

Emertimi	<u>NORD-COMAT SHPK</u>
NIPT -i	<u>L08501501Q</u>
Adresa e Selise	<u>Rr. Muhamet Deliu, Lagjia Qesarake, Pallati i Firmes DODAJ, Kati 1,</u> <u>TIRANE</u>
Data e krijimit	<u>01-11-2010</u>
Nr. i Regjistrit Tregetar	<u>CN-453620-10-10</u>
Veprimtaria Kryesore	<u>Analiza Laboratorike Materialeve Ndertimi. Studime Gjeologjike,</u> <u>Mbikqyrje, Projektim, Shitje aditivesh.</u>

PASQYRAT FINANCIARE

Viti 2018

(Në zbatim të Standardit Ndërkombëtar të Kontabilitetit)

Pasqyra Financiare janë të shprehura në	<u>Leke</u>
Pasqyra Financiare janë të rumbullakosura në	<u>Leke</u>
Periudha Kontabel e Pasqyrave Financiare	Nga <u>01/01/2018</u>
	Deri <u>31/12/2018</u>
Data e mbylljes së Pasqyrave Financiare	<u>28/03/2019</u>

Tabela e përmbajtjes

A. BILANCI KONTABEL	3
B. PASQYRA E TE ARDHURAVE DHE SHPENZIMEVE	4
C. PASQYRA E FLUKSIT TE PARASE.....	5
D. PASQYRA E NDRYSHIMEVE NE KAPITALET E VETA	6
E. SHENIME PER PASQYRAT FINANCIARE	7-17



NORD COMAT SHPK

BILANCI KONTABEL

Për vitet ushtrimor te mbyllur më 31 Dhjetor 2018 dhe 2017

(Të gjitha balancat janë në lekë)

	Shenimi nr.	Ushtrimi i mbyllur 31.12.2018	Ushtrimi i mbyllur 31.12.2017
A AKTIVET			
I Aktive Afatshkurtera			
Aktive monetare	3	810,017	1,347,818
Derivatë dhe aktive të mbajtura për tregtim		-	-
Aktive të tjera financiare afatshkurtra	4	12,047,288	9,971,976
Inventari	5	1,513,870	
Aktivet afatshkurtra të mbajtura për shitje		-	-
Parapagimet dhe shpenzimet e shtyra			
Totali i Aktiveve Afatshkurtera(I)		14,371,175	11,319,794
II Aktive Afatgjata			
Investimet financiare afatgjata		-	-
Aktive afatgjata materiale	6	12,335,112	12,308,686
Aktivet afatgjata jomateriale		-	-
Kapital aksionar i papaguar		-	-
Aktive të tjera afatgjata			
Totali i Aktiveve Afatgjata(II)		12,335,112	12,308,686
TOTALI I AKTIVEVE (I + II)		26,706,287	23,628,480
B DETYRIMET DHE KAPITALI			
I Detyrime Afatshkurtera			
Huamarrjet	7		
Huatë dhe parapagimet	8	7,916,635	7,080,784
Grantet dhe të ardhurat e shtyra		-	-
Provizionet afatshkurtra			
Totali i Detyrimeve Afatshkurtera (I)		7,916,635	7,080,784
II Detyrime Afatgjata			
Huatë afatgjata	9	1,812,078	2,207,508
Huamarrje të tjera afatgjata			
Provizionet afatgjata		-	-
Grantet dhe të ardhurat e shtyra		-	-
Totali i Detyrimeve Afatgjata (II)		1,812,078	2,207,508
Totali i Detyrimeve (I+II)		9,728,713	9,288,292
III Kapitali			
Kapitali i regjistruar (aksionar)	10	100,000	100,000
Primi i aksionit		-	-
Njësitë ose aksionet e thesarit (negative)		-	-
Rezerva statutore		-	-
Rezerva ligjore	10	-	-
Rezerva të tjera	10	9,169,433	9,169,433
Fitimet(humbja) te pashpërndara	10	5,070,755	2,404,098
Fitimi (humbja) e vitit financiar	11	2,637,386	2,666,657
Totali i Kapitalit (III)		16,977,574	14,340,188
TOTALI I DETYRIMEVE E KAPITALIT (I,II,III)		26,706,287	23,628,480

Shenimet shoqeruese 1 deri ne 15 jane pjese perberse e ketyre pasqyrave financiare

