

Pasqyra e Pozicionit Financiar (Balanci)

Nr	A K T I V E T	2016	2015
	Aktivitet Afatshkurtra		
	▶ Aktivitet monetare	53,747	114,019
	1 Banka	23,887	93,669
	2 Arka	29,860	20,350
	▶ Investime	0	0
	1 Në tituj pronësie të njëjësive ekonomike brenda grupit		
	2 Aksionet e veta		
	3 Te tjera Financiare		
	▶ Të drejta të arkëtueshme	407,749,916	479,434,854
	1 Nga aktiviteti i shfrytëzimit	400,107,250	471,391,928
	2 Nga njësitë ekonomike brenda grupit		
	3 Nga njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse		
	4 Të tjera	6,897,406	7,001,966
	5 Kapitali nënshkruar i papaguar		
	6 Kërkesa ndaj tatim taksave	745,260	1,040,959
	▶ Inventarët	251,910,416	252,172,605
	1 Lëndë e parë dhe materiale të konsumueshme	251,910,416	252,172,605
	2 Prodhime në proces dhe gjysëmprodukte		
	3 Produkte të gatshme		
	4 Mallra		
	5 Aktive Biologjike (Gjë e gjallë në rritje e majmëri)		
	6 AAGJM të mbajtura për shilje		
	7 Parapagime për inventar		
	▶ Shpenzime të shtyra	5,703,845	5,703,845
	▶ Të arkëtueshme nga të ardhurat e konstatuara		
I	TOTALI AKTIVEVE AFATSHKURTRA	665,417,923	737,425,323
	Aktivitet Afatgjata		
	▶ Aktive financiare	100,000	100,000
	1 Tituj pronësie në njësitë ekonomike brenda grupit		
	2 Tituj të huadhënies në njësitë ekonomike brenda grupit		
	3 Tituj pronësie në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse	100,000	100,000
	4 Tituj të huadhënies në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse		
	5 Tituj të tjerë të mbajtur si aktive afatgjata		
	6 Tituj të tjerë të huadhënies		
	▶ Aktivitet materiale	121,286,983	130,820,077
	1 Toka dhe ndërtesa	102,578,035	107,529,911
	2 Impiante dhe makineri	14,360,104	17,886,327
	3 Të tjera Instalime dhe pajisje	4,348,844	5,403,839
	4 Pajisje kompjuterike, pajisje zyre		
	5 Parapagime për aktive materiale dhe në proces		
	▶ Aktivitet biologjike	0	0
	▶ Aktive jo materiale:	0	0
	1 Koncesione, patenta, liçenca, marka tregtare, të drejta dhe aktive të ngjashme		
	2 Emri i Mirë		
	3 Parapagime për AAJM		
	▶ Aktive tatimore të shtyra		
	▶ Kapitali i nënshkruar i papaguar		
II	TOTALI AKTIVEVE AFATGJATA	121,386,983	130,920,077
	AKTIVE TOTALE	786,804,906	868,345,399

ERNIKU SHPK 2016



Pasqyra e Pozicionit Financiar (Bilanci)

Nr	DETYRIMET DHE KAPITALI	2016	2015
	► Detyrime afatshkurtra:	688,217,616	717,148,470
	1 Titujt e huamarrjes		
	2 Detyrime ndaj institucioneve të kredisë	194,135,370	205,339,779
	3 Arkëtime në avancë për porosi		
	4 Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit	473,740,331	496,276,593
	5 Dëftesa të pagueshme		
	6 Të pagueshme ndaj njësisve ekonomike brenda grupit		
	7 Të pagueshme ndaj njësisve ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse		
	8 Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoqërore/shëndetsore	20,134,857	14,173,003
	9 Të pagueshme për detyrimet tatimore	207,058	1,359,096
	► Të pagueshme për shpenzime të konstatuara		
	► Të ardhura të shtyra		
	► Provizione		
	Totali i Detyrimeve afatshkurtera	688,217,616	717,148,470
	► Detyrime afatgjata:	30,416,351	57,694,560
	1 Titujt e huamarrjes		
	2 Detyrime ndaj institucioneve të kredisë	30,416,351	57,694,560
	3 Arkëtimet në avancë për porosi		
	4 Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit		
	5 Dëftesa të pagueshme		
	6 Të pagueshme ndaj njësisve ekonomike brenda grupit		
	7 Të pagueshme ndaj njësisve ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse		
	8 Të tjera të pagueshme		
	► Të pagueshme për shpenzime të konstatuara		
	► Të ardhura të shtyra		
	► Provizione:	0	0
	1 Provizione për pensionet		
	2 Provizione të tjera		
	► Detyrime tatimore të shtyra	0	0
	Totali i Detyrimeve afatgjata	30,416,351	57,694,560
	DETYRIMET TOTALE	718,633,967	774,843,030
	► Kapitali dhe Rezervat		
	► Kapitali i Nënshkruar	138,300,000	138,300,000
	► Primi i lidhur me kapitalin		
	► Rezerva rivlerësimi		
	► Rezerva të tjera		
	1 Rezerva ligjore		
	2 Rezerva statutore	430,809	430,809
	3 Rezerva të tjera		
	► Fitimi i pashpërndarë	(45,228,439)	(7,910,640)
	► Fitim / Humbja e Vitit	(25,331,431)	(37,317,799)
	Totali i Kapitalit	68,170,939	93,502,370
	TOTALI I DETYRIMEVE DHE KAPITALIT	786,804,906	868,345,399

