

Emertimi dhe Forma ligjore SHOQERIA" AL & NO" SHPK
NIPT -i L11325029E
Adresa e Selise Mezez
Ndertese 1 kateshe 50 m prane Kashar
TIRANE

Data e krijimit 25.01.2011

Veprimtaria Kryesore PRODHIM,TREGTIM MATERIALE NDERTIMI
IMPORT-EKSPORT

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 2016

Pasqyra Financiare jane individuale _____
Pasqyra Financiare jane te konsoliduara _____
Pasqyra Financiare jane te shprehura ne _____ leke
Pasqyra Financiare jane te rumbullakosura ne _____ leke

Periudha Kontabel e Pasqyrave Financiare Nga 01.01.2016
Deri 31.12.2016

Data e mbylljes se Pasqyrave Financiare 28.03.2017

ADMINISTRATORI I SHOQERISE

RAMIZ KARAJ



SHOQERIA" AL & NO" SHPK

L11325029E

Pasqyra e Pozicionit Financiar (Balanci)

| Nr | A K T I V E T | Shenimet | 2016 | 2015 |
|----|---|----------|------------|------------|
| | Aktivet Afatshkurtra | | 22,450,443 | 18,937,948 |
| | ▶ Aktivet monetare | 1 | 235,249 | 32,697 |
| | 1 Banka | | 191,156 | 11,425 |
| | 2 Arka | | 44,093 | 21,272 |
| | ▶ Investime | 2 | 0 | 0 |
| | 1 Në tituj pronësie të njërive ekonomike brenda grupit | 2.1 | 0 | |
| | 2 Aksionet e veta | 2.2 | 0 | |
| | 3 Te tjera Financiare | 2.3 | 0 | |
| | ▶ Të drejta të arkëtueshme | 3 | 598,953 | 45,588 |
| | 1 Nga aktiviteti i shfrytëzimit | 3.1 | 598,953 | |
| | 2 Nga njësitë ekonomike brenda grupit | 3.2 | 0 | |
| | 3 Nga njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse | 3.3 | 0 | |
| | 4 Të tjera | 3.4 | 0 | 45,588 |
| | 5 Kapital i nënshkruar i papaguar | 3.5 | 0 | |
| | ▶ Inventarët | 4 | 18,306,599 | 18,859,663 |
| | 1 Lëndë e parë dhe materiale të konsumueshme | 4.1 | 17,922,057 | 18,475,121 |
| | 2 Prodhime në proces dhe gjysëmprodukte | 4.2 | 0 | |
| | 3 Produkte të gatshme | 4.3 | 0 | |
| | 4 Mallra | 4.4 | 384,542 | 384,542 |
| | 5 Aktive Biologjike (Gjë e gjallë në rritje e majmëri) | 4.5 | 0 | |
| | 6 AAGJM të mbajtura për shitje | 4.6 | 0 | |
| | 7 Parapagime për inventar | 4.7 | 0 | |
| | ▶ Shpenzime të shtyra | 5 | 3,309,642 | |
| | ▶ Të arkëtueshme nga të ardhurat e konstatuara | 6 | 0 | |
| I | TOTALI AKTIVEVE AFATSHKURTRA | | 22,450,443 | 18,937,948 |
| | Aktivet Afatgjata | | 16,319,872 | 16,319,872 |
| | ▶ Aktive financiare | 7 | 0 | 0 |
| | 1 Tituj pronësie në njësitë ekonomike brenda grupit | 7.1 | 0 | |
| | 2 Tituj të huadhënies në njësitë ekonomike brenda grupit | 7.2 | 0 | |
| | 3 Tituj pronësie në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse | 7.3 | 0 | |
| | 4 Tituj të huadhënies në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse | 7.4 | 0 | |
| | 5 Tituj të tjerë të mbajtur si aktive afatgjata | 7.5 | 0 | |
| | 6 Tituj të tjerë të huadhënies | 7.6 | 0 | |
| | ▶ Aktivet materiale | 8 | 16,319,872 | 16,319,872 |
| | 1 Toka dhe ndërtesa | 8.1 | 12,612,600 | 12,612,600 |
| | 2 Impiante dhe makineri | 8.2 | 3,705,622 | 3,705,622 |
| | 3 Të tjera Instalime dhe pajisje | 8.3 | 1,650 | 1,650 |
| | 4 Parapagime për aktive materiale dhe në proces | 8.4 | 0 | |
| | ▶ Aktivet biologjike | 9 | 0 | |
| | ▶ Aktive jo materiale: | 10 | 0 | 0 |
| | 1 Koncesione, patenta, licenca, marka tregtare, të drejta dhe aktive të tjera | 10.1 | 0 | |
| | 2 Emri i Mirë | 10.2 | 0 | |
| | 3 Parapagime për AAJM | 10.3 | 0 | |
| | ▶ Aktive tatimore të shtyra | 11 | 0 | |
| | ▶ Kapitali i nënshkruar i papaguar | 12 | 0 | |
| II | TOTALI AKTIVEVE AFATGJATA | | 16,319,872 | 16,319,872 |
| | AKTIVE TOTALE | | 38,770,315 | 35,257,820 |

