

Emertimi dhe Forma ligjore
NIPT -i
Adresa e Selise

ERNIKU SHPK
J 71925004 S
Sheshi Rilindja, Qendra e biznesit Karl Topia,
kulla Nr.3 kati i Trete TIRANE

Data e krijimit
Nr. i Regjistrit Tregetar

16.03.1994
2775

Veprimtaria Kryesore

NDERTIM , RIKONSTRUKSION

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 2017



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

leke
leke

Periudha Kontabel e Pasqyrave Financiare

Nga 01.01.2017
Deri 31.12.2017

Data e mbylljes se Pasqyrave Financiare

31.01.2018

Pasqyra e Pozicionit Financiar (Balanci)

Nr	A K T I V E T	2017	2016
	Aktivët Afatshkurtra		
	▶ Aktivët monetare	264,971	53,747
	1 Banka	134,953	23,887
	2 Arka	130,018	29,860
	▶ Investime	0	0
	1 Në tituj pronësie të njësive ekonomike brenda grupit		
	2 Aksionet e veta		
	3 Te tjera Financiare		
	▶ Të drejta të arkëtueshme	407,060,726	407,749,916
	1 Nga aktiviteti i shfrytëzimit	400,267,077	400,107,250
	2 Nga njësitë ekonomike brenda grupit		
	3 Nga njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse		
	4 Të tjera	6,781,115	6,897,406
	5 Kapital i nënshkruar i papaguar		
	6 Kërkesa ndaj tatim taksave	12,534	745,260
	▶ Inventarët	283,487,664	251,910,416
	1 Lëndë e parë dhe materiale të konsumueshme	283,487,664	251,910,416
	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 shitje		
	7 Parapagime për inventar		
	▶ Shpenzime të shtyra	5,703,845	5,703,845
	▶ Të arkëtueshme nga të ardhurat e konstatuara		
I	TOTALI AKTIVEVE AFATSHKURTRA	696,517,206	665,417,923
	Aktivët 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		
	▶ Aktivët materiale	113,282,694	121,286,983
	1 Toka dhe ndërtesa	97,873,753	102,578,035
	2 Impiante dhe makineri	10,034,573	14,360,104
	3 Të tjera Instalime dhe pajisje	5,374,369	4,348,844
	4 Pajisje kompjuterike, pajisje zyre		
	5 Parapagime për aktive materiale dhe në proces		
	▶ Aktivët biologjike	0	0
	▶ Aktive jo materiale:	0	0
	1 Koncesione, patenta, licenca, 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	113,382,694	121,386,983
	AKTIVE TOTALE	809,899,900	786,804,906



Pasqyra e Pozicionit Financiar (Balanci)

Nr	DETYRIMET DHE KAPITALI	2017	2016
	▶ Detyrime afatshkurtra:	690,529,068	688,217,616
	1 Titujt e huamarrjes		
	2 Detyrime ndaj institucioneve të kredisë	110,693,276	194,135,370
	3 Arkëtime në avancë për porosi		
	4 Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit	551,905,818	473,740,331
	5 Dëftesa të pagueshme		
	6 Të pagueshme ndaj njësive ekonomike brenda grupit		
	7 Të pagueshme ndaj njësive ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse		
	8 Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoqërore/shëndetsore	26,477,921	20,134,857
	9 Të pagueshme për detyrimet tatimore	1,452,053	207,058
	▶ Të pagueshme për shpenzime të konstatuara		
	▶ Të ardhura të shtyra	23,327,500	0
	▶ Provizione		
	Totali i Detyrimeve afatshkurtera	713,856,568	688,217,616
	▶ Detyrime afatgjata:	23,102,999	30,416,351
	1 Titujt e huamarrjes		
	2 Detyrime ndaj institucioneve të kredisë	23,102,999	30,416,351
	3 Arkëtimet në avancë për porosi		
	4 Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit		
	5 Dëftesa të pagueshme		
	6 Të pagueshme ndaj njësive ekonomike brenda grupit		
	7 Të pagueshme ndaj njësive 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	23,102,999	30,416,351
	DETYRIMET TOTALE	736,959,567	718,633,967
	▶ 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	(70,559,869)	(45,228,439)
	▶ Fitim / Humbja e Vitit	4,769,393	(25,331,431)
	Totali i Kapitalit	72,940,332	68,170,939
	TOTALI I DETYRIMEVE DHE KAPITALIT	809,899,900	786,804,906



