

SHENIME SHPJEGUESE

Shoqëria "ORA" Sh.a. i ndertuar Pasqyrat Financiare për vitin 2018 në bazë të Standardeve Kombëtare të Kontabilitetit të Permiresuara dhe përkatësisht në mbështetje të plotë të SKK 2. Shoqëria i ndërton dhe i paraqet Pasqyrat Financiare sipas **SKK TE PERMIRESUARA** në bazë të Ligjit nr. 9228, datë 29.04.2004 "Për Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare", neni 4 i ndryshuar me Vendimin nr 1, date 25.06.2014 të Keshillit Kombëtar të Kontabilitetit "PER MIRATIMIN E STATNDTEVE KOMBETARE TE KONTABILITETIT TE PERMIRESUARA" si dhe Urdhëri i Ministrisë të Financave nr 64, date 22.07.2014 "PER ZBATIMIN E DETYRUESHEM TE STANDARTEVE KOMBETARE TE KONTABILITETIT TE PERMIRESUARA " nga data 01.01.2015. Pasqyrat Financiare janë përgatitur duke ndjekur e zbatuar **Politikat Kryesore Kontabel** si : politika për njohjen e aktiveve, për njohjen e detyrimeve, njohjen e të drejtave, njohjen e të ardhurave e shpenzimeve si dhe njohjen dhe vlerësimin e tyre. Gjithashtu gjatë përgatitjes së Pasqyrave Financiare janë pasur parasysh **Parimet** si: Parimi i të drejtave dhe detyrimeve të konstatuara, Parimi i Njesisë Ekonomike Raportuese, Parimi i vijimesisë së veprimtarisë ekonomike si dhe Parimi i Kompesimit. **Karakteristikat** cilësore të përgatitjes së Pasqyrave Financiare janë ato që e bëjnë informacionin e pasqyrave financiare të dobishëm për përdoruesin. Karakteristikat kryesore që janë mbajtur parasysh gjatë hartimit të Pasqyrave Financiare janë: Kuptueshmëria, Rëndësia dhe Materialiteti, Besueshmëria, Parimi i Paraqitjes me Besnikëri parimi i Përparesisë së përmbajtjes ekonomike mbi formën ligjore, Paanshmëria, Parimi i maturisë, Parimi i plotësisë. Qëndrueshmëria dhe Krahasueshmëria.

Përmbledhje e politikave kontabel

Bazat e përgatitjes së pasqyrave financiare

Pasqyrat financiare janë përgatitur në përputhje me ligjin shqiptar " Për kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare " dhe me Standartet Kombëtare të Kontabilitetit. Ato janë përgatitur mbi bazën e parimit të kostos historike duke e kombinuar me elemente të metodave të tjera dhe parimit të të drejtave të konstatuara. Ato paraqiten në monedhën vendase, Lekë Shqiptar (lekë).

Standartet Kombëtare të Kontabilitetit zbatohencdo vit dhe aplikimi i tyre, sipas kërkesave të SNK-ve, është bërë në mënyrë perspektive. Si pasojë shifrat vitit ushtrimor janë të krahasueshme me ato të vitit paraardhës, pasi janë zbatuar politika kontabel të njejta.

Në paraqitjen e pasqyrave financiare të vitit ushtrimor është zbatuar formati i SKK-2 si edhe në paraqitjen e pasqyrave financiare të vitit paraardhës.

Parimet kontabile më domethënëse që janë përdorur nga shoqëria, janë si më poshtë:

Njohja e të ardhurave dhe shpenzimeve

Të ardhurat dhe shpenzimet njihen sipas kontabilitetit të të drejtave të konstatuara. Të ardhurat nga shitja e mallrave dhe produkteve njihen kur i janë kaluar blerësit të gjitha rreziqet dhe përfitimet, maten me besueshmëri dhe ka siguri të mjaftueshme në marrjen e përfitimeve. Të ardhurat nga kryerja e shërbimeve njihen në varësi të fazës në të cilën ndodhet kryerja e shërbimit në datën e bilancit dhe të ardhurat dhe shpenzimet që lidhen me shërbimin mund të përlllogaritet me besueshmëri. Të ardhurat vlerësohen me vlerën e drejtë të shumës së arkëtuar ose të arkëtueshme duke marrë parasysh shumën e skontimeve ose rabatet e ofruara. Shpenzimet njihen atëherë kur ato sigurohen prej të tretëve dhe në të njëjtin ushtrim kontabel me të ardhurat e lidhura.

Monedhat e huaja

Transaksionet në monedhë të huaj konvertohen në lek, me kursin zyrtar të këmbimit të Bankës në datën e kryerjes së transaksionit. Në cdo datë bilanci, zërat monetarë të bilancit të shprehur në monedhë të huaj rivlerësohen me kursin zyrtar të këmbimit në datën e bilancit. Zërat jomonetarë, të shprehur në monedhë të huaj maten në termat e kostos historike dhe nuk rivlerësohen. Fitimi ose

humbja e pa realizuar nga ndryshimi I kurseve të këmbimit njihen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve.

Kurset e këmbimit të përdorura nga shoqëria për monedhat e huaja më kryesore më 31.12.2018:

Monedha	Viti 2018	Viti 2017	Ndryshimi
Euro	123.42	132.95	-9.53
USD	107.82	111.1	-3.28
GBP	137.42	149.95	-12.53
CAD	79.22	88.64	-9.42

Tatimin mbi fitimin

Shpenzimi për tatimin mbi fitimin përfaqëson shumën e tatimit për tu paguar për vitin ushtrimor. Tatim fitimi I pagueshëm për vitin aktual bazohet mbi fitimin e tatueshëm I cili ndryshon nga fitimi tregëtar që raportohet në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve sepse korrektohet nga shpenzimet e panjohura sipas legjislacionit fiskal. Norma aktuale e tatimit mbi fitimin për ushtrimin 2018 është 15%.

