

“FRIGO ALBA” sh.p.k

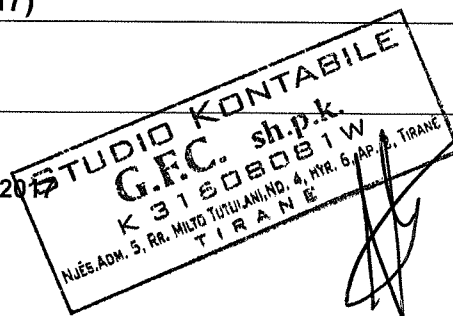
Forma juridike:	Shoqëri me Pëgjegjesi të Kufizuar
Data e themelimit:	05 / 05 / 2005
Numri i indentifikimit(NIPT):	K51725005T
Selia:	Rr. “P. Dardha”, Laprake, Tiranë.

Objekti tregtar: Import, eksport, tregti, mishi e produkte te tij...etj.

Pasqyrat Financiare Vjetore **2017**

(Mbyllur më 31.12.2017)

Pasqyra financiare:	Individuale(jokonsoliduara)
Periudha kontabel:	Nga 01.01.2017 deri më 31.12.2017
Data e mbylljes:	10 MARS 2018
Monedha:	Lekë
Shkalla e rrumbullakimit:	në lekë



Tiranë, 10 MARS 2018

**FORMULAR I DEKLARIMIT DHE
PAGESES SE TATIMIT MBI FITIMIN**

Numri i Vendosjes se Dokumentit (NVD)
(Vetem per perdorim zyrtar)



(2) Periudha tatimore

17-A

(1) Numri Serial: _____

Numri Identifikues i Personit te Tatueshem (NIPT):

(3) K51725005T

Emri Tregtar i Personit te Tatueshem:

(4) FRIGO ALBA

Emri Mbiemri i Personit Fizik:

(5) _____

Adresa:

(6) PANDI DARDHA LAPRAKE

Qyteti/Komuna/Rrethi:

Tirana, Tirane, Tirane

Numri Telefonit:

(7) _____

Lajmëroni nëse informacioni i mësipërm është jo i plotë ose ka ndryshuar

Llogaritja e rezultatit

Te ardhurat dhe shpenzimet

(8/9) Te ardhurat

(10/11) Shpenzimet

(12) Shpenzimet e pazbritshme

Rezultati

(13/14) Humbja

(15/16) Fitimi

(17) Humbje e mbartur

(18) Fitimi i tatueshem neto (16-17)

Të ushtrimit

Tatimore

(8)	661,686,637	(9)	661,686,637
(10)	636,364,542	(11)	636,364,542
		(12)	103,705

(13)	0	(14)	0
(15)	25,322,095	(16)	25,425,800
		(17)	0
		(18)	25,425,800

Llogaritja e tatim fitimit

(19) Tatim fitimi me shkallen tatimore standarte

(20) Tatim fitimi me perqindje te tjera

(21) Tatim fitimi (19+20)

(22) Tatim fitimi i shtyre

(23) Tatim Fitimi i detyrueshem për t'u paguar

	(19)	3,813,870
	(20)	0
	(21)	3,813,870
(22)	0	
	(23)	3,813,870

STUDIO KONTABILE
G.F.C. sh.p.k.
K 316080031W
NJES.ADM. S, RR. MILTO TUTULANI, NO. 4, NYR. 6, AP. 8, TIRANE
TIRANE

Bilanci -forma e shkurtër

	AKTIVI-PASIV	Shënime	Viti raportues 31.12.2017	Viti paraardhës 31.12.2016
A	AKTIVET			
I	Aktive Afatshkurtera			
	Aktive monetare		79,778,116	178,875,640
	Derivatë dhe aktive të mbajtura për tregtim		-	-
	Aktive të tjera financiare afatshkurtra		342,630,835	306,575,200
	Inventari		113,267,049	59,608,429
	Aktivet afatshkurtra të mbajtura për shitje		-	-
	Parapagimet dhe shpenzimet e shtyra		5,550,265	5,133,600
	Totali i Aktiveve Afatshkurtera(I)		541,226,265	550,192,869
II	Aktive Afatgjata			
	Investimet financiare afatgjata		-	-
	Aktive afatgjata materiale	-1131910	47,820,251	48,952,161
	Aktivet afatgjata jomateriale		-	-
	Kapital aksionar i papaguar		-	-
	Aktive të tjera afatgjata		-	-
	Totali i Aktiveve Afatgjata(II)		47,820,251	48,952,161
	TOTALI I AKTIVEVE (I + II)		589,046,516	599,145,030
B	DETYRIMET DHE KAPITALI			
I	Detyrime Afatshkurtera			
	Huamarrjet	7	-	-
	Huatë dhe parapagimet	8	89,930,497	121,537,236
	Grantet dhe të ardhurat e shtyra		-	-
	Provizionet afatshkurtra		-	-
	Totali i Detyrimeve Afatshkurtera (I)		89,930,497	121,537,236
II	Detyrime Afatgjata			
	Huatë afatgjata	9	-	-
	Huamarrje të tjera afatgjata		-	-
	Provizionet afatgjata		-	-
	Grantet dhe të ardhurat e shtyra		-	-
	Totali i Detyrimeve Afatgjata (II)		-	-
	Totali i Detyrimeve (I+II)	(31,606,739)	89,930,497	121,537,236
III	Kapitali			
	Kapitali i regjistruar (aksionar)		450,000,000	420,000,000
	Primi i aksionit		(958,682)	(958,682)
	Rezerva statutore		-	-
	Rezerva ligjore		28,566,476	26,152,700
	Rezerva të tjera		-	-
	Fitimet(humbja) te pashpërndara		-	-
	Fitimi (humbja) e vitit financiar		21,508,225	32,413,776
	Totali i Kapitalit (III)		499,116,019	477,607,794
	TOTALI I DETYRIMEVE E KAPITALIT (I,II,III)		589,046,516	599,145,030
			OK	OK
	Diferenca		-	-

