

**COALB SH.P.K.**  
Rr. Dervish Hekali Nr.1  
1000 Tirane / Albania  
Tel: +355 4 2242-406

Emertimi dhe Forma ligjore

NIPT -i

Adresa e Selise

**COALB SHPK**

**J61903049V**

Ruga Dervish Hekali Nr.1

**TIRANE**

Data e krijimit

Nr. i Regjistrit Tregetar

Veprimtaria Kryesore

Tregeti Artikuj te ndryshem

EKSPORT IMPORT

# PASQYRAT FINANCIARE

( Ne zbatim te Standartit Kombetar te Kontabilitetit Nr.2 te Permiresuar 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

Periudha Kontabel e Pasqyrave Financiare

Nga

01.01.2017

Deri

31.12.2017

Data e mbylljes se Pasqyrave Financiare

**13,03,2018**

Pasqyra e Pozicionit Financiar (Balanci)

Nr	A K T I V E T	2017	2016
	<b>Aktivitet Afatshkurtra</b>		
	▶ <b>Aktivitet monetare</b>	<b>14,463,217</b>	<b>12,474,237</b>
1	Banka	14,356,341	12,175,085
2	Arka	106,875	299,152
	▶ <b>Investime</b>	0	0
1	Në tituj pronësie të njësive ekonomike brenda grupit	-	-
2	Aksionet e veta	-	-
3	Te tjera Financiare	-	-
	▶ <b>Të drejta të arkëtueshme</b>	<b>1,742,571</b>	<b>2,095,560</b>
1	Nga aktiviteti i shfrytëzimit	719,846	529,024
2	Nga njësitë ekonomike brenda grupit	-	-
3	Nga njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse	-	-
4	Tatim mbi fitimin	614,425	679,309
5	Tvsh	338,936	817,863
6	Tatim ne burim	69,363	69,363
	▶ <b>Inventarët</b>	<b>6,684,062</b>	<b>7,329,809</b>
1	Lëndë e parë dhe materiale të konsumueshme	-	-
2	Prodhime në proces dhe gjysëmprodukte	-	-
3	Produkte të gatshme	-	-
4	Mallra	6,684,062	7,329,809
5	Aktive Biologjike (Gjë e gjallë në rritje e majmëri)	-	-
6	AAGJM të mbajtura për shitje	-	-
7	Parapagime për inventar	-	-
	▶ <b>Shpenzime të shtyra</b>	0	0
	▶ <b>Të arkëtueshme nga të ardhurat e konstatuara</b>	0	0
I	<b>TOTALI AKTIVEVE AFATSHKURTRA</b>	<b>22,889,849</b>	<b>21,899,606</b>
	<b>Aktivitet Afatgjata</b>		
	▶ <b>Aktive financiare</b>	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	-	-
	▶ <b>Aktivitet materiale</b>	<b>3,711,027</b>	<b>3,740,782</b>
1	Toka dhe ndërtesa	-	-
2	Implante dhe makineri	368,177	370,027
3	Të tjera Instalime dhe pajisje	955,791	983,696
4	Parapagime për aktive materiale dhe në proces	-	-
5	Aktive në proces	2,387,059	2,387,059
	▶ <b>Ativitet biologjike</b>	0	0
	▶ <b>Aktive jo materiale:</b>	0	0
1	Koncesione,patenta,liçenca,marka tregtare,të drejta dhe aktive të ngjashm	-	-
2	Emri i Mirë	-	-
3	Parapagime për AAJM	-	-
	▶ <b>Aktive tatimore të shtyra</b>	0	0
	▶ <b>Kapitali i nënshkruar i papaguar</b>	0	0
II	<b>TOTALI AKTIVEVE AFATGJATA</b>	<b>3,711,027</b>	<b>3,740,782</b>
	<b>AKTIVE TOTALE</b>	<b>26,600,876</b>	<b>25,640,388</b>

Pasqyra e Pozicionit Financiar (Balanci)

