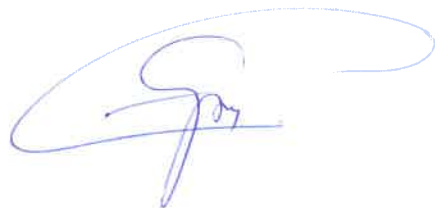


“EGNATIA GROUP” SHA –K33315201I
Pasqyrat Financiare më dhe për vitin e mbyllur
më 31 dhjetor 2017

A handwritten signature in blue ink, consisting of a large, stylized initial 'G' followed by a smaller signature.

PËRMBAJTJA:

	FAQE
PASQYRAT FINANCIARE:	
PASQYRA E POZICIONIT FINANCIAR	1
PASQYRA E PERFORMANCËS	2
PASQYRA E NDRYSHIMEVE NË KAPITAL	3
PASQYRA E FLUKSIT TË MJETEVE MONETARE	4
SHËNIMET SHPJEGUESE TË PASQYRAVE FINANCIARE	5 – 19



Emertimi dhe Forma ligjore

NIPT -i

Adresa e Selise

" EGNATIA GROUP " SHA

NIPT -I K 33315201 I

Tirane

Data e krijimit

05/08/2006

Nr. i Regjistrimit Tregëtar

Veprimtaria Kryesore

**Veprimtari private ne sferen Ndertimore te Projektimit
Imp-Eksport Tregtim Pije Alkolike ..etj .**

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

PO

JO

leke

leke

Periudha Kontabel e Pasqyrave Financiare

Nga
Deri

01.01.2017

31.12.2017

Data e mbylljes se Pasqyrave Financiare

28.03.2018



"EGNATIA GROUP" sh.a.

(Vlerat janë në Lek)

**Pasqyra e Pozicionit Financiar
më 31 Dhjetor 2017**

Nr. Ref.	AKTIVET	Shenime	Viti Ushtrimor	
			Dhjet 31,2017	Dhjet 31,2016
I	Aktive Afatshkurtra			
1	Mjetet Monetare	4	300,019	31,933
2	Investime			
a)	Ne tituj pronesie te njesive ekonomike brenda grupit			
b)	Derivatet			
c)	Aktivet e mbajtur per tregtim			
	Totali		300,019	31,933
3	Te drejta te arketueshme			
a)	Nga aktiviteti i shfryteziimit	5	153,468,433	163,862,078
b)	Nga njesite ekonomike brenda grupit			
c)	Nga njesite ekonomike ku ka interesa pjesemarrrese			
d)	Te tjera	6	30,987,419	31,085,314
e)	Ka pital i nenshkruar i pa paguar			
	Totali		184,455,851	194,947,392
4	Inventari			
a)	Lendet e para dhe materiale te konsumueshme	7	1,188,863	1,250,362
b)	Prodhimi ne proces dhe gjysemprodukte	8	81,013,114	83,243,735
c)	Produkte te gatshme			
d)	Mallra			
e)	Aktive biologjike (Gje e gjalle ne rritje e majmeri)			
f)	AAGJM te mbajtura ne shitje			
g)	Para pagesat per inventar			
	Totali		82,201,977	84,494,097
5	Shpenzime te shtyra	9	3,241,183	3,330,426
6	Te arketueshme nga te ardhurat e konstatuara			
	Total i Aktiveve Afatshkurtra		270,199,030	282,803,848
II	Aktive Afatgjata			
1	Investime financiare afatgjata			
a)	Tituj pronesie ne njesite ekonomike brenda grupit			
b)	Tituj te huadhenies ne njesite ekonomike brenda grupit			
c)	Tituj pronesie ne njesite ekonomike ku ka interesa pjesemarrrese	10	802,949,691	802,949,691
e)	Tituj te huadhenies ne njesite ekonomike ku ka interesa pjesemarrrese			
f)	Tituj te mbajtur si aktive afatgjata			
ç)	Tituj te tjere te huadhenies			
	Totali		802,949,691	802,949,691
	Aktive Afatgjata Materiale			
a)	Toka dhe ndertesa		90,168,005	91,723,112
b)	Impiante dhe makineri		25,822,965	27,195,780
c)	Te tjera Instalime dhe dhe pajisje		722,899	901,207
ç)	Para pagime per aktive materiale dhe ne proces			
	Totali	11	116,713,869	119,820,099
2	Aktive Biologjike Afatgjate		306,833,713	306,833,713
3	Aktive Afatgjata Jomateriale			
a)	Koncesione, patenta, licenca, marka tregtare dhe aktive te ngjashme	12	306,833,713	306,833,713
b)	Emri i mire			
c)	Para pagime per AAJM			
	Totali		306,833,713	306,833,713
4	Aktive tatimore te shtyra			
5	Kapital i nenshkruar i papaguar			
	Totali i Aktiveve Afatgjata		1,226,497,273	1,229,603,503
	AKTIVE TOTAL		1,496,696,303	1,512,407,351

EGNATIA GROUP SHA

Nr. Ref.	DETYRIMET DHE KAPITALI	Shenime	Viti Ushtrimor	
			Dhjet 31,2017	Dhjet 31,2016
I Detyrimet Afatshkurta				
a)	Titujt e huamarrjes			
b)	Detyrime ndaj institucioneve te kredise	13	188,218,970	104,543,082
c)	Arketime ne avance per porosi			
d)	Te pagueshme per aktivitetin e shfrytezi mit	14	100,967,431	121,167,958
e)	Deftesa te pagueshme			
f)	Te pagueshme ndaj njesive ekonomike brenda grupit			
g)	Te pagueshme ndaj njesive ekonomike ku ka interesa pjesmarse		4,691	116,841
h)	Te pagueshme ndaj punonjesve dhe siguri meve shoqerore/shend	15	122,641	20,893
j)	Te pagueshme per detyrime tatimore	16		
	Totali		289,313,732	225,848,774
2	Te pagueshme per shpenzime te konstatuara			
3	Grantet dhe te ardhura te shtyra			
4	Provizione afatshkurtra			
	Totali i Detyrimeve Afatshkurtra		289,313,732	225,848,774
II Detyrimet Afatgjata				
a)	Titujt e huamarrjes			
b)	Detyrime ndaj institucioneve te kredise	17	693,909,197	794,565,633
c)	Arketime ne avance per porosi			
d)	Te pagueshme per aktivitetin e shfrytezi mit			
e)	Deftesa te pagueshme			
f)	Te pagueshme ndaj njesive ekonomike brenda grupit			
g)	Te pagueshme ndaj njesive ekonomike ku ka interesa pjesmarse		617,341,954	562,899,662
h)	Te tjera te pagueshme	18		
	Totali		1,311,251,151	1,357,465,295
5	Te pagueshme per shpenzime te konstatuara			
6	Te ardhura te shtyra			
7	Provizione			
a)	Provizione per pensione			
b)	Provizione te tjera			
8	Detyrime tatimore te shtyra			
	Totali i Detyrimeve Afatgjata		1,311,251,151	1,357,465,295
III Kapitali dhe rezervat				
1	Kapitali i nenshkuar		263,000,000	263,000,000
2	Primi i lidhur me kapitalin			
3	Rezerva rivleresimi			
4	Rezerva te tjera			
a)	Rezerva ligjore			
b)	Rezerva statutore			
c)	Rezerva te tjera			
5	Fitimi i pashperndare		(304,477,547)	(277,539,832)
6	Fitim / Humbja e vitit		(62,391,034)	(56,366,886)
	Totali i Kapitalit	19	(103,868,581)	(70,906,718)
TOTALI I DETYRIMEVE DHE KAPITALIT			1,496,696,303	1,512,407,351



