

SHENIMET SHPJEGUESE

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 të percaktuara në SKK 2 të permiresuar. Rradha e dhenies së spjegimeve duhet të jete :

- a) Informacion i përgjithshëm dhe politikat kontabël
- b) Shënime të shpjegojnë zërat e ndryshëm të pasqyrave financiare
- c) Shënime të tjera shpjeguese

A I Informacion i përgjithshëm

- 1 Kuadri ligjor: Ligji Nr. 25/2018 Date 10.05.2018 "Per Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare"
- 2 Kuadri kontabel i aplikuar : Standartet 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: IFRS
 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 aktivit 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 perparetise 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:)

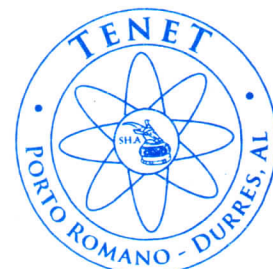
Vleresimi fillestar i nje elementi te AAM qe ploteson kriteret per njohje si aktiv ne bilanc eshte vleresuar me kosto. (SKK 5;)

Per prodhimin ose krijimin e AAM kur kjo financohet nga nje hua,kostot e huamarrjes (dhe interesat) eshte metoda e kapitalizimit ne koston e aktivit 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 metoden e amortizimit mbi bazen e vlefes se mbetur ndersa normat e amortizimit jane perdorur afersisht me ato te sistemit fiskal ne fuqi dhe konkretisht :

- Per ndertesat me 5 % te vlefes se mbetur.
- Kompjuterat e sisteme informacioni me 25 % te vlefes se mbetur
- Te gjitha AAM te tjera me 20 % te vlefes se mbetur



Referenca

B Shënimet qe shpjegojnë zërat e ndryshëm të pasqyrave financiare

I AKTIVET AFAT SHKURTERA **612,584,852**

1 Aktivet monetare **11,525,786**

1.1 *Banka*

Nr	Emri i Bankes	Monedha	Nr llogarise	Vlera ne valute	Kursi fund vitit	Vlera ne leke
1	BKT LEKE 402003087	leke				71,993
2	INTESA LEKE 20886235301	leke				62,259
3	RZB LEKE 0001277774	leke				40,455
4	CREDINS	leke				133,401
5	S.G.A LEK.	leke				561,689
6	UNION BANK LEKE 1114614430201	leke				17,126
7	UBA - BANKA E BASHKUAR E SHQI	leke				63,970
8	INTESA EURO 20886235303	euro		22,835.07	123.70	2,824,698
9	RZB EURO	euro		4.73	123.70	585
10	INTESA USD 20886235302	usd		0.00	100.84	0
11	RZB USD 0011277774	usd		65,172.98	100.84	6,572,043
12	BKT USD 402003087	usd		8,802.92	100.84	887,686
13	UNION BANK USD 11146144302014	usd		1,112.43	100.84	112,177
	Totali					11,348,082

1.2 *Arka*

Nr	EMERTIMI	Vlera ne valute	Kursi fund vitit	Vlera ne leke
	Arka ne Leke			177,704
	Totali			177,704

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

486,514,886

3.1 *Nga aktiviteti i shfrytëzimit*

Kliente për mallra, produkte e shërbime

480,365,630

> Fatura të pa likuiduara nën një vit

> Fatura të pa likuiduara mbi një vit

> Zhvlerësimi i të drejtave dhe detyrimeve

3.2 *Nga njësitë ekonomike brenda grupit*

> Shoqëria nuk ka të drejta dhe detyrimet ndaj 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*

6,149,256



- > Interesa aktive të llogaritura
- > Të ardhura të llogaritura

II AKTIVET AFATGJATA

364,115,269

7 Aktivitet financiare

7.1	Tituj pronësie në njësitë ekonomike brenda grupit	
	> Aksione të shoqërive të kontrolluara	
	> Zhvleresimi Aksione të shoqërive të kontrolluara	
	> Aksione të shoqërive të lidhura	
	> Zhvleresimi Aksione të shoqërive të lidhura	
7.2	Tituj të huadhënies në njësitë ekonomike brenda grupit	
	> 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	
	> Aksione të shoqërive ku ka interesa pjesëmarrëse	
	> Zhvleresimi Aksione të shoqërive ku ka interesa pjesëmarrëse	
7.4	Tituj të huadhënies në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse	
	> Huadhënie afatgjatë në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse	
	> Zhvleresimi 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	
	> Zhvleresimi Aksione të tjera dhe letra me vlerë	
7.6	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	
	> 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

364,115,269

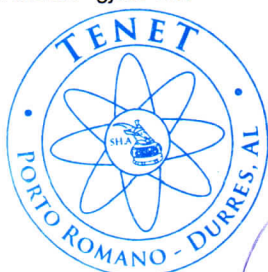
8.1	Toka dhe ndërtesa	111,859,249
8.2	Impiante dhe makineri	252,035,215
8.3	Të tjera Instalime dhe pajisje	220,805
8.4	Aktive afatgjata ne perdorim	-

