

Ementimi dhe Forma ligjore

" O.P.G. SH.P.K."

NIPT -i

L52013007D

Adresa e Selise

Rruga Gjergj Legisi, Gintash 3, Tr 2473, Kati i Pare (Dygan)

TIRANE

Data e krijimit

13.08.2015

Nr. i Regjistrimit Tregëtar

Veprimtaria Kryesore

Tregëti me shumice dhe pakice, import export

I automjetëve, pjesëve të këmbimit,

elektroshtepiakeve dhe të tjera

PASQYRRAT FINANCIARE

(Ne zbatim të Standartit Kombëtar të Kontabilitetit Nr.2 të Permiesuar 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

Po _____
Jo _____
Leke _____
Leke _____

Perudha Kontabel e Pasqyrave Financiare

Nga _____
Deri _____
29.09.2017
31.12.2017

Data e mbyljes se Pasqyrave Financiare

27/03/2018

Pasqyra e Pozicionit Financiar (Balanci)

Nr	A K T I V E T	2017	2016
	Aktivitet Afatshkurtra		
A.1	▶ Aktivitet monetare	3,512,892	2,013,266
	1 Banka	1,970,539	1,714,034
	2 Arka	1,542,353	299,233
A.2	▶ Investime		
	1 Në tituj pronësie të njërive ekonomike brenda grupit		
	2 Aksionet e veta		
	3 Te tjera Financiare		
A.3	▶ Të drejta të arkëtueshme	27,239,265	27,420,395
	1 Nga aktiviteti i shfrytëzimit	19,497,334	3,562,268
	2 Nga njësitë ekonomike brenda grupit		
	3 Nga njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse		
	4 Parapagim Furnitorëve	5,337,903	20,530,349
	5 Kapitali nënshkruar i papaguar		3,327,779
	6 Kërkesa ndaj tatim taksave	2,404,028	
A.4	▶ Inventarët	20,995,638	23,781,782
	1 Lëndë e parë dhe materiale të konsumueshme		
	2 Prodhime në proces dhe gjysëmprodikte		
	3 Produktet të gatshme		
	4 Mallra	20,995,638	23,781,782
	5 Aktive Biologjike (Gjë e gjallë në rritje e majmëri)		
	6 AAGJM të mbajtura për shitje		
	7 Parapagime për inventar		
A.5	▶ Shpenzime të shytra		
A.6	▶ Të arkëtueshme nga të ardhurat e konstatuara		
I	TOTALI AKTIVEVE AFATSHKURTRA	51,747,794	53,215,443
	Aktivitet Afatgjata		
A.7	▶ 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		
A.8	▶ Aktivitet materiale	1,505,427	201,435
	1 Toka	0	
	2 Ngarkesa	0	
	3 Implante dhe makineri	79,517	89,837
	4 Të tjera Instalime dhe pajisje	1,368,196	
A.8.1	5 Pajisje kompjuterike, pajisje zyre	57,714	111,598
	6 Parapagime për aktive materiale dhe AAM në proces	0	0
A.9	▶ Ativitet biologjike		
A.10	▶ Aktive jo materiale:		
	1 Koncesione, patenta, licenca, marka tregtare, të drejta dhe aktive të ngjashme		
	2 Emri i Mirë		
	3 Parapagime për AAGJM		
A.11	▶ Aktive tatimore të shytra		
A.12	▶ Kapitali i nënshkruar i papaguar		
II	TOTALI AKTIVEVE AFATGJATA	1,505,427	201,435
	AKTIVE TOTALE	53,253,222	53,416,878



Pasqyra e Pozicionit Financiar (Balanci)