STUDIO KONTABILE
G.F.C. sh.p.k.
K 31608081W
NJËS.ADM. 5, RR. MILTO TUTULANI, NO. 4, HYR. 6, AP. 2, TIRANË
TIRANË

FRIGO ALBA
import - eksport sh.p.k
K51725005T
TIRANA - ALBANIA

A	AKTIVI	Shënime	Viti raportues 31.12.2017	Viti paraardhës 31.12.2016
I	AKTIVET AFATSHKURTRA			
1	Mjete Monetare	3	79,778,116	178,875,640
2	Investime(Tituj Pronësie të Njësive Brenda Grupit,Aksion	-		
3	Të Drejta të Arkëtueshme:			
	1.Nga Aktiviteti i Shfrytezimit (Klientë)		-	-
	2.Njesitë Ekonomike Brenda Grupit		310,570,696	267,170,039
	3.Interesa Pjesëmarrëse në Njesi Ekonomike		-	-
	4.Të Tjera (shteti Debitore të tjerë)		-	-
	5.Kapital i Nënshkruar i Papaguar		32,060,139	39,405,161
	Totali i të Drejtave të Arkëtueshme (1-5)		-	-
4	Inventari	5	342,630,835	306,575,200
	1. Lënde e Parë dhe Materiale të Konsumueshme	-		
	2. Prodhime në Proces dhe Gjysëmprodukte	-		
	3. Produkte të Gatshme	-		
	4. Mallra	22,254,391	81,862,820	59,608,429
	5. Aktive Biologjike		-	-
	6. AAM të Mbajtura për Shitje		-	-
	7. Parapagime për Inventar		31,404,229	
	Totali i Inventarit(1-7)		113,267,049	59,608,429
5	Shpenzime të Shtyra		5,550,265	5,133,600
6	Të Arkëtueshme nga të Ardhurat e Konstatuara		-	-
	Totali i Aktiveve Afatshkurtër (I)	5.1	541,226,265	550,192,869
II	Aktive Afatgjata			
1	Aktive Financiare:			
	1.Tituj Pronësie në Njs. Ekon. Brenda Grupit			
	2.Tituj Huadhënieje në Njes. Ekon. Brenda Grupit			
	3.Tituj Pronësie në Njs.Ekon. Pjesëmarrje		-	-
	4.Tituj Huadhënieje në Njës. Ekon. Pjesëmarrjeje		-	-
	5.Tituj të Tjerë (Aktive Afatgjata)		-	-
	6.Tituj tëTjere të Huadhënies		-	-
	Totali i Aktiveve Financiare (1-6)		-	-
2	Aktive Materiale:	6		
	1.Toka dhe Ndërtesa		7,500,000	7,500,000
	2.Impiante dhe Makineri		4,792,638	5,990,797
	3.Të Tjera Instalime dhe Pajisje		157,253	91,004
	4.Parapagime për Aktive Materiale dhe në Proces		35,370,360	35,370,360
	Totali i Aktiveve Materiale(1-4)		47,820,251	48,952,161
3	Aktive Biologjike		-	-
4	Aktive Jo-Materiale:			
	1.Koncesione, Patenta, Licenca, Marka Tregtare		-	-
	2.Emri i Mirë		-	-
	3.Parapagime për Aktive Afatgjata Jo Materiale		-	-
	Totali i Aktiveve Jo-Materiale(1-3)		-	-
5	Aktive Tatimore të Shtyra		-	-
	Totali i Aktiveve Afatgjata (II)		47,820,251	48,952,161
	TOTALI I AKTIVEVE (I + II)		589,046,516	599,145,030

STUDIO KONTABILE
G.F.C. sh.p.k.
K 31608001W
NJËS.ADM. 5, RR. MILTO TUTULANI, NO. 4, HYR. 6, AP. 2, TIRANË

FRIGO ALBA
— import - eksport — sh.p.k.
K51725005T
TIRANA - ALBANIA

B	PASIVI	Shënime	Viti raportues 31.12.2017	Viti paraardhës 31.12.2016
	DETYRIMET DHE KAPITALI			
I.1	Detyrime Afatshkurtera:	10		
	1. Titujt e Huamarrjes		-	-
	2. Detyrime ndaj Institucioneve të Kredisë		-	-
	3. Arkëtime në Avancë për Porosi		-	-
	4. Të Pagueshme për Aktivitetin e Shfrytëzimit(furnitore)		-	-
	5. Dëftesa të Pagueshme		-	38,858,578
	6. Të Pagueshme ndaj Njës.Ekon. Grup		-	-
	7. Të Pagueshme ndaj Njës.Ekon. Pjesëmarrje		-	-
	8. Të Pagueshme ndaj Punonjësve dhe Sigurime shoq./shënd		255,597	2,161,094
	9. Të Pagueshme për Detyrime Tatimore		131,894	117,564
	10. Të Tjera të Pagueshme		89,543,006	80,400,000
	Totali i Detyrimeve Afatshkurtëra (1-10)		89,930,497	121,537,236
	2 Të Pagueshme për Shpenzime të Konstatuara		-	-
	3 Të Ardhura të Shtyra(dhe Grantet)		-	-
	4 Provizionet		-	-
	Totali i Detyrimeve Afatshkurtëra (I)		89,930,497	121,537,236
II.1	Detyrimet Afatgjata:	11		
	1. Titujt e Huamarrjes		-	-
	2. Detyrime ndaj Institucioneve të Kredisë		-	-
	3. Arkëtime në Avancë për Porosi		-	-
	4. Të Pagueshme për Aktivitet Shfrytëzues(Furnitore)		-	-
	5. Dëftesa të Pagueshme		-	-
	6. Të Pagueshme Ndaj Njës.Ekon. Grup		-	-
	7. Të Pagueshme Ndaj Njës.Ekon. Pjesëmarrje		-	-
	8. Të Tjera të Pagueshme		-	-
	Totali i Detyrimeve Afatgjata(1-8)		-	-
	2 Të Pagueshme për Shpenzime të Konstatuara		-	-
	3 Të Ardhura të Shtyra		-	-
	4 Provizione(Për pensionet, etj)		-	-
	5 Detyrime Tatimore të Shtyra	18	-	-
	Totali i Detyrimeve Afatgjata (II)		-	-
	TOTALI I DETYRIMEVE (I+II)		89,930,497	121,537,236
III	Kapitali dhe Rezervat	12		
1	Kapitali i Nënshkruar		499,116,019	477,607,794
2	Primi i Lidhur me Kapitalin (-)		450,000,000	420,000,000
3	Rezerva Rivlerësimi		(958,682)	(958,682)
4	Rezerva të tjera		28,566,476	26,152,700
	1.Rezerva Ligjore		28,566,476	26,152,700
	2.Rezerva Statutore		-	-
	3.Rezerva të Tjera		-	-
5	Fitimi i Pashpërndarë		-	-
6	Fitimi (Humbja) e Vitit Financiar		21,508,225	32,413,776
	Totali i Kapitalit dhe Rezervave(III)		499,116,019	477,607,794
	TOTALI I DETYRIMEVE DHE KAPITALIT NETO (II+III)		589,046,516	599,145,030
			OK	OK
	Diferenca		-	-

STUDIO KONTABILE
G.F.C. sh.p.k.
K 31608081W
NJËS.ADM. 5, RR. MILTO TUTULANI,ND. 4, HYR. 6, AP. 2, TIRANË
TIRANË

FRIGO ALBA
— import — eksport — sh.p.k.
K51725005T
TIRANA - ALBANIA

A- PASQYRA E TË ARDHURAVE DHE SHPENZIMEVE

(Bazuar në klasifikimin e Shpenzimeve sipas Natyrës)

