

Emertimi dhe Forma ligjore

" SILVA " SHPK

NIPT -i

K22518401P

Adresa e Selise

Pruga Nacionale Levan - Vlore,Km.3,Magazine 1 kateshe,

Data e krijimit

20.12.2001

Nr. i Regjistrit Tregetar

Veprimtaria Kryesore

**Hapja e serviseveper riparimin e automjeteve,tregtim te pjeseve
te kembimit per automjete,blerje shitje te mjeteve te tonazheve dhe
markave te ndryshme me qellim tregtimi si pjese kembimi dhe skrap
duke asgjesuar mjetin dhe duke bere ctargimin e tij,import-eksport.**

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

Jo

Leke

Leke

Periudha Kontabel e Pasqyrave Financiare

Nga _____ 01.01.2017
Deri _____ 31.12.2017

Data e mbylljes se Pasqyrave Financiare

22.02.2018

Pasqyra e Pozicionit Financiar (Balanci)

Nr	A K T I V E T	2017	2016
	Aktivitet Afatshkurtra		
	▶ Aktivitet monetare	10,424,078	21,430,276
	1 Banka	9,186,228	19,834,833
	2 Arka	1,237,851	1,595,444
	▶ Investime	0	0
	1 Në tituj pronësie të njëjësive ekonomike brenda grupit		
	2 Aksionet e veta		
	3 Te tjera Financiare		
	▶ Të drejta të arkëtueshme	12,619,036	8,867,660
	1 Nga aktiviteti i shfrytëzimit	9,399,666	8,500,308
	2 Nga njësitë ekonomike brenda grupit		
	3 Nga njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse		
	4 Të tjera	473,053	303,136
	5 Kapital i nënshkruar i papaguar		
	6 Kerkesa ndaj tatim taksave	2,746,316	64,216
	▶ Inventarët	39,323,401	29,470,650
	1 Lëndë e parë dhe materiale të konsumueshme	26,155,055	28,275,931
	2 Prodhime në proces dhe gjysëmprodukte	0	0
	3 Produkte të gatshme	0	0
	4 Mallra	13,080,351	959,735
	5 Aktive Biologjike (Gjë e gjallë në rritje e majmëri)	0	0
	6 AAGJM të mbajtura për shitje		
	7 Parapagime për inventar	0	0
	8 Inventari lmet	87,995	234,984
	▶ Shpenzime të shtyra	0	0
	▶ Të arkëtueshme nga të ardhurat e konstatuara		
I	TOTALI AKTIVEVE AFATSHKURTRA	62,366,515	59,768,587
	Aktivitet Afatgjata		
	▶ Aktive financiare	0	0
	1 Tituj pronësie në njësitë ekonomike brenda grupit		
	2 Tituj të huadhënies në njësitë ekonomike brenda grupit		
	3 Tituj pronësie në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse		
	4 Tituj të huadhënies në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse		
	5 Tituj të tjerë të mbajtur si aktive afatgjata		
	6 Tituj të tjerë të huadhënies		
	▶ Aktivitet materiale	37,809,791	39,182,147
	1 Toka dhe ndërtesa	33,549,775	35,025,873
	2 Impiante dhe makineri	1,541,661	325,736
	3 Të tjera Instalime dhe pajisje	1,125,803	2,124,050
	4 Pajisje kompjuterike, pajisje zyre	1,592,553	1,706,487
	5 Parapagime për aktive materiale dhe në proces		
	▶ Aktivitet biologjike	0	0
	▶ Aktive jo materiale:	0	0
	1 Koncesione, patenta, licenca, marka tregtare, të drejta dhe aktive të ngjashme		
	2 Emri i Mirë		
	3 Parapagime për AAJM	0	0
	▶ Aktive tatimore të shtyra		
	▶ Kapitali i nënshkruar i papaguar		
II	TOTALI AKTIVEVE AFATGJATA	37,809,791	39,182,147
	AKTIVE TOTALE	100,176,306	98,950,734



