

ERA 2000 sh.p.k

Forma juridike: Shoqëri me Pëgjegjesi të Kufizuar
Data e themelimit: 18 Prill 2000
Numri i indentifikimit(NIPT): K 11627002 V
Selia: Rruga "Perlat Rexhepi", Pallati "UNICOM", Tiranë.

Objekti tregtar: Bar, Restorant, Piceri, prodhime brumi...organiz. evente...etj.

Pasqyrat Financiare Vjetore 2017

(Mbyllur më 31.12.2017)

Pasqyra financiare: Individuale(jokonsoliduara)
Periudha kontabel: Nga 01.01.2017 deri më 31.12.2017
Data e mbylljes: 28 Shkurt 2018
Monedha: Lekë
Shkalla e rrumbullakimit: në lekë



Tiranë, 28 Shkurt 2018



[Handwritten signature]

**FORMULAR I DEKLARIMIT DHE
PAGESES SE TATIMIT MBI FITIMIN**



Numri i Vendosjes se Dokumentit (NVD)
(Vetem per perdorim zyrtar)

(2) Periudha tatimore

17-A

(1) Numri Serial: _____

Numri Identifikues i Personit te Tatueshem (NIPT):

(3) K11627002V

Emri Tregtar i Personit te Tatueshem:

(4) ERA 2000

Emri Mbiemri i Personit Fizik:

(5) _____

Adresa:

(6) Rruga Perlat Rexhepi, Pallati "Unikom"

Qyteti/Komuna/Rrethi:

Tirana, Tirane, Tirane

Numri Telefonit:

(7) _____

Lajmëroni nëse informacioni i mësipërm është jo i plote ose ka ndryshuar

Llogaritja e rezultatit

Te ardhurat dhe shpenzimet

(8/9) Te ardhurat

(10/11) Shpenzimet

(12) Shpenzimet e pazbritshme

Rezultati

(13/14) Humbja

(15/16) Fitimi

(17) Humbje e mbartur

(18) Fitimi i tatueshem neto (16-17)

Të ushtrimit

Tatimore

(8)	580,991,397	(9)	580,991,397
(10)	554,957,943	(11)	554,957,943
		(12)	5,853,746

(13)	0	(14)	0
(15)	26,033,454	(16)	31,887,200
		(17)	0
		(18)	31,887,200

Llogaritja e tatim fitimit

(19) Tatim fitimi me shkallen tatimore standarte

(20) Tatim fitimi me perqindje te tjera

(21) Tatim fitimi (19+20)

(22) Tatim fitimi i shtyre

(23) Tatim Fitimi i detyrueshem për t'u paguar

(19)	4,783,080
(20)	0
(21)	4,783,080
(22)	0
(23)	4,783,080

**STUDIO KONTABILE
G.F.C. sh.p.k.
K 31608091W
NJËS.ADM. 5, RR. MILTO TUTULANI, ND. 4, HYR. 6, AP. 8, TIRANË
TIRANË**

A	AKTIVI	Shënim e	Viti raportues 31.12.2017	Viti paraardhës 31.12.2016
I	AKTIVET AFATSHKURTRA			
1	Mjete Monetare	3	6,196,426	3,682,691
2	Investime(Tituj Pronësie të Njësive Brenda Grupit,Aksionet e Veta,Të	-	-	-
3	Të Drejta të Arkëtueshme:			
	1.Nga Aktiviteti i Shfrytezimit (Klientë)		42,893,782	30,440,372
	2.Njesitë Ekonomike Brenda Grupit		-	-
	3.Interesa Pjesëmarrëse në Njesi Ekonomike		-	-
	4.Të Tjera (Debitore të tjerë)		1,105,317	1,228,043
	5.Kapital i Nënshkruar i Papaguar		-	-
	Totali i të Drejtave të Arkëtueshme (1-5)		43,999,099	31,668,415
4	Inventari	5		
	1. Lënde e Parë, amball. dhe Materiale të Konsumueshme		4,300,180	5,884,003
	2. Prodhime në Proces dhe Gjysëmprodukte			
	3. Produkte të Gatshme			
	4. Mallra	#####	13,269,380	11,079,930
	5. Aktive Biologjike		-	-
	6. AAM të Mbajtura për Shitje			
	7. Parapagime për Inventar		389,275	62,265
	Totali i Inventarit(1-7)		17,958,835	17,026,198
5	Shpenzime të Shtyra		4,250,000	8,500,000
6	Të Arkëtueshme nga të Ardhurat e Konstatuara		-	-
	Totali i Aktiveve Afatshkurtër (I)	5.1	72,404,360	60,877,304
II	Aktive Afatgjata			
1	Aktive Financiare:			
	1.Tituj Pronësie në Njës. Ekon. Brenda Grupit			
	2.Tituj Huadhënieje në Njës. Ekon. Brenda Grupit			
	3.Tituj Pronësie në Njës.Ekon. Pjesëmarrje		-	-
	4.Tituj Huadhënieje në Njës. Ekon. Pjesëmarrje		-	-
	5.Tituj të Tjerë (Aktive Afatgjata)		-	-
	6.Tituj tëTjere të Huadhënies		-	-
	Totali i Aktiveve Financiare (1-6)		-	-
2	Aktive Materiale:	6		
	1.Toka dhe Ndërtesa		54,100,255	56,947,637
	2.Impiante dhe Makineri		24,230,464	27,534,441
	3.Të Tjera Instalime dhe Pajisje		20,373,719	21,972,988
	4.Parapagime për Aktive Materiale dhe në Proces			
	Totali i Aktiveve Materiale(1-4)		98,704,438	106,455,066
3	Aktive Biologjike		-	-
4	Aktive Jo-Materiale:			
	1.Koncesione, Patenta, Licenca, Marka Tregtare		-	-
	2.Emri i Mirë		-	-
	3.Aktive Afatgjata Jo Materiale		9,072,560	-
	Totali i Aktiveve Jo-Materiale(1-3)		9,072,560	-
5	Aktive Tatimore të Shtyra		-	-
	Totali i Aktiveve Afatgjata (II)		107,776,998	106,455,066
	TOTALI I AKTIVEVE (I + II)		180,181,358	167,332,370

