

Tabela e përmbajtjes

A. BILANCI KONTABEL	2
B. PASQYRA E TE ARDHURAVE DHE SHPENZIMEVE	3
C. PASQYRA E FLUKSIT TE PARASE	4
D. PASQYRA E NDRYSHIMEVE NE KAPITALET E VETA.....	5
E. SHENIME PER PASQYRAT FINANCIARE	6-15

MAJN SHPK

BILANCI KONTABEL

Për vitet ushtrimor te mbyllur më 31 Dhjetor 2018 dhe 2017

(Të gjitha balancat janë në lekë)

	Shenimi nr.	Ushtrimi i mbyllur 31.12.2018	Ushtrimi i mbyllur 31.12.2017
A AKTIVET			
I Aktive Afatshkurtera			
Aktive monetare	3	524,274	9,253
Derivatë dhe aktive të mbajtura për tregtim		-	-
Aktive të tjera financiare afatshkurtra	4	18,176,509	6,380,586
Inventari	5	13,004,447	17,717,998
Aktivet afatshkurtra të mbajtura për shitje		-	-
Parapagimet dhe shpenzimet e shtyra		710,743	
Totali i Aktiveve Afatshkurtera(I)		32,415,973	24,107,837
II Aktive Afatgjata			
Investimet financiare afatgjata		-	-
Aktive afatgjata materiale	6	20,288	20,288
Aktivet afatgjata jomateriale		-	-
Kapital aksionar i papaguar		-	-
Aktive të tjera afatgjata			
Totali i Aktiveve Afatgjata(II)		20,288	20,288
TOTALI I AKTIVEVE (I + II)		32,436,261	24,128,125
B DETYRIMET DHE KAPITALI			
I Detyrime Afatshkurtera			
Huamarrjet	7	27,739,178	19,986,171
Huatë dhe parapagimet	8		
Grantet dhe të ardhurat e shtyra		-	-
Provizionet afatshkurtra			
Totali i Detyrimeve Afatshkurtera (I)		27,739,178	19,986,171
II Detyrime Afatgjata			
Huatë afatgjata	9	-	-
Huamarrje të tjera afatgjata		2,951,134	2,992,844
Provizionet afatgjata		-	-
Grantet dhe të ardhurat e shtyra		-	-
Totali i Detyrimeve Afatgjata (II)		2,951,134	2,992,844
Totali i Detyrimeve (I+II)		30,690,312	22,979,015
III Kapitali			
Kapitali i regjistruar (aksionar)	10		
Primi i aksionit		-	-
Njësitë ose aksionet e thesarit (negative)		-	-
Rezerva statutore		-	-
Rezerva ligjore	10	-	-
Rezerva të tjera	10	-	-
Fitimet(humbja) te pashpërndara	10	1,149,110	731,511
Fitimi (humbja) e vitit financiar	11	596,839	417,599
Totali i Kapitalit (III)		1,745,949	1,149,110
TOTALI I DETYRIMEVE E KAPITALIT (I,II,III)		32,436,261	24,128,125

Pasqyrat Financiare 2018

MAJN SHPK

PASQYRA E TE ARDHURAVE DHE SHPENZIMEVE

Për vitet ushtrimor të mbyllur më 31 Dhjetor 2018 dhe 2017

(Të gjitha balancat janë në lekë)

	Shenimi nr.	Ushtrimi i mbyllur 31.12.2018	Ushtrimi i mbyllur 31.12.2017	
1	Shitjet neto	11	28,609,005	17,745,460
2	Të ardhura të tjera nga veprimtaritë e shfrytëzimit(Pur	.	-	-
3	Ndryshimet në inventarin e produkteve të gatshme dhe	.	-	-
4	Materialet e konsumuara,mallrat dhe shërbimet	11	26,731,189	16,106,538
5	Kosto e punës	11	1,891,294	1,003,307
	Pagat e personelit		1,616,800	785,124
	Shpenzimet për sigurimet shoqërore dhe shëndetsore		274,494	218,183
6	Amortizimet dhe zhvlerësimet			
7	Shpenzime të tjera		1,103,452	1,010,183
8	Totali i shpenzimeve (shuma 4 - 7)		29,725,935	18,120,028
9	Fitimi apo humbja nga veprimtaria kryesore (1+2+/-3-8)		(1,116,930)	(374,568)
10	Të ardhurat dhe shpenzimet financiare nga njësitë e kontrolluara		-	-
11	Të ardhurat dhe shpenzimet financiare nga pjesëmarrjet		-	-
12	Të ardhurat dhe shpenzimet financiare	11		
	12.1 Të ardhurat dhe shpenzimet financiare nga investime të tjera financiare afatgjata		-	-
	12.2 Të ardhurat dhe shpenzimet nga interesat 767, 667			
	12.3 Fitimet (humbjet) nga kursi i këmbimi 769, 669		1,820,955	865,862
	12.4 Të ardhura dhe shpenzime të tjera financiare 768, 668			
13	Totali i të ardhurave dhe shpenzimeve financiare		1,820,955	865,862
14	Fitimi (humbja) para tatimit (9+/-13)		704,025	491,294
15	Shpenzimet e tatimit mbi fitimin 69	12	107,186	73,694
16	Fitimi (humbja) neto e vitit financiar (14-15)	11	596,839	417,600
17	Elementët e pasqyrave të konsoliduara		-	-