	Përshkrimi i Elementëve	Shënime	Viti raportues 31.12.2017	Viti paraardhës 31.12.2016
1	Të Ardhura nga Aktiviteti i Shfrytëzimit	13	661,686,637	836,657,940
2	Ndryshimi në Inventarin e Produkteve të gatshme c			
3	Puna e Kryer nga Nj.E dhe e kapitalizuar		-	-
4	Të Ardhura të Tjera të Shfrytëzimit		-	-
5	Lënda e Parë dhe Materiale të Konsumueshme	14	(610,628,261)	(770,483,471)
	Lënda e Parë dhe Materiale të Konsumueshme		591,688,649	742,837,791
	Të Tjera Shpenzime		18,939,612	27,645,680
6	Shpenzime Personeli	15	(12,210,237)	(11,715,502)
	Pagat e personelit		10,537,068	10,125,460
	Shpenzimet për sigurimet shoqërore dhe shëndetsore		1,673,169	1,590,042
7	Zhvlerësimi i Aktiveve Afatgjata Materiale			
8	Shpenzime Konsumi dhe Amortizimi		(1,220,910)	(1,022,215)
9	Shpenzime të Tjera Shfrytëzimi		(11,004,104)	(16,607,517)
10	Totali i shpenzimeve (shuma 5-9)		(635,063,512)	(799,828,705)
11	Fitimi(Humbja) nga Aktiviteti i Shfrytëzimit (1-9)	4.02%	26,623,125	36,829,235
12	Të Ardhura të Tjera			
	Të Ardhura nga Aktiviteti Pjesëmarrës në Njesi të Tjera Ekon.		-	-
	Të Ardhura Nga Investimet dhe Huatë e Tjera	11	-	-
	Interesa të Arketueshem dhe të Ardhura të Tjera të Ngjashm		-	-
	Totali të ardhurave të tjera(12)		-	-
13	Zhvlerësimi i Aktiveve dhe Investimeve Financiare (AASH)			
14	Shpenzime Financiare	17		
	Shpenzime Interesi dhe Shpenzime të Ngjashme		(183,048)	(76,155)
	Shpenzimet e Tjera Financiare		1,484,078	(1,728,364)
	Totali i shpenzimeve financiare(14)		(1,301,030)	1,804,519
15	Pjesa e Fitimit/(Humbjes) nga Pjesëmarrja	3.83%	25,322,095	38,633,754
	Shpenzime të panjohura nga fisku		103,705	2,832,769
16	Fitimi/(Humbja) Para Tatimit (11-15)		25,425,800	41,466,520
17	Shpenzime(të ardhura) për Tatimin mbi Fitimin		3,813,870	6,219,978
	Shpenzimi Aktual i Tatimit mbi Fitimin		3,813,870	6,219,978
	Shpenzime(të ardhura) i Tatim Fitimit të Shtyrë			
	Pjesa e Tatim Fitimit të Pjesëmarrjeve			
18	Fitimi/(Humbja) e Vitit Financiar (16-17)		21,508,225	32,413,776
19	Fitimi/(Humbja) Për:			
	Pronarët e Njesisë Ekonomike Mëmë			
	Interesat Jo-Kontrolluese			
			OK	OK
	Diferenca		-	-

STUDIO KONTABILE
G.F.C. sh.p.k.
K 31608001W
NJËS.ADM. 5, RR. MILTO TUTULANI, NO. 4, HYR. 6, AP. 2, TIRANË
TIRANË

FRIGO ALBA
— import - eksport — sh.p.k.
ADMINISTRIM
K51725005T
TIRANË, ALBANIA
LOAN JAZENXHIU

Pasqyra e fluksit monetar – Metoda indirekte

Pasqyra e fluksit monetar – Metoda indirekte	Shenime	Viti raportues 31.12.2017	Viti paraardhës 31.12.2016
<u>Fluksi monetar nga veprimtaritë e shfrytëzimit</u>			
Fitimi para tatimit		25,322,095	38,633,754
Rregullime për:			
Amortizimin		1,220,910	1,022,215
Humbje nga këmbimet valutore		0	0
Të ardhura nga investimet		0	0
Shpenzime për interesa		0	0
Rritje/rënie në tepricën e kërkesave të arkëtueshme nga aktiv		-67,876,529	-13,423,694
Rritje/rënie në tepricën inventarit		-22,254,391	132,032,548
Rritje/rënie në tepricën e detyrimeve, për t'u paguar nga aktiviteti		-31,606,739	9,042,216
Mjete monetare të përfituara nga aktivitetet		-95,194,654	167,307,039
Interesi i paguar		0	0
Tatim mbi fitimin i paguar		-3,813,870	-6,219,978
<u>Mjete monetare neto nga aktivitetet e shfrytëzimit</u>		-99,008,524	161,087,061
<u>Fluksi monetar nga veprimtaritë investuese</u>			
Blerja e shoqërisë së kontrolluar X minus paratë e arkëtuara		0	0
Blerja e aktiveve afatgjata materiale		-89,000	-37,952,340
Të ardhura nga shitja e pajisjeve		0	0
Interesi i arkëtuar		0	0
Dividendët e arkëtuar		0	0
<u>Mjete monetare neto e përdorur në aktivitetet investuese</u>		-89,000	-37,952,340
<u>Fluksi monetar nga veprimtaritë financiare</u>			
Hyrje nga emetimi i kapitalit aksioner		0	0
Hyrje nga huamarrje afatgjata		0	0
Pagesat e detyrimeve të qirasë financiare		0	0
Dividendët e paguar		0	0
<u>Mjete monetare neto e përdorur në aktivitetet financiare</u>		0	0
<u>Rritja/rënia neto e mjeteve monetare</u>		-99,097,524	123,134,721
<u>Mjetet monetare në fillim të periudhës kontabël</u>		178,875,640	55,740,919
<u>Mjetet monetare në fund të periudhës kontabël</u>		79,778,116	178,875,640
Kontrolli	OK	OK	
Diferenca	-	-	
Duhet të jetë	-99,097,524	123,134,721	

