

Emertimi dhe Forma ligjore

"A-E-S" SH.P.K

NIPT -i

K66520203S

Adresa e Selise

L"LEF SALLATA"

VLORE

Data e krijimit

20,03,2006

Nr. i Regjistrit Tregetar

34026

Veprimtaria Kryesore

TREGETI ME SHUMICE E PAKICE

MATERIALE NDERTIMI

PASQYRAT FINANCIARE

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

Viti 2017

Pasqyra Financiare jane individuale

Po

Pasqyra Financiare jane te konsoliduara

Jo

Pasqyra Financiare jane te shprehura ne

Leke

Pasqyra Financiare jane te rumbullakosura ne

Leke

Periudha Kontabel e Pasqyrave Financiare

Nga 01/01/2017

Deri 31/12/2017

Data e mbylljes se Pasqyrave Financiare

17/03/2018

Pasqyra e Pozicionit Financiar (Balanci)

Nr	A K T I V E T	2017	2016
	Aktivitet Afatshkurtra		
	▶ Aktivitet monetare	736,162	586,149
	1 Banka	736,162	586,149
	2 Arka		
	▶ Investime	0	0
	1 Në tituj pronësie të njësisve ekonomike brenda grupit		
	2 Aksionet e veta		
	3 Te tjera Financiare		
	▶ Të drejta të arkëtueshme	4,782,692	13,744,090
	1 Nga aktiviteti i shfrytëzimit	2,868,428	12,947,732
	2 Nga njësitë ekonomike brenda grupit		
	3 Nga njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse		
	4 Të tjera (tvsh 1911412 leke +2852 T fitimi)	1,914,264	747,256
	5 Kapital i nënshkruar i papaguar		
	6 Pagese teper dogana	0	49,102
	▶ Inventarët	50,907,528	40,426,775
	1 Lëndë e parë dhe materiale të konsumueshme	50,907,528	40,426,775
	2 Prodhime në proces dhe gjysëmprodukte		
	3 Produkte të gatshme		
	4 Mallra		
	5 Aktive Biologjike (Gjë e gjallë në rritje e majmëri)		
	6 AAGJM të mbajtura për shitje	0	0
	7 Parapagime për inventar		
	▶ Shpenzime të shtyra	0	
	▶ Të arkëtueshme nga të ardhurat e konstatuara		
I	TOTALI AKTIVEVE AFATSHKURTRA	56,426,382	54,757,014
	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 tjerë të mbajtur si aktive afatgjata		
	6 Tituj të tjerë të huadhënies		
	▶ Aktivitet materiale	882,866	1,104,738
	1 Toka dhe ndërtesa	0	
	2 Impiante dhe makineri	0	0
	3 Të tjera Instalime dhe pajisje	882,866	1,104,738
	4 Parapagime për aktive materiale dhe në proces		
	▶ Ativitet 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	882,866	1,104,738
	AKTIVE TOTALE	57,309,248	55,861,752

Pasqyra e Pozicionit Financiar (Balanci)

Nr	DETYRIMET DHE KAPITALI	2017	2016
	▶ Detyrime afatshkurtra:	32,230,707	25,683,546
1	<i>Titujt e huamarrjes</i>	0	965,957
2	<i>Detyrime ndaj institucioneve të kredisë</i>	0	
3	<i>Arkëtime në avancë për porosi</i>		
4	<i>Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit</i>	30,957,288	24,592,507
5	<i>Dëftesa të pagueshme</i>		
6	<i>Të pagueshme ndaj njësive ekonomike brenda grupit</i>		
7	<i>Të pagueshme ndaj njësive ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse</i>		
8	<i>Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoqërore/shëndetsore</i>	1,262,169	39,786
9	<i>Të pagueshme për detyrimet tatimore (T.Qirane11250)</i>	11,250	85,296
	▶ Të pagueshme për shpenzime të konstatuara		
	▶ Të ardhura të shtyra		
	▶ Provizione		
	Totali i Detyrimeve afatshkurtera	32,230,707	25,683,546
	▶ Detyrime afatgjata:	9,104,109	15,409,100
1	<i>Titujt e huamarrjes</i>		
2	<i>Detyrime ndaj institucioneve të kredisë</i>	9,104,109	15,409,100
3	<i>Arkëtimet në avancë për porosi</i>		
4	<i>Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit</i>		
5	<i>Dëftesa të pagueshme</i>		
6	<i>Të pagueshme ndaj njësive ekonomike brenda grupit</i>		
7	<i>Të pagueshme ndaj njësive ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse</i>		
8	<i>Të tjera të pagueshme</i>	0	0
	▶ Të pagueshme për shpenzime të konstatuara		
	▶ Të ardhura të shtyra		
	▶ Provizione:	0	0
1	<i>Provizione për pensionet</i>		
2	<i>Provizione të tjera</i>		
	▶ Detyrime tatimore të shtyra		
	Totali i Detyrimeve afatgjata	9,104,109	15,409,100
	DETYRIMET TOTALE	41,334,816	41,092,646
	▶ Kapitali dhe Rezervat		
	▶ Kapitali i Nënshkruar	100,000	100,000
	▶ Primi i lidhur me kapitalin		
	▶ Rezerva rivlerësimi		
	▶ Rezerva të tjera	71,735	71,735
1	<i>Rezerva ligjore</i>	71,735	71,735
2	<i>Rezerva statutore</i>		
3	<i>Rezerva të tjera</i>		
	▶ Fitimi i pashpërndarë	14,597,371	13,297,784
	▶ Fitim / Humbja e Vitit	1,205,326	1,299,587
	Totali i Kapitalit	15,974,432	14,769,106
	TOTALI I DETYRIMEVE DHE KAPITALIT	57,309,248	55,861,752

