

Emertimi dhe Forma ligjore

NIPT -i

Adresa e Selise

Data e krijimit

Nr. i Regjistrimit Tregetar

Veprimtaria Kryesore

Durner Albania shpk

L61606039A

Tirane, Vore, Marikaj, "Rruga Vore-Marikaj" km 1.5,

Zona kadastrale Nr.2596, Nr pasurie 89/7, Tirane

06.04.2016

Tregeti dhe shperndarje e artikujve te higjenes te

nevojshme per pastrim, produkte letre qe perdoren

per kujdes mjeksor dhe qellime te tjera higjene.

# 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

leke

leke

Periudha Kontabel e Pasqyrave Financiare

Nga

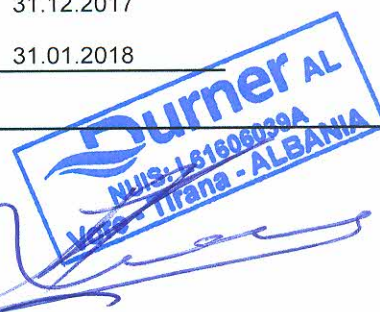
01.01.2017

Deri

31.12.2017

Data e mbylljes se Pasqyrave Financiare

31.01.2018



## Pasqyra e Pozicionit Financiar (Balanci)

Nr	A K T I V E T	2017	2016
	<b>Aktivitet Afatshkurtra</b>		
	▶ <b>Aktivitet monetare</b>	<b>420,794</b>	<b>2,327,736</b>
	1 Banka	411,524	2,311,576
	2 Arka	9,270	16,160
	▶ <b>Investime</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	1 Në tituj pronësie të njësive ekonomike brenda grupit		
	2 Aksionet e veta		
	3 Te tjera Financiare		
	▶ <b>Të drejta të arkëtueshme</b>	<b>4,186,693</b>	<b>2,946,398</b>
	1 Nga aktiviteti i shfrytëzimit	1,747,337	685,764
	2 Nga njësitet ekonomike brenda grupit		
	3 Nga njësitet ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse		
	4 Të tjera	1,554,469	
	5 Kapital i nënshkruar i papaguar		
	6 Kerkesa ndaj tatim taksave	884,887	2,260,634
	▶ <b>Inventarët</b>	<b>9,183,011</b>	<b>8,766,326</b>
	1 Lëndë e parë dhe materiale të konsumueshme		
	2 Prodhime në proces dhe gjysëmprodukte		
	3 Produkte të gatshme		
	4 Mallra	9,183,011	8,766,326
	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>		
	▶ <b>Të arkëtueshme nga të ardhurat e konstatuara</b>		
<b>I</b>	<b>TOTALI AKTIVEVE AFATSHKURTRA</b>	<b>13,790,497</b>	<b>14,040,460</b>
	<b>Aktivitet Afatgjata</b>		
	▶ <b>Aktive financiare</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	1 Tituj pronësie në njësitet ekonomike brenda grupit		
	2 Tituj të huadhënies në njësitet ekonomike brenda grupit		
	3 Tituj pronësie në njësitet ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse		
	4 Tituj të huadhënies në njësitet 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>2,364,902</b>	<b>2,760,344</b>
	1 Toka dhe ndërtesa		
	2 Impiante dhe makineri		
	3 Të tjera Instalime dhe pajisje	1,239,930	1,549,912
	4 Pajisje kompjuterike, pajisje zyre	1,124,973	1,210,432
	5 Parapagime për aktive materiale dhe në proces		
	▶ <b>Aktivitet biologjike</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	▶ <b>Aktive jo materiale:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	1 Koncesione, patenta, licenca, marka tregtare, të drejta dhe aktive të ngjashme		
	2 Emri i Mirë		
	3 Parapagime për AAJM		
	▶ <b>Aktive tatimore të shtyra</b>		
	▶ <b>Kapitali i nënshkruar i papaguar</b>		
<b>II</b>	<b>TOTALI AKTIVEVE AFATGJATA</b>	<b>2,364,902</b>	<b>2,760,344</b>
	<b>AKTIVE TOTALE</b>	<b>16,155,399</b>	<b>16,800,804</b>



