

Emertimi dhe Forma ligjore:

NIPT -i:

Adresa e Selise:

Data e krijimit:

Nr. I Regjistrimit Tregtar

Veprimtaria Kryesore:

“SHTYPSHKRONJA E LETRAVE ME VLERË” SHA
J61827076U

Tirane

29.06.1994

4

Shtypshkrimi i te gjitha llojeve te biletave,
faturave dhe formulareve

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 2017

Pasqyrat Financiare jane individuale

Pasqyrat Financiare jane te shprehura ne Lek

Pasqyrat Financiare nuk jane te rrumbullakosura

Periudha Kontabel e Pasqyrave Financiare nga 01.01.2017-31.12.2017

Data e mbylljes se Pasqyrave Financiare 28.02.2018

Pasqyra e Pozicionit financiar

AKTIVE	Shenime	31 dhjetor 2017	31 dhjetor 2016
Aktivët afatshkurtra			
Aktivët monetare			
Llogari rrjedhse bankare		139,305,787	199,686,933
Arke		25,430	12,534
Totali i Aktiveve monetare	4	139,331,217	199,699,467
Investime			
Të drejta të arkëtueshme			
Nga aktiviteti i shfrytëzimit		81,896,625	50,879,875
Tvsh kreditore			
Tatim fitimi i mbipaguar		3,624,499	
Te tjera		4,375,346	4,450,946
Totali i te drejtave të arkëtueshme	5	89,896,470	55,330,821
Inventarët			
Lende e pare dhe materiale të konsumueshme		119,871,491	82,341,106
Gjysme produkte		-	32,542
Produkte të gatshme		1,428,102	1,075,659
Totali i inventarit	6	121,299,593	83,449,307
Shpenzime të shtyra			
Të arkëtueshme nga të ardhurat e konstatuara			
Totali i aktiveve afatshkurtra		350,527,280	338,479,595
Aktive afatgjata			
Aktive financiare			
Aktivët materiale			
Toke dhe Ndertesa		43,937,881	46,250,401
Makineri e pajisje		71,831,688	68,216,878
Te tjera, Mjete Transporti		3,059,570	409,668
Inventar ekonomik		2,617,483	3,423,237
Inventar imet		2,915,135	1,718,918
Totali i aktiveve materiale	7	124,361,757	120,019,102
Aktivët biologjike			
Aktive jo materiale:	8	376,525	442,970
Aktive tatimore të shtyra			
Kapitali i nënshkruar i papaguar		-	-
Totali i aktiveve afatgjata		124,738,282	120,462,072
Total Aktive		475,265,562	458,941,667
Llogari jashte bilancit , automjet		3,879,000	3,879,000

Administratori

Artan GJOKAJ

Kryetare Dega Finance

Besjana DERVISHI

Pasqyra e Pozicionit financiar

PASIV	Shenime	31 dhjetor 2017	31 dhjetor 2016
Detyrime afatshkurtra:			
<i>Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit</i>		888,029	424,043
<i>Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoqërore/shëndetsore</i>		5,298,652	5,352,333
<i>Të pagueshme për detyrimet tatimore</i>		4,941,125	5,485,284
<i>Te tjera detyrime</i>		36,000	48,000
Shuma detyrime afatshkurtra	9	11,163,806	11,309,660
Të pagueshme për shpenzime të konstatuara		-	-
Të ardhura të shtyra		-	-
Provizione		-	-
Total detyrime afatshkurtra		11,163,806	11,309,660
Detyrime afatgjata:		-	-
<i>Të pagueshme për shpenzime të konstatuara</i>		-	-
<i>Të ardhura të shtyra</i>		8,058,299	8,267,151
Provizione		-	-
<i>Detyrime tatimore të shtyra</i>		-	-
Total detyrime afatgjata	10	8,058,299	8,267,151
Total detyrime		19,222,105	19,576,811
Kapitali dhe Rezervat			
<i>Kapitali i Nënshkruar</i>		160,000,000	160,000,000
<i>Prime me kapitalin</i>		-	-
<i>Rezerva ligjore</i>		16,000,000	16,000,000
<i>Rezerva për investime</i>		213,721,098	170,441,098
<i>Rezerva të tjera</i>		924,474	924,474
<i>Rezerva të tjera (për shperblime)</i>		34,064	34,064
<i>Fitim / Humbja e Vitit</i>		65,363,821	91,965,220
Total kapitali aksionar	11	456,043,457	439,364,856
Totali i kapitalit dhe i detyrimeve		475,265,562	458,941,667
Llogari jashtë bilancit automjet		3,879,000	3,879,000

Administratori

Artan G. JOKAJ
Artan G. JOKAJ

Kryetare Dege Finance

Besjana Dervishi
Besjana DERVISHI

Pasqyra e performances	Shenime	31 dhjetor 2017	31 dhjetor 2016
Të ardhura nga aktiviteti i shfrytëzimit	12	288,593,535	316,490,473
Të ardhura të tjera të shfrytëzimit (ndryshim në inventarin e produkteve të gatshme dhe prodhimit në proces)	13	319,901	(2,544,764)
Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme	14	(106,753,684)	(115,497,412)
Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme të tjera shpenzime		(106,753,684)	(115,497,412)
Shpenzime të personelit	15	(71,658,666)	(60,115,270)
Paga dhe shpërblime		(61,881,773)	(51,934,717)
Shpenzime të sigurimeve shoqërore/shëndetsore		(9,776,893)	(8,180,553)
Zhvlerësimi i aktiveve afatgjata materiale		-	-
Shpenzime konsumi dhe amortizimi	16	(21,013,416)	(20,289,618)
Shpenzime të tjera shfrytëzimi	17	(13,060,879)	(9,910,243)
Të ardhura të tjera		987,312	212,483
Rimarrje Grandesh te ardhura te tjera		208,851	174,052
Zhvlerësimi i aktiveve dhe investimeve financiare		778,461	38,431
Shpenzime financiare		-	-
Shpenzime per interesa		-	-
Te ardhura dhe humbje nga kembimet valutore		-	-
Shpenzime të tjera financiare		-	-
Pjesa e fitimit/humbjes nga pjesëmarrjet		-	-
Fitimi/Humbja para tatimit	18	77,414,104	108,345,649
Shpenzimi i tatimit mbi fitimin		(12,050,283)	(16,380,429)
Shpenzimi aktual i tatimit mbi fitimin		(12,050,283)	(16,380,429)
Fitimi/Humbja e vitit	18	65,363,821	91,965,220
Te ardhurave të tjera gjithëpërfshirëse për vitin		-	-
Totali i të ardhurave gjithëpërfshirëse për vitin	18	65,363,821	91,965,220