STUDIO KONTABILE
G.F.C. sh.p.k.
K 31608081W
NJËS.ADM. 5, RR. MILTO TUTULANI, ND. 4, HYR. 6, AP. 2, TIRANË
TIRANË

FRIGO ALBA
— import - eksport — sh.p.k.
K51725005T
TIRANA, ALBANIA

PASQYRA FINANCIARE E KAPITALEVE

	Kapitali i rregjistruar(aksionar)	Primi i aksionit	Rezerva ligjore statusore	Fitimi pashpërndarë	Totali
Pozicioni më 31 Dhjetor 2015	380,000,000	(958,682)	22,000,000	44,152,700	445,194,018
Pozicioni më 01 Janar 2016	380,000,000	(958,682)	22,000,000	44,152,700	445,194,018
Fitimi neto për periudhën kontabël				32,413,776	32,413,776
Dividentët e paguar	-			-	-
Emetim i kapitalit aksionar	40,000,000			(40,000,000)	-
Rritje e rezervës së kapitalit			4,152,700	(4,152,700)	-
Aksione te thesarit te riblera	-		-	-	-
Pozicioni më 31 Dhjetor 2016	420,000,000	(958,682)	26,152,700	32,413,776	477,607,794
Fitimi neto për periudhën kontabël				21,508,225	21,508,225
Dividentët e paguar					-
Emetim i kapitalit aksionar	30,000,000			(30,000,000)	-
Rritje e rezervës së kapitalit	-		2,413,776	(2,413,776)	-
Aksione te thesarit te riblera	-		-	-	-
Pozicioni më 31 Dhjetor 2017	450,000,000	(958,682)	28,566,476	21,508,225	499,116,019
			OK	-	Diferenca

STUDIO KONTABILE
G.F.C. sh.p.k.
K 31608081W
NJËS.ADM. 5, RR. MILTO TUTULANI, NO. 4, HYR. 6, AP. 2, TIRANË
TIRANË

FRIGO ALBA
import - eksport sh.p.k.
K51725005T
TIRANA - ALBANIA

PASQYRAT FINANCIARE 2017

1. Informacione te pergjitheshme

Shoqëria tregtare "Frigo ALBA" sh.p.k, eshte themeluar si një shoqëri me përgjegjesi të kufizuar me NIPT K51725005T. dhe vepron në përputhje me ligjin "Për tregtarë dhe shoqëritë tregtare" dhe ligjeve të tjera që rregullojnë biznesin në Shqipëri.

Kapitali regjistruar i saj është 450 000 .000 leke ,

Administrator i shoqërisë është z.Luan JAZENXHIU..

Veprimtaria kryesore e shoqërisë për ushtrimin 2017 ka qënë Import dhe tregetim artikuj mishi .

2. Deklaratë e pajtueshmërisë me SKK-të

Pasqyrat financiare(individuele) për qëllime të përgjithshme janë përgatitur dhe paraqiten në përputhje me Standardet Kombëtare të Kontabilitetit(SKK-të), të përmirësuara, dhe me kërkesat e ligjit "Për kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare".

3. Bazat e pergatitjes së pasqyrave financiare

Pasqyrat financiare janë përgatitur mbi bazën e parimit të kostos historike, duke e kombinuar me elemente të metodave të tjera, dhe parimit të të drejtave të kostatuara. Ato paraqiten në monedhën vendase, Lekë Shqiptar ("lekë).

4. Politikave më të rëndësishme kontabël të zbatuara:

Mjetet monetare

Mjetet monetare përfshijnë, mjete monetare në arkë dhe bankë, llogari rrjedhëse, si dhe, investime në tregun e parasë dhe tregje të tjera shumë likuide me kontrata jo më të gjata se tre muaj, të cilat janë objekt i një rreziku jo domethënës të ndryshimeve në vlerë.

Flukset monetare janë hyrjet ose daljet e mjeteve monetare dhe ekuivalentët e mjeteve monetare.

Veprimtari të shfrytëzimit janë aktivitetet bazë të prodhimit të të ardhurave të shoqërisë dhe aktivitetet të tjera të cilat nuk janë aktivitetet investuese ose financuese.

Veprimtari investuese janë blerja, dhe nxjerrja e aktiveve afatgjata dhe investime të tjera që nuk përfshihen në ekuivalentët e mjeteve monetare.

Aktivitetet financuese janë aktivitetet që çojnë në ndryshime në masën dhe përbërjen e kapitalit neto të kontribuar dhe të huasë të shoqërisë.

Aktivitet dhe detyrimet financiare

Një aktiv financiar ose një detyrim financiar njihet vetëm kur shoqëria bëhet pjesë e kushteve kontraktuale të instrumentit. Matja fillestare e një aktivi financiar ose një detyrim financiar bëhet me kostot e transaksionit (duke përfshirë edhe çmimin e transaksionit) përveç rasteve kur marrëveshja përbën në thelb, një transaksion financiar. Një transaksion financiar mund të jetë, për shembull, kur shiten mallra apo shërbime dhe kur pagesa shtyhet përtej afateve normale të tregtisë ose kur ajo është financuar me një normë interesi që nuk është një normë tregu. Nëse marrëveshja përbën një transaksion financiar, matja e aktivitetit financiar ose detyrimit financiar bëhet me vlerën aktuale të pagesave të ardhshme të skontuara me normën e interesit të tregut për një instrument të ngjashëm borxhi.

Në fund të periudhës raportuese, matja e instrumentave financiarë bëhet si vijon: Instrumentat e borxhit e percaktuara në pikën 7 dhe 8 të SKK-3 (si llogari, dëftesë ose hua e arkëtueshme ose e pagueshme) maten me koston e amortizuar duke përdorur metodën e interesit efektiv. Instrumentat e borxhit që janë të klasifikuara si aktive afatshkurtër ose detyrime afatshkurtër maten me shumën e paskontuar të mjeteve monetare ose shumave të tjera të pritshme për t'u paguar ose arkëtuar, përveçse kur marrëveshja përbën, në efekt, një transaksion financiar. Nëse marrëveshja përbën një transaksion financiar, matja e instrumentit të borxhit bëhet me vlerën aktuale të pagesave të ardhshme të skontuara me një normë tregu interesi për një instrument të ngjashëm borxhi.

PASQYRAT FINANCIARE 2017

Në fund të çdo periudhe raportimi, shoqëria vlerëson nëse ka një evidencë objektive të zhvlerësimit të ndonjë aktivi financiar që matet me kosto ose me kosto të amortizuar. Nëse ka një evidencë objektive të zhvlerësimit, njihen menjëherë shuma për humbje nga zhvlerësimi në fitim ose humbje.

Nëse, në një periudhë pasuese, shuma e humbjes nga zhvlerësimi zvogëlohet dhe zvogëlimi mund të lidhet objektivisht me një ngjarje që ka ndodhur pasi ishte njohur zhvlerësimi (si një përmirësim në vlerësimin e pozicionit financiar të debitorit), rimerret humbja nga zhvlerësimi të njohur më parë ose direkt ose duke rregulluar një llogari zhvlerësimi, në fitim ose humbje.

Aktivitet dhe detyrimet financiar shoqëria i klasifikon në afatshkurtra dhe afatgjata, bazuar në percaktimet e SKK-2.

