

Emertimi dhe Forma ligjore	<u>N94 SHPK</u>
NIPT -i	<u>J66828210D</u>
Adresa e Selise	<u>Lagjja " Osman Haxhiu"Rruga "Vaso Pasha"</u> <u>godine 4 kakteshe kati 2</u> <u>VLORE</u>
Data e krijimit	<u>15-09-94</u>
Veprimtaria Kryesore	<u>Ne fushen e studimeve, projektimit dhe ndertimit,</u> <u>prodhimi dhe tregtimi i materialeve te ndertimi</u> <u>Kompletim ne instalime, punime restaurimi, etj.</u> <u>Hapje e shkollave dhe kopshteve private.</u>
Administrator	<u>Genc Deromemaj</u>

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



Pasqyra Financiare jane individuale
Pasqyra Financiare jane te konsoliduara
Pasqyra Financiare jane te shprehura ne
Pasqyra Financiare jane te rumbullakosura ne

Po

Jo

Leke

Lekë

Periudha Kontabel e Pasqyrave Financiare

Nga 01.01.2017

Deri 31.12.2017

Data e mbylljes se Pasqyrave Financiare

31.03.2018

Pasqyra e Pozicionit Financiar (Bilanci)

Nr	A K T I V E T	2017	2016
	Aktivitet Afatshkurtra		
▶	Aktivitet monetare	353,669	1,862,680
1	Banka	353,669	1,862,680
2	Arka	0	0
▶	Investime		
1	Në tituj pronësie të njësisve ekonomike brenda grupit		
2	Aksionet e veta		
3	Te tjera Financiare		
▶	Të drejta të arkëtueshme	21,663,397	28,354,113
1	Nga aktiviteti i shfrytëzimit	21,341,193	28,050,439
2	Nga njësitë ekonomike brenda grupit	322,204	303,674
3	Nga njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse		
4	Te tjera		
5	Kapital i nënshkruar i papaguar		
▶	Inventarët	106,806,907	207,876,711
1	Lëndë e parë dhe materiale të konsumueshme	2,716,670	59,230
2	Prodhimë në proces dhe gjysëmprodukte	104,090,237	207,817,481
3	Produkte të gatshme	0	0
4	Mallra	0	0
5	Aktive Biologjike (Gjë e gjallë në rritje e majmëri)		
6	AAGJM të mbajtura për shitje		
7	Parapagime për inventar		
▶	Shpenzime të shtyra	17,511,630	24,082,831
▶	Të arkëtueshme nga të ardhurat e konstatuara		
I	TOTALI AKTIVEVE AFATSHKURTRA	146,335,603	262,176,335
	Aktivitet Afatgjata		
▶	Aktive financiare		
1	Tituj pronësie në njësitë ekonomike brenda grupit		
2	Tituj të huadhënies në njësitë ekonomike brenda grupit		
3	Tituj pronësie në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse		
4	Tituj të huadhënies në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse		
5	Tituj të tjerë të mbajtur si aktive afatgjata		
6	Tituj të tjerë të huadhënies		
▶	Aktivitet materiale	54,732,718	46,443,626
1	Toka dhe ndërtesa	20,800,000	20,800,000
2	Implante dhe makineri	21,716,271	22,852,488
3	Te tjera Instalime dhe pajisje	3,127,263	2,791,138
4	zyrat e shoqërisë prone	9,089,184	
▶	Aktivitet biologjike		
▶	Aktive jo materiale:		
1	Koncesione, patenta, licenca, marka tregtare, të drejta dhe aktive të ngjashme		
2	Emri i Mirë		
3	Parapagime për AAJM		
▶	Aktive tatimore të shtyra	0	0
▶	Kapitali i nënshkruar i papaguar		
II	TOTALI AKTIVEVE AFATGJATA	54,732,718	46,443,626
	AKTIVE TOTALE	201,068,321	308,619,961



Pasqyra e Pozicionit Financiar (Balanci)

