

Emertimi dhe Forma ligjore	"BETA" SHPK
NIPT -i	J 62904026 N
Adresa e Selise	Lagja "Allvaxhias" Ura Vajgurore
	Berat
Tel:	0692080854
Data e krijimit	11.07.1995
Nr. i Regjistrit Tregetar	0002822
Veprimtaria Kryesore	<u>PUNIME NDERTIMI , SHFRYTEZIM MINERALI</u> <u>GURE GELQEROR, ARGJIL E PUNIME TE TJERA</u>

PASQYRAT FINANCIARE

(Ne zbatim te Standartit Kombetar te Kontabilitetit Nr.2 dhe
Ligjit Nr. 9228 Date 29.04.2004 Per Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare)

Viti 2018

Pasqyra Financiare jane individuale		Po
Pasqyra Financiare jane te konsoliduara		Jo
Pasqyra Financiare jane te shprehura ne		Leke
Pasqyra Financiare jane te rumbullakosura ne		Leke
Periudha Kontabel e Pasqyrave Financiare	Nga	01.01.2018
	Deri	31.12.2018
Data e mbylljes se Pasqyrave Financiare		20.03.2019

PASQYRAT FINANCIARE 2018
Shenime per Deklarimet Financiare
Periudha nga 1 Janar deri 31 Dhjetor 2018

Shoqeria " BETA " sh p k BERAT
 Bilanci Kontabel me 31 Dhjetor 2018

Pasqyra e Pozicionit Financiar (Balanci)

Nr.	Pershkrimi i elementeve	Ref	Viti 2018	Viti 2017
AKTIVET				
I	Aktivet afatshkurtra	1		
1	Mjete monetare	2	35,996,643	18,476,374
2	Investime :	3		
(i)	Ne tituj pronësie të njësive ekonomike brenda grupit	4		
(ii)	Aksionet e veta	5		
(iii)	Të tjera financiare	6		
	Totali 2		35,996,643	18,476,374
3	Të drejta të arkëtueshme :	7		
(i)	Nga aktiviteti i shfrytëzimit	8	41,715,216	12,595,151
(ii)	Nga njësitë ekonomike brenda grupit	9	2,752,047	3,390,243
(iii)	Nga njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse	10		
(iv)	Të tjera	11	342,833	397,647
(v)	Kapitali i nënshkruar i papaguar	12	-	-
	Totali 3		44,810,096	16,383,041
4	Inventari :	13		
(i)	Lëndë e parë dhe materiale të konsumueshme	14	-	1,868,837
(ii)	Prodhime në proces dhe gjysëmprodukte	15		
(iii)	Produkte të Gatshme	16	36,912,797	16,959,644
(iv)	Mallra	17	-	-
(v)	Aktive Biologjike (Gjë e gjallë në rritje e majmëri)	18		
(vi)	AAGJM të mbajtura shifje	19		
(vii)	Parapagime për inventar	20	-	-
	Totali 4		36,912,797	18,828,481
5	Shpenzime të shtyra	21	-	-
6	Te arkëtueshme nga të ardhurat e konstatuara	22	-	-
	Totali 5+6		-	-
	Totali i Aktiveve afatshkurtra (I)		117,719,536	53,687,896
II	Aktivet afatgjata	23		
1	Aktive financiare:	24		
(i)	Tituj pronësie në njësitë ekonomike brenda grupit	25		
(ii)	Tituj të huadhënies në njësitë ekonomike brenda grupit	26		
(iii)	Tituj pronësie në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse	27	-	-
(iv)	Tituj të huadhënies në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse	28	-	-
(v)	Tituj të tjerë të mbajtur si aktiv afatgjata	29		
(vi)	Tituj të tjerë të huadhënies	30		
	Totali 1		-	-
2	Aktivet materiale :	31		
(i)	Toka dhe ndërtesa	32	14,230,105	14,446,805
(ii)	Impiante dhe makineri	33	11,570,390	24,496,328
(iii)	Te tjera instalime dhe pajisje	34	94,950	111,950
(iv)	Parapagime për aktive materiale dhe në proces	35	-	-
	Totali 2		25,895,445	39,055,083
3	Aktivet biologjike	36	-	-
4	Aktive jomateriale :	37		
(i)	Konceione,patenta,licensa,marka tregtare,të drejta dhe aktive të n	38		
(ii)	Emri i Mirë	39		
(iii)	Parapagime për AAJM	40		
	Totali 4		-	-
5	Aktive tatimore te shtyra	41	-	-
	Totali i aktiveve afatgjata (II)		25,895,445	39,055,083
	AKTIVE TOTALE (I+II)		143,614,981	92,742,979

"BETA" Shpk



PASQYRAT FINANCIARE 2018
Shenime per Deklarimet Financiare
Periudha nga 1 Janar deri 31 Dhjetor 2018