Pasqyra e Pozicionit Financiar (Balanci)

Nr	DETYRIMET DHE KAPITALI	2017	2016
	▶ Detyrime afatshkurtra:	71,456,485	72,625,194
	1 Titujt e huamarrjes		
	2 Detyrime ndaj institucioneve të kredisë	0	0
	3 Arkëtime në avancë për porosi		
	4 Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit	584,416	30,271
	5 Dëftesa të pagueshme	69,342,841	69,916,418
	6 Të pagueshme ndaj njësive ekonomike brenda grupit		
	7 Të pagueshme ndaj njësive ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse		
	8 Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoqërore/shëndetsore	1,529,228	2,494,897
	9 Të pagueshme për detyrimet tatimore	0	183,608
	▶ Të pagueshme për shpenzime të konstatuara		
	▶ Të ardhura të shtyra		
	▶ Provizione		
	Totali i Detyrimeve afatshkurtera	71,456,485	72,625,194
	▶ Detyrime afatgjata:	0	0
	1 Titujt e huamarrjes		
	2 Detyrime ndaj institucioneve të kredisë	0	0
	3 Arkëtimet në avancë për porosi		
	4 Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit		
	5 Dëftesa të pagueshme		
	6 Të pagueshme ndaj njësive ekonomike brenda grupit		
	7 Të pagueshme ndaj njësive ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse		
	8 Të tjera të pagueshme		
	▶ Të pagueshme për shpenzime të konstatuara		
	▶ Të ardhura të shtyra		
	▶ Provizione:	0	0
	1 Provizione për pensionet		
	2 Provizione të tjera		
	▶ Detyrime tatimore të shtyra	0	0
	Totali i Detyrimeve afatgjata	0	
	DETYRIMET TOTALE	71,456,485	72,625,194
	▶ Kapitali dhe Rezervat		
	▶ Kapitali i Nënshkruar	18,200,000	18,200,000
	▶ Primi i lidhur me kapitalin		
	▶ Rezerva rivlerësimi		
	▶ Rezerva të tjera		
	1 Rezerva ligjore	1,554,099	1,400,999
	2 Rezerva statutore	0	0
	3 Rezerva të tjera	6,571,441	3,662,548
	▶ Fitimi i pashpërndarë	0	0
	▶ Fitim / Humbja e Vitit	2,394,281	3,061,992
	Totali i Kapitalit	28,719,821	26,325,540
	TOTALI I DETYRIMEVE DHE KAPITALIT	100,176,306	98,950,734



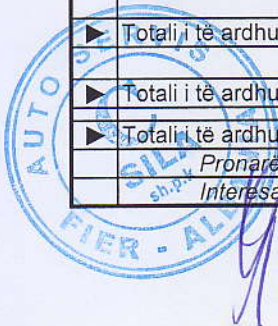
Pasqyra e Performancës
(Pasqyra e të ardhurave dhe shpenzimeve)