Pasqyrat Financiare 2018

NORD COMAT SHPK

PASQYRA E TE ARDHURAVE DHE SHPENZIMEVE

Për vitet ushtrimor te mbyllur më 31 Dhjetor 2018 dhe 2017

(Të gjitha balancat janë në lekë)

		Shenimi nr.	Ushtrimi i mbyllur 31.12.2018	Ushtrimi i mbyllur 31.12.2017
1	Shitjet neto	11	37,869,873	31,979,506
2	Të ardhura të tjera nga veprimtaritë e shfrytëzimit	.		491,045
3	Ndryshimet në inventarin e produkteve të gatshme	.		
4	Materialet e konsumuara, mallrat dhe shërbimet	11	2,942,452	
5	Kosto e punës	11	21,400,392	19,677,367
	Pagat e personelit		18,343,474	16,894,945
	Shpenzimet për sigurimet shoqërore dhe shëndetsore		3,056,918	2,782,422
6	Amortizimet dhe zhvlerësimet		2,489,384	2,002,110
7	Shpenzime të tjera		7,879,213	7,598,274
8	Totali i shpenzimeve (shuma 4 - 7)		34,711,441	29,277,751
9	Fitimi apo humbja nga veprimtaria kryesore (1+2+/-3-8)		3,158,432	3,192,800
10	Të ardhurat dhe shpenzimet financiare nga njësitë e kontrolluara			
11	Të ardhurat dhe shpenzimet financiare nga pjesëmarrjet		-	-
12	Të ardhurat dhe shpenzimet financiare	11		
	12.1 Të ardhurat dhe shpenzimet financiare nga investime të tjera financiare afatgjata		-	-
	12.2 Të ardhurat dhe shpenzimet nga interesat 767, 667			
	12.3 Fitimet (humbjet) nga kursi i këmbimi 769, 669			
	12.4 Të ardhura dhe shpenzime të tjera financiare 768, 668			-
13	Totali i të ardhurave dhe shpenzimeve financi		-	-
14	Fitimi (humbja) para tatimit (9+/-13)		3,158,432	3,192,800
15	Shpenzimet e tatimit mbi fitimin 69	12	521,046	526,143
16	Fitimi (humbja) neto e vitit financiar (14-15)	11	2,637,386	2,666,657
##	Elementët e pasqyrave të konsoliduara		-	-

Shenimet shoqeruese 1 deri ne 15 jane pjese perberse e ketyre pasqyrave financiare

4

NORD COMAT SHPK

PASQYRA E RRJEDHJES SE PARASE (cash floë)

Për vitet ushtrimor te mbyllur më 31 Dhjetor 2018 dhe 2017

(Të gjitha balancat janë në lekë)

	Shenimi nr.	Ushtrimi i mbyllur 31.12.2018	Ushtrimi i mbyllur 31.12.2017
Fluksi monetar nga veprimtaritë e shfrytëzimit			
Fitimi para tatimit		3,158,432	3,192,800
Rregullime për:		(1,180,423)	2,409,378
Amortizimin		2,489,384	2,002,110
Humbje nga këmbimet valutore		-	-
Të ardhura nga investimet		-	-
Shpenzime për interesa		-	-
Rritje/rënie në tepricën e kërkesave të arkëtueshme nga aktivitetet		(2,075,312)	(318,597)
Rritje/rënie në tepricën inventarit		(1,513,870)	27,024
Rritje/rënie në tepricën e detyrimeve, për t'u paguar nga aktivitetet		440,421	1,224,984
Mjete monetare të përfituara nga aktivitetet			
Interesi i paguar		-	-
Tatim mbi fitimin i paguar		(521,046)	(526,143)
Mjete monetare neto nga aktivitetet e shfrytëzimit		1,978,009	5,602,178
Fluksi monetar nga veprimtaritë investuese			
Blerja e shoqërisë së kontrolluar X minus paratë e arkëtuara		-	-
Blerja e aktiveve afatgjata materiale		(2,515,810)	(5,181,120)
Të ardhura nga shitja e pajisjeve			
Interesi i arkëtuar		-	-
Dividendët e arkëtuar		-	-
Mjete monetare neto e përdorur në aktivitetet investuese		(2,515,810)	(5,181,120)
Fluksi monetar nga veprimtaritë financiare			
Hyrje nga emetimi i kapitalit aksioner		-	-
Hyrje nga huamarrje afatgjata		-	-
Pagesat e detyrimeve të qirasë financiare		-	-
Dividendët e paguar(Derdhje per kapitalin fillestar)			
Mjete monetare neto e përdorur në aktivitetet financiare		-	-
KONTROLI		(537,801)	421,058
Rritja/rënia neto e mjeteve monetare		(537,801)	421,058
Mjetet monetare në fillim të periudhës kontabël		1,347,818	926,760
Mjetet monetare në fund të periudhës kontabël		810,017	1,347,818

