

SHENIMET SHPJEGUESE

Sqarim:

Dhënia e shënimeve shpjeguese në këtë pjesë është e detyrueshme sipas SKK 2 i përmirësuar. Plotësimi i të dhënave të kësaj pjese duhet të bëhet sipas kërkesave dhe strukturës standarte të përcaktuara në SKK 2 të përmirësuar. Radha e dhënies së shpjegimeve duhet të jete :

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

A I Informacion i përgjithshëm

- 1 Kuadri ligjor: Ligji 25 dt. 10.05.2018 "Për Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare"
- 2 Kuadri kontabël i aplikuar : Standardet Kombëtare të Kontabilitetit në Shqipëri. (SKK 2)
- 3 Baza e përgatitjes së PF : Te drejtat dhe detyrimet e konstatuara. (SSK 1)
- 4 Parimet dhe karakteristikat cilësore të përdorura për hartimin e P.F. : (SKK 1)
 - a) NJESIA EKONOMIKE RAPORTUESE ka mbajtur në llogaritje të saj aktivet, pasivet dhe transaksionet ekonomike të veta.
 - b) VIJIMESIA e veprimtarisë ekonomike të njësisë sonë raportuese është e siguar duke mos pasur në plan ose nevojë ndërprerjen e aktivitetit të saj.
 - c) KOMPENSIM midis një aktivi dhe një pasivi nuk ka , ndërsa midis të ardhurave dhe shpenzimeve ka vetëm në rastet që lejohen nga SKK.
 - d) KUPTUESHMERIA e Pasqyrave Financiare është realizuar në masën e plote për të gene të qarta dhe të kuptueshme për përdorues të jashtëm që kanë njohuri të përgjithshme të mjaftueshme në fushën e kontabilitetit.
 - e) MATERIALITETI është vlerësuar nga ana jone dhe në baze të tij Pasqyrat Financiare janë hartuar vetëm për zëra materiale.
 - f) BESUESHMERIA për hartimin e Pasqyrave Financiare është e siguar pasi nuk ka gabime materiale duke zbatuar parimet e mëposhtme :
 - Parimin e paraqitjes me besnikëri
 - Parimin e përparësisë së përmbajtjes ekonomike mbi formën ligjore
 - Parimin e paanshmërisë pa asnjë influencë të qëllimshëm
 - Parimin e maturisë pa optimizëm 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 politikat e metodat kontabël
 - Parimin e krahasueshmërisë duke siguar krahasimin midis dy periudhave.

A II Politikat kontabël

- Për përcaktimin e koston të inventarëve është zgjedhur metoda Kosto Mesatare. (SKK 4)
- Vlerësimi fillestar i një elementi të AAM që plotëson kriteret për njohje si aktiv në bilanc është vlerësuar me kosto. (SKK 5; 11)
- 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 mëpasshëm të AAM është zgjedhur modeli i koston duke i paraqitur në bilanc me kosto minus amortizimin e akumuluar. (SKK 5)
- Për llogaritjen e amortizimit të AAM (SKK 5) njësitë ekonomike ka përcaktuar si metode të amortizimit të ndërtesave metodën lineare dhe për AAM të tjera metodën e amortizimit mbi bazën e vlefës së mbetur ndërsa normat e amortizimit janë përdorur të njëjllota me ato të sistemit fiskal në fuqi dhe konkretisht :
- Për ndërtesat me 5 % të vlefës së mbetur
 - Kompjuterë e sisteme 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 metodën lineare me normën e amortizimit me 15 % në vit.

