

Emertimi dhe Forma ligjore

NIPT -i

Adresa e Selise

ISAK SHPK

K46607506T

Rruga Nacionale Sarande-Gjirokaster,Vrion, DELVINE

Data e krijimit:

20/04/2004

Nr. i Regjistrit Tregetar

Veprimtaria Kryesore:

Perpunimi dhe tregtimi i rrushit frutave, perimeve dhe nen produkteve te tyre si, Vere, Raki, Konjak, Uthull etj me shumice dhe pakice. Tregtimin e inpueteve bujqesore, plehra kimike, preparate, lule dekorative me shumice dhe pakice. Investime ne sektore te ndryshem, etj

Administrator:

Andon Shqevi



PASQYRAT FINANCIARE

(Ne zbatim te Standartit Kombetar te Kontabilitetit Nr.2 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

PO

JO

Lek

Lek

Periudha Kontabel e Pasqyrave Financiare

Nga

01/01/2016

Deri

31/12/2016

Data e mbylljes se Pasqyrave Financiare

09/03/2017

ISAK SHPK
K46607506T

Pasqyrat Financiare te Vitit 2016

Nr	A K T I V E T	Shenime	Periudha 2016	Periudha 2015
I	AKTIVET AFATSHKURTRA		26,268,484	21,904,811
1	Aktivitet monetare		273,504	26,622
	> Banka		49,614	
	> Arka		223,890	26,622
2	Derivative dhe aktive te mbajtura per tregtim		0	
3	Aktive te tjera financiare afatshkurtra		0	61,835
	> Kliente per mallra, produkte e sherbime		0	
	> Debitore, Kreditore te tjere			
	> Tatim mbi fitimin			61,835
	> Tvsh			
	> Te drejta e detyrime ndaj ortakeve		0	
	> Parapagesa per furnizime, Te tjera kerkesa		0	
	> Shpenzime te periudhave te ardhshme		0	
4	Inventari		25,994,980	21,379,254
	> Lendet e para		2,800,580	7,578,230
	> Prodhim ne proces		0	
	> Produkte te gatshme			
	> Mallra per rishitje		23,194,400	13,801,024
	> Parapagesa per furnizime			
	> Materiale te tjera (ndhmese)			
5	Aktive biologjike afatshkurtra		0	
6	Aktive afatshkurtra te mbajtura per shitje		0	437,100
7	Parapagime dhe shpenzimet e shtyra		0	
	> Shpenzime te periudhave te ardhshme		0	
	TOTAL I AKTIVEVE AFAT SHKURTA (I)		26,268,484	21,904,811
II	AKTIVET AFATGJATA		33,507,628	33,084,520
1	Investimet financiare afatgjata		0	
2	Aktive afatgjata materiale		33,507,628	33,084,520
	> Toka		0	
	> Ndertesa		0	
	> Makineri dhe pajisje		1,759,127	1,336,019
	> Aktive tjera afat gjata materiale (me vlere kontabel)		0	
	> Pajisje zyre		0	
	> Pajisje informatike		0	
	> Te tjera instalime dhe pajisje		31,748,501	31,748,501
3	Aktivitet biologjike afatgjata		0	
4	Aktive afatgjata jo materiale		0	
5	Kapitali aksioner i pa paguar		0	
6	Aktive te tjera afatgjata		0	
	TOTAL I AKTIVEVE AFAT AFATGJATA (II)		33,507,628	33,084,520
	TOTALI AKTIVEVE (I+II)		59,776,112	54,989,331



