RAPORTI I AUDITUESIT TE PAVARUR

MBI

AUDITIMIN E PASQYRAVE FINANCIARE

TE

SHOQERISE

" KAST & GAS" SH.A

Per vitin financiar 2017

AUDIT-CONSULTING-ACCOUNTING
ACA MARGJEKA sh.p.k.
www.acamargjeka.com
NUIS: L61408003D TIRANE

Audit Liç. 103-2001
EKA Halim Bakalli

ACA MARGJEKA SH.P.K.
HALIM BAKALLI P.F.

Tirane me 02.04.2018

RAPORTI

I

AUDITUESIT TË PAVARUR

Për :ASAMBLESË Së **AKSIONEREVE DHE DREJTIMIT** TË SHOQËRISË

"KAST & GAS" SH.A.

DURRËS

Opinioni

Ne kemi audituar pasqyrat financiare të Shoqërisë tregtare **"Kast & Gas" sh.a.**, të cilat përfshijnë pasqyrën e pozicionit financiar me datën 31 Dhjetor 2017, pasqyrën e të ardhurave gjithpërfshirëse, pasqyrën e ndryshimeve në kapital dhe pasqyrën e flukseve të parasë për vitin që mbyllet me këtë datë, si edhe shënimet për pasqyrat financiare, përfshirë një përmbledhje të politikave kontabël më të rëndësishme.

Sipas opinionit tonë, pasqyrat financiare paraqitur më poshtë, paraqesin në mënyrë të drejtë, në të gjitha aspektet materiale, pozicionin financiar të Shoqërisë me datën 31 Dhjetor 2017, dhe performancën financiare e flukset e parasë për vitin që mbyllet në këtë datë, në përputhje me Standardet Kombëtare të Kontabilitetit (SKK).

Shen.: Pa ndryshuar opinion theksojme, se duke qënë se emerimi ynë është bërë me date 08.02.2018, nuk ka qënë e mundur marrja pjese gjatë bërjes së inventarit me 31.12.2017.

Baza për Opinionin

Ne e kryem auditimin tonë në përputhje me Standardet Ndërkombëtare të Auditimit (SNA-të). Përgjegjësitë tona sipas këtyre standardeve janë përshkruar në mënyrë më të detajuar në seksionin e raportit ku jepen Përgjegjësitë e Audituesit për Pasqyrat Financiare. Ne jemi të pavarur nga Shoqëria në përputhje me kërkesat etike që janë të zbatueshme për auditimin e pasqyrave financiare në Republikën e Shqipërisë, dhe kemi përmbushur përgjegjësitë e tjera etike në përputhje me këto kërkesa. Ne besojmë se evidenca e auditimit që kemi siguruar është e mjaftueshme dhe e përshtatshme për të dhënë një bazë për opinionin tonë.

Informacione të tjera të ndryshme nga Pasqyrat Financiare dhe Raporti i Audituesit mbi shënimet shpjeguese

KAST & GAS SH.A.

Pasqyra e Pozicionit Financiar (Bilanci)

Nr	A K T I V E T	Shen.	2017	2016	Ndryshimi
	Aktivet Afatshkurtra				
	▶ **Aktivet monetare**	1	3,092,973	5,505,541	-2,412,568
	▶ **Investime**	2	0	0	0
	▶ **Të drejta të arkëtueshme**	3	173,950,099	98,574,536	75,375,563
	1 *Nga aktiviteti i shfrytëzimit*	3.1	171,325,099	95,949,536	75,375,563
	2 *Nga njësitë ekonomike brenda grupit*	3.2	0	0	0
	3 *Nga njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse*	3.3	0	0	0
	4 *Të tjera*	3.4	0	0	0
	5 *Kapital i nënshkruar i papaguar*	3.5	2,625,000	2,625,000	0
	▶ **Inventarët**	4	1,062,945	5,475,536	-4,412,591
	1 *Lëndë e parë dhe materiale të konsumueshme*	4.1	1,062,945	5,475,536	-4,412,591
	2 *Prodhime në proces dhe gjysëmprodukte*	4.2	0	0	0
	3 *Produkte të gatshme*	4.3	0	0	0
	4 *Mallra*	4.4	0	0	0
	5 *Aktive Biologjike (Gjë e gjallë në rritje e majmëri)*	4.5	0	0	0
	6 *AAGJM të mbajtura për shitje*	4.6	0	0	0
	7 *Parapagime për inventar*	4.7	0	0	0
	▶ **Shpenzime të shtyra**	5	0	0	0
	▶ **Të arkëtueshme nga të ardhurat e konstatuara**	6	0	0	0
I	**TOTALI AKTIVEVE AFATSHKURTRA**		178,106,017	109,555,613	**68,550,404**
	Aktivet Afatgjata		0	0	0
	▶ **Aktive financiare**	7	0	0	0
	▶ **Aktivet materiale**	8	110,359,180	47,498,411	62,860,769
	1 *Toka dhe ndërtesa*	8.1	73,147,974	10,177,889	62,970,085
	2 *Impiante dhe makineri*	8.2	37,066,612	37,139,780	-73,168
	3 *Te tjera Instalime dhe Pajisje*	8.3	144,594	180,742	-36,148
	4 *Parapagime për aktive materiale dhe në proces*	8.4	0	0	0
	▶ **Ativet biologjike**	9	0	0	0
	▶ **Aktive jo materiale:**	10	0	0	0
	1 Koncesione,patenta,liçenca,marka tregtare,të drejta dhe aktive të ngjashme	10.1	0	0	0
	2 *Emri i Mirë*	10.2	0	0	0
	3 *Parapagime për AAJM*	10.3	0	0	0
	▶ **Aktive tatimore të shtyra**	11	0	0	0
	▶ **Kapitali i nënshkruar i papaguar**	12	0	0	0
II	**TOTALI AKTIVEVE AFATGJATA**		110,359,180	47,498,411	62,860,769
	A K T I V E T O T A L E		288,465,197	157,054,024	131,411,173

