

SHENIMET SPJEGUESE

Sqarim:

Dhënia e shënimeve shpjeguese në këtë pjesë është e detyrueshme sipas SKK 2 i permiresuar Plotesimi i te dhenave të kësaj pjese duhet të bëhet sipas kërkesave dhe strukturës standarte të percaktuara ne SKK 2 te permiresuar. Rradha e dhenies se spjegimeve 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**

- 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 nevojte 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 gene 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 aktivitet 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 0 % ne vit.

eshte bere sistemimi I shperndarjes se kapitalit.pasi subjekti deri ne vitin 2016 . eshte subjekt I subjekt I tatimit te thjeshtuar mbi fitimin (nuk eshte more vendim ortaku) Ne vendimin e ortakut te vitit 2017 eshte perfshire vetem fitimi per vitin ushtrimor.

Rezultati nuk ndryshon

B Shënimet qe shpjegojnë zërat e ndryshëm të pasqyrave financiare

I **AKTIVET AFAT SHKURTERA**

1 Aktivet monetare

1,784,413

1.1

Banka

Nr	Emri i Bankes	Monedha	Nr llogarise	Vlera ne valute	Kursi fund vitit	Vlera ne leke
1	OTP BANK	keke	56716			
	credins banke	leke	460093			72065.24
	raffeisen bank	leke	1720113			12418.11
	raffeisen bank	eur	30720113	1217.98	120.76	573822.17
						147,083
						805,389
Totali						805,389

1.2

Arka

Nr	EMERTIMI	Vlera ne valute	Kursi fund vitit	Vlera ne leke
	Arka ne Leke			
	Arka ne Euro			979,024.00
	Arka ne Dollare			
	Pulla tatimore, bileta, te tjera me vlere			
Totali				979,024

2 Investime

0

2.1

Në tituj pronësie të njësisve ekonomike brenda grupit

Shoqëria nuk ka tituj pronësie të njësisve ekonomike brenda grupit

2.2

Aksionet e veta

Shoqëria nuk ka riblerje të aksioneve të emetuara më parë nga ana e saj

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 dhe shërbime

- > Fatura të pa likuiduara nën një vit
- > Fatura të pa likuiduara më shumë se një vit
- > Zhvlerësimi i të drejtave dhe detyrimeve

Inventari i klientëve bashkangjitur

1,863,171

1,863,171.00

3.2

Nga njësitë ekonomike brenda grupit

- > Shoqëria nuk ka të drejta dhe detyrimet e njësisve ekonomike brenda grupit

3.3

Nga njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse

- > Shoqëria nuk ka të drejta dhe detyrimet ndaj njësisve ekonomike me interesa pjesëmarrëse

[Handwritten signature]

3.4	Të tjera	
>	Të drejta për t'u arkëtuar nga proceset gjyqësore	119,062
>	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	
>	Të tjera tatime për t'u paguar dhe për t'u kthyer	119,062.00
>	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 për çdo ze si me sipër)	
3.5	<i>Kapital i nënshkruar i papaguar</i>	
>	Kapital i nënshkruar gjithsej	
>	Kapital i nënshkruar i paguar	
4	<u>Inventarët</u>	
4.1	<i>Lëndë e parë dhe materiale të konsumueshme</i>	525354
>	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>	
>	Mallra	525354
>	Zhvlerësimi i mallrave dhe (produkteve) për shitje	525354
	<u>Inventari mallrave bashkangjitur</u>	

Handwritten signature and date: 03/03

8 Aktive materiale

8.1	Toka dhe ndërtesa	17,322,218
8.2	Impiante dhe makineri	1,441,988
8.3	Të tjera Instalime dhe pajisje	220,000
8.4	Parapagime për aktive materiale dhe në proces	15,660,230
		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	21,959	1,441,988	1,463,947	0	1,463,947
	Impiante e makineri	220,000	0	220,000	0	0	0
	Të tjera Ins. pajisje m.transp	15,898,670	238,440	15,660,230	14,252,088		14,252,088
	Inventar ekonomik		0	0	0		0
	Shuma	17,582,617	260,399	17,322,218	15,716,035	0	15,716,035