Kerkesat për t'u arketuar

Kerkesat për t'u arketuar, të ardhurat e konstatuara dhe llogari të tjera afatshkurtra dhe afatgjata, për t'u arketuar në para regjistrohen në bilanc me kosto të amortizuara. Kostoja e amortizuar e kërkesave për t'u arketuar afatshkurtra, në përgjithësi është e barabartë me vlerën e tyre nominale (minus provizionet e krijuara për rënje në vlerë), kështu që kërkesat afatshkurtra regjistrohen në bilanc me vlerën e tyre neto të realizueshme.

Pasivet financiare

Huat e marra, furnitorët, shpenzimet e konstatuara dhe huamarrje të tjera afatshkurtra dhe afatgjata, për t'u shlyer në para, në përgjithësi, mbahen me koston e amortizuar në bilanc. Kostoja e amortizuar e pasiveve financiare afatshkurtra, në përgjithësi, është e barabartë me vlerën e tyre nominale; kështu që pasivet financiare afatshkurtra mbahen në bilanc në vlerën e tyre neto të realizueshme.

Aktivet Afatgjata Materiale

Aktivet afatgjata materiale (AAM-të) bazohen në modelin e koston. Në bilanc, një element I AAM-së paraqitet me kosto minus amortizimin e akumuluar dhe ndonjë humbje të akumuluar nga zhvlerësimi. Nëse vlera kontabël e një aktivi afatgjatë material rritet, si rezultat I rivlerësimit, kjo rritje kreditohet drejtpërdrejt në kapitalet e veta nën zërin "tepricë nga rivlerësimi". Nëse vlera kontabël e një aktivi afatgjatë material zvogëlohet, si rezultat I rivlerësimit, ky zvogëlim njihet si shpenzim në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve. Amortizimi është llogaritur mbi bazën vleres se mbetur për ndërtesat dhe mbi bazën e vlerës së mbetur për pjesën tjetër të aktiveve të qëndrueshme. Normat e përdorura janë në ndërtesa 5% të vlerës mbetur dhe për aktivet e tjera 20% dhe 25% të vlerës së mbetur.

Gjendjet e inventarët

Vlerësimi në hyrje i inventarëve bëhet me cmimet e blerjes dhe në rastet kur është e aplikueshme u shtohen kostot e shkaktuara për të sjellë inventarët në kushte magazinimi. Gjendjet e inventarit në pasqyrat financiare paraqiten me kostot e blerjeve të fundit të ushtrimit që nga drejtimi është cmuar si vlera neto e realizueshme.

Ne vijim do të interpretojmë vlerat e paraqitura në pasqyrat përkatëse.

PASQYRA E POZICIONIT FINANCIAR AKTIVET

Zeri A-A,1 Mjete Monetare në fund të vitit kane vlerën 1.169.240 leke, te ndara ne Mjete Monetare ne Banke dhe Mjete Monetare ne Arke, te ndara sipas monedhave dhe te konvertuara me kursin zyrtar te Bankes se Shqiperise sipas tabelës me poshte:

Reff.	PERSHKRIMI	VITI USHTRIMOR 31 DHJETOR 2018	
		Valute	Leke
	MJETET MONETARE		1,169,239.52
	Banka		1,169,239.52
1	RAIFFEISEN BANK - LEKE		557,082.00
2	INTESA SAN PAOLO BANK		2,575.05
3	TIRANA BANK		799.74
4	NBG		3,772.05
5	PRO CREDIT BANK		13,641.06
6	BKT		3,459.95
7	UNION BANK		11,299.25
8	CREDINS ALL		24,857.74
9	INTESA EURO	168.84	20,838.23
10	TIRANA EURO	69.14	8,533.26
11	NBG EURO	0.00	-
12	APLHA EURO	0.00	-
13	BKT EURO	3,133.78	386,771.13
14	UNION BANKE EURO	0.00	-
15	CREDINS EURO	1,016.79	125,492.22
16	BKT DOLLAR	0	-
17	RAIFFEISEN DOLLAR	93.87	10,121.06
18	INTESA DOLLAR	-0.03	(3.23)

Zëri A-A,3 Te drejta te Arketueshme në fund të vitit kane vlerën 301.934.326 leke, qe perfaqesojne kerkesa te arkeueshme nga pale te lidhura, e debitoret tjere te ndara sipas tabelës se meposhtme ne zerat perkates:

Zëri A-A,3,1 Kerkesa te Arketueshme (Kliente) në fund të vitit kane vlerën 228.127.614 leke, te ndara ne menyre analitike. Klientet ne valute jane konvertuar ne leke me kursin kursin zyrtar te Bankes se Shqiperise dhe paraqitn sipas tabelës se meposhtme:

Reff.	PERSHKRIMI	VITI USHTRIMOR	
		31 DHJETOR 2018	31 DHJETOR 2017
A-A,3	TE DREJTA TE ARKETUESHME	228,127,613.66	253,142,246.27
A-A,3 1	<i>Nga aktiviteti i Shfrytezimit (Kliente)</i>	228,127,613.66	253,142,246.27
*	Klientet	228,127,614	253,142,246

Ne menyre te detajuar klientet paraqiten si me poshte:

Nr	Emertimi i Klientit	Detyrimi	
		EUR	ALL
1	ATLANTIK SH.A		3,187,873
2	JAVA PUBLICITY		681,000
3	EDIL AL		2,405,201
4	Univ. S & P QIRIAZI		657,000
5	MC SH.P.K		764,661
6	UNLIMITED MEDIA		3,394,489
7	GALERIA ETC		500,000
8	KASTRATI SHA		2,464,080
9	SHOQATA RINORE PER INEGRIM & ZHVILLIM		200,000
10	UNIVERS. JUSTICIA		300,000
11	UNIV. MEDIKADENT		149,175
12	YLDON SHPK		2,950,104
13	GIZ		384,750
14	Altin Alizoti		300,000
15	GALINA SHPK		10,015
16	CONCORD INVESTMENT		2,477,836
17	MSA SHPK		3,935,520
18	Ylli Ndroqi		2,289,000
19	D&L Administrim		614,976
20	Don UCD shpk		84,000
21	Denta Rex		600,000
22	Channel One shpk		6,624
23	Arms School Academy		240,000
24	IONIAN RAFINING AND TRADING COMPANY		3,000,000
25	GREEN COAST SHPK		80,350
26	EDRA 06		200,000
27	GRANITS SHPK		58,850
28	Mindshare Albania shpk		196,190
29	LA - OR SHPK		15,000,000
30	Fondacioni Ora e Mendimit		88,226
31	QENDRA ALEANCA GJONORE PER ZHVILLIM		18,000
32	SHANSI INVEST SHPK		10,000,000
33	ALTIN SADIKAJ		990,000
34	ALESIO 2014 SHPK		7,000,000
35	ARJAN A SHPK	300.00	
36	DIGITAL BEE SHPK		240,000
37	MEDIA UNION		115,830
38	SIGAL	60,000.00	
39	TACI OIL	30,000.00	
40	Albpartners sha	400.00	
41	JAVA PUBLICITY	617.25	
42	OGILVY	14,000.00	
43	EDIL AL	11,500.00	
44	SHKOLLA ALBANET	1,000.00	
45	Univ. EUROPIAN i TIRANES	6,650.00	

46	Univ. EUROPIAN i TIRANES	5,000.00
47	MC SH.P.K	6,668.00
48	AMERICAN HOSPITAL	1,500.00
49	ICEBERG COMMUNICATION	1,490.00
50	PRESTIGE HOME	31,095.87
51	EUROSIG	1,616.00
52	ABCOM SHPK	9,000.00
53	MEGATEK	125,000.00
54	Univ. KRISTAL	3,500.00
55	BKT	7,500.00
56	UNLIMITED MEDIA	270,538.31
57	Partia Socialiste e Shqiperise	10,000.00
58	GEA VALLE VERDE (Millenium)	7,000.00
59	Raiffeisen Bank	48,000.00
60	2 AL	1,500.00
61	GALERIA ETC	10,000.00
62	PESPA ALBANIA	14,000.00
63	KASTRATI SHA	2,500.00
64	PLUS COMMUNICATION SHA	80,010.00
65	LSI	5,000.00
66	DDS	2,000.00
67	UNIVERS. METROPOLITAN	50,000.00
68	KLAR SHPK	24,000.00
69	EUROCOSMETIC DIST.	25,000.00
70	PELLUMB CELA	50,000.00
71	YLDON SHPK	15,239.22
72	BIRRA TIRANE	2,000.00
73	ALBANIAN DISTRIBUTION & DEVELOPMENT	15,000.00
74	ROSA BLU	17,000.00
75	ARJON SHPK	100,000.00
76	SWISS DIAMOND	900.00
77	City Shop	4,000.00
78	Novatex GB Company	10,000.00
79	CONCORD INVESTMENT	4,000.00
80	ERZENI	2,000.00
81	KMY	466.67
82	ARLI PHARMA	618.35
83	Auto Franc al	20,000.00
84	City U Studies	8,561.30
85	Kappa Oil sha	3,000.00
86	German Hospital	1,500.00
87	Duni Port Agency	4,000.00
88	Global Logisic shpk	4,352.00
89	Reas shpk	1,000.00
90	Dhoma Kombetare e Avokatise	4,384.73
91	BCTV	1,627.80

92	Event Market shpk	628.26	
93	ERNEST SPA	4,000.00	
94	EUROSISTM ALBANIA	500.00	
95	ALBATURK MEDICAL CONSULTING	3,000.00	
96	SUART SHPK	1,000.00	
97	FIX PRO SHPK	1,000.00	
98	GREEN COAST SHPK	2,000.00	
99	KASSEL SHPK	55,000.00	
100	LANDMARK COMMUNICATIONS	6,000.00	
101	DECCOP DISTRIBUTION SHPK	2,000.00	
102	PORCHE ALBANIA	4,000.00	
103	QENDRA LEVIZ ALBANIA	1,500.00	
104	HYUNDAI AUTO ALBANIA	4,000.00	
105	ERJOL & A SHPK	900.00	
106	ARBEN ELEZAJ	500.00	
107	XHASA SHPK	500.00	
108	RCON -AL	2,000.00	
109	VINI PHARMA	1,500.00	
110	VENUE	1,500.00	
111	TL 08	7,000.00	
112	SHKOLLA FINLANDEZE	1,500.00	
113	KONTAKT SHPK	2,250.00	
114	CONNEXT SHPK	300.00	
115	LIM EM SHPK	28,440.00	
116	UNIKLIMA SHPK	20,694.00	
117	ARJAN A SHPK	1,750.00	
118	ARDIAN LAMCE PF	900.00	
119	JULIANA MACI PF	500.00	
120	INTERNATIONAL HOSPITAL	5,400.00	
121	AGS SHPK	8,000.00	
122	MEDIA UNION	1,000.00	
123	MEGJUMARADEN UNIVERSITET STRUGA	2,500.00	
124	CENTURY 21 SHPK	1,200.00	
125	SAFE SECURITY ALBANIA	8,000.00	
TOTALI		1,316,998	65,583,750