KAST & GAS SH.A.

Pasqyra e Pozicionit Financiar (Bilanci)

Nr	DETYRIMET DHE KAPITALI	Shen.	2017	2016	Ndryshimi
▶	**Detyrime afatshkurtra:**	**13**	**110,321,542**	**99,478,818**	**10,842,724**
1	*Titujt e huamarrjes*	13.1	9,890,113	9,940,000	-49,887
2	*Detyrime ndaj institucioneve të kredisë*	13.2	0	1,200,000	-1,200,000
3	*Arkëtime në avancë për porosi*	13.3	10,993,710	875,160	10,118,550
4	*Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit*	13.4	82,184,108	64,631,162	17,552,946
5	*Dëftesa të pagueshme*	13.5	0	0	0
6	*Të pagueshme ndaj njësive ekonomike brenda grupit*	13.6	0	0	0
7	*Të pagueshme ndaj njësive ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse*	13.7	0	0	0
8	*Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoqërore/shëndetsore*	13.8	520,858	134,043	386,815
9	*Të pagueshme për detyrimet tatimore*	13.9	6,732,753	2,066,413	4,666,340
10	*Te tjera te pagueshme*	13.10	0	20,632,040	-20,632,040
▶	**Të pagueshme për shpenzime të konstatuara**	**14**	0	0	0
▶	**Të ardhura të shtyra**	**15**	0	0	0
▶	**Provizione**	**16**	0	0	0
	Totali i Detyrimeve afatshkurtera		**110,321,542**	**99,478,818**	**10,842,724**
▶	**Detyrime afatgjata:**	**17**	117,473,105	41,265,349	**76,207,756**
1	*Titujt e huamarrjes*	17.1	19,948,451	6,651,425	13,297,026
2	*Detyrime ndaj institucioneve të kredisë*	17.2	0	0	0
3	*Arkëtimet në avancë për porosi*	17.3	0	0	0
4	*Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit*	17.4	0	0	0
5	*Dëftesa të pagueshme*	17.5	0	0	0
6	*Të pagueshme ndaj njësive ekonomike brenda grupit*	17.6	0	0	0
7	*Të pagueshme ndaj njësive ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse*	17.7	0	0	0
8	*Të tjera të pagueshme*	17.8	63,400,000	0	63,400,000
▶	**Të pagueshme për shpenzime të konstatuara**	**18**	0	34,613,924	-34,613,924
▶	**Të ardhura të shtyra**	**19**	0	0	0
▶	**Provizione:**	**20**	0	0	0
▶	**Detyrime tatimore të shtyra**	**21**	0	0	0
	Totali i Detyrimeve afatgjata		**117,473,105**	**41,265,349**	**76,207,756**
	DETYRIMET TOTALE		**227,794,647**	**140,744,167**	**87,050,480**
▶	**Kapitali dhe Rezervat**	**22**	**60,670,550**	**16,309,857**	**44,360,693**
▶	**Kapitali i Nënshkruar**	**23**	**3,500,000**	**3,500,000**	**0**
▶	**Primi i lidhur me kapitalin**	**24**	0	0	0
▶	**Rezerva rivlerësimi**	**25**	0	0	0
▶	**Rezerva të tjera**	**26**	640,493	0	**640,493**
1	*Rezerva ligjore*	26.1	640,493	0	**640,493**
2	*Rezerva statutore*	26.2	0	0	0
3	*Rezerva të tjera*	26.3	0	0	0
▶	**Fitimi i pashpërndarë**	**27**	**12,169,364**	0	12,169,364
▶	**Fitim / Humbja e Vitit**	**28**	**44,360,693**	**12,809,857**	**31,550,836**
	TOTALI I DETYRIMEVE DHE KAPITALIT		**288,465,197**	**157,054,024**	**131,411,173**

KAST & GAS SH.A.

