

3. Mjetet Monetare

Sipas tabelës që vijon:

Emërtimi i llogarisë	Llogaria	Viti ushtrimor	Viti paraardhës
Vlera monetare ne banke	(512)	143,426	125,294
		0	0
Vlera monetare ne arke	(531)	35,045,582	30,528,554
		0	0
Vlera te tjera ne arke	(532)	0	0
		0	0
Shuma		35,189,008	30,653,848

4. Klientet

Sipas tabelës që vijon:

Emërtimi i llogarisë	Llogaria	Viti ushtrimor	Viti paraardhës
Kliente per mallra,produkte e sherbime	(411)	54,471,078	61,407,876
Premtim pagesa te arketueshme	(413)	0	0
Kliente per aktivet afatgjata	(414)	0	0
Te drejta per tu arketuar nga proceset gjyqesore	(416)	0	0
Parapagime te dhena	(418)	0	0
Shuma		54,471,078	61,407,876

5. Kërkesa të tjera të arkëtueshme

Sipas tabelës që vijon:

Emërtimi i llogarisë	Llogaria	Viti ushtrimor	Viti paraardhës
Personeli (teprica debitore)	(421)	0	0
Shteti Sigur.Shoqër.Shënd.(teprica debitore)	(431)	0	0
Shteti tatime e taksa		1,581,525	462,648
Shteti Akciza (teprica debitore)	(441)	0	0
Shteti tatim mbi fitimin (teprica debitore)	(444)	511,317	288,644
Shteti TVSH-për tu marrë	(445)	1,070,208	174,004
Shteti TVSH-për tu rregulluar (teprica debitore)	(4458)	0	0
Shteti tatime të tjera (teprica debitore)	(442,447,449)	0	0
Te drejta ndaj paleve te lidhura (teprica debitore)	(45)	0	0
Te drejta per t'u arketuar te tjera	(460,461,465)	0	0
Debitore te tjere,kreditore te tjere	(467)	0	0
Huadhenie afatshkurter	(469)	0	0
Shuma		1,581,525	462,648

6. Inventari

Sipas tabelës që vijon:

Emërtimi i llogarisë	Llogaria	Viti ushtrimor	Viti paraardhës
Lëndë të para			0
Materiale të para dhe materiale të tjera	(311,312)	310,849	0
Inventari i imet dhe ambalazhi (afatshkurter)	(32)	0	0
Shuma Lëndë të Para e te tjera		310,849	0
Prodhim në Proces			
Prodhim në proces	(331)	0	0
Punime në proces	(332)	0	0
Shërbime në proces	(333)	0	0
Shuma Prodhim në Proces		0	0
Produkte të Gatshme			
Produkte te ndermjetme	(341)	0	0
Produkte te gatshme	(342)	1,833,232	2,550,718
Nenprodukte dhe produkte mbeturine	(347)	0	0
Shuma Produkte të Gatshme		1,833,232	2,550,718
Mallra për Rishitje	(351)	4,661,208	5,296,041
Aktive biologjike (afatshkurtër)	(36)	0	0
Zhvlerësimi i aktiveve biologjike		0	0
AAGJM të mbajtura për shitje	(25)	0	0
Parapagime për inventar	(37),(409)	0	0
Shuma		6,805,290	7,846,758

7. Parapagimet dhe shpenzimet e shtyra

Sipas tabelës që vijon:

Emërtimi i llogarisë	Llogaria	Viti ushtrimor	Viti paraardhës
Shpenzime te llogaritura	(481)	0	0
Interesa aktive te llogaritura	(483)	0	0
Interesa pasive te llogaritura	(484)	0	0
Shpenzime te periudhave te ardhme	(486)	0	0
Shuma		0	0

8. Të arkëtueshme nga të ardhurat e konstatuara

Sipas tabelës që vijon:

Emërtimi i llogarisë	Llogaria	Viti ushtrimor	Viti paraardhës
Te ardhura te llogaritura	(487)	0	0
Te ardhura te periudhave te ardhme	(488)	0	0
Shuma		0	0

9. Aktivet afatgjata materiale

Sipas tabelës që vijon:

Gjëndjet dhe levizjet	Toka	Ndertime	Instalime teknike, makineri paisje, etj.	Mjete transporti	Paisje zyre e informatike	TOTALI
Gjëndja më 31.12.2017	0	4,062,327	16,862,738	9,652,767	86,108	30,663,940
Shtesat gjate viti ushtrimor	0	0	1,685,125	0	193,564	1,878,689
Pakësimet gjate vitit ushtrimor	0	0	0	0	0	0
Gjëndja me 31.12.2018	0	4,062,327	18,547,863	9,652,767	279,072	32,542,629
Amortizimi AAGJM 31.12.2017	0	372,331	15,866,158	8,661,051	46,664	24,946,203
Amortizimi ushtrimor	0	73,800	45,208	19,834	9,861	148,704
Amortizimi për daljet AAGJM	0	0	0	0	0	0
Gjëndja me 31.12.2018	0	446,131	15,911,366	8,680,885	56,525	25,094,907
Vlera neto e AAGJM 31.12.2017	0	3,689,996	996,580	991,716	39,444	5,717,737
Vlera neto e AAGJM 31.12.2018	0	3,616,196	2,636,497	971,882	223,147	7,447,722

10. Huamarrjet(afatshkurtera)

Sipas tabelës që vijon:

Emërtimi i llogarisë	Llogaria	Viti ushtrimor	Viti paraardhës
Hua dhe obligacione afatshkurtra		6,580,001	6,580,001
Llogari bankare të zbuluara(overdraftte)	(519)	0	0
Hua në leke	(5421)	0	0
Hua në monedha të huaja	(5422)	0	0
Huamarrje afatshkurtra(Bankat)	(4611)	6,580,001	6,580,001
Huamarrje afatshkurtra te tjera	(4612)	0	0
Detyrime per blerjet e letrave me vlere	(464)	0	0
Debitorë të tjere kreditorë të tjerë	(467)	0	0
Huadhenie afatshkurter	(469)	0	0
Shuma Kthimet/ripagesat e huave afatshkurtera		0	0
Shuma		6,580,001	6,580,001

11. Huate dhe parapagimet

Sipas tabelës që vijon:

Emërtimi i llogarisë	Llogaria	Viti ushtrimor	Viti paraardhës
Të pagueshme ndaj furnitorëve		0	0
Furnitorë për mallra, produkte e shërbime	(401-409)	25,560,284	24,346,868
Të pagueshme ndaj punonjësve		0	0
Detyrime ndaj personelit për paga dhe shpërblime	(421)	31,958,461	30,558,978
Paradhënie për punonjësit	(423)	0	0
Shuma Të pagueshme ndaj punonjësve		31,958,461	30,558,978
Detyrime tatimore		0	0
Detyrime për sigurime shoqërore shëndetsore	(431)	460,813	509,510
Shteti për tatime e taksa		0	0
Akciza	(441)	0	0
Tatim mbi të ardhurat personale	(442)	5,200	7,800
Tatime te tjera per punonjesit	(443)	0	0
Tatim mbi fitimin	(444)	0	0
Tvsh për tu paguar	(445)	0	0
Të tjera tatime për tu paguar	(447)	37,916	912
Tatim në burim	(449)	0	0
Shuma Detyrime Tatimore		503,929	518,222
Hua të tjera		0	0
Detyrime te tjera (ortakë)	451),(455),(456)	0	0
Dividente për tu paguar	(457)	0	0
Shuma hua të tjera		0	0
Shuma		58,022,674	55,424,067

12. Grantet dhe te ardhurat e shtyra

Sipas tabelës që vijon:

Emërtimi i llogarisë	Llogaria	Viti ushtrimor	Viti paraardhës
Grantet afatshkurtra	(4661)	0	0
Interesa pasive të llogaritura	(484)	0	0
Të ardhura të periudhave të ardhme	(487,488)	0	0
Shuma		0	0

13. Huat Afatgjata

Sipas tabelës që vijon:

Emërtimi i llogarisë	Llogaria	Viti ushtrimor	Viti paraardhës
Hua bono dhe detyrime nga qeraja financiare		0	0
Bankat	(4681)	0	0
Obligacionet	(4682)	0	0
Qeraja financiare	(460)	0	0
Shuma Hua bono dhe detyrime nga qeraja financiare		0	0
Provizione afatgjata	(4632)	0	0
Shuma		0	0

14. Huamarrje te tjera afatgjata

Sipas tabelës që vijon:

Emërtimi i llogarisë	Llogaria	Viti ushtrimor	Viti paraardhës
Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve	(455,456)	0	0
Parapagime të marra	(456)	0	0
		0	0
Shuma		0	0

15. Grante dhe te ardhura te shtyra (Afatgjata)

Sipas tabelës që vijon:

Emërtimi i llogarisë	Llogaria	Viti ushtrimor	Viti paraardhës
Grante afatgjata	(4662)	0	0
Te ardhura te llogaritura	(487)	0	0
Të ardhura të periudhave të ardhme	(488)	0	0
Shuma		0	0

16. Kapitali aksionar (Themeltar)

Sipas tabelës që vijon:

Emërtimi i llogarisë	Llogaria	Viti ushtrimor	Viti paraardhës
Kaitali i paguar	(101)	100,000	100,000
Kapitali i nënshkruar i papaguar	(102)	0	0
Prime te lidhur me kapitalin	(103),(104),(105)	0	0
Shuma		100,000	100,000

17. Rezerva te tjera

Sipas tabelës që vijon:

Emërtimi i llogarisë	Llogaria	Viti ushtrimor	Viti paraardhës
Rezerva nga rivleresimi	(106)	0	0
Rezerva të tjera	(107)	45,375,018	43,893,624
		0	0
Shuma		45,375,018	43,893,624

18. Fitim i pashperndare si dhe fitim/humbja e vitit

Sipas tabelës që vijon:

Emërtimi i llogarisë	Llogaria	Viti ushtrimor	Viti paraardhës
Fitimi i pashpërndarë	(108)	0	0
Fitim / Humbja e Vitit	(109)	0	1,481,394
		0	0
Shuma		0	1,481,394

19. Shitjet neto

Sipas tabelës që vijon:

Emërtimi i llogarisë	Llogaria	Viti ushtrimor	Viti paraardhës
Shitje e produkteve te gatshme	(701)	13,612,028	24,511,711
Shitje e produkteve te ndermjetme	(702)	0	0
Shitje e nenprodukteve	(703)	0	0
Shitje e punimeve dhe e sherbimeve	(704)	91667	0
Shitje mallrash	(705)	665375	3,882,146
Shuma		14,369,070	28,393,857

20. Të ardhurat e tjera (nga veprimtaritë e shfrytëzimit)

Sipas tabelës që vijon:

Emërtimi i llogarisë	Llogaria	Viti ushtrimor	Viti paraardhës
Të ardhura nga shitjet e tjera		0	0
Qera	(7081)	0	0
Komisione	(7082)	0	0
Transport për të tretë	(7083)	250,000	0
Të tjera	(7088)	0	0
Shuma Të ardhura nga shitjet e tjera		250,000	0
Prodhimi I aktiveve afatgjata materiale	(72)	0	0
Të ardhura nga grantet	(73)	0	0
Të ardhura të tjera	(75)	0	0
Të ardhura neto nga shitja e aktiveve	(77)	0	0
Shuma		250,000	0

21. Mallrat lendet e para dhe sherbimet

Sipas tabelës që vijon:

Emërtimi i llogarisë	Llogaria	Viti ushtrimor	Viti paraardhës
Blerje/Shpenzime të materialeve	(601)	1,280,932	2,442,715
Blerje/Shpenzime të materialeve të tjera	(602)	7,879,145	10,323,425
Blerje/Shpenzime mallrash e shërbimesh	(605)	634,832	3,493,946
Blerje/Shpenzime të tjera	(608)	0	0
Shuma		9,794,909	16,260,085

22.Shpenzime të tjera nga veprimtaritë e shfrytëzimit

Sipas tabelës që vijon:

Emërtimi i llogarisë	Llogaria	Viti ushtrimor	Viti paraardhës
Shërbime nga të tretë		0	0
Trajtime të përgjithshme	(611)	0	0
Qera	(613)	0	0
Mirëmbajtje dhe riparime	(615)	0	0
Sigurime	(616)	0	0
Kërkime dhe studime	(617)	0	0
Të tjera	(618)	9,617	157,613
Shuma Shërbime nga të tretë		9,617	157,613
Shërbime të tjera		0	0
Personel jashte njësisë	(621)	0	0
Shpenzime për koncesione,patenta.licensa dhe të ngjashme	(623)	0	0
Publicitet,reklama	(624)	0	0
Transferime,udhetime,djeta	(625)	0	0
Shpenzime postare dhe telekomunikimi	(626)	0	9,492
Shpenzime transporti	(627)	10,000	0
Shpenzime për shërbimet bankare	(628)	23,469	30,885
Shuma Shërbime të tjera		33,469	40,377
Tatime dhe taksa		0	0
Taksa tarifa doganore(pa perfshira ne kostot e blerjes)	(632)	0	0
Akciza	(633)	0	0
Taksa dhe tarifa vendore	(634)	631,093	1,362,882
Taksa e regjistrimit	(635)	0	0
Tatime te tjera	(638)	463,000	518,745
Shuma Tatime dhe taksa		1,094,093	1,881,627
Shpenzime të tjera		0	0
Subvecione të dhëna	(653)	0	0
Shpenzime për pritje e përfaqësime	(654)	0	0
Gjoha dëmshpërblime	(657)	161,982	271,361
Shpenzime të tjera	(658)	0	0
Shuma Shpenzime të tjera		161,982	271,361
Shuma		1,299,160	2,350,978

