

Emertimi dhe Forma ligjore **ISTE SHPK**, Shoqeri me Pergjegjesi te Kufizuar (Sh.p.k)
NIPT -i K72810204B
Adresa e Selise Fshati Kuqan, Shirgjan , Elbasan
ELBASAN
Data e krijimit 14/07/2006
Nr. i Regjistrit Tregtar
Veprimtaria Kryesore Shfrytezime Pylli, sistemime dhe permiresime
te infrastruktures pyjore.

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

Periudha Kontabel e Pasqyrave Financiare

Data e mbylljes se Pasqyrave Financiare



Po _____
Jo _____
leke _____
jo _____

Nga 01.01.2017
Deri 31.12.2017

20/01/2018

Pasqyra e Pozicionit Financiar (Balanci)

Nr	A K T I V E T	2017	2016
	Aktivitet Afatshkurtra	3,579,300	2,681,646
	▶ Aktivitet monetare	2,689	3,505
	1 <i>Banka</i>	2,689	3,505
	2 <i>Arka</i>		
	▶ Investime		
	1 <i>Në tituj pronësie të njëjësive ekonomike brenda grupit</i>		
	2 <i>Aksionet e veta</i>		
	3 <i>Te tjera Financiare</i>		
	▶ Të drejta të arkëtueshme	428,028	186,261
	1 <i>Nga aktiviteti i shfrytëzimit</i>	428,028	186,261
	<i>Kliente</i>	163,974	163,974
	<i>Tatim mbi Fitimin</i>	19,320	19,320
	<i>TVSH</i>	244,734	2,967
	2 <i>Nga njësitë ekonomike brenda grupit</i>		
	3 <i>Nga njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse</i>		
	4 <i>Të tjera</i>		
	5 <i>Kapital i nënshkruar i papaguar</i>		
	▶ Inventarët	3,148,583	2,491,880
	1 <i>Lëndë e parë dhe materiale të konsumueshme</i>		
	2 <i>Prodhime në proces dhe gjysëmprodukte</i>		
	3 <i>Produkte të gatshme</i>		
	4 <i>Mallra</i>	3,148,583	2,491,880
	5 <i>Aktive Biologjike (Gjë e gjallë në rritje e majmëri)</i>		
	6 <i>AAGJM të mbajtura për shitje</i>		
	7 <i>Parapagime për inventar</i>		
	▶ Shpenzime të shtyra		
	▶ Të arkëtueshme nga të ardhurat e konstatuara		
I	TOTALI AKTIVEVE AFATSHKURTRA	3,579,300	2,681,646
	Aktivitet Afatgjata	2,251,299	2,251,299
	▶ Aktive financiare		
	1 <i>Tituj pronësie në njësitë ekonomike brenda grupit</i>		
	2 <i>Tituj të huadhënies në njësitë ekonomike brenda grupit</i>		
	3 <i>Tituj pronësie në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse</i>		
	4 <i>Tituj të huadhënies në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse</i>		
	5 <i>Tituj të tjerë të mbajtur si aktive afatgjata</i>		
	6 <i>Tituj të tjerë të huadhënies</i>		
	▶ Aktivitet materiale	2,251,299	2,251,299
	1 <i>Toka dhe ndërtesa</i>		
	2 <i>Impiante dhe makineri</i>	2,202,080	2,202,080
	<i>Mjete transporti</i>	2,202,080	2,202,080
	3 <i>Të tjera Instalime dhe pajisje</i>	49,219	49,219
	<i>Pajisje zyre dhe informatike</i>		
	4 <i>Parapagime për aktive materiale dhe në proces</i>	0	0
	▶ Aktivitet biologjike		
	▶ Aktive jo materiale:		
	1 <i>Koncesione, patenta, licenca, marka tregtare, të drejta dhe aktive të ngjashme</i>		
	2 <i>Emri i Mirë</i>		
	3 <i>Parapagime për AAJM</i>		
	▶ Aktive tatimore të shtyra		
	▶ Kapitali i nënshkruar i papaguar		
II	TOTALI AKTIVEVE AFATGJATA	2,251,299	2,251,299
	AKTIVE TOTALE	5,830,599	4,932,945



Pasqyra e Pozicionit Financiar (Balanci)

