

Emertimi dhe Forma ligjore **ANGERBA SHPK**
NIPT -I **L01322018T**
Adresa e Selise **Rruga Shefqet Musaraj, Pallati 14, Hyrja 18**
, Tirane

Data e krijimit **22.01.2010**

Veprimtaria Kryesore **Projektim dhe supervizion**

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	_____	Po
Pasqyra Financiare jane te konsoliduara	_____	
Pasqyra Financiare jane te shprehura ne	_____	Leke
Pasqyra Financiare jane te rrumbullakosura ne	_____	
Periudha Kontabel e Pasqyrave Financiare	Nga	01.01.2017
	Deri	31.12.2017
Data e mbylljes se Pasqyrave Financiare		<u>09.03.2018</u>



Pasqyra e Pozicionit Financiar (Bilanci)

Nr	A K T I V E T	2017	2016
	Aktivët Afatshkurtra		
▶	Aktivët monetare	14,708,306	15,200,500
1	Banka	1,869,702	4,199,972
2	Arka	12,838,604	11,000,528
▶	Investime	0	0
1	Në tituj pronësie të njësive ekonomike brenda grupit		
2	Aksionet e veta		
3	Te tjera Financiare		
▶	Të drejta të arkëtueshme	963,728	3,592,391
1	Nga aktiviteti i shfrytëzimit	428,257	3,592,391
2	Nga njësitë ekonomike brenda grupit		
3	Nga njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse		
4	Të tjera (Tatim fitim, TVSH, Debitore Kreditore te tjere etj)	535,471	
5	Kapitali i nënshkruar i papaguar		
▶	Inventarët	0	0
1	Lëndë e parë dhe materiale të konsumueshme		
2	Prodhime në proces dhe gjysëmprodukte		
3	Inventari i imet		
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	0	0
▶	Të arkëtueshme nga të ardhurat e konstatuara	0	0
I	TOTALI AKTIVEVE AFATSHKURTRA	15,672,034	18,792,891
	Aktivët Afatgjata		
▶	Aktive financiare	0	0
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		
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	871,036	1,008,772
1	Toka dhe ndërtesa		
2	Impiante dhe makineri	493,500	571,479
3	Të tjera Instalime dhe pajisje	377,536	437,293
4	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	0	0
▶	Kapitali i nënshkruar i papaguar	0	0
II	TOTALI AKTIVEVE AFATGJATA	871,036	1,008,772
	AKTIVE TOTALE	16,543,070	19,801,663



Pasqyra e Pozicionit Financiar (Bilanci)

Nr	DETYRIMET DHE KAPITALI	2017	2016
▶	Detyrime afatshkurtra:	2,026,198	6,963,498
1	<i>Titujt e huamarrjes</i>		
2	<i>Detyrime ndaj institucioneve të kredisë</i>		
3	<i>Arkëtime në avancë për porosi</i>		
4	<i>Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit</i>	680,883	3,333,475
5	<i>Dëftesa të pagueshme</i>		
6	<i>Të pagueshme ndaj njësive ekonomike brenda grupit</i>		
7	<i>Të pagueshme ndaj njësive ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse</i>		
8	<i>Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoqërore/shëndetsore</i>	1,126,019	1,955,999
9	<i>Të pagueshme për detyrimet tatimore</i>	219,296	1,674,024
10	<i>Te drejta e detyrime ndaj ortakëve</i>		
11	<i>Debitore Kreditore të tjera</i>		
▶	Të pagueshme për shpenzime të konstatuara	0	0
▶	Të ardhura të shtyra	0	0
▶	Provizione		
	Totali i Detyrimeve afatshkurtera	2,026,198	6,963,498
▶	Detyrime afatgjata:	0	0
1	<i>Titujt e huamarrjes</i>		
2	<i>Detyrime ndaj institucioneve të kredisë</i>		
3	<i>Arkëtime në avancë për porosi</i>		
4	<i>Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit</i>		
5	<i>Dëftesa të pagueshme</i>		
6	<i>Të pagueshme ndaj njësive ekonomike brenda grupit</i>		
7	<i>Të pagueshme ndaj njësive ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse</i>		
8	<i>Të tjera të pagueshme</i>		
▶	Të pagueshme për shpenzime të konstatuara	0	0
▶	Të ardhura të shtyra	0	0
▶	Provizione:	0	0
1	<i>Provizione për pensionet</i>		
2	<i>Provizione të tjera</i>		
▶	Detyrime tatimore të shtyra		
	Totali i Detyrimeve afatgjata	0	0
	DETYRIMET TOTALE	2,026,198	6,963,498
▶	Kapitali dhe Rezervat		
▶	Kapitali i Nënshkruar	100,000	100,000
▶	Primi i lidhur me kapitalin		
▶	Rezerva rivlerësimi		
▶	Rezerva të tjera	0	0
1	<i>Rezerva ligjore</i>		
2	<i>Rezerva statutore</i>		
3	<i>Rezerva të tjera</i>		
▶	Fitimi i pashpërndarë	12,738,165	7,289,446
▶	Fitim / Humbja e Vitit	1,678,707	5,448,719
	Totali i Kapitalit	14,516,872	12,838,165
	TOTALI I DETYRIMEVE DHE KAPITALIT	16,543,070	19,801,663