ADMINISTRATORI I SHOQËRISE

RAMIZ KAFAJ

0

SHOQERIA "AL & NO" SHPK
L11325029E

Pasqyra e Pozicionit Financiar (Bilanci)

| Nr | DETYRIMET DHE KAPITALI | Janinim | 2016 | 2015 |
|----|--|---------|------------|------------|
| ▶ | Detyrime afatshkurtra: | 13 | 18,012,446 | 14,193,949 |
| 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 | 166,050 | 72,000 |
| 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 | - | |
| 8 | Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoqërore/shëndetësore | 13.8 | 4,516,953 | 2,106,821 |
| 9 | Të pagueshme për detyrimet talimore | 13.9 | 324,266 | 274,478 |
| 10 | Të tjera të pagueshme | 13.10 | 13,005,177 | 11,740,650 |
| ▶ | Të pagueshme për shpenzime të konstatuara | 14 | - | |
| ▶ | Të ardhura të shtyra | 15 | - | |
| ▶ | Provizione | 16 | - | |
| | Totali i Detyrimeve afatshkurtera | | 18,012,446 | 14,193,949 |
| ▶ | Detyrime afatgjata: | 17 | 14,153,296 | 15,224,264 |
| 1 | Titujt e huamarrjes | 17.1 | | |
| 2 | Detyrime ndaj institucioneve të kredisë | 17.2 | 9,253,296 | 10,324,264 |
| 3 | Arkëtimet në avancë për porosi | 17.3 | - | |
| 4 | Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit | 17.4 | 4,900,000 | 4,900,000 |
| 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 | - | - |
| 1 | Provizione për pensionet | 20.1 | - | |
| 2 | Provizione të tjera | 20.2 | - | |
| ▶ | Detyrime tatimore të shtyra | 21 | - | |
| | Totali i Detyrimeve afatgjata | | 14,153,296 | 15,224,264 |
| | DETYRIMET TOTALE | | 32,165,743 | 29,418,213 |
| ▶ | Kapitali dhe Rezervat | 22 | - | |
| ▶ | Kapitali i Nënshkruar | 23 | 5,601,000 | 5,601,000 |
| ▶ | Primi i lidhur me kapitalin | 24 | - | |
| ▶ | Rezerva rivlerësimi | 25 | - | |
| ▶ | Rezerva të tjera | 26 | 9,385 | 116 |
| 1 | Rezerva ligjore | 26.1 | 9,385 | 116 |
| 2 | Rezerva statutore | 26.2 | - | |
| 3 | Rezerva të tjera | 26.3 | - | |
| ▶ | Fitimi i pashpërndarë | 27 | 229,222 | 229,222 |
| ▶ | Fitim / Humbja e Vitit | 28 | 764,965 | 9,269 |
| | Totali i Kapitalit | | 6,604,572 | 5,839,607 |
| | TOTALI I DETYRIMEVE DHE KAPITALIT | | 38,770,315 | 35,257,820 |

ADMINISTRATORI I SHOQERISE

RAMIZ KARAJ

**Pasqyra e Performancës
(Pasqyra e të ardhurave dhe shpenzimeve)**

Formati 1 – Shpenzimet e shfrytëzimit të klasifikuara sipas natyrës

| Nr | Pershkrimi i Elementeve | Shenimet | 2016 | 2015 |
|----|---|----------|-----------|------------|
| ▶ | Të ardhura nga aktiviteti i shfrytëzimit | 29 | 4,702,149 | 13,868,689 |
| ▶ | 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 | - | - |
| ▶ | Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme | 33 | 3,142,163 | 9,488,776 |
| | 1 Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme | 33 | 3,127,163 | 9,471,776 |
| | 2 Të tjera shpenzime | 33 | 15,000 | 17,000 |
| ▶ | Shpenzime të personelit | 34 | 413,653 | 2,731,897 |
| | 1 Paga dhe shpërblime | 34 | - | 2,340,960 |
| | 2 Shpenzime të sigurimeve shoqërore/shëndetsore (paraqitur veçmas nga shpenzimet për pensionet) | 34 | 413,653 | 390,937 |
| ▶ | Zhvlerësimi i aktiveve afatgjata materiale | 35 | - | - |
| ▶ | Shpenzime konsumi dhe amortizimi | 36 | - | 395,298 |
| ▶ | Shpenzime të tjera shfrytëzimi | 37 | 37,505 | 360,000 |
| ▶ | Të ardhura të tjera | 38 | 54,846 | 2,721 |
| | 1 Të ardhura nga njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse (paraqitur veçmas të ardhurat nga njësitë ekonomike brenda grupit) | 38 | - | - |
| | 2 Të ardhura nga investimet dhe huatë e tjera pjesë e aktiveve afatgjata (paraqitur veçmas të ardhurat nga njësitë ekonomike brenda grupit) | 38 | - | - |
| | 3 Interesa të arkëtueshëm dhe të ardhura të tjera të ngjashme (paraqitur veçmas të ardhurat nga njësitë ekonomike brenda grupit) | 38 | 54,846 | 2,721 |
| ▶ | Zhvlerësimi i aktiveve financiare dhe investimeve financiare të mbajtura si aktive afatshkurtra | 39 | - | - |
| ▶ | Shpenzime financiare | 40 | 225,456 | 856,413 |
| | 1 Shpenzime interesi dhe shpenzime të ngjashme (paraqitur veçmas shpenzimet për t'u paguar tek njësitë ekonomike brenda grupit) | 40 | 8,655 | 697,061 |
| | 2 Shpenzime të tjera financiare | 40 | 216,801 | 159,352 |
| ▶ | Pjesa e fitimit/humbjes nga pjesëmarrjet | 41 | - | - |
| ▶ | Fitimi/Humbja para tatimit | 42 | 938,218 | 39,026 |
| ▶ | Shpenzimi i tatimit mbi fitimin | 43 | 173,253 | 29,757 |
| | 1 Shpenzimi aktual i tatimit mbi fitimin | 43 | 173,253 | 29,757 |
| | 2 Shpenzimi i tatimit fitimit të shtyrë | 43 | - | - |
| | 3 Pjesa e tatimit fitimit të pjesëmarrjeve | 43 | - | - |
| ▶ | Fitimi/Humbja e vitit | 44 | 764,965 | 9,269 |
| ▶ | Fitimi/Humbja për: | 45 | - | - |
| | Pronarët e njësisë ekonomike mëmë | 45 | - | - |
| | Interesat jo-kontrolluese | 45 | - | - |