Pasqyra e Performancës
Për vitin e mbyllur më 31 Dhjetor 2017

PASQYRA E PERFORMANCES

Shenime	Pershkrimi	TE ARDHURAT	VITI USHTRIMOR	
			Dhjet 31,2017	Dhjet 31,2016
20	Te ardhura nga aktiviteti i shfrytezimit		3,552,854	38,079,852
20//1	Ndryshimet ne inventarin e PGatshem dhe Pproces			-2,919,034
	Puna e kryer nga njesia ek per qellime te veta	Nga shitja e prodhimit te vet		
21	Te ardhura te tjera te shfrytezimit	Nga kryerja e sherbimeve	565,978	800,447
22	Lenda e pare dhe materiale te konsueshme	Nga shitja e mallrave	(3,785,040)	(17,713,870)
	a) Lenda e pare dhe materiale te konsueshme		(579,271)	(3,418,354)
	b) Te tjera shpenzime		(3,205,769)	(14,295,516)
23	Shpenzimet e personelit	AL SHIFRA NETO E AFARIZMIT	(5,094,931)	(6,693,913)
	a) Paga dhe shperblime	NGA KJO :EXPORT	(4,367,371)	(5,740,609)
	b) Shpenzimet e sigurimeve shoqerore	TE ARDHURA TE TJERA (vec fir	(727,560)	(953,304)
24	Zhvleresimi i aktiveve afatgjata materiale	Shtesa e gjendjes se prodhimit	(3,121,976)	(3,329,588)
	Shpenzime konsumi dhe amortizimi		(3,121,976)	(3,329,588)
	Shpenzime te tjera shfrytezimi			0
	Fitimi (humbja) nga veprimtarite e shfrytezimit		(7,093,115)	8,223,894
	Te ardhura te tjera	Prodhim AQ		0
	a) Te ardhurat nga njesite ekonomike ku ka interesa pjesmarrese (paraqitur vecmas te ardhurat nga njesite e ekonomike brenda grupit)	Subvencione te shfrytezimit		-
	b) Te ardhura nga investimet dhe huate e tjera pjese a aktiveve afatgjata (paraqitur vecmas te ardhurat nga njesite e ekonomike brenda grupit)			
	c) Interesa te arketueshem dhe te ardhura te tjera te ngjashme (paraqitur vecmas te ardhurat nga njesite e ekonomike brenda grupit)			
	Zhvleresimi i aktiveve financiare dhe investimeve financiare te mbajtura si aktive afatshkurtra			
25	Te ardhura dhe shpenzime financiare	Te ardhura te tjera rrjedhese	(54,507,919)	(62,788,072)
	Shpenzime interesi dhe shpenzime te ngjashme (paraqitur vecmas shpenzimet per t'u paguar tek njesite ekonomike brenda grupit)	Arketim i debitoreve	(56,747,683)	(64,124,988)
	Shpenzime te tjera financiare		2,239,764	1,336,916
		Per AQ		-
	Pjesa e fitimit/humbjes nga pjesemarrjet	Per prov.te AQ	(62,391,034)	(54,564,178)
	Fitim/ Humbja para tatimit			
26	Shpenzimi i tatimit mbi fitimin	Per prov.te A.qarkulluese		1,802,708
	a) Shpenzimi aktual i tatimit mbi fitimin			1,802,708
	b) Shpenzimi i tatim fitimit te shtyre			0
	c) Pjesa e tatim fitimit te pjesemarrjeve			0
	Fitim (humbje) neto e vitit financiar	Per prov.per rrezique e shpe	(62,391,034)	(56,366,886)
	Fitimi/Humbja per:			
	Pronaret e njesise ekonomike meme			
	Interesat jo-kontrolluese	TOTAL TE ARDHURA (I+II)		0
		HUMBIA NETO		

Pasqyra e të Ardhurave Gjithpërfshirëse

Nr	Pershkrimi i Elementeve	Vitet 2017	Vitet 2016	Vitet 2015
▶	Fitimi/Humbja e vitit	(62,391,034)	(56,366,886)	(68,032,013)
	Të ardhura të tjera gjithpërfshirëse për vitin:			
	Diferencat (+/-) nga përkthimi i monedhës në veprimtari			
	Diferencat (+/-) nga rivlerësimi i aktiveve afatgjata materi			
	Diferencat (+/-) nga rivlerësimi i aktivet financiare të mba			
	Pjesa e të ardhurave gjithpërfshirëse nga pjesëmarrjet			
▶	Totali i të ardhurave të tjera gjithpërfshirëse për vitin			
▶	Totali i të ardhurave gjithpërfshirëse për vitin	(62,391,034)	(56,366,886)	(68,032,013)
▶	Totali i të ardhurave/humbjeve gjithpërfshirëse për:	(62,391,034)	(56,366,886)	(68,032,013)

ADMINISTRATORI
EDA GJEKA



PASQYRA E NDRYSHIMEVE NE KAPITALIN NETO

	Kapitali i nenshkruar	Primi i lidhur me kapitalin	Rezerva rivleresimi	Rezerva Ligjore	Rezerva statutore	Rezerva te tjera	Fitimi i pa shperndare	Fitimi / Humbja e vifit	TOTALI	Interesa Jo-kontrollues	TOTALI
Pozicioni me 31 Dhjetor 2016	263,000,000	0	0	0	0	0	(168,812,736)	(165,093,981)	(70,906,717)	0	(70,906,717)
Efekti i ndryshimeve ne politikat kontabel									0	0	0
Pozicioni i rregulluar									0	0	0
Fitimi neto per perfudhen kontabel									0	0	0
Dividentet e rraquar									0	0	0
Rritja e rezerves se kapitalit									0	0	0
Emetimi i aksioneve									0	0	0
Pozicioni me 31 Dhjetor 2016	263,000,000	0	0	0	0	0	(168,812,736)	(165,093,981)	(70,906,717)	0	(70,906,717)
Fitimi neto per perfudhen kontabel		0			0	0	29,429,171	(62,391,034)	(32,961,863)	0	(32,961,863)
Dividentet e rraquar	0	0		0	0		0		0	0	0
Emetimi i aksioneve	0	0		0	0		0		0	0	0
Aksionet e thesarit te riblera	0	0		0	0		0		0	0	0
Pozicioni me 31 Dhjetor 2017	263,000,000	0	0	0	0	0	(139,383,565)	(227,485,015)	(103,868,580)	0	(103,868,580)

ADMINISTRATORI

EDA GJEKA

“EGNATIA GROUP” sh.a.