Nr.	Pershkrimi i elementeve	Ref	Viti 2018	Viti 2017
DETYRIME DHE KAPITALI				
I	Detyrimet afatshkurtra :	42		
(i)	Tituj të huamarrjes	43	-	-
(ii)	Detyrime ndaj institucioneve të kredisë	44	-	-
(iii)	Arkëtime në avancë për porosi	45	45,239,958	45,068,478
(iv)	Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit	46	1,280,826	1,220,047
(v)	Dëftesa të pagueshme	47	-	-
(vi)	Të pagueshme ndaj njësisve ekonomike brenda grupit	48	54,320,760	7,437,800
(vii)	Të pagueshme ndaj njësisve ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse	49	-	-
(viii)	Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoqërore/shëndet	50	458,928	75,330
(ix)	Të pagueshme për detyrimet tatimore	51	697,177	87,934
	Totali 2		101,997,649	53,889,589
2	Të pagueshme për shpenzime të konstatuara	52		
3	Të ardhura të shtyra	53		
4	Provizione	54		
	Totali i detyrimeve afatshkurtera (I)		101,997,649	53,889,589
II	Detyrimet Afatgjata :	55		
(i)	Titujt e huamarrjes	56		
(ii)	Detyrime ndaj institucioneve të kredisë	57	-	-
(iii)	Arkëtime në avancë për porosi	58		
(iv)	Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit	59		
(v)	Dëftesa të pagueshme	60		
(vi)	Të pagueshme ndaj njësisve ekonomike brenda grupit	61		
(vii)	Të pagueshme ndaj njësisve ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse	62	-	-
(viii)	Të tjera të pagueshme	63	-	-
	Totali		-	-
2	Të pagueshme për shpenzime të konstatuara	64		
3	Të ardhura të shtyra	65		
4	Provizione :	66		
(i)	Provizione për pensionet	67		
(ii)	Provizione të tjera	68	-	122,554
5	Detyrime tatimore të shtyra	69		
	Totali i detyrimeve afatgjata (II)		-	122,554
	DETYRIMET TOTALE (I+II)		101,997,649	54,012,143
III	KAPITALI DHE REZERVAT	70		
1	Kapitali i nënshkruar	71	31,276,000	31,276,000
2	Primi i lidhur me kapitalin	72		
3	Rezerva rivlerësimi	73		
4	Rezerva të tjera :	74	-	-
(i)	Rezerva ligjore	75	264,785	264,785
(ii)	Rezerva statutore	76		
(iii)	Rezerva të tjera	77	7,190,051	6,746,908
5	Fitimi i pa shperndarë	78	-	-
6	Fitimi / Humbja e vitit	79	2,886,496	443,143
	TOTALI I KAPITALIT (III)		41,617,332	38,730,836
	TOTALI I DETYRIMEVE DHE KAPITALIT (I+II+III)		143,614,981	92,742,979



PASQYRAT FINANCIARE 2018
Shenime per Deklarimet Financiare
Periudha nga 1 Janar deri 31 Dhjetor 2018

