

SHENIMET SHPJEGUESE

A 1 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.

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 gene 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 tepruar,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 2 Politikat kontabel

Për përcaktimin e kostos së inventareve është zgjedhur metoda e kostos mesatare të ponderuar, (SKK 4)

Vlerësimi fillestar i një elementi të AAM që plotëson kriteret për njohje si aktiv në bilanc është vlerësuar me kosto. (SKK 5)

Për prodhimin ose krijimin e AAM kur kjo financohet nga një hua,kostot e huamarrjes (dhe interesat) janë kapitalizuar në koston e aktivit për periudhën e investimit.(SKK 5:)

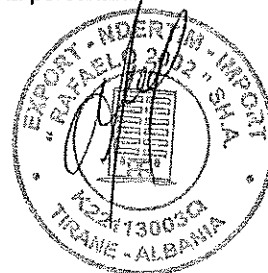
Për vlerësimin e mëpasshëm të AAM-së është zgjedhur modeli i kostos duke i paraqitur në bilanc me kosto minus amortizimin e akumuluar. (SKK 5;)

Për llogaritjen e amortizimit të AAM (SKK 5:) Shoqëria ka përcaktuar si metodë të amortizimit të A.A.M. metodën e amortizimit mbi bazën e vlerës së mbetur, ndërsa normat e amortizimit janë të njëjta me ato të sistemit fiskal në fuqi dhe konkretisht :

- Për ndërtesat, me 5 % të vlerës së mbetur.
- Kompjutera e sisteme informacioni, me 25 % te vleres se mbetur
- Te gjitha AAM te tjera, me 20 % te vleres se mbetur

Për llogaritjen e amortizimit të AAJM (SKK 5:) njësia ekonomike raportuese ka përcaktuar si metodë të amortizimit atë lineare me normën e amortizimit 15 % në vit.

B Shënime që shpjegojnë zërat e Pasqyrave Financiare



I AKTIVET AFATSHKURTRA

1 Aktivët monetare

Aktivët monetare	71,074,537
> Banka	70,541,857
> Arka	532,680

Shenimi

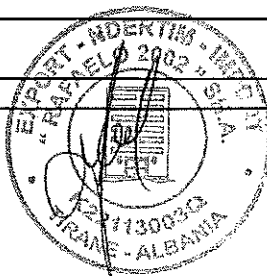
1

Banka

Nr	Emri i Bankës	Monedha	Vlera në valutë	Kursi	Gjendja
	Banka Amerikane e Investimeve sh.a ALL	ALL	-650.00	1	-650.00
	Banka Amerikane e Investimeve sh.a Leke	ALL	1,528.13	1	1,528.00
	Banka Amerikane e Investimeve sh.a Euro 1	EUR	-74.00	120.76	-8,936.00
	Banka Amerikane e Investimeve sh.a Euro 2	EUR	96.46	120.76	11,649.00
	Banka Amerikane e Investimeve Sha USD	USD	134,334.48	106.54	14,311,995.00
	BKT All 411035907	ALL	1,492,917.52	1	1,492,918.00
	BKT Leke 411035907	ALL	226,040.51	1	226,041.00
	BKT Kredi All 411035907	ALL	0.00	1	0.00
	BKT Euro 411035907	EUR	208,693.28	120.76	25,201,800.00
	BKT MAN EURO 411035907	EUR	39,432.11	120.76	4,761,822.00
	BKT Kredi Euro 411035907	EUR	0.00	120.76	0.00
	BKT USD 411035907	USD	239.80	106.54	25,548.00
	Intesa San Paolo Leke	ALL	67,750.69	1	67,751.00
	Intesa San Paolo Dollare	USD	0.00	106.54	0.00
	Raiffesen Bank Leke	ALL	1,134,445.42	1	1,134,445.00
	Raiffeisen Bank sh.a ALL	ALL	42,611.20	1	42,611.00
	Raiffesen Bank Sh.A Euro 1	EUR	181,358.32	120.76	21,900,831.00
	Raiffeisen Bank sh.a Dollare	USD	219.66	106.54	23,403.00
	Credins Bank Leke	ALL	119,491.29	1	119,491.00
	Credins Bank ALL	ALL	360.00	1	360.00
	Credins Bank EURO	EUR	1,558.76	120.76	188,236.00
	Credins Bank Dollare	USD	130.30	106.54	13,882.00
	Pro Credit Bank sh.a Leke	ALL	60,522.40	1	60,522.00
	Pro Credit Bank sh.a Euro	EUR	0.00	120.76	0.00
	Tirana Bank Leke	ALL	14,126.43	1	14,126.00
	Tirana Bank Euro	EUR	3,625.07	120.76	437,763.00
	Union Bank Leke	ALL	124,723.94	1	124,724.00
	Union Bank Euro	EUR	2,552.61	120.76	308,253.00
	Alfa Bank Leke	ALL	11,589.00	1	11,589.00
	Alfa Bank Euro	EUR	92.40	120.76	11,158.00
	First Invest Bank Albania Leke	ALL	12,401.16	1	12,401.00
	First Invest Bank Albania Euro	EUR	160.60	120.76	19,394.00
	Banka e Bashkuar e Shqiperise (UBA) Leke	ALL	7,924.16	1	7,924.00
	Banka e Bashkuar e Shqiperise (UBA) Euro	EUR	42.87	120.76	5,177.00
	Banka OTP Albania Leke	ALL	6,266.54	1	6,267.00
	Banka OTP Albania Euro	EUR	64.87	120.76	7,834.00
	TOTALI				70,541,857.00