MAJN SHPK

PASQYRA E FLUKSIT TE PARASE

Për vitet ushtrimor te mbyllur më 31 Dhjetor 2018 dhe 2017

(Të gjitha balancat janë në lekë)

	Shenimi nr.	Ushtrimi i mbyllur 31.12.2018	Ushtrimi i mbyllur 31.12.2017
Fluksi monetar nga veprimtaritë e shfrytëzimit			
Fitimi para tatimit		704,025	491,294
Rregullime për:		(189,004)	(518,544)
Amortizimin			
Humbje nga këmbimet valutore		-	-
Të ardhura nga investimet		-	-
Shpenzime për interesa		-	-
Rritje/rënie në tepricën e kërkesave të arkëtueshme nga aktivitetet		(12,506,666)	(564,836)
Rritje/rënie në tepricën inventarit		4,713,551	(6,135,935)
Rritje/rënie në tepricën e detyrimeve, për t'u paguar nga aktivitetet		7,711,297	6,255,921
Mjete monetare të përfituara nga aktivitetet		-	-
Interesi i paguar		-	-
Tatim mbi fitimin i paguar		(107,186)	(73,694)
Mjete monetare neto nga aktivitetet e shfrytëzimit		515,021	(27,250)
Fluksi monetar nga veprimtaritë investuese			
Blerja e shoqërisë së kontrolluar X minus paratë e arkëtuara		-	-
Blerja e aktiveve afatgjata materiale			
Të ardhura nga shitja e pajisjeve			
Interesi i arkëtuar		-	-
Dividendët e arkëtuar		-	-
Mjete monetare neto e përdorur në aktivitetet investuese		-	-
Fluksi monetar nga veprimtaritë financiare			
Hyrje nga emetimi i kapitalit aksioner		-	-
Hyrje nga huamarrje afatgjata		-	-
Pagesat e detyrimeve të qirasë financiare		-	-
Dividendët e paguar		-	-
Mjete monetare neto e përdorur në aktivitetet financiare		-	-
		515,021	(27,250)
Rritja/rënia neto e mjeteve monetare		515,021	(27,250)
Mjetet monetare në fillim të periudhës kontabël		9,253	36,503
Mjetet monetare në fund të periudhës kontabël		524,274	9,253

MAJN SHPK

PASQYRA E NDRYSHIMEVE NE KAPITALET E VETA

Për vitet ushtrimor te mbyllur më 31 Dhjetor 2018 dhe 2017

(Të gjitha balancat janë në lekë)

	Kapitali i rregjistruar (aksionar)	Primi i aksionit	Rezerva ligjore statusore	Fitimi pashpërndarë	Totali
Pozicioni më 31 Dhjetor 2015	-	-	-	731,511	731,511
Efekt ndryshimeve ne politikat kontabël	-	-	-	-	-
Pozicioni I rregulluar	-	-	-	-	-
Fitimi neto për periudhën kontabël	-	-	-	417,599	417,599
Dividentët e paguar	-	-	-	-	-
Rritje e rezervës së kapitalit	-	-	-	-	-
Emetimi i kuotave(aksioneve)	-	-	-	-	-
Pozicioni më 31 Dhjetor 2016	-	-	-	1,149,110	1,149,110
Fitimi neto për periudhën kontabël	-	-	-	596,839	596,839
Dividentët e paguar	-	-	-	-	-
Emetim i kapitalit aksionar	-	-	-	-	-
Rritje e rezervës së kapitalit	-	-	-	-	-
Aksione te thesarit te riblera	-	-	-	-	-
Pozicioni më 31 Dhjetor 2017	-	-	-	1,745,949	1,745,949

Këto pasqyra financiare janë aprovuar nga drejtimi i "MAJN" shpk dhe jane firmosur nga:

Administratori

Hartuar nga:

MIRANDA GJASHTA

KM E.HODAJ




EDLIRA HODAJ
KONTABËL I MIRATUAR

Tirane , më 25/03/2018



SHENIME PER PASQYRAT FINANCIARE

Për vitet ushtrimor te mbyllur më 31 Dhjetor 2018 dhe 2017

(Të gjitha balancat janë në lekë).