Shoqeria " BETA" sh p k BERAT			
Pasqyra e Performancës			
<i>Pasqyra e të Ardhurave dhe Shpenzime për vitin e mbyllur më 31 Dhjetor 2018</i>			
<i>(Formati 1 - Shpenzimet e shfrytëzimit të klasifikuar sipas natyrës)</i>			
Nr	Përshkrimi i elementëve	Viti 2018	Viti 2017
1	Të ardhura nga aktiviteti i shfrytëzimit	130,205,587	19,858,806
2	Ndryshimi në inventarin e produkteve të gattshme dhe prodhimit në proces	19,953,142	(163,440)
3	Puna e kryer nga njësia ekonomike dhe e kapitalizuar	-	-
4	Të ardhura të tjera të shfrytëzimit	-	-
5	Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme	-	-
5.1.	Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme	(19,001,933)	(5,409,080)
5.2.	Të tjera shpenzime	(122,399,512)	(10,178,401)
6	Shpenzime të personelit	-	-
6.1.	Paga dhe shpërblime	(3,167,503)	(2,869,546)
6.2.	Shpenzime të sigurimeve shoqërore/shëndetsore (paraqitur vecmas nga shpenzimet pr pensione)	(528,973)	(479,215)
6.3	Të tjera shpenzime per pagat dhe sigurimet shoqerore	-	-
7	Zhvlerësimi i aktiveve afatgjata materiale	-	-
8	Shpenzime konsumi dhe amortizimi	(1,658,700)	-
9	Shpenzime të tjera shfrytëzimi	-	-
10	Fitimi (humbja) nga veprimtarite e shfrytëzimit	3,402,108	759,124
11	Te ardhura të tjera		
11.1.	Të ardhura nga njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse (paraqitur vecmas të ardhurat nga njësitë ekonomike brenda grupit)		
11.2.	Të ardhura nga investimet dhe huatë e tjera pjesë e aktiveve afatgjata (paraqitur vecmas nga të ardhurat nga njësitë ekonomike brenda grupit)		
11.3.	Interesa të arkëtueshëm dhe të ardhura të tjera të ngjashme (paraqitur vecmas të ardhurat nga njësitë e tjera brenda grupit)	21	29
12	Zhvlerësimi i aktiveve financiare dhe investimeve financiare të mbajtura si aktive afatshkurtra		
13	Shpenzime financiare		
13.1.	Shpenzime interesi dhe shpenzime të ngjashme (paraqitur vecmas shpenzimet për t'u paguar tek njësitë ekonomike brenda grupit)	-	(26,940)
13.2.	Shpenzime të tjera financiare	(3,075)	(203,767)
14	Pjesa e fitimit/humbjes nga pjesëmarrjet		
	Fitimi /Humbja para tatimit	3,399,054	528,446
15	Shpenzimi i tatimit mbi fitimin		
15.1.	Shpenzimi aktual i tatimit mbi fitimin	(512,558)	(85,303)
15.2.	Shpenzimi i tatimit fitimit të shlyrë		
15.3.	Pjesa e tatimit fitimit të pjesëmarrjeve		
16	Fitimi /Humbja e vitit	2,886,496	443,143
17	Fitimi/Humbja për		
	<i>Pronarët e njësisë ekonomike</i>	2,886,496	443,143
	<i>Interesat jo kontrolluese</i>		
Pasqyra e të ardhurave Gjithëpërfshirëse			
Nr	Përshkrimi i elementëve		
1	Fitimi/Humbja e vitit	2,886,496	443,143
2	Të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse për vitin:		
2.1.	Diferencat (+/-) nga përklhimi i monedhës në veprimtari të huaja		
2.2.	Diferencat (+/-) nga rivlerësimi i aktiveve afatgjata materiale		
2.3.	Diferencat (+/-) nga rivlerësimi i aktiveve financiare të mbajtura për shitje		
2.4.	Pjesa e të ardhurave gjithëpërfshirëse nga pjesëmarrjet		
	Totali i të ardhurave të tjera gjithëpërfshirëse për vitin		
3	Totali i të ardhurave gjithëpërfshirëse për vitin	2,886,496	443,143
4	Totali I të ardhurave gjithëpërfshirëse për:		
	<i>Pronaret e njësie ekonomike mëmë</i>	2,886,496	443,143
	<i>Interesa jo-kontrolluese</i>		



PASQYRAT FINANCIARE 2018
Shenime per Deklarimet Financiare
Periudha nga 1 Janar deri 31 Dhjetor 2018

Shoqeria "BETA" sh p k BERAT		
Pasqyra e Fluksit te Mjeteve Monetare		
(Metoda indirekte)		
Periudha kontabel 01 Janar-31 Dhjetor 2018		
	VITI 2018	VITI 2017
I. Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur në) aktivitetin e shfrytëzimit		
<i>Fitim / Humbja e vitit</i>	2,886,496	528,446
<i>Rregullimet për shpenzimet jomonetare:</i>		
<i>Shpenzimet financiare jomonetare</i>	-	-
<i>Shpenzimet për tatimin mbi fitimin jomonetar</i>	-	(85,303)
<i>Shpenzime konsumi dhe amortizimi</i>	1,658,700	-
<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/(rritje) në të drejtat e arkëtueshme dhe të tjera</i>	(28,427,055)	4,059,667
<i>Rënie/(rritje) në inventarë</i>	(18,084,316)	459,064
<i>Rritje/(rënie) në detyrimet e pagueshme</i>	47,601,908	4,971,150
<i>Rritje/(rënie) në detyrime për punonjësit</i>	383,598	-
Mjetet monetare neto nga/(përdorur) aktivitetin e shfrytëzimit	6,019,331	9,933,024
II. 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>		(545,300)
<i>Arkëtime nga shitja e aktiveve afatgjata materiale</i>	11,500,938	-
<i>Pagesa për blerjen e investimeve të tjera</i>		
<i>Arkëtime nga shitja e investimeve të tjera</i>		
<i>Dividendë të arkëtuara</i>		(536,458)
Mjeteve monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e investimit	11,500,938	(1,081,758)
III. 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>	-	-
<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	-	-
Rritje/(rënie) neto në mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve mon	17,520,269	8,851,266
Mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare më 1 janar	18,476,374	9,625,108
<i>Efekt i luhatjeve të kursit të këmbimit të mjeteve monetare</i>		
Mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare më 31 dhjetor	35,996,643	18,476,374



PASQYRAT FINANCIARE 2018
Shenime per Deklarimet Financiare
Periudha nga 1 Janar deri 31 Dhjetor 2018

Shoqeria "BETA" sh.p.k BERAT
Pasqyra e Ndryshimeve ne Kapitalin Neto
me 31 Dhjetor 2017 dhe 2018