NORD COMAT SHPK

PASQYRA E NDRYSHIMEVE NE KAPITAL

Për vitet ushtrimor te mbyllur më 31 Dhjetor 2018 dhe 2017

(Të gjitha balancat janë në lekë)

	Kapitali i regjistruar (aksionar)	Primi i aksionit	Rezerva ligjore statusore	Fitimi pashpërndarë	Totali
Pozicioni më 31 dhjetor 2016	100,000	-		11,673,531	11,673,531
Efekti ndryshimeve ne politikat kontabël					
Pozicioni I rregulluar	-	-	-		-
Fitimi neto për periudhën kontabël				2,666,657	2,666,657
Dividentët e paguar					
Rritje e rezervës së kapitalit					
Emetimi i kuotave(aksioneve)					
Pozicioni më 31 Dhjetor 2017	100,000	-	-	14,240,188	14,340,188
					-
Fitimi neto për periudhën kontabël	-	-	-	2,637,386	2,637,386
Dividentët e paguar	-	-	-	-	-
Emetim i kapitalit aksionar		-	-	-	-
Rritje e rezervës së kapitalit	-	-	-	-	-
Aksione te thesarit te riblera	-	-	-	-	-
					-
Pozicioni më 31 Dhjetor 2018	100,000	-	-	16,877,574	16,977,574

Këto pasqyra financiare janë aprovuar nga drejtimi **NORD COMAT SHPK**

dhe jane firmosur nga:

AGOSTIN DODAJ



Tirane me 28/03/2019

SHENIME PER PASQYRAT FINANCIARE

Për vitet ushtrimor të mbyllur më 31 Dhjetor 2018 dhe 2017

(Të gjitha balancat janë në lekë).

1. TE PERGJITHSHME

HISTORIA DHE KRIJIMI

“NORD COMAT SHPK”, është themeluar si një shoqëri me status Shoqëri me Përgjegjësi të Kufizuar dhe e krijuar me dt 01.11.2010.

Keto pasqyra financiare janë paraqitur në lekë Shqiptare (Lekë) meqëse kjo është monedha në të cilën janë kryer pjesa më e madhe e transaksioneve të Shoqërisë .

AKTIVITET KRYESOR

Vepërtaria kryesore tregtare e shoqërisë për ushtrimin e aktivitetit është fusha e analizave laboratorike dhe interpretimi i tyre si vijon: Beton të freskët, të ngurtesuar në laborator dhe objekt si dhe recepturat e prodhimit. Studime gjeologjike e gjeoteknike. Projektim dhe Mbikqyrje punimesh zbatimi. Shitja e aditiveve për beton.

DREJTUESIT

EMRI	FUNKSIONI	VENDI
AGOSTIN DODAJ	Administrator	Tiranë

2. PERMBLEDHJE E POLITIKAVE KRYESORE KONTABEL

Bazat e përgatitjes së pasqyrave financiare

Pasqyrat financiare janë përgatitur në përputhje me ligjin shqiptar ‘Për kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare’ dhe me Standartet Kombëtare të Kontabilitetit (S.K.K).

Pasqyrat financiare janë përgatitur mbi bazën e parimit të kostos historike, duke e kombinuar me elemente të metodave të tjera dhe parimit të drejtave të kostatuara.

Pasqyrat financiare të shoqërisë përgatiten çdo vit më 31 Dhjetor .

