

RAPORT

AUDITIMI

Shoqeria "**LUFRA**" Sh.P.K.

Nipti K 33804402 L

LUSHNJE

USHTRIMI 2016

RAPORT I AUDITUESIT LIGJOR

Drejtuar: Ortakut te vetem të shoqërisë "LUFRA" shpk

Opinionit

Ne kemi audituar pasqyrat financiare të Shoqërisë "LUFRA" SH.P.K. të cilat përfshijnë pasqyrën e pozicionit financiar me datën 31 Dhjetor 2016, pasqyrën e të ardhurave gjithpërfshirëse, pasqyrën e ndryshimeve në kapital dhe pasqyrën e flukseve të parasë për vitin që mbyllet me këtë datë, si edhe shënimet për pasqyrat financiare, përfshirë një përmbledhje të politikave kontabël më të rëndësishme.

Sipas opinionit tonë:

Pasqyrat financiare bashkëlidhur japin pamjen e vertete dhe te drejtë për të gjitha aspektet materiale, pozicionin financiar të shoqërisë "LUFRA" SH.P.K. me datën 31 Dhjetor 2016, performancën financiare dhe flukset e parasë për vitin që mbyllet në këtë datë, në përputhje me Standardet Ndërkombëtare të Raportimit Financiar.

Baza për Opinionin

Ne e kryem auditimin tonë në përputhje me Standardet Ndërkombëtare të Auditimit (SNA-të). Përgjegjësitë tona sipas këtyre standardeve janë përshkruar në mënyrë më të detajuar në seksionin e raportit ku jepen *Përgjegjësitë e Audituesit për Pasqyrat Financiare*. Ne jemi të pavarur nga Shoqëria në përputhje me kërkesat etike që janë të zbatueshme për auditimin e pasqyrave financiare në shoqërinë tuaj dhe kemi përmbushur përgjegjësitë e tjera etike në përputhje me këto kërkesa. Ne besojmë se evidenca e auditimit që kemi siguruar është e mjaftueshme dhe e përshtatshme për të dhënë një bazë për opinionin tonë.

Përgjegjësitë e Drejtimit dhe të Personave të Ngarkuar me Qeverisjen në lidhje me Pasqyrat Financiare

Drejtimi është përgjegjës për përgatitjen dhe paraqitjen e drejtë të pasqyrave financiare në përputhje me SNRF-të dhe për ato kontrole të brendshme që drejtimi i gjykon të nevojshme për të bërë të mundur përgatitjen e pasqyrave financiare që nuk përmbajnë anomali materiale, qoftë për shkak të mashtrimit apo gabimit.

Në përgatitjen e pasqyrave financiare, drejtimi është përgjegjës për të vlerësuar aftësinë e shoqërisë për të vazhduar në vijimësi, duke dhënë informacion, nëse është e zbatueshme, për çështjet që kanë të bëjnë me vijimësinë dhe duke përdorur parimin kontabël të vijimësisë përveç se në rastin kur drejtimi synon ta likujdojë Shoqërinë ose të ndërpresë aktivitetet, ose nëse nuk ka alternativë tjetër reale përveç sa më sipër.

Përgjegjësitë e Audituesit për Auditimin e Pasqyrave Financiare

Objektivat tona janë që të arrijmë një siguri të arësyeshme lidhur me faktin nëse pasqyrat financiare në tërësi nuk kanë anomali materiale, për shkak të mashtrimit apo gabimit, dhe të lëshojmë një raport auditimi që përfshin opinionin tonë. Siguria e arësyeshme është një siguri e nivelit të lartë, por nuk është një garanci që një auditim i kryer sipas SNA-ve do të identifikojë gjithmonë një anomali materiale kur ajo ekziston.

Anomalitë mund të vijnë si rezultat i gabimit ose i mashtrimit dhe konsiderohen materiale nëse, individualisht ose të marra së bashku, pritet që në mënyrë të arësyeshme të influencojnë vendimet ekonomike të përdoruesve, të marra bazuar në këto pasqyra financiare. Auditimi gjithashtu ka të bëjë me vlerësimin e përshtatshmërisë së parimeve kontabël të përdorura dhe arsyeshmerinë e cmuarjeve kontabël të bëra nga drejtimi, si dhe me vlerësimin e paraqitjes së përgjithshme të pasqyrave financiare.

EKSPERTE KONTABEL E REGJISTRUAR

Lushnje, më 21.03.2017

Lagjja "Xhevdet Nepravishata" Lushnje
Cel: 069 40 98 121
E-mail: eledadh@yahoo.it

Eleda Dhima



Emertimi dhe Forma ligjore

LUFRA shpk

NIPT -i

K 33804402 L

Adresa e Selise

Data e krijimit

Nr. i Regjistrimit Tregetar

Veprimtaria Kryesore

Grumbullim dhe perpunim i qumshetit ,tregtkni i qumshetit dhe nenprodukteve te tij.

