

Emertimi dhe Forma ligjore
NIPT -i
Adresa e Selise

Ex Fis (Dege e shoqerise se huaj)
L21530003U
Rruga "Reshit Petrela", pallati "Usluga", kati i pare,
prane "Pro Credit Bank".

Data e krijimit
Nr. i Regjistrimit Tregetar

30/03/2012

Tirane

Veprimtaria Kryesore

Tregti me shumice e lendeve djegese te ngurta,
te lengeta, te gazta e te produkteve qe perfitohen prej tyre

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

Periudha Kontabel e Pasqyrave Financiare

Nga 01.01.2017__
Deri 31.12.2017__

Data e mbylljes se Pasqyrave Financiare



Pasqyra e Pozicionit Financiar (Balanci)

Nr	A K T I V E T	2017	2016
	Aktivitet Afatshkurtra	202,544,608	271,605,887
	▶ Aktivitet monetare	248,085	103,699
	1 <i>Banka</i>	248,085	103,699
	2 <i>Arka</i>		
	▶ Investime		
	1 <i>Në tituj pronësie të njësisve ekonomike brenda grupit</i>		
	2 <i>Aksionet e veta</i>		
	3 <i>Te tjera Financiare</i>		
	▶ Të drejta të arkëtueshme	202,296,523	271,502,188
	1 <i>Nga aktiviteti i shfrytëzimit</i>	201,477,047	268,851,772
	2 <i>Nga njësitë ekonomike brenda grupit</i>		
	3 <i>Nga njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse</i>		
	4 <i>Të tjera</i>	819,476	1,058,416
	5 <i>Kapitali nënshkruar i papaguar</i>		1,592,000
		0	
	▶ Inventarët		
	1 <i>Lëndë e parë dhe materiale të konsumueshme</i>		
	2 <i>Prodhime në proces dhe gjysëmprodukte</i>		
	3 <i>Produkte të gatshme</i>		
	4 <i>Mallra</i>		
	5 <i>Aktive Biologjike (Gjë e gjallë në rritje e majmëri)</i>		
	6 <i>AAGJM të mbajtura për shitje</i>		
	7 <i>Parapagime për inventar</i>		
	8 <i>inventari i ambalazheve</i>		
	▶ Shpenzime të shtyra		
	▶ Të arkëtueshme nga të ardhurat e konstatuara		
I	TOTALI AKTIVEVE AFATSHKURTRA	202,544,608	271,605,887
	Aktivitet Afatgjata		
	▶ Aktive financiare		
	1 <i>Tituj pronësie në njësitë ekonomike brenda grupit</i>		
	2 <i>Tituj të huadhënies në njësitë ekonomike brenda grupit</i>		
	3 <i>Tituj pronësie në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse</i>		
	▶ Aktivitet materiale		
	1 <i>Toka dhe ndërtesa</i>		
	2 <i>Impiante dhe makineri</i>		
	3 <i>Të tjera Instalime dhe pajisje</i>		
	4 <i>Parapagime për aktive materiale dhe në proces</i>		
	▶ Aktivitet biologjike		
	▶ Aktive jo materiale:		
	1 <i>Koncesione,patenta,licenca,marka tregtare,të drejta dhe aktive të ngjashme</i>		
	2 <i>Emri i Mirë</i>		
	3 <i>Parapagime për AAJM</i>		
	▶ Aktive tatimore të shtyra		
	▶ Kapitali i nënshkruar i papaguar		
II	TOTALI AKTIVEVE AFATGJATA		
	AKTIVE TOTALE	202,544,608	271,605,887



Pasqyra e Pozicionit Financiar (Balanci)

