

SHENIMET SPJEGUESE**Sqarim:**

Dhënia e shënimeve shpjeguese në këtë pjesë është e detyrueshme sipas SKK 2 i përmësuar
Plotesimi i te dhenave të kësaj pjese duhet të bëhet sipas kërkesave dhe strukturës standarte te
percaktuara ne SKK 2 te përmësuar. Rradha e dhenies se shpjegimeve duhet te jete :
a) Informacion i përgjithshëm dhe politikat kontabël
b) Shënime qe shpjegojnë zërat e ndryshëm të pasqyrave financiare
c) Shënime të tjera shpjeguese

A I Informacion i përgjithshëm

- 1 Kuadri ligjor: Ligji 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 raportuese eshte e siguruar duke mos pasur ne plan ose nevojte nderperprerjen 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 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 qendrueshmerise 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 metodet 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 Shënime qe shpjegojnë zërat e ndryshëm të pasqyrave financiare**I AKTIVET AFAT SHKURTERA**

1 Aktivet monetare

1.1

Banka

Emri i Bankes	Monedha	Nr llogarise	Vlera ne valute	Kursi fund vitit	Vlera ne leke
B.K.T	LEKE	401019635			5,211.08
INTESA SAN PAOLO	LEKE	20811008			0
CREDINS	LEKE	195602			5,873.41
RAIFFEISEIN BANK	EURO	6111452	-0.32		(38.97)
RAIFFEISEIN BANK	EURO	8800111452	-1745.07		(212,497.17)
RAIFFEISEIN BANK	USD	7111452	110.78		12,035.14
RAIFFEISEIN BANK	LEKE	8111452			(4,174,046.86)
RAIFFEISEIN BANK	LEKE	5111452			(12,707,329)
RAIFFEISEIN BANK	LEKE	9111452			0
Totali					-17,070,792

1.2

Arka

Nr	EMERTIMI	Vlera ne valute	Kursi fund vitit	Vlera ne leke
	Arka ne Leke			447,071
	Arka ne Euro			
	Arka ne Dollare			
	Pulla tatimore, bileta, te tjera me vlere			
	Totali			447,071

-16,623,721

2 Investime

- 2.1 Në tituj pronësie të njësive ekonomike brenda grupit
Shoqëria nuk ka tituj pronësie të njësive 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
- | | |
|--|------------|
| | 41,622,561 |
| > Fatura të pa likuiduara nën një vit | 41,238,013 |
| > Fatura të pa likuiduara mbi një vit | 384,548 |
| > Zhvlerësimi i të drejtave dhe detyrimeve | |
| Inventari i klienteve bashkangjitur | |
- 3.2 Nga njësitet ekonomike brenda grupit
> Shoqëria nuk ka të drejta dhe detyrimendaj njësive ekonomike brenda grupit
- 3.3 Nga njësitet ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse
> Shoqëria nuk ka të drejta dhe detyrime ndaj njësive 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 debitoare) | |
| > Tatime të tjera për punonjësit (teprica debitoare) | |
| > Tatim mbi fitimin (teprica debitoare) | 309,417 |
| > Shteti- TVSH për tu marrë | |
| > Të tjera tatime për t'u paguar dhe për t'u kthyer | 1,815 |
| > 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) | |
| > Debitorë 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) | |
- 3.5 Kapital i nënshkruar i papaguar



	> Kapital i nënshkruar gjithsej	
	> Kapital i nënshkruar i paguar	
4	<u>Inventarët</u>	
4.1	<i>Lëndë e parë dhe materiale të konsumueshme</i>	
	> Materiale ndihmës	
	> Lëndë djegëse	
	> Pjesë ndërrimi	
	> Materiale ambalazhimi	
	> Materiale të tjera	
	> Inventari i imët dhe ambalazhet	317,483
	> Zhvlerësimi i materialeve të para	
	> Zhvlerësimi i materialeve të tjera	
	<u>Inventaret analitike bashkangjitur</u>	
4.2	<i>Prodime në proces dhe gjysëmprodukte</i>	
	> Prodimi në proces	
	> Punime në proces	
	> Shërbime në proces	
	> Zhvlerësimi i prodimeve 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	24,191,542
	> Zhvlerësimi i mallrave dhe (produkteve) për shitje	
	<u>Inventari mallrave bashkangjitur</u>	
4.5	<i>Aktive Biologjike (Gjë e gjallë në rritje e majmëri)</i>	
	> Gjedhe ne majmeri	
	> Te leshta ne majmeri	
	> Te dhirta ne majmeri	
	> Derra ne majmeri	
	> Zogj ne rritje	
	<u>Inventaret analitike bashkangjitur</u>	
4.6	<i>AAGJM të mbajtura për shitje</i>	
	> AAGJM të mbajtura për shitje	
	<u>Inventari bashkangjitur</u>	
4.7	<i>Parapagime për inventar</i>	
	> Materiale të para	
	> Materiale të tjera	
	> Produkte të gatshëm	
	> Mallra (dhe produkte) për shitje	
	> Gjë e gjallë	
	<u>Inventaret analitike bashkangjitur</u>	
5	<u>Shpenzime të shtyra</u>	
	> Furnitorë për shërbime (teprica debitore)	
	> Shpenzime të periudhave të ardhme	
6	<u>Të arkëtueshme nga të ardhurat e konstatuara</u>	
	> 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
 - > Zhvlerësimi Aksione të shoqërive të kontrolluara
 - > Aksione të shoqërive të lidhura
 - > Zhvlerësimi Aksione të shoqërive të lidhura
- 7 Tituj të huadhënies në njësitë ekonomike brenda grupit
- > Huadhënie afatgjatë në njësitë ekonomike brenda grupit
 - > Zhvlerësimi Huadhënie afatgjatë në njësitë ekonomike brenda grupit
- 7.3 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
- 7.5 Tituj të tjerë të mbajtur si aktive afatgjatë
- > Aksione të tjera dhe letra me vlerë
 - > Zhvlerësimi 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
 - > Zhvlerësimi Të drejta të tjera afatgjatë
 - > Zhvlerësimi Të drejta dhe detyrime ndaj pjesëtarëve të tjerë të grupit
 - > Zhvlerësimi Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe aksionerëve
- 8 Aktive materiale
- 8.1 Toka dhe ndërtesa
- 8 Implantë dhe makineri
- 8.3 Të tjera Instalime dhe pajisje
- 8 Parapagime për aktive materiale dhe në proces

