

Emertimi dhe Forma ligjore

NIPT -i

Adresa e Selise

KRIJON SHPK

K12023001A

Rruga Todi Shkurti, Pallati 5/1, Shk.1, Ap.2

Tirane

Data e krijimit

20/01/2000

Nr. i Regjistrimit Tregetar

22809

Veprimtaria Kryesore

Tregti pajisje laboratorike

PASQYRAT FINANCIARE

(Ne zbatim te Standartit Kombetar te Kontabilitetit Nr.2 te Permiresuar dhe
Ligjit Nr. 9228 Date 29.04.2004 Per Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare)

Viti 2017

Pasqyra Financiare jane individuale

Pasqyra Financiare jane te konsoliduara

Pasqyra Financiare jane te shprehura ne

Pasqyra Financiare jane te rumbullakosura ne

PO

LEKE

0/leke

Periudha Kontabel e Pasqyrave Financiare

Nga

01.01.2017

Deri

31.12.2017

Data e mbylljes se Pasqyrave Financiare

10.03.2018

Pasqyra e Pozicionit Financiar (Bilanci)

Nr	AKTIVET	Shn.	2017	2016
I	Aktivitet Afatshkurtra			
1	Aktivitet monetare	1	139,947,949	119,322,217
	1 Banka		137,761,774	116,278,774
	2 Arka		2,186,175	3,043,443
2	Investime	2	0	0
	1 Në tituj pronësie të njësive ekonomike brenda grupit	2.1		
	2 Aksionet e veta	2.2		
	3 Te tjera Financiare	2.3		
3	Të drejta të arkëtueshme	3	73,193,146	98,097,169
	1 Nga aktiviteti i shfrytëzimit	3.1	70,294,762	72,826,599
	2 Nga njësitet ekonomike brenda grupit	3.2		25,000,000
	3 Nga njësitet ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse	3.3		
	4 Të tjera	3.4	2,898,384	270,570
	5 Kapital i nënshkruar i papaguar	3.5		
4	Inventarët	4	22,379,692	26,449,802
	1 Lëndë e parë dhe materiale të konsumueshme	4.1		
	2 Prodhime në proces dhe gjysëmprodukte	4.2		
	3 Produkte të gatshme	4.3		
	4 Mallra	4.4	20,648,596	23,928,625
	5 Aktive Biologjike (Gjë e gjallë në rritje e majmëri)	4.5		
	6 AAGJM të mbajtura për shitje	4.6		
	7 Parapagime për inventar	4.7	1,731,096	2,521,177
5	Shpenzime të shtyra	5		
6	Të arkëtueshme nga të ardhurat e konstatuara	6		
	TOTALI AKTIVEVE AFATSHKURTRA		235,520,787	243,869,188
II	Aktivitet Afatgjata			
1	Aktive financiare	7	0	0
	1 Tituj pronësie në njësitet ekonomike brenda grupit	7.1		
	2 Tituj të huadhënies në njësitet ekonomike brenda grupit	7.2		
	3 Tituj pronësie në njësitet ku ka interesa pjesëmarrëse	7.3		
	4 Tituj të huadhënies në njësitet ku ka interesa pjesëmarrëse	7.4		
	5 Tituj të tjerë të mbajtur si aktive afatgjata	7.5		
	6 Tituj të tjerë të huadhënies	7.6		
2	Aktivitet materiale	8	7,086,304	6,198,162
	1 Toka dhe ndërtesa	8.1		
	2 Impiante dhe makineri	8.2	6,000,831	5,734,607
	3 Të tjera Instalime dhe pajisje	8.3	1,085,473	463,556
	4 Parapagime për aktive materiale dhe në proces	8.4		
3	Aktivitet biologjike	9		
4	Aktive jo materiale:	10	0	0
	1 Koncesione,patenta,liçenca dhe aktive të ngjashme	10.1		
	2 Emri i Mirë	10.2		
	3 Parapagime për AAJM	10.3		
5	Aktive tatimore të shtyra	11		
6	Kapitali i nënshkruar i papaguar	12		
	TOTALI AKTIVEVE AFATGJATA		7,086,304	6,198,162
	AKTIVE TOTALE		242,607,091	250,067,350

