

Raporti i Audituesit të Pavarur

Për Drejtimin dhe pronarët e Italba Grup sh.a.

Opinionit

Ne kemi audituar pasqyrat financiare të shoqërisë Italba Grup Sh.a. (më poshtë “Shoqëria”) që përfshijnë pasqyrën e pozicionit financiar më datë 31 dhjetor 2017, pasqyrën e të ardhurave gjithëpërfshirëse, pasqyrën e ndryshimeve në kapital dhe pasqyrën e fluksit të mjeteve monetare për vitin e mbyllur në këtë datë, dhe një përmbledhje të politikave kontabël dhe informacione të tjera sqaruese, të përfshira nga faqja 5 deri në faqen 17.

Sipas opinionit tone, përveç efekteve të mundshme të çështjes së diskutuar në paragrafin “Baza për opinionin me rezervë”, pasqyrat financiare paraqesin në mënyrë të drejtë, në të gjitha aspektet materiale, pozicionin financiar të Italba Grup Sh.a. më 31 dhjetor 2017 si dhe performancën financiare dhe flukset e mjeteve monetare për vitin e mbyllur në ato date, në përputhje me Standardet Kombëtare të Kontabilitetit (SKK).

Baza për Opinionin me Rezervë

Siç është paraqitur në Shënimin 4 të pasqyrave financiare më 31 Dhjetor 2017 vlera e Llogarive të arkëtueshme është 4,974 mijë Lek. Ne nuk ishim në gjendje të merrim konfirmime nga palët e treta në lidhje plotësinë dhe saktësinë e kësaj shumë. Po ashtu kompania nuk ka kryer një vlerësim për mundësinë e arkëtimit të balancës së llogarive të arkëtueshme dhe njohjen e humbjeve për borxhin e keq.

Siç është paraqitur në Shënimin 6 të pasqyrave financiare më 31 Dhjetor 2017 vlera e Inventarit është 13,159 mijë Lek. Ne u angazhuam si auditues të Shoqërisë mbas datës 31 Dhjetor 2017, dhe nuk kemi observuar numërimin e inventarit në fund të vitit. Ne nuk ishim në gjendje të merrim evidencë të mjaftueshme me anë të procedurave alternative në lidhje me sasinë e inventarit gjendje në 31 Dhjetor 2017 dhe koston e mallrave të shitura.

Siç është paraqitur në Shënimin 11 të pasqyrave financiare më 31 Dhjetor 2017 shuma e Huamartjes-Afatgjate është 8,957 mijë Lek. Shoqëria nuk ka kryer një ndarje për pjesën afatshkurter të kredise afat-gjate gjithashtu ne nuk ishim në gjendje të merrim evidence të mjaftueshme në lidhje me saktësinë e kesaj shume.

Ne e kryem auditimin tonë në përputhje me Standardet Ndërkombëtare të Auditimit (SNA-të). Përgjegjësitë tona sipas këtyre standardeve janë përshkruar në mënyrë më të detajuar në seksionin e raportit ku jepen Përgjegjësitë e Audituesit për Pasqyrat Financiare. Ne jemi të pavarur nga Shoqëria në përputhje me Kodin e Etikës për Profesionistët Kontabël të Bordit Ndërkombëtar për Standardet e Etikës (Kodi i IESBA) dhe Kodit të Institutit të Ekspertëve Kontabël të Autorizuar (Kodi i IEKA), së bashku me kërkesat etike të Ligjit Nr. 10091, datë 5 mars 2009 “Për auditimin ligjor, organizimin e profesionit të ekspertit kontabël të regjistruar dhe të kontabilistit të miratuar” të amenduar, që janë të zbatueshme për auditimin e pasqyrave financiare në Shqipëri, dhe kemi përmbushur përgjegjësitë e tjera etike në përputhje me këto kërkesa.

TPA Albania

Rr.Reshit Collaku, Pall.Shallvare, Apt.44, 10 000 Tirana, Albania

www.tpa-group.com

Përgjegjësitë e Drejtimit dhe të Personave të Ngarkuar me Qeverisjen Për Pasqyrat Financiare

Drejtimi është përgjegjës për përgatitjen dhe paraqitjen e drejtë të këtyre pasqyrave financiare në përputhje me Standardet Kombëtare të Kontabilitetit (SKK), dhe për ato kontrole të brendshme që drejtimi i gjykon si të nevojshme për të mundësuar përgatitjen e pasqyrave financiare që nuk përmbajnë anomali materiale, qoftë për shak të mashtrimit apo gabimit.

Në përgatitjen e pasqyrave financiare, drejtimi është përgjegjës për vlerësimin e aftësisë së Shoqërisë për të vazhduar aktivitetin e saj në bazë të parimit të vijimësisë, për shënimet shpjeguese për çështjet që lidhen me vazhdimësinë e aktivitetit të shoqërisë, duke përdorur parimet bazë të vazhdimësisë, përveç rastit kur drejtimi ka për qëllim të likuidojë aktivitetin, ose të ndërpresë aktivitetin operacional, ose nuk ka asnjë alternativë tjetër reale përveç sa më lart.

Palët e ngarkuara me qeverisjen janë përgjegjëse për mbikëqyrjen e procesit të raportimit financiar të Shoqërisë.