ERNIKU SHPK 2016



Pasqyra e Performancës
(Pasqyra e të ardhurave dhe shpenzimeve)

Formati 1 – Shpenzimet e shfrytëzimit të klasifikuara sipas natyrës

Nr	Pershkrimi i Elementeve	2016	2015
▶	Të ardhura nga aktiviteti i shfrytëzimit	19,444,285	80,915,782
▶	Ndryshimi në inventarin e produkteve të gatshme dhe prodhimit në proces		
▶	Puna e kryer nga njësia ekonomike dhe e kapitalizuar		
▶	Të ardhura të tjera të shfrytëzimit	686,432	2,177,020
▶	Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme	(3,465,000)	(60,949,963)
	1 Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme	(3,465,000)	(60,949,963)
	2 Të tjera shpenzime		
▶	Shpenzime të personelit	(8,892,878)	(10,161,921)
	1 Paga dhe shpërblime	(7,624,871)	(8,712,312)
	2 Shpenzime të sigurimeve shoqërore/shëndetsore (paraqitur veçmas nga shpenzimet për pensionet)	(1,268,007)	(1,449,609)
▶	Zhvlerësimi i aktiveve afatgjata materiale		
▶	Shpenzime konsumi dhe amortizimi	(9,634,102)	(11,145,418)
▶	Shpenzime të tjera shfrytëzimi	(20,484,001)	(33,861,454)
▶	Të ardhura të tjera	0	0
	1 Të ardhura nga njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse (paraqitur veçmas të ardhurat nga njësitë ekonomike brenda grupit)		
	2 Të ardhura nga investimet dhe huatë e tjera pjesë e aktiveve afatgjata (paraqitur veçmas të ardhurat nga njësitë ekonomike brenda grupit)		
	3 Interesa të arkëtueshëm dhe të ardhura të tjera të ngjashme (paraqitur veçmas të ardhurat nga njësitë ekonomike brenda grupit)		
▶	Zhvlerësimi i aktiveve financiare dhe investimeve financiare të mbajtura si aktive afatshkurtra		
▶	Shpenzime financiare	(2,986,166)	(3,638,260)
	1 Shpenzime interesi dhe shpenzime të ngjashme (paraqitur veçmas shpenzimet për t'u paguar tek njësitë ekonomike brenda grupit)	(2,826,489)	(3,519,459)
	2 Shpenzime të tjera financiare	(159,677)	(118,801)
▶	Pjesa e fitimit/humbjes nga pjesëmarrjet		
▶	Fitimi/Humbja para tatimit	(25,331,431)	(36,664,213)
▶	Shpenzimi i tatimit mbi fitimin	0	653,586
	1 Shpenzimi aktual i tatimit mbi fitimin		653,586
	2 Shpenzimi i tatimit fitimit të shtyrë		
	3 Pjesa e tatimit fitimit të pjesëmarrjeve		
▶	Fitimi/Humbja e vitit	(25,331,431)	(37,317,799)
▶	Fitimi/Humbja për:		
	Pronarët e njësisë ekonomike mëmë		
	Interesat jo-kontrolluese		

