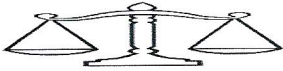


IEKA



Kristaq Ndini Audit Ligjor, Lic. Nr. 88

NUIS L51418035U

Rr. "Asim Zeneli", P.10, Ap.10, Tirane.

email :

Raporti i Auditit Ligjor

(Per Pasqyrat Financiare te shoqerise "Ylliad" shpk , per ushtrimin e mbyllur me date 31.12.2018)

Drejtuar :

- **Ortakeve te shoqerise "Ylliad" shpk**

Te nderuar Zj/ZT,

Une kam audituar pasqyrat financiare te shoqerise "Ylliad"sh.p.k, qe jane bashkengjitur ketij raporti, te cilat perfshijne ; Pasqyren pozicionit financiar me 31 Dhjetor 2018, pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve, pasqyren e ndryshimeve ne kapitalet e veta, pasqyren e rrjedhjes se parase per vitin e mbyllur ne kete date, si edhe shënimet për pasqyrat financiare, përfshirë një përmbledhje të politikave kontabël më të rëndësishme.

Opinion

Sipas opinionit tim, pasqyrat financiare te mbyllura te mbyllura me date 31 Dhjetor 2018, paraqesin ne menyre te drejte, ne te gjitha aspektet materiale, pozicionin financiar te shoqerise "Ylliad"sh.p.k, si dhe te performances se saj financiare, te rrjedhjes se parase, per vitin e mbyllur ne kete date, ne perputhje me Standardet Nderkombetare te Raportimit Financiar, dhe Ligjin Nr. 9228 date, 29.04.2004 "Per Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare" (i ndryshuar).

Baza për Opinionin

Kam realizuar auditimin në përputhje me Standardet Ndërkombëtare të Auditimit (SNA-të). Përgjegjësia ime sipas këtyre standardeve është përshkruar në mënyrë më të detajuar në seksionin e raportit ku jepen *Përgjegjësitë e Audituesit për Pasqyrat Financiare*. Une jam i pavarur nga Shoqëria në përputhje me kërkesat etike që janë të zbatueshme për auditimin e pasqyrave financiare në *[juridiksionin]*, dhe kam përmbushur përgjegjësitë e tjera etike në përputhje me këto kërkesa. Une besoj se evidenca e auditimit që kemi siguruar është e mjaftueshme dhe e përshtatshme për të dhënë një bazë për opinionin tonë.

Pergjegjesia e Drejtimit per Pasqyrat Financiare

Drejtimi i shoqërise është përgjegjës për përgatitjen dhe paraqitjen e drejte të këtyre pasqyrave financiare në përputhje me Standardet Kombëtare të Raportimit Financiar (SKRF&SNRF), dhe për ato kontrole të brendshme që drejtimi i gjykon të nevojshme për të bërë të mundur përgatitjen e pasqyrave financiare që nuk përmbajnë anomali materiale, qoftë për shkak të mashtrimit apo gabimit.

Në përgatitjen e pasqyrave financiare, drejtimi është përgjegjës për të vlerësuar aftësinë e Shoqërisë për të vazhduar në vijimësi, duke dhënë informacion, nëse është e zbatueshme, për çështjet që kanë të bëjnë me vijimësinë dhe duke përdorur parimin kontabël të vijimësisë, përveç se në rastin kur drejtimi synon ta likujdojë Shoqërinë ose të ndërpresë aktivitetet, ose nëse nuk ka alternativë tjetër reale përveç sa më sipër. Ata që janë të ngarkuar me qeverisjen janë përgjegjës për mbikëqyrjen e procesit të raportimit financiar të Shoqërisë.

Pergjegjesia e Auditorit

Pergjegjesia jone është, që bazuar në auditimin tonë, të shprehim një opinion mbi këto pasqyra financiare. Ne e kryem auditimin tonë në përputhje me Standardet Ndërkombëtare të Auditimit. Këto standarde kërkojnë që ne të përmbushim kërkesat e etikës dhe të planifikojmë dhe të kryejmë auditimin, me qëllim që të përfitojmë siguri të arsyeshme që pasqyrat financiare nuk kanë pasaktësi materiale.

Auditimi përfshin kryerjen e procedurave për sigurimin e të dhënave të auditimit për vlerat dhe deklaratimet në pasqyrat financiare. Procedurat e përzgjedhura varen nga gjykimi i auditorit, përfshirë këtu dhe vlerësimin e rreziqeve të ekzistencës së pasaktësive materiale në pasqyrat financiare, qoftë si rezultat i mashtrimeve apo i gabimeve. Gjate vlerësimit të rreziqeve, auditori merr në konsideratë kontrollin e brendshëm në lidhje me përgatitjen dhe paraqitjen e drejte të pasqyrave financiare në mënyrë që të projektojë procedurat e auditimit, të cilat janë të përshtatshme në rrethanat e caktuara, por jo për qëllimin e shprehjes së një opinioni mbi efektivitetin e kontrollit të brendshëm të Shoqërisë. Një auditim përfshin gjithashtu vlerësimin për përshtatshmerinë e politikave kontabël të përdorura dhe arsyeshmerinë e vlerësimeve kryesore të bera nga Drejtimi, si dhe vlerësimin e paraqitjes së përgjithshme të pasqyrave financiare.

