



PASQYRAT FINANCIARE

(Mbështetur në Ligjin nr. 9228, datë 29.04.2004 "Për Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare", të ndryshuar, dhe në Standardet Kombëtare të Kontabilitetit të Permiresuara – SKK 2)

Hartoi:



Të dhëna identifikuese

- Emri YLDON Sh.p.k.
- NIPT K 31618007 S
- Adresa Rruga Qemal STAFJA Tirane
- Data e krijimit 19.02.2003
- Nr Regj Tregt 29119
- Fusha e veprimtarisë: Tregeti me shumice e pakice, Import Export

Të dhëna të tjera

- Individuale
- Pasqyra financiare Të konsoliduara
- Monedha LEK
- Rrumbullakimi _____
- Periudha Kontabël
Nga 01.01.2016 Deri 31.12.2016
- Data e plotësimit të PF 17.03.2017

PASQYRA E POZICIONIT FINANCIAR (BILANCI)

Nr. Ref.	AKTIVET	VITI USHTRIMOR	
		31 DHJETOR 2016	31 DHJETOR 2015
A-A	Aktive Afatshkurtra	385,455,916	397,392,437
A-A,1	Mjetet Monetare	19,266,887	25,722,696
A-A,2	Investime:	-	-
1	Ne tituj pron. te njesive ekonomike brenda grupit	-	-
2	Aksionet e Veta	-	-
3	Te tjera financiare	-	-
	Totali	-	-
A-A,3	Te drejta te kerkueshme	315,893,311	357,131,635
1	Nga aktiviteti i shfrytezimit	-	-
2	Nga njesite ekonomike brenda Grupit	-	-
3	Nga njesite ekonomike ku ka interesa pjesemarrese	-	-
4	Te tjera	315,893,311	357,131,635
5	Kapitali aksionar i papaguar	-	-
	Totali	315,893,311	357,131,635
A-A,4	Inventari	50,101,252	14,519,667
1	Lendet e para & Materiale te konsumueshme	383,900	245,300
2	Prodhimi ne proces & Gjysem Produkte	49,633,753	11,666,667
3	Produkte te gatshme	-	-
4	Mallra per rishitje	83,599	2,607,700
5	Aktive Biologjike	-	-
6	AAGJ te mbajtura per shitje	-	-
7	Parapagime per Inventare	-	-
	Totali	50,101,252	14,519,667
A-A,5	Shpenzime te Shtyra	194,466	18,439
A-A,6	Te arketueshme nga te ardhurat e Konstatuara	-	-
	Total i Aktiveve Afatshkurtra	385,455,916	397,392,437
A-B	Aktive Afatgjata	348,452,747	347,266,085
A-B,1	Aktive Financiare	328,267,520	327,767,520
1	Tituj pronesia ne njesite ekonomike brenda grupit	500,000	-
2	Tituj te huadhenies ne njesite ekonomike brenda grupit	-	-
3	Tituj pron. ne njesite ekonomike ku ka interesa pjesemarrese	-	-
4	Tituj Huadhe. ne njesite ekonomike ku ka interesa pjesemarrese	327,767,520	327,767,520
5	Tituj te tjere te mbajtur si aktive afatgjata	-	-
6	Tituj te tjere te huadhenies	-	-
	Totali	328,267,520	327,767,520
A-B,2	Aktive Afatgjata Materiale	20,185,227	19,498,565
1	Toka dhe Ndertesa	-	-
2	Impiate & Makineri	12,060,009	11,373,347
3	Te tjera Instalime e Paisje	8,125,218	8,125,218
4	Parapagime per aktive materiale dhe ne proces	-	-
	Totali	20,185,227	19,498,565
A-B,3	Aktive Biologjike	-	-
A-B,4	Aktive Afatgjata Jomateriale	-	-
1	Koncesione, Patenta, Licensa, Marka Tregtare	-	-
2	Emri i mire	-	-
3	Parapagime per AAJM	-	-
	Totali	-	-
A-B,5	Aktive Tatimore te Shtyra	-	-
A-B,6	Kapitali i Nenshkruar i papaguar	-	-
	Totali i Aktiveve Afatgjata	348,452,747	347,266,085
	TOTALI AKTIVEVE	733,908,663	744,658,522