Pasqyra e të Ardhurave Gjithëpërfshirëse

Nr	Pershkrimi i Elementeve	2016	2015
▶	Fitimi/Humbja e vitit	(25,331,431)	(37,317,799)
	Të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse për vitin:		
	Diferencat (+/-) nga përkthimi i monedhës në veprimtari të huaja		
	Diferencat (+/-) nga rrvlerësimi i aktiveve afatgjata materiale		
	Diferencat (+/-) nga rrvlerësimi i aktivet financiare të mbajtura për shitje		
	Pjesa e të ardhurave gjithëpërfshirëse nga pjesëmarrjet		
▶	Totali i të ardhurave të tjera gjithëpërfshirëse për vitin	0	0
▶	Totali i të ardhurave gjithëpërfshirëse për vitin	(25,331,431)	(37,317,799)
▶	Totali i të ardhurave/humbjeve gjithëpërfshirëse për:		
	Pronarët e njësisë ekonomike mëmë		
	Interesat jo-kontrolluese		

ERNIKU SHPK 2016



Pasqyra e Fluksit të Mjeteve Monetare
(metoda indirekte)

	2016	2015
► Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur në) aktivitetin e shfrytëzimit		
<i>Fitim / Humbja e vitit</i>	(25,331,431)	(36,664,213)
<i>Rregullimet për shpenzimet jomonetare:</i>		
<i>Shpenzimet financiare jomonetare</i>		
<i>Shpenzimet për tatimin mbi fitimin jomonetar</i>		(653,586)
<i>Shpenzime konsumi dhe amortizimi</i>	9,634,102	11,145,418
<i>Zhvlerësimi i aktiveve afatgjata materiale</i>		
<i>Fluksi i mjeteve monetare i përfshirë në aktivitetet investuese:</i>		
<i>Fitim nga shitja e aktiveve afatgjata materiale</i>		
<i>Ndryshimet në aktivet dhe detyrimet e shfrytëzimit:</i>		
<i>Rënie/(ritje) në të drejtat e arkëtueshme dhe të tjera</i>	71,684,938	91,503,845
<i>Rënie/(ritje) në inventarë</i>	262,190	(10,504,895)
<i>Rritje/(rënie) në detyrimet e pagueshme</i>	(28,930,854)	(57,660,718)
<i>Rritje/(rënie) në detyrime për punonjësit</i>		
Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e shfrytëzimit	27,318,945	(2,834,150)
► Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur në) aktivitetin e investimit		
<i>Para neto të përdorura për blerjen e filialeve</i>		
<i>Para neto të arkëtuara nga shitja e filialeve</i>		
<i>Pagesa për blerjen e aktiveve afatgjata materiale</i>	(101,008)	(86,667)
<i>Arkëtime nga shitja e aktiveve afatgjata materiale</i>		4,644,769
<i>Pagesa për blerjen e investimeve të tjera</i>		
<i>Arkëtime nga shitja e investimeve të tjera</i>		
<i>Dividentë të arkëtuara</i>		
Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e investimit	(101,008)	4,558,102
► Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur në) aktivitetin e financimit		
<i>Arkëtime nga emetimi i kapitalit aksionar</i>		
<i>Arkëtime nga emetimi i aksioneve të përdorura si kolateral</i>		
<i>Hua të arkëtuara</i>		
<i>Pagesa e kostove të transaksionit që lidhen me kreditë dhe huatë</i>		
<i>Riblerje e aksioneve të veta</i>		
<i>Pagesa e aksioneve të përdorura si kolateral</i>		
<i>Pagesa e huave</i>	(27,278,209)	(2,045,864)
<i>Pagesë e detyrimeve të qirasë financiare</i>		
<i>Interes i paguar</i>		
<i>Dividendë të paguar</i>		
Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e financimit	(27,278,209)	(2,045,864)
Rritje/(rënie) neto në mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare	(60,272)	(321,911)
Mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare më 1 janar	114,019	435,930
<i>Efekt i luhatjeve të kursit të këmbimit të mjeteve monetare</i>		
Mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare më 31 dhjetor	53,747	114,019