Analiza e posteve të amortizueshme

Emertimi	data blerjes	Viti raportues 2019				
		Vlera fillestare	VI.mbetur 2018	amorti vjetor 2019	Amortizimi akumuluar	VI.mbetur 2019
Toka e ndërtesa		68,599,610	65,001,318	-	-	68,599,610
Truall		15,000,000	15,000,000	-	-	15,000,000
Ndertesaa(AA MATERIALE NE PROCES)		50,001,318	50,001,318	-	-	50,001,318
Ndertesaa(AA MATERIALE NE PROCES)		3,598,292		-	-	3,598,292
Implante e makineri		5,008,223	2,091,902	233,196	2,909,454	2,098,769
Mak.e paisje		1,298,324	79,552	7,955	1,226,727	71,597
Porte rreshqitese	11/26/2015	246,666	128,293	12,629	133,002	113,664
Gjenerator	12/2/2015	66,667	34,134	3,413	35,946	30,721
Serbator	12/24/2015	550,000	281,600	28,160	296,560	253,440
Kondicioner	7/21/2016	233,940	119,777	11,978	126,141	107,799
Kondicioner	7/21/2016	104,120	53,309	5,331	56,142	47,978
Kondicioner	7/21/2016	81,328	41,640	4,164	43,852	37,476
Njesia e jashtme e kondicionit	7/21/2016	272,063	139,296	13,930	146,697	125,366
Karrige	7/23/2016	164,437	84,192	8,419	88,664	75,773
Karrige rrotulluese	7/23/2016	122,598	62,770	6,277	66,105	56,493
Kolltuk dysh	7/23/2016	77,840	39,854	3,985	41,971	35,869
Kolltuk tek	7/23/2016	53,515	27,400	2,740	28,855	24,660
Tavoline mesi	7/23/2016	50,596	25,905	2,591	27,282	23,314
Tavoline pune	7/23/2016	302,605	154,934	15,493	163,164	139,441
Komodine	7/23/2016	102,165	52,308	5,231	55,088	47,077
Biblioteke	7/23/2016	202,385	103,621	10,362	109,126	93,259
Tapet mbi tav pune	7/23/2016	14,595	7,473	747	7,869	6,726
Banak receptioni	7/23/2016	116,761	59,782	5,978	62,957	53,804
Printer bl shkurt , korrik 17,	2017	107,950	69,088	6,909	45,771	62,179
kondicioner	11/27/2017	74,575	58,666	5,867	21,776	52,799
tavolina pune	3/21/2017	104,167	66,667	6,667	44,167	60,000



programi finciar	2/22/2018	86,125	68,900	6,890	24,112	62,013
kondicioner	10/9/2018	152,258	152,258	15,226	15,226	137,032
kompjuter	11/30/2018	166,658	166,658	16,666	16,666	149,992
printer	11/30/2018	15,825	15,825	1,583	1,583	14,243
rafte	7/15/2019	240,060		24,006	24,006	216,054
Mjete transporti		12,444,830	4,789,901	-	7,654,929	4,789,901
Autoveture TR6901L		1,000,000	164,145	-	835,855	164,145
Furgon TR 9602R	1/24/2013	2,304,254	681,911	-	1,622,343	681,911
Forstrade TR4333U	10/22/2015	7,059,926	2,405,107	-	4,654,819	2,405,107
AUToveture VOLK AA113JE	5/1/2014	1,400,000	998,755	-	401,245	998,755
Furgon AA806RH	4/27/2017	680,650	539,982	-	140,668	539,982
TOTALI		86,052,663	71,883,121	233,196	10,564,383	75,488,280

