| | |
|---|---|
| Emertimi dhe Forma ligjore | **"SPARTAKU"sh.p.k.** |
| NIPT -I | J62903491S |
| Adresa e Selise | Lagja "Kryengritje e Fierit" -Fier |
| Data e krijimit | |
| Nr. i Regjistrit Tregetar | |
| Veprimtaria Kryesore | **NDERTIME** |

# PASQYRAT FINANCIARE

( Ne zbatim te Standartit Kombetar te Kontabilitetit Nr.2 te Permiresuar dhe Ligjit Nr. 9228 Date 29.04.2004 Per Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare )

# Viti 2017

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

| | | |
|---|---|---|
| Periudha Kontabel e Pasqyrave Financiare | Nga | 01.01.2017 |
| | Deri | 31.12.2017 |

Data e mbylljes se Pasqyrave Financiare

# Pasqyra e Pozicionit Financiar (Bilanci)

| Nr | A K T I V E T | 2017 | 2016 |
|---|---|---|---|
| | **Aktivet Afatshkurtra** | | |
| | ▶ **Aktivet monetare** | **18,273** | **2,640,068** |
| | 1 *Banka* | 18,273 | 23,673 |
| | 2 *Arka* | | 2,616,395 |
| | ▶ **Investime** | | |
| | 1 *Në tituj pronësie të njësive ekonomike brenda grupit* | | |
| | 2 *Aksionet e veta* | | |
| | 3 *Te tjera Financiare* | | |
| | ▶ **Të drejta të arkëtueshme** | **110,922,397** | **110,922,397** |
| | 1 *Nga aktiviteti i shfrytëzimit* | 109,627,281 | 109,627,281 |
| | 2 *Nga njësitë ekonomike brenda grupit* | | |
| | 3 *Nga njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse* | | |
| | 4 *Të tjera* | | |
| | *Shteti debitor (tatimi mbi fitimin 1.295.116 leke )* | 1,295,116 | 1,295,116 |
| | 5 *Kapital i nënshkruar i papaguar* | | |
| | ▶ **Inventarët** | | |
| | 1 *Lëndë e parë dhe materiale të konsumueshme* | | |
| | 2 *Prodhime në proces dhe gjysëmprodukte* | | |
| | 3 *Produkte të gatshme* | | |
| | 4 *Mallra* | | |
| | 5 *Aktive Biologjike (Gjë e gjallë në rritje e majmëri)* | | |
| | 6 *AAGJM të mbajtura për shitje* | | |
| | 7 *Parapagime për inventar* | | |
| | ▶ **Shpenzime të shtyra** | | |
| | ▶ **Të arkëtueshme nga të ardhurat e konstatuara** | | |
| I | **TOTALI AKTIVEVE AFATSHKURTRA** | **110,940,670** | **113,562,465** |
| | **Aktivet 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* | | |
| | ▶ **Aktivet materiale** | **97,865,658** | **97,865,658** |
| | 1 *Toka dhe ndërtesa* | | |
| | 2 *Impiante dhe makineri* | 77,658,774 | 77,658,774 |
| | 3 *Të tjera Instalime dhe pajisje (kasat ,fikset etj)* | 19,949,508 | 19,949,508 |
| | 4 *Parapagime për aktive materiale dhe në proces* | 257,376 | 257,376 |
| | | | |
| | ▶ **Ativet 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** | | |
| | ▶ **Kapitali i nënshkruar i papaguar** | | |
| | | | |
| II | **TOTALI AKTIVEVE AFATGJATA** | **97,865,658** | **97,865,658** |
| | **A K T I V E T O T A L E** | **208,806,328** | **211,428,123** |