Shënimet e pasqyrave financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2017

(Vlerat janë në Lek)

Pasqyra e Fluksit të Mjeteve Monetare

Për vitin e mbyllur më 31 Dhjetor 2017

PASQYRA E FLUKSIT TE PARASE - Metoda INDIREKTE		
	Dhjetor 31, 2017	Dhjetor 31, 2016
Fluksi mjeteve monetare nga veprimtaritë e shfrytëzimit		
Fitimi / Humbja para tatimit	(62,391,034)	(54,564,178)
Rregullime për shpenzimet jomonetare:		
Shpenzimet financiare jomonetare	54,507,919	62,788,072
Shpenzimet për tatimin mbi fitimin jomonetar		(925,710)
Shpenzime konsumi dhe amortizimi		
Zhvleresimi i aktiveve afatgjata materiale	3,121,976	3,329,588
Fluksi monetar nga veprimtaritë investuese:		
Fitim nga shitja e aktiveve afatgjata materiale		
Ndryshim në aktivet dhe detyrimet e shfrytëzimit:		
Renie/rritje në të drejtat e arketueshme dhe të tjera	10,580,785	(41,456,062)
Renie/rritje në inventare	2,292,120	46,046,925
Renie/rritje në detyrimet e pagueshme	63,475,360	91,555,403
Renie/rritje në detyrimet për punonjësit	(10,402)	(4,422,030)
Paraja neto nga aktivitetet e shfrytëzimit	71,576,724	102,352,008
Fluksi mjeteve monetare nga/(përdorur në) aktivitetin e investimit		
Parate neto të përdorura për blerjen e filialeve		
Parate neto të arketuara nga shitja e filialeve		
Pagesa për blerjen e aktiveve afatgjata materiale	(15,746)	
Arketime nga shitja e aktiveve afatgjata materiale		
Pagesa për blerjen e investimeve të tjera		
Arketime nga shitja e investimeve të tjera	(56,747,683)	(64,124,988)
Dividende të arketuar		
Paraja neto e përdorur në aktivitetet investuese	(56,763,429)	(64,124,988)
Fluksi mjeteve monetare nga/(përdorur në) aktivitetin e financimit		
Arketime nga emetimi i kapitalit aksioner		
Arketime nga emetimi i aksioneve të përdorura si kolateral		
Fonde të arketuara	29,429,171	
Pagesa e kostove të transaksionit që lidhen me kredite dhe huatë	(46,214,144)	(39,873,068)
Riblerje e aksioneve të veta		
Pagesa e aksioneve të përdorura si kolateral		
Pagesa e huave		
Pagesa e detyrimeve të qirase financiare		
Interes i paguar		
Dividende të paguar	0	0
Paraja neto e përdorur në aktivitetin e financimit	(16,784,973)	(39,873,068)
Rritja (+)/rënia(-) neto e mjeteve monetare	-1,971,678	-1,646,048
Mjetet monetare në fillim të periudhës kontabël - 1 JANAR	31,933	341,065
Efekt i luhatjeve të kursit të këmimit të mjeteve monetare	2,239,764	1,336,916
Mjetet monetare në fund të periudhës kontabël - 31 DHJETOR	300,019	31,933

Informacion i përgjithshëm

Shoqëria “EGNATIA GROUP” Sha është krijuar më 23 /09/ 2002. Veprimtaria e saj rregullohet nga statuti i saj si dhe nga ligji nr. ligjit Nr. 9901, datë 14.4.2008, “Për Tregtarët dhe Shoqëritë Tregtare”, ndryshuar me Ligjin nr.129/ 2014.

Shoqëria “EGNATIA GROUP” Sha është një shoqëri Shqiptare me përfaqësuese ligjore Znj. Eda Gjeka

Selia e shoqërisë është ne fund te vitit 2017: Ish Uzina e remontit te makinerive metal-prerese, 100m mbi News 24, Shkoze, Tirane. Shoqëria është e regjistruar pranë organeve tatimore të rrethit Tirane me NIPT K333152011.

Aktiviteti kryesor i kësaj shoqërie është: Import-export te pijeve alkolike, veprimtari ne sferen ndertimore dhe projektimit sipas licenses te leshuar, e tjera .

Më 31 dhjetor 2017 stafi i Shoqërisë përbëhej nga 8 punonjës (2016: 11 punonjës).

1. Bazat e përgatitjes së pasqyrave financiare

1.1. Deklarata e pajtueshmërisë

Pasqyrat financiare janë përgatitur në përputhje me Standardet Kombëtare të Kontabilitetit të përmirësuara (SKK) dhe ligjin nr.9228, datë 29 prill 2004 “Për kontabilitetin dhe pasqyrat financiare”.

Në bazë të urdhrit nr. 64 datë 22.7.2014 “Për shpalljen e standardeve kombëtare të kontabilitetit të përmirësuara dhe zbatimin e detyrueshëm të tyre”, Ministria e financave vendosi të bëjë të detyrueshme zbatimin e Standardeve Kombëtare të Kontabilitetit të përmirësuara duke filluar nga 1 janar 2015.

Ky urdhër hyri në fuqi me fletoren zyrtare nr.119, datë 1 gusht 2014.

1.2. Bazat e matjes

Pasqyrat financiare janë përgatitur bazuar në koston historike.

1.3. Biznesi në vijimësi

Pasqyrat financiare të Shoqërisë përgatiten mbi supozimin e biznesit në vijimësi, i cili merr parasysh se Shoqëria do të vazhdojë ekzistencën e aktivitetit të saj për një të ardhme të parashikuar.

1.4. Monedha funksionale dhe e paraqitjes

Këto pasqyra financiare janë paraqitur në Lek, e cila është dhe monedha funksionale e Shoqërisë.

1.5. Vlerësime dhe gjykime

Paraqitja e pasqyrave financiare kërkon që manaxhimi i shoqërisë të kryejë vlerësime dhe supozime që ndikojnë shumat e raportuara të aktiveve, detyrimeve dhe aktiveve e detyrimeve të kushtëzuara në datën e pasqyrës së pozicionit financiar, si dhe të ardhurave dhe shpenzimeve të krijuara në periudhën kontabël.

Vlerësimet dhe gjykimet rishikohen vazhdimisht dhe bazohen në eksperiencën e mëparshme dhe faktorë të tjerë duke përfshirë pritshmëritë për ngjarjet e ardhshme të cilat besohen të jenë të arsyeshme në rrethanat aktuale. Në disa raste manaxhimi mbështetet në mendimet e ekspertëve të pavarur. Manaxhimi kryen vlerësime dhe gjykime në lidhje me të ardhmen. Vlerësimet kontabël që rezultojnë sipas përkufizimit, jo gjithmonë do të barazohen me rezultatet aktuale. Vlerësimet dhe supozimet që kanë risk të rëndësishëm për



të shkaktuar korrigjime (axhustime) materiale, të vlerave të mbartura të aktiveve dhe detyrimeve janë përshkruar më poshtë:

2. Bazat e përgatitjes së pasqyrave financiare (vazhdim)

1.5.1. Zhvlerësimi i llogarive të arkëtueshme

Zhvlerësimi i llogarive të arkëtueshme bazohet në humbjet e vlerësuara të cilat rezultojnë nga pa mundësia e konsumatorëve për të paguar detyrimet e tyre. Këto vlerësime bazohen në moshën e llogarive të arkëtueshme dhe eksperiencën e mëparshme në çregjistrimin, vlerësimin e aftësisë paguese të konsumatorëve, si dhe ndryshimet e fundit dhe të pritshme të termave të pagesës së konsumatorëve. Manaxhimi vlerëson në fund të çdo periudhe në rast se ka nevojë për zhvlerësimin e llogarive të arkëtueshme.

