

Emertimi dhe Forma ligjore

" SERJANI - ER " SHA

NIPT -i

L23230401A

Adresa e Selise

Rruga Nacionale Fier-Lushnje,Km.5,Fshati"Mbrestar Ura",
Banese Private Nr.99/1, FIER.

Data e krijimit

27.08.2012

Nr. i Regjistrit Tregetar

Veprimtaria Kryesore

Import-Eksport,transport,tregtim me shumice e pakice i vajrave
lubrifikante, filtra, bateri. Tregtim i gomave te automjeteve dhe
pjeseve te kembimit.

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

Periudha Kontabel e Pasqyrave Financiare

Data e mbylljes se Pasqyrave Financiare

Po _____
Jo _____
Leke _____
Leke _____
Nga 01.01.2017
Deri 31.12.2017
21.02.2018



Pasqyra e Pozicionit Financiar (Balanci)

Nr	A K T I V E T	2017	2016
	Aktivitet Afatshkurtra		
	▶ Aktivitet monetare	142,723	623,092
	1 <i>Banka</i>	92,222	385,637
	2 <i>Arka</i>	50,501	237,454
	▶ Investime	0	0
	1 <i>Në tituj pronësie të njësisve ekonomike brenda grupit</i>		
	2 <i>Aksionet e veta</i>		
	3 <i>Te tjera Financiare</i>		
	▶ Të drejta të arkëtueshme	21,169,650	15,981,568
	1 <i>Nga aktiviteti i shfrytëzimit</i>	19,085,649	11,054,227
	2 <i>Nga njësitë ekonomike brenda grupit</i>		
	3 <i>Nga njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse</i>		
	4 <i>Të tjera</i>	0	1,493,965
	5 <i>Kapitali nënshkruar i papaguar</i>		
	6 <i>Kerkesa ndaj tatim taksave</i>	2,084,001	3,433,376
	▶ Inventarët	28,461,045	29,478,007
	1 <i>Lëndë e parë dhe materiale të konsumueshme</i>	0	0
	2 <i>Prodhime në proces dhe gjysëmprodukte</i>	0	0
	3 <i>Produkte të gatshme</i>	0	0
	4 <i>Mallra</i>	28,444,934	29,462,206
	5 <i>Aktive Biologjike (Gjë e gjallë në rritje e majmëri)</i>	0	0
	6 <i>AAGJM të mbajtura për shitje</i>		
	7 <i>Parapagime për inventar</i>	0	0
	8 <i>Inventari lmet</i>	16,111	15,801
	▶ Shpenzime të shtyra	0	0
	▶ Të arkëtueshme nga të ardhurat e konstatuara		
I	TOTALI AKTIVEVE AFATSHKURTRA	49,773,419	46,082,667
	Aktivitet Afatgjata		
	▶ Aktive financiare	0	0
	1 <i>Tituj pronësie në njësitë ekonomike brenda grupit</i>		
	2 <i>Tituj të huadhënies në njësitë ekonomike brenda grupit</i>		
	3 <i>Tituj pronësie në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse</i>		
	4 <i>Tituj të huadhënies në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse</i>		
	5 <i>Tituj të tjerë të mbajtur si aktive afatgjata</i>		
	6 <i>Tituj të tjerë të huadhënies</i>		
	▶ Aktivitet materiale	1,856,978	2,136,286
	1 <i>Toka dhe ndërtesa</i>	338,581	358,498
	2 <i>Impiante dhe makineri</i>	8,263	10,328
	3 <i>Të tjera Instalime dhe pajisje</i>	1,211,628	1,514,535
	4 <i>Pajisje kompjuterike, pajisje zyre</i>	298,506	252,925
	5 <i>Parapagime për aktive materiale dhe në proces</i>		
	▶ Aktivitet biologjike	0	0
	▶ Aktive jo materiale:	0	0
	1 <i>Koncesione, patenta, licenca, marka tregtare, të drejta dhe aktive të ngjashme</i>		
	2 <i>Emri i Mirë</i>		
	3 <i>Parapagime për AAJM</i>	0	0
	▶ Aktive tatimore të shtyra		
	▶ Kapitali i nënshkruar i papaguar		
II	TOTALI AKTIVEVE AFATGJATA	1,856,978	2,136,286
	AKTIVE TOTALE	51,630,397	48,218,953



Pasqyra e Pozicionit Financiar (Balanci)

