

"ARILTA B, NEW GENERATION" sh.p.k

Forma juridike:	Shoqëri me Përgjegjesi të Kufizuar
Data e themelimit:	16 / 09 / 1995
Numri i indentifikimit(NIPT):	J61814029N
Selia:	Rr. " Myslym Keta", TUFINË, Tiranë.

Objekti tregtar: Ngritja e një linje të prodhimit të sallamit...mishit dhe të nënprodukteve..., import eksport. Tregtim me shumicë e pakicë të prod... Trasport...Grumbullim dhe tregtim... investimit në energjitikë, ...Formim i thelluar profesional... parukeri...estetike...make-up, tatto.....

Pasqyrat Financiare Vjetore **2017**

(Mbyllur më 31.12.2017)

Pasqyra financiare:	Individuale(jokonsoliduara)
Periudha kontabel:	Nga 01.01.2017 deri më 31.12.2017
Data e mbylljes:	26 SHKURT 2018
Monedha:	Lekë
Shkalla e rumbullakimit:	në lekë

STUDIO KONTABILE
G.F.C. sh.p.k.
K 31688081W
NJËS.ADM. 5, RR. MILTO TUFULANI, NO. 4, MYN. 6, AP. 2, TIRANË
TIRANË

Tiranë, 26 SHKURT 2018

**FORMULAR I DEKLARIMIT DHE
PAGESES SE TATIMIT MBI FITIMIN**



Numri i Vendosijes se Dokumentit (NVD)
(Vetem per perdorim zyrtar)

(2) Periudha tatimore

17-A

(1) Numri Serial: _____

Numri Identifikues i Personit te Tatueshem (NIPT):

Emri Tregtar i Personit te Tatueshem:

Emri Mbiemri i Personit Fizik:

Adresa:

Qyteti/Komuna/Rrethi:

Numri Telefonit:

(3) J61814029N

(4) ARILTA B, NEW GENERATION

(5) _____

(6) Tufine, rruga Myslym Keta

Tirana, Dajt, DAJT

(7) _____

Lajmëroni nëse informacioni i mësipërm është jo i plotë ose ka ndryshuar

Llogaritja e rezultatit

Te ardhurat dhe shpenzimet

(8/9) Te ardhurat

(10/11) Shpenzimet

(12) Shpenzimet e pazbritshme

Rezultati

(13/14) Humbja

(15/16) Fitimi

(17) Humbje e mbartur

(18) Fitimi i tatueshem neto (16-17)

Të ushtrimit

Tatimore

(8)	60,741,822	(9)	60,741,822
(10)	57,360,889	(11)	57,360,889
		(12)	2,267

(13)	0	(14)	0
(15)	3,380,933	(16)	3,383,200
		(17)	0
		(18)	3,383,200

Llogaritja e tatim fitimit

(19) Tatim fitimi me shkallen tatimore standarte

(20) Tatim fitimi me perqindje te tjera

(21) Tatim fitimi (19+20)