STUDIO KONTABILE
G.F.C. sh.p.k.
 K 31608081W
 Njës.Adm. 5, Rr. MILTO TUTULANI,ND. 4, HYRJE 6, AP. 2, TIRANË
 TIRANË

Hartoi Bilancin GFC shpk

ADMINISTRATOR
 ABEDIN GORA



ERA 2000 shpk NIPT: K11627002V
Rruga "Perlat Rexhepi", pallati UNIKOM, Tiranë

B	PASIVI	Shënime	Viti raportues 31.12.2017	Viti paraardhës 31.12.2016
	DETYRIMET DHE KAPITALI			
I.1	Detyrime Afatshkurtera:	10		
	1.Titujt e Huamarrjes		-	-
	2.Detyrime ndaj Institucioneve të Kredisë		23,476,170	12,814,650
	3.Arkëtime në Avancë për Porosi		-	-
	4.Të Pagueshme për Aktivitetin e Shfrytëzimit(furnitore)		50,108,531	22,055,588
	5.Dëftesa të Pagueshme		-	-
	6.Të Pagueshme ndaj Njës.Ekon. Grup		-	-
	7.Të Pagueshme ndaj Njës.Ekon. Pjesëmarrje		-	-
	8.Të Pagueshme ndaj Punonjësve dhe Sigurime shoq./shëndet.		2,382,486	10,541,003
	9.Të Pagueshme për Detyrime Tatimore		4,963,797	4,976,062
	10.Të Tjera të Pagueshme		-	31,885,150
	Totali i Detyrimeve Afatshkurtëra (1-10)		80,930,984	82,272,453
	2 Të Pagueshme për Shpenzime të Konstatuara		-	-
	3 Të Ardhura të Shtyra(dhe Grantet)		-	-
	4 Provizionet		-	-
	Totali i Detyrimeve Afatshkurtëra (I)		80,930,984	82,272,453
II.1	Detyrimet Afatgjata:	11		
	1.Titujt e Huamarrjes		-	-
	2.Detyrime ndaj Institucioneve të Kredisë		-	-
	3.Arkëtime në Avancë për Porosi		-	-
	4.Të Pagueshme për Aktivitet Shfrytëzuese(Furnitore)		-	-
	5.Dëftesa të Pagueshme		-	-
	6.Të Pagueshme Ndaj Njës.Ekon. Grup		-	-
	7.Të Pagueshme Ndaj Njës.Ekon. Pjesëmarrje		-	-
	8.Të Tjera të Pagueshme		-	-
	Totali i Detyrimeve Afatgjata(1-8)		-	-
	2 Të Pagueshme për Shpenzime të Konstatuara		-	-
	3 Të Ardhura të Shtyra		-	33,300
	4 Provizione(Për pensionet, etj)		-	-
	5 Detyrime Tatimore të Shtyra	18	-	-
	Totali i Detyrimeve Afatgjata (II)		-	33,300
	TOTALI I DETYRIMEVE (I+II)		80,930,984	82,305,753
III	Kapitali dhe Rezervat	12	78,000,000	64,535,979
1	Kapitali i Nënshkruar		72,000,000	60,000,000
2	Primi i Lidhur me Kapitalin (-)		-	-
3	Rezerva Rivlerësimi		-	-
4	Rezerva të tjera		6,000,000	4,535,979
	1.Rezerva Ligjore		6,000,000	4,535,979
	2.Rezerva Statutore		-	-
	3.Rezerva të Tjera		-	-
5	Fitimi i Pashpërndarë		-	-
6	Fitimi (Humbja) e Vitit Financiar		21,250,374	20,490,638
	Totali i Kapitalit dhe Rezervave(III)		99,250,374	85,026,617
	TOTALI I DETYRIMEVE DHE KAPITALIT NETO (II+III)		180,181,358	167,332,370
			OK	OK
	Diferenca			

STUDIO KONTABILE
G.F.C. sh.p.k.
K 31608081W
NJËS.ADM. 5, RR. MILTO TUTULANI, NO. 4, VJR. 6, AP. 2, TIRANË
TIRANË

Hartoi Bilancin GFC shpk

ADMINISTRATOR
ABEDIN GORA



Bilanci -forma e shkurtër

Shoqëria tregtare: "ERA 2000" sh.p.k, Tiranë.

	AKTIVI-PASIV	Shënime	Viti raportues 31.12.2017	Viti paraardhës 31.12.2016
A	AKTIVET			
I	Aktive Afatshkurtera			
	Aktive monetare		6,196,426	3,682,691
	Derivativë dhe aktive të mbajtura për tregtim			
	Aktive të tjera financiare afatshkurtra		43,999,099	31,668,415
	Inventari		17,958,835	17,026,198
	Aktivet afatshkurtra të mbajtura për shitje		-	-
	Parapagimet dhe shpenzimet e shtyra		4,250,000	8,500,000
	Totali i Aktiveve Afatshkurtera(I)		72,404,360	60,877,304
II	Aktive Afatgjata			
	Investimet financiare afatgjata		-	-
	Aktive afatgjata materiale		98,704,438	106,455,066
	Aktivet afatgjata jomateriale		9,072,560	-
	Kapital aksionar i papaguar		-	-
	Aktive të tjera afatgjata		-	-
	Totali i Aktiveve Afatgjata(II)		107,776,998	106,455,066
	TOTALI I AKTIVEVE (I + II)		180,181,358	167,332,370
B	DETYRIMET DHE KAPITALI			
I	Detyrime Afatshkurtera			
	Huamarrjet	7		
	Huatë dhe parapagimet	8	80,930,984	82,305,753
	Grantet dhe të ardhurat e shtyra		-	-
	Provizionet afatshkurtra		-	-
	Totali i Detyrimeve Afatshkurtera (I)		80,930,984	82,305,753
II	Detyrime Afatgjata			
	Huatë afatgjata	9	-	-
	Huamarrje të tjera afatgjata		-	-
	Provizionet afatgjata		-	-
	Grantet dhe të ardhurat e shtyra		-	-
	Totali i Detyrimeve Afatgjata (II)		-	-
	Totali i Detyrimeve (I+II)		80,930,984	82,305,753
III	Kapitali			
	Kapitali i rregjistruar (aksionar)		72,000,000	60,000,000
	Primi i aksionit		-	-
	Rezerva statutore		-	-
	Rezerva ligjore		6,000,000	4,535,979
	Rezerva të tjera		-	-
	Fitimet(humbja) te pashpërndara		-	-
	Fitimi (humbja) e vitit financiar		21,250,374	20,490,638
	Totali i Kapitalit (III)		99,250,374	85,026,617
	TOTALI I DETYRIMEVE E KAPITALIT (I,II,III)		180,181,358	167,332,370
			OK	OK
	Diferenca			-



Hartoi Bilancin GFC shpk

ADMINISTRATOR
 ABEDIN GORA



A- PASQYRA E TË ARDHURAVE DHE SHPENZIMEVE

(Bazuar në klasifikimin e Shpenzimeve sipas Natyrës)

