| | |
|---|---|
| Emërtimi dhe Forma ligjore | "Shpërndarja e Librit Shkollor"Sha (në likujdim e sipër ) |
| NIPT-i | J61903001V |
| Adresa | Rruga e Kavajës Nr.16 |
| Data e krijimit | 4/6/2004 |
| Nr.i Regjistrit Tregëtar | |
| Veprimtaria Kryesore | |

# PASQYRAT FINANCIARE

(Në zbatim të Standartit Kombëtar të Kontabilitetit nr.2 (të përmirësuar) dhe Ligjit Nr.9228, Datë 29.04.2004 "Per Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare")

## Viti 2017

| | |
|---|---|
| Pasqyrat Financiare janë individuale | PO |
| Pasqyrat Financiare janë të konsoliduara | JO |
| Pasqyrat Financiare janë të shprehura në | LEKE |
| Pasqyrat Financiare janë të rrumbullakosura në | LEKE |
| Periudha Kontabel e Pasqyrave Financiare | Nga 01.01.2017<br>Deri 31.12.2017 |
| Pasqyrat financiare janë miratuar nga Likujdatori me datë | 20/06/2018 |

"Shperndarja e Librit Shkollor" SH.A 1.Pasqyra e Pozicionit Financiar
per vitin ushtrimor që mbyllet me 31 Dhjetor 2017

| Nr. Ref. | AKTIVET | Shenime | Viti Ushtrimor | |
|---|---|---|---|---|
| | | | 31 Dhjetor 2017 | 31 Dhjetor 2016 |
| I | **Aktive Afatshkurtra** | | | |
| 1 | **Mjetet Monetare** | 1 | | |
| | *Arka* | | | |
| | *Banka* | | 3,207 | 12,073,194 |
| 2 | **Totali (1)** | | 3,207 | 12,073,194 |
| (i) | **Investime** | | | |
| (ii) | *Ne titujt pronesie te Nj/E brenda grupit* | | | |
| (iii) | *Aksionet e veta* | | | |
| | *Te tjera financiare* | | | |
| | **Totali (2)** | | | |
| 3 | **Te drejta te arketueshme** | | | |
| (i) | *Llogari/Kerkesa te arketueshme (Kliente)* | 2 | 90,945 | 65,270 |
| (ii) | *Vlera kontabël e objekteve të prishura(Librari QSUT & Mg.Librazhd)* | 2.1 | 748,784 | 748,784 |
| (iii) | *Ish punonjësit e shoqërisë* | | 28,180,357 | 28,167,757 |
| (iv) | *Persona të tjerë që kanë pasur marrëdhënie tregtare me shoqërinë* | 2.2 | 20,445,454 | 20,445,454 |
| (v) | *Zhvl. i të drejtave& detyrimeve(ish punonjësit e shoqerise&persona te tjere )* | | (39,460,263) | (39,460,263) |
| (vi) | *Llogari/Kerkesa te tjera te arketueshme* | | | |
| (vii) | *Nga njësitë ekonomike brenda grupit* | | | |
| (viii) | *Nga Nj/E ku ka interesa pjesëmarrëse* | | | |
| (ix) | *Te tjera financiare* | 3 | 1,552,685 | 1,160,706 |
| (x) | *Kapital i mënshkruar e i papaguar* | | | |
| | **Totali (3)** | | 11,477,962 | 11,127,708 |
| 4 | **Inventari** | | | |
| (i) | *Lëndët e para dhe materiale të konsumuara* | | | |
| (ii) | *Prodhim ne proces dhe gjysem produkte* | | | |
| (iii) | *Produkte te gatshme* | | | |
| (iv) | *Mallra* | 4 | 942,350 | 80,938,422 |
| (v) | *Zhvlerësim i mallrave dhe produkteve për shitje* | | (942,350) | (79,996,072) |
| (vi) | *Aktive Biologjike ( Gjë e gjallë)* | | | |
| (vii) | *AAGJM te mbajtura per shitje* | 4.1 | 2,648,770 | 7,801,200 |
| (viii) | *Parapagesat per inventar* | | | |
| | **Totali (4)** | | 2,648,770 | 8,743,550 |
| 5 | **Shpenzimet e shtyra** | | | |
| 6 | **Te arketueshme nga te ardhurat e konstatuara** | | | |
| | **Totali i Aktiveve Afatshkurtra (1+2+3+4+5+6)** | | 14,129,939 | 31,944,452 |
| II | **Aktive Afatgjata** | | | |
| 1 | **Investimet financiare afatgjata** | | | |
| (i) | *Titujt pronesie ne Nj/E brenda grupit* | | | |
| (ii) | *Titujt te huadheniesene Nj/E brenda grupit* | | | |
| (iii) | *Titujt pronesie ne Nj/E ku ka interesa pjesm.* | | | |
| (iv) | *Titujt te huadheniesene ne Nj/E ne pjesmarrje* | | | |
| (v) | *Titujt te tjere te mbajtur si AAGJ* | | | |
| (vi) | *Titujt te tjere te huadhenies* | | | |
| | **Totali (1)** | | | |
| 2 | **Aktive Afatgjata Materiale** | | | |
| (i) | *Toka* | | | |
| (ii) | *Ndertesa* | | 1,265,569 | 420,135 |
| (iii) | *Makineri dhe Pajisje* | | | |
| (iv) | *Mjete Transporti* | 5 | 37,145 | 46,431 |
| (v) | *Pajisje dhe Vegla Pune* | | | |
| (vi) | *Pajisje Informatike* | | | |
| (vii) | *Mobilje dhe Orendi* | | | |
| (viii) | *Parapagime per AAGJ ne proces* | | | |
| (ix) | *Të tjera* | | | |
| | **Totali (2)** | | 1,302,714 | 466,566 |
| 3 | **Aktive Biologjike Afatgjate** | | | |
| 4 | **Aktive Afatgjata Jomateriale** | | | |
| (i) | *Koncesione, patenta, licenca, marka tregtare, të drejta dhe aktive të ngjashme* | | | |
| (ii) | *Emri i mire* | | | |
| (iii) | *Shpenzimet e zhvillimit* | | | |
| (iv) | *Aktive te tjera afatgjata jomateriale* | | | |
| | **Totali (4)** | | | |
| 5 | **Aktive tatimore te shtyra** | | | |
| 6 | **Te tjera** | | | |
| II | **Totali i Aktiveve Afatgjata (1+2+3+4+5+6)** | | 1,302,714 | 466,566 |
| | | | | |
| | **TOTALI I AKTIVEVE (I + II)** | | 15,432,653 | 32,411,018 |
| | **Llogari Jashte Bilanci** | | | |
| | **Pasuri te te Treteve** | | 618,528 | 618,528 |
| | *Mjete Kthimore(Libra)* | | | |
| | *Inventar Ekonomik* | | 618,528 | 618,528 |

Financier
Blerina Dpuli

Likujdator
Erlin Shyti

"Shperndarja e Librit Shkollor" SH.A 1.Pasqyrat e Pozicionit Financiar
per vitin ushtrimor qe mbyllet me 31 Dhjetor 2017

