

“MEGA STORE” sh.p.k

Forma juridike: Shoqëri me Pëgjegjesi të Kufizuar
Data e themelimit: 23/09/2004
Numri i indentifikimit(NIPT): K61524007C
Selia: Njesia Bashk. nr.8, Rr. “Hafiz Ibrahim Dalliu”, Pll. 1, kati I, hyrja 6, Tiranë.

Objekti tregtar: -Import Eksport tregtim shumic e pakicë të artikujve të ndryshëm farmaceutik.

Pasqyrat Financiare Vjetore 2017

(Mbyllur më 31.12.2017)

STUDIO KONTABILE
G.F.C. sh.p.k.
K 31608081W
NJËG.ADM. 5, RR. MILTO TUTULANI, NO. 4, HYR. 6, AP. 2, TIRANË
TIRANË

Pasqyra financiare: Individuale(jokonsoliduara)
Periudha kontabël: Nga 01.01.2017 deri më 31.12.2017
Data e mbylljes: 26 shkurt 2018
Monedha: Lekë
Shkalla e rumbullakimit: në lekë

26 shkurt 2018



**FORMULAR I DEKLARIMIT DHE
PAGESES SE TATIMIT MBI FITIMIN**

Numri i Vendosijes se Dokumentit (NVD)
(Vetem per perdorim zyrtar)



(2) Periudha tatimore

17-A

(1) Numri Serial: _____

Numri Identifikues i Personit te Tatueshem (NIPT):	(3) K61524007C
Emri Tregtar i Personit te Tatueshem:	(4) MEGA STORE
Emri Mbiemri i Personit Fizik:	(5) _____
Adresa:	(6) Njesia Bashkiake nr.8, Rruga Hafiz Ibrahim Dalli, Pallati 1, kati i pare, hyrja 6
Qyteti/Komuna/Rrethi:	Tirana, Tirane, Tirane
Numri Telefonit:	(7) _____

Lajmëroni nëse informacioni i mësipërm është jo i plote ose ka ndryshuar

Llogaritja e rezultatit

Te ardhurat dhe shpenzimet

	Të ushtrimit	Tatimore
(8/9) Te ardhurat	(8) 331,739,406	(9) 331,739,406
(10/11) Shpenzimet	(10) 309,461,107	(11) 309,461,107
(12) Shpenzimet e pazbritshme		(12) 703,501

Rezultati

(13/14) Humbja	(13) 0	(14) 0
(15/16) Fitimi	(15) 22,278,299	(16) 22,981,800
(17) Humbje e mbartur		(17) 0
(18) Fitimi i tatueshem neto (16-17)		(18) 22,981,800

Llogaritja e tatim fitimit

(19) Tatim fitimi me shkallen tatimore standarte	(19) 3,447,270
(20) Tatim fitimi me perqindje te tjera	(20) 0
(21) Tatim fitimi (19+20)	(21) 3,447,270
(22) Tatim fitimi i shtyre	(22) 0
(23) Tatim Fitimi i detyrueshem për t'u paguar	(23) 3,447,270

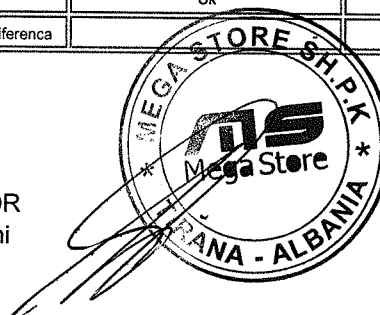
Bilanci -forma e shkurtër

	AKTIVI-PASIV	Shënime	Viti raportues 31.12.2017	Viti paraardhës 31.12.2016
A	AKTIVET			
I	Aktive Afatshkurtera			
	Aktive monetare		736,795	7,044,370
	Derivativë dhe aktive të mbajtura për tregtim			-
	Aktive të tjera financiare afatshkurtra		197,766,882	143,142,938
	Inventari		117,210,070	91,683,440
	Aktivet afatshkurtra të mbajtura për shitje		-	-
	Parapagimet dhe shpenzimet e shtyra		-	-
	Totali i Aktiveve Afatshkurtera(I)		315,713,747	241,870,748
II	Aktive Afatgjata			
	Investimet financiare afatgjata		-	-
	Aktive afatgjata materiale		46,381,710	48,110,620
	Aktivet afatgjata jomateriale		-	-
	Kapital aksionar i papaguar		-	-
	Aktive të tjera afatgjata		-	-
	Totali i Aktiveve Afatgjata(II)		46,381,710	48,110,620
	TOTALI I AKTIVEVE (I + II)		362,095,457	289,981,368
B	DETYRIMET DHE KAPITALI			
I	Detyrime Afatshkurtera			
	Huamarrjet	7		
	Huatë dhe parapagimet	8	230,772,025	196,259,056
	Grantet dhe të ardhurat e shtyra		-	-
	Provizionet afatshkurtra		-	-
	Totali i Detyrimeve Afatshkurtera (I)		230,772,025	196,259,056
II	Detyrime Afatgjata			
	Huatë afatgjata	9	-	-
	Huamarrje të tjera afatgjata		6,939,147	9,288,328
	Provizionet afatgjata		-	-
	Grantet dhe të ardhurat e shtyra		23,053,256	-
	Totali i Detyrimeve Afatgjata (II)		29,992,403	9,288,328
	Totali i Detyrimeve (I+II)		260,764,428	205,547,384
III	Kapitali			
	Kapitali i regjistruar (aksionar)		75,000,000	48,000,000
	Primi i aksionit		-	-
	Rezerva statutore		2,054,524	-
	Rezerva ligjore		5,445,476	4,000,000
	Rezerva të tjera		-	-
	Fitimet(humbja) te pashpërndara		-	-
	Fitimi (humbja) e vitit financiar		18,831,029	32,433,984
	Totali i Kapitalit (III)		101,331,029	84,433,984
	TOTALI I DETYRIMEVE E KAPITALIT (I,II,III)		362,095,457	289,981,368
			OK	OK
	Diferenca			