Përgjegjësia e Audituesit për Auditimin e Pasqyrave Financiar

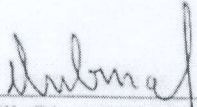
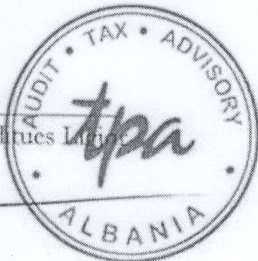
Objektivat tona janë që të arrijmë një siguri të arsyeshme lidhur me faktin nëse pasqyrat financiare në tërësi nuk kanë anomali materiale, për shkak të mashtrimit apo gabimit, dhe të lëshojmë një raport auditimi që përfshin opinionin tonë. Siguria e arsyeshme është një siguri e nivelit të lartë, por nuk është një garanci që një auditim i kryer sipas SNA-ve do të identifikojë gjithmonë një anomali materiale kur ajo ekziston. Anomalitë mund të vijnë si rezultat i gabimit ose i mashtrimit dhe konsiderohen materiale nëse, individualisht ose të marra së bashku, pritet që në mënyrë të arsyeshme të influencojnë vendimet ekonomike të përdoruesve të marra bazuar në këto pasqyra financiare.

Si pjesë e auditimit në përputhje me SNA-të, ne ushtrojmë gjykimin dhe skepticizmin tonë profesional gjatë gjithë periudhës së auditimit. Gjithashtu ne:

- Identifikojmë dhe vlerësojmë rrezikun e anomalive materiale në pasqyrat financiare, si pasojë e mashtrimeve apo gabimeve, planifikojmë dhe zbatojmë procedurat përkatëse për zbutjen e këtyre rreziqeve, si edhe marrim evidencë të mjaftueshme dhe të përshtatshme për të krijuar një bazë për opinionin tonë. Rreziku i moszbulimit të një anomalie si pasojë e mashtrimit është më i lartë se rreziku i moszbulimit të një anomalie si pasojë e gabimit, për shkak se, mashtrimi mund të përfshijë fshehje të informacionit, falsifikim të informacionit, përvetësime të qëllimshme, keqinterpretime, apo shkelje të kontrollit të brendshëm.
- Marrim një kuptueshmëri të atyre kontroleve të brendshme relevante për procesin e auditimit me qëllim hartimin e procedurave të auditimit në përputhje me rrethanat, por jo për të shprehur një opinion mbi efektivitetin e kontroleve të brendshme.
- Vlerësojmë përshtatshmërinë e politikave kontabël të përdorura dhe arsyeshmërinë e çmuarjeve kontabël të kryera si edhe paraqitjen në shënimet shpjeguese përkatëse të bëra nga Drejtimi.
- Shprehemi në lidhje me përshtatshmërinë e parimit të vijimësisë, bazuar në evidencat e marra gjatë auditimit, mbi ekzistencën e një pasigurie materiale mbi aftësinë e Shoqërisë për të vazhduar në vijimësi aktivitetin e saj. Nëse një pasiguri materiale ekziston, ne duhet të tërheqim vëmendjen në shënimin shpjegues përkatës, nëpërmjet raportit tonë të auditimit, ose nëse shënimet shpjeguese nuk janë të përshtatshme ne duhet të modifikojmë opinionin tonë. Përfundimet tona jepen mbi bazën e evidencës së auditimit të marrë deri më datën e raportit të auditimit. Megjithatë, ngjarjet ose kushtet në të ardhmen mund të shkaktojnë ndërprerje të aftësisë së Shoqërisë për vijimësi.
- Vlerësojmë paraqitjen, strukturën dhe përmbajtjen e pasqyrave financiare dhe të shënimeve shpjeguese dhe në rast se ato përfaqësojnë drejt transaksionet dhe ngjarjet.

Ne komunikojmë me personat të ngarkuar me qeverisjen e Shoqërisë, perveçse çështjeve të tjera, edhe objektin dhe kohën e planifikuar të auditimit, gjetjet kryesore të auditimit, përfshirë çdo mangësi relevante në kontrollin e brendshëm të identifikuar gjatë auditimit tonë.

