

“BILLA&CO” sh.p.k
PASQYRAT FINANCIARE PËR PERIUDHËN USHTRIMORE QE PËRFUNDOI ME
31 DHJETOR 2017 DHE SHËNIMET SHPJEGUESE

SHUMAT NE LEKE, PERNDRYSHJE SHKRUHET

“BILLA&CO” sh.p.k

Autostrada Tirane –Durrës, pranë ish Radiostacionit, Kashar Katund i Ri, Tirane.
Tirana – Albania

Pasqyrat Financiare për periudhën e mbyllur më 31 Dhjetor 2017
(me raportin e audituesit të pavarur ne vazhdim)

Tiranë, 27 Mars 2018



“BILLA&CO” sh.p.k
PASQYRAT FINANCIARE PËR PERIUDHËN USHTRIMORE QE PËRFUNDOI ME
31 DHJETOR 2017 DHE SHËNIMET SHPJEGUESE

SHUMAT NE LEKE, PERNDRYSHJE SHKRUHET

Përmbajtja

1. Opinioni i Audituesit të pavarur
2. Bilanci Kontabël
3. Pasqyra e të ardhurave dhe shpenzimeve
4. Pasqyra e flukseve monetare
5. Pasqyra e ndryshimeve në kapital
6. Shënime



“BILLA&CO” sh.p.k
PASQYRAT FINANCIARE PËR PERIUdhËN USHTRIMORE QE PËRFUNDOI ME
31 DHJETOR 2017 DHE SHËNIMET SHPJEGUESE

SHUMAT NE LEKE, PERNDRYSHJE SHKRUHET

Pasqyra e Situatës Financiare e datës 31 Dhjetor 2017

AKTIVET	Shen	31.12.2017	31.12.2016
Aktivët Afatshkurtra			
Aktive monetare	4	14,476,644	4,106,139
Aktive të tjera financiare afatshkurtra			
Llogari/Kërkesa të arkëtueshme	5	236,024,387	128,900,196
Llogari/Kërkesa të tjera të arkëtueshme	6	55,740,776	63,635,232
Instrumente të tjera borxhi	7	5,327,840	3,401,137
Investime të tjera financiare		-	-
Totali		297,093,003	195,936,565
Inventari			
Lëndë të para e materiale të tjera	8	585,311	929,700
Mallra për rishitje	8	671,899,389	695,410,323
Parapagesat për furnizime	8	23,108,201	11,586,850
Totali		695,592,902	707,926,872
Parapagimet dhe shpenzimet e shtyra	9	6,163,796	3,701,524
Total i Aktiveve Afatshkurtra		1,013,326,344	911,671,100
Aktivët afatgjata			
Investimet financiare afatgjata			
Tituj të tjere të huadhenies	10	26,077,733	26,077,733
Totali		26,077,733	26,077,733
Aktive afatgjata materiale			
Toka	11	100,142,900	84,000,000
Ndërtesa	11	79,263,782	84,284,926
Makineri dhe pajisje	11	23,381,643	14,894,975
Aktive të tjera afatgjata materiale (me vl.kontab.)	11	10,501,019	8,431,681
Aktive afatgjata në proces	11	79,515,230	16,641,321
Parapagime për aktive materiale dhe në proces	11	19,824,599	-
Totali		312,629,172	208,252,903
Totali i aktiveve Afatgjata		338,706,905	234,330,636
TOTALI I AKTIVEVE		1,352,033,249	1,146,001,736
DETYRIMET DHE KAPITALI			
DETYRIMET Afatshkurtra			
Huamarrjet			
Huat dhe obligacionet afatshkurtra	12	64,617,830	82,648,503
Huat dhe parapagimet			
Të pagueshme ndaj furnitorëve	13	235,791,703	237,306,069
Të pagueshme ndaj punonjësve	14	8,702,156	7,504,205
Detyrime tatimore	15	11,478,660	8,420,229
Hua të tjera	16	8,882,050	6,356,000
Parapagimet e arkëtuara	17	5,214,362	3,742,926
Totali i detyr. afatshkurtra		334,686,761	345,977,932
DETYRIME AFATGJATA			
Hua bankare	18	29,350,172	39,838,701
Qira Financiare	19	16,633,367	8,921,884
Totali i detyr. afatgjata		45,983,539	48,760,586
Totali i detyrimeve		380,670,300	394,738,517
Kapitali			
Kapitali aksionar	20	600,000,000	600,000,000
Rezerva ligjore	20	151,263,218	2,303,754
Fitimet e pashpërndara	20	-	-
Fitimi (humbja) e vitit financiar	20	220,099,730	148,959,464
Totali i kapitalit (III)		971,362,948	751,263,218
TOTALI I DETYRIMEVE KAPITALIT		1,352,033,249	1,146,001,736



“BILLA&CO” sh.p.k
PASQYRAT FINANCIARE PËR PERIUDHËN USHTRIMORE QE PËRFUNDOI ME
31 DHJETOR 2017 DHE SHËNIMET SHPJEGUESE

SHUMAT NE LEKE, PERNDRYSHE SHKRUHET

Pasqyrat Financiare janë të lexueshme së bashku me shënimet shpjeguese 1-31

Pasqyra e Performancës për periudhën që përfundon më 31.12.2017

Pasqyra e te Ardhurave dhe Shpenzimeve

		Viti 2017	Viti 2016
Shitjet neto	21	1,706,862,819	1,370,482,732
Të ardhura të tjera nga veprimtaritë e shfrytëzimit	22	39,917,447	27,165,889
Materialet e konsumuara .	23	-1,301,667,755	-1,070,051,801
Kosto e punës	24	-	-
-Pagat e personelit	24	-72,942,950	-52,773,508
-Shpenzimet për sigurimet shoqërore dhe shëndetësore	24	-8,298,977	-5,347,595
Amortizimi dhe zhvlerësimet	11	-11,883,926	-10,919,718
Shpenzime të tjera	25	-88,541,070	-80,851,996
Totali i shpenzimeve		-1,483,334,678	-1,219,944,618
Fitimi apo humbja nga veprimtaria kryesore		263,445,588	177,704,003
Te Ardhura Te tjera			
Interesa të arkëtueshëm dhe të ardhura të tjera të ngjashme	26	1,955,832	1,955,832
Total te Ardhura te tjera		1,955,832	1,955,832
Shpenzime financiare			
Shpenzime interesi dhe shpenzime të ngjashme	27	-5,916,082	-7,995,693
Fitimet (humbjet) nga kursi i këmbimi	28	-9,555	4,275,485
Të ardhura dhe shpenzime të tjera financiare		-	-
Totali i të ardhurave dhe shpenzimeve financiare		-5,925,637	-3,720,207
Fitimi (humbja) para tatimit	29	259,475,783	175,939,628
Shpenzimet e tatimit aktual mbi fitimin	29	-39,376,052	-26,980,164
Fitimi (humbja) neto e vitit financiar		220,099,730	148,959,464
Të Ardhura të Tjera gjithëpërfshirëse			
Fitimi (Humbje) nga rivlerësimi i AAM		-	-
Fitimi (Humbje) nga rivlerësimi i AA Financiare		-	-
Totali i të ardhurave të tjera gjithëpërfshirëse neto nga tatimet		-	-
Totali i të ardhurave neto gjithëpërfshirëse për periudhën		220,099,730	148,959,464