ISAK SHPK
NIPT: K46607506T

Pasqyrat Financiare te Vitit 2016

Nr	PASIVET DHE KAPITALI	Shenime	Periudha 2016	Periudha 2015
I	PASIVET AFATSHKURTRA		21,393,257	19,812,825
1	Derivativet		0	
2	Huamarjet		0	0
>	Overdraftet bankare			
>	Huamarje afat shkuatra		0	
3	Huat dhe parapagimet		21,393,257	19,812,825
>	Te pagueshme ndaj furnitoreve		6,200,000	6,200,000
>	Te pagueshme ndaj punonjesve		1,172,160	
>	Detyrime per Sigurime Shoq.Shend.		1,030,690	55,242
>	Detyrime tatimore per TAP-in			
>	Detyrime tatimore per Tatim Fitimin		33,957	
>	Detyrime tatimore per Tvsh-ne		440,322	100,991
>	Detyrime tatimore per Tatimin ne Burim		22,358	
>	Dividente per tu paguar		0	
>	Te pagueshme ndaj njesive ekonomike ku ka interesa pjesemarrrese		12,493,771	13,456,592
>	Parapagime te arketuara per porosi			
4	Grantet dhe te ardhurat e shtyra		0	
5	Provizionet afatshkurtra		0	
II	PASIVET AFATGJATA		34,815,283	31,718,501
1	Huat afatgjata		31,718,501	31,718,501
>	Hua,bono dhe detyrime kredi		31,718,501	31,718,501
>	Bono te konvertueshme		0	
2	Huamarje te tjera afatgjata (kredi)		3,096,782	
3	Grantet dhe te ardhurat e shtyra		0	
4	Provizionet afatgjata		0	
	TOTALI PASIVEVE (I+II)		56,208,540	51,531,326
III	KAPITALI		3,567,572	3,458,005
1	Aksionet e pakices (PF te konsoliduara)		0	
2	Kapitali aksionereve te shoq.meme (PF te kons.)		0	
3	Kapitali aksionar		100,000	100,000
4	Primi aksionit		0	
5	Njesite ose aksionet e thesarit (Negative)		0	
6	Rezervat statutore		0	
7	Rezervat ligjore			
8	Rezervat e tjera		0	
9	Fitimet e pa shperndara		3,358,005	3,008,925
10	Fitimi (Humbja) e vitit financiar		109,567	349,080
	TOTALI PASIVEVE DHE KAPITALIT (I+II+III)		59,776,112	54,989,331

Administrator:
Andon Shqevi



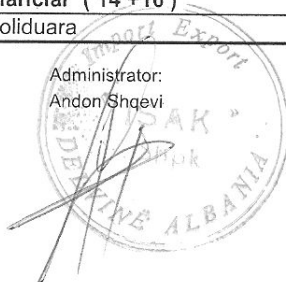
ISAK SHPK
NIPT: K46607506T

Pasqyra e te Ardhurave dhe Shpenzimeve 2016

(Bazuar ne klasifikimin e Shpenzimeve sipas Natyres)

Nr	Pershkrimi i Elementeve	Shenime	Periudha 2016	Periudha 2015
A	TOTALI I TE ARDHURAVE (shumat 1+2)		9,320,464	6,941,491
1	Shitjet neto		9,320,464	6,941,491
>	Shitje produkte te gatshme dhe mallra		9,320,464	6,941,491
>	Shitje punime sherbime		0	
2	Te ardhura te tjera nga veprimtaria e shfrytezimit		0	
3	Ndrysh.ne invent.prod.gatshme e prodhimit ne proces		0	
4	Puna e kryer nga njesite ekonomike raportuese per qellimet e veta dhe			
5	Mallrat,lendet e para dhe sherbimet.		(5,901,106)	(6,138,161)
6	Shpenzime te tjera nga veprimtarite e shfrytezimit.		(1,256,220)	(115,800)
>	Energji,		(189,290)	
>	Sherbime ,nafte,gaz, etj		(667,552)	
>	Siguracion		(28,524)	
>	Qira ambjenti		(288,000)	
>	Gjoha kamatvonesa		(82,854)	
7	Shpenzime te personelit.		(1,540,440)	(276,848)
>	Pagat e personelit		(1,320,000)	
>	Shpenzimet per sigurime shoqerore e shendetesore		(220,440)	(276,848)
8	Renia ne vlere (zhvleresimi) dhe amortizimi.		(291,008)	
9	TOTALI i shpenzimeve te shfrytezimit (shumat 3+4+5+6+7+8)		(8,988,774)	(6,530,809)
10	Te ardhurat dhe shpenzimet financiare nga njesite e kontrolluara		0	
11	Te ardhurat dhe shpenzimet financiare nga pjesemarrjet		0	
12	Te ardhurat dhe shpenzimet financiare		(188,166)	
>	Te ardh.e shpenz. financ.nga inves.te tjera financ.afatgjata			
>	Te ardhurat dhe shpenzimet nga interesat (kredi)		(188,166)	
>	Fitimet (Humbjet) nga kursi kembimit			
>	Te ardhura dhe shpenzime te tjera financiare			
13	TOTALI i te Ardhurave dhe Shpenzimeve financiare (10+11+12)		(188,166)	
B	TOTALI SHPENZIMEVE (shumat 9 + 13)		(9,176,940)	(6,530,809)
14	Fitimi (humbja) para tatimit (A + B)		143,524	410,682
15	Shpenzime te pa njohura		82,854	
16	Shpenzimet e tatimit mbi fitimin { (14+15)*15% }		(33,957)	(61,602)
17	Fitimi (humbja) neto e vitit financiar (14 +16)		109,567	349,080
18	Elementet e pasqyrave te konsoliduara			

