

**FORMULAR I DEKLARIMIT DHE  
PAGESES SE TATIMIT MBI FITIMIN**

**Numri i Vendosijes se Dokumentit (NVD)**  
(Vetem per perdorim zyrtar)



**(2) Periudha tatimore**

17-A

(1) Numri Serial: \_\_\_\_\_

Numri Identifikues i Personit te Tatueshem (NIPT):	(3) J72510447J
Emri Tregtar i Personit te Tatueshem:	(4) GORA - FIER
Emri Mbiemri i Personit Fizik:	(5) _____
Adresa:	(6) L. KONGRESI I PERMETIT
Qyteti/Komuna/Rrethi:	Fier, Fier, Fier
Numri Telefonit:	(7) _____

Lajmëroni nëse informacioni i mësipërm është jo i plote ose ka ndryshuar

**Llogaritja e rezultatit**

**Te ardhurat dhe shpenzimet**

	Të ushtrimit	Tatimore
(8/9) Te ardhurat	(8) 1,908,017	(9) 1,908,017
(10/11) Shpenzimet	(10) 1,492,929	(11) 1,492,929
(12) Shpenzimet e pazbritshme		(12) 65,208

**Rezultati**

(13/14) Humbja	(13) 0	(14) 0
(15/16) Fitimi	(15) 415,088	(16) 480,296
(17) Humbje e mbartur		(17) 480,296
(18) Fitimi i tatueshem neto (16-17)		(18) 0

**Llogaritja e tatim fitimit**

(19) Tatim fitimi me shkallen tatimore standarte	(19) 0
(20) Tatim fitimi me perqindje te tjera	(20) 0
(21) Tatim fitimi (19+20)	(21) 0
(22) Tatim fitimi i shtyre	(22) 0
(23) Tatim Fitimi i detyrueshem për t'u paguar	(23) 0



Emertimi dhe Forma ligjore

"GORA - FIER" SHPK

NIPT -i

J 72510447 J

Adresa e Selise

Lagja "Kongresi i Permetit", rruga "Jakov Xoxa", banese 2-K, te  
Sharra

Data e krijimit

**FIER**

Nr. i Regjistrit Tregetar

**16.02.1998**



Veprimtaria Kryesore

PROJEKTIM-NDERTIM (SUPERVIZION)

## 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

Periudha Kontabel e Pasqyrave Financiare

**Nga**

**01.01.2017**

**Deri**

**31.12.2017**

Data e mbylljes se Pasqyrave Financiare

**25.03.2018**



PASQYRAT FINANCIARE TE USHTRIMIT KONTABEL 2017

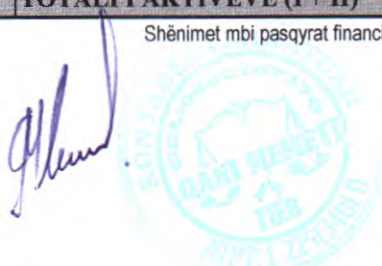
Pasqyra e Pozicionit Financiar(Bilanci )

Për Periudhen 01 Janar-31 Dhjetor 2017

(Të gjitha balancat janë në lekë)