Pasqyrat Financiare janë të lexueshme së bashku me shënimet shpjeguese 1-31

Pasqyrat Financiare “Billa&Co shpk ” janë aprovuar nga Drejtimi i Shoqërisë

Më datë 27 Mars 2018

Hartuesi i Pasqyrave Financiare

Eriklenta Selimaj

Administratori

Jetmir Billa

Jetmir Billa

“BILLA&CO” sh.p.k
PASQYRAT FINANCIARE PËR PERIUDHËN USHTRIMORE QE PËRFUNDOI ME
31 DHJETOR 2017 DHE SHËNIMET SHPJEGUESE

SHUMAT NE LEKE, PERNDRYSHJE SHKRUMET

Pasqyra e ndryshimit të flukseve te mjeteve monetare për periudhën që përfundon më
31.12.2017

	Shen	2017	2016
Fluksi monetar nga veprimtaritë e shfrytëzimit			
Fitimi pas tatimit	29	<u>220,099,730</u>	<u>148,959,464</u>
<i>Rregullime për:</i>			
Shpenzimet për tatimin mbi fitimin jomonetar		9,106,053	6,790,164
Amortizimi i Aktive Afatgjata	11	11,883,926	10,919,718
		<u>241,089,710</u>	<u>166,669,345</u>
Rritje/rënie në tepricën e Llogari/Kërkesa të arkëtueshme	5	-107,124,190	-41,151,932
Rritje/rënie në tepricën e Llogari/Kërkesa të arkëtueshme te tjera	6	7,894,456	-40,614,227
Rritje/rënie në tepricën inventarit	8	12,333,970	-139,570,033
Rritje/rënie në Te ardhura/Shpenzimet e Shtyra	9	-990,836	-12,625,925
Rritje/rënie në tepricën e Llogarive te Pagueshme (Furnitorëve)	13	-1,514,366	108,838,326
Rritje/Rënie në detyrimet ndaj punonjësve	14	1,197,951	818,193
Rritje/rënie në tepricën e Detyrimeve tatimore	15	-6,047,623	-3,619,392
Huamarrje afatshkurtër - Overdraft	12	-18,030,673	11,292,785
Rritje/rënie në Investime të tjera financiare	7	-1,926,704	24,303,829
Rritje/rënie në Hua te tjera	16	2,526,050	-13,644,000
		<u>-111,681,963</u>	<u>-105,972,377</u>
<u>MM Neto nga aktivitetet e shfrytëzimit</u>			
Fluksi monetar nga veprimtaritë investuese			
Pagesa për Blerja e aktiveve afatgjata	11	-116,385,313	-29,368,369
Arkëtime nga shitja/nxjerrja Jashtë përdorimit e aktiveve afatgjata materiale	11	125,117	1,816,499
		<u>-116,260,196</u>	<u>-27,551,870</u>
<u>MM neto, e përdorur në aktivitetet investuese</u>			
Fluksi monetar nga veprimtaritë financiare			
Rritej/ pakësim Detyrimet/Te drejta -Ortakët		-	-
Rritje/Pakësime detyrimeve të Huave Bankare	18	-10,488,529	-10,132,581
Rritje/pakësime Qira Financiare	19	7,711,482	3,957,415
Rritje/pakësime Investime te tjera Financiare	10	-	-26,077,733
		<u>-2,777,047</u>	<u>-32,252,898</u>
<u>MM neto e përdorur në aktivitetet financiare</u>			
Diferenca Konvertimi te MM te mbajtura ne Monedhe te Huaj		=	=
Rritja/rënia neto e mjeteve monetare		<u>10,370,505</u>	<u>892,201</u>
Mjetet monetare në fillim të periudhës kontabël		<u>4,106,139</u>	<u>3,213,937</u>
Mjetet monetare në fund të periudhës kontabël		<u>14,476,644</u>	<u>4,106,139</u>

Pasqyrat Financiare janë të lexueshme së bashku me shënimet shpjeguese 1-31



“BILLA&CO” sh.p.k
PASQYRAT FINANCIARE PËR PERIUdhËN USHTRIMORE QE PËRFUNDOI ME
31 DHJETOR 2017 DHE SHËNIMET SHPJEGUESE

SHUMAT NE LEKE, PERNDRYSHJE SHKRUHET

Pasqyra e ndryshimit të kapitalit aksionar për periudhën Janar - Dhjetor 2017

	Kapitali aksionar	Rezerva ligjore	Fitimi i Pashpërndarë	Totali
Pozicioni më 31 dhjetor 2015	500,000,000	2,050,584	100,253,170	602,303,754
Emetim i kapitalit aksionar	100,000,000		-100,253,170	-253,170
Fitimi (humbja) neto i periudhës kontabël	-	-	148,959,464	148,959,464
Dividendë te Paguar	-	-	-	-
Rritje e Rezervës së Kapitalit	-	253,170	-	253,170
Pozicioni më 31 dhjetor 2016	600,000,000	2,303,754	148,959,464	751,263,218
Emetim i kapitalit aksionar	-		-148,959,464	-148,959,464
Fitimi (humbja) neto i periudhës kontabël	-	-	220,099,730	220,099,730
Dividendë te Paguar	-	-	-	-
Rritje e Rezervës së Kapitalit	-	148,959,464	-	148,959,464
Pozicioni më 31 dhjetor 2017	600,000,000	151,263,218	220,099,730	971,362,948

Pasqyrat Financiare janë të lexueshme së bashku me shënimet shpjeguese 1-31



“BILLA&CO” sh.p.k
PASQYRAT FINANCIARE PËR PERIUHDHËN USHTRIMORE QE PËRFUNDOI ME
31 DHJETOR 2017 DHE SHËNIMET SHPJEGUESE

SHUMAT NE LEKE, PERNDRYSHJE SHKRUHET

1. Informacion i përgjithshëm

Shoqëria BILLA&Co sh.p.k, në vijim e quajtur “Shoqëria”, është themeluar sipas aktit të themelimit më datën 07/06/2007 dhe është regjistruar në Qendrën Kombëtare të Regjistrimit. Billa&Co sh.p.k është shoqëri me përgjegjësi të kufizuar. Kapitali është ndare në 4 pjesë me vlerën nominale totale prej 600,000,000 lekë. Në datën e këtyre PF struktura e zotërimit të kapitalit paraqitet si vijon:

Emri i ortakut	Numri i pjeseve	% e kapitalit	Vlera e kapitalit në ALL
Shefqet Billa	1	45.01%	270,060,000
Ideal Billa	1	18.33%	109,980,000
Jetmir Billa	1	18.33%	109,980,000
Arif Billa	1	18.33%	109,980,000
		100.00%	600,000,000

Aktivitet kryesor i shoqërisë, është: Tregti, import – eksport dhe shitje me shumice e pakice të mallrave, pllaka, hidrosanitare e materiale ndërtimi.

Administratori ligjor i shoqërisë është z. Jetmir Billa.

Adresa e Shoqërisë është : Autostrada Tirane –Durrës, pranë ish Radiostacionit, Kashar Katund i Ri, Tirane

Më 31 Dhjetor 2017 shoqëria ka 81 punonjës (31 Dhjetor 2016 58 punonjës).