Pasqyra e Performancës

(Pasqyra e të ardhurave dhe shpenzimeve)

Formati 1 – Shpenzimet e shfrytëzimit të klasifikuara sipas natyrës

Nr	Pershkrimi i Elementeve	Shen.	2017	2016
▶	**Të ardhura nga aktiviteti i shfrytëzimit**	29	1,060,321,544	364,208,675
▶	Ndryshimi në inventarin e produkteve të gatshme dhe prodhimit në proces	30	0	0
▶	**Puna e kryer nga njësia ekonomike dhe e kapitalizuar**	31	0	0
▶	**Të ardhura të tjera të shfrytëzimit**	32	654,940	0
▶	**Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme**	33	(941,256,921)	(329,078,760)
1	*Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme*	33.1	(941,256,921)	(329,078,760)
2	*Të tjera shpenzime*	33.2	0	0
▶	**Shpenzime të personelit**	34	-8,172,314	-3,981,034
1	*Paga dhe shpërblime*	34.1	(7,002,840)	(3,411,458)
2	*Shpenzime të sigurimeve shoqërore/shëndetsore (paraqitur veçmas nga shpenzimet për pensionet)*	34.2	(1,169,474)	(569,576)
▶	**Zhvlerësimi i aktiveve afatgjata materiale**	35	0	0
▶	**Shpenzime konsumi dhe amortizimi**	36	(4,424,276)	(1,055,910)
▶	**Shpenzime të tjera shfrytëzimi**	37	-52282577	-14276082
▶	**Të ardhura të tjera**	38	0	0
1	*Të ardhura nga njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse (paraqitur veçmas të ardhurat nga njësitë ekonomike brenda grupit)*	38.1	0	0
2	*Të ardhura nga investimet dhe huatë e tjera pjesë e aktiveve afatgjata (paraqitur veçmas të ardhurat nga njësitë ekonomike brenda grupit)*	38.2	0	0
3	*Interesa të arkëtueshëm dhe të ardhura të tjera të ngjashme (paraqitur veçmas të ardhurat nga njësitë ekonomike brenda grupit)*	38.3		
▶	Zhvlerësimi i aktiveve financiare dhe investimeve financiare të mbajtura si **aktive afatshkurtra**	39	0	0
▶	**Shpenzime financiare**	40	-2,651,346	-674,846
1	*Shpenzime interesi dhe shpenzime të ngjashme (paraqitur veçmas shpenzimet për t'u paguar tek njësitë ekonomike brenda grupit)*	40.1	(2,743,504)	(695,494)
2	*Shpenzime të tjera financiare*	40.2	92,158	20,648
▶	**Pjesa e fitimit/humbjes nga pjesëmarrjet**	41	0	0
▶	**Fitimi/Humbja para tatimit**	42	52,189,050	15,070,422
▶	**Shpenzimi i tatimit mbi fitimin**	43	-7,828,358	-2,260,563
1	*Shpenzimi aktual i tatimit mbi fitimin*	43.1	-7,828,358	-2,260,563
2	*Shpenzimi i tatim fitimit të shtyrë*	43.2	0	0
3	*Pjesa e tatim fitimit të pjesëmarrjeve*	43.3	0	0
▶	**Fitimi/Humbja e vitit**	44	44,360,692	12,809,859
▶	**Fitimi/Humbja për:**	45	0	0

Pasqyra e të Ardhurave Gjithëpërfshirëse

Nr	Pershkrimi i Elementeve		2016	2015
▶	Fitimi/Humbja e vitit	46	44,360,692	12,809,859
▶	Totali i të ardhurave të tjera gjithëpërfshirëse për vitin	47	0	0
▶	Totali i të ardhurave gjithëpërfshirëse për vitin	48		0
▶	Totali i të ardhurave/humbjeve gjithëpërfshirëse për:	49	44,360,692	12,809,859

KAST & GAS SH.A.

Pasqyra e Fluksit te Mjeteve Monetare

(metoda indirekte)