1.5.2. Provizionet

Provizionet në përgjithësi kërkojnë një nivel të lartë gjykimi, veçanërisht në rastet e konflikteve gjyqësore. Shoqëria vlerëson mundësinë e krijimit të një detyrimi aktual si rrjedhojë e një ngjarje të shkuar, në rast se mundësia e ndodhjes vlerësohet të jetë më shumë se 50% , në të tilla raste shoqëria provizionon vlerën e detyrimit e cila mund të matet me besueshmëri. Për shkak të nivelit të lartë të pasigurisë, në disa raste mund të ndodhë që vlerësimi mund të mos jetë në të njëjtën linjë me rezultatin e çështjes. Manaxhimi vlerëson në fund të çdo periudhe në rast se ka nevojë për krijimin e provizioneve.

1.6. Krahasueshmëria e informacionit kontabël

Siç paraqitet në Standardin Kombëtar të Kontabilitet të përmirësuar nr.1, në rastet e një ndryshimi në paraqitjen e pasqyrave financiare si pasojë e kërkesave të një standardi të ri, një përmirësimi në standard apo një ndryshimi në ligjin për Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare”, informacioni krahasues duhet të riparaqitet për të korresponduar me paraqitjen e re, përveç rasteve kur riparaqitja e informacionit krahasues nuk mund të vlerësohet në mënyrë të besueshme.

Informacioni krahasues për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2016 është riparaqitur për të korresponduar me paraqitjen e re të pasqyrave financiare siç kërkohet nga Standardet Kombëtare të Kontabilitetit të përmirësuara.

2. Politikat Kontabël

Politikat kontabël të mëposhtme janë aplikuar në mënyrë konsistente në të gjitha periudhat e paraqitura në pasqyrat financiare.

2.1. Transaksionet në monedhë të huaj

Transaksionet në monedhë të huaj konvertohen në monedhën funksionale dhe regjistrohen me kursin e këmbimit në datën e transaksionit. Aktivitetet dhe detyrimet monetare në monedhë të huaj në datën e raportimit konvertohen në monedhën funksionale me kursin e këmbimit në datën e bilancit. Fitimi ose humbja nga këmbimi në zëra monetarë është diferenca që vjen nga këmbimi i një numri të caktuar njësisish të një monedhe të huaj në monedhën funksionale me kurse të ndryshme këmbimi në datat e këmbimit. Të drejtat dhe detyrimet jo-monetare në monedhë të huaj konvertohen në monedhën funksionale me kursin e këmbimit të datës së kryerjes së transaksionit ndërsa ato që maten me vlerë të drejtë rikëmbehen në monedhën funksionale me kursin e këmbimit të datës kur është përcaktuar vlera e drejtë. Diferencat që rezultojnë nga kursi i këmbimit kalojnë në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve.

Kursi i këmbimit i monedhave të huaja më 31 dhjetor 2017 dhe 2016 është detajuar si më poshtë:

Kursi i këmbimit	2017	2016
Euro/LEK	132.95	135.23
USD/ LEK	111.10	128.17



3.2. Instrumentat financiarë

Instrumentat financiarë jo-derivativë përbëhen nga llogari të arkëtueshme, mjete monetare, hua të marra dhe të dhëna dhe llogari të pagueshme.

Instrumentat financiarë jo-derivativë njihen fillimisht me vlerën e drejtë plus çdo kosto transaksioni që lidhet me to, përveç siç përshkruhet më poshtë. Për instrumentat e mbajtur me vlerë të drejtë nëpërmjet fitim/humbjes, kostot e transaksionit kalojnë në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve. Në vijim të njohjes fillestare instrumentat financiarë jo-derivativë maten siç përshkruhet më poshtë.

Një instrument financiar njihet nëse Shoqëria bëhet palë në kushtet kontraktuale të instrumentit. Aktivitet financiarë çregjistrohen kur skadojnë të drejtat kontraktuale të shoqërisë mbi flukset e parasë së aktivitet financiar ose kur shoqëria transferon aktivin financiar tek një palë e tretë pa mbajtur kontrollin ose gjithë risqet dhe përfitimet thelbësore të aktivitet. Blerjet dhe shitjet normale të aktiveve financiare kontabilizohen në datën e transaksionit, që është data në të cilën shoqëria angazhohet të blejë apo të shesë aktivin. Detyrimet financiarë çregjistrohen nëse detyrimet kontraktuale të shoqërisë skadojnë, shfuqizohen ose anulohen.

Mjetet monetare

Mjetet monetare përfshijnë arkën, llogaritë rrjedhëse dhe depozitat në të parë me bankat. Për qëllimin e pasqyrës së fluksit të parasë, mjetet monetare përfshijnë depozita me afat me një maturim prej tre muajsh ose më pak që nga data e fillimit.

Llogari të arkëtueshme

Llogaritë e arkëtueshme njihen fillimisht me vlerën e drejtë dhe më pas me kosto të amortizuar duke zbritur humbjen nga zhvlerësimi. Provizionit për zhvlerësimin e aktiveve të arkëtueshme llogaritet kur ka të dhëna se shoqëria nuk do të jetë në gjendje të mbledhë të gjitha detyrimet. Vështirësitë financiare të debitorit, mundësia që debitorit të falimentojë ose riorganizimi i tij financiar konsiderohen tregues që llogaritë e arkëtueshme të zhvlerësohen. Shuma e provizionit llogaritet si diferencë midis vlerës së mbetur dhe vlerës aktuale të flukseve të ardhshme të parashikuara të parasë të skontuara me normën efektive të interesit.

Llogari të pagueshme

Llogaritë e pagueshme paraqiten me vlerën e tyre të drejtë dhe më pas me kosto të amortizuar, duke përdorur metodën e interesit efektiv.

Hua të marra dhe të dhëna

Huatë e marra dhe të dhëna njihen fillimisht dhe mbahen në vazhdim me vlerën e tregut, pa përfshirë koston e transaksioneve. Pas njohjes fillestare, huatë e marra dhe të dhëna paraqiten me kosto të amortizuar duke njohur në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve çdo diferencë midis koston dhe vlerës së pagueshme nominale përgjatë periudhës së huamarrjes duke u bazuar (si rregull) në interesin efektiv. Interesat e njohura në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve janë përlllogaritur mbi bazën e interesit nominal.

Vlera e drejtë

Vlerat e drejta të përlllogaritura të mjeteve monetare dhe ekuivalentëve të tyre, të kërkesave për t'u arkëtuar, detyrimeve për t'u paguar dhe huave, përafrohen me vlerat e tyre kontabël.

Të tjera

Instrumenta të tjerë jo-derivativë maten me kosto të amortizuar sipas metodës së interesit efektiv, duke zbritur çdo humbje nga zhvlerësimi.

Zhvlerësimi i aktiveve financiare

Një aktiv financiar konsiderohet i zhvlerësuar nëse ka të dhëna objektive që tregojnë se një apo disa ngjarje kanë efekte negative në flukset e ardhshme që parashikohet të burojnë nga aktivi.



Një zhvlerësim në lidhje me aktivin financiar, të matur me kosto të amortizuar, llogaritet si diferencë midis vlerës së mbetur dhe vlerës aktuale të flukseve të ardhshme të parashikuara të parasë të skontuara me normën efektive të interesit.