Pasqyra e Performancës (Pasqyra e të ardhurave dhe shpenzimeve) Formati 1 – Shpenzimet e shfrytëzimit të klasifikuara sipas natyrës			
Nr	Pershkrimi i Elementeve	2016	2016
►	Të ardhura nga aktiviteti i shfrytëzimit	6,913,238	13,620,173
►	Ndryshimi në inventarin e produkteve të gatshme dhe prodhimit në proces	0	0
►	Puna e kryer nga njësia ekonomike dhe e kapitalizuar	0	0
►	Të ardhura të tjera të shfrytëzimit		
	TOTALI	6,913,238	13,620,173
►	Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme	0	0
	1 Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme		
	2 Të tjera shpenzime	0	0
►	Shpenzime të personelit	1,540,440	1,235,853
	1 Paga dhe shpërblime	1,320,000	1,059,000
	2 Shpenzime të sigurimeve shoqërore/shëndetësore (paraqitur veçmas nga shpenzimet për pensionet)	220,440	176,853
►	Zhvlerësimi i aktiveve afatgjata materiale		
►	Shpenzime konsumi dhe amortizimi	217,506	211,937
►	Shpenzime të tjera shfrytëzimi	3,034,235	5,687,799
	TOTALI	4,792,181	7,135,589
►	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	0	0
►	Shpenzime financiare	146,108	74,326
	1 Shpenzime interesi dhe shpenzime të ngjashme (paraqitur veçmas shpenzimet për t'u paguar tek njësitë ekonomike brenda grupit)	-70	375
	2 Shpenzime të tjera financiare	146,178	73,951
►	Pjesa e fitimi/humbjes nga pjesëmarrjet	0	0
►	Fitimi/Humbja para tatimit	1,974,949	6,410,258
►	Shpenzimi i tatimit mbi fitimin	296,242	961,539
	1 Shpenzimi aktual i tatimit mbi fitimin	296,242	961,539
	2 Shpenzimi i tatim fitimit të shtyrë		0
	3 Pjesa e tatim fitimit të pjesëmarrjeve		0
►	Fitimi/Humbja e vitit	1,678,707	5,448,719
►	Fitimi/Humbja për:	0	0
	Pronarët e njësisë ekonomike mëmë	0	0
	Interesat jo-kontrolluese	0	0