| Nr. Ref. | DETYRIMET DHE KAPITALI | Shenime | Viti Ushtrimor | | Ndryshimet ne +/- |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | 31 Dhjetor 2017 | 31 Dhjetor 2016 | |
| I | **Detyrimet afatshkurta** | | | | |
| 1 | **Huate dhe Parapagimet** | | | | |
| (i) | *Titujt e huamarrjes* | | | | |
| (ii) | *Detyrime ndaj institucioneve te kredise* | | | | |
| (iii) | *Arketime ne avance per porosi* | 6 | 17,612,910 | 17,556,912 | 55,998 |
| (iv) | *Te pagueshme per aktivitetin e shfrytezimit* | 7 | 394,980 | 7,716 | 387,264 |
| (v) | *Deftesa te pagueshme* | | | | |
| (vi) | *Te pagueshme ndaj Nj/E brenda grupit* | | | | |
| (vii) | *Te pagueshme ndaj Nj/E ku ka interesa pjesemarrse* | | | | |
| (viii) | *Te pagueshme ndaj punonjesve dhe sigurimeve shoqerore/shendetsore* | 8 | 1,908,680 | 558,007 | 1,350,673 |
| (ix) | *Te pagueshme per detyrimet tatimore* | 9 | 324,058 | 31,754 | 292,304 |
| (x) | *Te tjera pagueshme* | 10 | 69,000 | 383,200 | (314,200) |
| | **Totali (1)** | | **20,309,628** | **18,537,589** | **1,772,039** |
| 2 | **Te pagueshme per shpenzime te konstatuara afatshkurtra** | | | | |
| 3 | **Te ardhura te shtyra afatshkurtra** | | | | |
| 4 | **Provizione** | | | | |
| I | **Totali i detyrimeve afatshkurtra(1+2+3+4)** | | **20,309,628** | **18,537,589** | **1,772,039** |
| II | **Detyrime afatgjata** | | | | |
| 1 | **Huate dhe Parapagimet** | | | | |
| (i) | *Titujt e huamarrjes* | | | | |
| (ii) | *Detyrime ndaj institucioneve te kredise* | | | | |
| (iii) | *Arketime ne avance per porosi* | | | | |
| (iv) | *Te pagueshme per aktivitetin e shfryt.(Kreditorët e shoqërisë)* | 11 | 32,901,734 | 49,697,708 | (16,795,974) |
| (v) | *Deftesa te pagueshme* | | | | |
| (vi) | *Te pagueshme ndaj Nj/E brenda grupit* | | | | |
| (vii) | *Te pagueshme ndaj Nj/E ne pjesemarrje* | | | | |
| (viii) | *Huamarrje te tjera afatgjata* | | | | |
| | **Totali (1)** | | **32,901,734** | **49,697,708** | **(16,795,974)** |
| 2 | **Te pagueshme per shpenzime te konstatuara** | | | | |
| 3 | **Te ardhura te shtyra** | | | | |
| 4 | **Provizionet afatgjata** | | | | |
| (i) | *Provizone për pensionet* | | | | |
| (ii) | *Provizione të tjera(interesa te kreditoreve )* | 12 | 13,834,355 | 13,834,355 | - |
| | **Totali (4)** | | **13,834,355** | **13,834,355** | - |
| II | **Totali i detyrimeve afatgjata (1+2+3+4)** | | **46,736,089** | **63,532,063** | **(16,795,974)** |
| | **Totali i detyrimeve (I+II)** | | **67,045,717** | **82,069,652** | **(15,023,935)** |
| III | **Kapitali dhe Rezervat** | | | | |
| 1 | **Kapitali i Nënshkruar** | 13 | 225,452,000 | 223,759,000 | 1,693,000 |
| 2 | **Primi i lidhur me kapitalin** | | 7,615,272 | 7,615,272 | |
| 3 | **Rezerva rivlerësimi** | | 1,710,890 | 1,710,890 | |
| 4 | **Rezerva të tjera** | | | | |
| (i) | *Rezerva statusore* | | | | |
| (ii) | *Rezerva ligjore* | | 9,589,211 | 9,589,207 | |
| (iii) | *Rezerva te tjera* | | | | |
| 5 | **Fitimi (Humbja) e pashperndare** | | (292,333,003) | (312,368,063) | 20,035,060 |
| 6 | **Fitimi (Humbja) e vitit financiar** | | (3,647,434) | 20,035,060 | (23,682,494) |
| | **Totali i Kapitalit (1+2+3+4+5+6)** | | **(51,613,064)** | **(49,658,634)** | **1,954,430** |
| | **TOTALI I DETYRIMEVE DHE KAPITALIT** | | **15,432,653** | **32,411,018** | **(16,978,365)** |
| | **Llogari Jashte Bilancit** | | | | |
| | **Pasuri te te Treteve** | | *618,528* | *618,528* | |
| | *Mjete Xhiroje(Libra)* | | | | |
| | *Inventar Ekonomik* | | *618,528* | *618,528* | |

**Financier**
**Blerina Dhuli**

**Likujdator**
**Erlin Shyti**

"Shpemdarja e Librit Shkollor" SH.A 2.Pasqyrat e Performances per vitin ushtrimor që mbyllet me 31 Dhjetor 2017

| Nr. Ref. | Pershkrimi | Shenime | VITI USHTRIMOR | | Ndryshimet ne +/- |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | 31 Dhjetor 2017 | 31 Dhjetor 2016 | |
| 1 | **Të ardhura nga aktiviteti i shfrytëzimit** | 14 | 186,662 | 396,118 | (921,462) |
| 2 | **Ndryshimi në inventarin e produkteve të gatshme dhe prodhimit në proces** | | | | |
| 3 | **Puna e kryer nga njësia ekonomike dhe e kapitalizuar** | | | | |
| 4 | **Të ardhura të tjera të shfrytëzimit** | 15 | 9,216,181 | 44,520,918 | (17,522,019) |
| 5 | **Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme** | 16 | 68,833 | 136,943 | (632,614) |
| a) | *Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme* | | 41,000 | - | (740,724) |
| b) | *Të tjera shpenzime* | | 27,833 | 136,943 | 108,110 |
| 6 | **Shpenzimet e personelit** | 17 | 4,220,904 | 5,064,567 | (471,806) |
| a) | *Pagat e Personelit* | | 3,618,409 | 4,426,420 | (384,340) |
| b) | *Shpenzimet e sigurimeve shoqerore* | | 602,495 | 638,147 | (87,466) |
| 7 | **Zhvlerësimi i aktiveve afatgjata materiale** | 18 | 942,350 | - | (76,779,450) |
| 8 | **Shpenzime konsumi dhe amortizimi** | 19 | 9,286 | 33,720 | (20,545) |
| 9 | **Shpenzime të tjera shfrytëzimi** | 20 | 7,811,104 | 19,648,877 | (23,508,500) |
| | **Totali i shpenzimeve (shuma 5-9)** | | | | |
| 9 | **Fitimi apo humbja nga veprimtaria kryesore (1+2+/-3-9)** | | | | - |
| 10 | **Të ardhura të tjera** | 21 | 2,200 | 2,132 | (6,620) |
| 10.1 | Te ardhura nga njesite ekonomike ku ka interesa pjesmarrese | | | | |
| 10.2 | Të ardhura nga investimet dhe huatë e tjera pjesë e aktiveve afatgjata | | | | |
| 10.3 | Interesa të arkëtueshëm dhe të ardhura të tjera të ngjashme | | 2,200 | 2,132 | (6,620) |
| 11 | **Zhvlerësimi i aktiveve financiare dhe investimeve financiare të mbajtura si aktive afatshkurtra** | 22 | | - | (48,917,273) |
| 12 | **Shpenzime financiare** | | | | |
| 12.1 | Shpenzime interesi dhe shpenzime te ngjashme | | | | |
| 12.2 | Shpenzime te tjera financiare | | | | |
| 13 | **Pjesa e fitimit/humbjes nga pjesëmarrjet** | | | | |
| 14 | **Fitimi (humbja) para tatimit (9+/-13)** | | (3,647,434) | 20,035,060 | 34,045,540 |
| 15 | **Shpenzimet e tatimit mbi fitimin** | 23 | | | |
| 15.1 | Shpenzimi aktual i tatimit mbi fitimin | | | | |
| 15.2 | Shpenzimi i tatim fitimit të shtyrë | | | | |
| 15.3 | Pjesa e tatim fitimit të pjesëmarrjeve | | | | |
| 16 | **Fitimi/humbja neto e vitit financiar (14-15)** | | (3,647,434) | 20,035,060 | 34,045,540 |
| 17 | **Fitimi/Humbja për:** | | | | |
| | Pronarët e njësisë ekonomike mëmë | | (3,647,434) | 20,035,060 | 34,045,540 |
| | Interesat jo-kontrolluese | | | | |