Nr	DETYRIMET DHE KAPITALI	2017	2016
	▶ Detyrime afatshkurtra:	188,725,443	259,808,787
1	<i>Titujt e huamarrjes</i>		
2	<i>Detyrime ndaj institucioneve të kredisë</i>		
3	<i>Arkëtime në avancë për porosi</i>		
4	<i>Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit</i>	184,406,193	256,138,046
5	<i>Dëftesa të pagueshme</i>		
6	<i>Të pagueshme ndaj njësive ekonomike brenda grupit</i>		
7	<i>Të pagueshme ndaj njësive ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse</i>		
8	<i>Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoqërore/shëndetsore</i>	4,311,250	3,662,741
9	<i>Të pagueshme për detyrimet tatimore</i>	8,000	8,000
	▶ Të pagueshme për shpenzime të konstatuara		
	▶ Të ardhura të shtyra		
	▶ Provizione		
	Totali i Detyrimeve afatshkurtera	188,725,443	259,808,787
	▶ Detyrime afatgjata:		
1	<i>Titujt e huamarrjes</i>		
2	<i>Detyrime ndaj institucioneve të kredisë</i>		
3	<i>Arkëtimet në avancë për porosi</i>		
4	<i>Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit</i>		
5	<i>Dëftesa të pagueshme</i>		
6	<i>Të pagueshme ndaj njësive ekonomike brenda grupit</i>		
7	<i>Të pagueshme ndaj njësive ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse</i>		
8	<i>Të tjera të pagueshme</i>		
	▶ Të pagueshme për shpenzime të konstatuara		
	▶ Të ardhura të shtyra		
	▶ Provizione:		
1	<i>Provizione për pensionet</i>		
2	<i>Provizione të tjera</i>		
	▶ Detyrime tatimore të shtyra		
	Totali i Detyrimeve afatgjata		
	DETYRIMET TOTALE	188,725,443	259,808,787
	▶ Kapitali dhe Rezervat		
	▶ Kapitali i Nënshkuar		1,592,000
	▶ Primi i lidhur me kapitalin		
	▶ Rezerva rivlerësimi		
	▶ Rezerva të tjera		
1	<i>Rezerva ligjore</i>		
2	<i>Rezerva statutore</i>		
3	<i>Rezerva të tjera</i>	5,931,020	5,931,020
	▶ Fitimi i pashpërndarë	4,274,081	3,046,130
	▶ Fitim / Humbja e Vitit	3,614,063	1,227,951
	Totali i Kapitalit	13,819,164	11,797,101
	TOTALI I DETYRIMEVE DHE KAPITALIT	202,544,608	271,605,887



Pasqyra e Ndryshimeve në Kapitalin Neto

	Kapitali i nënshkruar	Primi i lidhur me kapitalin	Rezerva Rivlerësimi	Rezerva Ligjore	Rezerva Statutore	Rezerva të tjera	Fitimet e Pashpërndara	Fitim / Humbja e vitit	Totali	Interesa Jo-Kontrollues	Totali
► Pozicioni financiar më 31 dhjetor 2015	1,592,000						1,514,777	7,462,373	10,569,150		
Efeksi i ndryshimeve në politikat kontabël											
► Pozicioni financiar i rideklaruar më 1 janar 2016	1,592,000						1,514,777	7,462,373	10,569,150		
Të ardhura totale gjithëpërfshirëse për vitin:											
Fitimi / Humbja e vitit								1,227,951			
Të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse:											
Totali i të ardhura gjithëpërfshirëse për vitin:											
Transaksionet me pronarët e njësisë ekonomike të njohura direkt në kapital:											
Emetimi i kapitalit të nënshkruar											
Dividendë të paguar											
Totali i transaksioneve me pronarët e njësisë ekonomike											
► Pozicioni financiar i rideklaruar më 31 dhjetor 2016	1,592,000						4,274,081	5,931,020	11,797,101		
► Pozicioni financiar i rideklaruar më 1 janar 2017	1,592,000						4,274,081	5,931,020	11,797,101		
Totali i të ardhura gjithëpërfshirëse për vitin:											
Fitimi / Humbja e vitit								3,614,063			
Të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse:											
Të ardhura totale gjithëpërfshirëse për vitin:											
Transaksionet me pronarët e njësisë ekonomike të njohura direkt në											
Emetimi i kapitalit të nënshkruar											
Dividendë të paguar											
Totali i transaksioneve me pronarët e njësisë ekonomike	(1,592,000)										
► Pozicioni financiar më 31 dhjetor 2017	-						4,274,081	9,545,083	13,819,164		

Hartuesi i Pasqyrave Financiare
FJORALDA DASHI



Per Drejtimin e Njesise Ekonomike
REMZI MUHARREMI



Pasqyra e Performancës
(Pasqyra e të ardhurave dhe shpenzimeve)