	Kapitali i nënshkruar	Primi i lidhur me kapitalin	Rezerva Rivlerësimi	Rezerva Ligjore	Rezerva Statutore	Rezerva të tjera	Fitime të pa shpërndara	Fitim/Humbja e vitit	Totali	Interesa Jo-Kontrollues	Totali
Pozicioni financiar më 31 dhjetor 2016	31,276,000	-	-	264,785	-	6,746,908	-	536,458	38,824,151	-	38,824,151
Efekti i ndryshimeve ne politikat kontabël											-
Pozicioni i rishikuar më 1 Janar 2017	31,276,000	-	-	264,785	-	6,746,908	-	536,458	38,824,151	-	38,824,151
Të ardhura gjithëpërfshirëse per vitin:											
Fitimi/Humbja e vitit								443,143	443,143	-	443,143
Të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse:											-
Totali i të ardhurave gjithëpërfshirëse per vitin:											
Transaksione me pronarët e njësië ekonomike të njohura direkt në kapital:											
Emetimi i kapitalit të nënshkruar								(536,458)	(536,458)		(536,458)
Dividentë të paguar											-
Totali i transaksioneve me pronarët e njësië ekonomike											-
Pozicioni financiar i rideklaruar më 31 dhjetor 2017	31,276,000	-	-	264,785	-	6,746,908	-	443,143	38,730,836	-	38,730,836
Pozicioni financiar i rideklaruar me 1 janar 2018	31,276,000	-	-	264,785	-	6,746,908	-	443,143	38,730,836	-	38,730,836
Totali i të ardhurave gjithëpërfshirëse per vitin:											
Fitimi/Humbja e vitit								2,886,496	2,886,496		2,886,496
Të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse:											-
Totali i të ardhurave gjithëpërfshirëse per vitin:											
Transaksione me pronarët e njësië ekonomike të njohura direkt në kapital:											
Dividentë të paguar											-
Aksione te thesarit te riblera											-
Totali i transaksioneve me pronarët e njësië ekonomike						443,143		(443,143)			-
Pozicioni financiar më 31 Dhjetor 2018	31,276,000	-	-	264,785	-	7,190,051	-	2,886,496	41,617,332	-	41,617,332



PASQYRAT FINANCIARE 2018
Shenime per Deklarimet Financiare
Periudha nga 1 Janar deri 31 Dhjetor 2018

1. Informacion i pergjithshem

Organizimi

Shoqeria "BETA" sh.p.k eshte krijuar si nje shoqeri me pergjegjesi te kufizuar me Vendim Gjykate Nr.13572 date 29.01.1996 te gjykates Tirane.

Veprimtaria e saj rregullohet sipas dispozitave perkatese te Ligjit Nr.9901dt.14.04.2008 "Per Tregetaret dhe Shoqerite Tregetare", dhe legjislacioni ne fuqi.

Objekti dhe Kontributet

Shoqeria "BETA" sh.p.k ka si objekt kryerjen e te gjitha punimeve te ndertimit, per objekte civile industriale turistike e bujqesore,instalimeve qe kane lidhje me to,restaurime, dhe prodhimi e tregtimi import eksport i materialeve te ndertimit.Shfrytezimin e mineraleve te grupit te katert sipas ligjit mineral shqiptar si gur gelqeror, argjil si dhe kryerjen e punimeve me lende plasese. perpunimi, prodhimi e tregtimi i produkteve gjysem produkteve me karakter industrial bujqesor, blektorial. Kapitali i nenshkruar ne shoqeri perbehet ne vleren **31.276.000 leke** .

Administrimi

Shoqeria drejtohet nga administratori i vetem i shoqerise Z.Gezim DANI.

2. Permbledhje e politikave kontabel

Bazat e pergatitjes së pasqyrave financiare

Pasqyrat financiare janë pergatitur në përputhje me ligjin 9228 dt.29.04.2004 'Për kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare" dhe me Standartet Kombëtare të Kontabilitetit. Ato jane pergatitur mbi bazen e parimit te koston historike, duke e kombinuar me elemente të metodave të tjera sipas "parimit te drejtave te kostatuara". Ato paraqiten ne monedhen vendase, Lekë Shqiptar (lekë). Veprimet jane hedhur ne menyre kronologjike dhe te kompjuterizuar ne programin "KONTABILITETI ALPHA". Veprimet jane ngurtesuar me 31.12.2018.

Shifrat e paraqitura ne pasqyrat financiare te vitit 2018, jane te krahasueshme me ato te vitit 2017, pasi nuk ka ndryshime ne politikat kontabile.

Ne paraqitjen e pasqyrave financiare te vitit 2018 eshte zbatuar formati i SKK-2

Parimet kontabile më domethënëse që janë pëdorur nga shoqeria, ne hartimin e pasqyrave financiare te vitit 2018, janë si më poshtë:

Vijimesia e veprimtarise ekonomike e subjektit eshte e siguruar, pasi nuk ka ne plan nderprerjen e aktivitetit te tij ekonomik.