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 2016

Pasqyra Financiare jane individuale

Pasqyra Financiare jane te konsoliduara

Pasqyra Financiare jane te shprehura ne

Pasqyra Financiare jane te rumbullakosura ne

Periudha Kontabel e Pasqyrave Financiare

Nga 01.01.2016

Deri 31.12.2016

Data e mbylljes se Pasqyrave Financiare

20.03.2017

Pasqyra e Pozicionit Financiar (Balanci)

Nr	A K T I V E T	Shenimet	2016	2015
	Aktivitet Afatshkurtra			
	▶ Aktivitet monetare	1	4,910,285	1,171,076
	1 <i>Banka</i>		3,889,785	690,516
	2 <i>Arka</i>		1,020,500	480,560
	▶ Investime	2	-	0
	1 <i>Në tituj pronësie të njësive ekonomike brenda grupit</i>	2.1		
	2 <i>Aksionet e veta</i>	2.2		
	3 <i>Te tjera Financiare</i>	2.3		
	▶ Të drejta të arkëtueshme	3	46,174,515	56,704,574
	1 <i>Nga aktiviteti i shfrytëzimit</i>	3.1	30,365,154	56,704,574
	2 <i>Nga njësitë ekonomike brenda grupit</i>	3.2		0
	3 <i>Nga njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse</i>	3.3		0
	4 <i>Të tjera</i>	3.4	15,809,361	0
	5 <i>Kapitali nënshkruar i papaguar</i>	3.5		
	▶ Inventarët	4	112,420,932	4,995,000
	1 <i>Lëndë e parë dhe materiale të konsumueshme</i>	4.1	25,872,975	2,420,900
	2 <i>Prodhime në proces dhe gjysëmprodukte</i>	4.2		
	3 <i>Produkte të gatshme</i>	4.3	82,706,700	1,448,500
	4 <i>Mallra</i>	4.4	3,841,257	1,125,600
	5 <i>Aktive Biologjike (Gjë e gjallë në rritje e majmëri)</i>	4.5		
	6 <i>AAGJM të mbajtura për shitje</i>	4.6		
	7 <i>Parapagime për inventar</i>	4.7		
	▶ Shpenzime të shtyra	5		
	▶ Të arkëtueshme nga të ardhurat e konstatuara	6		
I	TOTALI AKTIVEVE AFATSHKURTRA		163,505,732	62,870,650
	Aktivitet Afatgjata			
	▶ Aktive financiare	7	-	0
	1 <i>Tituj pronësie në njësitë ekonomike brenda grupit</i>	7.1		
	2 <i>Tituj të huadhënies në njësitë ekonomike brenda grupit</i>	7.2		
	3 <i>Tituj pronësie në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse</i>	7.3		
	4 <i>Tituj të huadhënies në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse</i>	7.4		
	5 <i>Tituj të tjerë të mbajtur si aktive afatgjata</i>	7.5		
	6 <i>Tituj të tjerë të huadhënies</i>	7.6		
	▶ Aktivitet materiale	8	694,248,566	667,852,348
	1 <i>Toka dhe ndërtesa</i>	8.1	63,426,692	63,426,692
	2 <i>Impiante dhe makineri</i>	8.2	586,119,148	568,523,439
	3 <i>Të tjera Instalime dhe pajisje</i>	8.3	9,729,691	9,884,465
	4 <i>Mjete transporti</i>	8.4	34,973,035	26,017,752
	▶ Aktivitet biologjike	9		
	▶ Aktive jo materiale:	10	-	0
	1 <i>Koncesione, patenta, liçenca, marka tregtare, të drejta dhe të tjera</i>	10.1		
	2 <i>Emri i Mirë</i>	10.2		
	3 <i>Parapagime për AAJM</i>	10.3		
	▶ Aktive tatimore të shtyra	11		
	▶ Kapitali i nënshkruar i papaguar	12		
II	TOTALI AKTIVEVE AFATGJATA		694,248,566	667,852,348
	AKTIVE TOTALE		857,754,298	730,722,998

Pasqyra e Pozicionit Financiar (Balanci)

