

Emertimi dhe Forma ligjore

ENCOAL

NIPT -i

L 51531003 F

Adresa e Selise

Rruga Teodor Keko, Yzberisht

Tirane

Data e krijimit

31.03.2015

Nr. i Regjistrimit Tregëtar

Veprimtaria Kryesore

Veprimtari private ne fushen e studim ,projektim,
supervizion dhe ndertim te linjave elektr.mbi toks.,nentoksore
nenstacione elektrike te TL/TM e tj.

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

Nga 01.01.2017

Deri 31.12.2017

Data e mbylljes se Pasqyrave Financiare

12.03.2018

Pasqyra e Pozicionit Financiar (Balanci)

Nr	A K T I V E T	shenime	2017	2016
	Aktivët Afatshkurtra		33,402,822	14,731,773
	▶ Aktivët monetare	1	2,323,293	2,309,026
	1 <i>Banka</i>		1,611,399	1,762,983
	2 <i>Arka</i>		711,894	546,043
	▶ Investime	2	0	0
	1 <i>Në tituj pronësie të njëjësive ekonomike brenda grupit</i>	2.1		
	2 <i>Aksionet e veta</i>	2.2		
	3 <i>Te tjera Financiare</i>	2.3		
	▶ Të drejta të arkëtueshme	3	29,646,579	11,863,829
	1 <i>Nga aktiviteti i shfrytëzimit</i>	3.1	25,580,264	11,863,829
	2 <i>Nga njësitë ekonomike brenda grupit</i>	3.2		
	3 <i>Nga njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse</i>	3.3		
	4 <i>Të tjera</i>	3.4	4,066,315	
	5 <i>Kapital i nënshkruar i papaguar</i>	3.5		
	▶ Inventarët	4	1,432,950	558,918
	1 <i>Lëndë e parë dhe materiale të konsumueshme</i>	4.1	1,300,000	558,918
	2 <i>Prodhime në proces dhe gjysëmprodukte</i>	4.2		
	3 <i>Produkte të gatshme</i>	4.3		
	4 <i>Mallra</i>	4.4		
	5 <i>Aktive Biologjike (Gjë e gjallë në rritje e majmëri)</i>	4.5		
	6 <i>AAGJM të mbajtura për shitje</i>	4.6		
	7 <i>Parapagime për inventar</i>	4.7	132,950	
	▶ Shpenzime të shtyra	5		
	▶ Të arkëtueshme nga të ardhurat e konstatuara	6		
I	TOTALI AKTIVEVE AFATSHKURTRA		33,402,822	14,731,773
	Aktivët Afatgjata			
	▶ Aktive financiare	7	0	0
	1 <i>Tituj pronësie në njësitë ekonomike brenda grupit</i>	7.1		
	2 <i>Tituj të huadhënies në njësitë ekonomike brenda grupit</i>	7.2		
	3 <i>Tituj pronësie në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse</i>	7.3		
	4 <i>Tituj të huadhënies në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse</i>	7.4		
	5 <i>Tituj të tjerë të mbajtur si aktive afatgjata</i>	7.5		
	6 <i>Tituj të tjerë të huadhënies</i>	7.6		
	▶ Aktivët materiale	8	1,247,195	1,042,384
	1 <i>Toka dhe ndërtesa</i>	8.1		
	2 <i>Impiante dhe makineri</i>	8.2	1,247,195	1,042,384
	3 <i>Të tjera Instalime dhe pajisje</i>	8.3		
	4 <i>Parapagime për aktive materiale dhe në proces</i>	8.4		
	▶ Aktivët biologjike	9		
	▶ Aktive jo materiale:	10	0	0
	1 <i>Koncesione, patenta, licenca, marka tregtare, të drejta dhe a</i>	10.1		
	2 <i>Emri i Mirë</i>	10.2		
	3 <i>Parapagime për AAJM</i>	10.3		
	▶ Aktive tatimore të shtyra	11		
	▶ Kapitali i nënshkruar i papaguar	12		
II	TOTALI AKTIVEVE AFATGJATA		1,247,195	1,042,384
	AKTIVE TOTALE		34,650,017	15,774,157

Pasqyra e Pozicionit Financiar (Bilanci)