Pasqyra e të Ardhurave Gjithëpërfshirëse

| Nr | Pershkrimi i Elementeve | Shenimet | 2,016 | 2,015 |
|----|---|----------|---------|-------|
| ▶ | Fitimi/Humbja e vitit | 45 | 764,965 | 9,269 |
| | Të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse për vitin: | 46 | - | - |
| | Diferencat (+/-) nga përkthimi i monedhës në veprimtari të huaja | 46 | - | - |
| | Diferencat (+/-) nga rivlerësimi i aktiveve afatgjata materiale | 46 | - | - |
| | Diferencat (+/-) nga rivlerësimi i aktiveve financiare të mbajtura për shitje | 46 | - | - |
| | Pjesa e të ardhurave gjithëpërfshirëse nga pjesëmarrjet | 47 | - | - |
| ▶ | Totali i të ardhurave të tjera gjithëpërfshirëse për vitin | 47 | - | - |
| ▶ | Totali i të ardhurave gjithëpërfshirëse për vitin | 48 | 764,965 | 9,269 |
| ▶ | Totali i të ardhurave/humbjeve gjithëpërfshirëse për: | 49 | - | - |
| | Pronarët e njësisë ekonomike mëmë | 49 | - | - |
| | Interesat jo-kontrolluese | 49 | - | - |

ADMINISTRATORI I SHOQERISË

RAMIZ KARAJ



Pasqyra e Fluksit të Mjeteve Monetare
(metoda indirekte)

| | 2016 | 2015 |
|--|-------------------|-------------------|
| ► Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur në) aktivitetin e shfrytëzimit | 1,273,520 | -3,827,351 |
| <i>Fitim / Humbja e vitit</i> | 764,965 | 9,269 |
| Rregullimet për shpenzimet jomonetare: | 0 | 395,298 |
| <i>Shpenzimet financiare jomonetare</i> | | |
| <i>Shpenzimet për tatimin mbi fitimin jomonetar</i> | | |
| <i>Shpenzime konsumi dhe amortizimi</i> | 0 | 395,298 |
| <i>Zhvlerësimi i aktiveve afatgjata materiale</i> | 0 | |
| Fluksi i mjeteve monetare i përfshirë në aktivitetet investuese: | 0 | 0 |
| <i>Fitim nga shitja e aktiveve afatgjata materiale</i> | | |
| Ndryshimet në aktivet dhe detyrimet e shfrytëzimit: | 508,554 | -4,231,918 |
| <i>Rënie/(ritje) në të drejtat e arkëtueshme dhe të tjera</i> | -553,365 | 136,529 |
| <i>Rënie/(ritje) në inventarë</i> | -2,756,577 | 215,727 |
| <i>Rritje/(rënie) në detyrimet e pagueshme</i> | 1,408,365 | -5,017,025 |
| <i>Rritje/(rënie) në detyrime për punonjësit</i> | 2,410,132 | 432,851 |
| Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e shfrytëzimit | 1,273,520 | -3,827,351 |
| ► Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur në) aktivitetin e investimit | 0 | 0 |
| <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> | 0 | 0 |
| <i>Arkëtime nga shitja e aktiveve afatgjata materiale</i> | | |
| <i>Pagesa për blerjen e investimeve të tjera</i> | | |
| <i>Arkëtime nga shitja e investimeve të tjera</i> | | |
| <i>Dividentë të arkëluar</i> | | |
| Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e investimit | 0 | 0 |
| ► Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur në) aktivitetin e financimit | -1,070,968 | |
| <i>Arkëtime nga emetimi i kapitalit aksionar</i> | | |
| <i>Arkëtime nga emetimi i aksioneve të përdorura si kolateral</i> | | |
| <i>Hua të arkëtuara</i> | 0 | 4,900,000 |
| <i>Pagesa e kostove të transaksionit që lidhen me kreditë dhe huatë</i> | | |
| <i>Riblerje e aksioneve të veta</i> | | |
| <i>Pagesa e aksioneve të përdorura si kolateral</i> | | |
| <i>Pagesa e huave</i> | | |
| <i>Pagesë e detyrimeve të qirasë financiare</i> | -1,070,968 | -1,077,123 |
| <i>Interes i paguar</i> | 0 | |
| <i>Dividendë të paguar</i> | | |
| Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e financimit | -1,070,968 | 3,822,877 |
| Rritje/(rënie) neto në mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare | 202,552 | -4,474 |
| Mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare më 1 janar 2016 | 32,697 | 32,697 |
| <i>Efkti i luhatjeve të kursit të këmbimit të mjeteve monetare</i> | | |
| Mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare më 31 dhjetor 2016 | 235,249 | 28,223 |

0

ADMINISTRATORI I SHOQËRISE

Romir Koni



SHOQERIA "AL & NO" SHPK
L11325029E

Pasqyre Ndlhmese per Fluksin Monetar 2016

| Nr | Emertimi | Gjendja | | Diferenca | Diferenca | Te Hyra | Te Data | Ndryshimi (+ ose -) |
|---------------|----------|------------|------------|-----------|-----------|---------|---------|---------------------|
| | | 31.12.2016 | 31.12.2015 | | | | | |
| 1 | Banka | | | | | 191,156 | 11,425 | 179,731 |
| 2 | Ajka | | | | | 44,093 | 21,272 | 22,821 |
| TOTALI | | | | | | 235,249 | 32,697 | 202,552 |