Kompensimi midis nje aktivi dhe nje pasivi nuk ka, ndersa midis te ardhurave dhe shpenzimeve ka vetem kur lejohen nga SKK.

Kuptueshmeria e Pasqyrave Financiare eshte realizuar ne masen e plote, per te qene te qarta dhe te kuptueshme per perdorues te jashtem, qe kane njohuri te pergjitheshme dhe te mjaftueshme ne fushen e kontabilitetit.



PASQYRAT FINANCIARE 2018

Shenime per Deklarimet Financiare

Periudha nga 1 Janar deri 31 Dhjetor 2018

Materialiteti eshte vleresuar nga ana jone, dhe ne baze te tij Pasqyrat Financiare jane hartuar vetem per zera materiale.

Besueshmeria 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 perparise se permbajtjes ekonomike mbi formen.
- Parimin e paanshmerise pa asnje influencim te qellimshem.
- Parimin e maturise pa optimizem te tepruar, pa nenvleresim dhje mbivleresim te qellimshem.
- Parimin e plotesise duke paraqitur nje pamje te vertete e te drejte te Pasqyrave Financiare.
- Parimin e qendrushmerise per te mos ndryshuar politikat kontabel.
- Parimin e krahasueshmerise duke siguruar krahasimin midis dy periudhave.

Njohja e te ardhurave dhe shpenzimeve

Të ardhurat dhe shpenzimet njihen sipas kontabilitetit të të drejtave të konstatuara, mbeshtetur ne dokumentacionin justifikues. Të ardhurat nga shitja e mallrave dhe produkteve njihen kur i janë kaluar blerësit të gjitha rreziqet dhe përfitimet, maten me besueshmëri dhe ka siguri te mjaftushme ne marrjen e perfitimeve. Shpenzimet e periudhes ushtrimore jane te krahasueshme dhe te lidhura me te ardhurat e te njejtës periudhe.

Monedhat e huaja

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

Kurset e këmbimit, të përdorura nga shoqëria për monedhat e huaja më kryesore, më 31.12.2018 jane 1 euro=123.42 leke.

Tatimin mbi fitimin

Shpenzimi per tatimin mbi fitimin perfaqson shumen e tatimit per tu paguar per vitin ushtrimor. Tatim fitimi i pagueshem per vitin raportues, bazohet mbi fitimin e tatueshem, i cili ndryshon nga fitimi tregtar qe raportohet ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve, sepse korrektohet nga shpenzimet e panjohura sipas legjistacionit fiskal. Norma e tatimit mbi fitimin per ushtrimin 2018 eshte 15 %

Kërkesat për t'u arkëtuar

Kërkesat për t'u arkëtuar, llogari të tjera afatshkurtra dhe afatgjata, për t'u arkëtuar në para regjistrohen në bilanc me kosto të amortizuar. Kostoja e amortizuar e kërkesave për t'u arkëtuar afatshkurtra, në përgjithësi është e barabartë me vlerën e tyre nominale (minus provizionet e krijuara për rënie në vlerë), kështu që kërkesat afatshkurtra regjistrohen në bilanc me vlerën e tyre



PASQYRAT FINANCIARE 2018
Shenime per Deklarimet Financiare
Periudha nga 1 Janar deri 31 Dhjetor 2018

nominale te amortizuar. (e cila raportohet, për shembull në një faturë, kontratë ose dokument tjetër).

Pasivet financiare

Huat e marra, furnitorët, shpenzimet e konstatuara dhe huamarrje të tjera afatshkurtra dhe afatgjata, për t'u shlyer në para, në përgjithësi, mbahen me koston e amortizuar në bilanc. Kostoja e amortizuar e pasiveve financiare afatshkurtra, në përgjithësi, është e barabartë me vlerën e tyre nominale; kështu që pasivet financiare afatshkurtra mbahen në bilanc në vlerën e tyre nominale te amortizuar neto të realizueshme (për shembull, të raportuar në një faturë, kontratë ose dokument tjetër).

Aktivet Afatgjata materiale

Aktivet afatgjata materiale(AAM-të) bazohen ne modelin e koston. Në bilanc, një element i AAM së paraqitet me kosto minus amortizimin e akumuluar dhe ndonjë humbje të akumuluar nga zhvlerësimi. Në se vlera kontabël e një aktivi afatgjatë material rritet, si rezultat i rivlerësimit, kjo rritje kreditohet drejtpërdrejt në kapitalet e veta nën zërin "tepricë nga rivlerësimi". Nëse vlera kontabël e një aktivi afatgjatë material zvogëlohet, si rezultat i rivlerësimit, ky zvogëlim njihet si shpenzim në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve. Amortizimi është llogaritur mbi bazen e metodës lineare për ndertesat dhe mbi bazen e vleren se mbetur për pjesen tjetër të aktiveve të qendrueshme. Normat e perdorura janë sipas ligjit 8438 dt.28.12.1998 "Per tatimin mbi te ardhurat".