Pasqyra e Performancës
(Pasqyra e të ardhurave dhe shpenzimeve)

Formati 1 – Shpenzimet e shfrytëzimit të klasifikuara sipas natyrës

Nr	Pershkrimi i Elementeve	2017	2016
▶	Të ardhura nga aktiviteti i shfrytëzimit	109,668,995	19,444,285
▶	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
▶	Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme	(48,665,465)	(3,465,000)
	1 Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme	(48,665,465)	(3,465,000)
	2 Të tjera shpenzime		
▶	Shpenzime të personelit	(8,476,444)	(8,892,878)
	1 Paga dhe shpërblime	(7,265,739)	(7,624,871)
	2 Shpenzime të sigurimeve shoqërore/shëndetsore (paraqitur veçmas nga shpenzimet për pensionet)	(1,210,705)	(1,268,007)
▶	Zhvlerësimi i aktiveve afatgjata materiale		
▶	Shpenzime konsumi dhe amortizimi	(8,215,191)	(9,634,102)
▶	Shpenzime të tjera shfrytëzimi	(38,477,104)	(20,484,001)
▶	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	(223,740)	(2,986,166)
	1 Shpenzime interesi dhe shpenzime të ngjashme (paraqitur veçmas shpenzimet për t'u paguar tek njësitë ekonomike brenda grupit)	(37,974)	(2,826,489)
	2 Shpenzime të tjera financiare	(185,765)	(159,677)
▶	Pjesa e fitimit/humbjes nga pjesëmarrjet		
▶	Fitimi/Humbja para tatimit	5,611,051	(25,331,431)
▶	Shpenzimi i tatimit mbi fitimin	841,658	0
	1 Shpenzimi aktual i tatimit mbi fitimin	841,658	
	2 Shpenzimi i tatimit fitimit të shtyrë		
	3 Pjesa e tatimit fitimit të pjesëmarrjeve		
▶	Fitimi/Humbja e vitit	4,769,393	(25,331,431)
▶	Fitimi/Humbja për:		
	Pronarët e njësive ekonomike mëmë		
	Interesat jo-kontrolluese		

Pasqyra e të Ardhurave Gjithëpërfshirëse

Nr	Pershkrimi i Elementeve	2017	2016
▶	Fitimi/Humbja e vitit	4,769,393	(25,331,431)
	Të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse për vitin:		
	Diferencat (+/-) nga përkthimi i monedhës në veprimtari të huaja		
	Diferencat (+/-) nga rivlerësimi i aktiveve afatgjata materiale		
	Diferencat (+/-) nga rivlerësimi i aktiveve 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	4,769,393	(25,331,431)
▶	Totali i të ardhurave/humbjeve gjithëpërfshirëse për:		
	Pronarët e njësive ekonomike mëmë		
	Interesat jo-kontrolluese		



Pasqyra e Fluksit te Mjeteve Monetare
(metoda indirekte)

	2017	2016
► Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur në) aktivitetin e shfrytëzimit		
Fitim / Humbja e vitit	5,611,051	(25,331,431)
Rregullimet për shpenzimet jomonetare:		
Shpenzimet financiare jomonetare		
Shpenzimet për tatimin mbi fitimin jomonetar	(841,658)	
Shpenzime konsumi dhe amortizimi	8,215,191	9,634,102
Zhvlerësimi i aktiveve afatgjata materiale		
Fluksi i mjeteve monetare i përfshirë në aktivitetet investuese:		
Fitim nga shitja e aktiveve afatgjata materiale		
Ndryshimet në aktivet dhe detyrimet e shfrytëzimit:		
Rënie/(ritje) në të drejtat e arkëtueshme dhe të tjera	689,190	71,684,938
Rënie/(ritje) në inventarë	(31,577,248)	262,190
Rritje/(rënie) në detyrimet e pagueshme	25,638,953	(28,930,854)
Rritje/(rënie) në detyrime për punonjësit		
Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e shfrytëzimit	7,735,479	27,318,945
► Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur në) aktivitetin e investimit		
Para neto të përdorura për blerjen e filialeve		
Para neto të arkëtuara nga shitja e filialeve		
Pagesa për blerjen e aktiveve afatgjata materiale	(1,936,947)	(101,008)
Arkëtime nga shitja e aktiveve afatgjata materiale	1,726,045	
Pagesa për blerjen e investimeve të tjera		
Arkëtime nga shitja e investimeve të tjera		
Dividentë të arkëtuara		
Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e investimit	(210,902)	(101,008)
► Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur në) aktivitetin e financimit		
Arkëtime nga emetimi i kapitalit aksionar		
Arkëtime nga emetimi i aksioneve të përdorura si kolateral		
Hua të arkëtuara		
Pagesa e kostove të transaksionit që lidhen me kreditë dhe huatë		
Riblerje e aksioneve të veta		
Pagesa e aksioneve të përdorura si kolateral		
Pagesa e huave	(7,313,352)	(27,278,209)
Pagesë e detyrimeve të qirasë financiare		
Interes i paguar		
Dividendë të paguar		
Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e financimit	(7,313,352)	(27,278,209)
Rritje/(rënie) neto në mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare	211,225	(60,272)
Mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare më 1 janar	53,747	114,019
Efekt i luhatjeve të kursit të këmbimit të mjeteve monetare		
Mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare më 31 dhjetor	264,971	53,747