Shoqëria është e regjistruar si person juridik në Drejtorinë Rajonale Tatimore të Tiranës me NIPT K62007019T

Gjate vitit 2017 shoqëria ka kryer aktivitetin në përputhje me objektin e saj.

2. Parimet e përgatitjes së pasqyrave financiare

(a) Deklarata e parimeve kontabël

Shoqëria mban regjistrimet kontabël dhe përgatit pasqyrat financiare në përputhje me legjislacionin kontabël në Shqipëri.

Pasqyrat financiare janë përgatitur në përputhje me Ligjin nr. 9228 date 29 Prill 2004 “Për kontabilitetin dhe pasqyrat financiare” dhe Standardet Kombëtare të Kontabilitetit 1-14 (SKK) të përmirësuara të shpallura me urdhrin e Ministrit të Financave nr 64 dt 22.07.2014 Për shpalljen e detyrueshme të tyre.

(b) Parimet e përgatitjes

Pasqyrat financiare janë përgatitur mbi bazën e parimit të kostos historike.

Politikat kontabël janë zbatuar në përputhje me kërkesat e SKK-ve të përmirësuara dhe të ligjit nr. 9228 date 29 Prill 2004 “Per kontabilitetin dhe pasqyrat financiare” dhe paraqiten në shënimin vijues.

3. Politikat kontabël kryesore

Një përmbledhje të pjesës më të madhe të politikave kontabël mbi bazën e të cilave janë përgatitur pasqyrat financiare janë paraqitur sa më poshtë:



“BILLA&CO” sh.p.k
PASQYRAT FINANCIARE PËR PERIUdhËN USHTRIMORE QE PËRFUNDOI ME
31 DHJETOR 2017 DHE SHËNIMET SHPJEGUESE

SHUMAT NE LEKE, PERNDRYSHJE SHKRUHJET

3.1 Transaksionet me monedhat e huaja

a. Konvertimi i transaksioneve në monedhë të huaj

i) Monedha funksionale dhe monedha e paraqitjes

Zërat e përfshirë në pasqyrat financiare vlerësohen duke përdorur monedhën e mjedisit ekonomik kryesor në të cilin operon njësia (“monedha funksionale”). Pasqyrat financiare në Shqipëri paraqiten në Lek (All), e cila është monedha funksionale dhe monedha e paraqitjes.

ii) Transaksionet dhe tepricat

Transaksionet në monedhë të huaj konvertohen me kursin e këmbimit në datën e kryerjes së transaksionit. Në fund të periudhës kontabël, aktivet dhe detyrimet monetare në monedhë të huaj konvertohen me kursin e këmbimit të kësaj datë. Diferencat nga konvertimi, fitimet ose humbjet, paraqiten në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve, në zërin “Të tjera të ardhura/shpenzime” për diferencat e lidhura me kërkesat për t’u arkëtuar dhe detyrimet ndaj furnitorëve, dhe në zërin “Fitime/humbje nga këmbimi” në rastin e mjeteve monetare.

Kurset e këmbimit të përdorura për konvertimin e zërave monetarë në datën 31 Dhjetor 2017 janë:

Data / Monedha	31 Dhjetor 2017	31 Dhjetor 2016
Euro	132.95	135.23
USD	111.10	128.17

3.2 Mjetet Monetare dhe ekuivalentët e Mjeteve Monetare

Mjetet monetare dhe ekuivalentet e tyre përfshijnë MM në dore dhe ato të mbajtura në banka. Në përputhje me SKK 7 “Pasqyra e fluksit të Mjeteve Monetare”, Mjetet Monetare dhe ekuivalentët e Mjeteve Monetare në pasqyrat e fluksit të Mjeteve Monetare përfshin MM (arkëtimet në MM dhe depozitat me afat) dhe ekuivalentët e Mjeteve Monetare (investimet afat-shkurtra, nëse ka, të cilat janë shumë likuide dhe menjëherë të konvertueshme në një vlerë që njihet me siguri dhe vlera e të cilave ndryshon shumë pak).

Mjetet Monetare dhe ekuivalentët e Mjeteve Monetare në pasqyrën e fluksit të Mjeteve Monetare nuk përfshin investimet në letrat me vlerë të listuara, investimet me një datë maturimi fillestare afati i të cilës është mbi tre muaj dhe pa një klauzolë përfundimi më të hershëm të këtij afati, ose llogaritë bankare që kanë kufizime në përdorim, kufizime këto të ndryshme nga ato të cilat janë si pasojë e rregullimeve specifike në një shtet ose sektorë të aktiviteteve (kontrollat e këmbimit, etj). Overdraftet bankare konsiderohen si financim dhe si rrjedhim përjashtohen nga Mjetet Monetare dhe ekuivalentët e Mjeteve Monetare. Mjetet Monetare dhe ekuivalentët e Mjeteve Monetare në bilancin kontabël korrespondojnë me Mjetet monetare dhe ekuivalentët e Mjeteve Monetare sipas përkufizimit të mësipërm.

3.3 Aktivet financiare

Shoqëria i klasifikon aktivet financiare në Llogaritë e Arkëtueshme nga Klientët dhe në Kërkesa të tjera të Arkëtueshme. Menaxhimi vendos për klasifikimin në momentin e njohjes



“BILLA&CO” sh.p.k
PASQYRAT FINANCIARE PËR PERIUdhËN USHTRIMORE QE PËRFUNDOI ME
31 DHJETOR 2017 DHE SHËNIMET SHPJEGUESE

SHUMAT NE LEKE, PERNDRYSHJE SHKRUJHET

3.3 Aktivet financiare-vazhdim

fillestare. Aktivet financiare paraqiten në bilanc me vlerën neto nga zhvlerësimi nëse ka. Llogari të Arkëtueshme njihen si aktive atëherë kur njësia ekonomike bëhet palë e një kontrate dhe, si rrjedhim, ka një të drejtë ligjore për të marrë mjete monetare nga klientët e saj.

Njohja fillestare e kërkesave për t'u arkëtuar nga klientët ndodh derisa mallrat ose shërbimet e porositura janë nisur për tek klienti, kanë mbërritur tek klienti ose shërbimi është kryer. Kërkesat për tu arkëtuar vlerësohen në hyrje me kosto dhe paraqiten në bilanc të vlerësuara me koston e amortizuar (kosto fillestare minus arkëtimet e bëra, minus zhvlerësimet nga borxhi i keq nëse ka) pavarësisht nga qëllimi i njësisë për t'i mbajtur ato deri në maturim. Një zhvlerësim për rënie vlere të të drejtave për t'u arkëtuar krijohet atëherë kur është evidente që Shoqëria nuk do të jetë në gjendje që t'i arkëtojë të gjitha shumat ashtu siç ishte parashikuar në termat fillestare të kërkesave për tu arkëtuar. Konsiderohen tregues të rënies së Vlerës së Llogarive të Arkëtueshme: Vështirësi të rëndësishme financiare të debitorit, ndoshta debitori ka hyrë në rrugën e falimentimit ose riorganizimit financiar, dhe moskryerja apo vonesat në pagesa. Huat e dhëna klasifikohen si aktive financiare afatshkurtra, me përjashtim në rast se huamarrësi ka një të drejtë të pakushtëzuar për të shtyrë shlyerjen e huas për të paktën 12 muaj pas datës së bilancit kontabël

Shoqëria vlerëson çdo vit mundësinë e arkëtimit të llogarive të arkëtueshme për secilin klient apo debitor dhe kur një Llogari e Arkëtueshme vlerësohet që nuk mund të arkëtohet, ajo regjistrohët në shpenzimet dhe në Llogarinë e kërkesave të Arkëtueshme. Nëse më pas arkëtohet shuma të cilat janë çregjistruar, atëherë kreditohen shpenzimet e shitjes dhe administrimit për këto shuma. Shuma e zhvlerësimit është diferenca midis vlerës neto kontabël të aktivitetit dhe vlerës neto aktuale të flukseve të ardhshme të vlerësuar, të diskontuara me normën e interesit efektive. Shoqëria nuk ka llogaritur zhvlerësim të klientëve për vitin raportues.

