

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 te
percaktuara ne SKK 2 te permiresuar. Rradha e dhenies se spjegimeve duhet te jete :

- a) Informacion i përgjithshëm dhe politikat kontabël
- b) Shënimet 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 nevojje 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 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 perpaesise 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.
- Kompjutera 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 SHKURTERA

1 Aktivet monetare

#

Banka

Nr	Emri i Bankes	Monedha	Nr llogarise	Vlera ne valute	Kursi fund vitit	Vlera ne leke
1	Raiffeisen Bank	ALL				3,592,939
2	BKT	EURO		1235.6	98.15	121,274
3	BKT	ALL				8,865,002
4	Raiffeisen Bank	EURO		7545.61	98.15	740,602
5	Raiffeisen Bank	USD		43.86	94.26	4,134
	Totali					13,323,951

#

Arka

Nr	EMERTIMI	Vlera ne valute	Kursi fund vitit	Vlera ne leke
	Arka ne Leke			3,541,481
	Arka ne Euro			
	Arka ne Dollare			
	Pulla tatimore,bileta,te tjera me vlere			
	Totali			3,541,481

2 Investime

- 2 Në tituj pronësie të njësive ekonomike brenda grupit
Shoqeria nuk ka tituj pronësie të njësive ekonomike brenda grupit
- 2 Aksionet e veta
Shoqeria nuk ka riblerje të aksione të emetuara me pare nga ana jone
- 2 Te tjera Financiare
Shoqeria nuk ka aktive të tjera financiare të investuara

3 Të drejta të arkëtueshme

#

Nga aktiviteti i shfrytëzimit

Kliente per mallra,produkte e sherbime

129,615,870

> Fatura te pa likuiduara nen nje vit

129,615,870

> Fatura te pa likuiduara mbi nje vit

> Zhvleresimi i te drejtave dhe detyrimeve

Inventari i klienteve bashkangjitur

#

Nga njësitet ekonomike brenda grupit

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

#

Nga njësitet ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse

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

#

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

> Të tjera tatime për t'u paguar dhe për t'u kthyer

28,997

> 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)

6,068,516

> Garanci bankare per kredine

5,555,290

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

- # Kapital i nënshkruar i papaguar
- > Kapital i nënshkruar gjithsej
 - > Kapital i nënshkruar i paguar

4 Inventarët

- # 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

- # Prodhime në proces dhe gjysëmprodukte
- > Prodhimi në proces
 - > Punime në proces
 - > Shërbime në proces
 - > Zhvlerësimi i prodhimeve në proces

Inventaret analitike bashkangjitur (kur ka)

- # Produkte të gatshme
- > Produkte të ndërmjetëm
 - > Produkte të gatshëm
 - > Nënprodukte dhe produkte mbeturinë
 - > Zhvlerësimi i produkteve të gatshëm

Inventaret analitike bashkangjitur

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

131,635,865

Inventari mallrave bashkangjitur

- # Aktive Biologjike (Gjë e gjallë në rritje e majmëri)

Inventaret analitike bashkangjitur

- # AAGJM të mbajtura për shitje
- > AAGJM të mbajtura për shitje

Inventari bashkangjitur

- # Parapagime për inventar
- > Materiale të para
 - > Materiale të tjera
 - > Produkte të gatshëm
 - > Mallra (dhe produkte) për shitje
 - > Gjë e gjallë

0

Inventaret analitike bashkangjitur

5 Shpenzime të shtyra

- > Furnitorë për shërbime (teprica debitore)
- > Shpenzime të periudhave të ardhme

0

6 Të arkëtueshme nga të ardhurat e konstatuara

- > Interesa aktive të llogaritura
- > Të ardhura të llogaritura

II AKTIVET AFATGJATA

7 Aktivet financiare

[Handwritten signature]

7	Tituj pronësie në njësitë ekonomike brenda grupit	
7	Tituj të huadhënies në njësitë ekonomike brenda grupit	
>	Huadhënie afatgjatë në njësitë ekonomike brenda grupit	
>	Zhvlerësimi Huadhënie afatgjatë në njësitë ekonomike brenda grupit	
7	Tituj pronësie në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse	
>	Aksione të shoqërive ku ka interesa pjesëmarrëse	
>	Zhvlerësimi 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	
>	Zhvlerësimi Huadhënie afatgjatë në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse	
8	Tituj të tjerë të mbajtur si aktive afatgjata	
>	Aksione të tjera dhe letra me vlerë	
>	Zhvlerësimi Aksione të tjera dhe letra me vlerë	
8	Tituj të tjerë të huadhënies	
8	Aktive materiale	
8	Toka dhe ndërtesa	
8	Impiante dhe makineri	209,510,721
8	Të tjera Instalime dhe pajisje	
8	Parapagime për aktive materiale dhe në proces	