Aktivet financiare të rëndësishme testohen për zhvlerësim në mënyrë individuale. Aktivet e tjera financiare vlerësohen në mënyrë të grupuar, në grupe që kanë karakteristika të ngjashme të riskut kreditor.

Të gjitha humbjet nga zhvlerësimi njihen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve.

Një humbje nga zhvlerësimi rimerret nëse rimarrja mund të lidhet objektivist me një ngjarje të ndodhur pas njohjes së humbjes nga zhvlerësimi. Për aktivet financiare të matura me kosto të amortizuar, rimarrja njihet në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve.

3.2. Inventarët

Inventarët regjistrohen në kontabilitet me kosto. Kosto e marrjes përfshin të gjitha shpenzimet e kryera për ta sjellë inventarin në vendin dhe kushtet ekzistuese. Në rastin e prodhimit të produkteve në kosto përfshihet edhe pjesa respektive e shpenzimeve të përgjithshme duke u llogaritur mbi kapacitetet normale prodhuese. Kosto e inventarit llogaritet duke përdorur metodën e mesatares së ponderuar.

Gjendjet e inventarit janë të vlerësuara në bilanc me koston e tyre historike, duke e konsideruar këtë vlerësim, si vlerën më të ulët midis koston dhe vlerës neto të realizueshme.

3.3. Aktive afatgjata materiale

i. Njohja dhe matja

Të gjitha aktivet afatgjata materiale paraqiten me kosto duke zbritur zhvlerësimin dhe amortizimin e akumuluar.

Kostoja përfshin shpenzime të cilat lidhen drejtpërdrejt me blerjen e aktivitetit. Kostoja e aktiveve të vetë-ndërtuara përfshin koston e materialeve dhe punës direkte, çdo kosto tjetër të lidhur drejtpërdrejt me sjelljen e aktivitetit në gjendje pune për qëllimin e synuar të përdorimit, si dhe koston e çmontimit, heqjes së pjesëve dhe sjelljes në gjendjen e mëparshme të vendndodhjes së aktivitetit. Shpenzimet kapitale të aktiveve të bëra gjatë ndërtimit kapitalizohen në “Ndërtim në proces” dhe transferohen në kategorinë përkatëse të aktivitetit kur përfundon ndërtimi tij, nga kur aplikohet amortizimi përkatës sipas kategorisë.

Në rastet kur pjesë të një aktiviteti afatgjatë material kanë jetëgjatësi të ndryshme, ato kontabilizohen si zëra të ndryshëm (komponentët më të mëdhenj) të aktiveve afatgjata materiale.

Fitimet dhe humbjet nga shitjet, apo nxjerrjet jashtë përdorimit përcaktohen duke krahasuar vlerën e shitjes me vlerën e mbetur dhe këto përfshihen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve.

ii. Kostot e mëpasshme

Kostoja e zëvendësimit të një pjese të një zëri të aktiveve afatgjata materiale njihet në vlerën kontabël të atij zëri nëse është e mundshme që shoqëria do të realizojë përfitime të ardhshme ekonomike nga përdorimi i pjesës zëvendësuese dhe kostoja e pjesës mund të matet në mënyrë të besueshme. Kostot e shërbimeve të zakonshme të aktiveve afatgjata materiale njihen si shpenzim kur ato ndodhin.

iii. Amortizimi

Amortizimi i aktiveve llogaritet duke përdorur metodën e vlerës së mbetur të amortizimit mbi jetën e vlerësuar të çdo pjese të aktivitetit afatgjatë material duke filluar nga dita e parë e muajit që pason muajin e blerjes. Aktivet e marra me qira amortizohen duke marrë për bazë periudhën më të shkurtër midis periudhës së qirasë dhe jetës së dobishme të aktivitetit.

Jetëgjatësia e vlerësuar për vitin 2017 dhe 2016 është si më poshtë:

Kategoria e aktiveve	Metoda e amortizimit	Norma e amortizimit
Ndertesat	Vlere e mbetur	5%



(Vlerat janë në Lek)

Instalime makineri afatgjata	Vlere e mbetur	5%
Makineri e paisje	Vlere e mbetur	20%
Mjete transporti	Vlere e mbetur	20 %
Mobileri dhe paisje	Vlere e mbetur	20 %
Paisje kompjuterike	Vlere e mbetur	25 %

iv. Çregjistrimi

Një zë i aktiveve afatgjata materiale çregjistrohet kur ai nxirret jashtë përdorimit apo atëhere kur nuk priten më përfitime ekonomike të ardhshme nga përdorimi apo nxjerrja e tij jashtë përdorimit.

Fitimet dhe humbjet në rastin e nxjerrjes jashtë përdorimit të aktiveve afatgjata materiale, përcaktohen sipas shumës së tyre të mbetur dhe merren parasysh në nxjerrjen e rezultatit operativ të vitit.

3.4. Të ardhurat

Të ardhurat njihen atëhere kur është e mundshme që njësia ekonomike do të ketë përfitime ekonomike në të ardhmen dhe këto përfitime mund të maten me besueshmëri. Të ardhurat maten me vlerën e drejtë të arkëtuar ose të arkëtueshme që merr parasysh shumën e çfarëdo zbritje tregtare, zbritjet për shlyerje të menjëhershme dhe zbritjet e bëra për sasi (vëllim) të blerë.

3.5. Të ardhurat e tjera të shfrytëzimit

Të ardhurat e tjera të shfrytëzimit paraqesin të ardhurat që përfitohen jo rregullisht gjatë rrjedhës normale të veprimtarisë ekonomike duke përfshirë, fitim/humbjet nga shitja e aktiveve afatgjata materiale dhe jomateriale, fitim/humbjet nga rivlerësimet e aktiveve afatgjate të investuara dhe fitim/humbjet që vijnë nga ndryshimi i kursit të këmbimit përveç diferencave të këmbimit që lidhen me veprimtaritë financiare dhe investuese.

3.6. Qiratë

Qiramarrjet klasifikohen si financiare ose operative që në fillimin e qirasë. Qiratë financiare njihen si aktive dhe detyrime financiare në shkallën më të ulët të vlerës së drejtë të aktivitetit dhe vlerës aktuale të minimumit të pagesave të qirasë në datën e blerjes. Kostot financiare regjistrohen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve nën termin e qirasë me normat e zbatueshme të interesit mbi balancën e mbetur të detyrimeve.

3.8. Të ardhurat dhe shpenzimet financiare

Të ardhurat financiare përfshijnë të ardhura interesi nga llogaritë bankare dhe fitime nga kursi i këmbimit që njihen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve. Të ardhurat nga interesi njihen mbi bazën e të drejtave të konstatuara duke përdorur metodën e interesit efektiv.

Shpenzimet financiare përfshijnë shpenzime interesi mbi huamarrjet dhe humbjet nga kursi i këmbimit, ndryshimet në vlerën e drejtë të aktiveve financiare të mbajtura me vlerë të drejtë nëpërmjet llogarisë fitim/humbje dhe humbjet nga zhvlerësimi i aktiveve financiare. Kostot e huamarrjes njihen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve me metodën e interesit efektiv.

3.9. Tatimi mbi fitimin

Tatim fitimi i vitit përbëhet nga tatimi aktual dhe tatim fitimi i shtyrë. Tatim fitimi njihet në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve përveç rasteve kur lidhet me zëra që njihen direkt në kapital, rast në të cilin edhe tatimi njihet në kapital.