	Përshkrimi i Elementëve	Shënim e	Viti raportues 31.12.2017	Viti paraardhës 31.12.2016
1	Të Ardhura nga Aktiviteti i Shfrytëzimit	13	571,918,837	569,551,125
2	Ndryshimi në Inv. e Prod. të gatsh. dhe prodh. në proc.	.		
3	Puna e Kryer nga Nj.E dhe e kapitalizuar	.	-	-
4	Të Ardhura të Tjera të Shfrytëzimit		9,072,560	
5	Lënda e Parë dhe Materiale të Konsumueshme	14	(354,197,917)	(362,038,951)
	Lënda e Parë dhe Materiale të Konsumueshme		329,189,378	338,110,857
	Të Tjera Shpenzime		25,008,539	23,928,094
6	Shpenzime Personeli	15	(118,564,313)	(109,915,416)
	Pagat e personelit		101,858,537	94,267,432
	Shpenzimet për sigurimet shoqërore dhe shëndetsore		16,705,776	15,647,984
7	Zhvlerësimi i Aktiveve Afatgjata Materiale			
8	Shpenzime Konsumi dhe Amortizimi		(13,362,064)	(14,819,590)
9	Shpenzime të Tjera Shfrytëzimi		(67,944,563)	(56,102,118)
10	Totali i shpenzimeve (shuma 5-9)		(554,068,857)	(542,876,075)
11	Fitimi(Humbja) nga Aktiviteti i Shfrytëzimit (1-9)	4.71%	26,922,540	26,675,050
12	Të Ardhura të Tjera			
	Të Ardhura nga Aktiviteti Pjesëmarrës në Njësi të Tjera Ekon.		-	-
	Të Ardhura Nga Investimet dhe Huatë e Tjera	11	-	-
	Interesa të Arketueshem dhe të Ardhura të Tjera të Ngjashme		-	-
	Totali të ardhurave të tjera(12)		-	-
13	Zhvlerësimi i Aktiveve dhe Investimeve Financiare (AASH)			
14	Shpenzime Financiare	17		
	Shpenzime Interesi dhe Shpenzime të Ngjashme		842,062	834,938
	Shpenz. tardh të Tjera Financiare		47,024	132,957
	Totali i shpenzimeve financiare(14)		(889,086)	(967,895)
15	Pjesa e Fitimit/(Humbjes) nga Pjesëmarrja	4.55%	26,033,454	25,707,155
	Shpenzime të panjohura nga fisku		5,853,746	9,069,620
16	Fitimi/(Humbja) Para Tatimit (11-15)		31,887,200	34,776,780
17	Shpenzime(të ardhura) për Tatimin mbi Fitimin		4,783,080	5,216,517
	Shpenzimi Aktual i Tatimit mbi Fitimin		4,783,080	5,216,517
	Shpenzime(të ardhura) i Tatim Fitimit të Shtyrë			
	Pjesa e Tatim Fitimit të Pjesëmarrjeve			
18	Fitimi/(Humbja) e Vitit Financiar (16-17)		21,250,374	20,490,638
19	Fitimi/(Humbja) Për:			
	Pronarët e Njesisë Ekonomike Mëmë			
	Interesat Jo-Kontrolluese			
			OK	OK
	Diferenca			

STUDIO KONTABILE
G.F.C. sh.p.k.
K 31608081W
NJËS.ADM. S. RR. MILTO TUTULANI, NO. 4, KRR. 6, AP. 2, TIRANË
TIRANË

Hartoi Bilancin GFC shpk

ADMINISTRATOR
ABEDIN GORA



Pasqyra e fluksit monetar – Metoda indirekte

Pasqyra e fluksit monetar – Metoda indirekte	Shenime	Viti raportues 31.12.2017	Viti paraardhës 31.12.2016
<u>Fluksi monetar nga veprimtaritë e shfrytëzimit</u>			
Fitimi para tatimit		26,033,454	25,707,155
Rregullime për:			
Amortizimin		13,362,064	14,819,590
Humbje nga këmbimet valutore		0	0
Të ardhura nga investimet		0	0
Shpenzime për interesa		0	0
Rritje/rënie në tepricën e kërkesave të arkëtueshme nga aktiviteti, si dhe k		-8,080,684	10,006,024
Rritje/rënie në tepricën inventarit		-932,637	-7,248,677
Rritje/rënie në tepricën e detyrimeve, për t'u paguar nga aktiviteti		-1,374,769	-19,601,814
Mjete monetare të përfituara nga aktivitetet		29,007,428	23,682,278
Interesi i paguar		0	0
Tatim mbi fitimin i paguar		-4,783,080	-5,216,517
Mjete monetare neto nga aktivitetet e shfrytëzimit		24,224,348	18,465,761
<u>Fluksi monetar nga veprimtaritë investuese</u>			
Blerja e shoqërisë së kontrolluar X minus paratë e arkëtuara		0	0
Blerja e aktiveve afatgjata		-18,151,918	-8,710,568
Të ardhura nga shitja e pajisjeve		3,467,922	0
Interesi i arkëtuar		0	0
Dividendët e arkëtuar		0	0
Mjete monetare neto e përdorur në aktivitetet investuese		-14,683,996	-7,928,543
<u>Fluksi monetar nga veprimtaritë financiare</u>			
Hyrje nga emetimi i kapitalit aksioner		0	0
Hyrje nga huamarrje afatgjata		0	0
Pagesat e detyrimeve të qirasë financiare		0	0
Dividendët e paguar		-7,026,617	-8,099,999
Mjete monetare neto e përdorur në aktivitetet financiare		-7,026,617	-8,099,999
Rritja/rënia neto e mjeteve monetare		2,513,735	2,437,219
Mjetet monetare në fillim të periudhës kontabël		3,682,691	1,245,472
Mjetet monetare në fund të periudhës kontabël		6,196,426	3,682,691
Kontrolli	OK	OK	
Diferenca	-	-	
Duhet te jete		2,513,735	2,437,219



