

Bilanci i vitit 2018 eshte hartuar ne baze te kerkesave te ligjit
9228 Dt 29/04/2004 " Per kontabilitetin" Mbi bazen e Standarteve Kombetare
te Kontabilitetit
Dhe mbi bazen e dokumentave te paraqitur nga ana e Shoqerise.

KONTABILISTI



ADMINISTRATORI

PELLUMB GOGA



SHENIMET SPJEGUESE

Sqarim:

Dhënia e shënimeve shpjeguese në këtë pjesë është e detyrueshme sipas SKK 2.

Protesimi i të dhenave të kësaj pjese duhet të bëhet sipas kërkesave dhe strukturës standarde të percaktuara në SKK 2 dhe konkretisht paragrafeve 49-55. Rradha e dhenies se shpjegimeve duhet të jete :

- a) Informacion i përgjithshëm dhe politikat kontabël
- b) Shënime të shpjegonë 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; 49)
- 3 Baza e pergatitjes se PF : Te drejtat dhe detyrimet e konstatuara.(SSK 1, 35)
- 4 Parimet dhe karakteristikat cilesore te perdorura per hartimin e P.F. : (SKK 1; 37 - 69)

a) NJESIA EKONOMIKE RAPORTUSE ka mbajtur ne llogarite e saj aktivet,pasivet dhe transaksionet ekonomike te veta.

b) VIJIMESIA e veprimtarise ekonomike te njesise sone raportuse eshte e siguruar duke mos pasur ne plan ose nevojje nderperjeren 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 perparesis 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: 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 huamarries (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 koston 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 :

- Per ndertesat ne menyre lineare me 0% ne vite
- Kompjutera e sisteme informacioni me 0% Te vleres se mbetur
- Te gjitha AAM te tjera me 0% Te vleres se mbetur

Per llogaritjen e amortizimit te AAJM (SKK 5: 59) njesia ekonomike raportuese ka percaktuar si metode te amortizimit metoden lineare ndersa normen e amortizimit me 0 % ne vit.

| PASQYRA E POZICIONIT FINANCIAR | | Shënime | Viti ushtrimor 2018 | Viti paraardhës 2017 |
|--------------------------------|--|---------|------------------------|-------------------------|
| ZBRI I BILANCIT | | | | |
| B | DETYRIMET DHE KAPITALI | | | |
| I | DETYRIME AFATSHKURTRA | | | |
| | ▶ DETYRIMET | | | |
| 1 | Titujt e Huamarjes | | 0 | 0 |
| 2 | Detyrime ndaj Institucione te Kredise | | 0 | 0 |
| 3 | Arketime ne Avanc per Porosi | | 0 | 0 |
| 4 | Të pagueshme per aktivitetin e shfrytezimit | | 252000 | 252000 |
| 5 | Deftesa te Pagueshme | | 0 | 0 |
| 6 | Te pagueshme ndaj Njesive Ekonomike brenda Grupit | | 0 | 0 |
| 7 | Te pagueshme ndaj Njesive Ekonomike ku ka Intersa | | 0 | 0 |
| 8 | Të pagueshme ndaj punonjësve | | 4374437 | 4147437 |
| 9 | Detyrime tatimore | | 363669 | 360068 |
| 10 | Të tjera te Pagueshme | | 900000 | 2900000 |
| | Totali 1 | | 5890106 | 7659505 |
| | ▶ TE PAGUESHME PER SHPENZIME TE KONSTATUARA | | 0 | 0 |
| | ▶ TE ARDHURA TE SHTYRA | | 0 | 0 |
| | ▶ POVIZIONE | | 0 | 0 |
| | TOTALI DETYRIMEVE AFATSHKURTRA | | 5890106 | 7659505 |
| II | DETYRIME AFATGJATA | | | |
| 1 | Titukt e Huamarjes | | 0 | 0 |
| 2 | Detyrime ndaj Institucione te Kredise | | 0 | 0 |
| 3 | Arketime ne Avanc per Porosi | | 0 | 0 |
| 4 | Të pagueshme per aktivitetin e shfrytezimit | | 0 | 0 |
| 5 | Deftesa te Pagueshme | | 0 | 0 |
| 6 | Te pagueshme ndaj Njesive Ekonomike brenda Grupit | | 0 | 0 |
| 7 | Te pagueshme ndaj Njesive Ekonomike ku ka Intersa | | 0 | 0 |
| 8 | Të tjera te Pagueshme | | 0 | 0 |
| | Totali 2 | | 0 | 0 |
| | ▶ TE PAGUESHME PER SHPENZIME TE KONSTATUARA | | 0 | 0 |
| | ▶ TE ARDHURA TE SHTYRA | | 0 | 0 |
| | ▶ POVIZIONE | | 0 | 0 |
| 1 | Provizione për pensionet | | 0 | 0 |
| 2 | Provizione të tjera | | 0 | 0 |
| | ▶ DETYRIME TATIMORE TE SHTYRA | | 0 | 0 |
| | TOTALI I DETYRIMEVE AFATGJATA | | 0 | 0 |
| | TOTALI I DETYRIMEVE (I+II) | | 5890106 | 7659505 |
| III | KAPITALI | | | |
| | KAPITALI DHE REZERVAT | | 18594159 | 17888546 |
| | ▶ KAPITALI I NENSHKRUAR | | 15000000 | 15000000 |
| | ▶ PRIME LIDHUR ME KAPITALIN | | 0 | 0 |
| | ▶ REZERVA RIVLERESIMI | | 0 | 0 |
| | ▶ REZERVA TE TJERA | | 3594159 | 2888546 |
| 1 | Rezerva statusore | | 0 | 0 |
| 2 | Rezerva Bgjore | | 750000 | 750000 |
| 3 | Rezerva të tjera | | 2844159 | 2138546 |
| | ▶ FITIM I PASHPERNDARE | | 0 | 0 |
| | ▶ FITIM (HUMBJE) E VITIT FINANCIAR | | 767543 | 705613 |
| | TOTALI I KAPITALIT (III) | | 19361702 | 18594159 |
| | TOTALI I DETYRIMEVE + KAPITALI (I+II+III) | | 25251808 | 26253664 |