Pasqyra e Ndryshimeve në Kapitalin Neto

	Kapitali i nënshkruar	Primi i lidhur me kapitalin	Rezerva Rivlerësimi	Rezerva Ligjore	Rezerva Statutore	Rezerva të tjera	Fitimet e Pashpërndara	Fitim / Humbja e vitit	Totali	Interesa Jo-Kontrollues	Totali
► Pozicioni financiar më 31 dhjetor 2014	138,300,000	0	0	0	430,809	0	(7,910,640)	0	130,820,169		130,820,169
Efekti i ndryshimeve në politikat kontabël									0		0
► Pozicioni financiar i rideklaruar më 1 janar 2015	138,300,000	0	0	0	430,809	0	(7,910,640)	0	130,820,169	0	130,820,169
Të ardhura totale gjithëpërfshirëse për vitin:									0		0
Fitimi / Humbja e vitit								(37,317,799)	(37,317,799)		(37,317,799)
Të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse:									0		0
Totali i të ardhura gjithëpërfshirëse për vitin:									0		0
Transaksionet me pronarët e njësisë ekonomike të njohura direkt në kapital:									0		0
Emetimi i kapitalit të nënshkruar									0		0
Dividendë të paguar									0		0
Totali i transaksioneve me pronarët e njësisë ekonomike	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
► Pozicioni financiar më 1 janar 2016	138,300,000	0	0	0	430,809	0	(7,910,640)	(37,317,799)	93,502,370	0	93,502,370
Efekti i ndryshimeve në politikat kontabël											
► Pozicioni financiar i rideklaruar më 1 janar 2016	138,300,000	0	0	0	430,809	0	(7,910,640)	(37,317,799)	93,502,370	0	93,502,370
Totali i të ardhura gjithëpërfshirëse për vitin:											
Fitimi / Humbja e vitit								(25,331,431)	(25,331,431)	0	(25,331,431)
Të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse:											
Të ardhura totale gjithëpërfshirëse për vitin:											
Transaksionet me pronarët e njësisë ekonomike të njohura direkt në kapital:											
Emetimi i kapitalit të nënshkruar							(37,317,799)	37,317,799	0	0	0
Dividendë të paguar											
Totali i transaksioneve me pronarët e njësisë ekonomike											
► Pozicioni financiar më 31 dhjetor 2016	138,300,000	0	0	0	430,809	0	(45,228,439)	(25,331,431)	68,170,939	0	68,170,939



SHENIMET SHPJEGUESE

Sqarim:

Dhënia e shënimeve shpjeguese në këtë pjesë është e detyrueshme sipas SKK 2 i përmirësuar. Plotesimi i te dhenave të kësaj pjese duhet të bëhet sipas kërkesave dhe strukturës standarte të përcaktuara në SKK 2 të përmirësuar. Rradha e dhenies së shpjegimeve duhet të jetë:

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

A I Informacion i përgjithshëm

- 1 Kuadri ligjor: Ligji 9228 dt 29.04.2004 "Për Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare"
- 2 Kuadri kontabël i aplikuar: Standardet Kombëtare të Kontabilitetit në Shqipëri. (SKK 2)
- 3 Baza e përgatitjes së PF: Te drejtat dhe detyrimet e konstatuara. (SKK 1)
- 4 Parimet dhe karakteristikat cilësore të përdorura për hartimin e P.F.: (SKK 1)
 - a) NJESIA EKONOMIKE RAPORTUSE ka mbajtur në llogaritë e saj aktivet, pasivet dhe transaksionet ekonomike të veta.
 - b) VIJIMESIA e veprimtarisë ekonomike të njësive sone raportuese është e siguruar duke mos pasur në plan ose nevojë ndërprerjen e aktivitetit të saj.
 - c) KOMPENSIM midis një aktivi dhe një pasivi nuk ka, ndërsa midis të ardhurave dhe shpenzimeve ka vetëm në rastet që lejohen nga SKK.
 - d) KUPTUSHMERIA 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 përgjithshme të mjafitueshme në fushën e kontabilitetit.
 - e) MATERIALITETI është vlerësuar nga ana jone dhe në bazë të tij Pasqyrat Financiare janë hartuar vetëm për zera materiale.
 - f) BESUSHMERIA 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 përparesisë 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 vërtetë e të drejtë të PF.
 - Parimin e qëndrueshmërisë për të mos ndryshuar politikën e metodat kontabël
 - Parimin e krahasueshmërisë duke siguruar krahasimin midis dy periudhave.