Formati 1 – Shpenzimet e shfrytëzimit të klasifikuara sipas natyrës

Nr	Pershkrimi i Elementeve	2017	2016
▶	Të ardhura nga aktiviteti i shfrytëzimit	1,932,593,317	1,568,968,623
▶	Ndryshimi në inventarin e produkteve të gatshme dhe prodhimit në proces		
▶	Puna e kryer nga njësia ekonomike dhe e kapitalizuar		
▶	Të ardhura të tjera të shfrytëzimit		
▶	Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme	-1,923,514,019	-1,565,596,691
	1 <i>Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme</i>	-1,923,514,019	1,565,596,691
	2 <i>Të tjera shpenzime</i>		
▶	Shpenzime të personelit	-945,270	-1,120,320
	1 <i>Paga dhe shpërblime</i>	-810,000	960,000
	2 <i>Shpenzime të sigurimeve shoqërore/shëndetsore (paraqitur veçmas nga shpenzimet për pensionet)</i>	-135,270	160,320
▶	Zhvlerësimi i aktiveve afatgjata materiale		
▶	Shpenzime konsumi dhe amortizimi		
▶	Shpenzime të tjera shfrytëzimi	-1,259,865	-1,306,147
▶	Të ardhura të tjera	0	282,486
	1 <i>Të ardhura nga njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse (paraqitur veçmas të ardhurat nga njësitë ekonomike brenda grupit)</i>	0	282,486
	2 <i>Të ardhura nga investimet dhe huatë e tjera pjesë e aktiveve afatgjata (paraqitur veçmas të ardhurat nga njësitë ekonomike brenda grupit)</i>		
	3 <i>Interesa të arkëtueshëm dhe të ardhura të tjera të ngjashme (paraqitur</i>		
▶	Zhvlerësimi i aktiveve financiare dhe investimeve financiare të mbajtura si aktive afatshkurtra		
▶	Shpenzime financiare	-2,621,843	0
	1 <i>Shpenzime interesi dhe shpenzime të ngjashme (paraqitur veçmas shpenzimet për t'u paguar tek njësitë ekonomike brenda grupit)</i>		
	2 <i>Shpenzime të tjera financiare</i>	-2,621,843	
▶	Pjesa e fitimit/humbjes nga pjesëmarrjet		
▶	Fitimi/Humbja para tatimit	4,252,320	1,227,951
	Shpenzime të panjohura		
▶	Shpenzimi i tatimit mbi fitimin		
	1 <i>Shpenzimi aktual i tatimit mbi fitimin</i>		
	2 <i>Shpenzimi i tatimit fitimit të shtyrë</i>		
	3 <i>Pjesa e tatimit fitimit të pjesëmarrjeve</i>		
▶	Fitimi/Humbja e vitit	4,252,320	1,227,951
	Tatimi	-638,257	
▶	Fitimi/Humbja për:	3,614,063	1,227,951
	<i>Pronarët e njësisë ekonomike mëmë</i>		
	<i>Interesat jo-kontrolluese</i>		



Pasqyra e Fluksit të Mjeteve Monetare
(metoda indirekte)

	2017	2016
► Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur në) aktivitetin e shfrytëzimit		
<i>Fitim / Humbja e vitit</i>	3,614,063	1,227,951
<i>Rregullimet për shpenzimet jomonetare:</i>		
<i>Shpenzimet financiare jo materiale</i>	2,621,843	
<i>Shpenzimet për tatimin mbi fitimin jomonetar</i>		
<i>Shpenzime konsumi dhe amortizimi</i>		
<i>Zhvlerësimi i aktiveve afatgjata materiale</i>		
<i>Fluksi i mjeteve monetare i përfshirë në aktivitetet financiar</i>		
<i>Fitim/Humbje nga shitja e aktiveve afatgjata materiale</i>		
<i>Ndryshimet në aktivitet dhe detyrimet e shfrytëzimit:</i>		
<i>Rënie/(rritje) në të drejtat e arkëtueshme dhe të tjera</i>	67,613,665	-189,788,594
<i>Rënie/(rritje) në inventarë</i>		
<i>Rritje/(rënie) në detyrimet e pagueshme</i>	-71,731,853	188,625,485
<i>Rritje/(rënie) në detyrime për punonjësit</i>	648,509	30,139
Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e shfrytëzimit	2,766,227	94,980
► Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur në) aktivitetin e investimit		
<i>AAM ardhur me transferim kapitali</i>		
<i>Para neto të arkëtuara nga shitja e filialeve</i>		
<i>Pagesa për blerjen e aktiveve afatgjata materiale</i>		
<i>Arkëtime nga shitja e aktiveve afatgjata materiale</i>		
<i>Pagesa për blerjen e investimeve të tjera</i>		
<i>Arkëtime nga shitja e investimeve të tjera</i>		
<i>interesa të arkëtuara</i>		
Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e investimit		
► Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur në) aktivitetin e financimit		
<i>Arkëtime nga emetimi i kapitalit aksionar</i>		
<i>Arkëtime nga emetimi i aksioneve të përdorura si kolateral</i>		
<i>Hua të arkëtuara</i>		
<i>Pagesa e kostove të transaksionit që lidhen me kreditë dhe huatë</i>		
<i>Riblerje e aksioneve të veta</i>		
<i>Pagesa e aksioneve të përdorura si kolateral</i>		
<i>Pagesa e huave</i>		
<i>Pagesë e detyrimeve të qirasë financiare</i>		
<i>Interes i paguar</i>		
<i>te tjera financiare</i>	-2,621,843	
Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e financimit	-2,621,843	
Rritje/(rënie) neto në mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare	144,385	94,980
Mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare më 1 janar 2017	103,699	38,858
<i>Efekt i luhatjeve të kursit të këmbimit të mjeteve monetare</i>		
Mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare më 31 dhjetor 2017	248,083	133,838