Arka

Nr	EMERTIMI	Vlera në valutë	Vlera në
	Arka në Lekë		532,680



	Arka në Euro		
	Arka në Dollarë		
	Pulla tatimore, bileta, të tjera me vlerë		
	Totali		532,680

2 Investime

2.1 Në tituj pronësie të njësive ekonomike brenda grupit

2.2 Aksionet e veta

2.3 Te tjera Financiare

3 Të drejta të arkëtueshme

3.1 Nga aktiviteti i shfrytëzimit 3,108,356,391

Klientë për mallra, produkte e shërbime 1,653,636,570

> Fatura të pa likuiduara nën një vit

> Fatura të pa likuiduara mbi një vit

> Ndarje e Rafaelo 2002 1,454,719,821

3.2 Nga njësitë ekonomike brenda grupit

> Shoqëria nuk ka të drejta dhe detyrime ndaj njësive ekonomike brenda grupit

3.3 Nga njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse

> Shoqëria s'ka të drejta dhe detyrim ndaj njësive ekonomike me interes pjesëmarrës

3.4 Të tjera 864,440,602

> Të drejta për t'u arkëtuar nga proceset gjyqësore 0

> Parapagime të dhëna 19,835,536

> Tatim mbi të ardhurat personale (teprica debitore) 0

> Tatime të tjera për punonjësit (teprica debitore) 0

> Tatim mbi fitimin (teprica debitore)

> Shteti- TVSH për tu marrë

> Të tjera tatime për t'u kthyer nga Dogana 0

> Tatimi në burim (per tu kthyer) 0

> Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe aksionerëve 844,605,066

> Të drejta për t'u arkëtuar nga shitjet e letrave me vlerë 0

> Qera financiare (kur është afatshkurtër dhe ka tepricë debitore) 0

> Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë (teprica debitore)