Pasqyra e të Ardhurave Gjithëpërfshirëse

Nr	Pershkrimi i Elementeve	2017	2016
►	Fitimi/Humbja e vitit	1,678,707	5,448,719
	Të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse për vitin:	0	0
	Diferencat (+/-) nga përkthimi i monedhës në veprimtari të huaja	0	0
	Diferencat (+/-) nga rivlerësimi i aktiveve afatgjata materiale	0	0
	Diferencat (+/-) nga rivlerësimi i aktiveve financiare të mbajtura për shitje	0	0
	Pjesa e të ardhurave gjithëpërfshirëse nga pjesëmarrjet	0	0
►	Totali i të ardhurave të tjera gjithëpërfshirëse për vitin	0	0
►	Totali i të ardhurave gjithëpërfshirëse për vitin	0	0
►	Totali i të ardhurave/humbjeve gjithëpërfshirëse për:	0	0
	Pronarët e njësisë ekonomike mëmë		
	Interesat jo-kontrolluese		
	PERCAKTIMI I REZULTATIT TATIMOR		
►	Fitimi/Humbja para tatimit	1,974,949	6,410,258
a	Shpenzime të pa njohura për efekt fiskal		
	Amortizimi tej normave fiskale		
	shpenzime pritje e dhurim tej kufirit lejuar		
	Gjoka, penalitete demshperblime		
	Provizione e shpenzime të tjera të pa njohura		
	vlera e mbetur e aktiveve të qend.kur është me madhe se të ardhurat		
	Të tjera(interesa bankare mbi 1:4)		
►	Pjesë nga Humbja e mbartur	0	0
►	Fitimi/Humbja para llogaritjes tatimit	1,974,949	6,410,258
	1 Shpenzimi aktual i tatimit mbi fitimin	296,242	961,539
	2 Shpenzimi i tatim fitimit të shtyrë	0	
►	Fitimi/Humbja e vitit	1,678,707	5,448,719



Pasqyra e Fluksit Monetar - Metoda Indirekte 2017

Nr.	Pasqyra e fluksit monetar - Metoda indirekte	Periudha	Periudha
		raportuese	para ardhese
	Fluksi monetar nga veprimtarite e shfrytezimit		
	Fitimi (Humbja) para tatimit	1,974,949	6,410,258
	Rregullime per:		
	Amortizimin	217,506	211,937
	Humbje nga kembimet valutore		
	Te ardhura nga Investimet		
	Shpenzime per intresa		
	Rritje/renie ne Tepricen e kerkesave te arketueshme nga aktiviteti, sidhe kerkesave te arketueshme te tjera	2,628,663	990,552
	Rritje/renie ne Tepericen e inventarit		
	Rritje/renie ne tepricen e detyrimeve, per t'u paguar nga aktiviteti	-4,937,300	1,313,080
	MM te perfituara nga aktivitetet		
	Interesi i paguar		
	Tatim mbi fitimin i paguar	-296,242	-961,539
	<i>MM neto nga aktivitetet e shfrytezimit</i>	-412,424	7,964,288
	Fluksi monetar nga veprimtarite investuese		
	Blerja e njesise se kontrolluar X minus parate e Arketuara		
	Blerja e aktiveve afatgjata materiale	-79,770	-222,637
	Te ardhura nga shitja e paisjeve		
	Interesi i arketuar		
	Dividentet e arketuar		
	MM neto te perdorura ne veprimtarite investuese	-79,770	-222,637
	Fluksi monetar nga aktivite financiare		
	Te ardhura nga kontributi i ortakut		
	Te ardhura nga huamarrje afatgjata		
	Pagesat e detyrimeve te kredise		
	Dividente te paguar		
	<i>MM neto e perdorur ne veprimtarite Financiare</i>	0	0
	Rritja/Renia neto e mjeteve monetare	-492,194	7,741,651
	Mjetet monetare ne fillim te periudhes kontabel	15,200,500	7,458,849
	Mjetet monetare ne fund te periudhes kontabel	14,708,306	15,200,500



Nje pasqyre e pa Konsoliduar

000 / Leke

Pasqyra e Ndryshimeve ne Kapital 2017

		Kapitali aksionar	Primi aksionit	Dividenti i Paguar	Rezerva stat.ligjore	Fitimi pashpermdare	TOTALI
I	Pozicioni me 31 dhjetor 2016	100		0		12,739	12,839
A	Efekt ndryshimeve ne politikat kontabel						
B	Pozicioni i rregulluar						
1	Fitimi neto per periudhen kontabel						
2	Dividentet e paguar						
3	Rezerva Ligjore						
4	Emetimi aksioneve						
II	Pozicioni me 31 dhjetor 2016	100				12,739	12,839
1	Fitimi neto per periudhen kontabel 2017					1,678	1,678
2	Dividentet e paguar						
3	Emetimi kapitali aksionar						
4	Rezerva Ligjore						
III	Pozicioni me 31 dhjetor 2017	100		0		14,417	14,517



Sqarim:

Dhenia e shenimeve shpjeguese ne kete pjese eshte e detyrueshme sipas SKK 2.