## Pasqyra e Pozicionit Financiar (Balanci)

Nr	DETYRIMET DHE KAPITALI	2,017	2,016
	<b>► Detyrime afatshkurtra:</b>	<b>16,986,364</b>	<b>18,628,045</b>
	1 Titujt e huamarrjes	6,953,832	6,953,832
	2 Detyrime ndaj institucioneve të kredisë		
	3 Arkëtime në avancë për porosi		
	4 Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit	9,174,743	11,168,294
	5 Dëftesa të pagueshme		
	6 Të pagueshme ndaj njësive ekonomike brenda grupit		
	7 Të pagueshme ndaj njësive ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse		
	8 Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoqërore/shëndetsore	690,683	262,142
	9 Të pagueshme për detyrimet tatimore	167,107	243,777
	<b>► Të pagueshme për shpenzime të konstatuara</b>		
	<b>► Të ardhura të shtyra</b>		
	<b>► Provizione</b>		
	<b>Totali i Detyrimeve afatshkurtera</b>	<b>16,986,364</b>	<b>18,628,045</b>
	<b>► Detyrime afatgjata:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	1 Titujt e huamarrjes		
	2 Detyrime ndaj institucioneve të kredisë		
	3 Arkëtimet në avancë për porosi		
	4 Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit		
	5 Dëftesa të pagueshme		
	6 Të pagueshme ndaj njësive ekonomike brenda grupit		
	7 Të pagueshme ndaj njësive ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse		
	8 Të tjera të pagueshme		
	<b>► Të pagueshme për shpenzime të konstatuara</b>		
	<b>► Të ardhura të shtyra</b>		
	<b>► Provizione:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	1 Provizione për pensionet		
	2 Provizione të tjera		
	<b>► Detyrime tatimore të shtyra</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>Totali i Detyrimeve afatgjata</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>DETYRIMET TOTALE</b>	<b>16,986,364</b>	<b>18,628,045</b>
	<b>► Kapitali dhe Rezervat</b>		
	<b>► Kapitali i Nënshkruar</b>	10,000	10,000
	<b>► Primi i lidhur me kapitalin</b>		
	<b>► Rezerva rivlerësimi</b>		
	<b>► Rezerva të tjera</b>		
	1 Rezerva ligjore		
	2 Rezerva statutoare		
	3 Rezerva të tjera		
	<b>► Fitimi i pashpërndarë</b>	(1,837,241)	
	<b>► Fitim / Humbja e Vitit</b>	996,276	(1,837,241)
	<b>Totali i Kapitalit</b>	<b>(830,965)</b>	<b>(1,827,241)</b>
	<b>TOTALI I DETYRIMEVE DHE KAPITALIT</b>	<b>16,155,399</b>	<b>16,800,804</b>



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

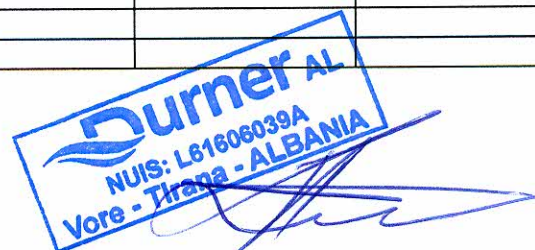
Formati 1 – Shpenzimet e shfrytëzimit të klasifikuara sipas natyrës

Nr	Pershkrimi i Elementeve	2017	2016
▶	Të ardhura nga aktiviteti i shfrytëzimit	19,228,187	1,594,289
▶	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		
▶	Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme	(11,390,247)	(1,107,447)
	1 Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme	(11,390,247)	(1,107,447)
	2 Të tjera shpenzime		
▶	Shpenzime të personelit	(1,038,091)	(320,926)
	1 Paga dhe shpërblime	(889,539)	(275,001)
	2 Shpenzime të sigurimeve shoqërore/shëndetsore (paraqitur veçmas nga shpenzimet për pensionet)	(148,552)	(45,925)
▶	Zhvlerësimi i aktiveve afatgjata materiale		
▶	Shpenzime konsumi dhe amortizimi	(552,069)	(251,021)
▶	Shpenzime të tjera shfrytëzimi	(5,207,857)	(1,959,449)
▶	Të ardhura të tjera	132,165	207,313
	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)	132,165	207,313
▶	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	1,172,089	(1,837,241)
▶	Shpenzimi i tatimit mbi fitimin	175,813	0
	1 Shpenzimi aktual i tatimit mbi fitimin	175,813	
	2 Shpenzimi i tatim fitimit të shtyrë		
	3 Pjesa e tatim fitimit të pjesëmarrjeve		
▶	Fitimi/Humbja e vitit	996,276	(1,837,241)
▶	Fitimi/Humbja për:		
	Pronarët e njësisë ekonomike mëmë		
	Interesat jo-kontrolluese		

