

SHENIMET SPJEQUESE

Sqarimi:

Dhënia e shënimeve shpjeguese në këtë pjesë është e detyrueshme sipas SKK 2 i permiresuar
Plotesimi i te dheneve të kësaj pjesë duhet të bëhet sipas kërkesave dhe strukturës standarde te
percaktuara ne SKK 2 te permiresuar. Rradha e dhenies se spjegimeve duhet te jetë :

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

A I Informacion i përgjithshëm

- Kuadri ligjor: Ligjt 9228 dt 29.04.2004 "Per Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare"
- Kuadri kontabel i aplikuar : Standartet Kombetare te Kontabilitetit ne Shqiperi.(SKK 2;)
- Baza e pergatitjes se PF : Mbi bazen e konceptit te materialitetit.(SSK 1, 1-3)
- 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: veprimitaria ekonomike e njesise sone raportuse eshte e siguruar duke mos pasur ne plan ose nevoje nederperjen e aktivitetit te saj.

3. Kompensimi: midis rije aktivi dhe rije 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 plete per te qene te qarta dhe te kuptushme per perdonues te jashtem qe kane njohuri te përgjitheshme te mjaftueshme ne fushen e kontabilitetit.

5. Materialiteti eshte vleresuar nga ana jone dhe ne baze te tij Pasqyrat Financiare Jane hartuar vetem per zero materiale.

6. Besushmeria per hartimin e Pasqyrave Financiare eshte e siguruar pasi nuk ka gabime materiale duke zbatuar parimet e meposhteme :

- Parimin e paraqites me besnikeri
- Parimin e perparese se permbajtjes ekonomike mbi formen ligjore
- Parimin e paaneshmerise pa asnjë influencim te qellimshem
- Parimin e maturise pa optimizem te teperuar,pa nen e mbivleresim te qellimshem
- Parimin e plotesisë duke paraqitur rije pamje te vertete e te drejtë te PF.
- Parimin e qendrushmerise per te mos ndryshuar politikat e metodat kontabel
- Parimin e krahushmerise duke siguruar krasasimin 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 rije 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 rije 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 kostos duke i paraqitur ne bilanc me kosto minus amortizimin e akumulluar. (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 vlefte se mbetur ndersa normat e amortizimit jane perdorur te rjellojta me ato te sistemit fiskal ne fuqi dhe konkretisht :

- Per ndertesat me 5 % te vlefte se mbetur.

- Kompiutera e sisteme informacioni me 25 % te vlefte se mbetur
 - Te gjitha AAM te tjera me 20 % te vlefte 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.

Referanca

B Shënimet qe shpiegojnë zërat e ndryshëm të pasqyrave financiare

1 AKTIVET AFAT SHKURTERA

1 Aktivet monetare

1.1

Banka					
Nr	Emri i Banks	Monedha	Nr llogarise	Vlera ne valute	Kursi fund vitit
1	Alpha Bank	Leke			
	BKT	Leke			
	BKT	EURO			
	BKT	DOLLAR			
	Alpha Bank	EURO			
	RBZ	EURO			
	RBZ	DOLLAR			
	Alpha Bank	DOLLAR			
					Totali
					0

1.2

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

2 Investime

- 2.1 Në tituj pronësie të njësive ekonomike brenda grupit
Aksionet e veta Shoqeria nuk ka tituj pronesje te njesive ekonomike brenda grupit
- 2.2 Aksionet e veta Shoqeria nuk ka ribleje te akione te emetuara me pare nga ana jone
- 2.3 Te tjera Financiare Shoqeria nuk ka aktive te tjera financiare te investuara
- 3.1 Nga aktiviteti i shfrytëzimit

		Kliente per mallra, produkte e sherbime Fatura te pa likuiduara nen nje vit Fatura te pa likuiduara mbi nje vit Zhvleresimi i te drejtave dhe detyrimeve	165,106,910
		<u>Inventari i klienteve bashkangjitur</u>	
3.2	>	Nga njësitet ekonomike brenda grupit Shoqeria nuk ka te drejta dhe detyrime ndaj njësive ekonomike brenda grupit	
3.3	>	Nga njësitet ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse Shoqeria nuk te drejta dhe detyrime ndaj njësive ekonomike me interesë pjesëmarrëse	
3.4		<p>Të tjera</p> <ul style="list-style-type: none"> > 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 Garanci Financiare > 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 tjérë, kreditorë të tjérë (teprica debitore) > Ulogari të përkohshme ose në pritje (tepricë debitore) > Zhvlerësim i të drejtave dhe detyrimeve (i detajuar per çdo zë si me siper) 	15,960,227
3.5		<p>Kapital i nënshkruar i papaguar</p> <ul style="list-style-type: none"> > Kapital i nënshkruar gjithsej > Kapital i nënshkruar i paguar 	24,878,206
4		<u>Inventarët</u>	
4.1		<p>Lëndë e parë dhe materiale të konsumueshme</p> <ul style="list-style-type: none"> > Materiale ndilmës > Lëndë djegëse > Pjesë ndërrimi > Materiale ambalazhimi > Materiale të tjera > Inventari i imët dhe ambalazhet > Zhvlerësimi i materialave të para > Zhvlerësimi i materialave të tjera 	
4.2		<u>Inventaret analitike bashkangjitur</u>	
4.3		<p>Prodhime në proces dhe gjysëmproduktë</p> <ul style="list-style-type: none"> > Prodhimi në proces > Punime në proces > Shërbime në proces > Zhvlerësimi i prodhimeve në proces 	38946031
		<u>Inventaret analitike bashkangjitur (kur ka)</u>	43,234,992