Nr	DETYRIMET DHE KAPITALI	2016	2016
▶	Detyrime afatshkurtra:	113,256,536	235,175,722
1	<i>Titujt e huamarrjes</i>		
2	<i>Detyrime ndaj institucioneve të kredisë</i>		
3	<i>Arkëtime në avancë për porosi</i>	69,702,930	198,622,972
4	<i>Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit</i>	27,786,622	27,876,394
5	<i>Dëftesa të pagueshme</i>		
6	<i>Të pagueshme ndaj njësisve ekonomike brenda grupit</i>		
7	<i>Të pagueshme ndaj njësisve ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse</i>		
8	<i>Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoqërore/shëndetsore</i>	13,394,605	8,433,765
9	<i>Të pagueshme për detyrimet tatimore</i>	2,372,379	242,591
▶	Të pagueshme për shpenzime të konstatuara		
▶	Të ardhura të shtyra		
▶	Provizione		
	Totali i Detyrimeve afatshkurtera	113,256,536	235,175,722
▶	Detyrime afatgjata:	5,246,066	6,298,926
1	<i>Titujt e huamarrjes</i>		
2	<i>Detyrime ndaj institucioneve të kredisë</i>	626,066	1,678,926
3	<i>Arkëtime në avancë për porosi</i>		
4	<i>Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit</i>		
5	<i>Dëftesa të pagueshme</i>		
6	<i>Të pagueshme ndaj njësisve ekonomike brenda grupit</i>		
7	<i>Të pagueshme ndaj njësisve ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse</i>		
8	<i>Të tjera të pagueshme</i>	4,620,000	4,620,000
▶	Të pagueshme për shpenzime të konstatuara		
▶	Të ardhura të shtyra		
▶	Provizione:		
1	<i>Provizione për pensionet</i>		
2	<i>Provizione të tjera</i>		
▶	Detyrime tatimore të shtyra		
	Totali i Detyrimeve afatgjata	5,246,066	6,298,926
	DETYRIMET TOTALE		
▶	Kapitali dhe Rezervat		
▶	Kapitali i Nënshkruar	100,000	100,000
▶	Primi i lidhur me kapitalin		
▶	Rezerva rivlerësimi		
▶	Rezerva të tjera	1,658,806	1,658,806
1	<i>Rezerva ligjore</i>	1,658,806	1,658,806
2	<i>Rezerva statutore</i>		
3	<i>Rezerva të tjera</i>		
▶	Fitimi i pashpërndarë	65,386,507	62,222,660
▶	Fitim / Humbja e Vitit	15,420,406	3,163,847
	Totali i Kapitalit	82,565,719	67,145,313
	TOTALI I DETYRIMEVE DHE KAPITALIT	201,068,321	308,619,961



Pasqyra e Performancës
(Pasqyra e të ardhurave dhe shpenzimeve)
Formati 1 – Shpenzimet e shfrytëzimit të klasifikuara sipas natyrës

Nr	Pershkrimi i Elementeve	2017	2016
▶	Të ardhura nga aktiviteti i shfrytëzimit	30,516,701	19,134,880
▶	Ndryshimi në inventarin e produkteve të gatshme dhe prodhimit në proces	-94,638,060	-14,129,807
▶	Puna e kryer nga njësia ekonomike dhe e kapitalizuar	X	X
▶	Të ardhura të tjera të shfrytëzimit	157,297,363	25,280,000
▶	Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme	-23,948,665	-10,948,344
	1 Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme	-23,948,665	-10,948,344
	2 Të tjera shpenzime		
▶	Shpenzime të personelit	-8,252,315	-6,693,912
	1 Paga dhe shpërblime	-7,047,350	-5,736,000
	2 Shpenzime të sigurimeve shoqërore/shëndetsore (paraqitur veçmas nga shpenzimet për pensionet)	-1,204,965	-957,912
▶	Zhvlerësimi i aktiveve afatgjata materiale	(X)	(X)
▶	Shpenzime konsumi dhe amortizimi	-1,968,466	-1,579,544
▶	Shpenzime të tjera shfrytëzimi	-40,541,493	-6,960,516
▶	Të ardhura të tjera	X	X
	1 Të ardhura nga njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse (paraqitur veçmas të ardhurat nga njësitë ekonomike brenda grupit)		
	2 Të ardhura nga investimet dhe huatë e tjera pjesë e aktiveve afatgjata (paraqitur veçmas të ardhurat nga njësitë ekonomike brenda grupit)		
	3 Interesa të arkëtueshëm dhe të ardhura të tjera të ngjashme (paraqitur veçmas të ardhurat nga njësitë ekonomike brenda grupit)		
▶	Zhvlerësimi i aktiveve financiare dhe investimeve financiare të mbajtura si aktive afatshkurtra	(X)	(X)
▶	Shpenzime financiare	-323,411	-380,584
	1 Shpenzime interesi dhe shpenzime të ngjashme (paraqitur veçmas shpenzimet për t'u paguar tek njësitë ekonomike brenda grupit)		
	2 Shpenzime të tjera financiare	-323,411	-380,584
▶	Pjesa e fitimit/humbjes nga pjesëmarrjet	X	X
▶	Fitimi/Humbja para tatimit	18,141,654	3,722,173
	shpenzime të pajohur (paga)	0	0
▶	Shpenzimi i tatimit mbi fitimin	2,721,248	558,326
	1 Shpenzimi aktual i tatimit mbi fitimin	2,721,248	558,326
	2 Shpenzimi i tatimit fitimit të shtyrë		
	3 Pjesa e tatimit fitimit të pjesëmarrjeve		
▶	Fitimi/Humbja e vitit	15,420,406	3,163,847
▶	Fitimi/Humbja për:		
	Pronarët e njësisë ekonomike mëmë		
	Interesat jo-kontrolluese		