# Pasqyra e Pozicionit Financiar (Bilanci)

| Nr | DETYRIMET DHE KAPITALI | 2017 | 2016 |
|---|---|---|---|
| | ▶ **Detyrime afatshkurtra:** | **46,199,225** | **42,709,646** |
| | 1 *Titujt e huamarrjes* | | |
| | 2 *Detyrime ndaj institucioneve të kredisë* | | |
| | 3 *Arkëtime në avancë për porosi* | | |
| | 4 *Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit* | | |
| | 5 *Dëftesa të pagueshme(pagat e punonjesve)* | 34,839,234 | 32,898,093 |
| | 6 *Të pagueshme ndaj njësive ekonomike brenda grupit* | | |
| | 7 *Të pagueshme ndaj njësive ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse* | | |
| | 8 *Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoqërore/shëndetsore* | 6,655,742 | 5,195,964 |
| | 9 *Të pagueshme për detyrimet tatimore(t.v.sh.)* | 4,360,789 | 4,360,789 |
| | *Tatimi mbi te ardhurat* | 343,460 | 254,800 |
| | ▶ **Të pagueshme për shpenzime të konstatuara** | | |
| | ▶ **Të ardhura të shtyra** | | |
| | ▶ **Provizione** | | |
| | **Totali i Detyrimeve afatshkurtera** | **46,199,225** | **42,709,646** |
| | ▶ **Detyrime afatgjata:** | | |
| | 1 *Titujt e huamarrjes* | | |
| | 2 *Detyrime ndaj institucioneve të kredisë* | | |
| | 3 *Arkëtimet në avancë për porosi* | | |
| | 4 *Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit* | | |
| | 5 *Dëftesa të pagueshme* | | |
| | 6 *Të pagueshme ndaj njësive ekonomike brenda grupit* | | |
| | 7 *Të pagueshme ndaj njësive ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse* | | |
| | 8 *Të tjera të pagueshme* | | |
| | ▶ **Të pagueshme për shpenzime të konstatuara** | | |
| | ▶ **Të ardhura të shtyra** | | |
| | ▶ **Provizione:** | | |
| | 1 *Provizione për pensionet* | | |
| | 2 *Provizione të tjera* | | |
| | ▶ **Detyrime tatimore të shtyra** | | |
| | | | |
| | **Totali i Detyrimeve afatgjata** | **0** | **0** |
| | | | |
| | **DETYRIMET TOTALE** | **46,199,225** | **42,709,646** |
| | ▶ **Kapitali dhe Rezervat** | | |
| | ▶ **Kapitali i Nënshkruar** | 37,420,000 | 37,420,000 |
| | ▶ **Primi i lidhur me kapitalin** | | |
| | ▶ **Rezerva rivlerësimi** | | |
| | ▶ **Rezerva të tjera** | | |
| | 1 *Rezerva ligjore* | 3,742,000 | 3,742,000 |
| | 2 *Rezerva statutore* | | |
| | 3 *Rezerva të tjera* | 127,556,478 | 127,325,412 |
| | ▶ **Fitimi i pashpërndarë** | | |
| | ▶ **Fitim / Humbja e Vitit** | (6,111,375) | 231,066 |
| | | | |
| | **Totali i Kapitalit** | **162,607,103** | **168,718,478** |
| | | | |
| | **TOTALI I DETYRIMEVE DHE KAPITALIT** | **208,806,328** | **211,428,123** |

## 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** | **0** | **46,259,875** |
| ▶ | **Ndryshimi në inventarin e produkteve të gatshme dhe prodhimit në proces** | | |
| ▶ | **Puna e kryer nga njësia ekonomike dhe e kapitalizuar** | | |
| ▶ | **Të ardhura të tjera të shfrytëzimit** | | |
| | | | |
| ▶ | **Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme** | | |
| | 1 *Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme* | | -22,934,226 |
| | 2 *Të tjera shpenzime* | | |
| | | | |
| ▶ | **Shpenzime të personelit** | | |
| | 1 *Paga dhe shpërblime* | -5,232,198 | -13,764,000 |
| | 2 *Shpenzime të sigurimeve shoqërore/shëndetsore (paraqitur veçmas* | -873,777 | -2,298,588 |
| | *nga shpenzimet për pensionet)* | | |
| | | | |
| ▶ | **Zhvlerësimi i aktiveve afatgjata materiale** | | |
| ▶ | **Shpenzime konsumi dhe amortizimi** | | **-369,730** |
| ▶ | **Shpenzime të tjera shfrytëzimi** | **-5,400** | **-6,542,130** |
| | | | |
| ▶ | **Të ardhura të tjera** | | |
| | 1 *Të ardhura nga njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse (paraqit 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** | | |
| | | | |
| ▶ | **Shpenzime financiare** | | |
| | 1 *Shpenzime interesi dhe shpenzime të ngjashme (paraqitur veçmas shpenzimet për t'u paguar tek njësitë ekonomike brenda grupit)* | | |
| | 2 *Shpenzime të tjera financiare* | | |
| | | | |
| ▶ | **Pjesa e fitimit/humbjes nga pjesëmarrjet** | | |
| | | | |
| ▶ | **Fitimi/Humbja para tatimit** | **-6,111,375** | **351,201** |
| | | | |
| ▶ | **Shpenzimi i tatimit mbi fitimin** | | **-120,135** |
| | 1 *Shpenzimi aktual i tatimit mbi fitimin* | | |
| | 2 *Shpenzimi i tatim fitimit të shtyrë* | | |
| | 3 *Pjesa e tatim fitimit të pjesëmarrjeve* | | |
| | | | |
| ▶ | **Fitimi/Humbja e vitit** | **-6,111,375** | **231,066** |
| | | | |
| ▶ | **Fitimi/Humbja për:** | | |
| | *Pronarët e njësisë ekonomike mëmë* | | |
| | *Interesat jo-kontrolluese* | | |