Inventarët

Fillimisht, inventari njihet atëherë kur shoqëria e ka nën kontroll, pret përfitime ekonomike prej tij dhe kostoja e tij mund të vlerësohet me besueshmëri. Njohja e inventarëve bëhet zakonisht në momentin e përfitimit.

Inventarët maten fillimisht me kosto. Kostoja e inventarit përfshin: koston e të gjitha materialeve të lidhura drejtpërdrejt me prodhimin si dhe koston e shndërrimit të këtyre materialeve në produkte përfundimtare. Kostot e drejtpërdrejta të materialeve përfshijnë, përveç çmimit të blerjes, edhe të gjitha kostot e tjera që nevojiten për të sjellë inventarin në gjendjen dhe vendndodhjen ekzistuese.

Kostoja e lëndëve të para, materialeve të konsumit, tokës dhe ndërtesave të blera për rishitje, përbëhet nga çmimi i blerjes, shpenzimet e transportit, taksat e importit, magazinimi, zbritjet dhe shtesat tregtare dhe të tjera shpenzime të tjera të ngjashme (taksat e parimbursueshme).

Pas njohjes, inventari matet me vlerën më të ulët midis koston dhe çmimit të vlerësuar të shitjes pakësuar me koston për t'u përfunduar dhe shitur.

Inventarët i nënshtrohen testit të zhvlerësimit në datën e raportimit.

Shpenzimet e shtyra dhe të arkëtueshme nga të ardhurat e konstatuara

Shoqëria zbaton politikat e shtyrjes të shpenzimeve të cilat do të sigurojnë të ardhura në periudhat e mëvonshme. Po ashtu ajo shpërndan shpenzimet e parapaguara në vartësi të përdorimit dhe sigurimit të të ardhurave.

Aktivitet afatgjata materiale

Aktivitet afatgjata materiale (AAM-të) njihen si një aktiv vetëm nëse: aktiviteti kontrollohet nga shoqëria, është e mundur që përfitime të ardhshme ekonomike nga përdorimi i aktivitetit të hyrë dhe kostoja e aktivitetit mund të matet me besueshmëri. Regjistrimi fillestar i AAM-së bëhet zakonisht në momentin e përfitimit të tij nga blerja apo prodhimi. Një element i AAM-së, që plotëson kriteret për njohje si aktiv në pasqyrën e pozicionit financiar, matet me kosto. Në vlerësimin e mëpasshëm shoqëria zbaton si politikë të saj kontabël modelin e koston dhe e aplikon këtë model për të gjithë klasën e AAM-së që vlerësohet.

Në pasqyrën e pozicionit financiar një element i AAM-së paraqitet me kosto minus amortizimin e akumuluar dhe ndonjë humbje të akumuluar nga zhvlerësimi.

Kostot që kanë të bëjnë me përmirësimet e mëpasshme i shtohen koston së AAM-së vetëm nëse ato përbushin kriteret e përkufizimit të AAM-ve dhe kriteret për njohjen e aktiveve në pasqyrën e pozicionit financiar. Kostot që lidhen me mirëmbajtjet dhe riparimet e vazhdueshme njihen si shpenzime gjatë vitit ushtrimor.

Shoqëria vlerëson në çdo datë të raportimit nëse ka ndonjë shenjë që një aktiv mund të jetë i zhvlerësuar. Nëse ekziston ndonjë shenjë e tillë, ajo vlerëson shumën e rikuperueshme të aktivitetit. Nëse nuk ka të shenja për zhvlerësim, nuk është e nevojshme të vlerësohet shuma e rikuperueshme.

Vlera e amortizueshme e AAM-ve njihet në pasqyrën e të ardhurave, si shpenzim në mënyrë sistematike përgjatë jetës së dobishme të këtij aktiviteti. Përfundime bëjnë aktivitet afatgjata materiale me jetë të dobishme pa afat si për shembull, toka (përveç minierave dhe vendeve të përdorura për groposje), punimet e artit me jetë afatgjatë, veprat e muzeve dhe librat të cilat nuk amortizohen.

Amortizimi për të gjitha grupet, llogaritet dhe njihet me *metodën e vlerës së mbetur*, me norma të cilat janë të përafërta me jetegjatesinë mesatare të parashikuar të përdorimit. Toka dhe aktivitet në proces nuk amortizohen. Normat e përdorura janë në ndërtesa 5 % të dhe për aktivitet e tjera 20% të vlerës së mbetur.

PASQYRAT FINANCIARE 2017

Aktivitet afatgjata jomateriale

Një aktiv afatgjatë jomaterial (AAJM) njihet vetëm nëse: është e mundur që të ketë përfitime të ardhshme ekonomike, kostoja e aktivitetit mund të matet me besueshmëri dhe aktiviteti nuk është rezultat i shpenzimeve të bëra brenda shoqërisë për një zë jomaterial. Njohja fillestare e një aktiviteti jomaterial bëhet me kosto, ndësa vlerësimi i mëposhtëm paraqitet me koston e tij minus amortizimin e akumuluar dhe ndonjë humbje të akumuluar nga zhvlerësimi.

Njohja e të ardhurave dhe shpenzimeve

Të ardhurat dhe shpenzimet njihen sipas kontabilitetit të të drejtave të konstatuara. Matja e të ardhurave bëhet me vlerën e drejtë të arkëtuar ose të arkëtueshme. Vlera e drejtë e shumës së arkëtuar apo për t'u arkëtuar merr parasysh shumën e çfarëdo zbritje tregtare, zbritjet për shlyerje të menjëhershme dhe zbritjet e bëra për sasi (vëllim) të blerë.

Të ardhurat nga shitja e mallrave dhe e produkteve njihen kur janë plotësuar të gjitha kushtet e mëposhtme: i janë kaluar blerësit të gjitha rreziqet dhe përfitimet, që lidhen me pronësinë e mallrave dhe produkteve; shoqëria nuk vazhdon të jetë e përfshirë në mënyrë të vazhdueshme në menaxhimin e mallrave dhe të produkteve në atë masë që tregon se ende zotëron titullin e pronësisë dhe/ose ka kontroll efektiv mbi mallrat/produktet e shitura; shuma e të ardhurave mund të matet me besueshmëri; është e mundur që përfitimet ekonomike, që lidhen me transaksionin, do të merren; koston që kanë ndodhur, ose që do të ndodhin në lidhje me transaksionin, mund të maten me besueshmëri.

Të ardhurat nga kryerja e shërbimeve njihen kur: shuma e të ardhurave mund të matet me besueshmëri; është e mundur që përfitimet ekonomike të lidhura me transaksionin do të hyjnë në shoqëri; faza e përfundimit të transaksionit në fund të periudhës raportuese mund të matet me besueshmëri; koston e ndodhura për shërbimin, si dhe ato që do të ndodhin për përfundimin e tij mund të maten me besueshmëri.

