

SHENIMET SPJEGUESE

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	Credins Bank	leke	35650			
2	Credins Bank	euro	860658	17.76	123.42	1,668
3	BKT	leke	405100314			2,192
4	Alfa Bank	euro	0005366281			4,927
5	Alfa Bank	leke	0004629672			0
6	Veneto Banka	leke	00007575			0
7	Veneto Banka	euro	00007575	182.4	123.42	296
8	Raiffeisen Bank	leke	40187170			22,512
	Totali					0
						31,595

1.2

Arka

Nr	EMERTIMI	Vlera ne valute	Kursi fund vitit	Vlera ne leke
	Arka ne Leke			
	Arka ne Euro			360,222
	Arka ne Dollare			
	Pulla tatimore, bileta, te tjera me vlere			
	Totali			360,222

2 Investime

- 2 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 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
- | | |
|---------------------------------------|-----------|
| Gjon Kacorri | 4,502,070 |
| | 42,729 |
| | 42,729 |
| > Fatura të pa likuiduara mbi një vit | |
| Bullari 08 shpk | 4,459,341 |
| Gjon Kacorri | 205,682 |
| Lando shpk | 252,000 |
| Qeramik Albania | 179,796 |
| Fjora shpk | 652,500 |
| Fa&Bi | 2,929,228 |
| Englent Baku | 230,935 |
| | 9,200 |

- > Zhvlerësimi i të drejtave dhe detyrimeve
- Inventari i klienteve bashkangjitur**

3.2	Nga njësitë ekonomike brenda grupit	
>	Shoqeria nuk ka te drejta dhe detyrimendaj njesive ekonomike brenda grupit	
3.3	Nga njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse	
>	Shoqeria nuk te drejta dhe detyrime ndaj njesive ekonomike me interesa pjesëmarrëse	
3.4	Të tjera	
>	Të drejta për t'u arkëtuar nga proceset gjyqësore	4,560,293
>	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	257,556
>	Të tjera tatime për t'u paguar dhe për t'u kthyer	4,302,737
>	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)	
>	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	Lëndë e parë dhe materiale të konsumueshme	
>	Materiale ndihmës	8506317
>	Lëndë djegëse	8377643
>	Pjesë ndërrimi	128674
>	Materiale ambalazhimi	
>	Materiale të tjera	
>	Inventari i imët dhe ambalazhet në përdorim	
>	Zhvlerësimi i materialeve të para	
>	Zhvlerësimi i materialeve të tjera	
	<u>Inventaret analitike bashkangjitur</u>	
4.2	Prodhimë në proces dhe gjysëmprodukte	
>	Prodhimi në proces	144250
>	Punime në proces	144250
>	Shërbime në proces	
>	Zhvlerësimi i prodhimeve në proces	
	<u>Inventaret analitike bashkangjitur (kur ka)</u>	
4.3	Produkte të gatshme	
>	Produkte të ndërmjetëm	2423903
>	Produkte të gatshëm	
>	Nënprodukte dhe produkte mbeturinë	2423903
>	Zhvlerësimi i produkteve të gatshëm	
	<u>Inventaret analitike bashkangjitur</u>	
4.4	Mallra	
>	Mallra	
>	Zhvlerësimi i mallrave dhe (produkteve) për shitje	
	<u>Inventari mallrave bashkangjitur</u>	
4.5	Aktive Biologjike (Gjë e gjallë në rritje e majmëri)	
>	Gjedhe në majmeri	
>	Te leshta në majmeri	
>	Te dhirta në majmeri	
>	Derra në 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 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 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
- 8 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 Toka

8 Ndost...

672,466,562

8 882 000

8
8
9

Impiante dhe makineri
Të tjera Instalime dhe pajisje
Parapagime për aktive materiale dhe në proces

369,792,417
20,170,282

Analiza e posteve te amortizushme

Nr	Emertimi	Viti raportues			Viti paraardhes		
		Vlera	Amortizimi	Vi.mbetur	Vlera	Amortizimi	Vi.mbetur
	Toka	8883000	0	8883000	8883000	0	8883000
	Nderesa	352,032,302	78,411,439	273,620,863	331,510,702	78,411,439	253,099,263
	Impiante e makineri	604,544,068	234,751,651	369,792,417	604,742,921	234,829,575	369,913,346
	Të tjera Ins. pajisje (mjete trasnsporti)	78,874,697	58,704,415	20,170,282	78,874,697	58,704,415	20,170,282
	Shuma	1,044,334,067	371,867,505	672,466,562	1,024,011,320	371,945,429	652,065,891

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

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 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 (zhvlerësimi)
- > Parapagime për 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)	
	Credins Bank	
	Veneto Bank	
	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	30970564
>	Furnitorë për mallra, produkte e shërbime	25491255
	OSHEE	285320
	Albtelecom	5935
	Albania Free Enterprise	25200000
	<u>Inventari i Furnitoreve bashkangjitur</u>	5479309
>	Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë	5479309
	Albania Free Enterprise	5479309
	<u>Inventari i debitoreve të tjere bashkangjitur</u>	
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	31561
>	Paga dhe shpërblime	0
>	Paradhënie për punonjësit	
>	Sigurime shoqërore dhe shëndetsore	31561
>	Organizma të tjera shoqërore	
>	Detyrime të tjera	
13.9	Të pagueshme për detyrimet tatimore	574315
>	Akciza	
>	Tatim mbi të ardhurat personale	14005
>	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 kreditorë)	
>	Tatime të shtyra (teprica kreditorë)	
>	Tatimi në burim	
>	Taksa vendore	560310
13.10	Të tjera të pagueshme	
>	Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe pronarëve	
>	Dividendë për t'u paguar	
14	<u>Të pagueshme për shpenzime të konstatuara</u>	
>	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

