

SHENIMET SPJEGUESE

Sqarim:

Dhënia e shënimeve shpjeguese në këtë pjesë është e detyrueshme sipas SKK 2 i përmiresuar. Plotesimi i të dhenave të kësaj pjesë duhet të bëhet sipas kërkesave dhe strukturës standarte të përcaktuara në SKK 2 të përmiresuar. Rradha e dhenies 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: Standardet Kombëtare të Kontabilitetit në Shqipëri. (SKK 2;)
- 3 Baza e përgatitjes së PF: Mbi bazën e konceptit të materialitetit. (SKK 1, 1-3)
- 4 Parimet bazë për përgatitjen e Pasqyrave Financiare: (SKK 1; 40 - 90)

1. Parimi i njësisë ekonomike: mban në llogaritë e saj aktivet, detyrimet dhe transaksionet ekonomike të veta.

2. Parimi i vijimesisë: veprimtaria ekonomike e njësisë sone raportuese është e siguruar duke mos pasur në plan ose nevojë ndërprerjen e aktivitetit të saj.

3. Kompensimi: midis një aktivi dhe një pasivi nuk ka, ndërsa midis të ardhurave dhe shpenzimeve ka vetëm në rastet që lejohen nga SKK.

4. Kuptueshmëria e Pasqyrave Financiare është realizuar në masën e plotë për të qenë të qarta dhe të kuptueshme për përdorues të jashtëm që kanë njohuri të përgjithshme të mjaftueshme në fushën e kontabilitetit.

5. Materialiteti është vlerësuar nga ana jone dhe në bazë të tij Pasqyrat Financiare janë hartuar vetëm për zëra materiale.

6. Besueshmëria për hartimin e Pasqyrave Financiare është e siguruar pasi nuk ka gabime materiale duke zbatuar parimet e mëposhteme:

- Parimin e paraqitjes me besnikëri
- Parimin e përparësisë së përmbajtjes ekonomike mbi formën ligjore
- Parimin e paanëshmerisë pa asnjë influencim të qëllimshëm
- Parimin e maturisë pa optimizim të teperuar, pa nën e mbivlerësim të qëllimshëm
- Parimin e plotësisë duke paraqitur një pamje të vërtetë e të drejtë të PF.
- Parimin e qëndrueshmërisë për të mos ndryshuar politikën e metodat kontabël
- Parimin e krahasueshmërisë duke siguruar krahasimin midis dy periudhave.

A II **Politikat kontabël**

Për përcaktimin e kostos së inventareve është zgjedhur metoda "FIFO" (hyrje e parë, dalje e parë). (SKK 4;)

Vlerësimi fillestar i një elementi të AAM që plotëson kriteret për njohje si aktiv në bilanc është vlerësuar me kosto. (SKK 5;)

Për prodhimin ose krijimin e AAM kur kjo financohet nga një hua, koston e huamarrjes (dhe interesat) është metoda e kapitalizimit në koston e aktivitetit për periudhën e investimit. (SKK 5;)

Për vlerësimin e mëposhtëm të AAM është zgjedhur modeli i kostonë duke i paraqitur në bilanc me kosto minus amortizimin e akumuluar. (SKK 5;)

Për llogaritjen e amortizimit të AAM (SKK 5;) njësitë jone ekonomike ka përcaktuar si metode të amortizimit të A. Agj. M. metodën e amortizimit mbi bazën e vlefës së mbetur ndërsa normat e amortizimit janë përdorur të njëllojta me ato të sistemit fiskal në fuqi dhe konkretisht:

- Për ndërtesat me 5 % të vlefës së mbetur.
- Kompjuterat e sistemeve informacioni me 25 % të vlefës së mbetur
- Të gjitha AAM të tjera me 20 % të vlefës së mbetur

Për llogaritjen e amortizimit të AAJM (SKK 5;) njësitë ekonomike raportuese ka përcaktuar si metode të amortizimit të lineare me normën e amortizimit 0 % në vit.