Nr	AKTIVI	Nr.Ne Pasqyren Shenimeve Shpjeguese	Viti raportues 31.12.2017	Viti paraardhës 31.12.2016
<b>I</b>	<b>AKTIVET AFATSHKURTRA</b>	<b>AI</b>		
<b>1</b>	<b>1 Aktivet Monetare</b>	<b>AI1</b>		
1/1	> Banka	AI-11	54,641	38,269
1/2	> Arka	AI-12	2,703	271
	<b>Totali 1</b>		<b>57,344</b>	<b>38,540</b>
<b>2</b>	<b>Investime :</b>	<b>AI2</b>		
2/1	Në tituj pronësie të njëjësive ekonomike brenda grupit	AI2-1		
2/2	Aksionet e veta	AI2-2		
2/3	Të tjera financiare	AI2-3		
	<b>Totali 2</b>			
<b>3</b>	<b>Të drejta të arkëtueshme</b>	<b>AI3</b>		
3/1	Nga aktiviteti i shfrytëzimit	AI-31		
3/11	> Te arkëtueshme nga Klientet	AI-31-1	178,000	72,000
3/12	> Tatim Fitim	AI-31-2		28,914
3/13	> Tvsh	AI-31-3		
3/2	Nga njësitë ekonomike brenda grupit	AI-32		
3/3	Nga njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse	AI-33		
3/4	Parapagime nga Kliente porosites	AI-34		
3/5	Kapital i nënshkruar i papaguar	AI-35		
	<b>Totali 3</b>		<b>178,000</b>	<b>100,914</b>
<b>4</b>	<b>4 Inventari</b>	<b>AI-4</b>		
4/1	Lëndë e parë dhe materiale të konsumueshme	AI-41		
4/2	Prodhime në proces dhe gjysëmprodukte	AI-42		
4/3	Produkte të gatshme	AI-43		
4/4	Mallra	AI-44		
4/5	Aktive Biologjike (Gjë e gjallë në rritje e majmëri)	AI-45		
4/6	AAGJM të mbajtura për shitje	AI-46		
4/7	Parapagime për inventar	AI-47		
	<b>Totali 4</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>5</b>	<b>Shpenzime të shtyra</b>	<b>AI-5</b>		
<b>6</b>	<b>Të arkëtueshme nga të ardhurat e konstatuara</b>	<b>AI-6</b>		
	<b>TOTALI AKTIVEVE AFATSHKURTRA(I)</b>		<b>235,344</b>	<b>139,455</b>
<b>II</b>	<b>AKTIVET AFATGJATA</b>	<b>AII</b>		
<b>1</b>	<b>Aktive financiare</b>	<b>AII-1</b>		
1/1	Tituj pronësie në njësitë ekonomike brenda grupit	AII-11		
1/2	Tituj të huadhënies në njësitë ekonomike brenda grupit	AII-12		
1/3	Tituj pronësie në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse	AII-13		
1/4	Tituj të huadhënies në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse	AII-14		
1/5	Tituj të tjerë të mbajtur si aktive afatgjata	AII-15		
1/6	Tituj të tjerë të huadhënies	AII-16		
	<b>Totali 1</b>			
<b>2</b>	<b>2 Aktive afatgjata materiale</b>	<b>AII-2</b>		
2/1	Toka	AII-21		
2/2	Ndertesa	AII-22		
2/3	Makineri e Pajisje pune	AII-23		
2/4	Pajisje zyre elektronike e informatike	AII-24	604,695	806,260
2/5	Mobilje dhe orendi	AII-25		
	<b>Totali 2</b>		<b>604,695</b>	<b>806,260</b>
<b>3</b>	<b>3 Aktivet biologjike afatgjata</b>	<b>AII-3</b>		
<b>4</b>	<b>Aktive jo materiale</b>	<b>AII-4</b>		
4/1	Koncesione, patenta, licenca, marka tregtare, të drejta dhe aktive të ngjas	AII-41		
4/2	Emri Mire	AII-42		
4/3	Parapagime për AAJM	AII-43		
	<b>Totali 4</b>			
<b>5</b>	<b>Aktive tatimore të shtyra</b>	<b>AII5</b>		
	<b>TOTALI I AKTIVEVE AFATGJATA (II)</b>		<b>604,695</b>	<b>806,260</b>
	<b>TOTALI I AKTIVEVE (I + II)</b>		<b>840,039</b>	<b>945,715</b>

Shënimet mbi pasqyrat financiare në faqet vijuese janë pjesë përbërëse e këtyre pasqyrave financiare.



Administratori  
Enver Bala



PASQYRAT FINANCIARE TE USHTRIMIT KONTABEL 2017

Pasqyra e Pozicionit Financiar(Bilanci)

Për Periudhen 01 Janar-31 Dhjetor 2017

(Të gjitha balancat janë në lekë)

