

Emertimi dhe Forma ligjore

Superior Klima shpk

NIPT -i

K 91712015 L

Adresa e Selise

Tirane, Njesia Bashkiake nr.5, Rruga "Sulejman Delvina",

Pallati "Melrose", Dyqani nr.2, Kati 1, Tirane

Data e krijimit

12.05.2009

Nr. i Regjistrimit Tregetar

Veprimtaria Kryesore

Import-Export, Tregeti me shumice e pakice te mallrave,

pajisjeve, pjeseve te nderrimit per kondicioner

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

leke

leke

Periodha Kontabel e Pasqyrave Financiare

Nga

01.01.2017

Deri

31.12.2017

Data e mbylljes se Pasqyrave Financiare

31.01.2018



Pasqyra e Pozicionit Financiar (Balanci)

Nr	A K T I V E T	2017	2016
	Aktivitet Afatshkurtra		
	▶ Aktivitet monetare	5,815,009	2,947,023
1	Banka	3,379,483	2,897,283
2	Arka	2,435,525	49,740
	▶ Investime	0	0
1	Në tituj pronësie të njësive ekonomike brenda grupit		
2	Aksionet e veta		
3	Te tjera Financiare		
	▶ Të drejta të arkëtueshme	827,845,866	653,450,112
1	Nga aktiviteti i shfrytëzimit	362,897,387	206,401,226
2	Nga njësitë ekonomike brenda grupit		
3	Nga njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse		
4	Të tjera	464,948,479	445,113,472
5	Kapital i nënshkruar i papaguar		
6	Kerkesa ndaj tatim taksave		1,935,415
	▶ Inventarët	141,839,452	116,644,338
1	Lëndë e parë dhe materiale të konsumueshme		
2	Prodhime në proces dhe gjysëmprodukte		
3	Produkte të gatshme		
4	Mallra	128,489,650	112,264,618
5	Aktive Biologjike (Gjë e gjallë në rritje e majmëri)		
6	AAGJM të mbajtura për shitje		
7	Parapagime për inventar	13,349,802	4,379,720
	▶ Shpenzime të shtyra	1,377,255	
	▶ Të arkëtueshme nga të ardhurat e konstatuara		
I	TOTALI AKTIVEVE AFATSHKURTRA	976,877,582	773,041,473
	Aktivitet Afatgjata		
	▶ Aktive financiare	0	0
1	Tituj pronësie në njësitë ekonomike brenda grupit		
2	Tituj të huadhënies në njësitë ekonomike brenda grupit		
3	Tituj pronësie në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse		
4	Tituj të huadhënies në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse		
5	Tituj të tjere të mbajtur si aktive afatgjata		
6	Tituj të tjerë të huadhënies		
	▶ Aktivitet materiale	40,484,763	38,025,586
1	Toka dhe ndërtesa	18,258,079	18,914,804
2	Impiante dhe makineri	8,347,374	3,556,700
3	Të tjera Instalime dhe pajisje	13,879,311	15,554,082
4	Pajisje kompjuterike, pajisje zyre		
5	Parapagime për aktive materiale dhe në proces		
	▶ Aktivitet biologjike	0	0
	▶ Aktive jo materiale:	0	0
1	Koncesione, patenta, liçenca, marka tregtare, të drejta dhe aktive të ngjashme		
2	Emri i Mirë		
3	Parapagime për AAJM		
	▶ Aktive tatimore të shtyra		
	▶ Kapitali i nënshkruar i papaguar		
II	TOTALI AKTIVEVE AFATGJATA	40,484,763	38,025,586
	AKTIVE TOTALE	1,017,362,344	811,067,059



Pasqyra e Pozicionit Financiar (Balanci)