**Pasqyra e të Ardhurave Gjithëpërfshirëse**

Nr	Pershkrimi i Elementeve	2017	2016
▶	Fitimi/Humbja e vitit	996,276	(1,837,241)
	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 aktivet financiare të mbajtura për shitje		
	Pjesa e të ardhurave gjithëpërfshirëse nga pjesëmarrjet		
▶	Totali i të ardhurave të tjera gjithëpërfshirëse për vitin	0	0
▶	Totali i të ardhurave gjithëpërfshirëse për vitin	996,276	(1,837,241)
▶	Totali i të ardhurave/humbjeve gjithëpërfshirëse për:		
	Pronarët e njësisë ekonomike mëmë		
	Interesat jo-kontrolluese		

Durner Albania viti 2017





Pasqyra e Fluksit te Mjeteve Monetare  
(metoda indirekte)

	2017	2016
<b>► Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur në) aktivitetin e shfrytëzimit</b>		
<i>Fitim / Humbja e vitit</i>	1,172,089	(1,837,241)
<i>Rregullimet për shpenzimet jomonetare:</i>		
<i>Shpenzimet financiare jomonetare</i>		
<i>Shpenzimet për tatimin mbi fitimin jomonetar</i>	(175,813)	
<i>Shpenzime konsumi dhe amortizimi</i>	552,069	251,021
<i>Zhvlerësimi 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>	(1,240,294)	(2,946,398)
<i>Rënie/(rritje) në inventarë</i>	(416,685)	(8,766,326)
<i>Rritje/(rënie) në detyrimet e pagueshme</i>	(1,641,681)	18,628,045
<i>Rritje/(rënie) në detyrime për punonjësit</i>		
<b>Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e shfrytëzimit</b>	<b>(1,750,316)</b>	<b>5,329,102</b>
<b>► Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur në) aktivitetin e investimit</b>		
<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>	(156,627)	(3,011,365)
<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 arkëtuar</i>		
<b>Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e investimit</b>	<b>(156,627)</b>	<b>(3,011,365)</b>
<b>► Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur në) aktivitetin e financimit</b>		
<i>Arkëtime nga emetimi i kapitalit aksionar</i>		10,000
<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>		
<b>Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e financimit</b>	<b>0</b>	<b>10,000</b>
<b>Rritje/(rënie) neto në mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare</b>	<b>(1,906,943)</b>	<b>2,327,736</b>
<b>Mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare më 1 janar</b>	<b>2,327,736</b>	<b>0</b>
<i>Efekt i luhatjeve të kursit të këmbimit të mjeteve monetare</i>		
<b>Mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare më 31 dhjetor</b>	<b>420,794</b>	<b>2,327,736</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-Kontrollues	Totali
► <b>Pozicioni financiar më 31 dhjetor 2015</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0
Efekti i ndryshimeve në politikat kontabël									0		0
► <b>Pozicioni financiar i rideklaruar më 1 janar 2016</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Të ardhura totale gjithëpërfshirëse për vitin:</b>									0		0
Fitimi / Humbja e vitit								(1,837,241)	(1,837,241)		(1,837,241)
<b>Të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse:</b>									0		0
<b>Totali i të ardhura gjithëpërfshirëse për vitin:</b>									0		0
<b>Transaksionet me pronarët e njësisë ekonomike të njohura direkt në kapital:</b>									0		0
Emetimi i kapitalit të nënshkruar	10,000								10,000		10,000
Dividendë të paguar									0		0
<b>Totali i transaksioneve me pronarët e njësisë ekonomike</b>	<b>10,000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>10,000</b>	<b>0</b>	<b>10,000</b>
► <b>Pozicioni financiar më 1 janar 2017</b>	10,000	0	0	0	0	0	0	(1,837,241)	(1,827,241)	0	(1,827,241)
Efekti i ndryshimeve në politikat kontabël											
► <b>Pozicioni financiar i rideklaruar më 1 janar 2017</b>	10,000	0	0	0	0	0	0	(1,837,241)	(1,827,241)	0	(1,827,241)
<b>Totali i të ardhura gjithëpërfshirëse për vitin:</b>											
Fitimi / Humbja e vitit								996,276	996,276	0	996,276
<b>Të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse:</b>											0
<b>Të ardhura totale gjithëpërfshirëse për vitin:</b>											0
<b>Transaksionet me pronarët e njësisë ekonomike të njohura direkt në kapital:</b>											0
Emetimi i kapitalit të nënshkruar							(1,837,241)	1,837,241			0
Dividendë të paguar											0
<b>Totali i transaksioneve me pronarët e njësisë ekonomike</b>											0
► <b>Pozicioni financiar më 31 dhjetor 2017</b>	10,000	0	0	0	0	0	(1,837,241)	996,276	(830,965)	0	(830,965)



