

# PASQYRAT FINANCIARE

( Mbeshtetur ne Ligjin nr.9228, date 29.04.2004 "Per Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare", te ndryshuara dhe ne Standartet Kombetare te Kontabilitetit - SKK 2)

## Te dhena identifikuese

Emri	KALESHI @ SH.P.K
NIPT	K 19006209 F
Adresa	PERMET
Data e krijimit	21.01.2004
Nr.Rergj.Tregt.	30628
Fusha e veprimtarise	TREGETI ETJ

## Te dhena te reja

Pasyra financiare	<input type="checkbox"/> Individuale
	<input checked="" type="checkbox"/> Te konsoliduara
Monedha	LEKE
Rrumbullakimi	LEKE
Periudha Kontabel	
Nga 01.01.2016	deri 31.12.2016
Data e plotesimit te PF	24.03.2017

## Pasqyra e Pozicionit Financiar (Balanci)

				A K T I V E T	2016	2015
<b>I</b>			<b>Aktivët afatshkurtra</b>		<b>38,603,109.12</b>	<b>21,120,551.41</b>
	<b>1</b>		<b>Mjetet monetare</b>		<b>11,735,094.41</b>	<b>(891,194.85)</b>
			Banka	5121	20,563.50	(900,679.55)
			Arka	5311	11,714,530.91	9,484.70
	<b>2</b>		<b>Investime</b>		-	-
		i	Në tituj pronësie të njëjësive ekonomike brenda grupit			
		ii	Aksionet e veta			
		iii	Të tjera financiare			
	<b>3</b>		<b>Të drejta të arkëtueshme</b>		<b>14,315,016.81</b>	<b>8,258,898.36</b>
		i	Nga aktiviteti i shfrytëzimit	411	11,669,404.00	4,182,869.00
		ii	Nga njësitë ekonomike brenda grupit			
		iii	Nga njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse			
		iv	Të tjera		<b>2,645,612.81</b>	<b>4,076,029.36</b>
		a	Tatim mbi fitimin	444	467,967.00	467,967.00
		b	Tvsh	4454	137,763.00	46,482.00
		c	Të tjera	4	2,039,882.81	3,561,580.36
		v	Kapital i nënshkruar i papaguar			
	<b>4</b>		<b>Inventarët</b>		<b>10,656,900.00</b>	<b>11,856,750.00</b>
		i	Lëndë e parë dhe materiale të konsumueshme	311		
		ii	Inventar i imët	327	119,150.00	119,150.00
		iii	Produkte të gatshme	341		
		iv	Mallra	35	10,537,750.00	11,737,600.00
		v	Aktive Biologjike (Gjë e gjallë në rritje e majmëri)	36		
		vi	AAGJM të mbajtura për shitje	559		
		vii	Parapagime për inventar			
	<b>5</b>		<b>Shpenzime të shtyra</b>	486	<b>1,896,097.90</b>	<b>1,896,097.90</b>
	<b>6</b>		<b>Të arkëtueshme nga të ardhurat e konstatuara</b>			
			<b>AKTIVE TOTALE AFATSHKURTER</b>		<b>38,603,109.12</b>	<b>21,120,551.41</b>
<b>II</b>			<b>Aktive afatgjata</b>		<b>4,171,749.00</b>	<b>3,611,166.00</b>
	<b>1</b>		<b>Aktive financiare</b>		-	-
		i	Tituj pronësie në njësitë ekonomike brenda grupit			
		ii	Tituj të huadhënies në njësitë ekonomike brenda grupit			
		iii	Tituj pronësie në njësitë eko.e ku ka interesa pjesëmarrëse			
		iv	Tituj të huadhënies në njësitë eko. ku ka interesa pjesëmarrëse			
		v	Tituj të tjerë të mbajtur si aktive afatgjata			
		vi	Tituj të tjerë të huadhënies			
		vii	Aktive të tjera afatgjata materiale (me vl.kontab.)			
	<b>2</b>		<b>Aktivët materiale</b>		<b>4,171,749.00</b>	<b>3,611,166.00</b>
		i	Toka dhe ndërtesa	211-212	428,687.00	428,687.00
		ii	Impiante dhe makineri	213	2,840,918.00	2,280,335.00
		iii	Të tjera Instalime dhe pajisje	215-218	902,144.00	902,144.00
		iv	Parapagime për aktive materiale dhe në proces			
	<b>3</b>		<b>Aktive Biologjike</b>	24		
	<b>4</b>		<b>Aktive jo materiale</b>	20	-	-
		i	Koncesione, patenta, liçenca, marka tregtare, të drejta dhe aktive të ngj.			
		ii	Emri i Mirë			
		iii	Parapagime për AAJM			
	<b>5</b>		<b>Aktive tatimore të shtyra</b>			
	<b>6</b>		<b>Kapitali i nënshkruar i papaguar</b>			
			<b>AKTIVE TOTALE AFATGJATE</b>		<b>4,171,749.00</b>	<b>3,611,166.00</b>
			<b>AKTIVE TOTALE</b>		<b>42,774,858.12</b>	<b>24,731,717.41</b>

