

TEGOLA EDIL CENTRO SH.P.K

PASQYRAT FINANCIARE

për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2017

PËR PERIUDHËN E MBYLLUR MË 31.12.2017

Përmbajtja

Pasqyra e Pozicionit Financiar _____	1
Pasqyra e Performancës & e të Ardhurave Gjithëpërfshirëse _____	4
Pasqyra e Ndryshimeve në Kapitalin Neto _____	7
Pasqyra e Fluksit të Mjeteve Monetare _____	8
Shënimet Shpjeguese _____	9

PËR PERIUDHËN E MBYLLUR MË 31.12.2017

(SHUMAT NË LEKË, NËSE NUK ËSHTË SPECIFIKUAR NDRYSHE)

Pasqyra e Pozicionit Financiar

PËR PERIUDHËN E MBYLLUR MË 31.12.2017

(SHUMAT NË LEKË, NËSE NUK ËSHTË SPECIFIKUAR NDRYSHE)

Shenime	31 Dhjetor 2017	31 Dhjetor 2016
Aktivët		
I Aktivët afatshkurtra		
Mjete monetare	4 2,102,398	1,838,664
Llogari të arketueshme	5 65,460,982	61,605,399
TVSH e arketueshme	6 1,867,423	1,867,423
Rimbursim akcize	6 7,177,527	7,177,527
Tatim fitimi	6 6,208,829	6,239,461
Parapagime	6 1,596,850	1,596,850
Shpenzime të shtyra	6 2,653,234	2,653,234
Te tjera	6 131,373	185,978
	7 <u>85,331,192</u>	<u>83,164,535</u>
Inventar	175,392,709	174,124,381
Totali i aktiveve afatshkurtra (I)	<u>260,723,901</u>	<u>257,288,917</u>
II. Aktivët afatgjata		
Toka	8 30,000,000	30,000,000
Ndertesë	8 132,326,995	134,299,487
Instalime	8 221,211,019	228,052,597
Makinë dhe pajisje	8 303,762,342	310,362,487
Automjete	8 22,154,489	22,727,347
Mobilje e pajisje zyre	8 3,353,680	3,282,590
Totali i aktiveve afatgjata (II)	<u>712,808,525</u>	<u>728,724,509</u>
Totali i aktiveve (I + II)	<u>973,532,426</u>	<u>986,013,426</u>
Detyrimet dhe kapitall		
I Detyrimet afatshkurtra		
Llogari të pagueshme	9 116,870,360	111,272,945
Te pagueshme ndaj personelit	9 1,663,134	1,189,651
Detyrime tatimore	10 1,462,160	811,665
TVSH e pagueshme	10 3,179,829	
Parapagime të marra	10 699,345	1,092,372
Shpenzime të llogaritura	10 442,384	331,587
Overdraft	10	4,971,633
Totali i detyrimeve afatshkurtra (I)	<u>124,317,213</u>	<u>119,669,852</u>
II. Detyrimet afatgjata		
Te drejta e detyrime ndaj ortakëve	11 593,593,654	582,164,467
Overdraft	11 4,989,029	
Hua bankare	12 44,120,262	66,463,111
Totali i detyrimeve afatgjata (II)	<u>642,702,946</u>	<u>648,627,578</u>
Totali i detyrimeve (I + II)	<u>767,020,159</u>	<u>768,297,431</u>
III. Kapitall		
Kapitall i shoqërisë	13 550,000,000	550,000,000
Humbje të mbartura	13 (332,284,006)	(313,438,128)
Fitim/ Humbje periudhe	13 (11,203,728)	(18,845,877)
Totali i kapitalit (III)	<u>206,512,266</u>	<u>217,715,994</u>
Totali i detyrimeve dhe kapitalit (I,II,III)	<u>973,532,426</u>	<u>986,013,426</u>

PËR PERIUDHËN E MBYLLUR MË 31.12.2017

(SHUMAT NË LEKË, NËSE NUK ËSHTË SPECIFIKUAR NDRYSHE)

Pasqyrat financiare të Shoqërisë për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2017 u aprovuan nga TEGOLA EDICENTRE Sh.p.k dhe u nënshkruan si më poshtë:



Z. Antonio Nidoli
Perfaqesues ligjor

Kjo pasqyrë duhet të lexohet së bashku me shënimet shpjeguese në faqet 6 - 18, të cilat janë pjesë përbërëse e pasqyrave financiare.

PËR PERIUDHËN E MBYLLUR MË 31.12.2017

(SHUMAT NË LEKË, NËSE NUK ËSHTË SPECIFIKUAR NDRYSHË)

Pasqyra e Performancës & e të Ardhurave Gjithëpërfshirëse

PËR PERIUDHËN E MBYLLUR MË 31.12.2017

(SHUMAT NË LEKË, NËSE NUK ËSHTË SPECIFIKUAR NDRYSHË)

