

SHENIMET SPJEGUESE

Sqarim:

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

- a) Informacion i përgjithshëm dhe politikat kontabël
- b) Shënime 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.(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 nevojte 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 perpariesise 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 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,kostot e huamarrjes (dhe interesat) eshte metoda e kapitalizimit ne koston e aktivitetit 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.Agj.M metodën e amortizimit mbi bazen 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

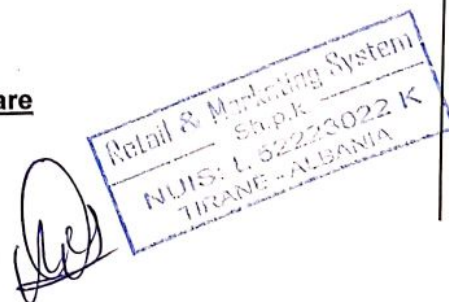
Per llogaritjen e amortizimit te AAJM (SKK 5:) njesia ekonomike raportuese ka percaktuar si metode te amortizimit ate lineare me normen e amortizimit 15 % ne vit.

Referenca

B Shënime që shpjegojnë zërat e ndryshëm të pasqyrave financiare

I AKTIVET AFAT SHKURTERA

1 Aktivët monetare



1.1

Banka

Nr	Emri i Bankes	Monedha	Nr llogarise	Vlera ne valute	Kursi fund vitit	Vlera ne leke
	Banka Kombetare Tregtare	ALL	426948483			347,046
Totali						347,046

1.2

Arka

Nr	EMERTIMI	Vlera ne valute	Kursi fund vitit	Vlera ne leke
	Arka ne Leke			48,490
	Arka ne Euro			
	Arka ne Dollare			
	Pulla tatimore,bileta,te tjera me vlere			
Totali				48,490

2 Investime

- 2.1 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
- 2.3 Te tjera Financiare
Shoqëria nuk ka aktive të tjera financiare të investuara

3 Të drejta të arkëtueshme

- 3.1 Nga aktiviteti i shfrytëzimit 27,597,466

Kliente për mallra, produkte e shërbime

- > Fatura të pa likuiduara nën një vit
- > Fatura të pa likuiduara mbi një vit
- > Zhvlerësimi i të drejtave dhe detyrimeve

Inventari i klienteve bashkangjitur

- 3.2 Nga njësitë ekonomike brenda grupit
> Shoqëria nuk ka të drejta dhe detyrimendaj njësive ekonomike brenda grupit

- 3.3 Nga njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse
> Shoqëria nuk ka të drejta dhe detyrime ndaj njësive ekonomike me interesa pjesëmarrëse

- 3.4 Të tjera 76,398

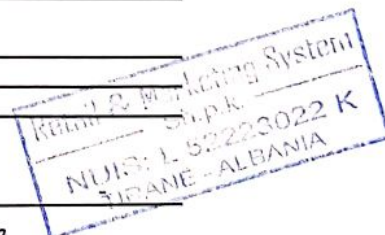
- > Të drejta për t'u arkëtuar nga proceset gjyqësore
- > Parapagime të dhëna
- > Tatim mbi të ardhurat personale (teprica debitoare)
- > Tatime të tjera për punonjësit (teprica debitoare)
- > Tatim mbi fitimin (teprica debitoare)
- > Shteti- TVSH për tu marrë
- > Të tjera tatime për t'u paguar dhe për t'u kthyer
- > Tatimi në burim (teprica debitoare)
- > Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe aksionerëve (teprica debitoare)
- > Të drejta për t'u arkëtuar nga shitjet e letrave me vlerë
- > Qera financiare (kur është afatshkurtër dhe ka tepricë debitoare)
- > Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë (teprica debitoare)
- > Llogari të përkohshme ose në pritje (tepricë debitoare)
- > 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 Inventarët

- 4.1 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*

- > Prodhimi në proces
- > Punime në proces
- > Shërbime në proces
- > Zhvlerësimi i prodhimeve në proces

Inventaret analitike bashkangjitur (kur ka)

4.3 *Produkte të gatshme*

- > Produkte të ndërmjetëm
- > Produkte të gatshëm
- > Nënprodukte dhe produkte mbeturinë
- > Zhvlerësimi i produkteve të gatshëm