A II Politikat kontabël

Për përcaktimin e kostos së inventareve është zgjedhur metoda "FIFO" (hyrje e parë, dalje e parë). (SKK 4)

Vlerësimi fillestar i një elementi të AAM që plotëson kriteret për njohje si aktiv në bilanc është vlerësuar me kosto. (SKK 5; 11)

Për 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)

Për vlerësimin e mëpasëshëm të AAM është zgjedhur modeli i koston duke i paraqitur në bilanc me kosto minus amortizimin e akumuluar. (SKK 5)

Për llogaritjen e amortizimit të AAM (SKK 5) njësia jone ekonomike ka përcaktuar si metode të amortizimit të ndërtësive metodën lineare dhe për AAM të tjera metodën e amortizimit mbi bazën e vlefes së mbetur ndërsa normat e amortizimit janë përdorur të njëjllota me ato të sistemit fiskal në fuqi dhe konkretisht:

- Për ndërtësat me 5 % të vlefes së mbetur
- Kompjuterat e sistemeve informacioni me 25 % të vlefes së mbetur
- Të gjitha AAM të tjera me 20 % të vlefes së mbetur

Për llogaritjen e amortizimit të AAJM (SKK 5) njësia ekonomike raportuese ka përcaktuar si metode të amortizimit metodën lineare me normën e amortizimit me 15 % në vit.



SHENIME SHPJEGUESE; Per periudhen 01 Janar deri me 31 Dhjetor 2016.

Ne kete aneks paraqiten informacionet shpjeguese ne lidhje me pergatitjen dhe paraqitjen e pasqyrave financiare te njesise ekonomike ERNIKU shpk.

Njesia ekonomike ERNIKU shpk e krijuar me date 16.03.1994, ushtron aktivitetin e saj ne fushen Ndertim, Rikonstruksion, ne qytetin e Tiranës, adresa Sheshi Rilindja, Qendra e biznesit Karl Topia, kulla Nr.3 kati i trete.

Per periudhen 01 Janar 2016 deri me 31 Dhjetor 2016 jane pergatitur dhe paraqitur paketa e plote e pasqyrave financiare, te cilat japin pamjen te vertete dhe te drejte te pozicionit financiare, performances financiare dhe fluksit te parase gjate kesaj periudhe.

Pergatitja dhe paraqitja e tyre, e cila eshte pergjegjesi e Drejtimit te subjektit, eshte realizuar mbeshtetur ne Ligjin nr 9228 date 29.04.2004 "Per Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare", ne Standardet Kombetare te Kontabilitetit (SKK) te permiresuara te miratuara nga Keshilli Kombetar i Kontabilitetit(KKK). Gjuha e perdorur eshte gjuha shqipe. Monedha e perdorur eshte monedha Leke. Rrumbullakime te vlerave nuk ka. Ngjarjet dhe trasaksionet jane evidentuar gjate gjithe periudhes ushtrimore ne perputhje me SKK nr 1 Kuadri i pergjithshem per pergatitjen e pasqyrave financiare dhe SKK nr 2 Paraqitja e pasqyrave financiare si dhe cdo standard tjetër kombetar ne perputhje me natyren e ngjarjeve apo trasaksioneve te cilat ne menyre te hollesishme do te jepen ne vijim te informacioneve shpjeguese.

❖ Shenime shpjeguese ne lidhje me zerat e paraqitur ne pasqyren BILANC.

Paraqitja e kesaj pasqyre eshte mbeshtur ne paketen e plote te standardeve te permiresuara te miratuara nga Keshilli Kombetar i Kontabilitetit. Ne vijim do te jepen informacionet shpjeguese per zerat perberes te saj.

I. Informacione Shpjeguese per AKTIVET.

Totali i aktiveve te paraqitura ne pasqyren e Bilancit jane ne vleren **786,804,906 leke** detajimi nepermjet informacioneve shpjeguese i te ciles paraqitet si vijon;

✦ Informacione shpjeguese te AKTIVE AFATSHKURTRA

Aktiveve afatshkurtra jane paraqitur ne vleren **665,417,923 leke** te cilat jane te perbera nga;

1. Aktive monetare 53,747 leke. Ky ze eshte paraqitur ne pasqyre duke u mbeshtetur edhe ne SKK nr 12 *Efektet e ndryshimeve te kurseve te kembimit* dhe paraqet tepricen e llogarise Arka dhe tepricen e llogarise banke, ne monedhen leke dhe euro ne date 31.12.2016. Kursi i kembimit eshte perdorur ne menyre sistematike gjate gjithe ushtrimit te aktivitetit te subjektit per ngjarjet e trasaksionet te cilat jane kryer ne monedha te huaja.