Zëri A-A,3,4 Te tjera Kerkesa te Arketueshme në fund të vitit kane vlerën 73.806.712 leke, te ndara ne menyre analitike sipas tabelës se mëposhtme:

PERSHKRIMI	VITI USHTRIMOR	
	31 DHJETOR 2018	31 DHJETOR 2017
Te drejta te Arketueshme	73,806,711.97	87,410,649.00
Tvsh e zbrishtme		
Tatim fitimi		
Hua Yldon shpk	72,222,200	84,771,250
Parapagime Furnitresh	242,763	1,250,000
Parapagim Ses Astra	617,100	664,750
Parapagim Pespa Alumin	691,412	691,412
Paradhenie Qira	33,238	33,238

Zeri A-A,4, Inventare per ZERO leke paraqet gjendjet e inventarit ne fund te vitit.

Zeri A-A,5,6 Shpenzime te Shtyra e te Ardhura te Konstatuara per 4.354.729 leke paraqet Shumat e paguara ne avance per shpenzime te periudhave te ardhshme, te cilat ju perkasin siguruacioneve per peridhen ne vazhdim.

Reff.	PERSHKRIMI	VITI USHTRIMOR	
		31 DHJETOR 2018	31 DHJETOR 2017
	SHPENZIME TE SHTYRA & TE ARDHURA TE KONSTATUARA	4,354,729.00	5,980,343.21
	Shpenzime te Shtyra	4,354,729.00	5,980,343.21
*	Shpezime per siguracione	4,354,729.00	5,980,343.21
A.A,6	Te Arketueshme nga te Ardhurat e Konstatuara		

TOTALI AKTIVEVE AFATSHKURTERA 307.458.294 leke

Zeri A-B,2 Aktivete Afatgjata Materiale per 694.440.889 leke perfaqeson vleren neto te A.A.M-ve, nga vlera e blerjes eshte zbritur amortizimi deri ne fund te vitit. AAM-te paraqiten te grupuara sipas tabelës se meposhtme:

Reff.	PERSHKRIMI	VITI USHTRIMOR	
		31 DHJETOR 2018	31 DHJETOR 2017
	AKTIVE AFATGJATA MATERIALE NETO	694,440,889	709,941,282
	<i>Toka Troje Terene</i>	187,026,519.00	187,026,519.00
	<i>Ndertesa</i>	286,920,014.64	302,021,068.03
	Makineri e Paisje	138,187,402	134,171,514
1	Mjete transporti	34,009,945	43,147,085
2	Instalime teknike & Pajisje Energjitike	104,177,457	91,024,429
	Te tjera Aktive Afatgjata Materiale	63,147,389	38,259,148
1	Moblije & Orendi	5,471,991	5,736,140
2	Paisje informatike	57,675,398	32,523,007
A.B.2.5	Parapagime per aktive AAGJ ne Proces	19,159,565.00	48,463,032.97

TOTALI AKTIVEVE AFATGJATA 694.440.889 leke

PASQYRA E POZICIONIT FINANCIAR AKTIVET TOTALI 1 001 899 183 leke

PASQYRA E POZICIONIT FINANCIAR DETYRIMET DHE KAPITALI

Zeri D-A-1 *Detyrimet Afatshkurtera* per 213.833.422 leke perfaqesojne detyrimet ndaj shoqerise gjendje ne mbyllje te vitit ushtrimor te cilat mbahen dhe analizohen ne menyre analitike nga shoqeria sipas zerave te meposhtem:

Reff.	PERSHKRIMI	VITI USHTRIMOR	
		31 DHJETOR 2018	31 DHJETOR 2017
	DETYRIME AFATSHKURTERA	213,833,422.30	243,964,115.97
1	Titujt e huamarrjes	-	-
2	Detyrime ndaj institucioneve te kredise	47,941,888.21	94,536,427.95
3	Arketime ne avance per porosi	913,688.13	509,510.93
4	Te pagueshme per aktivitetin e shfrytezimit	147,493,761.54	135,620,750.73
5	Deftesa te pagueshme		
6	Te pagueshme ndaj njesive ekonomike brenda grupit		
7	Te pagueshme ndaj njesive ekonomike me pjesmarrje		
8	Te pagueshme Sigurimet dhe Punonjesit	6,497,867.01	4,571,569.01
9	Te pagueshme per detyrimet tatimore	1,149,547.41	8,725,857.35
10	Te Pagueshme te tjera	9,836,670.00	

Zeri D-A-2 *Te Pagueshme ndaj institucioni te kredise* perfaqeson overdraftin e marre nga shoqeria prane Raiffeisen Bank per 47.941.888 leke.