Nr	DETYRIMET DHE KAPITALI		2017	2016
P.1	Dejtrime afatshkurtra:		20,027,015	23,282,886
	1	Overdrafte dhe hua afatshkurter		
	2	Dejtrime ndaj institucioneve të kreditisë		4,144,444
	3	Arkëtime në avancë për porosi		
	4	Të pagueshme për aktivitein e shfrytëzimit		
	5	Te tjera		
	6	Të pagueshme ndaj njësisve ekonomike brenda grupit	12,428,565	12,428,565
	7	Të pagueshme ndaj njësisve ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse		
	8	Të pagueshme ndaj punonjësve	2,161,524	902,234
	9	Të pagueshme për dejtrimet tatimore dhe sigurimeve shoqërore/shëndetsore	56,272	426,989
	10	Debitorë dhe Kreditorë të Tjerë	5,380,654	5,380,654
P.2	Të pagueshme për shpenzime të konstatuara			
P.3	Të ardhura të shtyra			
P.4	Provizione			
	Totali i Dejtrimeve afatshkurtera		20,027,015	23,282,886
P.5	Dejtrime afatgjata:		28,790,474	26,600,000
	1	Hua afat gjate	21,485,000	26,600,000
	2	Dejtrime ndaj institucioneve të kreditisë	7,305,474	
	3	Arkëtimet në avancë për porosi		
	4	Të pagueshme për aktivitein e shfrytëzimit		
	5	Dëftesa të pagueshme		
	6	Të pagueshme ndaj njësisve ekonomike brenda grupit		
	7	Të pagueshme ndaj njësisve ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse		
	8	Të tjera të pagueshme		
P.6	Të pagueshme për shpenzime të konstatuara			
P.7	Të ardhura të shtyra			
P.8	Provizione:			
	1	Provizione për pensionet		
	2	Provizione të tjera		
P.9	Dejtrime tatimore të shtyra			
	Totali i Dejtrimeve afatgjata		28,790,474	26,600,000
	DETYRIMET TOTALE		48,817,489	49,882,886
	Kapitali dhe Rezervat		1,000	1,000
	Kapitali i Nënshkruar		1,000	1,000
	Primi i lidhur me kapitalin			
	Rezerva rivlerësimi			
	Rezerva të tjera		0	0
	1	Rezerva ligjore		
	2	Rezerva statutore		
	3	Rezerva të tjera		
	Fitimi i pashpërndarë		3,532,992	-100,750
	Fitim / Humbja e Vitit		901,740	3,633,742
	Fitim / Humbja e Vitit			
	Totali i Kapitalit		4,435,732	3,533,992
	TOTALI I DEJTRIMEVE DHE KAPITALIT		53,253,221	53,416,878



" O.P.G. SH.P.K."

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	59,158,510	45,110,916
▶	Ndryshimi në inventarin e produkteve të gatshme dhe prodhimit në proces	0	
▶	Puna e kryer nga njësia ekonomike dhe e kapitalizuar		
▶	Të ardhura të tjera të shfrytëzimit	0	0
▶	Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme	-52,600,703	-38,163,656
	1 Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme	-62,600,703	-38,163,656
	2 Të tjera shpenzime		
▶	Shpenzime të personelit	-2,453,136	-1,560,732
	1 Paga dhe shpërbime	-2,112,390	-1,368,500
	2 Shpenzime të sigurimeve shoqërore/shëndetësore	-340,746	-192,232
▶	Zhvierësimi i aktiveve afatgjata materiale	-314,749	-26,798
▶	Shpenzime konsumi dhe amortizimi	-1,428,494	-1,095,788
▶	Shpenzime të tjera shfrytëzimi	2,361,428	4,263,942
	Pjesa e fitimit/humbjes nga aktiviteti tregtar		
▶	Të ardhura financiare	13	95,570
	1 Të ardhura nga njësitë ekonomike		
	2 Të ardhura nga investimet dhe huatë e tjera pjesë e aktiveve afatgjata		
	3 Interesa të arkëtueshëm dhe të ardhura të tjera të ngjashme	13	95,570
	4 Të ardhura nga kurset e këmblimit		
	5 Ndihma e dhurata të marra	0	
▶	Zhvierësimi i aktiveve financiare dhe investimeve financiare të mbajtura si aktive afatshkurtra		
▶	Shpenzime financiare	-1,286,904	-98,101
	1 Shpenzime interesi dhe shpenzime të ngjashme	-415,458	-98,101
	2 Shpenzime të tjera financiare		
	3 Humbje nga kurset e këmblimit	-871,446	0
▶	Pjesa e fitimit/humbjes nga aktiviteti financiar	-1,286,891	-2,531
▶	Fitimi/Humbja para tatimit	1,074,537	4,261,411
▶	Shpenzimi i tatimit mbi fitimin	-172,797	-627,669
	1 Shpenzimi aktual i tatimit mbi fitimin	-172,797	-627,669
	2 Shpenzimi i tatim fitimit të shlyrë		
	3 Pjesa e tatim fitimit të pjesëmarrjeve		
▶	Fitimi/Humbja e vitit	901,740	3,633,742
▶	Fitimi/Humbja për:		
	Pronarët e njësisë ekonomike mëmë		
	Interesat jo-kontrolluese		