	2017	2016
Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur në) aktivitetin e shfrytëzimit		
Fitim / Humbja e vitit	44,360,693	12,809,857
Rregullimet për shpenzimet jomonetare:		
Shpenzimet financiare jomonetare		538,365
Shpenzimet për tatimin mbi fitimin jomonetar	0	0
Shpenzime konsumi dhe amortizimi	4,424,276	1,055,910
Zhvlerësimi i aktiveve afatgjata materiale		
Fluksi i mjeteve monetare i përfshirë në aktivitetet investuese:		
Fitim nga shitja e aktiveve afatgjata materiale	0	0
Ndryshimet në aktivet dhe detyrimet e shfrytëzimit:		
Rënie/(rritje) në të drejtat e arkëtueshme dhe të tjera	- 75,375,563	- 89,784,485
Rënie/(rritje) në inventarë	4,412,592	-5,475,536
Rritje/(rënie) në detyrimet e pagueshme	10,842,725	92,390,634
Rritje/(rënie) në detyrime për punonjësit	0	0
Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e shfrytëzimit	**- 11,335,277**	**11,534,745**
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	- 67,285,045	- 47,979,321
Arkëtime nga shitja e aktiveve afatgjata materiale	0	0
Pagesa për blerjen e investimeve të tjera	76,207,755	41,265,350
Arkëtime nga shitja e investimeve të tjera		
Dividentë të arkëtuar		
Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e investimit	**8,922,710**	**-6,713,971**
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 kosto per tu shperdnaretë	0	0
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	**0**	**0**
Rritje/(rënie) neto në mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare	**-2,412,567**	**4,820,774**
Mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare më 1 janar 2017	**5,505,541**	**684,767**
Efekti i luhatjeve të kursit të këmbimit të mjeteve monetare	0	0
Mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare më 31 dhjetor 2017	**3,092,973**	**5,505,541**

KAST & GAS SH.A.

Pasqyra e Ndryshimeve në Kapitalin Neto

	Kapitali i nënshkruar	Primi i lidhur me kapitalin	Rezerva Rivlerësimi	Rezerva Ligjore	Rezerva Statutore	Rezerva të tjera	Fitimet e Pashpërndara	Fitim / Humbja e vitit	Totali	Interesa Jo-Kontrollues	Totali
Pozicioni financiar i rideklaruar më 1 janar 2017	**3,500,000**	-	-	-	-	-	-	**12,809,857**	**16,309,857**	-	**16,309,857**
Totali i të ardhura gjithëpërfshirëse për vitin:									-		-
Rritja e kapitalit							-	-	-	-	-
Rritja e rezervave			-	640,493				-640493	-	-	-
Fimet e pashperndara				-			12,169,364	(12,169,364)	-		-
Fitimi/Humbja e vitit				-				44,360,693	**44,360,693**	-	**44,360,693**
Emetimi i kapitalit të nënshkruar	-	-		-			-	-	-		-
Dividendë të paguar	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-
Totali i transaksioneve me pronarët e njësisë ekonomike	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-
Pozicioni financiar më 31 dhjetor 2017	**3,500,000**	-	-	**640,493**	-	-	**12,169,364**	**44,360,693**	**60,670,550**	-	**60,670,550**

Shoqëria **"Kast-Gas"sh.a**. është e regjistruar si person juridik me date 18/03/2015 ne Qendren Kombetare te Regjistrimit me NIPT L51518502I, me adrese te selise: Lagj.nr.14, Ura e Dajlanit,

Drejtori i shoqerise është z.Shkozet, Durres, Autostrada Durres-Tirane , km.1, godine, zona kadastrale nr.8515, nr.pasurie 5/330-ND-112, Durres.

Aksioneret e shoqerise "Kast&Gas " janë:

1.Bilbil Kastrati me te drejte vote, zoterues i 50% te aksioneve ne vlere 1,750,000 leke;

2.Selam Kastrati me te drejte vote, zoterues i 50% te aksioneve ne vlere 1,750,000 leke.

Objekti i veprimtarisë është kryerja dhe marrja pjese ne te gjitha aktivitet qe mund te ushtroje ne baaze te legjislacionit shqiptar dhe ne vacant Import –eksport, depozitimi, tregtimi, transformimi, transporti I gazit te lengshem te naftes(GLN), gazit propan, gazit metan, pjeseve perberese ose perziersve te tyre si dhe te gjitha llojeve te tjera te gazrave teknike per perdorim industria e civil.Importi-eksporti, shitja e bombolave te gazit te e gjitha dimensioneve dhe per e gjitha perdorimet.Tregtimi dhe rimbushja e bombolave te gazit.Importi-eksporti, shitja me shumice e karburanteve dhe produkteve derivative te tyre si nafta, benzina, karburanti I perdorur ne aviacion, vajra, lubrifikant, solari, etj.

Shoqeria drejtohet nga Asambleja e aksionereve, keshilli Mbikqyres si dhe administrator.

Anëtarët e këshillit mbikqyrës janë:

1.Gent Herri;

2.Vera Peka;

3.Selam Kastrati

Administrator i shoqerise eshte z.Bilbil Kastrati.

Shoqeria ka mbajtur ne menyre te rregullt dhe ne perputhje me ligjin te dhenat e shoqerise, per regjistrimet e te dhenave te shoqerise ka aplikuar programin financiare te pershtatur "Ne excel", i cili eshte ne perputhje Ligjit 9228 dt 29.04.2004 "Per Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare".