PASQYRA E POZICIONIT FINANCIAR (BILANCI)

Nr. Ref.	DETYRIMET DHE KAPITALI	VITI USHTRIMOR	
		31 DHJETOR 2016	31 DHJETOR 2015
D-A-1	Detyrimet Afatshkurta	113,244,393	112,460,090
1	Titujt e huamarrjes		
2	Detyrime ndaj institucioneve te kredise		
3	Arketime ne avance per porosi	-	-
4	Te pagueshme per aktivitetin e shfrytezimit	22,352,911	20,556,347
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	526,352	564,863
9	Te pagueshme per detyrimet tatimore	10,880	10,880
10	Te pagueshme te tjera	90,354,250	91,328,000
	Totali	113,244,393	112,460,090
D-A,2	Te pagueshme per shpenzime te konstatuara		
D-A,3	Te ardhura te shtyra		
D-A,4	Provizione		
	Detyrime Totale Afatshkurtra	113,244,393	112,460,090
D-B,1	Detyrimet Afatgjata	331,565,143	331,565,143
1	Tituj te huamarrjes	331,565,143	331,565,143
2	Detyrime ndaj institucioneve te kredise	331,565,143	331,565,143
3	Arketimet ne avance per porosi		
4	Te pagueshme per aktivitetin e shfrytezimit		
5	Deftesa te pagueshme		
6	Te pagueshme ndaj njesive ekonomike brenda grupit		
7	Te pagueshme ndaj njesive ekonomike me pjesemarrje		
8	Te tjera te Pagueshme	-	-
	Totali	331,565,143	331,565,143
D-B,2	Te pagueshme per shpenzime te konstatuara	-	-
D-B,3	Te Ardhura te shtyra	-	-
D-B,4	Provizione:		
i	Provizione per pensionet		
ii	Provizione te tjera		
D-B,5	Detyrime tatimore te shtyra		
	Detyrime Totale Afatgjata	331,565,143	331,565,143
	Detyrime Totale	444,809,536	444,025,233
K-A	Kapitali	289,099,128	300,633,289
K-A,1	Kapitali i nenshkuar	290,000,000	140,000,000
K-A,2	Primi i lidhur me kapitalin		
K-A,3	Rezerva rivleresimi		
K-A,4	Rezerva te tjera	10,633,290	10,373,018
i	Rezerva statutore		
ii	Rezerva ligjore	10,633,290	10,373,018
iii	Rezerva te tjera		
K-A,5	Fitimi i pashperndare	-	95,000,000
K-A,6	Fitimi (humbje) e vitit financiar	(11,534,162)	55,260,272
	Totali i Kapitalit	289,099,128	300,633,289
	TOTALI I PASIVEVE DHE KAPITALIT	733,908,663	744,658,522

PASQYRA E PERFORMANCES
(PASQYRA E TË ARDHURAVE DHE SHPENZIM)