# SHENIMET SHPJEGUESE

## 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 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 perparetise 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 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)

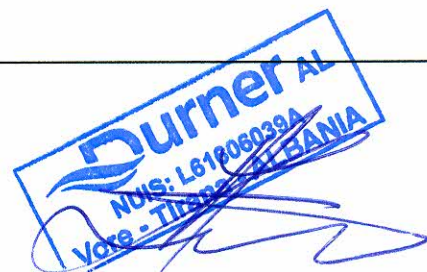
Per prodhimin ose krijimin e AAM kur kjo financohet nga nje hua,kostot e huamarrjes (dhe interesat) eshte metoda e kapitalizimit ne koston e aktivit per periudhen e investimit.(SKK 5)

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 me normen e amortizimit me 15 % ne vit.





## **SHENIME SHPJEGUESE; Per periudhen 01 Janar deri me 31 Dhjetor 2017.**

Ne kete aneks paraqiten informacionet shpjeguese ne lidhje me pergatitjen dhe paraqitjen e pasqyrave financiare te njesise ekonomike DURNER ALBANIA shpk.

Njesia ekonomike DURNER ALBANIA shpk e krijuar me date 06.04.2016, ushtron aktivitetin e saj ne fushen tregeti dhe shperndarje e artikujve te higjenes te nevojshme per pastrim, produkte letre qe perdoren per kujdes mjeksor dhe qellime te tjera higjene ne qytetin e Tiranes, me adrese Tirane, Vore, Marikaj, "Rruga Vore-Marikaj" km 1.5, Zona kadastrale Nr.2596, Nr pasurie 89/7.

Per periudhen 01 Janar 2017 deri me 31 Dhjetor 2017 jane pergatitur dhe paraqitur paketa e plote e pasqyrave financiare, te cilat japin pamjen te vertete dhe te drejte te pozicionit financiar, performances financiare dhe fluksit te parase gjate kesaj periudhe.

Pergatitja dhe paraqitja e tyre, e cila eshte pergjegjesi e Drejtimin te subjektit, eshte realizuar mbeshtetur ne Ligjin nr 9228 date 29.04.2004 "Per Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare", ne Standardet Kombetare te Kontabilitetit (SKK) te permiresuara te miratuara nga Keshilli Kombetar i Kontabilitetit(KKK). Gjuha e perdorur eshte gjuha shqipe. Monedha e perdorur eshte monedha Leke. Rrumbullakime te vlerave nuk ka. Ngjarjet dhe trasaksionet jane evidentuar gjate gjithe periudhes ushtrimore ne perputhje me SKK nr 1 Kuadri i pergjithshem per pergatitjen e pasqyrave financiare dhe SKK nr 2 Paraqitja e pasqyrave financiare si dhe cdo standard tjetër kombetar ne perputhje me natyren e ngjarjeve apo trasaksioneve te cilat ne menyre te hollesishme do te jepen ne vijim te informacioneve shpjeguese.