3.4 Inventarët

Inventarët njihen, në përputhje me përcaktimet e bëra në SKK 4 “Inventarët”, kur shoqëria i kontrollon apo i zotëron ato ekonomikisht apo ligjërisht, kur mbart të gjitha rreziqet dhe përfitimet në lidhje me to, dhe kur kostoja matet në mënyrë të besueshme.

Në hyrje inventarët e mallrave dhe materialeve vlerësohen me koston e tyre që përfshin tërësinë e çmimeve të blerjes dhe të shpenzimeve të bëra deri në sjelljen e tyre në shoqëri kur këto kosto mund të identifikohen me besueshmëri. Produktet e gatshme vlerësohen në hyrje me koston e prodhimit të tyre (duke përfshirë shpenzimet indirekte të prodhimit nëse është rasti). Në bilanc inventarët paraqiten të vlerësuara me vlerën më të vogël midis koston dhe vlerës neto të realizueshme. Kostoja matet me metodën e mesatares se ponderuar. Vlera neto e realizueshme është e ardhura e parashikuar nga shitja në një periudhë normale të aktivitetit minus koston e parashikuara të shitjes. Sipas gjykimit të drejtimit kostoja është vlere më e vogël dhe prandaj inventarët janë vlerësuar në bilanc me koston e tyre.

3.5 Aktivet Afatgjata Materiale (AAM)

(i) Njohja dhe vlerësimi

AAM vlerësohen në hyrje me kosto historike. AAM paraqiten në Bilanc me koston e amortizuar (koston historike minus amortizimin e akumuluar minus zhvlerësimin nga ulja e vlerës (nëse ka). Kosto historike përfshin shpenzimet që i përkasin direkt blerjes së elementëve. Kostot e kryera më vonë përfshihen në vlerën e mbartur të aktivitetit ose njihen si një aktiv më vete, sipas rastit, vetëm nëse është e mundshme që ky element të sjellë hyrje të



“BILLA&CO” sh.p.k
PASQYRAT FINANCIARE PËR PERIUdhËN USHTRIMORE QE PËRFUNDOI ME
31 DHJETOR 2017 DHE SHËNIMET SHPJEGUESE

SHUMAT NË LEKE, PËRNDRYSHË SHKRUEHET

3.5 Aktivët Afatgjata Materiale (AAM) - Vazhdim

përftimeve të ardhshme ekonomike në shoqëri dhe kostoja e këtij elementi të mund të matet me besueshmëri. Të gjitha shpenzimet e mirëmbajtjes dhe riparimit regjistrohen si shpenzime në periudhën që ato kryhen dhe paraqiten në zërin e shpenzimeve operative.

(ii) Amortizimi

Amortizimi i AAM llogaritet dhe njihet në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve me metodën e vlerës së mbetur me norma të cilat janë të përafërta me jetëgjatësinë mesatare të parashikuar të përdorimit. Toka dhe aktivet në proces nuk amortizohen. Normat e amortizimit të përdorura në ndërtimin e PF për AAM në kontroll të shoqërisë për vitin 2017 janë të paraqitura si me poshtë:

	<i>Norma Amortizimit %</i>	<i>Metoda Llogaritjes</i>
Ndërtime	5%	Me vlerën e mbetur
Instalime, Makineri e pajisje	20%	Me vlerën e mbetur
Mjete Transporti	20%	Me vlerën e mbetur
Mobilje dhe Orendi	20%	Me vlerën e mbetur
Pajisje informatike	25%	Me vlerën e mbetur

3.6 Parapagimet dhe shpenzimet e shtyra

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

3.7 Detyrimet

Shoqëria i klasifikon detyrimet në afatshkurtra dhe afatgjata. Detyrimet afatshkurtra klasifikohen në Detyrime tregtare/Llogari të pagueshme ndaj furnitorëve dhe në detyrime të tjera.

Llogaritë e pagueshme dhe detyrimet tregtare të tjera njihen fillimisht me vlerën e drejtë dhe më pas në bilanc paraqiten të vlerësuar me koston e amortizuar.

Detyrimet ndaj shtetit për tatimet dhe për kontributet e detyrueshme të sigurimeve shoqërore dhe shëndetësore janë paraqitur me shumën e tyre të llogaritur sipas kërkesave ligjore në fuqi më datën e ndërtimit të pasqyrave financiare.

Huamarrjet afatshkurtër njihen fillimisht me vlerën e drejtë, pa përfshirë kostot e transaksionit. Huatë më pas vlerësohen me koston e amortizuar: çdo diferencë midis ripagesave (neto nga kostot e transaksionit) dhe vlerës së shlyerjes së detyrimit, njihet në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve gjatë periudhës së huasë.

Huatë klasifikohen si detyrime afatshkurtra, me përjashtim në rast se Shoqëria ka një të drejtë të pakushtëzuar për të shtyrë shlyerjen e detyrimit për të paktën 12 muaj pas datës së bilancit kontabël. Detyrimet afatgjata vlerësohen në hyrje me koston dhe paraqiten në bilanc të vlerësuar me koston e amortizuar. Çdo diferencë midis ripagesave (neto nga kostot e transaksionit) dhe vlerës së shlyerjes së detyrimit, njihet në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve gjatë periudhës së huasë duke përdorur metodën e interesit efektiv.

3.8 Të ardhurat dhe shpenzimet

Të ardhurat përfshijnë të ardhurat nga shitja e mallrave dhe shërbimeve që përbëjnë aktivitetin kryesor të shoqërisë, neto nga TVSH. Ato njihen kur ekziston një marrëveshje e vazhdueshme me klientin, dorëzimi është realizuar apo shërbimi është kryer, dhe rreziqet e



“BILLA&CO” sh.p.k
PASQYRAT FINANCIARE PËR PERIUDHËN USHTRIMORE QE PËRFUNDOI ME
31 DHJETOR 2017 DHE SHËNIMET SHPJEGUESE

SHUMAT NE LEKE, PERNDRYSHJE SHIKRUHET

3.8 Të ardhurat dhe shpenzimet -vazhdim

përfitimet e pronësisë së produktit/shërbimit i janë transferuar klientit, vlera e të ardhurave mund të matet me besueshmëri dhe është e mundur që përfitimet që lidhen me transaksionin mund të hyjnë në Shoqëri. Të ardhurat nga mallrat e shitura apo shërbimet e kryera njihen kur ka përfunduar procesi i shitjes apo janë kryer shërbimet pavarësisht nëse ato janë faturuar, arkëtuar ose jo.

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 ka zbatuar parimin e krahasimit të të ardhurave me shpenzimet brenda të njëjtës periudhë. Shpenzimet njihen kur kryhen dhe realizohen të ardhura prej tyre pavarësisht nëse janë faturuar apo paguar ato.

