

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

Sqarim:

Dhënia e shënimave 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 standarde te
percaktuara ne SKK 2 te permiresuar. Rradha e dhenies se spjegimeve duhet te jetë :
a) Informacion i përgjithshëm dhe politikat kontabël
b) Shënimet qe shpjegojnë zërat e ndryshëm të pasqyrave financiare
c) Shënie të tjera shpjeguese

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 pote 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 perparese se permajtjes 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 "Mesatare e ponderuar". (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 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 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 vlefte se mbetur ndersa normat e amortizimit jane perdorur te njellojta me ato te sistemit fiskal ne fuqi dhe konkretisht :

- Per ndertesat me 5 % te vlefte se mbetur.
- Kompjutera 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 reportuese ka percaktuar si metode te amortizimit ate lineare me normen e amortizimit 15 % ne vit.

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	Vlera ne valute	Kursi fund vitit	Vlera ne leke
1	Raiffeisen Bank	lek			-40,416,579
3	Raiffeisen Bank	lek			-39,628,448
5	OTP	lek			0
6	Intesa San Paolo	lek			0
7	Alpha Bank	lek			0
8	BKT	lek			255,140
9	Credins Bank	lek			598
10	Llogari garancie	lek			1,866,753
12	Raiffeisen Bank	euro	-148005	120.76	-17,873,037
14	Intesa San Paolo	euro	0	0	0
15	Raiffeisen Bank	GBP	141.54	143.95	20,375
16	BKT	euro	55.61	120.76	6,715
17	Credins Bank	euro	12.79	120.76	1,545
		Totali			-95,766,938

1.2

Arka

Nr	EMERTIMI	Vlera ne valute	Kursi fund vitit	Vlera ne leke
	Arka ne Leke			5,064
	Arka ne Euro			
	Arka ne Dollare			
	Totali			5,064

2 Investime

2.1

Në tituj pronësie të njësive ekonomike brenda grupit

Shoqeria nuk ka tituj pronesie te njësive ekonomike brenda grupit

2

Aksionet e veta

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

Shoqeria nuk ka aktive te tjera financiare te investuara

3.1

3 Të dreita të arkëtueshme

Nga aktiviteti i shfrytëzimit

Klientë 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

462,375,465

3.2

Nga njësitë ekonomike brenda grupit

- > Shoqeria nuk ka te drejta dhe detyrimendaj njësive 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

	> 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	
	> 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)	
	> Zhvlerësim i të drejtave dhe detyrimeve (i detajuar per çdo ze si me siper)	
3.5	Kapital i nënshkruar i papaguar	
	> Kapital i nënshkruar gjithsej	
	> Kapital i nënshkruar i paguar	
4.1	4 Inventarët Lëndë e parë dhe materiale të konsumueshme	
	> 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	
4.3	Produkte të gatshme	
4.4	Mallra > Mallra	4,050,000
	> Zhvlerësimi i mallrave dhe (produkteve) për shitje	
	Inventari mallrave bashkangjitur	
4.5	Aktive Biologjike (Gjë e gjallë në rritje e majmëri)	
4.6	AAGJM të mbajtura për shitje > AAGJM të mbajtura për shitje	
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	5 Shpenzime të shtyra	
	> Furnitorë për shërbime (teprica debitore)	
	> Shpenzime të periudhave të ardhme	
6	6 Të arkëtueshme nga të ardhurat e konstatuara	
	> Interesa aktive të llogaritura	
	> Të ardhura të llogaritura	

II AKTIVET AFATGJATA

7 Aktivet financiare

- 7.1 Tituj pronësie në njësitë ekonomike brenda grupit _____
 7 Tituj të huadhënies në njësitë ekonomike brenda grupit _____
 7.3 Tituj pronësie në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse _____
 7 Tituj të huadhënies në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse _____
 7.5 Tituj të tjerë të mbajtur si aktive afatgjata _____
 8 Tituj të tjerë të huadhënies _____

8 Aktive materiale

8.1	Toka dhe ndërtesa	67,059,277
8	Impiante dhe makineri	32,766,247
8.3	Të tjera Instalime dhe pajisje	67,181,409
8	Parapagime për aktive materiale dhe në proces	

Analiza e posteve te amortizushme

Nr	Emertimi	Viti raportues			Viti paraardhes		
		Vlera	Amortizimi	Vi.mbetur	Vlera	Amortizimi	Vi.mbetur
	Toka e ndërtesa						
	Impiante e makineri						
	Të tjera Ins. pajisje			0			
	Shuma	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