Nr	DETYRIMET DHE KAPITALI	2017	2016
	▶ Detyrime afatshkurtra:	1,872,116	1,216,214
1	<i>Titujt e huamarrjes</i>		
2	<i>Detyrime ndaj institucioneve të kredisë</i>		
3	<i>Arkëtime në avancë për porosi</i>		
4	<i>Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit</i>	1,707,800	1,197,800
5	<i>Dëftesa të pagueshme</i>		
6	<i>Të pagueshme ndaj njësive ekonomike brenda grupit</i>		
7	<i>Të pagueshme ndaj njësive ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse</i>		
8	<i>Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoqërore/shëndetsore</i>	164,316	18,414
	<i>Te pagueshme ndaj punonjesve</i>	157,620	
	<i>Te pagueshme ndaj sigurimeve shoqerore</i>	6,696	18,414
9	<i>Të pagueshme për detyrimet tatimore</i>		
	<i>Te pagueshme per TVSH</i>		
	<i>Te pagueshme per Tatim fitimin</i>		
	<i>Te pagueshme per tatimin ne burim</i>		
	▶ Të pagueshme për shpenzime të konstatuara		
	▶ Të ardhura të shtyra		
	▶ Provizione		
	Totali i Detyrimeve afatshkurtera	1,872,116	1,216,214
	▶ Detyrime afatgjata:	11,192,892	10,157,992
1	<i>Titujt e huamarrjes</i>		
2	<i>Detyrime ndaj institucioneve të kredisë</i>		
3	<i>Arkëtimet në avancë për porosi</i>		
4	<i>Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit</i>		
5	<i>Dëftesa të pagueshme</i>		
6	<i>Të pagueshme ndaj njësive ekonomike brenda grupit</i>		
7	<i>Të pagueshme ndaj njësive ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse</i>		
8	<i>Të tjera të pagueshme</i>	11,192,892	10,157,992
	▶ Të pagueshme për shpenzime të konstatuara	0	0
	▶ Të ardhura të shtyra	0	0
	▶ Provizione:	0	0
	1 <i>Provizione për pensionet</i>		
	2 <i>Provizione të tjera</i>		
	▶ Detyrime tatimore të shtyra	0	0
	Totali i Detyrimeve afatgjata	11,192,892	10,157,992
	DETYRIMET TOTALE	13,065,008	11,374,206
	▶ Kapitali dhe Rezervat	100,000	100,000
	▶ Kapitali i Nënshkruar	100,000	100,000
	▶ Primi i lidhur me kapitalin		
	▶ Rezerva rivlerësimi		
	▶ Rezerva të tjera	0	0
	1 <i>Rezerva ligjore</i>		
	2 <i>Rezerva statutore</i>		
	3 <i>Rezerva të tjera</i>		
	▶ Fitimi i pashpërndarë	-6,541,261	-5,637,224
	▶ Fitim / Humbja e Vitit	-793,148	-904,037
	Totali i Kapitalit	-7,234,409	-6,441,261
	TOTALI I DETYRIMEVE DHE KAPITALIT	5,830,599	4,932,945



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	282,000	
▶	Ndryshimi në inventarin e produkteve të gatshme dhe prodhimit në proces	0	0
▶	Puna e kryer nga njësia ekonomike dhe e kapitalizuar	0	0
▶	Të ardhura të tjera të shfrytëzimit	0	0
▶	Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme	239,897	0
	1 Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme		
	2 Të tjera shpenzime		
▶	Shpenzime të personelit	196,056	821,568
	1 Paga dhe shpërblime	168,000	704,000
	2 Shpenzime të sigurimeve shoqërore/shëndetsore (paraqitur veçmas nga shpenzimet për pensionet)	28,056	117,568
▶	Zhvlerësimi i aktiveve afatgjata materiale	0	0
▶	Shpenzime konsumi dhe amortizimi		
▶	Shpenzime të tjera shfrytëzimi	639,195	82,469
▶	Të ardhura të tjera	0	0
	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)		
▶	Zhvlerësimi i aktiveve financiare dhe investimeve financiare të mbajtura si aktive afatshkurtra	0	0
▶	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 (komisionet)		
▶	Pjesa e fitimit/humbjes nga pjesëmarrjet shpenzime te panjohura	0	0
▶	Fitimi/Humbja para tatimit	-793,148	-904,037
▶	Shpenzimi i tatimit mbi fitimin		
	1 Shpenzimi aktual i tatimit mbi fitimin		
	2 Shpenzimi i tatim fitimit të shtyrë		
	3 Pjesa e tatim fitimit të pjesëmarrjeve		
▶	Fitimi/Humbja e vitit	-793,148	-904,037
▶	Fitimi/Humbja për:	X	X
	Pronarët e njësisë ekonomike mëmë	0	0
	Interesat jo-kontrolluese	0	0

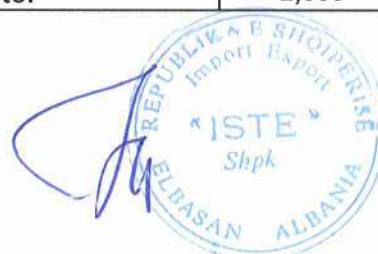
Pasqyra e të Ardhurave Gjithëpërfshirëse

Nr	Pershkrimi i Elementeve	2017	2016
▶	Fitimi/Humbja e vitit	-793,148	-904,037
	Të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse për vitin:	X	X
	Diferencat (+/-) nga përkthimi i monedhës në veprimtari të huaja	X	X
	Diferencat (+/-) nga rivlerësimi i aktiveve afatgjata materiale	X	X
	Diferencat (+/-) nga rivlerësimi i aktiveve financiare të mbajtura për shitje	X	X
	Pjesa e të ardhurave gjithëpërfshirëse nga pjesëmarrjet	X	X
▶	Totali i të ardhurave të tjera gjithëpërfshirëse për vitin	0	0
▶	Totali i të ardhurave gjithëpërfshirëse për vitin	-793,148	-904,037
▶	Totali i të ardhurave/humbjeve gjithëpërfshirëse për:	X	X
	Pronarët e njësisë ekonomike mëmë		
	Interesat jo-kontrolluese		



Pasqyra e Fluksit të Mjeteve Monetare
(metoda direkte)