Një përmbledhje e politikave kryesore kontabel është paraqitur më poshtë:

Njohja e të ardhurave dhe shpenzimeve

Të ardhurat dhe shpenzimet njihen sipas kontabilitetit të drejtave të konstatuara. 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 të mjaftueshme në marrjen e përfitimeve. Të ardhurat nga kryerja e shërbimeve njihen në varësi të fazës, në të cilën ndodhet kryerja e shërbimit në datën e bilancit dhe të ardhurat dhe shpenzimet që lidhen me shërbimin mund të përllogaritet me besueshmëri. Të ardhurat vlerësohen me vlerën e drejtë të shumës së arkëtuar ose të arkëtueshme, duke marrë parasysh shumën e skontimeve ose rabatet e ofruara. Shpenzimet njihen atëherë kur ato sigurohen prej të tregësve dhe në të njëjtin ushtrim kontabel me të ardhurat e lidhura.

SHENIME PER PASQYRAT FINANCIARE

Për vitet ushtrimor të mbyllur më 31 Dhjetor 2018 dhe 2017

(Të gjitha balancat janë në lekë).

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 të në datën e bilancit. Zërat jomonetarë, të shprehur në monedhë të huaj, maten në termat e kostos historike 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 janë :

EURO : LEK 123.42

DOLLAR: LEK

Kostot e huamarrjes

Kostot e huamarrjes përfshijnë interesin e paradhanieve bankare dhe huave afatshkurtera dhe afatgjata . Kostot e huamarrjes njihen si shpenzim në periudhën që ato janë shkaktuar pavarësisht se si huatë janë aplikuar .

Tatimin mbi fitimin

Shpenzimi për tatimin mbi fitimin përfaqëson shumën e tatimit për të paguar për vitin ushtrimor. Tatim fitimi i pagueshem për vitin aktual bazohet mbi fitimin e tatueshem për vitin. Fitimi i tatueshem ndryshon nga fitimi neto që raportohet në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve sepse ai përjashton zëra të të ardhurave dhe shpenzimeve që janë të tatueshme apo të zbritshëm në vite të tjera dhe gjithashtu përjashton zëra që nuk janë kurrë të tatueshme apo të zbritshëm. Detyrimi i shoqërisë për tatim fitimin e vitit llogaritet duke përdorur normat e tatimit të përcaktuara nga legjislacioni shqiptar për kontabilitetin në Shqipëri. Norma aktuale e tatimit mbi fitimin është 15 %

Instrumentet financiar

Mjetet dhe detyrimet financiare njihen në bilancin kontabel të shoqërisë kur Shoqëria behet pale në kushtet kontraktore për instrumentin.

Kërkesat për t'u arkëtuar

Kërkesat për t'u arkëtuar, të ardhurat e konstatuara dhe llogari të tjera afatshkurtra dhe afatgjata, për t'u arkëtuar në parë 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 neto të realizueshme (e cila raportohet, për shembull në një faturë, kontratë ose dokument tjetër)

SHENIME PER PASQYRAT FINANCIARE

Për vitet ushtrimor të mbyllur më 31 Dhjetor 2018 dhe 2017

(Të gjitha balancat janë në lekë).

Detyrimet financiare

Detyrimet financiare janë klasifikuar sipas llojit të marrveshjes kontraktuale

Huat e marra, furnitorët, shpenzimet e konstatuara dhe huamarrje të tjera afatshkurtra dhe afatgjata, për t'u shlyer në parë, 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 neto të realizueshme (për shembull, të raportuar në një faturë, kontratë ose dokument tjetër).

Risku i kreditimit

Risku i kreditimit të Shoqërisë kryesisht i vishet kërkesave për arketim dhe aktiveve të tjera të saj. Gjendjet e paraqitura në bilancin kontabel janë zvogeluar nga provigjonet (shumat e parashikuara) për kërkesat e dyshimta për arketim, të vlerësuara nga drejtimi i shoqërisë mbi bazën e experiences se mëparshme dhe vlerësimit të mjedisit ekonomik aktual.

Shoqëria nuk ka përqendrim të rëndësishëm të riskut të kreditimit, me një zbulim të shpërndarë në një numër të madh të tretesh dhe klientesh.

Aktivet afatgjata materiale (AAM-te)

Aktivet afatgjata materiale (AAM-të) paraqiten me shumën e rivlerësuar minus zhvlerësimin. Në bilanc, një element i AAM-së paraqitet me koston të akumuluar. Nëse vlera kontabël e një aktivi afatgjatë material rritet, si rezultat i rivlerësimit, kjo rritje kreditohet drejtpërdrejt në kapitalin 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 bazën e metodës lineare për ndertesat dhe mbi bazën e vlerës së mbetur për pjesën tjetër të aktiveve afatgjata materiale, duke ngarkuar pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve si më poshtë.