Zeri D-A-3 *Arketimi ne avance per porosi*, perfaqesojne parapagimet e klienteve per sherbimi te ardhshme, ne menyre te detajuar:

Reff.	PERSHKRIMI	VITI USHTRIMOR	
		31 DHJETOR 2018	31 DHJETOR 2017
	<i>Arketime ne avance</i>	913,688.13	509,510.93
1	Parapagim ACROMAX GMBH	666,848	243,611
2	Parapagim Qendra Mesdheu	246,840	265,900

Zeri D-A-3 *Te Pagueshme per Aktivitetin e Shfrytezimit* perfaqeson detyrimet e shoqerise ndaj furnitorëve per 147.493.762 leke. Detyrimet ndaj furnitoreve jane detyrime ne mbyllje te vitit ushtrimor dhe jane ne leke dhe ne valute. Detyrimet ne valute jane konvertuar ne monedhen baze me kursin zyrtar te Bankes se Shqiperise ne mbyllje te vitit. Analitikisht furnitoret paraqiten ne tabelen e meposhtme:

Nr	Emertimi i Furnitorit	Detyrimi	
		EUR	ALL
1	NEPTUN SHPK		1,095,948
2	ALBTELECOM		11,526
3	M & M SHPK		627,927
4	KASTRATI SHA		1,306,345
5	AVEL SHPK		214,717
6	IM MI		347,328
7	HARRI LENA		62,159
8	SIGAL	79,855.00	1,824,180
9	OSHEE		284,980
10	UJESJELLES KANALIZIME		24,650
11	TELEKOM ALBANIA		52,399
12	VODAFONE AL		1,917,682
13	TACI OIL INTERNATIONAL		362,000
14	THOMA KOLA		973,000
15	AUTO STAR ALBANIA		262,540
16	JOHAN FURXHI		16,000
17	NO LIMITS		116,405
18	GO TECH		338,383
19	JURGEN NUSHI		194,100
20	REAL AB		2,473,512
21	HYSKO SHPK		408,000
22	Copier Computer Center		319,450
23	H.L.GROUP.LTD (BMW)		67,760
24	CONAD SHQIPERIA SHPK		5,667
25	FAST SERVICE SHPK		52,992
26	OLA 1		2,209,474
27	ALB-AM		330,000
28	Sotir Bellovoda		565,000
29	TIRANA DUE SHPK		501,897
30	ABISSNET		11,528,906
31	PESPA ISA SPA		6,908,757
32	Shpiragu		228,915
33	ANI SHPK		158,467
34	RATECH		695,120
35	YLDON SHPK		3,797,856
36	Pespa Albania Alumin shpk		11,011,386
37	MYSLYM KULLA		630,000
38	GEA 2000 SHPK		1,275,600
39	SHYZE SHPK		553,500
40	STAR RADIO		471,250
41	Korespondentet Rrethe		25,500
42	Albanian Fiber Systems		148,680

43	NOVATEX GB COMPANY		928,050
44	GENER 2 SHPK		905,309
45	TETNOMEK		1,796,160
46	HE&DR		500,000
47	Alb AM 1		54,988
48	DELTA SHA		4,295,096
49	TEOREN SHPK		1,246,492
50	Iris Cosmetic shpk		428,840
51	Kuarta shpk		1,010,000
52	ANORIA shpk		477,896
53	Emigres shpk		1,560,481
54	Vjollca Jogu		43,600
55	AMA		168,000
56	KAPPA OIIL		209,900
57	Eurolab Internacional		139,399
58	Eco Market		2,223,760
59	BCTV		154,800
60	EUROSISTEM ALBANIA		8,100
61	ALBANA UKA		204,120
62	MERASTAR SHPK		273,264
63	EUROPRINTY GROUP SHPK		492,645
64	EMR GLOBAL		1,262,090
65	OZONE ELECTRONICS		197,810
66	ERZENI SHPK		1,788,000
67	ELTEC SHPK		2,256,757
68	MERITA YMERAJ		119,080
69	NOBIS WELLNESS CENTER		311,052
70	T.I.D SHPK		388,935
71	Proper Pizza Delivery		99,900
72	NISATEL		90,000
73	ARB SECURITY		465,000
74	ERBA 2013 SHPK		500,350
75	ENEA CONSTRUCCION		200,000
76	FASHION COLLECTIONS		7,554,400
77	ENALB IMPEX		2,059,111
78	HERBAL LINE		1,892,266
79	MAK ALBANIA TIRANA		42
80	BIBTEX SHPK		28,070
81	ANTA HAXHIKAJ		76,200
82	AUTO SERVIS MIRI		33,000
83	PORCHE ALBANIA		45,220
84	DIGICOM SHPK		1,796,600
85	SKY NET SHPK		9,360
86	HIQMET MEREPEZA		240,000
87	BEST SHPK		377,320
88	MSA KONSTRUKSION SHPK		19,500
89	VILSON		4,000
90	TILUX SHPK		617,545
91	RAIFFEISEN LEASING	1,640.26	
92	ITirana shpk	720.00	
93	DIGIT ALB SHA	54,942.00	

95	METEOALB	300.00	
96	TBS 96 SHPK	12,102.00	
97	FAST SERVICE SHPK	288.00	
98	Resin Albania	2,658.26	
99	ABISSNET	600.00	
100	ARMEK ALBANIA SHPK	9,091.00	
101	Emigres shpk	4,502.01	
102	ENGINEERING GLABAL SOLUTION	36,825.00	
103	RES ALBANIA	32,776.00	
104	EUROKONTAKT SHPK	590.00	
105	VIDEO MOBILE	7,818.00	
106	ABACUS SHPK	3,600.00	
107	FREDERIKA MUCO	1,000.00	
108	URBANWAY	450.00	
109	DIGICOM SHPK	6,000.00	
110	UNI - KLIMA SHPK	10,000.00	
111	BEST SHPK	436.00	
112	RTSH	10,000.00	
117	DIGIT ALB SHA	54,942.00	
TOTALI		433,813.78	93,952,465

Zeri D-A-8 *Te pagueshme Sigurimet dhe Punonjesit* perfaqesojne detyrimet e shoqerise ne fund te vitit per pagat e Dhjetorit ne shumen 3.892.059 leke, sigurimet shoqerore per vleren 2.351.736 leke dhe tatimi mbi te ardhurat personale per shumen 254.072 leke, detyrime qe do te paguhen ne Janar 2019.