Nr	DETYRIMET DHE KAPITALI	Nr.Ne Pasqyren Shenimeve Shpjeguese	Viti raportues 31.12.2017	Viti paraardhës 31.12.2016
<b>I</b>	<b>DETYRIMET AFATSHKURTRA</b>	<b>DI</b>		
1	Titujt e huamarrjes	DI-1	-	-
2	Detyrime ndaj institucioneve të kredisë	DI-2	-	-
	>Overdrafte bankare	DI-2-1	-	-
	>Detyrime ndaj Institucioneve te kreditit	DI-2-2	-	-
3	Arkëtime në avancë për porosi	DI-3	-	-
4	Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit ndaj furnitoreve	DI-4	-	-
5	Dëftesa të pagueshme	DI-5	-	-
6	Të pagueshme ndaj njësive ekonomike brenda grupit	DI-6	-	-
7	Të pagueshme ndaj njësive ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse	DI-7	-	-
8	Të pagueshme ndaj punonjësve	DI-8	1,215,415	1,499,223
9	Të pagueshme ndaj sigurimeve shoqerore	DI-9	4,389	175,770
10	Të pagueshme për detyrimet tatimore-T.A.P	DI-10	-	(14,700)
11	Të pagueshme për detyrimet tatimore-Tatim Fitim	DI-11	8,430	-
12	Të pagueshme për detyrimet tatimore-TVSH	DI-12	6,418	23,079
13	Tatim ne burim	DI-13	-	-
14	Te tjere	DI-14	-	-
14/1	Divident per tu paguar	DI-14-1	650,000	650,000
14/2	Te tjere	DI-14-2	-	-
15	Të pagueshme për shpenzime të konstatuara	DI-15	-	-
16	Të ardhura të shtyra	DI-16	-	-
17	Provizionet	DI-17	-	-
	<b>TOTALI I DETYR. AFATSHKURTRA (I)</b>		<b>1,884,652</b>	<b>2,333,372</b>
<b>II</b>	<b>DETYRIMET AFATGJATA</b>	<b>DII</b>	-	-
1	Titujt e huamarrjes	DII-1		
2	Detyrime ndaj institucioneve të kredisë	DII-2		
2/1	>Qera Financiare	DII-2-1		
2/2	>Huamarrje afatgjata	DII-2-2		
3	Arkëtimet në avancë për porosi	DII-3		
4	Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit	DII-4		
5	Dëftesa të pagueshme	DII-5		
6	Të pagueshme ndaj njësive ekonomike brenda grupit	DII-6		
7	Të pagueshme ndaj njësive ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse	DII-7		
8	Të tjera të pagueshme	DII-8		
9	Të pagueshme për shpenzime të konstatuara	DII-9		
10	Të ardhura të shtyra	DII-10		
11	Provizione:	DII-11		
11-1	Provizione për pensionet	DII-11-1		
11-2	Provizione të tjera	DII-11-2		
12	Detyrime tatimore të shtyra	DII-12		
	<b>TOTALI I DETYR. AFATGJATA (II)</b>			
	<b>TOTALI I DETYRIMEVE (I+II)</b>		<b>1,884,652</b>	<b>2,333,372</b>
<b>III</b>	<b>KAPITALI DHE REZERVAT</b>	<b>K</b>		
1	Kapitali i Nënshkruar	KIII-1	100,000	100,000
2	Primi i lidhur me kapitalin	KIII-2		
3	Rezerva rivlerësimi	KIII-3		
4	Rezerva të tjera	KIII-4		
	> Rezerva Ligjore	KIII-4-1	14,160	14,160
	>Rezerva statutore	KIII-4-2		
	>Rezerva te Tjera	KIII-4-3		
5	9 Fitimet e Humbje pa shperndara	KIII-5	(1,501,817)	(1,503,495)
6	10 Fitime (humbja) e vitit financiar	KIII-6	343,043	1,678
	<b>TOTALI I KAPITALIT (III)</b>		<b>(1,044,614)</b>	<b>(1,387,657)</b>
	<b>TOTALI I DETYRIMEVE DHE KAPITALIT (I,II,III)</b>		<b>840,038</b>	<b>945,715</b>

Shënimet mbi pasqyrat financiare në faqet vijuese janë pjesë përbërëse e këtyre pasqyrave financiare.

Administratori  
Enver Bala



PASQYRAT FINANCIARE TE USHTRIMIT KONTABEL 2017

Pasqyra e Performances(e te Ardhurave dhe Shpenzimeve 2017

(Bazuar ne klasifikimin e shpenzimeve sipas natyres)

Për Periudhen 01 Janar-31 Dhjetor 2017

(Të gjitha balancat janë në lekë)