Nr	DETYRIMET DHE KAPITALI	2017	2016
	<b>► Detyrime afatshkurtra:</b>	<b>20,280,046</b>	<b>19,639,412</b>
1	<i>Titujt e huamarrjes</i>		
2	<i>Detyrime ndaj institucioneve të kredisë</i>	0	0
3	<i>Arkëtime në avancë për porosi</i>		
4	<i>Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit</i>	0	2,550
5	<i>Tvsh</i>	0	0
6	<i>Të pagueshme ndaj njësive ekonomike brenda grupit</i>	20,211,192	19,458,192
7	<i>Të pagueshme ndaj punonjësve</i>	53,788	37,460
8	<i>Të pagueshme ndaj sigurimeve shoqërore/shëndetsore</i>	15,066	22,688
9	<i>Të pagueshme për detyrimet tatimore</i>	0	0
10	<i>Të pagueshme për detyrimet dividenti</i>	0	118,522
	<b>► Të pagueshme për shpenzime të konstatuara</b>		
	<b>► Të ardhura të shtyra</b>		
	<b>► Provizione</b>		
	<b>Totali i Detyrimeve afatshkurtera</b>	<b>20,280,046</b>	<b>19,639,412</b>
	<b>► Detyrime afatgjata:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1	<i>Titujt e huamarrjes</i>	0	0
2	<i>Detyrime ndaj institucioneve të kredisë</i>	0	0
3	<i>Arkëtimet në avancë për porosi</i>	0	0
4	<i>Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit</i>	0	0
5	<i>Dëftesa të pagueshme</i>	0	0
6	<i>Të pagueshme ndaj njësive ekonomike brenda grupit</i>	0	0
7	<i>Të pagueshme ndaj njësive ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse</i>	0	0
8	<i>Të ardhura p.arthme</i>	0	0
	<b>► Të pagueshme për shpenzime të konstatuara</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>► Të ardhura të shtyra</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>► Provizione:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1	<i>Provizione për pensionet</i>	0	0
2	<i>Provizione të tjera</i>	0	0
	<b>► Detyrime tatimore të shtyra</b>		
	<b>Totali i Detyrimeve afatgjata</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>DETYRIMET TOTALE</b>	<b>20,280,046</b>	<b>19,639,412</b>
	<b>► Kapitali dhe Rezervat</b>		
	<b>► Kapitali i Nënshkruar</b>	<b>5,330,000</b>	<b>5,330,000</b>
	<b>► Primi i lidhur me kapitalin</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>► Rezerva rivlerësimi</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>► Rezerva të tjera</b>	<b>175,904</b>	<b>150,600</b>
1	<i>Rezerva ligjore</i>	175,904	150,600
2	<i>Rezerva statutore</i>	0	0
3	<i>Rezerva të tjera</i>	0	0
	<b>► Fitimi i pashpërndarë</b>	<b>495,071</b>	<b>4,300</b>
	<b>► Fitim / Humbja e Vitit</b>	<b>319,855</b>	<b>516,075</b>
	<b>Totali i Kapitalit</b>	<b>6,320,830</b>	<b>6,000,975</b>
	<b>TOTALI I DETYRIMEVE DHE KAPITALIT</b>	<b>26,600,876</b>	<b>25,640,388</b>