Nr. Ref.	TE ARDHURAT DHE SHPENZIMET	VITI USHTRIMOR	
		31 DHJETOR 2016	31 DHJETOR 2015
	TE ARDHURAT	21,259,512	92,322,312
P-P,1	Te Ardhurat nga aktiviteti i shfrytëzimit	21,259,512	24,103,361
P-P,2	Ndryshimet në inventarin e produkteve	-	-
P-P,3	Puna e Kryer nga njesia ekonomike dhe		
P-P,4	Te ardhura te tjera te shfrytëzimit	-	68,218,951
1	TOTALI TE ARDHURAVE (Shuma P-P,1-P-P,4)	21,259,512	92,322,312
	SHPENZIMET	(34,489,729)	(26,665,615)
P-P,5	Lenda e pare dhe materiale te konsumueshme	(4,210,784)	(1,156,843)
1	Lenda e pare dhe materiale te konsumueshme	(224,083)	(866,977)
2	Mallra	(3,986,700)	(289,865)
3	Te tjera shpenzime	-	-
P-P,6	Shpenzime te personelit	(6,627,813)	(6,793,552)
1	Pagat & Shperblimet	(5,679,360)	(5,247,260)
2	-shpenzimet per sigurimet shoqërore dhe shëndetsore	(948,453)	(876,292)
3	-shpenzime per honorare	-	(670,000)
P-P,7	Zhvlerësimi i AAGJ		
P-P,8	Shpenzime Konsumi & Amortizimi	-	(4,920,902)
P-P,9	Shpenzime të tjera shfrytëzimi	(23,651,132)	(13,794,317)
2	TOTALI SHPENZIMEVE (Shuma P-P,5-P-P,9)	(34,489,729)	(26,665,615)
3	FITIMI OSE HUMBJA NGA VEPRIMTARIA KRYESORE (1 + 2)	(13,230,217)	65,656,697
P-P.10	Te ardhura te tjera	2,202,079	1,650,025
1	Te ardhura nga njesite ekonomike ku ka		
2	Te ardhura nga njesite ekonomike ku ka	-	-
3	Te ardhura nga investimet dhe huate e tjera pjese e aktiveve	-	-
4	Te ardhura nga investimet dhe huate e tjera pjese e aktiveve	364,521	-
5	Interesa te arketueshem dhe te ardhura te tjera te ngjashme		34,898
6	Interesa te arketueshem dhe te ardhura te tjera te ngjashme,	1,837,558	1,615,127
P-P.11	Zhvlerësimi i aktiveve financiare dhe		
P-P.12	Shpenzime Financiare	(506,023)	(2,246,609)
1	Shpenzime interesi dhe shpenzime te ngjashme	-	(1,710,535)
2	Shpenzime interesi dhe shpenzime te	(506,023)	(536,074)
P-P.13	Pjesa e fitimit/Humbjes nga pjesëmarrjet		
13	TE ARDHURA/SHPENZIME FINANCIARE	1,696,055	(596,584)
	FITIMI/HUMBJA PARA TATIMIT (3+/-4)	(11,534,162)	65,060,113
P-P.15	Shpenzimet e tatimit mbi fitimin	-	(9,799,841)
1	Shpenzimi aktual i tatim fitimit	-	(9,799,841)
2	Shpenzimi i tatim fitimit te shtyre		
3	Pjesa e tatim fitimit te pjesëmarrjes		
P-P,16	FITIMI/HUMBJA NETO E VITIT FINANCIAR	(11,534,162)	55,260,272
P-P,17	FITIM/HUMBJA PER:		
1	Per pronaret e njesise ekonomike meme		
2	Interesat jo kontrolluese		

PASQYRA E TE ARDHURAVE GJITHEPERFSHIRESE

Nr. Ref.	PERSHKRIMI	VITI USHTRIMOR	
		31 DHJETOR 2016	31 DHJETOR 2015
TE ARDHURAT GJITHEPERFSHIRESE			
P.AGJ.1	Fitim Humbja e Vitit	(11,534,162)	55,260,272
P.AGJ.2	Te Ardhurat Gjithëpërfshirëse për vitin	-	-
1	Diferencat (+/-) nga përkthimi i monedhës në veprimtari të huaja	-	-
2	Diferencat (+/-) nga rivlerësimi i aktiveve afatgjata materiale		
3	Diferencat (+/-) nga rivlerësimi i aktiveve financiare të mbajtura për shitje		
4	Pjesa e të ardhurave gjithëpërfshirëse nga pjesëmarrjet		
5	Totali i të ardhurave të tjera gjithëpërfshirëse për vitin	-	-
	Totali i të ardhurave gjithëpërfshirëse për vitin	(11,534,162)	55,260,272
P-P.17	<i>Totali i të ardhurave gjithëpërfshirëse për:</i>	(11,534,162)	55,260,272
1	Pronaret e njesise ekonomike meme		
2	Interesat jo-kontrolluese		