Nr	DETYRIMET DHE KAPITALI	2017	2016
	► Detyrime afatshkurtra:	377,777,888	242,643,833
	1 Titujt e huamarrjes		
	2 Detyrime ndaj institucioneve të kredisë		
	3 Arkëtime në avancë për porosi	95,816,650	63,596,046
	4 Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit	268,836,515	178,647,282
	5 Dëftesa të pagueshme		
	6 Të pagueshme ndaj njërive ekonomike brenda grupit		
	7 Të pagueshme ndaj njërive ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse		
	8 Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoqërore/shëndetsor	2,942,361	371,407
	9 Të pagueshme për detyrimet tatimore	10,182,362	29,098
	► Të pagueshme për shpenzime të konstatuara		
	► Të ardhura të shtyra		
	► Provizione		
	Totali i Detyrimeve afatshkurtera	377,777,888	242,643,833
	► Detyrime afatgjata:	666,504,771	606,536,893
	1 Titujt e huamarrjes		
	2 Detyrime ndaj institucioneve të kredisë	666,504,771	606,536,893
	3 Arkëtime në avancë për porosi		
	4 Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit		
	5 Dëftesa të pagueshme		
	6 Të pagueshme ndaj njërive ekonomike brenda grupit		
	7 Të pagueshme ndaj njërive ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse		
	8 Të tjera të pagueshme		
	► Të pagueshme për shpenzime të konstatuara		
	► Të ardhura të shtyra		
	► Provizione:	0	0
	1 Provizione për pensionet		
	2 Provizione të tjera		
	► Detyrime tatimore të shtyra	0	0
	Totali i Detyrimeve afatgjata	666,504,771	606,536,893
	DETYRIMET TOTALE	1,044,282,659	849,180,726
	► Kapitali dhe Rezervat		
	► Kapitali i Nënshkruar	5,380,000	5,380,000
	► Primi i lidhur me kapitalin		
	► Rezerva rivlerësimi		
	► Rezerva të tjera		
	1 Rezerva ligjore		
	2 Rezerva statutoe		
	3 Rezerva të tjera		
	► Fitimi i pashpërndarë	(43,493,667)	(28,423,622)
	► Fitim / Humbja e Vitit	11,193,353	(15,070,045)
	Totali i Kapitalit	(26,920,314)	(38,113,667)
	TOTALI I DE TYRIMEVE DHE KAPITALIT	1,017,362,344	811,067,059



Pasqyra e Performancës
(Pasqyra e të ardhurave dhe shpenzimeve)

Formati 1 – Shpenzimet e shfrytëzimit të klasifikuara sipas natyrës

Nr	Pershkrimi i Elementeve	2017	2016
▶	Të ardhura nga aktiviteti i shfrytëzimit	377,770,700	240,779,610
▶	Ndryshimi në inventarin e produkteve të gatshme dhe prodhimit në proces		
▶	Puna e kryer nga njësia ekonomike dhe e kapitalizuar		
▶	Të ardhura të tjera të shfrytëzimit		
▶	Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme	(289,764,597)	(202,558,633)
	1 Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme	(289,764,597)	(202,558,633)
	2 Të tjera shpenzime		
▶	Shpenzime të personelit	(25,824,923)	(16,782,579)
	1 Paga dhe shpërblime	(22,127,680)	(14,380,958)
	2 Shpenzime të sigurimeve shoqërore/shëndetsore (paraqitur veçmas nga shpenzimet për pensionet)	(3,697,243)	(2,401,621)
▶	Zhvlerësimi i aktiveve afatgjata materiale		
▶	Shpenzime konsumi dhe amortizimi	(5,110,394)	(3,735,946)
▶	Shpenzime të tjera shfrytëzimi	(13,638,032)	(18,047,229)
▶	Të ardhura të tjera	600,052	3,905,288
	1 Të ardhura nga njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse (paraqitur veçmas të ardhurat nga njësitë ekonomike brenda grupit)		
	2 Të ardhura nga investimet dhe huatë e tjera pjesë e aktiveve afatgjata (paraqitur veçmas të ardhurat nga njësitë ekonomike brenda grupit)		
	3 Interesa të arkëtueshëm dhe të ardhura të tjera të ngjashme (paraqitur veçmas të ardhurat nga njësitë ekonomike brenda grupit)	600,052	3,905,288
▶	Zhvlerësimi i aktiveve financiare dhe investimeve financiare të mbajtura si aktive afatshkurtra		
▶	Shpenzime financiare	(30,838,141)	(18,630,556)
	1 Shpenzime interesi dhe shpenzime të ngjashme (paraqitur veçmas shpenzimet për t'u paguar tek njësitë ekonomike brenda grupit)	(30,838,141)	(18,630,556)
	2 Shpenzime të tjera financiare		
▶	Pjesa e fitimit/humbjes nga pjesëmarrjet		
▶	Fitimi/Humbja para tatimit	13,194,665	(15,070,045)
▶	Shpenzimi i tatimit mbi fitimin	2,001,312	0
	1 Shpenzimi aktual i tatimit mbi fitimin	2,001,312	
	2 Shpenzimi i tatim fitimit të shtyrë		
	3 Pjesa e tatim fitimit të pjesëmarrjeve		
▶	Fitimi/Humbja e vitit	11,193,353	(15,070,045)
▶	Fitimi/Humbja për:		
	Pronarët e njësisë ekonomike mëmë		
	Interesat jo-kontrolluese		