2. Te drejta te arketueshme te cilat jane paraqitur ne vleren **407,749,916 leke** dhe eshte e perbere nga;

Zeri, Nga aktiviteti i shfrytezimit ne vleren **400,107,250 leke**, i cili eshte evidentuar edhe ne perputhje me SKK nr 3 ne te cilen përfshihen të gjitha të drejtat e krijuara gjate periudhes



ushtimore ndaj klientave për shitjen e mallrave, produkteve dhe shërbimeve me arkëtim të mëvonshëm, te paraqitura me vleren neto te realizueshme.

Zeri, Të tjera ne vleren **6,897,406 leke**, pëfshihen të gjitha të drejtat e njësisë ndaj të tretëve, te krijuar gjate periudhes ushtimore.

Zeri, Kërkesa ndaj tatim taksave ne vleren **745,260 leke** i cili eshte i perbere nga;

Elementi	Ref	Vlera
Tatim fitimi	444	745,260 leke

3. Inventari i paraqitur ne vleren **251,910,416 leke**, i cili eshte i perbere prej;

Zeri Lendet e para 251,910,416 leke jane njohur dhe vleresuar ne perputhje me SKK nr 4 *Inventaret*. Kostoja e inventarit eshte vleresuar me metoden e koston mesatare te ponderuar. Detajimi i saj eshte sipas pasqyres se inventarit ne fund te shenimeve shpjeguese. (Lista e plote e inventarit ne fund).

Materialet e blera gjate periudhes ushtimore jane **4,049,465 leke** dhe kosto e materialeve te bera dalje e cila eshte pasqyruar ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve eshte **3,465,000 leke**.

4. Shpenzime të shtyra i paraqitur ne vleren **5,703,845 leke** perfshijne taksa per leje ndertimi qe do te shperndahen ne periudhat e ardhshme.

✦ **Informacione shpjeguese te AKTIVET AFATGJATA**

Aktiveve afatgjata jane paraqitur ne vleren **121,386,983 leke** te cilat jane te perbera nga;

1. Aksione dhe investime te tjera ne pjesemarrje ne vleren **100,000 leke** perfaqsojne pjesmarrjen e njesise ekonomike ne nje njesi tjetere ekonomike.

Aktivet afatgjata materiale jane paraqitur ne Vleren Kontabel Neto **121,286,983 leke**. Ato jane evidentuar edhe ne perputhje me SKK nr 5 Aktivet afatgjata materiale dhe aktivet afatgjata jomateriale. Paraqitja e tyre eshte bere nepermjet politikës kontabel Metoda e Kostos. Perberja e ketij zeri paraqitet si vijon;

2. Aktive afatgjata materiale jane ne vleren **121,286,983 leke** dhe eshte i perbere nga Zeri *Toka dhe ndërtesa* ne vleren **102,578,035 leke**, *Impiante dhe makineri* ne vleren **14,360,104 leke** dhe zeri *Të tjera Instalime dhe pajisje* ne vleren **4,348,844 leke**. Metoda e perzgjedhur per amortizimin eshte mbi vleren e mbetur dhe eshte njohur ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve per periudhen ushtimore ne vleren **9,634,102 leke**.

Ne te jane te perfshire elementet e meposhtem;



<i>Nr. Llogarise</i>	<i>Emertimi i Llogarise</i>	<i>Monedha</i>	<i>Debi</i>	<i>Kredi</i>
211	Toka	LEK	8,492,404	
212101	Nyje inerte Mamurras	LEK	109,736,863	
21330	Makineri e Pajisje Energjitike	LEK	616,917	
21340	Makineri e Pajisje Pune	LEK	73,326,881	
21350	Instrumenta e Vegla Pune	LEK	16,522,456	
2150	Mjete Transporti	LEK	23,416,442	
21810	Mobilje e Orendi	LEK	1,183,768	
21820	Pajisje Zyresh Informatike	LEK	707,506	
281201	Per Nyje Inerte	LEK		15,651,232
281330	Makineri e Pajisje Energjitike	LEK		483,015
281340	Makineri e Pajisje Pune	LEK		62,396,553
281350	Instrumenta e Vegla Pune	LEK		13,226,581
2815	Per mjetet e transportit	LEK		4,879,350
28150	Mjete Transporti	LEK		14,508,985
281810	Mobilje e Orendi	LEK		1,015,152
281820	Pajisje Zyresh Informatike	LEK		555,386
	<i>Totali</i>		234,003,237	112,716,254
	<i>Diferenca</i>		121,286,983	