Pasqyra e Pozicionit Financiar (Bilanci)

Nr	DETYRIMET DHE KAPITALI	Sh.	2017	2016
I	Detyrimet afatshkurtra			
1	Detyrime afatshkurtra:	13	11,191,993	35,116,023
1	Titujt e huamarrjes	13.1		
2	Detyrime ndaj institucioneve të kredisë	13.2		
3	Arkëtime në avancë për porosi	13.3	440,079	11,630,563
4	Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit	13.4	3,755,880	7,325,964
5	Dëftesa të pagueshme	13.5		
6	Të pagueshme ndaj njësive ekonomike brenda grupit	13.6		
7	Të pagueshme ndaj njësive ku ka interesa pjesëmarrëse	13.7		
8	Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoqërore	13.8	920,401	173,353
9	Të pagueshme për detyrimet tatimore	13.9	6,075,633	15,986,143
10	Të tjera të pagueshme	13.10		
2	Të pagueshme për shpenzime të konstatuara	14		
3	Të ardhura të shtyra	15		
4	Provizione	16		
	Totali I Detyrimeve afatshkurtra		11,191,993	35,116,023
II	Detyrimet afatgjata			
1	Detyrime afatgjata:	17	0	0
1	Titujt e huamarrjes	17.1		
2	Detyrime ndaj institucioneve të kredisë	17.2		
3	Arkëtimet në avancë për porosi	17.3		
4	Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit	17.4		
5	Dëftesa të pagueshme	17.5		
6	Të pagueshme ndaj njësive ekonomike brenda grupit	17.6		
7	Të pagueshme ndaj njësive ku ka interesa pjesëmarrëse	17.7		
8	Të tjera të pagueshme	17.8		
2	Të pagueshme për shpenzime të konstatuara	18		
3	Të ardhura të shtyra	19		
4	Provizione:	20	0	0
1	Provizione për pensionet	20.1		
2	Provizione të tjera	20.2		
5	Detyrime tatimore të shtyra	21		
	Totali i Detyrimeve afatgjata		0	0
	DETYRIMET TOTALE		11,191,993	35,116,023
III	Kapitali			
1	Kapitali dhe Rezervat	22	150,000,000	150,000,000
2	Kapitali i Nënshkruar	23		
3	Primi i lidhur me kapitalin	24		
4	Rezerva rivlerësimi	25		
5	Rezerva të tjera	26	15,951,327	15,568,501
1	Rezerva ligjore	26.1	15,951,327	15,568,501
2	Rezerva statutore	26.2		
3	Rezerva të tjera	26.3		
6	Fitimi i pashpërndarë	27		
7	Fitim / Humbja e Vitit	28	65,463,771	49,382,826
	TOTALI I KAPITALIT		231,415,098	214,951,327
	TOTALI I DETYRIMEVE DHE KAPITALIT		242,607,091	250,067,350

Pasqyra e Performancës
(Pasqyra e të ardhurave dhe shpenzimeve)