Nr	DETYRIMET DHE KAPITALI	shenime	2017	2016
	▶ Detyrime afatshkurtra:	13	6,500,915	6,177,390
	1 Titujt e huamarrjes	13.1		
	2 Detyrime ndaj institucioneve të kredisë	13.2		
	3 Arkëtime në avancë për porosi	13.3	1,399,039	
	4 Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit	13.4	254,300	26,717
	5 Dëftesa të pagueshme	13.5		
	6 Të pagueshme ndaj njësive ekonomike brenda grupit	13.6		
	7 Të pagueshme ndaj njësive ekonomike ku ka interesa pjesë	13.7		
	8 Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoqërore	13.8	123,063	183,558
	9 Të pagueshme për detyrimet tatimore	13.9	2,495,095	692,157
	10 Të tjera të pagueshme	13.10	2,229,418	5,274,958
	▶ Të pagueshme për shpenzime të konstatuara	14		
	▶ Të ardhura të shtyra	15		
	▶ Provizione	16		
	Totali i Detyrimeve afatshkurtera		6,500,915	6,177,390
	▶ Detyrime afatgjata:	17	0	0
	1 Titujt e huamarrjes	17.1		
	2 Detyrime ndaj institucioneve të kredisë	17.2		
	3 Arkëtimet në avancë për porosi	17.3		
	4 Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit	17.4		
	5 Dëftesa të pagueshme	17.5		
	6 Të pagueshme ndaj njësive ekonomike brenda grupit	17.6		
	7 Të pagueshme ndaj njësive ekonomike ku ka interesa pjesë	17.7		
	8 Të tjera të pagueshme	17.8		
	▶ Të pagueshme për shpenzime të konstatuara	18		
	▶ Të ardhura të shtyra	19		
	▶ Provizione:	20	0	0
	1 Provizione për pensionet	20.1		
	2 Provizione të tjera	20.2		
	▶ Detyrime tatimore të shtyra	21		
	Totali i Detyrimeve afatgjata		0	0
	DETYRIMET TOTALE		6,500,915	6,177,390
	▶ Kapitali dhe Rezervat	22		
	▶ Kapitali i Nënshkruar	23	200,000	200,000
	▶ Primi i lidhur me kapitalin	24		
	▶ Rezerva rivlerësimi	25		
	▶ Rezerva të tjera	26	9,396,767	7,032,157
	1 Rezerva ligjore	26.1	96,767	32,157
	2 Rezerva statutore	26.2		
	3 Rezerva të tjera	26.3	9,300,000	7,000,000
	▶ Fitimi i pashpërndarë	27		
	▶ Fitim / Humbja e Vitit	28	18,552,335	2,364,610
	Totali i Kapitalit		28,149,102	9,596,767
	TOTALI I DETYRIMEVE DHE KAPITALIT		34,650,017	15,774,157

34,650,017

0

Pasqyra e Performancës
(Pasqyra e të ardhurave dhe shpenzimeve)

Formati 1 – Shpenzimet e shfrytëzimit të klasifikuara sipas natyrës

Nr	Pershkrimi i Elementeve	Shenime	2017	2016
▶	Të ardhura nga aktiviteti i shfrytëzimit	29	65,785,966	27,283,860
▶	Ndryshimi në inventarin e produkteve të gatshme dhe prodhimit	30		
▶	Puna e kryer nga njësia ekonomike dhe e kapitalizuar	31		
▶	Të ardhura të tjera të shfrytëzimit	32		
▶	Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme	33	-29,340,438	-17,688,407
	1 Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme	33.1	-29,340,438	-17,688,407
	2 Të tjera shpenzime	33.2		
▶	Shpenzime të personelit	34	-4,214,545	-3,098,385
	1 Paga dhe shpërblime	34.1	-3,611,435	-2,655,000
	2 Shpenzime të sigurimeve shoqërore/shëndetsore (paraqitur nga shpenzimet për pensionet)	34.2	-603,110	-443,385
▶	Zhvlerësimi i aktiveve afatgjata materiale	35		
▶	Shpenzime konsumi dhe amortizimi	36	-265,749	-89,250
▶	Shpenzime të tjera shfrytëzimi	37	-10,101,688	-3,625,924
▶	Të ardhura të tjera	38	0	0
	1 Të ardhura nga njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse veçmas të ardhurat nga njësitë ekonomike brenda grupit	38.1		
	2 Të ardhura nga investimet dhe huatë e tjera pjesë e aktit i pasurisë (paraqitur veçmas të ardhurat nga njësitë ekonomike brenda grupit)	38.2		
	3 Interesa të arkëtueshëm dhe të ardhura të tjera të ngjashme veçmas të ardhurat nga njësitë ekonomike brenda grupit	38.3		
▶	Zhvlerësimi i aktiveve financiare dhe investimeve financiare aktive afatshkurtra	39		
▶	Shpenzime financiare	40	0	0
	1 Shpenzime interesi dhe shpenzime të ngjashme (paraqitur nga shpenzimet për t'u paguar tek njësitë ekonomike brenda grupit)	40.1		
	2 Shpenzime të tjera financiare	40.2		
▶	Pjesa e fitimit/humbjes nga pjesëmarrjet	41		
▶	Fitimi/Humbja para tatimit	42	21,863,546	2,781,894
▶	Shpenzimi i tatimit mbi fitimin	43	3,311,211	417,284
	1 Shpenzimi aktual i tatimit mbi fitimin	43.1	3,311,211	417,284
	2 Shpenzimi i tatimit fitimit të shtyrë	43.2		
	3 Pjesa e tatimit fitimit të pjesëmarrjeve	43.3		
▶	Fitimi/Humbja e vitit	44	18,552,335	2,364,610
▶	Fitimi/Humbja për:	45		
	Pronarët e njësisë ekonomike mëmë	45.1		
	Interesat jo-kontrolluese	45.2		

Pasqyra e të Ardhurave Gjithëpërfshirëse

Nr	Pershkrimi i Elementeve		2017	2016
▶	Fitimi/Humbja e vitit	46	18,552,335	2,364,610
	Të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse për vitin:	46.1		
	Diferencat (+/-) nga përkthimi i monedhës në veprimtari të huaja	46.2		
	Diferencat (+/-) nga rivlerësimi i aktiveve afatgjata materiale	46.3		
	Diferencat (+/-) nga rivlerësimi i aktiveve financiare të mbajtura për vitin	46.4		
	Pjesa e të ardhurave gjithëpërfshirëse nga pjesëmarrjet	46.5		
▶	Totali i të ardhurave të tjera gjithëpërfshirëse për vitin	47	0	0
▶	Totali i të ardhurave gjithëpërfshirëse për vitin	48	18,552,335	2,364,610
▶	Totali i të ardhurave/humbjeve gjithëpërfshirëse për:	49		
	Pronarët e njësisë ekonomike mëmë	49.1		
	Interesat jo-kontrolluese	49.2		