Administrator:
Andon Shqevi



ISAK SHPK
K46607506T

Pasqyra e Fluksit Monetar - Metoda Indirekte 2016

Nr	Pasqyra e fluksit monetar - Metoda Indirekte	Periudha 2016	Periudha 2015
	<u>Fluksi i parave nga veprimtaria e shfrytezimit</u>		
	Fitimi para tatimit	143,524	
	<i>Regullime per :</i>		
	Amortizimin	291,008	
	Humbje nga kembimet valutore		
	Te ardhura nga Investimet	0	
	Shpenzime per interesa		
	Rritje/rënie në tepricën e kërkesave të arkëtueshme nga aktiviteti, si dhe kërkesave të arkëtueshme të tjera	61,835	
	Rritje/renie ne Tepricen e inventarit	(4,178,626)	
	Rritje/renie ne tepricen e detyrimeve ,per tu paguar nga aktiviteti	4,677,214	
	MM te perfituara nga aktivitetet	0	
	Interesi i paguar		
	Tatim mbi fitimin i paguar	(33,957)	
	<i>MM neto nga aktivitetet e shfrytezimit</i>	960,998	
	<u>Fluksi monetar nga veprimtarite investuese</u>		
	Blerja e njesise kontrolluar X minus parate e Arketuara		
	Blerja e aktiveve afatgjata materiale	(714,116)	
	Te ardhura nga shitja e paisjeve	0	
	Interesi i arketuar		
	Dividentet e arketuar		
	<i>MM neto te perdoruara ne veprimtarite investuese</i>	(714,116)	
	<u>Fluksi monetar nga aktivitetet financiare</u>		
	Te ardhura nga emetimi i kapitalit aksioner	0	
	Te ardhura nga huamarrje afatgjata	0	
	Pagesat e detyrimeve te qerese financiare	0	
	Dividente te paguar	0	
	<i>MM neto e perdorur ne veprimtarite Financiare</i>	0	
	Rritja/Renia neto e mjeteve monetare	246,882	
	Mjetet monetare ne fillim te periudhes kontabel	26,622	
	Mjetet monetare ne fund te periudhes kontabel	273,504	26,622