(22) Tatim fitimi i shtyre

(23) Tatim Fitimi i detyrueshem për t'u paguar

(19)	507,480
(20)	0
(21)	507,480
(22)	0
(23)	507,480

STUDIO KONTABILE
G.F.C. sh.p.k.
K 31608081W
NJËS.ADM. 5, RR. MILTO TUTULANI, ND. 4, NYR. 6, AP. 2, TIRANË

Bilanci -forma e shkurtër

	AKTIVI-PASIV	Shënime	Viti raportues 31.12.2017	Viti paraardhës 31.12.2016
A	AKTIVET			
I	Aktive Afatshkurtera			
	Aktive monetare			
	Derivativë dhe aktive të mbajtura për tregtim		288,110.00	124,143
	Aktive të tjera financiare afatshkurtra		-	-
	Inventari		16,103,233.00	6,270,566
	Aktivët afatshkurtra të mbajtura për shitje		7,072,859.00	8,606,354
	Parapagimet dhe shpenzimet e shtyra		-	-
	Totali i Aktiveve Afatshkurtera(I)		23,464,202.00	15,001,063
II	Aktive Afatgjata			
	Investimet financiare afatgjata		-	-
	Aktive afatgjata materiale		25,525,594.00	9,704,052
	Aktivët afatgjata jomateriale		-	-
	Kapital aksionar i papaguar		-	-
	Aktive të tjera afatgjata		-	-
	Totali i Aktiveve Afatgjata(II)		25,525,594.00	9,704,052
	TOTALI I AKTIVEVE (I + II)		48,989,796.00	24,705,115
B	DETYRIMET DHE KAPITALI			
I	Detyrime Afatshkurtera			
	Huamarrjet	7	-	-
	Huatë dhe parapagimet	8	20,476,279.00	22,642,408
	Grantet dhe të ardhurat e shtyra		-	-
	Provizionet afatshkurtra		470,827.00	470,827
	Totali i Detyrimeve Afatshkurtera (I)		20,947,106.00	23,113,235
II	Detyrime Afatgjata			
	Huatë afatgjata	9	25,059,237.00	-
	Huamarrje të tjera afatgjata		-	-
	Provizionet afatgjata		-	-
	Grantet dhe të ardhurat e shtyra		-	-
	Totali i Detyrimeve Afatgjata (II)		25,059,237.00	-
	Totali i Detyrimeve (I+II)		46,006,343.00	23,113,235
III	Kapitali			
	Kapitali i regjistruar (aksionar)		100,000.00	100,000
	Primi i aksionit		-	-
	Rezerva statutore		-	-
	Rezerva ligjore		10,000.00	10,000
	Rezerva të tjera		-	-
	Fitimet(humbja) te pashpërndara		-	-
	Fitimi (humbja) e vitit financiar		2,873,453.00	1,481,880
	Totali i Kapitalit (III)		2,983,453.00	1,591,880
	TOTALI I DETYRIMEVE E KAPITALIT (I,II,III)		48,989,796.00	24,705,115
			OK	OK
	Diferenca		-	-

STUDIO KONTABILE
G.F.C. sh.p.k.
 K 31608081W
 NJËS.ADM. 5, RR. MILTO TUTULANI, NO. 4, HYR. 6, AP. 2, TIRANË
 TIRANË

ADMINISTRATOR
 ILIR TAJAJ

Hartoi Bilancin GFC sh.p.k

A	AKTIVI	Shënime	Viti raportues 31.12.2017	Viti paraardhës 31.12.2016
I	AKTIVET AFATSHKURTRA			
1	Mjete Monetare	3	288,110.00	124,143
2	Investime(Tituj Pronësie të Njësive Brenda Grupit,Aksion	-		
3	Të Drejta të Arkëtueshme:			
	1.Nga Aktiviteti i Shfrytëzimit (Klientë)		14,350,948.00	5,754,355
	2.Njësitë Ekonomike Brenda Grupit		-	-
	3.Interesa Pjesëmarrëse në Njesi Ekonomike		-	-
	4.Të Tjera (Debitore të tjerë)		1,752,285.00	516,211
	5.Kapital i Nënshkruar i Papaguar		-	-
	Totali i të Drejtave të Arkëtueshme (1-5)		16,103,233.00	6,270,566
4	Inventari	5		
	1. Lënde e Parë dhe Materiale të Konsumueshme			2,824,979
	2. Prodhime në Proces dhe Gjysëmprodukte			
	3. Produkte të Gatshme			
	4. Mallra		7,072,859.00	5,781,375
	5. Aktive Biologjike		-	-
	6. AAM të Mbajtura për Shitje			
	7. Parapagime për Inventar			
	Totali i Inventarit(1-7)		7,072,859.00	8,606,354
5	Shpenzime të Shtyra		-	-
6	Të Arkëtueshme nga të Ardhurat e Konstatuara		-	-
	Totali i Aktiveve Afatshkurtër (I)	5.1	23,464,202.00	15,001,063
II	Aktive Afatgjata			
1	Aktive Financiare:			
	1.Tituj Pronësie në Njs. Ekon. Brenda Grupit			
	2.Tituj Huadhënieje në Njes. Ekon. Brenda Grupit			
	3.Tituj Pronësie në Njs.Ekon. Pjesëmarrje		-	-
	4.Tituj Huadhënieje në Njes. Ekon. Pjesëmarrjeje		-	-
	5.Tituj të Tjerë (Aktive Afatgjata)		-	-
	6.Tituj tëTjere të Huadhënies		-	-
	Totali i Aktiveve Financiare (1-6)		-	-
2	Aktive Materiale:	6		
	1.Toka dhe Ndërtesa			
	2.Impiante dhe Makineri		22,454,428.00	9,333,991
	3.Të Tjera Instalime dhe Pajisje		3,071,166.00	370,061
	4.Parapagime për Aktive Materiale dhe në Proces		-	-
	Totali i Aktiveve Materiale(1-4)		25,525,594.00	9,704,052
3	Aktive Biologjike		-	-
4	Aktive Jo-Materiale:			
	1.Koncesione, Patenta, Licenca, Marka Tregtare		-	-
	2.Emri i Mirë		-	-
	3.Parapagime për Aktive Afatgjata Jo Materiale		-	-
	Totali i Aktiveve Jo-Materiale(1-3)		-	-
5	Aktive Tatimore të Shtyra		-	-
	Totali i Aktiveve Afatgjata (II)		25,525,594.00	9,704,052
	TOTALI I AKTIVEVE (I + II)		48,989,796.00	24,705,115