Normat e aplikuar për vitin 2018 janë:

Ndertesa	5%
Instalime teknike dhe makineri	20%
Mjete transporti	20%
Paisje zyre	20%
Paisje informatike	25%

Inventaret

Inventaret janë paraqitur me vlerën me të ulët midis koston dhe vlerës neto të realizueshme.

Kosto përbehet nga materiale direkte dhe, në rastet kur është e aplikueshme, koston e punës direkte dhe ato kosto të përgjithshme që janë ndeshur për të sjellë inventare në vendin dhe kushte aktuale magazinimi. Kosto është llogaritur duke përdorur metodën e mesatares së ponderuar.

Vlera neto e realizueshme përfaqëson cmimin e vlerësuar të shitjes minus koston e vlerësuar të perfundimit dhe koston e marketingut, shitjes dhe shpërndarjes.

Gjendjet e inventarit në pasqyrat financiare paraqiten me koston e blerjeve të fundit të ushtrimit që nga drejtimi është çmuar si vlera neto të realizueshme.

SHENIME PER PASQYRAT FINANCIARE

Për vitet ushtrimor te mbyllur më 31 Dhjetor 2018 dhe 2017

(Të gjitha balancat janë në lekë).

3. Aktive monetare (likujditete në arke dhe bankë)

Gjendjet e mjetet monetare ne banke dhe arke, ne leke dhe valute, ne datat 31 Dhjetor 2018 jane si me poshte:

Emertimi i Llogarise	Monedha	Gjendja ne 31.12.2018		Gjendja ne 31.12.2017	
		Ne leke	Ne valute	Ne leke	Ne valute
Llogari bankare	LEK	690,867		1,312,188	
Arka ne leke	LEK	119,150	-		-
Shuma		810,017	x	1,312,188	x

Gjendjet e llogarive te likujditeteve te paraqitura ne pasqyrat financiare jane te njejta me te dhenat e kontabilitetit rrjedhes dhe konfirmohen me nxjerrjet e llogarive bankare dhe inventaret fizike te monedhave. Tepricat e shprehura në monedhë të huaj, jane konvertuar ne leke duke përdorur kursin e këmbimit të fundit te ushtrimit te bankes respektive.

4. Aktive të tjera financiare afatshkurtra

Kerkesat e arketueshme dhe aktive te tjera financiare, ne fillim dhe ne fund te ushtrimit kontabel 2018 deklarohen si vijon:

	Ushtrimi i mbyllur Dhjetor 2018	31 Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2017
Aktive të tjera financiare afatshkurtra		
(i) Llogari / Kërkesa të arkëtueshme (411)	5,849,141	3,338,835
(ii) Llogari / Kërkesa të tjera të arkëtueshme	6,198,147	6,633,141
(iii) Instrumente të tjera borxhi	0	0
(iv) Investime të tjera financiare	0	0
Shuma	12,047,288	9,971,976

Ne Llogarine Kerkesa te Arketueshme perfshihen gjendja per arketim e klienteve ne vleren 5.849.141 leke. Ndersa ne Llogarine Kerkesa te tjera te arketueshme perfaqeson tepricen debitore te Tatimit mbi fitimin me dt 31.12.2018 ne vlere 105.961 leke si edhe tepricen debitore te te drejtave te arketueshme ne vleren 6.092.186 leke.

Drejtimi mendon se te gjitha kerkesat do te arketohen ne nje periudhe afatshkurter me vleren e tyre nominale dhe nuk parashikon renie ne vlere.

SHENIME PER PASQYRAT FINANCIARE

Për vitet ushtrimor të mbyllur më 31 Dhjetor 2018 dhe 2017

(Të gjitha balancat janë në lekë).

5. Inventari

Gjendjet e inventarit në fillim dhe fund të ushtrimit paraqiten:

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2018	Ushtrimi i mbyllur Dhjetor 2017	31
Inventari			
(i) Lëndët e para			
(ii) Prodhim në proces	-	-	-
(iii) Produkte të gatshme	-	-	-
(iv) Mallra për rishitje	1,513,870		
(v) Parapagesat për furnizime	-	-	-
Shuma	1,513,870	18,911,306	

Shoqëria konstaton gjendje inventari me 31.12.2018 në vlerën 1.513.870 lekë .