Administratori

Artan GJOKAJ

Kryetare Dega Finance

Besjana DERVISHI

(metoda indirekte)

Pasqyra e Fluksit të Mjeteve Monetare	Shenime	31 dhjetor 2017	31 dhjetor 2016
Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur në) aktivitetin e shfrytëzimit			
<i>Fitim / Humbja e vitit</i>		65,363,821	91,965,220
<i>Shpenzime konsumi dhe amortizimi</i>		21,013,416	20,289,618
<i>Vlera kontabel për aktivet jashtë përdorimit</i>		-	-
<i>Ndryshimet në aktivet dhe detyrimet e shfrytëzimit:</i>		-	-
<i>Rënie/(rritje) në të drejtat e arkëtueshme dhe të tjera</i>		(34,565,649)	(16,045,289)
<i>Rënie/(rritje) në inventarë</i>		(37,850,286)	(40,440,685)
<i>Rritje/(rënie) në detyrimet e pagueshme</i>		(354,706)	(22,395,005)
<i>Rritje/(rënie) në detyrime për punonjësit</i>		-	-
<i>Tatim fitimi i paguar</i>		-	-
Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e shfrytëzimit		13,606,596	33,373,859
Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur në) aktivitetin e investimit			
<i>Pagesa për blerjen e aktiveve afatgjata materiale</i>		(25,289,626)	(10,523,847)
Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e investimit		(25,289,626)	(10,523,847)
Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur në) aktivitetin e financimit			
<i>Pagese e detyrimeve të huara</i>		-	-
<i>Interes i paguar</i>		-	-
<i>Dividendë të paguar</i>		(48,685,220)	(58,708,642)
Mjete monetare neto nga aktivitetin e financimit		(48,685,220)	(58,708,642)
Rritje/(rënie) neto në mjete monetare		(60,368,250)	(35,858,630)
Mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare më 1 janar		199,699,467	235,558,097
Mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare më 31 dhjetor		139,331,217	199,699,467

Administratori

Artan GJOKAJ

Kryetare Dege Financo

Besjana DERVISHI

Pasqyra e Ndryshimeve në Kapitalin Neto

	Kapitali I regjistruar	Rezerva ligjore dhe te tjera	Rezerva te tjera	Rezerva investimi	Fitim / Humbja e vitit	Totali
Pozicioni financiar më 31 dhjetor 2015	160,000,000	13,615,207	924,474	140,459,098	91,109,498	406,108,277
Efekt i ndryshimeve në politikat kontabël						
Të ardhura totale gjithëpërfshirëse për vitin:					91,965,220	91,965,220
Fitimi / Humbja e vitit						
Të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse:					-	-
Totali i të ardhura gjithëpërfshirëse për vitin:					91,965,220	91,965,220
Transaksionet me pronarët e njësisë ekonomike të njohura direkt në kapital:						
Transaksionet me pronarët e njësisë ekonomike						-
Rritje e rezervave		2,384,793	34,064	29,982,000	(32,400,857)	-
Divident i paguar					(54,187,230)	(54,187,230)
Transaksione me pronarët					(4,521,411)	(4,521,411)
Totali i transaksioneve me pronarët e njësisë ekonomike		2,384,793	34,064	29,982,000	(91,109,498)	(58,708,641)
Pozicioni financiar i ridekluar më 31 dhjetor 2016	160,000,000	16,000,000	958,538	170,441,098	91,965,220	439,364,856
Totali i të ardhura gjithëpërfshirëse për vitin:					65,363,821	65,363,821
Fitimi / Humbja e vitit						
Të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse:					-	-
Të ardhura totale gjithëpërfshirëse për vitin:					65,363,821	65,363,821
Transaksionet me pronarët e njësisë ekonomike të njohura direkt në kapital:						
Transaksionet me pronarët e njësisë ekonomike						-
Rritje e rezervave				43,280,000	(43,280,000)	-
Divident i paguar					(44,151,220)	(44,151,220)
Transaksione me pronarët					(4,534,000)	(4,534,000)
Totali i transaksioneve me pronarët e njësisë ekonomike				43,280,000	(91,965,220)	(48,685,220)
Pozicioni financiar më 31 dhjetor 2017	160,000,000	16,000,000	958,538	213,721,098	65,363,821	456,043,457

Administratori

Artan GJOKAJ

Kryetare Dege Finance

Besjana DERVISHI

SHENIMET SHPJEGUESE

1. Informacion i përgjithshëm

Shoqëria “Shtypshkronja e Letrave me Vlerë” sh.a, shoqëri aksionere me kapital të regjistruar prej 160,000,000 lekë, i ndarë në 1,000 aksione me vlerë nominale 160,000 lekë/aksion, tërësisht i paguar, me seli tek ish “Tipografia Ushtarake” Tiranë, e përfaqësuar nga administrator i Shoqërisë Z. Artan GJOKAJ.

2. Bazat e përgatitjes së pasqyrave financiare**2.1. Deklarata e pajtueshmërisë**

Pasqyrat financiare janë përgatitur në përputhje me Standardet Kombëtare të Kontabilitetit të përmirësuara (SKK) dhe ligjin nr.9228, datë 29 prill 2004 “Për kontabilitetin dhe pasqyrat financiare”.