Gjendjet e inventaret

Vleresimi ne hyrje i inventareve behet me cmimet e blerjes dhe ne rastet kur është e aplikueshme u shtohen kostot e shkaktuara për të sjelle inventaret në kushte magazinimi.

Gjendjet e inventarit në pasqyrat financiare paraqiten me kostot e blerjeve, vlerësuar sipas metodës së koston mesatare të ponderuar.

3. Verifikimi i grupeve, rubrikave dhe posteve të bilancit

Çelja e vitit 2018 rakordon me mbylljen e vitit 2017. Shumat e kolones "Ushtrim i Mbyllur" si në aktiv dhe në pasiv kapin shumën 92.742.979 leke.

- Aktivët Afatshkurtera

Aktivët afatshkurtera në pasqyrat financiare të vitit 2018 paraqiten sipas zerave me poshte:

- Mjetet monetare në arke dhe banke më 31 dhjetor 2017 dhe 31 dhjetor 2018 janë si më poshte:

	<u>31 Dhjetor 2018</u>	<u>31 Dhjetor 2017</u>
Para në dore	15,042,850	18,461,344
Para në Banka	20,953,793	15,030
Totali	<u>35,996,643</u>	<u>18,476,374</u>

Gjendjet e llogarive të likuiditeteve të paraqitura në pasqyrat financiare janë të njëjta me të dhënat e kontabilitetit rrjedhës, dhe konfirmohen me nxjerrjet e llogarive bankare dhe inventareve fizike të monedhave. Tepricat e llogarive në monedhe të huaj, janë perkthyer në leke duke përdorur kursin e kembimit të datës 31.12.2018 të Bankës së Shqipërisë, 1 euro=123.42 leke.



PASQYRAT FINANCIARE 2018
Shenime per Deklarimet Financiare
Periudha nga 1 Janar deri 31 Dhjetor 2018

- **Të drejta të arkëtueshme** perfaqesojne vleren e detyrimeve debitore, te cilat ne fillim dhe ne fund te ushtrimit kontabel 2018, deklarohen si vijon:

	<u>31 Dhjetor 2018</u>	<u>31 Dhjetor 2017</u>
Nga aktiviteti I shfrytezimit	41,715,216	12,595,151
Te tjera	3,094,880	3,787,890
Totali	<u>44,810,096</u>	<u>16,383,041</u>

- **Te tjera të drejta të arkëtueshme** perfaqesojne vleren e detyrimeve debitore, te cilat ne fillim dhe ne fund te ushtrimit kontabel 2018, deklarohen si vijon:

	<u>31 Dhjetor 2018</u>	<u>31 Dhjetor 2017</u>
Nga njesia eko.brenda grupit	2,752,047	3,390,243
Tatim Fitimi parapagim	342,833	397,647
Totali	<u>3,094,880</u>	<u>3,787,890</u>

Ne postin "Nga njesia ekonomike brenda grupit" per shumen 2,752,047 leke jane parapagimet e dhena. Tatim fitimi ne vleren 342,833 leke eshte parapagimi qe shoqeria ka bere per vitin 2018.

- **Iventaret** perfaqesojne gjendjen e inventareve ne fillim dhe ne fund te vitit ushtrimor si me poshte:

	<u>31 Dhjetor 2018</u>	<u>31 Dhjetor 2017</u>
Materiale te para	0	1,868,837
Produkte te gatshme	36,912,797	16,959,644
Totali	<u>36,912,797</u>	<u>18,828,481</u>

Vlerat e inventarit te paraqitura me siper perputhen me te dhenat e kontabilitetit, dhe me inventarin fizik te kryer ne fund te ushtrimit me 31.12.2018. Veprimet ekonomike qe lidhen me hyrjedaljet e inventarit, jane tranzituar ne llogarite e rezultatit, me menyren e inventarit te perhershem. Si politike kontabel ne percaktimin e kostos se inventarit , eshte perdorur metoda e kostos "mesatare te ponderuar". Shuma e inventareve te paraqitur ne postin "Materiale te para" perfaqeson stokun e materialeve qe perdoren ne procesin e ndertimit, te vleresuar me koston e tyre historike.