6. Aktivet Afatgjata Materiale(AAM-te)

Gjendjet dhe levizjet e aktiveve afatgjata materiale në pasqyrat financiare paraqiten si vijon:

Gjendjet dhe levizjet	Toka	Ndertesat	Makineri dhe pajisje	Aktivitet të tjera afatgjata materiale	Totali
A Kosto e AAM-ve me 01.01.2018	-	-	-	12,308,686	12,308,686
Shtesat	-	-	-	2,515,810	2,515,810
Pakesimet	-	-	-	-	-
Kosto e AAM-ve 31.12.2018	-	-	-	14,824,496	14,824,496
B Amortizimi AAM-ve 01.01.2018	-	-	-	2,489,384	2,489,384
Amortizimi ushtrimit	-	-	-	-	-
Amortizimi për daljet e AAM-ve	-	-	-	-	-
Amortizimi i AAM-ve 31.12.2018	-	-	-	2,489,384	2,489,384
C Zhvlerësimi AAM-ve 01.01.2018	-	-	-	-	-
Shtesat	-	-	-	-	-
Pakesimet	-	-	-	-	-
Zhvlerësimi AAM-ve 31.12.2018	-	-	-	-	-
D Vlera neto e AAM-ve 01.01.2018	-	-	-		-
Vlera neto e AAM-ve 31.12.2018	-	-	-	12,335,112	12,335,112

SHENIME PER PASQYRAT FINANCIARE

Për vitet ushtrimor të mbyllur më 31 Dhjetor 2018 dhe 2017

(Të gjitha balancat janë në lekë).

Vlerat dhe klasifikimi në grupe të AAM-ve të pasqyruara në bilanc dhe në tabelën e mesipërme janë të perputhura me të dhënat e kontabilitetit dhe të inventarizimeve fizike që shoqëria e ka kryer në fund të muajit dhjetor 2018. Si politike kontabel për kontabilizimin dhe shpjegimin e AAM-ve, shoqëria ka zgjedhur modelin e kostos (SNK-5). Vlerësimi fillestar në momentin e marrjes në inventar është bërë me koston e marrjes dhe në datën e mbylljes së bilancit paraqiten me koston e tyre. Drejtimi mendon se përgjithësisht për këtë ushtrim kontabel, nuk ka shenja të renjes në vlerë të AAM-ve dhe nuk ka llogaritur zhvlerësime.

7. Detyrime afatshkurtera-Huamarrjet

Huate dhe parapagimet afatshkurtera në fillim dhe në fund të ushtrimit kontabel 2018 paraqiten si vijon:

	Ushtrimi i mbyllur Dhjetor 2018	31	Ushtrimi i mbyllur Dhjetor 2017	31
Huamarrjet				
(i) Huatë dhe obligacionet afatshkurtra				
(ii) Kthimet / ripagesat e huave afatgjata				
(iii) Bono të konvertueshme (Ortak)				
Shuma	-		-	

Shoqëria nuk konstaton detyrime afatshkurtera-Huamarrje për ushtrimin 2018.

8. Detyrime afatshkurtera-Huate dhe parapagimet

Huate dhe parapagimet afatshkurtera në fillim dhe në fund të ushtrimit kontabel 2018 paraqiten si vijon:

	Ushtrimi i mbyllur Dhjetor 2018	31	Ushtrimi i mbyllur Dhjetor 2017	31
Huate dhe parapagimet				
(i) Të pagueshme ndaj Furnitoreve	4,988,647		5,438,522	
(ii) Të pagueshme ndaj Punonjësve	1,360,464		472,339	
(iii) Detyrime tatimore	1,217,524		943,773	
(iv) Huara të tjera (ortak)	350,000		226,150	
Parapagimet e arketuara				
Shuma	7,916,635		7,080,784	

“Të pagueshme ndaj furnitorëve” pasqyron detyrimet ndaj furnitoreve për blerjen mallrave pa u likuaduar në fund të ushtrimit. Shoqëria ka përgatitur inventaret kontabel dhe shuma e llogarise sintetike është e barabartë me shumën e llogarive analitike të mbajtura për çdo furnitor. Drejtimi mendon se të drejtat e furnitoreve janë të vlerësuara realisht.

