

### 3. Mjetet Monetare

Sipas tabelës që vijon:

Emërtimi i llogarisë	Llogaria	Viti ushtrimor	Viti paraardhës
Vlera monetare ne banke	(512)	55,679	146,886
		0	0
Vlera monetare ne arke	(531)	3,487,248	15,991
		0	0
Vlera te tjera ne arke	(532)	0	0
		0	0
<b>Shuma</b>		<b>3,542,927</b>	<b>162,877</b>

### 4. Klientet

Sipas tabelës që vijon:

Emërtimi i llogarisë	Llogaria	Viti ushtrimor	Viti paraardhës
Kliente per mallra,produkte e sherbime	(411)	79,657,385	77,439,742
Premtim pagesa te arketueshme	(413)	65,751,336	65,751,336
Kliente per aktivet afatgjata	(414)	0	0
Te drejta per tu arketuar nga proceset gjyqesore	(416)	0	0
Parapagime te dhena	(418)	0	0
<b>Shuma</b>		<b>145,408,722</b>	<b>143,191,079</b>

### 5. Kërkesa të tjera të arkëtueshme

Sipas tabelës që vijon:

Emërtimi i llogarisë	Llogaria	Viti ushtrimor	Viti paraardhës
Personeli (teprica debitore)	(421)	0	0
Shteti Sigur.Shoqër.Shënd.(teprica debitore)	(431)	0	0
Shteti tatime e taksa		0	375,071
Shteti Akciza (teprica debitore)	(441)	0	0
Shteti tatim mbi fitimin (teprica debitore)	(444)	0	236,448
Shteti TVSH-për tu marrë	(445)	0	131,823
Shteti TVSH-për tu rregulluar (teprica debitore)	(4458)	0	0
Shteti tatime të tjera (teprica debitore)	(442,447,449)	0	6,800
Te drejta ndaj paleve te lidhura ( teprica debitore )	(45)	0	0
Te drejta per t'u arketuar te tjera	(460,461,465)	0	0
Debitore te tjere,kreditore te tjere	(467)	0	0
Huadhenie afatshkurter	(469)	0	0
<b>Shuma</b>		<b>0</b>	<b>375,071</b>

## 6. Inventari

Sipas tabelës që vijon:

Emërtimi i llogarisë	Llogaria	Viti ushtrimor	Viti paraardhës
Lëndë të para			0
Materiale të para dhe materiale të tjera	(311,312)	5,694,180	4,815,936
Inventari i imet dhe ambalazhi (afatshkurter)	(32)	0	0
Shuma Lëndë të Para e te tjera		5,694,180	4,815,936
Prodhim në Proces			
Prodhim në proces	(331)	0	0
Punime në proces	(332)	0	0
Shërbime në proces	(333)	0	0
Shuma Prodhim në Proces		0	0
Produkte të Gatshme			
Produkte te ndermjetme	(341)	0	0
Produkte te gatshme	(342)	0	0
Nenprodukte dhe produkte mbeturine	(347)	0	0
Shuma Produkte të Gatshme		0	0
Mallra për Rishitje	(351)	308,865	0
Aktive biologjike (afatshkurtër)	(36)	0	0
Zhvlerësimi i aktiveve biologjike		0	0
AAGJM të mbajtura për shitje	(25)	0	0
Parapagime për inventar	(37),(409)	0	0
<b>Shuma</b>		<b>6,003,045</b>	<b>4,815,936</b>

## 7. Parapagimet dhe shpenzimet e shtyra

Sipas tabelës që vijon:

Emërtimi i llogarisë	Llogaria	Viti ushtrimor	Viti paraardhës
Shpenzime te llogaritura	(481)	0	0
Interesa aktive te llogaritura	(483)	0	0
Interesa pasive te llogaritura	(484)	0	0
Shpenzime te periudhave te ardhme	(486)	2,184,164	2,184,164
<b>Shuma</b>		<b>2,184,164</b>	<b>2,184,164</b>

## 8. Të arkëtueshme nga të ardhurat e konstatuara

Sipas tabelës që vijon:

Emërtimi i llogarisë	Llogaria	Viti ushtrimor	Viti paraardhës
Te ardhura te llogaritura	(487)	0	0
Te ardhura te periudhave te ardhme	(488)	0	0
<b>Shuma</b>		<b>0</b>	<b>0</b>

**9. Aktivet afatgjata materiale**

Sipas tabelës që vijon:

Gjëndjet dhe levizjet	Toka	Ndertime	Instalime teknike, makineri paisje, etj.	Mjete transporti	Paisje zyre e informatike	TOTALI
Gjëndja më 31.12.2017	0	0	14,420,061	1,750,000	0	16,170,061
Shtesat gjate viti ushtrimor	0	0	0	403,256	153,500	556,756
Pakësimet gjate vitit ushtrimor	0	0	0	0	0	0
Gjëndja me 31.12.2018	0	0	14,420,061	2,153,256	153,500	16,726,817
Amortizimi AAGJM 31.12.2017	0	0	5,586,845	961,067	0	6,547,911
Amortizimi ushtrimor	0	0	1,766,643	157,787	0	1,924,430
Amortizimi për daljet AAGJM	0	0	0	0	0	0
Gjëndja me 31.12.2018	0	0	7,353,488	1,118,853	0	8,472,341
<b>Vlera neto e AAGJM 31.12.2017</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>8,833,216</b>	<b>788,933</b>	<b>0</b>	<b>9,622,150</b>
<b>Vlera neto e AAGJM 31.12.2018</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>7,066,573</b>	<b>1,034,403</b>	<b>153,500</b>	<b>8,254,476</b>

TOSKA SHPK

10



### 10. Huamarrjet(afatshkurtera)

Sipas tabelës që vijon:

Emërtimi i llogarisë	Llogaria	Viti ushtrimor	Viti paraardhës
Hua dhe obligacione afatshkurtra		2,772,245	2,772,245
Llogari bankare të zbuluara(overdratfte)	(519)	0	0
Hua në leke	(5421)	0	0
Hua në monedha të huaja	(5422)	0	0
Huamarrje afatshkurtra(Bankat)	(4611)	0	0
Huamarrje afatshkurtra te tjera	(4612)	0	0
Detyrime per blerjet e letrave me vlere	(464)	0	0
Debitorë të tjere kreditorë të tjerë	(467)	2,772,245	2,772,245
Huadhenie afatshkurter	(469)	0	0
Shuma Kthimet/ripagesat e huave afatshkurtera		0	0
<b>Shuma</b>		<b>2,772,245</b>	<b>2,772,245</b>

### 11. Huate dhe parapagimet

Sipas tabelës që vijon:

Emërtimi i llogarisë	Llogaria	Viti ushtrimor	Viti paraardhës
Të pagueshme ndaj furnitorëve		0	0
Furnitorë për mallra, produkte e shërbime	(401-409)	77,182,997	76,685,861
Të pagueshme ndaj punonjësve		0	0
Detyrime ndaj personelit për paga dhe shpërblime	(421)	21,950,747	21,121,948
Paradhënie për punonjësit	(423)	0	0
Shuma Të pagueshme ndaj punonjësve		21,950,747	21,121,948
Detyrime tatimore		0	0
Detyrime për sigurime shoqërore shëndetsore	(431)	40,734	40,734
Shteti për tatime e taksa		0	0
Akciza	(441)	0	0
Tatim mbi të ardhurat personale	(442)	0	0
Tatime te tjera per punonjesit	(443)	0	0
Tatim mbi fitimin	(444)	59,959	0
Tvsh për tu paguar	(445)	117,300	0
Të tjera tatime për tu paguar	(447)	0	0
Tatim në burim	(449)	0	0
Shuma Detyrime Tatimore		217,993	40,734
Hua të tjera		0	0
Detyrime te tjera ( ortake )	451),(455),(456	31,434,800	31,434,800
Dividente për tu paguar	(457)	0	0
Shuma hua të tjera		31,434,800	31,434,800
		0	0
<b>Shuma</b>		<b>130,786,537</b>	<b>129,283,343</b>

**12. Grantet dhe te ardhurat e shtyra**

Sipas tabelës që vijon:

Emërtimi i llogarisë	Llogaria	Viti ushtrimor	Viti paraardhës
Grantet afatshkurtra	(4661)	0	0
Interesa pasive të llogaritura	(484)	0	0
Të ardhura të periudhave të ardhme	(487,488)	0	0
<b>Shuma</b>		<b>0</b>	<b>0</b>

**13.Huat Afatgjata**

Sipas tabelës që vijon:

Emërtimi i llogarisë	Llogaria	Viti ushtrimor	Viti paraardhës
Hua bono dhe detyrime nga qeraja financiare		0	0
Bankat	(4681)	0	0
Obligacionet	(4682)	0	0
Qeraja financiare	(460)	0	0
Shuma Hua bono dhe detyrime nga qeraja financiare		0	0
Provizione afatgjata	(4632)	0	0
<b>Shuma</b>		<b>0</b>	<b>0</b>

**14.Huamarrje te tjera afatgjata**

Sipas tabelës që vijon:

Emërtimi i llogarisë	Llogaria	Viti ushtrimor	Viti paraardhës
Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve	(455,456)	0	0
Parapagime të marra	(456)	0	0
		0	0
<b>Shuma</b>		<b>0</b>	<b>0</b>

**15.Grante dhe te ardhura te shtyra (Afatgjata)**

Sipas tabelës që vijon:

Emërtimi i llogarisë	Llogaria	Viti ushtrimor	Viti paraardhës
Grante afatgjata	(4662)	0	0
Te ardhura te llogaritura	(487)	0	0
Të ardhura të periudhave të ardhme	(488)	0	0
<b>Shuma</b>		<b>0</b>	<b>0</b>



**16. Kapitali aksionar (Themeltar)**

Sipas tabelës që vijon:

Emërtimi i llogarisë	Llogaria	Viti ushtrimor	Viti paraardhës
Kaitali i paguar	(101)	11,340,000	11,340,000
Kapitali i nënshkruar i papaguar	(102)	0	0
Prime te lidhur me kapitalin	(103),(104),(105)	0	0
<b>Shuma</b>		<b>11,340,000</b>	<b>11,340,000</b>

**17. Rezerva te tjera**

Sipas tabelës që vijon:

Emërtimi i llogarisë	Llogaria	Viti ushtrimor	Viti paraardhës
Rezerva nga rivleresimi	(106)	0	0
Rezerva të tjera	(107)	16,955,688	14,979,084
		0	0
<b>Shuma</b>		<b>16,955,688</b>	<b>14,979,084</b>

**18. Fitim i pashperndare si dhe fitim/humbja e vitit**

Sipas tabelës që vijon:

Emërtimi i llogarisë	Llogaria	Viti ushtrimor	Viti paraardhës
Fitimi i pashpërndarë	(108)	0	-1,165,167
Fitim / Humbja e Vitit	(109)	3,538,863	3,141,771
		0	0
<b>Shuma</b>		<b>3,538,863</b>	<b>1,976,604</b>

**19. Shitjet neto**

Sipas tabelës që vijon:

Emërtimi i llogarisë	Llogaria	Viti ushtrimor	Viti paraardhës
Shitje e produkteve te gatshme	(701)	0	0
Shitje e produkteve te ndermjetme	(702)	0	0
Shitje e nenprodukteve	(703)	0	0
Shitje e punimeve dhe e sherbimeve	(704)	11096878	22,887,622
Shitje mallrash	(705)	0	0
<b>Shuma</b>		<b>11,096,878</b>	<b>22,887,622</b>

**20. Të ardhurat e tjera (nga veprimtaritë e shfrytëzimit)**

Sipas tabelës që vijon:

Emërtimi i llogarisë	Llogaria	Viti ushtrimor	Viti paraardhës
Të ardhura nga shitjet e tjera		0	0
Qera	(7081)	0	0
Komisione	(7082)	0	0
Transport për të tretë	(7083)	0	0
Të tjera	(7088)	16,920	0
Shuma Të ardhura nga shitjet e tjera		16,920	0
Prodhimi I aktiveve afatgjata materiale	(72)	0	0
Të ardhura nga grantet	(73)	0	0
Të ardhura të tjera	(75)	0	0
Të ardhura neto nga shitja e aktiveve	(77)	0	0
<b>Shuma</b>		<b>16,920</b>	<b>0</b>

**21. Mallrat lendet e para dhe sherbimet**

Sipas tabelës që vijon:

Emërtimi i llogarisë	Llogaria	Viti ushtrimor	Viti paraardhës
Blerje/Shpenzime të materialeve	(601)	2,725,359	13,362,618
Blerje/Shpenzime të materialeve të tjera	(602)	136,150	101,000
Blerje/Shpenzime mallrash e shërbimesh	(605)	0	0
Blerje/Shpenzime të tjera	(608)	0	0
<b>Shuma</b>		<b>2,861,509</b>	<b>13,463,618</b>



## 22.Shpenzime të tjera nga veprimtaritë e shfrytëzimit

Sipas tabelës që vijon:

Emërtimi i llogarisë	Llogaria	Viti ushtrimor	Viti paraardhës
Shërbime nga të tretë		0	0
Trajtime të përgjithshme	(611)	0	0
Qera	(613)	0	0
Mirëmbajtje dhe riparime	(615)	0	0
Sigurime	(616)	58,033	28,480
Kërkime dhe studime	(617)	0	0
Të tjera	(618)	0	0
Shuma Shërbime nga të tretë		58,033	28,480
Shërbime të tjera		0	0
Personel jashte njësisë	(621)	0	0
Shpenzime për koncesione,patenta.licensa dhe të ngjashme	(623)	0	0
Publicitet, reklama	(624)	0	0
Transferime, udhetime, djeta	(625)	0	0
Shpenzime postare dhe telekomunikimi	(626)	0	0
Shpenzime transporti	(627)	2,336	0
Shpenzime për shërbimet bankare	(628)	21,628	14,048
Shuma Shërbime të tjera		23,964	14,048
Tatime dhe taksa		0	0
Taksa tarifa doganore(pa perfshira ne kostot e blerjes)	(632)	0	0
Akciza	(633)	0	0
Taksa dhe tarifa vendore	(634)	0	0
Taksa e rregjistrimit	(635)	0	0
Tatime te tjera	(638)	0	0
Shuma Tatime dhe taksa		0	0
Shpenzime të tjera		0	0
Subvecione të dhëna	(653)	0	0
Shpenzime për pritje e përfaqësime	(654)	0	0
Gjoha dëmshpërblime	(657)	121,961	84,630
Shpenzime të tjera	(658)	0	0
Shuma Shpenzime të tjera		121,961	84,630
<b>Shuma</b>		<b>203,958</b>	<b>127,158</b>

## 23.Shpenzime për personelin

Sipas tabelës që vijon:

Emërtimi i llogarisë	Llogaria	Viti ushtrimor	Viti paraardhës
Shpenzime për personelin		1,941,911	3,738,660
Pagat dhe shpërblimet e personelit	(641)	1,664,020	3,203,650
Sigurime shoqërore dhe shëndetsore	(644)	277,891	535,010
Kontribute dhe kuota të tjera për personelin	(645)	0	0
Shpenzime të tjera për personelin	(648)	0	0
<b>Shuma</b>		<b>1,941,911</b>	<b>3,738,660</b>



**24.Rënia në vlerë dhe amortizimi**

Sipas tabelës që vijon:

Emërtimi i llogarisë	Llogaria	Viti ushtrimor	Viti paraardhës
Amortizimet e aktiveve afatgjata	(681)	1,924,430	2,405,537
Provizione për zhvleresimin e aktiveve financiare	(686)	0	0
Shpenzime të tjera (humbje nga rivleresimi i aktiveve)	(687)	0	0
<b>Shuma</b>		<b>1,924,430</b>	<b>2,405,537</b>

**25.Te ardhurat dhe shpenzimet financiare**

Sipas tabelës që vijon:

Emërtimi i llogarisë	Llogaria	Viti ushtrimor	Viti paraardhës
Të ardhurat financiare		2,901	50
Te ardhura financiare nga shoqerite e kontrolluara	(761)	0	0
Te ardhura financiare nga shoqerite e lidhura	(762)	0	0
Te ardhura nga dividendet	(763)	0	0
Fitim nga rivleresimi i letrave me vlere	(764)	0	0
Fitim nga shitja e letrave me vlere	(765)	0	0
Te ardhura nga interesat	(767)	2,901	50
Te ardhura të tjera financiare	(768)	0	0
Fitim nga kembimet valutore	(769)	0	0
Shpenzime financiare		0	10,928
Shpenzime financiare nga shoqerite e kontrolluara	(661)	0	0
Shpenzime financiare nga shoqerite e lidhura	(662)	0	0
Humbje nga rivleresimi i letrave me vlere	(664)	0	0
Humbje nga shitja e letrave me vlere	(665)	0	0
Shpenzime për interesa	(667)	0	0
Shpenzime financiare të tjera	(668)	0	0
Humbje nga kembimet dhe perkthimet valutore	(669)	0	10,928
<b>Shuma</b>		<b>2,901</b>	<b>10,978</b>

**26.Shpenzimet e tatimit mbi fitimin**

Sipas tabelës që vijon:

Emërtimi i llogarisë	Llogaria	Viti ushtrimor	Viti paraardhës
Fitimi para tatimit		4,184,891	3,141,771
Shpenzime të pazbritshme për efekt tatimor		0	0
Publicitet, reklama	(624)	0	0
Subvencione të dhena	(653)	0	0
Shpenzime për pritje dhe perfaqesime	(654)	0	0
Gjoha dhe demshperblime	(657)	121,961	84,630
Shpenzime për interesa	(667)	0	0
Amortizimet e aktiveve afatgjata	(681)	0	0
Paga të likuajuara me arke	(421)	0	0
Kontribute dhe kuota të tjera për personelin	(645)	0	0
Te tjera shpenzime të pazbritshme		0	0
Shuma shpenzime të pazbritshme		121,961	84,630
Fitimi tatimor		4,306,852	3,226,401
Tatimi mbi fitimin		646,028	483,960
<b>Shuma</b>		<b>3,538,863</b>	<b>2,657,811</b>