Kristaq Ndini

Audit Ligjor

Tirane më 27 Mars 2019

Emertimi dhe Forma ligjore

YLLIAD SHPK

NIPT -i

K91617013R

Adresa e Selise

Bulevardi Deshmoret e Kombit Twin Tower

TIRANE

Data e krijimit

14.04.2009

Nr. i Regjistrimit Tregetar

Veprimtaria Kryesore

IMPORT EKSPORT ENERGJI ELEKTRIKE

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 2018



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 01.01.2018

Deri 31.12.2018

Data e mbylljes se Pasqyrave Financiare

08/02/2019

Pasqyra e Pozicionit Financiar (Balanci)

Nr	A K T I V E T	Shenimet	2018	2017
	Aktivitet Afatshkurtra			
	▶ Aktivitet monetare	1	243,097	274,006
	1 Banka		240,844	274,006
	2 Arka		2,253	0
	▶ Investime	2	0	0
	1 Në tituj pronësie të njëjësive ekonomike brenda grupit	2.1		
	2 Aksionet e veta	2.2		
	3 Te tjera Financiare	2.3		
	▶ Të drejta të arkëtueshme	3	73,441,864	71,809,993
	1 Nga aktiviteti i shfrytëzimit	3.1	38,514,388	37,409,036
	2 Nga njësitë ekonomike brenda grupit	3.2		
	3 Nga njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse	3.3		
	4 Të tjera	3.4	34,927,476	34,400,957
	5 Kapital i nënshkruar i papaguar	3.5		
	▶ Inventarët	4	0	0
	1 Lëndë e parë dhe materiale të konsumueshme	4.1		
	2 Prodhime në proces dhe gjysëmprodukte	4.2		
	3 Produkte të gatshme	4.3		
	4 Mallra	4.4		
	5 Aktive Biologjike (Gjë e gjallë në rritje e majmëri)	4.5		
	6 AAGJM të mbajtura për shitje	4.6		
	7 Parapagime për inventar	4.7		
	▶ Shpenzime të shtyra	5	0	0
	▶ Të arkëtueshme nga të ardhurat e konstatuara	6		
I	TOTALI AKTIVEVE AFATSHKURTRA		73,684,961	72,083,999
	Aktivitet Afatgjata			
	▶ Aktive financiare	7	45,490,000	45,490,000
	1 Tituj pronësie në njësitë ekonomike brenda grupit	7.1	1,390,000	1,390,000
	2 Tituj të huadhënies në njësitë ekonomike brenda grupit	7.2		
	3 Tituj pronësie në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse	7.3	44,100,000	44,100,000
	4 Tituj të huadhënies në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse	7.4		
	5 Tituj të tjerë të mbajtur si aktive afatgjata	7.5		
	6 Tituj të tjerë të huadhënies	7.6		
	▶ Aktivitet materiale	8	2,809,730	3,400,045
	1 Toka dhe ndërtesa	8.1	0	0
	2 Impiante dhe makineri	8.2	1,895,094	2,267,062
	3 Të tjera Instalime dhe pajisje	8.3	914,636	1,132,983
	4 Parapagime për aktive materiale dhe në proces	8.4		
	▶ Aktivitet biologjike	9		
	▶ Aktive jo materiale:	10	32,701	38,471
	1 Koncesione, patenta, liçenca, marka tregtare, të drejta dhe aktive të ngjashme	10.1	32,701	38,471
	2 Emri i Mirë	10.2		
	3 Parapagime për AAJM	10.3		
	▶ Aktive tatimore të shtyra	11		
	▶ Kapitali i nënshkruar i papaguar	12	0	0
II	TOTALI AKTIVEVE AFATGJATA		48,332,431	48,928,516
	AKTIVE TOTALE		122,017,392	121,012,515



Pasqyra e Pozicionit Financiar (Balanci)

Nr	DETYRIMET DHE KAPITALI	Shenimet	2018	2017
	► Detyrime afatshkurtra:	13	41,523,567	43,399,274
1	Titujt e huamarrjes	13.1		
2	Detyrime ndaj institucioneve të kredisë	13.2		
3	Arkëtime në avancë për porosi	13.3		
4	Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit	13.4	1,486,035	2,427,450
5	Dëftesa të pagueshme	13.5		
6	Të pagueshme ndaj njësisve ekonomike brenda grupit	13.6		
7	Të pagueshme ndaj njësisve ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse	13.7	30,870,000	30,870,000
8	Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoqërore/shëndetsore	13.8	906,533	754,424
9	Të pagueshme për detyrimet tatimore	13.9	1,795,326	2,850,112
10	Të tjera të pagueshme	13.10	6,465,673	6,497,288
	► Të pagueshme për shpenzime të konstatuara	14		
	► Të ardhura të shtyra	15		
	► Provizione	16		
	Totali i Detyrimeve afatshkurtera		41,523,567	43,399,274
	► Detyrime afatgjata:	17	0	0
1	Titujt e huamarrjes	17.1		
2	Detyrime ndaj institucioneve të kredisë	17.2	0	0
3	Arkëtimet në avancë për porosi	17.3		
4	Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit	17.4	0	0
5	Dëftesa të pagueshme	17.5		
6	Të pagueshme ndaj njësisve ekonomike brenda grupit	17.6		
7	Të pagueshme ndaj njësisve ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse	17.7		
8	Të tjera të pagueshme	17.8		
	► Të pagueshme për shpenzime të konstatuara	18		
	► Të ardhura të shtyra	19		
	► Provizione:	20	0	0
1	Provizione për pensionet	20.1		
2	Provizione të tjera	20.2		
	► Detyrime tatimore të shtyra	21		
	Totali i Detyrimeve afatgjata		0	0
	DETYRIMET TOTALE		41,523,567	43,399,274
	► Kapitali dhe Rezervat	22		
	► Kapitali i Nënshkruar	23	9,900,000	9,900,000
	► Primi i lidhur me kapitalin	24		
	► Rezerva rivlerësimi	25		
	► Rezerva të tjera	26	67,713,241	56,085,067
1	Rezerva ligjore	26.1		
2	Rezerva statutore	26.2		
3	Rezerva të tjera	26.3	67,713,241	56,085,067
	► Fitimi i pashpërndarë	27	0	0
	► Fitim / Humbja e Vitit	28	2,880,584	11,628,174
	Totali i Kapitalit		80,493,825	77,613,241
	TOTALI I DEYRIMEVE DHE KAPITALIT		122,017,392	121,012,515



Pasqyra e Performancës
(Pasqyra e të ardhurave dhe shpenzimeve)