| Nr | i Elementeve | 2017 | 2016 |
|---|---|---|---|
| ▶ | Fitimi/Humbja e vitit | **-6,111,375** | **231,066** |
| | | | |
| | Të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse për vitin: | | |
| | Diferencat (+/-) nga përkthimi i monedhës në veprimtari të huaja | | |
| | Diferencat (+/-) nga rivlerësimi i aktiveve afatgjata materiale | | |
| | Diferencat (+/-) nga rivlerësimi i aktivet financiare të mbajtura për shitje | | |
| | Pjesa e të ardhurave gjithëpërfshirëse nga pjesëmarrjet | | |
| ▶ | Totali i të ardhurave të tjera gjithëpërfshirëse për vitin | | |
| | | | |
| ▶ | Totali i të ardhurave gjithëpërfshirëse për vitin | | |
| | | | |
| ▶ | Totali i të ardhurave/humbjeve gjithëpërfshirëse për: | | |
| | *Pronarët e njësisë ekonomike mëmë* | | |
| | *Interesat jo-kontrolluese* | | |
| | Pjesa e të ardhurave gjithëpërfshirëse nga pjesëmarrjet | | |
| ▶ | Totali i të ardhurave të tjera gjithëpërfshirëse për vitin | | |

## Pasqyra e Performancës
## (Pasqyra e të ardhurave dhe shpenzimeve)

*Formati 2 – Shpenzimet e shfrytëzimit të klasifikuara sipas funksionit*

| Nr | Pershkrimi i Elementeve | 2017 | 2016 |
|---|---|---|---|
| ▶ | **Të ardhura nga aktiviteti i shfrytëzimit** | **0** | **46,259,875** |
| ▶ | **Kosto të shitjeve** *(përfshirë shpenzime të amortizimit dhe zhvlerësimit)* | **0** | **-22,934,226** |
| ▶ | **Fitimi/humbja bruto** | **0** | **23,325,649** |
| ▶ | **Shpenzime të shpërndarjes** *(përfshirë shpenzime të amortizimit dhe zhvlerësimit)* | | |
| ▶ | **Shpenzime administrative** *(përfshirë shpenzime të amortizimit dhe zhvlerësimit)* | **-6,111,375** | **-22,974,448** |
| ▶ | **Të ardhura të tjera** | | |
| | 1 *Të ardhura të tjera të shfrytëzimit* | | |
| | 2 *Të ardhura nga njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse (paraqitur veçmas të ardhurat nga njësitë ekonomike brenda grupit)* | | |
| | 3 *Të ardhura nga investimet dhe huatë e tjera pjesë e aktiveve afatgjata (paraqitur veçmas të ardhurat nga njësitë ekonomike brenda grupit)* | | |
| | 4 *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** | | |
| ▶ | **Shpenzime financiare** | | |
| | 1 *Shpenzime interesi dhe shpenzime të ngjashme (paraqitur veçmas shpenzimet për t'u paguar tek njësitë ekonomike brenda grupit)* | | |
| | 2 *Shpenzime të tjera financiare* | | |
| ▶ | **Pjesa e fitimit/humbjes nga pjesëmarrjet** | | |
| ▶ | **Fitimi/Humbja para tatimit** | **-6,111,375** | **351,201** |
| ▶ | **Shpenzimi i tatimit mbi fitimin** | | **-120,135** |
| | 1 *Shpenzimi aktual i tatimit mbi fitimin* | | |
| | 2 *Shpenzimi i tatim fitimit të shtyrë* | | |
| | 3 *Pjesa e tatim fitimit të pjesëmarrjeve* | | |
| ▶ | **Fitimi/Humbja e vitit** | **-6,111,375** | **231,066** |
| ▶ | **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 | **-6,111,375** | **231,066** |
| | Të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse për vitin: | | |
| | Diferencat (+/-) nga përkthimi i monedhës në veprimtari të huaja | | |
| | Diferencat (+/-) nga rivlerësimi i aktiveve afatgjata materiale | | |
| | Diferencat (+/-) nga rivlerësimi i aktivet financiare të mbajtura për shitje | | |
| | Pjesa e të ardhurave gjithëpërfshirëse nga pjesëmarrjet | | |
| ▶ | Totali i të ardhurave të tjera gjithëpërfshirëse për vitin | | |
| ▶ | Totali i të ardhurave gjithëpërfshirëse për vitin | | |
| ▶ | Totali i të ardhurave/humbjeve gjithëpërfshirëse për: | | |
| | *Pronarët e njësisë ekonomike mëmë* | | |
| | *Interesat jo-kontrolluese* | | |