Pasqyra e të Ardhurave Gjithëpërfshirëse

Nr	Pershkrimi i Elementeve	2017	2016
▶	Fitimi/Humbja e vitit	X	X
	Të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse për vitin:	X	X
	Diferencat (+/-) nga përkthimi i monedhës në veprimtari të huaja	X	X
	Diferencat (+/-) nga rivlerësimi i aktiveve afatgjata materiale	X	X
	Diferencat (+/-) nga rivlerësimi i aktiveve financiare të mbajtura për anëtarë	X	X
	Pjesa e të ardhurave gjithëpërfshirëse nga pjesëmarrjet	X	X
▶	Totali i të ardhurave të tjera gjithëpërfshirëse për vitin	15,420,406	3,163,847
▶	Totali i të ardhurave gjithëpërfshirëse për vitin	X	X
▶	Totali i të ardhurave/humbjeve gjithëpërfshirëse për:	X	X
	Pronarët e njësisë ekonomike mëmë		
	Interesat jo-kontrolluese		



Pasqyra e Fluksit të Mjeteve Monetare
(metoda indirekte)

	2017	2016
► Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur në) aktivitetin e shfrytëzimit		
<i>Fitim / Humbja e vitit</i>	18,141,654	3,722,173
<i>Rregullimet për shpenzimet jomonetare:</i>		
<i>Shpenzimet financiare jomonetare</i>	X	X
<i>Shpenzimet për tatimin mbi fitimin jomonetar</i>	-2,721,248	-558,326
<i>Shpenzime konsumi dhe amortizimi</i>	1,968,466	1,579,544
<i>Zhvlerësimi i aktiveve afatgjata materiale</i>	X	X
<i>Fluksi i mjeteve monetare i përfshirë në aktivitetet investuese:</i>		
<i>Fitim nga shitja e aktiveve afatgjata materiale</i>	(X)	(X)
<i>Ndryshimet në aktivet dhe detyrimet e shfrytëzimit:</i>		0
<i>Rënie/(ritje) në të drejtat e arkëtueshme dhe të tjera</i>	6,690,716	-4,285,891
<i>Rënie/(ritje) në inventarë</i>	101,069,804	14,204,472
<i>Rritje/(rënie) në detyrimet e pagueshme</i>	-121,919,186	-14,945,214
<i>Rritje/(rënie) në shpenzime të shtyra</i>	6,571,201	657,662
<i>Rritje/(rënie) në detyrime për punonjësit</i>	X	X
Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e shfrytëzimit	9,801,407	374,420
► Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur në) aktivitetin e investimit		
<i>Para neto të përdorura për blerjen e filialeve</i>	(X)	(X)
<i>Para neto të arkëtuara nga shitja e filialeve</i>	X	X
<i>Pagesa për blerjen e aktiveve afatgjata materiale</i>	-10,257,558	-1,892,500
<i>Arkëtime nga shitja e aktiveve afatgjata materiale</i>	X	X
<i>Pagesa për blerjen e investimeve të tjera</i>	(X)	(X)
<i>Arkëtime nga shitja e investimeve të tjera</i>	X	X
<i>Dividentë të arkëtuara</i>	X	X
Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e investimit	-10,257,558	-1,892,500
► Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur në) aktivitetin e financimit		
<i>Arkëtime nga emetimi i kapitalit aksionar</i>	X	X
<i>Arkëtime nga emetimi i aksioneve të përdorura si kolateral</i>	X	X
<i>Hua të arkëtuara</i>	0	0
<i>Pagesa e kostove të transaksionit që lidhen me kreditë dhe huatë</i>	(X)	(X)
<i>Riblerje e aksioneve të veta</i>	(X)	(X)
<i>Pagesa e aksioneve të përdorura si kolateral</i>	(X)	(X)
<i>Pagesa e huave</i>	(X)	(X)
<i>Pagesë e detyrimeve të qirasë financiare</i>	-1,052,860	-859,551
<i>Interes i paguar</i>	(X)	(X)
<i>Dividendë të paguar</i>	0	0
Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e financimit	-1,052,860	-859,551
Rritje/(rënie) neto në mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare	-1,509,011	-2,377,631
Mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare më 1 janar	1,862,680	4,240,311
Efekti i luhatjeve të kursit të këmbimit të mjeteve monetare	X	X
Mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare më 31 dhjetor	353,669	1,862,680