PASQYRA E PERFORMANCES
PASQYRA E TE ARDHURAVE E SHPENZIMEVE

| NR | Shënime | Viti ushtrimor 2018 | Viti paraardhës 2017 |
|----|---|------------------------|-------------------------|
| ▶ | Te Ardhura nga Aktiviteti i Shfrytëzimit | 12485930 | 12937188 |
| ▶ | Të Ardhura të Tjera (nga veprimtaritë e shfrytëzimit) | 0 | 0 |
| ▶ | Ndryshimet në Inventarin e Produkteve të Gatshme dhe të Prodimit në Proces | 0 | 0 |
| ▶ | Puna e Kryer nga Njësia Ekonomike Raportuese për Qëllimet e Veta dhe e Kapitalizuar | 0 | 0 |
| ▶ | Mallrat, Lendet e Para dhe Materiale të Konsumuara | 0 | 0 |
| | 1- Mallrat, lendet e para dhe materiale të konsumuara | 0 | 0 |
| | 2- Te Tjera Shpenzime | 0 | 0 |
| ▶ | Shpenzime të Personelit | 10326040 | 10272147 |
| | Pagat | 8848364 | 8802183 |
| | Shpenzimet e Sigurimeve Shoqërore | 1477677 | 1469965 |
| | Shpenzimet për pensionet | 0 | 0 |
| | Shpenzime të Tjera për Personelin | 0 | 0 |
| ▶ | Zhvlresimi i Aktiveve Afatgjata Materiale (Konsumi inventarit imet) | 320466 | 850420 |
| ▶ | Shpenzime Konsumi dhe Amortizimi | 0 | 0 |
| ▶ | Shpenzime të tjera Shfrytëzimi | 935121 | 984643 |
| ▶ | Fitimi (humbja) nga Veprimtaritë e Shfrytëzimit | 904303 | 829978 |
| ▶ | Te Ardhura të Tjera | 66 | 155 |
| | 1-Të ardhura nga njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse (Paraqitur vecmas të ardhurat nga njësite brenda grupit) | 0 | 0 |
| | 2-Të ardhura nga investimet dhe huatë e tjera pjesë e aktiveve afatgjata (Paraqitur vecmas të ardhurat nga njësitë brenda grupit) | 0 | 0 |
| | 3- Interesa të arkëtueshëm dhe të ardhura të tjera të ngjashme | 66 | 155 |
| | 4- Te ardhura nga kembimet valutore | 0 | 0 |
| ▶ | Zhvlresimi i Aktiveve Financiare dhe Investimeve Financiare të Mbajtura si Aktive Afatshurtera | 0 | 0 |
| ▶ | Shpenzime Financiare | 0 | 0 |
| | 1-Shpenzime interesi dhe shpenzime të ngjashme (Paraqitur vecmas shpenzimet për t'u paguar tek njësitë brenda grupit) | 0 | 0 |
| | 2-Shpenzime të tjera financiare | 0 | 0 |
| | 3- Shpenzime nga kembimet valutore | 0 | 0 |
| ▶ | Pjesa e Fitimit/Humbjes nga Pjesëmarrjet | 0 | 0 |
| ▶ | Fitimi (Humbja) Para Tatimit | 904369 | 830133 |
| ▶ | Shpenzimi i Tatimit mbi Fitimin | 136825 | 124520 |
| | 1-Shpenzimi aktual i tatimit mbi fitimin | 136825 | 124520 |
| | 2-Shpenzimi i tatimit fitimit të shtyrë | 0 | 0 |
| | 3-Pjesa e tatimit fitimit të pjesëmarrjeve | 0 | 0 |
| ▶ | Fitimi (humbja) Neto e Vitit Financiar | 767543 | 705613 |
| ▶ | Fitimi/Humbja për: | 767543 | 705613 |
| | 1-Pronarët e Njësive Ekonomike Mëmë | 767543 | 705613 |
| | 2-Interesat jo-kontrolluese | | |