STUDIO KONTABILE
G.F.C. sh.p.k.
K 31608081 V
NJËS.ADM. 5, RR. MILTO TUTULANI, NO. 4, HYR. 6, AP. 2 / KLANE
TIRANE

B	PASIVI	Shënim e	Viti raportues 31.12.2017	Viti paraardhës 31.12.2016
	DETYRIMET DHE KAPITALI			
I.1	Detyrime Afatshkurtera:	10		
	1.Titujt e Huamarrjes			
	2.Detyrime ndaj Institucioneve të Kredisë		-	-
	3.Arkëtime në Avancë për Porosi		-	-
	4.Të Pagueshme për Aktivitetin e Shfrytëzimit(furnitore)		19,086,440.00	2,700,955
	5.Dëftesa të Pagueshme		-	-
	6.Të Pagueshme ndaj Njës.Ekon. Grup		-	-
	7.Të Pagueshme ndaj Njës.Ekon. Pjesëmarrje		-	-
	8.Të Pagueshme ndaj Punonjësve dhe Sigurime shoq./shënd		442,524.00	133,092
	9.Të Pagueshme për Detyrime Tatimore		61,725.00	908,361
	10.Të Tjera të Pagueshme		885,590.00	18,900,000
	Totali i Detyrimeve Afatshkurtëra (1-10)		20,476,279.00	22,642,408
2	Të Pagueshme për Shpenzime të Konstatuara		-	-
3	Të Ardhura të Shtyra(dhe Grantet)			
4	Provizionet		470,827.00	470,827
	Totali i Detyrimeve Afatshkurtëra (I)		20,947,106.00	23,113,235
II.1	Detyrimet Afatgjata:	11		
	1.Titujt e Huamarrjes		25,059,237.00	
	2.Detyrime ndaj Institucioneve të Kredisë		-	-
	3.Arkëtime në Avancë për Porosi		-	-
	4.Të Pagueshme për Aktivitet Shfrytëzues(Furnitore)		-	-
	5.Dëftesa të Pagueshme		-	-
	6.Të Pagueshme Ndaj Njës.Ekon. Grup		-	-
	7.Të Pagueshme Ndaj Njës.Ekon. Pjesëmarrje		-	-
	8.Të Tjera të Pagueshme			
	Totali i Detyrimeve Afatgjata(1-8)		25,059,237.00	-
2	Të Pagueshme për Shpenzime të Konstatuara			
3	Të Ardhura të Shtyra			
4	Provizione(Për pensionet, etj)			
5	Detyrime Tatimore të Shtyra	18		
	Totali i Detyrimeve Afatgjata (II)		25,059,237.00	-
	TOTALI I DETYRIMEVE (I+II)		46,006,343.00	23,113,235
III	Kapitali dhe Rezervat	12		
1	Kapitali i Nënshkruar		2,983,453.00	1,591,880
2	Primi i Lidhur me Kapitalin (-)		100,000.00	100,000
3	Rezerva Rivlerësimi			
4	Rezerva të tjera			
	1.Rezerva Ligjore		10,000.00	10,000
	2.Rezerva Statutore		10,000.00	10,000
	3.Rezerva të Tjera		-	-
5	Fitimi i Pashpërndarë		-	-
6	Fitimi (Humbja) e Vitit Financiar			
	Totali i Kapitalit dhe Rezervave(III)		2,873,453.00	1,481,880
	TOTALI I DETYRIMEVE DHE KAPITALIT NETO (II+III)		48,989,796.00	24,705,115
			OK	OK
	Diferenca		-	-

STUDIO KONTABILE
G.F.C. sh.p.k.
K 31608081
NJËS.ADM. 5, RR. MILTO TUTULANI,ND. 4, HYR. 6, P. 2, TIRANË
TIRANË

A- PASQYRA E TË ARDHURAVE DHE SHPENZIMEVE

(Bazuar në klasifikimin e Shpenzimeve sipas Natyrës)

