardhura të periudhave të ardhme	0
16	<u><i>Provizione</i></u>	
>	Provizione afatshkurtera	
17	<u><i>Detyrime afatgjata:</i></u>	
17.1	<u><i>Titujt e huamarrjes</i></u>	
>	Huamarrje afatgjata	
>	Premitim 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	<u><i>Detyrime ndaj institucioneve të kreditë</i></u>	
>	Qera financiare	
>	Analiza e blerjeve me qira financiare	
>	Huamarrje afatgjata nga Bankat	39,442,416



	Banka 1	Union Banke	323,909 euro	39,442,416
	Banka 2			
	Banka 3			
>	Hua të marra			
17.3	Arkëtime/ në avancë për porosi			
>	Parapagime të marra			
17.4	Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit			
>	Furnitorë për mallra, produkte e shërbime mbi nje vit			187,887,118
	Robert Dako			
	inventari i Furnitoreve bashkangjitur			
	187,887,118			
>	Debitorë të tjere, kreditorë të tjere mbi nje vit			
	inventari i debitorëve të tjere bashkangjitur			
17.5	Dëftesa të pagueshme			
>	Premtim pagesa të pagueshm për furnizime mbi nje vit			
17.6	Të pagueshme ndaj njësisve ekonomike brenda grupit			
>	Të drejta / detyrime ndaj pjesëtarëve të tjerë të grupit mbi nje vit			
17.7	Të pagueshme ndaj njësisve ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse			
>	Të drejta detyrime ndaj njësisve ekonomike me interesa pjesëmarrëse			
17.8	Të tjera të pagueshme			
>	Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe pronarëve mbi nje vit			
>	Dividendë për t'u paguar mbi nje vit			
18	Të pagueshme për shpenzime të konstatuara			
19	Të ardhura të shtrira			
20	Provizione:			
20.1	Provizione për pensionet			
20.2	Provizione të tjera			
21	Detyrime tatimore të shtrira			
22	Kapitali dhe Rezervat			100,000
23	Kapitali i Nënshkruar			
24	Primi i lidhur me kapitalin			
25	Rezerva rivlerësimi			
26	Rezerva të tjera			
	Rezerva ligjore			21945858
	Rezerva statutore			-42,050,920
	Rezerva të tjera			-5,963,525
27	Fitim i pashpërndarë			
28	Fitim / Humbja e Vritit			



Te ardhurat perbehen

- Shitje e punimeve dhe e sherbimeve
- Të ardhura nga interesat
- Të ardhura të tjera per tu shperndar
- Fitim nga kembimet valutore

20,474,720
18,186,543

2,288,177

26,737,739

537,618

155,200

28,584

59,500

721,402

12,062,497

1,857,395

2,267,099

10,000

820,243

0

8,218,201

-5,963,525

-6,263,019

8,259,646

1,996,627

1,697,133

299,494

2,267,099

820,243

10,000

5162304

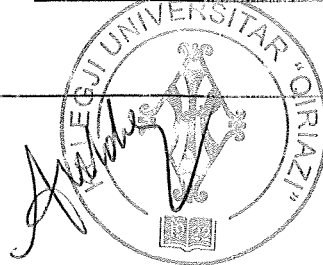
10 Fitimi (Humbja) e vitit financiar

- Fitimi i ushtrimit
- Shpenzime te pa zbriteshme
- Fitimi tatimor para tatimit
- Fitimi tatimor 2019
- Tatimi mbi fitimin

Në shpenzimet e pazbritëshme përfshihen zërat e mëposhtëm:

- > Gjoha
- > Shpenzime për interesa
- > Shpenzime të tjera korentë
- > Shpenzime paga te paguar cash
- > Analiza dhe rakordimi i berjeve

1	Importet	0
2	Blerjet brenda vendit	
3	Blerjet pa tvsh e me tvsh te pa zbriteshme	780,902
4		
5		
6		
7		
8		
	Shuma e blerjeve te raportuara me FDP	780,902



Llogaritje jashte bilancit

^
^

C Shënime të tjera shpiegeuse

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
(Aleks Ulidedaj)