Plotesimi i te dhenave te kesaj pjese duhet te behet sipas kerkesave dhe strukture standarte te percaktuara ne SKK 2 dhe konkretisht paragrafeve 49-55. Rradha e dhenies se shpjegimeve duhet te jetë

- a) Informacion i pergjithshem dhe politikat kontabel
- b) Shenimet qe shpjegojne zerat e ndryshem te pasqyrave financiare
- c) Shenime te tjera shpjeguese

A I Informacioni i pergjithshem

- 1 Kuadri ligjor: Ligji 9228 dt 29.04.2004 "Per Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare"
- 2 Kuadri kontabel i aplikuar: Standartet Kombetare te Kontabilitetit ne Shqiperi. (SKK 2; 49)
- 3 Baza e pergatitjes se PF: Te drejtat dhe detyrimet e konstatuara. (SKK 1, 35)
- 4 Parimet dhe karakteristikat cilesore te perdorura per hartimin e PF. (SKK 1; 37-69)
 - a) NJESIA EKONOMIKE RAPORTUESE ka mbajtur ne llogarite e saj aktivet, pasivet dhe transaksionet ekonomike te veta.
 - b) VIJIMESIA e veprimtarise ekonomike te njesise sone raportuese eshte siguruar duke mos pasur ne plan ose nevojte nderprerjen e aktivitetit te saj.
 - c) KOMPESIM 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 qene te qarta dhe te kuptueshme 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 siguruar pasi nuk ka gabime materiale duke zbatuar parimet e meposhteme:
 - Parimin e paraqitjes me besnikeri
 - Parimin e perparetise se permbajtjes ekonomike mbi formen ligjore.
 - Parimin e paanshmerise pa asnje influencim te qellimshem.
 - Parimin e maturise pa optimizem te tepruar, pa nen e mbivlersim te qellimshem.
 - Parimin e plotesise duke paraqitur nje pamje te vertete e te drejete te PF.
 - Parimin e qendrushmerise per te mos ndryshuar politikat e metodat kontabel.
 - Parimin e krahasueshmerise duke siguruar krahasimin midis dy periudhave.

A II Politikat Kontabel

Per percaktimin e koston se inventareve eshte zgjedhur metoda "FIFO" (hyrje e pare, dalje e pare). (SKK 4; 15)

Vleresimi fillestar i nje elementi te AAM qe ploteson kriteret per njohje si aktiv ne bilanc eshte vleresuar me kosto. (SKK 5; 21)

Per vleresimin e mepasshem te AAM eshte zgjedhur modeli i koston duke i paraqitur ne bilanc me kosto minus amortizimin e akumuluar. (SKK 5; 21)

Per llogarijen e amortizimit te AAM (SKK 5; 38) njesia jone ekonomike ka percaktuar si metode te amortizimit te ndertesave metoden lineare dhe per AAM te tjera metoden e amortizimit mbi bazen e vleres se mbetur ndersa normat e amortizimit jane perdorur te njellojta me ato te sistemit fiskal ne fuqi dhe konkretisht:

- Per ndertesat ne menyre lineare me 5 % ne vit.
- Kompjutera e sisteme informacioni me 25% te vleres se mbetur.
- Te gjitha AAM te tjera me 20% te vleres se mbetur.