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 2015	138,300,000	0	0	0	430,809	0	(45,228,439)	0	93,502,370		93,502,370
Efekti i ndryshimeve në politikat kontabël									0		0
► Pozicioni financiar i rideklaruar më 1 janar 2016	138,300,000	0	0	0	430,809	0	(45,228,439)	0	93,502,370	0	93,502,370
Të ardhura totale gjithëpërfshirëse për vitin:									0		0
Fitimi / Humbja e vitit								(25,331,431)	(25,331,431)		(25,331,431)
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 2017	138,300,000	0	0	0	430,809	0	(45,228,439)	(25,331,431)	68,170,939	0	68,170,939
Efekti i ndryshimeve në politikat kontabël											
► Pozicioni financiar i rideklaruar më 1 janar 2017	138,300,000	0	0	0	430,809	0	(45,228,439)	(25,331,431)	68,170,939	0	68,170,939
Totali i të ardhura gjithëpërfshirëse për vitin:											
Fitimi / Humbja e vitit								4,769,393	4,769,393	0	4,769,393
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								(25,331,431)	25,331,431	0	0
Dividendë të paguar											
Totali i transaksioneve me pronarët e njësisë ekonomike											
► Pozicioni financiar më 31 dhjetor 2017	138,300,000	0	0	0	430,809	0	(70,559,869)	4,769,393	72,940,332	0	72,940,332



SHENIMET SHPJEGUESE

Sqarim:

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

- a) Informacion i përgjithshëm dhe politikat kontabël
- b) Shënime që 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 "Per Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare"
- 2 Kuadri kontabel i aplikuar : Stndartet Kombetare te Kontabilitetit ne Shqiperi.(SKK 2)
- 3 Baza e pergatitjes se PF : Te drejtat dhe detyrimet e konstatuara.(SSK 1)
- 4 Parimet dhe karakteristikat cilesore te perdorura per hartimin e P.F. : (SKK 1)
 - a) NJESIA EKONOMIKE RAPORTUSE ka mbajtur ne llogarite e saj aktivet,pasivet dhe transaksionet ekonomike te veta.
 - b) VIJIMESIA e veprimtarise ekonomike te njesise sone raportuse eshte e siguruar duke mos pasur ne plan ose nevojte nderprerjen e aktivitetit te saj.
 - c) KOMPENSIM midis nje aktivi dhe nje pasivi nuk ka , ndersa midis te ardhurave dhe shpenzimeve ka vetem ne rastet qe lejohen nga SKK.
 - d) KUPTUSHMERIA e Pasqyrave Financiare eshte realizuar ne masen e plote per te gene te qarta dhe te kuptushme per perdorues te jashtem qe kane njohuri te pergjitheshme te mjaftueshme ne fushen e kontabilitetit.
 - e) MATERIALITETI eshte vleresuar nga ana jone dhe ne baze te tij Pasqyrat Financiare jane hartuar vetem per zera materiale.
 - f) BESUSHMERIA per hartimin e Pasqyrave Financiare eshte e siguruar pasi nuk ka gabime materiale duke zbatuar parimet e meposhteme :
 - Parimin e paraqitjes me besnikeri
 - Parimin e perparensise se permbajtjes ekonomike mbi formen ligjore
 - Parimin e paaneshmerise pa asnje influencim te qellimshem
 - Parimin e maturise pa optimizem te teperuar,pa nen e mbivleresim te qellimshem
 - Parimin e plotesise duke paraqitur nje pamje te vertete e te drejte te PF.
 - Parimin e qendrushmerise per te mos ndryshuar politikat e metodat kontabel
 - Parimin e krahasushmerise duke siguruar krahasimin midis dy periudhave.