II. Informacione Shpjeguese per DETYRIMET.

Detyrimet e paraqitura ne pasqyren e Bilancit jane ne vleren **718,633,967 leke** dhe perbehet nga detyrime te periudhave afashkurtra dhe afatgjata. Detajimi jepet nepermjet informacioneve shpjeguese si vijon;

↓ Informacione shpjeguese te DETYRIMEVE AFATSHKURTRA

Detyrimet afatshkurtra jane paraqitur ne total ne vleren **688,217,616 leke**, dhe jane te perbera nga detyrimet ndaj furnitoreve, punonjesve, detyrime ndaj shtetit per tatime dhe taksa dhe huara te tjera.

- Detyrime ndaj institucioneve të kredisë ne vleren **194,135,370 leke** perbejne detyrime ndaj institucioneve te kreditit te njesise ekonomike.

- Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit jane ne vleren **473,740,331 leke** perbejne detyrimin per materiale dhe sherbime te blera nga njesia ekonomike e te papaguara ende.

- Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoqërore/shëndetsore ne vleren **20,134,857 leke** perbejne detyrimin per pagat e palikujduara te personelit si dhe detyrimin per sigurimet shoqerore dhe shëndetsore viti 2016 dhe detajohet si vijon;

Elementi	Ref	Vlera
Pagat e personelit	421	19,991,900
Sigurimet shoqerore dhe shëndetsore	431	142,957

- Të pagueshme për detyrimet tatimore ne vleren **207,058 leke** perbejne detyrimin per muajin Dhjetor 2016 dhe detajohet si vijon;

Elementi	Ref	Vlera
Shteti-TVSH per fu paguar	4453	190,818



Tatim mbi te ardhurat personale	4471	11,440
Tatim burim	4472	4,800

✦ Informacione shpjeguese te DETYRIMEVE AFATGJATA

Detyrimet afatgjata jane paraqitur ne total ne vleren **30,416,351 leke**, dhe jane te perbera nga zerat e meposhtem :

- Kredi nga institucionet bankare 30,416,351 leke

III. Informacione Shpjeguese per KAPITALIN

Kapitali i paraqitur ne vleren **68,170,939 leke** dhe eshte i perbere nga zerat Kapital i nenshkruar, Rezerva statusore, Fitime te pashperndara dhe Fitim / Humbje e vitit detajimi i te cilave do te jepet ne informacionet shpjeguese.

1. Informacione shpjeguese te zerit KAPITAL

Ne kete ze jane paraqitur kapitali i kontribuar nga aksionerët ose nga ortakët dhe jane përmbledhur tepriçat kreditore të llogarive vijuese:

Emertimi	Ref	Vlera
Kapitali i paguar,	101	138,300,000
Totali		138,300,000

Ne perputhje me aktin e themelimit date 17 Mars 1994, dhe vendimit te ortakut per rritje kapitali, Kapitali i kontribuar eshte i perbere nga Kuota ose aksione, gjithsej 100 pjese me vlere nominale 1,383,000 leke.

1.1 Informacione shpjeguese te zerit Rezerva

Ne perputhje me ligjin per shoqerite tregtare, gjate aktivitetit te shoqerise jane krijuar rezervat statusore ne masen **430,809 leke**

2. Informacione shpjeguese te zerit FITIME TE PASHPERNDARA

Zeri *Fitime te pashperndara* paraqitet ne vleren **(45,228,439) leke** dhe perfshin fitime-humbje që njësia ekonomike ka akumuluar nga periudhat paraardhëse.

3. Informacione shpjeguese te zerit FITIM / HUMBJE E VITIT

Zeri *Fitim / Humbje e vitit* paraqitet ne vleren **(25,331,431) leke** dhe paraqitet rezultati i periudhës rjedhese ushtrimore të njësisë raportuese ashtu si rezulton nga pasqyra e të ardhurave dhe shpenzimeve pasi eshte zbritur tatimi mbi fitimin.