**Pasqyra e Performancës**  
**(Pasqyra e të ardhurave dhe shpenzimeve)**

Formati 1 – Shpenzimet e shfrytëzimit të klasifikuara sipas natyrës

Nr	Pershkrimi i Elementeve	2017	2016
▶	<b>Të ardhura nga aktiviteti i shfrytëzimit</b>	<b>5,577,613</b>	<b>5,939,490</b>
▶	<b>Ndryshimi në inventarin e produkteve të gatshme dhe prodhimit në pr</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
▶	<b>Puna e kryer nga njësia ekonomike dhe e kapitalizuar</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
▶	<b>Të ardhura të tjera të shfrytëzimit</b>	<b>0</b>	<b>2,021,966</b>
▶	<b>Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme</b>	<b>-3,685,025</b>	<b>-5,652,166</b>
	1 <i>Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme</i>	-3,685,025	-5,652,166
	2 <i>Të tjera shpenzime</i>	0	0
▶	<b>Shpenzime të personelit</b>	<b>-822,570</b>	<b>-1,008,288</b>
	1 <i>Paga dhe shpërblime</i>	-704,000	-864,000
	2 <i>Shpenzime të sigurimeve shoqërore/shëndetsore (paraqitur veçmas nga shpenzimet për pensionet)</i>	-118,570	-144,288
▶	<b>Zhvlerësimi i aktiveve afatgjata materiale</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
▶	<b>Shpenzime konsumi dhe amortizimi</b>	<b>-29,755</b>	<b>-20,720</b>
▶	<b>Shpenzime të tjera shfrytëzimi</b>	<b>-702,451</b>	<b>-651,088</b>
▶	<b>Të ardhura të tjera</b>	<b>92,202</b>	<b>18,549</b>
	1 <i>Të ardhura nga njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse (pa veçmas të ardhurat nga njësitë ekonomike brenda grupit)</i>	0	0
	2 <i>Të ardhura nga investimet dhe huatë e tjera pjesë e aktiveve afatgj (paraqitur veçmas të ardhurat nga njësitë ekonomike brenda grupit)</i>	92,202	18,549
	3 <i>Interesa të arkëtueshëm dhe të ardhura të tjera të ngjashme (paraq veçmas të ardhurat nga njësitë ekonomike brenda grupit)</i>	0	0
▶	<b>Zhvlerësimi i aktiveve financiare dhe investimeve financiare të mbajtu aktive afatshkurtra</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
▶	<b>Shpenzime financiare</b>	<b>-45,276</b>	<b>-40,597</b>
	1 <i>Shpenzime interesi dhe shpenzime të ngjashme (paraqitur veçmas shpenzimet për t'u paguar tek njësitë ekonomike brenda grupit)</i>	-45,276	-40,597
	2 <i>Shpenzime të tjera financiare</i>	0	0
▶	<b>Pjesa e fitimit/humbjes nga pjesëmarrjet</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
▶	<b>Fitimi/Humbja para tatimit</b>	<b>384,739</b>	<b>607,147</b>
▶	<b>Shpenzimi i tatimit mbi fitimin</b>	<b>-64,884</b>	<b>-91,072</b>
	1 <i>Shpenzimi aktual i tatimit mbi fitimin</i>	-64,884	-91,072
	2 <i>Shpenzimi i tatim fitimit të shtyrë</i>	0	0
	3 <i>Pjesa e tatim fitimit të pjesëmarrjeve</i>	0	0
▶	<b>Fitimi/Humbja e vitit</b>	<b>319,855</b>	<b>516,075</b>
▶	<b>Fitimi/Humbja për:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<i>Pronarët e njësisë ekonomike mëmë</i>	0	0
	<i>Interesat jo-kontrolluese</i>	0	0

**Pasqyra e të Ardhurave Gjithëpërfshirëse**

Nr	Pershkrimi i Elementeve	2017	2016
▶	<b>Fitimi/Humbja e vitit</b>	<b>319,855</b>	<b>516,075</b>
	<b>Të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse për vitin:</b>	<b>319,855</b>	<b>516,075</b>
	Diferencat (+/-) nga përkthimi i monedhës në veprimtari të huaja	0	0
	Diferencat (+/-) nga rivlerësimi i aktiveve afatgjata materiale	0	0
	Diferencat (+/-) nga rivlerësimi i aktivet financiare të mbajtura për shitje	0	0
	Pjesa e të ardhurave gjithëpërfshirëse nga pjesëmarrjet	0	0
▶	<b>Totali i të ardhurave të tjera gjithëpërfshirëse për vitin</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
▶	<b>Totali i të ardhurave gjithëpërfshirëse për vitin</b>	<b>319,855</b>	<b>516,075</b>
▶	<b>Totali i të ardhurave/humbjeve gjithëpërfshirëse për:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<i>Pronarët e njësisë ekonomike mëmë</i>	0	0
	<i>Interesat jo-kontrolluese</i>	0	0

