



TiranaCapitalTrade

Sh.p.k

PASQYRAT FINANCIARE

(Mbështetur në Ligjin nr. 9228, datë 29.04.2004 "Për Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare", të ndryshuar, dhe në Standardet Kombëtare të Kontabilitetit të Permiuesuara – SKK 2)

Hartoi:



Sh.p.k.

Të dhëna identifikuese

- Emri **TIRANA CAPITAL TRADE Sh.p,k**
- NIPT **L21408005P**
- Adresa **Bulv.Bajram Curri
Tirane**
- Data e krijimit **08.02.2012**
- Nr Regj Tregt _____
- Fusha e veprimtarisë **_Agjensi Kembimi
Valutor**

Të dhëna të tjera

- Individuale
- Pasqyra financiare Të konsoliduara
- Monedha **LEK**
- Rrumbullakimi _____
- Periudha Kontabël
Nga 01.01.2017 Deri 31.12.2017
- Data e plotësimit të PF **25.03.2018**

PASQYRA E POZICIONIT FINANCIAR (BILANCI)

Nr. Ref.	AKTIVET	VITI USHTRIMOR	
		31 DHJETOR 2017	31 DHJETOR 2016
A-A	Aktive Afatshkurtra	540,108,039	386,512,598
A-A,1	Mjetet Monetare	329,145,707	375,215,080
A-A,2	Investime:	-	-
1	Ne tituj pron. te njesive ekonomike brenda grupit	-	-
2	Aksionet e Veta	-	-
3	Te tjera financiare	-	-
	Totali	-	-
A-A,3	Te drejta te arketueshme	210,962,332	11,297,518
1	Nga aktiviteti i shfrytezimit	-	-
2	Nga njesite ekonomike brenda Grupit	-	-
3	Nga njesite ekonomike ku ka interesa pjesemarrje	-	-
4	Te tjera	210,962,332	11,297,518
5	Kapitali aksionar i papaguar	-	-
	Totali	210,962,332	11,297,518
A-A,4	Inventari	-	-
1	Lendet e para & Materiale te konsumueshme	-	-
2	Prodhimi ne proces & Gjysem Produkte	-	-
3	Produkte te gatshme	-	-
4	Mallra per rishitje	-	-
5	Aktive Biologjike	-	-
6	AAGJ te mbajtura per shitje	-	-
7	Parapagime per inventare	-	-
	Totali	-	-
A-A,5	Shpenzime te Shtyra	-	-
A-A,6	Te arketueshme nga te ardhurat e Konstatuara	-	-
	Total i Aktiveve Afatshkurtra	540,108,039	386,512,598
A-B	Aktive Afatgjata	3,619,535	4,259,848
A-B,1	Aktive Financiare	-	-
1	Tituj pronesia ne njesite ekonomike brenda grupit	-	-
2	Tituj te huadhenies ne njesite ekonomike brenda grupit	-	-
3	Tituj pron. ne njesite ekonomike ku ka interesa pjesemarrje	-	-
4	Tituj Huadhe. ne njesite ekonomike ku ka interesa pjesemarrje	-	-
5	Tituj te tjere te mbajtur si aktive afatgjata	-	-
6	Tituj te tjere te huadhenies	-	-
	Totali	-	-
A-B,2	Aktive Afatgjata Materiale	3,619,535	4,259,848
1	Toka dhe Ndertesa	-	-
2	Impiate & Makineri	3,203,145	3,883,098
3	Te tjera Instalime e Paisje	416,390	376,750
4	Parapagime per aktive materiale dhe ne proces	-	-
	Totali	3,619,535	4,259,848
A-B,3	Aktive Biologjike	-	-
A-B,4	Aktive Afatgjata Jomateriale	-	-
1	Koncesione, Patenta, Licensa, Marka Tregtare	-	-
2	Emri i mire	-	-
3	Parapagime per AAJM	-	-
	Totali	-	-
A-B,5	Aktive Tatimore te Shtyra	-	-
A-B,6	Kapitali i Nenshkruar i papaguar	-	-
	Totali i Aktiveve Afatgjata	3,619,535	4,259,848
	TOTALI AKTIVEVE	543,727,574	390,772,446

PASQYRA E POZICIONIT FINANCIAR (BILANCI)

Nr. Ref.	DETYRIMET DHE KAPITALI	VITI USHTRIMOR	
		31 DHJETOR 2017	31 DHJETOR 2016
D-A-1	Detyrimet Afatshkurta	14,353,072	773,661
1	Titujt e huamarrjes		
2	Detyrime ndaj institucioneve te kredise		
3	Arketime ne avance per porosi		
4	Te pagueshme per aktivitetin e shfrytezimit		
5	Te pagushme te tjera		
6	Te pagueshme ndaj njesive ekonomike brenda grupit		
7	Te pagueshme ndaj njesive ekonomike me pjesemarrje		
8	Te pagueshme Sigurimet dhe Punonjesit	4,177,233	765,411
9	Te pagueshme per detyrimet tati more	10,175,839	8,250
	Totali	14,353,072	773,661
D-A,2	Te pagueshme per shpenzime te konstatuara		
D-A,3	Te ardhura te shtyra		
D-A,4	Provizione		
	Detyrime Totale Afatshkurta	14,353,072	773,661
D-B,1	Detyrimet Afatgjata	120,000,000	120,000,000
1	Titujt e huamarrjes		
2	Detyrime ndaj institucioneve te kredise	-	-
3	Arketimet ne avance per porosi		
4	Te pagueshme per aktivitetin e shfrytezimit		
5	Deftesa te pagueshme		
6	Te pagueshme ndaj njesive ekonomike brenda grupit		
7	Te pagueshme ndaj njesive ekonomike me pjesemarrje		
8	Te tjera te Pagueshme	120,000,000.00	120,000,000
	Totali	120,000,000.00	120,000,000
D-B,2	Te pagueshme per shpenzime te konstatuara	-	-
D-B,3	Te Ardhura te shtyra	-	-
D-B,4	Provizione:		
i	Provizione per pensionet		
ii	Provizione te tjera		
D-B,5	Detyrime tati more te shtyra		
	Detyrime Totale Afatgjata	120,000,000	120,000,000
	Detyrime Totale	134,353,072	120,773,661
K-A	Kapitali	409,374,501	269,998,785
K-A,1	Kapitali i nenshkruar	20,000,000	20,000,000
K-A,2	Primi i lidhur me kapitalin		
K-A,3	Rezerva rivleresimi		
K-A,4	Rezerva te tjera	998,785	
i	Rezerva statutore		
ii	Rezerva ligjore	998,785	
iii	Rezerva te tjera		
K-A,5	Fitimi i pashperndare	249,000,000	140,775,807
K-A,6	Fitimi (humbje) e vitit financiar	139,375,716	109,222,978
	Totali i Kapitalit	409,374,501.48	269,998,785
	TOTALI I PASIVEVE DHE KAPITALIT	543,727,574	390,772,446

