

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 së shpjegimeve duhet të 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 transakcionet ekonomike te veta.
2. Parimi i vijimesise: veprimtaria ekonomike e njesise sone raportuse eshte e siguruar duke mos pasur ne plan ose nevojte nderperprjen 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 perparise 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.
- 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.

Referenca

B Shënimet qe shpjegojnë zërat e ndryshëm të pasqyrave financiare**I AKTIVET AFAT SHKURTRA 83,086,486****1 Aktivet monetare 1,359,078***Banka*

Nr	Emri i Bankes	Monedha	Vlera ne valute	Kursi fund vitit	Vlera ne leke
1	Intesa Sanpaolo Bank	ALL			- 915
2	Raiffesen Bank	ALL			1,090,169
3	Union Bank	ALL			11,856.10
4	Intesa Sanpaolo Bank	EURO	-22.2	123.70	- 2,746
5	Raiffesen Bank	EURO	34.4	123.70	4,255
6	Union Bank	EURO	66.54	123.70	8,062
7	Raiffesen Bank	USD	0.77	101	78
8	Intesa Sanpaolo Bank	USD	1054.82	101	106,263.0
Totali					1,217,021

Arka

Nr	EMERTIMI	Vlera ne valute	Kursi fund vitit	Vlera ne leke
1	Arka BCTV shpk (ne ALL)			142,057
Totali				142,057

2 Investime -*Në tituj pronësie të njësjive ekonomike brenda grupit*

Shoqeria nuk ka tituj pronësie te njesive ekonomike brenda grupit

*Aksionet e veta**Te tjera Financiare***3 Të drejta të arkëtueshme 60,413,952***Nga aktiviteti i shfrytëzimit*

Kliente per mallra,produkte e sherbime

57,325,793

> Fatura te pa likuiduara

70,637,248

> Fatura te pa likuiduara

- 13,311,455

> Fatura te pa likuiduara detyrim ADEX

> Zhvleresimi i te drejtave dhe detyrimeve

Nga njësitë ekonomike brenda grupit

> Shoqeria nuk ka te drejta dhe detyrimendaj njesive ekonomike brenda grupit

Nga njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse

> Shoqeria nuk te drejta dhe detyrime ndaj njesive ekonomike me interesa pjesëmarrëse

Të tjera

3,088,159

> 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

405,232

> 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)

336,857

> Mardhenie me ortakun

2,346,070

> Zhvlerësim i të drejtave dhe detyrimeve (i detajuar per çdo ze si me siper)

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

4 Inventarët	14,390,257
<i>Lëndë e parë dhe materiale të konsumueshme</i>	2,126,640
> Materiale ndihmës	_____
> Lëndë djegëse	_____
> Pjesë ndërrimi	_____
> Materiale ambalazhimi	_____
> Materiale të tjera	-
> Inventari i imët dhe ambalazhet	2,126,640
> 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 bashkangjitur (kur ka)

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

Inventaret analitike bashkangjitur

<i>Mallra</i>	12,263,617
> Mallra - Mallra per Rishitje te Sektorit 1	10,537,042
> 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 bashkangjitur

5 Shpenzime të shtyra	6,923,199
> Furnitorë për shërbime (teprica debitore)	444,500
> Shpenzime të periudhave të ardhme	6,478,699

6 Të arkëtueshme nga të ardhurat e konstatuara	-
> Interesa aktive të llogaritura	_____
> Të ardhura të llogaritura	_____

II AKTIVET AFATGJATA	10,415,475
-----------------------------	-------------------

7 Aktive materiale	10,415,475
<i>Toka dhe ndërtesa</i>	_____
<i>Impiante dhe makineri</i>	1,021,904
<i>Të tjera Instalime dhe pajisje</i>	9,393,571
<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	Impiante e makineri	1,260,185	238,281	1,021,904	1,581,100	320,915	1,260,185
3	Të tjera Ins. pajisje	10,682,822	1,289,251	9,393,571	11,393,779	928,719	10,465,060
	Shuma	11,943,007	1,527,532	10,415,475	12,974,879	1,249,634	11,725,245

Aktivet e blera gjate vitit 217,763
Aktivet kontribut i ortakeve ne kapitalin e shoqerise gjate vitit -
Aktivet 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	2,421,874	295,234	2,126,640	2,405,567	193,944	2,211,623
	Shuma	2,421,874	295,234	2,126,640	2,405,567	193,944	2,211,623