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

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



(2) Periudha tatimore

17-A

(1) Numri Serial: _____

Numri Identifikues i Personit te Tatueshem (NIPT): (3) L21530003U
 Emri Tregtar i Personit te Tatueshem: (4) Ex Fis
 Emri Mbiemri i Personit Fizik: (5) _____
 Adresa: (6) Njesia Bashkiake Nr. 9, Rruga Reshit Petrela,
 Kompleksi Usluga, Kati i 8, prane stacionit te trenit
 Tirana, Tirane, Tirane
 Qyteti/Komuna/Rrethi: _____
 Numri Telefonit: (7) _____

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

Llogaritja e rezultatit

Te ardhurat dhe shpenzimet

	Të ushtrimit	Tatimore
(8/9) Te ardhurat	(8) 1,932,593,317	(9) 1,932,593,317
(10/11) Shpenzimet	(10) 1,928,340,997	(11) 1,928,340,997
(12) Shpenzimet e pazbritshme		(12) 2,724

Rezultati

(13/14) Humbja	(13) 0	(14) 0
(15/16) Fitimi	(15) 4,252,320	(16) 4,255,044
(17) Humbje e mbartur		(17) 0
(18) Fitimi i tatueshem neto (16-17)		(18) 4,255,044

Llogaritja e tatim fitimit

(19) Tatim fitimi me shkallen tatimore standarte	(19) 638,257
(20) Tatim fitimi me perqindje te tjera	(20) 0
(21) Tatim fitimi (19+20)	(21) 638,257
(22) Tatim fitimi i shtyre	(22) 0
(23) Tatim Fitimi i detyrueshem për t'u paguar	(23) 638,257





**SHOQËRIA AUDITUESE (SH.P.K)
'STUDIO IRS FINANCË-AUDITIM'**

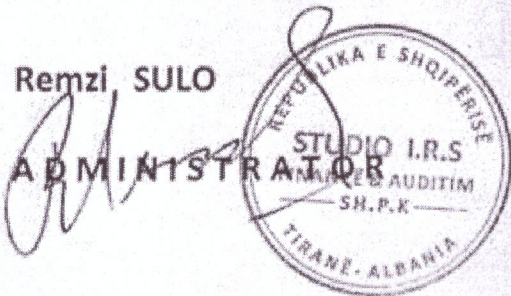
**ÇERTIFIKATË RREGJISTRIMI Nr. 0051089
NIPT Nr. K61726005C**

VERTETIM

Me të cilin vërtetojmë se Pasqyrat Financiare për Vitin 2017 të Shoqërisë Tregëtare 'EX FIS', L215300034 janë në proces audtimi nga Auditimi ligjor "Studio IRS Financë & Auditim", shpk.

Lëshojmë këtë vërtetim për efekte dokumenti.

Remzi, SULO



EX FIS(DEGE E SHOQERIS SE HUAJ) PASQYRAT FINANCIARE 2017

SHËNIME PËR PASQYRAT FINANCIARE
PËR VITIN E MBYLLUR MË 31 DHJETOR 2017
(TË GJITHA SHUMAT JANË NË LEKË)

1. Informacione te pergjitheshme

Shoqëria tregtare " EX FIS ", është themeluar si Dege e shoqërisë së huaj (Ex Fis sh.pk) më 30 MARS 2012 , me administratore e shoqërisë Z. Remzi Muharremi dhe vepron në përputhje me ligjin "Për tregtarë dhe shoqëritë tregtare" dhe ligjeve të tjera që rregullojnë biznesin në Shqipëri.

Veprimtaria kryesore e shoqërisë për ushtrimin 2017 ka qënë : Tregti me shumice e lendeve djegese te ngurta, te lengeta, te gazta e te produkteve qe perfitohen prej tyre.

Deklaratë e pajtueshmërisë me SKK-të

Pasqyrat financiare(indivduale) 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".

2. Bazat e pergatitjes së pasqyrave financiare

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

3. Politikave më të rëndësishme kontabël të zbatuara:

4.1 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.

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

4.2 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

EX FIS(DEGE E SHOQERIS SE HUAJ) PASQYRAT FINANCIARE 2017

SHËNIME PËR PASQYRAT FINANCIARE PËR VITIN E MBYLLUR MË 31 DHJETOR 2017 (TË GJITHA SHUMAT JANË NË LEKË)

financiar. Nëse marrëveshja përbën një transaksion financiar, matja e 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.