- Titujt e huamarrjes*
- > 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

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
 - El-Hasa shpk
 - Itallubrificant
 - Classic shpk
 - Pisha
 - Latifi
 - Mufali shpk
 - Varvara Shpk
 - OSSHE

Inventari i Furnitoreve bashkangjitur

- > Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë mbi një vit
 - Latif Koçi
 - Violeta Haloçi
 - Qazim Kokoshi
 - Nuri Hasa
 - Albania Free Enterprise

Inventari i debitoreve të tjere bashkangjitur

17.5

- Dëftesa të pagueshme*
- > Premtim pagesa të pagueshme për furnizime mbi një vit

17.6

- Të pagueshme ndaj njësive ekonomike brenda grupit*
- > Të drejta / detyrime ndaj pjesëtarëve të tjerë të grupit mbi një vit

17.7

- Të pagueshme ndaj njësive ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse*
- > Të drejta detyrime ndaj njësive 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

36815296

4278493

314768

70000

205800

195188

577026

399297

69440

2446974

32536803

1223000

200000

10620972

8475811

12017020

172091946

	18 Të pagueshme për shpenzime të konstatuara	
	19 Të ardhura të shtyra	
	20 Provizione:	
20.1	Provizione për pensionet	
20.2	Provizione për overdraftin	
	21 Detyrime tatimore të shtyra	27583379
	22 Kapitali dhe Rezervat	
	23 Kapitali i Nënshkruar	454509000
	24 Primi i lidhur me kapitalin	
	25 Rezerva rivlerësimi	
	26 Rezerva të tjera	
26.1	Rezerva ligjore	696
26.2	Rezerva statutore	696
26.3	Rezerva të tjera	
	27 Fitimi i pashpërndarë	
	28 Fitim / Humbja e Vitit	-23581390
		-6000156

Pasqyra e te Ardhurave dhe Shpenzimeve

Te ardhurat perbehen

• Te ardhura nga shitja e produktit te gatshem	3,327,783
• Te ardhura nga shitja e tallashit dhe mbeturinave	1898337
• Te ardhura nga shitja e Aktiveve afatgjata	152000
• Te ardhura nga interesat	844,480
• Ndryshimi ne inventar i produktit te gatshem dhe prodhimit ne proces	36
	432,930

Shpenzimet perbehen nga

• Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme	9,327,938
• Shpenzime per energjine elektrike	381,494
• Shpenzime postare dhe telekomunikacioni	1,504,800
• Shpenzime paga personeli	19,393
• Shpenzime per sigurimet shoqerore	5,265,270
• Shpenzime shitje aktive te qendrushme	836,488
• Shpenzime per taksat vendore	599,329
• Shpenzime te tjera	560,310
	160,854

10 Fitimi (Humbja) e vitit financiar

• Fitimi i ushtrimit	-6,000,156
• Shpenzime te pa zbriteshme	-6,000,156
• Fitimi para tatimit	2,979,341
• Tatimi mbi fitimin	-3,020,815
	0

Në shpenzimet e pazbritëshme përfshihen zërat e mëposhtëm:

> Gjoha	2979341
> Shpenzime paga personeli	107822
> Shpenzime shitje aktive te qendrushme	1714108
> Humbje nga kursi i kembimit	599329
Shpenzime per blerje materiale	27375
	530707

Analiza dhe rakordimi i berjeve

1	Importet	0
2	Blerjet brenda vendit	1756126
3	Blerjet pa tvsh e me tvsh te pa zbriteshme	82033
4		

5		
6		
7		
8		

Pasqyra e Fluksit Monetar - Metoda direkte

Mjetet monetare ne fillim te periudhes kontabel	100,568
---	---------

Ne fluksin monetar kane ndikuar

Pozitivisht :

Të arkëtuara nga të drejtat e arkëtueshme	3,431,051
Interes i arkëtuar	36
Hua te arketuara	5,479,309
	8,910,396

dhe Negativisht :

Të paguara për detyrimet e pagueshme dhe detyrimet ndaj punonjësve	8,478,547
Pagesa te tjera	134,737
Efekti i luhatjeve të kursit të këmbimit të mjeteve monetare	5,863
	8,619,147

Gjendja e Mj.Monetare me 31.12.2018	391,817
-------------------------------------	---------

Pasqyra e Ndryshimeve ne Kapital

• Fitimi (humbja) neto e vitit financiar	-6,000,156
• Fitimi qe bartet ne vitin e ardheshem	-6,000,156
• Rritja e kapitalit aksioner	-6,000,156
• Rivleresime	0

Llogarite jashte bilancit

> Taksa per ndertesen 21808318

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
(Klodjana Popa)

Per Drejtimin e Njesise Ekonomike
(Ilir Marku)

SHENIMET SPJEGUESE

Sqarim:

Dhënia e shënimeve shpjeguese në këtë pjesë është e detyrueshme sipas SKK 2 i përmirësuar. Plotesimi i të dhenave të kësaj pjese duhet të bëhet sipas kërkesave dhe strukturës standarte të përcaktuara në SKK 2 të përmirësuar. Rradha e dhenies së shpjegimeve duhet të jetë :

- a) Informacion i përgjithshëm dhe politikat kontabël
- b) Shënimet që 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.(SKK 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 aktivit 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 plotetise duke paraqitur nje pamje te vertete e te drejte te PF.
 - 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, koston 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.Ag.M. metodën e amortizimit mbi bazën 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