Pasqyra e të Ardhurave Gjithëpërfshirëse

Nr	Pershkrimi i Elementeve	2017	2016
▶	Fitimi/Humbja e vitit	11,193,353	(15,070,045)
	Të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse për vitin:		
	Diferencat (+/-) nga përkthimi i monedhës në veprimtari të huaja		
	Diferencat (+/-) nga rivlerësimi i aktiveve afatgjata materiale		
	Diferencat (+/-) nga rivlerësimi i aktivet financiare të mbajtura për shitje		
	Pjesa e të ardhurave gjithëpërfshirëse nga pjesëmarrjet		
▶	Totali i të ardhurave të tjera gjithëpërfshirëse për vitin	0	0
▶	Totali i të ardhurave gjithëpërfshirëse për vitin	11,193,353	(15,070,045)
▶	Totali i të ardhurave/humbjeve gjithëpërfshirëse për:		
	Pronarët e njësisë ekonomike mëmë		
	Interesat jo-kontrolluese		

Superior Klima 2017



Pasqyra e Fluksit te Mjeteve Monetare
(metoda indirekte)

	2017	2016
► Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur në) aktivitetin e shfrytëzimit		
<i>Fitim / Humbja e vitit</i>	13,194,665	(15,070,045)
<i>Rregullimet për shpenzimet jomonetare:</i>		
<i>Shpenzimet financiare jomonetare</i>		
<i>Shpenzimet për tatimin mbi fitimin jomonetar</i>	(2,001,312)	
<i>Shpenzime konsumi dhe amortizimi</i>	5,110,394	3,735,946
<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/(ritje) në të drejtat e arkëtueshme dhe të tjera</i>	(175,773,009)	(386,694,160)
<i>Rënie/(ritje) në inventarë</i>	(25,195,114)	(12,716,692)
<i>Rritje/(rënie) në detyrimet e pagueshme</i>	135,134,055	26,940,381
<i>Rritje/(rënie) në detyrime për punonjësit</i>		
Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e shfrytëzimit	(49,530,322)	(383,804,570)
► 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>	(7,666,879)	(15,511,172)
<i>Arkëtime nga shitja e aktiveve afatgjata materiale</i>	97,309	
<i>Pagesa për blerjen e investimeve të tjera</i>		
<i>Arkëtime nga shitja e investimeve të tjera</i>		
<i>Dividentë të arkëtuara</i>		
Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e investimit	(7,569,570)	(15,511,172)
► 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>	59,967,878	402,112,123
<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	59,967,878	402,112,123
Rritje/(rënie) neto në mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare	2,867,986	2,796,381
Mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare më 1 janar	2,947,023	150,642
<i>Efekt i luhatjeve të kursit të këmbimit të mjeteve monetare</i>		
Mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare më 31 dhjetor	5,815,009	2,947,023