Nr	DETYRIMET DHE KAPITALI	2017	2016
	▶ Detyrime afatshkurtra:	45,770,432	43,654,074
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>	10,410,976	10,411,251
5	<i>Dëftesa të pagueshme</i>	35,137,308	30,633,620
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>	189,054	2,563,225
9	<i>Të pagueshme për detyrimet tatimore</i>	33,093	45,978
	▶ Të pagueshme për shpenzime të konstatuara		
	▶ Të ardhura të shtyra		
	▶ Provizione		
	Totali i Detyrimeve afatshkurtera	45,770,432	43,654,074
	▶ Detyrime afatgjata:	0	0
1	<i>Titujt e huamarrjes</i>		
2	<i>Detyrime ndaj institucioneve të kredisë</i>	0	0
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>		
	▶ 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	0	0
	Totali i Detyrimeve afatgjata	0	
	DETYRIMET TOTALE	45,770,432	43,654,074
	▶ Kapitali dhe Rezervat		
	▶ Kapitali i Nënshkuar	3,500,000	3,500,000
	▶ Primi i lidhur me kapitalin		
	▶ Rezerva rivlerësimi		
	▶ Rezerva të tjera		
1	<i>Rezerva ligjore</i>	121,808	81,348
2	<i>Rezerva statutore</i>	0	0
3	<i>Rezerva të tjera</i>	768,740	0
	▶ Fitimi i pashpërndarë	174,331	174,331
	▶ Fitim / Humbja e Vitit	1,295,086	809,200
	Totali i Kapitalit	5,859,965	4,564,879
	TOTALI I DETYRIMEVE DHE KAPITALIT	51,630,397	48,218,953



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	23,619,672	16,412,515
▶	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	0	0
▶	Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme	-19,802,266	-13,309,948
	1 Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme	-16,714,969	-10,625,843
	2 Të tjera shpenzime	-3,087,297	-2,684,106
▶	Shpenzime të personelit	-1,918,907	-1,533,438
	1 Paga dhe shpërblime	-1,644,308	-1,314,000
	2 Shpenzime të sigurimeve shoqërore/shëndetsore (paraqitur veçmas nga shpenzimet për pensionet)	-274,599	-219,438
▶	Zhvlerësimi i aktiveve afatgjata materiale		
▶	Shpenzime konsumi dhe amortizimi	-394,707	-464,364
▶	Shpenzime të tjera shfrytëzimi	-362	-160,604
▶	Të ardhura të tjera	20,265	36,182
	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)	20,265	36,182
▶	Zhvlerësimi i aktiveve financiare dhe investimeve financiare të mbajtura si aktive afatshkurtra		
▶	Shpenzime financiare	0	0
	1 Shpenzime interesi dhe shpenzime të ngjashme (paraqitur veçmas shpenzimet për t'u paguar tek njësitë ekonomike brenda grupit)		
	2 Shpenzime të tjera financiare		
▶	Pjesa e fitimit/humbjes nga pjesëmarrjet		
▶	Fitimi/Humbja para tatimit	1,523,694	980,342
▶	Shpenzimi i tatimit mbi fitimin	228,608	171,142
	1 Shpenzimi aktual i tatimit mbi fitimin	228,608	171,142
	2 Shpenzimi i tatimit fitimit të shtyrë		
	3 Pjesa e tatimit fitimit të pjesëmarrjeve		
▶	Fitimi/Humbja e vitit	1,295,086	809,200
▶	Fitimi/Humbja për:		
	<i>Pronarët e njësisë ekonomike mëmë</i>		
	<i>Interesat jo-kontrolluese</i>		

Pasqyra e të Ardhurave Gjithëpërfshirëse

Nr	Pershkrimi i Elementeve	2017	2016
▶	Fitimi/Humbja e vitit	1,295,086	809,200
	Të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse për vitin:		
	Diferencat (+/-) nga përkthimi i monedhës në veprimtari të huaja		
	Diferencat (+/-) nga rivlerësimi i aktiveve afatgjata materiale		
	Diferencat (+/-) nga rivlerësimi i aktiveve financiare të mbajtura për shitje		
	Pjesa e të ardhurave gjithëpërfshirëse nga pjesëmarrjet		
▶	Totali i të ardhurave të tjera gjithëpërfshirëse për vitin		
▶	Totali i të ardhurave gjithëpërfshirëse për vitin		
▶	Totali i të ardhurave/humbjeve gjithëpërfshirëse për:		
	<i>Pronarët e njësisë ekonomike mëmë</i>		
	<i>Interesat jo-kontrolluese</i>		



**Pasqyra e Fluksit të Mjeteve Monetare
(metoda indirekte)**

	2017	2016
► Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur në) aktivitetin e shfrytëzimit		
<i>Fitim / Humbja e vitit</i>	1,295,086	980,342
<i>Rregullimet për shpenzimet jomonetare:</i>		
<i>Shpenzimet financiare jomonetare</i>		
<i>Shpenzimet për tatimin mbi fitimin jomonetar</i>		-125,164
<i>Shpenzime konsumi dhe amortizimi</i>	394,707	464,364
<i>Zhvlërësimi 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/(rritje) në të drejtat e arkëtueshme dhe të tjera</i>	-5,188,082	-5,213,590
<i>Rënie/(rritje) në inventarë</i>	1,016,962	-6,200,306
<i>Rritje/(rënie) në detyrimet e pagueshme</i>	1,972,503	9,965,341
<i>Rritje/(rënie) në detyrime për punonjësit</i>	143,856	630,275
Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e shfrytëzimit	-364,969	501,262
► 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>	-115,400	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>	0	0
Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e investimit	-115,400	0
► 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>		
<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>		
<i>Pagesë e detyrimeve të qirasë financiare</i>		
<i>Interes i paguar</i>		
<i>Dividendë të paguar</i>	0	0
Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e financimit	0	0
Rritje/(rënie) neto në mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare	-480,368	501,262
Mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare më 1 janar	623,092	121,829
<i>Efekti i luhatjeve të kursit të këmbimit të mjeteve monetare</i>		
Mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare më 31 dhjetor	142,723	623,092



