

ERZENI SHPK



Forma juridike: **SHOQERI ME PERGJEGJESI TE KUFIZUAR**

Data e themelimit: **12/01/1996**

Numri unik i indentifikimit(NIPT): **K32515022W**

Objekti tregtar: Tregtim me shumice dhe pakice, eksport import te artikujve te ndryshem ushqimor, industrial. Grumbullim, perpunim, ripaketim dhe tregtim te artikujve blegtorale e bujqesor

**Pasqyrat Financiare Vjetore
2017**

(Mbyllur më 31.12.2017)

Pasqyra financiare: Individuale

Periudha kontabel: Nga 01.01.2017 deri më 31.12.2017

Data e mbylljes: 23 Mars 2018

Monedha: Leke

Shkalla e rrumbullakimit: ne leke

BERAT , Mars 2018

Tabela e përmbajtjes

A. RAPORTI I AUDITUESIT TE PAVARUR	0
B. BILANCI KONTABEL	2
C. PASQYRA E TE ARDHURAVE DHE SHPENZIMEVE	3
D. PASQYRA E FLUKSIT TE PARASE	4
E. PASQYRA E NDRYSHIMEVE NE KAPITALET E VETA	5
F. SHENIME PER PASQYRAT FINANCIARE	6-15

Pasqyrat Financiare 2017

" ERZENI " SH.P.K

BILANCI KONTABEL

Për vitet ushtrimor të mbyllur më 31 Dhjetor 2017 dhe 2016

(Të gjitha balancat janë në lekë)

	Shenimi nr.	Ushtrimi i mbyllur 31.12.2017	Ushtrimi i mbyllur 31.12.2016
A	AKTIVET		
I	Aktive Afatshkurtera		
	Aktive monetare	3 10,386,754	20,913,670
	Derivativë dhe aktive të mbajtura për tregtim	-	-
	Llogari /Kerkesa të Arketueshme	4 93,258,071	74,133,617
	Llogari /Kerkesa të tjera të arketueshme	5	6,612,176
	Inventari	188,810,769	91,012,407
	Parapagimet dhe shpenzimet e shtyra	9,875,839	570,453
	Totali i Aktiveve Afatshkurtera(I)	302,331,433	193,242,323
II	Aktive Afatgjata		
	Investimet financiare afatgjata	-	-
	Aktive afatgjata materiale	6 493,824,118	455,645,973
	Aktivitet afatgjata jomateriale (Koncesione, patenta, licenca)	3,958,426	3,245,782
	Kapital aksionar i papaguar	-	-
	Aktive të tjera afatgjata në proces	33,141,793	35,060,804
	Totali i Aktiveve Afatgjata(II)	530,924,337	493,952,559
	TOTALI I AKTIVEVE (I + II)	833,255,770	687,194,882
B	DETYRIMET DHE KAPITALI		
I	Detyrime Afatshkurtera		
	Huamarrjet	7 29,017,729	9,072,535
	Huatë dhe parapagimet	8 413,131,130	342,285,752
	Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve	8,297,174	6,018,868
	Hua afatshkurtra të tjera	27,490,943	27,490,943
	Te pagueshme për detyrimt tatimore	-	-
	Totali i Detyrimeve Afatshkurtera (I)	477,936,976	384,868,098
II	Detyrime Afatgjata		
	Huatë afatgjata	9	-
	Huamarrje të tjera afatgjata	159,540,251	122,547,837
	Huamarrje të tjera	105,238,325	105,232,525
	Grantet dhe të ardhurat e shtyra	10,000,000	20,000,000
	Totali i Detyrimeve Afatgjata (II)	274,778,576	247,780,362
	Totali i Detyrimeve (I+II)	752,715,552	632,648,460
III	Kapitali		
	Kapitali i rregjistruar (aksionar)	10 12,018,000	12,018,000
	Njësitë ose aksionet e thesarit (negative)	-	-
	Rezerva statutore	-	-
	Rezerva ligjore	10 28,902	28,902
	Rezerva të tjera	10 17,953,813	9,990,269
	Fitimet(humbja) të pashpërndara	10 24,545,702	7,963,544
	Fitimi (humbja) e vitit financiar	11 25,993,801	24,545,707
	Totali i Kapitalit (III)	80,540,218	54,546,422
	TOTALI I DE TYRIMEVE E KAPITALIT (I,II,III)	833,255,770	687,194,882

Pasqyrat Financiare 2017

" ERZENI " SH.P.K

PASQYRA E TE ARDHURAVE DHE SHPENZIMEVE

Për vitet ushtrimor te mbyllur më 31 Dhjetor 2017 dhe 2016

(Të gjitha balancat janë në lekë)