| Nr | Emertimi | Sqarim | Gjendja | | Diferenca | Diferenca | Te Hyra | Te Data | Ndryshimi (+ ose -) |
|------------------------|---|-----------------------|------------|------------|------------|------------|---------|---------|---------------------|
| | | | 31.12.2016 | 31.12.2015 | | | | | |
| 1 | Investime | (Shtesa te dala me -) | 0 | 0 | 0 | 0 | | | 0 |
| 2 | Te drojta te arketueshme | (Shtesa te dala me -) | 598,953 | 45,586 | 553,365 | -553,365 | | | 0 |
| 3 | Inventaret | (Shtesa te dala me -) | 18,306,599 | 18,859,663 | -553,064 | 553,064 | | | 0 |
| 4 | Shperzime te shlyra | (Shtesa te dala me -) | 3,309,642 | 0 | 3,309,642 | -3,309,642 | | | 0 |
| 5 | Te arketueshme nga te ardhurat e konstalura | (Shtesa te dala me -) | 0 | 0 | 0 | 0 | | | 0 |
| 6 | Aktive financiare | (Shtesa te dala me -) | 0 | 0 | 0 | 0 | | | 0 |
| 7 | Aktivet materiale (VI.Filjestara) | (Shtesa te hyra me +) | 0 | 0 | 0 | 0 | | | 0 |
| 8 | Amortizimi | (Shtesa te dala me -) | 0 | 0 | 0 | 0 | | | 0 |
| 9 | Aktivet biologjike | (Shtesa te hyra me +) | 0 | 0 | 0 | 0 | | | 0 |
| 10 | Aktive jo materiale: | (Shtesa te dala me -) | 0 | 0 | 0 | 0 | | | 0 |
| 11 | Aktive latimore te shlyra | (Shtesa te dala me -) | 0 | 0 | 0 | 0 | | | 0 |
| 12 | Kapitali i nenshkuar i papaguar | (Shtesa te dala me -) | 0 | 0 | 0 | 0 | | | 0 |
| Detyrime afatskurtira: | | | 18,012,446 | 14,193,949 | 3,818,497 | -3,818,497 | | | 0 |
| (Shtesa te hyra me +) | | | | | | | | | |
| 1 | Detyrime afatskurtira: | (Shtesa te hyra me +) | 14,153,296 | 15,224,264 | -1,070,968 | 1,070,968 | | | 0 |
| 2 | Detyrime afatgjata: | (Shtesa te hyra me +) | 6,604,572 | 5,839,607 | 764,965 | -764,965 | | | 0 |
| 3 | Kapitali | (Shtesa te hyra me +) | 60,985,509 | 54,163,071 | 6,822,438 | -6,822,438 | | | 0 |
| S H U M A | | | | | | | | | |

ADMINISTRATORI SHOQERISE



SHENIMET SPJEGUESE

Sqarim:

Dhënia e shënimeve shpjeguese në këtë pjesë është e detyrueshme sipas SKK 2 i përmësuar Plolesimit i të dhënave të kësaj pjesë duhet të bëhet sipas kërkesave dhe strukturës standarte të përcaktuara në SKK 2 të përmësuar. Rradha e dhënies së shpjegimeve duhet të jetë :

- a) Informacion i përgjithshëm dhe politikat kontabël
- b) Shënime që shpjegojnë zërat e ndryshëm të pasqyrave financiare
- c) Shënime të tjera shpjeguese

Informacion i përgjithshëm

1. Kuadri ligjor: Ligji 9228 dt 29.04.2004 "Per Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare"
2. Kuadri kontabël i aplikuar : Stradaret Kombeare te Kontabilitetit ne Shqipëri.(SKK 2.)
3. Baza e përgatitjes së PF : Mbi bazën e konceptit të materialitetit.(SSK 1, 1-3)
4. Parimet baze për përgatitjen e Pasqyrave Financiare: (SKK 1: 40 - 90)
 1. Parimi i njësisë ekonomike: mban në llogarë të saj aktivët, detyrimet dhe transaksionet ekonomike të vetë.
 2. Parimi i vijmësisë: veprimtaria ekonomike e njësisë sone raportuë është e siguruar duke mos pasur në plan ose nevojë ndërprerjen e aktivitetit të saj.
 3. Kompensimi: midis një aktivi dhe një pasivi nuk ka , ndërsa midis të ardhurave dhe shpenzimeve ka vetëm në rastet që lejohen nga SKK.
 4. Kuptueshmëria e Pasqyrave Financiare është realizuar në masën e plotë për të qenë të qarta dhe të kuptueshme për përdorues të jashtëm që kanë njohuri të përgjithëshme të mjafueshme në fushën e kontabilitetit.
 5. Materialiteti është vlerësuar nga ana jone dhe në bazë të tij Pasqyrat Financiare janë hartuar vetëm për zëra materiale.
 6. Besueshmëria për hartimin e Pasqyrave Financiare është e siguruar pasi nuk ka gabime materiale duke zbatuar parimet e mëposhteme :
 - Parimin e paraqitjes me besnikëri!
 - Parimin e përparësisë së përmbajtjes ekonomike mbi formën ligjore
 - Parimin e paanëshmërisë pa asnjë influencim të qëllimshëm
 - Parimin e maturisë pa optimizim të tepruar ,pa nën e mbivlerësim të qëllimshëm
 - Parimin e plotësisë duke paraqitur një pamje të vertetë e të drejtë të PF.
 - Parimin e qëndrueshmërisë për të mos ndryshuar politikat e metodat kontabël
 - Parimin e krahasueshmërisë duke siguruar krahasimin midis dy periudhave.

A II

Politikat kontabël

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

Vlerësimi fillestar i një elementi të AAM që plotëson kriteret për njohje si aktiv në bilanc është vlerësuar me kosto. (SKK 5:)



Per prodhimin ose krijimin e AAM kur kjo financohet nga një hua, koston e huamarrjes (dhe interesat) është metoda e kapitalizimit në koston e aktivit për periudhën e investimit. (SKK 5.)

