

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 ne SKK 2 te përmiresuar. Rradha e dhenies se shpjegimeve duhet te jete :

- a) Informacion i përgjithshëm dhe politikat kontabël
- b) Shënimet që shpjegojnë zërat e ndryshëm të pasqyrave financiare
- c) Shënime të tjera shpjeguese

A I Informacion i përgjithshëm

Kuadri ligjor: Ligji 9228 dt 29.04.2004 "Per Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare"

Kuadri kontabel i aplikuar : Standardet Kombetare te Kontabilitetit ne Shqiperi.(SKK 2;)

Baza e pergatitjes se PF : Mbi bazen e konceptit te materialitetit.(SSK 1, 1-3)

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 aktivit 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 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,
- 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.





Referenca

B Shënimet qe shpjegojnë zërat e ndryshëm të pasqyrave financiare

I AKTIVET AFAT SHKURTERA

76,868,184

1 Aktivet monetare

1,818,783

Banka

Nr	Emri i Bankes	Monedha	Vlera ne valute	Kursi fund vitit	Vlera ne leke
1	Intesa Sanpaolo Bank	ALL			68,195
2	Raiffesen Bank	ALL			3,750
3	Union Bank	ALL			17,256
4	Intesa Sanpaolo Bank	EURO	-4.23	121.77	515
5	Raiffesen Bank	EURO	1.75	121.77	213
6	Union Bank	EURO	90.54	121.77	11,025
7	Raiffesen Bank	USD	2.46	109	267
	Totali				100,105

Arka

Nr	EMERTIMI	Vlera ne valute	Kursi fund vitit	Vlera ne leke
1	Arka BCTV shpk (ne ALL)			1,718,679
	Totali			1,718,679

2 Investime

Në tituj pronësie të njësive ekonomike brenda grupit

Shoqëria nuk ka tituj pronësie të njësive ekonomike brenda grupit

Aksionet e veta

Te tjera Financiare

3 Të drejta të arkëtueshme

52,219,314

Nga aktiviteti i shfrytëzimit

Kliente për mallra, produkte e shërbime

47,851,214

> Fatura të pa likuiduara

61,162,669

> Fatura të pa likuiduara

- 13,311,455

> Fatura të pa likuiduara detyrim ADEX

> Zhvlerësimi i të drejtave dhe detyrimeve

Nga njësitë ekonomike brenda grupit

> Shoqëria nuk ka të drejta dhe detyrimet ndaj njësive ekonomike brenda grupit

Nga njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse

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

Të tjera

4,368,099

> 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)

> Të tjera tatimore - Mbipagese Dogana

417,708

> 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)

1,050,521

> Mardhenie me ortakun

2,899,870

> Zhvlerësimi i të drejtave dhe detyrimeve (i detajuar për çdo ze si me sipër)

<i>Kapital i nënshkruar i papaguar</i>	-
> Kapital i nënshkruar gjithsej	
> Kapital i nënshkruar i paguar	

4 Inventarët 18,280,644

<i>Lëndë e parë dhe materiale të konsumueshme</i>	2,211,622
> Materiale ndihmës	
> Lëndë djegëse	
> Pjesë ndërrimi	
> Materiale ambalazhimi	
> Materiale të tjera	
> Inventari i imët dhe ambalazhet	2,211,622
> Zhvlerësimi i materialeve të para	
> Zhvlerësimi i materialeve të tjera	

<i>Prodhime në proces dhe gjysëmprodukte</i>	-
> Prodhimi në proces	
> Punime në proces	
> Shërbime në proces	
> Zhvlerësimi i prodhimeve në proces	

Inventaret analitike bashkanqjitur (kur ka)

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

Inventaret analitike bashkanqjitur

<i>Mallra</i>	16,069,022
> Mallra - Mallra per Rishitje te Sektorit 1	14,342,447
> Mallra - Mallra per Rishitje te Sektorit 2	1,726,575
> Mallra - Mallra me Regjim te Perkohshem te Sektorit 2	-
> Zhvlerësimi i mallrave dhe (produkteve) për shitje	

Inventari mallrave bashkanqjitur

5 Shpenzime të shtyra 4,549,444

> Furnitorë për shërbime (teprica debitore)	444,500
> Shpenzime të periudhave të ardhme	4,104,944

6 Të arkëtueshme nga të ardhurat e konstatuara -

> Interesa aktive të llogaritura	
> Të ardhura të llogaritura	

II AKTIVET AFATGJATA 11,725,244

7 Aktive materiale 11,725,244

<i>Toka dhe ndërtesa</i>	
<i>Impiante dhe makineri</i>	1,260,185
<i>Të tjera Instalime dhe pajisje</i>	10,465,059
<i>Parapagime për aktive materiale dhe në proces</i>	

Analiza e posteve te amortizueshme



Nr	Emertimi	Viti raportues			Viti paraardhes		
		Vlera	Amortizimi	Vl.mbetur	Vlera	Amortizimi	Vl.mbetur
1	Toka e ndërtesa						
2	Impliante e makineri	1,581,100	320,915	1,260,185			1,581,100
3	Të tjera Ins. pajisje	11,393,779	928,719	10,465,060			8,639,870
	Shuma	12,974,879	1,249,634	11,725,245	0	0	10,220,970

Aktivitet e blera gjate vitit **2,753,909**
Aktivitet kontribut i ortakeve ne kapitalin e shoqerise gjate vitit -
Aktivitet nga Egzistenca e kontrollit efektiv (SKK 1; 17,18,79,80) gjate vitit -