Pasqyra e Ndryshimeve në Kapitalin Neto

	Kapitali i nënshkruar	Primi i lidhur me kapitalin	Rezerva Rivlerësimi	Rezerva Ligjore	Rezerva Statutore	Rezerva të tjera	Fitimet e Pashpërndara	Fitim / Humbja e vitit	Totali	Interesa Jo-Kontrollues	Totali
► Pozicioni financiar më 31 dhjetor 2015	5,380,000	0	0	0	0	0	(28,423,622)	0	(23,043,622)		(23,043,622)
Efekti i ndryshimeve në politikat kontabël									0		0
► Pozicioni financiar i ridekluaruar më 1 janar 2016	5,380,000	0	0	0	0	0	(28,423,622)	0	(23,043,622)	0	(23,043,622)
Të ardhura totale gjithëpërfshirëse për vitin:									0		0
Fitimi / Humbja e vitit								(15,070,045)	(15,070,045)		(15,070,045)
Të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse:									0		0
Totali i të ardhura gjithëpërfshirëse për vitin:									0		0
Transaksionet me pronarët e njësisë ekonomike të njohura direkt në kapital:									0		0
Emetimi i kapitalit të nënshkruar									0		0
Dividendë të paguar									0		0
Totali i transaksioneve me pronarët e njësisë ekonomike	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
► Pozicioni financiar më 1 janar 2017	5,380,000	0	0	0	0	0	(28,423,622)	(15,070,045)	(38,113,667)	0	(38,113,667)
Efekti i ndryshimeve në politikat kontabël											
► Pozicioni financiar i ridekluaruar më 1 janar 2017	5,380,000	0	0	0	0	0	(28,423,622)	(15,070,045)	(38,113,667)	0	(38,113,667)
Totali i të ardhura gjithëpërfshirëse për vitin:											
Fitimi / Humbja e vitit								11,193,353	11,193,353	0	11,193,353
Të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse:											
Të ardhura totale gjithëpërfshirëse për vitin:											
Transaksionet me pronarët e njësisë ekonomike të njohura direkt në kapital:											
Emetimi i kapitalit të nënshkruar							(15,070,045)	15,070,045	(0)	0	(0)
Dividendë të paguar											
Totali i transaksioneve me pronarët e njësisë ekonomike											
► Pozicioni financiar më 31 dhjetor 2017	5,380,000	0	0	0	0	0	(43,493,667)	11,193,353	(26,920,314)	0	(26,920,314)



SHENIMET SHPJEGUESE

Sqarim:

Dhënia e shënimeve shpjeguese në këtë pjesë është e detyrueshme sipas SKK 2 i përmirësuar. Plotesimi i të dhënave të kësaj pjesë duhet të bëhet sipas kërkesave dhe strukturës standarte të përcaktuara në SKK 2 të përmirësuar. Rradha e dhënies së shpjegimeve duhet të jetë:

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

A I Informacion i përgjithshëm

- 1 Kuadri ligjor: Ligji 9228 dt 29.04.2004 "Per Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare"
- 2 Kuadri kontabël i aplikuar: Standardet Kombëtare të Kontabilitetit në Shqipëri. (SKK 2)
- 3 Baza e përgatitjes së PF: Te drejtat dhe detyrimet e konstatuara. (SSK 1)
- 4 Parimet dhe karakteristikat çësore të përdorura për hartimin e P.F.: (SKK 1)
 - a) NJESIA EKONOMIKE RAPORTUSE ka mbajtur në llogaritë e saj aktivet, pasivet dhe transaksionet ekonomike të veta.
 - b) VIJIMESIA e veprimtarisë ekonomike të njësive sone raportuese është e siguar duke mos pasur në plan ose nevojë ndërprerjen e aktivitetit të saj.
 - c) KOMPENSIM midis një aktivi dhe një pasivi nuk ka, ndërsa midis të ardhurave dhe shpenzimeve ka vetëm në rastet që lejohen nga SKK.
 - d) KUPTUSHMERIA e Pasqyrave Financiare është realizuar në masën e plotë për të qenë të qarta dhe të kuptueshme për përdorues të jashtëm që kanë njohuri të përgjithshme të mjaftueshme në fushën e kontabilitetit.
 - e) MATERIALITETI është vlerësuar nga ana jone dhe në bazë të tij Pasqyrat Financiare janë hartuar vetëm për zera materiale.
 - f) BESUSHMERIA për hartimin e Pasqyrave Financiare është e siguar pasi nuk ka gabime materiale duke zbatuar parimet e mëposhteme:
 - Parimin e paraqitjes me besnikëri
 - Parimin e përparësive së përmbajtjes ekonomike mbi formën ligjore
 - Parimin e paaneshmerisë pa asnjë influencim të qëllimshëm
 - Parimin e maturisë pa optimizim të tepruar, pa nën e mbivlerësim të qëllimshëm
 - Parimin e plotësisë duke paraqitur një pamje të vertetë e të drejtë të PF.
 - Parimin e qëndrueshmërisë për të mos ndryshuar politikën e metodat kontabël
 - Parimin e krahasueshmërisë duke siguar krahasimin midis dy periudhave.