Financier
Blerina Ohuli

Likujdator
Erlin Shyti

| Nr. Ref. | Pershkrimi | VITI USHTRIMOR | |
|---|---|---|---|
| | | 31 Dhjetor 2017 | 31 Dhjetor 2016 |
| 1 | Fitimi/Humbja e vitit | (3,647,434) | 20,035,060 |
| | | | |
| 2 | Te ardhura te tjera gjitheperfshirese per vitin: | | |
| | Diferencat (+/-) nga perkthimi i monedhes ne veprimtari te huaja | | |
| | Diferencat (+/-) nga rivlersimi i AAGJ | | |
| | Diferencat (+/-) nga rivlersimi i Aktiveve financiare te mbajtura per shitje | | |
| | Pjesa e të ardhurave gjithëpërfshirëse nga pjesëmarrjet | | |
| | Totali i të ardhurave të tjera gjithëpërfshirëse për vitin | | - |
| | | | |
| | Totali i te ardhurave gjitheperfshirese per vitin (1+2) | (3,647,434) | 20,035,060 |
| | | | |
| | Totali i te ardhurave/humbjeve gjitheperfshirese per: | (3,647,434) | 20,035,060 |
| | Pronaret e njesise ekonomike meme | (3,647,434) | 20,035,060 |
| | Interesat jo-kontrolluese | | |

Financier
Blerina Dhuli

Likujdator
Erlin Shyti

**PASQYRA E FLUKSEVE MONETARE :**
**Periudha 1 Janar 2017-31 Dhjetor 2017**

| | 31 Dhjetor 2017 | 31 Dhjetor 2016 |
|---|---|---|
| **Fluksi monetar nga veprimtaria e shfrytezimit** | | |
| **Fitimi para tatimit** | **(3,647,434)** | **23,035,060** |
| **Rregullime per shpenzime jo monetare :** | | |
| Shpenzime financiare jo monetare | | |
| Shpenzime per tatimin mbi fitimin jo monetar | | |
| Shpenzime konsumi dhe amortizimi | 9,286 | 33,720 |
| Zhvleresimi I aktiveve materiale | (700,509) | |
| **Fluksi i mjeteve monetare i përfshirë në aktivitetet investuese:** | | |
| Fitim nga shitja e aktiveve afatgjata materiale | | |
| **Ndryshimet në aktivet dhe detyrimet e shfrytëzimit:** | | |
| Renie/(Rritje) ne te drejtat e arketueshme dhe te tjera | 350,254 | (174,082) |
| Renie/(Rritje) ne inventare | 6,094,780 | (3,519,501) |
| Rritje/(Renie) ne detyrimet e pagueshme | 15,316,239 | (27,426,454) |
| Rritje/(Renie) ne detyrimet per punonjesit | 292,304 | 17,629 |
| **MM neto nga aktiviteti I shfrytezimit** | **(12,917,557)** | **(8,033,628)** |
| **Fluksi monetar nga veprimtaria e investimit** | | |
| Para neto te perdorura per blerjen e filialeve | | |
| Para neto te arketuara nga shitja e filialeve | | |
| Pagesa per blerjet e aktiveve afatgjata materiale | | |
| Arketime nga shitja e aktiveve afatgjata materiale | | |
| VKN e Aktiveve te Shitura | | 313,102 |
| Pagesa per blerjen e investimeve te tjera | | |
| Arketime nga shitja e investimeve te tjera | | |
| Dividentet e arketuar | | |
| **MM Neto nga aktivitet e investimit** | **-** | **313,102** |
| **Fluksi monetar nga veprimtaria e financiare** | | |
| Te ardhura nga emetimi I kapitalit aksioner | 1,693,004 | 21,000,000 |
| Arkëtime nga emetimi i aksioneve të përdorura si kolateral | | |
| Hua te arketuara | | |
| Pagesa e kostove të transaksionit që lidhen me kreditë dhe huatë | | |
| Riblerje e aksioneve të veta | | |
| Pagesa e aksioneve të përdorura si kolateral | | |
| Pagesa e huave | | |
| Pagesë e detyrimeve të qirasë financiare | | |
| Interes i paguar | | |
| Dividendë të paguar | | |
| **MM Neto nga aktiviteti financiar** | **1,693,004** | **21,000,000** |
| **Rritja /renia neto e mjeteve monetare** | **(11,224,553)** | **10,279,475** |
| Mjete monetare ne fillim te periudhes kontabel | 12,073,194 | 1,793,719 |
| Efekti I luhatjeve te kursit te kembimit te mjeteve monetare | | |
| **Mjete monetare ne fund te periudhes kontabel** | **848,641** | **12,073,194** |

**Likujdator**
**Erlin Shyti**

| | Kapitali aksionar qe i perket aksionareve te shoqerise meme | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Kapitali i nenshkruar | Primi i aksionit | Rezerva Rivlersimi | Rezerva ligjore statusore | Rezerva te tjera | Fitimi/Humbja e pashperndare | Fitimi/Humbja e vitit | Totali | Interesa Jo-Kontrollues |
| **Pozicioni me 31 dhjetor 2015** | **202,759,000** | **7,615,272** | **1,710,890** | **9,589,207** | **-** | **(298,357,583)** | **(14,010,480)** | **(90,693,694)** | **-** |
| **Te ardhurat totale gjitheperfshirese per vitin:** | | | | | | | | - | |
| Fitmi/Humbja e vitit | | | | | | - | 20,035,060 | **20,035,060** | |
| Te ardhura te tjera gjitheperfshirese | | | | | | (14,010,480) | 14,010,480 | - | |
| **Transaksionet me pronaret e njesise ekonomike te njohura direkt ne kaptial:** | | | | | | | | - | |
| Emetimi i kapitalit te nenshkruar | 21,000,000 | | | | | | | **21,000,000** | |
| Dividente te paguar | | | | | | | | - | |
| Totali i transaksioneve me pronaret e njesise ekonomike | | | | | | | | - | |
| **Pozicioni me 31 dhjetor 2016** | **223,759,000** | **7,615,272** | **1,710,890** | **9,589,207** | **-** | **(312,368,063)** | **20,035,060** | **(49,658,634)** | |
| **Te ardhurat totale gjitheperfshirese per vitin:** | | | | | | | | - | |
| Fitmi/Humbja e vitit | | | | | | | (3,647,434) | **(3,647,434)** | |
| Te ardhura te tjera gjitheperfshirese | | | | | | 20,035,060 | | **20,035,060** | |
| **Transaksionet me pronaret e njesise ekonomike te njohura direkt ne kaptial:** | | | | | | | | - | |
| Emetimi i kapitalit te nenshkruar | 1,693,000 | | | | | | | **1,693,000** | |
| Dividente te paguar | | | | | | | | - | |
| Totali i transaksioneve me pronaret e njesise ekonomike | | | | 4 | | | | **4** | |
| **Pozicioni me 31 dhjetor 2017** | 225,452,000 | 7,615,272 | 1,710,890 | 9,589,211 | | (292,333,003) | (3,647,434) | (51,613,064) | |

Pasqyrat financiare jane miratuar nga Administratori me date

**Erlin Shyti**

**Likujdator**

## Aktivet Afatgjata Materiale me vlere fillestare 2017

| Nr | Emertimi | Sasia | Gjendje 01/01/2017 | Shtesa nga riviersimi | Shtesa | Pakesime | Gjendje 31/12/2017 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Toka | | - | | | | - |
| 2 | Ndertime | | 2,449,900 | | 845,434 | 2,449,900 | 845,434 |
| 3 | Makineri dhe Pajisje | | - | | | | - |
| 4 | Mjete Transporti | | 704,175 | | | | 704,175 |
| 5 | Paisje dhe Vegla Pune | | - | | | | - |
| 6 | Paisje Informatike | | - | | | | - |
| 7 | Mobilje dhe Orendi | | - | | | | - |
| | **TOTALI** | | **3,154,075** | - | **845,434** | **2,449,900** | **1,549,609** |