Zeri D-A-9 *Te pagueshme per detyrimet tatimore* perfaqesojne detyrimet e shoqerise per detyrimet tatimore perkatesisht tatimi ne burim per shumen 4.462 leke dhe tatim fitim 1.145.085.

Zeri D-B-1 *Detyrimet Afatgjata* perfaqeson detyrimet e shoqerise ndaj te treteve per 597.782.956 leke. Detyrimet Afatgjata jane detyrime qe do te shlyhen per periudha me te gjata se nje vit:

Zeri D-B-2 *Detyrimet Afatgjata ndaj Institucioneve te Kredise* perfaqeson detyrimet e shoqerise ndaj bankave per 269.039.096 leke.

Reff.	PERSHKRIMI	VITI USHTRIMOR	
		31 DHJETOR 2018	31 DHJETOR 2017
D.B.1	DETYRIMET AFATGJATA	269,039,096.00	268,469,651.41
D.B.1,2	Detyrime ndaj Institucioneve te Kredise	269,039,096.00	268,469,651.41
<i>D.B.1</i>	<i>Bono te konvertueshme</i>	-	-
i	Bono		
D.B.2	Hua Afatgjata	269,039,096.00	268,469,651.41
D.B.2.i	Bankat	269,039,096.00	268,469,651.41
a			
b		-	-

Zeri D-B-8 *Te tjera te pagueshme* perfaqeson detyrimet e shoqerise ndaj Ortakut per 328.743.859 leke.

TOTALI I DETYRIMEVE 811.616.378 leke

KAPITALI

Zeri K-A. 1. *Kapitali Aksionar* në vlerën 121.000.000 leke. Zeri K-A. 4, ii *Rezerva Ligore* per 2.885.963 leke, perfaqeson rezervat ligjore te krijuara gjate veprimtarise ekonomike deri ne mbyllje te vitit. Zeri K-A. 5, *Fitimi (Humbja) e pashperndare* perfaqeson fitimin e mbartur te shoqerise në vlerën 73.0000000 lekë e krijuar ne vitet paraardhese. Zeri K-A. 5, *Fitimi (Humbja) i vitit financiar* perfaqeson rezultatin e shoqerise HUMBJE në vlerën 6.603.157 lekë.

Reff.	PERSHKRIMI	VITI USHTRIMOR	
		31 DHJETOR 2018	31 DHJETOR 2017
K.A.	KAPITALI	190,282,805.23	196,885,962.65
K-A.1	Kapitali i nenshkruar	121,000,000.00	121,000,000.00
K-A.2	Primi i lidhur me kapitalin	-	-
K-A.3	Rezerva rivleresimi		
K-A.4	Rezerva	2,885,962.65	2,019,235.37
i	Rezerva statutore		
ii	Rezerva ligjore	2,885,962.65	2,019,235.37
iii	Rezerva te tjera		
K-A.5	Fitimi i pashperndare	73,000,000.00	3,500,000.00
K-A.6	Fitimi (humbje) e vitit financiar	(6,603,157.42)	70,366,727.28

TOTALI I KAPITALIT 190.282.805 Leke

PASQYRA E POZICIONIT FINANCIAR DETYRIMET DHE KAPITALI TOTALI 1 001 899 183 leke

PASQYRA E PERFORMANCES TE ARDHURAT DHE SHPENZIMET

ZERI 1 TE ARDHURAT, fillon me: Zëri P.P. *Te Ardhurat* të cilat për vitin ushtrimor janë 302,560,046.35 lekë të realizuar gjate vitit ushtrimor 2017.

Reff.	PERSHKRIMI	VITI USHTRIMOR	
		31 DHJETOR 2018	31 DHJETOR 2017
P.P	TE ARDHURA	233,057,630.00	302,560,046.35
P.P.1	Te Ardhurat nga aktiviteti i shfrytezimit	231,756,718.00	302,490,046.35
P.P.2	Ndryshimet në inventarin e produkteve të gatshme dhe prodhimit në proces	-	-
P.P.3	Puna e Kryer nga njesia ekonomike dhe e kapitalizuar		
P.P.4	Te ardhura te tjera te shfrytezimit	1,300,912.00	70,000.00

ZERI 2 SHPENZIMET Zëri P.P. *Shpenzime* te cilat per vitin ushtrimor jane 218.719.400 leke dhe klasifikohen ne menyre te permbledhur sipas tabelës se meposhtme:

Reff.	PERSHKRIMI	VITI USHTRIMOR	
		31 DHJETOR 2018	31 DHJETOR 2017
P.P	SHPENZIME	(218,719,400.42)	(200,209,365.81)
P.P.5	Lenda e pare dhe materiale te konsumueshme	(12,687,587.00)	(21,707,796.80)
1	Lenda e pare dhe materiale te konsumueshme	(8,005,849.00)	(13,675,939.06)
2	Mallra	-	(1,669,209.22)
3	Te tjera shpenzime	(4,681,738.00)	(6,362,648.52)
P-P.6	Shpenzime te personelit	(53,933,010.00)	(48,156,693.25)
1	Pagat & Shperblimet	(46,573,369.00)	(41,615,597.00)
2	-shpenzimet per sigurimet shoqërore dhe shëndetsore	(7,359,641.00)	(6,541,096.25)
3	-shpenzime per honorare	-	-
P-P.7	Zhvleresimi i AAGJ		
P-P.8	Shpenzime Konsumi & Amortizimi	(61,830,819.02)	(52,720,514.93)
P-P.9	Shpenzime të tjera shfrytezimi	(90,267,984.40)	(77,624,360.83)