Per vlerësimin i mëposhëm i AAM është zgjedhur modeli i koston duke i paraqitur në bilanc me koston minus amortizimin e akumuluar. (SKK 5.)

Per llogaritjen e amortizimit të AAM (SKK 5.) njësitë janë ekonomike ka përcaktuar si metode të amortizimit të AAM. Metodat e amortizimit mbi bazën e vlerës së mbetur ndërsa normalat e amortizimit janë përdorur të njëjta me ato të sistemit fiskal në fuqi dhe konkretisht :

- Per ndertesat me 5 % të vlerës së mbetur.
- Komputera e sisteme informacioni me 25 % të vlerës së mbetur
- Të gjitha AAM të tjera me 20 % të vlerës së mbetur

Per llogaritjen e amortizimit të AAM (SKK 5.) njësitë ekonomike raportuese ka përcaktuar si metode të amortizimit ato lineare me normën e amortizimit 15 % në vit.

Referenca

B Shënime të shpjegojnë zërat e ndryshëm të pasqyrave financiare

I AKTIVET AFAT SHKURTERA 22,065,901

1 Aktivet monetare 235,249

| Banka | | | | | |
|---------------|---------------|---------|--------------|-----------------|----------------|
| Nr | Emri i Bankes | Monedha | Nr llogarise | Vlera në valute | Vlera në lekë |
| | BKT | LEKE | | | 187,500 |
| | BKT 2 | LEKE | | | 1,597 |
| | CREDINS BANK | LEKE | | | 1,367 |
| | UNION BANK | LEKE | | | - |
| | CREDINS BANK | EURO | | -0.46 | 62 |
| | UNION BANK | EUR | | | - |
| | BKT | EUR | | 5.58 | 755 |
| Totali | | | | | 191,156 |

Arka

| Nr | EMERTIMI | Vlera në valute | Kursi fund viti | Vlera në lekë |
|---------------|---|-----------------|-----------------|---------------|
| | Arka në Lekë | | | 44,093 |
| | Arka në Euro | | | |
| | Arka në Dollare | | | |
| | Pulla tatimore, bileta, të tjera me vlerë | | | |
| Totali | | | | 44,093 |



2 Investime

Ne tituj pronësie të njësisve ekonomike brenda grupit

Shoqëria nuk ka tituj pronësie të njësisve ekonomike brenda grupit

Aksionet e veta

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

Te tjera Financiare

Shoqëria nuk ka aktive te tjera financiare te investuara

3 Të drejta të arkëtueshme

Nga aktiviteti i shryfzimit

Kliente per mallra,produkte e sherbime

> Fatura te pa likuiduara nen nje vit

> Fatura te pa likuiduara mbi nje vit

> Zhvleresimi i te drejtave dhe detyrimeve

Inventari i Klienteve bashkangjitur

598,953
598,953
598,953
598,953
598,953

Nga njësitë ekonomike brenda grupit

> *Shoqëria nuk ka te drejta dhe detyrimet e njësisve ekonomike brenda grupit*

Nga njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse

> Shoqëria nuk te drejta dhe detyrime ndaj njësisve ekonomike me interesa pjesëmarrëse

Të tjera

> Të drejta për t'u arkëtuar nga proceset gjyqësore

> Parapagime të dhëna

> Tatum mbi të ardhurat personale (teprica debitore)

> Tatum të tjera për punonjësit (teprica debitore)

> Tatum mbi filimin (teprica debitore)

> Shteti- TVSH per tu marre

> Të tjera tatum për t'u paguar dhe për t'u kthyer

> Tatum në burim (teprica debitore)

> Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe aksionerëve (teprica debitore)

> Të drejta për t'u arkëtuar nga shitjet e letrave me vlerë

> Qera financiare (kur është afatshkurter dhe ka tepricë debitore)

> Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë (teprica debitore)

> Llogari të përkohshme ose në pritje (tepricë debitore)

> Zhvleresim i të drejtave dhe detyrimeve (i detajuar per çdo ze si me sipër)

SHUMA

0

Kapital i nënshkruar i paguar

> Kapital i nënshkruar gjithsej

> Kapital i nënshkruar i paguar

4 Inventarët

Lënde e parë dhe materiale të konsumueshme

> Materiale ndihmes

> Lënde djetëse

17,922,057
17,922,057



- > Pjesë ndërrimi
- > Materiale ambalazhimi
- > Materiale të tjera
- > Inventari i imet dhe ambalazhet
- > Zhvlerësimi i materialeve të para
- > Zhvlerësimi i materialeve të tjera

Inventaret analitike bashkangjitur

| | |
|--|------------|
| | 17,533,258 |
| | 1,296,402 |
| | 907,603 |
| | - |
| | 17,922,057 |

- > *Prodhime në proces dhe gjysëmprodukte*
- > Prodhimi në proces
- > Punime në proces
- > Shërbime në proces
- > Zhvlerësimi i prodhimeve në proces

Inventaret analitike bashkangjitur (kur ka)

| | |
|--|---|
| | 0 |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | 0 |

- > *Produkte të gatshme*
- > Produkte të ndërmjetëm
- > Produkte të gatshëm
- > Nënproukte dhe produkte mbeturinë
- > Zhvlerësimi i produkteve të gatshëm

Inventaret analitike bashkangjitur

| | |
|--|---------|
| | 384,542 |
| | 384,542 |

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

Inventari mallrave bashkangjitur

| | |
|--|---------|
| | 384,542 |
| | 0 |

- > *Aktive Biologjike (Gjë e gjallë në rrjëlë e majmeri)*
- > Gjedhe ne majmeri
- > Te leshta ne majmeri
- > Te dhirta ne majmeri
- > Derra ne majmeri
- > Zogji ne rrjëlë