Aktivet dhe detyrimet financiar shoqëria i klasifikon në afatshkurtra dhe afatgjata, bazuar në percaktimet e SKK-2.

4.3 Inventarët

Fillimisht, inventari njihet atëherë 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.

4.4 Shpenzimet e shtyra dhe të arkëtueshme nga të ardhurat e konstatuara

Shoqëria zbaton politikat 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.

4.5 Aktivët afatgjata materiale

Aktivët afatgjata materiale (AAM-të) njihen si një aktiv vetëm nëse: aktiv kontrollon nga shoqëria, është e mundur që përfitime të ardhshme ekonomike nga përdorimi i aktivit të hyrë dhe kostoja e aktivit 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 kosto 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 aktivit. Nëse nuk ka të shenja për zhvlerësim, nuk është e nevojshme të vlerësohet shuma e rikuperueshme.

EX FIS(DEGE E SHOQERIS SE HUAJ) PASQYRAT FINANCIARE 2017

SHËNIME PËR PASQYRAT FINANCIARE PËR VITIN E MBYLLUR MË 31 DHJETOR 2017 (TË GJITHA SHUMAT JANË NË LEKË)

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 dhe për aktivet e tjera 20% të vlerës së mbetur.

4.6 Aktivet afatgjata jomateriale

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

4.7 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 (rojëllti) 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 (rojëllti) 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.

4.8 Transaksionet me monedhat e huaja

Transaksionet në monedhë të huaj, që plotesojnë 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



EX FIS(DEGE E SHOQERIS SE HUAJ) PASQYRAT FINANCIARE 2017

SHËNIME PËR PASQYRAT FINANCIARE PËR VITIN E MBYLLUR MË 31 DHJETOR 2017 (TË GJITHA SHUMAT JANË NË LEKË)

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.

Kurset e këmbimit, të përdorura nga shoqëria për monedhat e huaja më kryesore, më 31.12.2017 janë 1 euro=132.95 leke dhe 1 dollar=111.10 leke.

4.9 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 pritet 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 tatumit të zbritshëm (rimbursueshëm) të papërdorur.

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

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

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

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	-	-	-	-
2	Mjete monetare në bankë	Lekë	17,756	-	87,242	-
	Mjete monetare në bankë	Usd	230,982	2,079	16,592	129
3	Mjete monetare në bankë	Euro	(665)	(5)	(135)	(1)
4	Investime në tregje shumë likuide	Lekë	-	-	-	-
	Shuma		248,073	-	103,699	-

Gjendjet e llogarive të likujditeteve të paraqitura në pasqyrat financiare konfirmohen me nxjerrjet e llogarive bankare në fund të ushtrimit. Tepricat e shprehura në monedhë të huaj, janë përkthyer në leke duke përdorur kursin e këmbimit të shpallur nga B.Shqipërisë me 31.12.2017

SHËNIME PËR PASQYRAT FINANCIARE

EX FIS (DEGE E SHOQERIS SE HUAJ)

Faqe 4 nga 11



EX FIS(DEGE E SHOQERIS SE HUAJ) PASQYRAT FINANCIARE 2017

PËR VITIN E MBYLLUR MË 31 DHJETOR 2017
(TË GJITHA SHUMAT JANË NË LEKË)

5. 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)	201,477,047	268,851,772
2	Njesitë Ekonomike Brenda Grupit	-	-
3	Interesa Pjesëmarrëse në Njesi Ekonomike	-	-
4	Të Tjera (Debitore të tjerë)	819,476	1,058,416
	Shteti-Tatim fitimi aktual	819,476	1,058,416
	Shteti-Tatim mbi vlerën e shtuar	-	-
	Huadhenie e përkoshme	-	-
	Te tjera (furnitore debitore	-	-
5	Kapitali nënshkruar i Papaguar	-	1,592,000
	Shuma	202,296,523	271,502,188

Ne "Nga Aktiviteti i Shfrytezimit(Kliente)" janë pasqyruar faturat e papaguara për shërbimet që shoqëria ka realizuar gjatë ushtrimit .

Ndërsa në "Të Tjera (Debitore të tjerë)" janë pasqyruar kërkesat debitore ndaj tatim taksave për tatimin mbi fitimin .

Drejtimi mendon se të gjitha kërkesat do të arketohen në një periudhë afatshkurter me vlerën e tyre nominale dhe nuk parashikon rënie në vlerë.