## Amortizimi A.A.Materiale 2017

| Nr | Emertimi | Sasia | Gjendje 01/01/2017 | Shtesa nga riviersimi | Shtesa | Pakesime | Gjendje 31/12/2017 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Toka | | - | | | | - |
| 2 | Ndertime | | 2,029,764 | | | 2,029,764 | - |
| 3 | Makineri dhe Pajisje | | - | | | | - |
| 4 | Mjete Transporti | | 657,744 | | 9,286 | | 667,030 |
| 5 | Paisje dhe Vegla Pune | | - | | | | - |
| 6 | Paisje Informatike | | - | | | | - |
| 7 | Mobilje dhe Orendi | | - | | | | - |
| | **TOTALI** | | **2,687,508** | - | **9,286** | **2,029,764** | **667,030** |

## Vlera Kontabel Neto e A.A.Materiale 2017

| Nr | Emertimi | Sasia | Gjendje 01/01/2017 | Shtesa nga riviersimi | Shtesa | Pakesime | Gjendje 31/12/2017 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Toka | | - | - | - | - | - |
| 2 | Ndertime | | 420,136 | - | 845,434 | | 1,265,570 |
| 3 | Makineri dhe Pajisje | | - | - | - | - | - |
| 4 | Mjete Transporti | | 46,431 | - | (9,286) | - | 37,145 |
| 5 | Paisje dhe Vegla Pune | | - | - | - | - | - |
| 6 | Paisje Informatike | | - | - | - | - | - |
| 7 | Mobilje dhe Orendi | | - | - | - | - | - |
| | **TOTALI** | | **466,567** | - | **836,148** | - | **1,302,715** |

**Likujdator**
**Erlin Shyti**

| NR | EMERTIMI | Info Viti 2016 | | | | | | | | Info Viti 2017 | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Vlera Historike ne Blerje | VKN 31/12/2015 | MJ.KRYES TE RIVLERSUARA DHE SHTESA 2016 | AMORTIZIMI | | PAKSUAR VKN E OBJEKTEVE te shitura | Amortizimi Akumuluar viti 2016 | VKN 31/12/2016 | MJ.KRYES TE RIVLERSUARA DHE SHTESA 2017 | AMORTIZIMI | | PAKSUAR VKN E OBJEKTEVE te shitura | Amortizimi Akumuluar viti 2017 | VKN 31/12/2017 |
| | | | | | Ne % | Ne Leke | | | | | Ne % | Ne Leke | | | |
| A | NDERTESA | | | | | | | | | | | | | | |
| 1 | Magazina Shkollore Skrapar | 483,400 | 17,773 | | 5 | - | | - | | | 5 | 0 | | 0 | |
| 2 | Magazina shkollore Vlore | 1,966,500 | 424,475 | | 5 | 889 | | 466,516 | 16,884 | | 5 | | | 466,516 | 16,884 |
| 3 | Librari Q.S.U.T " Nene Tereza " | 760,000 | - | - | 5 | 21,224 | | 1,563,249 | 403,251 | | 5 | - | | - | 403,251 |
| 4 | Libraria e Re Tepelene | - | | | | - | | - | - | | | | | - | - |
| | | 3,209,900 | 442,248 | | | 22,112 | | 2,029,764 | 420,135 | - | | - | | | - |
| B | NDERTESA Per Shitje | | | | | | | | | | | - | | 466,516 | 420,135 |
| 1 | Magazina nr.2 kati perdhe tek Qyteti Nixenesve | 2,286,085 | | | 5 | 313,102 | | 2,286,085 | - | | | | | | |
| 2 | Libraria Permet | | | 3,000,000 | 5 | | 3,000,000 | | - | - | - | - | - | - | - |
| 3 | Libraria Himar | | | 6,000,000 | 5 | | | | 6,000,000 | | | | 6,000,000 | | - |
| 4 | Objekti Magazine Kati Perdhe Durres | | | 12,000,000 | 5 | | 12,000,000 | | - | - | - | - | - | - | - |
| 5 | Libraria Mamurras | | | | | | | | | 847,570 | 5 | | | | 847,570 |
| 6 | Libraria Kodovjat | | | | | | | | | 506,112 | 5 | | | | 506,112 |
| 7 | Libraria Mollas | | | | | | | | | 339,322 | 5 | | | | 339,322 |
| 9 | Libraria Has | 1,801,200 | | | 5 | - | | | 1,801,200 | | 5 | - | | | 1,801,200 |
| | | 4,087,285 | | 21,000,000 | | 313,102 | 15,000,000 | 2,286,085 | 7,801,200 | 1,693,004 | | | 6,000,000 | | 3,494,204 |
| | TOTALI NDERTESA (A+B) | 7,297,185 | 442,248 | 21,000,000 | - | 335,214 | 15,000,000 | 4,315,849 | 8,221,336 | 1,693,004 | - | - | 6,000,000 | 466,516 | 3,914,339 |
| C | MJETE TRASPORTI | | | | | | | | | | | | | | |
| 1 | Autoveture Lada Niva | 704,175 | | | 20 | 11,608 | | 657,744 | 46,431 | | 20 | 9,286 | | 667,030 | 37,145 |
| | SHUMA C+D+E | 704,175 | | - | 20 | 11,608 | | 657,744 | 46,431 | - | 20 | 9,286 | | 667,030 | 37,145 |

## 1. Të dhëna të përgjithshme mbi Shoqërinë

### a. Të Përgjithshme

Shoqëria "Shpërndarja e Librit Shkollor" SH.A (Shoqëri në Likujdim e Sipër) është themeluar më 09/05/2000 me vendim Nr23750, të Gjykatës së Shkallës së Parë Tiranë. Si SH.A. ka kaluar në likujdim me urdhër Nr 177 datë 02/06/2004 të Ministrit të Ekonomisë në cilësinë e zotëruesit 100% të aksioneve të shoqërisë.
Kapitali i shoqërisë është 223 759 000 lekë e ndarë në 100 kuota, të cilat zotërohen 100% nga Ministria e Zhvillimit Ekonomik Tregëtisë,Turizmit dhe Sipërmarrjes.

Selia e shoqërisë është në Tiranë në adresë Rruga e Kavajes Nr 16. Ajo është e regjistruar në Degën e Tatimeve të rrethit Tiranë me Nipt J61903001V.

Shoqëria e zhvillon aktivitetin në përputhje me statusin e saj(në likujdim e sipër) dhe aktivitetin e mbështet në shitjen e aseteve, arkëtimin e debitorëve ,shlyerjen e detyrimeve sociale dhe fiskale ,shlyerjen e kreditorëve në proporcion me mjetet monetare të krijuara .

Likujdator i Shoqërisë per periudhen Janar 2017 deri Ne Nentor 2017 ka qene z.**Vasil Dilo**.
Me Urdher te Ministris se Ekonomise dhe Financave date 26/03/2018 dhe nr.prot. 75/1 likuidator i shoqerise eshte z. **Erlin Shyti**, i cili e firmos bilancin per efekt dokumentacioni.

## 2. Përmbledhje e politikave dhe rregullave kryesore kontabël

### a. Mënyra e Përgatitjes së Pasqyrave Financiare

Pasqyrat Financiare individuale janë përgatitur në përputhje me Standardet Kombëtare të Kontabilitetit (SKK) (të përmirësuara 1 deri 14).
Pasqyrat financiare janë përgatitur mbi bazën e parimit të materialitetit e përcaktuar në SKK.1(i përmirsuar).
Parimet bazë të zbatuara që sigurojnë karakteristikat e informacionit kontabël janë:

- Parimi i materialitetit;
- Paraqitja me besnikëri;
- Përparësia e përmbajtjes së formës ekonomike mbi formën ligjore;
- Paanshmëria;
- Maturia;
- Plotësia;
- Qëndrueshmëria e metodave;

Në përputhje me kërkesat e Ligjit nr. 9228, "Për kontabilitetin dhe pasqyrat financiare", pasqyrat financiare janë përgatitur në Lek, ndërsa informacioni është paraqitur në mijë lekë duke pëdorur rrumbullakim të shifrave në qindëshen më të afët.

