S H E N I M E T S P J E G U E S E

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 përgjithsëm dhe politikat kontabël

b)Shënimet qe shpjegojnë zërat e ndryshëm të pasqyrave financiare

c) Shënime të tjera shpjegeuse

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 nevoje 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 perparesise 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 kostos 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 kostos 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 vleftes se mbetur ndersa normat e amortizimit jane perdorur te njellojta me ato te sistemit fiskal ne fuqi dhe konkretisht :

- Per ndertesat me 5 % te vleftes se mbetur.
- Kompjutera e sisteme informacioni me 25 % te vleftes se mbetur

- Te gjitha AAM te tjera me 20 % te vleftes 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

1.1 *Banka*

Nr	Emri i Bankes	Monedha	Nr llogarise	Vlera ne valute	Kursi fund vitit
	Procredit	Lek	109137970001	358746.00	1
	BKT	Lek	402036968	750420.00	1
	Intesa SanPaolo Bank	Lek	20157235304	65015.45	1
	ICB	Euro	44806	11.04	132.95
	Credins Bank	Lek	211221	3291.00	1
	Raiffeisen Bank	Lek	953355	6338.00	1
	Raiffeisen Bank	Euro	20953355	0.00	
	Veneto Banka	Lek	24282	-448.00	1
	Veneto Banka	Euro	24282	-0.83	132.95
	BKT	Euro	402036968	-1.00	132.95
	Veneto Banka	Lek	3074	-659.00	1
	Veneto Banka	Usd	3074	-9.10	111.1
	Veneto Banka	Euro	3074	-30679.00	132.95
	Totali				

1.2 *Arka*

Nr	E M E R T I M I	Vlera ne valute	Kursi fund vitit
	Arka ne Leke	113170	
	Arka ne Euro		
	Arka ne Dollare		
	Pulla tatimore,bileta,te tjera me vlere		
	Totali		

2 Investime

2.1 *Në tituj pronësie të njësive ekonomike brenda grupit*

Shoqeria nuk ka tituj pronesie te njesive ekonomike brenda grupit

2 *Aksionet e veta*

Shoqeria nuk ka riblerje te aksione te emetuara me pare nga ana jone

2.3 *Te tjera Financiare*

Shoqeria nuk ka aktive te tjera financiare te investuara

	3 Të drejta të arkëtueshme	
3.1	*Nga aktiviteti i shfrytëzimit*	
	Kliente per mallra,produkte e sherbime	6,645,708
>	Fatura te pa likuiduara nen nje vit	6,645,708
>	Fatura te pa likuiduara mbi nje vit	
>	Zhvleresimi i te drejtave dhe detyrimeve	
	Inventari i klienteve bashkangjitur	
3.2	*Nga njësitë ekonomike brenda grupit*	
>	*Shoqeria 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 njësive ekonomike me interesa pjesëmarrëse	
3.4	*Të tjera*	145229
>	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)	145,229
>	Shteti- TVSH për tu marrë	
>	Të tjera tatime për t'u paguar dhe për t'u kthyer	
>	Tatimi në burim (teprica debitore)	
>	Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe aksionerëve (teprtica 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)	
>	Zhvlerësim i të drejtave dhe detyrimeve (i detajuar per çdo ze si me siper)	
3.5	*Kapital i nënshkruar i papaguar*	23718000
>	Kapital i nënshkruar gjithsej	
>	Kapital i nënshkruar i paguar	
	4 Inventarët	
4.1	*Lëndë e parë dhe materiale të konsumueshme*	6702255
>	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	
4.2	*Prodhime në proces dhe gjysëmprodukte*	0
>	Prodhimi në proces	
>	Punime në proces	
>	Shërbime në proces	
>	Zhvlerësimi i prodhimeve në proces	
	Inventaret analitike bashkangjitur (kur ka)	
4.3	*Produkte të gatshme*	0
>	Produkte të ndërmjetëm	