A II Politikat kontabël

Për përcaktimin e kostos së inventareve është zgjedhur metoda "FIFO" (hyrje e parë, dalje e parë). (SKK 4)

Vlerësimi fillestar i një elementi të AAM që plotëson kriteret për njohje si aktiv në bilanc është vlerësuar me kosto. (SKK 5; 11)

Për prodhimin ose krijimin e AAM kur kjo financohet nga një hua, koston e huamarrjes (dhe interesat) është metoda e kapitalizimit në koston e aktivitetit për periudhën e investimit. (SKK 5)

Për vlerësimin e mëpasëshëm të AAM është zgjedhur modeli i kostonë duke i paraqitur në bilanc me kosto minus amortizimin e akumuluar. (SKK 5)

Për llogaritjen e amortizimit të AAM (SKK 5) njësia jone ekonomike ka përcaktuar si metode të amortizimit të ndërtësive metodën lineare dhe për AAM të tjera metodën e amortizimit mbi bazën e vlefes së mbetur ndërsa normat e amortizimit janë përdorur të njëllojta me ato të sistemit fiskal në fuqi dhe konkretisht:

- Për ndërtësat me 5 % të vlefes së mbetur
- Kompjuterat e sistemeve informacioni me 25 % të vlefes së mbetur
- Të gjitha AAM të tjera me 20 % të vlefes së mbetur

Për llogaritjen e amortizimit të AAJM (SKK 5) njësia ekonomike raportuese ka përcaktuar si metode të amortizimit metodën lineare me normën e amortizimit me 15 % në vit.



SHENIME SHPJEGUESE; Per periudhen 01 Janar deri me 31 Dhjetor 2017.

Ne kete aneks paraqiten informacionet shpjeguese ne lidhje me pergatitjen dhe paraqitjen e pasqyrave financiare te njesise ekonomike Superior Klima sh.p.k.

Njesia ekonomike Superior Klima sh.p.k e krijuar me date 12.05.2009, ushtron aktivitetin e saj ne fushen Import-Export, Tregeti me shumice e pakice te mallrave, pajisjeve, pjeseve te nderrimit per kondicioner ne qytetin e Tiranes, me adrese Njesia Bashkiake nr.5, Rruga "Sulejman Delvina", Pallati "Melrose", Dyqani nr.2, Kati 1.

Per periudhen 01 Janar 2017 deri me 31 Dhjetor 2017 jane pergatitur dhe paraqitur paketa e plote e pasqyrave financiare, te cilat japin pamjen te vertete dhe te drejte te pozicionit financiar, performances financiare dhe fluksit te parasc gjate kesaj periudhe.

Pergatitja dhe paraqitja e tyre, e cila eshte pergjegjesi e Drejtimin te subjektit, eshte realizuar mbeshtetur ne Ligjin nr 9228 date 29.04.2004 "Per Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare", ne Standardet Kombetare te Kontabilitetit (SKK) te permiresuara te miratuara nga Keshilli Kombetar i Kontabilitetit(KKK). Gjuha e perdorur eshte gjuha shqipe. Monedha e perdorur eshte monedha Leke. Rrumbullakime te vlerave nuk ka. Ngjarjet dhe trasaksionet jane evidentuar gjate gjithe periudhes ushtrimore ne perputhje me SKK nr 1 Kuadri i pergjithshem per pergatitjen e pasqyrave financiare dhe SKK nr 2 Paraqitja e pasqyrave financiare si dhe cdo standard tjetër kombetar ne perputhje me natyren e ngjarjeve apo trasaksioneve te cilat ne menyre te hollesishme do te jepen ne vijim te informacioneve shpjeguese.

❖ Shenime shpjeguese ne lidhje me zerat e paraqitur ne pasqyren BILANC.

Paraqitja e kesaj pasqyre eshte mbeshtur ne paketen e plote te standardeve te permiresuara te miratuara nga Keshilli Kombetar i Kontabilitetit. Ne vijim do te jepen informacionet shpjeguese per zerat perberes te saj.

I. Informacione Shpjeguese per AKTIVET.

Totali i aktiveve te paraqitura ne pasqyren e Bilancit jane ne vleren **1,017,362,344 leke** detajimi nepermjet informacioneve shpjeguese i te ciles paraqitet si vijon;

✦ Informacione shpjeguese te AKTIVE AFATSHKURTRA

Aktiveve afatshkurtra jane paraqitur ne vleren **976,877,582 leke** te cilat jane te perbera nga;

1. Aktive monetare 5,815,009 leke. Ky ze eshte paraqitur ne pasqyre duke u mbeshtetur edhe ne SKK nr 12 *Efektet e ndryshimeve te kurseve te kembimit* dhe paraqet tepricen e llogarise Arka dhe tepricen e llogarise banke, ne monedhen leke dhe euro ne date 31.12.2017. Kursi i kembimit eshte perdorur ne menyre sistematike gjate gjithe ushtrimit te aktivitetit te subjektit per ngjarjet e trasaksionet te cilat jane kryer ne monedha te huaja.