SHENIMET SHPJEGUESE**B Shënime të shpjegojnë zërat e ndryshëm të pasqyrave financiare**

I

▶ Aktivitet monetare

301,476

1

Banka

Nr	Emri i Bankes	Monedha	Nr llogarise	Vlera ne valute	Kursi fund vitit	Vlera ne leke
2	RAIFFEISEN BANK	ALL		280,429	1.00	280,429
5	RAIFFEISEN BANK	EURO		20.59	114.23	2,352
7	RAIFFEISEN BANK	USD		3.31	107.05	354
9	Banka Kombetare Tregtare	USD		171.33	107.05	18,341
Totali						301,476

2

Arka

Nr	EMERTIMI	Vlera ne valute	Kursi fund vitit	Vlera ne leke
1	Arka ne Leke		1.00	0
2		0	1.00	0.00
3		0	1.00	0.00
Totali				0

3

▶ **Investime**

- 1 Në tituj pronësie të njësisve ekonomike brenda grupit
- 2 Aksionet e veta
- 3 Te tjera Financiare

4

▶ **Të drejta të arkëtueshme**

22,774,764

1 > *Nga aktiviteti i shfrytëzimit (Kliente për mallra, produkte e shërbime)*

Fatura gjithsej	Nr	Leke	20,249,844
a) Nga keto	Nr	Leke	20,249,844
pa likuiduara deri ne 30 dite	Nr	Nuk ka	
pa likuiduara deri ne 60 dite	Nr	Nuk ka	0
pa likuiduara deri ne 90 dite	Nr	Nuk ka	0
pa likuiduara deri ne 365 dite	Nr	Nuk ka	0
pa likuiduara permbi nje vit	Nr	Nuk ka	
b) Nga faturat gjithsej	Nr	Nuk ka	0
Fatura mbi 300 mije leke te prera	Nr	Nuk ka	
Fatura mbi 300 mije leke te likuid.	Nr	Nuk ka	

5

2 > *Nga njësitë ekonomike brenda grupit*

Nuk ka 0

6

3 > *Nga njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse*

Nuk ka 0

7

4 > *Të tjera (TVSH, Tatim Fitimi Parapagime, etj)*

2,102,800

7

5 *Të tjera (Debitore të tjera, Parapagime, etj)*

520,157

> *Tatim mbi fitimin*

	Leke	1,910,634
Tatimi i derdhur paradhenie	Nuk ka	0
Tatimi i vitit ushtrimor	Leke	(8,547,028)
Tatimi i derdhur teper	Leke	10,457,663
Tatim rimbursuar	Nuk ka	0
Tatim nga viti kaluar	Nuk ka	0

> *Tvsh*

192,166

Tvsh e zbriteshme ne celje te vitit	Nuk ka	
Tvsh e zbriteshme ne Blerje gjate vitit	Nuk ka	

Tvsh e pagueshme ne shitje gjate vitit	Nuk ka	
Tvsh e paguar gjate vitit	Nuk ka	
Tvsh kerkesa per rimbursim	Nuk ka	
Tvsh e zbriteshme ne mbyllje te vitit	Leke	192,166

8	5	>	Kapital i nënshkruar i papaguar	Nuk ka	0
9		▶	Inventarët		155,149,111
10		>	Lëndë e parë dhe materiale të konsumueshme	Nuk ka	
11		>	Prodhime në proces dhe gjysëmprodukte	Nuk ka	
12		>	Produkte të gatshme	Nuk ka	
13		>	Mallra	Leke	155,149,111
14		>	Parapagime per Mallra	Nuk ka	0
15		>	AAGJM të mbajtura për shitje	Nuk ka	0
16		>	Ambllazh	Nuk ka	0
17		▶	Shpenzime të shtyra	Nuk ka	0
18		▶	Të arkëtueshme nga të ardhurat e konstatuara	Nuk ka	0
19		II	AKTIVET AFATGJATA		
20		▶	Aktive financiare	Nuk ka	0
21	1		Tituj pronësie në njësitë ekonomike brenda grupit	Nuk ka	0
22	2		Tituj të huadhënies në njësitë ekonomike brenda grupit	Nuk ka	0
23	3		Tituj pronësie në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse	Nuk ka	0
24	4		Tituj të huadhënies në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse	Nuk ka	0
25	5		Tituj të tjerë të mbajtur si aktive afatgjata	Nuk ka	0
26	6		Tituj të tjerë të huadhënies	Nuk ka	0
27		▶	Aktivitet materiale		682,657