	Shenimi nr.	Ushtrimi i mbyllur 31.12.2017	Ushtrimi i mbyllur 31.12.2016
		873,303,422	720,024,045
1	Shitjet neto	11 807,215,202	697,948,292
2	Të ardhura të tjera nga veprimtaritë e shfrytëzimit(Puna e kryer nga n	35,987	12,328,389
3	Ndryshimet në inventarin e produkteve të gatshme dhe prodhimit në j	45,696,570	9,747,364
4	Te ardhura nga grante dhe te tjera	20,077,081	
	Te ardhura nga sistemimet	278,582	
5	Materialet e konsumuara,mallrat dhe shërbimet	11 (640,228,347)	(475,338,230)
6	Kosto e punës	11 (84,861,030)	(69,385,062)
7	Pagat e personelit	(73,206,688)	(59,794,626)
8	Shpenzimet per sigurimet shoqërore dhe shëndetsore	(11,654,342)	(9,590,436)
9	Amortizimet dhe zhvlerësimet	(25,520,909)	(30,335,673)
10	Shpenzime të tjera	(91,049,102)	(116,001,118)
11	Totali i shpenzimeve (shuma 4 - 7)	(841,659,388)	(691,060,083)
12	Fitimi apo humbja nga veprimtaria kryesore (1+2+/-3-8)	31,644,034	28,963,962
13	Të ardhurat dhe shpenzimet financiare nga njësitë e kontrolluara	-	-
14	Të ardhurat dhe shpenzimet financiare nga pjesëmarrjet	-	-
15	Të ardhurat dhe shpenzimet financiare	11 -	-
	12.2 Të ardhurat dhe shpenzimet nga interesat 767, 667	-	-
	12.3 Fitimet (humbjet) nga kursi i këmbimi 769, 669	-	-
	12.4 Shpenzimet nga interesat	-	-
	12.5 Shpenzimet e Pa zbritshme Gjobat (657)	6,024,187	491,072
16	Totali i të ardhurave dhe shpenzimeve financiare (12.1+/-12.2+/-1	6,024,187	491,072
17	Fitimi (humbja) para tatimit (9+/-13)	37,668,221	29,455,034
	Shpenzimet e pa zbritshme Gjobat 657	-	-
18	Shpenzimet e tatimit mbi fitimin 69 15%	12 5,650,233	4,418,255
19	Fitmi (humbja) neto e vitit financiar (14-15)	11 25,993,801	24,545,707

Pasqyrat Financiare 2017

" ERZENI " SH.P.K

PASQYRA E RRJEDHJES SE PARASE (cash flow)

Për vitet ushtrimor te mbyllur më 31 Dhjetor 2017 dhe 2016

(Të gjitha balancat janë në lekë)

	Shenimi nr.	Ushtrimi i mbyllur 31.12.2017	Ushtrimi i mbyllur 31.12.2016
Fluksi monetar nga veprimtaritë e shfrytëzimit			
Fitimi para tatimit		37,389,639	28,963,962
Rregullime për:		17,017,004	83,608,064
Amortizimin		25,520,909	30,335,673
Humbje nga këmbimet valutore		-	-
Të ardhura nga investimet		-	-
Shpenzime për interesa		-	-
Rritje/rënie në tepricën e kërkesave të arkëtueshme nga aktiviteti		28,193,045	74,424,495
Rritje/rënie në tepricën inventarit		97,798,362	14,884,182
Rritje/rënie në tepricën e detyrimeve, për t'u paguar nga aktiviteti		(139,635,577)	(36,036,286)
Mjete monetare të përfituara nga aktivitetet		-	-
Interesi i paguar		-	-
Tatim mbi fitimin i paguar		5,140,265	-
Mjete monetare neto nga aktivitetet e shfrytëzimit		54,406,643	112,572,026
Fluksi monetar nga veprimtaritë investuese			
Blerja e shoqërisë së kontrolluar X minus paratë e arkëtuara		-	-
Blerja e aktiveve afatgjata materiale		(64,933,559)	(99,465,810)
Të ardhura nga shitja e pajisjeve(SHITJA E A A M)		-	-
Interesi i arkëtuar		-	-
Dividendët e arkëtuar		-	-
Mjete monetare neto e përdorur në aktivitetet investuese		(64,933,559)	(99,465,810)
Fluksi monetar nga veprimtaritë financiare			
Hyrje nga emetimi i kapitalit aksioner		-	-
Hyrje nga huamarrje afatgjata		-	-
Pagesat e detyrimeve të qirasë financiare		-	-
Dividendët e paguar		-	2,000,000
Mjete monetare neto e përdorur në aktivitetet financiare		-	2,000,000
KONTROLLI		(10,526,916)	15,106,216
Rritja/rënia neto e mjeteve monetare		10,526,916	(15,106,216)
Mjetet monetare në fillim të periudhës kontabël		20,913,670	5,807,454
Mjetet monetare në fund të periudhës kontabël		10,386,754	20,913,670

" ERZENI " SH.P.K

PASQYRA E NDRYSHIMEVE NE KAPITAL

Për vitet ushtrimor te mbyllur më 31 Dhjetor 2017 dhe 2016

(Të gjitha balancat janë në lekë)