A II Politikat kontabël

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

Vleresimi fillestar i nje elementi te AAM qe ploteson kriteret per njohje si aktiv ne bilanc eshte vleresuar me kosto. (SKK 5; 11)

Per prodhimin ose krijimin e AAM kur kjo financohet nga nje hua,kostot e huamarrjes (dhe interesat) eshte metoda e kapitalizimit ne koston e aktivitet per periudhen e investimit.(SKK 5)

Per vleresimi i mepaseshem i AAM eshte zgjedhur modeli i koston duke i paraqitur ne bilanc me kosto minus amortizimin e akumuluar. (SKK 5)

Per llogaritjen e amortizimit te AAM (SKK 5) njesia jone ekonomike ka percaktuar si metode te amortizimit te ndertesave metoden lineare dhe per AAM te tjera metoden e amortizimit mbi bazen e vlefes se mbetur ndersa normat e amortizimit jane perdorur te njellojta me ato te sistemit fiskal ne fuqi dhe konkretisht :

- Per ndertesat me 5 % te vlefes se mbetur
- Kompjutera e sisteme informacioni me 25 % te vlefes se mbetur
- Te gjitha AAM te tjera me 20 % te vlefes se mbetur

Per llogaritjen e amortizimit te AAJM (SKK 5) njesia ekonomike raportuese ka percaktuar si metode te amortizimit metoden lineare me normen e amortizimit me 15 % ne vit.



SHENIME SHPJEGUESE; Per periudhen 01 Janar deri me 31 Dhjetor 2017.

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 2017 deri me 31 Dhjetor 2017 jane pergatitur dhe paraqitur paketa e plote e pasqyrave financiare, te cilat japin pamjen te vertete dhe te drejte te pozicionit financiar, 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 gjithë 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 **809,899,900 leke** detajimi nepermjet informacioneve shpjeguese i te ciles paraqitet si vijon;

✦ Informacione shpjeguese te AKTIVE AFATSHKURTRA

Aktiveve afatshkurtra jane paraqitur ne vleren **696,517,206 leke** te cilat jane te perbera nga;

1. Aktive monetare 264,971 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 31.12.2017. Kursi i kembimit eshte perdorur ne menyre sistematike gjate gjithë 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 **407,060,726 leke** dhe eshte e perbere nga;

Zeri, Nga aktiviteti i shfrytëzimit ne vleren **400,267,077 leke**, i cili eshte evidentuar edhe ne perputhje me SKK nr 3 ne te cilen përfshihen të gjitha të drejtat e krijuara gjate periudhes



ushtrimore 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 **6,781,115 leke**, pëfshihen të gjitha të drejtat e njësisë ndaj të tretëve, te krijuar gjate periudhes ushtrimore.

Zeri, Kërkesa ndaj tatim taksave ne vleren **12,534 leke** i cili eshte i perbere nga;

Elementi	Ref	Vlera
Tatim fitimi	444	12,534 leke

3. Inventari i paraqitur ne vleren **283,487,664 leke**, i cili eshte i perbere prej;

Zeri Lendet e para 283,487,664 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 ushtrimore jane **80,242,713 leke** dhe kosto e materialeve te bera dalje e cila eshte pasqyruar ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve eshte **48,665,465 leke**.

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

↓ Informacione shpjeguese te **AKTIVET AFATGJATA**

Aktiveve afatgjata jane paraqitur ne vleren **113,382,694 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 tjeter ekonomike.