	Përshkrimi i Elementëve	Shënim e	Viti raportues 31.12.2017	Viti paraardhës 31.12.2016
1	Të Ardhura nga Aktiviteti i Shfrytëzimit	13	60,741,822.00	52,238,364
2	Ndryshimi në Inventarin e Produkteve të gatshme c	.	-	-
3	Puna e Kryer nga Nj.E dhe e kapitalizuar	.	-	-
4	Të Ardhura të Tjera të Shfrytëzimit			
5	Lënda e Parë dhe Materiale të Konsumueshme	14	(40,804,598.00)	(39,645,997)
	Lënda e Parë dhe Materiale të Konsumueshme		40,454,659.00	36,178,761
	Të Tjera Shpenzime		349,939.00	3,467,236
6	Shpenzime Personeli	15	(8,659,479.00)	(6,670,376)
	Pagat e personelit		7,421,400.00	5,716,032
	Shpenzimet për sigurimet shoqërore dhe shëndetsore		1,238,079.00	954,344
7	Zhvlerësimi i Aktiveve Afatgjata Materiale			
8	Shpenzime Konsumi dhe Amortizimi		(723,298.00)	(557,730)
9	Shpenzime të Tjera Shfrytëzimi		(7,160,366.00)	(3,625,138)
10	Totali i shpenzimeve (shuma 5-9)		(57,347,741.00)	(50,499,241)
11	Fitimi(Humbja) nga Aktiviteti i Shfrytëzimit (1-9)	5.59%	3,394,081.00	1,739,123
12	Të Ardhura të Tjera			
	Të Ardhura nga Aktiviteti Pjesëmarrës në Njesi të Tjera Ekon.		-	-
	Të Ardhura Nga Investimet dhe Huatë e Tjera	11	-	-
	Interesa të Arketueshem dhe të Ardhura të Tjera të Ng		-	-
	Totali të ardhurave të tjera(12)		-	-
13	Zhvlerësimi i Aktiveve dhe Investimeve Financiare (AASH)			
14	Shpenzime Financiare	17		
	Shpenzime Interesi dhe Shpenzime të Ngjashme		(13,148.00)	4,585
	Shpenzimet e Tjera Financiare			
	Totali i shpenzimeve financiare(14)		(13,148.00)	4,585
15	Pjesa e Fitimit/(Humbjes) nga Pjesëmarrja	5.57%	3,380,933.00	1,743,708
	Shpenzime të panjohura nga fisku		2,267.00	1,810
16	Fitimi/(Humbja) Para Tatimit (11-15)		3,383,200.00	1,745,520
17	Shpenzime(të ardhura) për Tatimin mbi Fitimin		507,480.00	261,828
	Shpenzimi Aktual i Tatimit mbi Fitimin		507,480.00	261,828
	Shpenzime(të ardhura) i Tatim Fitimit të Shtyrë			
	Pjesa e Tatim Fitimit të Pjesëmarrjeve			
18	Fitimi/(Humbja) e Vitit Financiar (16-17)		2,873,453.00	1,481,880
19	Fitimi/(Humbja) Për:			
	Pronarët e Njesisë Ekonomike Mëmë			
	Interesat Jo-Kontrolluese			
			OK	OK
	Diferenca		-	-

STUDIO KONTABILE
G.F.C. sh.p.k.
 K 31608081W
 NJËS.ADM. S. RR. MILTO TUTULANI, NO. 4, HYR. 6, AP. 2, TIRANË
 TIRANË

Pasqyra e fluksit monetar – Metoda indirekte

Pasqyra e fluksit monetar – Metoda indirekte		Shenime	Viti raportues 31.12.2017	Viti paraardhës 31.12.2016
<u>Fluksi monetar nga veprimtaritë e shfrytëzimit</u>				
Fitimi para tatimit			3,380,933.00	1,743,708
Rregullime për:				
Amortizimin			723,298.00	557,730
Humbje nga këmbimet valutore			-	0
Të ardhura nga investimet			-	0
Shpenzime për interesa			-	0
Rritje/rënie në tepricën e kërkesave të arkëtueshme nga akti			(9,832,667.00)	5,586,795
Rritje/rënie në tepricën inventarit			1,533,495.00	6,598,131
Rritje/rënie në tepricën e detyrimeve, për t'u paguar nga aktiviteti			22,893,108.00	-12,937,214
Mjete monetare të përfituara nga aktivitetet			18,698,167.00	1,549,150
Interesi i paguar			-	0
Tatim mbi fitimin i paguar			(507,480.00)	-261,828
<u>Mjete monetare neto nga aktivitetet e shfrytëzimit</u>			18,190,687.00	1,287,322
<u>Fluksi monetar nga veprimtaritë investuese</u>				
Blerja e shoqërisë së kontrolluar X minus paratë e arkëtuara			-	0
Blerja e aktiveve afatgjata materiale			(16,263,030.00)	-311,274
Të ardhura nga shitja e pajisjeve			20,900.00	0
Interesi i arkëtuar			-	0
Dividendët e arkëtuar			-	0
<u>Mjete monetare neto e përdorur në aktivitetet investuese</u>			(16,242,130.00)	-311,274
<u>Fluksi monetar nga veprimtaritë financiare</u>				
Hyrje nga emetimi i kapitalit aksioner			-	0
Hyrje nga huamarrje afatgjata			-	0
Pagesat e detyrimeve të qirasë financiare			-	0
Dividendët e paguar			(1,784,590.00)	-1,169,170
<u>Mjete monetare neto e përdorur në aktivitetet financiare</u>			(1,784,590.00)	-1,169,170
<u>Rritja/rënia neto e mjeteve monetare</u>			163,967.00	-193,122
<u>Mjetet monetare në fillim të periudhës kontabël</u>			124,143.00	317,265
<u>Mjetet monetare në fund të periudhës kontabël</u>			288,110.00	124,143
Kontrolli		OK	OK	
Diferenca		-	-	
Duhet të jete		163,967.00	-193,122	