	Kapitali i rregjistruar (aksionar)	Primi i aksionit	Rezerva ligjore statusore	Fitimi pashpërndarë	Totali
Pozicioni më 31 Dhjetor 2016	12,018,000	-	28,902	24,545,702	36,592,604
Efekt ndryshimeve ne politikat kontabël	-	-	17,953,813	-	17,953,813
Pozicioni i rregulluar	-	-	-	-	-
Fitimi neto për periudhën kontabël	-	-	-	25,993,801	25,993,801
Dividentët e paguar	-	-	-	-	-
Rritje e rezervës së kapitalit	-	-	-	-	-
Emetimi i kuotave(aksioneve)	-	-	-	-	-
Pozicioni më 31 Dhjetor 2017	12,018,000	-	17,982,715	50,539,503	80,540,218
Fitimi neto për periudhën kontabël	-	-	-	-	-
Dividentët e paguar	-	-	-	-	-
Emetim i kapitalit aksionar	-	-	-	-	-
Rritje e rezervës së kapitalit	-	-	-	-	-
Aksione te thesarit te riblera	-	-	-	-	-
Pozicioni më 31 Dhjetor 2017	12,018,000	-	17,982,715	50,539,503	80,540,218

Këto pasqyra financiare janë aprovuar nga drejtimi i " ERZENI " SH.P.K dhe jane firmosur nga :

Administratori

Ridvan Begaj

Berat me: _25_/_03_/2018

Ekonomisti

Eltjon Suku



" ERZENI " SH.P.K

Shenimet shoqeruese 1 deri ne 16 jane pjese perberse e ketyre pasqyrave financiare

Pasqyrat Financiare 2017

SHENIME PER PASQYRAT FINANCIARE

Për vitet ushtrimor te mbyllur më 31 Dhjetor 2017 dhe 2016

(Të gjitha balancat janë në lekë).

1. TE PERGJITHSHME

HISTORIA DHE KRIJIMI

" ERZENI " SH.P.K , eshte themeluar si nje shoqeri me pergjegjesi te kufizuar me 12 Janar 1996 dhe zoterohet nga keta ortak :

- **Isuf BEGAJ** I cili zoteron 100 % te kuatave te kapitalit te shoqerise .

Keto pasqyra financiare jane paraqitur ne leke Shqiptare (Leke) meqense kjo eshte monedha ne te cilen jane kryer pjesa me e madhe e transaksioneve te Shoqerise .

AKTIVITET KRYESOR

Veprimtaria kryesore tregtare e shoqerise per ushtrimin 2017 jane " **Tregtim me shumice dhe pakice, eksport import te artikujve te ndryshem ushqimor, industrial. Grumbullim, perpunim, ripaketim dhe tregtim te artikujve blegtorale e bujqesor.etj.**

DREJTUESIT

BORDI DREJTUES

EMRI	FUNKSIONI	VENDI
Ridvan BEGAJ	Administratore	Berat
Eltjon SUKU	Ekonomist	Berat

2. PERMBLEDHJE E POLITIKAVE KRYESORE KONTABEL

Bazat e pergatitjes së pasqyrave financiare

a) Pasqyrat financiare janë paraqitur në përputhje me ligjin shqiptar "Për kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare" dhe me Standartet Kombëtare të Kontabilitetit (S.K.K) .

Pasqyrat financiare janë paraqitur mbi bazën e parimit të kostos historike, duke e kombinuar me elemente të metodave të tjera dhe parimit të drejtave të konstatuara.

Pasqyrat financiare të shoqerise paraqiten cdo vit me 31 Dhjetor .

Nje permbledhje e politikave kryesore kontabel eshte paraqitur me poshte:

Njohja e te ardhurave dhe shpenzimeve

Të ardhurat dhe shpenzimet njihen sipas kontabilitetit 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 përlogaritet 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 tregëve dhe në të njëjtin ushtrim kontabel me të ardhurat e lidhura.

" ERZENI " SH.P.K

SHENIME PER PASQYRAT FINANCIARE

Për vitet ushtrimor te mbyllur më 31 Dhjetor 2017 dhe 2016

(Të gjitha balancat janë në lekë).

Monedhat e huaja

Transaksionet në monedhë të huaj konvertohen në lekë, me kursin zyrtar të këmbimit të Bankës në datën e kryerjes së transaksionit. Në çdo datë bilanci, zërat monetarë të bilanci të shprehur në monedhë të huaj rivlerësohen me kursin zyrtar të këmbimit të në datën e bilanci. 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 njihet në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve.

Kurset e këmbimit, të përdorura nga shoqëria për monedhat e huaja më kryesore, më 31.12.2017 janë :

EURO : LEK 132.95

USD : LEK 111.6

Kostot e huamarrjes

Kostot e huamarrjes përfshijne interesin e paradhenieve bankare dhe huave afatshkurtera dhe afatgjata. Kostot e huamarrjes njihen si shpenzim ne periudhen qe ato jane shkaktuar pavarsisht se si huate jane aplikuar .