Pasqyra e Fluksit të Mjeteve Monetare
(metoda indirekte)

	2017	2016
► Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur në) aktivitetin e shfrytëzimit		
<i>Fitim / Humbja e vitit</i>	18,552,335	2,364,610
<i>Rregullimet për shpenzimet jomonetare:</i>		
<i>Shpenzimet financiare jomonetare</i>		
<i>Shpenzimet për tatimin mbi fitimin jomonetar</i>		
<i>Shpenzime konsumi dhe amortizimi</i>	265,749	89,250
<i>Zhvlerësimi i aktiveve afatgjata materiale</i>		
<i>Fluksi i mjeteve monetare i përfshirë në aktivitetet investuese:</i>		
<i>Fitim nga shitja e aktiveve afatgjata materiale</i>		
<i>Ndryshimet në aktivet dhe detyrimet e shfrytëzimit:</i>		
<i>Rënie/(rritje) në të drejtat e arkëtueshme dhe të tjera</i>	-17,782,750	-248,955
<i>Rënie/(rritje) në inventarë</i>	-874,032	422,832
<i>Rritje/(rënie) në detyrimet e pagueshme</i>	384,020	2,837,505
<i>Rritje/(rënie) në detyrime për punonjësit</i>	-60,495	-3,400,802
Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e shfrytëzimit	484,827	2,064,440
► Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur në) aktivitetin e investimit		
<i>Para neto të përdorura për blerjen e filialeve</i>		
<i>Para neto të arkëtuara nga shitja e filialeve</i>		
<i>Pagesa për blerjen e aktiveve afatgjata materiale</i>		
<i>Arkëtime nga shitja e aktiveve afatgjata materiale</i>		
<i>Pagesa për blerjen e investimeve të tjera</i>	-470,560	-685,384
<i>Arkëtime nga shitja e investimeve të tjera</i>		
<i>Dividentë të arkëtuara</i>		
Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e investimit	-470,560	-685,384
► Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur në) aktivitetin e financimit		
<i>Arkëtime nga emetimi i kapitalit aksionar</i>		
<i>Arkëtime nga emetimi i aksioneve të përdorura si kolateral</i>		
<i>Hua të arkëtuara</i>		
<i>Pagesa e kostove të transaksionit që lidhen me kreditë dhe huatë</i>		
<i>Riblerje e aksioneve të veta</i>		
<i>Pagesa e aksioneve të përdorura si kolateral</i>		
<i>Pagesa e huave</i>		
<i>Pagesë e detyrimeve të qirasë financiare</i>		
<i>Interes i paguar</i>		
<i>Dividendë të paguar</i>		
Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e financimit	0	0
Rritje/(rënie) neto në mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monet	14,267	1,379,056
Mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare më 1 janar 2017	2,309,026	929,970
<i>Efekti i luhatjeve të kursit të këmbimit të mjeteve monetare</i>		
Mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare më 31 dhjetor 201	2,323,293	2,309,026

2,323,293 2,309,026

Shoqeria

Pasqyre Ndhimese per Fluksin Monetar 2017

Nr	Emertimi				Gjendja 31.12.2017	Gjendja 31.12.2016	Ndryshimi (+ ose -)
1	Banka				1,611,399	1,762,983	-151,584
2	Arka				711,894	546,043	165,851
	T O T A L I				2,323,293	2,309,026	14,267

Nr	Emertimi	Sqarim	Gjendja 31.12.2017	Gjendja 31.12.2016	Diferenca	Diferenca	Te Hyra	Te Dala	Ndryshimi (+ ose -)
1	Investime	(Shtesa te dala me -)	0	0	0	0			0
2	Të drejta të arkëtueshme	(Shtesa te dala me -)	29,646,579	11,863,829	17,782,750	-17,782,750			0
3	Inventarët	(Shtesa te dala me -)	1,432,950	558,918	874,032	-874,032			0
4	Shpenzime të shtyra	(Shtesa te dala me -)	0	0	0	0			0
5	Të arkëtueshme nga të ardhurat e konstatuara	(Shtesa te dala me -)	0	0	0	0			0
6	Aktive financiare	(Shtesa te dala me -)	0	0	0	0			0
7	Aktivet materiale (VI.Fillestare)	(Shtesa te dala me -)	0	0	0	0			0
8	Amortizimi	(Shtesa te hyra me +)	0	0	0	0			0
9	Ativet biologjike	(Shtesa te dala me -)	0	0	0	0			0
10	Aktive jo materiale:	(Shtesa te hyra me +)	0	0	0	0			0
11	Aktive tatimore të shtyra	(Shtesa te dala me -)	0	0	0	0			0
12	Kapitali i nënshkruar i papaguar	(Shtesa te dala me -)	0	0	0	0			0
					0	0			0
1	Detyrime afatshkurtra:	(Shtesa te hyra me +)	6,500,915	6,177,390	323,525	-323,525			0
2	Detyrime afatgjata:	(Shtesa te hyra me +)	0	0	0	0			0
3	Kapitali	(Shtesa te hyra me +)	28,149,102	9,596,767	18,552,335	-18,552,335			0
	S H U M A		65,729,546	28,196,904	37,532,642	-37,532,642	0	0	0