	2017	2016
► Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur në) aktivitetin e shfrytëzimit	-816	-1,606
<i>Të arkëtuara nga të drejtat e arkëtueshme</i>	1,381,736	904,231
<i>Të paguara për detyrimet e pagueshme dhe detyrimet ndaj punonjësve</i>	1,337,590	832,368
<i>Pagesa të tjera</i>	44,962	73,469
Mjete monetare të gjeneruara nga aktiviteti i shfrytëzimit	-816	-1,606
<i>Interes i paguar</i>		
<i>Tatim fitimi i paguar</i>		
Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e shfrytëzimit	0	0
► Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur në) aktivitetin e investimit		
<i>Para neto të përdorura për blerjen e filialeve</i>	(X)	(X)
<i>Para neto të arkëtuara nga shitja e filialeve</i>	X	X
<i>Pagesa për blerjen e aktiveve afatgjata materiale</i>	(X)	(X)
<i>Arkëtime nga shitja e aktiveve afatgjata materiale</i>	X	X
<i>Pagesa për blerjen e investimeve të tjera</i>	(X)	(X)
<i>Arkëtime nga shitja e investimeve të tjera</i>	X	X
<i>Dividentë të arkëtuara</i>	X	X
Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e investimit	(X)	(X)
► Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur në) aktivitetin e financimit		
<i>Arkëtime nga emetimi i kapitalit aksionar</i>	X	X
<i>Arkëtime nga emetimi i aksioneve të përdorura si kolateral</i>	X	X
<i>Hua të arkëtuara</i>	X	X
<i>Pagesa e kostove të transaksionit që lidhen me kreditë dhe huatë</i>	(X)	(X)
<i>Riblerje e aksioneve të veta</i>	(X)	(X)
<i>Pagesa e aksioneve të përdorura si kolateral</i>	(X)	(X)
<i>Pagesa e huave</i>	(X)	(X)
<i>Pagesë e detyrimeve të qirasë financiare</i>	(X)	(X)
<i>Interes i paguar</i>	(X)	(X)
<i>Dividendë të paguar</i>	(X)	(X)
Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e financimit	(X)	(X)
Rritje/(rënie) neto në mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare	-816	-1,606
Mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare më 1 janar	3,505	5,112
<i>Efkti i luhatjeve të kursit të këmbimit të mjeteve monetare</i>	0	0
Mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare më 31 dhjetor	2,689	3,505



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	100,000	0	0	0	0	0	-4,541,871	-1,095,353	-5,537,224	0	-5,537,224
Efekti i ndryshimeve në politikat kontabël							0	0	0	0	0
Pozicioni financiar i rideklaruar më 1 janar 2016	100,000	0	0	0	0	0	-4,541,871	-1,095,353	-5,537,224	0	-5,537,224
Të ardhura totale gjithëpërfshirëse për vitin:											
Fitimi / Humbja e vitit	0	0	0	0	0	0	0	-904,037	-904,037	0	-904,037
Të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totali i të ardhura gjithëpërfshirëse për vitin:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Transaksionet me pronarët e njësisë ekonomike të njohura direkt në kapital:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Emetimi i kapitalit të nënshkruar	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dividendë të paguar	0	0	0	0	0	0	-1095353	1095353	0	0	0
Totali i transaksioneve me pronarët e njësisë ekonomike	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pozicioni financiar i rideklaruar më 31 dhjetor 2016	100,000	0	0	0	0	0	-5,637,224	-904,037	-6,441,261	0	-6,441,261
Pozicioni financiar i rideklaruar më 1 janar 2017	100,000	0	0	0	0	0	-5,637,224	-904,037	-6,441,261	0	-6,441,261
Totali i të ardhura gjithëpërfshirëse për vitin:											
Fitimi / Humbja e vitit	0	0	0	0	0	0	0	-793,148	0	0	-793,147.69
Të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse:											
Të ardhura totale gjithëpërfshirëse për vitin:											
Transaksionet me pronarët e njësisë ekonomike të njohura direkt në kapital:											
Emetimi i kapitalit të nënshkruar											
Dividendë të paguar							-904037	904037			0
Totali i transaksioneve me pronarët e njësisë ekonomike											
Pozicioni financiar më 31 dhjetor 2017	100,000	0	0	0	0	0	-6,541,261	-793,148	-6,441,261	0	-7,234,409



SHENIMET SHPJEGUESE

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 te percaktuara ne SKK 2 te përmiresuar. Rradha e dhenies se spjegimeve duhet te jete :

- Informacion i përgjithshëm dhe politikat kontabël
- Shënimet qe shpjegojnë zërat e ndryshëm të pasqyrave financiare
- Shënime të tjera shpjeguese

A I Informacion i përgjithshëm

Shoqëria "Iste" shpk është subjekt juridik biznesi I madh., shoqëri me përgjegjësi te kufizuar. Aktiviteti kryesor është shfrytezim e përmiresim pyjesh.

A II Politikat kontabël

Shoqëria "Iste" SHPK per vitin 2017-te ka zbatuar Standartet kombetare te përmiresuara te kontabilitetit. Shifrat e periudhes paraardhese jane sistemuar duke iu pershtatur kerkesave te standarteve kombetare te kontabilitetit. Nuk ka ndryshime ne zbatimin e metodave kontabel nga periudha paraardhese.

B.Shënimet qe shpjegojnë zërat e ndryshëm të pasqyrave financiare

1)AKTIVI I BILANCIT

Aktivitet monetare.

2,689 leke

Bankat

Shoqëria ka llogari rrjedhese ne BKT.

Ne kontabilitet jane pasqyruar te gjitha levizjet debitore dhe kreditore te bankave dhe ne fund te vitit llog.512 rezulton me **2,689** leke.