Inventaret analitike bashkangjitur

4.4 *Mallra*

- > Mallra
- > Zhvlerësimi i mallrave dhe (produkteve) për shitje

Inventari mallrave bashkangjitur

4.5 *Aktive Biologjike (Gjë e gjallë në rritje e majmëri)*

- > 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*

- > 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

7.1 *Tituj pronësie në njësitë ekonomike brenda grupit*

- > Aksione të shoqërive të kontrolluara
- > Zhvlerësimi Aksione të shoqërive të kontrolluara
- > Aksione të shoqërive të lidhura
- > Zhvlerësimi Aksione të shoqërive të lidhura



- 7 Tituj të huadhënies në njësitë ekonomike brenda grupit
 > Huadhënie afatgjatë në njësitë ekonomike brenda grupit
 > Zhvlerësimi Huadhënie afatgjatë në njësitë ekonomike brenda grupit
- 7.3 Tituj pronësie në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse
 > Aksione të shoqërive ku ka interesa pjesëmarrëse
 > Zhvlerësimi 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
 > Zhvlerësimi Huadhënie afatgjatë në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse
- 7.5 Tituj të tjerë të mbajtur si aktive afatgjata
 > Aksione të tjera dhe letra me vlerë
 > Zhvlerësimi 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
 > Zhvlerësimi Të drejta të tjera afatgjatë
 > Zhvlerësimi Të drejta dhe detyrime ndaj pjesëtarëve të tjerë të grupit
 > Zhvlerësimi Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe aksionerëve
- 8 Aktive materiale**
- 8.1 Toka dhe ndërtesa
- 8 Impiante dhe makineri
- 8.3 Të tjera Instalime dhe pajisje 1,731,255
- 8 Parapagime për aktive materiale dhe në proces

Analiza e posteve të amortizushme

Nr	Emertimi	Viti raportues			Viti paraardhës		
		Vlera	Amortizimi	VL.mbetur	Vlera	Amortizimi	VL.mbetur
	Toka e ndërtesa						
	Impiante e makineri						
	Të tjera Ins. pajisje	2,091,194	359,939	1,731,255	1,630,856	330,900	1,299,956
	Shuma	2,091,194	359,939	1,731,255	1,630,856	330,900	1,299,956

Aktivitet e blera gjate vitit

Aktivitet kontribut i ortakëve ne kapitalin e shoqerise gjate vitit

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

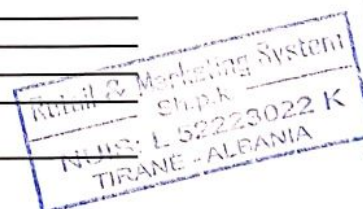
Inventaret analitike bashkangjitur

9 Aktivet biologjike

- > Gjedhe
 > Te leshta
 > Te dhirta
 > Derra
 > Pula

10 Aktivet jo materiale

- > Koncesione
 Koncesione me vleren fillestare
 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 (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 Aktive tatimore të 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)
 - Banka 1
 - Banka 2
 - Banka 3
- > Hua të marra
- > Kësti i llogaritur i huas për t'u paguar në 12 muajt e ardhshëm

13.3 Arkëtime në avancë për porosi

- > Parapagime të marra

13.4 Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit

- > Furnitorë për mallra, produkte e shërbime

Inventari i Furnitoreve bashkangjitur

- > Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë

Inventari i debitoreve të tjere bashkangjitur

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

- > Paga dhe shpërblime
- > Paradhënie për punonjësit
- > Sigurime shoqërore dhe shëndetsore
- > Organizma të tjera shoqërore
- > Detyrime të tjera

13.9 Të pagueshme për detyrimet tatimore

- > Akciza
- > Tatim mbi të ardhurat personale
- > 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 kreditore)
- > Tatime të shtyra (teprica kreditore)

28,806,795

28,806,795

147,355

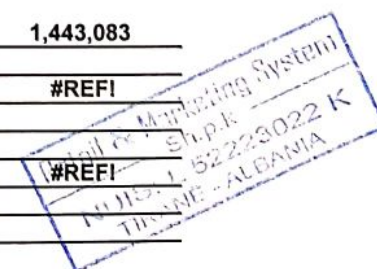
#REF!

#REF!

1,443,083

#REF!