PASQYRA e të ARDHURAVE GJITHËPËRFSHIRESE

| NR | Shënime | Viti ushtrimor 2018 | Viti paraardhës 2017 |
|----|---|------------------------|-------------------------|
| ▶ | Fitimi/Humbja e Vitit | 767543 | 705613 |
| | Të Ardhura të Tjera Gjithëpërfshirëse për Vitin: | | |
| | 1-Diferencat (+/-) nga Përkthimi i Monedhës në Veprimtari të Huaja | | |
| | 2-Diferencat (+/-) nga Rivlerësimi i Aktiveve Afatgjata Materiale | | |
| | 3-Diferencat (+/-) nga Rivlerësimi i Aktivit Financiar të Mbajtura për Shitje | | |
| | 4-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: | | |
| | 1-Pronarët e Njësive Ekonomike Mëmë | | |
| | 2-Interesat jo-Kontrolluese | | |

PASQYRA E FLUKSIT TE PARASE

Sipas metodës indirekte

| AKTIVITETET | Shënime | Viti ushtrimor 2018 | Viti paraardhës 2017 |
|---|---------|------------------------|-------------------------|
| Fluksi i Mjeteve Monetare nga / Përdorur në Aktivitetin e Shfrytëzimit | | | |
| Fitim / Humbja e Vitit | | 767543 | 705613 |
| Rregullimet për Shpenzime jo Monetare | | 320466 | 0 |
| a- Shpenzimet Financiare Jomonetare | | | |
| b- Shpenzimet për Tatimin mbi Fitimin Jomonetar | | | |
| c- Shpenzime Konsumi dhe Amortizimin | | 0 | 0 |
| d- Zhvlerësimi i Aktiveve Afatgjata Materiale | | 320466 | |
| Fluksi i Mjeteve Monetare i Përfshirë në Aktivitetet Investuese: | | 0 | 0 |
| Fitim nga Shitja e Aktiveve Afatgjata Materiale | | | |
| Ndrvshimet në Aktivitet dhe Detrimentet e Shfrytëzimit: | | 28129 | -2093760 |
| a- Rritje/Rënie e Kërkesave të Arkëtueshme nga Aktiviteti dhe e Kërkesave të Arkëtueshme të Tjera | | 1797528 | -1307419 |
| b- Rritje/Rënie në Tepricën e Inventarit | | 0 | 850420 |
| c- Rritje/Rënie në Tepricën e Detyrimeve për të Paguar nga Aktiviteti | | -1769399 | -1636761 |
| Mjete Monetare Neto nga/Përdorur ne aktivitetet e shfrytëzimit | | 1116138 | -1388147 |
| Fluksi i Mjeteve Monetare nga / Përdorur në Aktivitetin e Investimit | | | |
| a- Para te Perdorura per Blerjen e Filialeve | | | |
| b- Para te Arketuara nga Shitja e Filialeve | | | |
| c- Pagesa per Blerjen e Aktiveve Afatgjata Materiale | | 0 | 0 |
| d- Arketime nga Shitja e Aktiveve Afatgjata Materiale | | 0 | 0 |
| e- Pagesa për blerjen e investimeve të tjera | | | |
| f- Arkëtime nga shitja e investimeve të tjera | | | |
| g- Dividentët e arkëtuar | | | |
| Mjete Monetare Neto nga / Përdorur në Aktivitetin e Investimit | | 0 | 0 |
| Fluksi i Mjeteve Monetare nga / përdorur në Aktivitetin e Financimit | | | |
| a- Arkëtime nga emetimi i kapitalit aksionar | | | |
| b- Arkëtime nga emetimi i aksioneve të përdorura si kolateral | | | |
| c- Arkëtim huamarrje | | | |
| d- Pagesa e Kostove të Transaksionit që Tidhen me Kreditë dhe Huatë | | | |
| e- Riblerje e aksioneve të veta | | | |
| f- Pagesa e aksioneve të përdorura si kolateral | | | |
| g- Pagesa e huave | | | |
| h- Pagesa e detyrimeve të qerasë financiare | | | |
| i- Interes i paguar | | | |
| j- Dividentët e paguar | me(-) | 0 | 0 |
| Mjete Monetare Neto e Përdorur në Aktivitete Financiare | | 0 | 0 |
| Rritja/Rënia Neto e Mjeteve Monetare | | 1116138 | -1388147 |
| Mjetet Monetare në Fillim të Periudhës Kontabël | | 615131 | 2003278 |
| Efekt i Luhatjeve të Kursit të Këmbimit të Mjeteve Monetare | | | |
| Mjetet Monetare në Fund të Periudhës Kontabël | | 1731269 | 615131 |