Kuadri ligjor: Ligjit 9228 dt 29.04.2004 "Per Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare"

Kuadri kontabel i aplikuar : Stndartet Kombetare te Kontabilitetit ne Shqiperi.(SKK 2;)
Baza e pergatitjes se PF : Mbi bazen e konceptit te materialitetit.(SSK 1, 1-3)

Parimet baze per pergatitjen e Pasqyrave Financiare: (SKK 1; 40 - 90)

1. Parimi i njesise ekonomike: mban ne llogarite e saj aktivet,detyrimet dhe transaksionet ekonomike te veta.
2. Parimi i vijimesise: veprimtaria ekonomike e njesise sone raportuse eshte e siguruar duke mos pasur ne plan ose nevoje nderprerjen e aktivitetit te saj.
3. Kompensimi: midis nje aktivi dhe nje pasivi nuk ka , ndersa midis te ardhurave dhe shpenzimeve ka vetem ne rastet qe lejohen nga SKK.
4. Kuptushmeria e Pasqyrave Financiare eshte realizuar ne masen e plote per te qene te qarta dhe te kuptushme per perdorues te jashtem qe kane njohuri te pergjitheshme te mjaftueshme ne fushen e kontabilitetit.
5. Materialiteti eshte vleresuar nga ana jone dhe ne baze te tij Pasqyrat Financiare jane hartuar vetem per zera materiale.

6. Besushmeria per hartimin e Pasqyrave Financiare eshte e siguruar pasi nuk ka gabime materiale duke zbatuar parimet e meposhteme :
- Parimin e paraqitjes me besnikeri
- Parimin e perparesise se permbajtjes ekonomike mbi formen ligjore
- Parimin e paaneshmerise pa asnje influencim te qellimshem
- Parimin e maturise pa optimizem te teperuar,pa nen e mbivleresim te qellimshem
- Parimin e plotesise duke paraqitur nje pamje te vertete e te drejte te PF.
- Parimin e qendrushmerise per te mos ndryshuar politikat e metodat kontabel
- Parimin e krahasushmerise duke siguruar krahasimin midis dy periudhave.

POLITIKA KONTABEL

Per percaktimin e kostos se inventareve eshte zgjedhur metoda "Mesatares së ponderuar" ,SKK 4.

Vleresimi fillestar i nje elementi te AAM qe ploteson kriteret per njohje si aktiv ne bilanc eshte vleresuar me kosto. (SKK 5;)
Per prodhimin ose krijimin e AAM kur kjo financohet nga nje hua,kostot e huamarrjes (dhe interesat) eshte metoda e kapitalizimit ne koston e aktivit per periudhen e investimit.SKK 5.

Per vleresimi i mepaseshem 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 A.Agj.M metoden e amortizimit mbi bazen e vleftes se mbetur ndersa normat e amortizimit jane perdorur te njellojta me ato te sistemit fiskal ne fuqi dhe konkretisht :
- Per ndertesat me 5 % te vleftes se mbetur.
- Kompjutera e sisteme informacioni me 25 % te vleftes se mbetur
- Te gjitha AAM te tjera me 20 % te vleftes se mbetur

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

Shënimet qe shpjegojnë zërat e ndryshëm të pasqyrave financiare

AKTIVET AFAT SHKURTERA	**178,106,017**
Aktivet monetare	**3,092,973**
Banka	
Banka jane ne vleren	2,148,503
Arka	
Arka eshte ne vleren	944,470
Investime	0
Në tituj pronësie të njësive ekonomike brenda grupit	
	Shoqeria nuk ka tituj pronesie te njesive ekonomike brenda grupit
Aksionet e veta	
	Shoqeria nuk ka riblerje te aksione te emetuara me pare nga ana jone
Te tjera Financiare	
	Shoqeria nuk ka aktive te tjera financiare te investuara
Të drejta të arkëtueshme	**173.950,099**
Nga aktiviteti i shfrytëzimit	
Kliente per mallra,produkte e sherbime	171,325,099

Inventari i klienteve bashkangjitur

Nga njësitë ekonomike brenda grupit

Shoqeria nuk ka te drejta dhe detyrimendaj njesive ekonomike brenda grupit

Nga njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse

Shoqeria nuk te drejta dhe detyrime ndaj njësive ekonomike me interesa pjesëmarrëse

Të tjera	**0**
Të drejta për t'u arkëtuar nga proceset gjyqësore	0
Parapagime të dhëna	0
Tatim mbi të ardhurat personale (teprica debitore)	0
Tatime të tjera për punonjësit (teprica debitore)	0
Tatim mbi fitimin (teprica debitore)	0
Shteti- TVSH për tu marrë	0
Të tjera tatime për t'u paguar dhe për t'u kthyer	0
Tatimi në burim (teprica debitore)	0
Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe aksionerëve (teprtica debitore)	0