Analiza e posteve te amortizueshme

Nr	Emertimi	Viti raportues				Viti paraardhes			
		Vlera Fill.	Hyrje Dalje	Amortizimi	Vl.mbetur	Vlera	Hyrje Dalje	Amortizimi	Vl.mbetur
1	Toka	0		0	0	0		0	0
2	Ndertesa	0		0	0	0		0	0
3	Instalime teknike specifike								
4	Mobilje dhe pasije	853,333		170,676	682,657	1,066,667	0	213,333	853,333
5	AA te tjera								
6	Pajisje informatike	0			0	0			0
	Totali	853,333	0	170,676	682,657	1,066,667	0	213,333	853,333

28	▶	Aktivitet biologjike	Nuk ka	0
29	▶	Aktive afatgjata jo materiale	Nuk ka	0
		<i>Koncesione, patenta, licenca, marka tregtare, të drejta dhe aktive të ngjashme</i>	Nuk ka	
		<i>Emri i Mirë</i>	Nuk ka	
		<i>Parapagime për AAJM</i>	Nuk ka	
30	▶	Aktive tatimore të shtyra		
31	▶	Kapitali i nënshkruar i papaguar	Nuk ka	0

31	► Detyrime afatshkurtra:				239,651
	1 Titujt e huamarrjes	Nuk ka			0
32	2 Detyrime ndaj institucioneve të kredisë	Nuk ka			
33	3 Arkëtime në avancë për porosi	Leke			0
34	4 Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit				
	Fatura gjithsej	Nr	Leke	98,037	
	a) Nga keto	Nr	Leke		0
	pa likuiduara deri ne 30 dite	Nr	Nuk ka		
	pa likuiduara deri ne 60 dite	Nr	Nuk ka		0
	pa likuiduara deri ne 90 dite	Nr	Nuk ka		0
	pa likuiduara deri ne 365 dite	Nr	Nuk ka		0
	pa likuiduara permby nje vit	Nr	Nuk ka		0
	b) Nga faturat gjithsej	Nr	Nuk ka		0
	Fatura mbi 300 mije leke te kontab.	Nr	Nuk ka		0
	Fatura mbi 300 mije leke te likuid.	Nr	Nuk ka		0
35	5 Dëftesa të pagueshme	Nuk ka			0
36	6 Të pagueshme ndaj njësive ekonomike brenda grupit	Nuk ka			
37	7 Të pagueshme ndaj njësive ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse	Nuk ka			
	> Te drejta e detyrime ndaj ortakeve	Nuk ka			
38	8 Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoqërore/shëndetsore				56,896
39	9 Të pagueshme për detyrimet tatimore	Leke			69,365
	9.1 Detyrime tatimore per Tatim Fitimin				1,910,634
	Tatimi i derdhur paradhenie	Leke		10,457,663	
	Tatimi i vitit ushtrimor	Leke		(8,547,028)	
	Tatimi i derdhur teper	Nuk ka		0	
	Tatim rimbursuar	Nuk ka		0	
	Tatim nga viti kaluar	Nuk ka		0	
	9.2 Detyrime tatimore per Tvsh-ne	Leke		(192,166)	
	Tvsh e zbriteshme ne celje te vitit	Nuk ka			
	Tvsh e zbriteshme ne Blerje gjate vitit	Nuk ka			
	Tvsh e pagueshme ne shitje gjate vitit	Nuk ka			
	Tvsh e Paguar	Nuk ka			
	Tvsh per tu paguar ne mbyllje te vitit	Leke		(192,166)	
	9.3 Detyrime tatimore per Tatimin ne Burim	Nuk ka			
	9.4 Dividente per tu paguar	Nuk ka			
	9.5 Të tjera të pagueshme				113,390
40	► Të pagueshme për shpenzime të konstatuara	Nuk ka			
41	► Të ardhura të shtyra	Nuk ka			
42	► Provizione	Nuk ka			
43	► Detyrime afatgjata:				0
44	1 Titujt e huamarrjes	Nuk ka			
45	2 Detyrime ndaj institucioneve të kredisë				
46	3 Arkëtimet në avancë për porosi	Nuk ka			0
47	4 Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit				
48	5 Dëftesa të pagueshme	Nuk ka			0
49	6 Të pagueshme ndaj njësive ekonomike brenda grupit				0
50	7 Të pagueshme ndaj njësive ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse	Nuk ka			0
51	8 Të tjera të pagueshme				