3.9 Përfitimet e personelit

(i) Kontributet për sigurime shoqërore dhe te ngjashme

Shoqëria, gjatë aktivitetit të saj normal, kryen pagesa në emër të saj dhe të punonjësve të saj për kontributet për sigurimet shoqërore dhe shëndetësore në pajtim me legjislacionin në fuqi. Kostot përkatëse të bëra në emër të Shoqërisë ngarkohen në pasqyrën e të ardhurave me ndodhjen e tyre.

(ii) Pagat e punonjësve

Për punën e kryer nga punonjësit shoqëria njih shpenzimet për pagat e punonjësve. Njohja e shpenzimeve për pagat kryhet kur shërbimi prej punonjësve është përfituar nga shoqëria. Llogaritja e shumës së shpenzimeve të pagave bëhet bazuar në punën e kryer, tarifatat orare dhe legjislacionin shqiptar në fuqi.

3.10 Provizionet

Provizioni njihet kur Shoqëria ka një detyrim aktual që ka lindur nga një ngjarje e shkuar, shlyerja e të cilit pritet të shoqërohet me dalje të burimeve dhe mund të bëhet një vlerësim relativisht i sakte i shumës së detyrimit. Në periudhën raportuese shoqëria nuk ka llogaritur provizione.

3.11 Tatimi mbi fitimin

Shoqëria zbaton kërkesat e SKK 11 për tatimin aktual mbi fitimin dhe tatimin e shtyrë mbi fitimin. Shoqëria për llogaritjen e tatimit aktual mbi të ardhurat bazohet në normën e tatimit që përcaktohet në ligjet për tatimet që janë në fuqi në datën e ndërtimit të bilancit kontabël.

Fitimi i tatuësëm është llogaritur duke u bazuar në rezultatin kontabël dhe duke e korigjuar atë me shpenzimet e panjohura sipas përcaktimit të ligjit “Për tatimin mbi të ardhurat”. Gjatë vitit 2017 nuk kanë rezultuar diferenca të përkohshme dhe shoqëria nuk ka njohur dhe pasqyruar tatime të shtyra mbi fitimin.

Menaxhimi vlerëson periodikisht gjendjen lidhur me tatimin e rimbursueshëm duke u bazuar në situatat në të cilat rregullimet tatimore që zbatohen janë subjekt i interpretimit dhe përcakton provizione kur e shikon të përshtatshme bazuar në shumat që parashikon ti paguajë ndaj zyrës së tatimeve.

4. Mjetet monetare

Në këtë grup të aktiveve paraqitet gjendja e mjeteve monetare në llogaritë bankare dhe në arkat e shoqërisë. Konvertimi i gjendjes në monedhë të huaj në arkë dhe bankë është bërë me kursin e datës 31.12.2017 të shpallur nga Banka e Shqipërisë. Diferencat e rezultuara nga rivlerësimi i likuiditeteve në monedhë të huaj janë sistemuar në rezultat. Gjendja e mjeteve monetare dhe te ngjashme në fund të periudhës 2017 paraqitet si vijon:



“BILLA&CO” sh.p.k
PASQYRAT FINANCIARE PËR PERIUDHËN USHTRIMORE QE PËRFUNDOI ME
31 DHJETOR 2017 DHE SHËNIMET SHPJEGUESE

SHUMAT NE LEKE, PERNDRYSHJE SHKRUHJET

4. Mjetet monetare - vazhdim

Përshkrimi	31 Dhjetor 17	31 Dhjetor 16
Mjete monetare në banke	6,838,135	3,793,728
Mjete monetare në arkë	7,638,508	312,412
Total	14,476,643	4,106,139

Një paraqitje e shumave të vendosura në institucionet financiare jepet ne vijim:

Mjete Monetare pranë bankave

Përshkrimi	31 Dhjetor 17	31 Dhjetor 16
Vendosje ne lek	3,364,736	2,067,700
Llogari Rrjedhëse pranë Bankave	3,364,736	2,067,700
Depozita pranë Bankave		
Vendosje ne Monedhe te huaj	3,473,399	1,726,028
Llogari Rrjedhëse pranë Bankave	3,473,399	1,726,028
Depozita pranë Bankave		
Total	6,838,135	3,793,728

Mjete Monetare ne monedhe te huaj pranë bankave

Përshkrimi	31 Dhjetor 17	31 Dhjetor 16
Llogari Rrjedhëse pranë Bankave	2,384,506	191,034
Llogari Rrjedhëse pranë Bankave	1,063,661	1,534,994
Llogari Rrjedhëse pranë Bankave	25,232	-
Total	3,473,399	1,726,028

5. Kërkesa të arkëtueshme

Në këtë zë paraqiten kërkesat ndaj klientëve gjendje të paarkëtuar në 31 Dhjetor 2017. Ato paraqiten me vlerën neto nga zhvlerësimi nga borxhi i keq. Shoqëria nuk ka llogaritur borxh të keq për vitin 2017. Një paraqitje e përbërjes së kërkesave të arkëtueshme ndaj klientëve jepet në tabelën vijuese:

Përshkrimi i Llogarive	31 Dhjetor 17	31 Dhjetor 16
Klientë për shërbime, mallra dhe produkte	236,024,387	128,900,196
Total	236,024,387	128,900,196

Dinamika e të drejtave ndaj klientëve paraqitet si vijon:

Përshkrimi	2017	2016
Gjendja 01 Janar	128,900,196	87,748,264
Rritjet Gjate periudhës ushtrimore	2,035,157,102	1,620,414,908
Pakësimit gjete periudhës ushtrimore	-1,924,820,361	-1,579,262,976
Rritje/(pakësime) Diferencat e këmbimit	-3,212,550	-
Gjendja 31 Dhjetor	236,024,386	128,900,196

6. Kërkesa të arkëtueshme të tjera

Në këtë zë të bilancit paraqiten kërkesat e shoqërisë ndaj të tretëve që nuk lidhen me shitjen e shërbimeve dhe të mallrave. Një paraqitje e detajuar e këtij zëri jepet në tabelën vijuese:



“BILLA&CO” sh.p.k
PASQYRAT FINANCIARE PËR PERIUDHËN USHTRIMORE QE PËRFUNDOI ME
31 DHJETOR 2017 DHE SHËNIMET SHPJEGUESE

SHUMAT NE LEKE, PERNDRYSHJE SHKRUHET

6. Kërkesa të arkëtueshme të tjera - vazhdim

Përshkrimi	31 Dhjetor 17	31 Dhjetor 16
Shteti - TVSH për tu marrë	53,475,626	61,989,189
TVSH ne pritje - leasing	1,214,527	940,028
Te tjera te drejta ndaj punonjësve	223,502	652,890
Te tjera te drejta ndaj doganes	827,120	53,125
Total	55,740,776	63,635,232

7. Instrumente te tjera borxhi

Paraqesin të drejtat që ka shoqëria ndaj të tretëve për parapagimet, interesat e arkëtueshme per kredite e dhena, etj. Përbërja e tyre paraqiten si vijon:

Përshkrimi	31 Dhjetor 17	31 Dhjetor 16
Interesa për t'u arkëtuar	5,327,840	3,401,137
Total	5,327,840	3,401,137