	Përshkrimi i Elementëve	Nr.No Pasqyren e Shënimeve Shpjeguese	Viti raportues 31.12.2017	Periudha paraardhëse 31.12.2016
1	Të ardhura nga aktiviteti i shfrytëzimit	AR1 (701,704;705)	1,907,969	1,523,763
2	Ndryshimet ne inventarin te produkteve te gatshem dhe prodhimit ne proces	AR2(714)		
3	Puna e kryer nga njësia ekonomike dhe e kapitalizuar	AR3		
4	Te ardhurat te tjera nga veprimtarite e shfrytezimit	AR4 ( 708;758;767)	49	3
5	Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme	SH1(601,6023,6024;6025;6026,605)	(100,578)	(96,360)
	Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme	SH1-1(601,6023,6024;6025;	(100,578)	(96,360)
	Të tjera shpenzime	SH1-2		
6	Kosto e Punes		(914,928)	(1,260,360)
	<i>Pagat e personelit</i>	SN-1(641)	(784,000)	(1,080,000)
	<i>Shpenzimet e sigurimeve shoq. e shendet.</i>	SN5-2(644)	(130,928)	(180,360)
7	Zhvlërësimi i aktiveve afatgjata materiale	SH3		
8	Shpenzime konsumi dhe amortizimi	SH4	(201,565)	
9	Shpenzime të tjera shfrytëzimi	SN7(611,613,616;618,626,628,638,657)	(210,651)	(113,066)
10	<b>FITIM HUMBJE(PARA TATIMIT) NGA AKTIVITETI(1+2+3+4+5+6+7+8+9)</b>		<b>480,296</b>	<b>53,980</b>
11	Te Ardhurat te tjera	AR5		
11-1	1. Të ardhura nga njësitet ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse (paraqitur veçmas të ardhurat nga njësitet ekonomike brenda grupit)	AR5-1		
11-2	2. Të ardhura nga investimet dhe huatë e tjera pjesë e aktiveve afatgjata (paraqitur veçmas të ardhurat nga njësitet ekonomike brenda grupit)	AR5-2		
11-3	3. Interesa të arkëtueshëm dhe të ardhura të tjera të ngjashme (paraqitur veçmas të ardhurat nga njësitet ekonomike brenda grupit)	AR5-3		
12	Zhvlërësimi i aktiveve financiare dhe investimeve financiare të mbajtura si aktive afatshkurtra	SH6		
13	Shpenzime financiare	SH7		
13-1	1. Shpenzime interesi dhe shpenzime të ngjashme (paraqitur veçmas shpenzimet për t'u paguar tek njësitet ekonomike brenda grupit)	SH7-1		
13-2	2. Shpenzime të tjera financiare	SH7-2		
14	<b>Pjesa e fitimit/humbjes nga pjesëmarrjet</b>		-	-
15	Fitimi/Humbja para tatimit		480,296	53,980
16	Shpenzimi i tatimit mbi fitimin	SH8	72,044	8,097
	1. Shpenzimi aktual i tatimit mbi fitimin		72,044	8,097
	2. Shpenzimi i tatimit fitimit të shtyrë		-	
	3. Pjesa e tatimit fitimit të pjesëmarrjeve		-	
17	Fitimi/Humbja e vitit		408,252	45,883
	Fitimi/Humbja e vitit per:(nga shpenz. Te panjohura)		(65,208)	(44,205)
	<b>1.Pronarët e njësise ekonomike mëmë</b>		<b>408,252</b>	<b>45,883</b>
	<b>2.Interesat jo-kontrolluese</b>			

Shënimet mbi pasqyrat financiare në faqet vijuese janë pjesë përbërëse e këtyre pasqyrave financiare.

PASQYRAT FINANCIARE TE USHTRIMIT KONTABEL 2017

Pasqyra e të Ardhurave Gjithëpërfshirëse

(Bazuar ne klasifikimin e shpenzimeve sipas natyres)

Për Periudhen 01 Janar-31 Dhjetor 2017

(Të gjitha balancat janë në lekë)

	Fitimi/Humbja e vitit		343,044	1,678
	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 aktivitetit financiar të mbajtura për shitje			
	Pjesa e të ardhurave gjithëpërfshirëse nga pjesëmarrjet			
	<b>Totali i të ardhurave të tjera gjithëpërfshirëse për vitin</b>		<b>343,044</b>	<b>1,678</b>
	<b>Totali i të ardhurave gjithëpërfshirëse për vitin</b>		<b>343,044</b>	<b>1,678</b>
	Totali i të ardhurave/humbjeve gjithëpërfshirëse për:			
	<b>1.Pronarët e njësise ekonomike mëmë</b>		<b>343,044</b>	<b>1,678</b>
	<b>2.Interesat jo-kontrolluese</b>			



Administratori  
Erver Bala





## PASQYRAT FINANCIARE TE USHTRIMIT KONTABEL 2016

Pasqyra e rrjedhjes së parasë(cash flow)

Metoda Direkte

Për Periudhen 01 Janar-31 Dhjetor 2016

(Të gjitha balancat janë në lekë)