- **Aktivet Afatgjata materiale (AAM-te)**

Gjendjet dhe levizjet e aktiveve afatgjata materiale per vitin ushtrimor 2018, ne pasqyrat financiare financiare paraqiten si me poshte:

	<u>Toka+Ndertime</u>	<u>Mak.pajisj+mj.tr</u>	<u>Te tjera</u>	<u>Totali</u>
<i>Aktive te Trupezuara</i>				
Gjendje 01.01.2018	14,671,937	45,470,488	130,750	60,273,175
Shtesa	0	0	0	0
Pakesime	0	(11,500,938)	0	(11,500,938)
Gjendje 31.12.2018	<u>14,671,937</u>	<u>33,969,550</u>	<u>130,750</u>	<u>48,772,237</u>
<i>Amortizimi</i>				



PASQYRAT FINANCIARE 2018
Shenime per Deklarimet Financiare
Periudha nga 1 Janar deri 31 Dhjetor 2018

Gjendje ne 01.01.2018	225,132	20,974,160	18,800	21,218,092
Shtesa llogaritur	216,700	1,425,000	17,000	1,658,700
Pakesime	0	0	0	0
Gjendje ne 31.12.2018	441,832	22,399,160	35,800	22,876,792
<i>Vlera neto 01.01.2018</i>	14,446,805	24,496,328	111,950	39,055,083
<i>Vlera neto 31.12.2018</i>	14,230,105	11,570,390	94,950	25,895,445

Vlerat dhe klasifikimi ne grupe I aktiveve afatgjata materiale (AAM-ve), te pasqyruara ne bilanc dhe ne tabelen e mesiperme, jane te perputhura me te dhenat e kontabilitetit dhe te inventarizimeve fizike, qe shoqeria ka kryer ne fund te muajit dhjetor 2018. Si politike kontabel per kontabilizimin dhe spjegimin e AAM-ve, shoqeria ka zgjedhur modelin e koston (SNK-5). Vleresimi fillestar ne momentin e marrjes ne inventar eshte bere me koston e marrjes, dhe ne daten e mbylljes se bilancit, me koston e tyre minus amortizimin e akumuluar. Metodrat dhe normat e amortizimit te AAM-ve te perdorura nga shoqeria, jane te njejta me ato qe perdoren per qellime fiskale. Masa e llogaritur e amortizimit si shpenzim nuk i tejkalon kufijte e njohur per efekte fiskale.

- **“Detyrimet afatshkurtra”** ne fillim dhe ne fund te ushtrimit kontabel 2018 paraqiten si vijon:

	<u>31 Dhjetor 2018</u>	<u>31 Dhjetor 2017</u>
Arketime në avancë për porosi	45,239,958	45,068,478
Te pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit	1,280,826	1,220,047
Te pagueshme nga nj.ek brenda grupit	54,320,760	7,437,800
Te pagueshme ndaj punonj.dhe sig.shoqerore	458,928	75,330
Të pagueshme për detyrimet tatimore	697,177	87,934
	<u>101,997,649</u>	<u>53,889,589</u>

Ne postin “Arketime në avancë për porosi” prej 45,239,958 leke jane paraqitur arketimet e realizuara paradhenie nga GPG Company.

“Te pagueshme per aktivitetin e shfrytezimit” pasqyron detyrimet ndaj furnitoreve per shumen 1,280,826 leke, per blerjen e mallrave dhe te sherbimeve, te cilat jane te palikujduara ne fund te vitit ushtrimor, dhe do te likujdohen ne 12 muajt e ardhshem. Kjo llogari eshte e azhonuar dhe shuma e llogarive analitike, te mbajtura per cdo furnitor, eshte e barabarte me llogarine sintetike. Detyrimet per “Te pagueshme ndaj punonj.dhe sig.shoqerore” ne Shumen 458,928 leke jane detyrimet e shoqerise ndaj punonjesve 385,160 leke, dhe detyrimi per sigurimet shoqerore te muajit dhjetor 2018 prej 73,768 leke, qe do te likujdohen ne muajin janar 2019.

“Të pagueshme për detyrimet tatimore”, per shumen 697,177 leke perfaqeson detyrimet tatimore per tatimin mbi vleren e shtuar 582,059 leke , tatimin mbi pagat e personelit 2,600 leke , Renta minerare ne vleren 112,518 leke qe do te likujdohen ne fillim te vitit 2019.

- **Kapitali dhe rezervat**

Kapitalet e vet ate shoqerise per vitin ushtrimor 2018, paraqiten sipas tabelës me poshte:



PASQYRAT FINANCIARE 2018
Shenime per Deklarimet Financiare
Periudha nga 1 Janar deri 31 Dhjetor 2018

Kapitali dhe rezervat

	<u>31 Dhjetor 2018</u>	<u>31 Dhjetor 2017</u>
Kapitali I nenshkruar	31,276,000	31,276,000
Rezerva ligjore	264,785	264,785
Rezerva te tjera	7,190,051	6,746,908
Fitimi/Humbja e vitit	2,886,496	443,143
Totali	<u>41,617,332</u>	<u>38,730,836</u>

"Kapitali dhe rezervat" e shoqerise i paraqitur ne bilanc, per vitin 2018 nuk kane pesuar ndryshime, Fitimi I vitit 2017 ka kaluar ne "Rezerva te tjera".