Është bërë sistemimi i shpërndarjes së kapitalit pasi subjekti deri në vitin 2016

është subjekt i subjektit të tatimit të thjeshtuar mbi fitimin (nuk është më vendim ortaku)

Në vendimin e ortakut të vitit 2017 është përfshirë vetëm fitimi për vitin ushtrimor.

Rezultati nuk ndryshon

3.4	Të tjera	570,782
	> 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)	
	> Shteti- TVSH për tu marrë	570,782.00
	> 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	<i>Kapital i nënshkruar i papaguar</i>	
	> Kapital i nënshkruar gjithsej	
	> Kapital i nënshkruar i paguar	
	4 Inventarët	401975
4.1	<i>Lëndë e parë dhe materiale të konsumueshme</i>	
	> Materiale ndihmës	
	> Lëndë djegëse	
	> Pjesë ndërrimi	
	> Materiale ambalazhimi	
	> Materiale të tjera	
	> Inventari i imët dhe ambalazhet	
	> Zhvlerësimi i materialeve të para	
	> Zhvlerësimi i materialeve të tjera	
	<u>Inventaret analitike bashkangjitur</u>	
4.2	<i>Prodhime në proces dhe gjysëmprodukte</i>	
	> Prodhimi në proces	
	> Punime në proces	
	> Shërbime në proces	
	> Zhvlerësimi 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	
	> Zhvlerësimi i produkteve të gatshëm	
	<u>Inventaret analitike bashkangjitur</u>	
4.4	<i>Mallra</i>	401975
	> Mallra	401975
	> Zhvlerësimi i mallrave dhe (produkteve) për shitje	
	<u>Inventari mallrave bashkangjitur</u>	

4.5	<i>Aktive Biologjike (Gjë e gjallë në rritje e majmeri)</i>	0
>	Gjedhe ne majmeri	
>	Te leshta ne majmeri	
>	Te dhirta ne majmeri	
>	Derra ne majmeri	
>	Zogj ne rritje	
	<u>Inventaret analitike bashkangjitur</u>	
4.6	<i>AAGJM të mbajtura për shitje</i>	0
>	AAGJM të mbajtura për shitje	
	<u>Inventari bashkangjitur</u>	
4.7	<i>Parapagime për inventar</i>	0
>	Materiale të para	
>	Materiale të tjera	
>	Produkte të gatshëm	
>	Mallra (dhe produkte) për shitje	
>	Gjë e gjallë	
	<u>Inventaret analitike bashkangjitur</u>	
5	<u>Shpenzime të shtyra</u>	3,410,000.00
>	Furnitorë për shërbime (teprica debitore)	
>	Shpenzime të periudhave të ardhme	3,410,000.00
6	<u>Të arkëtueshme nga të ardhurat e konstatuara</u>	
>	Interesa aktive të llogaritura	
>	Të ardhura të llogaritura	
II	<u>AKTIVET AFATGJATA</u>	
7	<u>Aktivet financiare</u>	0
7.1	<i>Tituj pronësie në njësitë ekonomike brenda grupit</i>	
>	Aksione të shoqërive të kontrolluara	
>	Zhvleresimi Aksione të shoqërive të kontrolluara	
>	Aksione të shoqërive të lidhura	
>	Zhvleresimi Aksione të shoqërive të lidhura	
7.2	<i>Tituj të huadhënies në njësitë ekonomike brenda grupit</i>	
>	Huadhënie afatgjatë në njësitë ekonomike brenda grupit	
>	Zhvleresimi Huadhënie afatgjatë në njësitë ekonomike brenda grupit	
7.3	<i>Tituj pronësie në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse</i>	
>	Aksione të shoqërive ku ka interesa pjesëmarrëse	
>	Zhvleresimi Aksione të shoqërive ku ka interesa pjesëmarrëse	
7.4	<i>Tituj të huadhënies në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse</i>	
>	Huadhënie afatgjatë në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse	
>	Zhvleresimi Huadhënie afatgjatë në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse	
7.5	<i>Tituj të tjerë të mbajtur si aktive afatgjata</i>	
>	Aksione të tjera dhe letra me vlerë	
>	Zhvleresimi Aksione të tjera dhe letra me vlerë	