Formati 1 – Shpenzimet e shfrytëzimit të klasifikuara sipas natyrës

Nr	Pershkrimi i Elementeve	Sh.	2017	2016
1	Të ardhura nga aktiviteti i shfrytëzimit	29	336,754,054	238,581,600
2	Ndryshimi në inventarin e produkteve të gatshme dhe në proces	30		
3	Puna e kryer nga njësia ekonomike dhe e kapitalizuar	31		
4	Të ardhura të tjera të shfrytëzimit	32	653,062	2,451,785
5	Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme	33	219,426,182	134,204,775
	1 Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme	33.1	219,426,182	134,204,775
	2 Të tjera shpenzime	33.2		
6	Shpenzime të personelit	34	10,681,705	9,073,207
	1 Paga dhe shpërblime	34.1	9,179,622	7,818,854
	2 Shpenzime të sigurimeve shoqërore/shëndetsore	34.2	1,502,083	1,254,353
7	Zhvlerësimi i aktiveve afatgjata materiale	35		
8	Shpenzime konsumi dhe amortizimi	36	1,547,436	1,222,098
9	Shpenzime të tjera shfrytëzimi	37	25,263,381	35,332,893
	Shpenzimet gjithsej nga aktiviteti (5 - 9)		256,918,704	179,832,973
10	Të ardhura të tjera	38	0	139,206
	1 Të ardhura nga njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse	38.1		
	2 Të ardhura nga investimet dhe huatë pjesë e aktiveve afatgjata	38.2		
	3 Interesa të arkëtueshëm dhe të ardhura të tjera të ngjashme	38.3		139,206
	4 Të ardhura të tjera financiare (diferenca pozitive kursi kembimi)	38.4		
11	Zhvlerësimi i aktiveve financiare të mbajtura si aktive afatshkurtra	39		
12	Shpenzime financiare	40	1,661,149	782,912
	1 Shpenzime interesi dhe shpenzime të ngjashme	40.1		
	2 Shpenzime të tjera financiare (diferenca negative kursi kembimi)	40.2	1,661,149	782,912
13	Pjesa e fitimit/humbjes nga pjesëmarrjet	41		
14	Fitimi/Humbja para tatimit	42	78,827,263	60,556,706
15	Shpenzimi i tatimit mbi fitimin	43	13,363,492	11,173,880
	1 Shpenzimi aktual i tatimit mbi fitimin	43.1	13,363,492	11,173,880
	2 Shpenzimi i tatim fitimit të shtyrë	43.2		
	3 Pjesa e tatim fitimit të pjesëmarrjeve	43.3		
16	Fitimi/Humbja e vitit	44	65,463,771	49,382,826
17	Fitimi/Humbja për:	45		
	Pronarët e njësive ekonomike mëmë	45.1		
	Interesat jo-kontrolluese	45.2		

Gjener

Pasqyra e Fluksit të Mjeteve Monetare
(metoda direkte)

Nr	Pershkrimi i Elementeve	2017	2016
1	Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur në) aktivitetin e shfrytëzimit		
1	Të arkëtuara nga të drejtat e arkëtueshme	392,645,344	268,960,447
2	Të paguara për detyrimet e pagueshme dhe detyrimet ndaj punonjësve	-312,896,797	-216,101,149
3	Pagesa të tjera	-12,716,908	-3,979,798
	Mjete monetare të gjeneruara nga aktiviteti i shfrytëzimit		
4	Interes i paguar		139,206
5	Tatim fitimi i paguar	-14,309,180	-10,444,380
	Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e shfrytëzimit	52,722,459	38,574,326
2	Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur në) aktivitetin e investimit		
1	Para neto të përdorura për blerjen e filialeve		
2	Para neto të arkëtuara nga shitja e filialeve		
3	Pagesa për blerjen e aktiveve afatgjata materiale	-2,435,578	-3,289,939
4	Arkëtime nga shitja e aktiveve afatgjata materiale		
5	Pagesa për blerjen e investimeve të tjera		
6	Arkëtime nga shitja e investimeve të tjera		
7	Dividentë të arkëtuara (paguar ne avance)		-21,250,000
	Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e investimit	-2,435,578	-24,539,939
3	Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur në) aktivitetin e financimit		
1	Arkëtime nga emetimi i kapitalit aksionar		
2	Arkëtime nga emetimi i aksioneve të përdorura si kolateral		
3	Hua të arkëtuara		
4	Pagesa e kostove të transaksionit që lidhen me kreditë dhe huatë		
5	Riblerje e aksioneve të veta		
6	Pagesa e aksioneve të përdorura si kolateral		
7	Pagesa e huave		
8	Pagesë e detyrimeve të qirasë financiare		
9	Interes i paguar		
10	Dividendë të paguar	-28,000,000	-36,000,000
	Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e financimit	-28,000,000	-36,000,000
4	Rritje/(rënie) neto në mjete monetare	22,286,881	-21,965,613
5	Mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare më 1 janar	119,322,217	142,070,742
	<i>Efekti i luhatjeve të kursit të këmbimit të mjeteve monetare</i>	-1,661,149	-782,912
6	Mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare më 31 dhjetor	139,947,949	119,322,217