Pasqyra e Performancës			
(Pasqyra e të ardhurave dhe shpenzimeve)			
<i>Formati 1 – Shpenzimet e shfrytëzimit të klasifikuara sipas natyrës</i>			
Nr	Pershkrimi i Elementeve	2017	2016
▶	Të ardhura nga aktiviteti i shfrytëzimit	23,171,554	27,322,570
▶	Ndryshimi në inventarin e produkteve të gatshme dhe prodhimit në proces	0	0
▶	Puna e kryer nga njësia ekonomike dhe e kapitalizuar	X	X
▶	Të ardhura të tjera të shfrytëzimit	325,973	582,676
▶	Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme	-19,440,301	-23,993,710
	1 <i>Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme</i>	16,871,159	18,069,115
	2 <i>Të tjera shpenzime</i>	2,569,142	5,924,595
▶	Shpenzime të personelit	-2,417,324	-2,105,968
	1 <i>Paga dhe shpërblime</i>	2,071,400	1,804,600
	2 <i>Shpenzime të sigurimeve shoqërore/shëndetsore (paraqitur veçmas nga shpenzimet për pensionet)</i>	345,924	301,368
▶	Zhvlerësimi i aktiveve afatgjata materiale	(X)	(X)
▶	Shpenzime konsumi dhe amortizimi	-221,872	-276,642
▶	Shpenzime të tjera shfrytëzimi	0	0
▶	Të ardhura të tjera	X	X
	1 <i>Të ardhura nga njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse (paraqitur veçmas të ardhurat nga njësitë ekonomike brenda grupit)</i>		
	2 <i>Të ardhura nga investimet dhe huatë e tjera pjesë e aktiveve afatgjata (paraqitur veçmas të ardhurat nga njësitë ekonomike brenda grupit)</i>		
	3 <i>Interesa të arkëtueshëm dhe të ardhura të tjera të ngjashme (paraqitur veçmas të ardhurat nga njësitë ekonomike brenda grupit)</i>		
▶	Zhvlerësimi i aktiveve financiare dhe investimeve financiare të mbajtura si aktive afatshkurtra	0	(X)
▶	Shpenzime financiare	0	0
	1 <i>Shpenzime interesi dhe shpenzime të ngjashme (paraqitur veçmas shpenzimet për t'u paguar tek njësitë ekonomike brenda grupit)</i>	0	0
	2 <i>Shpenzime të tjera financiare</i>		
▶	Pjesa e fitimit/humbjes nga pjesëmarrjet	X	X
▶	Fitimi/Humbja para tatimit	1,418,030	1,528,926
▶	Shpenzimi i tatimit mbi fitimin	-212,705	-229,339
	1 <i>Shpenzimi aktual i tatimit mbi fitimin</i>	212,705	229,339
	2 <i>Shpenzimi i tatimit fitimit të shtyrë</i>		
	3 <i>Pjesa e tatimit fitimit të pjesëmarrjeve</i>		
▶	Fitimi/Humbja e vitit	1,205,326	1,299,587
▶	Fitimi/Humbja për:	X	X
	<i>Pronarët e njësisë ekonomike mëmë</i>		0
	<i>Interesat jo-kontrolluese</i>		0

Pasqyra e të Ardhurave Gjithëpërfshirëse

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

**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>	1,205,326	1,299,587
<i>Rregullimet për shpenzimet jomonetare:</i>		
<i>Shpenzimet financiare jomonetare</i>		
<i>Shpenzimet për tatimin mbi fitimin jomonetar</i>		0
<i>Shpenzime konsumi dhe amortizimi</i>	221,872	276,642
<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>	8,961,398	5,042,768
<i>Rënie/(ritje) në inventarë</i>	-10,480,753	-7,348,263
<i>Rritje/(rënie) në detyrimet e pagueshme</i>	242,170	1,236,518
<i>Rritje/(rënie) në detyrime për punonjësit</i>		
Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e shfrytëzimit	150,013	507,252
► Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur në) aktivitetin e investimit	0	0
<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>	0	0
<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 arkëtuara</i>		
Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e investimit	0	0
► Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur në) aktivitetin e financimit	0	
<i>Arkëtime nga emetimi i kapitalit aksionar</i>	X	X
<i>Arkëtime nga emetimi i aksioneve të përdorura si kolateral</i>	X	X
<i>Hua të arkëtuara</i>	X	X
<i>Pagesa e kostove të transaksionit që lidhen me kreditë dhe huatë</i>	(X)	(X)
<i>Riblerje e aksioneve të veta</i>	(X)	(X)
<i>Pagesa e aksioneve të përdorura si kolateral</i>	(X)	(X)
<i>Pagesa e huave</i>	(X)	(X)
<i>Pagesë e detyrimeve të qirasë financiare</i>	(X)	(X)
<i>Interes i paguar</i>	0	0
<i>Dividendë të paguar</i>	(X)	(X)
Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e financimit	(X)	(X)
Rritje/(rënie) neto në mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve moneta	150,013	507,252
Mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare më 1 janar	586,149	78,896
<i>Efekt i luhatjeve të kursit të këmbimit të mjeteve monetare</i>	X	X
Mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare më 31 dhjetor	736,162	586,149