PASQYRA E PERFORMANCES
(PASQYRA E TË ARDHURAVE DHE SHPENZIMEVE)

Nr. Ref.	TE ARDHURAT DHE SHPENZIMET	VITI USHTRIMOR	
		31 DHJETOR 2017	31 DHJETOR 2016
	TE ARDHURAT	176,395,489	148,399,016
P-P,1	Te Ardhurat nga aktiviteti i shfrytezimit	176,395,489	148,399,016
P-P,2	Ndryshimet në inventarin e produkteve	-	-
P-P,3	Puna e Kryer nga njesia ekonomike dhe		
P-P,4	Te ardhura te tjera te shfrytezimit		
1	TOTALI TE ARDHURAVE (Shuma P-P,1-P-P,4)	176,395,489	148,399,016
	SHPENZIMET	(13,901,274)	(20,835,165)
P-P,5	Lenda e pare dhe materiale te konsumeshme	-	-
1	Lenda e pare dhe materiale te konsumeshme		
2	Mallra	-	-
3	Te tjera shpenzime		
P-P,6	Shpenzime te personelit	(4,017,948)	(3,812,369)
1	Pagat & Shperblimet	(3,844,000)	(3,667,840)
2	-shpenzimet per sigurimet shoqërore dhe shëndetsore	(173,948)	(144,529)
3	-shpenzime per honorare		
P-P,7	Zhvleresimi i AAGJ		
P-P,8	Shpenzime Konsumi & Amortizimi	(855,303)	(56,403)
P-P,9	Shpenzime të tjera shfrytezimi	(9,028,023)	(16,966,393)
2	TOTALI SHPENZIMEVE (Shuma P-P,5-P-P,9)	(13,901,274)	(20,835,165)
3	FITIMI OSE HUMBJA NGA VEPRIMTARIA KRYESORE (1 + 2)	162,494,216	127,563,851
P-P,10	Te ardhura te tjera	1,762,144	2,423,043
1	Te ardhura nga njesite ekonomike ku ka		
2	Te ardhura nga njesite ekonomike ku ka	-	-
3	Te ardhura nga investimet dhe huate e tjera pjese e aktiveve	-	-
4	Te ardhura nga investimet dhe huate e tjera pjese e aktiveve		
5	Interesa te arketueshem dhe te ardhura te tjera te ngjashme	5,335	4,723
6	Interesa te arketueshem dhe te ardhura te tjera te ngjashme,	1,756,809	2,418,320
P-P,11	Zhvleresimi i aktiveve financiare dhe	-	
P-P,12	Shpenzime Financiare	(95,124)	(1,314,651)
1	Shpenzime interesi dhe shpenzime te ngjashme	(67,619)	(23)
2	Shpenzime interesi dhe shpenzime te	(27,505)	(1,314,628)
P-P,13	Pjesa e fitimit/Humbjes nga pjesemarrjet		
13	TE ARDHURA/SHPENZIME FINANCIARE	1,667,020	1,108,392
	FITIMI/HUMBJA PARA TATIMIT (3+/-4)	164,161,236	128,672,243
P-P,15	Shpenzimet e tatimit mbi fitimin	(24,785,519)	(19,449,266)
1	Shpenzimi aktual i tatim fitimit	(24,785,519)	(19,449,266)
2	Shpenzimi i tatim fitimit te shtyre		
3	Pjesa e tatim fitimit te pjesemarrjes		
P-P,16	FITIMI/HUMBJA NETO E VITIT FINANCIAR	139,375,716	109,222,978
P-P,17	FITIM/HUMBJA PER:		
1	Per pronaret e njesise ekonomike meme		
2	Interesat jo kontrolluese		

PASQYRA E TE ARDHURAVE GJITHEPERFSHIRESE

Nr. Ref.	PERSHKRIMI	VITI USHTRIMOR	
		31 DHJETOR 2017	31 DHJETOR 2016
TE ARDHURAT GJITHEPERFSHIRESE			
P.AGJ.1	Fitim Humbja e Vitit	139,375,716	109,222,978
P.AGJ.2	Te Ardhurat Gjitheperfs hirese per vitin	-	-
1	Diferencat (+/-) nga perkthimi i monedhes ne veprimtari te huaja		
2	Diferencat (+/-) nga rivleresimi i aktiveve afatgjata materiale		
3	Diferencat (+/-) nga rivleresimi i aktiveve financiare te mbajtura per shitje		
4	Pjesa e te ardhurave gjitheperfs hirese nga pjesemarrjet		
5	Totali i te ardhurave te tjera gjitheperfs hirese per vitin	-	-
	Totali i te ardhurave gjitheperfs hirese per vitin	139,375,716	109,222,978
P-P.17	<i>Totali i te ardhurave gjitheperfs hirese per:</i>	139,375,716	109,222,978
1	Pronaret e njesise ekonomike meme		
2	Interesat jo-kontrolluese		