52	▶ Të pagueshme për shpenzime të konstatuara	Nuk ka	
53	▶ Të ardhura të shtyra	Nuk ka	
54	▶ Provizione:	Nuk ka	
55	1 Provizione për pensionet	Nuk ka	
56	2 Provizione të tjera	Nuk ka	
57	▶ Detyrime tatimore të shtyra	Nuk ka	
58	III KAPITALI		178,668,358
59	▶ Kapitali i Nënshkruar	Leke	126,618,041
60	▶ Primi i lidhur me kapitalin	Nuk ka	
61	▶ Rezerva rivlerësimi	Nuk ka	
62	▶ Rezerva të tjera		4,163,240
63	1 Rezerva ligjore		4,163,240
64	2 Rezerva statutore	Nuk ka	
65	3 Rezerva të tjera		
66	▶ Fitimi i pashpërndarë		
67	▶ Fitim / Humbja e Vitit [Fitimi (Humbja) e vitit financiar]		47,887,077
	• Fitimi i ushtrimit	Leke	<u>56,434,105</u>
	• Shpenzime të pa zbriteshme	Leke	<u>546,082</u>
	• Fitimi para tatimit	Leke	<u>56,980,187</u>
	• Humbja e Mbartur		
	• Tatimi mbi fitimin	Leke	<u>8,547,028</u>
	• Fitimi Fiskal	Leke	<u>47,887,077</u>

Pasqyra e Performancës

Pasqyra e të Ardhurave dhe Shpenzimeve

Formati 1 – Shpenzimet e shfrytëzimit të klasifikuara sipas natyrës

1	▶ Të ardhura nga aktiviteti i shfrytëzimit [Shitjet neto]	Leke	<u>3,224,136,840</u>
	> Te ardhura nga shitja e Produktit të vet	Leke	3,224,136,840
	> Te ardhura nga shitja e Shërbimeve	Nuk ka	0
	> Te ardhura nga shitja e Mallrave	Nuk ka	0
2	▶ Ndryshimi në inventarin e produkteve të gatshme dhe prodhimit në pro	Nuk ka	
3	▶ Puna e kryer nga njësi ekonomike dhe e kapitalizuar		
4	▶ Të ardhura të tjera të shfrytëzimit	Nuk ka	<u>0</u>
	> Qeraja	Nuk ka	0
	> Komisione	Nuk ka	0
	> Transport për të tjerët	Nuk ka	0
	> Prodhimi i AA jomateriale	Nuk ka	0
	> Prodhimi i AA materiale	Nuk ka	0
	> Te ardhura nga grantet	Nuk ka	0
	> Te ardhura të tjera.	Nuk ka	0
	> Autofaturime (Reverse charge)	Nuk ka	
	Ndrysh. në invent. prod. gatshme e prodhimit në proces	Nuk ka	<u>0</u>
	Materialet e konsumuara	Leke	<u>(3,137,700,685)</u>
	> Blerje/shpenzime materiale dhe materiale të tjera Kosto Prodh	Leke	<u>(3,137,700,685)</u>
	> Ndryshimet e gjëndjeve të Materialeve (+/-)	Nuk ka	0