PASQYRA E FLUKSIT MONETAR

Nr. Ref.	FLUKSI MONETAR	VITI USHTRIMOR	
		31 DHJETOR 2016	31 DHJETOR 2015
I			
1	Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(perdorur ne) aktivitetin e shfrytezimit	(53,680,487)	(40,207,443)
i	Te arketuara nga te drejtat e arketueshme	22,814,702	26,656,533
ii	Te paguara per detyrimet e pagueshme dhe	(76,268,333)	(36,196,021)
iii	Pagesa te Tjera	-	-
1-A	<i>Mjete Monetare te gjeneruara nga aktiviteti i shfrytezimit</i>	(53,453,631)	(9,539,488)
i	Interesi i paguar	-	(3,518,644)
ii	Tatim mbi fitimin i paguar	(226,856)	(27,149,311)
	MM neto nga/(perdorur ne) veprimtaritë e shfrytëzimit	(53,680,487)	(40,207,443)
2	Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(perdorur ne) aktivitetin e investimit	(1,186,662)	(81,050)
i	Para neto te perdorura per blerjen e filialeve	-	-
ii	Para neto te arketuara nga shitja e filialeve	-	-
iii	Pagesa per blerje AAGj	(686,662)	(81,050)
iv	Arketime nga shitja e AAGj	-	-
v	Pagesa per blerjen e investimeve te tjera	(500,000)	-
vi	Arketime nga Rimbursimi tvsh	-	-
vii	Dividente te arketuar	-	-
	MM neto nga/(të përdorura) në aktivitetin investues	(1,186,662)	(81,050)
3	Fluksi i mjeteve monetare nga/(perdorur ne) ne aktivitetin e financimit	48,411,340	59,613,842
i	Arketime nga emetimi i kapitalit aksionar	-	-
ii	Arketime nga emetimi i aksioneve te perdorura	-	-
iii	Hua te arketuara	-	6,179,828
iv	Pagesa e kostove te transaksionit qe lidhen me		
v	Riblerja e aksioneve te veta		
vi	Pagesa e aksioneve te perdorura si kolateral		
vii	Pagesa e Huase		
viii	Pagesa e detyrimeve te qirase financiare	-	-
ix	Interesi l arketuar	-	4,898
x	Dividente te paguar	48,411,340	59,613,842
	Mjete monetare neto nga/ (perdorur ne) aktivitetin financiar	48,411,340	65,798,568
4	Rritja/rënia neto ne mjeteve monetare dhe ekuivalenteve te mjeteve monetare	(6,455,808)	25,510,075
5	Mjetet monetare dhe ekuivalente te mjeteve monetare me 1 Janar	25,722,695	212,620
6	Efekti i luhatjeve te kursit te kembimit te mjeteve monetare		
7	Mjetet monetare dhe ekuivalente te mjeteve monetare me 31 Dhjetor	19,266,887	25,722,695

PASQYRA E NDRYSHIMEVE NE KAPITALIN NETO

LEVIZJA E KAPITALEVE	KAPITALI AKSIONAR	PRIMI I LIDHUR ME AKSIONIN	REZERVA	FITIMI I PA SHPERNDARE	FITIMI I VITIT FINANCIAR	TOTALI
Pozicioni financiar me 31 Dhjetor 2014	140,000,000		8,272,292	-	97,100,726	245,373,017
Efekti i ndryshimeve në politikat kontabël						
Pozicioni financiar i rideklaruar me 1 Janar 2015	140,000,000	-	-	-	97,100,726	245,373,017
Te ardhurat totale gjithëpërshiresë per vitin:					-	-
Fitim/Humbja e vitit					55,260,272	55,260,272
Te ardhura te tjera gjithëpërshiresë						
Te ardhura te tjera gjithëpërshiresë per vitin						
Transaksionet me pronaret te njohura ne kap.	-	-	2,100,726	-	-	2,100,726
Emetimi i kapitalit te nenshkruar						
Dividendët e paguar					-	
Totali i transaksioneve me pronaret e njesise ekonomike	-	-	-	-	-	-
Pozicioni financiar i rideklaruar me 31 Dhjetor 2015	140,000,000	-	10,373,018	95,000,000	55,260,272	300,633,289
Pozicioni financiar i rideklaruar me 1 Janar 2016	140,000,000	-	10,373,018	150,260,271	-	300,633,289
Te ardhurat totale gjithëpërshiresë per vitin:						
Fitim/Humbja e vitit			-		(11,534,162)	(11,534,162)
Te ardhura te tjera gjithëpërshiresë					-	-
Te ardhura te tjera gjithëpërshiresë per vitin					-	-
Transaksionet me pronaret te njohura ne kap.			260,272			
Emetimi i kapitalit te nenshkruar	150,000,000			(150,260,272)		
Dividendët e paguar					-	-
Totali i transaksioneve me pronaret e njesise ekonomike	150,000,000	-	260,272	(150,260,272)	(11,534,162)	(11,534,162)
Pozicioni financiar i rideklaruar me 31 Dhjetor 2016	290,000,000	-	10,633,289	-	(11,534,162)	289,099,128