Inventaret analitike bashkangjitur

| | |
|--|---|
| | 0 |
| | 0 |
| | 0 |
| | 0 |
| | 0 |
| | 0 |

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

Inventari bashkangjitur

| | |
|--|---|
| | 0 |
|--|---|

- > *Parapajime për inventar*
- > Materiale të para
- > Materiale të tjera
- > Produkte të gatshëm
- > Mallra (dhe produkte) për shitje
- > Gjë e gjallë



Inventaret analitike bashkangjitur

| | |
|---|-----------|
| 5 Shpenzime të shtyra | |
| > Furnitorë per shërbime (teprica debitore) | |
| > Shpenzime të perudhave të ardhme | |
| | 3,309,642 |
| SHUMA | 3,309,642 |
| 6 Të arkëtueshme nga të ardhurat e konstatuara | |
| > Interesa aktive të llogaritura | |
| > Të ardhura të llogaritura | |
| | 0 |
| SHUMA | 0 |

II AKTIVET AFATGJATA

16,319,872

| | |
|--|---|
| I Aktivet financiare | |
| <i>Tituj pronësie në njësitë ekonomike brenda grupit</i> | |
| > Aksione të shoqërive të kontrolluara | |
| > Zhvlerësimi Aksione të shoqërive të kontrolluara | |
| > Aksione të shoqërive të lidhura | |
| > Zhvlerësimi Aksione të shoqërive të lidhura | |
| | 0 |
| <i>Tituj të huadhenies në njësitë ekonomike brenda grupit</i> | |
| > Huadhenie afatgjate në njësitë ekonomike brenda grupit | |
| > Zhvlerësimi Huadhenie afatgjate në njësitë ekonomike brenda grupit | |
| | 0 |
| <i>Tituj pronësie në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse</i> | |
| > Aksione të shoqërive ku ka interesa pjesëmarrëse | |
| > Zhvlerësimi Aksione të shoqërive ku ka interesa pjesëmarrëse | |
| | 0 |
| <i>Tituj të huadhenies në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse</i> | |
| > Huadhenie afatgjate në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse | |
| > Zhvlerësimi Huadhenie afatgjate në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse | |
| | 0 |
| <i>Tituj të tjerë të mbajtur si aktive afatgjata</i> | |
| > Aksione të tjera dhe letra me vlerë | |
| > Zhvlerësimi Aksione të tjera dhe letra me vlerë | |
| | 0 |
| <i>Tituj të tjerë të huadhenies</i> | |
| > Të drejta të tjera afatgjatë | |
| > Të drejta dhe detyrime ndaj pjesëtarëve të tjerë të grupit | |
| > Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe aksionerëve | |
| > Zhvlerësimi Të drejta të tjera afatgjatë | |
| > Zhvlerësimi Të drejta dhe detyrime ndaj pjesëtarëve të tjerë të grupit | |
| > Zhvlerësimi Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe aksionerëve | |
| | 0 |



8 Aktive materiale

Toka dhe ndertesa

Implante dhe makineri

Te tjera instalime dhe pajisje

Parapajime per aktive materiale dhe ne proces

16,319,872
12,612,600
3,705,622
1,650**Analiza e posteve te amortizushme**

| Nr | Emertimi | Vili raportues | | Vili pararendues | | | |
|----|-----------------------|----------------|------------|------------------|------------|------------|------------|
| | | Vlera | Amortizimi | Vil mbetur | Vlera | Amortizimi | Vil mbetur |
| | Toka e ndertesa | 12,612,600 | 0 | 12,612,600 | 12,612,600 | 0 | 12,612,600 |
| | Implante e makineri | 7,135,830 | 3,430,208 | 3,705,622 | 7,135,830 | 3,430,208 | 3,705,622 |
| | Te tjera lrs. pajisje | 1,833 | 183 | 1,650 | 1,833 | 183 | 1,650 |
| | Shuma | 19,750,263 | 3,430,391 | 16,319,872 | 19,750,263 | 3,430,391 | 16,319,872 |

Aktivet e blera gjate vitit

Aktivet e shitura gjate vitit

Aktivet kontribut i ortakeve ne kapitalin e shoqerise gjate vitit

Aktivet nga Egzistenca e kontrollit efektiv (SKK 1; 17, 18,79,80) gjate vitit

Inventaret analitike bashkangjitur

0

9 Aktivet biologjike

> Gjedhe

> Te leshta

> Te dhirta

> Derra

> Pula

10 Aktive jo materiale

> Koncesione

Koncesione me vleren fillestare

Koncesionet (amortizimi)

Koncesionet (zhvleresimi)

> Patenta, licenca, marka e aktive te ngjashme

Patenta, licenca, marka e aktive te ngjashme me vleren fillestare

Patenta, licenca, marka e aktive te ngjashme (amortizimi)

Patenta, licenca, marka e aktive te ngjashme (zhvleresimi)

> Emri i mire

Emri i mire me vleren fillestare

Emri i mire (amortizimi)

Emri i mire (zhvleresimi)

> Parapajime per AAJM



Furnitore për aktive afatgjata jomateriale

11 Aktive latimore te shtyra

Tatime te shtyra (teprica debitore)

12 Kapitall i nenshkuar i pa paguar

III DETERIMET DHE KAPITALI

13 Detyrime afatshkurtra:

18,012,446

Tituj e huamaries

- > Huamarije afatshkurtra
- > Premitim pagesa te pagueshme per hua afatshkurter
- > Detyrime per blerjet e letrave me vlerë
- > Hua te marra
- > Letra me vlerë te borxhit, te emetuara
- > Derivatet dhe instrumentet financiare