Në bazë të urdhrit nr.64 datë 22.7.2014 “Për shpalljen e standardeve kombëtare të kontabilitetit të përmirësuara dhe zbatimin e detyrueshëm të tyre”, Ministria e financave vendosi të bëjë të detyrueshme zbatimin e Standardeve Kombëtare të Kontabilitetit të përmirësuara duke filluar nga 1 janar 2015.

2.2. Bazat e matjes

Pasqyrat financiare janë përgatitur bazuar në koston historike.

2.3. Biznesi në vijimësi

Pasqyrat financiare të Shoqërisë përgatiten mbi supozimin e biznesit në vijimësi, i cili merr parasysh se Shoqëria do të vazhdojë ekzistencën e aktivitetit të saj për një të ardhme të parashikuar.

2.4. Monedha funksionale dhe e paraqitjes

Këto pasqyra financiare janë paraqitur në Lek, e cila është dhe monedha funksionale e Shoqërisë.

2.5. Vlerësime dhe gjykime

Paraqitja e pasqyrave financiare kërkon që manaxhimi i shoqërisë të kryejë vlerësime dhe supozime që ndikojnë shumat e raportuara të aktiveve, detyrimeve dhe aktiveve e detyrimeve të kushtëzuara në datën e pasqyrës së pozicionit financiar, si dhe të ardhurave dhe shpenzimeve të krijuara në periudhën kontabël. Vlerësimet dhe gjykimet rishikohen vazhdimisht dhe bazohen në eksperiencën e mëparshme dhe faktorë të tjerë duke përfshirë pritshmëritë për ngjarjet e ardhshme të cilat besohen të jenë të arsyeshme në rrethanat aktuale. Në disa raste manaxhimi mbështetet në mendimet e ekspertëve të pavarur. Manaxhimi kryen vlerësime dhe gjykime në lidhje me të ardhmen. Vlerësimet kontabël që rezultojnë sipas përkufizimit, jo gjithmonë do të harazohen me rezultatet aktuale. Vlerësimet dhe supozimet që kanë risk të rëndësishëm për të shkaktuar korrigjime (axhustime) materiale, të vlerave të mbartura të aktiveve dhe detyrimeve janë përshkruar më poshtë:

2.5.1. Zhvlerësimi i llogarive të arkëtueshme

Zhvlerësimi i llogarive të arkëtueshme bazohet në humbjet e vlerësuara të cilat rezultojnë nga pa mundësia e konsumatorëve për të paguar detyrimet e tyre. Këto vlerësime bazohen në moshën e llogarive të arkëtueshme dhe eksperiencën e mëparshme në çregjistrimin, vlerësimin e aftësisë paguese të konsumatorëve, si dhe ndryshimet e fundit dhe të pritshme të termave të pagesës së konsumatorëve. Manaxhimi vlerëson në fund të çdo periudhe në rast se ka nevojë për zhvlerësimin e llogarive të arkëtueshme.

2.5.2. Provizionet

Provizionet në përgjithësi kërkojnë një nivel të lartë gjykimi, veçanërisht në rastet e konflikteve gjyqësore. Shoqëria vlerëson mundësinë e krijimit të një detyrimi aktual si rrjedhojë e një ngjarje të shkuar, në rast se

mundësia e ndodhjes vlerësohet të jetë më shumë se 50% , në të tilla raste shoqëria provizionon vlerën e detyrimit e cila mund të matet me besueshmëri. Për shkak të nivelit të lartë të pasigurisë, në disa raste mund të ndodhë që vlerësimi mund të mos jetë në të njëjtën linjë me rezultatin e çështjes. Manaxhimi vlerëson në fund të çdo periudhe në rast se ka nevojë për krijimin e provizioneve.

2.6. Krahasueshmëria e informacionit kontabël

Siç paraqitet në Standardin Kombëtar të Kontabilitetit të përmirësuar nr.1, në rastet e një ndryshimi në paraqitjen e pasqyrave financiare si pasojë e kërkesave të një standardi të ri, një përmirësimi në standard apo një ndryshimi në ligjin për Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare”, informacioni krahasues duhet të riparaqitet për të korresponduar me paraqitjen e re, përveç rasteve kur riparaqitja e informacionit krahasues nuk mund të vlerësohet në mënyrë të besueshme.

Informacioni krahasues për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2017 siç kërkohet nga Standardet Kombëtare të Kontabilitetit të përmirësuara.

3. Politikat Kontabël

Politikat kontabël të mëposhtme janë aplikuar në mënyrë konsistente në të gjitha periudhat e paraqitura në pasqyrat financiare.

3.1 Transaksionet në monedhë të huaj

Shoqëria nuk kryen transaksione në monedhë të huaj

3.2 Instrumentat financiarë

Instrumentat financiarë jo-derivativë përbëhen nga llogari të arkëtueshme, mjete monetare, hua të marra dhe të dhëna dhe llogari të pagueshme. Instrumentat financiarë jo-derivativë njihen fillimisht me vlerën e drejtë plus çdo kosto transaksioni që lidhet me to, përveç siç përshkruhet më poshtë. Për instrumentat e mbajtur me vlerë të drejtë nëpërmjet fitim/humbjes, kostot e transaksionit kalojnë në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve. Në vijim të njohjes fillestare instrumentat financiarë jo-derivativë maten siç përshkruhet më poshtë. Një instrument financiar njihet nëse Shoqëria bëhet palë në kushtet kontraktuale të instrumentit. Aktivet financiare regjistrohen kur skadojnë të drejtat kontraktuale të shoqërisë mbi flukset e parasë së aktivitetit financiar ose kur shoqëria transferon aktivin financiar tek një palë e tretë pa mbajtur kontrollin ose gjithë risqet dhe përfitimet thelbësore të aktivitetit. Blerjet dhe shitjet normale të aktiveve financiare kontabilizohen në datën e transaksionit, që është data në të cilën shoqëria angazhohet të blejë apo të shesë aktivin. Detyrimet financiare regjistrohen nëse detyrimet kontraktuale të shoqërisë skadojnë, shfuqizohen ose anulohen.