STUDIO KONTABILE
G.F.C. sh.p.k.
K 31608081W
LJES.ADM. 5, RR. MILTO TUTULANI, ND. 4, HYR. 6, AP. 2, TIRANË
TIRANË

ADMINISTRATOR
ILIR TAJAJ

Hartoi Bilancin GFC sh.p.k

PASQYRA FINANCIARE E KAPITALEVE

	Kapitali i regjistruar(aksionar)	Primi i aksionit	Rezerva ligjore statusore	Fitimi pashpërndarë	Totali
Pozicioni më 31 Dhjetor 2015	100,000	-	-	1,481,880	1,581,880
Pozicioni më 01 Janar 2016	100,000	-	-	1,481,880	1,581,880
Fitimi neto për periudhën kontabël				1,481,880.00	1,481,880
Dividentët e paguar	-			(1,169,170)	(1,169,170)
Emetim i kapitalit aksionar					-
Rritje e rezervës së kapitalit			10000	-10000	0
Aksione te thesarit te riblera					
Pozicioni më 31 Dhjetor 2016	100,000	-	10,000	1,784,590	1,894,590
Fitimi neto për periudhën kontabël				2,873,453	2,873,453
Dividentët e paguar	-			(1,784,590)	(1,784,590)
Emetim i kapitalit aksionar					-
Rritje e rezervës së kapitalit			-	-	-
Aksione te thesarit te riblera	-		-	-	-
Pozicioni më 31 Dhjetor 2017	100,000	-	10,000	2,873,453	2,983,453
			OK	-	Diferenca

STUDIO KONTABILE
G.F.C. sh.p.k.
 K 31608081W
 NJËS. ADM. 5, RR. MILTO TUTULANI, ND. 4, HYR. 6, AP. 2, TIRANË
 TIRANË

ADMINISTRATOR
 ILIR TAJAJ

Hartoi Bilancin GFC sh.p.k

PASQYRAT FINANCIARE 2017

1. Informacione te pergjitheshme

Shoqëria tregtare "ARILTA B, NEW GENERATION" sh.p.k, eshte themeluar si një shoqëri me përgjegjesi të kufizuar me NIPT J61814029N dhe vepron në përputhje me ligjin "Për tregtarë dhe shoqëritë tregtare" dhe ligjeve të tjera që rregullojnë biznesin në Shqipëri.

Kapitali regjistruar i saj është 100 000 leke ,
Administrator i shoqërisë eshe z.Illir TAJAJ.

Veprimtaria kryesore e shoqërisë eshte prodhim e tregetim sallami dhe formim profesional .

2. Deklaratë e pajtueshmërisë me SKK-të

Pasqyrat financiare(individuele) për qëllime të përgjithshme janë përgatitur dhe paraqiten në përputhje me Standardet Kombëtare të Kontabilitetit(SKK-të), të përmirësuara, dhe me kërkesat e ligjit "Për kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare".

3. Bazat e pergatitjes së pasqyrave financiare

Pasqyrat financiare janë përgatitur mbi bazen e parimit te kostos historike, duke e kombinuar me elemente të metodave të tjera, dhe parimit të të drejtave të kostatuara. Ato paraqiten në monedhën vendase, Lekë Shqiptar ("lekë").