Inventar I imet blere gjate vitit 210,252

Total amortizimi 2020 **1,822,764**

III DETYRIMET DHE KAPITALI **93,501,961**

13 Detyrime afatshkurtra: **102,699,721**

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 ardhshem	_____
13.3	<i>Arkëtime në avancë për porosi</i>	
>	Parapagime të marra	_____
13.4	<i>Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit</i>	<u>94,912,221</u>
>	Furnitorë për mallra, produkte e shërbime	94,912,221
>	Furnitorë për mallra, produkte e shërbime ne udhëtim	
	<u>Inventari i Furnitoreve</u>	
	<u>Inventari i debitoreve te tjere bashkangjitur</u>	
13.5	<i>Dëftesa të pagueshme</i>	
>	Premtim pagesa të pagueshm per furnizime	_____
13.6	<i>Të pagueshme ndaj Debitore/Kreditore te tjere</i>	<u>1,614,188</u>
>	Të drejta / detyrime ndaj debitore/ Kreditore te tjere	1,614,188

[Signature]

[Signature]

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	3,112,516
>	Paga dhe shpërblime	2,704,561
>	Paradhënie për punonjësit	
>	Sigurime shoqërore dhe shëndetsore+tap	407,955
>	Organizma të tjera shoqërore	
>	Detyrime të tjera	
13.9	Të pagueshme për detyrimet tatimore	2,318,959
>	Akciza	
>	Tatim mbi të ardhurat personale	
>	Tatime të tjera për punonjësit (sigurime shoqërore dhe shëndetsore)	
>	Tatim mbi fitimin	554,453
>	Shteti- TVSh për t'u paguar	1,763,633
>	Të tjera tatime për t'u paguar dhe për t'u kthyer (teprica kreditore)	
>	Tatime të shtyra (teprica kreditore)	
>	Tatimi në burim	873
13.10	Të tjera të pagueshme	741,838
>	Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe pronarëve- dividend I papaguar	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	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	
	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	1,058,550
	24 Primi i lidhur me kapitalin	
	25 Rezerva rivlerësimi	
	26 Rezerva të tjera	
26.1	Rezerva ligjore	
26.2	Rezerva statutore	
26.3	Rezerva të tjera	
	27 Fitimi i pashpërndarë	- 10,701,167
	28 Fitim / Humbja e Vitit	444,857

Pasqyra e te Ardhurave dhe Shpenzimeve

Te ardhurat perbehen:

• Te ardhura nga	
1 Te Ardhura nga shitja e Mallrave, Produkteve	123,061,850
2 Te Ardhura nga interesat dhe kursi I kembimit	11
3 Te ardhura nga shitja e aktiveve afatgjata	150,000
4 Te ardhura nga E Drejta Transmetimi dhe Reklame	7,313,394
5 Te ardhura nga bonuset	61,479
<u>Totali te ardhurave</u>	<u>130,586,734</u>

Shpenzimet perbehen nga:

• Shpenzime KMSH	63,514,717
• Shpenzime paga+sig shoq	16,857,969
• Qera ambienti	2,145,493
• Amortizimi I AAGJ	1,822,764
• Telefon+Internet+Sherbime Postare	1,019,738
• Sherbime Postare ADEX	3,880,674
• Sherbime nga te trete	3,297,674
• Energji+ujje	530,650
• Materiale te pastokueshme/konsumueshme	734,990
• Transmetim Reklame	29,076,005
• Sherbime nga te trete (627/Transport brenda vendit)	356,175
• Sherbime bankare	563,616
• Humbje nga kursi I kembimit	208,736
• Shpenzime reklame FB dhe sherbime google(te panjohura)	3,861,626
• Gjoba dhe Interesa	730,620
• Shpenzime te tjera	553,800
<u>Totali i shpenzimeve</u>	<u>124,009,201</u>

10 Fitimi (Humbja) e vitit financiar	<u>6,577,533</u>
• Fitimi i ushtrimit	<u>6,577,533</u>
• Shpenzime te pa zbriteshme	<u>5,146,046</u>
• Fitimi para tatimit	<u>1,431,487</u>
• Tatimi mbi fitimin	<u>986,630</u>

Fitimi (Humbja) Neto e vitit financiar **444,857**

Në shpenzimet e pazbritëshme përfshihen zërat e mëposhtëm:

> Shpenzime te tjera	<u>553,800</u>
> Gjoba dhe Interesa	<u>730,621</u>
> Shpenzime reklame FB dhe sherbime google	<u>3,861,626</u>

Hartuesi I Pasqyrave Financiare

Per Drejtimin e Njesise Ekonomike

(Rozeta Merko)