STUDIO KONTABILE
G.F.C. sh.p.k.
 K 31608081W
 NJËS.ADM. 5, RR. MILTO TUTULANI, NO. 4, HYR. 6, AP. 2, TIRANË
 TIRANË

Hartoi Bilancin GFC shpk

ADMINISTRATOR
 Dolenc Shtëpani



A	AKTIVI	Shënime	Viti raportues 31.12.2017	Viti paraardhës 31.12.2016
I	AKTIVET AFATSHKURTRA			
1	Mjete Monetare	3	736,795	7,044,370
2	Investime(Tituj Pronësie të Njësive Brenda Grupit,	-		
3	Të Drejta të Arkëtueshme:			
	1.Nga Aktiviteti i Shfrytezimit (Klientë)		81,528,823	27,679,672
	2.Njesitë Ekonomike Brenda Grupit			
	3.Interesa Pjesëmarrëse në Njesi Ekonomike		-	-
	4.Të Tjera (Debitore të tjerë)		116,238,059	115,463,266
	5.Kapital i Nënshkruar i Papaguar		-	-
	Totali i të Drejtave të Arkëtueshme (1-5)		197,766,882	143,142,938
4	Inventari	5		
	1. Lëndë e Parë dhe Materiale të Konsumueshme			
	2. Prodhime në Proces dhe Gjysëmprodukte			
	3. Produkte të Gatshme			
	4. Mallra		117,210,070	91,683,440
	5. Aktive Biologjike		-	-
	6. AAM të Mbajtura për Shitje			
	7. Parapagime për Inventar		-	-
	Totali i Inventarit(1-7)		117,210,070	91,683,440
5	Shpenzime të Shtyra			
6	Të Arkëtueshme nga të Ardhurat e Konstatuara		-	-
	Totali i Aktiveve Afatshkurtër (I)	5.1	315,713,747	241,870,748
II	Aktive Afatgjata			
1	Aktive Financiare:			
	1.Tituj Pronësie në Njs. Ekon. Brenda Grupit			
	2.Tituj Huadhënieje në Njes. Ekon. Brenda Grupit			
	3.Tituj Pronësie në Njs.Ekon. Pjesëmarrje		-	-
	4.Tituj Huadhënieje në Njës. Ekon. Pjesëmarrjeje		-	-
	5.Tituj të Tjerë (Aktive Afatgjata)		-	-
	6.Tituj tëTjere të Huadhënies		-	-
	Totali i Aktiveve Financiare (1-6)		-	-
2	Aktive Materiale:	6		
	1.Toka dhe Ndërtesa		39,621,241	41,706,570
	2.Impiante dhe Makineri		6,653,301	6,261,159
	3.Të Tjera Instalime dhe Pajisje		107,168	142,891
	4.Parapagime për Aktive Materiale dhe në Proces			
	Totali i Aktiveve Materiale(1-4)		46,381,710	48,110,620
3	Aktive Biologjike		-	-
4	Aktive Jo-Materiale:			
	1.Koncesione, Patenta, Licenca, Marka Tregtare		-	-
	2.Emri i Mirë		-	-
	3.Parapagime për Aktive Afatgjata Jo Materiale		-	-
	Totali i Aktiveve Jo-Materiale(1-3)		-	-
5	Aktive Tatimore të Shtyra		-	-
	Totali i Aktiveve Afatgjata (II)		46,381,710	48,110,620
	TOTALI I AKTIVEVE (I + II)		362,095,457	289,981,368

STUDIO KONTABILE
G.F.C. sh.p.k.
 K 31608081W
 NJËS.ADM. 5, RR. MILTO TUTULANI, NO. 4, HYR. 6, AP. 2, TIRANË



ADMINISTRATOR
 Dolenc Shëpani

B	PASIVI	Shënime	Viti raportues 31.12.2017	Viti paraardhës 31.12.2016
	DETYRIMET DHE KAPITALI			
I.1	Detyrime Afatshkurtera:	10		
	1.Titujt e Huamarrjes		-	-
	2.Detyrime ndaj Institucioneve të Kredisë		105,197,129	106,319,163
	3.Arkëtime në Avancë për Porosi			
	4.Të Pagueshme për Aktivitetin e Shfrytëzimit(furnitore)		125,288,030	87,139,895
	5.Dëftesa të Pagueshme			
	6.Të Pagueshme ndaj Njës.Ekon. Grup			
	7.Të Pagueshme ndaj Njës.Ekon. Pjesëmarrje			
	8.Të Pagueshme ndaj Punonjësve dhe Sigurime shoq./shëndet		222,726	163,643
	9.Të Pagueshme për Detyrime Tatimore		64,140	2,636,355
	10.Të Tjera të Pagueshme			
	Totali i Detyrimeve Afatshkurtëra (1-10)		230,772,025	196,259,056
	2 Të Pagueshme për Shpenzime të Konstatuara		-	-
	3 Të Ardhura të Shtyra(dhe Grantet)			
	4 Provizionet		-	-
	Totali i Detyrimeve Afatshkurtëra (I)		230,772,025	196,259,056
II.1	Detyrimet Afatgjata:	11		
	1.Titujt e Huamarrjes			
	2.Detyrime ndaj Institucioneve të Kredisë		6,939,147	9,288,328
	3.Arkëtime në Avancë për Porosi		-	-
	4.Të Pagueshme për Aktivitet Shfrytëzuese(Furnitore)		-	-
	5.Dëftesa të Pagueshme			
	6.Të Pagueshme Ndaj Njës.Ekon. Grup		-	-
	7.Të Pagueshme Ndaj Njës.Ekon. Pjesëmarrje			
	8.Të Tjera të Pagueshme		-	-
	Totali i Detyrimeve Afatgjata(1-8)		6,939,147	9,288,328
	2 Të Pagueshme për Shpenzime të Konstatuara			
	3 Të Ardhura të Shtyra		23,053,256	
	4 Provizione(Për pensionet, etj)			
	5 Detyrime Tatimore të Shtyra	18		
	Totali i Detyrimeve Afatgjata (II)		29,992,403	9,288,328
	TOTALI I DEYRIMEVE (I+II)		260,764,428	205,547,384
III	Kapitali dhe Rezervat	12	82,500,000	52,000,000
1	Kapitali i Nënshkruar		75,000,000	48,000,000
2	Primi i Lidhur me Kapitalin (-)			
3	Rezerva Rivlerësimi			
4	Rezerva të tjera		7,500,000	4,000,000
	1.Rezerva Ligjore		5,445,476	4,000,000
	2.Rezerva Statutore		2,054,524	-
	3.Rezerva të Tjera		-	-
5	Fitimi i Pashpërndarë			
6	Fitimi (Humbja) e Vitit Financiar		18,831,029	32,433,984
	Totali i Kapitalit dhe Rezervave(III)		101,331,029	84,433,984
	TOTALI I DEYRIMEVE DHE KAPITALIT NETO (II+III)		362,095,457	289,981,368
			OK	OK
	Diferenca		-	-

STUDIO KONTABILE
G.F.C. sh.p.k.
 K 31608081W
 NJËS.ADM. 5, RR. MILTO TUTUJANI, N.D. 4, HYR. 6, AP. 2, TIRANË
 TIRANË

Hartoi Bilancin GFC shpk

ADMINISTRATOR
 Dolenç Shqipëriani



A- PASQYRA E TË ARDHURAVE DHE SHPENZIMEVE

(Bazuar në klasifikimin e Shpenzimeve sipas Natyrës)