Formati 1 – Shpenzimet e shfrytëzimit të klasifikuara sipas natyrës

Nr	Pershkrimi i Elementeve	Shenimet	2018	2017
▶	Të ardhura nga aktiviteti i shfrytëzimit	29	37,476,700	37,493,010
▶	Ndryshimi në inventarin e produkteve të gatshme dhe prodhimit në proces	30		
▶	Puna e kryer nga njësia ekonomike dhe e kapitalizuar	31		
▶	Të ardhura të tjera të shfrytëzimit	32	82,157	88,557
▶	Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme	33	-956,592	-840,729
	1 Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme	33.1	-956,592	-840,729
	2 Të tjera shpenzime	33.2	0	0
▶	Shpenzime të personelit	34	-23,228,465	-15,221,473
	1 Paga dhe shpërblime	34.1	-21,003,627	-13,242,969
	2 Shpenzime të sigurimeve shoqërore/shëndetsore (paraqitur veçmas nga shpenzimet për pensionet)	34.2	-2,224,838	-1,978,504
▶	Zhvlerësimi i aktiveve afatgjata materiale	35	0	0
▶	Shpenzime konsumi dhe amortizimi	36	-685,779	-830,831
▶	Shpenzime të tjera shfrytëzimi	37	-7,029,942	-6,623,959
▶	Të ardhura të tjera	38	200	142
	1 Të ardhura nga njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse (paraqitur veçmas të ardhurat nga njësitë ekonomike brenda grupit)	38.1		
	2 Të ardhura nga investimet dhe huatë e tjera pjesë e aktiveve afatgjata (paraqitur veçmas të ardhurat nga njësitë ekonomike brenda grupit)	38.2		
	3 Interesa të arkëtueshëm dhe të ardhura të tjera të ngjashme (paraqitur veçmas të ardhurat nga njësitë ekonomike brenda grupit)	38.3	200	142
▶	Zhvlerësimi i aktiveve financiare dhe investimeve financiare të mbajtu aktive afatshkurtra	39		
▶	Shpenzime financiare	40	-2,268,964	-363,155
	1 Shpenzime interesi dhe shpenzime të ngjashme (paraqitur veçmas shpenzimet për t'u paguar tek njësitë ekonomike brenda grupit)	40.1	0	0
	2 Shpenzime të tjera financiare	40.2	-2,268,964	-363,155
▶	Pjesa e fitimit/humbjes nga pjesëmarrjet	41		
▶	Fitimi/Humbja para tatimit	42	3,389,315	13,701,562
▶	Shpenzimi i tatimit mbi fitimin	43	508,731	2,073,388
	1 Shpenzimi aktual i tatimit mbi fitimin	43.1	508,731	2,073,388
	2 Shpenzimi i tatim fitimit të shtyrë	43.2		
	3 Pjesa e tatim fitimit të pjesëmarrjeve	43.3		
▶	Fitimi/Humbja e vitit	44	2,880,584	11,628,174
▶	Fitimi/Humbja për:	45		
	Pronarët e njësisë ekonomike mëmë	45.1		
	Interesat jo-kontrolluese	45.2		



Pasqyra e Fluksit të Mjeteve Monetare
(metoda indirekte)

	2018	2017
► Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur në) aktivitetin e shfrytëzimit		
<i>Fitim / Humbja e vitit</i>	3,389,315	13,701,562
<i>Rregullimet për shpenzimet jomonetare:</i>		
<i>Shpenzimet financiare jomonetare</i>		
<i>Shpenzimet për tatimin mbi fitimin jomonetar</i>	-508,731	-2,073,388
<i>Shpenzime konsumi dhe amortizimi</i>	685,779	830,831
<i>Zhvlerësimi i aktiveve afatgjata materiale</i>	0	0
<i>Fluksi i mjeteve monetare i përfshirë në aktivitetet investuese:</i>		
<i>Fitim nga shitja e aktiveve afatgjata materiale</i>		
<i>Ndryshimet në aktivet dhe detyrimet e shfrytëzimit:</i>		
<i>Rënie/(ritje) në të drejtat e arkëtueshme dhe të tjera</i>	-1,631,871	-20,758,425
<i>Rënie/(ritje) në inventarë</i>		
<i>Rritje/(rënie) në detyrimet e pagueshme</i>	-1,875,707	8,631,423
<i>Rritje/(rënie) në detyrime për punonjësit</i>	0	0
Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e shfrytëzimit	58,785	332,003
► Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur në) aktivitetin e investimit		
<i>Para neto të përdorura për blerjen e filialeve</i>		
<i>Para neto të arkëtuara nga shitja e filialeve</i>		
<i>Pagesa për blerjen e aktiveve afatgjata materiale</i>	-89,694	-186,050
<i>Arkëtime nga shitja e aktiveve afatgjata materiale</i>		
<i>Pagesa për blerjen e investimeve të tjera</i>	0	0
<i>Arkëtime nga shitja e investimeve të tjera</i>		
<i>Dividentë të arkëtuara</i>		
Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e investimit	-89,694	-186,050
► Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur në) aktivitetin e financimit		
<i>Arkëtime nga emetimi i kapitalit aksionar</i>	0	0
<i>Arkëtime nga emetimi i aksioneve të përdorura si kolateral</i>	0	0
<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>	0	0
<i>Pagesë e detyrimeve të qirasë financiare</i>		
<i>Interes i paguar</i>		
<i>Dividendë të paguar</i>		
Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e financimit	0	0
Rritje/(rënie) neto në mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare	-30,909	145,953
Mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare më 1 janar 2018	274,006	128,053
<i>Efeti i luhatjeve të kursit të këmbimit të mjeteve monetare</i>		
Mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare më 31 dhjetor 2018	243,097	274,006