PASQYRA E FLUKSIT MONETAR

Nr. Ref.	FLUKSI MONETAR	VITI USHTRIMOR	
		31 DHJETOR 2017	31 DHJETOR 2016
I			
1	Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(perdorur ne) aktivitetin e shfrytezimit	(45,859,718)	80,845,392
i	Te arketuara nga te drejtat e arketueshme	176,395,489	148,399,016
ii	Te paguara per detyrimet e pagueshme dhe	(207,950,232)	(33,126,272)
iii	Pagesa te Tjera	-	-
1-A	<i>Mjete Monetare te gjeneruara nga aktiviteti i shfrytezimit</i>	<i>(31,554,743)</i>	<i>115,272,744</i>
i	Interesi i paguar	(67,619)	23
ii	Tatim mbi fitimin i paguar	(14,237,356)	(34,427,375)
	MM neto nga/(perdorur ne) veprimtaritë e shfrytëzimit	(45,859,718)	80,845,392
2	Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(perdorur ne) aktivitetin e investimit	(214,990)	(4,205,484)
i	Para neto te perdorura per blerjen e filialeve	-	-
ii	Para neto te arketuara nga shitja e filialeve	-	-
iii	Pagesa per blerje AAGj	(214,990)	(4,205,484)
iv	Arketime nga shitja e AAGj	-	-
v	Pagesa per blerjen e investimeve te tjera	-	-
vi	Arketime nga shitja e investimeve te tjera	-	-
vii	Dividente te arketuar	-	-
	MM neto nga/(të përdorura) në aktivitetin investues	(214,990)	(4,205,484)
3	Fluksi i mjeteve monetare nga/(perdorur ne) ne aktivitetin e financimit	-	38,106,549
i	Arketime nga emetimi i kapitalit aksionar	-	-
ii	Arketime nga emetimi i aksioneve te perdorura	-	-
iii	Hua te arketuara	-	-
iv	Pagesa e kostove te transakcionit qe lidhen me		
v	Riblerja e aksioneve te veta		
vi	Pagesa e aksioneve te perdorura si kolateral		
vii	Pagesa e Huase		
viii	Pagesa e detyrimeve te qirase financiare		
ix	Interesi i arketuar	5,335	4,723
x	Dividente te paguar	-	38,106,549
	Mjete monetare neto nga/ (perdorur ne) aktivitetin financiar	5,335	38,111,272
4	Rritja/rënia neto ne mjeteve monetare dhe ekuivalenteve te mjeteve monetare	(46,069,373)	114,751,180
5	Mjetet monetare dhe ekuivalente te mjeteve monetare me 1 Janar	375,215,080	260,463,900
6	Efekt i luhatjeve te kursit te kembimit te mjeteve monetare		
7	Mjetet monetare dhe ekuivalente te mjeteve monetare me 31 Dhjetor	329,145,707	375,215,080

PASQYRA E NDRYSHIMEVE NE KAPITALIN NETO

LEVIZJA E KAPITALEVE	KAPITALI AKSIONAR	PRIMI I LIDHUR ME AKSIONIN	REZERVA	FITIMI I PA SHPERNDARE	FITIMI I VITIT FINANCIAR	TOTALI
Pozicioni financiar me 31 Dhjetor 2015	2,500,000	-	-	(94,979)	158,370,786	160,775,807
Efekti i ndryshimeve në politikat kontabël						
Pozicioni financiar i rideklaruar me 1 Janar 2016	17,500,000	-	-	140,870,786	(49,147,808)	109,222,978
Te ardhurat totale gjithëpërshirese per vitin:						
Fitim/Humbja e vitit					109,222,978	109,222,978
Te ardhura te tjera gjithëpërshirese						-
Te ardhura te tjera gjithëpërshirese per vitin						-
Transaksionet me pronaret te njohura ne kap.		-	-	158,370,786	(158,370,786)	-
Emetimi i kapitalit te nenshkruar	17500000			(17,500,000)		-
Dividendët e paguar					-	-
Totali i transaksioneve me pronaret e njesise ekonomike		-	-			
Pozicioni financiar i rideklaruar me 31 Dhjetor 2016	20,000,000	-	-	140,775,807	109,222,978	269,998,785
Pozicioni financiar i rideklaruar me 1 Janar 2017	20,000,000	-	-	140,775,807	109,222,978	269,998,785
Te ardhurat totale gjithëpërshirese per vitin:			998,785	108,224,193	30,152,738	139,375,716
Fitim/Humbja e vitit					139,375,716	139,375,716
Te ardhura te tjera gjithëpërshirese						-
Te ardhura te tjera gjithëpërshirese per vitin					-	-
Transaksionet me pronaret te njohura ne kap.			998,785	108,224,193	109,222,978	
Emetimi i kapitalit te nenshkruar						-
Dividendët e paguar						-
Totali i transaksioneve me pronaret e njesise ekonomike	-	-	998,785	108,224,193	248,598,694	139,375,716
Pozicioni financiar i rideklaruar me 31 Dhjetor 2017	20,000,000	-	998,785	249,000,000	139,375,716	409,374,501