8. Inventarët

Shoqëria përdor disa lloje mallrash që tregton të nevojshëm për aktivitetin e vet qe janë pllakat dhe mallrat hidrosanitare. Ajo përdor metodën e inventarizimit te vazhduar për evidentimin në kontabilitet të gjendjes dhe lëvizjes të inventarëve. Inventarët janë vlerësuar me kosto e cila është konsideruar nga drejtimi i shoqërisë si me e vogla e krahasuar me vlerën neto te realizueshme. Metoda e koston se përdorur është metoda e mesatares se ponderuar. Inventarët paraqiten si vijon:

Përshkrimi	31 Dhjetor 17	31 Dhjetor 16
Lëndë të para e materiale të tjera	585,311	929,700
Mallra për rishitje	671,899,389	695,410,323
Parapagesat për furnizime	23,108,201	11,586,850
Total	695,592,902	707,926,872

Në zërin e mallrave për rishitje paraqiten mallrat dhe produktet, të cilat janë importuar dhe janë të gatshme për tu shitur tek klienti. Ato janë të vlerësuar me tërësinë e shpenzimeve të kryera nga shoqëria për t'i patur gjendje gati për shitje në vendin e ushtrimit te aktivitetit. Parapagesat për furnizime paraqesin pagesat e bëra për blerjen e mallrave që ende nuk kanë mbërritur pranë shoqërisë.

9. Parapagimet dhe shpenzimet e shtyra

Paraqesin shumat e shpenzimeve të kryera per riparime dhe mirembatje dhe që do të shpërndahen në periudhat e ardhme. Një paraqitje analitike e këtyre shpenzimeve jepet ne tabelën me poshtë:

Përshkrimi	31 Dhjetor 17	31 Dhjetor 16
Shpenzime te për tu shpërndare	6,163,796	3,701,524
Total	6,163,796	3,701,524



“BILLA&CO” sh.p.k
PASQYRAT FINANCIARE PËR PERIUdhËN USHTRIMORE QE PËRFUNDOI ME
31 DHJETOR 2017 DHE SHËNIMET SHPJEGUESE

SHUMAT NE LEKE, PERNDRYSHJE SHKRUHET

10. Tituj te tjerë të huadhënies

Paraqet huat e dhëna nga shoqëria. Përbërja e tyre paraqitet si vijon:

Përshkrimi I Llogarive	31 Dhjetor 2017	31 Dhjetor 2016
Hua te tretëve afatgjata	26,077,733	26,077,733
Total	26,077,733	26,077,733

Kjo hua është dhënë që në vitin 2016 dhe nuk ka ndryshaur në vitin 2017.

11. Aktivet Afatgjata

Gjendja dhe shtesat e pakësimit e Aktiveve Afatgjata Materiale dhe e amortizimeve të tyre gjatë vitit 2017 paraqiten si në tabelën vijuese:

Pasqyra e ndryshimit të AAM	Toka	Ndertime	Instalime, makineri e pajisje	Pajisje zyre e informatike	Te tjera ne shfrytezim (mobileri, pajisje, etj.)	Aktive afatgjata materiale ne proces	Total
Gjendja 31 Dhjetor 2015	84,000,000	103,398,323	30,430,155	3,617,975	4,381,884	-	225,828,338
Blerjet gjatë viti ushtrimor	-	298,292	6,180,835	480,183	5,767,738	16,641,320	29,368,369
Shitjet gjatë viti ushtrimor	-	-	-	-106,742	-1,792,891	-	-1,899,633
Pakësime/Shtesa të tjera	-	-	-	-	-	-	-
Gjendja 31 Dhjetor 2016	84,000,000	103,696,616	36,610,990	3,991,416	8,356,732	16,641,320	253,297,073
Blerjet gjatë viti ushtrimor	16,142,900	10,133	14,688,174	1,687,247	2,668,386	62,873,909	98,070,750
Shitjet gjatë viti ushtrimor	-	-	-3,297,001	-	-289,063	-	-3,586,064
Pakësime/Shtesa të tjera	-	-	-1,515,600	-	5,565	19,824,599	18,314,564
Gjendja 31 Dhjetor 2017	100,142,900	103,706,749	46,486,563	5,678,663	10,741,619	99,339,828	366,096,322

Pasqyra e ndryshimit të Amortizimit të AAM materiale

	Toka	Ndertime	Instalime, makineri e pajisje	Pajisje zyre e informatike	Te tjera ne shfrytezim (mobileri, pajisje, etj.)	Aktive afatgjata materiale ne proces	Total
Gjendja 31 Dhjetor 2015	-	14,287,470	17,088,304	1,616,484	-	1,215,329	34,207,588
Amortizimi i periudhes ushtrimore	-	5,617,271	4,046,545	529,610	726,292	-	10,919,718
Amortizimi i AAGJM te shitura	-	-	-	-83,135	-	-	-83,135
Amortizimi i AAGJM te Nxjerra jashte perdorimit	-	-	-	-	-	-	-
Gjendja 31 Dhjetor 2016	-	19,904,741	21,134,849	2,062,959	1,941,621	-	45,044,171
Amortizimi i periudhes ushtrimore	-	5,031,267	4,849,852	542,422	1,460,385	-	11,883,926
Amortizimi i AAGJM te shitura	-	-	-2,411,743	-	-	-	-2,411,743
Amortizimi i AAGJM te Nxjerra jashte perdorimit	-	-	-1,049,204	-	-	-	-1,049,204
Gjendja 31 Dhjetor 2017	-	24,936,008	22,523,754	2,605,381	3,402,006	-	53,467,150
Vlera neto me 31 Dhjetor 2016	84,000,000	83,791,874	15,476,141	1,928,456	6,415,111	16,641,320	208,252,903
Vlera neto me 31 Dhjetor 2017	100,142,900	78,770,741	23,962,809	3,073,282	7,339,613	99,339,828	312,629,173

Në bilanc Aktivet Afatgjata paraqiten për çdo grup me vlerën neto pa amortizimin e akumuluar. Llogaritja e amortizimit të AAM është bërë duke marrë parasysh kohën e hyrjes së AAM. Normat e amortizimit të përdorura (referoju shënimit 3.5 (ii)), janë në përputhje me



“BILLA&CO” sh.p.k
PASQYRAT FINANCIARE PËR PERIUDHËN USHTRIMORE QE PËRFUNDOI ME
31 DHJETOR 2017 DHE SHËNIMET SHPJEGUESE

SHUMAT NE LEKE, PERNDRYSHJE SHKRUHET

11. Aktivët Afatgjata - vazhdim

kërkesat e SKK 4 dhe me ato tatimore për të siguruar një shpërndarje të saktë të kostos së AAM në koston e periudhave që ato përdoren për sigurimin e të ardhurave.