	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 2016											
Efektet e ndryshimeve në politikat kontabël											
▶ Pozicioni financiar i rideklaruar më 1 janar 2017											
Të ardhura totale gjithëpërfshirëse për vitin:											
Fitimi / Humbja e vitit											
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 2017	9,900,000	0	0	0	0	56,085,067	0	11,628,174	0	0	77,613,241
▶ Pozicioni financiar i rideklaruar më 1 janar 2018	9,900,000	0	0	0	0	67,713,241	0	0	0	0	77,613,241
Totali i të ardhura gjithëpërfshirëse për vitin:											0
Fitimi / Humbja e vitit								2,880,584			2,880,584
Të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse:											0
Të ardhura totale gjithëpërfshirëse për vitin:											0
Transaksionet me pronarët e njësisë ekonomike të njohura direkt në kapital:											0
Emetimi i kapitalit të nënshkruar						13,217,547	0	-13,217,547			0
Dividendë të paguar											0
Totali i transaksioneve me pronarët e njësisë ekonomike											0
▶ Pozicioni financiar më 31 dhjetor 2018	9,900,000	0	0	0	0	80,930,788	0	-10,336,963	0	0	80,493,825

SHENIMET SPJEGUESE

Sqarim:

Dhënia e shënimeve shpjeguese në këtë pjesë është e detyrueshme sipas SKK 2 i permiresuar Plotesimi i te dhenave të kësaj pjese duhet të bëhet sipas kërkesave dhe strukturës standarte te percaktuara ne SKK 2 te permiresuar. Rradha e dhenies se spjegimeve duhet te jete :

- a) Informacion i përgjithshëm dhe politikat kontabël
- b) Shënime të tjera shpjeguese
- c) Shënime të tjera shpjeguese

A I Informacion i përgjithshëm

- 1 Kuadri ligjor: Ligjit 9228 dt 29.04.2004 "Per Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare"
- 2 Kuadri kontabel i aplikuar : Stndartet Kombetare te Kontabilitetit ne Shqiperi.(SKK 2;)
- 3 Baza e pergatitjes se PF : Mbi bazen e konceptit te materialitetit.(SSK 1, 1-3)
- 4 Parimet baze per pergatitjen e Pasqyrave Financiare: (SKK 1; 40 - 90)
 1. Parimi i njesise ekonomike: mban ne llogarite e saj aktivet,detyrimet dhe transakcionet ekonomike te veta.
 2. Parimi i vijimesise: veprimtaria ekonomike e njesise sone raportuse eshte e siguruar duke mos pasur ne plan ose nevojte nderprerjen e aktivitetit te saj.
 3. Kompensimi: midis nje aktivit dhe nje pasivi nuk ka , ndersa midis te ardhurave dhe shpenzimeve ka vetem ne rastet qe lejohen nga SKK.
 4. Kuptushmeria e Pasqyrave Financiare eshte realizuar ne masen e plote per te gene te qarta dhe te kuptushme per perdorues te jashtem qe kane njohuri te pergjitheshme te mjaftueshme ne fushen e kontabilitetit.
 5. Materialiteti eshte vleresuar nga ana jone dhe ne baze te tij Pasqyrat Financiare jane hartuar vetem per zera materiale.
 6. Besushmeria per hartimin e Pasqyrave Financiare eshte e siguruar pasi nuk ka gabime materiale duke zbatuar parimet e meposhteme :
 - Parimin e paraqitjes me besnikeri
 - Parimin e perparise se permbajtjes ekonomike mbi formen ligjore
 - Parimin e paaneshmerise pa asnje influencim te qellimshem
 - Parimin e maturise pa optimizem te teperuar,pa nen e mbivleresim te qellimshem
 - Parimin e plotesise duke paraqitur nje pamje te vertete e te drejte te PF.
 - Parimin e qendrushmerise per te mos ndryshuar politikat e metodat kontabel
 - Parimin e krahasushmerise duke siguruar krahasimin midis dy periudhave.

A II Politikat kontabël

Per percaktimin e koston se inventareve eshte zgjedhur metoda "FIFO" (hyrje e pare , dalje e pare.(SKK 4:)

Vleresimi fillestar i nje elementi te AAM qe ploteson kriteret per njohje si aktiv ne bilanc eshte vleresuar me kosto. (SKK 5;)

Per prodhimin ose krijimin e AAM kur kjo financohet nga nje hua,kostot e huamarrjes (dhe interesat) eshte metoda e kapitalizimit ne koston e aktivit per periudhen e investimit.(SKK 5:)

Per vleresimi i mepaseshem i AAM eshte zgjedhur modeli i koston duke i paraqitur ne bilanc me kosto minus amortizimin e akumuluar. (SKK 5;)

Per llogaritjen e amortizimit te AAM (SKK 5:) njesia jone ekonomike ka percaktuar si metode te amortizimit te A.Agj.M metoden e amortizimit mbi bazen e vlefes se mbetur ndersa normat e amortizimit jane perdorur te njellojta me ato te sistemit fiskal ne fuqi dhe konkretisht :

- Per ndertesat me 5 % te vlefes se mbetur.
- Kompjutera e sisteme informacioni me 25 % te vlefes se mbetur
- Te gjitha AAM te tjera me 20 % te vlefes se mbetur

Per llogaritjen e amortizimit te AAJM (SKK 5:) njesia ekonomike raportuese ka percaktuar si metode te amortizimit ate lineare me normen e amortizimit 15 % ne vit.