SHENIME SHPJEGUESE

Shoqëria “YLDON” Shpk ka ndertuar Pasqyrat Financiare për vitin 2016 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 STANDARTEVE KOMBETARE TE KONTABILITETIT TE PERMIRESUARA” si dhe Urdheri i Ministrit të Financave nr 64, date 22.07.2014 “PER ZBATIMIN E DETYRUESHEM TE STATNADTEVE 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 Njesise Ekonomike Raportuese, Parimi i vijimesise së veprimtarise ekonomike si dhe Parimi i Kompesimit. **Karakteristikat** çilesore 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 Përparesise së përmbajtjes ekonomike mbi formën ligjore, Paanshmëria, Parimi i maturise, 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 të Permiresuara. 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 zbatohen çdo 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 të kaluar, 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 të kaluar

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 çdo 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 31.12.2016:

Monedha	Viti 2016	Viti 2015	Ndryshimi
Euro	137.28	140.14	-2.86
USD	125.79	115.23	+10.56
GBP	186.59	179.48	+7.11
CAD	90.53	99.55	-9.02

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 2015 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.

Aktivitet Afatgjata Materiale

Aktivitet 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 vlerës 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 së 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 19 266 887 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	
		Valute	Leke
	MJETET MONETARE		19,266,887.08
	Banka		9,094,732.68
1	BKT ne leke		65,561.96
2	Raiffeisen ne leke		121,678.80
3	Raiffeisen ne leke	65,869.20	8,907,491.92
	Arka		10,172,154.40
1	Vlera monatare ne leke		4,197,057.00
2	Vlera monatare ne Euro	33,407.00	4,517,628.61
3	Vlera monatare ne USD	3,562.00	456,541.54
4	Vlera monatare ne CAD	1,475.00	140,257.75
5	Vlera monatare ne CHF	650.00	81,932.50
6	Vlera monatare ne GBP	4,825.00	760,227.00
7	Vlera monatare ne AUD	200.00	18,510.00

Zëri A-A,3 *Te drejta te Arketueshme* në fund të vitit kane vlerën 315 893 311 leke, qe perfaqesojne kerkesa te arketueshme nga pale te lidhura e debitoret tjere te ndara sipas tabelës se meposhtme ne zerat perkates:

Reff.	PERSHKRIMI	VITI USHTRIMOR
		2016
	Te drejta te Arketueshme	315,893,310.49
1	Ortaku	304,394,641
2	Tvsh e zbrishtme	9,087,929
3	Tatim fitimi	247,014
	Garanci	
*	<i>Garanci Kristal Center</i>	132,390
*	<i>Garanci TEG</i>	623,140
*	<i>Garanci Miniera</i>	1,408,196

Zëri A-A,3,1 *Kerkesa te Arketueshme* (Kliente) në fund të vitit kane vlerën Zero leke.

Zeri A-A,4, *Inventare* per 50 101 252 leke paraqet gjendjet e inventarit ne fund te vitit te te vleresuara me kosto e te paraqitura ne menyre analitike ne tabelen e meposhtme:

Reff.	PERSHKRIMI	VITI USHTRIMOR
		31 DHJETOR 2016
	INVENTARE	50,101,251.93
	<i>Lende te para</i>	50,101,251.93
1	Materiale te para	383,900.00
2	Punime ne Proces	49,633,753.18
3	Mallra per rishitje	83,598.75

Zeri A-A,5,6 Shpenzime te Shtyra e te Ardhura te Konstatuara per 194 466 leke paraqet Shumat e paguara ne avance per shpenzime te periudhave te ardhshme si dhe paraqitura ne menyre analitike ne tabelen e meposhtme:

Reff.	PERSHKRIMI	VITI USHTRIMOR
		31 DHJETOR 2016
	SHPENZIME TE SHTYRA & TE ARDHURA TE KONSTATUARA	194,466.00
	<i>Shpenzime te Shtyra</i>	194,466.00
*	Garanci per hapje dyqani	194,466.00