Detyrime ndaj institucioneve te kreditise

> Qera financiare

Analiza e blerjeve me qira financiare

> Huamarije afatshkurtra nga Bankat

- Banka 1
- Banka 2
- Banka 3

> Llogarit bankare te zbuluara (overdrafte bankare)

- Banka 1
- Banka 2
- Banka 3

> Hua te marra

> Kesti i llogaritit i huas per t'u paguar ne 12 muajt e ardheshem

Arkelime ne avanci per porosi

> Parapagime te marra

Te pagueshme per aktivitein e shfrytezimit

> Furnitore per mallra, produkte e sherbime

166,050

166,050

Inventari i Furnitoreve bashkangjitur

> Debitore te tjere, kreditore te tjere

-

Inventari i debitoreve te tjere bashkangjitur

-

Defitesa te pagueshme



| | | |
|---|--|------------|
| > | Premitim pagesa të pagueshm per furnizime | |
| > | <i>Të pagueshme ndaj njësive ekonomike brenda grupit</i> | - |
| > | Të drejta / detyrime ndaj pjesëtarëve të tjerë të grupit | |
| > | <i>Të pagueshme ndaj njësive ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse</i> | - |
| > | Të drejta detyrime ndaj njësive ekonomike me interesa pjesëmarrëse | |
| > | <i>Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoqërore/shëndetsore</i> | 4,516,953 |
| > | Paga dhe shpërblime | 4,271,812 |
| > | Paradhënie për punonjësit | |
| > | Sigurime shoqërore dhe shëndetsore | 245,141 |
| > | Organizma të tjera shoqërore | |
| > | Detyrime të tjera | |
| > | <i>Të pagueshme për detyrimet tatimore</i> | 324,266 |
| > | Akciza | |
| > | Tatim mbi të ardhurat personale | |
| > | Tatime të tjera për punonjësit | 59,644 |
| > | Tatim mbi fitimin | 220,299 |
| > | Shteti- TVSh për t'u paguar | |
| > | Të tjera tatime për t'u paguar dhe për t'u kthyer (teprica kreditore) | |
| > | Tatime të shtyra (teprica kreditore) | 44,323 |
| > | Tatimi në burim | 324,266 |
| > | <i>Të tjera të pagueshme</i> | 13,005,177 |
| > | Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe pronarëve | 13,005,177 |
| > | Dividende per t'u paguar | 13,005,177 |
| > | | 13,005,177 |
| > | 14 Të pagueshme për shpenzime të konstatuara | - |
| > | Shpenzime të llogaritura | |
| > | Interesa të llogaritur | |
| > | 15 Të ardhura të shtyra | - |
| > | Grante afatshkurtera | |
| > | Të ardhura të perudhave të ardhme | |
| > | | |
| > | 16 Provizione | - |
| > | Provizione afatshkurtera | |
| > | | |
| > | 17 Detyrime afatgjata: | 14,153,296 |
| > | <i>Titujt e huamarrjes</i> | 9,253,296 |
| > | Huamarrje afatgjata | 9,253,296 |
| > | Premitim pagesa të pagueshme për hua afatgjata | |
| > | Detyrime për blerjet e letrave me vlerë afatgjata | |



- > Hua të marra
- > Letra me vlerë të borxhit, të emetuara
- > Derivatet dhe instrumentet financiare

9,253,296

Dejtrime ndaj institucioneve të kreditit

Qera financiare

> **Huamarrje afatgjata nga Bankat**

- Banka 1
- Banka 2
- Banka 3

> Hua të marra

Arketimet në avancë për porosi

> Parapagime të marra

4,900,000

> *Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit*

Furnitore për mallra, produkte e shërbime mbi një vit

Inventari i Furnitoreve bashkangjitur

4,900,000

> Debitore të tjerë, kreditorë të tjerë mbi një vit

Inventari i debitorëve të tjerë bashkangjitur

4,900,000

Defesa të pagueshme

> Premtim pagesa të pagueshm për furnizime mbi një vit

Të pagueshme ndaj njësive ekonomike brenda grupit

> Të drejta / dejtrime ndaj pjesëtarëve të tjerë të grupit mbi një vit

> *Të pagueshme ndaj njësive ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse*

Të drejta dejtrime ndaj njësive ekonomike me interesa pjesëmarrëse

Të tjera të pagueshme

> Të drejta dhe dejtrime ndaj ortakëve dhe pronarëve mbi një vit

> Dividendë për t'u paguar mbi një vit

18 Të pagueshme për shpenzime të konstatuara

19 Të ardhura të shlyra

20 Provizione:

- Provizione për pensionet*
- Provizione të tjera*

21 Dejtrime tatimore të shlyra

22 Kapitali dhe Rezervat

23 Kapitali i Nënshkuar

5,601,000



24 Primi i lidhur me kapitalin

25 Rezerva rivlerësimit

26 Rezerva të tjera

Rezerva ligjore

Rezerva statutore

Rezerva të tjera

27 Fitimi i pashpërndarë

28 Fitim / Humbja e Vitit

| |
|---------|
| 9,385 |
| 9,385 |
| |
| |
| 9,269 |
| 764,965 |

Pasqyra e te Ardhurave dhe Shpenzimeve

Te ardhurat perbehen

- Te ardhura nga aktiviteti i shfrytëzimit
- Ndryshimi në inventarin e produkteve të gatshme dhe prodhimt në proces
- Puna e kryer nga njësitë ekonomike dhe e kapitalizuar
- Te ardhura të tjera të shfrytëzimit