Aktivet Afatgjata Materiale me vlere fillestare 2017

Nr	Emertimi	Sasia	Gjendje 01/01/2017	Shtesa	Pakesime	Gjendje 31/12/2017
1	Toka					0
2	Ndertime					0
3	Makineri,paisje		440,000			440,000
4	Mjete transporti		500,000			500,000
5	kompjuterike		54,700			54,700
6	Panel ekspozimi		165,254	0		165,254
7	Paisje fiskale		52,900			52,900
8	Paisje zyre		1,123,331	0		1,123,331
9						0
	TOTALI		2,336,185	0	0	2,336,185

Amortizimi A.A.Materiale 2017

Nr	Emertimi	Sasia	Gjendje 01/01/2017	Shtesa	Pakesime	Gjendje 31/12/2017
1	Toka		0	0		0
2	Ndertime					0
3	Makineri,paisje		376,580	12684		389,264
4	Mjete transporti		425,342	14932		440,274
5	kompjuterike		49,212	1372		50,584
6	Panel ekspozimi		115,748	9901		125,649
7	Paisje fiskale		39,899	3250		43,149
8	paisje zyre		224,666	179733		404,399
9						0
	TOTALI		1,231,447	221,872	0	1,453,319

Vlera Kontabel Neto e A.A.Materiale 2017

Nr	Emertimi	Sasia	Gjendje 01/01/2017	Shtesa	Pakesime	Gjendje 31/12/2017
1	Toka		0		0	0
2	Ndertime		0			0
3	Makineri,paisje		63,420		12,684	50,736
4	Mjete transporti		74,658		14,932	59,726
5	kompjuterike		5,488		1,372	4,116
6	Panel ekspozimi		49,506		9,901	39,605
7	Paisje fiskale		13,001		3,250	9,751
8	Paisje zyre		898,665		179,733	718,932
9				0		0
	TOTALI		1,104,738	0	221,872	882,866

Administratori
AUREL SALATI

A-E-S: Shpk
KLOBE
ALBANIA

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 ne SKK 2 dhe konkretisht paragrafeve 49-55. Rradha e dhenies se spjegimeve duhet te jete :

- a) Informacion i përgjithshëm dhe politikat kontabël
- b) Shënimeve qe 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; 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 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 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 perparese 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 koston 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 aktivitet 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 me vleren e mbetur 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

B Shënimet qe shpjegojnë zërat e ndryshëm të pasqyrave financiare

Postet e pasqyrave financiare per vitin 2017 paraqiten si me poshte :

1 SHUMA E AKTIVEVE AFTSHKURTERA ESHTË	56,426,382 leke
BANKA	736,162 leke
KLIENTE	2,868,428 leke
T.V.SH	1,914,264 leke
IVENTARE	50,907,528 leke
DETYRIME DOGANA	0 leke
2 SHUMA E ATIVEVE AFATGJATA ESHTË ESHTË VLERA E MBETUR E AKTIVEVE	882,866 leke
3 PASIVET AFATSHKURTERA ME SHUMEN	32,230,707 leke
OVERDRAFTET	0 leke
FURNITORE	30,957,288 leke
DETYRIME NDAJ PUNOJESVE (Sig shoqerore)	1,262,169 leke
DETYRIME TATIMORE (Tatim ne burim + tati fitimi)	11,250 leke
4 HUAMARJE AFTGJATA (KREDI BANKARE)	9,104,109 leke
5 KAPITALI PER	15,974,432 leke
KAPITALI	100,000 leke
REZERVA	71,735 leke
FITIME TE MBARTURA	14,597,371 leke
FITIME TE VITIT	1,205,326 leke
6 TE ARDHURAT E REALIZUARA PER VITIN 2017 JANE KETO TE NDARA	23,497,527 leke
Nga shitja e mallrave	23,171,554 leke
Teardhura nga kembimet valutore	325,973 leke
7 SHPENZIMET E REALIZUARA JANE PERFSHIRE KONSUMI I MATERIALEVE	16,871,159 leke
PAGA DHE SIG SHOQERORE	2,417,324 leke
AMORTIZIM	221,872 leke
SHPENZIME TE TJERA	2,569,142 leke
SHPENZIME PER INTERESA	0 leke

Hartuesi I bilancit
(Marsela KARABOLLI)



Per Drejtimin e Njesise Ekonomike
(AUREL SALATI)

(Signature)
E-S: Shpk
VLORE-ALBANIA