### **❖ Shenime shpjeguese ne lidhje me zerat e paraqitur ne pasqyren BILANC.**

Paraqitja e kesaj pasqyre eshte mbeshtur ne paketen e plote te standardeve te permiresuara te miratuara nga Keshilli Kombetar i Kontabilitetit. Ne vijim do te jepen informacionet shpjeguese per zerat perberes te saj.

#### **I. Informacione Shpjeguese per AKTIVET.**

Totali i aktiveve te paraqitura ne pasqyren e Bilancit jane ne vleren **16,155,399 leke** detajimi nepermjet informacioneve shpjeguese i te ciles paraqitet si vijon;

#### **✦ Informacione shpjeguese te AKTIVE AFATSHKURTRA**

Aktiveve afatshkurtra jane paraqitur ne vleren **13,790,497 leke** te cilat jane te perbera nga;

**1. Aktive monetare 420,794 leke.** Ky ze eshte paraqitur ne pasqyre duke u mbeshtetur edhe ne SKK nr 12 *Efektet e ndryshimeve te kurseve te kembimit* dhe paraqet tepricen e llogarise Arka dhe tepricen e llogarise banke, ne monedhen lek dhe euro ne date 31.12.2017. Kursi i kembimit eshte perdorur ne menyre sistematike gjate gjithe ushtrimit te aktivitetit te subjektit per ngjarjet e trasaksionet te cilat jane kryer ne monedha te huaja.

**2. Te drejta te arketueshme** te cilat jane paraqitur ne vleren **4,186,693 leke** dhe eshte e perbere nga;



**Zeri, Nga aktiviteti i shfrytëzimit** ne vleren **1,747,337 leke**, pëfshihen të gjitha të drejtat e njësisë ndaj klienteve te saj, te krijuar gjate periudhes ushtrimore.

**Zeri, Të tjera** ne vleren **1,554,469 leke** ne te cilin perfshihen te gjitha parapagimet e furnitoreve per mallra dhe sherbime qe do te blihen ne periudhen e ardhshme.

**Zeri, Kerkesa ndaj tatim taksave** ne vleren **884,887 leke**, pëfshihen të gjitha të drejtat e njësisë ndaj të tretëve, te krijuar gjate periudhes ushtrimore, dhe detajimi i saj paraqitet si vijon;

Emertimi	Ref.	Vlera
Shteti- TVSH për tu marrë	4454	884,887
<b>Totali</b>		<b>884,887 leke</b>

**3.Inventari** i paraqitur ne vleren **9,183,011 leke**, i cili eshte i perbere vetem prej;

**Zeri Mallra** ne vleren **9,183,011 leke** jane njohur dhe vleresuar ne perputhje me SKK nr 4 *Inventaret*. Kostoja e inventarit eshte vleresuar me metoden e kostos mesatare te ponderuar.

Mallrat e blera gjate periudhes ushtrimore jane **11,806,932 leke** dhe kosto e mallrave te shitur e cila eshte pasqyruar ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve eshte **11,390,247 leke**.

#### ✚ Informacione shpjeguese te **AKTIVET AFATGJATA**

Aktivet afatgjata jane paraqitur ne Vleren Kontabel Neto **2,364,902 leke**. Ato jane evidentuar edhe ne perputhje me SKK nr 5 Aktivet afatgjata materiale dhe aktivet afatgjata jomateriale. Paraqitja e tyre eshte bere nepermjet politikës kontabel Metoda e Kostos. Perberja e ketij zeri paraqitet si vijon;

**1.Aktive afatgjata materiale** jane ne vleren Neto **2,364,902 leke** dhe eshte i perbere nga zeri *Të tjera Instalime dhe pajisje* ne vleren Neto **1,239,930 leke** dhe *Pajisje kompjuterike, pajisje zyre* ne vleren **1,124,973 leke**. Metoda e perzgjedhur per amortizimin eshte metoda mbi vleren e mbetur per aktivet e tjera, dhe eshte njohur ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve per periudhen ushtrimore ne vleren **552,069 leke**.