Nr	Pasqyra e fluksit monetar - Metoda Direkte	Nr.ne Pasqyren e Shenimeve	Periudha Raportuese	Periudha parardhese
<b>I</b>	<b>Fluksi Monetar nga Veprimtarite e Shfrytëzimit</b>			
<i>a</i>	Mjete Monetare te arketuara nga Klientet	HMM-VS01	2,183,562	2,156,468
<i>b</i>	Mjete Monetare te Paguara ndaj Furnitoreve dhe Punonjesve	DMM-VS02	(1,551,276)	(1,765,316)
<i>c</i>	Pagesa të tjera(tvsh,qera,komisione bankare,taksa vendore etj)	DMM-VS03	(593,532)	(383,559)
<b>1</b>	<b>MM te ardhura nga veprimtarite</b>		<b>38,754</b>	<b>7,593</b>
<b>2</b>	<b>Interesa bankare te Paguar/ Fituar</b>	FD-VS03	49	3
<b>3</b>	<b>Tatimi mbi Fitimin I Paguar</b>	FD-VS04	(20,000)	
	<b>Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e shfrytëzimit</b>		<b>18,803</b>	<b>7,596</b>
<b>II</b>	<b>Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur në) aktivitetin e investimit</b>			
<b>1</b>	Para neto të përdorura për blerjen e filialeve	DMM-AI-1		
<b>2</b>	Para neto të arkëtuara nga shitja e filialeve	HMM-AI-1		
<b>3</b>	Pagesa për blerjen e aktiveve afatgjata materiale	DMM-AI-2		
<b>4</b>	Arkëtime nga shitja e aktiveve afatgjata materiale	HMM-AI-2		
<b>5</b>	Pagesa për blerjen e investimeve të tjera	DMM-AI-3		
<b>6</b>	Arkëtime nga shitja e investimeve të tjera	HMM-AI-3		
<b>7</b>	Dividentë të arkëtuara	HMM-AI-4		
	<b>Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e investimit</b>		-	-
<b>III</b>	<b>Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur në) aktivitetin e financimit</b>			
<b>1</b>	Te ardhura / Terheqje nga Kapitali I Pronarit	FH-AF-1		
<b>2</b>	Arkëtime nga emetimi i aksioneve të përdorura si kolateral	FH-AF-2		-
<b>3</b>	Hua të arkëtuara	FH-AF-3		-
<b>4</b>	Pagesa e kostove të transaksionit që lidhen me kreditë dhe huatë	FD-AF-1		-
<b>5</b>	Riblerje e aksioneve të veta	FD-AF-1		-
<b>6</b>	Pagesa e aksioneve të përdorura si kolateral	FD-AF-2		-
<b>7</b>	Pagesa e huave	FD-AF-3		-
<b>8</b>	Pagesë e detyrimeve të qirasë financiare	FD-AF-4		-
<b>9</b>	Interes i paguar	FD-AF-5		-
<b>10</b>	Dividendë të paguar	FD-AF-6		-
	<b>Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e financimit</b>		-	-
	<b>Rritje/(rënie) neto në mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare</b>	FNMM	18,803	7,596
	Mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare më 1 janar	MM1J	<b>38,541</b>	30,945
	Efekt i luhatjeve të kursit të këmbimit të mjeteve monetare	FKK		-
	<b>Mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare më 31 dhjetor</b>	MM31DH	<b>57,344</b>	<b>38,541</b>
	<b>BILANCI</b>		57,344	
	<b>diferenca</b>			0





**PASQYRAT FINANCIARE TE USHTRIMIT KONTABEL 2017**

Pasqyra e ndryshimeve te Kapitalit  
Për Periudhen 01 Janar-31 Dhjetor 2017  
(të gjitha balancat janë në lekë)