Analiza e posteve të amortizueshme

Nr	Emertimi	Viti raportues			Viti paraardhës		
		Vlera	Amortizimi	VI.mbetur	Vlera	Amortizimi	VI.mbetur
	Toka e ndërtesa	12,239,616		12,239,616			0
	Panele fotovoltaike	192,395,460	3,206,591	189,188,869	10,324,752		10,324,752
	Të tjera Ins. pajisje	9,349,410	1,267,174	8,082,236	137,609,632	856,392	136,753,240
	Shuma	213,984,486	4,473,765	209,510,721	147,934,384	856,392	147,077,992

Aktivitet e blera gjate vitit 66,908,647

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

10 Aktivet jo materiale

11 Aktivet tatimore të shtyra

Tatime të shtyra (teprica debitore)

12 Kapitali i nenshkruar i pa paguar

III DETYRIMET DHE KAPITALI

13 Detyrime afatshkurtra:

13.1	Titujt e huamarrjes	
>	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	Detyrime ndaj institucioneve të kredisë	
>	Qera financiare	

Analiza e blerjeve me qira financiare

Banka 1

Banka 2

Banka 3

- > Llogari bankare të zbuluara (overdrafte bankare)
 - Pro Credit Bank
 - Banka 2
 - Banka 3
- > Hua të marra
- > Kësti i llogaritur i huas për t'u paguar në 12 muajt e ardheshëm

13.3 Arkëtime në avancë për porosi
> Parapagime të marra

13.4 Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit
> Furnitorë për mallra, produkte e shërbime

Inventari i Furnitoreve bashkangjitur

95,129,957

- > Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë

Inventari i debitoreve të tjere bashkangjitur

3,240,201

13.5 Dëftesa të pagueshme
> Premtim pagesa të pagueshm për furnizime

13.6 Të pagueshme ndaj njësive ekonomike brenda grupit
> Të drejta / detyrime ndaj pjesëtarëve të tjerë të grupit

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
> Paga dhe shpërblime
> Paradhënie për punonjësit
> Sigurime shoqërore dhe shëndetsore
> Organizma të tjera shoqërore
> Detyrime të tjera

289072

13.9 Të pagueshme për detyrimet tatimore

- > Akciza
- > Tatim mbi të ardhurat personale
- > 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

93438

1542859

1433298

13.10 Të tjera të pagueshme
> Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe pronarëve
> 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:

[Signature]

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 1	
	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 një vit	
	<u>Inventari i Furnitoreve bashkangjitur</u>	
	> Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë mbi një vit	
	<u>Inventari i debitoreve të tjere bashkangjitur</u>	
17.5	<i>Dëftesa të pagueshme</i>	
	> Premtim pagesa të pagueshm për furnizime mbi një vit	
17.6	<i>Të pagueshme ndaj njësive ekonomike brenda grupit</i>	
	> Të drejta / detyrime ndaj pjesëtarëve të tjerë të grupit mbi një 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 një vit	
	> Dividendë për t'u paguar mbi një vit	
	<u>18 Të pagueshme për shpenzime të konstatuara</u>	
	<u>19 Të ardhura të shtyra</u>	
	<u>20 Provizione:</u>	
20.1	<i>Provizione për pensionet</i>	
20.2	<i>Provizione të tjera</i>	
	<u>21 Detyrime tatimore të shtyra</u>	
	<u>22 Kapitali dhe Rezervat</u>	
	<u>23 Kapitali i Nënshkruar</u>	200,000,000
	<u>24 Primi i lidhur me kapitalin</u>	
	<u>25 Rezerva rivlerësimi</u>	
	<u>26 Rezerva të tjera</u>	
26.1	<i>Rezerva ligjore</i>	11,653,831
26.2	<i>Rezerva statutoe</i>	
26.3	<i>Rezerva të tjera</i>	
	<u>27 Fitimi i pashpërndarë</u>	128,317
	<u>28 Fitim / Humbja e Vitit</u>	51,370,398