7

Tituj të huadhëniec në njësi të ekonomike ku ka interesë pjesëmarrëse

> Huadhënie afatgjatac në njësi të ekonomike ku ka interesë pjesëmarrëse

> Zhvleresimi Huadhënie afatgjatac në njësi të ekonomike ku ka interesë pjesëmarrëse

7.5

Tituj të tjerë të mbajtur si aktive afatgjata

> Aksione të tjerë dhe letra me vlerë

> Zhvleresimi Aktione të tjerë dhe letra me vlerë

8

Tituj të tjerë të huadhëniec

> Të drejtë të tjerë afatgjatac

> Të drejtë dhe detyrime ndaj pjesëtarëve të tjerë të grupit

> Të drejtë dhe detyrime ndaj ortakëve dhe aksionerëve

> Zhvleresimi Të drejtë të tjerë afatgjatac

> Zhvleresimi Të drejtë dhe detyrime ndaj pjesëtarëve të tjerë të grupit

> Zhvleresimi Të drejtë dhe detyrime ndaj ortakëve dhe aksionerëve

8.1

Toka dhe ndërtesa

8

Impiente dhe makineri

8.3

Të tjerë Instalime dhe pajisje

8

Parapagime për aktive materiale dhe në proces***Analiza e posteve te amortizushme***

Nr	Emertimi	Vlera	Viti raportues	Amortizimi	Vl.mbetur	Viti paraardhes	Amortizimi	Vl.mbetur
	Toka e ndërtesa							
	Impiente e makineri							
	Të tjerë Ins. pajisje							
	Shuma	0	0	0	0	0	0	0

Aktivet e blera gjate vitit

Aktivet kontribut i ortakeve ne kapitalin e shoqerise gjate vitit

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

Inventaret analitike bashkangjitur**9 Aktive biologjike**

> Gjedhe

> Te leshta

> Te dhirta

> Derra

> Pula

10 Aktive 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 vleren 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 (zhvleresimi)

> Parapagine 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 Detyme afatshkurtër:

<u>13.1</u>	<u>Titujt e huamarries</u>	<u>68,790,636</u>
>	Huamarrie afatshkurtira	
>	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	
<u>13.2</u>	<u>Detyme ndaj institucioneve të kredisë</u>	
>	Qera financiare	
>	<u>Analiza e blerjeve me qira financiare</u>	
>	Huamarrie afatshkurtira nga Bankat	
	Banka 1	
	Banka 2	
	Banka 3	
>	Llogari bankare të zbuluara (overdraft bankare)	
	Banka 1	
	Banka 2	
	Banka 3	
>	Hua të marra	
>	Kësti i llogaritur i huas për t'u paguar në 12 muajt e ardhshem	
<u>13.3</u>	<u>Arkëtime në avancë për porosi</u>	
>	Parapagine të marra	
<u>13.4</u>	<u>Të pagueshme për aktivitetin e shfrytézimit</u>	<u>42,600,516</u>
>	Furnitorë për mallra, produkte e shërbime	<u>42,600,516</u>
>	<u>Inventari i Furnitoreve bashkangjitur</u>	
>	Debitörë të tjere, kreditörë të tjere	
>	<u>Inventari i debitoreve te tiere bashkangjitur</u>	
<u>13.5</u>	<u>Dëftesa të pagueshme</u>	
>	Premtim pagesa të pagueshme per furnizime	
<u>13.6</u>	<u>Të pagueshme ndaj njësive ekonomike brenda grupit</u>	
>	Të drejta / detyrime ndaj pjesëtarëve të tjerë të grupit	