1. TE PERGJITHSHME

HISTORIA DHE KRIJIMI

“ MAJN” sh.p.k , eshte themeluar si nje shoqeri me pergjegjesi te kufizuar me 05.10.2011 me ortak te vetem znj. Miranda Gjashta Kapitali rregjistruar aktualisht eshte leke dhe zoterohet teresisht nga ortaku themelues.

Keto pasqyra financiare jane paraqitur ne leke Shqiptare (Leke) meqense kjo eshte monedha ne te cilen jane kryer pjesa me e madhe e transaksioneve te Shoqerise .

AKTIVITET KRYESOR

Veprimtaria kryesore tregtare e shoqerise per ushtrimin 2017 jane tregeti me shumice dhe pakice e produkteve farmaceutike.

DREJTUESIT

BORDI DREJTUES

EMRI	FUNKSIONI	VENDI
MIRANDA GJASHTA	ADMINISTRATOR	TIRANE

2. PERMBLEDHJE E POLITIKAVE KRYESORE KONTABEL

Bazat e perqatitjes së pasqyrave financiare

Pasqyrat financiare janë perqatitur në përputhje me ligjin shqiptar ‘Për kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare’ dhe me Standartet Kombëtare të Kontabilitetit (S.K.K) .

Pasqyrat financiare jane perqatitur mbi bazen e parimit te kosotas historike, duke e kombinuar me elemente të metodave të tjera dhe parimit te drejtave te kosatuara.

Pasqyrat financiare te shoqerise perqatiten cdo vit me 31 Dhjetor .

Nje permbledhje e politikave kryesore kontabel eshte paraqitur me poshte:

Njohja e te ardhurave dhe shpenzimeve

Të ardhurat dhe shpenzimet njihen sipas kontabilitetit të të drejtave të konstatuara. Të ardhurat nga shitja e mallrave dhe produkteve njihen kur i janë kaluar blerësit të gjitha rreziqet dhe përfitimet, maten me besueshmëri dhe ka siguri te mjaftushme ne marrjen e perfitimeve. Të ardhurat nga kryerja e shërbimeve njihen në varësi të fazës, në të cilën ndodhet kryerja e shërbimit në datën e bilancit dhe

ardhurat dhe shpenzimet që lidhen me shërbimin mund të përlogaritet me besueshmëri. Të ardhurat vlerësohen me vlerën e drejtë të shumës së arkëtuar ose të arkëtueshme, duke marrë parasysh shumën

e skontimeve ose rabatat e ofruara. Shpenzimet njihen atehere kur ato sigurohen prej te treteve dhe ne te njejtin ushtrim kontabel me te ardhurat e lidhura.

SHENIME PER PASQYRAT FINANCIARE

Për vitet ushtrimor te mbyllur më 31 Dhjetor 2018 dhe 2017

(Të gjitha balancat janë në lekë).

Monedhat e huaja

Transaksionet në monedhë të huaj konvertohen në lekë, me kursin zyrtar të këmbimit të Bankës në datën e kryerjes së transaksionit. Në çdo datë bilanci, zërat monetarë të bilancit të shprehur në monedhë të huaj rivlerësohen me kursin zyrtar të këmbimit të në datën e bilancit. Zërat jomonetarë, të shprehur në monedhë të huaj, maten në termat e kostos historike dhe nuk rivlerësohen. Fitimi ose humbja e pa realizuar nga ndryshimi i kurseve të këmbimit njihet në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve. Kurset e këmbimit, të përdorura nga shoqëria për monedhat e huaja më kryesore, më 31.12.2018 janë :

EURO : LEK 123.42

USD : LEK

Kostot e huamarrjes

Kostot e huamarrjes përfshijne interesin e paradhenieve bankare dhe huave afatshkurtera dhe afatgjata . Kostot e huamarrjes njihen si shpenzim ne periudhen qe ato jane shkaktuar pavarsisht se si huate jane aplikuar .