		31 Dhjetor 2017	31 Dhjetor 2016
Te ardhurat nga aktiviteti	Shenime		
Te ardhurat nga shitja e mallrave	14	194,915,180	129,034,761
Te ardhura te tjera	15	863,715	5,487,713
		<u>195,778,895</u>	<u>134,522,474</u>
Shpenzimet operative			
Materiale te konsumuara	16	(103,993,945)	(44,009,093)
Ndryshim gjendje inventari	16	8,468,444	(6,673,945)
Shpenzime personeli			
-pagat e personelit	17	(29,525,318)	(21,582,433)
-kontributet per sigurimet shoqerore dhe shendetesore	17	(4,041,757)	(2,933,991)
Amortizimi dhe zhvleresimi	17	(18,947,241)	(19,269,598)
Shpenzim/rimarrje provizione		-	-
Shpenzime te tjera	18	(57,335,871)	(54,522,611)
		<u>(205,375,689)</u>	<u>(148,991,672)</u>
Fitimi nga veprimtaria kryesore		<u>(9,596,793)</u>	<u>(14,469,198)</u>
Te ardhura/shpenzime nga interesa	19	(4,516,587)	(6,848,190)
Te ardhura/shpenzime nga kursi kembimi	19	2,909,652	2,471,595
		<u>(1,606,935)</u>	<u>(4,376,595)</u>
Totali i te ardhurave financiare - neto		<u>(1,606,935)</u>	<u>(4,376,595)</u>
Fitimi para tatimit		<u>(11,203,728)</u>	<u>(18,845,793)</u>
Shpenzimi i tatimit mbi fitimin	20		
Fitim/humbje periudhes		<u>(11,203,728)</u>	<u>(18,845,793)</u>
Te ardhura te tjera gjithepershiresë per vitin		-	-
Diferencat (+/-) nga perkthimi i monedhes ne vepri		-	-
Diferencat (+/-) nga rivlersimi i aktiveve afatgjata n		-	-
Diferencat (+/-) nga rivlersimi i aktiveve financiare		-	-
Pjesa e te ardhurave gjithepershiresë nga pjesema		-	-
Totali i te ardhurave te tjera gjithepershiresë per v		<u>-</u>	<u>-</u>
Totali i te ardhurave gjithepershiresë per vitin		<u>(11,203,728)</u>	<u>(18,845,793)</u>
Totali i te ardhurave /humbjeve gjithepershiresë per :			
Pronaret e njesise ekonomike meme		-	-
Interesat jo-kontrolluese		-	-

PËR PERIUDHËN E MBYLLUR MË 31.12.2017

(SHUMAT NË LEKË, NËSE NUK ËSHTË SPECIFIKUAR NDRYSHE)

Kjo pasqyrë duhet të lexohet së bashku me shënimet shpjeguese në faqet 6 - 18, të cilat janë pjesë përbërëse e pasqyrave financiare.

PËR PERIUDHËN E MBYLLUR MË 31.12.2017

(SHUMAT NË LEKË, NËSE NUK ËSHTË SPECIFIKUAR NDRYSHE)

Pasqyra e Ndryshimeve në Kapitalin Neto

	Kapitali	Rezerva	Fitim/Humbje te mbartura	Totali
Pozicioni me 31.12.2014	550,000,000	-	(315,127,172)	234,872,828
Dividende te paguar	-	-	-	-
Fitim/Humbje e vitit	-	-	1,689,044	1,689,044
Pozicioni me 31.12.2015	550,000,000	-	(313,438,128)	236,561,872
Pozicioni me 01.01.2016				
Dividende te paguar				-
Fitim/Humbje e vitit			(18,845,793)	(18,845,876)
Pozicioni me 31.12.2016	550,000,000	-	(332,283,921)	217,715,995
Pozicioni me 01.01.2017				
Dividende te paguar				-
Fitim/Humbje e vitit			(13,672,673)	(13,672,673)
Pozicioni me 31.12.2017	550,000,000	-	(345,956,594)	204,043,322

Kjo pasqyrë duhet të lexohet së bashku me shënimet shpjeguese në faqet 6 - 18, të cilat janë pjesë përbërëse e pasqyrave financiare.

PËR PERIUDHËN E MBYLLUR MË 31.12.2017

(SHUMAT NË LEKË, NËSE NUK ËSHTË SPECIFIKUAR NDRYSHË)

Pasqyra e Fluksit të Mjeteve Monetare

	31 Dhjetor 2017	31 Dhjetor 2016
I. Fluksi monetar nga veprimtarite e shfrytezimit		
Fitimi i periudhës	(13,672,673)	(18,845,793)
Rregullime për:		
Shpenzimi i tatimit mbi fitimin	0	0
Amortizimi	18,947,242	19,269,598
Provizione	0	0
Shpenzime për interesa	0	0
Humbje nga kembimi të përealizuara	0	0
Fitimi operativ para ndryshimeve në kapitalin punues	5,274,569	423,805
(Rritje)/renie në llogarite e arketueshme	(3,855,583)	25,023,864
(Rritje)/renie në llogarite të tjera të arketueshme	1,952,660	1,264,310
(Rritje)/renie nga inventari	22,581,618	(3,984,446)
Rritje/(renie) në llogari të pagueshme	5,597,415	(12,947,300)
Rritje/(renie) në detyrime të tjera	(950,054)	(23,397,427)
Fluksi monetar nga veprimtarite e shfrytezimit		
Interesi i paguar		
Tatim fitimi i paguar		
Fluksi neto monetar përdorur në veprimtarite e shfrytezimit	30,600,625	(13,617,193)
II. Fluksi monetar nga veprimtarite e investimit		
Bjerje e aktiveve afatgjata materiale	(3,031,259)	(7,501,792)
Bjerje e aktiveve afatgjata materiale në proces	0	0
Fluksi neto monetar përdorur në veprimtarite e investimit	(3,031,259)	(7,501,792)
III. Fluksi monetar nga veprimtarite e financimit		
Te ardhura nga emetimi i kapitalit aksionar		
Zvogelim nga huamarrje afatgjate		
Rritje nga huamarrje afatgjate	(27,305,633)	22,505,895
Fluksi neto monetar nga veprimtarite e financimit	(27,305,633)	22,505,895
IV. Rritja/(pakesimi) neto i mjeteve monetare	263,733	1,386,909
V. Mjetet monetare në fillim të periudhës	1,838,664	451,753
VI. Mjetet monetare në fund të periudhës	2,102,398	1,838,664