2. Te drejta te arketueshme te cilat jane paraqitur ne vleren **827,845,866 leke** dhe eshte e perbere nga;



Zeri, Nga aktiviteti i shfrytëzimit ne vleren **362,897,387 leke**, i cili eshte evidentuar edhe ne perputhje me SKK nr 3 ne te cilen përfshihen të gjitha të drejtat e krijuara gjate periudhes ushtrimore ndaj klientave për shitjen e mallrave, produkteve dhe shërbimeve me arkëtim të mëvonshëm, te paraqitura me vleren neto te realizueshme.

Zeri, Të tjera ne vleren **464,948,479 leke** perfshin te gjitha parapagimet e furnitoreve per vitin 2017.

Zeri, Kërkesa ndaj tatim taksave ne vleren **0 leke**, pëfshihen të gjitha të drejtat e njësisë ndaj të tretëve, te krijuar gjate periudhes ushtrimore.

3. Inventari i paraqitur ne vleren **141,839,452 leke**, i cili eshte i perbere vetem prej;

Zeri Mallra ne vleren **128,489,650 leke** jane njohur dhe vleresuar ne perputhje me SKK nr 4 *Inventaret*. Kostoja e inventarit eshte vleresuar me metoden e koston mesatare te ponderuar.

Mallrat e blera gjate periudhes ushtrimore jane **305,989,630 leke** dhe kosto e mallrave te shitur e cila eshte pasqyruar ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve eshte **289,764597 leke**.

Zeri Parapagimet per inventar ne vleren **13,349,802 leke** perben parapagimet e furnitoreve per mallra dhe sherbime qe do te blihen ne periudhen e ardhshme ushtrimore.

Zeri Shpenzime të shtyra ne vleren **1,377,255 leke** perben tarifen e aplikimit per leje ndertimi qe do te shpermdahet ne periudhat e ardhshme ushtrimore.

✦ Informacione shpjeguese te **AKTIVET AFATGJATA**

Aktivet afatgjata jane paraqitur ne Vleren Kontabel Neto **40,484,763 leke**. Ato jane evidentuar edhe ne perputhje me SKK nr 5 Aktivet afatgjata materiale dhe aktivet afatgjata jomateriale. Paraqitja e tyre eshte bere nepermjet politikës kontabel Metoda e Koston. Perberja e ketij zeri paraqitet si vijon;

1. Aktive afatgjata materiale jane ne vleren **40,484,763 leke** dhe eshte i perbere zeri *Toka dhe ndërtesa* ne vleren **18,258,079 leke**, zeri *Impiante dhe makineri* ne vleren **8,347,374 leke** dhe zeri *Të tjera Instalime dhe pajisje* ne vleren **13,879,311 leke**. Metoda e perzgjedhur per amortizimin eshte metoda mbi vleren e mbetur dhe eshte njohur ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve per periudhen ushtrimore ne vleren **5,110,394 leke**. Ne te jane te perfshire elementet e meposhtem;

Nr. Llogarie	Emertimi i Llogarise	Monedha	Debi	Kredi
2121	Ndertesat (zyra)	LEK	15,000,000	
2127	Rregullime te pergjithshme	LEK	1,675,686	
2128	Rregullime te pergjithshme (objekti ne ndertim)	LEK	5,780,289	
213	Instalime teknike, makineri, pajisje, instrumente dhe vegla pune	LEK	6,807,312	
215	Mjete transporti	LEK	7,009,727	
2181	Mobilje dhe pajisje zyre	LEK	7,678,332	
2182	Pajisje informative	LEK	3,570,006	
2188	Të tjera	LEK	9,964,514	
2812	Për ndërtesat	LEK		3,585,246
28121	Per ndertesat (zyra)	LEK		



			340,014
28127	Per rregullime te pergjithshme	LEK	272,636
2813	Per instalime teknike, makineri, pajisje, instrumenta e vegla	LEK	2,988,216
2815	Per mjetet e transportit	LEK	2,481,450
28181	Per mobilje dhe pajisje zyre	LEK	2,288,518
28182	Per pajisje informative	LEK	1,490,888
28188	Per te tjera	LEK	3,554,134
		Totali:	57,485,866
			40,484,763