SHENIME PER PASQYRAT FINANCIARE

Për vitet ushtrimor të mbyllur më 31 Dhjetor 2018 dhe 2017

(Të gjitha balancat janë në lekë).

“Huara të tjera” perbehet nga detyrimi i papaguar ndaj ortakut ne 31.12.2018.

9. Detyrime Afatgjata-Huate afatgjata

Huate afatgjate ne fillim dhe ne fund te ushtrimit kontabel 2018 paraqiten si vijon:

	Ushtrimi i mbyllur Dhjetor 2018	31 Ushtrimi i mbyllur Dhjetor 2017	31
DETYRIME AFATGJATA			
I-Huatë afatgjata			
(i) Hua, bono dhe detyrime nga qeraja financiare	0	0	0
(ii) Bonot e konvertueshme	0	0	0
Shuma (I)	0	0	0
2-Huamarje të tjera afatgjata	1,812,078	2207508	
3-Provizione afatgjata			
4-Grantet dhe të ardhurat e shtyra			
TOTALI I DETYRIMEVE AFATGJATA(1-4)	1,812,078	2,207,508	

10. Kapitale të veta

11. Fitimi (humbja) e vitit financiar

▪ Te ardhurat

Te ardhura e realizuara gjate ushtrimit, sipas segmenteve(kategorive) të biznesit paraqitet si vijon

SHENIME PER PASQYRAT FINANCIARE

Për vitet ushtrimor te mbyllur më 31 Dhjetor 2018 dhe 2017

(Të gjitha balancat janë në lekë).

	Ushtrimi i mbyllur Dhjetor 2018	31 Ushtrimi i mbyllur Dhjetor 2017
Te ardhurat		
Te ardhurat nga shitja e produkteve (701)		
Te ardhurat nga shitja e punimeve dhe sherbimeve(704)	37,869,873	31,979,506
Te ardhurat nga shitja e mallrave (705)		
Te ardhurat nga shitja materialesh e furniturash(707)		
Te ardhura nga shitje te tjera (Qera,Komisione)(708)		
Prodhim I AAM (722)		
Te ardhurat nga Grantet (73)		
Te ardhura nga shitja AAM (722)		491,045
Te ardhura te tjera (kontroll tatimor)		
Shuma	37,869,873	32,470,551

Të ardhurat nga shitja e mallrave dhe produkteve jane vlerësuar me vlerën e drejtë të shumës së arkëtuar ose të arkëtueshme, duke marrë parasysh shumën e skontimeve ose rabatet e ofruara, te zhveshura nga TVSH-ja.Të ardhurat nga sherbimet e ndertimit ne apartamente banimi, jane njohur deri në masën e shpenzimeve të rikuperueshme, të njohura në kontabilitet. (Njohja dhe vleresimi jane bazuar ne SNK-8). Paraqitja ne pasqyrat financiare e te ardhurave dhe shpenzimeve eshte bere sipas natyres se tyre.

SHENIME PER PASQYRAT FINANCIARE

Për vitet ushtrimor të mbyllur më 31 Dhjetor 2018 dhe 2017

(Të gjitha balancat janë në lekë).

Shpenzimet e veprimtarisë kryesore

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2018	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2017
4-Materialet e konsumuara	2,942,452	
a-Lende të para (601-608)		
b-Produkte	-	-
c-Mallra (601-608)		
d-	-	-
Shuma	2,942,452	-
7-Shpenzime të tjera (61-63)		
a-Sherbime nga të tretët (nënkontraktor) 611		
b-Qera (613)		
c-Mirëmbajtje dhe riparime (615)		
d-Sigurime (616)		-
e-Kerkime dhe studime (617)	-	-
f-Të tjera (618)	7,879,213	
g-Personel jashtë njesisë (621)	-	-
h-Komisione të ndërmjetme dhe honorare (622)	-	-
j-Shpenzime për koncesione , patent (623)	-	-
k-Publicitet reklam (624)	-	-
l-Transferime udhëtim e diëta (625)	-	-
m-Shpenzime postare dhe telekomunikacioni (626)	-	-
n-Shpenzime transporti (627)	9,256	
o-Sherbime bankare (628)	80,590	
p-Tatime dhe taksa (632-638)	67,000	
q-Vlera kontabel e AAM të shitura (672)		-
r-Shpenzime pritje dhe përfaqësimi (654)	-	-
s-Subvencione të dhëna (653)	-	-
t-Gjohë dhe demshperblime (657)		
y-Zbritje akorduar klienteve	-	-
Shuma	8,036,059	-

Konsumi i materialeve, mallrave, furniturave, punimeve e shërbimeve, të pasqyruara në dokumentat justifikues, janë rregjistruar me shumën e paguar ose të pagueshme.