**Ato janë përgatitur mbi bazën e parimit të të drejtave & detyrimeve të konstatuara,**

Njohja në kontabilitet e aktiveve dhe detyrimeve që plotësojnë kriterin e njohjes janë bërë me kosto, përveç rasteve kur Standardet kërkojnë matje fillestare mbi një bazë tjetër të tillë si vlera e drejtë. Ndërsa vleresimi i mëpasshëm i

aktiveve dhe detyrimeve financiare, është bërë me kosto të amortizuar minus ndonjë zhvlerësim të mundshëm, sic parashikohet në SKK1(i përmirësuar).

Në pasqyrën e pozicionit financiar paraqiten me vlerë të mbetur .Amortizimi është bërë me metodën lineare sipas normave të përcaktuara në ligjin fiskal.

Lidhur me kontabilizimin e inventarëve është përzgjedhur metoda e kostos mesatare të ponderuar, siç parashikohet në standardin përkatës.

**b. Monedha Funksionale dhe me të cilën paraqiten pasqyrat**

Pasqyrat Financiare paraqiten në monedhën vendase Lek (ALL), e cila është monedha funksionale dhe raportuese e shoqërisë. Informacioni financiar është paraqitur në Lekë.

**c. Vlerësimi Aktiveve Afatgjata Materiale**

Aktivet Afatgjata Materiale (AAM) paraqiten në bilanc me vlerën e tyre bruto minus amortizimin e akumuluar.Shtesat e Aktiveve Afatgjta regjistrohen në kontabilitet me koston e marrjes ose të prodhimit të tyre.

Kosto e marrjes përfshin të gjitha shpenzimet e kryera për ta sjelle atë aktiv në vendin dhe kushtet ekzistuese. Normat e amortizimit të aplikuara janë sipas kërkesave fiskale dhe nuk marrin në konsideratë vleresimin e amortizimit sipas jetës së dobishme të aktivit.

Për llogaritjen e amortizimit janë aplikuar këto norma amortizimi:

| Kategoria e AQT-ve | Norma e Amortiz ne % | | Metoda e llogaritjes |
|---|---|---|---|
| | 2016 | 2017 | |
| Toka | 0 | 0 | |
| Ndërtime e instalime | 5 | 5 | Mbi vleren e mbetur te AQT-ve |
| Makineri e Paisje | 20 | 20 | |
| Mjete transporti | 20 | 20 | |

Llogaritja e amortizimit për AQT e hyra gjatë vitit bëhet duke filluar nga data një e muajit pasardhës çojnë në rritjen e kapitaleve te veta.

**l. Tatimi mbi fitimin**

Tatimi aktual mbi fitimin është llogaritur në përputhje me dispozitat e ligjit"Për tatimin mbi të Ardhurat në Republikën e Shqipërisë" duke përfshirë të gjithë detyrimet për tatimin mbi fitimin të pagueshme për vitin ushtrimor.Tatimet aktuale janë tatime për tu paguar që rezultojnë nga të ardhurat e tatueshme, duke përdorur shkallën tatimore që është në fuqi në datën e bilancit, dhe çdo rregullim në tatimet për t'u paguar që rrjedh nga vitet e kaluara.Shkalla tatimore për tatimin mbi fitimin për vitin ushtrimor është 15%.

# SHPJEGIMET E ZËRAVE TË PASQYRES SE POZICIONIT FINANCIAR

**Mjete monetare:**

| | | 1 | 31/12/2017 | 31/12/2016 |
|---|---|---|---|---|
| **N.llg** | **Mjete Monetare:** | | | |
| 51211 | Banka Credins | | 16,849 | 12,021,255 |
| 51212 | Banka raiffeisen vitet e kaluara (rrethet) | | (13,642) | 51,939 |
| | **Totali** | | **3,207** | **12,073,194** |

Në tabelën e mësipërme janë paraqitur lëvizjet e mjeteve monetare vetem në bankë, pasi gjate vitit 2017 nuk kemi patur asnje veprim me arke.Paraqitja në pasqyrën e pozicionit financiar është bërë me vlerën e drejtë.Transaksionet e kryera në bankë në monedha të huaja nuk ka.

**Nga aktiviteti i shfrytëzimit ( klientë për objektet e dhëna me qira)**

| | | 2 | 31/12/2017 | 31/12/2016 |
|---|---|---|---|---|
| **N.llg** | **Llogari/Kerkesa te arketueshme (Kliente)** | | | |
| 411 | Klientë për mallra, produkte e shërbime në fillim te periudhës | | 65,270 | 232,170 |
| | Shtesat gjatë vitit (Faturimet) | | 9,269,243 | 39,660,695 |
| | Pakësimet gjatë vitit (Arkëtimet) | | 9,303,568 | 39,827,595 |
| | **Totali** | | **30,945** | **65,270** |

Në këtë zë përfshihen të gjitha të drejtat që lindin nga aktiviteti i shfrytëzimit për shitjen e mallrave, produkteve dhe shërbimeve, me arkëtim të mëvonshëm.

| | | 2.1 | 31/12/2017 | 31/12/2016 |
|---|---|---|---|---|
| **N.llg** | **Te drejta te arketueshme** | | | |
| 413 | Vlera kontabël e objekteve të prishura(Librari QSUT & Mg.Librazhd) | | 748,784 | 748,784 |
| | **Totali** | | **748,784** | **748,784** |

Gjithashtu ne te drejta te arketueshme kemi edhe Vleren kontabël e objekteve të prishura (Librari QSUT & Mg.Librazhd) ne vleren totale: 748,784 Leke. Per keto te drejta kemi hapur process gjyqesor kunder Drejtorise Q.S.U.T dhe INUK ne dt 15.12.2014.Me vendim nr 187.Dt 25.01.2016 eshte fituar si ceshtje nga shoqeria jone, por procesi vazhdon pasi eshte bere ankimim nga pala e paditur.

| | | 2.2 | 31/12/2017 | 31/12/2016 |
|---|---|---|---|---|
| **N.llg** | **Te drejta te arketueshme** | | | |
| | *Ish punonjësit e shoqërisë* | | 28,160,357 | 28,167,757 |
| | *Persona të tjerë që kanë pasur marrëdhënie tregtare me shoqërinë* | | 20,445,454 | 20,445,454 |
| 496 | *Zhvl. i të drejtave& detyrimeve(ish punonjesit e shoqerise&persona te tjere )* | | (39,460,263) | (39,460,263 |
| | **Totali** | | **9,145,548** | **9,152,048** |

Shoqeria ka provigjonuar 81% te te drejtave te arketueshme. Keto te drejta jane te mbartura nga bilanci i likujdimit dhe me gjithe perpjekjet e bera per arketimin e tyre nuk eshte bere e mundur. Ne shumicen e tyre jane fituar proceset gjyqsore ,duke ia kaluar permbarimit ekzekutimin e vendimeve gjyqesore dhe ne pjesen me te madhe te tyre eshte pushuar ceshtja, per mos gjetje pasurie per debitorin. Aktualisht eshte ne proces gjyqesor me Shtypshkronjen At Gjergj Fishta per Shumen 2,013,169 leke dhe per Znj.Adriana Shkembi eshte mbyllur ceshtja dhe eshte lidhur kontrate me permbarimuesin per shumen 7,132,431, nga ku per vitin 2017 i eshte mbajtur vlera 7,400 Lek,duke e cuar vleren per tu arketuar ne 7,125,031 lek.