Të drejta për t'u arkëtuar nga shitjet e letrave me vlerë	0
Qera financiare (kur është afatshkurtër dhe ka tepricë debitore)	0
Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë (teprica debitore)	0
Llogari të përkohshme ose në pritje (tepricë debitore)	0
Zhvlerësim i të drejtave dhe detyrimeve (i detajuar per çdo ze si me siper)	0
Kapital i nënshkruar i papaguar	**2,625,000**
Kapital i nënshkruar gjithsej	0
Kapital i nënshkruar i paguar	0
Inventarët	**1,062,945**
Lëndë e parë dhe materiale të konsumueshme	**1,062,945**
Materiale ndihmës	0
Lëndë djegëse	0
Pjesë ndërrimi	0
Materiale ambalazhimi	0
Materiale të tjera	0
Inventari i imët dhe ambalazhet	0
Zhvlerësimi i materialeve të para	0
Zhvlerësimi i materialeve të tjera	0
Inventaret analitike bashkangjitur	
Prodhime në proces dhe gjysëmprodukte	-
Prodhimi në proces	-
Punime në proces	0
Shërbime në proces	0
Zhvlerësimi i prodhimeve në proces	0
Inventaret analitike bashkangjitur (kur ka)	
Produkte të gatshme	0
Produkte të ndërmjetëm	0
Produkte të gatshëm	0
Nënprodukte dhe produkte mbeturinë	0
Zhvlerësimi i produkteve të gatshëm	0
Inventaret analitike bashkangjitur	
Mallra	**0**
Mallra	0
Zhvlerësimi i mallrave dhe (produkteve) për shitje	0
Inventari mallrave bashkangjitur	
Aktive Biologjike (Gjë e gjallë në rritje e majmëri)	**0**
Gjedhe ne majmeri	0
Te leshta ne majmeri	0
Te dhirta ne majmeri	0
Derra ne majmeri	0
Zogj ne rritje	0
Inventaret analitike bashkangjitur	

AAGJM të mbajtura për shitje	
AAGJM të mbajtura për shitje	0
Inventari bashkangjitur	
Parapagime për inventar	**0**
Materiale të para	0
Materiale të tjera	0
Produkte të gatshëm	0
Mallra (dhe produkte) për shitje	0
Gjë e gjallë	0
Inventaret analitike bashkangjitur	
Shpenzime të shtyra	**0**
Furnitorë për shërbime (teprica debitore)	0
Shpenzime të periudhave të ardhme	0
Të arkëtueshme nga të ardhurat e konstatuara	0
Interesa aktive të llogaritura	0
Të ardhura të llogaritura	0
AKTIVET AFATGJATA	**110,359180**
Aktivet financiare	**0**
Tituj pronësie në njësitë ekonomike brenda grupit	**0**
Aksione të shoqërive të kontrolluara	0
Zhvleresimi Aksione të shoqërive të kontrolluara	0
Aksione të shoqërive të lidhura	0
Zhvleresimi Aksione të shoqërive të lidhura	0
Tituj të huadhënies në njësitë ekonomike brenda grupit	**0**
Huadhënie afatgjatë në njësitë ekonomike brenda grupit	0
Zhvleresimi Huadhënie afatgjatë në njësitë ekonomike brenda grupit	0
Tituj pronësie në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse	0
Aksione të shoqërive ku ka interesa pjesëmarrëse	0
Zhvleresimi Aksione të shoqërive ku ka interesa pjesëmarrëse	0
Tituj të huadhënies në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse	**0**
Huadhënie afatgjate në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse	0
Zhvleresimi Huadhënie afatgjate në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse	0
Tituj të tjerë të mbajtur si aktive afatgjata	**0**
Aksione të tjera dhe letra me vlerë	0

Zhvleresimi Aksione të tjera dhe letra me vlerë	0
Titujt të tjerë të huadhënies	**0**
Të drejta të tjera afatgjatë	0
Të drejta dhe detyrime ndaj pjesëtarëve të tjerë të grupit	0
Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe aksionerëve	0
Zhvleresimi Të drejta të tjera afatgjatë	0
Zhvleresimi Të drejta dhe detyrime ndaj pjesëtarëve të tjerë të grupit	0
Zhvleresimi Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe aksionerëve	0
Aktive materiale	**110,359,180**
Toka dhe ndërtesa	73,147,974
Impiante dhe makineri	37,066,612
Të tjera Instalime dhe pajisje	144,594
Parapagime për aktive materiale dhe në proces	0