TOTALI AKTIVEVE AFATSHKURTERA 385 455 916 leke

Zeri A-B-1 Aktive Financiare per vleren 328 267 520 leke, perfaqesojne tituj te shoqerise ne njesi te tjera ekonomike, ne menyre te detajuar jepen ne tabelen e meposhtme:

Reff.	PERSHKRIMI	VITI USHTRIMOR
		31 DHJETOR 2016
	Aktive Financiare	328,267,520.00
	<i>Aktive Financiare</i>	328,267,520.00
1	Aksione te shoqerive te lidhura	327,767,520.00
2	Derdhje kapitali - Bay Marine shpk	500,000.00

Zeri A-B,2 Aktivet Afatgjata Materiale per 20 185 227 leke perfaqeson vleren neto te A.A.M-ve, per kete vit ushtrimor nuk eshte llogaritur amortizimi. AAM-te paraqiten te grupuara sipas tabeles se meposhtme:

Reff.	PERSHKRIMI	VITI USHTRIMOR
		31 DHJETOR 2016
	AKTIVE AFATGJATA MATERIALE NETO	20,185,227
	<i>Toka Troje Terene</i>	-
	<i>Ndertesat Ndertime ne Proces</i>	-
	Makineri e Paisje	12,060,009
1	Makineri	12,060,009
	Te tjera Aktive Afatgjata Materiale	8,125,218
1	Mjete transporti	6,758,042
2	Paisje Zyre	812,041
3	Paisje Informatike	555,135

TOTALI AKTIVEVE AFATGJATA 348 452 747 leke

PASQYRA E POZICIONIT FINANCIAR AKTIVET TOTALI 733 908 663 leke

PASQYRA E POZICIONIT FINANCIAR DETYRIMET DHE KAPITALI

Zeri D-A-1 *Detyrimet Afatshkurtera* per 113 244 393 leke perfaqesojne detyrimet ndaj shoqerise gjendje ne mbyllje te vitit ushtrimor, te cilat mbahen dhe analizohen ne menyre analitike nga shoqeria sipas tabelave se mepostme:

Reff.	PERSHKRIMI	VITI USHTRIMOR
		31 DHJETOR 2016
	DETYRIME AFATSHKURTERA	113,244,392.87
1	Titujt e huamarrjes	-
2	Detyrime ndaj institucioneve te kredise	-
3	Arketime ne avance per porosi	
4	Te pagueshme per aktivitetin e shfrytezimit	22,352,910.61
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	526,352.01
9	Te pagueshme per detyrimet tatimore	10,880.25
10	Te Pagueshme te tjera	90,354,250.00

Zeri D-A-3 *Te Pagueshme per Aktivitetin e Shfrytezimit* perfaqeson detyrimet e shoqerise ndaj furnitorëve per 22 352 911 leke. Detyrimet ndaj furnitorëve 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:

Reff.	PERSHKRIMI	VITI USHTRIMOR 31 DHJETOR 2016	
		LEKE	EURO
	TE PAGUESHME NDAJ FURNITOREVE	22,352,910.60	
	<i>Furnitore per mallra e sherbime</i>	<i>556,715.00</i>	<i>161,178.70</i>
1	Atlantik	421,520.00	
2	ALBANIAN DISTRIBUTION&DEVELOPENT SHPK	93,303.00	
3	Dajti Boksid	41,892.00	
4	EDIL AL-IT SHPK		73,170.00
5	Tirana East Gate		27,130.40
6	Studio Avokatie Haxhia& Hajdari		60,878.30

Zeri D-A-8 *Te pagueshme Sigurimet dhe Punonjesit* perfaqesojne detyrimet e shoqerise ne fund te vitit per pagat e Dhjetorit ne shumen 391 801 leke, sigurimet shoqerore per vleren 125 837 leke dhe tatimi mbi te ardhurat personale per shumen 8 714 leke, detyrime qe do te paguhen ne Janar 2017.

Zeri D-A-9 *Te pagueshme per detyrimet tatimore* perfaqesojne detyrimet e shoqerise per detyrimet tatimore perkatesisht dhe tatimi ne burim per shumen 10 880 leke.

Zeri D-B-1 *Detyrimet Afatgjata* perfaqeson detyrimet e shoqerise ndaj te treteve per 331 565 142,67 leke. Detyrimet Afatgjata jane detyrime qe do te shlyhen per periudha me te gjata se nje vit.