Formati 1 – Shpenzimet e shfrytëzimit të klasifikuara sipas natyrës

Nr	Pershkrimi i Elementeve	2017	2016
▶	Të ardhura nga aktiviteti i shfrytëzimit	34,880,574	25,801,766
▶	Ndryshimi në inventarin e produkteve të gatshme dhe prodhimit në proces		
▶	Puna e kryer nga njësia ekonomike dhe e kapitalizuar		
▶	Të ardhura të tjera të shfrytëzimit	0	0
▶	Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme	-21,952,223	-12,751,853
	1 Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme	-19,403,944	-11,303,805
	2 Të tjera shpenzime	-2,548,279	-1,448,047
▶	Shpenzime të personelit	-7,577,295	-7,491,898
	1 Paga dhe shpërblime	-6,492,969	-6,419,792
	2 Shpenzime të sigurimeve shoqërore/shëndetsore (paraqitur veçmas nga shpenzimet për pensionet)	-1,084,326	-1,072,105
▶	Zhvlerësimi i aktiveve afatgjata materiale		
▶	Shpenzime konsumi dhe amortizimi	-2,358,262	-1,989,686
▶	Shpenzime të tjera shfrytëzimi	-327,545	-15,119
▶	Të ardhura të tjera	209,354	51,802
	1 Të ardhura nga njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse (paraqitur veçmas të ardhurat nga njësitë ekonomike brenda grupit)		
	2 Të ardhura nga investimet dhe huatë e tjera pjesë e aktiveve afatgjata (paraqitur veçmas të ardhurat nga njësitë ekonomike brenda grupit)		
	3 Interesa të arkëtueshëm dhe të ardhura të tjera të ngjashme (paraqitur veçmas të ardhurat nga njësitë ekonomike brenda grupit)	209,354	51,802
▶	Zhvlerësimi i aktiveve financiare dhe investimeve financiare të mbajtura si aktive afatshkurtra		
▶	Shpenzime financiare	0	0
	1 Shpenzime interesi dhe shpenzime të ngjashme (paraqitur veçmas shpenzimet për t'u paguar tek njësitë ekonomike brenda grupit)		
	2 Shpenzime të tjera financiare		
▶	Pjesa e fitimit/humbjes nga pjesëmarrjet		
▶	Fitimi/Humbja para tatimit	2,874,603	3,605,012
▶	Shpenzimi i tatimit mbi fitimin	480,322	543,020
	1 Shpenzimi aktual i tatimit mbi fitimin	480,322	543,020
	2 Shpenzimi i tatim fitimit të shtyrë		
	3 Pjesa e tatim fitimit të pjesëmarrjeve		
▶	Fitimi/Humbja e vitit	2,394,281	3,061,992
▶	Fitimi/Humbja për:		
	Pronarët e njësisë ekonomike mëmë		
	Interesat jo-kontrolluese		

Pasqyra e të Ardhurave Gjithëpërfshirëse

Nr	Pershkrimi i Elementeve	2017	2016
▶	Fitimi/Humbja e vitit	2,394,281	3,061,992
	Të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse për vitin:		
	Diferencat (+/-) nga përkthimi i monedhës në veprimtari të huaja		
	Diferencat (+/-) nga rivlerësimi i aktiveve afatgjata materiale		
	Diferencat (+/-) nga rivlerësimi i aktivet financiare të mbajtura për shitje		
	Pjesa e të ardhurave gjithëpërfshirëse nga pjesëmarrjet		
▶	Totali i të ardhurave të tjera gjithëpërfshirëse për vitin		
▶	Totali i të ardhurave gjithëpërfshirëse për vitin		
▶	Totali i të ardhurave/humbjeve gjithëpërfshirëse për:		
	Pronarët e njësisë ekonomike mëmë		
	Interesat jo-kontrolluese		



**Pasqyra e Fluksit te Mjeteve Monetare
(metoda indirekte)**

	2017	2016
▶ Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur në) aktivitetin e shfrytëzimit		
<i>Fitim / Humbja e vitit</i>	2,394,281	3,061,993
<i>Rregullimet për shpenzimet jomonetare:</i>		
<i>Shpenzimet financiare jomonetare</i>		
<i>Shpenzimet për tatimin mbi fitimin jomonetar</i>		543,020
<i>Shpenzime konsumi dhe amortizimi</i>	-1,126,247	1,351,866
<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>	-3,751,376	2,715,267
<i>Rënie/(rritje) në inventarë</i>	-9,852,751	-3,037,304
<i>Rritje/(rënie) në detyrimet e pagueshme</i>	-1,190,666	11,580,607
<i>Rritje/(rënie) në detyrime për punonjësit</i>	21,957	312,818
Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e shfrytëzimit	-13,504,801	16,528,266
▶ 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>	0	-2,247,481
<i>Arkëtime nga shitja e aktiveve afatgjata materiale</i>	2,498,603	
<i>Pagesa për blerjen e investimeve të tjera</i>		
<i>Arkëtime nga shitja e investimeve të tjera</i>		
<i>Dividentë të arkëtuara</i>	0	0
Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e investimit	2,498,603	-2,247,481
▶ 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>	0	0
Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e financimit	0	0
Rritje/(rënie) neto në mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare	-11,006,198	14,280,785
Mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare më 1 janar	21,430,276	7,149,492
<i>Efekti i luhatjeve të kursit të këmbimit të mjeteve monetare</i>		
Mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare më 31 dhjetor	10,424,078	21,430,276