	Përshkrimi i Elementëve	Shënime	Viti raportues 31.12.2017	Viti paraardhës 31.12.2016
1	Të Ardhura nga Aktiviteti i Shfrytëzimit	13	330,827,821	262,233,032
2	Ndryshimi në Inventarin e Produkteve të gatshme	.		
3	Puna e Kryer nga Nj.E dhe e kapitalizuar	.	-	-
4	Të Ardhura të Tjera të Shfrytëzimit			
5	Lënda e Parë dhe Materiale të Konsumueshme	14	(287,607,318)	(203,266,346)
	Lënda e Parë dhe Materiale të Konsumueshme		285,648,261	202,826,656
	Të Tjera Shpenzime		1,959,057	439,690
6	Shpenzime Personeli	15	(10,057,583)	(7,991,980)
	Pagat e personelit		8,618,320	6,848,190
	Shpenzimet per sigurimet shoqërore dhe shëndetsore		1,439,263	1,143,790
7	Zhvlerësimi i Aktiveve Afatgjata Materiale			
8	Shpenzime Konsumi dhe Amortizimi		(3,429,598)	(2,378,003)
9	Shpenzime të Tjera Shfrytëzimi		(8,366,608)	(4,968,572)
10	Totali i shpenzimeve (shuma 5-9)		(309,461,107)	(218,604,901)
11	Fitimi(Humbja) nga Aktiviteti i Shfrytëzimit (1-9)	6.46%	21,366,714	43,628,131
12	Të Ardhura të Tjera			
	Të Ardhura nga Aktiviteti Pjesëmarrës në Njesi të Tjera Ekon.		-	-
	Të Ardhura Nga Investimet dhe Huatë e Tjera	11	-	-
	Interesa të Arketueshem dhe të Ardhura të Tjera të Ng...		-	-
	Totali të ardhurave te tjera(12)		-	-
13	Zhvlerësimi i Aktiveve dhe Investimeve Financiare (AASH)			
14	Shpenzime Financiare	17		
	Shpenzime Interesi dhe Shpenzime të Ngjashme		(773,708)	(7,216,807)
	Shpenzimet e Tjera Financiare		1,685,293	1,746,306
	Totali i shpenzimeve financiare(14)		911,585	(5,470,501)
15	Pjesa e Fitimit/(Humbjes) nga Pjesëmarrja	6.73%	22,278,299	38,157,630
	Shpenzime të panjohura nga fisku		703,501	-
16	Fitimi/(Humbja) Para Tatimit (11-15)		22,981,800	38,157,640
17	Shpenzime(të ardhura) për Tatimin mbi Fitimin		3,447,270	5,723,646
	Shpenzimi Aktual i Tatimit mbi Fitimin		3,447,270	5,723,646
	Shpenzime(të ardhura) i Tatim Fitimit të Shtyrë			
	Pjesa e Tatim Fitimit të Pjesemarrjeve			
18	Fitimi/(Humbja) e Vitit Financiar (16-17)		18,831,029	32,433,984
19	Fitimi/(Humbja) Për:			
	Pronarët e Njesisë Ekonomike Mëmë			
	Interesat Jo-Kontrolluese			
			OK	OK
	Diferenca		-	-



Hartoi Bilancin GFC shpk

ADMINISTRATOR
 Doleng Shllëpani



Pasqyra e fluksit monetar – Metoda indirekte

	Pasqyra e fluksit monetar – Metoda indirekte	Shenime	Viti raportues 31.12.2017	Viti paraardhës 31.12.2016
	<u>Fluksi monetar nga veprimtaritë e shfrytëzimit</u>			
	Fitimi para tatimit		22,278,299	38,157,630
	Rregullime për:			
	Amortizimin		3,429,598	2,378,003
	Humbje nga këmbimet valutore		-	0
	Të ardhura nga investimet		-	0
	Shpenzime për interesa		-	0
	Rritje/rënie në tepricën e kërkesave të arkëtueshme nga		(54,623,944)	-51,023,899
	Rritje/rënie në tepricën inventarit		(25,526,630)	-19,212,467
	Rritje/rënie në tepricën e detyrimeve, për t'u paguar nga aktivitetet		55,217,044	42,356,807
	Mjete monetare të përfituara nga aktivitetet		774,367	12,656,074
	Interesi i paguar		-	0
	Tatim mbi fitimin i paguar		(3,447,270)	-5,723,646
	<u>Mjete monetare neto nga aktivitetet e shfrytëzimit</u>		(2,672,903)	6,932,428
	<u>Fluksi monetar nga veprimtaritë investuese</u>			
	Blerja e shoqërisë së kontrolluar X minus paratë e arkëtuara		-	0
	Blerja e aktiveve afatgjata materiale		(1,700,688)	-6,205,447
	Të ardhura nga shitja e pajisjeve		-	0
	Interesi i arkëtuar		-	0
	Dividendët e arkëtuar		-	0
	<u>Mjete monetare neto e përdorur në aktivitetet investuese</u>		(1,700,688)	-6,205,447
	<u>Fluksi monetar nga veprimtaritë financiare</u>			
	Hyrje nga emetimi i kapitalit aksioner		-	0
	Hyrje nga huamarrje afatgjata		-	0
	Pagesat e detyrimeve të qirasë financiare		-	0
	Dividendët e paguar		(1,933,984)	-584,384
	<u>Mjete monetare neto e përdorur në aktivitetet financiare</u>		(1,933,984)	-584,384
	<u>Rritja/rënia neto e mjeteve monetare</u>		(6,307,575)	142,597
	<u>Mjetet monetare në fillim të periudhës kontabël</u>		7,044,370	6,901,773
	<u>Mjetet monetare në fund të periudhës kontabël</u>		736,795	7,044,370
	Kontroli		OK	OK
	Diferenca		-	-
	Duhet te jete		(6,307,575)	142,597