Administrator:
Andon Shqevi



Nishta ekonomike: ISAK SHPK
 NIPIT: K46607506T

Pasqyra e Ndryshimeve ne Kapital viti: 2016

Nje pasqyre e pa Konsoliduar

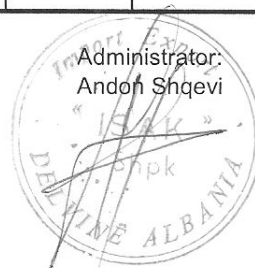
	2014	2015	2016	Kapitali aksionar	Primi aksionit	Aksione thesari	Rezerva stat. ligjore	Filtimi pashpendare	TOTALI
I	2014			100,000					
A	Efekt i ndryshimit ne politikat kontabel						0	3,008,925	3,108,925
B	2015								
	2016								
B	Pozicioni i rregulluar								
1	Efekt i ndryshimeve te kurseve te kembimit gjate konsolidimit								0
2	Totali I te ardhurave dhe shpenzimeve, qe nuk jane njohtur ne pasqyren e PASH								0
3	Filtimi neto per periudhen kontabel							349,080	349,080
4	Dividentet e paguar								0
5	Transferime ne rezerven e detyrueshme statutoe								0
6	Emetimi I kapitalit aksionar								0
II	Pozicioni me 31 dhjetor	2015		100,000					
1	Efekt i ndryshimeve te kurseve te kembimit gjate konsolidimit				0	0		3,358,005	3,458,005
2	Totali I te ardhurave dhe shpenzimeve, qe nuk jane njohtur ne pasqyren e PASH								0
3	Filtimi neto per periudhen kontabel		2016					109,567	109,567
4	Dividentet e paguar								0
5	Emetimi i kapitalit aksionar								0
6	Aksione te thesari te riblera								0
III	Pozicioni me 31 dhjetor	2016		100,000		0	0	3,467,572	3,567,572



ISAK SHPK
NIPTI : K46607506T

INVENTARI I MALLIT

Nr	Artikulli	Njesi	Sasia	Cmimi	Vlefte
1	PEME DEKORATIVE PER JASHTE	cope	767	5850	4,486,950
2	AGRUME	cope	971	670	650,570
3	ULLINJE	cope	3842	550	2,113,100
4	LULE PER JASHTE	cope	4081	1050	4,285,050
5	LULE PER BRENDA	cope	421	1650	694,650
6	PEME FRUTURE	cope	2503	980	2,452,940
7	UTHULL	Litra	13500	50	675,000
8	VERE	Litra	3567.85	110.63	394,711
9	RAKI	Litra	408.7	499.85	204,289
10	MUSHTE PER VERE	Litra	72496	90	6,524,640
11	MUSHTE PER RAKI	Litra	7500	95	712,500
12	AMBALLAZH				-
1	Tapa Druri	Cope	15893	5	79,465
2	Karton & Qese 3 Litrosh	Cope	30	85	2,550
3	Shishe Qelqi 0,5 litra	Cope	3074	180	553,320
4	Tapa Plastike	Cope	191	15	2,865
5	Tapa Alumini	Cope	2549	5.6	14,274
6	Bidona 1.5 plastike	Cope	52773	16.8	886,586
7	Bidona 5 litra plastike	Cope	1070	45	48,150
8	Bidona 2 litra plastike	Cope	246	25	6,150
9	Bidona 1 liter plastike	Cope	946	22	20,812
10	Bidona 0.33 litra plastike	Cope	2250	19	42,750
11	Bidona 0.5 litra plastike	Cope	3777	10	37,770
12	Karton & Qese 5 Litrosh	Cope	845	110	92,950
13	Amballazh qelqi 5 litra	Cope	400	175	70,000
14	Kapuç	Cope	19593	4	78,372
15	Faqore	Cope	2313	24.16	55,882
16	Shishe qelqi 0.75 litra	Cope	11293	39.5	446,074
17	Shishe qelqi 0.33 litra	Cope	10090	27.4	276,466
18	Pulla akcize vere + raki	Cope	19578	4.4	86,143
					-
					25,994,980



ISAK SHPK
L37209601I

Aktivet Afatgjata Materiale me vlere fillestare

2016

Nr	Emertimi	Sasia	Gjendje 01/01/2016	Shtesa	Pakesime	Gjendje 31/12/2016
1	Toka					0
2	Ndertime					0
3	Makineri,pajsje,vegla pune		1,366,019	714,116		2,080,135
4	Mjete transporti					0
5	Kompjuterike					0
6	Te tjera instalime dhe pajisje		31,718,501			31,718,501
7						0
8						0
9						0
	TOTALI		33,084,520	714,116	0	33,798,636