Date 28 korrik 2018


Ilir Binaj CPA, CGMA, Auditor i Lirë


Titulli	2017	2018
1.1.1.1.1.1.1	100.000.000	100.000.000
1.1.1.1.1.1.2	100.000.000	100.000.000
1.1.1.1.1.1.3	100.000.000	100.000.000
1.1.1.1.1.1.4	100.000.000	100.000.000
1.1.1.1.1.1.5	100.000.000	100.000.000
1.1.1.1.1.1.6	100.000.000	100.000.000
1.1.1.1.1.1.7	100.000.000	100.000.000
1.1.1.1.1.1.8	100.000.000	100.000.000
1.1.1.1.1.1.9	100.000.000	100.000.000
1.1.1.1.1.1.10	100.000.000	100.000.000
1.1.1.1.1.1.11	100.000.000	100.000.000
1.1.1.1.1.1.12	100.000.000	100.000.000
1.1.1.1.1.1.13	100.000.000	100.000.000
1.1.1.1.1.1.14	100.000.000	100.000.000
1.1.1.1.1.1.15	100.000.000	100.000.000
1.1.1.1.1.1.16	100.000.000	100.000.000
1.1.1.1.1.1.17	100.000.000	100.000.000
1.1.1.1.1.1.18	100.000.000	100.000.000
1.1.1.1.1.1.19	100.000.000	100.000.000
1.1.1.1.1.1.20	100.000.000	100.000.000
1.1.1.1.1.1.21	100.000.000	100.000.000
1.1.1.1.1.1.22	100.000.000	100.000.000
1.1.1.1.1.1.23	100.000.000	100.000.000
1.1.1.1.1.1.24	100.000.000	100.000.000
1.1.1.1.1.1.25	100.000.000	100.000.000
1.1.1.1.1.1.26	100.000.000	100.000.000
1.1.1.1.1.1.27	100.000.000	100.000.000
1.1.1.1.1.1.28	100.000.000	100.000.000
1.1.1.1.1.1.29	100.000.000	100.000.000
1.1.1.1.1.1.30	100.000.000	100.000.000
1.1.1.1.1.1.31	100.000.000	100.000.000
1.1.1.1.1.1.32	100.000.000	100.000.000
1.1.1.1.1.1.33	100.000.000	100.000.000
1.1.1.1.1.1.34	100.000.000	100.000.000
1.1.1.1.1.1.35	100.000.000	100.000.000
1.1.1.1.1.1.36	100.000.000	100.000.000
1.1.1.1.1.1.37	100.000.000	100.000.000
1.1.1.1.1.1.38	100.000.000	100.000.000
1.1.1.1.1.1.39	100.000.000	100.000.000
1.1.1.1.1.1.40	100.000.000	100.000.000
1.1.1.1.1.1.41	100.000.000	100.000.000
1.1.1.1.1.1.42	100.000.000	100.000.000
1.1.1.1.1.1.43	100.000.000	100.000.000
1.1.1.1.1.1.44	100.000.000	100.000.000
1.1.1.1.1.1.45	100.000.000	100.000.000
1.1.1.1.1.1.46	100.000.000	100.000.000
1.1.1.1.1.1.47	100.000.000	100.000.000
1.1.1.1.1.1.48	100.000.000	100.000.000
1.1.1.1.1.1.49	100.000.000	100.000.000
1.1.1.1.1.1.50	100.000.000	100.000.000
1.1.1.1.1.1.51	100.000.000	100.000.000
1.1.1.1.1.1.52	100.000.000	100.000.000
1.1.1.1.1.1.53	100.000.000	100.000.000
1.1.1.1.1.1.54	100.000.000	100.000.000
1.1.1.1.1.1.55	100.000.000	100.000.000
1.1.1.1.1.1.56	100.000.000	100.000.000
1.1.1.1.1.1.57	100.000.000	100.000.000
1.1.1.1.1.1.58	100.000.000	100.000.000
1.1.1.1.1.1.59	100.000.000	100.000.000
1.1.1.1.1.1.60	100.000.000	100.000.000
1.1.1.1.1.1.61	100.000.000	100.000.000
1.1.1.1.1.1.62	100.000.000	100.000.000
1.1.1.1.1.1.63	100.000.000	100.000.000
1.1.1.1.1.1.64	100.000.000	100.000.000
1.1.1.1.1.1.65	100.000.000	100.000.000
1.1.1.1.1.1.66	100.000.000	100.000.000
1.1.1.1.1.1.67	100.000.000	100.000.000
1.1.1.1.1.1.68	100.000.000	100.000.000
1.1.1.1.1.1.69	100.000.000	100.000.000
1.1.1.1.1.1.70	100.000.000	100.000.000
1.1.1.1.1.1.71	100.000.000	100.000.000
1.1.1.1.1.1.72	100.000.000	100.000.000
1.1.1.1.1.1.73	100.000.000	100.000.000
1.1.1.1.1.1.74	100.000.000	100.000.000
1.1.1.1.1.1.75	100.000.000	100.000.000
1.1.1.1.1.1.76	100.000.000	100.000.000
1.1.1.1.1.1.77	100.000.000	100.000.000
1.1.1.1.1.1.78	100.000.000	100.000.000
1.1.1.1.1.1.79	100.000.000	100.000.000
1.1.1.1.1.1.80	100.000.000	100.000.000
1.1.1.1.1.1.81	100.000.000	100.000.000
1.1.1.1.1.1.82	100.000.000	100.000.000
1.1.1.1.1.1.83	100.000.000	100.000.000
1.1.1.1.1.1.84	100.000.000	100.000.000
1.1.1.1.1.1.85	100.000.000	100.000.000
1.1.1.1.1.1.86	100.000.000	100.000.000
1.1.1.1.1.1.87	100.000.000	100.000.000
1.1.1.1.1.1.88	100.000.000	100.000.000
1.1.1.1.1.1.89	100.000.000	100.000.000
1.1.1.1.1.1.90	100.000.000	100.000.000
1.1.1.1.1.1.91	100.000.000	100.000.000
1.1.1.1.1.1.92	100.000.000	100.000.000
1.1.1.1.1.1.93	100.000.000	100.000.000
1.1.1.1.1.1.94	100.000.000	100.000.000
1.1.1.1.1.1.95	100.000.000	100.000.000
1.1.1.1.1.1.96	100.000.000	100.000.000
1.1.1.1.1.1.97	100.000.000	100.000.000
1.1.1.1.1.1.98	100.000.000	100.000.000
1.1.1.1.1.1.99	100.000.000	100.000.000
1.1.1.1.1.1.100	100.000.000	100.000.000



[Handwritten signature]

Pasqyrat Financiare
31 Dhjetor 2017
(në Lek)