Të ardhurat që rrjedhin nga përdorimi nga palë të treta i aktiveve të saj që sjellin interes, përfitim pagesash për përdorime të pronës (rojliti) dhe dividendë njihen si më poshtë: të ardhurat nga interesi njihen mbi bazën e metodës lineare ose të metodës së bazuar në normën e brendshme të interesit efektiv; të ardhurat nga shfrytëzimi i pronësisë (rojliti) njihen mbi bazën e të drejtave dhe detyrimeve të konstatuara, në përputhje me kushtet e kontratës; të ardhurat nga dividendët njihen kur aksionari ka të drejtë ligjore për ta arkëtuar atë (dividendin).

Shpenzimet njihen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve atëherë kur ngjarja detyruese ka ndodhur dhe shoqëria pret të dalin aktive për shlyerjen e tyre në të ardhmen. Shoqëria zbaton parimin e krahasimit të të ardhurave me shpenzimet brenda të njëjtit ushtrim kontabel. Shpenzimet njihen kur kryhen dhe realizohen të ardhura prej tyre, pavarësisht nëse janë faturuar apo paguar.

Transaksionet me monedhat e huaja

Transaksionet në monedhë të huaj, që plotësojnë kushtet në njohje, regjistrohet në monedhën funksionale, duke zbatuar mbi shumën e monedhës së huaj kursin e menjëhershëm të këmbimit (spot) ndërmjet monedhës funksionale dhe monedhës së huaj në datën e transaksionit, por shpesh përdoret një kurs këmbimi, i cili është i përafërt me kursin e datës së kryerjes së transaksionit, p.sh. një kurs mesatar i një jave ose një muaji mund të përdoret për të gjitha transaksionet e kryera gjatë kësaj periudhe, në secilën prej monedhave të përdorura.

Në fund të çdo periudhe raportuese, zërat në monedhë të huaj përkthehen si më poshtë: zërat monetarë të shprehur në monedhë të huaj duke përdorur kursin e këmbimit të mbylljes (d.m.th. në datën raportuese); zërat jomonetarë që maten me kosto historike në monedhë të huaj duke përdorur kursin e këmbimit në datën e transaksionit; zërat jomonetarë që maten me vlerën e drejtë në monedhë të huaj duke përdorur kursin e këmbimit në datën kur është përcaktuar vlera e drejtë.

Diferencat e këmbimit, që krijohen gjatë shlyerjes së zërave monetarë ose gjatë përkthimit të zërave monetarë me kurse këmbimi të ndryshme nga kurset e këmbimit, me të cilat ato janë përkthyer në njohjen gjatë periudhës

PASQYRAT FINANCIARE 2017

kontabël aktuale, ose në pasqyrat financiare të mëparshme, njihen si fitim (ose humbje) të periudhës kontabël kur ato linden

Kur një përfitim ose humbje për një zë jomonetar njihet drejtpërdrejt në kapital, atëherë drejtpërdrejt në kapital do të njihet edhe diferenca e këmbimit.

Kurset e këmbimit, të përdorura nga shoqëria për monedhat e huaja më kryesore, më 31.12.2017 janë 1 euro=137.28 leke dhe 1 dollar=125.79 leke.

Tatimi mbi fitimin

Tatimi mbi fitimin përfshin tatimin e periudhës aktuale dhe tatimin e shtyrë. Tatimi mbi fitimin njihet si shpenzim tatimor në pasqyrën e performancës, përveç tatimit të zërave që njihen direkt në kapital, i cili njihet si një zë i kapitalit.

Detyrimi tatimor aktual njihet në vlerat që shoqëria pritet të paguajë (rimbursojë) mbi bazën e normave tatimore dhe ligjeve tatimore që janë miratuar ose janë në thelb të miratuara në datën e raportimit.

Aktivi ose detyrimi tatimor të shtyrë njihet për tatimet e zbritshme (rimbursueshme) ose të pagueshme në periudhat e ardhshme si rezultat i transaksioneve ose ngjarjeve të kaluara. Këto tatime linden nga ndryshimet mes vlerave të njohura për aktivet dhe detyrimet në pasqyrën e pozicionit financiar dhe njohjes së këtyre aktiveve dhe detyrimeve nga autoritetet tatimore, si dhe nga mbartja e humbjeve tatimore dhe e tatimit të zbritshëm (rimbursueshëm) të papërdorur.

Norma aktuale e tatimit mbi fitimin për ushtrimin 2017 është 15 % aq sa ka qënë në ushtrimin e mëparshëm.

5. Mjete Monetare (likujditete në arke, bankë etj.)

Gjendjet e mjetet monetare në banke dhe arke, në fillim dhe fund të ushtrimit janë si më poshtë:

Nr	Përshkrimi i Elementëve	Monedha	Viti raportues 31.12.2017		Viti paraardhës 31.12.2016	
			Leke	Valute	Leke	Valute
1	Mjete monetare në arkë	Lekë	39,483,426	-	-	-
2	Mjete monetare në bankë	Lekë/Euro/	40,294,690	-	-	-
.....						
.....						
3	Investime në tregje shumë likuide	Lekë	-	-	-	-
	Shuma		79,778,116	-	-	-

Gjendjet e llogarive të likujditeteve të paraqitura në pasqyrat financiare konfirmohen me nxjerrjet e llogarive bankare dhe inventaret fizike të monedhave në fund të ushtrimit. Tepërcat e shprehura në monedhë të huaj, janë përkthyer në leke duke përdorur kursin e këmbimit të shpallur nga B.Shqipërisë.

6. Të Drejta të Arkëtueshme Afatshkurtëra

Të drejtat e arkëtueshme, në fillim dhe në fund të ushtrimit kontabël deklarohen si vijon:

PASQYRAT FINANCIARE 2017

Nr	Përshkrimi i Elementëve	Viti raportues 31.12.2017	Viti paraardhës 31.12.2016
1	Nga Aktiviteti i Shfrytezimit(Kliente)	310,570,696	-
2	Njesitë Ekonomike Brenda Grupit	-	-
3	Interesa Pjesëmarrëse në Njesi Ekonomike	-	-
4	Të Tjera (Debitore të tjerë)	32,060,139	-
	Shteti-Tatim fitimi aktual	2,695,451	-
	Shteti-Tatim mbi vlerën e shtuar	29,362,318	-
	Huadhenie e përkoshme	-	-
	Te tjera (furnitore debitore	-	-
5	Kapital i Nënshkruar i Papaguar	-	-
Shuma		342,630,835	

Ne "Nga Aktiviteti i Shfrytezimit(Kliente)" jane pasqyruar faturat e papaguara per shitjet kryera dhe te pa likuiduara deri me 31.12.2017 ne shumen 310 570 696 leke..