Amortizimi A.A.Materiale

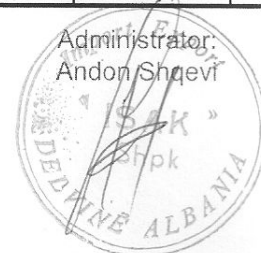
2016

Nr	Emertimi	Sasia	Gjendje 01/01/2016	Shtesa	Pakesime	Gjendje 31/12/2016
1	Toka		0	0		0
2	Ndertime					0
3	Makineri,pajsje,vegla pune			291,008		291,008
4	Mjete transporti					0
5	kompjuterike					0
6	Te tjera instalime dhe pajisje					0
7						0
8						0
9						0
	TOTALI		0	291,008	0	291,008

Vlera Kontabel Neto e A.A.Materiale

2016

Nr	Emertimi	Sasia	Gjendje 01/01/2016	Shtesa	Pakesime	Gjendje 31/12/2016
1	Toka		0	0	0	0
2	Ndertime			0	0	0
3	Makineri,pajsje,vegla pune		1,336,019	714,116	291,008	1,759,127
4	Mjete transporti			0	0	0
5	Kompjuterike			0	0	0
6	Te tjera instalime dhe pajisje		31,748,501	0	0	31,748,501
7				0	0	0
8				0	0	0
9				0	0	0
	TOTALI		33,084,520	714,116	291,008	33,507,628



ISAK SHPK

Iventari i AQT, analitike ne pronesi te subjektit viti: 2016

NIPT: K46607506T

Nr	Grupi AQT	Sasia	Data e krijimit	Vlera / kosto Fillestare
1	TOKA			0
<				
2	MAKINERI DHE PAISJE 20%			31,718,501
<	Linja e makinerive		01/01/2004	31,718,501
<				
<				
<				
3	ZYRE 20%			0
<				
<				
<				
4	KOMPJUTERIKE 25%			0
<				
<				
<				
<				
5	NDERTIME 5%			0
<				
<				
<				
<				
<				
6	MJETE TRANSPORTI 20%			2,080,135
<	AA734FR CITROEN	1	21/05/2013	422,160
<	AA649MI FIAT	1	19/05/2015	70,265
<	KAMION SR5612B	1	01/02/2007	873,594
<	AA421PA VITO	1	13/10/2016	714,116
<				
	SHUMA			33,798,636

Administrator:

Andon Shqevi



ISAK SHPK
NIPT: K46607506T

IVENTARI I LLOGARIVE BANKARE

NR	EMERTIMI I BANKES	NR I LLOGARISE	MONEDHE E HUAJ	KURSI	LEK	LEK
1	RAIFFEISEN BANK ALL	0040388356			49614.42	
2	TIRANA BANK					-3096781.6
3					0	
4					0	
5					0	
6					0	
7					0	
8					0	
9					0	
10					0	
	TOTAL		0		49,614.4	-3,096,782