	> Produkte të gatshëm	
	> Nënprodukte dhe produkte mbeturinë	
	> Zhvlerësimi i produkteve të gatshëm	
	Inventaret analitike bashkangjitur	
4.4	*Mallra*	0
	> Mallra	
	> Zhvlerësimi i mallrave dhe (produkteve) për shitje	
	Inventari mallrave bashkangjitur	
4.5	*Aktive Biologjike (Gjë e gjallë në rritje e majmëri)*	0
	> Gjedhe ne majmeri	
	> Te leshta ne majmeri	
	> Te dhirta ne majmeri	
	> Derra ne majmeri	
	> Zogj ne rritje	
	Inventaret analitike bashkangjitur	
4.6	*AAGJM të mbajtura për shitje*	0
	> AAGJM të mbajtura për shitje	
	Inventari bashkangjitur	
4.7	*Parapagime për inventar*	0
	> Materiale të para	
	> Materiale të tjera	
	> Produkte të gatshëm	
	> Mallra (dhe produkte) për shitje	
	> Gjë e gjallë	
	Inventaret analitike bashkangjitur	
	5 Shpenzime të shtyra	0
	> Furnitorë për shërbime (teprica debitore)	
	> Shpenzime të periudhave të ardhme	
	6 Të arkëtueshme nga të ardhurat e konstatuara	0
	> Interesa aktive të llogaritura	
	> Të ardhura të llogaritura	
	II AKTIVET AFATGJATA	
	7 Aktivet financiare	
7.1	*Tituj pronësie në njësitë ekonomike brenda grupit*	0
	> 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*	0
	> Huadhënie afatgjatë në njësitë ekonomike brenda grupit	
	> Zhvleresimi Huadhënie afatgjatë në njësitë ekonomike brenda grupit	
7.3	*Tituj pronësie në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse*	0
	> 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* 0

> Huadhënie afatgjate në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse

> Zhvleresimi Huadhënie afatgjate në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse

7.5 *Tituj të tjerë të mbajtur si aktive afatgjata* 0

> Aksione të tjera dhe letra me vlerë

> Zhvleresimi Aksione të tjera dhe letra me vlerë

8 *Tituj të tjerë të huadhënies* 0

> 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 28,105,225

8.1 *Toka dhe ndërtesa*

8 *Impiante dhe makineri* 3,885,736

8.3 *Të tjera Instalime dhe pajisje* 1,709,554

8 *Parapagime për aktive materiale dhe në proces* 22,509,935

Analiza e posteve te amortizushme

Nr	Emertimi	Viti raportues			Viti paraardhes		
		Vlera	Amortizimi	Vl.mbetur	Vler	Amortizimi	Vl.mbetur
	Toka e ndërtesa						
	Impiante e makineri	4,796,232	960,496	3,885,736	##	960,496	3,885,736
	Të tjera Ins. pajisje	1,685,593	382,918	1,709,555	##	382,918	1,709,555
	Shuma	6,481,825	1,343,414	5,595,291	##	1,343,414	5,595,291

Aktivet e blera gjate vitit **456880**

Aktivet kontribut i ortakeve ne kapitalin e shoqerise gjate vitit

Aktivet nga Egzistenca e kontrollit efektiv (SKK 1; 17,18,79,80) gjate vitit

Inventaret analitike bashkangjitur

9 Ativet biologjike **0**

> Gjedhe

> Te leshta

> Te dhirta

> Derra

> Pula

10 Aktive jo materiale

> Koncesione **2570940**

Koncesione me vleren fillestare

Konçesionet (amortizimi)

Konçesionet (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 (zhvleresimi)