			<b>DETYRIME DHE KAPITALI</b>		2016	2015
			<b>DETYRIME DHE KAPITALI</b>		<b>42,774,858.12</b>	<b>24,731,717.41</b>
<b>I</b>	<b>1</b>		<b>Detyrime afatshkurtra</b>		<b>45,877,637.44</b>	<b>25,389,755.14</b>
		i	Titujt e huamarrjes			
		ii	Detyrime ndaj institucioneve të kredisë			
		iii	Arkëtime në avancë për porosi			
		iv	Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit	401	38,492,160.91	24,892,160.96
		v	Dëftesa të pagueshme			
		vi	Të pagueshme ndaj njësive ekonomike brenda grupit			
		vii	Të pagueshme ndaj njësive eko. ku ka interesa pjesëmarrëse			
		viii	Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sig.e shoqërore/shënd.		<b>1,332,477.00</b>	<b>407,704.00</b>
		a	Të pagueshme ndaj punonjësve për pagat	421	1,299,834.00	362,506.00
		b	Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sig.e shoqërore/shënd.	431	32,643.00	45,198.00
		ix	Të pagueshme për detyrimet tatimore		<b>89,890.18</b>	<b>89,890.18</b>
		a	Të pagueshme për detyrimet tatimore për Tatim Fitimi	444		
		b	Të pagueshme për detyrimet tatimore për TVSH-në	4453		
		c	Të pagueshme për detyrimet tatimore për Tatim Burim	449		
		d	Të pagueshme për detyrimet e tjera	4	89,890.18	89,890.18
	<b>2</b>		<b>Të pagueshme për shpenzime të konstatuara</b>		<b>5,963,109.35</b>	<b>-</b>
		i	Huamarrje afat shkurtera	461	5,963,109.35	
	<b>3</b>		<b>Huatë dhe parapagimet (Over Draft)</b>	469	<b>1,053,618.15</b>	
	<b>4</b>		<b>Të ardhura të shtyra</b>	487		
	<b>5</b>		<b>Provizione</b>	4631		
			<b>Totali i Detyrimeve afatshkurtra</b>			
<b>II</b>	<b>1</b>		<b>Detyrime afatgjata</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
		i	Titujt e huamarrjes			
		ii	Detyrime ndaj institucioneve të kredisë	265		
		iii	Arkëtimet në avancë për porosi			
		iv	Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit	401		
		v	Dëftesa të pagueshme			
		vi	Të pagueshme ndaj njësive ekonomike brenda grupit			
		vii	Të pagueshme ndaj njësive eko. ku ka interesa pjesëmarrëse			
		viii	Të tjera të pagueshme			
	<b>2</b>		<b>Të pagueshme për shpenzime të konstatuara</b>			
	<b>3</b>		<b>Të ardhura të shtyra</b>	<b>481</b>		
	<b>4</b>		<b>Provizione</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
		i	Provizione për pensionet			
		ii	Provizione të tjera	4632		
	<b>5</b>		<b>Detyrime tatimore të shtyra</b>			
			<b>Totali i Detyrimeve afatgjata</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
			<b>DETYRIME TOTALE ( I+II)</b>		<b>45,877,637.44</b>	<b>25,389,755.14</b>
<b>III</b>			<b>Kapitali dhe Rezervat</b>		<b>(4,156,397.47)</b>	<b>(658,037.73)</b>
	<b>1</b>		Kapitali i Nënshkruar		900,421.40	900,421.40
	<b>2</b>		Primi i lidhur me kapitalin			
	<b>3</b>		Rezerva rivlerësimi			
	<b>4</b>		Rezerva të tjera		<b>296,253.00</b>	<b>296,253.00</b>
		i	Rezerva ligjore	1071	296,253.00	296,253.00
		ii	Rezerva statutore	1073		
		iii	Rezerva të tjera	1078		
	<b>5</b>		<b>Fitimi i pashpërndarë</b>	<b>108</b>	<b>(1,854,712.13)</b>	<b>1,514,287.34</b>
	<b>6</b>		Fitim / Humbja e Vitit	109	(3,498,359.74)	(3,368,999.47)
			<b>Totali i Kapitalit</b>		<b>(4,156,397.47)</b>	<b>(658,037.73)</b>
			<b>TOTALI I DETYRIMEVE DHE KAPITALIT ( I+II+III)</b>		<b>42,774,858.12</b>	<b>24,731,717.41</b>