SHENIME SHPJEGUESE

Shoqëria “TIRANA CAPITAL TRADE” Shpk i ka ndertuar Pasqyrat Financiare për vitin 2017 në bazë të Standardeve Kombëtare të Kontabilitetit të Permiresuara dhe përkatësisht në mbështetje të plotë të SKK 2. Shoqëria i ndërton dhe i paraqet Pasqyrat Financiare sipas **SKK TE PERMIRESUARA** në bazë të Ligjit nr. 9228, datë 29.04.2004 “Për Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare”, neni 4 i ndryshuar me Vendimin nr 1, date 25.06.2014 të Këshillit Kombëtar të Kontabilitetit “PER MIRATIMIN E STATNADTEVE KOMBETARE TE KONTABILITETIT TE PERMIRESUARA” si dhe Urdheri i Ministrit te Financave nr 64, date 22.07.2014 “PER ZBATIMIN E DETYRUESHEM TE STANDARTEVE KOMBETARE TE KONTABILITETIT TE PERMIRESUARA “ nga data 01.01.2015. Pasqyrat Financiare janë përgatitur duke ndjekur e zbatuar **Politikat Kryesore Kontabel** si: politika për njohjen e aktiveve, për njohjen e detyrimeve, njohjen e të drejtave, njohjen e të ardhurave e shpenzimeve si dhe njohjen dhe vlerësimin e tyre. Gjithashtu gjatë përgatitjes së Pasqyrave Financiare janë pasur parasysh **Parimet** si: Parimi i të drejtave dhe detyrimeve të konstatuara, Parimi i Njesise Ekonomike Raportuese, Parimi i vijimesise se veprimtarise ekonomike si dhe Parimi i Kompesimit. **Karakteristikat** cilesore të përgatitjes së Pasqyrave Financiare janë ato që e bëjnë informacionin e pasqyrave financiare të dobishem për përdoruesin. Karakteristikat kryesore që janë mbajtur parasysh gjatë hartimit të Pasqyrave Financiare janë: Kuptueshmëria, Rëndësia dhe Materialiteti, Besueshmëria, Parimi i Paraqitjes me Besnikeri, Parimi i Përparësisë së përmbajtjes ekonomike mbi formën ligjore, Paanshmëria, Parimi i maturise, Parimi i plotësisë. Qëndrueshmëria dhe Krahasueshmëria.

Përmbledhje e politikave kontabel

Bazat e përgatitjes së pasqyrave financiare

Pasqyrat financiare janë përgatitur në përputhje me ligjin shqiptar “ Për kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare” dhe me Standartet Kombëtare të Kontabilitetit. Ato janë përgatitur mbi bazën e parimit të kostos historike duke e kombinuar me elemente të metodave të tjera dhe parimit të të drejtave të konstatuara. Ato paraqiten në monedhën vendase, Lekë Shqiptar (lekë).

Standartet Kombëtare të Kontabilitetit zbatohencdo vit dhe aplikimi i tyre, sipas kërkesave të SNK-ve, është bërë në mënyrë perspektive. Si pasojë shifrat vitit ushtrimor janë të krahasueshme me ato të vitit paraardhes, pasi janë zbatuar politika kontabel të njehta.

Në paraqitjen e pasqyrave financiare të vitit ushtrimor është zbatuar formati i SKK-2 si edhe në paraqitjen e pasqyrave financiare të vitit paraardhes.

Parimet kontabile më domethënëse që janë përdorur nga shoqëria, janë si më poshtë:

Njohja e të ardhurave dhe shpenzimeve

Të ardhurat dhe shpenzimet njihen sipas kontabilitetit të të drejtave të konstatuara. Të ardhurat nga shitja e mallrave dhe produkteve njihen kur i janë kaluar blerësit të gjitha rreziqet dhe përfitimet, maten me besueshmëri dhe ka siguri të mjaftueshme në marrjen e përfitimeve. Të ardhurat nga kryerja e shërbimeve njihen në varësi të fazës në të cilën ndodhet kryerja e shërbimit në datën e bilancit dhe të ardhurat dhe shpenzimet që lidhen me shërbimin mund të përlllogaritet me besueshmëri. Të ardhurat vlerësohen me vlerën e drejtë të shumës së arkëtuar ose të arkëtueshme duke marrë parasysh shumën e skontimeve ose rabatet e ofruara. Shpenzimet njihen atëherë kur ato sigurohen prej të tretëve dhe në të njëjtin ushtrim kontabel me të ardhurat e lidhura.

Monedhat e huaja

Transaksionet në monedhë të huaj konvertohen në lek, me kursin zyrtar të këmbimit të Bankës në datën e kryerjes së transaksionit. Në cdo datë bilanci, zërat monetarë të bilancit të shprehur në monedhë të huaj rivlerësohen me kursin zyrtar të këmbimit në datën e bilancit. Zërat jomonetarë, të shprehur në monedhë të huaj maten në termat e kostos historike dhe nuk rivlerësohen. Fitimi ose humbja e pa realizuar nga ndryshimi i kurseve të këmbimit njihen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve.

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

Monedha	Viti 2017	Viti 2016	Ndryshimi
Euro	132.95	135.23	-2.28
USD	111.1	128.17	-17.07
GBP	149.95	157.56	-7.61
CAD	88.64	95.09	-6.45

Tatimin mbi fitimin

Shpenzimi për tatimin mbi fitimin përfaqëson shumën e tatimit për tu paguar për vitin ushtrimor. Tatim fitimi i pagueshëm për vitin aktual bazohet mbi fitimin e tatueshëm i cili ndryshon nga fitimi tregëtar që raportohet në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve sepse korrektohet nga shpenzimet e panjohura sipas legjislacionit fiskal. Norma aktuale e tatimit mbi fitimin për ushtrimin 2017 është 15 %.

Kerkesat për t'u arketuar

Kerkesat për t'u arketuar, të ardhurat e konstatuara dhe llogari të tjera afatshkurtra dhe afatgjata, për t'u arketuar në para regjistrohen në bilanc me kosto të amortizuara. Kostoja e amortizuar e kërkesave për t'u arketuar afatshkurtra, në përgjithësi është e barabartë me vlerën e tyre nominale (minus provizionet e krijuara për rënje në vlerë), kështu që kërkesat afatshkurtra regjistrohen në bilanc me vlerën e tyre neto të realizueshme.