Nr	DETYRIMET DHE KAPITALI	Shenimet	2016	2015
	► Detyrime afatshkurtra:	13	623,116,500	511,298,162
1	<i>Titujt e huamarrjes</i>	13.1		
2	<i>Detyrime ndaj institucioneve të kredisë</i>	13.2	40,000,000	40,000,000
3	<i>Arkëtime në avancë për porosi</i>	13.3		
4	<i>Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit</i>	13.4	537,425,049	422,372,041
5	<i>Dëftesa të pagueshme</i>	13.5		
6	<i>Të pagueshme ndaj njësisve ekonomike brenda grupit</i>	13.6		
7	<i>Të pagueshme ndaj njësisve ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse</i>	13.7		
8	<i>Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoqërore/shëndetsore</i>	13.8	5,442,589	4,469,522
9	<i>Të pagueshme për detyrimet tatimore</i>	13.9	-	4,207,737
10	<i>Të tjera të pagueshme</i>	13.10	40,248,862	40,248,862
	► Të pagueshme për shpenzime të konstatuara	14		
	► Të ardhura të shtyra	15		
	► Provizione	16		
	Totali i Detyrimeve afatshkurtera		623,116,500	511,298,162
	► Detyrime afatgjata:	17	85,370,536	106,222,577
1	<i>Titujt e huamarrjes</i>	17.1		
2	<i>Detyrime ndaj institucioneve të kredisë</i>	17.2	85,370,536	106,222,577
3	<i>Arkëtimet në avancë për porosi</i>	17.3		
4	<i>Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit</i>	17.4		
5	<i>Dëftesa të pagueshme</i>	17.5		
6	<i>Të pagueshme ndaj njësisve ekonomike brenda grupit</i>	17.6		
7	<i>Të pagueshme ndaj njësisve ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse</i>	17.7		
8	<i>Të tjera të pagueshme</i>	17.8		
	► Të pagueshme për shpenzime të konstatuara	18		
	► Të ardhura të shtyra	19	27,613,035	32,639,320
	► Provizione:	20		0
1	<i>Provizione për pensionet</i>	20.1		
2	<i>Provizione të tjera</i>	20.2		
	► Detyrime tatimore të shtyra	21		
	Totali i Detyrimeve afatgjata		112,983,571	138,861,897
	DETYRIMET TOTALE		736,100,071	650,160,059
	► Kapitali dhe Rezervat	22		
	► Kapitali i Nënshkruar	23	23,760,000	23,760,000
	► Primi i lidhur me kapitalin	24		
	► Rezerva rivlerësimi	25		
	► Rezerva të tjera	26	56,802,939	31,104,012
1	<i>Rezerva ligjore</i>	26.1	2,950,506	1,251,579
2	<i>Rezerva statutore</i>	26.2		
3	<i>Rezerva të tjera</i>	26.3	53,852,433	29,852,433
	► Fitimi i pashpërndarë	27		
	► Fitim / Humbja e Vitit	28	41,091,288	25,698,927
	Totali i Kapitalit		121,654,227	80,562,939
	TOTALI I DETYRIMEVE DHE KAPITALIT		857,754,298	730,722,998

Pasqyra e Performancës
(Pasqyra e të ardhurave dhe shpenzimeve)

Formati 1 – Shpenzimet e shfrytëzimit të klasifikuara sipas natyrës

Nr	Pershkrimi i Elementeve	Shenimet	2016	2015
▶	Të ardhura nga aktiviteti i shfrytëzimit	29	832,328,841	745,498,715
▶	Ndryshimi në inventarin e produkteve të gatshme dhe prodhimit	30	81,258,200	-2,657,858
▶	Puna e kryer nga njësia ekonomike dhe e kapitalizuar	31		
▶	Të ardhura të tjera të shfrytëzimit	32	12,408,645	1,170,000
▶	Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme	33	-567,236,368	-441,174,011
	1 Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme	33.1	-567,236,368	-441,174,011
	2 Të tjera shpenzime	33.2		
▶	Shpenzime të personelit	34	-50,707,623	-39,003,049
	1 Paga dhe shpërblime	34.1	-42,696,875	-33,421,636
	2 Shpenzime të sigurimeve shoqërore/shëndetsore (paraqitur ve nga shpenzimet për pensionet)	34.2	-8,010,748	-5,581,413
▶	Zhvlerësimi i aktiveve afatgjata materiale	35		
▶	Shpenzime konsumi dhe amortizimi	36	-2,756,549	-33,671,310
▶	Shpenzime të tjera shfrytëzimi	37	-250,832,285	-192,321,785
▶	Të ardhura të tjera	38	0	0
	1 Të ardhura nga njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrës veçmas të ardhurat nga njësitë ekonomike brenda grupit)	38.1		
	2 Të ardhura nga investimet dhe huatë e tjera pjesë e aktiveve (paraqitur veçmas të ardhurat nga njësitë ekonomike brenda g	38.2		
	3 Interesa të arkëtueshëm dhe të ardhura të tjera të ngjashme (veçmas të ardhurat nga njësitë ekonomike brenda grupit)	38.3		
▶	Zhvlerësimi i aktiveve financiare dhe investimeve financiare të aktive afatshkurtra	39		
▶	Shpenzime financiare	40	-6,120,170	-7,606,670
	1 Shpenzime interesi dhe shpenzime të ngjashme (paraqitur ve shpenzimet për t'u paguar tek njësitë ekonomike brenda grupi	40.1	- 6,120,170	- 7,606,670
	2 Shpenzime të tjera financiare	40.2		
▶	Pjesa e fitimit/humbjes nga pjesëmarrjet	41		
▶	Fitimi/Humbja para tatimit	42	48,342,691	30,234,032
▶	Shpenzimi i tatimit mbi fitimin	43	7,251,404	4,535,105
	1 Shpenzimi aktual i tatimit mbi fitimin	43.1	7,251,404	4,535,105
	2 Shpenzimi i tatimit fitimit të shtyrë	43.2		
	3 Pjesa e tatimit fitimit të pjesëmarrjeve	43.3		
▶	Fitimi/Humbja e vitit	44	41,091,288	25,698,927
▶	Fitimi/Humbja për:	45		
	Pronarët e njësive ekonomike mëmë	45.1		
	Interesat jo-kontrolluese	45.2		