Tatimi aktual është tatimi i pritur për t'u paguar mbi fitimin e tatueshem të vitit, duke aplikuar normat tatimore në fuqi në datën e bilancit, si dhe çfarëdolloj rregullimi kontabël të tatimit për t'u paguar në lidhje me vitet e mëparshme. Norma e tatimit mbi fitimin për vitin 2016 është 15%.



Tatim fitimi i shtyrë përfaqëson diferencën e tatimit mbi fitimit të pagueshëm (apo të rikuperueshëm) në periudhat e ardhshme, i cili përlogaritet për të evidentuar diferencat e përkohshme që krijohen për shkak të aplikimit të parimeve kontabël të ndryshme nga ato tatimore. Tatimi i shtyrë njihet sipas metodës së detyrimeve të bilancit, duke aplikuar normën tatimore në fuqi mbi diferencën ndërmjet aktiveve dhe detyrimeve për qëllime të raportimit financiar dhe vlerave të këtyre aktiveve dhe detyrimeve për qëllime tatimore.

Gjendjet e shtyra tatimore maten me normat tatimore në fuqi ose që konsiderohen në fuqi në fund të periudhës së raportimit, të cilat pritet të zbatohen për periudhën kur diferencat e përkohshme do të anulohen ose humbja tatimore e mbartur do të shfrytëzohet.

Aktivitetet shtyra për diferencat e përkohshme të zbritshme regjistrohen deri në atë masë që është e mundshme që fitimi i tatueshëm në të ardhmen të mund të përdoret për zbritjet në fjalë.

3.10. Fondet për pensione

Shoqëria paguan kontributet ndaj sigurimeve shoqërore e shëndetësore të detyrueshme, që sigurojnë përfitimet për pensione të punonjësve në përputhje me legjislacionin shqiptar. Autoritetet Fiskale janë përgjegjëse për përcaktimin e kufirit minimal ligjor të vendosur për pensionet në juridiksionin përkatës sipas një plani kontributësh pensioni të përcaktuar.

3.11. Transaksionet me palët e lidhura

Palët e lidhura përcaktohen kur një palë kontrollohet nga pala tjetër, ose ka ndikim të rëndësishëm në vendimet e biznesit apo vendimet financiare të palës tjetër. Për qëllime të paraqitjes së pasqyrave financiare, drejtimi i shoqërisë dhe manaxhimi konsiderohen si palë të lidhura.

3.12. Provizionet

Një provizion njihet nëse, si rezultat i një ngjarjeje të shkuar, Shoqëria ka një detyrim ligjor apo konstruktiv, i cili mund të vlerësohet në mënyrë të besueshme dhe do të kërkojë në të ardhmen flukse dalëse parash për shlyerjen e tij. Provizionet përcaktohen duke skontuar flukset e pritshme të ardhshme të parasë me një normë skontimi para tatimit që pasqyron vlerësimet aktuale të tregut për vlerën në kohë të parasë dhe për risqet që lidhen me detyrimin në fjalë. Provizionet rishikohen në çdo datë raportimi dhe nëse nuk ka më gjasa për daljen e ndonjë fluksi parash për shlyerjen e detyrimit, provizionet rimerren.

3.13. Aktivitetet dhe detyrimet e kushtëzuara

Detyrimet e kushtëzuara nuk njihen në pasqyrat financiare. Ato paraqiten në shënime të pasqyrave financiare për sa kohë që mundësia për një dalje të burimeve që përfshijnë përfitime ekonomike është e largët. Një aktiv i kushtëzuar nuk paraqitet në pasqyrat financiare por paraqitet në shënime për sa kohë ekziston mundësia e hyrjes së përfitimeve ekonomike. Shuma e humbjeve të kushtëzuara njihet si provizion, nëse është e mundshme që ngjarjet e ardhshme të konfirmojnë që një detyrim ka lindur në datën e pozicionit financiar dhe mund të bëhet një vlerësim i arsyeshëm i shumës së humbjes.



"EGNATIA GROUP" sh.a.**Shënimet e pasqyrave financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2017***(Vlerat janë në Lek)***4. Mjete monetare**

Mjetet monetare në arkë dhe bankë detajohen si më poshtë më 31 Dhjetor 2017:

Mjete Monetare

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Deposita ne banke e llogari te tjera	57,409	20,222
Vlera ne Arke	242,610	11,711
	<u>300,019</u>	<u>31,933</u>

5. Llogari të arkëtueshme tregtare

Llogaritë e arkëtueshme tregtare më më 31 Dhjetor 2017 dhe 31 Dhjetor 2016 paraqiten si më poshtë:

Te drejta te Arketueshme

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Kliente per fatuara te leshuara	145,673,492	156,067,137
Kliente te tjere	7,794,941	7,794,941
	<u>153,468,433</u>	<u>163,862,078</u>

6. Llogari të arkëtueshme te tjera

Llogaritë e arkëtueshme nga palët e lidhura më 31 Dhjetor 2017 dhe 31 Dhjetor 2016 paraqiten si më poshtë:

Te drejta te Arketueshme - Te tjera

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Parapagim Tatim Fitimi	3,577,552	3,577,552
Detyrime te tjera		0
Shteti TVSH per tu marre		3,571
Shoqerite motra	27,409,867	27,504,191
	<u>30,987,419</u>	<u>31,085,314</u>

7. Inventari

Gjendjet e inventarit më 31 Dhjetor 2017 dhe 31 Dhjetor 2016 përbëhen si më poshtë:

Inventari

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Lende te para	1,188,863	1,250,362
Mallra	0	0
	<u>1,188,863</u>	<u>1,250,362</u>

8. Prodhimi ne process dhe gjysemprodukte**Prodhimi ne proces dhe gjysem produkte**

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Prodhimi ne proces	81,013,114	83,243,735
	<u>81,013,114</u>	<u>83,243,735</u>



"EGNATIA GROUP" sh.a.

Shënimet e pasqyrave financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2017

(Vlerat janë në Lek)

9. Shpenzime te shtyra

Shpenzime te shtyra

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Shpenzime te periudha te ardhshme	3,241,183	3,330,426
	<u>3,241,183</u>	<u>3,330,426</u>

10. Tituj pronesie

Tituj pronesie

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Ne njesite ek. Ku ka interesa pjesmarrese	802,949,691	802,949,691
	<u>802,949,691</u>	<u>802,949,691</u>



“EGNATIA GROUP” sh.a.