Zëri P.P.1 Shpenzime per Blerje te Lendeve te Para, Materiale Ndhimese, Mallra e Sherbime si dhe ndryshimet e gjendjeve te tyre te cilat per vitin ushtrimor jane 12.687.587 leke dhe klasifikohen ne menyre te permbledhur sipas tabelës se meposhtme:

Reff.	PERSHKRIMI	VITI USHTRIMOR	
		31 DHJETOR 2018	1 DHJETOR 2017
P.P	SHPENZIME	(12,687,587.00)	(21,707,796.80)
1	Lenda e pare dhe materiale te konsumueshme	(8,005,849.00)	(13,675,939.06)
2	Mallra	-	(1,669,209.22)
3	Te tjera shpenzime	(4,681,738.00)	(6,362,648.52)

Zëri P.P.6. *Shpenzime te Personelit* në vlerën prej 53.933.010 leke, nga te cilat për *pagat e punonjësve* ne vleren 46.573.369 leke, për *sigurimet shoqërore* 7.359.641 leke që paguan njësia në emër të punonjësve si dhe dietat e punonjesve per Zero leke.

Gjate vitit 2018 shoqëria ka pas te punesuar si me poshte:

Nr	Periudha	Nr I punonjesve
1	JANAR 2018	136.00
2	SHKURT 2018	137.00
3	MARS 2018	133.00
4	PRILL 2018	131.00
5	MAJ 2018	130.00
6	QERSHOR 2018	131.00
7	KORRIK 2018	125.00
8	GUSHT 2018	127.00
9	SHTATOR 2018	133.00
10	TETOR 2018	141.00
11	NENTOR 2018	139.00
12	DHJETOR 2018	143.00

Zëri P.P.8. *Shpenzime Konsumi dhe Amortizimi* ne vleren 61.830.819 leke qe perfaqeson amortizimin e A.A.M. ve per vitin 2018.

Zëri P.P.9. *Shpenzimeve të Tjera te Shfrytezimit* janë Shpenzimet per Furnitura nentrajtme e sherbime per vleren 90.267.984 lekë, ku jane perfshire te gjitha shpenzimet indirekte te aktivitetit.

Reff.	PERSHKRIMI	VITI USHTRIMOR	
		31 DHJETOR 2017	31 DHJETOR 2017
P.P	SHPENZIME	90,267,983.69	77,624,360.83
P.P,9	Shpenzime te Tjera Shfrytezimi	90,267,983.69	77,624,360.83
1	Energji elektrike	3,857,967.83	4,205,407.08
2	Ujesjellesi	142,210.00	119,720.00
3	Kancelari	844,726.44	954,733.79
4	Inventar l imet	4,644,466.00	5,873,491.34
5	Konsulence Financiare	324,000.00	133,500.00
6	Gaz	30,060.00	324,000.00
7	Sherbime nga te Tretet	19,003,061.63	1,783,400.00
8	Konsulence Juridike	321,800.00	81,400.00
9	Qera	3,904,221.52	5,461,802.94
10	Mirembajtje e riparime	5,134,747.23	6,944,827.34
11	Prime Sigurimi	7,425,953.98	5,604,292.81
12	Kerkime & Studime Sherbime Sondazhi	-	1,891,450.00
13	Shpenzime te tjera	-	526,874.88
14	Personeli jashte njesise	811,544.00	857,750.00
15	Pagesa ndermjetes & Honorare (Komisione Kliente & Furnitore)	-	72,760.00
16	Shpenzime Koncesione, Patenta, Licensa (Dhoma Tregtise)	-	72,000.00
17	Reklama Publicitet	6,132,157.00	9,707,115.00
18	Transferime, Udhetime & Hotel	652,599.72	2,455,189.30
19	Shpenzime Telefoni Cel	3,671,327.52	3,563,807.25
20	Shpenzime Interneti	9,125,341.50	6,052,985.50
21	Shpenzime Komisione banka	654,302.35	552,844.14
22	Taksat Vendore	812,664.00	1,146,788.00
23	Taksa Regjistrimi	1,559,400.00	1,278,300.00
24	Taksa Makina	37,062.00	131,434.00
25	Taksa te tjera	50,080.00	401,833.00
26	Shpenzime pritje & percjellje	5,183,222.96	4,240,540.12
27	Gjoha dhe Demshperblime	113,388.38	5,921.84
28	Shpenzime te panjohura	14,582,137.96	7,593,705.48
29	Interesa Leasing	557,517.86	283,198.01
30	Kosto e shitjes se AQT-ve	692,023.81	5,303,289.01

ZERI 3 *Fitim apo humbja nga veprimtaria kryesore* per 14.338.230 leke perfaqeson diferencen e Te Ardhurave me Shpenzimet direkte te ushtrimit.