Pasqyra e të Ardhurave Gjithëpërfshirëse

Nr	Pershkrimi i Elementeve		2016	2015
▶	Fitimi/Humbja e vitit	46		25,698,927
	Të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse për vitin:	46.1		
	Diferencat (+/-) nga përkthimi i monedhës në veprimtari të huaja	46.2		
	Diferencat (+/-) nga rivlerësimi i aktiveve afatgjata materiale	46.3		
	Diferencat (+/-) nga rivlerësimi i aktivet financiare të mbajtura për shi	46.4		
	Pjesa e të ardhurave gjithëpërfshirëse nga pjesëmarrjet	46.5		
▶	Totali i të ardhurave të tjera gjithëpërfshirëse për vitin	47		0
▶	Totali i të ardhurave gjithëpërfshirëse për vitin	48	41,091,288	25,698,927
▶	Totali i të ardhurave/humbjeve gjithëpërfshirëse për:	49		
	Pronarët e njësive ekonomike mëmë	49.1		
	Interesat jo-kontrolluese	49.2		

Pasqyra e Fluksit të Mjeteve Monetare
(metoda indirekte)

	2016	2015
► Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur në) aktivitetin e shfrytëzimit		
<i>Fitim / Humbja e vitit</i>	41,091,288	25,698,927
<i>Rregullimet për shpenzimet jomonetare:</i>		
<i>Shpenzimet financiare jomonetare</i>		
<i>Shpenzimet për tatimin mbi fitimin jomonetar</i>		
<i>Shpenzime konsumi dhe amortizimi</i>	2,756,549	33,671,310
<i>Zhvlerësimi i aktiveve afatgjata materiale</i>		
<i>Fluksi i mjeteve monetare i përfshirë në aktivitetet investuese:</i>		
<i>Fitim nga shitja e aktiveve afatgjata materiale</i>		
<i>Ndryshimet në aktivet dhe detyrimet e shfrytëzimit:</i>		
<i>Rënie/(rritje) në të drejtat e arkëtueshme dhe të tjera</i>	10,530,059	-6,144,578
<i>Rënie/(rritje) në inventarë</i>	- 107,425,932	10,292,910
<i>Rritje/(rënie) në detyrimet e pagueshme</i>	84,966,945	71,922,487
<i>Rritje/(rënie) në detyrime për punonjësit</i>	973,067	1,668,844
Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e shfrytëzimit	32,891,976	137,109,900
► Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur në) aktivitetin e investimit		
<i>Para neto të përdorura për blerjen e filialeve</i>		
<i>Para neto të arkëtuara nga shitja e filialeve</i>		
<i>Pagesa për blerjen e aktiveve afatgjata materiale</i>	- 29,152,767	-97,295,019
<i>Arkëtime nga shitja e aktiveve afatgjata materiale</i>		
<i>Pagesa për blerjen e investimeve të tjera</i>		
<i>Arkëtime nga shitja e investimeve të tjera</i>		
<i>Dividentë të arkëtuara</i>		
Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e investimit	- 29,152,767	-97,295,019
► Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur në) aktivitetin e financimit		
<i>Arkëtime nga emetimi i kapitalit aksionar</i>		
<i>Arkëtime nga emetimi i aksioneve të përdorura si kolateral</i>		
<i>Hua të arkëtuara</i>		
<i>Pagesa e kostove të transaksionit që lidhen me kreditë dhe huatë</i>		
<i>Riblerje e aksioneve të veta</i>		
<i>Pagesa e aksioneve të përdorura si kolateral</i>		
<i>Pagesa e huave</i>		
<i>Pagesë e detyrimeve të qirasë financiare</i>		
<i>Interes i paguar</i>		
<i>Dividendë të paguar</i>		
Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e financimit	-	0
Rritje/(rënie) neto në mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare	3,739,209	39,814,882
Mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare më 1 janar 2015	1,171,076	-38,643,806
<i>Efekt i luhatjeve të kursit të këmbimit të mjeteve monetare</i>		
Mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare më 31 dhjetor 2015	4,910,285	1,171,076