> Garanci per projekte

> Zhvlerësim i të drejtave dhe detyrimeve (i detajuar per çdo ze si me sipër) 0

3.5 Kapital i nënshkruar i papaguar 0

> Kapital i nënshkruar gjithsej 0

> Kapital i nënshkruar i paguar

4 Inventarët 503,971,836

4.1 Lëndë e parë dhe materiale të konsumueshme 1,679,316

> Materiale ndihmës 0

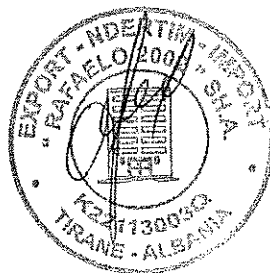
> Pjesë ndërrimi

> Materiale ambalazhimi

> Materiale të tjera

> Inventari i imët 1,679,316

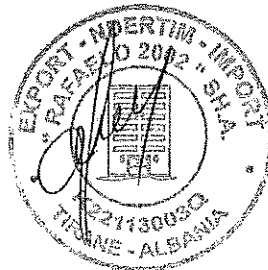
> Zhvlerësimi i materialeve të para



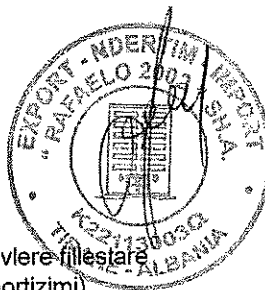
	> Zhvlerësimi i materialeve të tjera	
4.2	Prodhime në proces dhe gjysëmprodukte	10,034,449
	> Prodhimi në proces	10,034,449
	> Punime në proces	
	> Shërbime në proces	
	> Zhvlerësimi i prodhimeve në proces	
4.3	Produkte të gatshme	0
	> Produkte të ndërmjetëm	
	> Produkte të gatshëm	
	> Nënprodukte dhe produkte mbeturinë	
	> Zhvlerësimi i produkteve të gatshëm	
4.4	Mallra	492,258,071
	> Mallra	492,258,071
	> Zhvlerësimi i mallrave dhe (produkteve) për shitje	0
4.5	Aktive Biologjike (Gjë e gjallë në rritje e majmëri)	0
	> Gjedhe ne majmeri	
	> Te leshta ne majmeri	
	> Te dhirta ne majmeri	
4.6	AAGJM të mbajtura për shitje	0
	> AAGJM të mbajtura për shitje	
4.7	Parapagime për inventar	0
	> Materiale të para	
	> Produkte të gatshëm	
	> Mallra për shitje	0
	> Gjë e gjallë	
5	<u>Shpenzime të shtyra</u>	1,588,392
	> Furnitorë për shërbime (teprica debitore)	
	> Shpenzime të periudhave të ardhme (punime kapitale)	1,588,392
6	<u>Të arkëtueshme nga të ardhurat e konstatuara</u>	0
	> Interesa aktive të llogaritura	
	> Të ardhura të llogaritura	

II AKTIVET AFATGJATA

7	<u>Aktivët financiarë</u>	
7.1	Tituj pronësie në njësitë ekonomike brenda grupit	0
	> Aksione të shoqërive të kontrolluara	
	> Zhvlerësimi Aksione të shoqërive të kontrolluara	
	> Aksione të shoqërive të lidhura	
	> Zhvlerësimi Aksione të shoqërive të lidhura	
7.2	Tituj të huadhënies në njësitë ekonomike brenda grupit	0
	> Huadhënie afatgjatë në njësitë ekonomike brenda grupit	
	> Zhvlerësimi Huadhënie afatgjatë në njësitë ekonomike brenda grupit	



7.3	<i>Tituj pronësie në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse</i>	<u>0</u>
>	Aksione të shoqërive ku ka interesa pjesëmarrëse	<u> </u>
>	Zhvlerësimi Aksione të shoqërive ku ka interesa pjesëmarrëse	<u> </u>
7.4	<i>Tituj të huadhënies në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse</i>	<u>0</u>
>	Huadhënie afatgjate në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse	<u> </u>
>	Zhvlerësimi Huadhënie afatgjate në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse	<u> </u>
7.5	<i>Tituj të tjerë të mbajtur si aktive afatgjate</i>	<u>0</u>
>	Aksione të tjera dhe letra me vlerë	<u> </u>
>	Zhvlerësimi Aksione të tjera dhe letra me vlerë	<u> </u>
7.6	<i>Tituj të tjerë të huadhënies</i>	<u>0</u>
>	Të drejta të tjera afatgjatë	<u> </u>
>	Të drejta dhe detyrime ndaj pjesëtarëve të tjerë të grupit	<u> </u>
>	Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe aksionerëve	<u> </u>
>	Zhvlerësimi Të drejta të tjera afatgjatë	<u> </u>
>	Zhvlerësimi Të drejta dhe detyrime ndaj pjesëtarëve të tjerë të grupit	<u> </u>
>	Zhvlerësimi Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe aksionerëve	<u> </u>
8	Aktive Materiale Afatgjata	814,077,539
8.1	<i>Toka</i>	<u>175,870,000</u>
8.1	<i>Ndërtesa</i>	<u>417,605,548</u>
8.2	<i>Implante dhe makineri</i>	<u>28,296,272</u>
8.2	<i>Mjete Transporti</i>	<u>189,707,391</u>
8.3	<i>Paisje informatike</i>	<u>2,598,328</u>
8.3	<i>Paisje dhe mobilje zyre</i>	<u>0</u>
8.3	<i>Të tjera</i>	<u>0</u>
8.4	<i>Parapagime për aktive materiale dhe në proces</i>	<u>0</u>
	Hyrjet e reja te AAM	<u>0</u>
	Aktivët e blera gjate vitit	<u>0</u>
	Aktivët kontribut i ortakëve ne kapitalin e shoqërisë gjate vitit	<u>0</u>
	Aktivët nga Egzistenca e kontrollit efektiv (SKK 1; 17,18,79,80)	<u>0</u>
9	<u>Ativët biologjike</u>	<u>0</u>
>	Gjedhe	<u> </u>
>	Te leshta	<u> </u>
>	Te dhirta	<u> </u>
10	<u>Aktive jo materiale</u>	<u>0</u>
>	Koncesione	<u>0</u>
	Koncesione me vleren fillestare	<u> </u>
	Konçesionet (amortizimi)	<u> </u>
	Konçesionet (zhvlerësimi)	<u> </u>
>	Patenta,licenca,marka e aktive te ngjashme	<u>0</u>
	Patenta,licenca,marka e aktive te ngjashme me vlerë fillestare	<u> </u>
	Patenta,licenca,marka e aktive te ngjashme (amortizimi)	<u> </u>
	Patenta,licenca,marka e aktive te ngjashme (zhvlerësimi)	<u> </u>
>	Emri i mire	<u>0</u>
	Emri i mire me vlerë fillestare	<u> </u>