Aktivet e blera gjate vitit

Aktivet kontribut i ortakeve ne kapitalin e shoqerise gjate vitit

Aktivet 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

0

10 Aktive jo materiale

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

0

- > 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 (zhvleresimi)

- > Emri i mire
 - Emri i mire me vlere fillestare

11 Aktive tatimore te shtyra

- Tatime të shtyra (teprica debitore)

0

12 Kapitali i nenshkuar i pa paguar

0

[Signature]
11/02/2023

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>	
>	Furnitorë për mallra, produkte e shërbime	895773
	<u>Inventari i Furnitoreve bashkangjitur</u>	
>	Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë	6115001
	<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 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>	928677
>	Paga dhe shpërblime	849038
>	Paradhënie për punonjësit	
>	Sigurime shoqërore dhe shëndetsore	79639
>	Organizma të tjera shoqërore	
>	Detyrime të tjera	

Handwritten signature/initials

13.9	<i>Të pagueshme për detyrimet tatimore</i>	33040
>	Akciza	
>	Tatim mbi të ardhurat personale	
>	Tatime të tjera për punonjësit TAP	
>	Tatim mbi fitimin	
>	Shteti- TVSh për t'u paguar	33040
>	Të tjera tatime për t'u paguar dhe për t'u kthyer (teprica kreditore)	0
>	Tatime të shtyra (teprica kreditore)	
>	Tatimi në burim	
13.10	<i>Të tjera të pagueshme</i>	
>	Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe pronarëve	0
>	Dividendë për t'u paguar	0
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>	
>	Huamarrje afatgjata	0
>	Hua të marra	
17.2	<i>Detyrime ndaj institucioneve të kredisë</i>	
>	Qera financiare	0
	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>	
20.2	<i>Provizione të tjera</i>	0
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>	
26.1	<i>Rezerva ligjore</i>	1,395,489.00
26.2	<i>Rezerva statutore</i>	691,605.00
26.3	<i>Rezerva të tjera INVESTIME</i>	-
27	<u>Fitimi i pashpërndarë</u>	703,884.00
28	<u>Fitim / Humbja e Vitit</u>	14,982,336.00
		261,862.00

[Signature]

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

701	•	Te ardhura nga shitja e sherbimeve	
704	•	Te ardhura nga sherbimet ne depo dhe peshore	18740965
714	•	Te ardhura nga shitesa e gjendjes se produktit te gatshem	
767	•	Te ardhura financiare	
766	•	Te ardhura nga kursi I kembimit	8
	•		
	•		
TOTALI I TE ARDHURAVE TE VITIT			18740973

Shpenzimet perbehen nga

601	•	Shpenzime materiale te konsumuara	
603	•	Ndryshimi I gjemdjës se inventarit	
605	•	Shpenzime per blerje mallrash dhe sherbimesh	-123379
606	•	Shpenzime portuale ngarkim, kontenier, qera sheshi ne port	14528339
608	•	shpenzime per dokumentacione te ndryshme	0
627	•	Shpenzime transporti	0
633	•	Shpenzime siguracioni	0
638	•	Shpenzime per tatim taksa rente, Taksa Bashkie etj.	0
641	•	Shpenzime per pagat	540529
644	•	Shpenzime per Sigurime shoqerore	2741000
657	•	Shpenzime per gjoba e penalitete	457747
661	•	Shpenzime financiare komisione llogarie	0
666	•	Shpenzime nga humbja ne kursin e kembimit	28225
681	•	Shpenzime per amortizimin e AQT-ve.	0
	•	Shpenzime per amortizimin e AQT-ve.	260439
	•		0
TOTALI I SHPENZIMEVE			18432900

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

	308073
	0
	308073
	46211
	261862

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

	261862

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**Bujar DEDJA****Per Drejtimin e Njesise Ekonomike****Luftim VANI**

(Signature)
 BUJAR DEDJA
 MIRATUAR
 29270