Ndërsa në "Të Tjera (Debitore të tjerë)" jane pasqyruar kërkesat debitore ndaj tatim taksave për tatimin mbi Drejtimi mendon se të gjitha kërkesat do të arketohen në një periudhë afatshkurter me vlerën e tyre nominale dhe nuk parashikon renie në vlerë.

7. Inventari

inventari me 31.12.2017 paraqitet ne shumen 81 862 820 leke dhe perbehet nga gjendja e mallrave per shitje. Parapagimet per blerje mallrash paraqiten ne shumen 31 404 229 leke.

8. Shpenzime të Shtyra

Shpenzimet e shtyra paraqiten ne shumen 5 550 265 leke dhe perbehen nga shpenzimet qe shoqeria ka kryer per projektin e ndertimit te magazinave dhe pagesa per leje ndertimi.

9. Aktivët Afatgjatë Materiale(AAM-te)

Kostoja, amortizimi i akumuluar dhe vlera kontabël në fillim dhe në fund të vitit ushtrimor për aktivet afatgjatë materiale(AAM-të) paraqiten si vijon:

Nr	Gjendjet dhe levizjet	Toka/Terrene	Ndertesa ne proces	Implante dhe makineri	Te tjera instalime dhe pajisje	Parapagime për Aktive Materiale dhe në Proces	Totali
A	Kosto e AAM-ve 01.01.2017	7,500,000	35,370,360	13,872,524	490,230	-	57,233,114
	Shtesat	-	-	-	89,000	-	89,000
	Pakësimet	-	-	-	-	-	-
	Kosto e AAM-ve 31.12.2017	7,500,000	35,370,360	13,872,524	490,230	-	57,322,114
B	Amortizimi AAM-ve 01.01.2017	-	-	7,881,727	399,226	-	8,280,953
	Amortizimi ushtrimor	-	-	1,198,159	22,751	-	1,220,910
	Amortizimi për daljet e AAM-ve	-	-	-	-	-	-
	Amortizimi AAM-ve 31.12.2017	-	-	9,079,886	421,977	-	9,501,863
C	Zhvlerësimi AAM-ve 01.01.2017	-	-	-	-	-	-
	Shtesat	-	-	-	-	-	-
	Pakesimet	-	-	-	-	-	-
	Zhvlerësimi AAM-ve 31.12.2017	-	-	-	-	-	-
D	Vlera neto e AAM-ve 01.01.2017	7,500,000	35,370,360	5,990,797	91,004	-	48,952,161
E	Vlera neto e AAM-ve 31.12.2017	7,500,000	35,370,360	4,792,638	157,253	-	47,820,251

AAM-të, që plotësojnë kriteret për njohje si aktiv në pasqyrën e pozicionit financiar, janë matur me kosto.

Në vlerësimin e mëpasshëm shoqëria zbaton si politikë të saj kontabël modelin e koston dhe në pasqyrën e pozicionit financiar AAM-të janë paraqitur me kosto minus amortizimin e akumuluar dhe ndonjë humbje të akumuluar nga zhvlerësimi, nëse ka.

PASQYRAT FINANCIARE 2017

Vlerat dhe klasifikimi ne grupe i AAM-ve te pasqyruara ne bilanc dhe ne tabelen e mesiperme jane te perputhura me te dhenat e inventarizimeve fizike qe shoqeria e ka kryer ne fund te muajit dhjetor 2017. Metoda e zgjedhur e amortizimit të AAM-ve është metoda mbi vlerën e mbetur, e njëjtë me atë që perdoret per qellime fiskale.

Shoqëria vlerëson në çdo datë të raportimit nëse ka ndonjë shenjë që një aktiv mund të jetë i zhvlerësuar. Drejtimi mendon se përgjithësisht në këtë ushtrim kontabël, nuk ka shenja të rënjes në vlerë të AAM-ve dhe nuk ka llogaritur zhvleresime.

10. Detyrime Afatshkurtëra

Detyrimet afateshkurtera ne fillim dhe ne fund te ushtrimit kontabel 2017 paraqiten:

Nr	Përshkrimi i Elementëve	Viti raportues 31.12.2017	Viti paraardhës 31.12.2016
1	Titujt e Huamarrjes	-	-
2	Detyrime ndaj Institucioneve të Kredisë	-	-
3	Arkëtime në Avancë për Porosi	-	-
4	Të Pagueshme për Aktivitetin e Shfrytëzimit(furnitore)	-	-
5	Dëftesa të Pagueshme	-	-
6	Të Pagueshme ndaj Njës.Ekon. Grup	-	-
7	Të Pagueshme ndaj Njës.Ekon. Pjesëmarrje	-	-
8	Të Pagueshme ndaj Punonjësve dhe Sigurime shoq./shëndet.	255,597	-
	Paga dhe shpërblime	-	-
	Sigurime shoqërore dhe shëndetësore	255,597	-
9	Të Pagueshme për Detyrime Tatimore	131,894	-
	Shteti-Tatim mbi fitimin	-	-
	Shteti-Tatim mbi vlerën e shtuar	-	-
	Tatim mbi të ardhurat personale	56,894	-
	Tatimi ne burim	75,000	-
10	Të tjera të Pagueshme	89,543,006	-
Shuma		89,930,497	

"Të Pagueshme për Aktivitetin e Shfrytëzimit(furnitore)"rezulton me gjendje ne fund te ushtrimit ne shumen 42 333 372 leke.

"Të Pagueshme ndaj Punonjësve dhe Sigurime shoq./shëndet." paraqet detyrimet e sigurimeve per muajin dhjetor 2017 ne shumen 255 597 leke

"Të Pagueshme për Detyrime Tatimore " perbehet nga TAP-i ne shumen 56 894 leke dhe tatim ne burim 75 000 leke.

Te tjera te pagueshme perfaqeson detyrimin per dividend te paterhequr per te cilet eshte mare vendimi ne periudhat e meparshme ne shumen 89 543 006 leke.

11. Detyrimet Afatgjata

Nuk jane evidentuar detyrime afatgjata ne fillim dhe ne fund te ushtrimit kontabel.

12. Kapitali dhe rezervat

Kapitali i regjistruar i shoqerisë, i paraqitur në pasqyrën e pozicionit financiar, është i njëjtë me atë të percaktuar ne statutin e shoqerise dhe vendimet e depozituara ne QKR. Me 31.12.2017 ne shumen 450 000 000 leke.

Gjate ushtrimit kontabël kemi rritje te kapitalit te regjistruar të shoqerisë ne shumen 30 000 000 leke per te cilat jane kryer te gjitha procedurat ne Q.K.R.

Prime te lidhura me kapitalin paraqiten ne shumen – 958 682 leke.

Rezervat ligjore jane ne shumen 28 566 476 leke.

