

SHENIMET SPJEGUESE

Sqarim:

Dhënia e shënimeve shpjeguese në këtë pjesë është e detyrueshme sipas SKK 2 i përmiresuar. Plotesimi i te dhenave të kësaj pjese duhet të bëhet sipas kërkesave dhe strukturës standarte të percaktuara në SKK 2 të përmiresuar. Rradha e dhenies se shpjegimeve duhet të jete :

- a) Informacion i përgjithshëm dhe politikat kontabel
- b) Shënimeve që 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 nevojë 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 kontabel**

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.
- Kompjutera 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.

1.1

Banka						
Nr	Emri i Bankes	Monedha	Nr llogarise	Vlera ne valute	Kursi fund vitit	Vlera ne leke
1	Union Bank	LEK	111278938020118	365,984.40	1	365,984
2	Union Bank	EUR	111278938020129	29.77	123.42	3,674
3	BKT BANK	LEK	421699583	962,893.58	1	962,894
4	BKT BANK	EUR	421699583	501.36	123.42	61,878
5	RAIFFEISEN BANK	LEK	0000206933	540,944.90	1	540,945
6	RAIFFEISEN BANK	EUR	0001206933	37.57	123.42	4,637
7	CREDINS BANK	LEK	00000584112	582,036.01	1	582,036
Totali						2,522,048

1.2

Arka					
Nr	EMERTIMI			Vlera ne valute	Vlera ne leke
	Arka ne Leke			5,124,814	5,124,814
	Arka ne Euro			0	
	Arka ne Dollare			0	
	Pulla tatimore,bileta,te tjera me vlere			0	
Totali					5,124,814

2 Investime

- 2.1 Në tituj pronësie të njëjësive ekonomike brenda grupit
Shoqëria nuk ka tituj pronësie të njëjësive 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 te pa likuiduara 7,058,033
 - > Fatura te pa likuiduara mbi nje vit
 - > Zhvlerësimi i të drejtave dhe detyrimeve
- Inventari i klienteve bashkangjitur**
- 3.2 Nga njësitë ekonomike brenda grupit
- > Interesi i akumuluar mbi Huane e marre nga ortaku nga kompania (132,150,000 x 0.5%) 1,817,000
- 3.3 Nga njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse
- > Shoqëria nuk te drejta dhe detyrime ndaj njëjësive ekonomike me interesa pjesëmarrëse
- 3.4 Te tjera
- > Të drejta për t'u arkëtuar nga proceset gjyqësore
 - > Parapagime të dhëna (LAYO-S sipas fatures nr 601 dt 18/03/2016) 77,885
 - > 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
 - > 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 (tepricë debitore)
 - > Zhvlerësim i të drejtave dhe detyrimeve (i detajuar per çdo ze si me 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 ndihmës 16,008,455
 - > 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

Inventari mallrave bashkangjitur

- 4.5 Aktive Biologjike (Gjë e gjallë në rritje e majmeri)
- > Gjedhe ne majmeri
 - > Te leshta ne majmeri
 - > Te dhirta ne majmeri
 - > Derra ne majmeri
 - > Zogj ne rritje

Inventaret analitike bashkangjitur

- 4.6 AAGJM të mbajtura për shitje
- > AAGJM të mbajtura për shitje

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 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

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
- > Huadhënie afatgjatë (LAYO-s)
 - > Zhvleresimi 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
 - > Zhvleresimi Aksione të shoqërive ku ka interesa pjesëmarrëse
- 7.4 Tituj të huadhënies në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse
- > Huadhënie afatgjate në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse
 - > Zhvleresimi Huadhënie afatgjate në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse
- 7.5 Tituj të tjerë të mbajtur si aktive afatgjata
- > Aksione të tjera dhe letra me vlerë
 - > Zhvleresimi 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(Hua dhene Ortakut)
 - > Zhvleresimi Të drejta të tjera afatgjatë
 - > Zhvleresimi Të drejta dhe detyrime ndaj pjesëtarëve të tjerë të grupit
 - > Zhvleresimi Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe aksionerëve
- 8 Aktive materiale
- 8.1 Toka dhe ndërtesa
- 8.2 Impiante dhe makineri
- 8.3 Të tjera Instalime dhe pajisje
- 8.4 Parapagime për aktive materiale dhe në proces