8	Aktive materiale	17,362,617
8.1	Toka dhe ndërtesa	1,463,947
8.2	Impiante dhe makineri	0
8.3	Të tjera Instalime dhe pajisje	15,898,670
8.4	Parapagime për aktive materiale dhe në proces	0

Analiza e posteve te amortizushme

Nr	Emertimi	Viti raportues			Viti paraardhes		
		Vlera	Amortizimi	VI.mbetur	Vlera	Amortizimi	VI.mbetur
	Toka e ndërtesa	1,463,947	0	1,463,947	1,463,947	0	1,463,947
	Impiante e makineri	0	0	0	0	0	0
	Të tjera Ins pajisje m.transp	15,898,670		15,898,670	14,252,088		14,252,088
	Inventar ekonomik		0	0	0		0
	Shuma	17,362,617	0	17,362,617	15,716,035	0	15,716,035

Aktivitet e blera 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 0
- > Te leshta _____
- > Te dhirta _____
- > Derra _____
- > Pula _____

10 Aktive jo materiale

- > Koncesione 0
- 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 _____

11 Aktive tatimore te shtyra

Tatime të shtyra (teprica debitore) 0

12 Kapitali i nenshkruar i pa paguar

0

III DETYRIMET DHE KAPITALI

13 Detyrime afatshkurtra:

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 ardhshëm	
13.3	<i>Arkëtime në avancë për porosi</i>	
>	Parapagime të marra	
13.4	<i>Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit</i>	1135737
>	Furnitorë për mallra, produkte e shërbime	
	<u>Inventari i Furnitoreve bashkangjitur</u>	
>	Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë	6115001
	<u>Inventari i debitoreve të tjera bashkangjitur</u>	
13.5	<i>Dëftesa të pagueshme</i>	
>	Premtim pagesa të pagueshm për 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>	179960
>	Paga dhe shperblime	125496
>	Paradhënie për punonjësit	
>	Sigurime shoqërore dhe shëndetsore	54464
>	Organizma të tjera shoqërore	
>	Detyrime të tjera	

13.9	<i>Të pagueshme për detyrimet tatimore</i>	1652
>	Akciza	
>	Tatim mbi të ardhurat personale	
>	Tatime të tjera për punonjësit TAP	
>	Tatim mbi fitimin	1652
>	Shteti- TVSh për t'u paguar	0
>	Të tjera tatime për t'u paguar dhe për t'u kthyer (teprica kreditore)	
>	Tatime të shtyra (teprica kreditore)	
>	Tatimi në burim	
13.10	<i>Të tjera të pagueshme</i>	0
>	Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe pronarëve	0
>	Dividendë për t'u paguar	
14	<u>Të pagueshme për shpenzime të konstatuara</u>	
>	Shpenzime të llogaritura	
>	Interesa të llogaritur	
15	<u>Të ardhura të shtyra</u>	
>	Grante afatshkurtera	
>	Të ardhura të periudhave të ardhme	
16	<u>Provizione</u>	
>	Provizione afatshkurtera	
17	<u>Detyrime afatgjata:</u>	
17.1	<i>Titujt e huamarrjes</i>	0
>	Huamarrje afatgjata	
>	Hua të marra	
17.2	<i>Detyrime ndaj institucioneve të kredisë</i>	0
>	Qera financiare	
	Analiza e blerjeve me qira financiare	
>	Huamarrje afatgjata nga Bankat	
	Banka 1	
17.3	<i>Arkëtimet në avancë për porosi</i>	0
17.4	<i>Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit</i>	0
>	Furnitorë për mallra, produkte e shërbime mbi nje vit	
	<u>Inventari i Furnitoreve bashkangjitur</u>	
>	Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë mbi nje vit	
	<u>Inventari i debitoreve te tjere bashkangjitur</u>	
17.5	<i>Dëftesa të pagueshme</i>	
18	<u>Të pagueshme për shpenzime të konstatuara</u>	
19	<u>Të ardhura të shtyra</u>	
20	<u>Provizione:</u>	
20.1	<i>Provizione për pensionet</i>	0
20.2	<i>Provizione të tjera</i>	
21	<u>Detyrime tatimore të shtyra</u>	
22	<u>Kapitali dhe Rezervat</u>	
23	<u>Kapitali i Nënshkruar</u>	
24	<u>Primi i lidhur me kapitalin</u>	
25	<u>Rezerva rivlerësimi</u>	
26	<u>Rezerva të tjera</u>	1,207,947.00
26.1	<i>Rezerva ligjore</i>	682,228.00
26.2	<i>Rezerva statutore</i>	
26.3	<i>Rezerva të tjera INVESTIME</i>	525,719.00
27	<u>Fitimi i pashpërndarë</u>	14,982,336.00
28	<u>Fitim / Humbja e Vitit</u>	187,542.00