Hartoi Bilancin GFC shpk

ADMINISTRATOR
 Dolenc Shtëpani



PASQYRA FINANCIARE E KAPITALEVE

	Kapitali i rregj.(aksionar)	Primi i aksionit	Rez. Ligj. e Statusore	Fitimi pashpërndarë	Totali
Pozicioni më 31 Dhjetor 2015	30,000,000		3,000,000	19,584,384	52,584,384
Pozicioni më 01 Janar 2016	30,000,000		3,000,000	19,584,384	52,584,384
Fitimi neto për periudhën kontabël				32,433,984	32,433,984
Dividentët e paguar	-			(584,384)	(584,384)
Emetim i kapitalit aksionar	18,000,000			(18,000,000)	-
Rritje e rezervës së kapitalit			1,000,000	(1,000,000)	-
Aksione te thesarit te riblera	-	-	-	-	-
Pozicioni më 31 Dhjetor 2016	48,000,000		4,000,000	32,433,984	84,433,984
Fitimi neto për periudhën kontabël				18,831,029	18,831,029
Dividentët e paguar				(1,933,984)	(1,933,984)
Emetim i kapitalit aksionar	27,000,000			(27,000,000)	-
Rritje e rezervës së kapitalit			3,500,000	(3,500,000)	-
Aksione te thesarit te riblera				-	-
Pozicioni më 31 Dhjetor 2017	75,000,000	-	7,500,000	18,831,029	101,331,029
			OK	-	Diferenca

STUDIO KONTABILE
G.F.C. sh.p.k.
 K 31608081W
 Njës. Adm. 5, Rr. MILTO TUTULANI, Nd. 4, Hyr. 6, Ap. 2, TIRANË
 TIRANË

Hartoi Bilancin GFC shpk

ADMINISTRATOR
 Dolenc Shitëpani



PASQYRAT FINANCIARE 2017

1. Informacione te pergjitheshme

Shoqëria tregtare "MEGA STORE" sh.p.k, eshte themeluar si një shoqëri me përgjegjesi të kufizuar me NIPT K61524007C dhe vepron në përputhje me ligjin "Për tregtarë dhe shoqëritë tregtare" dhe ligjeve të tjera që rregullojnë biznesin në Shqipëri.

Kapitali regjistruar i saj është 75 000 000 leke ,

Administrator i shoqërisë eshe z.Dolenc SHTEPANI.

Veprimtaria kryesore e shoqërisë eshte Tregetim me shumice e pakice te artikujve farmaceutike .

2. Deklaratë e pajtueshmërisë me SKK-të

Pasqyrat financiare(individuele) për qëllime të përgjithshme janë përgatitur dhe paraqiten në përputhje me Standardet Kombëtare të Kontabilitetit(SKK-të), të përmirësuara, dhe me kërkesat e ligjit "Për kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare".

3. Bazat e pergatitjes së pasqyrave financiare

Pasqyrat financiare janë pergatitur mbi bazen e parimit te koston historike, duke e kombinuar me elemente të metodave të tjera, dhe parimit të të drejtave të kostatuara. Ato paraqiten në monedhën vendase, Lekë Shqiptar ("lekë).

4. Politikave më të rëndësishme kontabël të zbatuara:

Mjetet monetare

Mjetet monetare përfshijnë, mjete monetare në arkë dhe bankë, llogari rrjedhëse, si dhe, investime në tregun e parasë dhe tregje të tjera shumë likuide me kontrata jo më të gjata se tre muaj, të cilat janë objekt i një rreziku jo domethënës të ndryshimeve në vlerë.

Flukset monetare janë hyrjet ose daljet e mjeteve monetare dhe ekuivalentët e mjeteve monetare.

Veprimtari të shfrytëzimit janë aktivitetet bazë të prodhimit të të ardhurave të shoqërisë dhe aktivitete të tjera të cilat nuk janë aktivitete investuese ose financuese.

Veprimtari investuese janë blerja, dhe nxjerrja e aktiveve afatgjata dhe investime të tjera që nuk përfshihen në ekuivalentët e mjeteve monetare.

Aktivitete financuese janë aktivitetet që çojnë në ndryshime në masën dhe përbërjen e kapitalit neto të kontribuar dhe të huasë të shoqërisë.

Aktivitet dhe detyrimet financiare

Një aktiv financiar ose një detyrim financiar njihet vetëm kur shoqëria bëhet pjesë e kushteve kontraktuale të instrumentit. Matja fillestare e një aktivi financiar ose një detyrim financiar bëhet me koston e transaksionit (duke përfshirë edhe çmimin e transaksionit) përveç rasteve kur marrëveshja përbën në thelb, një transaksion financiar. Një transaksion financiar mund të jetë, për shembull, kur shiten mallra apo shërbime dhe kur pagesa shtyhet përtej afateve normale të tregtisë ose kur ajo është financuar me një normë interesi që nuk është një normë tregu. Nëse marrëveshja përbën një transaksion financiar, matja e aktivitetit financiar ose detyrimit financiar bëhet me vlerën aktuale të pagesave të ardhshme të skontuara me normën e interesit të tregut për një instrument të ngjashëm borxhi.

Në fund të periudhës raportuese, matja e instrumentave financiarë bëhet si vijon: Instrumentat e borxhit e percaktuara në pikën 7 dhe 8 të SKK-3 (si llogari, dëftesë ose hua e arkëtueshme ose e pagueshme) maten me koston e amortizuar duke përdorur metodën e efektit v. Instrumentat e borxhit që janë të klasifikuar si aktive afatshkurtër ose detyrimet afatshkurtër maten me shumën e paskontuar të mjeteve monetare ose shumave të tjera të prishura për t'u paguar ose arkëtuar, përveçse kur marrëveshja përbën, në efekt, një

PASQYRAT FINANCIARE 2017

transaksion financiar. Nëse marrëveshja përbën një transaksion financiar, matja e instrumentit të borxhit bëhet me vlerën aktuale të pagesave të ardhshme të skontuara me një normë tregu interesi për një instrument të ngjashëm borxhi.

Në fund të çdo periudhe raportimi, shoqëria vlerëson nëse ka një evidencë objektive të zhvlerësimit të ndonjë aktivi financiar që matet me kosto ose me kosto të amortizuar. Nëse ka një evidencë objektive të zhvlerësimit, njihen menjëherë shuma për humbje nga zhvlerësimi në fitim ose humbje.

Nëse, në një periudhë pasuese, shuma e humbjes nga zhvlerësimi zvogëlohet dhe zvogëlimi mund të lidhet objektivisht me një ngjarje që ka ndodhur pasi ishte njohur zhvlerësimi (si një përmirësim në vlerësimin e pozicionit financiar të debitorit), rimerret humbja nga zhvlerësimi të njohur më parë ose direkt ose duke rregulluar një llogari zhvlerësimi, në fitim ose humbje.

Aktivitet dhe detyrimet financiar shoqëria i klasifikon në afatshkurtra dhe afatgjata, bazuar në percaktimet e SKK-2.

Inventarët

Fillimisht, inventari njihet atëherë kur shoqëria e ka nën kontroll, pret përfitime ekonomike prej tij dhe kostoja e tij mund të vlerësohet me besueshmëri. Njohja e inventarëve bëhet zakonisht në momentin e përfitimit.