Emri i mire (amortizimi)
Emri i mire (zhvlerësimi)

- > Parapagime për AAJM
Furnitorë për aktive afatgjata jomateriale

11 Aktive tatimore të shtyra

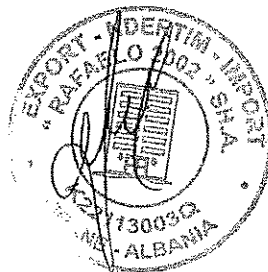
Tatime të shtyra (teprica debitore)

12 Kapitali i nenshkruar i pa paguar

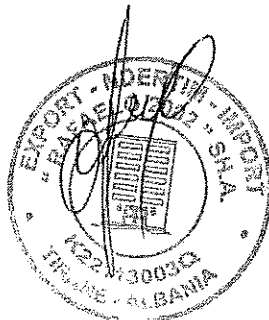
III DETYRIMET DHE KAPITALI

13 Detyrime afatshkurtra:

13.1	<i>Titujt e huamarrjes</i>	0
	> Huamarrje afatshkurtra	0
	> 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	<i>Detyrime ndaj institucioneve të kredisë</i>	454,327,879
	> Qera financiare	454,327,879
	> Huamarrje afatshkurtra nga Bankat	0
		0
	> Llogari bankare të zbuluara (overdrafte bankare)	0
		0
	> Hua të marra	0
	> Kësti i llogaritur i huase për t'u paguar në 12 muajt e ardhshëm	0
13.3	<i>Arkëtime në avancë për porosi</i>	0
	> Parapagime të marra	
13.4	<i>Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit</i>	829,337,490
	> Furnitorë për mallra, produkte e shërbime	829,337,490
	> Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë	
13.5	<i>Dëftesa të pagueshme</i>	0
	> Premtim pagesa të pagueshm për furnizime	
13.6	<i>Të pagueshme ndaj njësive ekonomike brenda grupit</i>	0
	> Të drejta / detyrime ndaj pjesëtarëve të tjerë të grupit	
13.7	<i>Të pagueshme ndaj njësive ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse</i>	0
	> Të drejta detyrime ndaj njësive ekonomike me interesa pjesëmarrëse	
13.8	<i>Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoq./shëndetsore</i>	14,883,911
	> Paga dhe shpërblime	11,149,163



	> Paradhënie për punonjësit	3,734,748
	> Sigurime shoqërore dhe shëndetsore	0
	> Organizma të tjera shoqërore	
	> Detyrime të tjera	
		49,151,829
13.9	<i>Të pagueshme për detyrimet tatimore</i>	0
	> Akciza	747,081
	> Tatim mbi të ardhurat personale	0
	> Tatime të tjera për punonjësit	40,087,935
	> Tatim mbi fitimin	7,741,200
	> Shteti- TVSh për t'u paguar	557,988
	> Të tjera tatime për t'u paguar	0
	> Tatime të shtyra	17,625
	> Tatimi në burim	
		0
13.10	<i>Të tjera të pagueshme</i>	
	> Provizione për kliente	0
	> Dividendë për t'u paguar	
		0
		0
	14 Të pagueshme për shpenzime të konstatuara	
	> Shpenzime të llogaritura	
	> Interesa të llogaritur	
		0
	15 Të ardhura të shtyra	
	> Grante afatshkurtera	
	> Të ardhura të periudhave të ardhme	
		0
	16 Provizione	
	> Provizione afatshkurtera	
		0
	17 Detyrime afatgjata:	0
17.1	<i>Titujt e huamarrjes</i>	0
	> Huamarrje afatgjata	1,108,270,301
	> Premtim pagesa të pagueshme për hua afatgjata	
	> Detyrime për blerjet e letrave me vlerë afatgjata	
	> Hua të marra nga individ	202,900,717
	> Letra me vlerë të borxhit, të emetuara	
	> Derivatët dhe instrumentet financiare	
17.2	<i>Detyrime ndaj institucioneve të kredisë</i>	
	> Qera financiare	0
	> Huamarrje afatgjata nga Bankat	
		0
	> Hua të marra	
17.3	<i>Arkëtimet në avancë për porosi</i>	48,973,674
	> Parapagime të marra	48,973,674
17.4	<i>Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit</i>	0
	> Furnitorë për mallra, produkte e shërbime mbi një vit	
	> Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë mbi një vit	