Hartoi Bilancin GFC shpk

ADMINISTRATOR
ABEDIN GORA



PASQYRA FINANCIARE E KAPITALEVE

	Kapitali i regjistruar(aksionar)	Primi i aksionit	Rezerva ligjore statusore	Fitimi pashpërndarë	Totali
Pozicioni më 31 Dhjetor 2015	42,000,000		2,405,344	28,230,634	72,635,978
Pozicioni më 01 JANAR 2016	42,000,000		2,405,344	28,230,634	72,635,978
Fitimi neto për periudhën kontabël				20,490,638	20,490,638
Dividentët e paguar				(8,099,999)	(8,099,999)
Emetim i kapitalit aksionar	18,000,000			(18,000,000)	-
Rritje e rezervës së kapitalit			2,130,634	(2,130,634)	-
Aksione te thesarit te riblera					-
Pozicioni më 31 Dhjetor 2016	60,000,000		4,535,978	20,490,639	85,026,617
Fitimi neto për periudhën kontabël				21,250,374	21,250,374
Dividentët e paguar				(7,026,617)	(7,026,617)
Emetim i kapitalit aksionar	12,000,000			(12,000,000)	-
Rritje e rezervës së kapitalit			1,464,022	(1,464,022)	-
Aksione te thesarit te riblera				-	-
Pozicioni më 31 Dhjetor 2017	72,000,000	-	6,000,000	21,250,374	99,250,374
			OK	-	Diferenca

STUDIO KONTABILE
G.F.C. sh.p.k.
K 31608081W
NJËS.ADM. S, RR. MILTO TUTULANI, NO. 4, HYR. 8 AP. 2, TIRANË
TIRANË

Hartoi Bilancin GFC shpk

ADMINISTRATOR
ABEDIN GORA



PASQYRAT FINANCIARE 2017

1. Informacione te pergjitheshme

Shoqëria tregtare "ERA 2000" sh.p.k, eshte themeluar si një shoqëri me përgjegjesi të kufizuar me NIPT K11627002V dhe vepron në përputhje me ligjin "Për tregtarë dhe shoqëritë tregtare" dhe ligjeve të tjera që rregullojnë biznesin në Shqipëri.

Kapitali regjistruar i saj është 72 000 000 leke ,

Administrator i shoqërisë eshe z.Abedin GORA.

Veprimtaria kryesore e shoqërisë eshte Restorant Piceri. .

2. Deklaratë e pajtueshmërisë me SKK-të

Pasqyrat financiare(individuele) për qëllime të përgjithshme janë përgatitur dhe paraqiten në përputhje me Standardet Kombëtare të Kontabilitetit(SKK-të), të përmirësuara, dhe me kërkesat e ligjit "Për kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare".

3. Bazat e pergatitjes së pasqyrave financiare

Pasqyrat financiare janë përgatitur mbi bazen e parimit te kostos historike, duke e kombinuar me elemente të metodave të tjera, dhe parimit të të drejtave të kostatuara. Ato paraqiten në monedhën vendase, Lekë Shqiptar ("lekë).

4. Politikave më të rëndësishme kontabël të zbatuara:

Mjetet monetare

Mjetet monetare përfshijnë, mjete monetare në arkë dhe bankë, llogari rrjedhëse, si dhe, investime në tregun e parasë dhe tregje të tjera shumë likuide me kontrata jo më të gjata se tre muaj, të cilat janë objekt i një rreziku jo domethënës të ndryshimeve në vlerë.

Flukset monetare janë hyrjet ose daljet e mjeteve monetare dhe ekuivalentët e mjeteve monetare.

Veprimtari të shfrytëzimit janë aktivitetet bazë të prodhimit të të ardhurave të shoqërisë dhe aktivitete të tjera të cilat nuk janë aktivitete investuese ose financuese.

Veprimtari investuese janë blerja, dhe nxjerrja e aktiveve afatgjata dhe investime të tjera që nuk përfshihen në ekuivalentët e mjeteve monetare.

Aktivitete financuese janë aktivitetet që çojnë në ndryshime në masën dhe përbërjen e kapitalit neto të kontribuar dhe të huasë të shoqërisë.

Aktivitet dhe detyrimet financiare

Një aktiv financiar ose një detyrim financiar njihet vetëm kur shoqëria bëhet pjesë e kushteve kontraktuale të instrumentit. Matja fillestare e një aktivi financiar ose një detyrim financiar bëhet me kostot e transaksionit(duke përfshirë edhe çmimin e transaksionit) përveç rasteve kur marrëveshja përbën në thelb, një transaksion financiar. Një transaksion financiar mund të jetë, për shembull, kur shiten mallra apo shërbime dhe kur pagesa shtyhet përtej afateve normale të tregtisë ose kur ajo është financuar me një normë interesi që nuk është një normë tregu. Nëse marrëveshja përbën një transaksion financiar, matja e aktivitetit financiar ose detyrimit financiar bëhet me vlerën aktuale të pagesave të ardhshme të skontuara me normën e interesit të tregut për një instrument të ngjashëm borxhi.

Në fund të periudhës raportuese, matja e instrumentave financiarë bëhet si vijon: Instrumentat e borxhit e percaktuara në pikën 7 dhe 8 të SKK-3 (si llogari, dëftesë ose hua e arkëtueshme ose e pagueshme) maten me koston e amortizuar duke përdorur metodën e interesit efektiv. Instrumentat e borxhit që janë të klasifikuara si aktive afatshkurtër ose detyrime afatshkurtër maten me shumën e paskontuar të mjeteve monetare ose shumave të tjera të pritshme për t'u paguar ose arkëtuar, përveçse kur marrëveshja përbën, në efekt, një transaksion financiar. Nëse marrëveshja përbën një transaksion financiar, matja e

PASQYRAT FINANCIARE 2017

instrumentit të borxhit bëhet me vlerën aktuale të pagesave të ardhshme të skontuara me një normë tregu interesi për një instrument të ngjashëm borxhi.

Në fund të çdo periudhe raportimi, shoqëria vlerëson nëse ka një evidencë objektive të zhvlerësimit të ndonjë aktivi financiar që matet me kosto ose me kosto të amortizuar. Nëse ka një evidencë objektive të zhvlerësimit, njihen menjëherë shuma për humbje nga zhvlerësimi në fitim ose humbje.

Nëse, në një periudhë pasuese, shuma e humbjes nga zhvlerësimi zvogëlohet dhe zvogëlimi mund të lidhet objektivisht me një ngjarje që ka ndodhur pasi ishte njohur zhvlerësimi (si një përmirësim në vlerësimin e pozicionit financiar të debitorit), rimerret humbja nga zhvlerësimi të njohur më parë ose direkt ose duke rregulluar një llogari zhvlerësimi, në fitim ose humbje. Aktivitetet dhe detyrimet financiar shoqëria i klasifikon në afatshkurtra dhe afatgjata, bazuar në percaktimet e SKK-2.

Inventarët

Fillimisht, inventari njihet atëhere kur shoqëria e ka nën kontroll, pret përfitime ekonomike prej tij dhe kostoja e tij mund të vlerësohet me besueshmëri. Njohja e inventarëve bëhet zakonisht në momentin e përfitimit.