## SHENIMET SPJEGUESE

### Sqarim:

Dhenia e shenimeve shpjeguese ne kete pjese eshte e detyrueshme sipas SKK 2  
Plotesimi i te dhenave te kesaj pjese duhet te behet sipas kerkesave dhe struktures standarte te percaktuara ne SKK 2  
dhe konkretisht paragrafeve 49-55. Rradha e dhenies se spjegimeve duhet te jete :

- a) Informacion i pergjithshem dhe politikat kontabel
- b) Shenimet qe shpjegojne zerat e ndryshem te pasqyrave financiare
- c) Shenime te tjera shpjeguese

### A I Informacion i pergjithshem

- 1 Kuadri ligjor: Ligji 9228 dt 29.04.2004 "Per Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare"
- 2 Kuadri kontabel i aplikuar : Standartet Kombetare te Kontabilitetit ne Shqiperi.(SKK 2: 49)
- 3 Baza e pregatitjes se PF . Te drejtat dhe detyrimet e konstatuara (SSK 1. 35)
- 4 Parimet dhe karakteristikat cilesore te perdorura per hartimin e P F (SKK 1, 37 - 69)
  - a) NJESIA EKONOMIKE RAPORTUSE ka mbajtur ne llogarite e saj aktivet,pasivet dhe transakcionet ekonomike te veta
  - b) VIJIMESIA e veprimtarise ekonomike te njesise sone raportuse eshte e siguruar duke mos pasur ne plan ose nevojte nderprerjen e aktivitetit te saj.
  - c) KOMPENSIM midis nje aktiviteti dhe nje pasivi nuk ka, ndersa midis te ardhurave dhe shpenzimeve ka vetem sipas SKK
  - d) KUPTUESHMERIA e Pasqyrave Financiare eshte realizuar ne masen e plote per te qene te qarta dhe te kuptueshme per perdorues te jashtem qe kane njohuri te pergjitheshme te mjaftueshme ne fushen e kontabilitetit.
  - e) MATERIALITETI eshte vleresuar nga ana jone dhe ne baze te tij Pasqyrat Financiare jane hartuar vetem per zera materiale
  - f) BESUESHMERIA 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 perparies 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 qendrueshmerise per te mos ndryshuar politikat e metodat kontabel
    - Parimin e krahasueshmerise duke siguruar krahasimin midis dy periudhave.

### A II Politikat kontabel

Per percaktimin e koston se inventareve eshte zgjedhur metoda "Mesatare e ponderuar"  
( Llogaritja e koston mesatare te ponderuar).(SKK 4: 15)  
Vleresimi fillestar i nje elementi te AAM qe ploteson kriteret per njohje si aktiv ne bilanc eshte vleresuar me kosto. (SKK 5: 11)  
Per prodhimin ose krijimin e AAM kur kjo financohet nga nje hua, koston e huamarrjes (dhe interesat) eshte zbatuar metoda e kapitalizimit ne koston e aktivitetit per periudhen e investimit.(SKK 5 16)  
Per vleresimin e mepaseshem te AAM eshte zgjedhur modeli i koston duke i paraqitur ne bilanc me kosto minus amortizimin e akumuluar (SKK 5: 21)  
Per llogaritjen e amortizimit te AAM (SKK 5. 38) njesia jone ekonomike ka percaktuar si metode te amortizimit per AAM metoden e amortizimit mbi bazen e vlefes se mbetur ndersa normat e amortizimit jane perdorur bazuar ne sistemin fiskal ne fuqi dhe konkretisht :

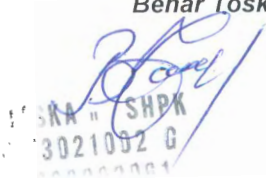
- Per ndertesat jo mbi 5 % ne vit, te vleres se mbetur
- Kompjutera e sisteme informacioni jo mbi 25 % te vlefes se mbetur
- Te gjitha AAM te tjera jo mbi 20 % te vlefes se mbetur

Per llogaritjen e amortizimit te AAJM (SKK 5. 59) njesia ekonomike raportuese ka percaktuar si metode te amortizimit metoden lineare ndersa normen e amortizimit jo mbi 15 % ne vit

**Hartuesi**  
**Kontabel i Miratuar**  
**Leonard Hoxhallari**



**Drejtuesi**  
**Administratori**  
**Benar Toska**



SHPK  
3021092 G