Tatimin mbi fitimin

Shpenzimi per tatimin mbi fitimin perfaqson shumen e tatimit per tu paguar per vitin ushtrimor. Tatim fitimi i pagueshem per vitin aktual bazohet mbi fitimin e tatueshem per vitin . Fitimi i tatueshem ndryshon nga fitimi neto qe raportohet ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve sepse ai perjashton zera te te ardhurave dhe shpenzimeve qe jane te tatueshme apo te zbritshem ne vite te tjere dhe gjithashtu perjashton zera qe nuk jane kurre te tatueshem apo te zbritshem . Detyrimi i shoqerise per tatim fitimin e vitit llogaritet duke perdorur normat e tatimit te percaktuara nga legjislacioni shqiptar per kontabilitetin ne Shqiperi . Norma aktuale e tatimit mbi fitimin eshte 15 % (2007-20%)

Instrumentet financiar

Mjetet dhe detyrimet financiare njihen ne bilancin kontabel te shoqerise kur Shoqëria behet pale ne kushtet kontraktore per instrumentin .

Kërkesat për t'u arkëtuar

Kërkesat për t'u arkëtuar, të ardhurat e konstatuara dhe llogari të tjera afatshkurtra dhe afatgjata, për t'u arkëtuar në parë regjistrohen në bilanc me kosto të amortizuar. Kostoja e amortizuar e kërkesave për t'u arkëtuar afatshkurtra, në përgjithësi është e barabartë me vlerën e tyre nominale (minus provizionet e krijuara për rënie në vlerë), kështu që kërkesat afatshkurtra regjistrohen në bilanc me vlerën e tyre neto të realizueshme (e cila raportohet, për shembull në një faturë, kontratë ose dokument tjetër).

SHENIME PER PASQYRAT FINANCIARE

Për vitet ushtrimor te mbyllur më 31 Dhjetor 2018 dhe 2017

(Të gjitha balancat janë në lekë).

Detyrimet financiare

Detyrimet financiare janë klasifikuar sipas llojit të marrveshjes kontraktuale

Huat e marra, furnitorët, shpenzimet e konstatuara dhe huamarrje të tjera afatshkurtra dhe afatgjata, për t'u shlyer në parë, në përgjithësi, mbahen me koston e amortizuar në bilanc. Kostoja e amortizuar e pasiveve financiare afatshkurtra, në përgjithësi, është e barabartë me vlerën e tyre nominale; kështu që pasivet financiare afatshkurtra mbahen në bilanc në vlerën e tyre neto të realizueshme (për shembull, të raportuar në një faturë, kontratë ose dokument tjetër).

Risku I kreditimit

Risku I kreditimit të Shoqërisë kryesisht I vishet kerkesave për arketim dhe aktiveve të tjera të saj . Gjendjet e paraqitura në bilancin kontabel janë zvogeluar nga provigjonet (shumat e parashikuara) për kerkesat e dyshimta për arketim , të vleresuara nga drejtimi I shoqërisë mbi bazën e experiences se meparshme dhe vleresimit të mjedisit ekonomik aktual .

Shoqëria nuk ka përqendrim të rëndësishëm të riskut të kreditimit , me një zbulim të shpërndarë në një numër të madh të tretesh dhe klientesh .

Aktivet afatgjata materiale (AAM-te)

Aktivet afatgjata materiale(AAM-të) paraqiten me shumën e rivlerësuarës minus zhvlerësimin . Në bilanc, një element i AAM-së paraqitet me koston historike minus amortizimin e akumuluar dhe ndonjë humbje të akumuluar nga zhvlerësimi. Nëse vlera kontabël e një aktivi afatgjatë material rritet, si rezultat i rivlerësimit, kjo rritje kreditohet drejtpërdrejt në kapitalet e veta nën zërin "tepricë nga rivlerësimi". Nëse vlera kontabël e një aktivi afatgjatë material zvogëlohet, si rezultat i rivlerësimit, ky zvogëlim njihet si shpenzim në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve. Amortizimi është llogaritur mbi bazën e metodës lineare për ndertesat dhe mbi bazën e vlerësimit të mbetur për pjesën tjetër të aktiveve afatgjata materiale , duke ngarkuar pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve si më poshtë .

Normat e aplikuara për vitet 2018 dhe 2017 janë :

Ndertesat	5%
Instalime teknike dhe makineri	20%
Mjete transporti	20%
Paisje zyre	20%
Paisje informatike	25%

Inventaret

Inventaret janë paraqitur me vlerën me të ulët midis koston dhe vlerës neto të realizueshme .