Arka

Shoqëria veprimet ne CASH I kryen me anen te arketimeve dhe pageseve me llogarine **ARKA** (5311)ne leke shqiptare.

Gjendja e kesaj llogarie me 31.12.2017 është 0(zero) **leke**

Llogaria e xhirimeve te brendeshme(581) qe ka lidhje me llogarine" Banka" dhe "Arka" ne fund te vitit rezulton me gjendje kontabel **0(zero) leke.**

Kliente per mallra , prod dhe sherbime

Ne zerin "kliente per mallra , produkte dhe sherbime" jane tepricat debitore te situates se klienteve ne fund te periudhes.

Per kete shiko analizen e klienteve te printuar nga programi ALPHA Kontabilitet ne fund te vitit :

te pa arketuar(Llog.411-411.99).

BILANCI I KLIENTEVE VITI 2017-TE

Bilanci I Klienteve			ne bilanc	Mosrakordimi
Gjendje ne filim te periudhes		163,974		
shitje gjate vitit:		338,400	282,000	
arketime gjate vitit		338,400		
Gjendje ne fund me 31 dhjetor është:		163,974	163,974	0



Sic shikohet edhe nga bilanci I klienteve , veprimet jane te kuadruara si me shitjet e realizuara, klientet e krijuar gjate vitit ushtrimor, celja nga 01 janari dhe arketimet nga klientet sipas rubrikave te CASH - FLOW-ut.

Tatim mbi fitimin

Ne zerin " tatim mbi fitimin" eshte paraqitur ne bilanc gjendja debitore e parapagimeve te tatim-fitimit te vitit ushtrimor, te viteve te kaluara si dhe tatim-fitimi I llogaritur per vitin ushtrimor. Gjendja debitore e kesaj llogarie(444) eshte **19.320** leke.

LLOGARIA 444-TER (TATIMI MBI FITIMIN)

	celje nga viti I kaluar mbetet ne aktiv te bilancit	19,320	leke
	parapagime gjate vitit ushtrimor	0	leke
	Detyrimi sipas bilancit te vitit ushtrimor	0	leke
	Mbetet ne aktiv si e drejte per t'u marre	19,320	leke

TVSH per te marre

Ka teprice debitore te tvsh-se ne muajin dhjetor: **244,734** leke.
TVSH eshte kontabilizuar ne debi per blerjet dhe ne kredi per shitjet , minus pagesat gjate vitit per detyrimet e TVSH.

Llogarite kontabel(3-399) jane llogarite e stoqeve te inventarit kontabel te shoqerise ne fund te vitit.
Gjendja e I inventarit e paqsyruar ne bilanc , ne zerin "**mallra per shitje**" eshte **3,148,583** leke

Sasite dhe vlerat e mesiperme jane rrejdhoje e gjedjes se cdo karteles te artikujve perkates . Inventari kontabel eshte mbajtur me metoden e inventarizimit te vazhdueshem dhe vleresimi I stokut ne fund eshte kryer me mestaren e ponderuar).

Totali I Aktiveve afat shkurtera eshte : 3,579,299.96

Aktivet afat gjata

Ne postin e aktivitet te bilancit jane paraqitur edhe aktivet afat gjata me nen - zerat e tyre "**Makineri e pajisje**"dhe "**Mjete Transporti**" shoqeria " ISTE" sh.p.k ka ne pronesi te saj keto aktive afat gjata materiale :(Klasa 2-299)

nr	Artikulli	nj matj	sasi	cmimi	vlere
1	Kase Fiskale	cope	1	49,219	49,219
2	Eskavator	cope	1	2,202,080	2,202,080
					0
					0
					2,251,299
	Amortizimi I llogaritur				0
					2,251,299

Totali I aktiveve Afata gjata me vleren neto 2,251,299

Gjithsej Totali I aktivitet te bilancit(Aktive afat shkurtera + aktive afat gjata materaile) 5,830,598.96



2)PASIVI I BILANCIT

Te pagueshme ndaj Furnitoreve

Ne zerin "Te pagueshme ndaj furnitoreve" jane paraqitur ne pasiv tepricat kreditore te furnitoreve te palikujduar ne fund te periudhes.

BILANCI I FURNITOREVE

Bilanci I FURNITOREVE	Nr	VITI USHTRIMOR	ne bilanc	Mosrakordimi
Llogarise				
Gjendje ne Fillim te vitit ushtrimor		1,197,800		
Blerje malli me TVSH	605	1,075,920	896,600	
Blerje mallra te perjashtuara nga TVSH	605	0	0	
Blerje te tjera me tvsh pulla sherbime kontabel etj	608/615	713,080	594,233	
Prime sigurimi te perjashtuara nga TVSH	616	0		
Shpenzime Trasnportesh pa TVSH	627	0		
Shpenzime taksa doganore , pulla TAN etj	638			
Blerje aktive afat gjata	213	0		
Referenca ne Dogane	Ref			
Furnitore te Krijuar gjate vitit		1,789,000		
Pagesa e furnitoreve		1,279,000		
<u>Gjendje ne fund 31dhjetor</u>	<u>401</u>	<u>1,707,800</u>	<u>1,707,800</u>	<u>0</u>

Sic shikohet edhe nga Bilanci I furnitoreve , kemi kuadrim te shifrave : celje, krijim furintoresh gjate vitit per blerjet e ndryshme (duke vendosur perbri emertimeve edhe nr. e llogarive te shpenzimeve apo te llog aktive te blera), si dhe duke marre parasysht edhe pagesat e kryera gjate vitit. Gjendja me 31 Dhjetor e furnitoreve(tepricave kreditore te tyre) eshte e barabarte me situacionin e furnitoreve te gjeneruar nga programi ALPHA ne fund te vitit .(Llogar **401-401.99**)

Te pagueshme ndaj Punonjesve

Ne kete post te pasiviti te bilancit jane paraqitur detyrimet qe shoqeria ka ndaj punonjesve.