Pasqyra e Ndryshimeve në Kapitalin Neto

	Kapitali i	Primi i	Rezerva me	Rezerva	Rivlerësim	Rezerva	Ligjore	Rezerva	Staturore	Rezerva të	Fitimet e	Pashpërnd	Fitim /	Humbja e	Totali	Interesa	Jo-	Kontrolle	Totali		
▲	Pozicioni financiar më 31 dhjetor 2015																			0	
	Efekti i ndryshimeve në politikat kontabël																				0
▲	Pozicioni financiar i rideklaruar më 1 janar 2015	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Të ardhura totale gjithëpërfshirëse për vitin:																				0
	Fitimi / Humbja e vitit																				0
	Të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse:																				0
	Totali i të ardhura gjithëpërfshirëse për vitin:																				0
	Transaksionet me pronarët e njësisë ekonomike të njohura direkt në kapital:																				0
	Emetimi i kapitalit të nënshkruar																				0
	Dividendë të paguar																				0
	Totali i transaksioneve me pronarët e njësisë ekonomike																				0
▲	Pozicioni financiar i rideklaruar më 31 dhjetor 2015	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
▲	Pozicioni financiar i rideklaruar më 1 janar 2016	200,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	7,032,157	2,364,610	0	0	0	0	0	0	0	9,596,767
	Të ardhura totale gjithëpërfshirëse për vitin:																				0
	Fitimi / Humbja e vitit												18,552,335								18,552,335
	Të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse:																				0
	Të ardhura totale gjithëpërfshirëse për vitin:											-2,364,610	2,364,610								0
	Transaksionet me pronarët e njësisë ekonomike të njohura direkt në kapital:																				0
	Emetimi i kapitalit të nënshkruar																				0
	Dividendë të paguar																				0
	Totali i transaksioneve me pronarët e njësisë ekonomike																				0
▲	Pozicioni financiar më 31 dhjetor 2017	200,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4,667,547	23,281,555	0	0	0	0	0	0	0	28,149,102

ENCOTAL shpk
 nipti L 51531003 F

PASQYRA E INVENTARIT DHE AMORTIZIMIT TE AKTIVEVE AFATGJATA MATERIALE ME 31.12.2017

NR	EMERTIMI	nj	sasi	VLERA FILLESTARE	BLERJIE E KRIJUAR	daje	VLERA GJITHESEJ	AMORTIZ I MBARTUR	VLERA E MBETUR	AMORTIZIMI VJETOR	SHUMA E AMORTIZIM akum.	GJENDJA 31.12.2017
1	kamionc tip Ford	cop	1	504,000		-	504,000	147,000	357,000	71,400	218,400	285,600
2	mitsubish	cop	1	685,384		-	685,384	-	685,384	137,077	137,077	548,307
2	mitsubish	cop	1		270,880	-	270,880	-	270,880	40,632	40,632	230,248
3	nisan navara	cop	1		199,680	-	199,680	-	199,680	16,640	16,640	183,040
	Shuma			1,189,384	470,560	-	1,659,944	147,000	1,512,944	265,749	412,749	1,247,195

ADMINISTRATORI



ENCOAL shpk
NIPTI L 51531003 F

Inventari AQT V. 2017

nr.	Emertimi	Nj/m	Sasia	Cmimi	Vlera
1	kamionc tip Ford	cop	1	504,000	504,000
2	mitsubish			685,384	685,384
2	mitsubish	cop	1	270,880	270,880
3	nisan navara	cop	1	199,680	199,680
	shuma				1,659,944

ADMINISTRATORI



ENCOAL shpk
NIPTI L 51531003 F K
Rr.Teodor Keko, Yzberisht
Tirane

Gjendja e materialeve me 31.12.2017

nr	emertimi	nj.m	sasia	cmimi	vlera
1	materiale elektrike	lek			1,300,000
					1,300,000

ENCOAL

Jeton HASANI



ENCOAL

NIPTI L 51531003 F

Lista e furnitoreve per vitin 2017

1	vinex	244,000
2	vodafon	10,300
		254,300



ENCOAL
NIPTI L 51531003 F

Lista e klienteve per vitin 2017

nr	emertimi	vlera
1	Ayen As E nergy	1,663,136
2	Albesol	16,607,097
3	SPN Energy	2,247,106
4	Tali Energy	3,238,703
5	DOCO	264,633
6	Shansi	535,636
7	Energy solusion	369,778
8	El -Power	654,175
	Shuma	25,580,264

Lista e klienteveparapagim per vitin 2017

1	Power Elektrik	505,171
2	Hidropower	893,868

1,399,039



SHENIMET SPJEGUESE

Sqarim:

Dhënia e shënimeve shpjeguese në këtë pjesë është e detyrueshme sipas SKK 2 i permiresuar Plotesimi i te dhenave të kësaj pjese duhet të bëhet sipas kërkesave dhe strukturës standarte te percaktuara ne SKK 2 te permiresuar. Rradha e dhenies se spjegimeve duhet te jete :

- a) Informacion i përgjithshëm dhe politikat kontabël
- b) Shënime të shpjegojnë zërat e ndryshëm të pasqyrave financiare
- c) Shënime të tjera shpjeguese