II. Informacione Shpjeguese per DETYRIMET.

Detyrimet e paraqitura ne pasqyren e Bilancit jane ne vleren **1,044,282,659 leke** dhe perbehet nga detyrime te periudhave afatshkurtra dhe afatgjata. Detajimi jepet nepermjet informacioneve shpjeguese si vijon;

✦ Informacione shpjeguese te DETYRIMEVE AFATSHKURTRA

Detyrimet afatshkurtra jane paraqitur ne total ne vleren **377,777,888 leke**, dhe jane te perbera nga detyrimet ndaj furnitoreve, punonjescve, detyrime ndaj shtetit per tatime dhe taksa si dhe hua te tjera.

- Arketime ne avancë për porosi ne vleren **95,816,650 leke** perbejne paradheniet per punime nga klientet e njesise ekonomike ne vleren **67,720,493 leke** si dhe arketime ne avance te klienteve ne vleren **28,096,157 leke**.

- Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit ne vleren **268,836,515 leke** paraqesin detyrimin ndaj furnitoreve te ndryshem te njesise ekonomike ne fund te vitit 2017.

- Të pagueshme ndaj punonjescve dhe sigurimeve shoqërore/shëndetsore ne vleren **2,942,361 leke** perbejne detyrimin per sigurimet shoqerore dhe shendetsore per muajin Dhjetor 2017 dhe detajohet si vijon;

Elementi	Ref	Vlera
Pagat e personelit	421	2,216,347
Sigurime Shoqerore	431	726,014

- Të pagueshme për detyrimet tatimore ne vleren **10,182,362 leke** perbejne detyrimin per muajin Dhjetor 2017 dhe detajohet si vijon;

Elementi	Ref	Vlera
Tatim fitimi	444	1,299,886
Shteti- TVSh për tu paguar	4453	8,780,753
Tatim mbi te ardhurat personale	447	80,423
Tatim qera	447	21,300

✦ Informacione shpjeguese te DETYRIMEVE AFATGJATA



Detyrimet afatgjata jane paraqitur ne total ne vleren **666,504,771 leke** perbejne detyrimet e njesise ekonomike per huate e marra nga Institucionet e Kreditit (Bankat).

III. Informacione Shpjeguese per KAPITALIN

Kapitali i paraqitur ne vleren **(26,920,314) leke** dhe eshte i perbere nga zerat Kapital i nenshkruar, Fitimet e pashperndara dhe Fitim / Humbje e vitit, detajimi i te cilave do te jepet ne informacionet shpjeguese.

1. Informacione shpjeguese te zerit KAPITAL

Ne kete ze jane paraqitur kapitali i kontribuar nga aksionerët ose nga ortakët dhe jane përmbledhur tepricat kreditore të llogarive vijuese:

Emertimi	Ref	Vlera
Kapitali i paguar,	101	5,380,000

Ne perputhje me aktin e themelimit date 12 Maj 2009 dhe vendimin per shtim kapitali nga aksioneret kapitali i kontribuar eshte i perbere nga Kuota ose aksione, gjithsej 100 pjese me vlere nominale 53,800 leke.

2. Informacione shpjeguese te zerit FITIME TE PASIIPERNDARA

Zeri *Fitime te pashperndara* paraqitet ne vleren **(43,493,667) leke** dhe perfshin humbjet që njësia ekonomike ka akumuluar nga periudhat paraardhëse.

3. Informacione shpjeguese te zerit FITIM / HUMBJE E VITIT

Zeri *Fitim / Humbje e vitit* paraqitet ne vleren **11,193,353 leke** dhe paraqitet rezultati i periudhës rrjedhese ushtrimore të njësisë raportuese ashtu si rezulton nga pasqyra e të ardhurave dhe shpenzimeve pasi eshte zbritur tatimi mbi fitimin.

❖ Shenime shpjeguese ne lidhje me zerat e paraqitur ne pasqyren TE ARDHURAVE DHE SHPENZIMEVE.

Pasqyra e te Ardhurave dhe Shpenzimeve eshte paraqitur bazuar ne klasifikimin e shpenzimeve sipas natyres. Ne kete periudhe ushtrimore ka rezultuar nje fitim ne vleren **11,193,353 leke**.

Zeri Të ardhura nga aktiviteti i shfrytëzimit te paraqitura ne pasqyre evidenton te gjitha shitjet e realizuara me vleren e tyre neto **377,770,700 leke**.

