

Emri dhe Adresa e Plote UNIPART sh.p.k.
Rruga Kombetare TR - DR Km 3 Mezez

TIRANE

Data e krijimit 02.11.2012
Nr Regjistrir Tregtar SN-175422-11-12
NIPT : L22309012C

STATUSI JURIDIK SH.P.K.

VEPRIMTARIA KRYESORE Tregtim me shumice dhe pakice
makinerive te reja dhe te perdorura
e te pjeseve te nderimit per to

PASQYRAT FINANCIARE

(Ne zbatim te Standartit Kombetar te Kontabilitetit Nr.2 dhe
Ligjit Nr. 9228 Date 29.04.2004 Per Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare)

Pasqyra Financiare jane individuale
Pasqyra Financiare jane te konsoliduara
Pasqyra Financiare jane te shprehura ne
Pasqyra Financiare jane te rumbullakosura ne



PO
JO
LEKE
LEKE

KOPJE E _____

SIPAS STANDARTEVE TE REJA KOMBETARE TE KONTABILITETIT

PERIUDHA KONTABEL NGA 01.01.2017 deri me 31.12.2017
DATA E MBYLLJES SE PASQYRAVE FINANCIARE 01.03.2018
MIRATUAR NGA _____

me date _____

Data e depozitimit _____ Nr. Prot _____

Nr	A K T I V E T	SH	31.12.2017	31.12.2016
	Aktivitet Afatshkurtra			
	▶ Aktivitet monetare	1	23,859.15	1,892,889.22
	1 Banka		22,613.35	1,889,781.60
	2 Arka		1,245.80	3,107.62
	▶ Investime			
	1 Në tituj pronësie të njësisve ekonomike brenda grupit			
	2 Aksionet e veta			
	3 Te tjera Financiare			
	▶ Të drejta të arkëtueshme		5,644,582.32	5,066,297.56
	1 Nga aktiviteti i shfrytëzimit	2	4,138,812.13	3,398,730.35
	2 Nga njësitë ekonomike brenda grupit			
	3 Nga njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse			
	4 Të tjera	3	1,505,770.19	1,667,567.21
	5 Kapital i nënshkruar i papaguar			
	▶ Inventarët		3,125,500.78	2,168,285.48
	1 Lëndë e parë dhe materiale të konsumueshme			
	2 Prodhime në proces dhe gjysëmprodukte			
	3 Produkte të gatshme			
	4 Mallra	4	3,125,500.78	2,168,285.48
	5 Aktive Biologjike (Gjë e gjallë në rritje e majmëri)			
	6 AAGJM të mbajtura për shitje			
	7 Parapagime për inventar			
	▶ Shpenzime të shtyra (4861)		40,455.00	
	▶ Të arkëtueshme nga të ardhurat e konstatuara			
I	TOTALI AKTIVEVE AFATSHKURTRA		8,834,397.25	9,127,472.26
	Aktivitet Afatgjata			
	▶ Aktive financiare			
	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 tjerë të mbajtur si aktive afatgjata			
	6 Tituj të tjerë të huadhënies			
	▶ Aktivitet materiale	5	483,014.33	572,732.00
	1 Toka dhe ndërtesa			
	2 Impiante dhe makineri		120,685.00	147,315.00
	3 Të tjera Instalime dhe pajisje		362,329.33	425,417.00
	4 Parapagime për aktive materiale dhe në proces			
	▶ Aktivitet biologjike			
	▶ Aktive jo materiale:	6	0.00	0.00
	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		483,014.33	572,732.00
	AKTIVE TOTALE		9,317,411.58	9,700,204.26

ADMINISTRATORI

Enea GJERGJI




Nr	DETYRIMET DHE KAPITALI	SH	31.12.2017	31.12.2016
	► Detyrime afatshkurtra:		4,841,404.95	4,290,938.28
1	Titujt e huamarrjes			
2	Detyrime ndaj institucioneve të kredisë			
3	Arkëtime në avancë për porosi		1,018,694.63	569,339.41
4	Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit		3,564,406.32	3,506,872.87
5	Dëftesa të pagueshme			
6	Të pagueshme ndaj njësive ekonomike brenda grupit	7		
7	Të pagueshme ndaj njësive ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse	8		
8	Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoqërore/shëndetsore	9	248,280.00	204,536.00
9	Të pagueshme për detyrimet tatimore	10	10,024.00	10,190.00
	► Të pagueshme për shpenzime të konstatuara			
	► Të ardhura të shtyra			
	► Provizione			
	Totali i Detyrimeve afatshkurtera		4,841,404.95	4,290,938.28
	► Detyrime afatgjata:		6,586,794.68	7,584,296.00
1	Titujt e huamarrjes			
2	Detyrime ndaj institucioneve të kredisë			
3	Arkëtimet në avancë për porosi			
4	Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit			
5	Dëftesa të pagueshme			
6	Të pagueshme ndaj njësive ekonomike brenda grupit			
7	Të pagueshme ndaj njësive ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse			
8	Të tjera të pagueshme		6,586,794.68	7,584,296.00
	► Të pagueshme për shpenzime të konstatuara			
	► Të ardhura të shtyra (4811)		44,230.80	0.00
	► Provizione:		0.00	0.00
1	Provizione për pensionet			
2	Provizione të tjera			
	► Detyrime tatimore të shtyra			
	Totali i Detyrimeve afatgjata		6,631,025.48	7,584,296.00
	DETYRIMET TOTALE		11,472,430.43	11,875,234.28
	► Kapitali dhe Rezervat			
	► Kapitali i Nënshkruar		10,000.00	10,000.00
	► Primi i lidhur me kapitalin			
	► Rezerva rivlerësimi			
	► Rezerva të tjera		0.00	0.00
1	Rezerva ligjore			
2	Rezerva statutore			
3	Rezerva të tjera			
	► Fitimi i pashpërndarë		-2,185,030.02	-3,400,120.00
	► Fitim / Humbja e Vitit		20,011.17	1,215,089.98
	Totali i Kapitalit	11	-2,155,018.85	-2,175,030.02
	TOTALI I DETYRIMEVE DHE KAPITALIT		9,317,411.58	9,700,204.26