- Mjetet monetare

Mjetet monetare përfshijnë arkën, llogaritë njëdhëse dhe depozitat në të parë me bankat. Për qëllimin e pasqyrës së fluksit të parasë, mjetet monetare përfshijnë depozita me afat me një maturim prej tre muajsh ose më pak që nga data e fillimit.

- Llogari të arkëtueshme

Llogaritë e arkëtueshme njihen fillimisht me vlerën e drejtë dhe më pas me kosto të amortizuar duke zbritur humbjen nga zhvlerësimi. Provizioni për zhvlerësimin e aktiveve të arkëtueshme llogaritet kur ka të dhëna se shoqëria nuk do të jetë në gjendje të mbledhë të gjitha detyrimet. Vështirësitë financiare të debitorit, mundësia që debitori të falimentojë ose riorganizimi i tij financiar konsiderohen tregues që llogaritë e

arkëtueshme të zhvlerësohen. Shuma e provizionit llogaritet si diferencë midis vlerës së mbetur dhe vlerës aktuale të flukseve të ardhshme të parashikuara të parasë të skontuara me normën efektive të interesit.

- Llogari të pagueshme

Llogaritë e pagueshme paraqiten me vlerën e tyre të drejtë dhe më pas me kosto të amortizuar, duke përdorur metodën e interesit efektiv.

- Hua të marra dhe të dhëna

Huatë e marra dhe të dhëna njihen fillimisht dhe mbahen në vazhdim me vlerën e tregut, pa përfshirë koston e transaksioneve. Pas njohjes fillestare, huatë e marra dhe të dhëna paraqiten me kosto të amortizuar duke njohur në pasqyrën e të ardhurave dheshpenzimeve çdo diferencë midis koston dhe vlerës së pagueshme nominale përgjatë periudhës së huamarrjes duke u bazuar (si rregull) në interesin efektiv. Interesat e njohura në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve janë përlllogaritur mbi bazën e interesit nominal.

- Vlera e drejtë

Vlerat e drejta të përlllogaritura të mjeteve monetare dhe ekuivalentëve të tyre, të kërkesave për t'u arkëtuar, detyrimeve për t'u paguar dhe huave, përafrohen me vlerat e tyre kontabël.

- Të tjera

Instrumenta të tjerë jo-derivativë maten me kosto të amortizuar sipas metodës së interesit efektiv, duke zbritur çdo humbje nga zhvlerësimi.

- Kapitali themeltar

Kapitali themeltar njihet me vlerën nominale.

- Zhvlerësimi i aktiveve financiare

Një aktiv financiar konsiderohet i zhvlerësuar nëse ka të dhëna objektive që tregojnë se një apo disa ngjarje kanë efekte negative në flukset e ardhshme që parashikohet të burojnë nga aktivi. Një zhvlerësim në lidhje me aktivin financiar, të matur me kosto të amortizuar, llogaritet si diferencë midis vlerës së mbetur dhe vlerës aktuale të flukseve të ardhshme të parashikuara të parasë të skontuara me normën efektive të interesit.

Aktivët financiarë të rëndësishme testohen për zhvlerësim në mënyrë individuale. Aktivët e tjera financiare vlerësohen në mënyrë të grupuar, në grupe që kanë karakteristika të ngjashme të riskut kreditor.

Të gjitha humbjet nga zhvlerësimi njihen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve. Një humbje nga zhvlerësimi rimorret nëse rimarrja mund të lidhet objektivisht me një ngjarje të ndodhur pas njohjes së humbjes nga zhvlerësimi. Për aktivët financiarë të matur me kosto të amortizuar, rimarrja njihet në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve.

3.3 Inventarët

Inventarët regjistrohen në kontabilitet me kosto. Kosto e marrjes përfshin të gjitha shpenzimet e kryera për ta sjellë inventarin në vendin dhe kushtet ekzistuese. Në rastin e prodhimit të produkteve në kosto përfshihet edhe pjesa respektive e shpenzimeve të përgjithshme duke u llogaritur mbi kapacitetet normale prodhuese. Kosto e inventarit llogaritet duke përdorur metodën e mesatares së ponderuar.

Gjendjet e inventarit janë të vlerësuara në bilanc me koston e tyre historike, duke e konsideruar këtë vlerësim, si vlerën më të ulët midis koston dhe vlerës neto të realizueshme.

3.4 Aktive afatgjata materiale

i. Njohja dhe matja

Të gjitha aktivet afatgjata materiale paraqiten me kosto duke zbritur zhvlerësimin dhe amortizimin e akumuluar. Kostoja përfshin shpenzime të cilat lidhen drejtpërdrejt me blerjen e aktivit. Kostoja e aktiveve të vetëndërtuara përfshin koston e materialeve dhe punës direkte, çdo kosto tjetër të lidhur drejtpërdrejt me sjelljen e aktivit në gjendje pune për qëllimin e synuar të përdorimit, si dhe kostot e çmontimit, heqjes së pjesëve dhe sjelljes në gjendjen e mëparshme të vendndodhjes së aktivit. Shpenzimet kapitale të aktiveve të bëra gjatë ndërtimit kapitalizohen në "Ndërtim në proces" dhe transferohen në kategorinë përkatëse të aktivit kur përfundon ndërtimi tij, nga kur aplikohet amortizimi përkatës sipas kategorisë. Në rastet kur pjesë të një aktivi afatgjatë material kanë jetëgjatësi të ndryshme, ato kontabilizohen si zëra të ndryshëm (komponentët më të mëdhenj) të aktiveve afatgjata materiale.