13. Të ardhurat nga aktiviteti i shfrytëzimit dhe të tjera

PASQYRAT FINANCIARE 2017

Te ardhurat nga aktiviteti i shfrytëzimit per vitin 2017 shoqëria i ka ne shumen 661 686 637 leke dhe perbehen nga:

- Te ardhura nga shitja e mallrave 661 506 637 leke.
- Te ardhura te tjera 150 000 leke

14. Shpenzimet e për lëndë të parë dhe materiale të konsumueshme

Shpenzimet per lende te para dhe materiale te konsumueshme paraqiten ne shumen 610 628 261 leke dhe perbehen nga :

- Mallra ne shumen 591 688 649 leke.
- Te tjera shpenzime 18 939 612 leke.

15. Shpenzime personeli

Shpenzimet e personelit përbehen nga pagat, kontributet e sigurimeve shoqërore dhe shëndetësore, pjesëmarrja në fitime dhe shpërblimet.

Numri mesatar i punonjesve dhe shpenzimet vjetore të kryera për personelin janë si me poshtë :

Nr	Viti raportues 31.12.2017	Viti paraardhës 31.12.2016
1 Shpenzime Personeli		
Paga dhe Shpërblime	10,537,068	
Shpenzime për Sigurime Shoqërore dhe Shëndetësore	1,673,169	
Të tjera	-	-
Shuma	12,210,237	
2 Numri mesatar vjetor i të punësuarve	1	1

16. Shpenzime të tjera shfrytëzimi

Në shpenzime të tjera të shfrytëzimit janë përfshire kostot e shërbimeve kryesore dhe ndihmëse, që lidhen drejtpërdrejt me veprimtaritë e shfrytëzimit dhe ato për qëllime administrative, si dhe, kostot që ndodhin jo rregullisht gjatë rrjedhës normale të biznesit.

PASQYRAT FINANCIARE 2017

Nr	Emertimi	Viti raportues 31.12.2017	Viti paraardhës 31.12.2016
I	Të tjera Shpenzime		
1	Shërbime nga të tretët(llog.61-62)	10,563,939	
	Trajtime të përgjithshme(nga te trete)	1,924,664	-
	Qera	6,204,000	-
	Mirmbajtje dhe riparime	553,645	-
	Sigurime makine	116,775	-
	Publicitet, reklama	-	-
	Trasferime, udhëtime, dieta	-	-
	Shpenzime postare dhe telekomunikimi	415,335	-
	Shpenzime për shërbimet bankare e.t.j	1,349,520	-
	Të tjera	-	-
3	Tatime dhe taksa(llog.63)	336,860	-
	Taksa dhe tarifa vendore	-	-
	Taksa te regjistrimit	-	-
	Tatime te tjera	336,860	-
4	Shpenzime të tjera jo korente(llog.67)		
	Vlera kontabël e AA te shitura	-	-
	Te tjera	-	-
5	Shpenzime të tjera Shfrytëzimi(Gjoba,provizione) Llog.65,68)	103,705	
	Shpenzime per pritje dhe përfaqësime	-	-
	Gjoba dëmshpërblime	103,705	-
	Provizione	-	-
	Te tjera	-	-
	Shuma	11,004,504	

17. Shpenzimet e amortizimit

Paraqiten ne shumen 1 220 910 leke dhe perfaqeson amortizimin vjetor te AAM.

18. Te ardhurat dhe shpenzimet financiare

Jane paraqitur si difference e te ardhurave me shpenzimet sipas kerkesave te standarteve dhe paraqiten si vijon:2

-	Te ardhura nga interesat	183 048 leke.
-	Humbje nga kembimet valutore	- 1 484 078 leke
	Humbje financiare	1 301 030 leke.

19. Shpenzimet e tatimit mbi fitimin

Ne vijim janë pasqyruar përbërësit më kryesorë të shpenzimeve (të ardhurave) tatimore të cilat përfshijnë: shpenzimet tatimore aktuale dhe shumën e shpenzimit (të ardhurës) tatimore të shtyrë, që ka të bëjë me krijimin dhe realizimin e diferencave të përkohshme dhe mbartjen e humbjeve.

PASQYRAT FINANCIARE 2017

Nr.	Emertimi	Viti raportues 31.12.2017	Viti paraardhës 31.12.2016
I	Shpenzimi Aktual i Tatimit mbi Fitimin		
1	Fitimi/(Humbja) Para Tatimit	25,322,095	
2	Të ardhura të njohura që përjashtohen nga tatimi mbi fitimin(-)		
	Dividentët e deklaruar dhe ndarjet e fitimit(nga investimet e kontrollit dhe Të tjera(rimarrje provizionesh,gjobash etj)(-)	-	-
3	Shpenzime te panjohura tatimore(+)	103,705	-
	Shpenzime pritje e dhurime tej kufirit tatimor(+)	-	-
	Gjoha,penalitete,demshperblime(+)	103,705	-
	Amortizim mbi normat fiskale(+)	-	-
	Provizione per rreziqe e shpenzime(+)	-	-
	Të tjera	-	-
	Diferenca pozitive- Shpenzimet tatimore të lejuara minus njohjet për		
4	qëllimet e raportimit(-)		
	Amortizimi i përshpejtuar tatimor(-)	-	-
	Të tjera(-)	-	-
5	Zbritja e humbjes tatimore(-)	-	-
6	Fitimi i Tatueshëm-Humbja Fiskale(1+2+3+4+5)	25,425,800	
	Shpenzimi Aktual i Tatimit mbi Fitimin(2015-15%)	3,813,870	-
II	Shpenzim(të ardhura) i Tatim Fitimit të Shtyrë(+/-)		-
III	Shpenzime(të ardhura) për Tatimin mbi Fitimin(I+II)		-
	Fitimi/(Humbja) e Vitit Financiar	21,508,225	

Në llogaritjen e shpenzimit aktual të tatimit mbi fitimin janë respektuar kërkesat e legjislacionit fiskal.Norma e tatimit mbi fitimin për vitin 2017 është 15%.

20. Ngjarjet pas dates se bilancit dhe vazhdimësia e shfrytëzimit

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

21. Shpjegime mbi palët e lidhura

Me marrjen në konsiderate të çdo transaksioni dhe marrëdhënie të mundshme, jo thjesht formen ligjore të tyre ne 31 dhjetor 2017 dhe 31 Dhjetor 2016 nuk ka transaksione me palët e lidhura.

22. Shifrat krahasuese

Pasqyrat financiare të vitit 2017 janë hartuar dhe paraqitur në përputhje me formatet që janë dhënë në shtojcën e standardit SKK-2,(të përmirësuar) dhe çeljet e vitit 2016 janë riparaqitur sipas këtyre zërave.

Per shoqerine "FRIGO ALBA" sh.p.k

ADMINISTRATORI

LUAN JAZENXHIU