Pasqyra e Ndryshimeve në Kapitalin Neto

	Kapitali i nënsh	Primi i lidhur me kapitalin Rivlerësimi	Rezerva Ligjore	Rezerva Statutore	Rezerva të tjera	Fitimet e Pashpërndara	Fitim / Humbja e vitit	Totali	Interesa Jo-Kontrollues	Totali
▲ Pozicioni financiar i rideklaruar më 31 dhjetor 2014	23,760,000	0	1,251,579	0	21,460,325	0	8,392,108	0	0	54,864,012
▲ Pozicioni financiar i rideklaruar më 1 janar 2015	23,760,000	0	1,251,579	0	21,460,325	0	8,392,108	0	0	54,864,012
Totali i të ardhura gjithëpërfshirëse për vitin:										0
Fitimi / Humbja e vitit										
Të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse:							25,698,927			25,698,927
Të ardhura totale gjithëpërfshirëse për										0
Transaksionet me pronarët e njësisë ekonomike të njohura direkt në kapital:										0
Emetimi i kapitalit të nënshkruar					8,392,108		-8,392,108			0
Dividendë të paguar										0
Totali i transaksioneve me pronarët e njësisë ekonomike										0
▲ Pozicioni financiar më 31 dhjetor 2015	23,760,000	0	1,251,579	0	29,852,433	0	25,698,927	0	0	80,562,939
Totali i të ardhura gjithëpërfshirëse për vitin:										0
Fitimi / Humbja e vitit							41,091,288			41,091,288
Të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse:										0
Të ardhura totale gjithëpërfshirëse për vitin:										0
Transaksionet me pronarët e njësisë ekonomike të njohura direkt në kapital:										0
Emetimi i kapitalit të nënshkruar			1,698,927		24,000,000		-25,698,927			0
Dividendë të paguar										0
Totali i transaksioneve me pronarët e njësisë ekonomike										0
▲ Pozicioni financiar më 31 dhjetor 2015	23,760,000	0	2,950,506	0	53,852,433	0	41,091,288	0	0	121,654,227

LUFRA SHPK
Lushnje
Nipt K33804402L

INVENTARI DHE AMORTIZIMI I AKTEVEVE TE QENDRUESHME VITI 2016

NR	EMERTIMI	NJESIA	VLERA ME 01.01.2016	BLERJE DHE KRIJUAR	DALJE	VLERA GJITHSEJ	NORMA AMORTIZ IMIT %	AMORTIZIMI AKUMULUAR	AMORTIZIMI VJETOR 2016	AMORTIZIMI GJITHSEJ	GJENDJA ME 31.12.2016
	NDERTESA	Leke	63,426,692	-	-	63,426,692	-	-	-	-	63,426,692
1	INSTALIME+MAKINERI	Leke	568,523,439	17,595,709	-	586,119,148	-	41,444,337	-	41,444,337	586,119,148
2	MJETE TRANSPORTI	Leke	26,017,752	11,557,058	-	37,574,810	10	7,163,070	2,601,775	9,764,845	34,973,035
3	PAJISJE ZYRE	Leke	1,547,736	-	-	1,547,736	10	902,125	154,774	1,056,899	1,392,962
5	MAKINERI PRINTIMI	Leke	5,559,460	-	-	5,559,460	-	617,718	-	617,718	5,559,460
6	FRIGORIFERA	cope	2,205,577	-	-	2,205,577	-	245,064	-	245,064	2,205,577
7	PRINTERA	Leke	53,379	-	-	53,379	-	5,931	-	5,931	53,379
8	KASA RREGJISTRIMI	Leke	518,313	-	-	518,313	-	-	-	-	518,313
	T O T A L I		667,852,348	29,152,767	-	697,005,115		50,378,245	2,756,549	53,134,794	694,248,566