Aktivitet e blera gjate vitit

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

240,060

9 Aktivet biologjike

- > Gjedhe
- > Te leshta
- > Te dhirta
- > Derra
- > Pula

10 Aktivet jo materiale

- > Koncesione
 - Koncesione me vleren fillestare
 - Koncesionet (amortizimi)
 - Koncesionet (zhvleresimi)
- > Patenta,licenca,marka e aktive te ngjashme
 - Patenta,licenca,marka e aktive te ngjashme me vleren fillestare
 - Patenta,licenca,marka e aktive te ngjashme (amortizimi)
 - Patenta,licenca,marka e aktive te ngjashme (zhvleresimi)
- > Emri i mire
 - Emri i mire me vleren fillestare
 - Emri i mire (amortizimi)
 - Emri i mire (zhvleresimi)
- > Parapagime per AAJM
 - Furnitorë për aktive afatgjata jomateriale

11 Aktivet tatimore te shtyra

Tatime të shtyra (teprica debitoare)

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	
	> 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	63,413,346
	<u>Inventari i Furnitoreve bashkangjitur</u>	
	> Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë	
	<u>Inventari i debitoreve të tjere bashkangjitur</u>	
13.5	<i>Dëftesa të pagueshme</i>	
	> Premtim pagesa të pagueshm për 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>	
	> Paga dhe shpërblime	636,854
	> Paradhënie për punonjësit	
	> Sigurime shoqërore dhe shëndetsore	90,088
	> Organizma të tjera shoqërore	
	> Detyrime të tjera	
13.9	<i>Të pagueshme për detyrimet tatimore</i>	
	> Akciza	
	> Tatim mbi të ardhurat personale	19,094
	> Tatime të tjera për punonjësit	
	> Tatim mbi fitimin	
	> Shteti- TVSh për t'u paguar	412,654
	> 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	9,500,000
	> Dividendë për t'u paguar	
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	35,793,339
	> 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	Detyrime ndaj institucioneve të kredisë	
	> Qera financiare	
	Analiza e blerjeve me qira financiare	
	> Huamarrje afatgjata nga Bankat	
	Banka 1	
	Banka 2	
	Banka 3	
	> Hua të marra	
17.3	Arkëtimet në avancë për porosi	
	> Parapagime të marra	
17.4	Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit	
	> Furnitorë për mallra, produkte e shërbime mbi një vit	
	Inventari i Furnitoreve bashkangjitur	
	> Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë mbi një vit	
	Inventari i debitoreve të tjerë bashkangjitur	
17.5	Dëftesa të pagueshme	
	> Premtim pagesa të pagueshm për furnizime mbi një vit	
17.6	Të pagueshme ndaj njësisë ekonomike brenda grupit	
	> Të drejta / detyrime ndaj pjesëtarëve të tjerë të grupit mbi një vit	
17.7	Të pagueshme ndaj njësisë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse	
	> Të drejta detyrime ndaj njësisë ekonomike me interesa pjesëmarrëse	
17.8	Të tjera të pagueshme	
	> Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe pronarëve mbi një vit	
	> Dividendë për t'u paguar mbi një vit	
	18 Të pagueshme 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	16,210,000
	23 Kapitali i Nënshkruar	
	24 Primi i lidhur me kapitalin	
	25 Rezerva rivlerësimi	
	26 Rezerva të tjera	
26.1	Rezerva ligjore	1,040,304
26.2	Rezerva statutore	
26.3	Rezerva të tjera	
	27 Fitimi i pashpërndarë	13,388,479
	28 Fitim / Humbja e Vitit	1,897,130

Pasqyra e te Ardhurave dhe Shpenzimeve

Te ardhurat perbehen

- Shitja e mallit
- Qera
- Te tjera financiare
- DIF KURSI

57,061,861	A
53,456,027	
3,600,000	
5,834	

Shpenzimet perbehen nga

- Blerje mallrash
- Tatim e taksa
- Shpenzime personeli

54,819,644	SH
44,199,101	
297,332	
4,764,446	



• Shpenzime te tjera	2,432,025
• Shpenzime interesa	2,835,181
• Gjoha dhe demshperblime	58,363
• Shpenzime amortizimi	233,196

10 Fitimi (Humbja) e vitit financiar

• Fitimi i ushtrimit	2,242,217	
• Shpenzime te pa zbriteshme	58,363	
• Fitimi para tatimit	2,300,580	
• Tatimi mbi fitimin	345,087	T F
	<u>58,363</u>	

Në shpenzimet e pazbritëshme përfshihen zërat e mëposhtëm:

> Gjoha

Pasqyra e Ndryshimeve ne Kapital

• Fitimi (humbja) neto e vitit financiar	1,897,130
• Fitimi qe bartet ne vitin e ardhshem	13,388,479
• Rritja e kapitalit aksioner	
• Rivleresime	

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 rregullime 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
ORNELA SHKRELA

Per Drejtimin e Njesisë Ekonomike
(SHPRESA HOXHA)