Reff.	PERSHKRIMI	VITI USHTRIMOR
		31 DHJETOR 2016
D.B.1	DETYRIMET AFATSHKURTERA	331,565,142.67
D.B.1	Tituj te Huamarjes	-
D.B.2	Detyrime ndaj institucioneve te kredise	331,565,142.67

TOTALI I DETYRIMEVE 444 809 536 leke

KAPITALI

Zeri K-A.1. *Kapitali Aksionar* në vlerën 290 000 000 leke. Zeri K-A. 4, ii *Rezerva Ligore* per 10 633 290 leke, perfaqeson rezervat ligjore te krijuara gjate veprimtarise ekonomike deri ne mbyllje te vitit. Zeri K-A. 5, *Fitimi (Humbja) e pashperndare* perfaqeson rezultatin e mbartur te shoqerise në vlerën Zero lekë e krijuar ne vitet paraardhese. Zeri K-A.5., *Fitimi (Humbja) i vitit financiar* perfaqeson rezultatin e shoqerise HUMBJE në vlerën 11 534 162 lekë e krijuar ne vitin ushtrimor sipas tabelës se meposhtme:

Reff.	PERSHKRIMI	VITI USHTRIMOR
		31 DHJETOR 2016
K.A.	KAPITALI	289,099,127.86
K-A.1	Kapitali i nenshkuar	290,000,000.00
K-A.2	Primi i lidhur me kapitalin	-
K-A.3	Rezerva rivleresimi	
K-A.4	Rezerva	10,633,289.72
i	Rezerva statutore	
ii	Rezerva ligjore	10,633,289.72
iii	Rezerva te tjera	
K-A.5	Fitimi i pashperndare	-
K-A.6	Fitimi (humbje) e vitit financiar	(11,534,161.86)

TOTALI I KAPITALIT 289 099128 Leke

PASQYRA E POZICIONIT FINANCIAR DETYRIMET DHE KAPITALI TOTALI 733 908 663 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 21 259 512 lekë dhe ndahen sipas tabelës:

Reff.	PERSHKRIMI	VITI USHTRIMOR
		31 DHJETOR 2016
P.P	TE ARDHURA	21,259,512.00
P.P.1	Te Ardhurat nga aktiviteti i shfrytezimit	21,259,512.00
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	-

ZERI 2 SHPENZIMET Zëri P.P. *Shpenzime* te cilat per vitin ushtrimor jane 34 489 729 leke dhe klasifikohen ne menyre te permbledhur sipas tabelës se meposhtme:

Reff.	PERSHKRIMI	VITI USHTRIMOR
		31 DHJETOR 2016
P.P	SHPENZIME	(34,489,728.79)
P.P.5	Lenda e pare dhe materiale te konsumueshme	(4,210,783.77)
1	Lenda e pare dhe materiale te konsumueshme	(224,083.33)
2	Mallra	(3,986,700.44)
3	Te tjera shpenzime	-
P-P.6	Shpenzime te personelit	(6,627,813.12)
1	Pagat & Shperblimet	(5,679,360.00)
2	-shpenzimet per sigurimet shoqërore dhe shëndetsore	(948,453.12)
3	-shpenzime per honorare	-
P-P.7	Zhvleresimi i AAGJ	
P-P.8	Shpenzime Konsumi & Amortizimi	-
P-P.9	Shpenzime të tjera shfrytezimi	(23,651,131.90)

Zëri P.P.6. *Shpenzime te Personelit* në vlerën prej 6 627 813 leke, nga te cilat për *pagat e punonjësve* jane konsumuar 5 679 360 leke, për *sigurimet shoqërore* 948 453 leke që paguan njësia në emër të punonjësve si dhe dietat e punonjesve per Zero leke.

Zëri P.P.8. *Shpenzime Konsumi dhe Amortizimi* ne vleren Zero leke qe perfaqeson amortizimin e A.A.M. ve per vitin 2016.

