

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) Shënimeve qe 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 aktiviteti 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 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 aktivitetit 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.



B Shënimet qe shpjegojnë zërat e ndryshëm të pasqyrave financiare

I AKTIVET AFAT SHKURTERA

1 Aktivet monetare

1.1 *Banka*

Nr	Emri i Bankes	Monedha	Nr llogarise	Vlera ne valute	Kursi fund vitit	Vlera ne leke
1	Banka Intesa Sanpaolo	Leke				133,546
2	Banka Intesa Sanpaolo	Eur		1,017.59	121.77	123,912
Totali						257,458

1.2 *Arka*

Nr	EMERTIMI	Vlera ne valute	Kursi fund vitit	Vlera ne leke
	Arka ne Leke			22,924
	Arka ne Euro	93.45	121.77	11,379
	Pulla tatimore, bileta, te tjera me vlere			
Totali				34,303

2 Investime

- 2.1 *Në tituj pronësie të njësisve ekonomike brenda grupit*
Shoqëria nuk ka tituj pronësie të njësisve ekonomike brenda grupit
- 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 të pa likuiduara nën një vit 1,709,996
 - > Fatura të pa likuiduara mbi një vit
 - > Zhvlerësimi i të drejtave dhe detyrimeve
- Inventari i klienteve bashkangjitur**
- 3.2 *Nga njësitë ekonomike brenda grupit*
> *Shoqëria nuk ka të drejta dhe detyrimendaj njësisve ekonomike brenda grupit*
- 3.3 *Nga njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse*
> *Shoqëria nuk ka të drejta dhe detyrime ndaj njësisve ekonomike me interesa pjesëmarrëse*
- 3.4 *Të tjera*
- > 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 228,645
 - > 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 për çdo zë si më 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
- > 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

Inventaret analitike bashkangjitur

4.4 *Mallra*

- > Mallra
- > Zhvlerësimi i mallrave dhe (produkteve) për shitje

Inventari mallrave bashkangjitur

4.5 *Aktive Biologjike (Gjë e gjallë në rritje e majmëri)*

- > 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 Tituj të huadhënies në njësitë ekonomike brenda grupit _____
- > Huadhënie afatgjatë në njësitë ekonomike brenda grupit _____
- > 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 Tituj të huadhënies në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse _____
- > Huadhënie afatgjatë në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse _____
- > Zhvleresimi Huadhënie afatgjatë 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 _____

- 8 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 _____
- > 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 Impiante dhe makineri _____ 350,446
- 8.3 Të tjera Instalime dhe pajisje _____ 1,204,924
- 8 Parapagime për aktive materiale dhe në proces _____

Analiza e posteve te amortizushme

Nr	Emertimi	Viti raportues			Viti paraardhes		
		Vlera	Amortizimi	VI.mbetur	Vlera	Amortizimi	VI.mbetur
	Toka e ndërtesa	0	0	0	0	0	0
	Impiante e makineri	477,880	127,434	350,446	477,880	39,823	438,057
	Të tjera Ins. pajisje	1,512,989	308,065	1,204,924	687,247	74,901	612,346
	Shuma	1,990,869	435,499	1,555,370	1,165,127	114,724	1,050,403

Aktivitet e blera e te shitura gjate vitit _____ **825,741**

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 _____
- > Te leshta _____
- > Te dhirta _____
- > Derra _____
- > Pula _____

10 Aktive jo materiale

- > 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 (zhvleresimi)	_____
> Parapagime për AAJM	769,734
Furnitorë për aktive afatgjata jomateriale	_____

11 Aktive tatimore te shtyra

Tatime të shtyra (teprica debitore)	_____
-------------------------------------	-------

12 Kapitali i nenshkruar i pa paguar

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	769,623

Inventari i Furnitoreve bashkangjitur

>	Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë	_____
---	---------------------------------------	-------

Inventari i debitoreve te tjere bashkangjitur

13.5	<i>Dëftesa të pagueshme</i>	_____
>	Premtim pagesa të pagueshm per furnizime	6,300

13.6	<i>Të pagueshme ndaj njësisve ekonomike brenda grupit</i>	_____
>	Të drejta / detyrime ndaj pjesëtarëve të tjerë të grupit	_____

13.7	<i>Të pagueshme ndaj njësisve ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse</i>	_____
>	Të drejta detyrime ndaj njësisve ekonomike me interesa pjesëmarrëse	_____

13.8	<i>Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoqërore/shëndetsore</i>	_____
>	Paga dhe shpërblime	27,632

>	Paradhënie për punonjësit	_____
>	Sigurime shoqërore dhe shëndetsore	155,732
>	Organizma të tjera shoqërore	_____
>	Detyrime të tjera	_____