Inventarët maten fillimisht me kosto. Kostoja e inventarit përfshin: koston e të gjitha materialeve të lidhura drejtpërdrejt me prodhimin si dhe koston e shndërrimit të këtyre materialeve në produkte përfundimtare. Kostot e drejtpërdrejta të materialeve përfshijnë, përveç çmimit të blerjes, edhe të gjitha kostot e tjera që nevojiten për të sjellë inventarin në gjendjen dhe vendndodhjen ekzistuese.

Kostoja e lëndëve të para, materialeve të konsumit, tokës dhe ndërtesave të blera për rishitje, përbëhet nga çmimi i blerjes, shpenzimet e transportit, taksat e importit, magazinimi, zbritjet dhe shtesat tregtare dhe të tjera shpenzime të tjera të ngjashme (taksat e parimbursueshme).

Pas njohjes, inventari matet me vlerën më të ulët midis koston dhe çmimit të vlerësuar të shitjes pakësuar me koston për t'u përfunduar dhe shitur.

Inventarët i nënshtrohen testit të zhvlerësimit në datën e raportimit.

Shpenzimet e shtyra dhe të arkëtueshme nga të ardhurat e konstatuara

Shoqëria zbaton politikën e shtyrjes të shpenzimeve të cilat do të sigurojnë të ardhura në periudhat e mëvonshme. Po ashtu ajo shpërndan shpenzimet e parapaguara në vartësi të përdorimit dhe sigurimit të të ardhurave.

Aktivitet afatgjata materiale

Aktivitet afatgjata materiale (AAM-të) njihen si një aktiv vetëm nëse: aktiviteti kontrollohet nga shoqëria, është e mundur që përfitime të ardhshme ekonomike nga përdorimi i aktivitetit të hyrë dhe kostoja e aktivitetit mund të matet me besueshmëri. Regjistrimi fillestar i AAM-së bëhet zakonisht në momentin e përfitimit të tij nga blerja apo prodhimi. Një element i AAM-së, që plotëson kriteret për njohje si aktiv në pasqyrën e pozicionit financiar, matet me kosto. Në vlerësimin e mëpasshëm shoqëria zbaton si politikë të saj kontabël modelin e koston dhe e aplikon këtë model për të gjithë klasën e AAM-së që vlerësohet.

Në pasqyrën e pozicionit financiar një element i AAM-së paraqitet me koston minus amortizimin e akumuluar dhe ndonjë humbje të akumuluar nga zhvlerësimi.

Kostot që kanë të bëjnë me përmirësimet e mëpasshme i shtohen koston së AAM-së vetëm nëse ato përmbushin kriteret e përkufizimit të AAM-ve dhe kriteret për njohjen e aktiveve në pasqyrën e pozicionit financiar. Kostot që lidhen me mirëmbajtjet dhe riparimet e vazhdueshme njihen si shpenzime gjatë vitit ushtrimor.

Shoqëria vlerëson në çdo datë të raportimit nëse ka ndonjë shenjë që një aktiv mund të jetë i zhvlerësuar. Nëse ekziston ndonjë shenjë e tillë, ajo vlerëson shumën e rikuperueshme të

PASQYRAT FINANCIARE 2017

aktivit. Nëse nuk ka të shenja për zhvlerësim, nuk është e nevojshme të vlerësohet shuma e rikuperueshme.

Vlera e amortizueshme e AAM-ve njihet në pasqyrën e të ardhurave, si shpenzim në mënyrë sistematike përgjatë jetës së dobishme të këtij aktivi. Përrjashtime bëjnë aktivet afatgjata materiale me jetë të dobishme pa afat si për shembull, toka (përveç minierave dhe vendeve të përdorura për groposje), punimet e artit me jetë afatgjatë, veprat e muzeve dhe librat të cilat nuk amortizohen.

Amortizimi për të gjitha grupet, llogaritet dhe njihet me *metodën e vlerës së mbetur*, me norma të cilat janë të përafërta me jetegjatesinë mesatare të parashikuar të përdorimit. Toka dhe aktivet në proces nuk amortizohen. Normat e përdorura janë në ndertesa 5 % të vlerës së mbetur dhe për aktivet e tjera 20% të vlerës së mbetur.

Aktivitet afatgjata jomateriale

Një aktiv afatgjatë jomaterial (AAJM) njihet vetëm nëse: është e mundur që të ketë përfitime të ardhshme ekonomike, kostoja e aktivitetit mund të matet me besueshmëri dhe aktiviteti nuk është rezultat i shpenzimeve të bëra brenda shoqërisë për një zë jomaterial. Njohja fillestare e një aktiviteti jomaterial bëhet me kosto, ndërsa vlerësimi i mëpasshëm paraqitet me koston e tij minus amortizimin e akumuluar dhe ndonjë humbje të akumuluar nga zhvlerësimi.

Njohja e të ardhurave dhe shpenzimeve

Të ardhurat dhe shpenzimet njihen sipas kontabilitetit të të drejtave të konstatuara. Matja e të ardhurave bëhet me vlerën e drejtë të arkëtuar ose të arkëtueshme. Vlera e drejtë e shumës së arkëtuar apo për t'u arkëtuar merr parasysh shumën e çfarëdo zbritje tregtare, zbritjet për shlyerje të menjëhershme dhe zbritjet e bëra për sasi (vëllim) të blerë.

Të ardhurat nga shitja e mallrave dhe e produkteve njihen kur janë plotësuar të gjitha kushtet e mëposhtme: i janë kaluar blerësit të gjitha rreziqet dhe përfitimet, që lidhen me pronësinë e mallrave dhe produkteve; shoqëria nuk vazhdon të jetë e përfshirë në mënyrë të vazhdueshme në menaxhimin e mallrave dhe të produkteve në atë masë që tregon se ende zotëron titullin e pronësisë dhe/ose ka kontroll efektiv mbi mallrat/produktet e shitura; shuma e të ardhurave mund të matet me besueshmëri; është e mundur që përfitimet ekonomike, që lidhen me transaksionin, do të merren; kostot që kanë ndodhur, ose që do të ndodhin në lidhje me transaksionin, mund të maten me besueshmëri.

Të ardhurat nga kryerja e shërbimeve njihen kur: shuma e të ardhurave mund të matet me besueshmëri; është e mundur që përfitimet ekonomike të lidhura me transaksionin do të hyjnë në shoqëri; faza e përfundimit të transaksionit në fund të periudhës raportuese mund të matet me besueshmëri; kostot e ndodhura për shërbimin, si dhe ato që do të ndodhin për përfundimin e tij mund të maten me besueshmëri.

