

SHENIMET SPJEGUESE

Sqarim:

Dhënia e shënimeve shpjeguese në këtë pjesë është e detyrueshme sipas SKK 2 i përmirësuar. Plothesimi i të dhënave të kësaj pjese duhet të bëhet sipas kërkesave dhe strukturës standard të përcaktuara në SKK 2 të përmirësuar. Rradha e dhënies së shpjegimeve duhet të jetë:

- Informacion i përgjithshëm dhe politikat kontabël
- Shënime që shpjegojnë zërat e ndryshëm të pasqyrave financiare
- Shënime të tjera shpjeguese

Informacion i përgjithshëm

- Kuadri ligjor: Ligji 9228 dt 29.04.2004 "Për Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare"
- Kuadri kontabël i aplikuar: Standardet Kombëtare të Kontabilitetit në Shqipëri. (SKK 2;)
- Baza e përgatitjes së PF: Mbi bazën e konceptit të materialitetit. (SSK 1, 1-3)
- Parimet bazë për përgatitjen e Pasqyrave Financiare: (SKK 1; 40 - 90)

- Parimi i njësise ekonomike: mban në logaritë e saj aktivet, detyrimet dhe

transaksionet ekonomike të veta.

- Parimi i vijimesise: veprimtaria ekonomike e njësise sone raportuese është e siguruar duke mos pasur ne plan ose nevojë ndërprerjen e aktivitetit të saj.

- Kompensimi: midis një aktivi dhe një pasivi nuk ka, ndërsa midis të ardhurave dhe

shpenzimeve ka vetëm ne rastet që lejohen nga SKK.

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

- Materialiteti është vlerësuar nga ana jone dhe ne baze të tij Pasqyrat Financiare janë hartuar vetëm për zëra materiale.

- Besueshmëria për hartimin e Pasqyrave Financiare është e siguruar pasi nuk ka gabime materiale duke zbatuar parimet e mëposhtme:

- Parimin e paraqitjes me besnikëri
- Parimin e përparësise së përmbajtjes ekonomike mbi formën ligjore
- Parimin e paaneshmerise pa asnjë influencim të qellimshëm
- Parimin e maturise pa optimizem të teperuar, pa nën e mbivlerësim të qellimshëm
- Parimin e plotësisë duke paraqitur një pamje të vertetë e të drejtë të PF.
- Parimin e qendrueshmërisë për të mos ndryshuar politikën e metodat kontabël
- Parimin e krahasueshmërisë duke siguruar krahasimin midis dy periudhëve.

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;)



Per prodhimin ose krijimin e AAM kur kjo financohet nga nje hua,kostot e huamarries (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.Agi.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.
- Komputera 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						28,717,612
1 Aktivet monetare						2,540,021
Banka						
Nr	Emri i Bankes	Monedha	Nr llogarise	Vlera ne valute	Kursi fund vitit	Vlera ne leke
	ALPHA BANK	LEKE				-
	INTESA SANPAOLO BANK	LEKE				-
	INTESA SANPAOLO BANK	EURO		0.00	121.77	-
	CBA BANK	USD		0	108.64	-
	TIRANA BANK	LEKE			106.64	-
	TIRANA BANK	USD		0	121.77	-
	TIRANA BANK	EURO				2,540,021
	BKT BANK	LEKE				-
	CREDINS BANK	LEKE				0
	PROCREDIT BANK	LEKE				2,540,021
	Totali					

Arka						Vlera ne leke
E M E R T I M I						
Nr			Vlera ne valute	Kursi fund vitit		
	Arka ne Leke					0
	Arka ne Euro					
	Arka ne Dollare					
	Pulla tatimore,bileta,te tjera me vlere					0
	Totali					

2 Investime

Në tituj pronësie të njësive ekonomike brenda grupit

Shoqëria nuk ka tituj pronësie të njësive ekonomike brenda grupit

Aksionet e veta

Shoqëria nuk ka riblerje të aksione të emetuara me pare nga ana jone

Te tjera Financiare

Shoqëria nuk ka aktive të tjera financiare të investuara

972,297

972,297

972,297

972,297

972,297

3 Të drejta të arkëtueshme

Nga aktiviteti i shfrytëzimit

Kliente për mallra, produkte e shërbime

> Fatura të pa likuiduara nën një vit

> Fatura të pa likuiduara mbi një vit

> Zhvlerësimi i të drejtave dhe detyrimeve

Inventari i klienteve bashkangjitur

Nga njësitë ekonomike brenda grupit

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

Nga njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse

> Shoqëria nuk ka të drejta dhe detyrime ndaj njësive ekonomike me interesa pjesëmarrëse

157,091

Të tjera

> Të drejta për t'u arkëtuar nga proceset gjyqësore

> Parapagime të dhëna

> Tatim mbi të ardhurat personale (teprica debitoare)