## Pasqyra e Performancës

Formati 1 – Shpenzimet e shfrytëzimit të klasifikuara sipas natyrës  
(Pasqyra e të ardhurave dhe shpenzimeve)

Nr		Pershkrimi i elementeve		2016	2015
<b>I</b>		<b>Te ardhurat</b>	X	<b>18,008,149.00</b>	<b>14,397,269.00</b>
	1	Te ardhura nga aktiviteti I shfrytezimit	KL 7	18,008,149.00	14,397,269.00
	2	Ndryshimi në inventarin e produkteve të gatshme dhe prodhimit në proces	(X)603,71		
	3	Puna e kryer nga njësia ekonomike dhe e kapitalizuar			
	4	Të ardhura të tjera të shfrytëzimit	X 72,73,75-77		
<b>II</b>		<b>Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme</b>	(X)	<b>17,270,401.00</b>	<b>13,524,134.00</b>
	1	Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme	601-605	17,270,401.00	13,524,134.00
	2	Të tjera shpenzime	608		
<b>III</b>		<b>Shpenzime të personelit</b>	(X)	<b>1,892,348.00</b>	<b>1,865,131.00</b>
	1	Paga dhe shpërblime	641,648	1,621,549.00	1,598,227.00
	2	Shpenzime të sigurimeve shoqërore/shëndetsore (paraqitur veçmas nga shpenzimet për pensionet)	644,645	270,799.00	266,904.00
<b>IV</b>		<b>Zhvlerësimi i aktiveve afatgjata materiale</b>	(X)		
<b>V</b>		<b>Shpenzime konsumi dhe amortizimi</b>	(X) 681		<b>818,183.00</b>
<b>VI</b>		<b>Shpenzime të tjera shfrytëzimi</b>	(X) 61-67	<b>1,763,964.00</b>	<b>587,099.00</b>
<b>VII</b>		<b>Të ardhura të tjera</b>	X	-	-
	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)			
<b>VIII</b>		<b>Zhvlerësimi i aktiveve financiare dhe investimeve financiare të mbajtura si aktive afatshkurtra</b>	(X)		
<b>IX</b>		<b>Shpenzime financiare</b>	(X)	579,796.00	953,815.00
	1	Shpenzime interesi dhe shpenzime të ngjashme (paraqitur veçmas shpenzimet për t'u paguar tek njësitë ekonomike brenda grupit)		579,796.00	953,815.00
	2	Shpenzime të tjera financiare	668		
<b>X</b>		<b>Pjesa e fitimit/humbjes nga pjesëmarrjet</b>	X		
<b>XI</b>		<b>Fitimi/Humbja para tatimit</b>	X	<b>(3,498,360.00)</b>	<b>(3,351,093.00)</b>
<b>XII</b>		<b>Shpenzimi i tatimit mbi fitimin</b>	(X)	-	-
	1	Shpenzimi aktual i tatimit mbi fitimin			
	2	Shpenzimi i tatim fitimit të shtyrë			
	3	Pjesa e tatim fitimit të pjesëmarrjeve			
<b>XIII</b>		<b>Fitimi/Humbja e vitit</b>	X	<b>(3,498,360.00)</b>	<b>(3,351,093.00)</b>
<b>XIV</b>		<b>Fitimi/Humbja për:</b>	X	-	-
	1	Pronarët e njësisë ekonomike mëmë			
	2	Interesat jo-kontrolluese			