Pasivet financiare

Huat e marra, furnitorët, shpenzimet e konstatuara dhe huamarrje të tjera afatshkurtra dhe afatgjata, për t'u shlyer në para, në përgjithësi, mbahen me koston e amortizuar në bilanc. Kostoja e amortizuar e pasiveve financiare afatshkurtra, në përgjithësi, është e barabartë me vlerën e tyre nominale; kështu që pasivet financiare afatshkurtra mbahen në bilanc në vlerën e tyre neto të realizueshme.

Aktivitet Afatgjata Materiale

Aktivitet afatgjata materiale (AAM-të) bazohen në modelin e koston. Në bilanc, një element i AAM-së paraqitet me kosto minus amortizimin e akumuluar dhe ndonjë humbje të akumuluar nga zhvlerësimi. Nëse vlera kontabël e një aktivi afatgjatë material rritet, si rezultat i rivlerësimit, kjo rritje kreditohet drejtpërdrejt në kapitalet e veta nën zërin "tepricë nga rivlerësimi". Nëse vlera kontabël e një aktivi afatgjatë material zvogëlohet, si rezultat i rivlerësimit, ky zvogëlim njihet si shpenzim në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve. Amortizimi është llogaritur mbi bazën vlerës se mbetur për ndërtesat dhe mbi bazën e vlerës së mbetur për pjesën tjetër të aktiveve të qëndrueshme. Normat e përdorura janë në ndërtesa 5% të vlerës së mbetur dhe për aktivet e tjera 20% dhe 25% të vlerës së mbetur.

Gjendjet e inventarët

Vlerësimi në hyrje i inventarëve bëhet me cmimet e blerjes dhe në rastet kur është e aplikueshme u shtohen kostot e shkaktuara për të sjellë inventarët në kushte magazinimi. Gjendjet e inventarit në pasqyrat financiare paraqiten me kostot e blerjeve të fundit të ushtrimit që nga drejtimi është cmuar si vlera neto e realizueshme.

Ne vijim do të interpretojmë vlerat e paraqitura në pasqyrat përkatëse.

PASQYRA E POZICIONIT FINANCIAR AKTIVET

Zeri A-A,1 Mjete Monetare në fund të vitit kane vlerën 329,145,706.64 lekë, te ndara ne Mjete Monetare ne Banke dhe Mjete Monetare ne Arke, te ndara sipas monedhave dhe te konvertuara me kursin zyrtar të Bankës së Shqiperise sipas tabelës me poshte:

Reff.	PERSHKRIMI	VITI USHTRIMOR	
		31 DHJETOR 2017	31 DHJETOR 2016
A-A,1	MJETET MONETARE	329,145,706.64	375,215,079.84
A.A.1.1	Banka	248,880,036.98	270,475,221.36
i	Vlera monatare ne leke	243,099,166.00	92,544,472.67
ii	Vlera monatare ne Euro	1,338,595.13	113,843,756.86
iii	Vlera monatare ne USD	4,442,875.65	64,087,149.39
iv	Vlera monatare ne Paund	(599.80)	(157.56)
A.A.1.2	Arka	80,265,669.66	104,739,858.48
i	Vlera monatare ne leke	80,265,669.66	104,739,858.48
ii	Vlera monatare ne Euro		
iii	Vlera monatare ne USD		

Zëri A-A,3 Te drejta te Arketueshme në fund të vitit kane vlerën 210,962,332.38 lekë, qe perfaqesojne kerkesa te arkeueshme nga pale te lidhura, e debitore te tjere te ndara sipas tabelës së mëposhtme në zërat përkatës:

Reff.	PERSHKRIMI	VITI USHTRIMOR	
		31 DHJETOR 2017	31 DHJETOR 2016
A-A,3	TE DREJTA TE ARKETUESHME	210,962,332.38	11,297,517.99
A-A,3 1	Nga Aktiviteti i shfrytezimit		
A-A,3 2	Nga njesite ekonomike brenda Grupit	-	-
A-A,3 3	Nga njesite ekonomike me pjesemarrje	-	-
A-A,3 4	Kerkesa te tjera te arketueshme	210,962,332.38	11,297,517.99
A-A,3 5	Kapitali i Nenshkruar i Papaguar	-	-

Zëri A-A,3,1 Kerkesa te Arketueshme (Kliente) në fund të vitit kane vlerën ZERO leke.

Zëri A-A,3,4 Te tjera Kerkesa te Arketueshme në fund të vitit kane vlerën 210,962,332.38 lekë.

Reff.	PERSHKRIMI	VITI USHTRIMOR	
		31 DHJETOR 2017	31 DHJETOR 2016
A-A,3	TE DREJTA TE ARKETUESHME	210,962,332.38	11,297,517.99
A-A.3.4	Te tjera Kerkesa te Arketueshme		
i	Parapagime te Furnitoreve	182,385.95	137,000.00
ii	Garanci te Paguara		
iii	Debitore		
iv	Tatim Fitimi	-	380,573.57
v	TVSH	-	
vi	Tatime te tjera	10,779,946.43	10,779,944.42
vii	Huadhenie Afatshkurter		
viii	Ortaku	200,000,000.00	

Zeri A-A,4 ,Inventare per ZERO leke paraqet gjendjet e inventarit ne fund te vitit te te vleresuara me kosto.

Zeri A-A,5,6 Shpenzime te Shtyra e te Ardhura te Konstatuara per ZERO leke paraqet Shumat e paguara ne avance per shpenzime te periudhave te ardhshme.