Analiza e posteve te amortizushme

Nr	Emertimi	Viti raportues			Viti paraardhes		
		Vlera	Amortizimi	VL.mbetur	Vlera	Amortizimi	VL.mbetur
8.2	Makineri,paisje	58,296,137	31,681,201	26,614,936	46,773,855	26,564,231	20,209,624
8.3	Mjete transporti	3,621,628	453,398	3,168,230	237,000	73,408	163,592
8.3	Paisje kompjuterike	12,553,498	4,975,065	7,578,433	9,612,867	2,875,406	6,737,461
8.3	Paisje zyre	19,779,715	6,233,971	13,545,744	15,626,587	3,433,742	12,192,845
8.1	Ndertesha	224,472,974	0	224,472,974	195,348,214	0	195,348,214
	Shuma	318,723,952	43,343,635	275,380,317	267,598,523	32,946,788	234,651,735

Aktivët e blera gjate vitit 53,170,459

Aktivët kontribut i ortakëve ne kapitalin e shoqërise gjate vitit

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

Inventaret analitike bashkangjitur

10	<u>Aktive jo materiale</u>	
>	Koncesione	
	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 (zhvlerësimi)	
>	Emri i mire	
	Emri i mire me vlere fillestare	
	Emri i mire (amortizimi)	
	Emri i mire (zhvlerësimi)	
>	Parapagime për AAJM	
	Furnitorë për aktive afatgjata jomateriale	
11	<u>Aktive tatimore te shtyra</u>	
	Tatime të shtyra (teprica debitore)	
12	<u>Kapitali i nenshkruar i pa paguar</u>	
III	<u>DETYRIMET DHE KAPITALI</u>	
13	<u>Detyrime afatshkurtra:</u>	
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 ardheshem	
13.3	<i>Arketime në avancë për porosi</i>	
>	Parapagime të marra	
13.4	<i>Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit</i>	
>	Furnitorë për mallra, produkte e shërbime	20,822,593
	Inventari i Furnitoreve bashkangjitur	
>	Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë (qera per tu paguar)	
	Inventari i debitoreve te tjere bashkangjitur	
13.5	<i>Deftesa 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>	
>	Paga dhe shpërblime	
>	Paradhënie për punonjësit	
>	Sigurime shoqërore dhe shëndetsore	1,188,526
>	Organizma të tjera shoqërore	
>	Detyrime të tjera	
13.9	<i>Të pagueshme për detyrimet tatimore</i>	
>	Akciza	
>	Tatim mbi të ardhurat personale	363,303
>	Tatime të tjera për punonjësit	
>	Tatim mbi fitimin	8,586,267
>	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	