Kosto përbehet nga materiale direkte dhe , në rastet kur është e aplikueshme , koston e punës direkte dhe ato kosto të përgjithshme që janë ndeshur për të sjellë inventare në vendin dhe kushte aktuale magazinimi . Kosto është llogaritur duke përdorur metodën e mesatares së ponderuar .

Vlera neto e realizueshme përfaqëson cmimin e vlerësuar të shitjes minus koston e vlerësuar të perfundimit dhe koston e marketingut , shitjes dhe shpërndarjes .

Gjendjet e inventarit në pasqyrat financiare paraqiten me koston e blerjeve të fundit të ushtrimit që nga drejtimi është çmuar si vlera neto të realizueshme.

SHENIME PER PASQYRAT FINANCIARE

Për vitet ushtrimor te mbyllur më 31 Dhjetor 2018 dhe 2017

(Të gjitha balancat janë në lekë).

3. Aktive monetare (likuiditete në arke dhe bankë)

Gjendjet e mjetet monetare ne banke dhe arke, ne leke dhe valute, ne datat 31 Dhjetor 2018 dhe 31 Dhjetor 2017 jane si me poshte:

Emertimi i Llogarise	Monedha	Gjendja ne 31.12.2018		Gjendja ne 31.12.2017	
		Ne leke	Ne valute	Ne leke	Ne valute
Llogari bankare	LEK	524,274	-	9,253	-
Arka ne leke	LEK		-		-
Shuma		524,274	x	9,253	x

Gjendjet e llogarive te likuiditeteve te paraqitura ne pasqyrat financiare jane te njejta me te dhenat e kontabilitetit rrjedhes dhe konfirmohen me nxjerrjet e llogarive bankare dhe inventaret fizike te monedhave. Tepricat e shprehura në monedhë të huaj, janë konvertuar në leke duke përdorur kursin e këmbimit të fundit të ushtrimit të bankes respektive.

4. Aktive të tjera financiare afatshkurtra

Kerkesat e arketueshme dhe aktive te tjera financiare, ne fillim dhe ne fund te ushtrimit kontabel 2018 deklarohen si vijon:

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2018	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2017
Aktive të tjera financiare afatshkurtra		
(i) Llogari / Kërkesa të arkëtueshme (411)	5,030,839	5,564,718
(ii) Llogari / Kërkesa të tjera të arkëtueshme	1,308,528	815,869
(iii) Instrumente të tjera borxhi	12,547,885	
(iv) Investime të tjera financiare	0	0
Shuma	18,887,252	6,380,587

Ne "Llogari / Kërkesa të arkëtueshme " jane pasqyruar detyrimet e palikujduara te klienteve .

Drejtimi mendon se te gjitha kerkesat do te arketohen ne nje periudhe afatshkurter me vleren e tyre nominale dhe nuk parashikon renie ne vlere.

Ne Llogari/*Kerkesa te tjera te arketueshme* jane pasqyruar tepricat debitore te llogarise shpenzime te shtyra ne vleren 710.743 leke , teprica e llogarise Tvsh 445 ne shumen 591.089 dhe 431 ne shumen 6.696 leke .

SHENIME PER PASQYRAT FINANCIARE

Për vitet ushtrimor te mbyllur më 31 Dhjetor 2018 dhe 2017

(Të gjitha balancat janë në lekë).

5. Inventari

Gjendjet e inventarit ne fillim dhe fund te ushtrimit paraqiten:

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2018	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2017
Inventari		
(i) Lëndët e para	-	-
(ii) Prodhim në proces	-	-
(iii) Produkte të gatshme	-	-
(iv) Mallra për rishitje	13,004,470	17,717,998
(v) Parapagesat për furnizime	-	-
Shuma	13,004,470	17,717,998

Vlerat e inventarit te paraqitura me siper perputhen me te dhenat e kontabilitetit dhe te inventarizimeve fizike e kryer ne fund te ushtrimit 2018. Veprimet ekonomike qe lidhen me hyrjet e daljet jane tranzituar ne llogarite e rezultatit me menyren e inventarit te ndermjetem. Si politike kontabel ne percaktimin e kosos se inventarit eshte perdorur metoda "Mesatare ponderuar". Vlera e inventarëve të njohura si shpenzim gjatë periudhës kontabël 2018 është 26.731.189 leke.

Drejtimi mendon se vlera e paraqitur është vlera me e ulet mes kosos se marrjes dhe vleres neto te realizueshme dhe nuk është nevoja per zhvleresime te tij.