4. Politikave më të rëndësishme kontabël të zbatuara:

Mjetet monetare

Mjetet monetare përfshijnë, mjete monetare në arkë dhe bankë, llogari rrjedhëse, si dhe, investime në tregun e parasë dhe tregje të tjera shumë likuide me kontrata jo më të gjata se tre muaj, të cilat janë objekt i një rreziku jo domethënës të ndryshimeve në vlerë.

Flukset monetare janë hyrjet ose daljet e mjeteve monetare dhe ekuivalentët e mjeteve monetare.

Veprimtari të shfrytëzimit janë aktivitetet bazë të prodhimit të të ardhurave të shoqërisë dhe aktivitete të tjera të cilat nuk janë aktivitete investuese ose financuese.

Veprimtari investuese janë blerja, dhe nxjerrja e aktiveve afatgjata dhe investime të tjera që nuk përfshihen në ekuivalentët e mjeteve monetare.

Aktivitete financuese janë aktivitetet që çojnë në ndryshime në masën dhe përbërjen e kapitalit neto të kontribuar dhe të huasë të shoqërisë.

Aktivitet dhe detyrimet financiare

Një aktiv financiar ose një detyrim financiar njihet vetëm kur shoqëria bëhet pjesë e kushteve kontraktuale të instrumentit. Matja fillestare e një aktivi financiar ose një detyrim financiar bëhet me kostot e transaksionit (duke përfshirë edhe çmimin e transaksionit) përveç rasteve kur marrëveshja përbën në thelb, një transaksion financiar. Një transaksion financiar mund të jetë, për shembull, kur shiten mallra apo shërbime dhe kur pagesa shtyhet përtej afateve normale të tregtisë ose kur ajo është financuar me një normë interesi që nuk është një normë tregu. Nëse marrëveshja përbën një transaksion financiar, matja e aktivit financiar ose detyrimit financiar bëhet me vlerën aktuale të pagesave të ardhshme të skontuara me normën e interesit të tregut për një instrument të ngjashëm borxhi.

Në fund të periudhës raportuese, matja e instrumentave financiarë bëhet si vijon: Instrumentat e borxhit e percaktuara në pikën 7 dhe 8 të SKK-3 (si llogari, dëftesë ose hua e arkëtueshme ose e pagueshme) maten me koston e amortizuar duke përdorur metodën e interesit efektiv. Instrumentat e borxhit që janë të klasifikuara si aktive afatshkurtër ose detyrime afatshkurtër maten me shumën e paskontuar të mjeteve monetare ose shumave të tjera të pritshme për t'u paguar ose arkëtuar, përveçse kur marrëveshja përbën, në efekt, një

PASQYRAT FINANCIARE 2017

transaksion financiar. Nëse marrëveshja përbën një transaksion financiar, matja e instrumentit të borxhit bëhet me vlerën aktuale të pagesave të ardhshme të skontuara me një normë tregu interesi për një instrument të ngjashëm borxhi.

Në fund të çdo periudhe raportimi, shoqëria vlerëson nëse ka një evidencë objektive të zhvlerësimit të ndonjë aktivi financiar që matet me kosto ose me kosto të amortizuar. Nëse ka një evidencë objektive të zhvlerësimit, njihen menjëherë shuma për humbje nga zhvlerësimi në fitim ose humbje.

Nëse, në një periudhë pasuese, shuma e humbjes nga zhvlerësimi zvogëlohet dhe zvogëlimi mund të lidhet objektivisht me një ngjarje që ka ndodhur pasi ishte njohur zhvlerësimi (si një përmirësim në vlerësimin e pozicionit financiar të debitorit), rimerret humbja nga zhvlerësimi të njohur më parë ose direkt ose duke rregulluar një llogari zhvlerësimi, në fitim ose humbje. Aktivet dhe detyrimet financiar shoqëria i klasifikon në afatshkurtra dhe afatgjata, bazuar në percaktimet e SKK-2.

Inventarët

Fillimisht, inventari njihet atëhere kur shoqëria e ka nën kontroll, pret përfitime ekonomike prej tij dhe kostoja e tij mund të vlerësohet me besueshmëri. Njohja e inventarëve bëhet zakonisht në momentin e përfitimit.

Inventarët maten fillimisht me kosto. Kostoja e inventarit përfshin: koston e të gjitha materialeve të lidhura drejtpërdrejt me prodhimin si dhe koston e shndërrimit të këtyre materialeve në produkte përfundimtare. Kostot e drejtpërdrejta të materialeve përfshijnë, përveç çmimit të blerjes, edhe të gjitha kostot e tjera që nevojiten për të sjellë inventarin në gjendjen dhe vendndodhjen ekzistuese.