12. Huatë dhe obligacionet afatshkurtra

Paraqet tepriçën e llogarisë së Overdraftet bankare afatshkurtra në Euro dhe lek (ALL) që ka marrë shoqëria për plotësimin e nevojave të saj afatshkurtra. Gjendja e overdraftit në euro në fund të vitit 2017 është e konvertuar me kursin e datës së fundit të vitit, dhe diferencat janë kaluar në rezultat. Shuma e këtij zëri paraqitet si vijon:

Përshkrimi	31 Dhjetor 17	31 Dhjetor 16
Huat dhe obligacionet afatshkurtra	64,617,830	82,648,503
Total	64,617,830	82,648,503

13. Të pagueshme ndaj furnitorëve

Në këtë zë të bilancit paraqiten detyrimet ndaj furnitorëve ende të papaguara në fund të vitit 2017. Detyrimet ndaj furnitorëve në monedha të huaja janë konvertuar me kursin e datës së fundit të vitit dhe diferencat kanë kaluar në rezultat. Përbërja e këtyre detyrimeve paraqiten si vijon:

Përshkrimi	31 Dhjetor 17	31 Dhjetor 16
Furnitorë për mallra , produkte e shërbime	224,577,046	219,279,038
Furnitorë për aktivet afatgjate	9,881,061	17,834,061
Shpenzime të llogaritura	1,333,596	192,970
Total	235,791,703	237,306,069

Dinamika e detyrimeve ndaj furnitorëve paraqitet si vijon:

Përshkrimi	2017	2016
Gjendja më 01 Janar	237,306,069	128,467,743
Rritjet Gjate periudhës ushtrimore	1,536,784,261	1,328,536,959
Pakësimet gjate periudhës ushtrimore	-1,534,548,197	-1,219,698,633
Rritje/(pakesime) Diferencat e kembimit	-3,750,429	
Gjendja më 31 Dhjetor	235,791,703	237,306,069

14. Të pagueshme ndaj punonjësve

Në këtë zë janë paraqitur detyrimet ndaj punonjësve për pagat e mbetura të papaguara në muajin dhjetor dhe që janë paguar në vitin 2018.

Përshkrimi	31 Dhjetor 17	31 Dhjetor 16
Detyrime për paga punonjësit	5,033,127	3,849,593
Paga e shpërblime në ruajtje	3,669,029	3,654,612
Total	8,702,156	7,504,205

15. Detyrimet tatimore

Në këtë paraqiten detyrimet ndaj shtetit për Tatimet e taksat si dhe detyrimet për kontributet e sigurimeve shoqërore e shëndetësore gjendje të papaguara më 31 dhjetor 2017 dhe që janë paguar në vitin 2017. Një paraqitje e përbërjes së këtij zëri jepet në tabelën vijuese:



“BILLA&CO” sh.p.k
PASQYRAT FINANCIARE PËR PERIUdhËN USHTRIMORE QE PËRFUNDOI ME
31 DHJETOR 2017 DHE SHËNIMET SHPJEGUESE

SHUMAT NE LEKE, PERNDRYSHE SHKRUHET

15. Detyrimet tatimore - vazhdim

Përshkrimi	31 Dhjetor 17	31 Dhjetor 16
Shteti Sigurimet Shoqërore e Shëndetësore	1,344,513	821,544
Shteti Tatim Mbi te Ardhurat Personale	794,899	630,139
Tatimi ne burim	233,194	178,382
Tatimi mbi fitimin	9,106,053	6,790,164
Total	11,478,660	8,420,229

16. Hua të tjera

Në këtë zë paraqiten huat e marra në lek një individ për të mbuluar nevojat përkohshme për mjete monetare të nevojshme për zhvillimin e aktivitetit të shoqërisë. Shoqëria ka rritur këtë detyrim me 2,526 mijë lekë në raport me vitin 2016.

17. Parapagime e arkëtuara

Paraqesin shumat e arkëtuara paraprakisht nga klientët për furnizimet që do ju bëhen atyre në vitin e ardhshëm.

18. Huat bankare

Paraqet gjendjen e huas bankare afatgjata të marra nga shoqëria për 220,761 Euro tek RZB. Ky detyrim është konvertuar me kursin e datës së fundit të vitit.

19. Qera Financiare

Paraqet detyrimin ndaj Raiffeisen Leasing për blerjen me qira financiare të 7 mjeteve të saj. Informacioni për këtë detyrim paraqitet si vijon:

Përshkrimi	31 Dhjetor 17	31 Dhjetor 16
Qera Financiare Raiffeisen Leasing	16,633,367	8,921,884
Total	16,633,367	8,921,884

20. Kapitallet e veta

Gjendja e kapitaleve të veta më 31 dhjetor 2017, sipas zërave kryesorë të tyre të paraqitura në bilancin kontabël paraqitet si vijon:

Përshkrimi	31 Dhjetor 17	31 Dhjetor 16
Kapitali i paguar	600,000,000	600,000,000
Rezerva ligjore	151,263,218	2,303,754
Fitimi (Humbja) i/e vitit te kaluar	-	-
Fitimi (Humbja) i/e vitit financiar	220,099,730	148,959,464
Total	971,362,948	751,263,218

Shoqëria fitimin e vitit paraardhës e ka kaluar në rezervat ligjore.

21. Të ardhurat

Shoqëria i ka paraqitur të ardhurat dhe shpenzimet duke ndërtuar Pasqyrën e të ardhurave sipas natyrës. Shoqëria realizon të ardhurat nga aktiviteti i saj që është tregtimi i artikujve të ndryshëm si pllaka, materiale hidrosanitare, etj.



“BILLA&CO” sh.p.k
PASQYRAT FINANCIARE PËR PERIUDHËN USHTRIMORE QE PËRFUNDOI ME
31 DHJETOR 2017 DHE SHËNIMET SHPJEGUESE

SHUMAT NE LEKE, PERNDRYSHJE SHKRUIHET

21. Të ardhurat - vazhdim

Përshkrimi	31 Dhjetor 17	31 Dhjetor 16
Te ardhura nga shitja e mallrave	1,706,862,819	1,370,482,732
Total	1,706,862,819	1,370,482,732

22. Të ardhura të tjera nga veprimtaritë e shfrytëzimit

Përbëjnë të ardhurat që kanë ardhur nga shitja e shërbimeve dhe punimeve si dhe nga zbritjet e bëra nga furnitorët. Informacioni për to paraqitet si vijon:

Pershkrimi	31 Dhjetor 17	31 Dhjetor 16
Shitje e punimeve dhe e shërbimeve	3,737,243	208,649
Te ardhura te tjera	36,180,205	26,957,240
Total	39,917,447	27,165,889

Të ardhurat e tjera përbëhen nga të ardhurat nga komisionet, nga transporti, nga shitja e AAM, nga credit note të furnitorëve, të ardhura të tjera, etj.

23. Materiale të konsumuara (KMSH)

Ne këtë zë përfshihen kostoja e mallrave dhe shërbimeve te shitura gjate vitit ushtrimor. Sic u përmend edhe me sipër shoqëria përdor metodën kontabël të inventarizimit te vazhduar. Përmbajtja paraqitet si vijon:

Përshkrimi	31 Dhjetor 17	31 Dhjetor 16
Blerje /shpenzime mallra, shërbimesh	1,301,667,755	1,070,051,801
Total	1,301,667,755	1,070,051,801

24. Shpenzime personeli

Në shpenzimet për personelin, janë përfshirë shpenzimet për paga, shpërblime dhe sigurime shoqërore e shëndetësore të llogaritura gjatë vitit 2017. Gjatë kësaj periudhe raportuese shoqëria ka llogaritur, deklaruar dhe paguar në përputhje me kërkesat ligjore tatimin mbi pagat, kontributet e sigurimeve shoqërore e shëndetësore për punonjësit. Përbërja e shpenzimeve të pagave paraqitet si vijon:

Pershkrimi	31 Dhjetor 17	31 Dhjetor 16
Shpenzime për paga	72,942,950	52,773,508
Shpenzimet e sigurimeve shoqërore e shëndetësore	8,298,977	5,347,595
Total	81,241,927	58,121,103

Në nënzërin e shpenzimeve për sigurimet shoqërore e shëndetësore paraqiten shuma e kontributeve që llogaritet dhe paguan shoqëria mbi fondin e pagave të punonjësve. Kontributet janë llogaritur në përputhje me tarifatat dhe mënyrën e parashikuar nga ligji i kontributeve shoqërore e shëndetësore.