Sign

Pasqyra e Ndryshimeve në Kapitalin Neto

	Kapitali nënshkruar	Primi i lidhur me kapitalin	Rezerva Ligjore	Rezerva Statutore	Rezerva tjera	Fitimet e Pashpërndarë	Fitim Humbja e vitit	Totali
1 Pozicioni financiar më 31 dhjetor 2015	150,000,000		15,117,156			0	36,451,345	201,568,501
Efekti i ndryshimeve në politikat kontabël								0
2 Pozicioni financiar rideklaruar më 01.01.2016	150,000,000	0	15,117,156	0		0	36,451,345	201,568,501
Të ardhura totale gjithëpërfshirëse për vitin:								0
Fitimi / Humbja e vitit								0
Të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse:							49,382,826	49,382,826
Totali i të ardhura gjithëpërfshirëse për vitin:								0
Transaksionet me pronarët e njësisë ekonomike të njohura direkt në kapital:								0
Emetimi i kapitalit të nënshkruar								0
Dividendë të paguar								0
Totali i transaksioneve me pronarët e njësisë			451,345				-36,000,000	-36,000,000
							-451,345	0
3 Pozicioni financiar i rideklaruar më 31.12.2016	150,000,000	0	15,568,501	0	0	0	49,382,826	214,951,327
Pozicioni financiar i rideklaruar më 01.01.2017	150,000,000	0	15,568,501	0	0	0	49,382,826	214,951,327
Totali i të ardhura gjithëpërfshirëse për vitin:								0
Fitimi / Humbja e vitit								0
Të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse:							65,463,771	65,463,771
Të ardhura totale gjithëpërfshirëse për vitin:								0
Transaksionet me pronarët e njësisë ekonomike të njohura direkt në kapital:								0
Caktimi i fitimit vitit të mëparshëm			382,826				-382,826	
Emetimi i kapitalit të nënshkruar								0
Dividendë të paguar							-49,000,000	-49,000,000
Totali i transaksioneve me pronarët e njësisë								0
5 Pozicioni financiar më 31 dhjetor 2017	150,000,000	0	15,951,327	0	0	0	65,463,771	231,415,098

SHENIMET 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 eshte e siguruar, pa plan per nderprerje te aktivitetit
 3. Kompensimi: midis nje aktivit dhe pasivi nuk ka , midis te ardhurave dhe shpenzimeve ka kur 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 per zera materiale.
 6. Besushmeria per hartimin e PF eshte e siguruar pasi s'ka gabime materiale duke zbatuar parimet 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 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 te njellojta me ato te sistemit fiskal ne fuqi dhe konkretisht : Per ndertesat me 5 % te vlefes se mbetur, Pajisje informatike 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 ka percaktuar si metode ate lineare me normen 15 % ne vit.

B Shënimet qe shpjegojnë zërat e ndryshëm të pasqyrave financiare

I AKTIVET AFAT SHKURTERA

1 Aktivet monetare

Aktivete monetare në valute janë vlerësuar me kursin fundit të vitit përkatës për euro = 132.95 lek dhe për USD = 111.1 lek .

3 Të drejta të arkëtueshme

3.1 Nga aktiviteti i shfrytëzimit

Kliente për mallra,produkte e shërbime

70,294,762

3.4 Të tjera

> Debitore të tjerë, kreditorë të tjerë (teprica debitorë)

255,877

> Paguar tepër në doganë

2,642,507

4 Inventarët

4.4 Mallra

4.7 Parapagime të furnitoreve për inventar

1,731,096

II AKTIVET AFATGJATA

8 Aktive materiale

Nr	Emërtimi	Ndryshimi AAM gjatë periudhës me vlerë historike				Amortizimi i akumuluar në fund të periudhës	Kosto historike Amortizimi
		Shuma në fillim të periudhës	Shtesa gjatë periudhës	Pakesime gjatë periudhës	Shuma në fund të periudhës		
1	Toka				-		-
2	Ndertesa				-		-
3	Makineri e pajisje:	13,854,649	1,626,462	-	15,481,111	9,480,280	6,000,831
	- Makineri e pajisje	714,209	26,600		740,809	655,666	85,143
	- Mjete transporti	13,140,440	1,599,862		14,740,302	8,824,614	5,915,688
4	AAM të tjera:	1,150,762	809,116	-	1,959,878	874,405	1,085,473
	- Pajisje zyre	860,350	38,911		899,261	575,743	323,518
	- Pajisje Informative	290,412	770,205		1,060,617	298,662	761,955
	- Të tjera				-		-
	Gjithsej	15,005,411	2,435,578	-	17,440,989	10,354,685	7,086,304

Shenim: Shtesat e Aktiveve Materiale janë nga blerjet e tyre në shumën 2408978 leke.