6. Inventari

Nr	Përshkrimi i Elementëve	Viti raportues 31.12.2017	Viti paraardhës 31.12.2016
1.	Lënde e Parë dhe Materiale të Konsumueshme		
2.	Prodhime në Proces dhe Gjysëmprodukte		
3.	Produkte të Gatshme		
4.	Mallra		
5.	Aktive Biologjike		
6.	AAM të Mbajtura për Shitje		
7.	Inventar ambalazhi		
	Shuma	-	-

Shoqëria nuk ka gjendje inventari në fund të vitit ushtrimor.

7. Shpenzime të Shtyra

Nuk janë evidentuar shpenzime të shtyra në fund të ushtrimit.

8. Aktive Afatgjata Financiare

SHËNIME PËR PASQYRAT FINANCIARE

EX FIS (DEGE E SHOQERIS SE HUAJ)



EX FIS(DEGE E SHOQERIS SE HUAJ) PASQYRAT FINANCIARE 2017

PËR VITIN E MBYLLUR MË 31 DHJETOR 2017
(TË GJITHA SHUMAT JANË NË LEKË)

Nr	Përshkrimi i Elementëve	Viti raportues 31.12.2017	Viti paraardhës 31.12.2016
1	Tituj Pronësie të Njësive Brenda Grupit	-	-
2	Aksionet e Veta	-	-
3	Të Tjera Financiare	-	-
		-	-
		-	-
		-	-
	Shuma	-	-

Nuk jane evidentuar Aktive Afatgjata Financiare ne fund te ushtrimit.

9. Aktivët Afatgjata Materiale(AAM-te)

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

Nr	Gjendjet dhe levizjet	Toka/Te rrene	Ndertesa	Impliante dhe makineri	Mjete transporti	Te tjera	Totali
A	Kosto e AAM-ve 01.01.2017	-	-	-	-	-	-
	Shtesat	-	-	-	-	-	-
	Pakësimet	-	-	-	-	-	-
	Kosto e AAM-ve 31.12.2017	-	-	-	-	-	-
B	Amortizimi AAM-ve 01.01.2017	-	-	-	-	-	-
	Amortizimi ushtrimit	-	-	-	-	-	-
	Amortizimi për daljet e AAM-ve	-	-	-	-	-	-
	Amortizimi AAM-ve 31.12.2017	-	-	-	-	-	-
C	Zhvlerësimi AAM-ve 01.01.2017	-	-	-	-	-	-
	Shtesat	-	-	-	-	-	-
	Pakesimet	-	-	-	-	-	-
	Zhvlerësimi AAM-ve 31.12.2017	-	-	-	-	-	-
D	Vlera neto e AAM-ve 01.01.2017	-	-	-	-	-	-
E	Vlera neto e AAM-ve 31.12.2017	-	-	-	-	-	-

Shoqeria nuk ka ne pronesi te vete AAM .



EX FIS(DEGE E SHOQERIS SE HUAJ) PASQYRAT FINANCIARE 2017

PËR VITIN E MBYLLUR MË 31 DHJETOR 2017
(TË GJITHA SHUMAT JANË NË LEKË)

11.Aktive Afatgjata Jo-Materiale

Nr	Përshkrimi i Elementëve	Viti raportues 31.12.2017	Viti paraardhës 31.12.2016
1.	Koncesione , Patenta,Licenca,Marka Tregetare	-	-
2.	Emri I Mire	-	-
3.	Parapagime per Aktive Afatgjata Jo-Materiale	-	-
	Shuma	-	-

Nuk jane evidentuar Aktive Afatgjata Jo-Materiale ne fund te ushtrimit.

12.Detyrime Afatshkurtëra

Detyrimet afateshkurtera ne fillim dhe ne fund te ushtrimit kontabel 2017 paraqiten:

Nr	Përshkrimi i Elementëve	Viti raportues 31.12.2017	Viti paraardhës 31.12.2016
1	Titujt e Huamarrjes	-	-
2	Detyrime ndaj Institucioneve të Kredisë	-	-
3	Arkëtime në Avancë për Porosi	-	-
4	Të Pagueshme për Aktivitetin e Shfrytëzimit(furnitore)	184,406,193	256,138,046
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.	4,308,650	3,656,240
	Paga dhe shpërblime	4,294,700	3,633,920
	Sigurime shoqërore dhe shëndetësore	13,950	22,320
9	Të Pagueshme për Detyrime Tatimore	5,600	9,500
	Shteti-Tatim mbi fitimin	-	-
	Shteti-Tatim mbi vleren e shtuar	-	-
	Tatim mbi të ardhurat personale	2,600	6,500
	Tatimi ne burim	3,000	3,000
10	Të Tjera të Pagueshme	5,000	5,000
	Shuma	188,725,443	259,808,786

"Të Pagueshme për Aktivitetin e Shfrytëzimit(furnitore)" rezulton me gjendje ne fund te ushtrimit.