ADMINISTRATORI

Enea GJERGJI




Pasqyra e Performancës

(Pasqyra e të ardhurave dhe shpenzimeve)

Formati 1 – Shpenzimet e shfrytëzimit të klasifikuara sipas natyrës

Ne leke

Nr	Pershkrimi i Elementeve	SH	Viti 2017	Viti 2016
▶	Të ardhura nga aktiviteti i shfrytëzimit	12	10,598,433.60	19,461,001.78
▶	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	13		
▶	Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme	14	-7,061,299.84	-13,520,570.94
	# Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme		-6508259.773	-12,556,714.61
	# Të tjera shpenzime		-553040.07	-963,856.33
▶	Shpenzime të personelit		-920,419.00	-1,549,749.00
	# Paga dhe shpërblime	15	-788,705.00	-1,327,976.00
	# Shpenzime të sigurimeve shoqërore/shëndetsore (paraqitur veçmas nga shpenzimet për pensionet)		-131,714.00	-221,773.00
▶	Zhvlerësimi i aktiveve afatgjata materiale			
▶	Shpenzime konsumi dhe amortizimi	5&6	-126,534.00	-152,836.00
▶	Shpenzime të tjera shfrytëzimi	16	-2,536,264.76	-2,981,786.65
▶	Të ardhura të tjera		132,856.87	6,912.43
	# Të ardhura nga njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse (paraqitur veçmas të ardhurat nga njësitë ekonomike brenda grupit)			
	# Të ardhura nga investimet dhe huatë e tjera pjesë e aktiveve afatgjata (paraqitur veçmas të ardhurat nga njësitë ekonomike brenda grupit)			
	# Interesa të arkëtueshëm dhe të ardhura të tjera të ngjashme (paraqitur veçmas të ardhurat nga njësitë ekonomike brenda grupit)	17	132,856.87	6,912.43
▶	Zhvlerësimi i aktiveve financiare dhe investimeve financiare të mbajtura si aktive afatshkurtra		0.00	0.00
▶	Shpenzime financiare		-66,761.69	-47,881.77
	# Shpenzime interesi dhe shpenzime të ngjashme (paraqitur veçmas shpenzimet për t'u paguar tek njësitë ekonomike brenda grupit)			
	# Shpenzime të tjera financiare	18	-66,761.69	-47,881.77
▶	Pjesa e fitimit/humbjes nga pjesëmarrjet			
▶	Fitimi/Humbja para tatimit		20,011.17	1,215,089.85
▶	Shpenzimi i tatimit mbi fitimin		0.00	0.00
	# Shpenzimi aktual i tatimit mbi fitimin	19		
	# Shpenzimi i tatim fitimit të shtyrë			
	# Pjesa e tatim fitimit të pjesëmarrjeve			
▶	Fitimi/Humbja e vitit		20,011.17	1,215,089.85
▶	Fitimi/Humbja për:			
	Pronarët e njësisë ekonomike mëmë			
	Interesat jo-kontrolluese			

4

ADMINISTRATORI

Enea GJERGJI




Pasqyra e Fluksit te Mjeteve Monetare
(metoda direkte)

Ne leke

	SH	Viti 2017	Viti 2016
► Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur në) aktivitetin e shfrytëzimit		-435,280.24	3,356,330.07
<i>Të arkëtuara nga të drejtat e arkëtueshme</i>		11,596,535.84	22,786,922.06
<i>Të paguara për detyrimet e pagueshme dhe detyrimet ndaj punonjësve</i>	20	-9,593,788.45	-16,399,176.25
<i>Pagesa të tjera</i>	21	-2,438,027.63	-3,031,415.74
Mjete monetare të gjeneruara nga aktiviteti i shfrytëzimit		-352,116.00	-3,161,501.00
<i>Interes i paguar</i>			
<i>Tatim fitimi i paguar</i>	22	-352,116.00	-3,161,501.00
Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e shfrytëzimit		-787,396.24	194,829.07
► 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>	5	-138363.33	-24,111.00
<i>Arkëtime nga shitja e aktiveve afatgjata materiale</i>			
<i>Pagesa për blerjen e investimeve të tjera</i>			
<i>Arkëtime nga shitja e investimeve të tjera</i>			
<i>Dividentë të arkëtuar</i>			
Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e investimit		-138,363.33	-24,111.00
► 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>		399,582.34	1,113,167.60
<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>	8	-1,339,994.00	
<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		-940,411.66	1,113,167.60
Rritje/(rënie) neto në mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare		-1,866,171.23	1,283,885.67
Mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare më 1 janar	1	1892889.22	633,486.00
<i>Efekti i luhatjeve të kursit të këmbimit të mjeteve monetare</i>		-2,858.84	-24,482.45
Mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare më 31 dhjetor	1	23,859.15	1,892,889.22