Pasqyra e Fluksit të Mjeteve Monetare  
(metoda indirekte)

	2017	2016
<b>► Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur në) aktivitetin e shfrytëzimit</b>		
Fitim / Humbja e vitit	319,855	516,075
Rregullimet për shpenzimet jomonetare:		
Shpenzimet financiare jomonetare	0	0
Shpenzimet për tatimin mbi fitimin jomonetar	0	0
Shpenzime konsumi dhe amortizimi	29,755	20,720
Zhvlerësimi i aktiveve afatgjata materiale	X	0
Fluksi i mjeteve monetare i përfshirë në aktivitetet investuese:		
Fitim nga shitja e aktiveve afatgjata materiale	0	0
Ndryshimet në aktivet dhe detyrimet e shfrytëzimit:		
Rënie/(rritje) në të drejtat e arkëtueshme dhe të tjera	361,695	1,870,768
Rënie/(rritje) në inventarë	645,747	3,090,216
Rritje/(rënie) në detyrimet e pagueshme	631,928	-307,033
Rritje/(rënie) në detyrime për punonjësit	0	0
<b>Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e shfrytëzimit</b>	<b>1,988,980</b>	<b>5,190,746</b>
<b>► Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur në) aktivitetin e investimit</b>		
Para neto të përdorura për blerjen e filialeve	0	0
Para neto të arkëtuara nga shitja e filialeve	0	0
Pagesa për blerjen e aktiveve afatgjata materiale	0	0
Arkëtime nga shitja e aktiveve afatgjata materiale	0	0
Pagesa për blerjen e investimeve të tjera	0	0
Arkëtime nga shitja e investimeve të tjera	0	0
Dividentë të arkëtuar	0	0
<b>Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e investimit</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>► Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur në) aktivitetin e financimit</b>		
Arkëtime nga emetimi i kapitalit aksionar	0	0
Arkëtime nga emetimi i aksioneve të përdorura si kolateral	0	0
Hua të arkëtuara	0	0
Pagesa e kostove të transaksionit që lidhen me kreditë dhe huatë	0	0
Riblerje e aksioneve të veta	0	0
Pagesa e aksioneve të përdorura si kolateral	0	0
Pagesa e huave	0	0
Pagesë e detyrimeve të qirasë financiare	0	0
Interes i paguar	0	0
Dividendë të paguar	0	0
<b>Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e financimit</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Rritje/(rënie) neto në mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare</b>	<b>1,988,980</b>	<b>5,190,746</b>
<b>Mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare më 1 janar</b>	<b>12,474,237</b>	<b>7,283,491</b>
Efkti i luhatjeve të kursit të këmbimit të mjeteve monetare	0	0
<b>Mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare më 31 dhjetor</b>	<b>14,463,217</b>	<b>12,474,237</b>

Pasqyra e Ndryshimeve në Kapitalin Neto

	Kapitali i nënshkruar	Primi i lidhur me kapitalin	Rezerva Rivlerësimi	Rezerva Ligjore	Rezerva Statutore	Rezerva të tjera	Fitimet e Pashpërndara	Fitim / Humbja e vitit	Totali	Interesa Jo-Kontrolues	Totali
▲ Pozicioni financiar më 31 dhjetor 2015	5330000	0	0	150600	0	0	0	48666	5529266	0	5529266
Efekt i ndryshimeve në politikat kontabël											
▲ Pozicioni financiar i rideklaruar më 31 dhjetor 2015	5330000	0	0	150600	0	0	0	4300	5484900	0	5484900
Të ardhura totale gjithëpërfshirëse për vitin:											
Fitimi / Humbja e vitit							4300	-4300	0	0	0
Të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse:								516075	516075	0	516075
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 i rideklaruar më 31 dhjetor 2016	5330000	0	0	150600	0	0	4300	516075	6000975	0	6000975
Pozicioni financiar i rideklaruar më 1 janar 2016	5330000	0	0	150600	0	0	4300	516075	6000975	0	6000975
Totali i të ardhura gjithëpërfshirëse për vitin:											
Fitimi / Humbja e vitit				25304			490771	-196221	-196221	0	-196221
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 2017	5330000	0	0	175904	0	0	495071	319854	6320830	0	6320830