A I Informacion i përgjithshëm

- 1 Kuadri ligjor: Ligjit 9228 dt 29.04.2004 "Per Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare"
- 2 Kuadri kontabel i aplikuar : Stndartet Kombetare te Kontabilitetit ne Shqiperi.(SKK 2;)
- 3 Baza e pergatitjes se PF : Mbi bazen e konceptit te materialitetit.(SSK 1, 1-3)
- 4 Parimet baze per pergatitjen e Pasqyrave Financiare: (SKK 1; 40 - 90)
 1. Parimi i njesise ekonomike: mban ne llogarite e saj aktivet,detyrimet dhe transaksionet ekonomike te veta.
 2. Parimi i vijimesise: veprimtaria ekonomike e njesise sone raportuse eshte e siguruar duke mos pasur ne plan ose nevojte nderprerjen e aktivitetit te saj.
 3. Kompensimi: midis nje aktivi dhe nje pasivi nuk ka , ndersa midis te ardhurave dhe shpenzimeve ka vetem ne rastet qe lejohen nga SKK.
 4. 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.
 5. Materialiteti eshte vleresuar nga ana jone dhe ne baze te tij Pasqyrat Financiare jane hartuar vetem per zera materiale.
 6. 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 perparise 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 kosos se inventareve eshte zgjedhur metoda "FIFO" (hyrje e pare , dalje e pare.(SKK 4:)

Vleresimi fillestar i nje elementi te AAM qe ploteson kriteret per njohje si aktiv ne bilanc eshte vleresuar me kosto. (SKK 5;)

Per prodhimin ose krijimin e AAM kur kjo financohet nga nje hua,kostot e huamarrjes (dhe interesat) eshte metoda e kapitalizimit ne koston e aktivitetit per periudhen e investimit.(SKK 5:)

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

Per llogaritjen e amortizimit te AAM (SKK 5:) njesia jone ekonomike ka percaktuar si metode te amortizimit te A.Agj.M 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 me 5 % te vlefes se mbetur.
- Kompjutera e sisteme informacioni me 25 % te vlefes se mbetur
- Te gjitha AAM te tjera me 20 % te vlefes se mbetur

Per llogaritjen e amortizimit te AAJM (SKK 5:) njesia ekonomike raportuese ka percaktuar si metode te amortizimit ate lineare me normen e amortizimit 15 % ne vit.

B Shënime të shpjegojnë zërat e ndryshëm të pasqyrave financiare**I AKTIVET AFAT SHKURTERA****1 Aktivet monetare**# *Banka*

Nr	Emri i Bankes	Monedha	Nr llogarise	Vlera ne valute	Kursi fund vitit	Vlera ne leke
1	BANKA CREDINS	EURO		3,020	132.95	401,509
		LEK				757,975
2	BKT	EURO		9.24	132.95	1,228
		LEK				58,550
		DOLLARE		42.5	111.4	4,735
3	RAIFESEN	EURO		78.96	132.95	10,498
		LEK				375,852
		LEKE				726
	ABI	Euro		2	132.95	266
Totali						1,611,339

Arka

Nr	EMERTIMI	Vlera ne valute	Kursi fund vitit	Vlera ne leke
	Arka ne Leke			711,894
	Arka ne Euro			
	Arka ne Dollare			
	Pulla tatimore, bileta, te tjera me vlere			
Totali				711,894

2 Investime

- 2 *Në tituj pronësie të njësive ekonomike brenda grupit*
Shoqëria nuk ka tituj pronësie të njësive ekonomike brenda grupit
- 2 *Aksionet e veta*
Shoqëria nuk ka riblerje të aksioneve të emetuara me parë nga ana jone
- 2 *Te tjera Financiare*
Shoqëria nuk ka aktive të tjera financiare të investuara

3 Të drejta të arkëtueshme

- # *Nga aktiviteti i shfrytëzimit*
- Kliente për mallra, produkte e shërbime 25,580,264
- > Fatura të pa likuiduara nën një vit _____
- > Fatura të pa likuiduara mbi një vit 25,580,264
- > Zhvlerësimi i të drejtave dhe detyrimeve _____
- Inventari i klienteve bashkangjitur**
- # *Nga njësitë ekonomike brenda grupit*
- > Shoqëria nuk ka të drejta dhe detyrimet ndaj njësive ekonomike brenda grupit
- # *Nga njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse*
- > Shoqëria nuk ka të drejta dhe detyrimet ndaj njësive ekonomike me interesa pjesëmarrëse
- # *Të tjera* 4,063,315
- > Të drejta për t'u arkëtuar nga proceset gjyqësore _____
- > Parapagime të dhëna _____