Zëri P.P.9. *Shpenzimeve të Tjera te Shfrytezimit* janë Shpenzimet per Furnitura nentrajtime e sherbime per vleren 23 651 132 lekë, ku jane perfshire te gjitha shpenzimet indirekte te aktivitetit:

Reff.	PERSHKRIMI	VITI USHTRIMOR
		31 DHJETOR 2016
P.P	SHPENZIME	23,651,131.90
P.P,9	Shpenzime te Tjera Shfrytezimi	23,651,131.90
*	Energji elektrike	2,058,427.69
*	Kancelari	1,375.01
*	Inventar I imet	6,350.00
*	Konsulence Juridike	210,000.00
*	Qera	9,466,511.00
*	Mirembajtje e riparime	1,573,681.60
*	Shpenzime te tjera	18,438.88
*	Prime Sigurimi	5,000.00
*	Kerkime dhe Studime	170,000.00
*	Reklama Publicitet	197,988.00
*	Shpenzime Komisione banka	24,069.61
*	Taksat Vendore	875,975.00
*	Taksa Regjistrimi	6,900.00
*	Taksa makine	7,433.00
*	Taksa te tjera	1,500.00
*	Gjoha dhe Demshperblime	245,831.81
*	Shpenzime te panjohura	8,781,650.30

ZERI 3 Fitim apo humbja nga veprimtaria kryesore per humbje 13 230 217 leke perfaqeson diferencen e Te Ardhurave me Shpenzimet direkte te ushtrimit.

Reff.	PERSHKRIMI	VITI USHTRIMOR
		31 DHJETOR 2016
3	FITIMI/HUMBJA NGA VEORIMTARIA KRYESORE	(13,230,217.09)
1	TE ARDHURAT	21,259,511.70
2	SHPENZIMET	(34,489,728.79)

ZERI 4. Te ardhura e Shpenzime Financiare jane Te ardhura per 1 696 055 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 analitikisht paraqiten ne table:

Reff.	PERSHKRIMI	VITI USHTRIMOR
		31 DHJETOR 2016
4	TE ARDHURA /SHPENZIME FINANCIARE	1,696,055.23
P.P 10	Aktive te tjera Financiare afatshkurter	2,202,078.61
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	Interesa te arketueshem dhe te ardhura te tjera te ngjashme	364,520.81
6	Interesa te arketueshem dhe te ardhura te tjera te ngjashme, brenda grupit	1,837,557.80
P.P 11	Zhvleresimi I aktiveve financiare dhe investimeve financiare te mbajtura si AASH	
P.P 12	Shpenzime Financiare	(506,023.38)
	Shpenzime Financiare nga rivleresimi/shitja letrave me vlere	
	Shpenzime Financiare nga Interesat	-
	Shpenzime Financiare te tjera	(506,023.38)
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 9 414 053 Leke, te cilat bazuar ne ligj nuk jane te njohura dhe klasifikohen sipas tabelës:

Reff.	PERSHKRIMI	VITI USHTRIMOR
		31 DHJETOR 2016
	SHPENZIME TE PANJOHURA FISKALE	9,414,053.00
1	Gjoha kamatvonesa	245,831.81
2	Shpenzime te Panjohura & te periudhave te kaluara	9,168,221.19

Zëri P.P.14. *Fitimi /Humbja Para Tatimit*, eshte Humbje per 11 534 162 leke dhe eshte rezultat i diferences te te gjitha Te Ardhurave dhe Shpenzimeve te Vitit Ushtrimor sipas tabelës:

Reff.	PERSHKRIMI	VITI USHTRIMOR
		31 DHJETOR 2016
P.P 14	FITIMI/HUMBJA PARA TATIMIT	(11,534,161.86)
1	TE ARDHURAT NGA VEPRIMTARIA KRYESORE	21,259,511.70
2	SHPENZIMET NGA VEPRIMTARIA KRYESORE	(34,489,728.79)
3	FITIMI/HUMBJA NGA VEPRIMTARIA KRYESORE	(13,230,217.09)
4	TE ARDHURAT/SHPENZIMET FINANCIARE	1,696,055.23
5	FITIMI/HUMBJA PARA TATIMIT	(11,534,161.86)

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

Shenim: Nga krahasimi vlerave te mesiperme del rezultati i vitit Humbje prej 11 534 162 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) 11 534 162 LEKE

HARTOI

Ergys DEMNERI

(Financial & Audit & Accounting)