## Të tjera financiare

| | | 3 | 31/12/2017 | 31/12/2016 |
|---|---|---|---|---|
| N.llg | **Te tjera financiare** | | | |
| 442 | Tatim mbi të ardhurat personale | | 179,756 | 179,756 |
| 445 | Shteti - TVSH për tu marrë | | 1,012,929 | 980,950 |
| 467 | Debitorë dhe kreditorë të tjerë | | 360,000 | 0 |
| | **Totali** | | **1,552,685** | **1,160,706** |

Në këtë zë të pasqyrës së pozicionit financiar paraqiten tepricat e llogarive si kërkesat ndaj personelit, individëve, shtetit për tatim-taksat, debitorëve të tjerë, kërkesat ndaj pjesmarrjeve dhe shoqërive të grupit, etj

## Mallra per rishitje

| | | 4 | 31/12/2017 | 31/12/2016 |
|---|---|---|---|---|
| N.llg | **Inventari** | | | |
| 351 | Mallra për rishitje | | 942,350 | 80,938,422 |
| 395 | Shuma të parashikuara për zhvlerësime(-) | | (942,350) | 79,996,072 |
| | **Totali** | | **-** | **942,350** |

Në këtë zë përfshihen mallrat për rishitje (libra).Ky inventar është i trashëguar nga bilanci i likujdimit.Këto libra shkollorë kanë dalë nga qarkullimi si rezultat i ndryshimit të kurrikulave arsimore.Nga viti 2000 nuk ka pasur shtesa duke qenë se ka pasur një kohë të gjatë qëndrimi.Ky ze perfaqeson mjetet te xhiros (libra te ndihmes se akorduar nga Qeveria Italiane ne tekste shkollore) te cilat iu dorezuan Shtepise Botuese te Teksteve Mesimore "BOTEM" sipas shkreses se MAS ne prill te 2016.Keto libra u lane si detyre nga K/Mbikqyres me Vendim nr.7 dt 8/6/2017 per tu sistemuar ne pasqyrat financiare te vitit 2017.

| | | 4.1 | 31-12-17 | 31-12-16 |
|---|---|---|---|---|
| N.llg | **Inventari** | | | |
| | *AAGJM te mbajtura per shitje* | | **3,494,200** | **7,801,200** |
| | **Totali** | | **3,494,200** | **7,801,200** |

Ne ket ze perfshihen AAGJM te mbajtur per shitje (Libraria Has) ne vleren 1,801,200 duke iu shtuar dhe vlera e tre objekteve te shtuar per vitin 2017,perkatesisht Libraria Shkollore Mamurras,Libraria Shkollore Kodovjat dhe Libraria Shkollore Mollas ne vleren 1,693,000.

## Aktive afatgjata material

| | | 5 | 31/12/2017 | | |
|---|---|---|---|---|---|
| N.llg | **Aktive Afatgjata Materiale** | | **Vlera fillestare** | **Amortizimi Akumuluar** | **VKN** |
| | Ndertesa | | 420,135 | - | 420,135 |
| 215 | Mjete Transporti | | 704,175 | 667,030 | 37,145 |
| | **Totali me vlere neto Kontabel** | | **1,124,310** | **667,030** | **457,280** |

Në pasqyrën e mësiperme paraqitet gjendja dhe ndryshimi i AAM, amortizimi i llogaritur si dhe vlera neto e tyre gjatë periudhës kontabël. Nga inventarizimi fizik I ngritur me Urdher nr.1 date 20/04/2018 nga likuidatori I shoqerise, u kontatua gjendja ne mungese e Autovetures. Si rrjedhoje e kesaj situate eshte ngritur Urdher zhdemtimi me date 30/04/2018 me nr prot 292/2 I cili lejon veprimet e metejshme per personat pergjegjes.

## Arkëtime në avancë për porosi

| | | 6 | 31/12/2017 | 31/12/2016 |
|---|---|---|---|---|
| N.llg | **Arketime ne avance per porosi** | | | |
| 409 | Parapagime të arkëtuara(Libraria Has me te cilen jemi ne proces gjyqesor) | | 2,256,722 | 2,256,722 |
| | Parapagime të arkëtuara(Libraria Q S UT me te cilen jemi ne proces gjyqesor) | | 1,671,798 | 1,671,798 |
| | Arketime nga shitja e tokes per tu derdhur ne buxhetin e shtetit | | 13,378,584 | 13,628,392 |
| | Arketime nga qerate per tu derdhur ne buxhetin e shtetit | | 305,806 | - |
| | **Totali** | | **17,612,910** | **17,556,912** |

Në këtë zë të detyrimeve janë paraqitur teprica kreditore e llogarive që pasqyrojnë detyrimet që i kanë lindur shoqërise nga arkëtimi i mjeteve monetare nga të tretët (për shitjen e objekteve të cilat nuk i janë dorëzuar bleresit pasi shoqëria është në proçes gjyqësor.Toka nën objekt e cila nuk është në kapitalin e shoqërise dhe arkëtimet nga shitja e saj nuk janë e ardhur për shoqërine por detyrim për t'u derdhur në buxhet).
***Libraria Has*** eshte shitur me ankand ne vitin 2008 por nuk eshte bere i mundur dorezimi i objektit prane bleresit, pasi ne ZVRPP te Rrethit Has ky objekt eshte rregjitruar ne pronesi te ish bankes se kursimeve ,per kete arsye shoqeria eshte ne proces gjyqesor per zgjidhjen e pronesise dhe pret ti kaloje objekti fituesit te ankandit i cili ka te ngurtesuar ne llogarine e shoqerise vleren e arritur ne ankand per kete objekt.

## Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit

| | | 7 | 31/12/2017 | 31/12/2016 |
|---|---|---|---|---|
| N.llg | **Te pagueshme per aktivitetin e shfrytezimit** | | | |
| 401 | Furnitore per mallra dhe sherbime | | 14580 | 7,716 |
| | Furnitore te tjere per mallra dhe sherbime | | 380,400 | - |
| | **Totali** | | **394,980** | **7,716** |

Në këtë zë të detyrimeve janë paraqitur Detyrimet tregëtare që i kanë lindur shoqërise ndaj të tretëve për mallrat, shërbimet dhe produktet e blera por të papaguara.Në pasqyrën e pozicionit financiar paraqiten: Kosto e amortizuar minus ndonjë zhvlerësim të mundshëm.

## Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoqërore/shëndetsore

| | | 8 | 31/12/2017 | 31/12/2016 |
|---|---|---|---|---|
| N.llg | **Te pagueshme ndaj punonjesve SSH** | | | |
| 421 | Paga | | 962,055 | |
| - | Detyrime ndaj ish punonjesve (per telefon) | | 10,000 | 10,000 |
| - | Detyrime per paga te fituara nga proceset gjyqesore | | 458,940 | 458,941 |
| 431 | Sigurime shoqërore dhe shëndetësore | | 477,685 | 89,067 |
| | **Totali** | | **1,908,680** | **558,008** |

Në këtë zë përfshihen tepricat kreditore të llogarive për detyrimet e Shoqërise ndaj punonjësve me të cilët ka një kontratë punësimi me kohë të plotë ose të pjesshme për pagat si dhe detyrimet për kontributet shoqërore dhe shëndetësore që parashikohen të shlyhen brenda 12 muajve.

## Të pagueshme për detyrimet tatimore

| | | 9 | 31/12/2017 | 31/12/2016 |
|---|---|---|---|---|
| N.llg | **Te pagueshme per detyrimet tatimore** | | | |
| 446 | Taksa vendore | | 240,143 | - |
| 449 | Tatim ne Burim | | 83,915 | 31,754 |
| | **Totali** | | **324,058** | **31,754** |

"Shpërndarja e Librit Shkollor" SH.A (Shoqëri në Likujdim e Sipër)
Pasqyrat Financiare
për vitin ushtrimor që mbyllet më 31 Dhjetor 2017

Në këtë zë janë përfshirë të gjitha detyrimet që Shoqëria ka për të gjitha llojet e tatimeve dhe taksave të llogaritura dhe të papaguara ndaj shtetit. Në mënyrë analitike në rubrikat e mësipërme janë paraqitur tepricat kreditore të llogarive.
Në pasqyrën e pozicionit financiar paraqiten me : Vlerën nominale të shumave për t'u paguar.

## Të tjera te pagueshme

| | | 10 | 31/12/2017 | 31/12/2016 |
|---|---|---|---|---|
| N.llg | Te tjera te pagueshme | | | |
| 41801 | Fond i ngurtesuar per Pjesmarrje ne Ankand | | - | 314,200 |
| 4181 | Garanci Qira A.Verria Libraria Fier | | 69,000 | 69,000 |
| | **Totali** | | **69,000** | **383,200** |

Ne kete ze jane perfshire Fondet e ngurtesuara per pjesmarrjen ne Ankand. 2% i vleres fillestare te ankandit per pjesmarrjen ne te.