❖ **Shenime shpjeguese ne lidhje me zerat e paraqitur ne pasqyren TE ARDHURAVE DHE SHPENZIMEVE.**



Pasqyra e te Ardhurave dhe Shpenzimeve eshte paraqitur bazuar ne klasifikimin e shpenzimeve sipas natyres. Ne kete periudhe ushtrimore ka rezultuar nje humbje ne vleren **(25,331,431) leke**.

Zeri Të ardhura nga aktiviteti i shfrytëzimit te paraqitura ne pasqyre evidenton te gjitha shitjet e realizuara me vleren e tyre neto **19,444,285 leke**.

Zeri Të ardhura të tjera të shfrytëzimit ne vleren **686,432 leke** perfaqsojne te ardhura nga shitja e aktiveve afatgjate materiale.

Zeri Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme te paraqitura ne vleren **3,465,000 leke** perfaqesojne koston e materialeve te blera. Politika kontabel eshte paraqitur me larte ne zerin *Mallra per shitje* (Inventar).

Zeri Shpenzime të personelit i cili eshte i paraqitur ne vleren **8,892,878 leke** perfaqeson:

1. Shuma *Paga dhe shpërblime* gjate periudhes ushtrimore 01.01-31.12.2016 ne vleren **7,624,871 leke**
2. Shuma *Shpenzime të sigurimeve shoqërore/shëndetsore (paraqitur veçmas nga shpenzimet për pensionet)* gjate periudhes ushtrimore 01.01-31.12.2016 ne vleren **1,268,007 leke**.

Zeri Shpenzime të tjera shfrytëzimi te cilat jane te paraqitura ne vleren **20,484,001 leke** perfaqesojne shpenzimet te cilat jane kryer per zhvillimin e aktivitetit te njesise ekonomike, dhe perfaqeson zera te shpenzimeve si Furnitura, Nentrajtime dhe Sherbime, Tatime, Taksa e Derdhje te Ngjashme si dhe Te tjera.

Zeri Shpenzime interesi dhe shpenzime të ngjashme (paraqitur veçmas shpenzimet për t'u paguar tek njësitë ekonomike brenda grupit) te cilat jane te paraqitura ne vleren **(2,826,489) leke**, perfaqesojne te ardhurat dhe shpenzime qe vijne nga interesa per kredite e marra, overdrafte etj.

Zeri Shpenzime të tjera financiare te paraqitura ne vleren **(159,677) leke**, eshte paraqitur ne perputhje edhe me SKK nr nr 12 *Efektet e ndryshimeve te kurseve te kembimit*. Keto perfaqesojne diferencen negative nga kurset e kembimit.

❖ **Shenime shpjeguese ne lidhje me zerat e paraqitur ne pasqyren CASH FLOW.**

Ne pasqyren e flukseve monetare jane paraqitur flukset hyrese dhe dalese te mjeteve monetare në njësinë ekonomike gjatë periudhës korrente kontabël. Paraqitja eshte bere sipas metodes indirekte.

Gjate periudhes kontabel ka rezultuar;

Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e shfrytëzimit ne vleren **27,318,945 leke**. Fluksi pozitiv ka ardhur pasi flukset dalese te mjeteve monetare per kryerjen e shpenzimeve si psh, paga, detyrime per kontribute te sigurimeve dhe te tatim-taksave jane me te ulta se flukset hyrese te mjeteve monetare gjate ushtrimit normal te aktivitetit nga njesia ekonomike.

Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e investimit ne vleren **(101,008) leke** i cili ka ardhur si rezultat i blerjes se aktiveve afatgjate materiale.



Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e financimit ne vleren (27,278,209) leke i cili ka ardhur si rezultat i shlyerjes se huamarrjeve afatgjata.

❖ **Shenime shpjeguese ne lidhje me zerat e paraqitur ne pasqyren NDRYSHIMEVE TE KAPITALIT .**

Ndryshimet ne zerin Kapital kane ardhur si rezultat;

1. Fitim / Humbje e vitit ne vleren (25,331,431) leke.

Informacionet shpjeguese per zerat e mesiperm jane dhene ne pasqyren e Bilancit.