COALB SHPK  
J61903049V

Aktivitet Afatgjata Materiale 2017

Emertimi	Sasia	Gjendje 1/1/2017	Shtesa	Pakesime	Gjendje 12/31/2017
Ndertesa					
Makineri e pajisje		910,342			910,342
Mjete transporti		650,000			650,000
Pajisje zyre informatike		546,988			546,988
Ne proces		2,387,059			2,387,059
<b>TOTALI</b>		<b>4,494,389</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4,494,389</b>

Amortizimi A.A.Materiale 2017

Emertimi	Sasia	Gjendje 1/1/2017	Shtesa	Pakesime	Gjendje 12/31/2017
Ndertesa					
Makineri e pajisje		540,315	1,850		542,165
Mjete transporti		60,000			60,000
Pajisje zyre informatike		153,292	27,905		181,197
		0			0
<b>TOTALI</b>		<b>753,607</b>	<b>29,755</b>		<b>783,362</b>

Vlera Kontabel Neto e A.A.Materiale 2017

Emertimi	Sasia	Gjendje 1/1/2017	Shtesa	Pakesime	Gjendje 12/31/2017
Ndertesa					
Makineri e pajisje		370,027		1,850	368,177
Mjete transporti		590,000		0	590,000
Pajisje zyre informatike		393,696		27,905	365,791
Ne proces		2,387,059			2,387,059
<b>TOTALI</b>		<b>3,740,782</b>	<b>0</b>	<b>29,755</b>	<b>3,711,027</b>

Administratori

Muhamet ZALA

COALB Sh.p.k.  
Rr. Dervish Hekali Nr.1  
1000 Tirane / Albania  
Tel: +355 4 2242 406

# 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 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)
- 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
    - Parimin e perpariesise 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)

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

Per llogaritjen e amortizimit te AAJM (SKK 5) njesia ekonomike raportuese ka percaktuar si metode te amortizimit metoden lineare I cili eshte llog. Vetem per p.informatike



# SHENIMET SPJEGUESE

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

### **I AKTIVET AFAT SHKURTERA**

#### **1 Aktivitet monetare**

*Banka*

Nr	Emri i Bankes	Monedha	Nr llogarise	Vlera ne valute	Leke fund vitit
	BKT	EURO			14,073,239.11
	BKT	USD			94,780.98
	BKT	LEKE			188,321.29
	Totali				<b>14,356,341.38</b>

*Arka*

Nr	EMERTIMI	Vlera ne valute	Leke fund vitit
	Arka ne Leke		106,875.42
	Totali		<b>14,463,216.80</b>