> Tatime të tjera për punonjësit (teprica debitoare)

> Tatim mbi fitimin (teprica debitoare)

> Shteti- TVSH për tu marrë

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

> Tatimi në burim (teprica debitoare)

> Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe aksionerëve (teprica debitoare)

> Të drejta për t'u arkëtuar nga shitjet e letrave me vlerë

> Qera financiare (kur është afatshkurtër dhe ka tepricë debitoare)

> Debitore të tjerë, kreditorë të tjerë (teprica debitoare)

> Llogari të përkohshme ose në pritje (tepricë debitoare)

> Zhvlerësimi i të drejtave dhe detyrimeve (i detajuar për çdo ze si me sipër)

SHUMA

157,091

Kapital i nënshkruar i papaguar

> Kapital i nënshkruar gjithsej

> Kapital i nënshkruar i paguar

25,205,294

25,205,294

4 Inventarët

Lëndë e parë dhe materiale të konsumueshme

- > Materiale e pare e material 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 gjysëmprodunkte

- > 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

Inventari mallrave bashkangjitur

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

AAGJM të mbajtura për shitje

- > AAGJM të mbajtura për shitje

Inventari bashkangjitur

Parapagime për inventar

- > Materiale të para
- > Materiale të tjera
- > Produkte të gatshëm

25,205,294

25,897,922

25,897,922

25,897,922

0

0

0

405,820

405,820

405,820

0

0

0

0

0



> Zhvleresimi Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe aksionerëve

0
435,894
0
435,894
0

8 Aktive materiale

Toka dhe ndërtesa
Implante dhe makineri
Të tjera Instalime dhe pajisje
Parapagime për aktive materiale dhe në proces

Analiza e posteve të amortizueshme

Nr	Emertimi	Viti raportues			Viti paraardhës		
		Vlera	Amortizimi	Vl.mbetur	Vlera	Amortizimi	Vl.mbetur
	Toka e ndërtesa			0			0
	Implante e makineri	519,614	83,720	435,894			0
	Të tjera Ins. pajisje			0			0
	Shuma	519,614	83,720	435,894	0	0	0

519,614

Aktivitet e blera gjate vitit

Aktivitet e shitura gjate vitit

Aktivitet kontribut i ortakëve ne kapitalin e shoqërise 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 Aktivet jo materiale

> Koncesione
> Koncesione me vleren fillestare
> Koncesionet (amortizimi)
> Koncesionet (zhvlerësimi)

> Patenta, licenca, marka e aktive te ngjashme
> Patenta, licenca, marka e aktive te ngjashme me vlerë fillestare
> Patenta, licenca, marka e aktive te ngjashme (amortizimi)
> Patenta, licenca, marka e aktive te ngjashme (zhvlerësimi)

> Emri i mire
> Emri i mire me vlerë fillestare
> Emri i mire (amortizimi)
> Emri i mire (zhvlerësimi)



> Parapagime për AAJM
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:

Titujt e huamarries

Huamarrije 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

Detyrime ndaj institucioneve të kreditë

Qera financiare

Analiza e blerjeve me qira financiare

Huamarrije afatshkurtra nga Bankat

Banka 1

Banka 2

Banka 3

Llogari bankare të zbuluara (overdraft bankare)

Banka 1

Banka 2

Banka 3

Hua të marra

Kësti illogaritur i huas për t'u paguar në 12 muajt e ardhshëm

Arkëtime në avancë për porosi

Parapagime të marra

Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit

Furnitorë për mallra, produkte e shërbime

Inventari i Furnitoreve bashkangjitur

Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë

Inventari i debitoreve te tjere bashkangjitur

[illegible]

Dëftesa të pagueshme

- > Premtim pagesa të pagueshm per furnizime

Të pagueshme ndaj njësive ekonomike brenda grupit

- > Të drejta / detyrime ndaj pjesëtarëve të tjerë të grupit

Të pagueshme ndaj njësive ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse

- > Të drejta detyrime ndaj njësive ekonomike me interesa pjesëmarrëse

Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoqërore/shëndetësore

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

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

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:

- > Titujt e huamarrjes
- > Huamarrje afatgjata



416,000

387,813

28,187

19,871

5,334

-

14,537

-

19,871

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

54,447,441

54,447,441

22	Kapitali dhe Rezervat	
23	Kapitali i Nënshkruar	100,000
24	Primi i lidhur me kapitalin	
25	Rezerva rivlerësimi	
26	Rezerva të tjera	10,182
	Rezerva ligjore	-
	Rezerva statutoire	-
	Rezerva të tjera	10,182
27	Fitimi i pashpërndarë	252,438
28	Fitim / Humbja e Vitit	846,202