Pasqyra e Pozicionit Financiar

	Shënimet	31 Dhjetor 2017	31 Dhjetor 2016
AKTIVET			
Mjetet monetare	3	359,964	482,211
Llogari te arketueshme	4	4,973,534	10,412,829
Te tjera te drejta te arketueshme	5	1,081,100	2,776,955
Inventari	6	13,159,042	10,656,396
Totali i aktiveve afatshkurtra		19,573,640	24,328,391
Aktive afatgjata materiale, neto	7	28,387,820	29,570,133
Totali i aktiveve afatgjata		28,387,820	29,570,133
TOTALI I AKTIVEVE		47,961,460	53,898,524
DETYRIMET DHE KAPITALI			
Furnitore	8	2,088,337	2,524,164
Paga të pagueshme dhe të ngjashme	9	161,698	127,855
Te tjera te pagueshme	10	19,501,687	25,167,669
Huamarrje afat-shkurter	11	-	-
Totali i detyrimeve afatshkurtra		21,751,722	27,819,688
Huamarrje afat-gjate	11	8,957,000	11,110,684
Totali i detyrimeve afatgjata		8,957,000	11,110,684
Totali i detyrimeve		30,708,722	38,930,372
Kapitali i regjistruar		3,500,000	3,500,000
Rezerva te tjera		12,298,009	12,298,009
Fitimi i akumuluar		1,454,730	-829,856
Totali i kapitalit	12	17,252,739	14,968,152
TOTALI I DETYRIMEVE DHE KAPITALIT		47,961,461	53,898,524

Pasqyrat financiare jane aprovuar nga drejtimi i Shoqerise me 09 Mars 2018 dhe firmosur ne emer te saj nga:

Mark Zefi
Financier

Irmir Rika
Administrator

Tel: 0672817615

Laç - Kurbin

Nipt: K976233011

Italba Grup sh.a.

Pasqyrat Financiare
31 Dhjetor 2017
(në Lek)

Pasqyra e Performancës

	Shënimet	31 Dhjetor 2017	31 Dhjetor 2016
Te ardhura			
Shitje mallrash	13	51,040,775	32,417,077
Total revenues		<u>51,040,775</u>	<u>32,417,077</u>
Kostot operative			
Kosto e mallrave	14	-43,875,712	-28,605,553
Shpenzime per personelin	15	-1,909,212	-1,494,927
Zhvleresim dhe amortizim	7	-1,507,563	-
Shpenzime administrative dhe te tjera	16	-14,683	-1,052,061
Totali i shpenzimeve operative		<u>-47,307,170</u>	<u>-31,152,541</u>
Fitimi/(humbja) neto nga operacionet		<u>3,733,605</u>	<u>1,264,536</u>
Te ardhura (humbje) nga shitje e asetëve	17	-	-
Te ardhura/(shpenzime) te tjera financiare, neto	18	-1,045,857	-1,124,195
Fitimi para tatimit		<u>2,687,748</u>	<u>140,341</u>
Shpenzimi i tatimit mbi fitimin	19	-403,162	-93,052
Fitim/(humbja) per vitin		<u>2,284,586</u>	<u>47,289</u>

Pasqyrat Financiare
31 Dhjetor 2017
(në Lek)

Pasqyra e flukseve monetare

	Shenime	31 Dhjetor 2017	31 Dhjetor 2016
Fluksi monetar nga veprimtaria e shfrytezimit			
Fitimi/(humbja) para tatimit		2,687,748	140,341
Rregullime per:			
Zhvleresimi i aktiveve afatgjata materiale	7	1,507,563	-
Fitimi nga shitja e aktiveve afat-gjata	17	-	-
Fitimi nga veprimtarite e shfrytezimit para rregullimeve ne kapitalin punues		4,195,311	140,341
(Rritje) / ulje e llogarive te arketueshme dhe te tjera		7,135,150	-4,670,525
(Rritje) / ulje e inventareve		-2,502,646	1,021,617
Rritje / (ulje) ne furnitore dhe te tjera detyrime		-6,471,128	4,788,094
Fluksi monetar nga veprimtarite e shfrytezimit		2,356,687	1,279,527
Tatimi mbi fitimin i parapaguar		-	-
Fluksi monetar neto nga veprimtarite e shfrytezimit		2,356,687	1,279,527
Fluksi monetar nga veprimtarite e investimit			
Blerje aktivesh afat-gjata materiale	7	- 325,250	-
Shitje aktivesh afat-gjata materiale	17	-	100,000
Fluksi monetar neto i gjeneruar nga/ (perdorur ne) veprimtarite e investimit		-325,250	100,000
Fluksi monetar nga veprimtarite financiare			
Arketime (Pagesa) nga hua-marrja afatgjate		- 2,153,684	-1,982,717
Arketime (Pagesa) nga hua-marrja afatshkurter		-	-
Fluksi monetar neto i gjeneruar nga/ (perdorur ne) veprimtarite financiare		-2,153,684	-1,982,717
Rritja/(ulja) neto e mjeteve monetare		-122,247	-603,190
Mjete monetare me 1 Janar		482,211	1,085,401
Mjete monetare me 31 Dhjetor	3	359,964	482,211

Italba Grup sh.a.