B Shenime qe shpjegojne zera te ndryshem te Pasqyrave Financiare**1 Aktivet monetare**

Aktivt monetare ne valute jane vleresuar me kursin e fundit te vitit perkatesisht:

per EURO = 132.95 leke

per USD = 111.1 leke

2 Te drejta te arketueshme

- "Llogari te tjera te Arketueshme" perbehet nga:

a) Tatim fitimi i derdhur teper si paradhenie ne shumen 535'471 leke.

b) TVSH e zbritshme ne mbyllje te vitit ne shumen ska.

c) Kliente per mallra, produkte e sherbime 428257 leke

d) Debitore, Kreditore te tjere ska

3 Inventari

- "Lendet e Para" perbehen nga:

a) Lende te Para ne shumen ska.

b) Lende ndihmese ne shumen ska.

c) Inventar i lmet ne shumen ska.

d) Mallra per rishitje ska.

e) Prodhim ne Proces ska.

4 Parapagimet dhe shpenzimet e shtyra

- "Shpenzime te periudhave te ardhme" ne shumen ska.

5 Aktive Afatgjata Materiale

Aktivt Afatgjata materiale jane llogaritur ne zera perkates sipas tabelës se meposhteme:

Nr	Emertimi	Ndryshimi i AAM gjate periudhes me vlere historike				Amortizimi i llogaritur gjate periudhes			Vlera e mbetur e AAM
		Vlera ne fillim te periudhes	Shtesa gjate periudhes	Pakesime gjate periudhes	Vlera ne fund te periudhes	Shuma ne fillim te periudhes	Amortizimi vjetor	Shuma ne fund te periudhes	
1	Toka								
2	-Mj. Transpor	1,673,380			1,673,380	1,056,505	123,375	1,179,880	493,500
3	-Pajisje Zyre	398,250	68,520		466,770	175,502	52,360	227,862	238,908
4	Pajisje pune	184,320	11,250		195,570	15,171	41,771	56,942	138,628
	Gjithsej	2,255,950	79,770	0	2,335,720	1,247,178	217,506	1,464,684	871,036

Shenim: Shtesat gjate periudhes kane ardhur nga blerja e AAM, perkatesisht:

shtesa gjate periudhes pajisje zyre 68520 leke Pajisje pune 11250 leke.

Pakesimet gjate periudhes kane ardhur nga nxjerrja jashte perdorimit e AAM, perkatesisht dhe shitja e AAM perkatesisht ska



6 Huamarrjet

- "Huat dhe Obligacionet Afatshkurtra" perbehen nga:

- a) Overdrafte bankare ne shumen s'ka.
- b) Hua te tjera afatshkurtra ne shumen s'ka.

7 Detyrimet afatshkurtra

- Furnitore ne shumen 680'883 leke

- "Detyrime Tatimore" perbehen nga:

- a) Tatim Fitimi ne shumen ska.
- b) TVSH per tu paguar ne shumen 217'646 leke.
- c) Tatim ne burim ne shumen 1650 leke.
- d) Sigurime shoqerore ne shumen 45'750 leke.
- e) Kontributi i Ortakut ne shumen s'ka.
- f) Debitore dhe Kreditore te tjere s'ka.

8 Huate Afatatgjata

- "Hua, bono dhe detyrime nga qiraja financiare" perbehen nga:

- a) Hua bankare afatgjata ne shumen s'ka.
- b) Qira Financiare ne shumen s'ka.

9 Fitimi (humbja) e vitit financiar

Fitimi (humbja) e vitit financiar eshte krijuar nga:

- Fitimi i Ushtrimit 1'974'949 leke.
- Shpenzime te pazbritshme 0 leke.
- Fitimi para tatimit 1'974'949 leke.
- Tatimi mbi fitimin 296'242 leke.

C Shenime te tjera shpjeguese

Ne zerin shpenzime te tjera ne Pasqyren e te Ardhurave e Shpenzimeve perfshihen punime nga te trete 100'000 leke shpenzime Telefon 30998, shpenzime udhetimi transporti 1'605'773, sherbime bankare 31'355 leke qera ambjenti 132'000 leke kancelari 272'952 leke , Taksa Vendore 67'000 leke, etj.

Hartoi

Leonard Lleshi



Per Drejtimin e Njesise Ekonomike

(BURHAN HAFIZI)