#REF!



	> Tatimi në burim	-
13.10	<i>Të tjera të pagueshme</i>	
	> Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe pronarëve	475,293
	> Dividendë për t'u paguar	
	14 Të pagueshme për shpenzime të konstatuara	
	> 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	<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	
	Banka 1	
	Banka 2	
	Banka 3	
	> Hua të marra	
17.3	<i>Arkëtimet në avancë për porosi</i>	
	> Parapagime të marra	
17.4	<i>Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit</i>	
	> Furnitorë për mallra, produkte e shërbime mbi një vit	
	Inventari i Furnitoreve bashkangjitur	
	> Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë mbi një vit	
	Inventari i debitoreve të tjere bashkangjitur	
17.5	<i>Dëftesa të pagueshme</i>	
	> Premtim pagesa të pagueshme për 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	
	18 Të pagueshme për shpenzime të konstatuara	
	19 Të ardhura të shtyra	
	20 Provizione:	
20.1	<i>Provizione për pensionet</i>	
20.2	<i>Provizione të tjera</i>	
	21 Detyrime tatimore të shtyra	
	22 Kapitali dhe Rezervat	
	23 Kapitali i Nënshkruar	
	24 Primi i lidhur me kapitalin	
	25 Rezerva rivlerësimi	
		30,000



26 Rezerva të tjera

- 26.1 Rezerva ligjore
26.2 Rezerva statuto
26.3 Rezerva të tjera

27 Fitimi i pashpërndarë**28 Fitim / Humbja e Vitit**

- 1,155,878
54,009

Pasqyra e te Ardhurave dhe Shpenzimeve**Te ardhurat perbehen**

- Shitja e mallit
- te tjera
-
-

22,184,510

Shpenzimet perbehen

- Materiale te konsumuara
- Kostoja e punes
- Amortizimi
- dif kursi kembimi
- Te tjera 61-63

22,021,794

-
6,886,401
359,939
-
14,775,454

10 Fitimi (Humbja) e vitit financiar

54,009

- Fitimi i ushtrimit
- Shpenzime te pa zbriteshme
- Fitimi para tatimit
- Tatimi mbi fitimin

162,716
562,001
162,716
108,708

Në shpenzimet e pazbritëshme përfshihen zërat e mëposhtëm:

- > Gjoha
- > Te tjera
- >

14,001

548,000

Pasqyra e Fluksit Monetar - Metoda Indirekte

Mjetet monetare ne fillim te periudhes kontabel	789,425
---	---------

Ne fluksin monetar kane ndikuar

Pozitivisht :

Fitimi para tatimit	162,716
Amortizimin	359,939
Aktive te tjera financiare afatshkurtra	
Arketime nga emetimi i kapitalit aksionar	-
Rritje/(rënie) në detyrime për punonjësit	27,808
Rritje/renie ne tepricen e detyrimeve ,per tu paguar	2,943,108
Shuma e Faktoreve me influence Pozitive	3,493,571

dhe Negativisht :

Rritje/renie ne tepricen e kerkesave te arketueshme	- 3,096,224
Blerja e aktiveve afatgjata materiale	- 791,237
Tatim mbi fitimin i paguar	
Parapagime dhe shpenzime te shtyra	
Mjetet monetare ne fillim te periudhes kontabel	-
Shuma e Faktoreve me influence Negative	- 3,887,461

Gjendja e Mj.Monetare me 31.12.2018	395,536
-------------------------------------	---------

•	<u>Pasqyra e Ndryshimeve ne Kapital</u>	
•		
•	Fitimi (humbja) neto e vitit financiar	54,009
•	Fitimi qe bartet ne vitin e ardheshem	- 1,155,878
•	Rritja e kapitalit aksioner	30,000
•	Rivleresime	

>

> Llogarite jashte bilancit

C

Shënime të tjera shpjeguese

ndodhura pas dates se bilancit per te cilat nuk behen rregullime nuk ka.

Ngjarje te ndodhura pas dates se bilancit per te cilat behen rregullime apo ngjarje te periudhes rraportuese dhe qe korigjim nuk ka.

Gabime materiale te ndodhura ne periudhat kontabel te mepareshme te konstatuara gjate

Per Drejtimin e Njesise Ekonomike

Meland Qirko