Dhe pikerisht teprica kreditore e llogarise **421**.

Gjendja kreditore e kesaj llogarie ne bilanc eshte

157,620 leke

Detyrime tatimore per TAP-in

Nuk ka detyrime te tatimit mbi pagen te punonjesve te muajit Dhjetor 2 .

Te gjitha punonjesit e shoqerise paguhen me pak se 30.000 leke (paga bruto).

0 Leke

Detyrime per Sigurimet shoqerore dhe shendetsore

Jane te gjitha detyrimet e sigurimeve shoqerore e shendetsore te muajit Dhjetor e qe jane paguar ne janar te vitit pasardhesh.,

Kjo llogari (**431**) eshte me teprice kreditore ne shumen

6,696 leke

Detyrime tatimore per tatim-fitimin

Teprica kreditore e kesaj llogarie perbehet nga

Nuk ka detyrime per tua paguar per tatim fitimin. Ka tepice ne parapagime.

LLOGARIA 444-TER (TATIMI MBI FITIMIN)

celje nga viti I kaluar mbetet ne aktiv te bilancit	19,320	leke
parapagime gjate vitit ushtrimor	0	leke
Detyrimi sipas bilancit te vitit ushtrimor	0	leke
Mbetet ne aktiv si e drejte per t'u marre	19,320	leke



Detyrime tatimore per TVSH-ne

Eshte teprica debitore e llogarise 4453 :

244,734 leke

Detyrime te tjera (tatim Qeraje)

Nuk Detyrime te tjera

Teprica e llogarive 442 eshte e barabarte me

0 leke

Totali I detyrimeve afat shkurtera dhe afat gjata eshte e barabarte me

1,872,116 leke

Detyrime ndaj Ortakut

Jane parate e mara hua pa interes nga shoqeria ndaj oratlut nder vite

11,192,892 leke

Kapitali aksioner

Shoqeria nuk eshte shoqeri aksionere , prandaj kapitali I saj I rregjistruar ne QKR eshte I shprehur ne kuota kapitali . Vlera e kapitalit te rregjistruar ne QKR eshte 100.000 leke. Llogaria kontabel ne kontabilitet eshte llog (101). Zmadhimi I kapitalit ne vite ka ardhur si rezultat I kalimit te fitimit te trashegurara nga vitete e kaluara.

100,000 leke

Rezervat Ligjore

Ne zerin " Rezerva ligjore "" eshte paraqitur vlera qe shoqeria ka kaluar ne rezerva igjore , sipas ligjit per shoqerite tregtare.

Nuk ka rezerva Ligjore

0 leke

Rezerva te tjera

Nuk ka rezerva te tjera

0 leke

Fitime ose humbje te pashperndara

Nuk ka fitime te pashperndara nga vitet e kaluara

-6,541,261 leke

Fitimi (humbje) te vitit ushtrimor

Eshte diferenca e te ardhura te realizuara me shpenzimet e vitit ushtrimor , zvogeluar me tatim fitimin e vitit te llogaritur.

Fitimi neto I shoqerise per vitin ne fjale eshte si ne tabelen e meposhteme. Paraqitur ne Ditarin e kontabilitetit me tepricen kreditore te llogarise(121)

Me analitikiisht:

11.LLOGARIA HUMBJE - FITIME	viti 2016	viti 2017	+ose-
Te ardhurat	0	282,000	282,000
Shpenzimet	904,037	1,075,148	171,111
Humbje fitime(shpenzime te pazbriteshme)	0	0	0
Fitimi para tatimit	-904,037	-793,148	110,889
Tatim fitimi	0	0	0
Fitimi neto	-904,037	-793,148	110,889
Norma e fitimit	0.00%	0.00%	0.00
Rentabiliteti	0.00%	0.00%	0.00

Sa me sipër kemi paraqitur edhe pasqyren e permbledhur te rezultatit te shoqerise per vitin ushtrimor.



Totali I Llogarive te kapitaleve te veta te shoqerise eshte ne shumen:	-7,234,409
Totali I pasivit te bilancit ()	5,830,599

3) Analiza e pasqyres se rezultatit te vitit Ushtrimor

TE ARDHURAT (Shitjet neto)

Ne shitjet neto eshte pasqyruar e gjithë shifra e afarizmit e shoqerise e ndare si me poshte:

1) Shitje mallra	282,000.00
2) Te tjera	0.00
Totali	282,000.00

Shifer kjo e kuadruar me deklarimet mujore si me FDP-te edhe me librat e shitjeve.

E gjithë shifra e afarizmit sa me lart perbehet nga shitja e mallrave.