#### **3 Të drejta të arkëtueshme**

*Nga aktiviteti i shfrytëzimit*

Kliente per mallra,produkte e sherbime

> Fatura te pa likuiduara nen nje vit	719,846.40
> Te tjera kerkese	0.00

#### **4 Inventarët**

*Mallra*

> <b>Mallra</b>	6,684,062.00
-----------------	--------------

> Zhvlerësimi i mallrave dhe (produkteve) për shitje

Inventari mallrave bashkangjitur

Inventari i mallrave l bashkalidhur

### **II AKTIVET AFATGJATA**

#### **8 Aktive afatgjate materiale**

*Makineri Paisje*

Amortizim	-542,165.00
Kosto blerje	910,342.00
	<b>368,177.00</b>

*Mjete Transporti*

Amortizim	-60,000.00
Kosto blerje	650,000.00
	<b>590,000.00</b>

*Paisje Informatike*

Amortizim	-181,197.00
Kosto blerje	546,988.00
	<b>365,791.00</b>

*Aktive te tjera proces*

**Vlera neto**

2,387,059.00

**3,711,027.00**

### **III DETYRIMET DHE KAPITALI**

*Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit*

> Furnitorë për mallra, produkte e shërbime	-
---	---

Inventari i Furnitoreve bashkangjitur

*Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoqërore/shëndetsore*

> Paga dhe shpërblime	53,788.00
> Sigurime shoqërore dhe shëndetsore	15,066.00
> Organizma të tjera shoqërore	
> Detyrime të tjera	20,211,192.43

*Të pagueshme për detyrimet tatimore*

<b>22 Kapitali dhe Rezervat</b>	6,320,830
<b>23 Kapitali i Nënshkruar</b>	5,330,000
<b>24 Primi i lidhur me kapitalin</b>	-
<b>25 Rezerva rivlerësimi</b>	-

26.1	Rezerva ligjore	175,904
26.2	Rezerva statutore	-
26.3	Rezerva të tjera	-
<b>27</b>	<b>Fitimi i pashpërndarë</b>	<b>495,071</b>
<b>28</b>	<b>Fitim / Humbja e Vitit</b>	<b>319,855</b>

### Pasqyra e te Ardhurave dhe Shpenzimeve

Te ardhurat perbehen		
• Shitje		5,577,613.00
• Te ardhura p. arthme		-
• Interesa		92,202.32
		<b>5,669,815.32</b>
Shpenzimet perbehen nga		
• Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme	-	3,685,025.00
• Të tjera shpenzime		
• Paga dhe shpërblime	-	704,000.00
• Shpenzime të sigurimeve shoqërore/shëndetsore (paraqitur veçmas)	-	118,570.00
• Shpenzime të tjera shfrytëzimi	-	702,451.00
• Shpenzime konsumi dhe amortizimi	-	29,755.00
• Shpenzime të tjera financiare	-	45,275.61
	-	<b>5,285,076.61</b>
<b>10</b>	<b>Fitimi (Humbja) e vitit financiar</b>	
• Fitimi i ushtrimit bruto		384,738.71
• Shpenzime te pa zbriteshme		47,820.00
• Fitimi para tatimit		432,558.71
• Tatimi mbi fitimin	-	64,884.00

### Pasqyra e Fluksit Monetar - Metoda Indirekte

Mjetet monetare ne fillim te periudhes kontabel 01.01.2017	12,474,237
--	------------

Ne fluksin monetar kane ndikuar

Pozitivisht :

Fitimi neto	384,739
Amortizimin	29,755
Aktive te tjera financiare afatshkurtra	0
Rritje/renie ne tepricen e detyrimeve ,per tu paguar	631,928
<b>Shuma e Faktoreve me influence Pozitive</b>	<b>1,046,422</b>

dhe Negativisht :

Rritje/renie ne tepricen e kerkesave te arketueshme	361,695
Blerja e aktiveve afatgjata materiale	0
Tatim mbi fitimin i paguar	-64,884
Parapagime dhe shpenzime te shtyra	0
Inventari	645,747
<b>Shuma e Faktoreve me influence Negative</b>	<b>942,558</b>

Gjendja e Mj.Monetare me 31.12.2017	14,463,217
-------------------------------------	------------

### Pasqyra e Ndryshimeve ne Kapital

• Fitimi (humbja) neto e vitit financiar	319,855
• Fitimi qe bartet ne vitin e ardheshem	319,855
• Rritja e kapitalit aksioner	0

### **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 rregullime nuk ka.

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

**COALB Sh.p.k.**  
Rr. Dervish Hekali Nr.1  
1000 Tirane / Albania  
Tel: +355 4 2242-433

Per Drejtimin e Njesise Ekonomike  
( MUHAMET ZAJA )