6. Aktivet Afatgjata Materiale(AAM-te)

Gjendjet dhe levizjet e aktiveve afatgjata materiale ne pasqyrat financiare paraqitet si vijon:

Gjendjet dhe levizjet	Toka	Ndertesa	Makineri dhe pajsje	Aktivet te tjera afatgjata materiale	Totali
A Kosto e AAM-ve me 01.01.2018	-	-			-
Shtesat	-	-		20,288	20,288
Pakesimet	-	-			-
Kosto e AAM-ve 31.12.2018	-	-	-	20,288	20,288
B Amortizimi AAM-ve 01.01.2018	-	-			-
Amortizimi ushtrimit	-	-			-
Amortizimi per daljet e AAM-ve	-	-	-	-	-
Amortizimi i AAM-ve 31.12.2018	-	-	-	-	-
C Zhvleresimi AAM-ve 01.01.2018	-	-	-	-	-
Shtesat	-	-	-	-	-
Pakesimet	-	-	-	-	-
Zhvleresimi AAM-ve 31.12.2018	-	-	-	-	-
D Vlera neto e AAM-ve 01.01.2018	-	-	-	-	-
Vlera neto e AAM-ve 31.12.2018	-	-	-	20,288	20,288

SHENIME PER PASQYRAT FINANCIARE

Për vitet ushtrimor te mbyllur më 31 Dhjetor 2018 dhe 2017

(Të gjitha balancat janë në lekë).

Vlerat dhe klasifikimi ne grupe i AAM-ve te pasqyruara ne bilanc dhe ne tabelen e mesiperme jane te perputhura me te dhenat e kontabilitetit dhe te inventarizimeve fizike qe shoqeria e ka kryer ne fund te muajit dhjetor 2018. Si politike kontabel per kontabilizimin dhe spjegimin e AAM-ve, shoqeria ka zgjedhur modelin e koston(SNK-5).Vleresimi fillestar ne momentin e marrjes ne inventar eshte bere me koston e marrjes dhe ne daten e mbylljes se bilancit paraqiten me koston e tyre minus amortizimin e akumuluar dhe ndonje humbje te akumuluar nga zhvleresimi.

Drejtimi mendon se pergjithesisht per kete ushtrim kontabel, nuk ka shenja te renjes ne vlere te AAM-ve dhe nuk ka llogaritur zhvleresime.

Metodat dhe normat e amortizimit te AAM-ve te perdorura jane njejta me ato qe perdoren per qellime fiskale.(shih shenimin nr.2). Masa e llogaritur e amortizimit si shpenzim nuk i tejkalon kufijte e njohur per efekte fiskale.

7. Detyrime afatshkurtera-Huamarriet

Huate dhe parapagimet afateshkurtera ne fillim dhe ne fund te ushtrimit kontabel 2018 paraqiten si vijon:

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2018	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2017
Huamarriet		
(i) Huatë dhe obligacionet afatshkurtra	2,951,134	2,992,844
(ii) Kthimet / ripagesat e huave afatgjata	0	0
(iii) Bono të konvertueshme	0	0
Shuma	2,951,134	2,992,844

Shoqeria disponon detyrime per huamarrije apo detyrime afatshkurtra ne fund te periudhes ushtrimore.

8. Detyrime afatshkurtera-Huate dhe parapagimet

Huate dhe parapagimet afateshkurtera ne fillim dhe ne fund te ushtrimit kontabel 2018 paraqiten si vijon:

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2018	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2017
Huate dhe parapagimet		
(i) Te pagueshme ndaj Furnitoreve	27,462,898	19,761,925
(ii)Te pagueshme ndaj Punonjesve	128,485	37,644
(iii)Detyrime tatimore	147,795	
(iv)Huara te tjera		
Parapagimet e arketuara		
Shuma	27,739,178	19,799,569

SHENIME PER PASQYRAT FINANCIARE

Për vitet ushtrimor te mbyllur më 31 Dhjetor 2018 dhe 2017

(Të gjitha balancat janë në lekë).

“Të pagueshme ndaj furnitorëve” ne vlere leke pasqyron detyrimet ndaj furnitoreve per blerjen e mallrave e sherbimeve pa u likujduar ne fund te ushtrimit. Shoqeria ka pergatitur inventaret kontabel dhe shuma e llogarise sintetike eshte e barabarte me shumen e llogarive analitike te mbajtura per cdo furnitor. Drejtimi mendon se te drejtat e furnitoreve jane te vleresuara realish.

“Të pagueshme ndaj punonjësve” perbehet nga detyrimi i papaguar ndaj personelit ne 31.12.2018.

Ne “Hua te tjera” jane paraqitur detyrimet per marrdhenie financiare te perkoshme.