Të ardhurat që rrjedhin nga përdorimi nga palë të treta i aktiveve të saj që sjellin interes, përfitim pagesash për përdorime të pronës (rojëliti) dhe dividendë njihen si më poshtë: të ardhurat nga interesi njihen mbi bazën e metodës lineare ose të metodës së bazuar në normën e brendshme të interesit efektiv; të ardhurat nga shfrytëzimi i pronësisë (rojëliti) njihen mbi bazën e të drejtave dhe detyrimeve të konstatuara, në përputhje me kushtet e kontratës; të ardhurat nga dividendët njihen kur aksionari ka të drejtë ligjore për ta arkëtuar atë (dividendin).

Shpenzimet njihen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve atëherë kur ngjarja detyruese ka ndodhur dhe shoqëria pret të dalin aktive për shlyerjen e tyre në të ardhmen. Shoqëria zbaton parimin e krahasimit të të ardhurave me shpenzimet brenda të njëjtit ushtrim kontabel. Shpenzimet njihen kur kryhen dhe realizohen të ardhura prej tyre, pavarësisht nëse janë faturuar apo paguar.

PASQYRAT FINANCIARE 2017

Transaksionet me monedhat e huaja

Transaksionet në monedhë të huaj, që plotesojne kushtet në njohje, regjistrohet në monedhën funksionale, duke zbatuar mbi shumën e monedhës së huaj kursin e menjëhershëm të këmbimit (spot) ndërmjet monedhës funksionale dhe monedhës së huaj në datën e transaksionit, por shpesh përdoret një kurs këmbimi, i cili është i përafërt me kursin e datës së kryerjes së transaksionit, p.sh. një kurs mesatar i një jave ose një muaji mund të përdoret për të gjitha transaksionet e kryera gjatë kësaj periudhe, në secilën prej monedhave të përdorura.

Në fund të çdo periudhe raportuese, zërat në monedhë të huaj përkthehen si me poshtë: zërat monetarë të shprehur në monedhë të huaj duke përdorur kursin e këmbimit të mbylljes (d.m.th. në datën raportuese); zërat jomonetarë që maten me kosto historike në monedhë të huaj duke përdorur kursin e këmbimit në datën e transaksionit; zërat jomonetarë që maten me vlerën e drejtë në monedhë të huaj duke përdorur kursin e këmbimit në datën kur është përcaktuar vlera e drejtë.

Diferencat e këmbimit, që krijohen gjatë shlyerjes së zërave monetarë ose gjatë përkthimit të zërave monetare me kurse këmbimi të ndryshme nga kurset e këmbimit, me të cilat ato janë përkthyer në njohjen gjatë periudhës kontabël aktuale, ose në pasqyrat financiare të mëparshme, njihen si fitim (ose humbje) të periudhës kontabël kur ato lindin. Kur një përfitim ose humbje për një zë jomonetar njihet drejtpërdrejt në kapital, atëherë drejtpërdrejt në kapital do të njihet edhe diferenca e këmbimit.

Tatimi mbi fitimin

Tatimi mbi fitimin përfshin tatimin e periudhës aktuale dhe tatimin e shtyrë. Tatimi mbi fitimin njihet si shpenzim tatimor në pasqyrën e performancës, përveç tatimit të zërave që njihen direkt në kapital, i cili njihet si një zë i kapitalit. Detyrimi tatimor aktual njihet në vlerat që shoqëria pritët të paguajë (rimbursojë) mbi bazën e normave tatimore dhe ligjeve tatimore që janë miratuar ose janë në thelb të miratuara në datën e raportimit.

Aktivi ose detyrimi tatimor të shtyrë njihet për tatimet e zbritshme (rimbursueshme) ose të pagueshme në periudhat e ardhshme si rezultat i transaksioneve ose ngjarjeve të kaluara. Këto tatime lindin nga ndryshimet mes vlerave të njohura për aktivet dhe detyrimet në pasqyrën e pozicionit financiar dhe njohjes së këtyre aktiveve dhe detyrimeve nga autoritetet tatimore, si dhe nga mbartja e humbjeve tatimore dhe e tatimit të zbritshëm (rimbursueshëm) të papërdorur.

Norma aktuale e tatimit mbi fitimin për ushtrimin 2017 është 15 % aq sa ka qënë në ushtrimin e mëparshëm.

5. Mjete Monetare (likujditete në arke, bankë etj.)

Gjendjet e mjeteve monetare në banke dhe arke, në fillim dhe fund të ushtrimit janë si me poshtë:

PASQYRAT FINANCIARE 2017

Nr	Përshkrimi i Elementëve	Monedha	Viti raportues 31.12.2017		Viti paraardhës 31.12.2016	
			Leke	Valute	Leke	Valute
1	Mjete monetare në arkë	Lekë	191,268	-	-	-
2	Mjete monetare në bankë	Lekë/Euro/	6,005,158	-	-	-
.....						
.....						
3	Investime në tregje shumë likuide	Lekë	-	-	-	-
	Shuma		6,196,426	-	-	-

Gjendjet e llogarive të likuiditeteve të paraqitura ne pasqyrat financiare konfirmohen me nxjerrjet e llogarive bankare dhe inventaret fizike te monedhave ne fund të ushtrimit. Tepricat e shprehura në monedhë të huaj, jane përkthyer ne leke duke përdorur kursin e këmbimit të shpallur nga B.Shqipërisë.

6. Të Drejta të Arkëtueshme Afatshkurtëra

Të drejtat e arketueshme, në fillim dhe në fund të ushtrimit kontabël deklarohen si vijon:

Nr	Përshkrimi i Elementëve	Viti raportues 31.12.2017	Viti paraardhës 31.12.2016
1	Nga Aktiviteti i Shfrytezimit(Kliente)	42,893,782	-
2	Njesitë Ekonomike Brenda Grupit	-	-
3	Interesa Pjesëmarrëse në Njesi Ekonomike	-	-
4	Të Tjera (Debitore të tjerë)	1,105,317	-
	Shteti-Tatim fitimi aktual	1,105,317	-
	Shteti-Tatim mbi vlerën e shtuar	-	-
	Huadhenie e përkoshme	-	-
	Te tjera (furnitore debitore	-	-
5	Kapital i Nënshkruar i Papaguar	-	-
	Shuma	43,399,099	

Ne "Nga Aktiviteti i Shfrytezimit(Kliente)" jane pasqyruar faturat e papaguara per shitjet kryera dhe te pa likuiduara deri me 31.12.2017 ne shumen 42 893 782 leke. "te tjera (debitore te tjere) paraqiten ne shumen 1 105 317 leke dhe perfaqeson tatim fitimin e mbipaguar .