ADMINISTRATORI:
Andon Shqevi



SHENIMET SPJEGUESE

a) NJESIA EKONOMIKE RAPORTUESE		ISAK SHPK
Kjo njesi ekonomike ushtron aktivitetin e saj kryesisht ne tregeti karburanti nafte benzine dhe gaz prane doganes Kapshtice .		
A AKTIVI		59,776,112 leke
I AKTIVET AFAT SHKURTRA		0 leke
1 Aktivet Monetare		273,504 leke
Arka		223,890 leke
Banka		49,614 leke
3 Aktive te tjera afat shkurtra		
a Llogari/ Kerkesa te arketushme	(Kliente)	0 leke
b Tatim mbi fitimin		0
c Tvsh teprica kreditore		0
4 IVENTARI		25,994,980 leke
a Lende te para		2,800,580 leke
b <i>Produkte te gatshme</i>		0
c <i>Mallra per rishitje</i>		23,194,400
AKTIVE AFAT GJATA		33,507,628 leke
Investimet financiare afatgjata		0 leke
Aktive afatgjata materiale		33,507,628 leke
Toka		0 leke
Ndertesat		0 leke
Makineri dhe paisje		1,759,127 leke
Aktive tjera afat gjata materiale		31,748,501 leke
II DETYRIMET		
DETYRIMET AFATSHKURTRA		21,393,257 leke
Huamarje afatshkurtera		0 leke
Huat dhe parapagimet		21,393,257 leke
<i>Te pagushme ndaj furnitoreve</i>		6,200,000 leke
KASTRATI SHA 4011		2,843,827 leke
<i>Te pagushme ndaj punonjesve paga</i>		1,172,160
1 <i>Detyrime tatimore</i>		1,504,969 leke
2 Ne menyre analitike ky elemnt i detyrimeve paraqitet :		
Tvsh		440,322 leke
Tatim fitimi		33,957 leke
Sigurime shoqerore e shendetstore		1,030,690 leke
1 TAP		0 leke
<i>Detyrime ndaj ortakeve</i>		12,493,771 leke
DETYRIMET AFATGJATA		
Huat afatgjata		31,718,501
Huamarje te tjera afatgjata (<i>kredi</i>)		3,096,782 leke
Provizionet afatgjata		0
KAPITALI		3,567,572 leke
Kapitali aksionar		100,000 leke
Fitimet e pa shperndara		3,358,005 leke
Fitimi i vitit ushtrimor		109,567 leke
Rezerva ligjore		0 leke
3 Te ardhura gjithsej		9,320,464 leke
a Te analizuara nga tregetia		9,320,464 leke
b Te analizuara nga sherbimet		0 leke
Shpenzimet gjithsej		(9,176,940) leke
Te analizuara sipas grupeve qe I perbejne ato paraqiten :		
Materiale te konsumuara		(5,901,106) leke
Efektet i ndryshimit te gjendjeve		0
Kosto e punes		(1,540,440) leke
c Paga		(1,320,000) leke
Sigurime shoqerore e shendetstore		(220,440) leke
Amortizimi i aktiveve		(291,008) leke
Furnizime e nentajtime te ndryshme		(1,256,220) leke
Shpenzime te tjera financiare		(188,166) leke
Fitimi para tatimit		143,524 leke
Shpenzime te pa njohura (paga, penalitete)		82,854 leke
Tatim fitimi i llogaritur		(33,957) leke
Fitimi neto		109,567 leke

- a **A I Informacion i përgjithshëm**
- b Kuadri ligjor: Ligjit 9228 dt 29.04.2004 "Per Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare"
Kuadri kontabel i aplikuar : Stndartet Kombetare te Kontabilitetit ne Shqiperi.(SKK 2; 49)
- V Baza e pergatitjes se PF : Te drejtat dhe detyrimet e konstatuara.(SSK I, 35)
Parimet dhe karakteristikat cilesore te perdorura per hartimin e P.F. : (SKK I; 37 - 69)
- a a) NJESIA EKONOMIKE RAPORTUSE ka mbajtur ne llogarite e saj aktivet,pasivet dhe transaksionet ekonomike te veta.
- b 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 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 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 perparises se permbajtjes ekonomike mbi formen ligjore
- VI - Parimin e paaneshmerise pa asnje influencim te qellimshem
- VII - Parimin e maturise pa optimizem te teperuar,pa nen e mbivleresim te qellimshem
- VIII - 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 kosos se inventareve eshte zgjedhur metoda "Cmimi mesatar I ponderuar" (SKK 4: 15)

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,kostot e huamarrjes (dhe interesat) eshte metoda e kapitalizimit ne koston e aktivit per periudhen e investimit.(SKK 5: 16)

Per vleresimi i mepaseshem i AAM eshte zgjedhur modeli i kosos duke i paraqitur ne bilanc me kosto minus amortizimin e akumuluar. (SKK 5; 21)

Per llogaritjen e amortizimit te AAM (SKK 5: 38) 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 :

- Te gjitha AAM te tjera(lventar ekonomik) me 20 % te vlefes se mbetur

HARTOI
BLERINA GJOLLESHI

Per Drejtimin e Njesise Ekonomike
Andon Shqevi