Inventarët maten fillimisht me kosto. Kostoja e inventarit përfshin: koston e të gjitha materialeve të lidhura drejtpërdrejt me prodhimin si dhe koston e shndërrimit të këtyre materialeve në produkte përfundimtare. Kostot e drejtpërdrejta të materialeve përfshijnë, përveç çmimit të blerjes, edhe të gjitha kostot e tjera që nevojiten për të sjellë inventarin në gjendjen dhe vendndodhjen ekzistuese.

Kostoja e lëndëve të para, materialeve të konsumit, tokës dhe ndërtesave të blera për rishitje, përbëhet nga çmimi i blerjes, shpenzimet e transportit, taksat e importit, magazinimi, zbritjet dhe shtesat tregtare dhe të tjera shpenzime të tjera të ngjashme (taksat e parimbursueshme).

Pas njohjes, inventari matet me vlerën më të ulët midis koston dhe çmimit të vlerësuar të shitjes pakësuar me kostot për t'u përfunduar dhe shitur.

Inventarët i nënshtrohen testit të zhvlerësimit në datën e raportimit.

Shpenzimet e shtyra dhe të arkëtueshme nga të ardhurat e konstatuara

Shoqëria zbaton politikën e shtyrjes të shpenzimeve të cilat do të sigurojnë të ardhura në periudhat e mëvonshme. Po ashtu ajo shpërndan shpenzimet e parapaguara në vartësi të përdorimit dhe sigurimit të të ardhurave.

Aktivitet afatgjata materiale

Aktivitet afatgjata materiale (AAM-të) njihen si një aktiv vetëm nëse: aktiviteti kontrollon nga shoqëria, është e mundur që përfitime të ardhshme ekonomike nga përdorimi i aktivitetit të hyrë dhe kostoja e aktivitetit mund të matet me besueshmëri. Regjistrimi fillestar i AAM-së bëhet zakonisht në momentin e përfitimit të tij nga blerja apo prodhimi. Një element i AAM-së, që plotëson kriteret për njohje si aktiv në pasqyrën e pozicionit financiar, matet me kosto. Në vlerësimin e mëpasshëm shoqëria zbaton si politikë të saj kontabël modelin e koston dhe e aplikon këtë model për të gjithë klasën e AAM-së që vlerësohet.

Në pasqyrën e pozicionit financiar një element i AAM-së paraqitet me kosto minus amortizimin e akumuluar dhe ndonjë humbje të akumuluar nga zhvlerësimi.

Kostot që kanë të bëjnë me përmirësimet e mëpasshme i shtohen koston së AAM-së vetëm nëse ato përmbushin kriteret e përkufizimit të AAM-ve dhe kriteret për njohjen e aktiveve në pasqyrën e pozicionit financiar. Kostot që lidhen me mirëmbajtjet dhe riparimet e shpenzimeve njihen si shpenzime gjatë vitit ushtrimor.

Shoqëria vlerëson në çdo datë të raportimit nëse ka ndonjë shenjë që një aktiv mund të jetë i zhvlerësuar. Nëse ekziston ndonjë shenjë e tillë, ajo vlerëson shumën e rikuperueshme të

PASQYRAT FINANCIARE 2017

aktivit. Nëse nuk ka të shenja për zhvlerësim, nuk është e nevojshme të vlerësohet shuma e rikuperueshme.

Vlera e amortizueshme e AAM-ve njihet në pasqyrën e të ardhurave, si shpenzim në mënyrë sistematike përgjatë jetës së dobishme të këtij aktivi. Përrjashtime bëjnë aktivet afatgjata materiale me jetë të dobishme pa afat si për shembull, toka (përveç minierave dhe vendeve të përdorura për groposje), punimet e artit me jetë afatgjatë, veprat e muzeve dhe librat të cilat nuk amortizohen.

Amortizimi për të gjitha grupet, llogaritet dhe njihet me *metodën e vlerës së mbetur*, me norma të cilat janë të përafërta me jetegjatesinë mesatare të parashikuar të përdorimit. Toka dhe aktivet në proces nuk amortizohen. Normat e përdorura janë në ndertesa 5 % të vlerës së mbetur dhe për aktivet e tjera 20% të vlerës së mbetur.

Aktivitet afatgjata jomateriale

Një aktiv afatgjatë jomaterial (AAJM) njihet vetëm nëse: është e mundur që të ketë përfitime të ardhshme ekonomike, kostoja e aktivit mund të matet me besueshmëri dhe aktivi nuk është rezultat i shpenzimeve të bëra brenda shoqërisë për një zë jomaterial. Njohja fillestare e një aktiv jomaterial bëhet me kosto, ndësa vlerësimi i mëpasshëm paraqitet me koston e tij minus amortizimin e akumuluar dhe ndonjë humbje të akumuluar nga zhvlerësimi.

Njohja e të ardhurave dhe shpenzimeve

Të ardhurat dhe shpenzimet njihen sipas kontabilitetit të të drejtave të konstatuara. Matja e të ardhurave bëhet me vlerën e drejtë të arkëtuar ose të arkëtueshme. Vlera e drejtë e shumës së arkëtuar apo për t'u arkëtuar merr parasysh shumën e çfarëdo zbritje tregtare, zbritjet për shlyerje të menjëhershme dhe zbritjet e bëra për sasi (vëllim) të blerë.

Të ardhurat nga shitja e mallrave dhe e produkteve njihen kur janë plotësuar të gjitha kushtet e mëposhtme: i janë kaluar blerësit të gjitha rreziqet dhe përfitimet, që lidhen me pronësinë e mallrave dhe produkteve; shoqëria nuk vazhdon të jetë e përfshirë në mënyrë të vazhdueshme në menaxhimin e mallrave dhe të produkteve në atë masë që tregon se ende zotëron titullin e pronësisë dhe/ose ka kontroll efektiv mbi mallrat/produktet e shitura; shuma e të ardhurave mund të matet me besueshmëri; është e mundur që përfitimet ekonomike, që lidhen me transaksionin, do të merren; kostot që kanë ndodhur, ose që do të ndodhin në lidhje me transaksionin, mund të maten me besueshmëri.

Të ardhurat nga kryerja e shërbimeve njihen kur: shuma e të ardhurave mund të matet me besueshmëri; është e mundur që përfitimet ekonomike të lidhura me transaksionin do të hyjnë në shoqëri; faza e përfundimit të transaksionit në fund të periudhës raportuese mund të matet me besueshmëri; kostot e ndodhura për shërbimin, si dhe ato që do të ndodhin për përfundimin e tij mund të maten me besueshmëri.