Inventaret analitike bashkangjitur

Ativet biologjike	**0**
Gjedhe	**0**
Te leshta	**0**
Te dhirta	**0**
Derra	**0**
Pula	**0**
Aktive jo materiale	**0**
Koncesione	**0**
Koncesione me vleren fillestare	**0**
Konçesionet (amortizimi)	**0**
Konçesionet (zhvlerësimi)	**0**
Patenta,licenca,marka e aktive te ngjashme	**0**
Patenta,licenca,marka e aktive te ngjashme me vlere fillestare	0
Patenta,licenca,marka e aktive te ngjashme (amortizimi)	0
Patenta,licenca,marka e aktive te ngjashme (zhvleresimi)	0
Emri i mire	**0**
Emri i mire me vlere fillestare	0
Emri i mire (amortizimi)	0
Emri i mire (zhvleresimi)	0
Parapagime për AAJM	**0**
Furnitorë për aktive afatgjata jomateriale	**0**
Aktive tatimore te shtyra	**0**
Tatime të shtyra (teprica debitore)	**0**
Kapitali i nenshkruar i pa paguar	**0**
TOTALI I AKIVEVE	**288,465,197**

DETYRIMET DHE KAPITALI

Detyrime afatshkurtra:	**110,321,542**
Titujt e huamarrjes	**9,890,113**
Huamarrje afatshkurtra	**0**
Premtim pagesa të pagueshme për hua afatshkurtër	**0**
Detyrime për blerjet e letrave me vlerë	**0**
Hua të marra	**0**
Letra me vlerë të borxhit, të emetuara	**0**
Derivatët dhe instrumentet financiare	**0**
Detyrime ndaj institucioneve të kredisë	**0**
Qera financiare	**0**
Analiza e blerjeve me qira financiare	
Huamarrje afatshkurtra nga Bankat	**0**
Banka 1	**0**
Banka 2	**0**
Llogari bankare të zbuluara (overdrafte bankare)	**0**
Banka 1	**0**
Banka 2	**0**
Hua të marra	-
Arkëtime në avancë për porosi	**10,993,710**
Parapagime të marra	**10,993,710**
Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit	**82,184,108**
Furnitorë për mallra, produkte e shërbime	**82,184,108**
Inventari i Furnitoreve bashkangjitur	
Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë	**0**
Inventari i debitoreve te tjere bashkangjitur	
Dëftesa të pagueshme	
Premtim pagesa të pagueshm per furnizime	**0**
Të pagueshme ndaj njësive ekonomike brenda grupit	
Të drejta / detyrime ndaj pjesëtarëve të tjerë të grupit	**0**
Të pagueshme ndaj njësive ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse	
Të drejta detyrime ndaj njësive ekonomike me interesa pjesëmarrëse	**0**
Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoqërore/shëndetsore	**520,858**
Paga dhe shpërblime	348,687
Paradhënie për punonjësit	0
Sigurime shoqërore dhe shëndetsore	172,171

Të pagueshme për detyrimet tatimore	**6,732,753**
Akciza	0
Tatim mbi të ardhurat personale	9,100
Tatime të tjera për punonjësit	0
Tatim mbi fitimin	5,948,075
Shteti- TVSh për t'u paguar	775,578
Të tjera tatime pët'u paguar dhe për t'u kthyer (teprica kreditore)	0
Tatime të shtyra (teprica kreditore)	0
Tatimi në burim	0
Të tjera të pagueshme	**0**
Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe pronarëve	**0**
Dividendë për t'u paguar	**0**
Të pagueshme për shpenzime të konstatuara	
Shpenzime të llogaritura	**0**
Interesa të llogaritur	**0**
Të ardhura të shtyra	
Grante afatshkurtera	**0**
Të ardhura të periudhave të ardhme	**0**
Provizione	
Provizione afatshkurtera	**0**
Detyrime afatgjata:	**117,473,105**
Titujt e huamarrjes	**19,948,451**
Huamarrje afatgjata	**0**
Premtim pagesa të pagueshme për hua afatgjata	**0**
Detyrime për blerjet e letrave me vlerë afatgjata	**0**
Hua të marra	**0**
Letra me vlerë të borxhit, të emetuara	**0**
Derivatët dhe instrumentet financiare	**0**
Detyrime ndaj institucioneve të kredisë	**-**
Qera financiare	**0**
Analiza e blerjeve me qira financiare	
Huamarrje afatgjata nga Bankat	
Banka 1	**0**
Banka 2	**0**
Banka 3	**0**
Hua të marra	**-**
Arkëtimet në avancë për porosi	
Parapagime të marra	**0**
Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit	
Furnitorë për mallra, produkte e shërbime mbi nje vit	**0**
Inventari i Furnitoreve bashkangjitur	
Të pagueshme ndaj njësive ekonomike brenda grupit	
Të drejta / detyrime ndaj pjesëtarëve të tjerë të grupit mbi nje vit	**63,400,000**
Të pagueshme ndaj njësive ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse	