### Pasqyra e të Ardhurave Gjithëpërfshirëse

Nr	Pershkrimi i elementeve	2016	2015
	<b>Fitimi/Humbja e vitit</b>	<b>(3,498,360.00)</b>	<b>(3,351,093.00)</b>
I	<b>Të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse për vitin</b>	-	-
1	Diferencat (+/-) nga përkthimi i monedhës në veprimtari të huaja		
2	Diferencat (+/-) nga rivlerësimi i aktiveve afatgjata materiale		
3	Diferencat (+/-) nga rivlerësimi i aktivet financiare të mbajtura për shitje		
4	Pjesa e të ardhurave gjithëpërfshirëse nga pjesëmarrjet		
	<b>Totali i të ardhurave të tjera gjithëpërfshirëse për vitin</b>	-	-
	<b>Totali i të ardhurave gjithëpërfshirëse për vitin</b>	-	-
	<b>Totali i të ardhurave/humbjeve gjithëpërfshirëse për</b>		
1	Pronarët e njësisë ekonomike mëmë		
2	Interesat jo-kontrolluese		

## Pasqyra e Fluksit të Mjeteve Monetare

(metoda direkte)

NR	N/N	PERSHKRIMI I ELEMTEVE		2016	2015
<b>I</b>		<b>Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur në) aktivitetin e shfrytëzimit</b>		<b>12,626,289.26</b>	<b>(19,206,325.33)</b>
	1	Të arkëtuara nga të drejtat e arkëtueshme	X	24,394,176.20	46,252,553.19
	2	Të paguara për detyrimet e pagueshme dhe detyrimet ndaj punonjësve	X	(8,353,955.05)	(60,535,424.00)
	3	Pagesa të tjera	X	(3,413,931.89)	(4,923,454.52)
<b>II</b>		<b>Mjete monetare të gjeneruara nga aktiviteti i shfrytëzimit</b>	<b>X</b>	<b>-</b>	<b>46,707.00</b>
	1	Interes i paguar	(X)		
	2	Tatim fitimi i paguar	(X)		46,707.00
<b>III</b>		<b>Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e shfrytëzimit</b>	<b>X</b>	<b>12,626,289.26</b>	<b>(19,253,032.33)</b>
<b>IV</b>		<b>Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur në) aktivitetin e investimit</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
	1	Para neto të përdorura për blerjen e filialeve	(X)		
	2	Para neto të arkëtuara nga shitja e filialeve	(X)		
	3	Pagesa për blerjen e aktiveve afatgjata materiale	(X)		
	4	Arkëtime nga shitja e aktiveve afatgjata materiale	X		
	5	Pagesa për blerjen e investimeve të tjera	(X)		
	6	Arkëtime nga shitja e investimeve të tjera	X		
	7	Dividentë të arkëtuar	X		
<b>V</b>		<b>Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e investimit</b>	<b>(X)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>VI</b>		<b>Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur në) aktivitetin e financimit</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
	1	Arkëtime nga emetimi i kapitalit aksionar	X		
	2	Arkëtime nga emetimi i aksioneve të përdorura si kolateral	X		
	3	Hua të arkëtuara	X		
	4	Pagesa e kostove të transaksionit që lidhen me kreditë dhe huatë	(X)		
	5	Riblerje e aksioneve të veta	(X)		
	6	Pagesa e aksioneve të përdorura si kolateral	(X)		
	7	Pagesa e huave	(X)		
	8	Pagesë e detyrimeve të qirasë financiare	(X)		
	9	Interes i paguar	(X)		
	10	Dividendë të paguar	(X)		
<b>VI</b>		<b>Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e financimit</b>	<b>(X)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>VII</b>		<b>Rritje/(rënie) neto në mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare</b>	<b>X</b>	<b>12,626,289.26</b>	<b>(19,253,032.33)</b>
<b>VIII</b>		<b>Mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare më 1 janar</b>	<b>X</b>	<b>(891,194.85)</b>	<b>18,361,837.48</b>
		Efekti i luhatjeve të kursit të këmbimit të mjeteve monetare	X		
<b>IX</b>		<b>Mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare më 31 dhjetor</b>	<b>X</b>	<b>11,735,094.41</b>	<b>(891,194.85)</b>

Pasqyra e Ndryshimeve në Kapitalin Neto  
(Pasqyra e konsoliduar)