Pasqyrat Financiare
31 Dhjetor 2017
(në Lek)

8

Pasqyra e ndryshimeve ne kapital

	Kapitali i Paguar	Rezerva te tjera	Fitimi i Akumuluar	Totali
Gjendja me 01 Janar, 2016	3,500,000	12,298,009	-877,145	14,920,864
Fitimi i periudhes	-	-	47,289	47,289
Rritje (zvogelim) rezervash	-	-	-	-
Gjendja me 31 Dhjetor, 2016	3,500,000	12,298,009	-829,856	14,968,153
Gjendja me 01 Janar, 2017	3,500,000	12,298,009	-829,856	14,968,153
Fitimi i periudhes	-	-	2,284,586	2,284,586
Rritje (zvogelim) rezervash	-	-	-	-
Gjendja me 31 Dhjetor, 2017	3,500,000	12,298,009	1,454,730	17,252,739

Shenimet e pasqyrave financiare

1. Informacion i pergjithshem

Italba Grup sh.a. ("Shoqeria") është Shoqeri me anonime e krijuar me daten 12 Shkurt 2009. Selia e Shoqërisë është në Lac, Shqipëri.

Shoqeria është regjistruar në autoritetet fiskale me Numer Identifikimi të Personit të Tatueshem (NIPT) K97623301I.

Aktiviteti kryesor i Shoqërisë është ndërtim, projektim, zbatim të ndërtimeve civile, inustriale, hidrosanitare, turistike e bujqesore. Projektim, zbatim të shperndarjes të energjise elektrike me ane të ujit, erës, gazit energjise diellore. Projektim, zbatim të linjavete depozitimit, shperndarjes së gazit për ngrohje të ndertesave civile etj..

Administrator i Shoqërisë është Z. Irmir Rica .

Pasqyrat financiare të Shoqërisë për vitin e mbyllur me 31 Dhjetor 2017 janë aprovuar nga Drejtimi i Shoqërisë me 9 Mars 2018.

2. Permbledhje e politikave të rëndësishme kontabel

2.1 Bazat e përgatitjes së pasqyrave financiare

Shoqëria mban llogaritë e saj në përputhje me ligjin për kontabilitetin dhe standartet kombëtare të kontabilitetit.

Pasqyrat financiare janë përgatitur bazuar në Standartet Kombëtare të Kontabilitetit që janë të përfshira në ligjin Nr 9228 datë 29 Prill 2004 "Për kontabilitetin dhe pasqyrat financiare", ndryshuar me ligjin Nr 9477 datë 09.02.2006 dhe me urdhrin e Ministrit të Financave Nr 65 datë 5.05.2008 dhe në përputhje me politikën kontabel të grupit.

Keto pasqyra financiare janë përgatitur bazuar në parimin e kostos historike dhe parimin e biznesit në vijimësi.

Të dhënat aktuale dhe krahasues janë shprehur në Leke shqiptar, që është monedha raportuese e shoqërisë. Disa riklasifikime janë bërë të nevojshme për vlerat krahasuese për të qenë konform prezantimit të vitit aktual.

Shenimet e pasqyrave financiare (vazhdim)

2.2 Aktivet afatgjata materiale

Aktivitet afatgjata materiale jane pasqyruar ne librat e shoqerise me koston e tyre historike minus zhvleresimin e akumuluar.

Normat vjetore te zhvleresimit te aplikuar jane si me poshte:

Aktivet afatgjata materiale	Normat e zhvleresimit %	
	2017	2016
Ndertesa	5	5
Makineri dhe pajisje	20	20
Mobilije dhe orendi	20	20
Pajisje elektronike	20	20

Vlera kontabel e aktiveve afatgjata materiale rishikohet per renie ne vlere kur ndryshimet e rrethanave tregojne qe vlera kontabel mund te mos jete e rikuperueshme. N.q.s rrethana te tilla ekzistojne dhe kur vlera kontabel tejkalon vleren neto te realizueshme, aktivet ose njesite gjeneruese te parase do te pakesohen ne vleren e tyre te realizueshme dhe humbjet nga renia e vleres njihen ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve.

2.3 Aktivet dhe detyrimet financiare

Aktivitet dhe detyrimet financiare konsistojne teresisht ne llogari te arketueshme dhe llogari te pagueshme dhe jane pasqyruar ne bilanc bazuar ne shumate e faturuara.

Provizionet per borxhet e keqija njihen kur shumate konsiderohen te pambledhshme. Provizionet per borxhet e keqija eshte vlera e llogaritur nga drejtimi per te absorbuar humbje te mundshme ne te ardhmen per llogari te arketueshme ekzistuese qe mund te behen te pambledhshme si pasoje e kushteve ekonomike ekzistuese, rreziqeve te qenesishme dhe te cilesise se klienteve dhe faktoreve te tjere relevant, qe sigurojne njohjen aktuale. Vlera e humbjeve specifikisht e identifikuar (psh kliente te klasifikuar si te dyshimte dhe te humbur) njihen si shpenzime dhe zbriten nga totali i llogarise se arketueshme per ate klient si provizion per borxhet e keqija.

2.4 Mjete monetare

Mjetet monetare perfshijne para te mbajtura ne bankat vendase dhe para ne arke ne monedhe vendase dhe te huaj dhe paraqiten me kosto.

2.5 Transaksionet ne monedhe te huaj

Transaksionet ne monedhe te huaj perkthehen ne Leke dhe regjistrohen duke perdorur kursin zyrtar ne daten e transaksionit. Mjetet monetare dhe zerat e tjere jomonetare ne bilanc te shprehur ne monedhe te huaj jane perkthyer ne Leke me kursin zyrtar te kembimit ne daten e bilancit. Diferencat e kembimit qe rezultojne kalojne ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve te shoqerise.