Tatimin mbi fitimin

Shpenzimi per tatimin mbi fitimin perfaqson shumen e tatimit per tu paguar per vitin ushtrimor. Tatim fitimi i pagueshem per vitin aktual bazohet mbi fitimin e tatueshem per vitin . Fitimi i tatueshem ndryshon nga fitimi neto qe raportohet ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve sepse ai perjashton zera te te ardhurave dhe shpenzimeve qe jane te tatueshme apo te zbritshem ne vite te tjere dhe gjithashtu perjashton zera qe nuk jane kurre te tatueshem apo te zbritshem . Detyrimi i shoqerise per tatim fitimin e vitit llogaritet duke perdorur normat e tatimit te percaktuara nga legjislacioni shqiptar per kontabilitetin ne Shqiperi . Norma aktuale e tatimit mbi fitimin eshte 15 % .

Instrumentet financiar

Mjetet dhe detyrimet financiare njihen ne bilancin kontabel te shoqerise kur Shoqëria behet pale ne kushtet kontraktore per instrumentin .

Kërkesat për t'u arkëtuar

Kërkesat për t'u arkëtuar, të ardhurat e konstatuara dhe llogari të tjera afatshkurtra dhe afatgjata, për t'u arkëtuar në parë regjistrohen në bilanc me kosto të amortizuar. Kostoja e amortizuar e kërkesave për t'u arkëtuar afatshkurtra, në përgjithësi është e barabartë me vlerën e tyre nominale (minus provizionet e krijuara për rënie në vlerë), kështu që kërkesat afatshkurtra regjistrohen në bilanc me vlerën e tyre neto të realizueshme (e cila raportohet, për shembull në një faturë, kontratë ose dokument tjetër).

SHENIME PER PASQYRAT FINANCIARE

Për vitet ushtrimor të mbyllur më 31 Dhjetor 2017 dhe 2016

(Të gjitha balancat janë në lekë).

Detyrimet financiare

Detyrimet financiare janë klasifikuar sipas llojit të marrveshjes kontraktuale

Huat e marra, furnitorët, shpenzimet e konstatuara dhe huamarrje të tjera afatshkurtra dhe afatgjata, për t'u shlyer në parë, 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 (për shembull, të raportuar në një faturë, kontratë ose dokument tjetër).

Risku I kreditimit

Risku I kreditimit të Shoqërisë kryesisht i vishet kërkesave për arketim dhe aktiveve të tjera të saj . Gjendjet e paraqitura në bilancin kontabel janë zvogeluar nga provigjonet (shumat e parashikuara) për kërkesat e dyshimta për arketim , të vleruara nga drejtimi i shoqërisë mbi bazën e experiences së mëparshme dhe vleresimit të mjedisit ekonomik aktual .

Shoqëria nuk ka përqendrim të rëndësishëm të riskut të kreditimit , me një zbulim të shpërndarë në një numur të madh të tretësh dhe klientësh .

Aktivet afatgjata materiale (AAM-te)

Aktivet afatgjata materiale (AAM-të) paraqiten me shuma të rivleresuara minus zhvlerësimin . Në bilanc, një element i AAM-së paraqitet me koston historike 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 e metodës lineare për ndertesat dhe mbi bazën e vlerës mbetur për pjesën tjetër të aktiveve afatgjata materiale , duke ngarkuar pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve si më poshtë .

Normat e aplikuar për vitet 2017 janë :

Ndertesa	5%
Instalime material ndertimi	50%
Mjete transporti	20%
Paisje zyre	20%
Paisje informatike	25%

Inventaret

Inventaret janë paraqitur me vlerën me të ulët midis koston dhe vlerës neto të realizueshme .

Kosto përbehet nga materiale direkte dhe , në rastet kur është e aplikueshme , koston e punës direkte dhe ato kosto të përgjithshme që janë ndeshur për të sjellë inventare në vendin dhe kushte aktuale magazinimi . Kosto është llogaritur duke përdorur metodën e mesatares së ponderuar .

Vlera neto e realizueshme përfaqëson cmimin e vlerësuar të shitjes minus koston e vlerësuar të përfundimit dhe koston e marketingut , shitjes dhe shpërndarjes .

Gjendjet e inventarit në pasqyrat financiare paraqiten me koston e blerjeve të fundit të ushtrimit që nga drejtimi është çmuar si vlera neto të realizueshme.

" ERZENI " SH.P.K

Pasqyrat Financiare 2017

SHENIME PER PASQYRAT FINANCIARE

Për vitet ushtrimor te mbyllur më 31 Dhjetor 2017 dhe 2016

(Të gjitha balancat janë në lekë).