Shënimet e pasqyrave financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2017

(Vlerat janë në Lek)

11. Aktive afatgjata materiale

Pershkrimi		Toka	Ndertesat	Makineri Pajisje	Automjetet	Te tjera	Ne proces	TOTAL
Bilanci i Celjes	01.01.2017	28,993,680	83,781,085	47,091,059	3,512,926	1,119,164	0	164,497,914
Bilanci i Celjes	01.01.2017	0	(21,051,653)	(19,895,279)	(2,892,897)	(837,986)	0	(44,677,815)
Bilanci i Celjes	01.01.2017							0
Bilanci i Celjes	01.01.2017	28,993,680	62,729,432	27,195,780	620,029	281,178	0	119,820,099
Hyrjet 2017				15,746				15,746
Dafjet 2017					0			0
Riklasifikim i Aktiveve								0
Amortizimi i Vitit Ushtrimor			(1,555,107)	(1,375,325)	(124,006)	(67,538)	0	(3,121,976)
Provizionet								0
Rimarje e Amortizimit								0
Rimarje e Provizioneve								0
Riklasifikim i Amortizimeve								0
Bilanci i Mbylljes 31.12.2017		28,993,680	83,781,085	47,106,805	3,512,926	1,119,164	0	164,513,660
Bilanci i Mbylljes 31.12.2017		0	(22,606,760)	(21,270,604)	(3,016,903)	(905,524)	0	(47,799,791)
Bilanci i Mbylljes 31.12.2017		0	0	0	0	0	0	0
Bilanci i Celjes 01.01.2017		28,993,680	61,174,325	25,836,201	496,023	213,640	0	116,713,869

12. Aktive afatgjata Jo materiale

Aktive Afatgjata Jomateriale

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Emri I mire	306,833,713	306,833,713
	<u>306,833,713</u>	<u>306,833,713</u>

13. Hua afatshkurtër

Huatë afatshkurtra për vitin e mbyllur më 31 Dhjetor 2017 dhe 31 Dhjetor 2016 paraqiten si më poshtë:

Detyrime ndaj institucioneve te kredise

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Hua afatshkurtra (interesa te akumuluar)	65,401,967	38,551,890
Hua afatshkurtra (principal)	122,817,003	65,991,192
	<u>188,218,970</u>	<u>104,543,082</u>

14. Llogari të pagueshme tregtare

Llogaritë e pagueshme tregtare më 31 Dhjetor 2017 dhe 31 Dhjetor 2016 paraqiten si më poshtë:

Te pagueshme per aktivitetin e shfrytezimit

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	<u>ALL '000</u>	<u>ALL '000</u>
Furnitore per fatura te pranuar	100,967,431	121,134,379
Furnitore per faturuara te pa mberitura	0	33,579
	<u>100,967,431</u>	<u>121,167,958</u>

15. Te pagueshme ndaj punonjesve & sigurimeve

Te dyja llogarite paraqiten si më poshtë:

Te pagueshme ndaj punonjesve dhe sigurimeve shoqerore/shendetsore

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Paga punonjesish	4,691	4
Sigurimet Shoqerore	77,644	116,837
	<u>82,335</u>	<u>116,841</u>

16. Detyrime tatimore

Detyrimet tatimore për vitin e mbyllur më 31 Dhjetor 2017 detajohen si më poshtë:

Detyrime Tatimore

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Tatim mbi te Ardhurat Personale te Punonjesve	11,687	20,893
Tatim Fitimi	0	0
TVSh e Zbritshme	33,310	0
Tatim ne burim	0	0
Detyrim tvsh ne dogane	0	0
	<u>44,997</u>	<u>20,893</u>
Detyrimet afatgjata		

17. Detyrime ndaj institucioneve te kredise

Detyrime ndaj institucioneve te kredise

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Kredi aftagjata	693,909,197	794,565,633
Bonot e konvertueshme	0	0
	<u>693,909,197</u>	<u>794,565,633</u>

Shoqeria ka marre kredi ne dy institucione financiare te cilat jane perdorur per investime financiare.

18. Te tjera te pagueshme

Ky ze i detyrimeve paraqitet i detajuar si më poshtë:

Te tjera te pagueshme

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Shoqerite e grupit	535,109,895	479,343,577
Huamarje te tjera (ortaket)	82,232,059	83,556,085
	<u>617,341,954</u>	<u>562,899,662</u>

Kapitali

Më 31 dhjetor 2017 kapitali i regjistruar i shoqërisë është 263,000,000 leke, i ndarë në 100 aksione me vlerë nominale 2,630,000 leke secila. Ortaku i vetem eshte Z. Irfan Hysenbelliu. Me poshte paraqitet i detajuar ky ze:

Kapitali dhe rezervat

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Kapitali aksionar	263,000,000	263,000,000
Rezerva ligjore		
Rezerva te tjera		
fitimi humbje te viteve te kaluar	29,429,171	
Fitim humbje te mbartura	(333,906,717)	(277,539,832)
Fitim (Humbje) vitit	(62,391,034)	(56,366,886)
	<u>(103,868,581)</u>	<u>(70,906,718)</u>

Ne zerin Fitim Humbje te vitit te kaluar jane perftimet nga falja e kamatevonesave te viteve te kaluara ,per te cilat ne momentin e vendosjes se ketyre kamatevonesave jane pasqyruar si shpenzim I panjohur per efekt fiskal dhe eshte paguar tatim fitimi ne momentin e vendosjes se tyre ,



BAZUAR:

UDHËZIM Nr. 5, datë 30.1.2006, PËR TATIMIN MBI TE ARDHURAT, Në mbështetje të nenit 102, pika 4 të Kushtetutës së Republikës së Shqipërisë, si dhe në zbatim të nenit 40 të ligjit nr.8438, datë 28.12.1998 "Për Tatimin mbi të Ardhurat", i ndryshuar, Pika 3.6 / H

19. Të ardhurat nga aktiviteti i shfrytëzimit

Të ardhurat nga aktiviteti i shfrytëzimit për vitin e mbyllur më 31 Dhjetor 2017 dhe 31 Dhjetor 2016 detajohen si më poshtë:

Shitjet Neto

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Dorezim punime e sherbime	2,679,475	17,172,016
Nga shitja e produkt I gatshem	0	4,884,188
Ndrysh. Gjendje produkt I gatshem	0	-2,919,034
Arketim keste Ap&dyqane	3,104,000	23,936,049
Sistemi te ardh. Ap&dyqani sipas SKK.Nr.08	-2,230,621	-7,912,401
	<u>3,552,854</u>	<u>35,160,818</u>

20. Të ardhurat te tjera nga aktiviteti i shfrytëzimit

Te ardhurat te tjera nga shfrytezimi paraqiten ne Shumen 565,978 leke qe e detajuar paraqitet me poshte:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Nga shitja e materialeve	0	273,587
Te tjera shitje e sherbime -qera	504,000	504,000
Te ardhura te tjera	61,978	22,860
	<u>565,978</u>	<u>800,447</u>

21. Lende te para dhe materiale te stokueshme

Shpenzimet e shoqerise per materiale te para dhe shpenzime shfrytezimi per vitin 2016 paraqiten te detajuara si me poshte:

Materiale dhe lende te para (KMSH)

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Materiale te para	579,271	3,418,354
Mallra	0	0
Totali	<u>579,271</u>	<u>3,420,370</u>

Lenda e pare dhe shpenzime shfrytezimi

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Blerje energji, avull, uje	69,534	71,585
Nentrajtime	1,593,994	9,116,628
Mirmbajtje dhe riparime	7,590	2,325
Prime sigurimi	0	23,700
Shpenzime te ndryshme	526,140	339,800
Publicitet, reklama	0	0
Qira	125,580	0
Shpenz postare, telekom	63,045	78,810
Sherbime bankare	38,479	40,012
Te tjera tatime dhe taksa	645,199	684,286
Shpenzime per apartamentet e shitura	89,243	1,481,132
Gjoha dhe demshperblime	46,966	1,646,091
Penali tete kredie	0	811,147
Totali	<u>3,205,769</u>	<u>14,295,516</u>

22. Shpenzimet e personelit

Te detajuara keto shpenzime per vitin 2017 paraqiten:

Shpenzimet e personelit

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Pagat	4,367,371	5,740,609
Sigurime Shoq&Shendetstore	727,560	953,304
Totali	<u>5,094,931</u>	<u>6,693,913</u>

23. Zhvleresimi i aktiveve afatgjata

Shoqeria ka llogaritur amortizim per asetet e saj ne perputhje me Ligjet fiskale dhe ne respektim te SKK. .