“BILLA&CO” sh.p.k
PASQYRAT FINANCIARE PËR PERIUdhËN USHTRIMORE QE PËRFUNDOI ME
31 DHJETOR 2017 DHE SHËNIMET SHPJEGUESE

SHUMAT NE LEKE, PERNDRYSHJE SHKRUHET

25. Shpenzimet e tjera

Përbërja e këtij zëri të shpenzimeve paraqitet si vijon:

Pershkrimi	31 Dhjetor 17	31 Dhjetor 16
Qira	16,440,587	10,907,843
Shpenzime materiale te ndryshme, energji, etj	18,606,257	13,812,319
Transferime, udhëtime, dieta, etj	3,710,598	3,624,473
Shpenzime komisione bankare	2,396,434	2,043,956
Shpenzime konsulence, shërbime nga të tretët dhe te tjera profesionale	4,777,727	4,395,400
Shpenzime mirëmbajtje	7,102,196	6,378,380
Shpenzime telefoni, internet, dhe te ngjashme	612,638	465,306
Transporte për shitje	155,000	570,767
Shpenzime Publicitet, reklama, marketing	19,543,119	15,900,975
Shpenzime për taksat	2,532,698	2,699,370
Gjoha dhe dëmshpërblime	20,709	1,588,865
Te tjera	14,229,950	18,464,341
Diferenca nga Kursi i Kembimit Kliente Furnitore	-1,586,862	
Total	88,541,070	80,851,996

Shpenzimet e qerasë paraqesin qeranë e dyqaneve ku ushtron aktivitet shoqëria.

Shpenzime materiale te ndryshme, energji, përbëhen kryesisht nga shpenzimet e karburanit, energjisë elektrike, etj.

Shpenzimet e konsulencës dhe nga të tretët paraqesin kostot e shërbimeve ligjore, fiskale, noteriale, etj.

Shpenzimet për mirëmbajtje e riparime paraqesin shpenzimet e kryera për mirëmbajtjen e kapanonit, të ambienteve të tjera, te mjeteve të shoqërisë, etj.

Shpenzimet e tjera, paraqesin pagesat shpenzime pritje e përfaqësimi, shpenzime dogane, blerje te ndryshme te tjera, etj.

26. Të ardhura nga investimet dhe huatë e tjera pjesë e aktiveve afatgjata

Paraqet te ardhurat nga interesat për huat e dhëna. Përbërja e këtij zëri paraqitet si vijon:

Përshkrimi	31 Dhjetor 17	31 Dhjetor 16
Te Ardhura nga Interesi	1,955,832	1,955,832
Total	1,955,832	1,955,832

27. Shpenzime financiare

Përbërja e tyre paraqitet si vijon:

Përshkrimi	31 Dhjetor 17	31 Dhjetor 16
Shpenzime nga Interesi huaje	5,118,386	7,471,407
Shpenzime për Interesa Qira financiare	797,696	524,285
Total	5,916,082	7,995,693

28. Fitimet dhe humbjet nga këmbimi

Paraqesin fitimet dhe humbjet e vërtetuara gjatë vitit nga kryerja e transaksioneve në monedhë të huaj si dhe nga konvertimi në lekë me kursin e fundit të vitit e gjendjeve të likuiditeteve të shprehura në monedhë të huaj. Ne vitin e kaluar janë papraçitur së bashku fitimet dhe humbjet nga KK dhe nga likuiditetet dhe te drejtat dhe detyrimet në monedhe të huaj. Në vitin 2017 efekti i tyre paraqitet i ndarë.



“BILLA&CO” sh.p.k
PASQYRAT FINANCIARE PËR PERIUDHËN USHTRIMORE QE PËRFUNDOI ME
31 DHJETOR 2017 DHE SHËNIMET SHPJEGUESE

SHUMAT NE LEKE, PERNDRYSHJE SHIKRUHET

28. Fitimet dhe humbjet nga këmbimi-vazhdim

Paraqitja e diferencave nga kurset e këmbimit për likuiditetet jepet në tabelën vijuese:

Përshkrimi	31 Dhjetor 17	31 Dhjetor 16
Fitimi nga Kurset e këmbimit	45,735	6,389,762
Humbje nga Kurset e këmbimit	(55,290)	(2,114,276)
Total	(9,555)	4,275,485

Fitimet dhe humbjet nga këmbimi të të drejtave e detyrimeve janë paraqitur në zërin e shpenzimeve të tjera. Dinamika e tyre paraqitet si vijon:

Përshkrimi	31 Dhjetor 2017
<i>Fitimi nga Kurset e këmbimit</i>	
Fitime nga azhurnimi i Klienta/Furnitoreve	4,799,412
<i>Humbje nga Kurset e këmbimit</i>	
Humbje nga azhurnimi i Klienta/Furnitoreve	(3,212,550)
Total	1,586,862

29. Tatimi aktual

Shoqëria ka rezultuar me një fitim kontabël 259,475 mijë leke. Për llogaritjen e rezultatit tatimor të vitit 2017 shoqëria ka bërë rregullimet e nevojshme fiskale, duke konsideruar si të panjohura për qëllime fiskale një sërë shpenzimesh. Fitimi fiskal i shoqërisë për vitin 2017 rezulton 262,507 mijë lekë.

Llogaritja e shpenzimeve të panjohura, dhe e rezultatit fiskal për gjithë vitin 2017 paraqiten si në tabelën vijuese:

Pasqyra e rezultatit tatimor 2017	Viti 2017	Viti 2016
Fitimi/Humbja e vitit	259,475,783	175,939,628
Korrigjimet e rezultatit sipas ligjit tatimor:	3,031,234	3,928,135
Shpenzime të panjohura fiskalisht		
<i>Shpenzime të tjera</i>	3,010,525	-
<i>Gjona Penalitete e te ngjashme</i>	20,709	3,928,135
Totali i shpenzimeve të panjohura	3,031,234	3,928,135
Fitimi/Humbja i tatueshëm para mbartjes së humbjes fiskale	262,507,017	179,867,763
Humbja fiskale nga viti	-	-
Fitimi/Humbja fiskale e vitit	262,507,017	179,867,763
Norma e tatimit aktual mbi fitimin	15%	15%
Tatimi aktual mbi fitimin	39,376,052	26,980,164
Shpenzimi kontabël i tatimit mbi fitimin	39,376,052	26,980,164

Shoqëria përdor norma amortizimi sa normat tatimore (referoju shënimin 3.5 (ii)).

30. Ngjarjet pas datës së bilancit

Nuk ka ngjarje të tjera të rëndësishme pas datës së bilancit që do të ishte e nevojshme që të paraqiteshin si rregullime ose informacione shtesë në këto pasqyra financiare.