SHPENZIMET

Materialet e konsumuara

Eshte paraqitur kostoja e mallrave te shitura(**Ilog 605**) e cila perbehet si me poshte:

1) Gjendja ne fillim e mallrave	2,491,880
2) Blerje gjate vitit mallra(Ilog 605 ose 35)	896,600
3) Gjendje ne fund e mallrave	3,148,583
Kosto e mallrave te shitura(KMSH)	239,897

Kosto e Punes

perbehet Nga :

Teprica debitore e llogarise 641 (paga personeli)	168,000
Teprica debitore e llogarise 644 (shpenzime te sig shoqer)	28,056
Totali I koston se punes	196,056

Pagat nuk jane futur shpenzime. Jane llogaritur vetem sigurimet shoqerore.

Shpenzime te tjera

Jane shpenzimet e furniturave te ndryshme dhe jane te detajuara si me poshte :

Nr	EMERTIMI I SHPENZIMEVE	Nr. Llogarise	vlera ne leke
1	Shpenzime Blerje Mallra	605	239,897
2	Sherbime te tjera	608	339,100
3	Mirmbajtje riparime automjeti	615	255,133
4	Komisione bankare	628	4,900
5	Taksa Akcize	631	
6	Taksa Vendore	638	40,062
7	Qera magazine	613	
8	Te ndryshme	618	0
9	Prime sigurimi	616	
	TOTALI		879,092



[Handwritten signature]

Fitimi (humbja) para tatimit
shpenzimet e tatimit mbi fitimin
Fitimi (humbja) neto e vitit financiar

Keto poste te PASH-se Jane te analizuara si ne pasqyren e meposhteme:

PASQYRA SINTETIKE E PASH-IT

Perbehet nga diferenca e totalit te te ardhurave (shitjeve neto) me totalin e shpenzimeve:

1	te ardhurat nga shitjet		282,000
2	Shpenzimet gjithsej		1,075,148
3=(1-2)	Fitimi kontabel I shoqerise		-793,148
	Shpenzime te pa zbriteshme(te panjohura)		0
	Fitimi para tatimit		-793,148
	%-ja e tatimit mbi fitimit		0.15
	Shpenzimet e tatimit mbi fitimin		0
	Fitimi ose humbja neto I shoqerise per vitin ushtrimor		-793,148



4) Analiza e CASH-FLOW-ut

Pasqyra e CASH FLOW-ut eshte (levizjeve te likujditeteve gjate vitit financiar) drejtperdrejte eshte ndertuar sipas metodes <Direkte>

Levizjet e likujditeteve (arketimet , pagesat , gjendja ne fillim dhe ne fund te vitit ushtrimor) jane pasqyruar ne menyre analitike si me poshte :

ANALIZA e CASH - FLOW METODA <DIREKTE>

NR		ARKETIMET
1	Klientet	338,400
2	Ardh. nga interesat	0
3	Arket. nga ortaket	1,034,900
4	Hua te marra	
5	Arket. nga kembime valutore	
6	Te tjera arketime	8,436
	Totali I arketimeve	1,381,736
		PAGESAT
1	Pagat	0
2	Sig. shoqerore	58,590
3	Pagese qeraje	0
4	Shp. te panjohura, gjoba etj	0
5	Paguar Dividente ortakut	0
6	Pagese te Huase	0
7	Furnitore	1,279,000
9	Taksat	
10	Taksa lokale	40061.67
11	TAP	
12	T.burim mbi Dividentin	
13	T. fitimi paragimet e vitit ushtrimor	
14	TVSH ne dogane	
15	Tatim Fitimi Viti I kaluar	
16	Akcize	
17	TVSH e paguar	
18	Prime sigurimi	
19	Tatim ne Burim Tatim Qeraje	
20	Te tjera pagesa	
21	Komisione ne banke	4,900
22	Shp. Interesash	
23		



24		
	Totali I pagesave	1,382,552
	Gjendje leke ne fillim te vitit	<u>3,505</u>
	Arketime	1,381,736
	Pagesa	1,382,552
	Gjendje leke ne fund te vitit	<u>2,689</u>
	NE AKTIV TE BILANCIT LIKUJDITETET	<u>2,689</u>

0

4) Pasqyra e levizjeve te kapitaleve te veta

1)	Kapitali I nenshkruar ne QKR nuk ka ndryshim nga gjendja e vitit kaluar	100,000
2)	Rezervat Statutore dhe ligjore :	
	Rezerva ligjore	0
	Rezervat statutore : nuk ka levizje. Gjendja e tyre eshte 0(zero) leke	0
	Rezerva te Tjera	0
	Totali I rezervave	0
		0
3)	Fitime te pashperndara	-6,541,261
4)	Fitime te vitit financiar	-793,148
5(1+2+3+4)	Totali I kapitaleve te veta ne fund te vitit financiar	-7,234,409

C)Te tjera shenime qe nuk kane lidhje me Pasqyrat kyesore te vitit ushtrimor:
Por qe kane lidhje me anekset e tyre