## Të pagueshme për aktivitetin e shfryt.(kreditorët e shoqërise )

| | | 11 | 31/12/2017 | 31/12/2016 |
|---|---|---|---|---|
| N.llg | **Te pagueshme për aktivitetin e shfryt.(Kreditorët e shoqërisë)** | | | |
| | Kreditoret Afatgjate te Shoqerise | | 32,901,734 | 49,697,708 |
| | **Totali** | | **32,901,734** | **49,697,708** |

Në pasqyrën e mësipërme janë paraqitur Detyrimet tregëtare që i kanë lindur Shoqërise ndaj të tretëve për mallrat, shërbimet dhe produktet e blera por të pa paguara për periudha afatgjatë; këtu bëjnë pjesë kreditorët e shoqërise. Shoqëria ka kaluar në likujdim me 04/06/2004 për arsye të mungesës së aftësisë paguese dhe detyrimet ndaj kreditorëve shlyhen në proporcion me mjetet monetare të siguruara nga shitja e aseteve në vazhdimësi.

## Provizione të tjera (interesa te kreditorëve)

| | | 12 | 31/12/2017 | 31/12/2016 |
|---|---|---|---|---|
| N.llg | **Provizione të tjera** | | | |
| 46311 | Provizione per interesat e kreditoreve te fituara nga proceset gjyqesore | | 13,834,355 | 13,834,355 |
| | **Totali** | | **13,834,355** | **13,834,355** |

Vlerësimi i shumës së mundshme të nevojshme për shlyerjen e detyrimit është bërë nga drejtuesit e njësisë.

## Kapitali i Nënshkruar

Nën zërat e kapitalit të nënshkruar paraqiten si më poshtë:

| | | 13 | 31/12/2017 | 31/12/2016 |
|---|---|---|---|---|
| N.llg | **Kapitali** | | | |
| 101 | Kapitali i Nënshkruar | | 225,452,000 | 223,759,000 |
| 104 | Primi i lidhur me kapitalin(mbartur nga bilanci i likujdimit) | | 7,615,272 | 7,615,272 |
| 105 | Rezerva rivlerësimi(objekteve ) | | 1,710,890 | 1,710,890 |
| 1071 | Rezerva ligjore | | 9,589,211 | 9,589,207 |
| 108 | Fitim/humbja e pashperndare | | (292,333,003) | (312,368,063) |
| 109 | Rezultati i ushtrimit | | (3,634,989) | 2,035,060 |
| | **Totali** | | **(51,600,619)** | **(49,658,634)** |

Në këtë nën zë janë paraqitur tepricat e llogarive që pasqyrojnë arkëtimet (+/-) të bëra gjatë emetimit të aksioneve/kapitalit me një vlerë emetimi mbi ose nën vlerën nominale të tyre.(Këto janë të mbartura nga bilanci i likujdimit).

**Rezervat ligjore** janë rezervat e detyrueshme kontabël që janë krijuar nga fitimi bazuar në kërkesat e ligjit "Për tregëtarët dhe shoqëritë tregtare".

**Rezervat statutore** janë rezervat e detyrueshme kontabël që janë krijuar nga fitimi bazuar në kërkesat e statutit të shoqërisë; **Rezervat e tjera** janë rezervat e detyrueshme kontabël që janë krijuar nga fitimi bazuar në kërkesat e ligjeve të caktuara dhe mund të jenë si rezerva për fond garancie, rezerva për investime,etj.(Këto janë të mbartura nga bilanci i likujdimit se për periudhat në vazhdim shoqëria ka dalë me humbje dhe nuk ka krijuar rezerva .

# SHPJEGIMET E ZËRAVE TË PASQYRËS SË PERFORMANCËS

## Të ardhurat nga shitja e mallrave dhe e produkteve

Të ardhurat nga shitja e mallrave dhe e produkteve për vitin ushtrimor paraqiten si më poshtë:

| | | 14 | 31/12/2017 | 31/12/20 |
|---|---|---|---|---|
| N.llg | **Të ardhurat nga shitja e mallrave dhe e produkteve** | | | |
| 705 | Shitje Libra artistik | | | |
| 70501 | Shitje inventarine ruajtje (libra te marra nga ish shtepia botuese Naim Frashri) | | | |
| 7081 | Të ardhura nga Qiratë (per objektet ne administrim te shoqerise ) | | 186,662 | 341,1 |
| 7082 | Komisjone për ndërmjetsime(shitje te Dokumentave Standarte te Ankandit ) | | | 55,0 |
| | **Totali** | | **186,662** | **396,1** |

## Të ardhura të tjera të shfrytëzimit

Paraqitja e këtij zëri është si më poshtë:

| | | 15 | 31/12/2017 | 31/12/20 |
|---|---|---|---|---|
| N.llg | **Të ardhura te tjera nga aktiviteti shfrytezimit** | | | |
| 7521 | Të ardhura nga shitja e Aktiveve të Qëndrueshme (ndertesa) | | 8,900,000 | 38,780,2 |
| 7522 | Të ardhura nga shitja e Aktiveve të Qëndrueshme (tokes) | | 58,198 | 507,6 |
| 7523 | Te ardhura nga shitja e pajisjeve (zyre,kompjuterike) | | - | |
| 7812 | Rimarrje të shumave të parashikuara për rreziqe e shpenzime | | - | 5,140,0 |
| 7088 | Kthim detyrimi sipas Auditit | | 257983 | 93,0 |
| | **Totali** | | **9,216,181** | **44,520,9** |

Në këtë zë përfshihen, të ardhurat që përftohen jo rregullisht gjatë rrjedhës normale të veprimtarisë ekonomike, duke përfshirë fitimet/humbjet nga shitja e aktiveve afatgjata materiale dhe aktiveve afatgjata jomateriale, fitimet/humbjet nga rivlerësimi i aktiveve afatgjata të investuara.

## Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme

Në këtë rubrikë përfshihet kostoja e mallrave, lëndëve të para dhe shërbimeve të konsumuara për veprimtaritë e shfrytëzimit.

| | | 16 | 31/12/2017 | 31/12/20 |
|---|---|---|---|---|
| N.llg | **Materiale dhe sherbime te konsumuara** | | | |
| 6114 | Blerje materialesh të tjera(kancelari) | | 12000 | 8,4 |
| 60124 | Lende djegese (karburant) | | 5000 | 50,0 |
| 604 | Blerje, energji(kontrata me Nd.1) | | 24000 | 24,0 |
| 605 | Blerje mallra /sherbime (fotokopje) | | - | 33,0 |
| | Kosto e librave te shitur | | - | |
| | Plan Rivlersimi | | 7000 | |
| 608 | Blerje /shpenzime te tjera (plane rilevimi) | | 20833 | 21,5 |
| | **Totali** | | **68,833** | **136,9** |

## Paga dhe shpërblime

Në këtë rubrikë paraqiten shpenzimet si më poshtë:

| | | 17 | 31/12/2017 | 31/12/2016 |
|---|---|---|---|---|
| N.llg | **Shpenzimet e personelit** | | | |
| 641 | Paga personeli | | 3,618,409 | 4,426,420 |
| 644 | Sigurime shoqërore e shëndetsore | | 602,495 | 638,147 |
| | **Totali** | | **4,220,904** | **5,064,567** |

Në këtë zë përfshihen pagat, shpërblimet, pagat për lejet vjetore, festat dhe kompensime të tjera monetare e jomonetare gjatë periudhës kontabël, pavarësisht nga fakti nëse ato janë paguar ose jo.
Po kështu paraqiten dhe sigurimet shoqërore dhe primi i sigurimit për papunësinë, paguar nga njësia ekonomike raportuese.