Pasqyra e të Ardhurave Gjithpërfshirëse

Nr	Pershkrimi i Elementeve	2017	2016
▶	Fitimi/Humbja e vitit	901,740	3,633,742
	Të ardhura të tjera gjithpërfshirëse për vitin:		
	Diferencat (+/-) nga përktimi i monedhës në veprimtari të huaja		
	Diferencat (+/-) nga rivlerësimi i aktiveve afatgjata materiale		
	Diferencat (+/-) nga rivlerësimi i aktivitet financiar të mbajtura për shillje		
	Pjesa e të ardhurave gjithpërfshirëse nga pjesëmarrjet		
▶	Totali i të ardhurave të tjera gjithpërfshirëse për vitin		
▶	Totali i të ardhurave gjithpërfshirëse për vitin		
▶	Totali i të ardhurave/humbjeve gjithpërfshirëse për:	901,740	3,633,742
	Pronarët e njësisë ekonomike mëmë		
	Interesat jo-kontrolluese		



Pasqyra e Fluksit të Mjeteve Monetare
(metoda indirekte)

	2017	2016
▶ Fluksi i Mjeteve Monetare nga/përdorur në) aktivitetin e shfrytëzimit	2017	2016
Fitim / Humbja e vitit	901,740	3,633,742
Rregullimet për shpenzimet jomonetare:	314,750	-73,592
Shpenzimet financiare jomonetare		-77,487
Shpenzimet për tatimin mbi fitimin jomonetar		3,895
Shpenzime konsumi dhe amortizimi	314,750	
Zhvlerësimi i aktiveve afatgjata		
Ndryshimet në aktivet dhe detyrimet e shfrytëzimit:	-288,596	-10,125,045
Rënie/(rritje) në të drejtat e arkëtueshme nga aktiviteti i shfrytëzimit	-15,935,066	-22,587,588
Rënie/(rritje) në të drejta të tjera të arkëtueshme	16,116,196	
Rënie/(rritje) në inventarë	2,786,144	-23,781,782
Rritje/(rënie) në detyrimet e pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit	0	0
Rritje/(rënie) në detyrimet e tjera të pagueshme	3,255,871	
Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e shfrytëzimit	927,894	-6,564,895
▶ Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur në) aktivitetin e investimit		
Blerje aktive financiare afatgjata		
Shitje aktive financiare afatgjata		
Blerje të aktiveve afatgjata materiale	-1,618,742	-201,435
Shitje të aktiveve afatgjata materiale		
Blerje aktivesh afatgjata të tjera		
Shitje aktivesh afatgjata të tjera	0	
Dividentë të arkëtuar	0	-23,800
Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e investimit	-1,618,742	-225,234
▶ Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur në) aktivitetin e financimit		
Arkëtime nga emetimi i kapitalit aksionar		
Arkëtime nga emetimi i aksioneve të përdorura si kolateral		
Hua të arkëtuar	2,190,474	
Pagasa e huave		
Pagasa e kostove të transaksionit që lidhen me kreditë dhe huatë		
Riblerje e aksioneve të veta		
Pagasa e aksioneve të përdorura si kolateral		
Pagasë e detyrimeve të qirasë financiare		
Interes i paguar		
Tërheqje Fitimi		
Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e financimit	2,190,474	0
Rritje/(rënie) neto në mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare	1,499,626	2,013,266
Mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare më 1 janar	2,013,266	
Mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare më 31 dhjetor	3,512,892	2,013,266



" O.P.G. SH.P.K."

A.8

Aktivitet Afatqajata Materiale 2017

Nr	Emeritimi	Sasia	Gjendje 1/1/2017	Shtesa	Pakesime	Gjendje 12/31/2017
1	Toka					0
2	Ndertesa					0
3	Makineri e pajisje		103,317			103,317
4	Mjete transporti		45,000	1,604,158		1,649,158
5	Pajisje kompjuterike, pajisje zyre		118,417	14,583		133,000
6	AAM ne proces					0
	TOTALI		266,733	1,618,742	0	1,885,475