# Pasqyra e Fluksit te Mjeteve Monetare
*(metoda direkte)*

| | | | |
|---|---|---|---|
| | **Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur në) aktivitetin e shfrytëzimit** | | |
| ▶ | *Të arkëtuara nga të drejtat e arkëtueshme* | | 44,403,300 |
| | *Të paguara për detyrimet e pagueshme dhe detyrimet ndaj punonjësve* | -2,621,795 | -34,536,301 |
| | *Pagesa të tjera* | | -8,199,538 |
| | **Mjete monetare të gjeneruara nga aktiviteti i shfrytëzimit** | **-2,621,795** | **1,667,461** |
| | *Interes i paguar* | | |
| | *Tatim fitimi i paguar* | | |
| | **Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e shfrytëzimit** | **-2,621,795** | **1,667,461** |
| | **Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur në) aktivitetin e investimit** | | |
| ▶ | *Para neto të përdorura për blerjen e filialeve* | | |
| | *Para neto të arkëtuara nga shitja e filialeve* | | |
| | *Pagesa për blerjen e aktiveve afatgjata materiale* | | |
| | *Arkëtime nga shitja e aktiveve afatgjata materiale* | | |
| | *Pagesa për blerjen e investimeve të tjera* | | |
| | *Arkëtime nga shitja e investimeve të tjera* | | |
| | *Dividentë të arkëtuar* | | |
| | **Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e investimit** | | |
| | **Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur në) aktivitetin e financimit** | | |
| ▶ | *Arkëtime nga emetimi i kapitalit aksionar* | | |
| | *Arkëtime nga emetimi i aksioneve të përdorura si kolateral* | | |
| | *Hua të arkëtuara* | | |
| | *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* | | -10,013,000 |
| | *Pagesë e detyrimeve të qirasë financiare* | | |
| | *Interes i paguar* | | |
| | *Dividendë të paguar* | | |
| | **Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e financimit** | | |
| | | | |
| | **Rritje/(rënie) neto në mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare** | **-2,621,795** | **-8,345,539** |
| | **Mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare më 1 janar** | 2,640,068 | 10,985,607 |
| | *Efekti i luhatjeve të kursit të këmbimit të mjeteve monetare* | | |
| | **Mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare më 31 dhjetor** | **18,273** | **2,640,068** |
| | | | |

Shoqeri i Licentim - Projektimi "SHPËRNDAJA PER - ALBANIA"