III Detyrimet dhe Kapitali

13 Detyrime afatshkurtra:

13.3	Arketime në avansë për porosi	
>	Arketim i marre paradhanie nga klienti	440,079
13.4	Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit	
>	Furnitorë për mallra, produkte e shërbime	3,755,880
>	Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë	
13.8	Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoqërore/shëndetsore	
>	Paga dhe shpërblime	691,691
>	Sigurime shoqërore dhe shëndetsore	228,710
13.9	Të pagueshme për detyrimet tatimore	
>	Tatim mbi të ardhurat personale	57,122
>	Tatim mbi fitimin	1,706,019
>	Shteti- TVSh për t'u paguar	4,062,733
>	Tatimi në burim	249,759

28 Fitimi (Humbja) e vitit financiar

• Fitimi i ushtrimit	78,827,263
• Shpenzime të pa zbriteshme	10,262,684
• Fitimi para tatimit	89,089,947
• Tatimi mbi fitimin	13,363,492
• Fitimi neto	65,463,771

IV Pasqyra e të Ardhurave dhe Shpenzimeve

1 Të ardhurat perbehen:

TE ardhura nga shitjet sipas FDP	326,216,632
- Parapagime të kryera nga 2016	11,630,563
- Parapagimet e marra në 2017	- 440,079
TE ardhurat e periudhës	337,407,116
1.1 Të ardhura nga shitjet e aktivitetit	336,754,054
1.2 Të ardhura nga autofaturimi i shërb	653,062

2 Shpenzimet perbehen nga:

2.1 Kosto të mallrave të konsumuara

2.2 Amortizimi gjithsej është llogaritur sipas tabelës së mëposhtme:

Nr	Emërtimi	celje të ushtrimit	Shtesa		Pakesime		mbyllje të ushtrimit
			vjetor	Të tjera	AA të shitura	Të tjera	
1	Ndertesa						-

2	Makineri e pajisje:	8,120,043	1,360,237	-	-	-	9,480,280
	- Makineri e pajisje	641,030	14,636				655,666
	- Mjete transporti	7,479,013	1,345,601				8,824,614
3	AAM të tjera:	687,206	187,199	-	-	-	874,405
	- Pajisje zyre	501,940	73,803				575,743
	- Pajisje Informative	185,266	113,396				298,662
	- Të tjera		-				-
	Gjithsej	8,807,249	1,547,436	-	-	-	10,354,685

2.3 Shpenzime të tjera nga veprimtaritë e shfrytëzimit

- "Shpenzime të tjera nga veprimtaritë e shfrytëzimit" perbehen nga:

a)	Energji elektrike	75,324
b)	Trajtime të përgjithshme	1,684,671
c)	Trajtime te përgjithshme autofaturin	653,062
d)	Qera	1,572,000
e)	Mirëmbajtje dhe riparime	1,037,709
f)	Sigurime	336,363
g)	Shpenzime per cdoganim	1,465,653
h)	Të tjera	635,241
i)	Personel jashtë njesise	718,333
j)	Honorare e sherbime teknike	927,000
k)	Koncesione licensa e patenta	240,152
l)	Transferime, udhetime, dieta	1,131,410
m)	Shpenzime post telefoni	598,304
n)	Shpenzime transporti	1,967,547
o)	Shpenzime shërbimet bankare	1,330,966
p)	Taksa e tarifa vendore	202,000
q)	Pritje e perfaqesime	324,962
r)	Subvencine te dhena	100,000
s)	Gjoba dhe demshperblime	784,272
t)	Shpenzime te tjera rrjedhese	9,478,412
	Gjithsej	25,263,381

C Shënime të tjera shpiegeuse

Hartuesi i Pasqyrave Financiare

(Admir Kajo)




Per Drejtimin e Njesise Ekonomike

(Piro 206 A)