TOTALI AKTIVEVE AFATSHKURTRA 540,108,039.02 leke

Zeri A-B,2 Aktivet Afatgjata Materiale per 3,619,534.83 lekë perfaqeson vleren neto te A.A.M-ve, nga vlera e blerjes është zbritur amortizimi deri në fund të vitit. AAM-te paraqiten të grupuara sipas tabelës së mëposhtme:

Reff.	PERSHKRIMI	VITI USHTRIMOR	
		31 DHJETOR 2017	31 DHJETOR 2016
A.B	AKTIVE AFATGJATA MATERIALE NETO	3,619,534.83	4,259,847.76
A.B.2.1	Toka Troje Terene	-	-
A.B.2.2	Ndertesa Ndertime ne Proces	-	-
A.B.2.3	Makineri e Paisje	3,203,144.83	3,883,097.76
i	Makineri		
ii	Mjete transporti	3,035,587.20	3,794,484.00
iii	Instalime teknike	167,557.63	88,613.76
A.B.2.4	Te tjera Aktive Afatgjata Materiale	416,390.00	376,750.00
i	Paisje Zyre	301,400.00	376,750.00
ii	Paisje Informatike	114,990.00	

TOTALI AKTIVEVE AFATGJATA 3,619,534.88 leke

PASQYRA E POZICIONIT FINANCIAR AKTIVET TOTALI 543,727,573.89 leke

PASQYRA E POZICIONIT FINANCIAR DETYRIMET DHE KAPITALI

Zeri D-A-1 (3) *Detyrimet Afatshkurtera per 14,343,072.42 lekë* perfaqesojne detyrimet ndaj shoqerise gjëndje në mbyllje të vitit ushtrimor të cilat mbahen dhe analizohen në mënyrë analitike nga shoqeria sipas tabelës së mëposhtme:

Reff.	PERSHKRIMI	VITI USHTRIMOR	
		31 DHJETOR 2017	31 DHJETOR 2016
D.A,1	DETYRIME AFATSHKURTERA	14,353,072.42	773,661.00
1	Titujt e huamarrjes	-	-
2	Detyrime ndaj institucioneve te kredise		
3	Arketime ne avance per porosi		
4	Te pagueshme per aktivitetin e shfrytezimit		
5	Deftesa te pagueshme		
6	Te pagueshme ndaj njesive ekonomike brenda grupit		
7	Te pagueshme ndaj njesive ekonomike me pjesmarrje		
8	Te pagueshme Sigurimet dhe Punonjesit	4,177,233.00	765,411.00
9	Te pagueshme per detyrimet tatimore	10,175,839.42	8,250.00
10	Te tjera te pagueshme		

Zeri D-A-1 *Te Pagueshme per Aktivitetin e Shfrytezimit* perfaqeson detyrimet e shoqerise ndaj te treteve, detyrime keto qe do te likujdohen brenda vitit ushtrimor pasardhes per ZERO leke.

Reff.	PERSHKRIMI	VITI USHTRIMOR	
		31 DHJETOR 2017	31 DHJETOR 2016
D.A.1	DETYRIME AFATSHKURTERA	14,353,072.42	773,661.00
D.A.3	Arketime ne avance per porosi	-	-
3(i)	Arketime ne avance per porosi		
D.A.4	Te Pagueshme ndaj Furnitoreve	-	-
4(i)	Furnitore per mallra e sherbime		
4(ii)	Furnitore per aktive afatgjate		
D.A.5	Deftesa te pagueshme	-	-
5(i)	Deftesa te pagueshme		
D.A.6	Te pagueshme ndaj njesive ekonomike brenda grupit		
D.A.7	Te pagueshme ndaj njesive ekonomike me pjesmarrje		
D.A.8	Te Pagueshme ndaj Punonjesve	4,177,233.00	765,411.00
8(i)	Paga dhe shperblime	4,113,935.00	716,063.00
8(ii)	Paradhenie te punonjesve	-	
8(iii)	Sigurime Shoqerore	37,298.00	23,348.00
8(iv)	Tatim mbi te ardhurat personale	26,000.00	26,000.00
D.A.9	Detyrime Tatimore	10,175,839.42	8,250.00
9(i)	Tatim Fitimi	10,167,589.42	
9(ii)	TVSH		
9(iii)	Tatim te tjera e Tatim ne burim	8,250.00	8,250.00
D.A.10	Te Pagueshme te tjera		

Zeri D-B-1 *Detyrimet Afatgjata* perfaqeson detyrimet e shoqerise ndaj ortakeve per 120,000,000.00 leke. Detyrimet Afatgjata jane detyrime qe do te shlyhen per periudha me te gjata se nje vit.

TOTALI I DETYRIMEVE 134,353,072.42 leke

KAPITALI

Zeri K-A. 1.*Kapitali Aksionar* në vlerën 20,000,000.00 leke. Zeri K-A. 4, ii *Rezerva Ligore* per 998,785.00 leke, perfaqeson rezervat ligjore te krijuara gjate veprimtarise ekonomike deri ne mbyllje te vitit. Zeri K-A. 5, *Fitimi (Humbja) e pashperndare* perfaqeson fitimin e mbartur te shoqerise në vlerën 249,000,000.00 lekë e krijuar ne vitet paraardhese. Zeri K-A. 5, *Fitimi (Humbja) i vitit financiar* perfaqeson rezultatin e shoqerise FITIMIN në vlerën 139,375,716.48 lekë e krijuar ne vitin ushtrimor sipas tabelës se meposhtme:

Reff.	PERSHKRIMI	VITI USHTRIMOR	
		31 DHJETOR 2017	31 DHJETOR 2016
K.A.	KAPITALI	409,374,501.48	269,998,784.59
K-A.1	Kapitali i nenshkruar	20,000,000.00	20,000,000.00
K-A.2	Primi i lidhur me kapitalin	-	-
K-A.3	Rezerva rivleresimi		
K-A.4	Rezerva	998,785.00	-
i	Rezerva statutore		
ii	Rezerva ligjore	998,785.00	
iii	Rezerva te tjera		
K-A.5	Fitimi i pashperndare	249,000,000.00	140,775,807.04
K-A.6	Fitimi (humbje) e vitit financiar	139,375,716.48	109,222,977.55