Pasqyra e Ndryshimeve në Kapitalin Neto

	Kapitali i nënshkruar	Primi i lidhur me kapitalin	Rezerva Rivlerësimi	Rezerva Ligjore	Rezerva Statutore	Rezerva të tjera	Fitimet e Pashpërndara	Fitim / Humbja e vitit	Totali	Interesa Jo-Kontrollues	Totali
▶ Pozicioni financiar më 31 dhjetor 2015	18,200,000	0	0	1,268,098	0	1,137,430	0	2,658,019	23,263,547		23,263,547
Efekti i ndryshimeve në politikat kontabël											
▶ Pozicioni financiar i rideklaruar më 1 janar 2016	18,200,000	0	0	1,268,098	0	1,137,430	0	2,658,019	23,263,547	0	23,263,547
Të ardhura totale gjithëpërfshirëse për vitin:											
Fitimi / Humbja e vitit									3,061,992		3,061,992
Të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse:											
Totali i të ardhura gjithëpërfshirëse për vitin:											
Transaksionet me pronarët e njësisë ekonomike të njohura direkt në kapital:	0			132,901		2,525,118		-2,658,019	0		
Emetimi i kapitalit të nënshkruar											
Dividendë të paguar											
Totali i transaksioneve me pronarët e njësisë ekonomike	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
▶ Pozicioni financiar më 1 janar 2017	18,200,000	0	0	1,400,999	0	3,662,548	0	0	26,325,540	0	26,325,540
Efekti i ndryshimeve në politikat kontabël											
▶ Pozicioni financiar i rideklaruar më 1 janar 2017	18,200,000	0	0	1,400,999	0	3,662,548	0	0	26,325,540	0	26,325,540
Totali i të ardhura gjithëpërfshirëse për vitin:											
Fitimi / Humbja e vitit								2,394,281	2,394,281		2,394,281
Të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse:											
Të ardhura totale gjithëpërfshirëse për vitin:											
Transaksionet me pronarët e njësisë ekonomike të njohura direkt në kapital:	0			153,100		2,908,893			3,061,992		
Emetimi i kapitalit të nënshkruar											
Dividendë të paguar											
Totali i transaksioneve me pronarët e njësisë ekonomike											
▶ Pozicioni financiar më 31 dhjetor 2017	18,200,000	0	0	1,554,099	0	6,571,441	0	2,394,281	31,781,813	0	28,719,821





PASQYRA E AMORTIZIMEVE

	Shuma e akum. ne celje te ushtr.	SHITESA				PAKESIME				Shuma e akum. ne mbyll te ushtr.
		Plotes. te lidh. me nje rivleres.	Amort. vjetor	Gjithsej	Elem. te kal. ne akt. qarkull	Elem. te shit. te shit.	Elem. te nxjer jashte perdor	Gjithsej		
I. 1- Aktivet jo Materiale	0		0	0				0	0	
II. 8-Ndertesa	7,399,087		1,476,098	1,476,098				0	8,875,185	
II. 9-Inst.tekn. Makineri	2,857,325		94,205	94,205			1,092,194	1,092,194	1,859,336	
II. 11-Mjete transporti	2,146,247		424,810	424,810		1,794,479	597,836	2,392,315	178,742	
II. 12-Pais.zyre dhe informatike	2,192,424		363,148	363,148				0	2,555,572	
TOTALI	14,595,082	0	2,358,262	2,358,262	0	1,794,479	1,690,029	3,484,509	13,468,836	