Fitimet dhe humbjet nga shitjet, apo nxjerrjet jashtë përdorimit përcaktohen duke krahasuar vlerën e shitjes me vlerën e mbetur dhe këto përfshihen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve.

ii. Kostot e mëpasshme

Kostoja e zëvendësimit të një pjese të një zëri të aktiveve afatgjata materiale njihet në vlerën kontabel të atij zëri nëse është e mundshme që shoqëria do të realizojë përfitime të ardhshme ekonomike nga përdorimi i pjesës zëvendësuese dhe kostoja e pjesës mund të matet në mënyrë të besueshme. Kostot e shërbimeve të zakonshme të aktiveve afatgjata materiale njihen si shpenzim kur ato ndodhin.

iii. Amortizimi

Amortizimi i aktiveve llogaritet duke përdorur metodën e vlerës së mbetur të amortizimit mbi jetën e vlerësuar të çdo pjese të aktivit afatgjatë material duke filluar nga dita e parë e muajit që pason muajin e blerjes. Aktivet e marra me qira amortizohen duke marrë për bazë periudhën më të shkurtër midis periudhës së qirasë dhe jetës së dobishme të aktivit.

Jetëgjatësia e vlerësuar për vitin 2017 dhe 2016 është si më poshtë:

Kategoria e aktiveve	Metoda e Amortizimit	Norma e Amortizimit
Mobilje për zyrën	Vlera e mbetur	20 %
Pajisje informatike	Vlera e mbetur	25 %
Të tjera	Vlera e mbetur	20%

iv. Çregjistrimi

Një zë i aktiveve afatgjata materiale çregjistrohet kur ai nxirret jashtë përdorimit apo atëherë kur nuk priten më përfitime ekonomike të ardhshme nga përdorimi apo nxjerrja e tij jashtë përdorimit. Fitimet dhe humbjet në rastin e nxjerrjes jashtë përdorimit të aktiveve afatgjata materiale, përcaktohen sipas shumës së tyre të mbetur dhe merren parasysh në nxjerrjen e rezultatit operativ të vitit.

3.5 Të ardhurat

Të ardhurat njihen atëherë kur është e mundshme që njësi ekonomike do të ketë përfitime ekonomike në të ardhmen dhe këto përfitime mund të maten me besueshmëri. Të ardhurat maten me vlerën e drejtë të arkëtuar ose të arkëtueshme që merr parasysh shumën e çfarëdo zbritje tregtare, zbritjet për shlyerje të menjëhershme dhe zbritjet e bëra për sasi (vëllim) të blerë.

3.6 Të ardhurat e tjera të shfrytëzimit

Të ardhurat e tjera të shfrytëzimit paraqesin të ardhurat që përfitohen jo rregullisht gjatë mjedhës normale të veprimtarisë ekonomike duke përfshirë, fitim/humbjet nga shiija e aktiveve afatgjata materiale dhe jomateriale, fitim/humbjet nga rivlerësimet e aktiveve afatgjate të investuara dhe fitim/humbjet që vijnë

nga ndryshimi i kursit të këmbimit përveç diferencave të këmbimit që lidhen me veprimtaritë financiare dhe investuese.

3.7 Qiratë

Qiramarrjet klasifikohen si financiare ose operative që në fillimin e qirasë. Qiratë financiare njihen si aktive dhe detyrime financiare në shkallën më të ulët të vlerës së drejtë të aktivit dhe vlerës aktuale të minimumit të pagesave të qirasë në datën e blerjes. Kostot financiare regjistrohen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve nën termin e qirasë me normat e zbatueshme të interesit mbi balancën e mbetur të detyrimeve.

3.8 Të ardhurat dhe shpenzimet financiare

Të ardhurat financiare përfshijnë të ardhura interesi nga llogaritë bankare dhe fitime nga kursi i këmbimit që njihen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve. Të ardhurat nga interesi njihen mbi bazën e të drejtave të konstatuara duke përdorur metodën e interesit efektiv.

Shpenzimet financiare përfshijnë shpenzime interesi mbi huamarrjet dhe humbjet nga kursi i këmbimit, ndryshimet në vlerën e drejtë të aktiveve financiare të mbajtura me vlerë të drejtë nëpërmjet llogarisë fitim/humbje dhe humbjet nga zhvlerësimi i aktiveve financiare. Kostot e huamarrjes njihen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve me metodën e interesit efektiv.

3.9 Tatimi mbi fitimin

Tatim fitimi i vitit përbëhet nga tatimi aktual dhe tatim fitimi i shtyrë. Tatim fitimi njihet në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve përveç rasteve kur lidhet me zëra që njihen direkt në kapital, rast në të cilin edhe tatimi njihet në kapital.

Tatimi aktual është tatimi i pritur për t'u paguar mbi fitimin e tatueshem të vitit, duke aplikuar normat tatimore në fuqi në datën e bilancit, si dhe çfarëdolloj rregullimi kontabël të tatimit për t'u paguar në lidhje me vitet e mëparshme. Norma e tatimit mbi fitimin për vitin 2017 është 15% (2016: 15%).

Tatim fitimi i shtyrë përfaqëson diferencën e tatimit mbi fitimit të pagueshem (apo të rikuperueshem) në periudhat e ardhshme, i cili përlllogaritet për të evidentuar diferencat e përkohshme që krijohen për shkak të aplikimit të parimeve kontabël të ndryshme nga ato tatimore. Tatimi i shtyrë njihet sipas metodës së detyrimeve të bilancit, duke aplikuar normën tatimore në fuqi mbi diferencën ndërmjet aktiveve dhe detyrimeve për qëllime të raportimit financiar dhe vlerave të këtyre aktiveve dhe detyrimeve për qëllime tatimore.

Gjendjet e shtyra tatimore matin me normat tatimore në fuqi ose që konsiderohen në fuqi në fund të periudhës së raportimit, të cilat pritet të zbatohen për periudhën kur diferencat e përkohshme do të anulohen ose humbja tatimore e mbartur do të shfrytëzohet.

Aktivet tatimore të shtyra për diferencat e përkohshme të zbritshme regjistrohen deri në atë masë që është e mundur që fitimi i tatueshem në të ardhmen të mund të përdoret për zbritjet në fjalë.