3. Aktive monetare (likujditete në arke dhe bankë)

Gjendjet e mjetet monetare ne banke dhe arke, ne leke dhe valute, ne datat 31 Dhjetor 2017 jane si me poshte:

Lloji i llogarit	monedha	Ne leke	Ne valute	Ne leke	Ne valute
Llogari bankare	LEK	9,491,794	-		20,825,770
Arka ne leke	LEK	894,960	-		87,900
Shuma		10,386,754	x	0	20,913,670

Gjendjet e llogarive te likujditeteve te paraqitura ne pasqyrat financiare jane te njejta me te dhenat e kontabilitetit rrjedhes dhe konfirmohen me nxjerrjet e llogarive bankare dhe inventaret fizike te monedhave. Tepricat e shprehura në monedhë të huaj, janë konvertuar në leke duke përdorur kursin e këmbimit të fundit të ushtrimit të bankes respektive.

4. Aktive të tjera financiare afatshkurtra

Kerkesat e arketueshme dhe aktive te tjera financiare, ne fillim dhe ne fund te ushtrimit kontabel 2017 deklarohen si vijon:

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2017	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2016
Aktive të tjera financiare afatshkurtra		
(i) Llogari / Kërkesa të arkëtueshme	85,449,639	74,133,617
(ii) Llogari / Kërkesa të tjera të arkëtueshme tvsh + tf	7,571,637	6,612,176
(iii) Instrumente të tjera borxhi(owerdraft)		
(iv) Investime të tjera financiare		
Shpenzime te Shtyra	9,875,839	570,453
Shuma	102,897,115	81,316,246

Ne "Llogari / Kërkesa të arkëtueshme " jane pasqyruar vlerat e akumuluar te klienteve per shitjen e mallrave dhe sherbimeve te pa arketuara ne daten e mbylljes se bilancit me 31.12.2017 per shumen 93,021,276 leke. Nga verifikimet e bera naga ana e jone mbi bazen e testeve te ndryshme , u konstatua se perputhet evidenca analitike me ate sentetike dhe paraqitjen e tyre ne bilanc .

" ERZENI " SH.P.K

Shumimet shprehur me llogaritje të jone janë të përfunduar dhe janë paraqitur në bilancin

Pasqyrat Financiare 2017

SHENIME PER PASQYRAT FINANCIARE

Për vitet ushtrimor te mbyllur më 31 Dhjetor 2017 dhe 2016

(Të gjitha balancat janë në lekë).

5. Inventari

Gjendjet e inventarit ne fillim dhe fund te ushtrimit paraqiten:

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2017	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2016
Inventari		
(i) Lëndët e para	109,888,899	58,111,487
(ii) Prodhim në proces	4,523,533	9,663,465
(iii) Produkte të gatshme	72,923,114	22,086,611
(iv) Mallra për rishitje	1,475,223	1,150,844
(v) Parapagesat për furnizime	-	-
Shuma	188,810,769	91,012,407

Vlerat e inventarit te paraqitura me siper perputhen me te dhenat e kontabilitetit dhe te inventarizimeve fizike e kryer ne fund te ushtrimit 2017. Veprimet ekonomike qe lidhen me hyrjet e daljet jane tranzituar ne llogarite e rezultatiit me menyren e inventarit te ndermjetem. Si politike kontabel ne percaktimin e kosos se inventarit eshte perdorur metoda "FIFO".

Shuma e inventarit te paraqitur ne " Lëndët e para" perfaqson stokun e materialeve qe perdoren ne procesin e nderimit , ndersa "Mallra për rishitje" perbehen nga mallra ne rrjetin e shitjes, te vleresuara me kostot e blerjes te fundit te ushtrimit.

Drejtimi mendon se vlera e paraqitur eshte vlera me e ulet mes kosos se marrjes dhe vleres neto te realizueshme dhe nuk eshte nevoja per zhvleresime te tij.

6. Aktivet Afatgjata Materiale(AAM-te)

Gjendjet dhe levizjet e aktiveve afatgjata materiale ne pasqyrat financiare paraqitet si vijon:

Gjendjet dhe levizjet	Toka	Ndertesat	Mjete Transporti	Aktivete tjera afatgjata materiale	Paisje Informatike+ Mobilje Orendi	Totali
Kosto e AAM-ve me 01.01.2017	3,050,470	44,483,082	75,817,978	371,999,861	24,593,150	519,944,541
Shtesat	-	5,408,443	24,728,604	30,226,822	12,531,627	72,895,496
Pakesimet	-	-	-	-	-	-
Kosto e AAM-ve 31.12.2017	3,050,470	49,891,525	100,546,582	402,226,683	37,124,777	592,840,037
Amortizimi AAM-ve 01.01.2017	-	1,276,605	18,649,483	46,221,269	3,389,218	69,536,575
Amortizimi ushtrimit	-	604,891	4,271,067	18,980,536	1,664,424	25,520,918
Amortizimi per daljet e AAM-ve	-	-	-	-	-	-
Amortizimi i AAM-ve 31.12.2017	-	1,881,496	22,920,550	65,201,805	5,053,642	95,057,493
Zhvleresimi AAM-ve 01.01.2017	-	-	-	-	-	-
Shtesat	-	-	-	-	-	-
Pakesimet	-	-	-	-	-	-
Zhvleresimi AAM-ve 31.12.2017	-	-	-	-	-	-
Vlera neto e AAM-ve 01.01.2017	-	-	-	-	-	-
Te futura ne skemen e Amortizimit	-	-	-	-	-	-
Vlera neto e AAM-ve 31.12.2017	3,050,470	48,010,029	77,626,032	337,024,878	32,071,135	497,782,544