7. Inventari

inventari me 31.12.2017 paraqitet ne shumen 17 569 560 leke dhe perbehet nga gjendja e lendeve te para dhe materialeve ndihmese(ambalazhi) ne shumen 4 300 180 leke dhe gjendja e mallrave ne shumen 13 269 380 leke. Parapagimet per inventar(blerje mallrash) paraqiten ne shumen 389 275 leke.

8. Shpenzime të Shtyra

Shpenzimet e shtyra me 31.12.2017 paraqiten ne shumen 4 250 000 leke.

9. Aktivet afat gjata jo materiale paraqiten ne bilanc ne shumen 9 072 560 leke.

10. Aktivet Afatgjata Materiale(AAM-te)

PASQYRAT FINANCIARE 2017

Kostoja, amortizimi i akumuluar dhe vlera kontabël në fillim dhe në fund të vitit ushtrimor për aktivet afatgjata materiale(AAM-të) paraqiten si vijon:

Nr	Gjendjet dhe levizjet	Toka/Terrene	Ndertesat	ndertesat	makinerie pajisje	te tjera aktive	Totali
A	Kosto e AAM-ve 01.01.2017	-	-	78,815,990	69,588,558	40,333,901	188,738,449
	Shtesat	-	-	-	1,219,330	16,932,588	18,151,918
	Pakësimet	-	-	-	-	(3,467,922)	(3,467,922)
	Kosto e AAM-ve 31.12.2017	-	-	78,815,990	70,807,888	53,798,567	203,422,445
B	Amortizimi AAM-ve 01.01.2017	-	-	21,868,353	42,054,117	18,360,913	82,283,383
	Amortizimi ushtrimor	-	-	2,847,382	4,523,307	5,991,375	13,362,064
	Amortizimi për daljet e AAM-ve	-	-	-	-	-	-
	Amortizimi AAM-ve 31.12.2017	-	-	24,715,735	46,577,424	24,352,288	95,645,447
C	Zhvlerësimi AAM-ve 01.01.2017	-	-	-	-	-	-
	Shtesat	-	-	-	-	-	-
	Pakësimet	-	-	-	-	-	-
	Zhvlerësimi AAM-ve 31.12.2017	-	-	-	-	-	-
D	Vlera neto e AAM-ve 01.01.2017	-	-	59,947,637	27,534,441	21,972,988	106,455,066
E	Vlera neto e AAM-ve 31.12.2017	-	-	54,100,255	24,230,464	29,446,279	107,776,998

AAM-të, që plotësojnë kriteret për njohje si aktiv në pasqyrën e pozicionit financiar, janë matur me kosto.

Në vlerësimin e mëpasshëm shoqëria zbaton si politikë të saj kontabël modelin e kostos dhe në pasqyrën e pozicionit financiar AAM-të janë paraqitur me kosto minus amortizimin e akumuluar dhe ndonjë humbje të akumuluar nga zhvlerësimi, nëse ka.

Vlerat dhe klasifikimi në grupe të AAM-ve të pasqyruara në bilanc dhe në tabelën e mesiperme janë të përputhura me të dhënat e inventarizimeve fizike që shoqëria e ka kryer në fund të muajit dhjetor 2017.

Metoda e zgjedhur e amortizimit të AAM-ve është metoda mbi vlerën e mbetur, e njëjtë me atë që përdoret për qellime fiskale.

Shoqëria vlerëson në çdo datë të raportimit nëse ka ndonjë shenjë që një aktiv mund të jetë i zhvlerësuar. Drejtimi mendon se përgjithësisht në këtë ushtrim kontabël, nuk ka shenja të rënjes në vlerë të AAM-ve dhe nuk ka llogaritur zhvlerësime.

11. Detyrime Afatshkurtëra

Detyrimet afatshkurtera në fillim dhe në fund të ushtrimit kontabël 2017 paraqiten:

PASQYRAT FINANCIARE 2017

Nr	Përshkrimi i Elementëve	Viti raportues 31.12.2017	Viti paraardhës 31.12.2016
1	Titujt e Huamarrjes	23,476,170	-
2	Detyrime ndaj Institucioneve të Kredisë		-
3	Arkëtime në Avancë për Porosi	-	-
4	Të Pagueshme për Aktivitetin e Shfrytëzimit(furnitore)	50,108,531	
5	Dëftesa të Pagueshme	-	-
6	Të Pagueshme ndaj Njës.Ekon. Grup	-	-
7	Të Pagueshme ndaj Njës.Ekon. Pjesëmarrje	-	-
8	Të Pagueshme ndaj Punonjësve dhe Sigurime shoq./shëndet.	2,382,486	-
	Paga dhe shpërblime		
	Sigurime shoqërore dhe shëndetësore	2,382,486	
9	Të Pagueshme për Detyrime Tatimore	4,963,797	-
	Shteti-Tatim mbi fitimin	-	-
	Shteti-Tatim mbi vleren e shtuar	4,585,156	-
	Tatim mbi të ardhurat personale	137,741	
	Tatimi ne burim	240,900	
10	Të Tjera të Pagueshme		
Shuma		80,930,984	

“hua bankare” paraqitet ne shumen 23 476 170 leke

“Të Pagueshme për Aktivitetin e Shfrytëzimit(furnitore)”rezulton me gjendje ne fund te ushtrimit ne shumen 50 108 531 leke.

“Të Pagueshme ndaj Punonjësve dhe Sigurime shoq./shëndet.” paraqet detyrimin per sigurimet shoqerore te muajit dhjetor 2017 ne shumen 2 382 486 leke .

“Të Pagueshme për Detyrime Tatimore “ ne shumen 4 963 797 leke dhe perbehet nga t.v.sh per tu paguar ne shumen 4 585 156 leke, tap-i ne shumen 137 741 leke dhe tatim ne burim 240 900 leke .

“Detyrimet Afatgjata

Nuk jane evidentuar detyrime afatgjata ne fillim dhe ne fund te ushtrimit kontabel.

12. Kapitali dhe rezervat

Kapitali i regjistruar i shoqerisë, i paraqitur në pasqyrën e pozicionit financiar, është i njëjtë me atë të percaktuar ne statutin e shoqerise dhe vendimet e depozituara ne QKR. Me 31.12.2017 ne shumen 72 000 000 leke.

Rezervat ligjore jane ne shumen 6 000 000 leke.

13. Të ardhurat nga aktiviteti i shfrytëzimit dhe të tjera

Te ardhurat nga aktiviteti i shfrytezimit per vitin 2017 shoqeria i ka ne shumen 580 991 397 leke dhe perbehet nga :

- Te ardhura nga kryerja e sherbimeve 571 918 837 leke
- Te ardhura te jera (te ardhura te autofaturura per aktivet) 9 072 560 leke.