"Të Pagueshme ndaj Punonjësve dhe Sigurime shoq./shëndet." paraqet detyrimet e mbetura pa u paguar ndaj personelit dhe detyrimin e muajit dhjetor 2017

"Të Pagueshme për Detyrime Tatimore " perbehet nga tatimi ne burim , i muajit te fundit qe do të paguhet në janar 2018 dhe tatimi mbi fitimin qe shoqeria ka per pagese nga mbyllja e pasyrave financiare, pages e cila kryhet ne mars.

13.Detyrimet Afatgjata

Detyrimet afateshkurtera ne fillim dhe ne fund te ushtrimit kontabel 2017 paraqiten:

EX FIS(DEGE E SHOQERIS SE HUAJ) PASQYRAT FINANCIARE 2017

SHËNIME PËR PASQYRAT FINANCIARE PËR VITIN E MBYLLUR MË 31 DHJETOR 2016 (TË GJITHA SHUMAT JANË NË LEKË)

Nr	Përshkrimi i Elementëve	Viti raportues 31.12.2017	Viti paraardhës 31.12.2016
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	-	-
Shuma		-	-

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

10. Kapitali dhe rezervat

Kapitali i regjistruar i shoqërisë, i paraqitur në pasqyrën e pozicionit financiar, është i njëjtë me atë të percaktuar në statutin e shoqërisë dhe vendimet e depozituara në QKR.

Gjate ushtrimit kontabël nuk ka rritje ose pakesim në kapitalin e regjistruar të shoqërisë dhe ndryshime në raportet zoterimit nga ortakët.

11. Të ardhurat nga aktiviteti i shfrytëzimit dhe të tjera

Nr	Përshkrimi i Elementëve	Viti raportues 31.12.2017	Viti paraardhës 31.12.2016
1	Të Ardhura nga Aktiviteti i Shfrytëzimit:		
	Shitje e produkteve të gatshme dhe nënprodukteve	1,932,593,317	1,565,596,691
	Shitja e punimeve dhe shërbimeve	-	-
	Shitja e mallrave	-	-
	Të ardhura nga shitje të tjera(qera,komisione,etj)	-	-
	Totali i të Ardhura nga Aktiviteti i Shfrytëzimit	-	-
2	Puna e Kryer nga Nj.E dhe e kapitalizuar	-	-
3	Të Ardhura të Tjera të Shfrytëzimit		
	Të ardhura nga Shitja e Aktiveve Afategjate	-	-
	Të ardhura të tjera(grantet,te tjera,.....)	-	-
4	Ndryshimi në Inventarin e Produkteve të gatshme dhe prodhimit në proces		
	Shuma	1,932,593,317	1,565,596,691

Të ardhurat nga shitja e mallrave dhe produkteve janë vlerësuar me vlerën e drejtë të shumës së arkëtuar ose të arkëtueshme, të zhveshura nga TVSH-ja.

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

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

SHËNIME PËR PASQYRAT FINANCIARE

EX FIS (DEGE E SHOQERIS SE HUAJ)

Page 8 nga 11



EX FIS(DEGE E SHOQERIS SE HUAJ) PASQYRAT FINANCIARE 2017

PËR VITIN E MBYLLUR MË 31 DHJETOR 2017 (TË GJITHA SHUMAT JANË NË LEKË)

Nr	Përshkrimi i Elementëve	Viti raportues 31.12.2017	Viti paraardhës 31.12.2016
1	Lënda e Parë dhe Materiale të Konsumueshme	1,932,593,317	1,565,596,691
	Lënda e Parë dhe Materiale Mallra	1,932,593,317	1,565,596,691
2	Të Tjera Shpenzime	-	-
	SHUMA	1,932,593,317	1,565,596,691

Konsumi i materialeve, mallrave, furniturave, punimeve e shërbimeve, të pasqyruara në dokumentat justifikues, janë rregjistruar me shumata e paguara ose të pagueshme.

13. Shpenzime personeli

Shpenzimet e personelit përbëhen nga pagat, kontributet e sigurimeve shoqërore dhe shëndetësore, leja vjetore e paguar, raporti mjekësor i paguar në 14 ditët e para, pjesëmarrja në fitime dhe shpërblimet.

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

Nr		Viti raportues 31.12.2017	Viti paraardhës 31.12.2016
1	Shpenzime Personeli	945,270	1,106,960
	Paga dhe Shpërblime	810,000	960,000
	Shpenzime për Sigurime Shoqërore dhe Shëndetësore	135,270	146,960
	Të tjera	-	-
	Shuma	-	-
2	Numri mesatar vjetor i të punësuarve	1	1

Kostoja e punësimit, page dhe sigurime shoqërore, është pasqyruar saktësisht si shpenzim me vlerën e realizuar dhe të dokumentuar.