# Pasqyra e Fluksit te Mjeteve Monetare
*(metoda indirekte)*

| | | 2017 | 2016 |
|---|---|---|---|
| ▶ | **Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur në) aktivitetin e shfrytëzimit** | | |
| | *Fitim / Humbja e vitit* | -6,111,375 | 231,066 |
| | *Rregullimet për shpenzimet jomonetare:* | | |
| | *Shpenzimet financiare jomonetare* | | |
| | *Shpenzimet për tatimin mbi fitimin jomonetar* | | -120,135 |
| | *Shpenzime konsumi dhe amortizimi* | | 369,730 |
| | *Zhvlerësimi i aktiveve afatgjata materiale* | | |
| | *Fluksi i mjeteve monetare i përfshirë në aktivitetet investuese:* | | |
| | *Fitim nga shitja e aktiveve afatgjata materiale* | | |
| | *Ndryshimet në aktivet dhe detyrimet e shfrytëzimit:* | | |
| | *Rënie/(rritje) në të drejtat e arkëtueshme dhe të tjera* | | -10,988,395 |
| | *Rënie/(rritje) në inventarë* | | 8,198,060 |
| | *Rritje/(rënie) në detyrimet e pagueshme* | | |
| | *Rritje/(rënie) në detyrime për punonjësit* | 3,489,580 | -9,107,091 |
| | **Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e shfrytëzimit** | | |
| ▶ | **Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur në) aktivitetin e investimit** | | |
| | *Para neto të përdorura për blerjen e filialeve* | | |
| | *Para neto të arkëtuara nga shitja e filialeve* | | |
| | *Pagesa për blerjen e aktiveve afatgjata materiale* | | |
| | *Arkëtime nga shitja e aktiveve afatgjata materiale* | | 3,071,226 |
| | *Pagesa për blerjen e investimeve të tjera* | | |
| | *Arkëtime nga shitja e investimeve të tjera* | | |
| | *Dividentë të arkëtuar* | | |
| | **Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e investimit** | | |
| ▶ | **Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur në) aktivitetin e financimit** | | |
| | *Arkëtime nga emetimi i kapitalit aksionar* | | |
| | *Arkëtime nga emetimi i aksioneve të përdorura si kolateral* | | |
| | *Hua të arkëtuara* | | |
| | *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* | | |
| | **Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e financimit** | | |
| | | | |
| | **Rritje/(rënie) neto në mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare** | **-2,621,795** | **-8,345,539** |
| | **Mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare më 1 janar** | 2,640,068 | 10,985,607 |
| | *Efekti i luhatjeve të kursit të këmbimit të mjeteve monetare* | | |
| | **Mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare më 31 dhjetor** | **18,273** | **2,640,068** |

FIER - ALBANIA · Projektimi Shqeri · SPANTHE Sh.p.k

*Shoqeria "SPARTAKU"sh.p.k.*

# Pasqyra e Ndryshimeve ne Kapital

*Viti ushtrimor 2017*

Pasqyre e pakosoliduar

| Nr | Emertimi | Kapitali Aksioner | Prime te lidhura me kapitalin | Rezerva rivleresimi | Rezerva Ligjore | Rezerva statutore | Rezerva te tjera | Fitime te ashpendar | Humbje Fitime te ushtrimit | Interesa jo kontrolluse | TOTALI |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | **Pozicioni financiar me 31.12.2016** | 37,420,000 | | | 3,742,000 | | 127,325,412 | - | 231,066 | | 168,718,478 |
| | Efekti ndryshimit ne politikat kontabel | | | | | | 231,066 | | (231,066) | | - |
| | **Pozicioni financiar i rideklaruar me daten 01.janar.2017** | 37,420,000 | | | 3,742,000 | | 127,556,478 | - | - | | 168,718,478 |
| | Te ardhurat totale gjithperfshirese per vitin | | | | | | | | | | |
| | **Fitimi/Humbja e vitit** | | | | | | | | (6,111,375) | | (6,111,375) |
| | Te ardhura te tjera gjithperfshirese | | | | | | | | | | |
| | Totali i te ardhurave gjitheperfshirese per vitin | | | | | | | | | | |
| | Transaksionet me pronaret e njesise ekonomike te njohua direkt ne kapital | | | | | | | | | | |
| | Emertimi i kapitalit te nenshkruar | | | | | | | | | | - |
| | Dividentet e paguara | | | | | | | | | | |
| | Totali i transaksioneve me pronaret e njesise ekonomike | | | | | | | | | | |
| | **Pozicioni financiar i rideklaruar me 31.dhjetor.2017** | 37,420,000 | | | 3,742,000 | | 127,556,478 | - | (6,111,375) | | 162,607,103 |