TOTALI I KAPITALIT 409,374,501.48 Leke

PASQYRA E POZICIONIT FINANCIAR DETYRIMET DHE KAPITALI TOTALI 543,727,573.90 leke

PASQYRA E PERFORMANCES TE ARDHURAT DHE SHPENZIMET

ZERI 1 TE ARDHURAT, fillon me: Zëri P.P. *Te Ardhurat* të cilat për vitin ushtrimor janë 176,395,489.49 lekë dhe ndahen sipas tabelës:

Reff.	PERSHKRIMI	VITI USHTRIMOR	
		31 DHJETOR 2017	31 DHJETOR 2016
P.P	TE ARDHURA	176,395,489.49	148,399,016.00
P.P.1	Te Ardhurat nga aktiviteti i shfrytezimit	176,395,489.49	148,399,016.00
P.P.2	Ndryshimet në inventarin e produkteve të gatshme dhe prodhimit në proces	-	-
P.P.3	Puna e Kryer nga njesia ekonomike dhe e kapitalizuar	-	-
P.P.4	Te ardhura te tjera te shfrytezimit	-	-

ZERI 2 SHPENZIMET Zëri P.P. *Shpenzime* te cilat per vitin ushtrimor jane 13,901,273.88 leke dhe klasifikohen ne menyre te permbledhur sipas tabelës se meposhtme:

Reff.	PERSHKRIMI	VITI USHTRIMOR	
		31 DHJETOR 2017	31 DHJETOR 2016
P.P	SHPENZIME	(13,901,273.88)	(20,835,165.25)
P.P.5	Lenda e pare dhe materiale te konsumueshme	-	-
1	Lenda e pare dhe materiale te konsumueshme		
2	Mallra		
3	Te tjera shpenzime		
P-P.6	Shpenzime te personelit	(4,017,948.00)	(3,812,369.28)
1	Pagat & Shperblimet	(3,844,000.00)	(3,667,840.00)
2	-shpenzimet per sigurimet shoqërore dhe shëndetsore	(173,948.00)	(144,529.28)
3	-shpenzime per honorare		
P-P.7	Zhvleresimi i AAGJ		
P-P.8	Shpenzime Konsumi & Amortizimi	(855,302.88)	(56,403.44)
P-P.9	Shpenzime të tjera shfrytezimi	(9,028,023.00)	(16,966,392.53)

Zëri P.P.1 *Shpenzime per Blerje te Lendeve te Para, Materiale Ndhimese, Mallra e Sherbime si dhe ndryshimet e gjendjeve te tyre* te cilat per vitin ushtrimor jane ZERO leke.

Zëri P.P.6. *Shpenzime te Personelit* në vlerën prej 4,017,948.00 lekë, nga te cilat për *pagat e punonjësve* 3,844,000.00 lekë, për *sigurimet shoqërore* 173,948.00 lekë që paguan njësia në emër të punonjësve si dhe dietat e punonjesve per ZERO lekë.

Reff.	PERSHKRIMI	VITI USHTRIMOR	
		31 DHJETOR 2017	31 DHJETOR 2016
P.P	SHPENZIME	(4,017,948.00)	(3,812,369.28)
P-P.6	Shpenzime te personelit		
1	Pagat & Shperblimet	(3,844,000.00)	(3,667,840.00)
2	-shpenzimet per sigurimet shoqërore dhe shëndetsore	(173,948.00)	(144,529.28)
3	-shpenzime per honorare		

Zëri P.P.8. *Shpenzime Konsumi dhe Amortizimi* në vlerën 855,302.88 lekë që përfaqëson amortizimin e A.A.M. ve për vitin 2016.

Reff.	PERSHKRIMI	VITI USHTRIMOR
		31 DHJETOR 2017
P.P	SHPENZIME	855,302.88
P.P,8	AMORTIZIMI AKTIVE AFATGJATA MATERIALE	855,302.88
P.P,8,1	Toka Troje Terene	
P.P,8,2	Ndertesa Ndertime ne Proces	
P.P,8,3	Makineri e Paisje	779,952.87
i	Makineri	-
ii	Instalime teknike	21,056.07
iii	Mjete transporti	758,896.80
P.P,8,4	Te tjera Aktive Afatgjata Materiale	75,350.00
i	Paisje Zyre	75,350.00
ii	Paisje Informatike	

Zëri P.P.9. Shpenzimeve të Tjera te Shfrytezimit janë Shpenzimet për Furnitura nëntrajtime e shërbime për 9,028,023.00 lekë, ku janë perfshire të gjitha shpenzimet indirekte të aktivitetit:

Reff.	PERSHKRIMI	VITI USHTRIMOR	
		31 DHJETOR 2017	
P.P	SHPENZIME	9,028,023.00	
P.P,9	Shpenzime te Tjera Shfrytezimi	9,028,023.00	
*	Energji elektrike	(54,043.20)	
*	Ujesjellesi	1,460.00	
*	Konsulence Financiare	216,000.00	
*	Sherbime nga te Tretet	67,575.00	
*	Konsulence Juridike	64,120.00	
*	Qera	660,000.00	
*	Mirembajtje e riparime	1,738,591.95	
*	Transferime, Udhetime & Hotel	-	
*	Shpenzime Telefoni Cel	18,022.51	
*	Shpenzime Komisione banka	1,456,056.51	
*	Taksa Vendore	67,000.00	
*	Taksa Regjistrimi	2,100.00	
*	Taksa Makinat	-	
*	Taksa te Tjera	-	
*	Shpenzime per Sponsorizime	3,595,240.00	
*	Shpenzime pritje & percjellje	120,340.00	
*	Gjoha dhe Demshperblime	1,075,560.23	

ZERI 3 Fitim apo humbja nga veprimtaria kryesore per 162,494,215.61 lekë përfaqëson diferencën e Të Ardhurave me Shpenzimet direkte të ushtrimit.