NR.	PERSHKRIMI I ELEMNTËVE	Kapitali i nënshkruar	Primi i lidhur me kapitalin	Rezerva Rivlerësimi	Rezerva Ligjore	Rezerva Statutore	Rezerva të tjera	Diferencat nga përktimi i monedhës në veprimtari të	Fitimet e Pashpërndara	Fitim / Humbja e vitit	Totali	Interesa Jo-Kontrollues	Totali
	<b>Pozicioni financiar më 31 dhjetor 2015</b>	900421.4			296253				1514287.34	-3368999.47	-658037.73		-658037.73
1	Efekt i ndryshimeve në politikat kontabël										0		0
	<b>Pozicioni financiar i rideklaruar më 1 janar 2016</b>	900421.4			296253				1514287.34	-3368999.47	-658037.73		-658037.73
	<b>Të ardhura totale gjithëpërfshirëse për vitin</b>										0		0
1	Fitimi / Humbja e vitit								-3368999.47	-129360.27	-3498359.74		-3498359.74
	<b>Të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse:</b>												0
	<b>Totali i të ardhura gjithëpërfshirëse për vitin</b>												0
	<b>Transaksionet me pronarët e njësisë ekonomike të njohura direkt në kapital</b>												0
1	Emetimi i kapitalit të nënshkruar												0
2	Dividendë të paguar												0
	<b>Totali i transaksioneve me pronarët e njësisë ekonomike</b>												0
1	Pozicioni financiar i rideklaruar më 31 dhjetor 2015												0
	Pozicioni financiar i rideklaruar më 1 janar 2016												0
	<b>Totali i të ardhura gjithëpërfshirëse për vitin</b>												0
1	Fitimi / Humbja e vitit												0
	<b>Të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse</b>												0
	<b>Të ardhura totale gjithëpërfshirëse për vitin</b>												0
1	Transaksionet me pronarët e njësisë ekonomike të njohura direkt në kapital												0
2	Emetimi i kapitalit të nënshkruar												0
3	Dividendë të paguar												0
	<b>Totali i transaksioneve me pronarët e njësisë ekonomike</b>												0
1	Pozicioni financiar më 31 dhjetor 2016	900421.4	0	0	296253	0	0	0	-1854712.13	-3498359.74	-4156397.47	0	-4156397.47

# SHENIMET SPJEGUESE

## Sqarim:

Dhënia e shënimeve shpjeguese në këtë pjesë është e detyrueshme sipas SKK 2.

Plotesimi i te dhenave të kësaj pjese duhet të bëhet sipas kërkesave dhe strukturës standarte të percaktuara në SKK 2 dhe konkretisht paragrafeve 49-55. Rradha e dhenies së shpjegimeve duhet të jetë :

- a) Informacion i përgjithshëm dhe politikat kontabël
- b) Shënime 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 kontabel i aplikuar : Standartet Kombetare te Kontabilitetit ne Shqiperi.(SKK 2; 49)
- 3 Baza e pergatitjes 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 transaksionet ekonomike te veta.
  - b) VIJIMESIA e veprimtarise ekonomike te njesise sone raportuse eshte e siguruar duke mos pasur ne plan ose nevojë nderprerjen e aktivitetit te saj.
  - c) KOMPENSIM midis nje aktivi dhe nje pasivi nuk ka , ndersa midis te ardhurave dhe shpenzimeve ka vetem ne rastet qe lejohen nga SKK.
  - d) KUPTUSHMERIA e Pasqyrave Financiare eshte realizuar ne masen e plote per te gene te qarta dhe te kuptushme 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) 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 perparemise 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 kostos se inventareve eshte zgjedhur metoda "FIFO" ( hyrje e pare , dalje e pare).(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,kostot e huamarrjes (dhe interesat) eshte metoda e kapitalizimit ne koston e aktivit per periudhen e investimit.(SKK 5: 16)

Per vleresimi i mepaseshem i 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 te ndertesave metoden lineare dhe per AAM te tjera 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 ne menyre lineare me 5 % ne vit.
- 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: 59) njesia ekonomike raportuese ka percaktuar si metode te amortizimit metoden lineare ndersa normen e amortizimit me 15 % ne vit.



**SHENIMET SPJEGUESE**

**KL B Shënimet qe shpjegojnë zërat e ndryshëm të pasqyrave financiare**

**I AKTIVET AFAT SHKURTERA**

**5 1 Aktivet monetare**

**i Banka**

Nr	Emri i Bankes	Monedha	Nr llogarise	Vlera ne valute	Kursi fund vitit	Vlera ne leke
1	RAIFFEIESN BANK	LEKE	5351456			(13,386.26)
2	RAIFFEIESN BANK	LEKE	3351456			28,677.78
3	BANKA CREDINS	LEKE	00000081561			-
4	BANKA CREDINS	EURO				3,666.00
5	SGA	LEKE	0002454			0.02
6	RAIFFEISEN BANK	EURO	4351456			
7	INESA SANPAOLO	LEKE				1,794.71
8	ALPHA BANK	LEKE				1,217.90
9	CREDIT AGRICOLE	EURO				(8,482.41)
10	BKT	LEKE				7,075.76
<b>Totali</b>						<b>20,563.50</b>