Kjo pasqyrë duhet të lexohet së bashku me shënimet shpjeguese në faqet 6 - 18, të cilat janë pjesë përbërëse e pasqyrave financiare.

PËR PERIUDHËN E MBYLLUR MË 31.12.2017

(SHUMAT NË LEKË, NËSE NUK ËSHTË SPECIFIKUAR NDRYSHE)

Shënimet Shpjeguese

1. INFORMACION I PËRGJITHSHËM

TEGOLA EDIL CENTRE sh.p.k (në vijim referuar si "Shoqëria") është e regjistruar pranë Qendrës Kombëtare të Biznesit më datë 20/09/2003 si shoqëri me përgjegjësi të kufizuar. Shoqëria është e regjistruar në Degën e Tatimeve dhe Taksave Tiranë me NIPT/NUIS K32231003. Shoqëria zhvillon aktivitetet në Prodhim tregullash, projektim, shërbim, aktivitetet industriale, aktivitetet edukativ, etj

Kapitali aksionar fillestar i shoqërisë është 550.000.000 Lekë, i cili zotërohet si më poshtë vijon:

Ortaku: EDIL - CENTRE Pjesa e zotëruar 24,27 %;

Ortaku: Vechtis Ansalt Pjesa e zotëruar 75,72 %;

Përfaqësuesi ligjor i shoqërisë është Z.Antonio Nidoli.

Adresa e shoqërisë është: Rruga "Gjergj Legisi", Laprake, Tirane

Numri i punonjësve të Shoqërisë më 31 dhjetor 2017 është 34 punonjës.

2 BAZAT E PËRGATITJES SË PASQYRAVE FINANCIARE

2.1 BAZAT E PËRGATITJES

Pasqyrat financiare janë përgatitur bazuar në Standardet Kombëtare të Kontabilitetit (SKK) në Shqipëri. Drejtimi i shoqërisë vlerëson se shoqëria do të vijojë aktivitetin normal tregtar për 12 muajt që pasojnë muajin e mbylljes së këtyre pasqyrave financiare. Për rrjedhojë, sipas parashikimeve të Ligjit Nr. 9228, datë 29 prill 2004 "Për Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare", pasqyrat financiare për vitin ushtrimor 2017 janë përgatitur në bazë të parimit të vijimësisë. Bazuar në SKK 11 "Tatimi mbi të Ardhurat", paragrafi 4, Shoqëria ka vendosur të mos njohë tatimet e shtyra në pasqyrat e saj financiare.

2.2 BAZAT E MATJES

Pasqyrat financiare janë përgatitur bazuar në koston historike.

2.3 MONEDHA FUNKSIONALE DHE E PARAQITJES

Këto pasqyra financiare janë paraqitur në Lekë, monedha funksionale e Shoqërisë.

PËR PERIUDHËN E MBYLLUR MË 31.12.2017

(SHUMAT NË LEKË, NËSE NUK ËSHTË SPECIFIKUAR NDRYSHE)

2.4 VLERËSIME DHE GJYKIME

Përgatitja e pasqyrave financiare kërkon nga drejtuesit të ushtrojnë gjykimin e tyre në procesin e zbatimit të politikave kontabël të shoqërisë dhe shumave të raportuara të aktiveve, detyrimeve, të të ardhurave dhe shpenzimeve. Rezultati aktual mund të ndryshojë në varësi të këtyre vlerësimeve.

Vlerësimet dhe gjykimet rishikohen në mënyrë të vazhdueshme. Rishikimet e vlerësimeve kontabël janë të njohura në periudhën në të cilën vlerësimi është rishikuar si dhe në periudhat e ardhshme që preken nga rivlerësimi.

Në veçanti, informacionet mbi fushat më të rëndësishme të vlerësimeve dhe gjykimeve në aplikimin e politikave kontabël të cilat kanë efektet më të rëndësishme në shumat e njohura në pasqyrat financiare, janë përshkruar në shënimet përkatëse të pasqyrave financiare. Përdorimi i vlerësimeve kontabël është minimal në këto pasqyra financiare duke patur parasysh thjeshtësinë e veprimeve të realizuara nga shoqëria.