Zeri Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme te paraqitura ne vleren **289,764,597 leke** perfaqesojne koston e mallrave te blera per qellime rishitje. Politika kontabel eshte paraqitur me larte ne zerin *Mallra per shitje* (Inventar).

Zeri Shpenzime të personelit i cili eshte i paraqitur ne vleren **25,824,923 leke** perfaqeson:

1. Shuma Paga dhe shpërblime gjate periudhes ushtrimore 01.01-31.12.2017 ne vleren **22,127,680 leke**



2. **Shuma Shpenzime të sigurimeve shoqërore/shëndetsore (paraqitur veçmas nga shpenzimet për pensionet)** gjate periudhes ushtrimore 01.01-31.12.2017 ne vleren **3,697,243 leke**

Nga keto vlera vetem shuma **2,216,347 leke** eshte ende e papaguar e cila eshte pasqyruar ne bilanc, dhe per te cilen jane dhene informacione shpjeguese me larte.

Zeri Shpenzime të tjera shfrytëzimi te cilat jane te paraqitura ne vleren **13,638,032 leke** perfaqesojne shpenzimet te cilat jane kryer per zhvillimin e aktivitetit te njesise ekonomike, dhe perfaqeson zera te shpenzimeve si Furnitura, Taksa te ndryshme, shpenzime te tjera rrjedhese etj.

Zeri Interesa të arkëtueshëm dhe të ardhura të tjera të ngjashme (paraqitur veçmas të ardhurat nga njësitë ekonomike brenda grupit) te cilat jane te paraqitura ne vleren **600,052 leke** perfaqesojne te ardhurat nga interesat bankare si dhe diferencat pozitive nga kurset e kembimit.

Zeri Shpenzime interesi dhe shpenzime të ngjashme (paraqitur veçmas shpenzimet për t'u paguar tek njësitë ekonomike brenda grupit) te cilat jane te paraqitura ne vleren **(30,838,141) leke**, perfaqesojne shpenzimet qe vijne nga interesa bankare, interesa kredie, overdrafti etj.

❖ **Shenime shpjeguese ne lidhje me zerat e paraqitur ne pasqyren CASH FLOW.**

Ne pasqyren e flukseve monetare jane paraqitur flukset hyrese dhe dalese te mjeteve monetare në njësinë ekonomike gjatë periudhës korrente kontabël. Paraqitja eshte bere sipas metodes indirekte.

Gjate periudhes kontabel ka rezultuar;

Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e shfrytëzimit ne vleren **(49,530,322) leke**. Fluksi negativ ka ardhur pasi flukset dalese te mjeteve monetare per kryerjen e shpenzimeve si psh, paga, detyrime per kontribute te sigurimeve dhe te tatim-taksave jane me te larta se flukset hyrese te mjeteve monetare gjate ushtrimit normal te aktivitetit nga njesia ekonomike.

Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e investimit ne vleren **(7,569,570) leke** i cili ka ardhur si rezultat i blerjes dhe shitjes se aktiveve afatgjate materiale.

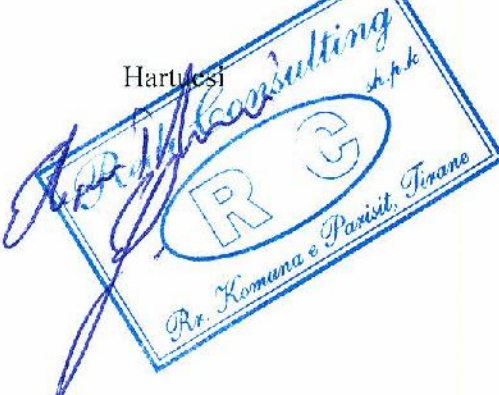
Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e financimit ne vleren **59,967,878 leke** i cili ka rezultuar nga marrja dhe shlyerja e huamarrjeve afatgjata nga Institucionet e Kreditit.

❖ **Shenime shpjeguese ne lidhje me zerat e paraqitur ne pasqyren NDRYSHIMEVE TE KAPITALIT .**

Ndryshimet ne zerin Kapital kane ardhur si rezultat;

1. Fitim / Humbje e vitit ne vleren 11,193,353 leke.

Informacionet shpjeguese per zerat e mesiperm jane dhene ne pasqyren e Bilancit.

Hartuesi

R G
Rr. Komuna e Parisit, Tirane

Drejtuesi
Altion Memushi