- Fitimi (humbja) e vitit financiar

- Te ardhurat nga aktiviteti I shfrytezimit

Te ardhurat e realizuara gjate periudhes ushtrimore 2018, paraqiten sipas zerave te tabelës me poshte:

	<u>31 Dhjetor 2018</u>	<u>31 Dhjetor 2017</u>
Te ardhura nga aktiviteti	130,205,587	19,858,806
Totali	<u>130,205,587</u>	<u>19,858,806</u>

Te ardhurat e deklaruar ne FDP jane per Shumen 130,205,587 leke, te cilat rakordojne me te ardhurat ne PASH .

- Shpenzimet

Shpenzimet e realizuara si konsumi i materialeve, mallrave, shpenzimet e tjera nga veprimtaria e shfrytezimit, jane rregjistruar me shumate e paguara ose te pagueshme sipas dokumentacionit baze, faturave tatimore. Shpenzimet e personelit jane pasqyruar sakte si shpenzim me vleren e realizuar dhe te dokumentuar. Sipas natyres se tyre shpenzimet e ushtrimit 2018, jane pasqyruar ne pasqyren perkatese te te ardhurave dhe shpenzimeve.

Shpenzimet e analizuara sipas zerave paraqiten si me poshte:

- Shpenzimet per "Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme" sipas zerave, paraqiten si vijon:

	<u>31 Dhjetor 2018</u>	<u>31 Dhjetor 2017</u>
Ndryshime ne inventarin e produkteve te gatshem	19,953,142	(163,440)
Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme	(19,001,933)	(5,409,080)
Shpenzime te tjera	(122,399,512)	(10,178,401)
Totali	<u>(121,448,303)</u>	<u>(15,750,921)</u>



PASQYRAT FINANCIARE 2018
Shenime per Deklarimet Financiare
Periudha nga 1 Janar deri 31 Dhjetor 2018

Ndryshime ne inventarin e produkteve te gatshem ne vleren 19,953,142 leke
Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme ne vleren 19,001,933 leke , Blerje mat te para 1,868,825 leke, lende djegese 13,801,193 leke , blerje energji avull uje 1,685,420leke , blerje te tjera 1,646,494 leke.

- **“Shpenzime te tjera”** sipas zerave analitike, paraqiten si vijon:

Shpenzime te tjera

	<u>31 Dhjetor 2018</u>	<u>31 Dhjetor 2017</u>
Punime nga te tretet	107,995,800	0
Mirembajtje ,sigurime,qira	334,125	819,492
Sherbime te tjera	251,583	5,738,000
Sherbime bankare & kom Garancie	22,492	0
Taksa,renta	2,276,573	1,832,825
Vlera kontabel e AAM-ve te shitura	11,500,938	0
Gjoba	18,000	40,240
Blerje te tjera	0	1,747,844
Totali	<u>122,399,512</u>	<u>10,178,401</u>

- **„Shpezimet per personelin“** paraqiten si vijon:

	<u>31 Dhjetor 2018</u>	<u>31 Dhjetor 2017</u>
Paga	3,167,503	2,869,546
Sigurime shoqerore	528,973	479,215
Totali	<u>3,696,476</u>	<u>3,348,761</u>

- **Te ardhurat dhe shpenzimet per interesat paraqiten si me poshte:**

	<u>31 Dhjetor 2018</u>	<u>31 Dhjetor 2017</u>
Te ardhura nga interesat	21	29
Shpenzime nga interesat	0	(26,940)
Totali	<u>21</u>	<u>(26,911)</u>

Te ardhurat dhe shpenzimet per kembimet valutore, jane paraqitur ne pasqyrat financiare te vitit ushtrimor per diference, sipas kerkesave te SKK Nr.12. Te ardhurat dhe shpenzimet nga interesat jane paraqitur gjithashtu per diference sipas kerkesave te standardeve, dhe perfaqesojne interesat e paguara per kredite e marra.



PASQYRAT FINANCIARE 2018
Shenime per Deklarimet Financiare
Periudha nga 1 Janar deri 31 Dhjetor 2018

- Fitimi neto

Shpenzimet per tatimin mbi fitimin dhe fitimin e tatueshem, paraqiten sipas tabelës me poshte:

	<u>31 Dhjetor 2018</u>	<u>31 Dhjetor 2017</u>
Fitim Bruto	3,399,054	528,446
Shpenzime te pa njohura	18,000	40,240
<i>a.Gjoha, penalitete, demshperblime</i>	18,000	40,240
Baza llogaritjes Tatimit	<u>3,417,054</u>	<u>568,686</u>
% e tatim Fitimit	15%	15%
Tatim Fitimi	512,558	85,303
Fitimi Neto	2,886,496	443,143

Tatimi mbi fitimin e ushtrimit eshte llogaritur mbi fitimin e tatueshem, i cili eshte rregulluar me shpenzimet e panjohura, sipas legjislacionit fiskal.

Kontabel i Miratuar
 Aqif TOSKA



Administratori i "BETA" Shpk
 Gezim DANI