“Detyrimet tatimore+sig.shoqerore” perfaqesojne detyrimin per tatimin e te ardhura personale 0 leke dhe per sigurimet shoqerore e shendetesore te muajit dhjetor 2018 ne shumen 50.220 leke dhe detyrim per tatim fitimin 97.575 leke .

9. Detyrime Afatgjata-Huate afatgjata

Huate afatgjate ne fillim dhe ne fund te ushtrimit kontabel 2018 paraqiten si vijon:

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2017	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2016
DETYRIME AFATGJATA		
I-Huatë afatgjata		
(i) Hua, bono dhe detyrime nga qeraja financiare	0	0
(ii) Bonot e konvertueshme	0	0
Shuma (I)	0	0
2-Huamarrje te tjera afatgjata		
3-Provizione afatgjata		
4-Grantet dhe te ardhurat e shtyra		
TOTALI I DETYRIMEVE AFATGJATA(1-4)	0	0

Shoqeria nuk disponon detyrimi afatgjata apo hua afatgjata.

10. Kapitalet e veta

Kapitali i rregjistruar i shoqerise, i paraqitur ne bilanc, eshte i njejte me ate te percaktuar ne statutin e shoqerise dhe vendimet e depozituara ne QKR. Me 31.12.2018 ai eshte leke, i ndare ne kuota me vlere nominale 1.000 leke /kuota.Me vendim te Ortakut te vetem fitimi i vitit 2018 eshte kaluar ne rezervat e kapitalit.

Gjate ushtrimit kontabel 2018 nuk ka rritje ose pakesim ne kapitalin e rregjistruar te shoqerise dhe ne raportet zoterimit nga ortakët.

11. Fitimi (humbja) e vitit financiar

▪ Te ardhurat

Te ardhura e realizuara gjate ushtrimit, sipas segmenteve(kategorive) te biznesit paraqitet si vijon:

SHENIME PER PASQYRAT FINANCIARE

Për vitet ushtrimor te mbyllur më 31 Dhjetor 2018 dhe 2017

(Të gjitha balancat janë në lekë).

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2018	Ushtrimi i mbyllur Dhjetor 2017	31
Te ardhurat			
Te ardhurat nga shitja e produkteve (701)	0		0
Te ardhurat nga shitja e punimeve dhe sherbimeve(704)	0		0
Te ardhurat nga shitja e mallrave (705)	28,609,005	17,745,460	
Te ardhurat nga shitja materialesh e furniturash(707)	0		0
Te ardhura nga shitje te tjera (Qera,Komisione)(708)	0		0
Prodhim I AAM (722)	0		0
Te ardhurat nga Grantet (73)	0		0
Te ardhura nga shitja AAM (722)			
Te ardhura te tjera (kontroll tatimor)	0		0
Shuma	28,609,005	17,745,460	

Të ardhurat nga shitja e mallrave dhe produkteve jane vlerësuar me vlerën e drejtë të shumës së arkëtuar ose të arkëtueshme, duke marrë parasysh shumën e skontimeve ose rabatet e ofruara, te zhveshura nga TVSH-ja..(Njohja dhe vleresimi jane bazuar ne SNK-8).Paraqitja ne pasqyrat financiare e te ardhurave dhe shpenzimeve eshte bere sipas natyres se tyre.

SHENIME PER PASQYRAT FINANCIARE

Për vitet ushtrimor te mbyllur më 31 Dhjetor 2018 dhe 2017

(Të gjitha balancat janë në lekë).

Shpenzimet e veprimtarise kryesore

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2017	Ushtrimi i mbyllur Dhjetor 2016	31
4-Materialet e konsumuara			
a-Lende te para (601-608)	0		0
b-Produkte	0		0
c-Mallra (601-608)	26,731,189	16,106,538	
d-	0		0
Shuma	26,731,189	16,106,538	
7-Shpenzime te tjera (61-63)			
a-Sherbime nga te tretet (nenkontraktor) 611			
b-Qera (613)			
c-Mirmbajtje dhe riparime (615)			
d-Sigurime (616)	-		-
e-Kerkime dhe studime (617)	-		-
f-Te tjera (618)	113,545	78,731	
g-Personel jashte njesise (621)	-		-
h-Komisione te ndermjetme dhe honorare (622)	-		-
j-Shpenzime per koncesione , patent (623)	-		-
k-Publicitet reklam (624)	-		-
l-Transferime udhetim e dieta (625)	-		-
m-Shpenzime postare dhe telekomunikacioni (626)			
n-Shpenzime transporti (627)	419,883	531,810	
o-Sherbime bankare (628)	32,145	59,550	
p-Tatime dhe taksa (632-638)	101,000	101,000	
q-Vlera kontabel e AAM te shitura (672)			
r-Shpenzime pritje dhe perfaqsimi (654)	-		-
s-Subvecone te dhena (653)	-		-
t-Gjoba dhe demshperblime (657)	10,549		
	-		-
Shuma	677,122	771,091	

Konsumi i materialeve,mallrave, furniturave, punimeve e sherbimeve, te pasqyruara ne dokumentat justifikues, jane rregjistruar me shumat e paguara ose te pagueshme.