" ERZENI " SH.P.K

Shënimet shpjeguese t' deri ne t'e jane pjese e p'rburës së informacionit dhe kontabilitetit

SHENIME PER PASQYRAT FINANCIARE

Për vitet ushtrimor të mbyllur më 31 Dhjetor 2017 dhe 2016

(Të gjitha balancat janë në lekë).

Vlerat dhe klasifikimi në grupe të AAM-ve të pasqyruara në bilanc dhe në tabelën e mësipërme janë të perputhura me të dhënat e kontabilitetit dhe të inventarizimeve fizike që shoqëria e ka kryer në fund të muajit dhjetor 2017. Si politike kontabel për kontabilizimin dhe shpjegimin e AAM-ve, shoqëria ka zgjedhur modelin e kostos (SNK-5). Vleresimi fillestar në momentin e marrjes në inventar është bërë me koston e marrjes dhe në datën e mbylljes së bilancit paraqiten me koston e tyre minus amortizimin e akumuluar dhe ndonjë humbje të akumuluar nga zhvleresimi.

Metodat dhe normat e amortizimit të AAM-ve të përdorura janë njëjta me ato që përdoren për qëllime fiskale. (shih shënimin nr.2). Masa e llogaritur e amortizimit si shpenzim nuk i tejkalon kufijtë e njohur për efekte fiskale.

Detyrime afatshkurtera-Huamarrjet

Huate dhe parapagimet afatshkurtera në fillim dhe në fund të ushtrimit kontabel 2017 paraqiten si vijon:

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2017	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2016
Huamarrjet		
(i) Huatë dhe obligacionet afatshkurtra	29,017,729	9,072,535
(ii) Kthimet / ripagesat e huave afatgjata	0	0
(iii) Bono të konvertueshme	0	0
Shuma	29,017,729	9,072,535

Konstatohen detyrime afatshkurtera për huamarrjet (Owerdrafte) për ushtrimin 2017 .

7. Detyrime afatshkurtera-Huate dhe parapagimet

Huate dhe parapagimet afatshkurtera në fillim dhe në fund të ushtrimit kontabel 2017 paraqiten si vijon:

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2017	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2016
Huate dhe parapagimet		
(i) Të pagueshme ndaj Furnitorëve	413,131,130	339,988,014
(ii) Të pagueshme ndaj Punonjësve	8,297,174	4,616,592
(iii) Detyrime tatimore	0	1,402,276
(iv) Huara të tjera	27,490,943	27,490,943
Detyrime të tjera	0	2,297,738
Shuma	448,919,247	375,795,563

"Të pagueshme ndaj furnitorëve" pasqyrojnë detyrimet ndaj furnitorëve për blerjen e mallrave e shërbimeve pa u likuiduar në fund të ushtrimit për shumën 413,131,130 Lekë. Shoqëria ka përgatitur inventaret kontabel dhe shuma e llogaritur sintetike është e barabartë me shumën e llogaritur analitike të mbajtura për çdo furnitor. Drejtimi mendon se të drejtat e furnitorëve janë të vlerësuar realisht.

" ERZENI " SH.P.K

Pasqyrat Financiare 2017

SHENIME PER PASQYRAT FINANCIARE

Për vitet ushtrimor te mbyllur më 31 Dhjetor 2017 dhe 2016

(Të gjitha balancat janë në lekë).

"Të pagueshme ndaj punonjësve" perbehet nga detyrimi i papaguar ndaj personelit ne 31.12.2017.

Ne "Hua te tjera" jane paraqitur detyrimet per marrdhenie financiare te perkoshme.

"Detyrimet tatimore" perfaqesojne detyrimin per , tatimit mbi te ardhurat personale dhe per sigurimet shoqerore e shendetesore te muajit dhjetor 2017 ne shumen 2,034,822 leke.

8. Detyrime Afatgjata-Huate afatgjata

Huate afatgjate ne fillim dhe ne fund te ushtrimit kontabel 2017 paraqiten si vijon:

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2017	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2016
DETYRIME AFATGJATA		
I-Huatë afatgjata	159,540,251	122,547,837
(i) Hua, bono dhe detyrime nga qeraja financiare	0	0
(ii) Bonot e konvertueshme	0	0
Shuma (I)	159,540,251	122,547,837
2-Huamarrje te tjera afatgjata()	105,238,325	105,232,525
3-Huamarrje te tjera (Ortak)	-	-
4-Grantet dhe te ardhurat e shtyra	10,000,000	20,000,000
5-Ortak		
TOTALI I DETYRIMEVE AFATGJATA(1-4)	274,778,576	247,780,362

Shoqeria nuk ka marre hua bankare dhe gjendja e saj me 31.12.2017 (159,540,251) Leke.