Kursi zyrtar i kembimit per monedhat kryesore per perkthimin e zerave te bilancit te shprehur ne monedhe te huaj paraqiten si vijon (ne Leke):

	<u>31 Dhjetor 2017</u>	<u>31 Dhjetor 2016</u>
1 EUR	132.95	135.23
1 USD	111.10	128.17

Shenimet e pasqyrave financiare (vazhdim)

2.1 Te ardhurat dhe shpenzimet

Te ardhurat njihen ne masen qe eshte e mundshme qe perfitimet e ardhshme ekonomike do te hyjne ne shoqeri dhe keto perfitime mund te maten ne menyre te besueshme

Shpenzimet njihen ne pasqyren e te ardhurave ne momentin kur ato ndodhin.

2.6 Tatim fitimi

Tatimi mbi fitimin eshte llogaritur ne perputhje me legjislacionin shqiptar per tatimin mbi fitimin. Tatimi mbi fitimin njihet ne pasqyren e te ardhurave me perjashtim te zerave qe njihen direkt ne kapital ose ne te ardhurat e tjera gjitheperفشيرهse.

Tatim mbi fitimin eshte tatim fitimi i pritshem mbi te ardhurat e tatueshme per vitin, duke perdorur normat e tatimit ne daten e raportimit, dhe cdo korigjim te tatimit te pagueshem per vitet e kaluara.

Tatim fitimi llogaritet me 15 % per vitin 2017 (31.12.16: 15%) mbi fitimin e tatueshem

2.7 Detyrime per sigurimet shoqerore

Shoqeria paguan vetem kontributet per sigurimet e detyrueshme shoqerore qe sigurojne pension per punonjesit. Qeveria shqiptare eshte pergjegjese per caktimin e minimumit te kontributit per sigurimet shoqerore ne Shqiperi sipas nje plani pensioni bazuar ne kontribute. Kontributet e shoqerise ne planin e pensionit jane pasqyruar ne pasqyren e te ardhurave kur ndodhin.

Pasqyrat Financiare
31 Dhjetor 2017 (Ne Lek)
Shenimet e pasqyrave financiare (vazhdim)

3. Mjetet monetare

Mjetet monetare jane si vijon:

	31 Dhjetor 2017	31 Dhjetor 2016
Arka		
- ne monedhe vendase	170,416	170,416
- ne monedhe te huaj	-	-
	<u>170,416</u>	<u>170,416</u>
Llogari rrjedhese ne banke		
- ne monedhe vendase	189,548	24,641
- ne monedhe te huaj	-	287,154
	<u>189,548</u>	<u>311,795</u>
Totali i mjeteve monetare	<u><u>359,964</u></u>	<u><u>482,211</u></u>

4. Llogari te arketueshme

Llogarite e arketueshme perbehen nga balanca me kliente vendas:

	31 Dhjetor 2017	31 Dhjetor 2016
Kliente vendas	4,973,534	10,412,829
Kliente te huaj	-	-
Minus provigjone per borxhin e keq	-	-
Llogari te arketueshme, neto	<u><u>4,973,534</u></u>	<u><u>10,412,829</u></u>

Drejtimi i Shoqërisë beson se risku i mosarketimit eshte minimal dhe nuk parashikohet borxh i keq.

5. Te tjera te drejta te arketueshme

Te tjera te arketueshme jane detajuar si me poshte:

	31 Dhjetor 2017	31 Dhjetor 2016
Garanci	-	547,600
TVSH e zbritshme	780,530	1,525,623
Tatim fitimi i parapaguar	300,570	703,732
Totali	<u><u>1,081,100</u></u>	<u><u>2,776,955</u></u>

6. Inventari

Inventari eshte pasqyruar si me poshte:

	31 Dhjetor 2017	31 Dhjetor 2016
Materiale te para	13,159,042	10,656,396
Produkte te gatshme	-	-
Totali	<u><u>13,159,042</u></u>	<u><u>10,656,396</u></u>

Pasqyrat Financiare
31 Dhjetor 2017 (Ne Lek)
Shenimet e pasqyrave financiare (vazhdim)

7. Aktivët afatgjatë materiale

	Toke	Ndertesa	Mjetet e transportit	Makineri dhe pajisje	Te tjere	Total
Kosto						
Me 1 Janar 2017	14,600,000	11,463,000	11,080,004	158,000	384,834	37,685,838
Shtesat	-	-	325,250	-	-	325,250
Pakesime	-	-	-	-	-	-
Me 31 Dhjetor 2017	14,600,000	11,463,000	11,405,254	158,000	384,834	38,011,088
Zhvleresimi						
Me 1 Janar 2017	-	-1,553,244	-6,337,000	-181,461	-44,000	-8,115,705
Zhvleresimi i vitit	-	-496,000	-913,000	-14,563	-84,000	-1,507,563
Pakesime	-	-	-	-	-	-
Me 31 Dhjetor 2017	-	-2,049,244	-7,250,000	-196,024	-128,000	-9,623,268
Vlera neto kontabel 1 Janar 2017	14,600,000	9,909,756	4,743,004	-23,461	340,834	29,570,133
Vlera neto kontabel 31 Dhjetor 2017	14,600,000	9,413,756	4,155,254	-38,024	256,834	28,387,820