## Zhvlerësimi i aktiveve afatgjata material

Në këtë rubrikë paraqiten shpenzimet si më poshtë:

| | | 18 | 31/12/2017 | 31/12/2016 |
|---|---|---|---|---|
| N.llg | **Provizione për zhverësim të aktiveve** | | | |
| 6813 | Provizione për zhverësimin e inventarit (libra) | | 942,350 | - |
| 6815 | Provizione per rrisqe e shpenzime (per debitore te ndryshem) | | - | - |
| | **Totali** | | **942,350** | - |

Në këtë zë paraqiten shpenzimet që vijnë nga rënia në vlerë e aktiveve afatgjata (zvogëlime ose zerim të vlerës së aktiveve), si për shembull, të aktiveve afatgjata materiale dhe aktiveve afatgjata të investuara të matura me kosto. Per bilancin e vitit 2018 eshte parashikuar zhvlesim I inventarit per arsye se librat qe ishin gjendje_____

## Shpenzime konsumi dhe amortizimi

Në këtë rubrikë paraqiten shpenzimet si më poshtë:

| | | 19 | 31/12/2017 | 31/12/2016 |
|---|---|---|---|---|
| N.llg | **Shpenzime konsumi dhe amortizimi** | | | |
| 681 | Ndërtesa | | | 22,112 |
| 681 | Mjete transporti(Autovetura) | | 9,286 | 11,608 |
| | **Totali** | | **9,286** | **33,720** |

Llogaritja e amortizimit është bërë duke marrë parasysh jetën e dobishme të aktiveve. Për ndërtimet është përdorur metoda lineare, ndërsa grupet e tjera janë llogaritur me vleren e mbetur. Shpenzimi i amortizimit dhe konsumit për periudhën kontabël.

## Shpenzime të tjera shfrytëzimi

Në këtë rubrikë paraqiten shpenzimet si më poshtë:

| | | 20 | 31/12/2017 | 31/12/201 |
|---|---|---|---|---|
| N.llg | **Shpenzimet te tjera nga veprimtaria e shfrytezimit** | | | |
| 6421 | Paga K.Mbikqyres | | 996,188 | 706,34 |
| 625 | Udhëtim e dieta | | 30,000 | 200,00 |
| 626 | Shpenzime postare e telekomunikacion | | 5,720 | 6,43 |
| | Shpenzime per internet (ABCOM) | | 0 | 18,66 |
| 628 | Shërbime bankare | | 85,475 | 26,22 |
| 634 | Taksa dhe tarifa vendore | | 240,143 | 235,03 |
| 657 | Penalitete, gjoba e dëmshpërblime | | | 30,05 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 6583 | Shpenzime te tjera rrjedhse (ekspert kontabel) | | 300,000 | 691,00 |
| 6514 | Shpenzime për (ekspert vleresues,permbarues gjyqsor,sherbime te tjera) | | - | 1,583,07 |
| 6514 | Shpenzime gjyqesore | | 97,580 | |
| 6583 | Shpenzime për ruajtje dhe siguri | | - | 301,52 |
| 6585 | Shpenzime të tjera*aplikime ne ZRPP,hapje procese gjyqesore )etj. | | - | 81,52 |
| 6581 | Shpnz.Qiraje per tu derdhur ne buxhet sipas Auditit | | 55,998 | 147,474 |
| 6582 | Shpnz.Qiraje per tu derdhur ne buxhet viti 2016 | | - | 102,334 |
| 652 | Vlera Kontabel Neto e A Q te shitura | | 6,000,000 | 40,777,82 |
| 65201 | Vlera kontabile e AA të shitura(TOKA) | | - | 77,72 |
| | **Totali** | | **7,811,104** | **19,648,87** |

**Interesa të arkëtueshëm dhe të ardhura të tjera të ngjashme**

Në këtë rubrikë paraqiten shpenzimet si më poshtë:

| | | 21 | 31/12/2017 | 31/12/2016 |
|---|---|---|---|---|
| N.llg | **Te ardhura dhe shpenzime financiare nga interesi** | | | |
| 767 | Te ardhura nga interesat | | 2,200 | 2,132 |
| | Shpenzime per interesa | | | |
| | **Totali** | | **2,200** | **2,132** |

Në këtë zë paraqiten të ardhurat nga interesi mbi huatë, bonot marrëveshjet e qirasë financiare, hua të tjera të dhëna me interes si dhe fitim/humbja nga kursi i këmbimit.

## Zhvlerësimi i aktiveve financiare dhe investimeve financiare të mbajtura si aktive afatshkurtra

| | | 22 | 31/12/2017 | 31/12/2016 |
|---|---|---|---|---|
| N.llg | **Zhvl.i aktiveve.financ dhe invevest. Financ. të mbajtura si aktive afatshkurtra** | | | |
| 7812 | Rimarrje të shumave të parashikuara për rreziqe e shpenzime | | - | - |
| | **Totali** | | - | - |

Evidenca objektive që ky aktiv financiar ose zhvlerësuar nuk ka Ky zhvlerësim është trashëguar nga bilanci i likujdimit dhe i përket zhvlerësimit të llogarisë së arkëtueshme për faturimet e klientave, per të cilën shoqëria në periudhën që e ka krijuar ka njohur humbje.Faktikisht shoqëria nuk disponon një evidencë analitike për të cilën është krijuar provizioni, aktualisht shoqëria nuk ka klientë të paarkëtueshëm dhe si itillë provizioni i mbartur i paraqitur në postin e të drejtave të arkëtueshme çon në pakësimin total të këtij posti, prandaj shoqëria bën rimarrjen e tij në të ardhura

## Fitimi/Humbja e tatueshme

| Nr | | 23 | 31/12/2017 | 31/12/2016 |
|---|---|---|---|---|
| 1 | Të ardhurat | | 9,405,043 | 44,919,168 |
| 2 | Shpenzimet | | 13,052,477 | 24,884,108 |
| 4 | **Fitimi/Humbja para tatimit** | | **(3,647,434)** | **20,035,060** |
| 5 | Humbja e mbartur | | | **(312,368,063)** |
| 6 | **Fitimi i tatueshëm neto** | | - | - |
| 7 | Shpenzimi i tatimit mbi fitimin me shkallë standarte (15%) | | | |
| 8 | Shpenzimi i tatimit mbi fitimin ne përqindje të tjera | | | |
| | Shpenzimi i tatim fitimit të periudhës | | | |
| | Shpenzimi i tatim fitimit të shtyrë | | | |
| | Pjesa e tatim fitimit të njesëmarrjeve | | | |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| | Parapagime | | | |
| | Tatimi për t'u paguar | | | |
| 1 | Fitimi/Humbja e vitit | | (3,647,434) | 20,035,060 |
| 2 | Fitimi/Humbja për: | | | |
| 3 | Pronarët e njësisë ekonomike mëmë | | (3,647,434) | 20,035,060 |
| 4 | Interesat jo-kontrolluese | | | |

## 24.Angazhime dhe pasiguri

*Ceshtje Gjyqesore*

Gjate aktivitetit te saj te zakonshem, shoqeria mund te perfshihet ne pretendime apo veprime te ndryshme ligjore nga pale te treta.Bazuar ne opinionin e drejtuesve te shoqerise, konkluzioni perfundimtar ne lidhje me keto ceshtje eshte se mund te kete efekte ne pozicionin financiar te shoqerise ose ndryshime ne aktivet neto te saj.

*Detyrime Tatimore*

Shoqeria nuk eshte kontrolluar nga organet tatimore per vitin e mbyllur 31 Dhjetor 2017.Si rrjedhoje detyrimet tatimore nuk mund te konsiderohen perfundimtare.Detyrime te mundshme qe mund te rezultojne nga nje kontroll I organeve tatimore nuk mund te maten ne menyre te besueshme.

## 25.Ngjarje mbas mbylljes se bilancit

Mbas dates se mbylljes se bilancit nuk ka ndonje ngjarje te rendesishme e cila kerkon rregullime te pasqyrave financiare, apo dhenien e shpjegimeve plotesuese per to.

## Per Drejtimin e Njesise Ekonomike

**Financier**

**Blerina Dhulj**

**Likuidator**

**Erlin Shyti**