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-Kontrollues	Totali
▲ Pozicioni financiar më 31 dhjetor 2015	3,500,000	0	0	46,333	0	0	-490,952	700,298	3,755,679		3,755,679
Efekti i ndryshimeve në politikat kontabël											
▲ Pozicioni financiar i ridekluarur më 1 janar 2016	3,500,000	0	0	46,333	0	0	-490,952	700,298	3,755,679	0	3,755,679
Të ardhura totale gjithëpërfshirëse për vitin:											
Fitimi / Humbja e vitit								809,200	809,200		809,200
Të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse:											
Totali i të ardhura gjithëpërfshirëse për vitin:											
Transaksionet me pronarët e njësisë ekonomike të njohura direkt në kapital:	0			35014.91	0	0	665,283	-700,298	0		0
Emetimi i kapitalit të nënshkruar											
Dividendë të paguar											
Totali i transaksioneve me pronarët e njësisë ekonomike	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
▲ Pozicioni financiar më 1 janar 2017	3,500,000	0	0	81,348	0	0	174,331	809,200	4,564,879	0	4,564,879
Efektet e ndryshimeve në politikat kontabël											
▲ Pozicioni financiar i ridekluarur më 1 janar 2017	3,500,000	0	0	81,348	0	0	174,331	809,200	4,564,879	0	4,564,879
Të ardhura totale gjithëpërfshirëse për vitin:											
Fitimi / Humbja e vitit								1,295,086	1,295,086		1,295,086
Të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse:											
Të ardhura totale gjithëpërfshirëse për vitin:											
Transaksionet me pronarët e njësisë ekonomike të njohura direkt në kapital:	0			40,460		768,740		-809,200	0		0
Emetimi i kapitalit të nënshkruar											
Dividendë të paguar											
Totali i transaksioneve me pronarët e njësisë ekonomike											
▲ Pozicioni financiar më 31 dhjetor 2017	3,500,000	0	0	121,808	0	768,740	174,331	1,295,086	5,859,965	0	5,859,965

Mbrojtja e Interesave të Përbashkëtave të Kompanive

 Ministria e Ekonomisë dhe Financës

 Tiranë, Republika e Shqipërisë

 2017

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) Shënimet 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)
- 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 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 qene 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 qendrueshmerise per te mos ndryshuar politikat e metodat kontabel
 - Parimin e krahasueshmerise 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)

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 aktivitetit 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
- Kompjuterat 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.



SHENIMET SPJEGUESE

B Shënimet qe shpjegojnë zërat e ndryshëm të pasqyrave financiare

				Viti 2017	Viti 2016
A	Mjetet monetare			142,723	623,092
1	Banke			92,222	385,637
2	Arke			50,501	237,454
	Vleresimi I valutave me kursin 1 usd 128.17 dhe 1 euro 135.23				
B	Kerkesa per tu arketuar			21,169,650	15,981,568
1	Kliente			19,085,649	11,054,227
2	Kerkesa te tjera			0	1,493,965
3	Kerkesa ndaj tatim taksave			2,084,001	3,433,376
	-tvsh kreditor			2,084,001	3,433,376
	-tatim fitimi paguar teper				
	-te tjera tatime paguar teper				
3	AAM	(sipas pasqyres se AAM bashkangjitur)		1,856,978	2,136,286
4	Huate bankare	afat shkurtera	afat gjata		
	- Banka			0	0
	- Banka			0	0
5	Detyrimet	afat shkurtera	afat gjata	45,548,285	41,044,871
1	furnitore	10,410,976	0	10,410,976	10,411,251
2	te tjera	35,137,308	0	35,137,308	30,633,620
	Detyrimet tatimore	afat shkurtera	afat gjata	33,093	45,978
1	tvsh				
2	tatim fitimi			31,143	45,978
3	tatim burim			1,950	-
	<i>Detyrimet ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoqërore/shëndetsore</i>			189,054	2,563,225
1	Paga pa paguar			143,856	2,536,162
2	Sigurime shoqërore/shëndetsore pa pagua			45,198	27,063
6	Kapitali			5,859,965	4,564,879
	gjendja kapitalet e veta 1/1			3,500,000	3,500,000
	Rezerva ligjore			121,808	81,348
	Rezerva të tjera			768,740	0
	Fitimi i pashpërndarë			174,331	174,331
	shtese nga fitimi vjetor			1,295,086	809,200
	shperndarje dividenti				

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 meparëshme te konstatuara gjate periudhes rraportuese dhe qe korigjim nuk ka.

Hartuesi i Pasqyrave Financiare

(**MIRJANA JANUSHAJ**)

Per Drejtimin e Njesise Ekonomike

(**LEFTER SERJANI**)