RA E BLERJEVE TOTAL ME DEKLARIMET NE SISTEMIN E TATIMEVE

KOSTO E MALLRAVE TE SHITURA Dhe REZULTATI

1	Gjendje ne fillim	2,491,880
2	Blerje te tatueshme nga importet sipas sistemit	0
3	Blerje te tatueshme brenda vendit sipas sistemit	1,490,834
4	blerje te perjashtuara brenda vendit	
5=(2+3+4)	Totali I Blerjeve sipas sistemit te tatimeve te deklaruar	1,490,834
6	Aktive Afat Gjata Mater(ZBRITEN NGA TOTALI I BLERJEVE)	0
7	Furnitura nga Blerjet(ZBRITEN NGA TOTALI I BLERJEVE)	594,233
8	Referenca ne dogane (ZBRITET NGA TOTALI I BLERJEVE)	0
9	Taksat Doganore (duke zbritur ato te bashkise .llog 638)	0
9=(5-6-7-8)	Materiale te Blera (te zhveshura nga AAGJM, Furniturat, Refer doganore etj zbr	896,601
10	Gjendje ne fund te materialeve(sipas inventarit kontabel ne fund te periudhes)	3,148,583
11=(1+9-10)	Kosto e mallrave te shitura	239,897
12	Nga shpenzimet ne ditarin e kontabilitetit(llog 601,605,6031,6035, ose 351,311,3110)	239,897
13=(11-12)	Mos kuadrimi	0



Furnitura

Nr	nr.llog	Vlera ne leke
1	604	0
2	608	339,100
3	615	255,133
4	628	4,900
5	631	0
6	638	40,062
7	613	0
8	626	0
9	616	0
10		
11		
12		
13	Totali	639,195

Marzhi Bruto

NR	Totali I te ardhurave Gjithsej	282,000
1	Kosto e mater te kons.	239,897
2	Marzhi Bruto	42,103
3	Marzhi Bruto ne %	15
4		Rezultati para tatimit
5	shpenzime Furnitura	639,195
6	shpenzime per paga	168,000
7	Shpenzime sigur shoqer+shendetsore	28,056
8	Shpenz Interesa	0
9	Shpenzime amortizimi	0
10	K M te konsumuara	239,897
11	Totali shpenz	1,075,148
12	Totali I te ardhurave	282,000
13	Fitimi Kontabel	-793,148
14	Shpenzime te panjohura	0
15	Fitimi para tatimit	-793,148
16	Norma e fitimit ne %	0.00
17	Norma e tatim-Fitimit sipas VKM	15%
18	Tatimi fitimi sipas rezultatit para tatimit	0
19	endimi I Qeverise thote jo me pak se	0
20	Fitimi neto /Humbja neto	-793,148

KONKLUZIONE PERFUNDIMTARE



Shoqeria si burim te informacionit kontabel mban ne menyre te informatizuar me programin ALPHA te pershtatur, ditaret analitike e ne bilanc.
Hartimi i pasqrave financiare dhe sherbimi i kontabilitetit behet nga Financieri i shoqerise Kontabli i Miratuar Zj.Ornela Bezhani
Pasqrave jane bazuar ne dokumenta te rregullta dhe ka perputhje midis shifrave te pasqyres dhe anekseve perkatese te bilancit

Parimi i vijueshmerise

Shoqeria per vitin ushtrimor te mbylluar per te cilin po hartohen keto pasqyra financiae, ka patur aktivitet tregtar jo te kenaqshem.
Ashtu si paraqitet edhe nga P F , shoqeria ka nje humbje neto prej -793,148 leke.

NGJARJE PAS BILANCIT

Nuk ka ngjarje pas dates se bilancit

Bashkengjitur ketyre shenimve spjeguese jane edhe ne menyre analitike kartelat e llogarive per te spjeguar me hollesisht dhe me detaje postet kryesore te PF per perdoruesit .

PER DREJTIMIN E NJESISE

ADMINISTRATORI
ILIR BARDHI



KONTABILISTI
ORNELA BEZHANI



TATIM PAGUESI :
NIPT :
AKTIVITETI :

PASQYRA E LLOGARITJES SE AMORTIZIMIT TE AKTIVEVE PER VITIN 2016

ISTE SHPK

K72810204B

SHFRYTEZIM PYLLI, SISTEMIME E PERMIRSIME TE INFRAKTURES PYJORE.

Nr	Emertimi / Aktivitet	sasia	Vlera Fillestare	Hyrje Aktivesh	Ndryshimet gjate vitit		Kooficienti Amortizimi ne %	Amortizimi Akumuluar deri ne 1 Jan	Amortizimi vjetor I vitit ushtrimor I deri 31 Dhjetor	Gjithsej Amortizim me 31 dhjetor	Gjndje Neto e Aktiveve
					Dalje Aktivesh	Totali 31 Dhjetor					
			a	b	c	d=a+b+c	e	f	g=dxe	h=f+g	
I	NDERTIME		0	0		0		0	0	0	
1	Ndertesa		0	0	0	0	0.05	0	0	0	
II	MAKNERI E PAJISJE		49,219	0	0	49,219		0	0	0	49,219
1	Kase fiskale	1	49,219			49,219	0.20			0	49,219
2			0			0				0	0
						0				0	0
						0				0	0
						0				0	0
						0				0	0
8						0				0	0
III	PAJISJE ZYRE E INFORM.		0	0		0		0	0	0	
1						0	0.25	0	0	0	
2						0	0.25	0	0	0	
						0				0	
						0				0	
IV	MJETE TRANSPORTI		2,202,080	0		2,202,080				0	2,202,080
1	Automjet Skrep me goma	1	2,202,080	0		2,202,080	0.20		0	0	2,202,080
						0	0.20			0	0
						0	0.20		0	0	
						0	0.20		0	0	
						0	0.20		0	0	
						0	0.20		0	0	
						0	0.20		0	0	
						0	0.20		0	0	
						0	0.20		0	0	
I+II	Gjithsej		2,251,299	0	0	2,251,299		0	0	0	2,251,299

Aktive konsiderohen ambjenti / aktivitetit, makineri dhe pajisjet dhe çdo mjet apo pasuri e paluajtshme qe eshte regjistruar sipas ligjit mbi te ardhurat.