| Emertimi | TOTALI | Kapitali i Nenshkuar | Prime te Lidhur me Kapitalin | Rezerva Rivlersimi | Rezerva Ligjore | Rezerva Statuore | Rezerva te Tjera | Fitimi Pashpemd | Fitimi/Humbje i Periudhes | TOTALI | Interesa jo Kontolluese |
|--|------------|----------------------|------------------------------|--------------------|-----------------|------------------|------------------|-----------------|---------------------------|----------|-------------------------|
| Viti i cili deklarohet nga tatimpaguesi | 2018 | | | | | | | | | | |
| Muaji, kur u plotesua ky fprmular | Mars | | | | | | | | | | |
| Dega e tatimeve, ku jeni regjistruar | Fier | | | | | | | | | | |
| Njesia monetare qe deklarohet | 000/Leke | | | | | | | | | | |
| Numri i filialeve tuaj | ska | | | | | | | | | | |
| Numri i identifikimit Personit Tatueshem (NIPT) | K32706417R | | | | | | | | | | |
| Aktiviteti kryesor qe kryhet | | | | | | | | | | | |
| Numri i ortakeve te shoqerise | | | | | | | | | | | |
| Forma juridike e organizimit | | | | | | | | | | | |
| Pozicioni Financiar me 31 Dhjetor 2017 | 18594159 | 15000000 | 0 | 0 | 750000 | 0 | 2138546 | 0 | 705613 | 18594159 | |
| Efekti Ndryshimeve ne Politikat Kontabel | 0 | | | | | | | | | 0 | |
| Pozicioni Financiar i Rideklaruar me 1 Janar 2018 | 18594159 | 15000000 | 0 | 0 | 750000 | 0 | 2138546 | 0 | 705613 | 18594159 | 0 |
| Te Ardhuara Totale Gjitheperfishire per Vitin | 0 | | | | | | | | | 0 | |
| Fitim/Humbja e vitit | 767543 | | | | | | | | 767543 | 767543 | |
| Te Ardhuara te Tjera Gjitheperfishire | 0 | | | | | | | | | 0 | |
| Totali i te Ardhurave Gjitheperfishire per Vitin | 0 | | | | | | | | | 0 | |
| Transaksione me Pronaret e Njesise | 0 | | | | | | | | | 0 | |
| Ekonomike te Njohura Direkt ne kapital | | | | | | | | | | | |
| Emetim i kapitalit te nenshkuar | 0 | | | | | | | | | 0 | |
| Dividente te Paguar | 0 | | | | | | | | | 0 | |
| Totali i Trmsaksioneve me Pronaret e Njesise Ekonomike | 0 | | | | | | | | | 0 | |
| Pozicioni financiar me 31 Dhjetor 2018 | 19361702 | 15000000 | 0 | 0 | 750000 | 0 | 2138546 | 0 | 1473156 | 19361702 | 0 |