Amortizime dhe Zhvlefesime

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Amortizimi AAM	3,121,976	3,329,588
Provizione per zhvleresimin e AF	0	0
Humbje nga rivleresimi AAM	0	0
Totali	<u>3,121,976</u>	<u>3,329,588</u>

24. Të ardhura dhe shpenzime financiare

Të ardhurat apo shpenzimet financiare përfshijnë të ardhurat nga interesat dhe rezultatin nga kursi i këmbimit që lidhet me aktivitetin financiar të shoqërisë. Ky zë detajohet si më poshtë për vitin e mbyllur më 31 Dhjetor 2017:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Te Ardhura Financiare		
Interesa Positive	0	1
Diferenca pozitive kembimi	2,550,066	3,105,594
Shpenzime Financiare		
Interesa negative	(56,747,683)	(64,124,990)
Diferenca negative kembimit	(310,302)	(1,768,677)
Totali	<u>(54,507,919)</u>	<u>(62,788,072)</u>

25. Tatimi mbi fitimin

Përlllogaritja e shpenzimit për tatimin mbi fitimin paraqitet më poshtë për vitin e mbyllur më 31 Dhjetor 2017 dhe 31 Dhjetor 2016:

Rezultati Tatimor

	2017	2016
Rezultati Kontabel	(62,391,034)	(54,564,178)
Shtesa per shpenzimet e Pazbritshme	59,916,527	66,582,229
Interesi i paguar kur huaja dhe parapagimet tejkalojne kater here kapitalin themelor	56,747,585	64,124,991
Shpenzime per pritje e perfaqsim	0	0
Gjoha e penalitete /demshperblime	46,966	2,457,238
Shpenzimet mbi kufijte e percaktuar me ligj Provizione	3,121,976	0
Paksime per te Ardhura te Patatueshme Rimarrje Provizionesh	0	0
Rimursim gjibash nga Organi tatimor		
Rezultati Tatimor	(2,474,507)	12,018,051
Humbje te mbartura	0	0
FITIMI TATIMOR	(2,474,507)	12,018,051
% e Tatim Fitimi	15%	15%
Tatimi Mbi Fitimin	0	1,802,708

SQARIM MBI MOS-RAKORDIMIN E TE ARDHURAVE NE FDP me ATO NE PASQYREN E PERFORMANCES

Shoqeria "Egnatia Group" sha ka ndertuar nje objekt banimi ne zonen e Shkozëz, Komuna DAJT. Ne perllogaritjen e te ardhurave qe vijne nga shitja e apartamenteve dhe dyqaneve ne jemi bazuar ne standartin kombetar SKK.nr.8- Te ardhurat, Pika: Kontratat e ndertimit (24-34). Aplikimi i ketij standarti sjell nje mosperputhje midis te ardhurave me fature tatimore (arketimet e kesteve) nga te ardhurat qe rrjedhin prej rregullimit kontabel qe vjen prej zbatimit te ketij standarti.

Me fjale te tjera te ardhurat nga kontratat e lidhura per shitje ap&dyqane njihen ne perqindje me realizimin e punimeve qe do te thote vlere e kontrates minus vleren e koston ne process. Persa i perket arketimeve te klienteve ne rast se kontrata e lidhur eshte njohur njehere ne te ardhura atehere m.gj.se eshte prere fature tatimore per kestet, keto shuma nuk prekin llogarine e te ardhura por prekin llogarine klient.

Gjithashtu ka ndikim ne kete mosrakordim dhe te ardhurat pa fature tatimore.

Per vitin 2017 kemi keto shifra si me poshte:

A) Te ardhura fiskale me FDP jane ne Shumen **17,904,155** leke.

Analitike ndahen: 1) Punime ndertimi 2,679,475 leke
2) Keste Ap&Dyqane 14,720,680 eke
3) Qera ambjenti 504,000 leke

B) Te ardhura ne Pasqyren e Performances jane ne Shumen **6,668,898 ,4**leke.

Analitike ndahen: 1) Punime ndertimi 2,679,475 leke
2) Keste Ap&Dyqane (SKK.8) 3,104,000 leke
3) Qera ambjenti 504,000 leke
4) Te ardhura nga kembimi 2,550,066.63 leke
5) Ndryshim gjendje produktet -2,230,621 leke

6)te tjera

61,977.75 leke

Diferenca midis dy te ardhurave eshte **11,235,256,6** leke (17,904,155 – 6,668,898.4). E cila detajohet nga tabela e meposhtme:

	Sipas FDP	Pasqyra performances	Diferenca
1) Punime ndertimi	2,679,475	2,679,475	-
2) Te ardhura nga shitje apartamente&dyqane	14,720,680	3,104,000	11,616,680.0
			-
3) Ndryshim gjendje produkte	0	-2,230,621	2,230,621.0
4) Qera	504,000	504,000	-
5) Te ardhura te tjera	0	61,977.75	(61,977.8)
6) Fitim kursi kembimi (Neto)	0	2,550,066.63	(2,550,066.6)
	17,904,155	6,668,898.40	11,235,256.6

EGNATIA GROUP 2017

Gjendje artikuj

dt. 31.12.2017

faqe /

artikull	perskrim klasifikim I	sasi	cmim	vlefte
L00	Pulla Akcize per Shishet 0.5 lit (PIJE AI COP	334	4	1,309
L01	Pulle per Akcizen per Shishet 0.75 lit(V. COP	950	4	4,269
L03	Pulla Akcize per Shishet 0.5 lit-RAKI0.5 COP	459	4	2,021
L04	Esence Ferneti KG	140	4,000	560,000
L05	Glicerine KG	268	400	107,200
L08	Sheqer KG	50	100	5,000
N117	CoverBand M3	60	235	14,100
N175	Rrjete me Fibra Xhami M2	530	70	37,100
N25	Kabell petashuq 3*1.5 ML	100	42	4,191
N28	Tub flexibel dim 16 i zi ML	200	7	1,336
N30	Tub flexibel dim 25 i zi ML	50	11	568
N31	Tub flexibel dim 32 i zi ML	200	19	3,876
N32	Faeg kuti PT3 119*96*70 COP	7	33	228
N33	Faeg-Kuti PT5 161*130*70 COP	6	63	375
N34	Faeg-Kuti PT7 296*153*70 (40) COP	8	112	893
N43	Gozhde betoni KT	8	92	740
N483	Automat magnetotermik 4P COP	2	1,649	3,298
N485	Guana MSP C/A Range 25/8M COP	4	420	1,680
N77	Urmet-Gyp Citofoni COP	1	669	669
SH007	Hekur KG	429	55	23,549
SH16	Pragje Betoni COP	268	1,472	394,702
SH52	Pllaka M2	9	677	5,799
SH79	Kapak parapeti COP	8	2,100	15,960

1,188,863

Administrator

Eda Gjeka