Të ardhurat që rrjedhin nga përdorimi nga palë të treta i aktiveve të saj që sjellin interes, përfitim pagesash për përdorime të pronës (rojëliti) dhe dividendë njihen si më poshtë: të ardhurat nga interesi njihen mbi bazën e metodës lineare ose të metodës së bazuar në normën e brendshme të interesit efektiv; të ardhurat nga shfrytëzimi i pronësisë (rojëliti) njihen mbi bazën e të drejtave dhe detyrimeve të konstatuara, në përputhje me kushtet e kontratës; të ardhurat nga dividendët njihen kur aksionari ka të drejtë ligjore për ta arkëtuar atë (dividendin).

Shpenzimet njihen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve atëherë kur ngjarja detyruese ka ndodhur dhe shoqëria pret të dalin aktive për shlyerjen e tyre në të ardhmen. Shpenzimet zbaton parimin e krahasimit të të ardhurave me shpenzimet brenda të njëjtit ushtrij kontabel. Shpenzimet njihen kur kryhen dhe realizohen të ardhura prej tyre, pavarësisht nëse janë faturuar apo paguar.



PASQYRAT FINANCIARE 2017

Transaksionet me monedhat e huaja

Transaksionet në monedhë të huaj, që plotesojne kushtet në njohje, regjistrohet në monedhën funksionale, duke zbatuar mbi shumën e monedhës së huaj kursin e menjëhershëm të këmbimit (spot) ndërmjet monedhës funksionale dhe monedhës së huaj në datën e trasaksionit, por shpesh përdoret një kurs këmbimi, i cili është i përafërt me kursin e datës së kryerjes së transaksionit, p.sh. një kurs mesatar i një jave ose një muaji mund të përdoret për të gjitha transaksionet e kryera gjatë kësaj periudhe, në secilën prej monedhave të përdorura.

Në fund të çdo periudhe raportuese, zërat në monedhë të huaj përkthehen si me poshtë: zërat monetarë të shprehur në monedhë të huaj duke përdorur kursin e këmbimit të mbylljes (d.m.th. në datën raportuese); zërat jomonetarë që maten me kosto historike në monedhë të huaj duke përdorur kursin e këmbimit në datën e transaksionit; zërat jomonetarë që maten me vlerën e drejtë në monedhë të huaj duke përdorur kursin e këmbimit në datën kur është përcaktuar vlera e drejtë.

Diferencat e këmbimit, që krijohen gjatë shlyerjes së zërave monetarë ose gjatë përkthimit të zërave monetare me kurse këmbimi të ndryshme nga kurset e këmbimit, me të cilat ato janë përkthyer në njohjen gjatë periudhës kontabël aktuale, ose në pasqyrat financiare të mëparshme, njihen si fitim (ose humbje) të periudhës kontabël kur ato lindin. Kur një përfitim ose humbje për një zë jomonetar njihet drejtpërdrejt në kapital, atëherë drejtpërdrejt në kapital do të njihet edhe diferenca e këmbimit.

Tatimi mbi fitimin

Tatimi mbi fitimin përfshin tatimin e periudhës aktuale dhe tatimin e shtyrë. Tatimi mbi fitimin njihet si shpenzim tatimor në pasqyrën e performancës, përveç tatimit të zërave që njihen direkt në kapital, i cili njihet si një zë i kapitalit.

Detyrimi tatimor aktual njihet në vlerat që shoqëria pritet të paguajë (rimbursojë) mbi bazën e normave tatimore dhe ligjeve tatimore që janë miratuar ose janë në thelb të miratuara në datën e raportimit.

Aktivi ose detyrimi tatimor të shtyrë njihet për tatimet e zbritshme (rimbursueshme) ose të pagueshme në periudhat e ardhshme si rezultat i transaksioneve ose ngjarjeve të kaluara. Këto tatime lindin nga ndryshimet mes vlerave të njohura për aktivet dhe detyrimet në pasqyrën e pozicionit financiar dhe njohjes së këtyre aktiveve dhe detyrimeve nga autoritetet tatimore, si dhe nga mbartja e humbjeve tatimore dhe e tatimit të zbritshëm (rimbursueshëm) të papërdorur.

Norma aktuale e tatimit mbi fitimin për ushtrimin 2017 është 15 % aq sa ka qënë në ushtrimin e mëparshëm.

5. Mjete Monetare (likujditete në arke, bankë etj.)

Gjendjet e mjeteve monetare në banke dhe arke, në fillim dhe fund të ushtrimit janë si me poshtë:



PASQYRAT FINANCIARE 2017

Nr	Përshkrimi i Elementëve	Monedha	Viti raportues 31.12.2017		Viti paraardhës 31.12.2016	
			Leke	Valute	Leke	Valute
1	Mjete monetare në arkë	Lekë	59,063	-	-	-
2	Mjete monetare në bankë	Lekë/Euro/	677,732	-	-	-
.....					
3	Investime në tregje shumë likuide	Lekë	-	-	-	-
	Shuma		736,796	-	-	-

Gjendjet e llogarive të likujditeteve të paraqitura ne pasqyrat financiare konfirmohen me nxjerrjet e llogarive bankare dhe inventaret fizike te monedhave ne fund të ushtrimit. Tepricat e shprehura në monedhë të huaj, jane përkthyer ne leke duke përdorur kursin e këmbimit të shpallur nga B.Shqipërisë.

6. Të Drejta të Arkëtueshme Afatshkurtëra

Të drejtat e arketueshme, në fillim dhe në fund të ushtrimit kontabël deklarohen si vijon:

Nr	Përshkrimi i Elementëve	Viti raportues 31.12.2017	Viti paraardhës 31.12.2016
1	Nga Aktiviteti i Shfrytezimit(Kliente)	81,528,823	-
2	Njesitë Ekonomike Brenda Grupit	-	-
3	Interesa Pjesëmarrëse në Njesi Ekonomike	-	-
4	Të Tjera (Debitore të tjerë)	116,238,059	-
	Shteti-Tatim fitimi aktual	1,515,072	-
	Shteti-Tatim mbi vlerën e shtuar	22,215,072	-
	Huadhenie e përkoshme	-	-
	Te tjera (furnitore debitore)	92,507,615	-
5	Kapital i Nënshkruar i Papaguar	-	-
	Shuma	197,766,882	

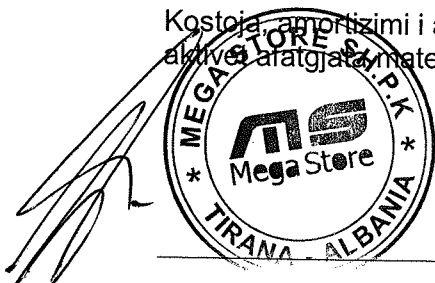
Ne "Nga Aktiviteti i Shfrytezimit(Kliente)" jane pasqyruar faturat e papaguara per shitjet kryera dhe te pa likuiduara deri me 31.12.2017 ne shumen 81 528 823 leke. "te tjera (debitore te tjere) paraqiten ne shumen 116 238 059 leke dhe perfaqeson t.v.sh-ne kreditore ne shumen 22 215 072 leke, tatim fitimin e mbipaguar ne shumen 1 515 072 leke dhe detyrime debitore ne shumen 92 507 615 leke .