Kostoja e punesimit, page dhe sigurime shoqerore, eshte pasqyruar saktesisht si shpenzim me vleren e realizuar dhe te dokumentuar.

Taksat lokale e taksa e tatime te tjera qe lidhen me biznesin jane llogaritur dhe pasqyruar ne llogarite e ushtrimit.

Shpenzimet e tjera qe ne nje mase te konsiderueshme perbehen nga Furnitura , nentrajtime dhe sherbime nga te trete paraqitet e analizuar sipas pasqyres se mesiperme .

Sipas natyres se tyre shpenzimet e ushtrimit 2016 jane treguar ne pasqyren perkatese.

▪ Te ardhurat dhe shpenzimet financiare

Jane paraqitur si diference e te ardhurave me shpenzimet sipas kerkesave te standarteve.

Pasqyrat Financiare 2018

SHENIME PER PASQYRAT FINANCIARE

Për vitet ushtrimor te mbyllur më 31 Dhjetor 2018 dhe 2017

(Të gjitha balancat janë në lekë).

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2018	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2017
Të ardhurat nga interesat 767, 667(+)		
Shpenzimet per interesat 767, 668(-)	(426,330)	-
Fitimet nga kursi i këmbimi 769, 669(+)	1,820,955	-
Humbjet nga kursi i këmbimi 769, 670(-)		865,862
Të ardhura dhe shpenzime të tjera financiare 768, 668	-	-
Shuma	1,394,625	865,862

▪ Shpenzime personeli

Numri mesatar i punonjesve dhe pagat sipas kategorite kryesore jane si me poshte :

Kategorite	Ushtrimi 2018		Ushtrimi 2017	
	Numer mesatari	Paga gjithsej	Numeri mesatar	Paga gjithsej
Administrator, menaxher			0	
Specialist me arsim universitar				
Teknike				
Puntor				
Shuma		1,616,800		785,124

12. Shpenzimet e tatimit mbi fitimin

Shpenzimet e tatimi mbi fitimin per ushtrimin kontabel 2018 dhe 2017 jane si vijon:

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2018	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2017
I FITIMI NETO PARA TATIMIT	704,025	491,294
II SHPENZIME TE PAZBRITESHME (+)	10,549	
1 Amortizime tej normave fiskale	-	-
2 Shpezime pritje e dhurime tej kufirit tatimor	-	-
3 Gjoba,penalitete,demshperblime	-	-
4 Provizione qe nuk njihen	-	-
5 Shpenzime pa dok. ose jo te rregullta	-	-
6 Te tjera-materiale jashte perdorimit(pa miratim)	-	-
III PJESA E HUMBJES SE MBARTUR(-)	-	-
IV FITIMI (HUMBJA) TATIMORE(I+II-III)	714,574	491,294
V Shpenzimi i tatim fitimit-10%	107,186	73,694
VI FITIMI NETO I USHTRIMIT(I-V)	596,839	417,600

SHENIME PER PASQYRAT FINANCIARE

Për vitet ushtrimor te mbyllur më 31 Dhjetor 2018 dhe 2016

(Të gjitha balancat janë në lekë).

Tatim fitimi i ushtrimit eshte i llogaritur mbi fitimin e tatueshem.

Transaksione te paleve te lidhura

Ne marrjen ne konsiderate te çdo transaksione dhe marredhenie te mundeshme, jo thjesht formen ligjore te tyre , ne 31 dhjetor 2018 dhe 31 Dhjetor 2018 nuk ka transaksione me palet e lidhura.

13. Ngjarjet pas dates se bilancit dhe vazhdimesia e shfrytezimit

Asnje ngjarje e rëndësishme nuk ka ndodhur pas dates se miratimit te pasqyrave financiare.

Nga analiza e gjendjes dhe performances financiare te shoqerise, rezulton se ne ushtrimin 2017 eshte rritur shifra e afarizmit dhe fitimi tregtar.