Të drejta detyrime ndaj njësive ekonomike me interesa pjesëmarrëse	0
Të tjera të pagueshme	34,124,654
Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe pronarëve mbi nje vit	34,124,654
Dividendë për t'u paguar mbi nje vit	0
Të pagueshme për shpenzime të konstatuara	
Të ardhura të shtyra	
Provizione:	
Provizione për pensionet	0
Provizione të tjera	0
Detyrime tatimore të shtyra	
DETYRIMET TOTALE	**227,794,647**
Kapitali dhe Rezervat	**60,670,550**
Kapitali i Nënshkruar	**3,500,000**
Primi i lidhur me kapitalin	**0**
Rezerva rivlerësimi	**0**
Rezerva të tjera	**640,493**
Rezerva ligjore	**640,493**
Rezerva statutore	**0**
Rezerva të tjera	**0**
Fitimi i pashpërndarë	**12,169,364**
Fitim / Humbja e Vitit	**44,360,693**
TOTALI I DETYRIMEVE DHE KAPITALIT	**288,465,197**

Pasqyra e të Ardhurave dhe Shpenzimeve

	Te ardhurat perbehen	**1,061,068,642**
29	**Te ardhurat nga aktiviteti**	**1,060,321,544**
32	**Te ardhura te tjera**	747,098
	Shpenzimet perbehen nga	**1,008,879,591**
33	**Lende e pare**	941,256,921
34	**Shpenzime personeli**	8,172,314
36	**Shpenzime amortizimi**	4,424,276
37	**Shpenzime te tjera**	52,282,577
40	**Shpenzime financiare**	2,651,346
10	**Fitimi (Humbja) e vitit financiar**	**52,189,050**
	• Tatimi mbi fitimin	7,828,358
	• Fitimi neto	**44,360,692**

Shënime të tjera shpjeguese

Ngjarje te ndodhura pas dates se bilancit per te cilat behen rregullime apo ngjarje te ndodhura pas dates se bilancit për të cilat mund te bëhen , nuk ka.
Gabime materiale të ndodhura në përiudhat kontabël përpara këtij viti nuk ka.

Përgjegjësitë e Drejtimit dhe të Personave të Ngarkuar me Qeverisjen në lidhje me Pasqyrat Financiare

Drejtimi është pergjegjës për përgatitjen dhe paraqitjen e sinqertë të këtyre pasqyrave financiare në përputhje me Standartet Kombetare te Kontabilitetit. Kjo përgjegjësi përfshin: hartimin, zbatimin dhe mbajtjen e kontrollit te brendshëm të përshtatshëm mbi paraqitjen e sinqertë të pasqyrave financiare pa anomali materiale të shkaktuara nga mashtrimi apo gabimi,zgjedhjen dhe zbatimin e metodave të përshtatshme kontabël,dhe kryerjen e cmuarjeve kontabël të asyeshme për rrethanat. Në përgatitjen e pasqyrave financiare, drejtimi është përgjegjës për të vlerësuar aftësinë e Shoqërisë për të vazhduar në vijimësi, duke dhënë informacion, nëse është e zbatueshme, për çështjet që kanë të bëjnë me vijimësinë dhe duke përdorur parimin kontabël të vijimësisë përveç se në rastin kur drejtimi synon ta likujdojë Shoqërinë ose të ndërpresë aktivitetet, ose nëse nuk ka alternativë tjetër reale përveç sa më sipër.

Ata që janë të ngarkuar me qeverisjen janë përgjegjës për mbikëqyrjen e procesit të raportimit financiar të Shoqërisë.

Përgjegjësitë e Audituesit për Auditimin e Pasqyrave Financiare

Objektivat tona janë që të arrijmë një siguri të arësyeshme lidhur me faktin nëse pasqyrat financiare në tërësi nuk kanë anomali materiale, për shkak të mashtrimit apo gabimit, dhe të lëshojmë një raport auditimi që përfshin opinionin tonë. Siguria e arësyeshme është një siguri e nivelit të lartë, por nuk është një garanci që një auditim i kryer sipas SNA-ve do të identifikojë gjithmonë një anomali materiale kur ajo ekziston.

Anomalitë mund të vijnë si rezultat i gabimit ose i mashtrimit dhe konsiderohen materiale nëse, indiviualisht ose të marra së bashku, pritet që në mënyrë të arësyeshme të influencojnë vendimet ekonomike të përdoruesve, të marra bazuar në këto pasqyra financiare.

Një përshkrim më i detajuar i përgjegjësive të audituesit për auditimin e pasqyrave financiare mund të gjendet në faqen e internetit të Institutit te Eksperteve Kontabël të Autorizuar në web: www.ieka.al. Ky përshkrim përbën pjesë të raportit tonë të auditimit.

SHOQËRIA AUDITUESE "ACA MARGJEKA" SH.P.K. H.BAKALLI P.F.
(Audit, Consulting & Accounting Company)
Partner Angazhimi

Shkelzen MARGJEKA, Auditues Ligjor **Halim BAKALLI, Auditues Ligjor**

Tiranë, me 02.04.2018

ACA MARGJEKA sh.p.k. www.acamargjeka.com NUIS: L61408003D TIRANE

Audit Liç. 103-2001 EKA Halim Bakalli