7. Inventari

inventari me 31.12.2017 paraqitet ne shumen 117 210 070 leke dhe perbehet nga gjendja e mallrave per shitje.

8. Aktivitet Afatgjata Materiale(AAM-te)

Kostoja, amortizimi i akumuluar dhe vlera kontabël në fillim dhe në fund të vitit ushtrimor për aktivet afatgjata materiale(AAM-të) paraqiten si vijon:



PASQYRAT FINANCIARE 2017

Nr	Gjendjet dhe levizjet	Toka/Terren e	Ndertesa	ndertesa	makinerie pajisje	te tjera aktive	Totali
A	Kosto e AAM-ve 01.01.2017	-	-	51,180,357	7,890,554	209,385	59,280,296
	Shtesat	-	-	-	1,700,688	-	1,700,688
	Pakësimet	-	-	-	-	-	-
	Kosto e AAM-ve 31.12.2017	-	-	51,180,357	9,591,242	209,385	60,980,984
B	Amortizimi AAM-ve 01.01.2017	-	-	9,473,787	1,629,395	66,494	11,169,676
	Amortizimi ushtrimit	-	-	2,085,329	1,308,546	35,723	3,429,598
	Amortizimi për daljet e AAM-ve	-	-	-	-	-	-
	Amortizimi AAM-ve 31.12.2017	-	-	11,559,116	2,937,941	102,217	14,599,274
C	Zhvlerësimi AAM-ve 01.01.2017	-	-	-	-	-	-
	Shtesat	-	-	-	-	-	-
	Pakesimet	-	-	-	-	-	-
	Zhvlerësimi AAM-ve 31.12.2017	-	-	-	-	-	-
D	Vlera neto e AAM-ve 01.01.2017	-	-	41,706,570	6,261,159	142,891	48,110,620
E	Vlera neto e AAM-ve 31.12.2017	-	-	39,621,241	6,653,301	107,168	46,381,710

AAM-të, që plotësojnë kriteret për njohje si aktiv në pasqyrën e pozicionit financiar, janë matur me kosto.

Në vlerësimin e mëpasshëm shoqëria zbaton si politikë të saj kontabël modelin e kostos dhe në pasqyrën e pozicionit financiar AAM-të janë paraqitur me kosto minus amortizimin e akumuluar dhe ndonjë humbje të akumuluar nga zhvlerësimi, nëse ka.

Vlerat dhe klasifikimi në grupe të AAM-ve të pasqyruara në bilanc dhe në tabelën e mesiperme janë të perputhura me të dhenat e inventarizimeve fizike që shoqëria e ka kryer në fund të muajit dhjetor 2017.

Metoda e zgjedhur e amortizimit të AAM-ve është metoda mbi vlerën e mbetur, e njëjtë me atë që perdoret për qellime fiskale.

Shoqëria vlerëson në çdo datë të raportimit nëse ka ndonjë shenjë që një aktiv mund të jetë i zhvlerësuar. Drejtimi mendon se përgjithësisht në këtë ushtrim kontabël, nuk ka shenja të rënjes në vlerë të AAM-ve dhe nuk ka llogaritur zhvlerësime.

9. Detyrime Afatshkurtëra

Detyrimet afatshkurtera në fillim dhe në fund të ushtrimit kontabel 2017 paraqiten:

Nr	Përshkrimi i Elementëve	Viti raportues 31.12.2017	Viti paraardhës 31.12.2016
1	Titujt e Huamarrjes	-	-
2	Detyrime ndaj Institucioneve të Kredisë	105,197,129	-
3	Arkëtime në Avancë për Porosi	-	-
4	Të Pagueshme për Aktivitetin e Shfrytëzimit(furnitore)	125,288,030	-
5	Dëftesa të Pagueshme	-	-
6	Të Pagueshme ndaj Njës.Ekon. Grup	-	-
7	Të Pagueshme ndaj Njës.Ekon. Pjesëmarrje	-	-
8	Të Pagueshme ndaj Punonjësve dhe Sigurime shoq./shëndet.	222,726	-
	Paga dhe shpërblime	-	-
	Sigurime shoqërore dhe shëndetësore	222,726	-
9	Të Pagueshme për Detyrime Tatimore	64,140	-
	Shteti-Tatim mbi fitimin	-	-
	Shteti-Tatim mbi vlerën e shtuar	-	-
	Tatim mbi të ardhurat personale	15,000	-
	Tatim ne burim	49,140	-
	Të Tjera të Pagueshme	-	-
		99,602,634	

"huamarrje" paraqitet në shumën 105 197 129 leke

PASQYRAT FINANCIARE 2017

“Të Pagueshme për Aktivitetin e Shfrytëzimit(furnitore)”rezulton me gjendje ne fund te ushtrimi ne shumen 125 288 030 leke.

“Të Pagueshme ndaj Punonjësve dhe Sigurime shoq./shëndet.” paraqet detyrimin per sigurimet shoqerore te muajit dhjetor 2017 ne shumen 222 726 leke .

“Të Pagueshme për Detyrime Tatimore “ ne shumen 64 120 leke dhe perbehet nga tap-i ne shumen 15 000 leke dhe tatim ne burim 49 140 leke .

10. Detyrimet Afatgjata

Detyrime afatgjata paraqiten ne shumen 6 939 147 leke dhe perfaqeson detyrimet ndaj bankes .

11. Te Ardhura te shtura ,paraqiten ne shumen 23 053 256 leke dhe paraqet parapagime te kryera nga klientet per furnizime te pa realizuara per te cilat eshte prere fatura parardhenie. **Per kete shume ndryshon shifra e afarizmit e paraqitur ne bilanc me ate te raportuar ne F.D.P.**

12. Kapitali dhe rezervat

Kapitali i regjistruar i shoqerisë, i paraqitur në pasqyrën e pozicionit financiar, është i njëjtë me atë të percaktuar ne statutin e shoqerise dhe vendimet e depozituara ne QKR. Me 31.12.2017 ne shumen 75 000 000 leke.

Rezervat ligjore jane ne shumen 7 500 000 leke.

13. Të ardhurat nga aktiviteti i shfrytëzimit dhe të tjera

Te ardhurat nga aktiviteti i shfrytëzimit per vitin 2017 shoqeria i ka ne shumen 330 827 821 leke dhe perbehet nga :

- Te ardhura nga shitja e mallrave 325 861 151 leke
- Te ardhura nga dhenia me qera 4 966 670 leke.