Një pasqyre e pa konsoliduar

Nr	Kapitali i nënshkruar	Primi i Lidhur me Kapitalin	Rezerva Rivlerësimi	Rezerva ligjore	Rezerva statutore	Rezerva të tjera	Fitimi e humbje pasqyrendare	Fitim / Humbje vifit	Totali	Interesa Jo-Kontrollues	Totali
<b>I Pozicioni me 31.12.2015</b>	100,000	-	-	14160	0	-	(1,495,219)	(8,276)	(1,389,335)	-	(1,389,335)
<b>A Efekti i ndryshimit te politikave kontabel</b>											
<b>II Pozicioni Financiar i rideklaruar me 01.01.2016</b>	100,000	-	-	14,160	-	-	(1,495,219)	(8,276)	(1,389,335)	-	(1,389,335)
1 Të ardhura totale gjithëpërfshirëse për vitin:											
1-1 <b>Fitimi neto i periudhes kontabel</b>								1,678	1,678		1,678
1-2 Të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse:											
Totali i të ardhura gjithëpërfshirëse për vitin:2016								1,678	1,678		1,678
2 Transaksionet me pronarët e njësisë ekonomike të njohura direkt në kapital:											
2-1 Emelimi i kapitalit të nënshkruar							(8,276)	8,276			
2-2 Dividendë të paguar											
Totali i transaksioneve me pronarët e njësisë ekonomike											
<b>III Pozicioni financiar i rideklaruar më 31 dhjetor 2016</b>	100,000	-	-	14,160	-	-	(1,503,495)	1,678	(1,387,657)	-	(1,387,657)
IV Pozicioni financiar i rideklaruar më 1 janar 2017	100,000	-	-	14,160	-	-	(1,503,495)	1,678	(1,387,657)	-	(1,387,657)
1 Të ardhura totale gjithëpërfshirëse për vitin:											
1-1 <b>Fitimi neto i periudhes kontabel</b>								343,043	343,043		343,043
1-2 Të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse:											
1-3											
Totali i të ardhura gjithëpërfshirëse për vitin:2017								343,043	343,043		343,043
2 Transaksionet me pronarët e njësisë ekonomike të njohura direkt në kapital:											
2-1 Emelimi i kapitalit të nënshkruar											
2-2 Dividendë të paguar											
2-3 KALIMI I FITIMEVE NE REZERVA /KAPITAL							1,678	(1,678)			
Totali i transaksioneve me pronarët e njësisë ekonomike											
<b>VI Pozicioni financiar i rideklaruar më 31 dhjetor 2017</b>	100,000	-	-	14,160	-	-	(1,501,817)	343,043	(1,044,614)	-	(1,044,614)




Administrator  
Enver Bala / M. IS



# 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. Radha 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 : Mbi bazen e konceptit te materialitetit.(SSK 1, 1-3)
- 4 Parimet baze per pergatitjen e Pasqyrave Financiare: (SKK 1; 40 - 90)

1. Parimi i njesise ekonomike: mban ne llogarite e saj aktivet,detyrimet dhe transaksionet ekonomike te veta.

2. Parimi i vijimesise: veprimtaria ekonomike e njesise sone raportuse eshte e siguruar duke mos pasur ne plan ose nevojte nderprerjen e aktivitetit te saj.

3. Kompensimi: midis nje aktivit dhe nje pasivi nuk ka , ndersa midis te ardhurave dhe shpenzimeve ka vetem ne rastet qe lejohen nga SKK.

4. 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.

5. Materialiteti eshte vleresuar nga ana jone dhe ne baze te tij Pasqyrat Financiare jane hartuar vetem per zera materiale.

6. 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 perparemise se permbajtjes ekonomike mbi formen ligjore
- Parimin e paanshmerise pa asnje influencim te qellimshem
- Parimin e maturise pa optimizem te tepruar,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: )

Vleresimi fillestar i nje elementi te AAM qe ploteson kriteret per njohje si aktiv ne bilanc eshte vleresuar me kosto. (SKK 5; )

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 vleresimin e mepasshem te 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 A.Agj.M 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 ate lineare me normen e amortizimit 15 % ne vit.

Referenca

## B

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

- I
- 1 **AKTIVET AFAT SHKURTERA**  
**Aktivët monetarë**





1.1

**Banka**

Nr	mri i Bankes	Monedha	Nr llogarise	Vlera ne valute	Kursi fund vitit	Vlera ne leke
1	Banka Credins	euro	0000019157	0		0.00
2	Banka Credins	lek	0000018751			4,840.68
3	B.K.T.	lek	674CLPRCLALL02			5,000.00
4	Veneto Bank	euro	43543	175		25,822.88
5	Veneto Bank	lek	43543			3,712.00
6	U.B.A	euro	229873	0		0.00
7	U.B.A	lek	229873			15,265.00
	<b>Totali</b>					<b>54,640.56</b>

1.2

**Arka**

Nr	MERTIMI	Vlera ne valute	Kursi fund vitit	Vlera ne leke
	Arka ne Leke			2,703
	Arka ne Euro			
	<b>Totali</b>			<b>2,703</b>

3.1

**3 Të drejta të arkëtueshme***Nga aktiviteti i shfrytëzimit*

Kliente per mallra,produkte e sherbime

178,000

&gt; Fatura te pa likuiduara nen nje vit

178,000

&gt; Fatura te pa likuiduara mbi nje vit

0

&gt; Zhvleresimi i te drejtave dhe detyrimeve

0

**Inventari i klienteve bashkangjitur**

3.4

*Të tjera*

&gt; Tatim mbi fitimin (teprica debitore)

&gt; Shteti- TVSH për tu marrë

&gt; Të tjera tatime për t'u paguar dhe për t'u kthyer

&gt; Tatimi mbi te ardhurat personale

&gt; Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe aksionerëve (teprtica debitore)