Pasqyra e Ndryshimeve në Kapitalin Neto
(Pasqyra e konsoliduar)

	Kapitali i nënshkruar	Primi i lidhur me kapitalin	Rezerva Rivlerësimi	Rezerva Ligjore	Rezerva Statutore	Rezerva të tjera	Diferencat nga përkthimi i monedhës në	Fitimet e Pashpërndara	Fitim / Humbja e vitit	Totali	Interesa jo-Kontrollues	Totali
Pozicioni financiar i rideklaruar më 31 dhjetor 2016	100,000	X	X	1,658,806	X	X	X	62,222,660	3,163,847	67,145,313	X	67,145,313
Të ardhura totale gjithëpërfshirëse për vitin:								0				
Fitimi / Humbja e vitit 2017								0	15,420,406	15,420,406	X	15,420,406
Të ardhura të tjera			X				X	X	X	X	X	X
Totali i të ardhura gjithëpërfshirëse për vitin:			X				X	X	X	X	X	X
Transaksionet me pronarët e njësisë ekonomike të njohura direkt në												
Emetimi i kapitalit të nënshkruar	X	X								X		X
Dividendë të paguar												
Totali i transaksioneve me pronarët e njësisë ekonomike	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
Pozicioni financiar i rideklaruar më 31 dhjetor 2017	100,000	X	X	1,658,806	X	X	X	62,222,660	18,584,253	82,565,719	X	82,565,719



SHENIMET SPJEGUESE

Sqarim:

Dhënia e shënimeve shpjeguese në këtë pjesë është e detyrueshme sipas SKK 2 i përmirësuar. Plotesimi i të dhënave të kësaj pjese duhet të bëhet sipas kërkesave dhe strukturës standarte të përcaktuara në SKK 2 të përmirësuar. Rradha e dhënies së shpjegimeve duhet të jetë:

- a) Informacion i përgjithshëm dhe politikat kontabël
- b) Shënime që shpjegojnë zërat e ndryshëm të pasqyrave financiare
- c) Shënime të tjera shpjeguese