Amortizimi A.A.Materiale 2017

Nr	Emeritimi	Sasia	Gjendje 1/1/2017	Shtesa	Pakesime	Gjendje 12/31/2017
1	Toka					0
2	Ndertesa					0
3	Makineri e pajisje		3,750	20,050		23,800
4	Mjete transporti		3,069	277,893		280,962
5	Pajisje kompjuterike, pajisje zyre		58,479	16,807		75,286
6	AAM ne proces					0
	TOTALI		65,298	314,750	0	380,048

Vlera Kontabel Neto e A.A.Materiale 2017

Nr	Emeritimi	Sasia	Gjendje 1/1/2017	Shtesa	Pakesime	Gjendje 12/31/2017
1	Toka		0	0	0	0
2	Ndertesa		0	0	0	0
3	Makineri e pajisje		99,567	0	20,050	79,517
4	Mjete transporti		41,931	1,604,158	277,893	1,368,196
5	Pajisje kompjuterike, pajisje zyre		59,938	14,583	16,807	57,714
6	AAM ne proces		0	0	0	0
	TOTALI		201,435	1,618,742	314,750	1,505,427



" O.P.G. SH.P.K."

Në Lekë

PASQYRA ANALITIKE E TE ARDHURAVE

	TE ARDHURAT	Numri i Logarise	Kodi Statistikor	Viti 2017	Viti 2016
1	Shitjet gjithsej (a + b +c)	70	11100	59,158,510	0
a)	Te ardhura nga shitja e Produktit te vet	701/702/703	11101		
b)	Te ardhura nga shitja e Shërbimeve	704	11102	59,158,510	0
c)	Te ardhura nga shitja e Mallrave	705	11103	0	0
2	Të ardhura nga shitje të tjera (a+b+c)	708	11104	0	0
a)	Qeraja	7081	111041		
2)	Komisione	7082	111042		0
2)	Transport per te tjeret	7083	111043		
3	Ndryshimet në inventarin e produkteve të gatshëm e prodhimeve në proces :	71	11201	0	0
	Shtesat (+)		112011		
	Pakesimet (-)		112012		
4	Prodhimi per qelimet e vet ndemarrjes dhe per kapital : nga i cili: Prodhim i aktiveve afatgjata	72	11300	0	0
			11301		
5	Të ardhura nga shitja e aktiveve afatgjata	75	11400		
6	Te ardhura nga kurset e kembimit, interesa bankar	76	11500	13	
7	Te ardhura te tjera financiare dhurata	76	11600	0	
1)	Totali i te ardhurave I= (1+2+/-3+4+5+6+7+8)		11800	59,158,523	0



Analiza e shpenzimeve te periudhes

" O.P.G. SH.P.K."

GJENDJA SIPAS BILANCIT ME 31.12.2017

Nr rend	Nr llog	EMERTIMI	Periudha	
			2017	2016
		SHPENZIMET E SHFRYTEZIMIT E TE TJERA	58,083,986	
1		Materiale te para dhe materiale te tjera		
	601	Blerjet / shpenzime materiale	0	
	605	Blerje materialesh/mallra	52,600,703	
	6031	Ndryshimi i gjendes (+ ose -)		
		Shuma	52,600,703	
2		Furnitura , nentrajtime dhe sherbime		
	6021	Nafte per Makinen	178,709	
	604	Blerje energji, avull, ujë	7,190	
	613	Qiraja	497,000	
	615	Mirëmbajtja dhe riparimet	26,612	
	616	Siguria	54,167	
	618	Të tjera	40,262	
	6182	Kancelari	18,967	
	619	Komisione Bankare	104,483	
	6211	Shpenzime te panjohura	23,232	
	626	Shpenzime postare dhe telekomunikacion	158,565	
	6271	Transporte për blerje	39,482	
	628	Shërbime bankare komisione	8,615	
	657	Gjoha e demshpërblime	54,210	
	668	Shpenzime financiare të tjera	15,000	
		Shuma	1,226,494	
3		Shpenzime per personelin		
	641	Pagat e personelit	2,112,390	
	644	Kuotat e sigurimeve shendesore+shoqerore	340,746	
		Shuma	2,453,136	
4		Tatime , taksa e derdhie te ngjajshme		
	634	Taksa dhe Tarifa Vendore	202,000	
	635	Taka regjistrimi		
	638	Te tjera Tatim - Taksa		
		Shuma	202,000	
5		Tatime te tjera rritedhese		
	6544	Pritje e percjellje		
	657	Penalitetet dhe gjoha		
		Shuma	0	
6		Shpenzime Financiare		
	667	Shpenzime per interesat(interesa kredite bankare)	415,458	
	669	Humbje nga kembimet valutore	871,446	
		Shuma	1,286,904	
7		Amortizime dhe provizione		
	681	Amortizimi i AQT-ve	314,749	
		Shuma	314,749	