3.10 Fondet për pensione

Shoqëria paguan kontributet ndaj sigurimeve shoqërore e shëndetësore të detyrueshme, që sigurojnë përfitimet për pensione të punonjësve në përputhje me legjislacionin shqiptar. Autoritetet Fiskale janë përgjegjëse për përcaktimin e kufirit minimal ligjor të vendosur për pensionet në juridiksionin përkatës sipas një plani kontributësh pensioni të përcaktuar.

3.11 Transaksionet me palët e lidhura

Palët e lidhura përcaktohen kur një palë kontrollohet nga pala tjetër, ose ka ndikim të rëndësishëm në vendimet e biznesit apo vendimet financiare të palës tjetër. Për qëllime të paraqitjes së pasqyrave financiare, drejtëri i shoqërisë dhe manaxhimi konsiderohen si palë të lidhura.

3.12. Provizionet

Një provizion njihet nëse, si rezultat i një ngjarjeje të shkuar, Shoqëria ka një detyrim ligjor apo konstruktiv, i cili mund të vlerësohet në mënyrë të besueshme dhe do të kërkojë në të ardhmen flukse dalëse parash për shlyerjen e tij. Provizionet përcaktohen duke skontuar flukset e pritshme të ardhshme të parash me një normë skontimi para tatimit që pasqyron vlerësimet aktuale të tregut për vlerën në kohë të parash dhe për risqet që lidhen me detyrimin në fjalë. Provizionet rishikohen në çdo datë raportimi dhe nëse nuk ka më gjasa për daljen e ndonjë fluksi parash për shlyerjen e detyrimit, provizionet rimerten.

3.13. Aktivët dhe detyrimet e kushtëzuara

Detyrimet e kushtëzuara nuk njihen në pasqyrat financiare. Ato paraqiten në shënime të pasqyrave financiare për sa kohë që mundësia për një dalje të burimeve që përfshijnë përfitime ekonomike është e largët. Një aktiv i kushtëzuar nuk paraqitet në pasqyrat financiare por paraqitet në shënime për sa kohë ekziston mundësia e hyrjes së përfitimeve ekonomike. Shuma e humbjeve të kushtëzuara njihet si provizion, nëse është e mundshme që ngjarjet e ardhshme të konfirmojnë që një detyrim ka lindur në datën e pozicionit financiar dhe mund të bëhet një vlerësim i arsyeshëm i shumës së humbjes.

Bilanci kontabel, aktivët

4. Aktive monetare

Gjendja me 31.12.2017 e aktiveve monetare është 139,331,217 leke, e detajuar si me poshtë:

Nr	Likujditete	Viti 2017	Viti 2016
1	Depozita ne banke	139,305,787	199,636,933
2	Para ne arke	25,430	12,534
	Totali	<u>139,331,217</u>	<u>199,699,467</u>

Gjendja e detajuar e bankave me 31.12.2017 është në tabelen e mëposhtme:

Nr	Llogaria bankare	Viti 2017	Viti 2016
1	BKT ne leke	139,305,787	199,636,933
	Shuma	<u>139,305,787</u>	<u>199,636,933</u>

5. Te drejta te arketueshme

Në këtë post paraqiten të drejta të arketueshme me 31.12.2017 në shumën 89,896,470 leke, si me poshtë:

Nr	Te drejta te arketueshme	Viti 2017	Viti 2016
1	Nga aktiviteti i shfrytëzimit	81,896,625	50,879,875
a	Te arketueshme nën 1 vit	72,016,421	-
b	Te arketueshme mbi 1 vit	9,880,204	-
2	Tatim fitimi	3,624,499	-
3	Debitore të tjera	4,375,346	4,450,946
	Totali	<u>89,896,470</u>	<u>55,330,821</u>

Debitorë të tjerë në total 4,375,346 përfaqesojnë:

Shuma për 3,975,746 leke nje detyrim i cili figuron ne bilanc prej vitit 2009 përfaqesojnë detyrimin qe ish drejtori Roland Shatçia ka ndaj shoqërisë në shumën 3,938,475 leke (3879000+59475) dhe Altin Balla në shumën 37,271 leke, sipas akt kontrollit të auditit të Ministrisë së Financave Nr 5895/10 date 30.01.2008,

Shuma për 399,600 lekë (373000+26000) Bazuar në Urdhërin e brendshëm Nr 40 datë 04.02.2014 kryet njohja si debitorë sipas raportit përfundimtarë të Auditit Nr 16744/10 dt 14.01.2014 Rekomandimeve Nr 5,6,8 Në total vlera e detyrimit sipas raportit është 509400 lekë konkretisht Adem Rrenga 99000 lekë, Sokol Sheme 135800 lekë, Arben Doci 98200, Besnik Cobaj 98200 lekë dhe Albert Avdulaj 78200. Nga shuma e mësipërme është arritur të kryet vetëm ndalesa ndaj ish Administratorit Z Sokol Sheme në vlerën 138500 lekë mbajtur ne borderote e vitit 2014. Nga sa më lart Debitorë të tjerë sipas rap auditit 2014 është = 509400-135800 = 373600 lekë

Shuma për 26.000 leke kryet njohja si debitorë c Zj ADA GURI sipas raportit përfundimtarë të KLSH Nr 1220/11 datë 20.06.2015 Pika B Masa për shpërbllim dëmi pika 2. "Shoqëria Shtypshkronja e Letrave me Vlerë" ië marrë masa për arkëtimin e shumës prej 78000 lekë ndaj komisionit të blerjeve të vogla Ada Guri, Alkida Vladi, Ylli Veshi. Punonjësit Y.Veshi dhe A.Vladi kanë shlyer detyrimin.

6. Inventaret

Ne kete post paraqiten me 31.12.2017 inventar mallra, lende te para, e produkt te gatshem ne shumen 121,299,593 leke, si me poshte:

Nr	Gjendje inventari	Viti 2017	Viti 2016
1	lende e pare dhe materiale te konsumueshme	119,871,491	82,341,106
2	Gjysme produkte	-	32,542
3	Produkte te gatshme	1,428,102	1,075,659
	Totali	121,299,593	83,449,307

Gjendja e mallrave dhe e lendes se pare per prodhim jane te vleresuar me koston e blerjes. Gjate vitit 2017 nuk eshte ndryshuar menyra e mbajtjes se inventarit e cila vazhdon te jete me kosto mesatare.