SHUMA

| |
|-----------|
| 4,702,149 |
| 4,702,149 |
| |
| |
| 4,702,149 |
| 54,846 |

Te ardhura te tjera

- Te ardhura nga njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse (paraqitur veçmas të ardhurat nga njësitë ekonomike brenda grupit)
- Te ardhura nga investimet dhe huatë e tjera pjesë e aktiveve afatgjata (paraqitur veçmas të ardhurat nga njësitë ekonomike brenda grupit)
- Interesa të arkëtueshem dhe të ardhura të tjera të ngjasshme (paraqitur veçmas të ardhurat nga njësitë ekonomike brenda grupit)

SHUMA

| |
|-----------|
| 54,846 |
| 54,846 |
| |
| |
| 3,818,777 |

Shpenzimet perbehen nga

Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme

- Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme
- Të tjera shpenzime
- **Shpenzime të personelit**
- Paga dhe shpërblime
- Shpenzime të sigurimeve shoqërore/shëndetësore (paraqitur veçmas nga shpenzimet për pensionet)

Shpenzime të tjera shfrytëzimi

Te tjera shfrytëzimi

Shpenzime konsumi dhe amortizimi

Shpenzime konsumi dhe amortizimi

Shpenzime financiare

| |
|-----------|
| 3,127,163 |
| 15,000 |
| 413,853 |
| - |
| 413,653 |
| 37,505 |
| 37,505 |
| - |
| 225,456 |



Shpenzime interesi dhe shpenzime të nglashme (paraqitur veçmas shpenzimet për t'u paguar tek njësitë ekonomike brenda grupit)
 Shpenzime të tjera financiare

TOTAL SHPENZIME

| | |
|--------------|----------------|
| | 8,655 |
| | 216,801 |
| SHUMA | 225,456 |
| | 3,818,777 |

10 Fitimi (Humbja) e vitit financiar

- Fitimi i ushtrimit
- Shpenzime të pa zbriteshme
- Fitimi para taktimit
- Taktimi mbi fitimin

Ne shpenzimet e pazbriteshme përfshihen zërat e mëposhtëm:

| | | |
|---|-------|----------------|
| > | Globa | 764,965 |
| > | | 938,218 |
| > | | 216,801 |
| > | | 1,155,019 |
| > | | 173,253 |
| | | 216,801 |
| | | 216,801 |

Analiza dhe rakordimi i bërjeve

| | | | |
|---|--|--------------------------------------|------------------|
| 1 | Importet | | 2,589,098 |
| 2 | Blerjet brenda vendit | | - |
| 3 | Blerjet pa tvsh e me tvsh të pa zbriteshme | | |
| 4 | | | |
| 5 | | | |
| 6 | | | |
| 7 | | | |
| 8 | | | |
| | | Shuma e bërjeve të raportuara me FDP | 2,589,098 |
| | Nga kjo | | |
| 1 | Aktiva Afat Gjata Materiale | Minus | 0 |
| 2 | Shtesa e gjendjeve të magazinës | Minus | 553,064 |
| 3 | Referenca | Minus | |
| 4 | Shpenzime për periudhat e ardhshme | Minus | -3,309,642 |
| 5 | Te tjera | Minus | 15,000 |
| 6 | Te tjera | Minus | |
| | | Shuma e bërjeve në shpenzime | 3,142,163 |
| | Pakesimi i gjendjes së magazinës | | |
| | Totali në shpenzime | | 3,142,163 |
| | Shpenzimet sipas Pasqyrës së performancës (PASH) | | <u>3,818,777</u> |



| | | |
|---|--|-----------|
| 1 | Materiale te konsumuara | 3,142,163 |
| 2 | Shpenzime te tjera | 3,818,777 |
| 3 | a) Shpenzime te raportuara ne librin e blerjeve | 3,142,163 |
| 4 | b) Shpenzime te pa raportuara ne librin e blerjeve | 676,614 |
| | Shuma (1 + 2 - 2a) | 3,818,777 |
| | Kuadrimi Shuma (1+2-2a) - Totalin ne shpenzime = 0 | 0 |
| | Kuadrimi Shuma (1+2-2a) - Totalin ne shpenzime = 0 | 0 |

Pasqyra e Fluksit Monetar - Metoda Indirekte

Mjetet monetare ne fillim te periudhes kontabel 22,697

Ne fluksin monetar kane ndikuar

Pozitivisht :

| | |
|--|------------|
| Fillimi para tatimit | 784,985 |
| Amortizimin | 0 |
| Aktive te tjera financiare afatshkurtra | -3,883,007 |
| Rritje/renie ne tepricen e detyrimeve ,per tu paguar | 2,747,530 |
| Shuma e Faktoreve me influence Pozitive | -350,512 |

dhe Negativisht :

| | |
|---|---------|
| Rritje/renie ne tepricen e kerkesave te arketueshme | 553,064 |
| Blerja e aktiveve afatgjata materiale | 0 |
| Tatim mbi fillimin i paguar | 0 |
| Parapagime dhe shpenzime te shlyra | 0 |
| Mjetet monetare ne fillim te periudhes kontabel | 32,697 |
| Shuma e Faktoreve me influence Negative | 585,761 |
| Gjendja e Mj.Monetare me 31.12.2016 | 235,249 |

Pasqyra e Ndryshimeve ne Kapital

| | |
|--|---------|
| • Filimi (numbja) neto e vilit financiar | 764,965 |
| • Filimi qe bartet ne vitin e ardheshem | 229,222 |

| | | |
|-------------------------------|--|---|
| • Rritja e kapitalit aksioner | | 0 |
| • Rivleresime | | 0 |

Llogarite jashte bilancit

> _____
 > _____
 > _____
 > _____
 > _____
 > _____

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 raportuese dhe qe korrigjim nuk ka.

irtuesi i Pasqyrave Financie

Per Drejtimin e Njesisë Ekonomike
 RAMIZ KARAJ