Nr	Emertimi	Viti raportues			Viti paraardhes		
		Vlera	Amortizimi	Vl.mbetur	Vlera	Amortizimi	Vl.mbetur
1	Inventari I imet-327	2,405,567	193,944	2,211,623			
	Shuma	2,405,567	193,944	2,211,623	0	0	0

Inventar I imet blere gjate vitit **941,137**

Total amortizimi 2019 **1,443,578**

III DETYRIMET DHE KAPITALI

88,593,428

13 Detyrime afatshkurtra:

98,236,045

- 13.1 *Titujt e huamarrjes*
- > Huamarrje afatshkurtra
 - > Premtim pagesa të pagueshme për hua afatshkurtë
 - > 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 90,100,943
 - > Furnitorë për mallra, produkte e shërbime ne udhëtim 90,100,943
- Inventari i Furnitoreve**
- Inventari i debitoreve te tjere bashkangjitur**
- 13.5 *Dëftesa të pagueshme*
- > Premtim pagesa të pagueshm per furnizime
- 13.6 *Të pagueshme ndaj Debitore/Kreditore te tjere*
- > Të drejta / detyrime ndaj debitorë/ Kreditore te tjere Qera -

[Signature]





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>	6,602,988
>	Paga dhe shpërblime	5,229,105
>	Paradhënie për punonjësit	
>	Sigurime shoqërore dhe shëndetsore+tap	1,373,882
>	Organizma të tjera shoqërore	
>	Detyrime të tjera	
13.9	<i>Të pagueshme për detyrimet tatimore</i>	790,276
>	Akciza	
>	Tatim mbi të ardhurat personale	
>	Tatime të tjera për punonjësit (sigurime shoqërore dhe shëndetsore)	
>	Tatim mbi fitimin	39,915
>	Shteti- TVSh për t'u paguar	748,597
>	Të tjera tatime për t'u paguar dhe për t'u kthyer (teprica kreditore)	
>	Tatime të shtyra (teprica kreditore)	
>	Tatimi në burim	1,764
13.10	<i>Të tjera të pagueshme</i>	741,838
>	Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe pronarëve	741,838
>	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	<i>Titujt e huamarrjes</i>	
>	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	
	18 Të pagueshme për shpenzime të konstatuara	
	19 Të ardhura të shtyra	
	20 Provizione:	
20.1	<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	1,058,550
	24 Primi i lidhur me kapitalin	
	25 Rezerva rivlerësimi	
	26 Rezerva të tjera	
26.1	<i>Rezerva ligjore</i>	
26.2	<i>Rezerva statutore</i>	
26.3	<i>Rezerva të tjera</i>	
	27 Fitimi i pashpërndarë	25,930
	28 Fitim / Humbja e Vitit	- 10,727,097

Pasqyra e te Ardhurave dhe Shpenzimeve

Te ardhurat perbehen

• Te ardhura nga	
1 Te Ardhura nga shitja e Mallrave, Produkteve	183,181,335
2 Te Ardhura nga interesat dhe kursi I kembimit	268
3 Te ardhura nga dhenia me qera e Prod te Sektorit 2	697,117
4 Te ardhura nga E Drejta Transmetimi dhe Reklame	1,847,165
<u>Totali te ardhurave</u>	<u>185,725,885</u>

Shpenzimet perbehen nga

• Shpenzime paga+sig shoq	29,303,367
• Amortizimi I AAGJ	1,443,578
• Telefon+Internet+Sherbime Postare	1,180,297
• Sherbime Postare ADEX	6,000,432
• Qera ambienti	1,786,993
• Sherbime nga te trete	3,338,314
• Energji+uje	447,905
• Materiale te pastokueshme/konsumueshme	1,130,603
• Shpenzime karburanti	548,334
• Transmetim Reklame	33,273,305
• Produksion Reklame	7,374,100
• Taksa vendore	94,000
• Sherbime nga te trete (654/ shpenzime per pritje)	92,835
• Sherbime nga te trete (627/Transport brenda vendit)	785,626
• Sherbime bankare	561,833
• Humbje nga kursi I kembimit	541,141
• Shpenzime reklama (te panjohura)	9,694,468
• Shpenzime KMSH	92,086,836
• Gjoba dhe Interesa	188,213
• Shpenzime per sherbime e dieta	2,136,500
• Shpenzime reklame FB dhe sherbime google	3,502,672
<u>Totali i shpenzimeve</u>	<u>195,511,353</u>

10 Fitimi (Humbja) e vitit financiar

	-	9,785,468
• Fitimi i ushtrimit	-	9,785,468
• Shpenzime te pa zbriteshme		16,062,994
• Fitimi para tatimit		6,277,526
• Tatimi mbi fitimin		941,629

Fitimi (Humbja) Neto e vitit financiar

- 10,727,097

Në shpenzimet e pazbritëshme përfshihen zërat e mëposhtëm:

> Humbje nga kursi I kembimit	<u>541,141</u>
> Shpenzime reklama (te panjohura)	<u>9,694,468</u>
> Gjoba dhe Interesa	<u>188,213</u>
> Shpenzime per sherbime e dieta	<u>2,136,500</u>
> Shpenzime reklame FB dhe sherbime google	<u>3,502,672</u>

Hartuesi I Pasqyrave Financiare

Per Drejtimin e Njesise Ekonomike

(*Robeta Merko*)



Handwritten signature