Shoqeri Tregtimi Projektimi SPARTAKU sh.p.k. TIRE - ALBANIA

*Shoqeria "SPARTAKU"sh.p.k.*
*Nipt :J62903419S*

### *Aktivet Afatgjata Materiale me vlere fillestare 2017*

| Nr | Emertimi | Sasia | Gjendje 01.01.2017 | Shtesa | Paksime | Gjendje 31.12.2017 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Toka | | | | | |
| 2 | Ndertesa | | 81,952,510 | | | 81,952,510 |
| 3 | Makineri paisje | | 24,186,601 | | | 24,186,601 |
| 4 | Mjete transporti | | 16,224,764 | | | 16,224,764 |
| 5 | Kompjuterike | | | | | |
| 6 | Paisje Zyre | | 407,470 | | | 407,470 |
| 7 | | | | | | |
| 8 | | | | | | |
| 9 | | | | | | |
| | **Totali** | | **122,771,345** | **-** | **-** | **122,771,345** |

### *Amortizimi i A.A.Materiale 2017*

| Nr | Emertimi | Sasia | Gjendja 01.01.2017 | Shtesa | Paksimet | Gjendja 31.12.2017 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Toka | | | | | |
| 2 | Ndertesa | | 4,293,736 | | | 4,293,736 |
| 3 | Makineri paisje | | 5,429,209 | | | 5,429,209 |
| 4 | Mjete transporti | | 15,032,648 | | | 15,032,648 |
| 5 | Kompjuterike | | | | | - |
| 6 | Paisje Zyre | | 150,094 | | | 150,094 |
| 7 | | | | | | |
| 8 | | | | | | |
| 9 | | | | | | |
| | **Totali** | | **24,905,687** | **-** | **-** | **24,905,687** |

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

| Nr | Emertimi | Sasia | Gjendja 01.01.2017 | Shtesat | Paksimet | Gjendja 31.12.2017 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Toka | | | | | |
| 2 | Ndertesa | | 77,658,774 | | | 77,658,774 |
| 3 | Makineri paisje | | 18,757,392 | | | 18,757,392 |
| 4 | Mjete transporti | | 1,192,116 | | | 1,192,116 |
| 5 | Kompjuterike | | | | | - |
| 6 | Paisje Zyre | | 257,376 | | | 257,376 |
| 7 | | | | | | |
| 8 | | | | | | |
| 9 | | | | | | |
| | **Totali** | | **97,865,658** | **-** | **-** | **97,865,658** |