>	Tatim mbi të ardhurat personale (teprica debitore)	
>	Tatime të tjera për punonjësit (teprica debitore)	
>	Tatim mbi fitimin (teprica debitore)	
>	Shteti- TVSH për tu marrë	63,315
>	Të tjera tatime për t'u paguar dhe për t'u kthyer	
>	Tatimi në burim (teprica debitore)	
>	Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe aksionerëve (teprica debitore)	4,000,000
>	Të drejta për t'u arkëtuar nga shitjet e letrave me vlerë	
>	Qera financiare (kur është afatshkurtër dhe ka tepricë debitore)	
>	Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë (teprica debitore)	
>	Llogari të përkohshme ose në pritje (tepricë debitore)	
>	Zhvlerësim i të drejtave dhe detyrimeve (i detajuar për çdo ze si me sipër)	
#	<i>Kapital i nënshkruar i papaguar</i>	
>	Kapital i nënshkruar gjithsej	
>	Kapital i nënshkruar i paguar	
	4 Inventarët	
#	<i>Lëndë e parë dhe materiale të konsumueshme</i>	1,300,000
>	Materiale ndihmës	
>	Lëndë djegëse	
>	Pjesë ndërrimi	
>	Materiale ambalazhimi	
>	Materiale të tjera	
>	Inventari i imët dhe ambalazhet	
>	Zhvlerësimi i materialeve të para	
>	Zhvlerësimi i materialeve të tjera	
	<u>Inventaret analitike bashkangjitur</u>	
#	<i>Prodhime në proces dhe gjysëmprodukte</i>	
>	Prodhimi në proces	
>	Punime në proces	
>	Shërbime në proces	
>	Zhvlerësimi i prodhimeve në proces	
	<u>Inventaret analitike bashkangjitur (kur ka)</u>	
#	<i>Produkte të gatshme</i>	
>	Produkte të ndërmjetëm	
>	Produkte të gatshëm	
>	Nënprodukte dhe produkte mbeturinë	
>	Zhvlerësimi i produkteve të gatshëm	
	<u>Inventaret analitike bashkangjitur</u>	
#	<i>Mallra</i>	
>	Mallra	
>	Zhvlerësimi i mallrave dhe (produkteve) për shitje	
	<u>Inventari mallrave bashkangjitur</u>	
#	<i>Aktive Biologjike (Gjë e gjallë në rritje e majmëri)</i>	
>	Gjedhe ne majmeri	
>	Te leshta ne majmeri	
>	Te dhirta ne majmeri	
>	Derra ne majmeri	
>	Zogj ne rritje	
	<u>Inventaret analitike bashkangjitur</u>	
#	<i>AAGJM të mbajtura për shitje</i>	
>	AAGJM të mbajtura për shitje	
	<u>Inventari bashkangjitur</u>	
#	<i>Parapagime për inventar</i>	
>	Materiale të para	132,950

- > Materiale të tjera _____
- > Produkte të gatshëm _____
- > Mallra (dhe produkte) për shitje _____
- > Gjë e gjallë _____

Inventaret analitike bashkangjitur

5 Shpenzime të shtyra

- > Furnitorë për shërbime (teprica debitore) _____
- > Shpenzime të periudhave të ardhme _____

6 Të arkëtueshme nga të ardhurat e konstatuara

- > Interesa aktive të llogaritura _____
- > Të ardhura të llogaritura _____

II AKTIVET AFATGJATA

7 Aktivet financiare

- 7 *Tituj pronësie në njësitë ekonomike brenda grupit*
- > Aksione të shoqërive të kontrolluara _____
 - > Zhvleresimi Aksione të shoqërive të kontrolluara _____
 - > Aksione të shoqërive të lidhura _____
 - > Zhvleresimi Aksione të shoqërive të lidhura _____

- 7 *Tituj të huadhënies në njësitë ekonomike brenda grupit*
- > Huadhënie afatgjatë në njësitë ekonomike brenda grupit _____
 - > Zhvleresimi Huadhënie afatgjatë në njësitë ekonomike brenda grupit _____

- 7 *Tituj pronësie në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse*
- > Aksione të shoqërive ku ka interesa pjesëmarrëse _____
 - > Zhvleresimi Aksione të shoqërive ku ka interesa pjesëmarrëse _____

- 7 *Tituj të huadhënies në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse*
- > Huadhënie afatgjate në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse _____
 - > Zhvleresimi Huadhënie afatgjate në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse _____

- 8 *Tituj të tjerë të mbajtur si aktive afatgjata*
- > Aksione të tjera dhe letra me vlerë _____
 - > Zhvleresimi Aksione të tjera dhe letra me vlerë _____

- 8 *Tituj të tjerë të huadhënies*
- > Të drejta të tjera afatgjatë _____
 - > Të drejta dhe detyrime ndaj pjesëtarëve të tjerë të grupit _____
 - > Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe aksionerëve _____
 - > Zhvleresimi Të drejta të tjera afatgjatë _____
 - > Zhvleresimi Të drejta dhe detyrime ndaj pjesëtarëve të tjerë të grupit _____
 - > Zhvleresimi Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe aksionerëve _____

8 Aktive materiale

- 8 *Toka dhe ndërtesa*
- 8 *Impiante dhe makineri*
- 8 *Të tjera Instalime dhe pajisje*
- 8 *Parapagime për aktive materiale dhe në proces*

Analiza e posteve te amortizushme

Nr	Emertimi	Viti raportues			Viti paraardhes		
		Vlera	Amortizimi	Vl.mbetur	Vlera	Amortizimi	Vl.mbetur
	Toka e ndërtesa	0	0		0	0	0
	Impiante e makine	1,659,944	-412,749	1,247,195	1,189,384	-147,000	1,042,384
	Të tjera Ins. pajisj	0	0	0	0	0	0
	Shuma	1,659,944	-412,749	1,247,195	1,189,384	-147,000	1,042,384

Aktivët e blera gjatë vitit

470560

Aktivitet kontribut i ortakëve në kapitalin e shoqërisë gjatë vitit _____ **0**
Aktivitet nga Egzistenca e kontrollit efektiv (SKK 1; 17,18,79,80) gjatë vitit _____ **0**

Inventaret analitike bashkëngjitur

9 Aktivet biologjike

- > Gjedhe _____
- > Te leshta _____
- > Te dhirta _____
- > Derra _____
- > Pula _____