Referenca

B Shënimet qe shpjegojnë zërat e ndryshëm të pasqyrave financiare

I AKTIVET AFAT SHKURTERA

1 Aktivet monetare

1.1 *Banka*

Nr	Emri i Bankes	Monedha	Nr llogarise	Vlera ne valute	Kursi fund vitit	Vlera ne leke
	SOCIETE GENERALE	LEK				168,756
	SOCIETE GENERALE	EUR		40.42	123.42	4,989
	RAIFFEISEN	LEK				57,081
	RAIFFEISEN	EUR		21.23	123.42	2,620
	ABI BANK	LEK				1,566
	ABI BANK	EUR		14	123.42	1,728
	SOCIETE GENERALE DEP	LEK				464
	SOCIETE GENERALE DEP	EUR		29.49	123.42	3,640
	Totali					240,844

1.2 *Arka*

Nr	EMERTIMI	Vlera ne valute	Kursi fund vitit	Vlera ne leke
	Arka ne Leke			2,253
	Arka ne Euro			
	Arka ne Dollare			
	Pulla tatimore, bileta, te tjera me vlere			
	Totali			2,253

2 Investime

2.1 *Në tituj pronësie të njësive ekonomike brenda grupit*

Shoqëria nuk ka tituj pronësie të njësive ekonomike brenda grupit

2 *Aksionet e veta*

Shoqëria nuk ka riblerje të aksione të emetuara me pare nga ana jone

2.3 *Te tjera Financiare*

Shoqëria nuk ka aktive të tjera financiare të investuara

3 Të drejta të arkëtueshme

3.1 *Nga aktiviteti i shfrytëzimit*

Kliente për mallra, produkte e shërbime

38,514,388

> Fatura të pa likuiduara nën një vit

38,514,388

> Fatura të pa likuiduara mbi një vit

> Zhvlerësimi i të drejtave dhe detyrimeve

Inventari i klienteve bashkangjitur

3.2 *Nga njësitë ekonomike brenda grupit*

> Shoqëria nuk ka të drejta dhe detyrimendaj njësive ekonomike brenda grupit

3.3 *Nga njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse*

> Shoqëria nuk ka të drejta dhe detyrime ndaj njësive ekonomike me interesa pjesëmarrëse

3.4 *Të tjera*

34,927,476

> Të drejta për t'u arkëtuar nga proceset gjyqësore



> Parapagime të dhëna	
> Tatim mbi të ardhurat personale (teprica debitore)	
> Tatime të tjera për punonjësit (teprica debitore)	
> Tatim mbi fitimin (teprica debitore)	
> Shteti- TVSH për tu marrë	1,629,637
> Të tjera tatime për t'u paguar dhe për t'u kthyer	0
> Tatimi në burim (teprica debitore)	0
> Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe aksionerëve (teprica debitore)	0
> Të drejta për t'u arkëtuar nga shitjet e letrave me vlerë	
> Qera financiare (kur është afatshkurtër dhe ka tepricë debitore)	
> Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë (teprica debitore)	0
> Mardhenie me shoqeri ku shoqeria jone eshte ortak	33,297,839
> Zhvlerësim i të drejtave dhe detyrimeve (i detajuar per çdo ze si me siper)	

3.5 *Kapital i nënshkruar i papaguar*

> Kapital i nënshkruar gjithsej	
> Kapital i nënshkruar i paguar	

4 Inventarët

4.1 *Lëndë e parë dhe materiale të konsumueshme*

> Materiale ndihmës	
> Lëndë djegëse	
> Pjesë ndërrimi	
> Materiale ambalazhimi	
> Materiale të tjera	
> Inventari i imët dhe ambalazhet	
> Zhvlerësimi i materialeve të para	
> Zhvlerësimi i materialeve të tjera	

Inventaret analitike bashkangjitur

4.2 *Prodhime në proces dhe gjysëmprodukte*

> Prodhimi në proces	
> Punime në proces	
> Shërbime në proces	
> Zhvlerësimi i prodhimeve në proces	

Inventaret analitike bashkangjitur (kur ka)

4.3 *Produkte të gatshme*

> Produkte të ndërmjetëm	
> Produkte të gatshëm	
> Nënprodukte dhe produkte mbeturinë	
> Zhvlerësimi i produkteve të gatshëm	

Inventaret analitike bashkangjitur

4.4 *Mallra*

> Mallra	
> Zhvlerësimi i mallrave dhe (produkteve) për shitje	

Inventari mallrave bashkangjitur

4.5 *Aktive Biologjike (Gjë e gjallë në rritje e majmëri)*

> Gjedhe ne majmeri	
> Te leshta ne majmeri	
> Te dhirta ne majmeri	
> Derra ne majmeri	
> Zogj ne rritje	

Inventaret analitike bashkangjitur

4.6 *AAGJM të mbajtura për shitje*

> AAGJM të mbajtura për shitje	
--------------------------------	--



4.7	<i>Parapagime për inventar</i>	
	> Materiale të para	_____
	> Materiale të tjera	_____
	> Produkte të gatshëm	_____
	> Mallra (dhe produkte) për shitje	_____
	> Gjë e gjallë	_____

Inventaret analitike bashkangjitur

5	<u>Shpenzime të shtyra</u>	0
	> Furnitorë për shërbime (teprica debitore)	_____
	> Shpenzime të periudhave të ardhme	_____

6	<u>Të arkëtueshme nga të ardhurat e konstatuara</u>	
	> Interesa aktive të llogaritura	_____
	> Të ardhura të llogaritura	_____

II AKTIVET AFATGJATA

7 Aktivet financiare

7.1	<i>Tituj pronësie në njësitë ekonomike brenda grupit</i>	45,490,000
	> Aksione të shoqërive të kontrolluara	1,390,000
	> Zhvleresimi Aksione të shoqërive të kontrolluara	_____
	> Aksione të shoqërive të lidhura	44,100,000
	> Zhvleresimi Aksione të shoqërive të lidhura	_____

7	<i>Tituj të huadhënies në njësitë ekonomike brenda grupit</i>	
	> Huadhënie afatgjatë në njësitë ekonomike brenda grupit	_____
	> Zhvleresimi Huadhënie afatgjatë në njësitë ekonomike brenda grupit	_____

7.3	<i>Tituj pronësie në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse</i>	
	> Aksione të shoqërive ku ka interesa pjesëmarrëse	_____
	> Zhvleresimi Aksione të shoqërive ku ka interesa pjesëmarrëse	_____