Nipt :J62903419S

Pasqyra Nr.2

## ANEKS STATISTIKOR

Ne leke

| Nr | SHPENZIMET | Numri Llogarise | Kodi Statistikor | Viti 2017 | Viti 2016 |
|---|---|---|---|---|---|
| 1 | **Blerje,shpenzime ( a+/-b+c+/-d+e )** | **60** | **12100** | | **22,934,226** |
| a) | *Blerje,shpenzime materialedhe materiale te tjera* | *601+602* | *12101* | | *14,736,166* |
| b) | *Ndryshimi gjendjes te materialeve ( +/- )* | | *12102* | | *8,198,060* |
| c) | Mallra te blera | 605 | 12,103 | | |
| d) | Ndryshimi I gjendjes se mallarve ( +/- ) | | 12104 | | |
| e) | Shpenzime per sherbime | 605/2 | 12105 | | |
| 2 | **Shpenzime per personelin ( a + b )** | **64** | **12,200** | **6,105,975** | **16,062,588** |
| a) | Pagat e personelit | 641 | 12201 | 5,232,198 | 13,764,000 |
| b) | Shpenzime per sigurimet shoq. E shendetsore | 644 | 12202 | 873,777 | 2,298,588 |
| 3 | **Amortizimet dhe zhvleresimet** | **68** | **12300** | | **369,730** |
| 4 | **Sherbeme nga te tretet (a+b+c+d+e+f+g+h+i+j+k+l+m)** | **61** | **12400** | **5,400** | **6,416,111** |
| a) | Energji elektrike + Uje | 604 | 12401 | | |
| b) | Trajtime te pergjitheshme | 611 | 12402 | | 123,333 |
| c) | gjobat | 657 | 12403 | | 449,693 |
| d) | Mirmbajtje dhe riparime | 615 | 12404 | | |
| e) | Shpenzime per siguracione | 616 | 12405 | | 1,000 |
| f) | V.Kontabel Neto e AAMateriale | 652 | 12,406 | | 2,951,092 |
| g) | Sherbime te tjera | 618 | 12407 | | 140,908 |
| h) | Shpenzime interesa bankare | 667 | 12408 | | |
| i) | Shpenzime per publicitet, reklama | 624 | 12409 | | |
| j) | Transefirme, udhetime e dieta | 625 | 12410 | | |
| k) | Shpenzime postare e telekomunikacioni | 626 | 12411 | | |
| l) | Shpenzime transporti | 627 | 12412 | | 240,398 |
| | per Blerje | 6271 | 124121 | | |
| | per Shitje | 6272 | 124122 | | |
| m) | Shpenzime per sherbime bankare | 628 | 12413 | 5,400 | 2,509,687 |
| 5 | **Tatime dhe taksa (a+b+c+d)** | **63** | **12500** | | **126,020** |
| a) | Taksa dhe tarifa doganore | 632 | 12501 | | |
| b) | Akcize | 633 | 12502 | | |
| c) | Taksa dhe tarifa vendore | 634 | 12503 | | 188,421 |
| d) | Taksa e regjistrimit dhe tatime te tjera | 635+638 | 12504 | | |
| II | **Totali shpenzimeve (1+2+3+4+5)** | | **12600** | **6,111,375** | **45,908,674** |
| | **Informate :** | | | | |
| 1 | **Numri mesatar I punonjesve** | | 14000 | 9 | 38 |
| 2 | **Investimet** | | 15000 | | |
| a) | Shtimi I aseteve fikse | | 15001 | | |
| | nga te cilat asete te reja | | 150011 | | |
| b) | Paksimi I aseteve fikse | | 15002 | | 39,841,279 |
| | nga te cilat shitja e aseteve ekzistuese | | 150021 | | |

**EKONOMISTI** **ADMINISTRATORI**

Shoqeri Ndertim - Projektimi SPARTAK Sh.p.k

# SHENIMET SPJEGUESE

Sqarim:

Dhënia e shënimeve shpjeguese në këtë pjesë është e detyrueshme sipas SKK 2 i permiresuar

Plotesimi i te dhenave të kësaj pjese duhet të bëhet sipas kërkesave dhe strukturës standarte te percaktuara ne SKK 2 te permiresuar. Rradha e dhenies se spjegimeve duhet te jete :

a) Informacion i përgjithsëm dhe politikat kontabël

b)Shënimet qe shpjegojnë zërat e ndryshëm të pasqyrave financiare

c) Shënime të tjera shpjegeuse

## A I Informacion i përgjithshëm

1 Kuadri ligjor: Ligjit 9228 dt 29.04.2004 "Per kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare"
2 Kuadri kontabel I aplikuar:Standartet Kombetare te Kontabilitetit ne Shqiperi.(SKK 2)
3 Baza e pergatitjes se PF:Te drejtat dhe detyrimet e konstatuara.(SKK 1)
4 Parimet dhe karakteristikave cilesore te perdorura per hartimin e P.F:(SKK 1)

a)NJESIA EKONOMIKE RAPORTUESE ka mbajtur ne llogarine e saj aktivet,pasivet dhe transaksionet ekonomike te veta.

b)VIJIMESIA e veprimtarise ekonomike te njesise sone raportuese eshte e siguruar duke mos patur ne plan ose nevoje nderprerjen e aktivitetit te saj.

c)KOMPENSIM midis nje aktivi dhe nje pasivi nuk ka,ndersa midis te ardhurave dhe shpenzimeve ka vetem ne rastet qe lejohen nga SKK.

d)KUPTUSHMERIA e Pasquyrave Financiare eshte realizuar ne masen e plote per te qene te qarta dhe te kuptushme per perdorues te jashtem qe kane njohuri te pergjithshme e te mjaftueshme ne fushen e kontabilitetit.

e)MATERIALITETI eshte vleresuar nga ana jone dhe ne baze te tij Pasqyrat Financiare jane hartuar vetem per zerat materiale.