Kostoja e lëndëve të para, materialeve të konsumit, tokës dhe ndërtesave të blera për rishitje, përbëhet nga çmimi i blerjes, shpenzimet e transportit, taksat e importit, magazinimi, zbritjet dhe shtesat tregtare dhe të tjera shpenzime të tjera të ngjashme (taksat e parimbursueshme).

Pas njohjes, inventari matet me vlerën më të ulët midis koston dhe çmimit të vlerësuar të shitjes pakësuar me koston për t'u përfunduar dhe shitur.

Inventarët i nënshtrohen testit të zhvlerësimit në datën e raportimit.

Shpenzimet e shtyra dhe të arkëtueshme nga të ardhurat e konstatuara

Shoqëria zbaton politikën e shtyrjes të shpenzimeve të cilat do të sigurojnë të ardhura në periudhat e mëvonshme. Po ashtu ajo shpërndan shpenzimet e parapaguara në vartësi të përdorimit dhe sigurimit të të ardhurave.

Aktivët afatgjata materiale

Aktivët afatgjata materiale (AAM-të) njihen si një aktiv vetëm nëse: aktiviteti kontrollohet nga shoqëria, është e mundur që përfitime të ardhshme ekonomike nga përdorimi i aktivitetit të hyrë dhe kostoja e aktivitetit mund të matet me besueshmëri. Regjistrimi fillestar i AAM-së bëhet zakonisht në momentin e përfitimit të tij nga blerja apo prodhimi. Një element i AAM-së, që plotëson kriteret për njohje si aktiv në pasqyrën e pozicionit financiar, matet me kosto. Në vlerësimin e mëpasshëm shoqëria zbaton si politikë të saj kontabël modelin e koston dhe e aplikon këtë model për të gjithë klasën e AAM-së që vlerësohet.

Në pasqyrën e pozicionit financiar një element i AAM-së paraqitet me kosto minus amortizimin e akumuluar dhe ndonjë humbje të akumuluar nga zhvlerësimi.

Kostot që kanë të bëjnë me përmirësimet e mëpasshme i shtohen koston së AAM-së vetëm nëse ato përmbushin kriteret e përkufizimit të AAM-ve dhe kriteret për njohjen e aktiveve në pasqyrën e pozicionit financiar. Kostot që lidhen me mirëmbajtjet dhe riparimet e vazhdueshme njihen si shpenzime gjatë vitit ushtrimor. Shoqëria vlerëson në çdo datë të raportimit nëse ka ndonjë shenjë që një aktiv mund të jetë i zhvlerësuar. Nëse ekziston ndonjë shenjë e tillë, ajo vlerëson shumën e rikuperueshme të

PASQYRAT FINANCIARE 2017

aktivit. Nëse nuk ka të shenja për zhvlerësim, nuk është e nevojshme të vlerësohet shuma e rikuperueshme.

Vlera e amortizueshme e AAM-ve njihet në pasqyrën e të ardhurave, si shpenzim në mënyrë sistematike përgjatë jetës së dobishme të këtij aktivi. Përrjashtime bëjnë aktivet afatgjata materiale me jetë të dobishme pa afat si për shembull, toka (përveç minierave dhe vendeve të përdorura për groposje), punimet e artit me jetë afatgjatë, veprat e muzeve dhe librat të cilat nuk amortizohen.

Amortizimi për të gjitha grupet, llogaritet dhe njihet me *metodën e vlerës së mbetur*, me norma të cilat janë të përafërta me jetegjatesinë mesatare të parashikuar të përdorimit. Toka dhe aktivet në proces nuk amortizohen. Normat e përdorura janë në ndertesa 5 % të vlerës së mbetur dhe për aktivet e tjera 20% të vlerës së mbetur.

Aktivitet afatgjatë jomateriale

Një aktiv afatgjatë jomaterial (AAJM) njihet vetëm nëse: është e mundur që të ketë përfitime të ardhshme ekonomike, kostoja e aktivitetit mund të matet me besueshmëri dhe aktivi nuk është rezultat i shpenzimeve të bëra brenda shoqërisë për një zë jomaterial. Njohja fillestare e një aktivitet jomaterial bëhet me kosto, ndërsa vlerësimi i mëposhtëm paraqitet me koston e tij minus amortizimin e akumuluar dhe ndonjë humbje të akumuluar nga zhvlerësimi.