	14 Të paguashme për shpenzime të konstatuara		
	> Shpenzime të llogaritura		
	> Interesa të llogarit		
	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>		
	> Huamarrje afatgjata		
	> Premtim pagesa të paguashme 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		
	Analiza e blerjeve me qira financiare		
	> Huamarrje afatgjata		102,869,164
	Union Bank	96,698,164	
	Dhimiter Gjoni-50,000 euro	6,171,000	
	> Hua të marra		
17.3	<i>Arkëtimet në avancë për porosi</i>		
	> Parapagime të marra		
17.4	<i>Të paguashme për aktivitetin e shfrytëzimit</i>		
	> 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 paguashme</i>		
	> Premtim pagesa të paguashme per furnizime mbi nje vit		
17.6	<i>Të paguashme ndaj njësisve ekonomike brenda grupit</i>		
	> Të drejta / detyrime ndaj pjesëtarëve të tjerë të grupit mbi nje vit		
17.7	<i>Të paguashme ndaj njësisve ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse</i>		
	> Të drejta detyrime ndaj njësisve ekonomike me interesa pjesëmarrëse		
17.8	<i>Të tjera të paguashme</i>		
	> Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe pronarëve mbi nje vit		
	> Dividendë për t'u paguar mbi nje vit		
	18 Të paguashme për shpenzime të konstatuara		
	19 Të ardhura të shtyra		
20.1	20 Provizione:		
	<i>Provizione për pensionet</i>		
20.2	<i>Provizione të tjera</i>		
	21 Detyrime tatimore të shtyra		
	22 Kapitali dhe Rezervat		
	23 Kapitali i Nënshkruar		160,000,000
	24 Primi i lidhur me kapitalin		
	25 Rezerva rivlerësimi		
	26 Rezerva të tjera		
26.1	<i>Rezerva ligjore</i>		16,000,000
26.2	<i>Rezerva statutore</i>		
26.3	<i>Rezerva të tjera</i>		
	27 Fitimi i pashpërndarë		
	28 Fitim / Humbja e Vitit		148,960,670

Pasqyra e te Ardhurave dhe Shpenzimeve

Te ardhurat perbehen		393,894,542
• Te ardhura nga shitjet		
Te ardhura nga shitja e AAM	391,858,062	
	2,036,480	
Shpenzimet perbehen nga		
• Kostoja e punes (Paga & sigurime shoqerore)		- 55,230,774
• Amortizime dhe zhvleresime		- 10,496,578
• Shpenzime te tjera		- 158,812,749
✓ Kosto e materialeve te konsumuara	- 84,692,078	Leke
✓ Vlera kont. e AQ te shitura	- 1,945,299	Leke
✓ Kancelari	- 5,127,060	Leke
✓ Mat. te ndryshme per lab	- 6,326,164	Leke
✓ Pj. Nderrimi	- 2,418,549	Leke
✓ Bl.energji.avull.uie	- 3.266.331	Leke

✓	Publicitet, reklama	-	3,948,324	Leke
✓	Shpz. postare e telekom.	-	2,871,323	Leke
✓	Transporte per blerje	-	3,600	Leke
✓	Sherbime bankare	-	957,398	Leke
✓	Taksa dhe tarifa vendore	-	1,513,705	Leke
✓	Shpenzime per pritje dhe perfaqesime	-	388,990	Leke
✓	Gjoha dhe demshperblime	-	9,264	Leke
✓	Sherbime nga te trete	-	34,030,480	Leke
✓	Sponsorizime	-	3,064,463	Leke
✓	Harmony test (ariosa)	-	365,584	Leke
✓	Zbritje akorduar klienteve		42,981	Leke

Shpenzime+te ardhura financiare

Te ardhura/Shpenzime nga kursi I kembimit	Leke	10,287,726	6,813,519
Te ardhura/Shpenzime nga interesat	Leke	-4,134,956	
Te ardhura/shpenzime te tjera financiare (pagesa e tatim fitimit.2016.....)	Leke	0	
Te ardhura nga interesat (0.5% per huane e marre nga ortakut)		660,750	
dt 31.12.2014-34,550,000 ALL			
dt 31.12.2015-30,000,000 ALL			
dt 31.12.2016-67,600,000 ALL			

10 Fitimi (Humbja) e vitit financiar

• Fitimi i ushtrimit	176,167,961
• Shpenzime te pa zbriteshme	5,213,980
> Gjoha, penalitete	9,264
> shp. Te tjera (tat. ne burim per greqine)	627,473
> Pagat cash viti 2018	1,666,384
> Paga te deklaruar te praktikanteve	1,613,452
> Sponsorizime pa fatura	1,297,407
• Fitimi para tatimit	181,381,941.
• Tatimi mbi fitimin	27,207,291

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 rraportuese dhe qe korigjim nuk ka.

Hartuesi i Pasqyrave Financiare

(_____)

Per Drejtimin e Njesise Ekonomike

(_____)