SHENIMET SPJEGUESE

Sqarim:

Dhënia e shënimeve shpjeguese në këtë pjesë është e detyrueshme sipas SKK 2 i përmirësuar. Plotesimi i të dhenave të kësaj pjese duhet të bëhet sipas kërkesave dhe strukturës standarte të percaktuara në SKK 2 të përmirësuar. Rradha e dhenies 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 : Te drejtat dhe detyrimet e konstatuara.(SSK 1)
- 4 Parimet dhe karakteristikat cilesore te perdorura per hartimin e P.F. : (SKK 1)
 - a) NJESIA EKONOMIKE RAPORTUSE ka mbajtur ne llogarite e saj aktivet,pasivet dhe transakcionet ekonomike te veta.
 - b) VIJIMESIA e veprimtarise ekonomike te njesise sone raportuse eshte e siguruar duke mos pasur ne plan ose nevojte nderprerjen e aktivitetit te saj.
 - c) KOMPENSIM midis nje aktivi dhe nje pasivi nuk ka , ndersa midis te ardhurave dhe shpenzimeve ka vetem ne rastet qe lejohen nga SKK.
 - d) 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.
 - e) MATERIALITETI eshte vleresuar nga ana jone dhe ne baze te tij Pasqyrat Financiare jane hartuar vetem per zera materiale.
 - f) 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 perparise 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 qendrueshmerise per te mos ndryshuar politikat e metodat kontabel
 - Parimin e krahasueshmerise 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; 11)

Per prodhimin ose krijimin e AAM kur kjo financohet nga nje hua,koston 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 ndertesave metoden lineare dhe per AAM te tjera 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
- 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 metoden lineare me normen e amortizimit me 15 % ne vit.



SHENIMET SPJEGUESE

B Shënimet qe shpjegojnë zërat e ndryshëm të pasqyrave financiare

A Mjetet monetare			Viti 2016	Viti 2015
1 Banke			19,834,833	7,104,138
2 Arke			1,595,444	45,354
<i>Vleresimi i valutave me kursin 1 usd 111.10 dhe 1 euro 132.95</i>				
B Kerkesa per tu arketuar			8,867,660	12,125,946
1 Kliente			8,500,308	10,831,268
2 Kerkesa te tjera			303,136	18,845
3 Kerkesa ndaj tatim taksave			64,216	1,275,834
-tvsh kreditor			-	668,598
-tatim fitimi paguar teper			64,216	607,236
-te tjera tatime paguar teper				
3 AAM	(sipas pasqyres se AAM bashkangjitur)		39,182,147	38,286,532
4 Huate bankare	afat shkurtera	afat gjata		
- Banka			0	0
- Banka			0	0
5 Detyrimet	afat shkurtera	afat gjata	69,946,689	58,533,508
1 furnitore	30,271	0	30,271	-
2 te tjera	69,916,418	0	69,916,418	58,533,508
Detyrimet tatimore	afat shkurtera	afat gjata	183,608	-
1 tvsh			183,608	-
2 tatim fitimi			-	-
3 tatim burim			-	-
<i>Detyrimet ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoqërore/shëndetsore</i>			2,494,897	2,198,261
1 Paga pa paguar			2,356,150	2,043,332
2 Sigurime shoqerore/shendetsore pa pagua			138,747	154,929
6 Kapitali			26,325,540	23,263,547
<u>gjendja kapitalet e veta 1/1</u>			18,200,000	18,200,000
<u>Rezerva ligjore</u>			1,400,999	1,268,098
<u>Rezerva të tjera</u>			3,662,548	1,137,430
<u>Fitimi i pashpërndarë</u>			0	0
shtese nga fitimi vjetor			3,061,993	2,658,019
shperndarje dividenti				

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
(MIRJANA JANUSHAJ)

Per Drejtimin e Njesisë Ekonomike
(SERVET GAUSHI)