Analiza e posteve te amortizueshme

Nr	Emertimi	Viti raportues			Viti paraardhes		
		Vlera	Amortizimi	VI.mbetur	Vlera	Amortizimi	VI.mbetur
	Toka e ndërtesa	116,255,230	4,395,981	111,859,249	105,940,760	3,939,650	102,001,110
	Impiante e makineri	315,044,019	63,008,804	252,035,215	393,781,536	78,737,517	315,044,019
	Të tjera Ins.e pajisje	263,938	43,133	220,805	206,254	34,725	171,529
	Investime ne proces	0		0	8,750,000		8,750,000
	AAGJ ne perdorim	1,830,915	1,830,915	0	8,239,117	1,144,322	7,094,795
	Shuma	433,394,102	69,278,833	364,115,269	516,917,667	83,856,214	433,061,453

Aktivet e blera gjate vitit	14,346,529
Aktivitet kontribut i ortakeve ne kapitalin e shoqerise gjate vitit	14,013,880
Aktivitet nga Egzistenca e kontrollit efektiv gjate vitit	

9 Ativitet biologjike



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

10 Aktive 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 te shtyra

- Tatime të shtyra (teprica debitore)

12 Kapitali i nenshkruar i pa paguar

III DETYRIMET DHE KAPITALI

13 Detyrime afatshkurtra:

407,818,240

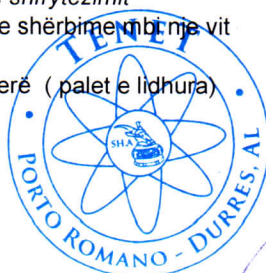
- 13.1 *Titujt e huamarrjes*
 - > Huamarrje afatshkurtra
 - > Premtim pagesa të pagueshme për hua afatshkurtër
 - > Detyrime për blerjet e letrave me vlerë
 - > Hua të marra
 - > Letra me vlerë të borxhit, të emetuara
 - > Derivatët dhe instrumentet financiare
- 13.2 *Detyrime ndaj institucioneve të kredisë*
 - > Qera financiare
 - > Huamarrje afatshkurtra nga Bankat (over draftet bankare)
Banka Intesa Sanpaolo
 - > Llogari bankare të zbuluara
 - > Hua të marra
Kësti i llogaritur i huas për t'u paguar në 12 muajt e ardhshem
Nga palet e lidhura
- 13.3 *Arkëtime në avancë për porosi*
 - > Parapagime të marra
- 13.4 *Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit*
 - > Furnitorë për mallra, produkte e shërbime
 - > Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë
- 13.5 *Dëftesa të pagueshme*
 - > Premtim pagesa të pagueshm per furnizime
- 13.6 *Të pagueshme ndaj njësive ekonomike brenda grupit*
 - > Të drejta / detyrime ndaj pjesëtarëve të tjerë të grupit



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

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	266,560
>	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	3,072,526
>	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)	
>	Tatimi në burim	
13.10	Të tjera të pagueshme	
>	Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe pronarëve	
>	Dividendë për t'u paguar	
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	898,361
17	<u>Detyrime afatgjata:</u>	358,504,830
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	-
>	Huamarrje afatgjata nga Bankat	
	Banka Intesa Sanpaolo	275,629,346
>	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	
>	Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë (palet e lidhura)	82,875,484



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

• Auditime, Rivleresime dhe monitorime	3,740,402
• Komisione bankare	2,026,383
• Taksa vendore dhe kombetare	786,171
• tatim dhe taksa dogane (akciza)	302,803,245
• Taksa e Skanimi	1,325,444
• Tarife administrimi per zonen e lire Z02	3,013,065
• Takse skanimi per tranzitet	3,542,337
• Humbje nga diferenca ne matje	13,412,663
• Interesa overdrafti intesa usd	21,497,103
• Interesa kredie Intesa Usd	15,988,129
• Fitim nga kembimet valutore	(46,080,746)
• Te ardhura te tjera Financiare sipas IFRS16	(1,917)
• Shpenzime interesa qera financiare	90,571
• Shpenzime nga zhvleresimi I llogarive te arketueshme	624,312
Totali	3,531,261,444

10 Fitimi (Humbja) e vitit financiar **63,823,153**

• Fitimi i ushtrimit	63,823,153
• Shpenzime te pa zbriteshme	623,881
• Fitimi para tatimit	64,447,034
• Tatimi mbi fitimin	9,667,055
• Fitimi I vitit ushtrimor	54,156,098

Në shpenzimet e pazbritëshme përfshihen zërat e mëposhtëm:

> Shpenzime qiraje operative te cilat ishin eliminuar sipas SNRF 16 jane zbritur per te zvogeluar fitimin e periudhes	(1,920,000)
> Amortizimi sipas SNRF 16 jane te pazbritshme	1,830,915
> Interesa te pazbritshme (SNRF 16) per qerane financiare	90,571
> Te ardhura te tjera sipas IFRS 16	(1,917)
> Rimarrje provizionit / Provizioni per llogari te arketueshme	624,312

Llogarite jashte bilancit

>	_____
>	_____

C Shënime të tjera shpjeguese

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
Aida Malaveci



Per Drejtimin e Njesise Ekonomike
Gentian Cekrezi