>	Emri i mire	
	Emri i mire me vlere fillestare	
	Emri i mire (amortizimi)	
	Emri i mire (zhvleresimi)	
>	Parapagime për AAJM	
	Furnitorë për aktive afatgjata jomateriale	**4539980**
11	**Aktive tatimore te shtyra**	
	Tatime të shtyra (teprica debitore)	**0**
12	**Kapitali i nenshkruar i pa paguar**	**0**
III	**DETYRIMET DHE KAPITALI**	
13	**Detyrime afatshkurtra:**	**0**
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*	**17283500**
>	Qera financiare	
	Analiza e blerjeve me qira financiare	
>	Huamarrje afatshkurtra nga Bankat	
	Banka 1	
	Banka 2	
	Banka 3	
>	Llogari bankare të zbuluara (overdrafte bankare)	**30000 EURO**
	Banka 1	**Veneto Banka**
	Banka 2	
	Banka 3	
>	Hua të marra	100 000 EURO
>	Kësti i llogaritur i huas për t'u paguar në 12 muajt e ardheshem	
13.3	*Arkëtime në avancë për porosi*	**0**
>	Parapagime të marra	
13.4	*Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit*	**6,389,564.00**
>	Furnitorë për mallra, produkte e shërbime	6,389,564.00
	Inventari i Furnitoreve bashkangjitur	
>	Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë	**0**
	Inventari i debitoreve te tjere bashkangjitur	
13.5	*Dëftesa të pagueshme*	**0**
>	Premtim pagesa të pagueshm per furnizime	
13.6	*Të pagueshme ndaj njësive ekonomike brenda grupit*	**0**

	> Të drejta / detyrime ndaj pjesëtarëve të tjerë të grupit	
13.7	*Të pagueshme ndaj njësive ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse*	**0**
	> Të drejta detyrime ndaj njësive ekonomike me interesa pjesëmarrëse	
13.8	*Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoqërore/shëndetsore*	179,823.00
	> Paga dhe shpërblime	
	> Paradhënie për punonjësit	
	> Sigurime shoqërore dhe shëndetsore	179,823.00
	> Organizma të tjera shoqërore	
	> Detyrime të tjera	
13.9	*Të pagueshme për detyrimet tatimore*	**27825**
	> Akciza	
	> Tatim mbi të ardhurat personale	
	> Tatime të tjera për punonjësit	
	> Tatim mbi fitimin	
	> Shteti- TVSh për t'u paguar	
	> Të tjera tatime pët'u paguar dhe për t'u kthyer (teprica kreditore)	
	> Tatime të shtyra (teprica kreditore)	
	> Tatimi në burim	27,825.00
13.10	*Të tjera të pagueshme*	**0**
	> Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe pronarëve	
	> Dividendë për t'u paguar	
	14 Të pagueshme për shpenzime të konstatuara	**0**
	> Shpenzime të llogaritura	
	> Interesa të llogaritur	
	15 Të ardhura të shtyra	**0**
	> Grante afatshkurtera	
	> Të ardhura të periudhave të ardhme	
	16 Provizione	**0**
	> Provizione afatshkurtera	
	17 Detyrime afatgjata:	**0**
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*	**0**
	> 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*	**0**
	>	Parapagime të marra	
17.4		*Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit*	**0**
	>	Furnitorë për mallra, produkte e shërbime mbi nje vit	
		Inventari i Furnitoreve bashkangjitur	
	>	Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë mbi nje vit	**0**
		Inventari i debitoreve te tjere bashkangjitur	
17.5		*Dëftesa të pagueshme*	**0**
	>	Premtim pagesa të pagueshm per furnizime mbi nje vit	
17.6		*Të pagueshme ndaj njësive ekonomike brenda grupit*	**0**
	>	Të drejta / detyrime ndaj pjesëtarëve të tjerë të grupit mbi nje vit	
17.7		*Të pagueshme ndaj njësive ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse*	**0**
	>	Të drejta detyrime ndaj njësive ekonomike me interesa pjesëmarrëse	
17.8		*Të tjera të pagueshme*	**0**
	>	Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe pronarëve mbi nje vit	
	>	Dividendë për t'u paguar mbi nje vit	
	18	**Të pagueshme për shpenzime të konstatuara**	**0**
	19	**Të ardhura të shtyra**	**0**
	20	**Provizione:**	**0**
20.1		*Provizione për pensionet*	
20.2		*Provizione të tjera*	
	21	**Detyrime tatimore të shtyra**	**0**
	22	**Kapitali dhe Rezervat**	
	23	**Kapitali i Nënshkruar**	23,718,000.00
	24	**Primi i lidhur me kapitalin**	
	25	**Rezerva rivlerësimi**	
	26	**Rezerva të tjera**	
26.1		*Rezerva ligjore*	27,768.00
26.2		*Rezerva statutore*	
26.3		*Rezerva të tjera*	78.00
	27	**Fitimi i pashpërndarë**	**5508448**
	28	**Fitim / Humbja e Vitit**	**943103**