17.3	<i>Arkëtimet në avancë për porosi</i>	
	> Parapagime të marrë	
17.4	<i>Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit</i>	
	> Furnitorë përmallra, produkte e shërbime mbi një vit	
	> Debitorë të tjera, kreditorë të tjera mbi një vit	
	<u>Inventari i Furnitoreve bashkangjitur</u>	
	<u>Inventari i debitoreve te tijere bashkangjitur</u>	
17.5	<i>Dëftesa të pagueshme</i>	
	> Premtim pagesa të pagueshm per furnizime mbi një vit	
17.6	<i>Të pagueshme ndaj njësive ekonomike brenda grupit</i>	
	> Të drejtë / dytirime ndaj plesëtarëve të tjerë të grupit mbi një vit	
17.7	<i>Të pagueshme ndaj njësive ekonomike ku ka interesë pjesëmarrëse</i>	
	> Të drejtë dytirime ndaj njësive ekonomike me interesë pjesëmarrëse	
17.8	<i>Të tjetra të pagueshme</i>	
	> Të drejtë dhe dytirime ndaj ortakëve dhe pronarëve mbi një vit	
	> Dividendë për tu paguar mbi një vit	
18	<u>Të pagueshme për shpenzime të konstatuara</u>	
19	<u>Të ardhura të shtyra</u>	
20	<u>Provizione:</u>	
20.1	Provizione për pensionet	
20.2	Provizione të tjera	
21	<u>Dytirime tatimore të shtyra</u>	
22	<u>Kapitali dñe Rezervat</u>	
23	<u>Kapitali i Nënshkuar</u>	
24	<u>Primi i lidhur me kapitalin</u>	
25	<u>Rezerva rivlerësimi</u>	
26	<u>Rezerva të tijera</u>	
26.1	Rezerva ligjore	
26.2	Rezerva statutore	
26.3	Rezerva të tijera	
27	<u>Fitimi i pashpërndarë</u>	
28	<u>Fitimi / Humbja e Viti</u>	

10 Fitimi (Humbja) e vitiit finançiar

- Fitimi i ushtimit
 - Shpenzime te pa zbriteshme
 - Fitimi para tatimit
 - Tatimi mbi fitimin
- Në shpenzimet e pazbritëshme përfshihen zërat e mëposhtëm:
- > Gjøba
 >
 >

	8,833,919
	878,392
	9,712,311
	1,456,847
	<u>878392</u>

Analiza dhe rakordimi i berjeve

1 Importet	<u>15245586</u>
2 Blerjet brenda vendit	<u>83791615</u>
3 Blerjet pa tvsh e me tvsh te pa zbriteshme	<u>44920722</u>
4	
5	
6	
7	
8	
	Shuma e blerjeve te raportuara me FDP
	143,957,923
	Nga kjo
1 Aktiva Afat Gjata Materiale	Minus -12,492,456
2 Shtesa e gjendjeve te magazines	Minus 12,482,490
3 Referencia	Minus -8,259,189
4 Shpenzime per periudhat e ardheshme	Minus
5 Te tjera	Minus
6 Te tjera	Minus
	Shuma e blerjeve ne shpenzime
	135,688,768
	Pakesimi i gjendjes se magazines
	Totali ne shpenzime
	135,688,768
	Shpenzimet sipas Pasqyres se performances (PASH)
1 Materiale te konsumuara	135,688,768
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)
	135,688,768
	Kuadrimi Shuma (1+2-2a) - Totalin ne shpenzime = 0
	0
	Kuadrimi Shuma (1+2-2a) - Totalin ne shpenzime = 0

Pasqyra e Fluksit Monetar - Metoda Indirekte

Mjetet monetare ne filim te periudhes kontabel	<u>12,790,308</u>
--	-------------------

Ne fluksin monetar kane ndikuar

Pozitivisht :

Fitimi para tatimit	8,833,919
Amortizimin	12,407,909
Aktive te tjera financiare afatshkurtira	8,193,529
Rritje/renie ne tepricen e detyrimeve ,per tu paguar	3,877,258
Shuma e Faktoreve me influence Pozitive	33,312,615

dhe Negativisht :

Rritje/renie ne tepricen e kerkesave te arketueshme	-40,592,805
Blerja e aktiveve afatgjata materiale	-12,492,456
Tatim mbi fitimin i paguar	-1,456,847
Parapagine dhe shpenzime te shtyra dhe renja e detyrimeve	13,546,693
Mjetet monetare ne filim te periudhes kontabel	
Shuma e Faktoreve me influence Negative	-40,995,415
Gjendja e Mj.Monetare me 31.12.2017	5,107,508

Pasqyra e Ndryshimeve ne Kapital

• Fitimi (humbja) neto e vitt financiar	7,377,072
• Fitimi qe bartet ne vitin e ardheshem	7,377,072
• Rritja e kapitalit aksioner	
• Rivleresime	

Llogarite jashtë bilancit

> _____

> _____

C Shënimë të tiera shpieguese

Ngjarje te ndodhura pas dates se bilancit per te cilat behen rregullime apo ngjarje te ndodhura pas dates se bilancit per te cilat behen rregulline nuk ka.
Gabime materiale te ndodhura ne periudhat kontabel te konstatuara gjate periudhes rraptuese dhe qe korrigjim nuk ka.

Hartuesi i Pasqyrave Financiare
(Munir Konesa)

Per Dreitimin e Niesise Ekonomike
(Bukurosh Koci)