PRESIDENTI FIRMES

ARBENI NDREKA



Subjekti **LUFRA SHPK**
Adresa **LUSHNJE**
Nipt **Nipt K33804402L**

2016

Nr	EMERTIMI	VLERA NE LEKE
1	Amballazhe	111,378,255
2	Karburant,Lende djegese	35,091,761
3	Energji elektrike	39,114,124
4	Telefon+ Posta	709,734
5	Pjese nderrimi	11,367,350
6	Transport	1,268,138
7	Reklama	2,088,547
8	Taksa Qarkullimi Automjetesh	875,960
9	Taksa Lokale	315,000
11	Taksa amballazhi	11,032,690
13	Komisione bankare	294,040
14	Te tjera	37,296,686
	TOTALI	250,832,285

Administratori
Arben Ndreka



Sqarim:

Dhënia e shënimeve shpjeguese në këtë pjesë është e detyrueshme sipas SKK 2 i përmiresuar. Plotesimi i te dhenave të kësaj pjese duhet të bëhet sipas kërkesave dhe strukturës standarte të percaktuara ne SKK 2 te përmiresuar. Rradha e dhenies se spjegimeve duhet te jete :

- a) Informacion i përgjithshëm dhe politikat kontabël
- b) Shënime të tjera shpjeguese
- c) Shënime 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 transakcionet 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 pasivit 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 te njellojta 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

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.

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	Nr llogarise	Vlera ne valute	Kursi fund vitit	Vlera ne leke	
	BKT	leke	512101			8,100	
	BKT	Euro	512401	52.48		4,421	
	BKT	USD	512402	137.41		17,448	
	RAIFESSEN BANK	leke	512102			1,848,671	
	RAIFESSEN BANK	Euro	512404	74.4		10,215	
	PROCREDIT BANK	leke	512103			493,623	
	PROCREDIT BANK	Euro				0	
	INTESA	leke	512104			1,507,307	
	Totali						3,889,785

1.2 *Arka*

Nr	EMERTIMI	Vlera ne valute	Kursi fund vitit	Vlera ne leke
	Arka ne Leke			1,020,500
	Arka ne Euro			
	Arka ne Dollare			
	Pulla tatimore,bileta,te tjera me vlere			
	Totali			1,020,500

2 Investime2.1 *Në tituj pronësie të njësive ekonomike brenda grupit*

Shoqeria nuk ka tituj pronësie te njesive ekonomike brenda grupit

2 *Aksionet e veta*

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

2.3 *Te tjera Financiare*

Shoqeria nuk ka aktive te tjera financiare te investuara

3 Të drejta të arkëtueshme3.1 *Nga aktiviteti i shfrytëzimit*

Kliente per mallra,produkte e sherbime

30,365,154

> Fatura te pa likuiduara nen nje vit

> Fatura te pa likuiduara mbi nje vit

> Zhvleresimi i te drejtave dhe detyrimeve

Inventari i klienteve bashkangjitur3.2 *Nga njësitë ekonomike brenda grupit*

> Shoqeria nuk ka te drejta dhe detyrimendaj njesive 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)

5,017,837

	> Shteti- TVSH për tu marrë	10,791,524
	> 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 për çdo ze si me sipër)	
3.5	<i>Kapital i nënshkruar i papaguar</i>	
	> Kapital i nënshkruar gjithsej	
	> Kapital i nënshkruar i paguar	
	4 Inventarët	112,420,932
4.1	<i>Lëndë e parë dhe materiale të konsumueshme</i>	25872975
	> 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	
	<u>Inventaret analitike bashkanqjitur</u>	
4.2	<i>Prodhime në proces dhe gjysëmprodukte</i>	
	> Prodhimi në proces	
	> Punime në proces	
	> Shërbime në proces	
	> Zhvlerësimi i prodhimeve në proces	
	<u>Inventaret analitike bashkanqjitur (kur ka)</u>	
4.3	<i>Produkte të gatshme</i>	82,706,700
	> Produkte të ndërmjetëm	
	> Produkte të gatshëm	82,706,700
	> Nënprodukte dhe produkte mbeturinë	
	> Zhvlerësimi i produkteve të gatshëm	
	<u>Inventaret analitike bashkanqjitur</u>	
4.4	<i>Mallra</i>	3,841,257
	> Mallra	3,841,257
	> Zhvlerësimi i mallrave dhe (produkteve) për shitje	
	<u>Inventari mallrave bashkanqjitur</u>	
4.5	<i>Aktive Biologjike (Gjë e gjallë në rritje e majmëri)</i>	
	> Gjedhe në majmëri	
	> Te leshta në majmëri	
	> Te dhirta në majmëri	
	> Derra në majmëri	
	> Zogj në rritje	
	<u>Inventaret analitike bashkanqjitur</u>	
4.6	<i>AAGJM të mbajtura për shitje</i>	
	> AAGJM të mbajtura për shitje	
	<u>Inventari bashkanqjitur</u>	
4.7	<i>Parapagime për inventar</i>	
	> Materiale të para	
	> Materiale të tjera	