7. Aktive afatgjata

Gjendja e e aktiveve afatgjata materiale eshte paraqitur me vlere neto me 31.12.2017 ne shumen 124,361,756 leke, si me poshte:

Nr	Emertimi	Ndertesa	Makineri e pajisje	Mjete transporti	Pajisje kompjuterike dhe zyre	Inventar i imet	Totali
I	Aktive afatgjata materiale						
1	Gjendja me 31.12.2016	65,263,949	167,930,817	4,102,390	8,598,152	3,395,231	249,290,539
2	Shtesat per 2017	-	20,319,377	3,280,000	15,000	1,675,249	25,289,626
3	Paksimet per 2017						-
4	Gjendja e AAM-ve me 31.12.2017	65,263,949	188,250,194	7,382,390	8,613,152	5,070,480	274,580,165
II	Amortizimi I AAM-ve						
1	Gjendja me 31.12.2016	19,013,547	99,713,938	3,692,722	5,174,915	1,676,314	129,271,436
2	Shtesat per 2017	2,312,521	16,704,568	630,098	820,755	479,031	20,946,973
3	Paksimet per 2017						-
4	Gjendja me 31.12.2017	21,326,068	116,418,506	4,322,820	5,995,670	2,155,345	150,218,409

Vlera neto AAM						
III 31.12.2017	43,937,881	71,831,688	3,059,570	2,617,482	2,915,135	124,361,756

Gjendja e aktiveve afatgjata jo materiale është paraqitur me vlerë neto më 31.12.2017 në shumën 376,524 lekë.

Nr	Aktivet afatgjata jo materiale	Viti 2017	Viti 2016
1	Programi financiar	376,524	442,970
	Totali LAA jo materiale	376,524	442,970

Si politike kontabel për kontabilizimin dhe shpjegimin e AAM-ve, shoqëria ka zgjedhur modelin e kostos (SKK-5). Vlerësimi fillestar në momentin e hyrjes është bërë me kosto dhe në datën e mbylljes së bilancit paraqiten me koston e tyre minus zhvlerësimin e akumuluar dhe ndonjë humbje nga renia e vlerës. Drejtimi nuk ka llogaritur renie të vlerës për vitin e mbyllur më 31 Dhjetor 2017 dhe 31 Dhjetor 2016.

Bilanci kontabel, Pasivët

8. Detyrimet Afatshkurtra

Në këtë post paraqitet gjendja e detyrimeve afatshkurtra më 31.12.2017 në shumën 11,163,806 lekë.

Nr	Detyrimet afatshkurtra	Viti 2017	Viti 2016
1	Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit	888,029	424,043
2	Të pagueshme ndaj punonjësve	5,298,652	5,352,333
3	Të pagueshme për detyrimet tatimore	4,941,125	5,435,284
4	Të tjera detyrime	36,000	48,000
	Totali i detyrimeve	11,163,806	11,309,660

8.1 Të pagueshme ndaj furnitorëve

Në këtë ze është përfshirë gjendja e furnitorëve të palikuiduar më 31.12.2017 në shumën 888,029 lekë.

8.2 Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve

Në këtë ze është përfshirë detyrimi ndaj punonjësve dhe sigurimeve më 31.12.2017 në shumën 5,298,652 lekë, si më poshtë:

Nr	Të pagueshme ndaj punonjësve	Viti 2017	Viti 2016
1	Paga dhe shpërblime	3,773,575	3,828,765
2	Sigurime shoq. dhe tap	1,525,077	1,523,568
	Totali i detyrimeve ndaj punonjësve	5,298,652	5,352,333

8.3 Detyrime tatimore

Shuma e detyrimeve tatimore të palikuiduara deri më 31.12.2017 është 4,941,125 lekë, si më poshtë:

Nr	Detyrimet tatimore	Viti 2017	Viti 2016
1	TVSH	4,840,595	4,704,982
2	Tatim në burim	100,530	21,840
3	Tatim Fitimi	-	758,462
	Totali i detyrimeve tatimore	4,941,125	5,485,284

9. Grante dhe te ardhura te shtyra

Paraqitet vlera prej 8,058,299 leke si me poshte:

Nr	Grante dhe te ardhura te shtyra	Viti 2017	Viti 2016
1	Grante	8,058,299	8,267,151
	Totali	8,058,299	8,267,151

Vlera 8,058,299 leke grante dhe te ardhura te shtyra perbehet nga:

Shuma prej 3,548,633 leke grante nga Banka e Shqiprise (995261 LN+ 2553372 LI) + 134320 leke kalim kapital pa pagese paisje informatike nga Min Fin +3,975,746 leke nje detyrim i cili figuron ne bilanc prej vitit 2009 perfaqeson detyrimin qe ish drejtori Roland Sahatçia +373,600 lekë.

Bazuar në Urdhërin e brendshëm Nr.40 datë 04.02.2014 kryet njohja si debitor sipas raportit përfundimtar te Auditi Nr 16744/10 dt 14.01.2014 Rekomandimeve Nr 5,6,8 +26.000 leke kryet njohja si debitor e Zj ADA GURI sipas raportit përfundimtar te KLSH Nr 1220/11 datë 20.06.2015

10. Kapitali

Tabela e meposhtme pasqyron levizjet ne grupin e kapitaleve te veta te shoqerise. Kapitalet e veta jane shtuar me fitimin e vitit 2017 per 65,363,821 leke. Totali i kapiteleve te veta te shoqerise me 31.12.2017 eshte 456,043,457 leke.