Pasqyra e te Ardhurave dhe Shpenzimeve

Te ardhurat perbehen

198,111,717

• Shitje mallra	173,945,239
• Të ardhura nga shitja e energjise elektrike	11,436,552
• Fitim nga kursi kembimit	12,729,926
Shpenzimet perbehen nga	137,659,855
• Mallra te konsumuara	104,478,860
• Paga dhe shperblime	10,911,238
• Sigurime shoqerore dhe shendetsore	1,822,180
• Amortizimi	4,473,765
• Blerje Energji Fier	269,877
• Qera makineri fotovoltaku	1,407,723
• Sherbim mirmbajtje Fotovoltaku	93,333
• Sigurim panelet Fier	195,181
• Komision FTU	227,664
• Interesa kredie Fotovoltaku	4,541,164
• Bl.energji,avull,uje	955,738
• Blerje amballazhi	97,341
• Qira	2,201,718
• Mirembajtje dhe riparime	418,210
• SHPENZIME DHE RIPARIME PER MAKINEN	2,800
• Sigurime	204,530
• Personel nga jashte ndermarjes	330,000
• Shpenz per koncesione, patenta, licensa dhe te ngjashme	110,000
• Publicitet,reklama	116,063
• Shpz.postare e telekom.	425,933
• Transporte per shitje	65,285
• Per personelin	70,025
• Sherbime bankare	355,748
• Taksa dhe tarifa vendore	194,100
• Shpenzime te tjera per personelin	72,500
• Shpenzime per pritje dhe perfaqesime	130,744
• Gjoha dhe demshperblime	91,234
• Shpenzime te tjera	90,864
• Dokumenta makine	16,470
• Kancelari	82,925
• Shpenzime financiare nga shoqerite e kontrolluara	28,000
• Shpenzime financiare te tjera	600,000
• Humbje nga kembimet valutore	2,578,642
•	

10 Fitimi (Humbja) e vitit financiar

• Fitimi i ushtrimit	60,451,862
• Shpenzime te pa zbriteshme	91,234
• Fitimi para tatimit	60,543,096
• Tatimi mbi fitimin	9,081,464

Në shpenzimet e pazbritëshme përfshihen zërat e mëposhtëm:

>

91234

>

Analiza dhe rakordimi i berjeve

1	Importet		<u>88,035,546</u>
2	Blerjet brenda vendit		<u>46591002</u>
3	Blerjet pa tvsh e me tvsh te pa zbriteshme		<u>13556558</u>
4			
	Shuma e blerjeve te raportuara me FDP		148,183,106
	Nga kjo		
1	Aktiva Afat Gjata Materiale	Minus	-66,908,647
2	Shtesa e gjendjeve te magazines	Minus	
3	Referenca	Minus	
4	Shpenzime per periudhat e ardheshme	Minus	0

Handwritten signature

5		Minus	
6	Te tjera	Minus	12,572,661
	Shuma e blerjeve ne shpenzime		93,847,120
	Pakesimi i gjendjes se magazines		20,637,248
	Totali ne shpenzime		114,484,368
	Shpenzimet sipas Pasqyres se performances (PASH)		
1	Materiale te konsumuara		104,478,860
2	Shpenzime te tjera		xxx
3	a) Shpenzime te raportuara ne librin e blerjeve		9,123,247
4	b) Shpenzime te pa raportuara ne librin e blerjeve		
	Shuma (1 + 2 - 2a)		113,602,107
	Kuadrimi Shuma (1+2-2a) - Totalin ne shpenzime = 0		882,261
	Kuadrimi Shuma (1+2-2a) - Totalin ne shpenzime = 0		

Pasqyra e Fluksit Monetar - Metoda Indirekte

Mjetet monetare ne fillim te periudhes kontabel	29,265,377
Ne fluksin monetar kane ndikuar	

Pozitivisht :

Fitimi para tatimit	60,451,862
Amortizimin	4,473,765
Aktive te tjera financiare afatshkurtra	2,151
Rritje/renie ne tepricen e detyrimeve ,per tu paguar	-13,007,273
Shuma e Faktoreve me influence Pozitive	51,920,505

dhe Negativisht :

Rritje/renie ne tepricen e kerkesave te arketueshme	-19,140,642
Blerja e aktiveve afatgjata materiale	66,908,647
Tatim mbi fitimin i paguar	9,081,464
Dividente te paguar	7,470,983
AAM ne proces	
Shuma e Faktoreve me influence Negative	64,320,452

Gjendja e Mj.Monetare me 31.12.2024	16,865,430
-------------------------------------	------------

Pasqyra e Ndryshimeve ne Kapital

• Fitimi (humbja) neto e vitit financiar	51,370,398
• Fitimi qe bartet ne vitin e ardheshem	48,801,878
• Rritja e rezerves ligjore	2,568,520
• Rivleresime	

Llogarite jashte bilancit

>

>

C Shënime të tjera shpjeguese

Hartuesi i Pasqyrave Financiare

(Elton Pata)

Per Drejtimin e Njesisë Ekonomike

(VIOGA ALI)