Pasqyra e te Ardhurave dhe Shpenzimeve

Te ardhurat perbehen

- **Nga aktiviteti I shfrytezimit 21804946 leke**
-
-
-

Shpenzimet perbehen nga

- **Lenda e pare dhe materiale te konsumueshme 5203337 leke**
- **Shpenzime te personelit 10822918 leke**
- **Zhvleresimi I aktiveve AM 1343414 leke**
- **Shpenzime te tjera shfrytezimi 3325744 leke**

10	**Fitimi (Humbja) e vitit financiar**	1,109,533
	● Fitimi i ushtrimit	
	● Shpenzime te pa zbriteshme	
	● Fitimi para tatimit	1,109,533
	● Tatimi mbi fitimin	166,429
	Në shpenzimet e pazbritëshme përfshihen zërat e mëposhtëm:	
>	Gjoba	***0***
>		
>		

Analiza dhe rakordimi i berjeve

1	Importet		
2	Blerjet brenda vendit		***20688625***
3	Blerjet pa tvsh e me tvsh te pa zbriteshme		
4			
5			
6			
7			
8			
	Shuma e blerjeve te raportuara me FDP		20,688,625
	Nga kjo		
1	Aktiva Afat Gjata Materiale	Minus	
2	Shtesa e gjendjeve te magazines	Minus	
3	Referenca	Minus	
4	Shpenzime per periudhat e ardheshme	Minus	
5	Te tjera ……..	Minus	
6	Te tjera ……..	Minus	
	Shuma e blerjeve ne shpenzime		20,688,625
	Pakesimi i gjendjes se magazines		
	Totali ne shpenzime		**20,688,625**
	Shpenzimet sipas Pasqyres se perfomances (PASH)		
1	Materiale te konsumuara		
2	Shpenzime te tjera		xxx
3	a) Shpenzime te raportuara ne librin e blerjeve		
4	b) Shpenzime te pa raportuara ne librin e blerjeve		
	Shuma (1 + 2 - 2a)		**0**
	Kuadrimi Shuma (1+2-2a) - Totalin ne shpenzime = 0		**20,688,625**
	Kuadrimi Shuma (1+2-2a) - Totalin ne shpenzime = 0		

Pasqyra e Fluksit Monetar - Metoda Indirekte

Mjetet monetare ne fillim te periudhes kontabel	***-3209361***

Ne fluksin monetar kane ndikuar

Pozitivisht :

Fitimi	943,103
Amortizimin	1,343,414
Aktive te tjera financiare afatshkurtra	
Rritje/renie ne tepricen e detyrimeve ,per tu paguar	3,754,602
Shuma e Faktoreve me influence Pozitive	6,041,119

dhe Negativisht :

Rritje/renie ne tepricen e kerkesave te arketueshme	-6,886,553
Blerja e aktiveve afatgjata materiale	-456,880
Tatim mbi fitimin i paguar	
Renie/ rritje ne inventar	2,050,757
Parapagime dhe shpenzime te shtyra	
Mjetet monetare ne fillim te periudhes kontabel	-3,209,361
Shuma e Faktoreve me influence Negative	-8,502,037

Gjendja e Mj.Monetare me 31.12.2017	-2,460,918

Pasqyra e Ndryshimeve ne Kapital

●	Fitimi (humbja) neto e vitit financiar	943,103
●	Fitimi qe bartet ne vitin e ardheshem	5,508,448
●	Rritja e kapitalit aksioner	30,447,397
●	Rivleresime	

Llogarite jashte bilancit

> _____

> _____

C Shënime të tjera shpjegeuse

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 rregulline 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
(_____)

Per Drejtimin e Njesise E
(_____

Vlera ne leke
358,746.00
750,420.00
103,340.00
1,467.77
3,291.00
6,338.00
0.00
-448.00
-110.35
-132.95
-659.00
-1,011.01
-4,078,773.05
-2,857,532

Vlera ne leke
396,615
396,615

8,079,689

konomike
__)