10 Aktive jo materiale

- > Koncesione _____
Koncesione me vlerën fillestare _____
Koncesionet (amortizimi) _____
Koncesionet (zhvlerësimi) _____
- > Patenta, licenca, marka e aktive të ngjashme _____
Patenta, licenca, marka e aktive të ngjashme me vlerë fillestare _____
Patenta, licenca, marka e aktive të ngjashme (amortizimi) _____
Patenta, licenca, marka e aktive të ngjashme (zhvlerësimi) _____
- > Emri i mirë _____
Emri i mirë me vlerë fillestare _____
Emri i mirë (amortizimi) _____
Emri i mirë (zhvlerësimi) _____
- > Parapagime për AAJM _____
Furnitorë për aktive afatgjata jomateriale _____

11 Aktive tatimore të shtyra

- Tatime të shtyra (teprica debitorë) _____

12 Kapitali i nënshkruar i pa paguar

III DETYRIMET DHE KAPITALI

13 Detyrime afatshkurtra:

- 13.1 *Titujt e huamarrjes*
 - > Huamarrje afatshkurtra _____
 - > Premtim pagesa të pagueshme për hua afatshkurtër _____
 - > Detyrime për blerjet e letrave me vlerë _____
 - > Hua të marra _____
 - > Letra me vlerë të borxhit, të emetuara _____
 - > Derivatët dhe instrumentet financiare _____
- 13.2 *Detyrime ndaj institucioneve të kredisë*
 - > Qera financiare _____
Analiza e blerjeve me qira financiare
 - > Huamarrje afatshkurtra nga Bankat _____
Banka 1 _____
Banka 2 _____
Banka 3 _____
 - > Llogari bankare të zbuluara (overdraft bankare) _____
Banka 1 _____
Banka 2 _____
Banka 3 _____
 - > Hua të marra _____

	> Kësti i llogaritur i huas për t'u paguar në 12 muajt e ardhshem	_____
13.3	<i>Arkëtime në avancë për porosi</i>	_____
	> Parapagime të marra	_____
13.4	<i>Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit</i>	_____
	> Furnitorë për mallra, produkte e shërbime	254,300
	<u>Inventari i Furnitoreve bashkangjitur</u>	_____
	> Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë	_____
	<u>Inventari i debitoreve te tjere bashkangjitur</u>	_____
13.5	<i>Dëftesa të pagueshme</i>	_____
	> Premtim pagesa të pagueshm per furnizime	_____
13.6	<i>Të pagueshme ndaj njësive ekonomike brenda grupit</i>	_____
	> Të drejta / detyrime ndaj pjesëtarëve të tjerë të grupit	_____
13.7	<i>Të pagueshme ndaj njësive ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse</i>	_____
	> Të drejta detyrime ndaj njësive ekonomike me interesa pjesëmarrëse	_____
13.8	<i>Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoqërore/shëndetsore</i>	_____
	> Paga dhe shpërblime	_____
	> Paradhënie për punonjësit	_____
	> Sigurime shoqërore dhe shëndetsore	123063
	> Organizma të tjera shoqërore	_____
	> Detyrime të tjera	_____
13.9	<i>Të pagueshme për detyrimet tatimore</i>	2,495,095
	> Akciza	_____
	> Tatim mbi të ardhurat personale	_____
	> Tatime të tjera për punonjësit	_____
	> Tatim mbi fitimin	2,492,995
	> Shteti- TVSh për t'u paguar	_____
	> Të tjera tatime për t'u paguar dhe për t'u kthyer (teprica kreditore)	_____
	> Tatime të shtyra (teprica kreditore)	_____
	> Tatimi në burim	2100
13.10	<i>Të tjera të pagueshme</i>	_____
	> Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe pronarëve	_____
	> Dividendë për t'u paguar	_____
	<u>14 Të pagueshme për shpenzime të konstatuara</u>	_____
	> Shpenzime të llogaritura	_____
	> Interesa të llogaritur	_____
	<u>15 Të ardhura të shtyra</u>	_____
	> Grante afatshkurtera	_____
	> Të ardhura të periudhave të ardhme	_____
	<u>16 Provizione</u>	_____
	> Provizione afatshkurtera	_____
	<u>17 Detyrime afatgjata:</u>	_____
17.1	<i>Titujt e huamarrjes</i>	_____
	> Huamarrje afatgjata	_____
	> Premtim pagesa të pagueshme për hua afatgjata	_____
	> Detyrime për blerjet e letrave me vlerë afatgjata	_____
	> Hua të marra	_____
	> Letra me vlerë të borxhit, të emetuara	_____
	> Derivatët dhe instrumentet financiare	_____
17.2	<i>Detyrime ndaj institucioneve të kredisë</i>	_____