7	<i>Tituj të huadhënies në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse</i>	
	> Huadhënie afatgjatë në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse	_____
	> Zhvleresimi Huadhënie afatgjatë në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse	_____

7.5	<i>Tituj të tjerë të mbajtur si aktive afatgjata</i>	
	> Aksione të tjera dhe letra me vlerë	_____
	> Zhvleresimi Aksione të tjera dhe letra me vlerë	_____

8	<i>Tituj të tjerë të huadhënies</i>	
	> Të drejta të tjera afatgjatë	_____
	> Të drejta dhe detyrime ndaj pjesëtarëve të tjerë të grupit	_____
	> Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe aksionerëve	_____
	> Zhvleresimi Të drejta të tjera afatgjatë	_____
	> Zhvleresimi Të drejta dhe detyrime ndaj pjesëtarëve të tjerë të grupit	_____
	> Zhvleresimi Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe aksionerëve	_____

8	Aktive materiale	2,809,730
8.1	<i>Toka dhe ndërtesa</i>	
8	<i>Impiante dhe makineri</i>	1,895,094
8.3	<i>Të tjera Instalime dhe pajisje</i>	914,636
8	<i>Parapagime për aktive materiale dhe në proces</i>	

Analiza e posteve te amortizushme
Sipas zerave te Aktiveve Afatgjata Materiale gjendet bashkengjitur bilancit



Aktivet e blera gjate vitit	89694
Aktivet kontribut i ortakeve ne kapitalin e shoqerise gjate vitit	_____
Aktivet nga Egzistenca e kontrollit efektiv (SKK 1; 17,18,79,80) gjate vitit	_____
<u>Inventaret analitike bashkangjitur</u>	_____

9 Aktivet biologjike

- > Gjedhe _____
- > Te leshta _____
- > Te dhirta _____
- > Derra _____
- > Pula _____

10 Aktive jo materiale

32701

- > Koncesione _____
- Koncesione me vleren fillestare _____
- Konçesionet (amortizimi) _____
- Konçesionet (zhvlerësimi) _____

- > Patenta,licenca,marka e aktive te ngjashme _____
- Patenta,licenca,marka e aktive te ngjashme me vlere fillestare _____
- Patenta,licenca,marka e aktive te ngjashme (amortizimi) _____
- Patenta,licenca,marka e aktive te ngjashme (zhvlerësimi) _____

- > Emri i mire _____
- Emri i mire me vlere fillestare _____
- Emri i mire (amortizimi) _____
- Emri i mire (zhvlerësimi) _____

- > Parapagime për AAJM _____
- Furnitorë për aktive afatgjata jomateriale _____

11 Aktive tatimore te shtyra

- Tatime të shtyra (teprica debitore) _____

12 Kapitali i nenshkruar i pa paguar

III DETYRIMET DHE KAPITALI

13 Detyrime afatshkurtra:

- 13.1 *Titujt e huamarrjes*
 - > Huamarrje afatshkurtra _____
 - > Premtim pagesa të pagueshme për hua afatshkurtër _____
 - > Detyrime për blerjet e letrave me vlerë _____
 - > Hua të marra _____
 - > Letra me vlerë të borxhit, të emetuara _____
 - > Derivatët dhe instrumentet financiare _____

- 13.2 *Detyrime ndaj institucioneve të kredisë*
 - > Qera financiare _____
 - Analiza e blerjeve me qira financiare**
 - > Huamarrje afatshkurtra nga Bankat
 - Banka 1 _____
 - Banka 2 _____
 - Banka 3 _____
 - > Llogari bankare të zbuluara (overdraftet bankare)
 - Banka 1 _____



Banka 2
Banka 3

	> Hua të marra	
	> Kësti i llogaritur i huas për t'u paguar në 12 muajt e ardhshëm	
13.3	<i>Arkëtime në avancë për porosi</i>	
	> Parapagime të marra	
13.4	<i>Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit</i>	
	> Furnitorë për mallra, produkte e shërbime	1486035
	<u>Inventari i Furnitoreve bashkangjitur</u>	
	> Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë	0
	<u>Inventari i debitoreve te tjere bashkangjitur</u>	
13.5	<i>Dëftesa të pagueshme</i>	
	> Premtim pagesa të pagueshm per furnizime	
13.6	<i>Të pagueshme ndaj njësive ekonomike brenda grupit</i>	
	> Të drejta / detyrime ndaj pjesëtarëve të tjerë të grupit	
13.7	<i>Të pagueshme ndaj njësive ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse</i>	
	> Kapital I nenshkruar I paderdhur	30870000
13.8	<i>Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoqërore/shëndetsore</i>	906533
	> Paga dhe shpërblime	548729
	> Paradhënie për punonjësit	0
	> Sigurime shoqërore dhe shëndetsore	357804
	> Organizma të tjera shoqërore	
	> Detyrime të tjera	
13.9	<i>Të pagueshme për detyrimet tatimore</i>	1795326
	> Akciza	
	> Tatim mbi të ardhurat personale	544927
	> Tatime të tjera për punonjësit	
	> Tatim mbi fitimin	0
	> Shteti- TVSh për t'u paguar	1250399
	> Të tjera tatime për t'u paguar dhe për t'u kthyer (teprica kreditore)	
	> Tatime të shtyra (teprica kreditore)	
	> Tatimi në burim	0
13.10	<i>Të tjera të pagueshme</i>	
	> Te drejta dhe detyrime ndaj te treteve	6465673
	> Dividendë për t'u paguar	
	<u>14 Të pagueshme për shpenzime të konstatuara</u>	
	> Shpenzime të llogaritura	
	> Interesa të llogaritur	
	<u>15 Të ardhura të shtyra</u>	
	> Grante afatshkurtera	
	> Të ardhura të periudhave të ardhme	
	<u>16 Provizione</u>	
	> Provizione afatshkurtera	
	<u>17 Detyrime afatgjata:</u>	
17.1	<i>Titujt e huamarrjes</i>	
	> Huamarrje afatgjata	
	> Premtim pagesa të pagueshme për hua afatgjata	
	> Detyrime për blerjet e letrave me vlerë afatgjata	
	> Hua të marra	