3.5

*Kapital i nënshkruar i papaguar*

&gt; Kapital i nënshkruar gjithsej

4.1

**4 Inventarët***Lëndë e parë dhe materiale të konsumueshme*

&gt; Lëndë djegëse

&gt; Pjesë ndërrimi

&gt; Zhvlerësimi i materialeve të tjera

4.3

*Produkte të gatshme***Inventaret analitike bashkangjitur**

4.4

*Mallra***Inventaret analitike bashkangjitur****Inventaret analitike bashkangjitur****II AKTIVET AFATGJATA****7 Aktivet financiare****8 Aktive materiale***Toka dhe ndërtesa**Impiante dhe makineri*

8.1

8.2





Analiza e posteve te amortizushme

Nr	Emertimi	Viti raportues			Viti paraardhes		
		Vlera	Amortizimi	Vl.mbetur	Vlera	Amortizimi	Vl.mbetur
	Toka e ndërtesa						
	Pajisje zyre	806,260	201,565	604,695	806,260	0	806,260
	Mjete transporti			0			
	Shuma			604,695	806,260	0	0

Aktivet e blera gjate vitit \_\_\_\_\_

Aktivet kontribut i ortakeve ne kapitalin e shoqerise gjate vitit \_\_\_\_\_

Aktivet nga Egzistenca e kontrollit efektiv (SKK 1; 17,18,79,80) gjate vitit \_\_\_\_\_

**Inventaret analitike bashkangjitur**

**12 Kapitali i nenshkruar i pa paguar** \_\_\_\_\_

**III DETYRIMET DHE KAPITALI**

**13 Detyrime afatshkurtra:**

13.1

*Titujt e huamarrjes*

- > Huamarrje afatshkurtra \_\_\_\_\_
- > Premtim pagesa të pagueshme për hua afatshkurtër \_\_\_\_\_
- > Hua të marra \_\_\_\_\_

13.3

*Arkëtime në avancë për porosi*

- > Parapagime të marra \_\_\_\_\_

13.4

*Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit*

- > Furnitorë për mallra, produkte e shërbime \_\_\_\_\_
- Inventari i Furnitoreve bashkangjitur** \_\_\_\_\_
- > Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë \_\_\_\_\_
- Inventari i debitoreve te tjere bashkangjitur** \_\_\_\_\_

13.5

*Dëftesa të pagueshme*

- > Premtim pagesa të pagueshm per furnizime \_\_\_\_\_

13.8

*Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoqërore/shëndetsore*

- > Paga dhe shpërblime \_\_\_\_\_ 1,215,415
- > Paradhënie për punonjësit \_\_\_\_\_
- > Sigurime shoqërore dhe shëndetsore \_\_\_\_\_ 4,389
- > Organizma të tjera shoqërore \_\_\_\_\_
- > Detyrime të tjera \_\_\_\_\_

13.9

*Të pagueshme për detyrimet tatimore*

- > Tatim mbi të ardhurat personale \_\_\_\_\_
- > Tatime të tjera për punonjësit \_\_\_\_\_
- > Tatim mbi fitimin \_\_\_\_\_ 8,430
- > Shteti- TVSh për t'u paguar \_\_\_\_\_ 6,418
- > Të tjera tatime për t'u paguar dhe për t'u kthyer (teprica kreditore) \_\_\_\_\_
- > Tatime të shtyra (teprica kreditore) \_\_\_\_\_
- > Tatimi në burim \_\_\_\_\_

13.10

*Të tjera të pagueshme*

- > Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe pronarëve \_\_\_\_\_ 650000
- > Dividendë për t'u paguar \_\_\_\_\_

**14 Të pagueshme për shpenzime të konstatuara** \_\_\_\_\_





	>	Shpenzime të llogaritura	_____
	>	Interesa të llogaritur	_____
	<b>15</b>	<b><u>Të ardhura të shtyra</u></b>	_____
	>	Grante afatshkurtera	_____
	>	Të ardhura të periudhave të ardhme	_____
	<b>16</b>	<b><u>Provizione</u></b>	_____
	>	Provizione afatshkurtera	_____
	<b>17</b>	<b><u>Detyrime afatgjata:</u></b>	_____
17.1		<i>Titujt e huamarrjes</i>	_____
	>	Huamarrje afatgjata	_____
	>	Premtim pagesa të pagueshme për hua afatgjata	_____
	>	Detyrime për blerjet e letrave me vlerë afatgjata	_____
	>	Hua të marra	_____
	<b>18</b>	<b><u>Kapitali dhe Rezervat</u></b>	_____
18.1	>	Kapitali I nenshkruar	<b>100000</b>
18.2	>	Rezerva te tjera	_____
	>	Rezerva ligjore	<b>14160</b>
	>	Humbje te te mbartura	<b>(1,501,817)</b>
	>	Fitimi I vitit financiar	<b>343043</b>