Te ardhurat e paraqitura ne bilanc ndryshojne me shifren e farizmit ne fdp e vitit 2017 per shumen 33 300 leke e cila perfaqeson te ardhura te shtyra nga viti i kaluar te futura ne te ardhurat e vitit ushtrimor 2017.

14. Shpenzimet e për lëndë të parë dhe materiale të konsumueshme

Shpenzimet per lende te para dhe materiale te konsumueshme paraqiten ne shumen 354 197 917 leke dhe perbehen nga :

- Lende te para e material te konsumueshme 329 189 378 leke.

PASQYRAT FINANCIARE 2017

- te tjera shpenzime 25 008 539 leke

15. Shpenzime personeli

Shpenzimet e personelit përbehen nga pagat, kontributet e sigurimeve shoqërore dhe shëndetësore, pjesëmarrja në fitime dhe shpërblimet.

Numri mesatar i punonjesve dhe shpenzimet vjetore të kryera për personelin janë si me poshtë :

Nr	Viti raportues 31.12.2017	Viti paraardhës 31.12.2016
1 Shpenzime Personeli		
Paga dhe Shpërblime	101,858,537	
Shpenzime për Sigurime Shoqërore dhe Shëndetësore	16,705,776	
Të tjera	-	-
Shuma	118,564,313	
2 Numri mesatar vjetor i të punësuarve	1	1

16. Shpenzime të tjera shfrytëzimi

Në shpenzime të tjera të shfrytëzimit janë përfshirë kostot e shërbimeve kryesore dhe ndihmëse, që lidhen drejtpërdrejt me veprimtaritë e shfrytëzimit dhe ato për qëllime administrative, si dhe, kostot që ndodhin jo rregullisht gjatë rrjedhës normale të biznesit.

Nr	Emertimi	Viti raportues 31.12.2017	Viti paraardhës 31.12.2016
I Të Tjera Shpenzime			
1 Shërbime nga të tretët(Ilog.61-62)		-	
Trajtime të përgjithshme(nga te trete)		12,242,215	-
Qera		29,171,486	-
Mirmbajtje dhe riparime		2,940,142	-
Sigurime makine		76,964	-
Publicitet, reklama		1,004,189	-
Trasferime, udhëtime, dieta		1,677,736	-
Shpenzime postare dhe telekomunikimi		2,312,515	-
Shpenzime për shërbimet bankare e.t.j		824,443	-
Të tjera		-	-
3 Tatime dhe taksa(Ilog.63)		2,768,567	-
Taksa dhe tarifa vendore		2,768,567	-
Taksa te regjistrimit		-	-
Tatime te tjera		-	-
4 Shpenzime të tjera jo korente(Ilog.67)			
Vlera kontabël e AA te shitura		-	-
Te tjera		-	-
5 Shpenzime të Tjera Shfrytëzimi(Gjoba,provizione) Llog.65,68)		14,926,306	
Shpenzime per pritje dhe përfaqësime		-	
Gjoba dëmspërblime		1,603,746	-
shpenzime te periudhave te mepasrshme		4,250,000	-
Te tjera (shpenzime te autofturuara per aajm		9,072,560	-
Shuma		67,944,563	

17. Amortizime dhe Zhvleresime paraqiten ne shumen 13 362 064 leke dhe perfaqesojne amortizimin vjetor te A.A.M

18. Te ardhurat dhe shpenzimet financiare

Jane paraqitur si diference e te ardhurave me shpenzimet sipas kerkesave te standarteve dhe paraqiten si vijon:

PASQYRAT FINANCIARE 2017

- Humbje nga kembimi	47 024 leke..
- Shpenzime per interesa	842 062 leke
Shpenzime financiare	889 086 leke.

19. Shpenzimet e tatimit mbi fitimin

Ne vijim janë pasqyruar përbërësit më kryesorë të shpenzimeve (të ardhurave) tatimore të cilat përfshijnë: shpenzimet tatimore aktuale dhe shumën e shpenzimit (të ardhurës) tatimore të shtyrë, që ka të bëjë me krijimin dhe realizimin e diferencave të përkohshme dhe mbartjen e humbjeve.

Nr.	Emertimi	Viti raportues 31.12.2017	Viti paraardhës 31.12.2016
I	Shpenzimi Aktual i Tatimit mbi Fitimin		
1	Fitimi/(Humbja) Para Tatimit	26,033,454	
2	Të ardhura të njohura që përjashtohen nga tatimi mbi fitimin(-) Dividentët e deklaruar dhe ndarjet e fitimit(nga investimet e kontrollit dhe Të tjera(rimarrje provizionesh,gjobash etj))(-)	-	-
3	Shpenzime te panjohura tatimore(+) Shpezime pritje e dhurime tej kufirit tatimor(+) Gjoha,penalitetet,demshperblime(+) Amortizim mbi normat fiskale(+) shpenzime te periudhave te meparshme Të tjera	5,853,746 - 1,603,746 - 4,250,000 -	- - - - - -
4	Diferenca pozitive- Shpenzimet tatimore të lejuara minus njohjet për qëllimet e raportimit(-) Amortizimi i përshpejtuar tatimor(-) Të tjera(-)	- - -	- - -
5	Zbritja e humbjes tatimore(-)	-	-
6	Fitimi i Tatueshëm-Humbja Fiskale(1+2+3+4+5)	31,887,200	
	Shpenzimi Aktual i Tatimit mbi Fitimin(2015-15%)	4,783,080	-
II	Shpenzim(të ardhura) i Tatim Fitimit të Shtyrë(+/-)		-
III	Shpenzime(të ardhura) për Tatimin mbi Fitimin(I+II)		-
	Fitimi/(Humbja) e Vitit Financiar	21,250,374	

Në llogaritjen e shpenzimit aktual të tatimit mbi fitimin janë respektuar kërkesat e legjislacionit fiskal. Norma e tatimit mbi fitimin për vitin 2017 është 15%.

20. Ngjarjet pas dates se bilancit dhe vazhdimesia e shfrytëzimit

Asnjë ngjarje e rëndësishme nuk ka ndodhur pas datës së miratimit të pasqyrave financiare.

21. Shifrat krahasuese

Pasqyrat financiare të vitit 2017 janë hartuar dhe paraqitur në përputhje me formatet që janë dhënë në shtojcën e standardit SKK-2,(të përmirësuar) dhe çeljet e vitit 2016 janë riparaqitur sipas këtyre zërave.

Per shoqerine "ERA 2000" sh.p.k
ADMINISTRATORI
Abedin GORA