2,251,299

Administratori
ILIR BARDHI



ISTE SHPK
 NIPTI : K72810204B
 Elbasan

Aktivet Afatgjata Materiale me vlere fillestare 2017

Nr	Emertimi	Sasia	Gjendje 01.01.2017	Shtesa	Pakesime	Gjendje 31.12.2017
1	Toka					0
2	Ndertime			0	0	0
3	Makineri,paisje		49,219	0	0	49,219
4	Mjete transporti		2,202,080		0	2,202,080
5	kompjuterike					0
1	Zyre					0
2						0
3						0
4						0
	TOTALI		2,251,299	0	0	2,251,299

Amortizimi A.A.Materiale 2017

Nr	Emertimi	Sasia	Gjendje 01.01.2017	Shtesa	Pakesime	Gjendje 31.12.2017
1	Toka		0	0		0
2	Ndertime					0
3	Makineri,paisje,vegla					0
4	Mjete transporti					0
5	kompjuterike					0
1	Zyre					0
2						0
3						0
4						0
	TOTALI		0	0	0	0

Vlera Kontabel Neto e A.A.Materiale 2017

Nr	Emertimi	Sasia	Gjendje 01.01.2017	Shtesa	Pakesime	Gjendje 31.12.2017
1	Toka		0		0	0
2	Ndertime		0			0
3	Makineri,paisje,vegla		49,219	0	0	49,219
4	Mjete transporti		2,202,080	0		2,202,080
5	kompjuterike					0
1	Zyre					0
2						0
3						0
4						0
	TOTALI		2,251,299	0	0	2,251,299

Administratori
 ILIR BARDHI



TATIM PAGUESI :
 NIPT :
 AKTIVITETI :

ISTE SHPK
K72810204B
SHFRYTEZIM PYLLI, SISTEMIME E PERMIRSIME TE INFRAKTURES PYJORE.

INVENTARI FIZIK I MALLRAVE DHE MATERIALEVE I DATES 31.12.2017

NR	Emertimi I mallrave dhe materialeve	njesia e matjes (kg, m2, litra, cope, kuti, ml, etj.)	Sasia ne numer qe eshte gjendje ne njesi		Vlera e mallit dhe materialit sipas vlers blerjes	Sqarime
				Cmimi per njesi		
1	Dru zjarri	m3	598.92	2,591.55	1,552,130.30	
2	Lende Druri	m3	2,049.09	480.30	984,177.20	
3	Dru Zjarri P Ashe	m3	87.35	993.11	86,748.32	
4	Dru Zjarri Shkoze	m3	1.00	1,727.00	1,727.00	
5	Dru Zjarri Rrapi	m3	3.00	1,900.00	5,700.00	
6	Trupa Bredhi	m3	0.82	5,000.00	4,100.00	
7	Dru Zjarri Ahu	m3	202.00	1,925.74	389,000.00	
8	Trupa Ahu	m3	5.00	5,000.00	25,000.00	
9	Trupa Bredhi	m3	20.00	5,000.00	100,000.00	
	Totali				3,148,583	

Vlera rezulton duke shumezuar sasine qe eshte gjendje te mallit apo materialit me cmimin mesatar



TATIM PAGUESI : **ISTE SHPK**
NIPT : **K72810204B**
AKTIVITETI : **SHFRYTEZIM PYLLI, SISTEMIME E PERMIRSIME TE INFRAKTURES PYJORE.**

Date

DEKLARATE PER KONTRATEN E QERASE

Shoqeria "ISTE"shpk;
Nuk ka magazine per ruajtjen e mallit pasi :

Materialet drusore jane ne kembe ne parcelen e pyllit , atje ku eshte bere edhe blerje nga Ndermarrja e Sherbimit Pyjor Elbasan.

Administratori
ILIR BARDHI



TATIM PAGESI :
NIPT :
AKTIVITETI :

ISTE SHPK
K72810204B

SHFRYTEZIM PYLLI, SISTEMIME E PERMIRSIME TE INFRAKTURES PYJORE.

31.12.2017

Inventari I Automjeteve te transportit

Nr	Iloji I Automjetit	kapaciteti	targa	Vlera
1	Skrep me Goma			2,202,080
	totali			2,202,080

ADMINISTRATORI
ILIR BARDHI



SHOQERIA : "ISTE" shpk
NIPT : K72810204B
Elbasan

Date 20/01/2018

DEKLARATE

Deklaroj se Shoqeria "ISTE" shpk me NIPT K72810204B me administrator Z.ILIR BARDHI

Ka hartuar pasqyrat financiare te vitit 2017-te konform standarteve kombetare te kontabilitetit.

Hartuesi I pasqyrave financiare eshte
Zj.Ornela Bezhani , Kontabel I Miratuar me NIPT L73104207A

Administratori I shoqerise
ILIR BARDHI



SHOQERIA : "ISTE" shpk

NIPT : K72810204B

Elbasan

Date 20/01/2018

DEKLARATE

Deklaroj se Shoqeria "ISTE" shpk me NIPT K72810204B ,nuk I ploteson kriteret per auditimin e pasyrave financiare te vitit 2017-te

Administratori I shoqerise

ILIR BARDHI