Reff.	PERSHKRIMI	VITI USHTRIMOR	
		31 DHJETOR 2018	31 DHJETOR 2017
3	FITIMI/HUMBJA NGA VEPRIMTARIA KRYESORE	14,338,229.58	102,350,680.54
1	TE ARDHURAT	233,057,630.00	302,560,046.35
2	SHPENZIMET	(218,719,400.42)	(200,209,365.81)

ZËRI 4. Te ardhura e Shpenzime Financiare jane shpenzime per 19.513.322 leke. Perfaqesohen nga Zëri P.P.11. *Zhvleresimi i Aktiveve dhe Investimeve te Mbajtura si A.A.SH* . Zëri P.P.12. *Shpenzime Financiare*, Zëri P.P.13. *Pjesa e Fitimit /Humbjes nga Pjesemarrjet*

Reff.	PERSHKRIMI	VITI USHTRIMOR	
		31 DHJETOR 2018	31 DHJETOR 2017
4	TE ARDHURA /SHPENZIME FINANCIARE	(19,513,321.89)	(19,565,250.48)
P.P 10	Aktive te tjera Financiare afatshkurter	6,747,687.03	1,674,519.32
1	Te ardhura nga njesite ekonomike ku ka interesa pjesmarrje		
2	Te ardhura nga njesite ekonomike ku ka interesa pjesmarrje, brenda grupit		
3	Te ardhura nga investimet dhe huate e tjera pjese e aktiveve afatgjata		
4	Te ardhura nga investimet dhe huate e tjera pjese e aktiveve afatgjata, brenda grupit	-	5,147.76
5	Interesa te arketueshem dhe te ardhura te tjera te ngjashme	221.94	464.94
6	Interesa te arketueshem dhe te ardhura te tjera te ngjashme, brenda grupit	6,747,465.09	1,668,906.62
P.P 11	Zhvleresimi i aktiveve financiare dhe investimeve financiare te mbajtura si AASH		
P.P 12	Shpenzime Financiare	(26,261,008.92)	(21,239,769.80)
	Shpenzime Financiare nga rivleresimi/shitja letrave me vlere		
	Shpenzime Financiare nga Interesat	(17,060,507.05)	(19,362,509.62)
	Shpenzime Financiare te tjera	(9,200,501.87)	(1,877,260.18)
P.P 13	Te Ardhura/Shpenzimenga diferencat e kembimit	-	-
	Te ardhura Financiare nga Kursi Kembimit		
	Shpenzime Financiare nga Kursi Kembimit		

Shpenzimet e Panjohura Fiskale jane 14.695.526 Leke, te cilat bazuar ne ligj nuk jane te njohura.

Zëri P.P.14. *Fitimi /Humbja Para Tatimit*, eshte HUMBJE per 5.175.092 leke dhe eshte rezultat i diferences te te gjitha Te Ardhurave dhe Shpenzimeve te Vitit Ushtrimor.

Reff.	PERSHKRIMI	VITI USHTRIMOR	
		31 DHJETOR 2018	31 DHJETOR 2017
P.P 14	FITIMI/HUMBJA PARA TATIMIT	(5,175,092.31)	82,785,430.06
1	TE ARDHURAT NGA VEPRIMTARIA KRYESORE	233,057,630.00	302,560,046.35
2	SHPENZIMET NGA VEPRIMTARIA KRYESORE	(218,719,400.42)	(200,209,365.81)
3	FITIMI/HUMBJA NGA VEPRIMTARIA KRYESORE	14,338,229.58	102,350,680.54
4	TE ARDHURAT/SHPENZIMET FINANCIARE	(19,513,321.89)	(19,565,250.48)
5	FITIMI/HUMBJA PARA TATIMIT	(5,175,092.31)	82,785,430.06

Zëri P.P.15. *Shpenzimi Aktual i Tatimit mbi Fitimin* llogaritet sipas normave aktuale ne fuqi per 15% ne vleren 1.428.065 leke, Zëri P.P.16. *Fitimi /Humbja Neto e Vitit Financiar* Zëri P.P.17. *Fitimi /Humbja per*

Reff.	PERSHKRIMI	VITI USHTRIMOR	
		31 DHJETOR 2018	31 DHJETOR 2017
P.P 15	SHPENZIMET E TATIMIT MBI FITIMIN		
1	TE ARDHURAT NGA VEPRIMTARIA KRYESORE	233,057,630.00	302,560,046.35
2	SHPENZIMET NGA VEPRIMTARIA KRYESORE	(218,719,400.42)	(200,209,365.81)
3	TE ARDHURAT/SHPENZIMET FINANCIARE	(19,513,321.89)	(19,565,250.48)
4	SHPENZIME TE PANJOHURA FISKALE	14,695,526.34	5,921.84
5	FITIMI/HUMBJA PARA TATIMIT	9,520,434.03	82,791,351.90
6	SHPENZIMI AKTUAL I TATIMIT MBI FITIMIN 15%	1,428,065.10	12,418,702.79
7	FITIMI/HUMBJA NGA VEPRIMTARIA	(5,175,092.31)	82,785,430.06
8	FITIMI/HUMBJA NETO E VITIT FINANCIAR	(6,603,157.41)	70,366,727.28

Shenim: Nga krahasimi vlerave te mesiperme del rezultati i vitit HUMBJE prej 6.603.157 leke, shifër e cila është e transferuar edhe Pasqyren e Pozicionit Financiar në zërin përkatës te Kapitalit, Fitimi /Humbja e vitit Financiar.

REZULTATI I VITIT USHTRIMOR (HUMBJE) 6 603 157 LEKE

HARTOI

Ergys DEMNERI

(Financial & Audit & Accounting)

PRANOI

Ylli NDROQI

Administrator