>	Qera financiare	_____
	Analiza e blerjeve me qira financiare	
>	Huamarrje afatgjata nga Bankat	_____
	Banka 1	_____
	Banka 2	_____
	Banka 3	_____
>	Hua të marra	_____
17.3	<i>Arkëtimet në avancë për porosi</i>	_____
>	Parapagime të marra	_____
17.4	<i>Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit</i>	
>	Furnitorë për mallra, produkte e shërbime mbi nje vit	_____
	<u>Inventari i Furnitoreve bashkangjitur</u>	_____
>	Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë mbi nje vit	_____
	<u>Inventari i debitoreve te tjere bashkangjitur</u>	
17.5	<i>Dëftesa të pagueshme</i>	_____
>	Premtim pagesa të pagueshm per furnizime mbi nje vit	_____
17.6	<i>Të pagueshme ndaj njësive ekonomike brenda grupit</i>	_____
>	Të drejta / detyrime ndaj pjesëtarëve të tjerë të grupit mbi nje vit	_____
17.7	<i>Të pagueshme ndaj njësive ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse</i>	_____
>	Të drejta detyrime ndaj njësive ekonomike me interesa pjesëmarrëse	_____
17.8	<i>Të tjera të pagueshme</i>	_____
>	Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe pronarëve mbi nje vit	_____
>	Dividendë për t'u paguar mbi nje vit	_____
	<u>18 Të pagueshme për shpenzime të konstatuara</u>	
	<u>19 Të ardhura të shtyra</u>	
	<u>20 Provizione:</u>	
20.1	<i>Provizione për pensionet</i>	
20.2	<i>Provizione të tjera</i>	
	<u>21 Detyrime tatimore të shtyra</u>	
	<u>22 Kapitali dhe Rezervat</u>	
	<u>23 Kapitali i Nënshkruar</u>	200,000
	<u>24 Primi i lidhur me kapitalin</u>	
	<u>25 Rezerva rivlerësimi</u>	
	<u>26 Rezerva të tjera</u>	
26.1	<i>Rezerva ligjore</i>	96,767
26.2	<i>Rezerva statutore</i>	
26.3	<i>Rezerva të tjera</i>	9,300,000
	<u>27 Fitimi i pashpërndarë</u>	0
	<u>28 Fitim / Humbja e Vitit</u>	18,552,335

Pasqyra e te Ardhurave dhe Shpenzimeve

•	Te ardhurat perbehen	65,785,966
•	Shpenzimet perbehen nga	-43,922,420
•	shpenz materiale	-29,340,438
•	shpenz te pergjithshme	-9,889,774
•	shpenz amortizimi	-265,749
•	shpenz personeli	-4,214,545
•	shpenz te panjohura	-211,914

10 Fitimi (Humbja) e vitit financiar

18,552,335

• Fitimi i ushtrimit	21,863,546
• Shpenzime te pa zbriteshme	211,194
• Fitimi para tatimit	22,074,740
• Tatimi mbi fitimin	3,311,211

Në shpenzimet e pazbritëshme përfshihen zërat e mëposhtëm:

> Gjoba

211194

>

Analiza dhe rakordimi i berjeve

1	Importet		<u>8,557,409</u>
2	Blerjet brenda vendit		<u>25,217,311</u>
3	Blerjet pa tvsh e me tvsh te pa zbriteshme		<u>12000</u>
4			
5			
	Shuma e blerjeve te raportuara me FDP		33,786,720
	Nga kjo		
1	Aktiva Afat Gjata Materiale	Minus	-470,560
2	Shtesa e gjendjeve te magazines	Minus	-741,082
3	Referenca	Minus	
4	Shpenzime per periudhat e ardheshme	Minus	
5	Te tjera	Minus	
6	Te tjera	Minus	
	Shuma e blerjeve ne shpenzime		32,575,078
	Pakesimi i gjendjes se magazines		
	Totali ne shpenzime		32,575,078
	Shpenzimet sipas Pasqyres se perfomances (PASH)		
1	Materiale te konsumuara		29,340,438
2	Shpenzime te tjera		3,234,640
3	a) Shpenzime te raportuara ne librin e blerjeve		32,575,078
4	b) Shpenzime te pa raportuara ne librin e blerjeve		
	Shuma (1 + 2 - 2a)		0
	Kuatrimi Shuma (1+2-2a) - Totalin ne shpenzime = 0		
			0
	Kuatrimi Shuma (1+2-2a) - Totalin ne shpenzime = 0		
			<u>0</u>

Pasqyra e Fluksit Monetar - Metoda Indirekte

Mjetet monetare ne fillim te periudhes kontabel	<u>2,309,026</u>
---	------------------

Ne fluksin monetar kane ndikuar

Pozitivisht :

Fitimi para tatimit	18,552,335
Amortizimin	265,749
Aktive te tjera financiare afatshkurtra	
Rritje/renie ne tepricen e detyrimeve ,per tu paguar	
Shuma e Faktoreve me influence Pozitive	18,818,084

dhe Negativisht :

Rritje/renie ne tepricen e kerkesave te arketueshme	18,656,782
Blerja e aktiveve afatgjata materiale	470,560
Tatim mbi fitimin i paguar	
Parapagime dhe shpenzime te shtyra	-323,525
Mjetet monetare ne fillim te periudhes kontabel	
Shuma e Faktoreve me influence Negative	18,803,817

Gjendja e Mj.Monetare me 31.12.2017	2,323,293	<u>2,323,293</u>
-------------------------------------	-----------	------------------

Pasqyra e Ndryshimeve ne Kapital

• Fitimi (humbja) neto e vitit financiar	18,552,335
• Fitimi qe bartet ne vitin e ardheshem	9,596,767
• Rritja e kapitalit aksioner	0
• Rivleresime	<u>0</u>

Llogarite jashte bilancit

>

>

C Shënime të tjera shpjeguese

Ngjarje te ndodhura pas dates se bilancit per te cilat behen rregullime apo ngjarje te ndodhura pas dates se bilancit per te cilat nuk behen rregullime nuk ka.

Gabime materiale te ndodhura ne periudhat kontabel te mepareshme te konstatuara gjate periudhes rraportuese dhe qe korigjim nuk ka.

Iartuesi i Pasqyrave Financiar

(_____)

Per Drejtimin e Njesisë Ekonomike

(_____)