- > Produkte të gatshëm
- > Mallra (dhe produkte) për shitje
- > Gjë e gjallë

Inventaret analitike bashkanqjitur

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
 - > Zhvleresimi Aksione të shoqërive të kontrolluara
 - > Aksione të shoqërive të lidhura
 - > Zhvleresimi Aksione të shoqërive të lidhura
- 7 *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 *Tituj të huadhënies në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse*
 - > Huadhënie afatgjate në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse
 - > Zhvleresimi Huadhënie afatgjate 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
- 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
 - > 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**
- 8.1 *Toka dhe ndërtesa*
- 8 *Impiante dhe makineri*
- 8.3 *Të tjera Instalime dhe pajisje*
- 8 *Parapagime për aktive materiale dhe në proces*

Analiza e posteve te amortizushme

Nr	Emertimi	Viti raportues			Viti paraardhes		
		Vlera	Amortizimi	Vl.mbetur	Vlera	Amortizimi	Vl.mbetur
	Toka e ndërtesa	63,426,692	0	63,426,692	63,426,692	0	63,426,692
	Impiante e makineri	586,119,148	0	586,119,148	599,059,018	30,535,479	568,523,539
	Të tjera Ins. pajisje	9,884,465	154,774	9,729,691	10,925,149	1,040,784	9,884,365

Mjete transporti	37,574,810	2,601,775	34,973,035	28,112,800	2,095,048	26,017,752
Shuma	697,005,115	2,756,549	694,248,566	701,523,659	33,671,311	667,852,348

Aktivet e blera gjate vitit _____
Aktivet kontribut i ortakeve ne kapitalin e shoqerise gjate vitit _____
Aktivet nga Egzistenca e kontrollit efektiv (SKK 1; 17,18,79,80) gjate vitit _____

Inventaret analitike bashkangjitur

9 Ativet biologjike

> Gjedhe _____
> Te leshta _____
> Te dhirta _____
> Derra _____
> Pula _____

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:

13.1 *Titujt e huamarrjes* _____ **40,000,000**
> Huamarrje afatshkurtra _____ **40,000,000**
> 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 (overdraft 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	<i>Arkëtime në avancë për porosi</i>	
>	Parapagime të marra	
13.4	<i>Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit</i>	537,425,049
>	Furnitorë për mallra, produkte e shërbime	251,125,816
	<u>Inventari i Furnitoreve bashkangjitur</u>	
>	Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë	286,299,233
	<u>Inventari i debitoreve te tjere bashkangjitur</u>	
13.5	<i>Dëftesa të pagueshme</i>	
>	Premtim pagesa të pagueshm per furnizime	
13.6	<i>Të pagueshme ndaj njësisve ekonomike brenda grupit</i>	
>	Të drejta / detyrime ndaj pjesëtarëve të tjerë të grupit	
13.7	<i>Të pagueshme ndaj njësisve ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse</i>	
>	Të drejta detyrime ndaj njësisve ekonomike me interesa pjesëmarrëse	
13.8	<i>Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoqërore/shëndetsore</i>	5442589
>	Paga dhe shpërblime	4282000
>	Paradhënie për punonjësit	
>	Sigurime shoqërore dhe shëndetsore	1160589
>	Organizma të tjera shoqërore	
>	Detyrime të tjera	
13.9	<i>Të pagueshme për detyrimet tatimore</i>	0
>	Akciza	
>	Tatim mbi të ardhurat personale	0
>	Tatime të tjera për punonjësit	
>	Tatim mbi fitimin	0
>	Shteti- TVSh për t'u paguar	0
>	Të tjera tatime për t'u paguar dhe për t'u kthyer (teprica kreditore)	
>	Tatime të shtyra (teprica kreditore)	
>	Tatimi në burim	0
13.10	<i>Të tjera të pagueshme</i>	
>	Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe pronarëve	40,248,862
>	Dividendë për t'u paguar	
	<u>14 Të pagueshme për shpenzime të konstatuara</u>	
>	Shpenzime të llogaritura	
>	Interesa të llogaritur	
	<u>15 Të ardhura të shtyra</u>	
>	Grante afatshkurtera	
>	Të ardhura të periudhave të ardhme	
	<u>16 Provizione</u>	
>	Provizione afatshkurtera	
	<u>17 Detyrime afatgjata:</u>	
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 nje vit	
	<u>Inventari i Furnitoreve bashkangjitur</u>	
>	Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë mbi nje vit	
	<u>Inventari i debitoreve te tjere bashkangjitur</u>	
17.5	<i>Dëftesa të pagueshme</i>	
>	Premtim pagesa të pagueshm per furnizime mbi nje vit	
17.6	<i>Të pagueshme ndaj njësive ekonomike brenda grupit</i>	
>	Të drejta / detyrime ndaj pjesëtarëve të tjerë të grupit mbi nje 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 nje vit	
>	Dividendë për t'u paguar mbi nje vit	
	<u>18 Të pagueshme për shpenzime të konstatuara</u>	
	<u>19 Të ardhura të shtyra</u>	27,613,035
	<u>20 Provizione:</u>	
20.1	<i>Provizione për pensionet</i>	
20.2	<i>Provizione të tjera</i>	
	<u>21 Detyrime tatimore të shtyra</u>	
	<u>22 Kapitali dhe Rezervat</u>	
	<u>23 Kapitali i Nënshkruar</u>	23,760,000
	<u>24 Primi i lidhur me kapitalin</u>	
	<u>25 Rezerva rivlerësimi</u>	
	<u>26 Rezerva të tjera</u>	
26.1	<i>Rezerva ligjore</i>	2,950,506
26.2	<i>Rezerva statutore</i>	
26.3	<i>Rezerva të tjera</i>	53,852,433
	<u>27 Fitimi i pashpërndarë</u>	
	<u>28 Fitim / Humbja e Vitit</u>	41,091,288