Reff.	PERSHKRIMI	VITI USHTRIMOR	
		31 DHJETOR 2017	31 DHJETOR 2016
3	FITIMI/HUMBJA NGA VEPRIMTARIA KRYESORE	162,494,215.61	127,563,850.75
1	TE ARDHURAT	176,395,489.49	148,399,016.00
2	SHPENZIMET	(13,901,273.88)	(20,835,165.25)

ZERI 4. *Te ardhura e Shpenzime Financiare* jane per 1,667,020.29 lekë. Përfaqësohen nga Zëri P.P.11. *Zhvleresimi i Aktiveve dhe Investimeve te Mbajtura si A.A.SH.* Zëri P.P.12. *Shpenzime Financiare,* Zëri P.P.13. *Te Ardhura/Shpenzimenga diferencat e kembimit* analitikisht paraqiten në tabelë:

Reff.	PERSHKRIMI	VITI USHTRIMOR	
		31 DHJETOR 2017	31 DHJETOR 2016
4	TE ARDHURA /SHPENZIME FINANCIARE	1,667,020.29	1,108,392.48
P.P 10	Aktive te tjera Financiare afatshkurter	5,335.21	4,723.45
1	Te ardhura nga njesite ekonomike ku ka interesa pjesmarrje		
2	Te ardhura nga njesite ekonomike ku ka interesa pjesmarrje, brenda grupit		
3	Te ardhura nga investimet dhe huate e tjera pjese e aktiveve afatgjata		
4	Te ardhura nga investimet dhe huate e tjera pjese e aktiveve afatgjata, brenda grupit		
5	Interesa te arketueshem dhe te ardhura te tjera te ngjashme	5,335.21	4,723.45
6	Interesa te arketueshem dhe te ardhura te tjera te ngjashme, brenda grupit		
P.P 11	Zhvleresimi i aktiveve financiare dhe investimeve financiare te mbajtura si AASH		
P.P 12	Shpenzime Financiare	(67,619.23)	(22.82)
	Shpenzime Financiare nga rivleresimi/shitja letrave me vlere		
	Shpenzime Financiare nga Interesat	(67,619.23)	(22.82)
	Shpenzime Financiare te tjera		
P.P 13	Te Ardhura/Shpenzimenga diferencat e kembimit	1,729,304.31	1,103,691.85
	Te ardhura Financiare nga Kursi Kembimit	1,756,809.14	2,418,319.72
	Shpenzime Financiare nga Kursi Kembimit	(27,504.83)	(1,314,627.87)

Shpenzimet e Panjohura Fiskale jane 1,075,560.23 lekë.

Reff.	PERSHKRIMI	VITI USHTRIMOR
		31 DHJETOR 2017
	SHPENZIME TE PANJOHURA FISKALE	1,075,560.23
1	Gjoha dhe demshperblime	1,075,560.23

Zëri P.P.14. *Fitimi /Humbja Para Tatimit,* është për 164,161,235.90 lekë dhe është rezultat i diferences te gjitha Te Ardhurave dhe Shpenzimeve te Vitit Ushtrimor sipas tabelës:

Reff.	PERSHKRIMI	VITI USHTRIMOR	
		31 DHJETOR 2017	31 DHJETOR 2016
P.P 14	FITIMI/HUMBJA PARA TATIMIT		
1	TE ARDHURAT NGA VEPRIMTARIA KRYESORE	176,395,489.49	148,399,016.00
2	SHPENZIMET NGA VEPRIMTARIA KRYESORE	(13,901,273.88)	(20,835,165.25)
3	FITIMI/HUMBJA NGA VEPRIMTARIA KRYESORE	162,494,215.61	127,563,850.75
4	TE ARDHURAT/SHPENZIMET FINANCIARE	1,667,020.29	1,108,392.48
5	FITIMI/HUMBJA PARA TATIMIT	164,161,235.90	128,672,243.23

Zëri P.P.15. Shpenzimi Aktual i Tatimit mbi Fitimin llogaritet sipas normave aktuale ne fuqi per 15 %.

Reff.	PERSHKRIMI	VITI USHTRIMOR
		31 DHJETOR 2017
P.P 15	SHPENZIMET E TATIMIT MBI FITIMIN	
1	TE ARDHURAT NGA VEPRIMTARIA KRYESORE	176,395,489.49
2	SHPENZIMET NGA VEPRIMTARIA KRYESORE	(13,901,273.88)
3	TE ARDHURAT/SHPENZIMET FINANCIARE	1,667,020.29
4	SHPENZIME TE PANJOHURA FISKALE	(1,075,560.23)
5	FITIMI/HUMBJA PARA TATIMIT	165,236,796.13
6	SHPENZIMI AKTUAL I TATIMIT MBI FITIMIN 15%	(24,785,519.42)
7	FITIMI/HUMBJA NGA VEPRIMTARIA	164,161,235.90
8	FITIMI/HUMBJA NETO E VITIT FINANCIAR	139,375,716.48

Shenim:Nga krahasimi vlerave te mesiperme del rezultati i vitit prej 139,375,716.48 lekë, shifër e cila është e transferuar edhe Pasqyren e Pozicionit Financiar në zërin përkatës te Kapitalit,Fitimi /Humbja e vitit Financiar.

REZULTATI I VITIT USHTRIMOR (FITIMI) 139,375,716.48 LEKE

HARTOI

Ergys DEMNERI

(Financial & Audit & Accounting)