f)BESUSHMERIA per hartimin e Pasqyrave Financiare eshte e siguruar pasi nuk ka gabime materiale duke zbatuar parimet e meposhtme:

* Parimin e paraqitjes me besnikeri.
* Parimin e perparesise se permbajtjes ekonomike mbi formen ligjore
* Parimin e paanshmerise pa asnje influencim te qellimshem
* Parimin e maturise pa optimizem te tepruar,pa nen e mbi vleresim te qellimshem.
* Parimin e plotesise duke paraqitur nje pamje te vertete e te drejte te PF.
* Parimin e qendrueshmerise per te mos ndryshuar politikat e metodat kontabel
* Parimin e krahasueshmerise duke siguruar krahasimin midis dy periudhave.

## A II Politikat kontabël

Per percaktimin e kostos se inventareve eshte zgjedhur metoda "FIFO" (hyrja e pare,dalja e pare SKK 4)

Vleresimi fillestar I nje elementi te AAM qe ploteson kriteret per njohje si aktiv ne bilanc eshte vleresuar me kosto.(SKK 5;11)

Per prodhimin ose krijimin e AAM kur kjo financohet nga nje hua,kostot e huamarrjes (dhe interesat) eshte metoda e kapitalizimit me koston e aktivit per periudhen e investimit.(SKK 5)

Per vleresimin e mepasshem I AAM eshte zgjedhur modeli I kostos duke I paraqitur ne bilanc me kosto minus amortizimin e akumuluar.(SKK 5)

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

Per ndertesat me 5% te vleres se mbetur

Kompjutera e sisteme informacioni me 25% te vleres se mbetur

Te gjitha AAM te tjera me 20% te vleres se mbetur

Per llogaritjen e amortizimit te AAJM (SKK 5) njesia ekonomike raportuese ka percaktuar si metode te amortizimit metoden lineare me normen e amortizimit me 15% ne vit.

# SHENIMET SPJEGUESE

## B Shënimet qe shpjegojnë zërat e ndryshëm të pasqyrave financiare

1 **Aktivet monetare**
Gjendja e mejeteve monetare ne shoqeri perbehen nga :
* Banka 18.273 leke

2 **Te drejta te arketueshme**
* Te tjera shteti debitor per tatimin mbi fitimin ne shumen 1.295.116 leke
* Llogaria kliente ne shumen 109.627.281 leke

3 **Inventaret**
* Gjendja e inventarit me daten 31.12.2017 eshte zero.

4 **Aktivet afatgjata materiale**
* Te tjera Aktive Afatgjata Materile ne vleren e mbetur ne shumen 97.865.658 leke.
( bashkangjitur inventari fizik )

5 **Detyrimet afatshkurtra**
* Te pagueshme ndaj punonjesve ne shumen 34.839.234 leke, sigurimet shoqerore ne shumen 6.655.742 leke, tatimi mbi te ardhurat ne shumen 343.460 leke,t.v.sh. ne shumen 4.360.789 leke.

6 **Kapitali, rezervat dhe fitimet e realizuara.**
* Kapitali i nenshkruar dhe i paguar ne shumen 37.420.000 leke
* Rezervat ligjore ne shumen 3.742.000 leke dhe rezervat e tjera ne shumen 127.556.478 leke.
* Humbja e vitit 2017 eshte ne shumen 6.111.375 leke.

7 **Te ardhurat**
* Gjate vitit 2017 shoqeria nuk ka kryer asnje lloj aktiviteti.

8 **Shpenzimet**
* Shpenzimet perbehen nga pagat e punonjesve ne shumen 5.232.198 leke,shpenzimet per sig.shoqerore ne shumen 873.777 leke si dhe shpenzimet e tjera ne shumen 5.400 leke.

9 Bilanci ka te bashkangjitur edhe pasyrat e fluksit te pareve, pasqyren e levizjes se kapitalit, pasqyren e Gjendjes se aktiveve te qendueshme se bashku me menyren e llogaritjes se amortzimit, pasqyren e inventarit fizik te gjnejes se mallrave.

## C Shënime të tjera shpjegeuse

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 meparshme te konstatuara gjate periudhes raportuese dhe qe korigjime nuk ka.

Hartuesi i Pasqyrave Financiare
( )

Per Drejtimin e Njesise Ekonomike
( )