9. Kapitallet e veta

Kapitali i rregjistruar i shoqerise, i paraqitur ne bilanc, eshte i njejte me ate te percaktuar ne statutin e shoqerise dhe vendimet e depozituara ne QKR. Me 31.12.2017 ai eshte 100.000 leke, i ndare ne 100 kuota me vlere nominale 1.000 leke /kuota.

Gjate ushtrimit kontabel 2017 nuk ka rritje ose pakesim ne kapitalin e rregjistruar te shoqerise dhe ne raportet zoterimit nga ortaket.

Pasqyrat Financiare 2017

" ERZENI " SH.P.K

SHENIME PER PASQYRAT FINANCIARE

Për vitet ushtrimor te mbyllur më 31 Dhjetor 2017 dhe 2016

(Të gjitha balancat janë në lekë).

10. Fitimi (humbja) e vitit financiar

▪ Te ardhurat

Te ardhura e realizuara gjate ushtrimit, sipas segmenteve(kategorive) te biznesit paraqitet si vijon:

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2017	Ushtrimi i mbyllur Dhjetor 2016	31
Te ardhurat			
Te ardhurat nga shitja e produkteve (701)	0	0	0
Te ardhurat nga shitja e punimeve dhe sherbimeve(704)	0	0	0
Te ardhurat nga shitja e mallrave (705)	807,215,202	697,948,292	
Te ardhurat nga shitja materialesh e furniturash(707)	0	0	0
Te ardhura nga ndryshimi i gjendjes se produktit (71)	45,696,570	9,747,364	
Prodhim I AAM (722)	0	0	0
Te ardhurat nga Grantet (73)(Shitje te perjashtuara)	10,000,000	0	0
Te ardhura nga shitja AAM (722)	0	0	0
Te ardhura te tjera	10,113,068	12,328,389	
Shuma	873,024,840	720,024,045	

Të ardhurat nga shitja e materiale furnitura janë vlerësuar me vlerën e drejtë të shumës së arkëtuar ose të arkëtueshme, duke marrë parasysh shumën e skontimeve ose rabatet e ofruara, të zhveshura nga TVSH-ja. Të ardhurat nga shërbimet e ndërtimit investimi në pallate dhe vepra civile, janë njohur deri në masën e shpenzimeve të rikuperueshme, të njohura në kontabilitet. (Njohja dhe vlerësimi janë bazuar në SNK-8).

Paraqitja në pasqyrat financiare e të ardhurave dhe shpenzimeve është bërë sipas natyrës së tyre.

Pasqyrat Financiare 2017

" ERZENI " SH.P.K

SHENIME PER PASQYRAT FINANCIARE

Për vitet ushtrimor te mbyllur më 31 Dhjetor 2017 dhe 2016

(Të gjitha balancat janë në lekë).

Shpenzimet e veprimtarise kryesore

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2017	Ushtrimi i mbyllur Dhjetor 2016	31
4-Materialet e konsumuara			
a-Materiale (605)	640,228,347	475,338,230	
b-Produkte	0	0	
c-Mallra (601-608)	0	0	
d-	0	0	
Shuma I	640,228,347	475,338,230	
7-Shpenzime te tjera (61-63)			
a-Sherbime Energji , Uji	1,597,570	30,047,457	
b-Qera (613) (Blerje te pastokueshme)	1,993,820	3,978,170	
c-Mirmbajtje dhe riparime (615)	10,549,811	21,154,974	
d-Sigurime (616)	1,977,732	2,391,975	
e-Blerje te pa skontueshme Karburant (607)	31,445,355	18,488,987	
f-Te tjera (618)	18,811,992	10,225,755	
g-Personel jashte njesise (621)		18,833	
h-Komisione te ndermjetme dhe honorare (622)		0	
j-Shpenzime per koncesione , patent (623)		0	
k-Publicitet reklam (624)	2,760,569	4,480,802	
l-Transferime udhetim e dieta (625)	365,287	177,565	
m-Shpenzime postare dhe telekomunikacioni (626)	1,254,743	1,666,439	
n-Shpenzime transporti (627)	0	10,901,470	
o-Sherbime bankare (628)	228,424	402,817	
p-Tatime dhe taksa (632-638)	3,157,641	3,436,993	
q-Shpenzime per Interesa (667)	10,398,755	7,832,645	
r-Shpenzime pritje dhe perfaqsimi (654)	494,406	24,982	
t-Gjoha dhe demshperblime (657)	6,022,102	491,072	
Kembimi Valutes		280,182	
Amortizime	25,520,909	30,335,673	
Totali Shuma II	116,579,116	146,336,791	
Pagat 641	73,206,688	59,794,626	
s-Sig shoq shend (644)	11,645,237	9,590,436	
Shuma III	84,851,925	69,385,062	
Totali Shuma I+II+III	841,659,388	691,060,083	

Konsumi i materialeve,mallrave, furniturave, punimeve e sherbimeve, te pasqyruara ne dokumentat justifikues, jane rregjistruar me shumate e paguara ose te pagueshme.