13.9	<i>Të pagueshme për detyrimet tatimore</i>	
	> Akciza	
	> Tatim mbi të ardhurat personale	166,347
	> Tatime të tjera për punonjësit	
	> Tatim mbi fitimin	
	> 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	
13.10	<i>Të tjera të pagueshme</i>	
	> Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe pronarëve	4,991,886
	> 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	
17.2	<i>Detyrime ndaj institucioneve të kredisë</i>	
	> Qera financiare	
	Analiza e blerjeve me qira financiare	
	> Huamarrje afatgjata nga Bankat	
	Banka Tirana	
	Banka 2	
	Banka 3	
	> Hua të marra	
17.3	<i>Arkëtimet në avancë për porosi</i>	
	> Parapagime të marra	
17.4	<i>Të pagueshme 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 pagueshme</i>	
	> Premtim pagesa të pagueshm per furnizime mbi nje vit	
17.6	<i>Të pagueshme ndaj njësive ekonomike brenda grupit</i>	
	> Të drejta / detyrime ndaj pjesëtarëve të tjerë të grupit mbi nje vit	
17.7	<i>Të pagueshme ndaj njësive ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse</i>	
	> Të drejta detyrime ndaj njësive ekonomike me interesa pjesëmarrëse	
17.8	<i>Të tjera të pagueshme</i>	
	> Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe pronarëve mbi nje vit	
	> Dividendë për t'u paguar mbi nje vit	



	18 Të paqeshme 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	2,100,000
	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	- 1,014,671
	28 Fitim / Humbja e Vitit	- 2,647,343

Pasqyra e te Ardhurave dhe Shpenzimeve

Te ardhurat perbehen

• Te ardhura nga aktiviteti I shfrytezimit	7,947,307
• Te ardhura te tjera te shfrytezimit	167
• Te ardhura te tjera financiare	-
•	

Shpenzimet perbehen nga

• Lende e pare dhe materiale te konsumueshme	
• Shpenzime per personelin	- 8,565,373
• Vlera kontabel e AQ te shitura	
• Shpenzime konsumi dhe amortizimi	- 320,775
• Shpenzime te tjera te shfrytezimit	- 1,657,347
• Shpenzime te tjera financiare	- 51,322

10 Fitimi (Humbja) e vitit financiar - 2,647,343

• Fitimi i ushtrimit	- 2,647,343
• Shpenzime te pa zbriteshme	146,887
• Fitimi para tatimit	-2,500,456
• Tatimi mbi fitimin	0

Në shpenzimet e pazbritëshme përfshihen zërat e mëposhtëm:

> Gjoha	5,000
> Shpenzime pertej normave te lejuara	26,861
> Shpenzime te tjera te pafature	115,026

Analiza dhe rakordimi i berjeve

1	Investimi pa TVSH	-
2	Blerjet brenda vendit	216,699
3	Blerje investimi brenda vendit me TVSH	825,742
4	Blerjet pa tvsh e me tvsh te pa zbriteshme	1,223,208
5		
6		
7		
8		
	Shuma e blerjeve te raportuara me FDP	2,265,649
	Nga kjo	
1	Aktive Afat Gjata Materiale	Minus -825,742



[Handwritten signature]

2	Shtesa e gjendjeve te magazines	Minus	
3	Referenca	Minus	
4	Shpenzime per periudhat e ardheshme	Minus	
5	Te tjera parapagime per AAJM	Minus	0
6	Te tjera	Minus	
	Shuma e blerjeve ne shpenzime		1,439,907
	Pakesimi i gjendjes se magazines		
	Totali ne shpenzime		1,439,907
	Shpenzimet sipas Pasqyres se performances (PASH)		
1	Materiale te konsumuara		
2	Shpenzime te tjera		1,677,347
3	a) Shpenzime te raportuara ne librin e blerjeve		1,439,907
4	b) Shpenzime te pa raportuara ne librin e blerjeve		237,440
	Shuma (1 + 2 - 2a)		1,439,907
	Kuadrimi Shuma (1+2-2a) - Totalin ne shpenzime = 0		0
	Kuadrimi Shuma (1+2-2a) - Totalin ne shpenzime = 0		

Pasqyra e Fluksit Monetar - Metoda Indirekte

Mjetet monetare ne fillim te periudhes kontabel	75,661
---	--------

Ne fluksin monetar kane ndikuar

Pozitivisht :

Fitimi/ Humbje para tatimit	-2,647,343
Amortizimin	320,775
Rritje në detyrimet e pagueshme	1,560,336
Shitja e AQT	
Interesat	
Arkëtime nga emetimi i kapitalit aksionar	2,000,000
Shuma e Faktoreve me influence Pozitive	1,233,768

dhe Negativisht :

Rritje ne tepricen e kerkesave te arketueshme	191,927
Blerja e aktiveve afatgjata materiale	825,741
Parapagime për AAJM	
Shpenzimet për tatimin mbi fitimin jomonetar	
Shpenzime financiare jo monetare	
Hua e interesa te paguara	
Shuma e Faktoreve me influence Negative	1,017,668

Gjendja e Mj.Monetare me 31.12.2019	291,761
-------------------------------------	----------------

Pasqyra e Ndryshimeve ne Kapital

• Fitimi (humbja) neto e vitit financiar	-2,647,343
• Fitimi qe bartet ne vitin e ardheshem	-1,014,671
• Divident I shperndare nga fitimi I Vitit	0
• Kapitali themeltar	2,100,000
• Rritja e kapitalit aksioner	0
• Rizerva ligjore	0



[Handwritten signature]

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 rregulline 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

Gentian Priftaj



Per Drejtimin e Njesise Ekonomike

Krista Moco