3 POLITIKAT KONTABËL

Politikat kontabël të mëposhtme janë aplikuar në mënyrë konsistente në periudhat e paraqitura në këto pasqyra financiare

3.1 TRANSAKSIONET NË MONEDHË TË HUAJ

Transaksionet në monedhe të huaj konvertohen në monedhën funksionale dhe regjistrohen me kursin e këmbimit në datën e transaksionit. Aktivitetet dhe detyrimet monetare në monedhe të huaj në datën e raportimit konvertohen në monedhën funksionale me kursin e këmbimit në datën e raportimit.

Fitimi ose humbja nga këmbimi në zëra monetare është diferenca që vjen nga këmbimi i një numri të caktuar njësisht të një monedhe të huaj në monedhën funksionale me kurse të ndryshme këmbimi në datat e këmbimit, të drejtat dhe detyrimet jo-monetare në monedhë të huaj konvertohen në monedhën funksionale me kursin e këmbimit të datës së kryerjes së transaksionit, ndërsa ato që maten me vlerë të drejtë rikëmbehen në monedhën funksionale me kursin e këmbimit të datës kur është percaktuar vlera e drejtë. Diferencat që rezultojnë nga kursi i këmbimit kalojnë në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve. Kursi i këmbimit me 31 Dhjetor 2017 leke/ euro është 132.95.

3.2 INSTRUMENTA FINANCIAR

Instrumentat financiar jo-derivative përbëhen nga llogari të arketueshme, mjete monetare, hua të marra dhe të dhena, dhe llogari të pagueshme.

Instrumentat financiar jo-derivative njihen fillimisht me vlerën e drejtë plus çdo kosto transaksioni që lidhet me to, përveç sa përshkruhet më poshtë. Për instrumentat e mbajtur me vlerë të drejtë nëpërmjet fitim/humbje, kostot e transaksionit kalojnë në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve. Në vijim të njohjes fillestare.

PËR PERIUDHËN E MBYLLUR MË 31.12.2017

(SHUMAT NË LEKË, NËSE NUK ËSHTË SPECIFIKUAR NDRYSHE)

Një instrument financiar njihet nëse Shoqëria bëhet palë në kushtet kontraktuale të instrumentit. Aktivet financiare çregjistrohen kur skadojnë të drejtat kontraktuale të Shoqërisë mbi flukset e parase së aktivit financiar ose kur Shoqëria transferon aktivin financiar tek një palë e tretë pa mbajtur kontrollin ose gjithë risqet dhe përfitimet thelbësore të aktivit. Blerjet dhe shitjet normale të aktiveve financiare kontabilizohen në datën e transaksionit, që është data në të cilën Shoqëria angazhohet të blejë apo të shesë aktivin. Detyrimet financiare çregjistrohen nëse detyrimet kontraktuale të Shoqërisë skadojnë, shfuqizohen ose anulohen.

Paraja dhe ekuivalentet e parase

Paraja dhe ekuivalentet e parase përfshijnë arkën, llogaritë rrjedhëse dhe depozitat në të parë me bankat. Për qëllimin e pasqyrës së flukseve monetare, paraja dhe ekuivalentet të saj përfshijnë depozita pa afat me një maturim prej tre muajsh ose më pak që nga data e fillimit.

Llogari të arkëtueshme

Llogaritë e arkëtueshme njihen fillimisht me vlerën e drejtë dhe më pas me kosto të amortizuar duke zbritur humbjen nga zhvlerësimi. Provizioni për zhvlerësimin e aktiveve të arkëtueshme llogaritet kur ka të dhëna se Shoqëria nuk do të jetë në gjendje të mbledhë të gjitha detyrimet. Vështirësitë financiare të debitorit, mundësia që debitori të falimentojë ose riorganizimi i tij financiar, mospagesa ose vonesa në pagesa konsiderohen tregues qëllogaritë e arkëtueshme të zhvlerësohen. Shuma e provizionit llogaritet si diferencë midis vlerës së mbetur dhe vlerës aktuale të flukseve të ardhshme të parashikuara të parase të skontuara me normën efektive të interesit.

Llogari të pagueshme

Llogaritë e pagueshme paraqiten me vlerën e tyre të drejtë dhe më pas me kosto të amortizuar, duke përdorur metodën e interesit efektiv.

Hua të marra dhe të dhëna

Huatë e marra dhe të dhëna njihen fillimisht me vlerën e tregut, pa përfshirë koston e transaksioneve. Pas njohjes fillestare, huatë e marra dhe të dhëna paraqiten me kosto të amortizuar duke njohur në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve çdo diferencë mes koston dhe vlerës së pagueshme nominale përgjatëperiudhës së huamarrjes duke u bazuar në interesin efektiv. Shoqëria gjatë vitit 2017 nuk ka marrë hua nga të tretët.

Të tjera

Instrumenta të tjerë jo-derivative maten me kosto të amortizuar sipas metodës së interesit efektiv, duke zbritur çdo humbje nga zhvlerësimi.