Kostoja e punesimit, page dhe sigurime shoqerore, eshte pasqyruar saktesisht si shpenzim me vleren e realizuar dhe te dokumentuar.

Taksat lokale e taksa e tatime te tjera qe lidhen me biznesin jane llogaritur dhe pasqyruar ne llogarite e ushtrimit.

Shpenzimet e tjera qe ne nje mase te konsiderueshme perbehen nga Furnitura , nentrajtime dhe sherbime nga te trete paraqitet e analizuar sipas pasqyres se mesiperme .

Sipas natyres se tyre shpenzimet e ushtrimit 2017 jane treguar ne pasqyren perkatese.

- **Te ardhurat dhe shpenzimet financiare**

Pasqyrat Financiare 2017

Jane paraqitur si diference e te ardhurave me shpenzimet sipas kerkesave te standarteve.

" ERZENI " SH.P.K

SHENIME PER PASQYRAT FINANCIARE

Për vitet ushtrimor te mbyllur më 31 Dhjetor 2017 dhe 2016

(Të gjitha balancat janë në lekë).

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2017	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2016
Të ardhurat nga interesat 767, 667(+)	0	0
Shpenzimet per interesat 767, 668(-)		280,182
Fitimet nga kursi i këmbimi 769, 669(+)	905,811	-
Humbjet nga kursi i këmbimi 769, 670(-)		-
Të ardhura, 668	-	-
Shpenzime ,768	-	-
Shuma	905,811	280,182

▪ Shpenzime personeli

Numri mesatar i punonjesve dhe pagat sipas kategorite kryesore jane si me poshte :

Kategorite	Ushtrimi 2017		Ushtrimi 2016	
	Numer mesatari	Paga gjithsej	Numeri mesatar	Paga gjithsej
Administrator, menaxher	15		15	
Specialist me arsim universitar	46		45	
Teknike	17		17	
Puntor	118		118	
Shuma	196	73,206,688	195	59,986,015

11. Shpenzimet e tatimit mbi fitimin

Shpenzimet e tatimi mbi fitimin per ushtrimin kontabel 2017 dhe 2016 jane si vijon:

Pasqyrat Financiare 2017

		Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2017	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2016
I	FITIMI NETO PARA TATIMIT	31.644.034	28.778.585
II	SHPENZIME TE PAZBRITESHME (+)	6.024.187	491.072
1	Amortizime te j normave fiskale	-	-
2	Shpezime prirje e dhurime te j kufirit tatimor	-	-
3	Te ardhura shpenzime interesash	-	-
4	Provizione qe nuk njihen	-	-
5	Shpenzime pa dok. ose jo te rregullta	-	-
6	Te tjera-materiale jashte perdorimit(pa miratim)	-	-
III	PJESA E HUMBJES SE MBARTUR(-)	-	-
IV	FITIMI (HUMBJA) TATIMORE(I+II-III)	37.668.221	29.269.657
V	Shpenzimi i tatim fitimit-15%	5.650.233	4.390.449
VI	FITIMI NETO I USHTRIMIT(I-V)	25.993.801	24.388.136

" ERZENI " SH.P.K

SHENIME PER PASQYRAT FINANCIARE

Për vitet ushtrimor te mbyllur më 31 Dhjetor 2017 dhe 2016

(Të gjitha balancat janë në lekë).

Tatim fitimi i ushtrimit është i llogaritur mbi fitimin e tatueshem, i cili është rregulluar nga shpenzimet e pajohura sipas legjislacionit fiskal, analizuar ne tabelen e mesiperme. Si shpenzime te pazbriteshme jane konsideruar edhe interesat bankare te ushtrimit per shkak te tejkalimit te plote te huase krahasuar me katerfishin e kapitaleve te veta .

12. Transaksione te paleve te lidhura

Ne marrjen ne konsiderate te çdo transaksione dhe marredhenie te mundeshme, jo thjesht formen ligjore te tyre , ne 31 Dhjetor 2017 dhe 31 Dhjetor 2016 nuk ka transaksione me palet e lidhura.

13. Ngjarjet pas dates se bilancit dhe vazhdimesia e shfrytzezimit

Asnje ngjarje e rëndesishme nuk ka ndodhur pas dates se miratimit te pasqyrave financiare. Nga analiza e gjendjes dhe performances financiare te shoqerise, rezulton se ne ushtrimin 2017 është rritur shifra e afarizmit dhe fitimi tregtar. Raportet e rentabilitetit per vitin 2017 jane: Fitimi mbi shitjet para shpenzimeve financiare(intresave) _____ fitimi neto mbi shitjet para tatim fitimit _____ .