	Toke	Ndertesa	Mjetet e transportit	Makineri dhe pajisje	Te tjere	Total
Kosto						
Me 1 Janar 2016	14,600,000	11,463,000	11,080,004	258,000	384,834	37,785,838
Shtesat	-	-	-	-	-	-
Pakesime	-	-	-	-100,000	-	-100,000
Me 31 Dhjetor 2016	14,600,000	11,463,000	11,080,004	158,000	384,834	37,685,838
Zhvleresimi						
Me 1 Janar 2016	-	-1,553,244	-6,337,000	-181,461	-44,000	-8,115,705
Zhvleresimi i vitit	-	-	-	-	-	-
Pakesime	-	-	-	-	-	-
Me 31 Dhjetor 2016	-	-1,553,244	-6,337,000	-281,461	-44,000	-8,215,705
Vlera neto kontabel 1 Janar 2016	14,600,000	9,909,756	4,743,004	76,539	340,834	29,670,133
Vlera neto kontabel 31 Dhjetor 2016	14,600,000	9,909,756	4,743,004	-23,461	340,834	29,570,133

8. Furnitore

Furnitoret përfshijnë detyrimet kundrejt furnitoreve vendas dhe të huaj si më poshtë:

	31 Dhjetor 2017	31 Dhjetor 2016
Furnitore të huaj	-	-
Furnitore vendas	2,088,337	2,524,164
Totali Furnitore	2,088,337	2,524,164

Pasqyrat Financiare
31 Dhjetor 2017 (Ne Lek)
Shenimet e pasqyrave financiare (vazhdim)

9. Paga të pagueshme dhe të ngjashme

Detyrimet për pagat dhe detyrime të ngjashme :

	31 Dhjetor 2017	31 Dhjetor 2016
Paga e shperblime	133,400	107,648
Sigurime shoqërore e shëndetsore	28,298	20,207
Totali i pagave të pagueshme dhe të ngjashme	161,698	127,855

10. Te tjera te pagueshme

	31 Dhjetor 2017	31 Dhjetor 2016
Te drejta e detyrime ndaj ortakeve	19,501,687	25,167,669
Totali	19,501,687	25,167,669

11. Huamarrje

Huamarrjet afatgjate jane detajuar si me poshte:

<u>Huamarrje afat-gjate</u>	31 Dhjetor 2017	31 Dhjetor 2016
Raiffeisen bank	8,957,000	11,110,684
Totali huamarrje afat-gjate	8,957,000	11,110,684

12. Kapitali dhe rezervat

Kapitali

Me 31 Dhjetor 2017 dhe 2016, sipas Qendres Kombetare te Biznesit (QKB) totali i kapitalit te regjistruar eshte 3,500,000 Leke.

	2017	2016	%
Irmir Rica	1,750,000	1,750,000	50
Vincenzo Alessandro Lopez	1,750,000	1,750,000	50
Totali	3,500,000	3,500,000	100

Rezerva te tjera

Balanca e rezerva te tjera eshte krijuar nga fitimi i pashperndare i viteve te meparshme dhe ne 31 Dhjetor 2017 eshte 12,298,009 Leke (2016 12,298,009 Leke)

13. Shitje produktesh

Shoqeria ka vazhduar edhe gjate vitit 2017 te tregtoje bombula gazi. Shitja e produkteve dhe mallrave eshte analizuar si me poshte:

	31 Dhjetor 2017	31 Dhjetor 2016
Shitje mallra	51,040,775	32,417,077
Totali	51,040,775	32,417,077

Pasqyrat Financiare
31 Dhjetor 2017 (Ne Lek)
Shenimet e pasqyrave financiare (vazhdim)

14. Kostoja e mallrave të shitur

Kostoja e materialeve është detajuar si me poshte:

	31 Dhjetor 2017	31 Dhjetor 2016
Gendja në fillim	10,656,396	11,678,013
Shpenzime blerje mallra	46,379,288	27,583,936
Gendja në fund	-13,159,042	-10,656,396
Kosto e mallrave të shitur	43,875,712	28,605,553

15. Shpenzime personeli

Shpenzimet për personelin përfshijne si vijon:

	31 Dhjetor 2017	31 Dhjetor 2016
Paga dhe shperblime	1,636,000	1,281,000
Sigurimet shoqerore dhe shendetesore	273,212	213,927
Totali	1,909,212	1,494,927

16. Shpenzime administrative dhe te tjera

Shpenzimet administrative dhe të tjera perbehen nga:

	31 Dhjetor 2017	31 Dhjetor 2016
Shpenzime bankare	-	159,156
Te tjera	14,683	892,905
Totali	14,683	1,052,061

17. Te ardhura (humbje) nga shitje e asetëve

Të ardhurat e nga shitja e aktiveve afat-gjata materiale janë detajuar si më:

	31 Dhjetor 2017	31 Dhjetor 2016
Vlera e shitjes	-	100,000
Vlera kontabile bruto	-	-100,000
Totali	-	-

Pasqyrat Financiare
31 Dhjetor 2017 (Ne Lek)
Shenimet e pasqyrave financiare (vazhdim)

18. Te ardhurat/(shpenzimet) te tjera financiare neto

Te ardhurat/(shpenzimet) financiare perfshijne fitimet dhe humbjet e realizuara apo te paralezuara nga kurset e kembimit, te ardhurat interesat, dhe te tjera te ardhura financiare si vijon:

	31 Dhjetor 2017	31 Dhjetor 2016
Fitime (humbje) nga kurset e kembimit	9,201	968
Fitime (humbjet) neto nga kurset e kembimit	9,201	968
Te ardhura/shpenzime nga interesi	-763,825	-1,119,163
Te ardhurat neto nga interesi	-763,825	-1,119,163
Shpenzime te tjera financiare	-291,233	-6,000
Totali i te ardhurave/(shpenzimeve) financiare neto	-1,045,857	-1,124,195