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	0
>	Dividendë për t'u paguar mbi nje vit	0
18	<u>Të pagueshme për shpenzime të konstatuara</u>	0
19	<u>Të ardhura të shtyra</u>	0
20	<u>Provizione:</u>	0
20.1	Provizione për pensionet	
20.2	Provizione të tjera	
21	<u>Detyrime tatimore të shtyra</u>	0

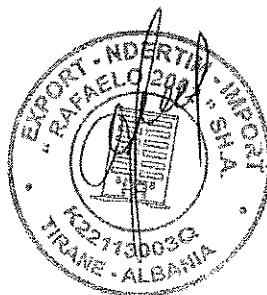
Pasqyra e të Ardhurave dhe Shpenzimeve

Analiza dhe rakordimi i Shitjeve

Totali i të ardhurave sipas FDP-ve të TVSH-së	5,725,724,438
> Eksporte	796,736,584
> Shitje brenda vendit	2,728,134,920
> Shitje te perjashtuara dhe pa tvsh	2,200,852,934
> Shitje sherbim hotelerie	
> Shitje nga ndarja e Rafaelo 2002	0
Rregullime	
> Plus mbyllje paradhenie viti 2019	30,754,531
> Minus paradhenie permallra	-3,133,152
> Minus shitjen nga ndarja e Rafaelo 2002	0
> Plus te ardhura, si zbritje nga furnitore	
> Shtim/pakësim nga prodhimi i produktit të gatshëm	
> Te ardhura financiare (shkembime valutore)	0
Totali i të ardhurave sipas FDP-së së Tatimit mbi Fitimin	5,753,345,817

Analiza dhe rakordimi i Blerjeve

Shpenzimet ne Bilanc, përbëhen nga	-5,389,968,110
> Shpenzime lëndë e parë dhe materiale	-4,469,725,053
> Kostot e punës	-180,882,957
> Amortizimi dhe zhvlerësimet	-100,529,652



> Shpenzime të tjera të shfrytëzimit	-524,502,697
> Shpenzime financiare ose nga pjesmarrjet	-114,327,751

Detajimi i shpenzimeve të tjera të shfrytëzimit

1	<i>Te pasqyruara ne Librin e Blerjeve</i>	
	Blerje Energji elektrike+ uje	14,553,272
	Konsulence ligjore, kontabilitet, auditim	1,065,691
	Shpenzime portuale	64,136,957
	Shpenzime per siguracione	23,284,446
	Shpenzime te ndryshme	73,470,235
	Ruajtje Objekti	454,735
	Tranferime, udhetime dieta	57,613,166
	Shp postare telefon	1,457,774
	Taksa Vendore	1,140,932
	Shpenzime per pulla aksize	40,455
	Shpenzime gjoba taksa vendore	0
	Shpenzime per tu shperndare	0
	TOTALI	237,217,663
2	<i>Shpenzime jashte Librit te Blerjeve</i>	
	Shpenzime per taksa Vendore	10,772,524
	Sherbime bankare	1,801,821
	Shpenzime Komisioni	9,391,891
	Shpenzime per Aqt te shitura	221,443,288
	Shpenzime per qera	1,460,500
	Shpenzime per Renten	6,016,496
	Shpenzime per te ndryshme	
	Shpenzime kosto per tu shperndare	3,588,393
	Shpenzime per gjoba	1,511,271
	Shpenzime humbje nga kursi	31,298,850
	TOTALI	287,285,034
		524,502,697

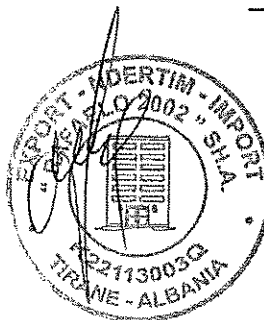
10 Fitimi (Humbja) e vitit financiar 363,377,707

•
•
•
•

386,888,379
23,510,672
305,344,450
58,033,257

Llogarite jashte bilancit

- > Shoqeria nuk ka llogari jashte bilancit



C **Shënime të tjera shpjeguese**

Ngjarje të ndodhura pas dates së bilancit për të cilat duhet të bëhen rregullime nuk ka.

Gabime materiale të ndodhura në periudhat kontabel të mëparshme të konstatuara gjatë periudhës raportuese dhe që kërkojnë korigjim nuk ka.

ADMINISTRATOR

Eduart GJINAJ