	> Letra me vlerë të borxhit, të emetuara	_____
	> Derivatët dhe instrumentet financiare	_____
17.2	<i>Detyrime ndaj institucioneve të kredisë</i>	
	> Qera financiare	_____
	Analiza e blerjeve me qira financiare	
	> Huamarrje afatgjata nga Bankat	_____
	Banka 1	_____
	Banka 2	_____
	Banka 3	_____
	> Hua të marra	_____
17.3	<i>Arkëtimet në avancë për porosi</i>	_____
	> Parapagime të marra	_____
17.4	<i>Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit</i>	
	> Furnitorë për mallra, produkte e shërbime mbi nje vit	_____
	<u>Inventari i Furnitoreve bashkangjitur</u>	_____
	> Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë mbi nje vit	_____
	<u>Inventari i debitoreve te tjere bashkangjitur</u>	_____
17.5	<i>Dëftesa të pagueshme</i>	
	> Premtim pagesa të pagueshm per furnizime mbi nje vit	_____
17.6	<i>Të pagueshme ndaj njësive ekonomike brenda grupit</i>	
	> Të drejta / detyrime ndaj pjesëtarëve të tjerë të grupit mbi nje vit	_____
17.7	<i>Të pagueshme ndaj njësive ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse</i>	
	> Të drejta detyrime ndaj njësive ekonomike me interesa pjesëmarrëse	_____
17.8	<i>Të tjera të pagueshme</i>	
	> Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe pronarëve mbi nje vit	_____
	> Dividendë për t'u paguar mbi nje vit	_____
	<u>18 Të pagueshme për shpenzime të konstatuara</u>	
	<u>19 Të ardhura të shtyra</u>	
	<u>20 Provizione:</u>	
20.1	<i>Provizione për pensionet</i>	
20.2	<i>Provizione të tjera</i>	
	<u>21 Detyrime tatimore të shtyra</u>	
	<u>22 Kapitali dhe Rezervat</u>	
	<u>23 Kapitali i Nënshkruar</u>	9,900,000
	<u>24 Primi i lidhur me kapitalin</u>	
	<u>25 Rezerva rivlerësimi</u>	
	<u>26 Rezerva të tjera</u>	
26.1	<i>Rezerva ligjore</i>	
26.2	<i>Rezerva statutore</i>	
26.3	<i>Rezerva të tjera</i>	67713241
	<u>27 Fitimi i pashpërndarë</u>	
	<u>28 Fitim / Humbja e Vitit</u>	2880584

Pasqyra e te Ardhurave dhe Shpenzimeve

Te ardhurat perbehen

- Nga sherbimi menaxhimi ndaj te treteve 37,476,700
- Te ardhura nga licenca e furnizim tregtimit te energjise -
- nga qera 82,157



• nga kembimet valutore dhe interesa	1,310
• Te tjera	32,800
Shpenzimet perbehen nga	
• materiale konsumi	956,592
• shpenzime personeli	23,228,465
• amortizimi	685,779
• te tjera shfrytezimi	7,029,942
• humbje nga kembimi dhe interesa	2,302,874

10 Fitimi (Humbja) e vitit financiar	<u>2,880,584</u>
• Fitimi i ushtrimit	<u>3,389,315</u>
• Shpenzime te pa zbriteshme	<u>2,225</u>
• Fitimi para tatimit	<u>3,391,540</u>
• Tatimi mbi fitimin	<u>508,731</u>
Në shpenzimet e pazbritëshme përfshihen zërat e mëposhtëm:	
> Shpenzime me dokumenta jo te rregullta	<u>0</u>
> Gjoba dhe demshperblime	<u>2225</u>
>	<u>0</u>

C Shënime të tjera shpjeguese

Ngjarje te ndodhura pas dates se bilancit per te cilat behen rregullime apo ngjarje te ndodhura pas dates se bilancit per te cilat nuk behen rregullime nuk ka.

Gabime materiale te ndodhura ne periudhat kontabel te mepareshme te konstatuara gjate periudhes rraportuese dhe qe korigjim nuk ka.

Hartuesi i Pasqyrave Financiare

(_____)

Per Drejtimin e Njesise Ekonomike

(_____)



Aktivitet Afatgjata Materiale me vlere fillestare 2018

Nr	Emertimi	Sasia	Gjendje 01/01/2018	Shtesa	Pakesime	Gjendje 31/12/2018
1	Toka					0
2	Ndertime					0
3	Makineri,paisje		2,109,000	81,444		2,190,444
4	Mjete transporti		2,588,005			2,588,005
5	kompjuterike		1,298,924	0		1,298,924
1	Zyre		846,507	8,250		854,757
2						0
3						0
4						0
	TOTALI		6,842,436	89,694	0	6,932,130

Amortizimi A.A.Materiale 2018

Nr	Emertimi	Sasia	Gjendje 01/01/2018	Shtesa	Pakesime	Gjendje 31/12/2018
1	Toka					0
2	Ndertime					0
3	Makineri,paisje,vegla		1,317,141	158372		1,475,513
4	Mjete transporti		1,112,802	295,040		1,407,842
5	kompjuterike		1,012,448	226597		1,239,045
1	Zyre					
2						0
3						0
4						0
	TOTALI		3,442,391	680,009	0	4,122,400

Vlera Kontabel Neto e A.A.Materiale 2018

Nr	Emertimi	Sasia	Gjendje 01/01/2018	Shtesa	Pakesime	Gjendje 31/12/2018
1	Toka				0	0
2	Ndertime					0
3	Makineri,paisje,vegla		791,859	81444	158,372	714,931
4	Mjete transporti		1,475,203	0	295,040	1,180,163
5	kompjuterike		286,476	0	226,597	59,879
1	Zyre		846,507	8,250		854,757
2						0
3						0
4						0
	TOTALI		3,400,045	89,694	680,009	2,809,730