" O.P.G. SH.P.K."
Deklarata analitike per tatimin mbi te ardhurat

Periudha tatimore
 1 Janar - 31 Dhjetor 2017

Nr	E M E R T I M I	Nr	Sipas Bilancit	Nr	Fiskale
	TOTALI I TE ARDHURAVE	1	59,158,523	2	59,158,523
	TOTALI I SHPENZIMEVE	3	58,083,986	4	58,083,986
	Total shpenzimet e pazbriteshme sipas ligjit (neni 21)			5	77,442
a	Kosto e blerjes dhe e permissimit te tokes dhe te truallit			6	
b	Kosto e blerjes dhe e permissimit per active objekt amortizimi			7	
c	Zmadhim i kapitalit themeltare te shoqerise ose te kontributit te sejcilit person ne ortakeri .			8	
c	Vlera e shperblimeve ne natyre			9	
d	Kontributet vulnetare te pensioneve			10	
dh	Dividentet e deklaruarra dhe ndarja e fitimit			11	
e	Interesat e paguara mbi interesin maksimal te Kredise te caktuara nga banka e Shqiperise			12	
e	Gjohat , kamat - vonesat dhe kushtet e tjera penale			13	54,210
f	Krijimi ose rritja e rezervave e fondeve te tjera			14	
f	Tatim mbi te ardhurat personale , akcizat , tatim mbi fitimin dhe tatim mbi vleren e shtuar te zbriteshme			15	
g	Shpenzimet e perfaqesimit, prite perqejllje			16	
g	Shpenzime te panjohura (Ushqim për punëtorët, Qera apartamenti për punëtorët, Shpenzime me kupon)			17	23,232
h				18	
i				19	
i	Shpenzime per dhurata			20	
k	Cdo lloj shpenzimi , masa e te cilit nuk vertetohet me dokumenta			21	
k	Interesi i paguar kur huaja dhe parapagimet tejkalojne kater here kapitalin themeltare			22	
l	Ne se baza e amortizimit eshte nje shume negative			23	
l	Shpenzime per sherbime teknike, konsulence, menaxhim te palikjduara brenda perudhes tatimore .			24	
m	Amortizim nga riheresimi i aktiveve te qendreshme			25	1,151,979
n	Rezultati i Vitit Ushtrimor		1,074,537	26	
	Humbia	25		28	1,151,979
	Fitimi	27		29	
	Humbia per tu mbartur nga 1 vit me pare			30	
	Humbia per tu mbartur nga 2 vite me pare			31	
	Humbia per tu mbartur nga 3 vite me pare			32	
	Shuma e humbjeve per tu mbartur ne vitin ushtrimor	32		33	
	Shuma e humbjeve qe nuk mbarten per efekt fiskal			34	
	Fitimi i Tateshem			35	1,151,979
	Tatim fitimi i llogaritur			36	172,797
	Fitimi neto (Fitimi neto I bilancit)	37	901,740	38	901,740
	Fitimi neto per tu shperndare nga periudha ushtrimore			39	0
	Fitimi neto per tu shperndare nga vitet e kaluara			40	
	Shtese kapitale nga fitimi			41	0
	Divident per tu shperndare			42	
	Tatim mbi dividentin i llogaritur			43	0
	Llogaritia e amortizimit				
	Ne total llogaritia e amortizimit vjetor = (a+b+c+d)	44	0	45	0
a	Paisje e Vegla Pune	46	0	47	0
b	Mobile e paisje zyre	48	0	49	0
c	Paisje informatike	50	0	51	0
d	Mjete Transport	52		53	0
	Totali I mbartur ne burim ne zbatim te nenit 33			54	



SHENIMET SPJEGUESE

Sqarim:

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

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

► Informacion i përgjithshëm

- 1 Kuadri ligjor: Ligji 9228 dt 29.04.2004 "Per Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare"
- 2 Kuadri kontabel i aplikuar : Sindartet Kombetare te Kontabilitetit ne Shqipëri.(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) NUESIA 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 nevojë ndërprerjen e aktivitetit te saj.
 - c) KOMPENSIM midis nje aktiviteti 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 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) BESUSHMERIA per hartimin e Pasqyrave Financiare eshte e siguruar pasi nuk ka gabime materiale duke zbatuar parimet e meposhteme :
 - Parimin e paraqitjes me besnikëri
 - Parimin e perparësisë se permblajtjes ekonomike mbi formen ligjore
 - Parimin e paanshmerise pa asnje influencim te qellimshem
 - Parimin e maturise pa optimizem te tepëruar ,pa nen e mbivleresim te qellimshem
 - Parimin e plotësisë 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.

► Politikat kontabeli

Per percaktimin e koston se inventareve eshte zgjedhur metoda "Kostos Mesatare Progressive"

(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 peruludhen 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

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



A.1 Aktivet monetare

Nr	Emri i Bankes	Monedha	Nr llogarise	Vlera ne valute	Kursi fund vitit	Vlera ne leke
1	Uba Bank	Lek		1,412,844.21	1	1,412,844.21
2	Uba Bank	Euro		4,187.96	132.95	556,789.28
3	Uba Bank	USD		0.00	111.10	0.00
4	Creditus Bank	Lek		905.37	1.00	905.37
Totali						1,970,538.86

Arka						
E M E R T I M I						
Nr			Vlera ne valute	Kursi fund vitit	Vlera ne leke	
1	Arka ne Leke		1,542,352.96	1	1,542,353	
2	Arka ne Euro		0			
Totali					1,542,353	

A.3 Te drejta te arketueshme

A.3.1 **Nga aktiviteit i shfrytezimit ne vleren** 19,497,334 Lek perfaqson vleren e klienteve ende te pa arketuar, te cilet do te arketohen ne vitet pas ardhese.

A.3.1 **Nga aktiviteit i shfrytezimit ne vleren** 5,337,903 Lek perfaqson vleren e parapagimit ndaj furnitorëve

A.3.4 **Te tjera ne vleren prej** 20,995,638 Lek perfaqson tërheqje nga ortakët.

A.3.6 **Kerkesa ndaj tatim taksave ne vleren** 2,404,028 Lek perfaqson kerkesa te arketueshme kundrejt administrates tatimore dhe asaj doganore si me poshte:
TVSH Kreditor 1,922,528 Lek
Tatim fitimi kreditor 432,220 Lek
Mbi pagesa ne dogane 49,280 Lek

► Shpjegime mbi postet pasivit te bilancit

P.1 Detyrime afatshkurtra:

P.1.4 **Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit ne vleren** 5,380,654 Lek perfaqson vleren e furnitorëve te shoqerise per bleret e realizuar per qelime te aktivitetit te saj tregar te cilet ende nuk jane likuiduar dhe qe do te likujdohen ne periudhat e me vonshme.

P.1.5 **Te tjera ne vleren prej** 12,428,565 Leke perfaqson nje borxh nga ortakët:
21,485,000.00 Lek përfaqëson borxh afatgjatë.

P.1.6 **Të pagueshme ndaj institucioneve të kreditimit** 7305473.8 Lek perfaqson kredi bankare
Uba Bank Euro 7,428.85 132.95 987,665.61
Uba Bank Dollar 56,865.96 111.10 6,317,808.16

P.1.8 **Të pagueshme ndaj punonjësve ne vleren prej** 2,161,524 Lek perfaqson detyrimet qe shoqeria ka kundrejt punonjësve te saj per punen e kryer te cilet paguhen ne muajin Janar te viti pasardhes.

P.1.9 **Të pagueshme për detyrimet tatimore dhe sigurimeve shoqërore/shëndetësore** 56,272
Leke perfaqson detyrimet qe shoqeria ka kundrejt administrates Tatimore dhe Institutit te Sigurimeve si me poshte:
Detyrime per tatimin shendetësor 46,522 Lek
Detyrime per tatimin mbi te ardhurat personale 0 Lek
Detyrime per tatimin tatimin ne burim 9,750 Lek
Detyrime per tatim fitimin 0 Lek
Detyrime per TVSH 0 Lek

Edrit Xhaferri
Hartuesi i Pasqyrave Financiare **XHAFERRI** Për Drejtimin e Njesisë Ekonomike

Kontabilist i Mirëtuar