Aktivet afatgjata materiale jane paraqitur ne Vleren Kontabel Neto **113,282,694 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 Koston. Perberja e ketij zeri paraqitet si vijon;

2. Aktive afatgjata materiale jane ne vleren **113,282,694 leke** dhe eshte i perbere nga **Zeri Toka dhe ndërtesa** ne vleren **97,873,753 leke**, **Impiante dhe makineri** ne vleren **10,034,573 leke** dhe **zeri Të tjera Instalime dhe pajisje** ne vleren **5,374,369 leke**. Metoda e perzgjedhur per amortizimin eshte mbi vleren e mbetur dhe eshte njohur ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve per periudhen ushtrimore ne vleren **8,215,191 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	13,480,789	
2150	Mjete Transporti	LEK	24,121,638	
21810	Mobilje e Orendi	LEK	1,183,768	
21820	Pajisje Zyrash Informatike	LEK	738,506	
2188	Te tjera	LEK	1,200,751	
281201	Per Nyje Inerte	LEK		20,355,514
281330	Makineri e Pajisje Energjitike	LEK		509,796
281340	Makineri e Pajisje Pune	LEK		64,582,618
281350	Instrumenta e Vegla Pune	LEK		12,297,601
2815	Per mjetet e transportit	LEK		5,495,320
28150	Mjete Transporti	LEK		14,710,390
281810	Mobilje e Orendi	LEK		1,048,876
281820	Pajisje Zyrash Informatike	LEK		595,695
2818	Per te tjera	LEK		20,013
<i>Totali</i>			232,898,517	119,615,823
<i>Diferenca</i>			113,282,694	

II. Informacione Shpjeguese per DETYRIMET.

Detyrimet e paraqitura ne pasqyren e Bilancit jane ne vleren **736,959,567 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 **713,856,568 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 **110,693,276 leke** perbejne detyrime ndaj institucioneve te kreditit te njesise ekonomike.

- Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit jane ne vleren **551,905,818 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 **26,477,921 leke** perbejne detyrimin per pagat e palikujduara te personelit si dhe detyrimin per sigurimet shoqerore dhe shendetsore viti 2017 dhe detajohet si vijon;

Elementi	Ref	Vlera
Pagat e personelit	421	26,308,289
Sigurimet shoqerore dhe shendetsore	431	169,632

- Të pagueshme për detyrimet tatimore ne vleren **1,452,053 leke** perbejne detyrimin per muajin Dhjetor 2017 dhe detajohet si vijon;



Elementi	Ref	Vlera
Shteti-TVSH per t'u paguar	4453	1,437,613
Tatim mbi te ardhurat personale	4471	11,440
Tatim burim	4472	3,000

-Te ardhura te shtyra ne vleren **23,327,500 leke** dhe jane te perbera nga parapagimet e klienteve per shitje qe do te realizohen ne periudhen e ardhme ushtrimore.

⚡ Informacione shpjeguese te DETYRIMEVE AFATGJATA

Detyrimet afatgjata jane paraqitur ne total ne vleren **23,102,999 leke**, dhe jane te perbera nga zerat e meposhtem :

- Kredi nga institucionet bankare 23,102,999 leke

III. Informacione Shpjeguese per KAPITALIN

Kapitali i paraqitur ne vleren **72,940,332 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 tepricat 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 **(70,559,869) 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 **4,769,393 leke** dhe paraqitet rezultati i periudhës rrjedhese 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 fitim ne vleren **4,769,393 leke**.

Zeri Të ardhura nga aktiviteti i shfrytëzimit te paraqitura ne pasqyre evidenton te gjitha shitjet e realizuara me vleren e tyre neto **109,668,995 leke**.

Zeri Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme te paraqitura ne vleren **48,665,465 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 **8,476,444 leke** perfaqeson:

1. Shuma *Paga dhe shpërblime* gjate periudhes ushtrimore 01.01-31.12.2017 ne vleren **7,265,739 leke**
2. Shuma *Shpenzime të sigurimeve shoqërore/shëndetsore (paraqitur veçmas nga shpenzimet për pensionet)* gjate periudhes ushtrimore 01.01-31.12.2017 ne vleren **1,210,705 leke**.

Zeri Shpenzime të tjera shfrytëzimi te cilat jane te paraqitura ne vleren **38,477,104 leke** perfaqesojne shpenzimet te cilat jane kryer per zhvillimin e aktivitetit te njesise ekonomike, dhe perfaqeson zera te shpenzimeve si Furnitura, Nentrajtme 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 **(37,974) 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 **(185,765) 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 **7,735,479 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 **(210,902) leke** i cili ka ardhur si rezultat i blerjes dhe shitjes se aktiveve afatgjate materiale.

Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e financimit ne vleren **(7,313,352) 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 4,769,393 leke.

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

Drejtuesi

Iljaz Spahiu



Hartuesi