**ii Arka**

Nr	EMERTIMI	Vlera ne valute	Kursi fund vitit	Vlera ne leke
	Arka ne Leke			11,714,530.91
	Arka ne Euro			
	Arka ne Dollare			
<b>Totali</b>				<b>11,714,530.91</b>

**4 2 Aktive te tjera financiare afatshkurtra**

**i Kliente per mallra,produkte e sherbime**

Fatura gjithsej	Nr	7	Leke	11,669,404.00
a) Nga keto	Nr		Leke	
pa likuiduara deri ne 1 vit	Nr	7	Leke	11,669,404.00
pa likuiduara permby nje vit	Nr		Leke	

**ii Debitore, Kreditore te tjere**

2,039,882.81

**iii Tatim mbi fitimin**

Tatimi paguar vitet e kaluara	Leke	467,967.00
Tatimi i derdhur paradhenie	Leke	
Tatimi i vitit ushtrimor	Leke	
Tatimi i per tu paguar nga 2007	Leke	
Tatim rimbursuar	Leke	
Tatim fitimi per tu paguar	Leke	(467,967.00)

**iv Tvsh**

Tvsh per tu rimbursuar ne celje te vitit	Leke	46,482.00
Tvsh e zbriteshme ne blerje gjate vitit	Leke	3,684,066.00
Tvsh e pagueshme ne shitje gjate vitit	Leke	3,601,630.00
Tvsh e paguar gjate vitit ushtrimor	Leke	54,853.00
Tvsh e rregulluar	Leke	46,008.00
Tvsh per tu rimbursuar ne mbyllje te vitit	Leke	137,763.00

**i Shpenzime te periudhave te ardhshme**

1896097.9

## II AKTIVET AFATGJATA

### 2 1 Aktive afatgjata materiale

#### Analiza e posteve te amortizushme

Nr	Emertimi	Viti raportues			Viti paraardhes		
		Vlera	Amortizimi	Vl.mbetur	Vlera	Amortizimi	Vl.mbetur
	Toka						
	Ndertesa	428687		428687	451250	22563	428687
	Makineri,paisje	2840918		2840918	2850419	570084	2280335
	Mjete Transporti	902144		902144	1127680	225536	902144
	AAM te tjera						
	SHUMA	4171749	0	4171749	4429349	818183	3611166

### 4 2 Huat dhe parapagimet

Nuk ka

#### i Te pagueshme ndaj furnitoreve

Fatura gjithsej	Nr	4	Leke	38,492,160.91
a) Nga keto	Nr		Leke	
pa likuiduara deri ne 1 vit	Nr	4	Leke	38,492,160.91
pa likuiduara permby nje vit	Nr		Leke	

### 3 Fitimi (Humbja) e vitit financiar

• Fitimi i ushtrimit	Leke	(3,498,360.00)
• Shpenzime te pa zbriteshme	Leke	
• Fitimi para tatimit	Leke	(3,498,360.00)
• Tatimi mbi fitimin	Leke	

#### 1 Pasqyra e shpenzimeve

601-608		<b>Materialet e konsumuara</b>		<b>17,270,401.00</b>
605		• Blerje mallra	Leke	17,270,401.00
		• Blerje materiale te tjera	Leke	
604		• Blerje energji avull uji	Leke	
		• Blerje mallra	Leke	
		• Te tjera	Leke	
61-62	2	<b>Shpenzime te tjera</b>		<b>1,763,863.68</b>
		• Trajtime te pergjithshme	Leke	
613		• Qiraja	Leke	
615		• Mirembajtjet dhe riparimet	Leke	74,616.00
616		• Siguria	Leke	28,512.00
618		• Te tjera	Leke	346,839.12
		• Personel nga jashte ndermarrjes	Leke	
657		• Gjoha	Leke	277,613.18
632		• Taksa tarifa doganore	Leke	2,236.00
626		• Shpenzime postare e telekomunikacioni	Leke	73,724.00
627		• Transporte	Leke	932,148.00
628		• Sherbime bankare	Leke	28,175.38
634		• Te tjera tatime e taksa	Leke	

Ref.

## SHENIMET SHPJEGUESE

### 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 rregulline nuk ka.

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

Hartuesi  
Ramadan META

EKSPERT KONTABËL

Administartori  
Gjergji PETRO