14. Shpenzimet e për lëndë të parë dhe materiale të konsumueshme

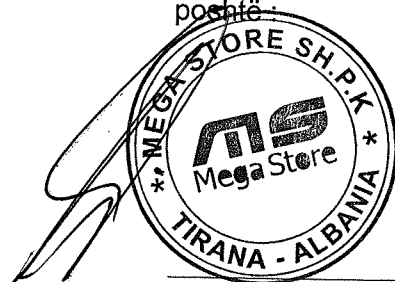
Shpenzimet per lende te para dhe materiale te konsumueshme paraqiten ne shumen 287 607 318 leke dhe perbehen nga :

- Mallra 285 648 261 leke.
- te tjera shpenzime 1 959 057 leke

15. Shpenzime personeli

Shpenzimet e personelit përbehen nga pagat, kontributet e sigurimeve shoqërore dhe shëndetësore, pjesëmarrja në fitime dhe shpërblimet.

Numri mesatar i punonjesve dhe shpenzimet vjetore të kryera për personelin janë si me poshtë:



PASQYRAT FINANCIARE 2017

Nr	Viti raportues 31.12.2017	Viti paraardhës 31.12.2016
1 Shpenzime Personeli		
Paga dhe Shpërblime	8,618,320	
Shpenzime për Sigurime Shoqërore dhe Shëndetësore	1,439,263	
Të tjera	-	-
Shuma	10,057,583	
2 Numri mesatar vjetor i të punësuarve	1	1

16. Shpenzime të tjera shfrytëzimi

Në shpenzime të tjera të shfrytëzimit janë përfshirë kostot e shërbimeve kryesore dhe ndihmëse, që lidhen drejtpërdrejt me veprimtaritë e shfrytëzimit dhe ato për qëllime administrative, si dhe, kostot që ndodhin jo rregullisht gjatë rrjedhës normale të biznesit.

Nr	Emertimi	Viti raportues 31.12.2017	Viti paraardhës 31.12.2016
I Të Tjera Shpenzime			
1 Shërbime nga të tretët (llog.61-62)			
Trajtime të përgjithshme (nga te trete)		712,066	-
Qera		1,000,000	-
Mirmbajtje dhe riparime		1,040,650	-
Sigurime makine		486,996	-
Publicitet, reklama		-	-
Trasferime, udhëtime, dieta etj		3,364,923	-
Shpenzime postare dhe telekomunikimi		154,589	-
Shpenzime për shërbimet bankare e.t.j		357,503	-
Të tjera		-	-
3 Tatime dhe taksa (llog.63)		546,380	-
Taksa dhe tarifa vendore		546,380	-
Taksa te regjistrimit		-	-
Tatime te tjera		-	-
4 Shpenzime të tjera jo korentë (llog.67)			
Vlera kontabël e AA te shitura		-	-
Te tjera		-	-
5 Shpenzime të Tjera Shfrytëzimi (Gjoha, provizione) Llog.65,68)		703,501	
Shpenzime per pritje dhe përfaqësime		-	-
Gjoha dëmshpërblime		703,501	-
shpenzime te periudhave te mepasrshme		-	-
Te tjera		-	-
Shuma		8,366,608	

17. Amortizime dhe Zhvleresime paraqiten ne shumen 3 429 598 leke dhe perfaqesojne amortizimin vjetor te A.A.M

18. Te ardhurat dhe shpenzimet financiare

Jane paraqitur si diference e te ardhurave me shpenzimet sipas kerkesave te standarteve dhe paraqiten si vijon:

- Te ardhura nga kembimi	1 1 685 293 leke..
- Shpenzime per interesa	- 773 708 leke
Te ardhura financiare	911 585 leke.

Shpenzimet e tatimit mbi fitimin

Ne kane qene pasqyruar përbërësit më kryesorë të shpenzimeve (të ardhurave) tatimore të qytetit të përfshijnë: shpenzimet tatimore aktuale dhe shumën e shpenzimit (të ardhurës) tatimore të shtyrë, që ka të bëjë me krijimin dhe realizimin e diferencave të përkohshme dhe mbartjen e humbjeve.



PASQYRAT FINANCIARE 2017

Nr.	Emertimi	Viti raportues 31.12.2017	Viti paraardhës 31.12.2016
I	Shpenzimi Aktual i Tatimit mbi Fitimin		
1	Fitimi/(Humbja) Para Tatimit	22,278,299	
2	Të ardhura të njohura që përjashtohen nga tatimi mbi fitimin(-)		
	Dividentët e deklaruar dhe ndarjet e fitimit(nga investimet e kontrollit dhe Të tjera(rimarrje provizionesh,gjobash etj))(-)	-	-
3	Shpenzime te panjohura tatimore(+)	703,501	-
	Shpenzime pritje e dhurime tej kufirit tatimor(+)	-	-
	Gjoha,penalitete,demshperblime(+)	703,501	-
	Amortizim mbi normat fiskale(+)	-	-
	shpenzime te periudhave te meparshme	-	-
	Të tjera	-	-
	Diferenca pozitive- Shpenzimet tatimore të lejuara minus njohjet për qëllimet e raportimit(-)		
4	Amortizimi i përshpejtuar tatimor(-)	-	-
	Të tjera(-)	-	-
5	Zbritja e humbjes tatimore(-)	-	-
6	Fitimi i Tatueshëm-Humbja Fiskale(1+2+3+4+5)	22,981,800	
	Shpenzimi Aktual i Tatimit mbi Fitimin(2015-15%)	3,447,270	-
II	Shpenzim(të ardhura) i Tatim Fitimit të Shtyrë(+/-)		-
III	Shpenzime(të ardhura) për Tatimin mbi Fitimin(I+II)		-
	Fitimi/(Humbja) e Vitit Financiar	18,831,029	

Në llogaritjen e shpenzimit aktual të tatimit mbi fitimin janë respektuar kerkesat e legjislacionit fiskal.Norma e tatimit mbi fitimin për vitin 2017 eshte 15%.

20. Ngjarjet pas dates se bilancit dhe vazhdimesia e shfrytëzimit

Asnjë ngjarje e rëndësishme nuk ka ndodhur pas datës së miratimit të pasqyrave financiare.

21. Shifrat krahasuese

Pasqyrat financiare të vitit 2017 janë hartuar dhe paraqitur në përputhje me formatet që janë dhënë në shtojcën e standardit SKK-2,(të përmirësuar) dhe çeljet e vitit 2016 janë riparaqitur sipas këtyre zërave.

Per shoqerine "MEGA STORE" SH.P.K
ADMINISTRATORI
Dolenc SHTEPANI