27,149,706

Inventaret analitike bashkangjitur

9 Ativet biologjike

10 Aktive jo materiale

> Koncesione

> Patenta,licenca,marka e aktive te ngjashme

> Emri i mire

> Parapagime 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 Detyrime afatshkurtra:

Titujt e huamarries

13.2	<i>Detyrime ndaj institucioneve të kredisë</i>	
	> Qera financiare	
	> Hua të marra	
	> Kësti i llogaritur i huas për t'u paguar në 12 muajt e ardheshem	97918063
13.3	<i>Arkëtime në avancë për porosi</i>	
	> Parapagime të marra	
13.4	<i>Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit</i>	21634046
	> Furnitorë për mallra, produkte e shërbime	
	> Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë	153072489
13.5	<i>Dëftesa të pagueshme</i>	26021720
	> Premtim pagesa të pagueshm per 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	2818256
	> Paradhënie për punonjësit	
	> Sigurime shoqërore dhe shëndetsore	864701
	> Organizma të tjera shoqërore	
	> Detyrime të tjera	
13.9	<i>Të pagueshme për detyrimet tatimore</i>	
	> Akciza	
	> Tatim mbi të ardhurat personale	
	> Tatime të tjera për punonjësit	22100
	> Tatim mbi fitimin	
	> Shteti- TVSh për t'u paguar	3083313
	> Të tjera tatime pët'u paguar dhe për t'u kthyer (teprica kreditore)	4236788
	> Tatime të shtyra (teprica kreditore)	
	> Tatimi në burim	
13.10	<i>Të tjera të pagueshme</i>	2812369
	> Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe pronarëve	
	> Dividendë për t'u paguar	
		40600000
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	
17.1	<u>Detyrime afatgjata:</u>	
	<i>Titujt e huamarrjes</i>	
	> 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	<i>Detyrime ndaj institucioneve të kredisë</i>	
	> Qera financiare	
	Analiza e blerjeve me qira financiare	
	> Huamarrje afatgjata nga Bankat	
	> Hua të marra	
17.3	<i>Arkëtimet në avancë për porosi</i>	24072820
	> Parapagime të marra	
17.4	<i>Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit</i>	
	> Furnitorë për mallra, produkte e shërbime mbi një vit	
	> Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë mbi një vit	
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 drejta / detyrime ndaj pjesëtarëve të tjerë të grupit mbi një vit	
17.7	<i>Të pagueshme ndaj njësive ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse</i>	
	> Të drejta detyrime ndaj njësive ekonomike me interesa pjesëmarrëse	
17.8	<i>Të tjera të pagueshme</i>	
	> Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe pronarëve mbi një vit	
	> Dividendë për t'u paguar mbi një vit	
		80900000
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	
23	Kapitali i Nënshkruar	
24	Primi i lidhur me kapitalin	140,000,000
25	Rezerva rivlerësimi	
26	Rezerva të tjera	
26.1	Rezerva ligjore	
26.2	Rezerva statutore	12,996,553
26.3	Rezerva të tjera	
27	Fitimi i pashpërndarë	32,443,953
28	Fitim / Humbja e Vtit	46,459,473

Pasqyra e te Ardhurave dhe Shpenzimeve

Te ardhurat perbehen

- -
 -
 -
- 666,273,104

- Shpenzimet perbehen nga
- Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme
 - Shpenzime të personelit
 - Shpenzime të tjera shfrytëzimi

520,338,722
41,894,454
27,631,370

- Shpenzime financiare
Shpenzime konsumi dhe amortizimi

741,215
22,444,886

10 Fitimi (Humbja) e vtitit finanziar

• Fitimi i ushtrimit	54,704,887
• Shpenzime te pa zbrtheshe	264,540
• Fitimi para tatimit	54,969,427
• Tatimi mbi fitimin	8,245,414
Në shpenzimet e pazbritëshme përfshihen zërat e mëposhtëm:	
> Gjoba	<u>264540</u>

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.

Diferencat midis deklarimeve ne FDP te TVSH-se dhe PASH

Deklarimet ne FDP	
Punime ndertimi	672,302,355
Shitje materiale	608,174,905
Shitje aktivi	53,298,274
Parapagimeve te marra 2021	4,800,000
	6,029,176
Deklarimet ne PASH	
	666,273,104
Punime dhe shitje	
Shitje aktivesh	661,473,179
	4,800,000

Difera prej 6.029.176 leke(672.302.355 - 666.273.104) eshte paraqitur ne pasiv me shtim ne zerin "Arketim ne avance per porosi"

Gabime materiale te ndodhura ne periudhat kontabel te mepareshe te konstatuara gjate periudhes rrportuese dhe qe korigjim nuk ka.

Per Drejtimin e Njesise Ekonomike
(ALDILLAZI)