Pasqyra e te Ardhurave dhe Shpenzimeve

Te ardhurat perbehen	925,995,686
• Të ardhura nga aktiviteti i shfrytëzimit	832,328,841
• Ndryshimi në inventarin e produkteve të gatshme dhe prodhimit në proce	81,258,200
• Puna e kryer nga njësia ekonomike dhe e kapitalizuar	
• Të ardhura të tjera të shfrytëzimit	12,408,645
nxitje punsimi	677,030
ardhura tetra park	6,705,330
ardhura shpenzime shtyra	5,026,285
Shpenzimet perbehen nga	-877,652,995
• Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme	-567,236,368
• Shpenzime të personelit	-50,707,623
• Shpenzime konsumi dhe amortizimi	-2,756,549
• Shpenzime të tjera shfrytëzimi	-250,832,285
• Shpenzime financiare	-6,120,170

10 Fitimi (Humbja) e vitit financiar 48,342,691

• Fitimi i ushtrimit	48,342,691
• Shpenzime te pa zbriteshme	0
• Fitimi para tatimit	48,342,691
• Tatimi mbi fitimin	7,251,404

Në shpenzimet e pazbritëshme përfshihen zërat e mëposhtëm:

> Gjoba	
>	
>	

Analiza dhe rakordimi i berjeve

1	Importet		<u>179,393,607</u>
2	Blerjet brenda vendit		<u>487,253,382</u>
3	Blerjet pa tvsh e me tvsh te pa zbriteshme		<u>3,393,521</u>
4	Blerje nga fermeret		<u>201,863,609</u>
5			
6			
7			
8			
	Shuma e blerjeve te raportuara me FDP		871,904,119
	Nga kjo		
1	Aktiva Afat Gjata Materiale	Minus	-29,152,767
2	Shtesa e gjendjeve te magazines	Minus	-26,167,699
3	Referenca	Minus	0
4	Shpenzime per periudhat e ardheshme	Minus	
5	Te tjera	Minus	
6	Te tjera	Minus	
	Shuma e blerjeve ne shpenzime		-55,320,466
	Pakesimi i gjendjes se magazines		
	Totali ne shpenzime		816,583,653
	Shpenzimet sipas Pasqyres se perfomances (PASH)		
1	Materiale te konsumuara		567,236,368
2	Shpenzime te tjera		250,832,285
3	a) Shpenzime te raportuara ne librin e blerjeve		249,347,285
4	b) Shpenzime te pa raportuara ne librin e blerjeve		1,485,000
	Shuma (1 + 2 - 2b)		816,583,653

	Kuadrimi Shuma (1+2-2b) - Totalin ne shpenzime = 0	0

•	Fitimi (humbja) neto e vitit financiar	41,091,288
•	Fitimi qe bartet ne vitin e ardheshem	41,091,288
•	Rritja e kapitalit aksioner	
•	Rivleresime	

Llogarite jashte bilancit

0

>
>

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 rregullime 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

Granit Qose

Per Drejtimin e Njesise Ekonomike

Arben Ndreka