19. Shpenzimi i tatimit mbi fitimin

Shpenzimi i tatimit fitimit rakordon me fitimin kontabel per vitin 2017 dhe 2016 si me poshte:

	31 Dhjetor 2017	31 Dhjetor 2016
1 Fitimi/(Humbja) para tatimit	2,687,748	140,341
2 Shpenzime te panjohura	-	480,003
3 Gjoha, penalitete	-	-
Fitimi / (humbje) e tatueshme (1+2+3)	2,687,748	620,344
4 Humbje te mbartura (-)	-	-
5 Fitimi i tatueshem	2,687,748	620,344
Norma e tatimit mbi fitimin	15%	15%
6 Shpenzim tatim fitimi	403,162	93,052

20. Gjykimet dhe cmuarjet e rendesishme kontabel

Ne aplikimin e politikave kontabel te Shoqërisë, qe pershkruhen ne Shenimin nr 2, drejtimit i kerkoheq te beje gjykime, cmuarje, dhe supozime per vleren kontabel te aktiveve dhe detyrimeve qe nuk jane te qartesisht te dukshme nga burime te tjera. Cmuarjet dhe supozimet e lidhura me to jane te bazuara ne eksperiencen historike dhe faktore te tjere qe konsiderohen te rendesishem. Rezultatet aktuale mund te ndryshojne nga keto cmuarje.

Cmuarjet dhe supozimet e lidhura me to jane rishikuar ne menyre te vazhdueshme. Ndryshimet ne cmuarjet kontabel do te njihen ne periudhen ne te cilen cmuarja eshte rishikuar nqs rishikimi ndikon vetem ate periudhe ose ne periudhen e rishikimit dhe ne periudha te ardhshme nqs rishikimi ndikon periudhen aktuale dhe ato te ardhme.

Pasiguria ne gjykime

Zhvleresimi i aktiveve jofinanciare

Humbjet nga zhvleresimi do te njihen ne vleren ne te cilen vlere kontabel e aktiveve ose e njesise gjeneruese te parase tejkalon vleren e rikuperueshme. Kur percaktohet vlere e rikuperueshme, drejtimi vlereson cmimet e pritshme dhe flukset e parase nga cdo njesi gjeneruese e parase dhe percakton nje norme interesi te pershtatshme kur llogaritet vlere aktuale e ketyre flukseve te parase.

**Pasqyrat Financiare
31 Dhjetor 2017 (Ne Lek)
Shenimet e pasqyrave financiare (vazhdim)**

Zhvleresimi i aktiveve financiare

Zhvleresimi i llogarive te arketueshme

Shoqeria llogarit zhvleresimin per llogarite e arketueshme bazuar ne humbjet e vleresuara qe rezultojne nga paaftesia e klienteve per te bere pagesat e kerkuara. Vleresimi i mjaftueshmerise se humbjes nga zhvleresimi per llogarite e dyshimta eshte bazuar ne analizen e vjetersise te llogarive te arketueshme dhe eksperiencen historike te cregjistrimit, cilesine e klientit dhe ndryshimet ne termat e pageses se klientit. Kjo perfshin supozime per sjelljen e ardhshme te klientit dhe mbledhjet e ardhshme te parave. Nqs kushtet financiare te klientit perkeqsohen, eliminimet aktuale te llogarive te arketueshme ekzistuese mund te jene me te larta se sa priteshin dhe mund te kalojne nivelin e humbjeve nga zhvleresimi te njohura deri tani.

Jeta e dobishme e aktiveve te amortizueshme

Drejtimi rishikon ne menyre te vazhdueshme jeten e dobishme te aktivete te mbajtura me kosto te amortizuar ne cdo date te pasqyres se pozicionit financiar. Drejtimi vlereson se jeta e dobishme e aktiveve reflekton dobishmerine e pritur te ketyre aktiveve. Vlera e mbetur e ketyre aktiveve eshte analizuar ne Shenimin 7. Rezultatet reale mund te ndryshojne per shkak te konsumimit teknologjik.

Inventari

Inventari eshte paraqitur me vleren me te ulet midis koston dhe vleres se realizueshme neto. Gjate percaktimit te vleres se realizueshme neto, drejtimi merr parasysh evidencat me objektive te disponueshme per kryerjen e vleresimeve.

21. Angazhimet dhe detyrime te kushtezuara

Angazhime

Shoqeria nuk ka angazhime materiale te nenkontraktuara ne daten e pasqyres se pozicionit financiar te cilat te mos jene reflektuar ne pasqyrat financiare

Detyrime tatimore

Librat dhe te dhenat kontabel per vitet financiare qe perfundojne me 31 Dhjetor 2017 nuk jane audituar nga autoritetet tatimore. Si rrjedhim, detyrimet tatimore te Shoqerise mund te mos konsiderohen te finalizuara.

Ceshtje gjyqesore

Ne daten e mbylljes se pasqyrave financiare 31 Dhjetor 2017, nuk ka asnje ceshtje gjyqesore te ngritur kunder Shoqerise.

23. Ngjarje pas dates se raportimit

Mbas dates 31 Dhjetor 2017 – date e raportimit dhe e aprovimit te pasqyrave financiare, nuk ka ngjarje materialisht te rendesishme qe te mund te ndikojne ne keto pasqyra financiare.