ANEKS STATISTIKOR					
	TE ARDHURAT	Numri i Llogarise	Kodi Statistikor	Viti 2018	Viti 2017
1	Shitjet gjithsej (a + b +c)	70	11100	0	0
a)	Te ardhura nga shitja e Produktit te vet	701/702/703	11101	0	0
b)	Te ardhura nga shitja e Shërbimeve	704	11102	0	0
c)	te ardhura nga shitja e Mallrave	705	11103	0	0
2	Të ardhura nga shitje të tjera (a+b+c)	708	11104	37559	37581
a)	Qeraja	7081	111041	82	88
b)	Komisione	7082	111042	0	0
c)	Te tjera	7088	111043	37477	37493
3	Ndryshimet në inventarin e produkteve të gatshëm e prodhimeve në proces :	71	11201	0	0
	Shtesat (+)		112011		
	Pakesimet (-)		112012		
4	Prodhimi per qellimet e vet ndermarrjes dhe per kapital :	72	11300	0	0
	<i>nga i cili: Prodhim i aktiveve afatgjata</i>		11301		
5	Të ardhura nga grantet (Subvencione)	73	11400		
6	Të tjera	75	11500		
7	Të ardhura nga shitja e aktiveve afatgjata	77	11600		
I)	Totali i te ardhurave I= (1+2+/-3+4+5+6+7+8)		11800	37559	37581

ADMINISTRATORI



ANEKS STATISTIKOR					
	SHPENZIMET	Numri i Llogarise	Kodi Statistikor	Viti 2018	Viti 2017
1	Blerje, shpenzime (a+-b+c+/-d+e)	60	12100	957	840
a)	Blerje/shpenzime materiale dhe materiale të tjera	601+602	12101	0	0
b)	Ndryshimet e gjëndjeve të Materialeve (+/-)		12102	0	0
c)	Mallra të blera	605/1	12103	0	0
d)	Ndryshimet e gjëndjeve të Mallrave (+/-)		12104	0	0
e)	Shpenzime per sherbime	605/2	12105	957	840
2	Shpenzime per personelin (a+b)	64	12200	23229	15222
a-	Pagat e personelit	641+648	12201	21004	13243
b-	Shpenzimet për sig.shoqërore dhe shëndetsore	644	12202	2225	1979
3	Amortizimet dhe zhvlerësimet	68	12300	686	831
4	Shërbime nga të tretë (a+b+c+d+e+f+g+h+i+j+k+l+m)	61	12400	6699	6338
a)	Sherbimet nga nen-kontraktoret		12401		
b)	Trajtime te pergjithshme	611	12402	665	536
c)	Qera	613	12403	2577	2924
d)	Mirembajtje dhe riparime	615	12404	767	659
e)	Shpenzime për Siguracione	616	12405	34	29
f)	Kerkim studime	617	12406		
g)	Sherbime të tjera	618	12407	1234	697
h)	Shpenzime per koncesione, patenta dhe licensa	623	12408		
i)	Shpenzime per publicitet, reklama	624	12409		
j)	Transferime, udhetime, dieta	625	12410	315	446
k)	Shpenzime postare dhe telekomunikacioni	626	12411	905	964
l)	Shpenzime transporti	627	12412	0	0
	per Blerje	6271	124121	104	0
	per shitje	6272	124122		
m)	Shpenzime per sherbime bankare	628	12413	98	83
5	Tatime dhe taksa (a+b+c+d)	63	12500	177	228
a)	Taksa dhe tarifa doganore	632	12501		
b)	Akciza	633	12502	0	0
c)	Taksa dhe tarifa vendore	634	12503	101	101
d)	Taksa e regjistrimit dhe tatime te tjera	635+638	12504	76	127
II)	Totali i shpenzimeve II=(1+2+3+4+5)		12600	0	0
Informatë:				Viti 2018	Viti 2017
1	Numri mesatar i te punesuarve		14000	6	6
2	Investimet		15000	0	0
a)	Shtimi i asetëve fikse		15001	0	0
	nga te cilat: asetë te reja		150011	90	186
b)	Pakesimi i asetëve fikse		15002		
	nga te cilat shitja e asetëve ekzistuese		150021		



SHOQERIA YLLIAD SHPK
NIPTI K91617013R

Date 09/03/2019

DEKLARATE

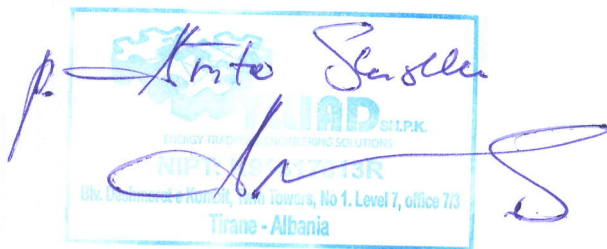
Deklaroj se Shoqeria **YLLIAD** shpk me NIPT **K91617013R**, me Administrator Z. Julien Gerard Emile Roche:dhe ortakët z. Julien Gerard Emile Roche në masën 25 % të kuotave të kapitalit dhe nga ortakët tjetër shoqëria IGE GROUP SA (në Zvicër) në masën 75 % të kuotave të kapitalit

Ka hartuar pasqyrat financiare të vitit 2018 konform standarteve kombëtare të kontabilitetit.

-Hartuesi i pasqyrave financiare është Z. Armando Fehtahaj (Auditues Ligjor) me NIPT K61906023V

Administrator i Shoqërisë

Julien Gerard Emile Roche


The stamp contains the following text:
YLLIAD SHPK
ENERGY TRADING & ENGINEERING SOLUTIONS
NIPTI K91617013R
Bld. Dëshmorët e Kombit, Flam Towers, No 1, Level 7, office 7/3
Tirane - Albania