### Pasqyra e Fluksit Monetar - Metoda Direkte

Mjetet monetare te arketuara nga klientet	2,183,562
Mjetet monetare te paguara ndaj furnitoreve dhepunonjesve	(1,551,276)
Pagesa te tjera per TVSH, T.Dog., taksa te tjera	(593,532)
Pagesa per Tatimin mbi Fitimin	(20,000)
Mjetet monetare te te radhura nga veprimtarite	49
<b>M.M neto nga veprimtaria e shfrytezimit</b>	<b>18,803</b>
M.M teperdorura per blerje A.A.GJ-ve	
M.M te predorura per kthim huaje	
<b>Rritja/Renia e M.Monetare</b>	<b>18,803</b>
M.Monetare ne fillim te periudhes	38,541
<b>Gjendja e Mj.Monetare me 31.12.2017</b>	<b>57,344</b>

### Pasqyra e Ndryshimeve ne Kapital

•	Fitimi (humbja) neto e vitit financiar	343,043
•	Fitimi qe bartet ne vitin e ardheshem	
•	Rritja e kapitalit aksioner	
•	Rivleresime	

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

Hartuesi i Pasqyrave Financiare  
 ( Qani Memeti )

Per Drejtimin e Njesise Ekonomike  
 ( Enver BALA )





## Inventari I llogarise "Kliente" per daten 31,12,2017

Forma ligjore: "SH.P.K "

Subjekti : " GORA - FIERI "

NIPT-I J 72510447 J

Nr.	FATURA			KLIENTI			Shuma e Detyrimit
	Rend.	Nr.	Nr serie	date	Emri	Rrethi	
1	27	88235127	12.06.17	PROKURORIA KR.TE RENDA	TIRANE		48,000
2	28	88235128	12.06.17	PROKURORIA KR.TE RENDA	TIRANE		24,000
3	54	88235154	07.12.17	GJYKATA KR.TE RENDA	TIRANE		40,000
4	58	88235158	20.12.17	PROKURORIA KR.TE RENDA	TIRANE		48,000
5	59	88235159	27.12.17	PROKURORIA FIER	FIER		18,000
				<b>shuma e klenteve te paarketuar</b>			<b>178,000</b>

Administratori

Enver BALA





## Inventari I Llogarive Bankare per daten 31,12,2017

Forma ligjore: "SH.P.K "  
 Subjekti : " GORA - FIERI "  
 NIPT-I J 72510447 J

Nr.	Emertimi I bankes	Numri I llogarise	Shuma ne leke	Shuma ne
				monedhe te huaj
1	Banka Credins(ne leke)	Nr.00000018751	4,840.68	
2	Banka Tregtare BKT(ne leke)	412340674CLPRCLALL02	5,000.00	
3	Veneto Banka(ne leke)	43543	3,712.00	
4	Veneto Banka(ne euro)	43543	25,822.88	175.00
5	Banka e Bashkuar(U.B.A) lek	229873	15,265.00	
6				
7				
<b>S H U M A</b>			<b>54,640.56</b>	<b>175.00</b>

Administratori  
 Enver BALA





## Inventari Aktiveve Afatgjata per vitin 2017

Forma ligjore: "SH.P.K "

Subjekti : " GORA - FIERI "

NIPT-I J 72510447 J

Nr.	Grupet e Aktiveve	Gjendje	Shtesa	Pakesime	Gjendje 31.12.17	Amortizim 01.01.17	Vl.mbetur 01.01.17	Amortizim viti 2017	Vl.mbetur 31.12.17	Amortizim 31.12.17	Amortizim Tatimor
		01.01.17									
1	Ndertesa				0		0	0	0	0	0
2	Makineri e Pajisje				0		0	0	0	0	0
3	Pajisje zyresh dhe informat.	708,760			708,760		708,760	177,190	531,570	177,190	177,190
4	Pajisje informat.Kompjuter	97,500			97,500		97,500	24,375	73,125	24,375	24,375
5								0			
6								0			
7								0			
	<b>SHUMA</b>	806,260	0	0	<b>806,260</b>	<b>0</b>	<b>806,260</b>	<b>201,565</b>	<b>604,695</b>	<b>201,565</b>	<b>201,565</b>

Administratori

Enver BALA