Nr	Kapitali dhe rezervat	Viti 2017	Viti 2016
1	kapitali I nenshkruar	160,000,000	160,000,000
2	Rezerva ligjore	16,000,000	16,000,000
3	Rezerva per investime	213,721,098	170,441,098
4	Rezerva te tjera	924,474	924,474
5	Rezerva per shperblim	34,064	34,064
6	Fitime e humbje e vitit ushtrimor	65,363,821	91,965,220
	Totali I kapitalit	456,043,457	439,364,856

Pasqyra E Te Ardhurave Dhe Shpenzimeve

11. Te ardhura nga aktiviteti i shfrytezimit

Ne keke post jane rregjistruar te ardhurat e realizuara nga shitja e sherbimeve dhe artikujve te prodhuar per vitin 2017 ne shumen 288,593,535 leke, si me poshte:

Nr	Emertimi	Viti 2017	Viti 2016
1	Shitje sherbimesh	288,593,535	316,490,473
	Totali I	288,593,535	316,490,473

12. Te ardhura te tjera te shfrytezimit

Ne kete post paraqitet ndryshimi i gjendjes se produkteve te gatshme me 31.12.2017 ne shumen 319,901 leke.

Nr	Emertimi	Viti 2017	Viti 2016
1	Ndryshimi i gjendjes se produktit	319,901	(2,544,764)
	Totali I	319,901	(2,544,764)

13. Lende e pare dhe materialet te konsumueshme

Ne kete post jane perfshire konsumi i materialeve dhe i mallrave te pasqyruara analitikisht me poshte ne shumen 106,753,684 leke:

Nr	Emertimi	Viti 2017	Viti 2016
1	Lende e pare dhe materiale te konsumueshme	106,753,684	115,497,412
	Shuma	106,753,684	115,497,412

14. Shpenzime personeli

Jane paraqitur shpenzimet e shoqerise per personelin ne shumen 71,658,666 leke si me poshte:

Nr	Kosto e Punes	Viti 2017	Viti 2016
1	Shpenzime per paga	61,881,773	51,934,717
2	Sigurime shoqerore dhe shendetesore	9,776,893	8,180,553
	Shuma	71,658,666	60,115,270

15. Shpenzime amortizimi

Ne kete post paraqiten shpenzime per amortizimin e AQT-ve per vitin 2017 ne shumen 21,013,416 leke.

Nr	Emertimi	Viti 2017	Viti 2016
1	Amortizimi I aseteve	21,013,416	20,289,618
	Shuma	21,013,416	20,289,618

16. Shpenzime te tjera shfrytezimi

Ne kete post jane te perfshira shpenzime ne shumen 13,060,879 leke si me poshte:

Nr	Emertimi	Viti 2017	Viti 2016
1	Sherbim postar dhe tel	195,847	155,446
2	Taksa automjeti	126,465	-
3	Taksa vendore	457,920	457,920
4	Demshperblime per paga, permbarim etj	2,921,117	857,210
5	Sherbime bankare	42,125	25,629
6	Dieta personeli	123,860	34,000
7	Sherbim interneti	95,412	96,158
8	Sherbim roje private	2,882,697	-
9	Sherbim IT	1,667	197,400



10	Central telefonik, shërbim instalimi konfigurimi	-	13,900
11	Energji + uje	3,500,530	3,951,712
12	Siguracion ndertese	399,500	280,000
13	Mirembajtje e riparime	331,500	1,482,033
14	EkskurSION turistik (358790+99000)	457,790	795,000
15	Riparim testim kolaudim fikse zjarri	98,000	22,000
16	FV xhama (20800+91000)	111,800	97,000
17	FV Gips + izolim	95,000	-
18	FV Parket	79,900	-
19	Punime elektrike	-	98,300
20	Punime hidraulike	-	13,500
21	Ekspert kontabel	190,000	130,000
22	Analiza e formatit te certificates, Inspektoriati Shteteror teknik	18,000	18,000
23	Sherbim dizifektim	97,000	-
24	Noterizime	2,500	-
25	Darka Vitil te Ri/festa	217,500	198,500
26	Blerje blloqe tvsh Aplikime QKR (Arke Bankc)	32,615	6,400
27	Konsum karburant	582,134	512,292
28	Sistemim abjentesh te gjelbra	-	297,400
29	Shtrim tarace	-	7,280
30	Blerje perparese	-	97,900
31	Takse gjyqesore 1%	-	65,164
	Shuma	<u>13,060,879</u>	<u>9,910,243</u>

17. Te ardhura te tjera

Ne keke post paraqiten te ardhura te tjera ne shumen 987,312 lekë, te detajuara si me poshte:

Nr	Emertimi	Viti 2017	Viti 2016
1	Rimarrje grantesh	208,851	174,052
2	Te ardhura te tjera	778,461	38,431
	Totali I te ardhurave	<u>987,312</u>	<u>212,483</u>

18. Llogaritja e tatim fitimit

Shoqëria për vitin ushtrimor 2017 paraqitet me një fitim neto prej 65,363,821 leke. Shpenzimet e pazbritshme janë në shumën 2,921,117 leke.

Nr	EMERTIMI	Viti 2017	Viti 2016
1	Te ardhura	288,913,436	313,945,709
2	Shpenzime	(211,499,332)	(205,600,060)
3	Rezultati i ushtrimit	<u>77,414,104</u>	<u>108,345,649</u>
4	Shpenzime të pazbritshme	<u>2,921,117</u>	<u>857,210</u>
	<i>Gjoka, kamata, demshperblime</i>	<i>2,921,117</i>	<i>857,210</i>
5	Rezultati tatimor	<u>80,335,221</u>	<u>109,202,859</u>
6	Tatim fitimi	12,050,283	16,330,429
7	Fitimi / humbja neto	<u>65,363,821</u>	<u>91,965,220</u>

19. Angazhime dhe pasiguri

Çështje gjyqësore

Gjatë aktivitetit të saj të zakonshëm, Shoqëria mund të përfshihet në pretendime apo veprime të ndryshme ligjore nga palë të treta

20. Ngjarje pas datës së Bilancit

Nuk ka asnjë ngjarje pas datës së bilancit e cila kërkon rregullime apo shpjegime në këto pasqyra financiare.

Administratori


Artan GJOKAJ



Kryetare Dege Finance


Besjana DERVISHI