PËR PERIUDHËN E MBYLLUR MË 31.12.2017

(SHUMAT NË LEKË, NËSE NUK ËSHTË SPECIFIKUAR NDRYSHË)

3.3 AKTIVE AFATGJATA MATERIALE

(i) *Njohja dhe matja*

Të gjitha aktivet afatgjata materiale paraqiten me kosto duke zbritur zhvlerësimin dhe amortizimin e akumuluar. Kostoja përfshin shpenzime të cilat lidhen drejtpërdrejt me blerjen e aktivit. Kostoja e aktiveve të vetë-ndërtuara përfshin koston e materialeve dhe punës direkte, çdo kosto tjetër të lidhur drejtpërdrejt me sjelljen e aktivit në gjendje pune për qëllimin e synuar të përdorimit, si dhe kostot e çmontimit, heqjes së pjesëve dhe sjelljes në gjendjen e mëparshme të vendndodhjes së aktivit. Shpenzimet kapitale të bëra gjatëndërtimit kapitalizohen në "Ndërtim në proces" dhe transferohen në kategorinë përkatëse të aktivit kur përfundon ndërtimi tij, nga kur aplikohet amortizimi përkatës sipas kategorisë.

Ne rastet kur pjesë të një aktivi afatgjatë material kane jetë gjatësi të ndryshme, ato kontabilizohen si zëra të ndryshëm (komponentët më të mëdhenj) të aktiveve afatgjata materiale.

Fitimet dhe humbjet nga shitjet apo nxjerrjet jashtëpërdorimit përcaktohen duke krahasuar vlerën e shitjes me vlerën e mbetur, dhe këto përfshihen në pasqyrën e të ardhurave.

(ii) *Kostot e mëpasshme*

Kostoja e zëvendësimit të një pjese të njëzëri të aktiveve afatgjata materiale njihet në vlerën kontabël të atij zëri nëse është e mundshme që Shoqëria do të realizojë përfitime të ardhshme ekonomike nga përdorimi pjesës zëvendësuese dhe kostoja e pjesës mund të matet në mënyrë të besueshme. Kostot e shërbimeve të zakonshme të aktiveve afatgjata materiale njihen si shpenzim kur ato ndodhin.

(iii) *Amortizimi*

Amortizimi i aktiveve afatgjata materiale llogaritet mbi jetën e vlerësuar të çdo pjese të aktivit duke filluar nga dita e pare e muajit që pason muajin e blerjes. Aktivet e marra me qira amortizohen duke përdorur metodën lineare të amortizimit mbi jetën e vlerësuar të çdo pjese të aktivit afatgjatë material dhe duke marrë për bazë periudhën më të shkurter midis periudhës së qirase dhe jetë së dobishme të aktivit. Toka nuk amortizohet.

Metoda e amortizimit, jeta e dobishme dhe vlera e mbetur rishikohen në çdo datë raportimi.

3.4 ZHVLERËSIMI

(i) *Aktivët financiarë*

Një aktiv financiar konsiderohet i zhvlerësuar nëse ka të dhëna objektive që tregojnë se një apo disa ngjarje kanë efekte negative në flukset e ardhshme që parashikohet të burojnë nga aktivi.

Një zhvlerësim në lidhje me aktivin financiar, të matur me kosto të amortizuar, llogaritet si diferencë mesvlerës së mbetur dhe vlerës aktuale të flukseve të ardhshme të parashikuara të parase të skontuara me normën efektive të interesit. Aktivët financiarë të rëndësishme individualisht testohen për zhvlerësim në

PËR PERIUDHËN E MBYLLUR MË 31.12.2017

(SHUMAT NË LEKË, NËSE NUK ËSHTË SPECIFIKUAR NDRYSHE)

mënyrë individuale. Aktivet e tjera financiare vlerësohen në mënyrë të grupuar, në grupe që kanë karakteristika të ngjashme të riskut kreditor.

Të gjitha humbjet nga zhvlerësimi njihen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve. Çdo shpenzim i akumuluar i lidhur me një aktiv financiar i disponueshëm për shitje i njohur me parë në kapital, transferohet në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve.

Një humbje nga zhvlerësimi rimerrret nëse rimarrja mund të lidhet objektivisht me një ngjarje të ndodhur pas njohjes së humbjes nga zhvlerësimi. Për aktivet financiare të matura me kosto të amortizuar, rimarrja njihet në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve.

3.4 ZHVLERËSIMI (VAZHDIM)

(ii) *Aktivt jo-financiare*

Vlera e mbetur e aktiveve jo-financiare të Shoqërise, rishikohet në çdo datë raportimi për të përcaktuar nëse ka të dhëna për zhvlerësim. Nëse ka të dhëna të tilla atëherë vlerësohet vlera e rikuperueshme e aktivit.

Një humbje nga zhvlerësimi njihet nëse vlera e mbetur e një aktivi tejkalon vlerën e tij të rikuperueshme. Humbjet nga zhvlerësimi njihen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve.

3.5 PROVIZIONET

Një provizion njihet nëse, si rezultat i një ngjarjeje të shkuar, Shoqëria ka një detyrim ligjor apo konstruktiv, i cili mund të vlerësohet në mënyrë të besueshme dhe do të kërkojë flukse dalëse parash për shlyerjen e tij. Provizionet përcaktohen duke skontuar fluksat e pritshme të ardhshme të parase me një normë skontimi para tatimit që pasqyron vlerësimet aktuale të tregut për vlerën në kohë të parasë dhe për risqet që lidhen me detyrimin në fjalë.