14. 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.

EX FIS(DEGE E SHOQERIS SE HUAJ) PASQYRAT FINANCIARE 2017

(TË GJITHA SHUMAT JANË NË LEKË)

Nr	Emertimi	Viti raportues 31.12.2017	Viti paraardhës 31.12.2016
I	Të tjera Shpenzime		
1	Shërbime nga të tretët(Ilog.61-62)	1,128,815	957,237
	Trajtime të përgjithshme(nga te trete)	-	-
	Qera	120,000	120,000
	Mirmbajtje dhe riparime		
	Sigurime		
	Personel jasht ndermarjes	984,080	804,960
	Transport per blerje		
	Shpenzime postare dhe telekomunikimi	24,735	32,277
	Shpenzime për shërbimet bankare		
	Të tjera		
3	Tatime dhe taksa(Ilog.63)	131,000	131,000
	Taksa dhe tarifa vendore	131,000	131,000
	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(Gjoha,provizione) Llog.65,68)	2,724	217,910
	Shpenzime per pritje dhe përfaqësime	-	-
	Gjoha dëmshpërblime	2,724	217,910
	Provizione	-	-
	Te tjera		
	Shuma	1,262,539	1,306,147

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 2016 jane treguar ne pasqyren perkatese.

15. Te ardhurat dhe shpenzimet financiare

Nr	Përshkrimi i Elementëve	Viti raportues 31.12.2017	Viti paraardhës 31.12.2016
1	Të ardhurat nga interesat 767, 667(+)		-
2	Shpenzimet per interesat 767, 668(-)		-
3	Fitimet nga kursi i këmbimi 769, 669(+)		
4	Humbjet nga kursi i këmbimi 769, 670(-)	2,619,119	282,486
5	Të ardhura dhe shpenzime të tjera financiare 768, 668		-
	Shuma	2,619,119	282,486

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

16. Shpenzimet e tatimit mbi fitimin

SHËNIME PËR PASQYRAT FINANCIARE
PËR VITIN E MBYLLUR MË 31 DHJETOR 2017

EX FIS (DEGE E SHOQERIS SE HUAJ)

Faqe 10 nga 11



EX FIS(DEGE E SHOQERIS SE HUAJ) PASQYRAT FINANCIARE 2017

(TË GJITHA SHUMAT JANË NË LEKË)

1	Fitimi/(Humbja) Para Tatimit	4,252,320	1,227,951
2	Të ardhura të njohura që përjashtohen nga tatimi mbi fitimin(-)		
	Dividentët e deklaruar dhe ndarjet e fitimit(nga investimet e kontrollit dhe pjesmarrjes)(-)		-
	Të tjera(rimarrje provizionesh,gjobash etj)(-)		-
3	Shpenzime te panjohura tatimore(+)		
	Shpezime pritje e dhurime tej kufirit tatimor(+)		-
	Gjoha,penalitete,demshperblime(+)		-
	Amortizim mbi normat fiskale(+)		-
	Provizione per rreziqe e shpenzime(+)		-
	Të tjera		-
	Diferenca pozitive- Shpenzimet tatimore të lejuara minus'njohjet për		
4	qëllimet e raportimit(-)	4,252,320	1,227,951
	Amortizimi i përshpejtuar tatimor(-)		-
	Të tjera(-)		-
5	Zbritja e humbjes tatimore(-)		(10,064,052)
6	Fitimi i Tatueshëm-Humbja Fiskale(1+2+3+4+5)	4,252,320	-
	Shpenzimi Aktual i Tatimit mbi Fitimin(2017-15%)	(638,257)	-
II	Shpenzim(të ardhura) i Tatim Fitimit të Shtyrë(+/-)		-
III	Shpenzime(të ardhura) për Tatimin mbi Fitimin(I+II)		-
	Fitimi/(Humbja) e Vitit Financiar	3,614,063	-

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

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%.

17. Ngjarjet pas dates se bilancit dhe vazhdimësia e shfrytëzimit

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

18. Shpjegime mbi palët e lidhura

Me marrjen në konsideratë të çdo transaksioni dhe marrëdhënie të mundshme, jo thjesht formen ligjore të tyre në 31 dhjetor 2017 dhe 31 Dhjetor 2016 nuk ka transaksione me palët e lidhura.

19. 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.

Administratori

Hartuesi/Financieri

REMZI MUHARREMI

FJORALDA DASHI