A**Pasqyra e te Ardhurave dhe Shpenzimeve****Te ardhurat perbehen**

701	•	Te ardhura nga shitja e sherbimeve	16232970
704	•	Te ardhura nga sherbimet ne depo dhe peshore	
714	•	Te ardhura nga shtesa e gjendjes se produktit te gatshem	
767	•	Te ardhura financiare	480
766	•	Te ardhura nga kursi I kembimit	
	•		
	•		
TOTALI I TE ARDHURAVE TE VITIT			16233450

Shpenzimet perbehen nga

601	•	Shpenzime materiale te konsumuara	
603	•	Ndryshimi I gjemdjës se inventarit	198307
605	•	Shpenzime per blerje mallrash dhe sherbimesh	13051241
606	•	Shpenzime portuale ngarkim, kontenier, qera sheshi ne port	0
608	•	shpenzime per dokumentacione te ndryshme	0
627	•	Shpenzime transporti	0
633	•	Shpenzime siguracioni	0
638	•	Shpenzime per tatim taksa rente, Taksa Bashkie etj.	873315
641	•	Shpenzime per pagat	1704000
644	•	Shpenzime per Sigurime shoqerore	428712
657	•	Shpenzime per gjoba e penalitete	0
661	•	Shpenzime financiare komisione llogarie	55008
666	•	Shpenzime nga humbja ne kursin e kembimit	0
681	•	Shpenzime per amortizimin e AQT-ve.	
	•	Shpenzime per amortizimin e AQT-ve.	0
	•		
TOTALI I SHPENZIMEVE			16310583

10 Fitimi (Humbja) e vitit financiar

- Fitimi i ushtrimit
- Shpenzime te pa zbriteshme (Per pagat e pa kaluara ne banke)
- Fitimi para tatimit
- Tatimi mbi fitimin
- Fitimi neto I ushtrimit

	-77133
	297771
	220638
	33096
	187542

Në shpenzimet e pazbritëshme përfshihen zërat e mëposhtëm:

> Gjoba

	0
--	---

B**Pasqyra e Ndryshimeve ne Kapital**

- Fitimi (humbja) neto e vitit financiar
- Fitimi qe bartet ne vitin e ardheshem
- Rritja e kapitalit aksioner
- Rivleresime

	187542

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. shpenzimet eshtyra ne vleren 1657877 ,rezultat i

revleresimit te bere ne daten 31.12.2018

Hartuesi i Pasqyrave Financiare**Per Drejtimin e Njesise Ekonomike****Luftim VANI**

Bujar Dedja

Luftim Vani

VAR DEDJA
RATUAR