Pasqyra e te Ardhurave dhe Shpenzimeve

Te ardhurat perbehen	
• Të ardhura nga aktiviteti i shfrytëzimit	5,967,412
• Ndryshimi në inventarin e produkteve të gatshme dhe prodhimit në proces	5,904,452
• Puna e kryer nga njësia ekonomike dhe e kapitalizuar	-
• Të ardhura të tjera të shfrytëzimit	62,960
	-
	5,967,412
SHUMA	5,967,412.04
Të ardhura të tjera	-
• Të ardhura nga njësitet ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse (paraqitur veçmas të ardhurat nga njësitet ekonomike brenda grupit)	-
• Të ardhura nga investimet dhe huatë e tjera pjesë e aktiveve afatgjata (paraqitur veçmas të ardhurat nga njësitet ekonomike brenda grupit)	-
• Interesa të arkëtueshëm dhe të ardhura të tjera të ngjashme (paraqitur veçmas të ardhurat nga njësitet ekonomike brenda grupit)	-

SHUMA

Shpenzimet perbehen nga

5,076,673

Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme

3,959,406

- Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme
- Të tjera shpenzime
- **Shpenzime të personelit**
- Paga dhe shpërblime
- Shpenzime të sigurimeve shoqërore/shëndetësore (paraqitur veçmas nga shpenzimet për pensionet)

Shpenzime të tjera shfrytëzimi

4,746

Te tjera shfrytezimi

4,746

Shpenzime konsumi dhe amortizimi

83,720

Shpenzime konsumi dhe amortizimi

83,720



Shpenzime financiare

Shpenzime interesi dhe shpenzime të ngjashme (paraqitur veçmas shpenzimet për t'u paguar tek njësitë ekonomike brenda grupit)
Shpenzime të tjera financiare

10,485

10,485

-

10,485

5,076,673

890,739

TOTAL SHPENZIME

846,202

10 Fitimi (Humbja) e vitit financiar

- Fitimi i ushtrimit
- Shpenzime të pa zbriteshme
- Fitimi para tatimit
- Tatimi mbi fitimin

Në shpenzimet e pazbritëshme përfshihen zërat e mëposhtëm:

Gjoha

>

>

>

Analiza dhe rakordimi i berieve

1	Importet			-
2	Blerjet brenda vendit			641,407
3	Blerjet pa tvsh e me tvsh të pa zbriteshme			165,010
4				
5				
6				
7				
8				
	Shuma e blerjeve të raportuara me FDP			806,417
	Nga kjo			
1	Aktiva Afat Gjata Materiale	Minus		519,614
2	Shtesa e gjendjeve të magazines	Minus		3,154,388
3	Referenca	Minus		
4	Shpenzime për periudhat e ardheshme	Minus		0
5	Te tjera	Minus		329,176
6	Te tjera	Minus		
	Shuma e blerjeve në shpenzime			3,959,406
	Pakesimi i gjendjes së magazines			
	Totali në shpenzime			3,959,406
				5,076,673



	Shpenzimet sipas Pasqyres se performances (PASH)	
1	Materiale te konsumuara	3,959,406
2	Shpenzime te tjera	5,076,673
3	a) Shpenzime te raportuara ne librin e blerjeve	3,959,406
4	b) Shpenzime te pa raportuara ne librin e blerjeve	1,117,267
	Shuma (1 + 2 - 2a)	5,076,673
	Kuadrimi Shuma (1+2-2a) - Totalin ne shpenzime = 0	0
	Kuadrimi Shuma (1+2-2a) - Totalin ne shpenzime = 0	0

Pasqyra e Fluksit Monetar - Metoda Indirekte

Mjetet monetare ne fillim te periudhes kontabel	<u>114,840</u>
---	----------------

Ne fluksin monetar kane ndikuar

Pozitivisht :

Fitimi para tatimit	846,202
Amortizimin	-83,720
Aktive te tjera financiare afatshkurtra	986,349
Rritje/renie ne tepricen e detyrimeve ,per tu paguar	-2,125,864
Shuma e Faktoreve me influence Pozitive	-377,033

dhe Negativisht :

Rritje/renie ne tepricen e kerkeseve te arketueshme	3,154,388
Blerja e aktiveve afatgjata materiale	-352,174
Tatim mbi fitimin i paguar	0
Parapagime dhe shpenzime te shtyra	0
Mjetet monetare ne fillim te periudhes kontabel	114,840
Shuma e Faktoreve me influence Negative	2,917,054

Gjendja e Mj.Monetare me 31.12.2019	<u>2,540,022</u>
-------------------------------------	------------------

Pasqyra e Ndryshimeve ne Kapital



• Fitimi (humbja) neto e vitit financiar	846,202
• Fitimi qe bartet ne vitin e ardheshem	-252,438
• Rritja e kapitalit aksioner	0
• Rivleresime	0

Llogarite jashte bilancit

^	0
^	0

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.

Per Drejtimin e Njesisë Ekonomike

LLESH BOÇI

Artuesi i Pasqyrave Financiare