3.6 NJOHJA E TË ARDHURAVE

Të ardhurat nga shërbimet e ofruara njihen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve në varësi të fazës së përfundimit të transaksionit në datën e bilancit. Asnjë e ardhur nuk njihet nëse ka pasiguri të lartë lidhur me kryerjen e pagesës dhe kostove përkatëse.

3.7 TË ARDHURA DHE SHPENZIME FINANCIARE

Të ardhurat financiare përfshijnë të ardhura interesi nga llogaritë bankare dhe fitime nga kursi i këmbimit që njihen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve. Të ardhurat nga interesi njihen mbi bazën e të drejtave dhe detyrimeve të konstatuara duke përdorur metodën e interesit efektiv.

Shpenzimet financiare përfshijnë shpenzime interesi mbi huamarrjet dhe humbjet nga kursi i këmbimit, ndryshimet në vlerën e drejtë të aktiveve financiare të mbajtura me vlerë të drejtë nepermjet fitim/humbje, dhe humbjet nga zhvlerësimi i aktiveve financiare. Kostot e huamarrjes njihen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve me metodën e interesit efektiv.

PËR PERIUDHËN E MBYLLUR MË 31.12.2017

(SHUMAT NË LEKË, NËSE NUK ËSHTË SPECIFIKUAR NDRYSHE)

3.8 TATIMI MBI FITIMIN

Shpenzimi i tatimit mbi fitimin përfshin tatimin e periudhës, i cili njihet drejtpërdrejt në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve.

Tatimi i periudhës është tatimi i pritshëm për t'u paguar mbi të ardhurat e tatueshme të vitit, duke përdorur normat tatimore të miratuara në periudhën e raportimit.

4. MJETET MONETARE DHE EKUIVALENTËT E TYRE

Mjetet monetare më 31 dhjetor 2017 paraqiten si më poshtë:

<i>Mjete monetare</i>	31 Dhjetor 2017	31 Dhjetor 2016
Banka në lekë	762,984	470,966
Banka në euro	1,817	19,248
Arka në lekë	1,337,597	1,348,449
Totali	2,102,398	1,838,664

5. LLOGARI TË ARKËTUESHME

Llogaritë e arkëtueshmemë 31 dhjetor 2017 paraqiten si më poshtë:

<i>Llogari të arkëtueshme</i>	31 Dhjetor 2017	31 Dhjetor 2016
Llogari kërkesa të arkëtueshme kliente	65,460,982	61,605,399
Totali	65,460,982	61,605,399

6. LLOGARI TË TJERA TË ARKËTUESHME

Llogaritë e tjera të arkëtueshmemë 31 dhjetor 2017 paraqiten si më poshtë:

<i>Llogari të tjera të arkëtueshme</i>	31 Dhjetor 2017	31 Dhjetor 2016
TVSH e arkëtueshme	-	1,867,423
Parapagime	1,596,850	1,596,850
Rimbursim akcize	7,177,527	7,177,527
Tatim fitimi	6,208,829	6,239,461
Shpenzime të shtyra	2,653,234	2,653,234
Të arkëtueshme nga Dogana	31,372	85,978
Rimbursim sigurime	-	-
Hua	100,001	100,000
Totali	17,767,813	19,720,473

PËR PERIUDHËN E MBYLLUR MË 31.12.2017

(SHUMAT NË LEKË, NËSE NUK ËSHTË SPECIFIKUAR NDRYSHE)

7. INVENTARI

Inventari më 31 dhjetor 2017 paraqitet si më poshtë:

<i>Inventari</i>	31 Dhjetor 2017	31 Dhjetor 2016
Inventari	175,392,709	174,124,381
Totali	175,392,709	174,124,381

8. AKTIVET AFATGJATA

Aktivët afatgjatë të shoqërisë më 31 dhjetor 2017 paraqiten si më poshtë:

<i>Aktive afatgjate</i>	31 Dhjetor 2017	31 Dhjetor 2016
Toka	30,000,000	30,000,000
Ndertesë	173,091,578	173,049,578
Makinëri dhe pajisje	613,231,829	610,521,100
Mjete transporti	36,393,144	36,284,182
Instalime	325,378,727	325,378,727
Pajisje zyre	5,865,090	5,695,522
Amortizim Ndertesë	(40,764,583)	(38,750,091)
Amortizim Makinëri dhe pajisje	(309,469,487)	(300,158,613)
Amortizim mjete transporti	(14,238,655)	(13,556,835)
Amortizim Instalime	(104,167,708)	(97,326,130)
Amortizim Pajisje zyre	(2,511,410)	(2,412,932)
Totali	712,808,525	728,724,509

9. LLOGARI TË PAGUESHME

Llogaritë e pagueshëm më 31 dhjetor 2017 paraqiten si më poshtë:

<i>Llogari te pagueshme</i>	31 Dhjetor 2017	31 Dhjetor 2016
Llogari te pagueshme ndaj furnitoreve	116,870,360	111,272,945
Totali	116,870,360	111,272,945

10. TË PAGUESHME NDAJ PERSONELIT

Detyrimet ndaj personelit më 31 dhjetor 2017 paraqiten si më poshtë:

<i>Llogari te pagueshme ndaj personelit</i>	31 Dhjetor 2017	31 Dhjetor 2016
Te pagueshme ndaj personelit	1,663,134	1,189,651
Totali	1,663,134	1,189,651

PËR PERIUDHËN E MBYLLUR MË 31.12.2017

(SHUMAT NË LEKË, NËSE NUK ËSHTË SPECIFIKUAR NDRYSHE)

11. DETYRIMET TATIMORE

Detyrimet tatimore më 31 dhjetor 2017 paraqiten si më poshtë:

<i>Detyrime tatimore</i>	31 Dhjetor 2017	31 Dhjetor 2016
Sigurime shoqerore dhe shëndetësore	936,053	605,706
Tatim ne burim	-	-
Tatimi ne burim nga privatet	-	2,685
Tatim mbi vleren e shtuar	3,179,829	-
Tatim mbi te ardhurat nga punesimi	526,107	203,274
Totali	4,641,989	811,665

12. DETYRIMET TË TJERA

Detyrimet te tjera më 31 dhjetor 2017 paraqiten si më poshtë:

<i>Detyrime te tjera</i>	31 Dhjetor 2017	31 Dhjetor 2016
Vahid Ruli	4,845,999	4,845,999
Vectis Anslat	340,608,978	340,608,978
Leonardo Nidoli	80,614,565	80,614,565
Antonio Nidoli	75,622,702	75,622,702
Edil Centro	72,385,704	60,956,517
Interesa huaje ortakut	19,515,706	19,515,706
Totali	593,593,654	582,164,467

13. DETYRIMET TË TJERA AFATGJATA

Detyrimet te tjera afatgjata më 31 dhjetor 2017 paraqiten si më poshtë:

<i>Hua afatgjate</i>	31 Dhjetor 2017	31 Dhjetor 2016
Overdraft	4,989,029	-
Hua Intesa San Paolo	44,120,262	66,463,111
Totali	49,109,291	66,463,111

14. KAPITALI I VET

Kapitali i vet më 31 dhjetor 2017 paraqitet si më poshtë:

PËR PERIUDHËN E MBYLLUR MË 31.12.2017

(SHUMAT NË LEKË, NËSE NUK ËSHTË SPECIFIKUAR NDRYSHE)

<i>Kapitali i vet</i>	31 Dhjetor 2017	31 Dhjetor 2016
Kapitali i shoqërisë	550,000,000	550,000,000
Humbje të mbartura	(332,284,006)	(313,438,128)
Fitim/ Humbje periudhe	(13,672,673)	(18,845,877)
Totali	204,043,321	217,715,994

PËR PERIUDHËN E MBYLLUR MË 31.12.2017

(SHUMAT NË LEKË, NËSE NUK ËSHTË SPECIFIKUAR NDRYSHE)

15. TË ARDHURA NGA SHITJA

Të ardhurat nga shitja më 31 dhjetor 2017 paraqiten si më poshtë:

Te ardhura nga shitja

	31 Dhjetor 2017	31 Dhjetor 2016
Te ardhurat nga shitja e mallrave	194,915,180	129,034,761
Totali	194,915,180	129,034,761

16. TË ARDHURA TË TJERA

Të ardhurat e tjera më 31 dhjetor 2017 paraqiten si më poshtë:

Te ardhura te tjera

	31 Dhjetor 2017	31 Dhjetor 2016
Te ardhura nga rimbursimi i akcizes	38,355	1,149,218
Shitje te tjera	825,360	4,338,495
Totali	863,715	5,487,713

17. MATERIALE TË KONSUMUARA

Materialet e konsumuara më 31 dhjetor 2017 paraqiten si më poshtë:

Materiale te konsumuara

	31 Dhjetor 2017	31 Dhjetor 2016
Materiale te konsumuara	103,993,945	44,009,093
Ndryshimë në produktin e gatshëm	(8,468,444)	6,673,945
Totali	95,525,501	50,683,039

18. SHPENZIME PERSONELI

Shpenzimet e personelit më 31 dhjetor 2017 paraqiten si më poshtë:

Shpenzime personeli

	31 Dhjetor 2017	31 Dhjetor 2016
Paga	29,525,318	21,582,433
Sigurime shoqerore dhe shendetesore	4,041,757	2,933,991
Totali	33,567,075	24,516,424

PËR PERIUDHËN E MBYLLUR MË 31.12.2017

(SHUMAT NË LEKË, NËSE NUK ËSHTË SPECIFIKUAR NDRYSHE)

19. SHPENZIME TË TJERA

Shpenzimet e tjera më 31 dhjetor 2017 paraqiten si më poshtë:

Shpenzime te tjera

	31 Dhjetor 2017	31 Dhjetor 2016
Shpenzime ruajtje	1,569,600	1,569,600
Lubrifikante graso	775,642	684,967
Konsulence teknike	2,953,620	5,312,288
Mirembajtje riparime	1,460,735	1,059,125
Materiale konsumi	34,747,651	31,794,736
Materiale elektrike	308,986	40,820
Materiale idraulike	24,500	67,018
Materiale mekanike	677,107	497,545
Skonto	2,962,024	334,278
Kancelari	152,417	124,517
Shpenzime ligjore, konsulenca profesionale	4,167,516	3,037,921
Shpenzime telefonike	626,996	588,841
Shpenzime postare	160	10,850
Shpenzime udhetime-dieta	590,859	572,628
Shpenzime publiciteti	102,740	12,830
Shpenzime sigurimi	179,614	214,983
Shpenzime te pergjithshme	436,042	427,367
Shpenzime te panjohura	174,009	754,005
Shpenzime transporti	600,792	2,502,529
Shpenzime doganore	241,264	276,071
Shpenzime Sponsorizimi		510,422
Kontroll teknik	10,740	10,220
Taksa vjetore (leje)	3,318,524	3,139,242
Tatime te ndryshme	31,187	34,392
Taksa doganore	290,028	274,295
Shpenzime pritje percjellje	340,284	255,400
Komisione bankare	209,821	203,289
Penalite	383,013	212,431
Totali	57,335,871	54,522,611

PËR PERIUDHËN E MBYLLUR MË 31.12.2017

(SHUMAT NË LEKË, NËSE NUK ËSHTË SPECIFIKUAR NDRYSHE)

20. TË ARDHURA FINANCIARE – NETO

Të ardhurat neto financiare më 31 dhjetor 2017 paraqiten si më poshtë:

Fitim/Humbje nga interesat

	31 Dhjetor 2017	31 Dhjetor 2016
Te ardhura nga interesa		-
Shpenzime nga interesa	(4,516,584)	(6,848,190)
Totali	(4,516,584)	(6,848,190)

Te ardhura/humbje nga kembimi

	31 Dhjetor 2017	31 Dhjetor 2016
Fitime nga kembimet valutore	3,039,278	2,549,620
Humbje nga kembimet valutore	(129,626)	(78,025)
Totali	2,909,652	2,471,595

21. SHPENZIMI I TATIMIT MBI FITIMIN

Rezultati kontabël i shoqërisë është humbja në vlerën 11,203,728 lekë, ndërkohë që shpenzimet e panjohura janë 1,147,881 lekë dhe rezultati fiskal është humbja në vlerën 10,05,847 lekë. Tatimi mbi fitim rezulton 0 lekë ndërkohë që shoqëria ka kryer parapagime në vlerën prej 6,208,829 lekë.

PËR PERIUDHËN E MBYLLUR MË 31.12.2017

(SHUMAT NË LEKË, NËSE NUK ËSHTË SPECIFIKUAR NDRYSHE)

	31 Dhjetor 2017
Fitimi kontabel (humbja)	(11,203,728)
Shpenzime te panjohura sipas ligjit fiskal	
Humbje nga rivlerësimi i aktiveve	-
Shpenzime te panjohura sipas ligjit fiskal	764,868
Shpenzime te tjera	
Cjoba	383,013
Shpenzime pritje e perfaqesimi	-
Mosarketim nga Klienti	-
Totali i shpenzimeve te panjohura	1,147,881
Totali i rregullimeve nga kontabiliteti te fi	(10,055,847)
Tatim mbi fitimin 15%	-
Cjendje tatim fitimi 01.01.2017	6,208,829
Parapagime gjate vitit 2016	-
Tatim fitimi per tu mbartur ne 2016	6,208,829

Bazuar në legjislacionin shqiptar, norma e tatimit mbi fitimin është 15% për biznesin e madh për vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2017.

Deklaratat tatimore dorëzohen çdo vit por të ardhurat dhe shpenzimet e deklaruara për qëllime tatimi konsiderohen vetëdeklarime deri në momentin që autoritetet tatimore shqyrtojnë deklaratat dhe regjistrimet e tatimpaguesit dhe lëshojnë vlerësimin final. Ligjet dhe rregullat tatimore shqiptare janë objekt interpretimi nga autoritetet tatimore.

22. ANGAZHIME DHE PASIGURI

Gjatë aktivitetit normal të biznesit, Shoqëria mund të përfshihet në pretendime të ndryshme nga të tretë dhe masa ligjore. Vecanërisht, legjislacioni tatimor dhe doganor shqiptar i cili hyri në fuqi ose që konsiderohet si i hyrë në fuqi në fund të periudhës raportuese, është objekt i interpretimeve të ndryshme përsa i përket zbatimit të tij për transaksionet dhe aktivitetet e Shoqërisë. Rrjedhimisht, pozicioni tatimor ndërmarrë nga drejtimi dhe dokumentacioni zyrtar i cili mbështet qëndrimet tatimore mund të kundërshtohet me sukses nga autoritetet përkatëse. Periudhat fiskale mbeten të hapura për shqyrtim nga autoritetet për pesë vite

PËR PERIUDHËN E MBYLLUR MË 31.12.2017

(SHUMAT NË LEKË, NËSE NUK ËSHTË SPECIFIKUAR NDRYSHE)

kalendarike para vitit të shqyrtimit. Nën rrethana të caktuara shqyrtimet mund të mbulojnë periudha më të gjata.

Me 31 dhjetor 2017, Shoqëria nuk ka angazhime kapitale apo operacionale të kontraktuara por ende të papaguara.

23. NGJARJE TË MËPASSHME

Nuk ka asnjë ngjarje të mëpasshme pas datës së raportimit e cila kërkon rregullime apo shpjegime në këto pasqyra financiare.