A I Informacion i përgjithshëm

- 1 Kuadri ligjor: Ligji 9228 dt 29.04.2004 "Për Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare"
- 2 Kuadri kontabel i aplikuar: Standardet Kombëtare të Kontabilitetit në Shqipëri. (SKK 2)
- 3 Baza e përgatitjes së PF: Te drejtat dhe detyrimet e konstatuara. (SSK 1)
- 4 Parimet dhe karakteristikat çesllore të përdorura për hartimin e P.F.: (SKK 1)
 - a) NJESIA EKONOMIKE RAPORTUSE ka mbajtur në llogaritë e saj aktivet, pasivet dhe transaksionet ekonomike të veta.
 - b) VIJIMESIA e veprimtarisë ekonomike të njësive sone raportuese është e sigurtar duke mos pasur në plan ose nevojë ndërprerjen e aktivitetit të saj.
 - c) KOMPENSIM midis një aktivi dhe një pasivi nuk ka, ndërsa midis të ardhurave dhe shpenzimeve ka vetëm në rastet që lejohen nga SKK.
 - d) KUPTUSHMERIA e Pasqyrave Financiare është realizuar në masën e plotë për të qenë të qarta dhe të kuptueshme për përdorues të jashtëm që kanë njohuri të përgjithshme të mjaftueshme në fushën e kontabilitetit.
 - e) MATERIALITETI është vlerësuar nga ana jone dhe në bazë të tij Pasqyrat Financiare janë hartuar vetëm për zëra materiale.
 - f) BESUSHMERIA për hartimin e Pasqyrave Financiare është e sigurtar pasi nuk ka gabime materiale duke zbatuar parimet e mëposhtme:
 - Parimin e paraqitjes me besnikëri
 - Parimin e përparësive së përmbajtjes ekonomike mbi formën ligjore
 - Parimin e paanëshmerisë pa asnjë influencim të qëllimshëm
 - Parimin e maturisë pa optimizim të tepërt, pa nën e mbivlerësim të qëllimshëm
 - Parimin e plotësisë duke paraqitur një pamje të vërtetë e të drejtë të PF.
 - Parimin e qëndrueshmërisë për të mos ndryshuar politikën e metodat kontabel
 - Parimin e krahasueshmërisë duke sigurtar krahasimin midis dy periudhave.

A II Politikat kontabël

Per përcaktimin e kostos së inventareve është zgjedhur metoda "mesatare" (SKK 4)

Vlerësimi fillestar i një elementi të AAM që plotëson kriteret për njohje si aktiv në bilanc është vlerësuar me kosto. (SKK 5; 11)

Për prodhimin ose krijimin e AAM kur kjo financohet nga një hua, koston e huamarrjes (dhe interesat) është metoda e kapitalizimit në koston e aktivit për periudhën e investimit. (SKK 5)

Për vlerësimin e mëpasëshëm të AAM është zgjedhur modeli i koston duke i paraqitur në bilanc me kosto minus amortizimin e akumuluar. (SKK 5)

Për llogaritjen e amortizimit të AAM (SKK 5) njësia jone ekonomike ka përcaktuar si metode të amortizimit të ndërtësive metodën lineare dhe për AAM të tjera metodën e amortizimit mbi bazën e vlefes së mbetur ndërsa normat e amortizimit janë përdorur të njëllojta me ato të sistemit fiskal në fuqi dhe konkretisht:

- Për ndërtësat me 0% të vlefes së mbetur
- Komputera e sisteme informacioni me 25 % të vlefes së mbetur
- Të gjitha AAM të tjera me 20 % të vlefes së mbetur



SHENIMET SPJEGUESE

B Shënimet qe shpjegojnë zërat e ndryshëm të pasqyrave financiare

ANALIZA E TE ARDHURAVE

Gjate vitit ushtrimor 2017, Shogeria ka realizuar te ardhura nga :

OBJEKT ME LEJE NDERTIMORE NR 4/33DATE 14.12.2007 , LAGJA 10 KORRIKU

OBJEKT ME LEJE NDERTIMORE VITIT 2010 , LAGJA 15 TETORI

SHITJE E NJE PJESE TE OBJEKTIT SIPAS M2 TE TJETERSUAR AKTI I PRONESISE

1) Te ardhura nga Shitja te baneseve qytetare	157,296,868
2) Te ardhura nga aktiviteti i ndertimit	30,516,701
Totali 1+2	187,813,569

ANALIZA E SHPENZIMEVE

Paksimi I prodhimit ne proces per m2 te shitura	-94,638,060
kosto e mallit te shtitur	-23,948,665
paga	-7,047,350
kontribute	-1,204,965
amartizi	-1,968,466
shpenzime te tjera , furnitura e sherbime	-40,541,493
shpenzime financiare	-323,411
Totali I shpenzimeve	-169,672,410

Fitimi para tatimit	18,141,159
shpenzime te panjohura	0

Tatim fitimi 15%	2,721,174
------------------	-----------

Fitim neto	15,419,985
------------	------------

C Shënime të tjera shpjeguese

Ngjarje te ndodhura pas dates se bilancit per te cilat behen rregullime apo ngjarje te ndodhura pas dates se bilancit per te cilat nuk behen rregullime nuk ka.

Gabime materiale te ndodhura ne periudhat kontabel te mepareshme te konstatuara gjate periudhes rraportuese dhe qe korigjim nuk ka.

Per Drejtimin e Njesisë Ekonomike

(Gjene Nerdhema)