Ne te jane te perfshire elementet e meposhtem;

Nr. Llogarie	Emertimi i Llogarise	Monedha	Debi	Kredi
215	Mjete transporti	LEK	1,644,166	
2181	Mobilje dhe pajisje zyre	LEK	1,458,351	
2188	Të tjera	LEK	65,475	
2815	Për mjetet e transportit	LEK		404,236
28181	Per mobilje dhe pajisje zyre	LEK		381,839
28182	Per te tjera	LEK		17,015
			<b>3,167,992</b>	<b>803,090</b>
			<b>2,364,902</b>	

## II. Informacione Shpjeguese per DETYRIMET.



Detyrimet e paraqitura ne pasqyren e Bilancit jane ne vleren **16,986,364 leke** dhe perbehet vetem nga detyrime te periudhave afatshkurtra. Detajimi jepet nepermjet informacioneve shpjeguese si vijon;

#### ✚ Informacione shpjeguese te DETYRIMEVE AFATSHKURTRA

Detyrimet afatshkurtra jane paraqitur ne total ne vleren **16,986,364 leke**, dhe jane te perbera nga detyrimet ndaj furnitoreve, punonjesve , detyrime ndaj shtetit per tatime dhe taksa.

- Titujt e huamarrjes ne vleren **6,953,832 leke** perbejne detyrimin e njesise ekonomike per huamarrje per periudha afatshkurtra.

- Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit ne vleren **9,174,743 leke** paraqesin detyrimin e papaguar per blerjen e mallrave nga furnitore te ndryshem te shoqerise per vitin 2017.

- Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoqërore/shëndetsore ne vleren **690,683 leke** perbejn detyrimin per pagen e papaguar per vitit 2017 si dhe detyrimin per sigurimet shoqerore e shendetsore dhjetor 2017 dhe detajohet si vijon;

Elementi	Ref	Vlera
Sigurime Shoqerore	431	20,923
Pagat e personelit	421	669,760

- Të pagueshme për detyrimet tatimore ne vleren **167,107 leke** perbejne detyrimin per muajin Dhjetor 2017 dhe detajohet si vijon;

Elementi	Ref	Vlera
Tatim fitimi	444	130,813
Tatim qera	447	36,293

#### Informacione shpjeguese te DETYRIMEVE AFATGJATA

Detyrimet afatgjata jane paraqitur ne total ne vleren **0 leke**.

### III. Informacione Shpjeguese per KAPITALIN

Kapitali i paraqitur ne vleren **(830,965) leke** dhe eshte i perbere nga zerat Kapitali nenshkruar, Fitime te pashperndara dhe Fitim / Humbje e vitit, detajimi i te cilave do te jepet ne informacionet shpjeguese.

#### 1. Informacione shpjeguese te zerit KAPITAL

Ne kete ze jane paraqitur kapitali i kontribuar nga aksionerët ose nga ortakët dhe jane përmbledhur tepricat kreditore të llogarive vijuese:

Emertimi	Ref	Vlera
Kapitali i paguar,	101	10,000 leke



Ne perputhje me aktin e themelimit date 06 Prill 2016, Kapitali i kontribuar eshte i perbere nga Kuota, gjithsej 3 ne vleren 10,000 leke.

## **2. Informacione shpjeguese te zerit FITIMI I PASHPERNDARE**

Zeri *Fitime te pashperndara* paraqitet ne vleren **(1,837,241) leke** dhe perfshin fitimet qe njësia ekonomike ka akumuluar nga periudhat paraardhëse.

## **3. Informacione shpjeguese te zerit FITIM / HUMBJE E VITIT**

Zeri *Fitim / Humbje e vitit* paraqitet ne vleren **996,276 leke** dhe paraqitet rezultati i periudhës rrjedhese ushtrimore të njësisë raportuese ashtu si rezulton nga pasqyra e të ardhurave dhe shpenzimeve pasi eshte zbritur tatimi mbi fitimin.

### **❖ Shenime shpjeguese ne lidhje me zerat e paraqitur ne pasqyren TE ARDHURAVE DHE SHPENZIMEVE.**

Pasqyra e te Ardhurave dhe Shpenzimeve eshte paraqitur bazuar ne klasifikimin e shpenzimeve sipas natyres. Ne kete periudhe ushtrimore ka rezultuar nje fitim ne vleren **996,276 leke**.

*Zeri Të ardhura nga aktiviteti i shfrytëzimit* te paraqitura ne pasqyre evidenton te gjitha shitjet e realizuara me vleren e tyre neto **19,228,187 leke**.