	> Mallra të blera		Nuk ka	
5	> Ndryshimet e gjëndjeve të Mallrave (+/-)		Nuk ka	
	▶ Shpenzime të personelit [Kosto e punes]		Leke	(4,228,724)
	> Paga dhe shpërblime [Pagat e personelit]			(3,743,947)
6	> Shpenzime të sigurimeve shoqërore/shëndetësore (paraqitur veç)			(484,777)
7	▶ Zhvlerësimi i aktiveve afatgjata materiale		Nuk ka	<u>0</u>
	▶ Shpenzime konsumi dhe amortizimi [Amortizimet dhe zhvleresimet]		Leke	(170,676)
	▶ Shpenzime të tjera shfrytëzimi [Shpenzime te tjera]		Leke	(4,714,751)
	> Mirembajtje dhe riparime	615	Leke	54,000
	> Sigurime	616	Leke	135,001
	> Shpenz per koncesione, patenta, licensa dhe te ngjashme	623	Leke	405,100
	> Shpz.postare e telekom.	626	Leke	158,010
	> Taksa dhe tarifa vendore	634	Leke	211,108
	> Gjoha dhe demshperblime	657	Leke	413,028
	> Shpenzime te panjohura	6581	Leke	133,054
	> Shpenzime noterie e fotokopje	6185	Leke	7,700
	> Sherbime Audit	6221	Leke	1,400,000
	> Shpenzime te tjera	658	Leke	4,000
	> Qira	613	Leke	1,793,750
	▶ Shpenzime financiare			
	<i>shpenzime interest ane shpenzime te ngjashme (paraqitur</i>		Nuk ka	0
	<i>normas shpenzimet nën çu raport tok në ditë ekonomike</i>		Nuk ka	0
	<i>Shpenzime të tjera financiare</i>			
	▶ rjesa e numit/numbjes nga pjesemarrjet [1 e araturat dhe shpenzimet financiare nga pasqire e kontrolluara]		Nuk ka	<u>0</u>
	<i>Te ardhura financiare nga shoqerite e kontrolluara</i>	761	Nuk ka	0
	<i>Shpenzime financiare nga shoqerite e kontrolluara</i>	661	Nuk ka	0
	<i>Te ardhura financiare nga shoqerite e lidhura</i>	762	Nuk ka	
	<i>Shpenzime financiare nga shoqerite e lidhura</i>	662	Nuk ka	
	> Te ardhurat dhe shpenzimet financiare		Leke	(20,887,898)
	<i>Te ardh.e shpenz. financ. nga inves.te tjera financ.afatgjata</i>		Nuk ka	0
	<i>Te ardhura nga Cedim Borxhi</i>	763	Nuk ka	
	<i>letrave me vlere</i>	764-664	Nuk ka	
	<i>letrave me vlere</i>	765-665	Nuk ka	0
	> <i>Te ardhurat dhe shpenzimet nga interesat</i>		Leke	(329,720)
	<i>Te ardhura nga interesat</i>	767	Leke	0
	<i>Shpenzime per interesa</i>	667		(329,720)
	> <i>Fitimet (Humbjet) nga kursi kembimit</i>		Leke	(20,558,178)
	<i>Fitim nga kembimet valutore</i>	769	Leke	16,909,580
	<i>Humbje nga kembimet valutore</i>	669		(37,467,758)
12	> <i>Te ardhura dhe shpenzime te tjera financiare</i>		Nuk ka	0
1	<i>Te ardhura te tjera financiare</i>	768	Nuk ka	
	<i>Shpenzime te tjera financiare</i>	668	Nuk ka	
16	Fitimi (humbja) para tatimit			56,434,105
	Shpenzime te panjohura (Gjoha)		Leke	546,082
	Humbja e Mbartur nga vitet e meparshme			
	Shpenzimet e tatimit mbi fitimin		Leke	8,547,028
	<i>Shpenzimi aktual i tatimit mbi fitimin</i>			8,547,028
	<i>Shpenzimi i tatim fitimit të shlyrë</i>			
	<i>Pjesa e tatim fitimit të pjesëmarrjeve</i>			
	Fitimi (humbja) neto e vitit financiar		Leke	47,887,077

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 meparshme te konstatuara gjate periudhes raportuese dhe qe korigjim nuk ka.

Per Dreitim e Njesise Ekonomike

(ARLIND FIDA)

Arlos Fida



[Handwritten signature]