5

ADMINISTRATORI

Enea GJERGJI




Pasqyra e Ndryshimeve në Kapitalin Neto

Nr	Emetimi i kapitalit të nënshkruar	Kapitali i nënshkruar	Rezerva Ligjore	Fitim / Humbja e vitit	Interesa Jo-Kontrollues	Totali
▶	Pozicioni financiar më 31 dhjetor 2015	10,000		-3,400,120		-3,390,120
	Efekti i ndryshimeve në politikat kontabël					
▶	Pozicioni financiar i rideklaruar më 1 janar 2016	10,000	0	-3,400,120	0	-3,390,120
	Të ardhura totale gjithëpërfshirëse për vitin:					
	Fitimi / Humbja e vitit			1,215,090		1,215,090
	Të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse:					
	Totali i të ardhura gjithëpërfshirëse për vitin:					
	Transaksionet me pronarët e njësisë ekonomike të njohura direkt në kapital:					
	Emetimi i kapitalit të nënshkruar					
	Dividendë të paguar					
	Totali i transaksioneve me pronarët e njësisë ekonomike					
▶	Pozicioni financiar më 31 dhjetor 2016	10,000	0	-2,185,030	0	-2,175,030
	Efekti i ndryshimeve në politikat kontabël					
▶	Pozicioni financiar i rideklaruar më 1 janar 2017	10,000		-2,185,030		-2,175,030
	Totali i të ardhura gjithëpërfshirëse për vitin:					
	Fitimi / Humbja e vitit			20,011		20,011
	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					
	Dividendë të paguar					
	Totali i transaksioneve me pronarët e njësisë ekonomike					
▶	Pozicioni financiar më 31 dhjetor 2016	10,000	0	-2,165,019	0	-2,155,019

6

ADMINISTRATORI

Enea GJERGJI




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 tjera shpjeguese
- 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 : Te drejtat dhe detyrimet e konstatuara.(SSK 1)
- 4 Parimet dhe karakteristikat cilesore te perdorura per hartimin e P.F. : (SKK 1)
 - 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 nevojte 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

A II Politikat kontabël

Per percaktimin e kostos 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; 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)

Per vleresimi i mepaseshem i AAM eshte zgjedhur modeli i koston 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 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 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

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.

ADMINISTRATORI

Enea GJERGJI



Ne leke

Aktivet Afatgjata Materiale me vlere fillestare 2017

Nr	Emertimi	Sasia	Gjendje 1/1/2017	Shtesa	Pakesime	Gjendje 12/31/2017
1	Toka					0
2	Ndertime					0
3	Makineri,paisje,vegla pune					0
4	Mjete transporti		550,000	135,030	200,000	485,030
5	Kompjuterike		90,666			90,666
6	Zyre e Te Tjera ne Shfrytezim		565,757	3,333		569,090
	<i>TOTALI</i>		<i>1,206,423</i>	<i>138,363</i>	<i>200,000</i>	<i>1,144,786</i>

Amortizimi A.A.Materiale 2017

Nr	Emertimi	Sasia	Gjendje 1/1/2017	Shtesa	Paksime	Gjendje 12/31/2017
1	Toka		0	0	0	0
2	Ndertime					0
3	Makineri,paisje,vegla pune					0
4	Mjete transporti		281,200	63,540	98,453	344,740
5	Kompjuterike		56,506	8,540		65,046
6	Zyre e Te Tjera ne Shfrytezim		295,984	54,455		350,439
						0
	<i>TOTALI</i>		<i>633,690</i>	<i>126,535</i>	<i>98,453</i>	<i>760,225</i>

Vlera Kontabel Neto e A.A.Materiale 2017

Nr	Emertimi	Sasia	Gjendje 1/1/2017	Shtesa	Pakesime	Gjendje 12/31/2017
1	Toka		0	0	0	0
2	Ndertime		0	0	0	0
3	Makineri,paisje,vegla pune		0	0	0	0
4	Mjete transporti		268,800	71,490	101,547	238,743
5	Kompjuterike		34,160	-8,540	0	25,620
6	Zyre e Te Tjera ne Shfrytezim		269,773	-51,122	0	218,651
	<i>TOTALI</i>		<i>572,733</i>	<i>11,828</i>	<i>101,547</i>	<i>483,014</i>

ADMINISTRATORI

Enea GJERGJI