*Zeri Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme* te paraqitura ne vleren **11,390,247 leke** perfaqesojne koston e mallrave te blera per qellime rishitje. Politika kontabel eshte paraqitur me larte ne zerin *Mallra per shitje* (Inventar).

*Zeri* Shpenzime të personelit i cili eshte i paraqitur ne vleren **1,038,091 leke** perfaqeson:

1. Shuma *Paga dhe shpërblime* gjate periudhes ushtrimore 01.01-31.12.2017 ne vleren **889,539 leke**.
2. Shuma *Shpenzime per kontribute te sigurimeve shoqerore* gjate periudhes ushtrimore 01.01-31.12.2017 ne vleren **148,552 leke**.

Nga keto vlera vetem shuma **669,760 leke** eshte ende e papaguar e cila eshte pasqyruar ne bilanc, dhe per te cilen jane dhene informacione shpjeguese me larte.

*Zeri Shpenzime të tjera shfrytëzimi* te cilat jane te paraqitura ne vleren **5,207,857 leke** perfaqesojne shpenzimet te cilat jane kryer per zhvillimin e aktivitetit te njesise ekonomike, dhe perfaqeson zera te shpenzimeve si Furnitura, taksa te ndryshme etj.

*Zeri Interesa të arkëtueshëm dhe të ardhura të tjera të ngjashme (paraqitur veçmas të ardhurat nga njësitet ekonomike brenda grupit)* te cilat jane te paraqitura ne vleren **132,165 leke**, perfaqesojne te ardhura qe vijne nga diferencat pozitive te kurseve te kembimit.

### **❖ Shenime shpjeguese ne lidhje me zerat e paraqitur ne pasqyren CASH FLOW.**

Ne pasqyren e flukseve monetare jane paraqitur flukset hyrese dhe dalese te mjeteve monetare në njësine ekonomike gjatë periudhës korrente kontabël. Paraqitja eshte bere sipas metodes indirekte.



Gjate periudhes kontabel ka rezultuar;

Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e shfrytëzimit ne vleren **(1,750,316) leke**. Fluksi negativ ka ardhur pasi flukset dalese te mjeteve monetare per kryerjen e shpenzimeve si psh, paga, detyrime per kontribute te sigurimeve dhe te tatim-taksave jane me te larta se flukset hyrese te mjeteve monetare gjate ushtrimit normal te aktivitetit nga njesia ekonomike.

Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e investimit ne vleren **(156,627) leke** qe perfaqsojne blerjet e njesise ekonomike per aktive afatgjata materiale.

Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e financimit ne vleren **0 leke**.

❖ **Shenime shpjeguese ne lidhje me zerat e paraqitur ne pasqyren NDRYSHIMEVE TE KAPITALIT .**


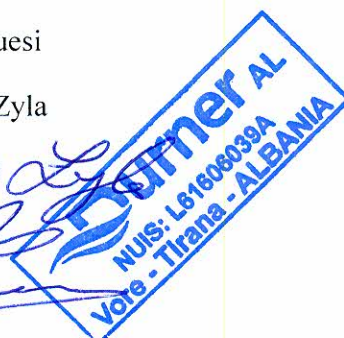
Ndryshimet ne zerin Kapital kane ardhur si rezultat;

1. Fitim / Humbje e vitit ne vleren 996,276 leke.

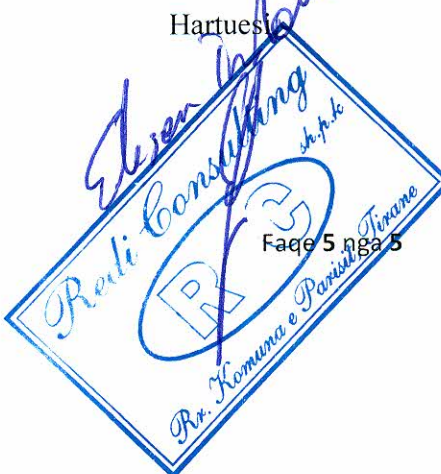
Informacionet shpjeguese per zerat e mesiperm jane dhene ne pasqyren e Bilancit.

Drejtuesi

Artan Zyla

Hartuesi

  
  
Faqe 5 nga 5