23.Shpenzime për personelin

Sipas tabelës që vijon:

Emërtimi i llogarisë	Llogaria	Viti ushtrimor	Viti paraardhës
Shpenzime për personelin		5,819,339	8,469,911
Pagat dhe shpërblimet e personelit	(641)	4,986,580	7,257,850
Sigurime shoqërore dhe shëndetsore	(644)	832,759	1,212,061
Kontribute dhe kuota të tjera për personelin	(645)	0	0
Shpenzime të tjera për personelin	(648)	0	0
Shuma		5,819,339	8,469,911

24.Rënia në vlerë dhe amortizimi

Sipas tabelës që vijon:

Emërtimi i llogarisë	Llogaria	Viti ushtrimor	Viti paraardhës
Amortizimet e aktiveve afatgjata	(681)	148,704	685,364
Provizione per zhvleresimin e aktiveve financiare	(686)	0	0
Shpenzime te tjera (humbje nga rivleresimi i aktiveve)	(687)	0	0
Shuma		148,704	685,364

25.Te ardhurat dhe shpenzimet financiare

Sipas tabelës që vijon:

Emërtimi i llogarisë	Llogaria	Viti ushtrimor	Viti paraardhës
Të ardhurat financiare		3	582,022
Te ardhura financiare nga shoqerite e kontrolluara	(761)	0	0
Te ardhura financiare nga shoqerite e lidhura	(762)	0	0
Te ardhura nga dividendet	(763)	0	0
Fitim nga rivleresimi i letrave me vlere	(764)	0	0
Fitim nga shitja e letrave me vlere	(765)	0	0
Te ardhura nga interesat	(767)	3	0
Te ardhura te tjera financiare	(768)	0	582,022
Fitim nga kembimet valutore	(769)	0	0
Shpenzime financiare		32,327	131,093
Shpenzime financiare nga shoqerite e kontrolluara	(661)	0	0
Shpenzime financiare nga shoqerite e lidhura	(662)	0	0
Humbje nga rivleresimi i letrave me vlere	(664)	0	0
Humbje nga shitja e letrave me vlere	(665)	0	0
Shpenzime per interesa	(667)	27,934	131,093
Shpenzime financiare te tjera	(668)	0	0
Humbje nga kembimet dhe perkthimet valutore	(669)	4,393	0
Shuma		32,330	713,115

26.Shpenzimet e tatimit mbi fitimin

Sipas tabelës që vijon:

Emërtimi i llogarisë	Llogaria	Viti ushtrimor	Viti paraardhës
Fitimi para tatimit		-3,192,851	1,790,704
Shpenzime të pazbritshme për efekt tatimor		0	0
Publicitet, reklama	(624)	0	0
Subvencine te dhena	(653)	0	0
Shpenzime per pritje dhe perfaqesime	(654)	0	0
Gjoha dhe demshperblime	(657)	161,982	271,361
Shpenzime per interesa	(667)	0	0
Amortizimet e aktiveve afatgjata	(681)	0	0
Paga te likujduara me arke	(421)	3,000,000	0
Kontribute dhe kuota te tjera per personelin	(645)	0	0
Te tjera shpenzime te pazbriteshme		0	0
Shuma shpenzime të pazbritshme		3,161,982	271,361
Fitimi tatimor		-30,869	2,062,065
Tatimi mbi fitimin		-4,630	309,310
Shuma		-3,188,221	1,481,394

SHENIMET SPJEGUESE

Sqarim:

- Dhënia e shënimeve shpjeguese në këtë pjesë është e detyrueshme sipas SKK 2
Plotesimi i te dhenave të kësaj pjesë duhet të bëhet sipas kërkesave dhe strukture standarte të percaktuara në SKK 2
dhe konkretisht paragrafeve 49-55. Rradha e dhenies së shpjegimeve duhet të jetë:
- a) Informacion i përgjithshëm dhe politikat kontabël
 - b) Shënime që shpjegojnë zërat e ndryshëm të pasqyrave financiare
 - c) Shënime të tjera shpjeguese

A I Informacion i përgjithshëm

- 1 Kuadri ligjor: Ligji 9228 dt 29.04.2004 "Per Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare"
- 2 Kuadri kontabel i aplikuar: Standartet Kombetare të Kontabilitetit në Shqipëri (SKK 2; 49)
- 3 Baza e përgatitjes së PF: Te drejtat dhe detyrimet e konstatuara (SSK 1, 35)
- 4 Parimet dhe karakteristikat çilesore të përdorura për hartimin e P.F.: (SKK 1; 37 - 69)
 - a) NJESIA EKONOMIKE RAPORTUSE ka mbajtur në llogaritë e saj aktivitet, pasivitet dhe transaksionet ekonomike të veta
 - b) VIJIMESIA e veprimtarisë ekonomike të njesisë sone raportuse është e siguruar duke mos pasur në plan ose nevojë ndërprerjen e aktivitetit të saj.
 - c) KOMPENSIM midis një aktivi dhe një pasivi nuk ka, ndërsa midis të ardhurave dhe shpenzimeve ka vetëm sipas SKK.
 - d) KUPTUESHMERIA e Pasqyrave Financiare është realizuar në masën e plote për të qenë të qarta dhe të kuptueshme për përdorues të jashtëm që kanë njohuri të përgjithshme të mjaftueshme në fushën e kontabilitetit.
 - e) MATERIALITETI është vlerësuar nga ana jone dhe në bazë të tij Pasqyrat Financiare janë hartuar vetëm për zëra materiale.
 - f) BESUESHMERIA për hartimin e Pasqyrave Financiare është e siguruar pasi nuk ka gabime materiale duke zbatuar parimet e mëposhteme:
 - Parimin e paraqitjes me besnikëri
 - Parimin e përparesisë së përmbajtjes ekonomike mbi formën ligjore
 - Parimin e paaneshmerisë pa asnjë influencim të qëllimshëm
 - Parimin e maturisë pa optimizim të teperuar, pa nën e mbivlerësim të qëllimshëm
 - Parimin e plotësisë duke paraqitur një pamje të vërtetë e të drejtë të PF.
 - Parimin e qëndrueshmërisë për të mos ndryshuar politikën dhe metodat kontabel
 - Parimin e krahasueshmërisë duke siguruar krahasimin midis dy periudhëve

A II Politikat kontabël

- Per përcaktimin e kostos së inventareve është zgjedhur metoda "Mesatare e ponderuar"
(Llogaritja e kostos mesatare të ponderuar) (SKK 4; 15)
- Vlerësimi fillestar i një elementi të AAM që plotëson kriteret për njohje si aktiv në bilanc është vlerësuar me kosto. (SKK 5. 11)
- Per prodhimin ose krijimin e AAM kur kjo financohet nga një hua, koston e huamarrjes (dhe interesat) është zbatuar metoda e kapitalizimit në koston e aktivitetit për periudhën e investimit. (SKK 5 16)
- Per vlerësimin e mëposhtem të AAM është zgjedhur modeli i koston duke i paraqitur në bilanc me kosto minus amortizimin e akumuluar (SKK 5; 21)
- Per llogaritjen e amortizimit të AAM (SKK 5. 38) njesia jone ekonomike ka përcaktuar si metode të amortizimit për AAM metodën e amortizimit mbi bazën e vlefes së mbetur ndërsa normat e amortizimit janë përdorur bazuar në sistemin fiskal në fuqi dhe konkretisht:
- Per ndertesat jo mbi 5 % në vit, të vlerës së mbetur
 - Komputera e sisteme informacioni jo mbi 25 % të vlefes së mbetur
 - Te gjitha AAM të tjera jo mbi 20 % të vlefes së mbetur
- Per llogaritjen e amortizimit të AAJM (SKK 5 59) njesia ekonomike raportuese ka përcaktuar si metode të amortizimit metodën lineare ndërsa normën e amortizimit jo mbi 15 % në vit

Hartuesi
Kontabel i Miratuar
Leonard Hoxhallari


LEONARD HOXHALLARI
KONTABILIST
I MIRATUAR

Drejtuesi
Administratori
Cash Gate