Kostoja e punësimit, page dhe sigurime shoqërore, është pasqyruar saktësisht si shpenzim me vlerën e realizuar dhe të dokumentuar.

Taksat lokale e taksa e tatime të tjera që lidhen me biznesin janë llogaritur dhe pasqyruar në llogaritë e ushtrimit.

Shpenzimet e tjera që në një masë të konsiderueshme përbehen nga Furnitura , nëntrajtme dhe shërbime nga të trete paraqitet e analizuar sipas pasqyrës së mesipërme .

Sipas natyrës së tyre shpenzimet e ushtrimit 2018 janë treguar në pasqyrën përkatëse.

Pasqyrat Financiare 2018

▪ Te ardhurat dhe shpenzimet financiare

Jane paraqitur si difference e te ardhurave me shpenzimet sipas kerkesave te standarteve.

	Ushtrimi i mbyllur Dhjetor 2018	31 Ushtrimi i mbyllur Dhjetor 2017	31
Të ardhurat nga interesat 767, 667(+)			
Shpenzimet per interesat 767, 668(-)			
Fitimet nga kursi i këmbimi 769, 669(+)			-
Humbjet nga kursi i këmbimi 769, 670(-)			
Të ardhura dhe shpenzime të tjera financiare 768, 668	-		-
Shuma	-		-

▪ Shpenzime personeli

Numri mesatar i punonjesve dhe pagat sipas kategorite kryesore jane si me poshte :

Kategorite	Ushtrimi 2018		Ushtrimi 2017	
	Numer mesatari	Paga gjithsej	Numeri mesatar	Paga gjithsej
Administrator, menaxher				
Specialist me arsim universitar				
Teknike				
Puntor				
Shuma		18,343,474		16,894,945

SHENIME PER PASQYRAT FINANCIARE

Për vitet ushtrimor të mbyllur më 31 Dhjetor 2018 dhe 2017

(Të gjitha balancat janë në lekë).

12. Shpenzimet e tatimit mbi fitimin

Shpenzimet e tatimi mbi fitimin për ushtrimin kontabel 2018 janë si vijon:

	Ushtrimi i mbyllur Dhjetor 2018	31 Ushtrimi i mbyllur Dhjetor 2017	31
I	FITIMI NETO PARA TATIMIT	3,158,432	3,192,800
II	SHPENZIME TE PAZBRITESHME (+)	315,205	-
1	Amortizime tej normave fiskale	-	-
2	Shpezime pritje e dhurime tej kufirit tatimor	-	-
3	Gjoha,penalitete,demshperblime	-	-
4	Provizione qe nuk njihen	315,205	-
5	Shpenzime pa dok. ose jo te rregullta	-	-
6	Te tjera-materiale jashte perdorimit(pa miratim)	-	-
III	PJESA E HUMBYES SE MBARTUR(-)	-	-
IV	FITIMI (HUMBJA) TATIMORE(I+II-III)	3,473,637	3,192,800
V	Shpenzimi i tatim fitimit-10%	521,046	526,143
VI	FITIMI NETO I USHTRIMIT(I-V)	2,637,386	2,666,657

Tatim fitimi i ushtrimit është i llogaritur mbi fitimin e tatueshem, i cili është rregulluar nga shpenzimet e panjohura sipas legjislacionit fiskal, analizuar në tabelën e mësipërme. Shoqëria nuk ka të identifikuar shpenzime të panjohura .

13. Transaksione të paleve të lidhura

Në marrjen në konsideratë të çdo transaksione dhe marrëdhënie të mundshme, jo thjesht formën ligjore të tyre , në 31 dhjetor 2018 nuk ka transaksione me palet të lidhura.

14. Ngjarjet pas dates së bilancit dhe vazhdimësia e shfrytëzimit

Asnjë ngjarje e rëndësishme nuk ka ndodhur pas dates së miratimit të pasqyrave financiare.