Njohja e të ardhurave dhe shpenzimeve

Të ardhurat dhe shpenzimet njihen sipas kontabilitetit të të drejtave të konstatuara. Matja e të ardhurave bëhet me vlerën e drejtë të arkëtuar ose të arkëtueshme. Vlera e drejtë e shumës së arkëtuar apo për t'u arkëtuar merr parasysh shumën e çfarëdo zbritje tregtare, zbritjet për shlyerje të menjëhershme dhe zbritjet e bëra për sasi (vëllim) të blerë.

Të ardhurat nga shitja e mallrave dhe e produkteve njihen kur janë plotësuar të gjitha kushtet e mëposhtme: i janë kaluar blerësit të gjitha rreziqet dhe përfitimet, që lidhen me pronësinë e mallrave dhe produkteve; shoqëria nuk vazhdon të jetë e përfshirë në mënyrë të vazhdueshme në menaxhimin e mallrave dhe të produkteve në atë masë që tregon se ende zotëron titullin e pronësisë dhe/ose ka kontroll efektiv mbi mallrat/produktet e shitura; shuma e të ardhurave mund të matet me besueshmëri; është e mundur që përfitimet ekonomike, që lidhen me transaksionin, do të merren; koston që kanë ndodhur, ose që do të ndodhin në lidhje me transaksionin, mund të maten me besueshmëri.

Të ardhurat nga kryerja e shërbimeve njihen kur: shuma e të ardhurave mund të matet me besueshmëri; është e mundur që përfitimet ekonomike të lidhura me transaksionin do të hyjnë në shoqëri; faza e përfundimit të transaksionit në fund të periudhës raportuese mund të matet me besueshmëri; koston e ndodhura për shërbimin, si dhe ato që do të ndodhin për përfundimin e tij mund të maten me besueshmëri.

Të ardhurat që rrjedhin nga përdorimi nga palë të treta i aktiveve të saj që sjellin interes, përfitim pagesash për përdorime të pronës (rojliti) dhe dividendë njihen si më poshtë: të ardhurat nga interesi njihen mbi bazën e metodës lineare ose të metodës së bazuar në normën e brendshme të interesit efektiv; të ardhurat nga shfrytëzimi i pronësisë (rojliti) njihen mbi bazën e të drejtave dhe detyrimeve të konstatuara, në përputhje me kushtet e kontratës; të ardhurat nga dividendët njihen kur aksionari ka të drejtë ligjore për ta arkëtuar atë (dividendin).

Shpenzimet njihen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve atëherë kur ngjarja detyruese ka ndodhur dhe shoqëria pret të dalin aktive për shlyerjen e tyre në të ardhmen. Shoqëria zbaton parimin e krahasimit të të ardhurave me shpenzimet brenda të njëjtit ushtrim kontabel. Shpenzimet njihen kur kryhen dhe realizohen të ardhura prej tyre, pavarësisht nëse janë faturuar apo paguar.

PASQYRAT FINANCIARE 2017

Transaksionet me monedhat e huaja

Transaksionet në monedhë të huaj, që plotesojne kushtet në njohje, regjistrohet në monedhën funksionale, duke zbatuar mbi shumën e monedhës së huaj kursin e menjëhershëm të këmbimit (spot) ndërmjet monedhës funksionale dhe monedhës së huaj në datën e transaksionit, por shpesh përdoret një kurs këmbimi, i cili është i përafërt me kursin e datës së kryerjes së transaksionit, p.sh. një kurs mesatar i një jave ose një muaji mund të përdoret për të gjitha transaksionet e kryera gjatë kësaj periudhe, në secilën prej monedhave të përdorura.

Në fund të çdo periudhe raportuese, zërat në monedhë të huaj përkthehen si me poshtë: zërat monetarë të shprehur në monedhë të huaj duke përdorur kursin e këmbimit të mbylljes (d.m.th. në datën raportuese); zërat jomonetarë që maten me kosto historike në monedhë të huaj duke përdorur kursin e këmbimit në datën e transaksionit; zërat jomonetarë që maten me vlerën e drejtë në monedhë të huaj duke përdorur kursin e këmbimit në datën kur është përcaktuar vlera e drejtë.

Diferencat e këmbimit, që krijohen gjatë shlyerjes së zërave monetarë ose gjatë përkthimit të zërave monetare me kurse këmbimi të ndryshme nga kurset e këmbimit, me të cilat ato janë përkthyer në njohjen gjatë periudhës kontabël aktuale, ose në pasqyrat financiare të mëparshme, njihen si fitim (ose humbje) të periudhës kontabël kur ato lindin. Kur një përfitim ose humbje për një zë jomonetar njihet drejtpërdrejt në kapital, atëherë drejtpërdrejt në kapital do të njihet edhe diferenca e këmbimit.

Tatimi mbi fitimin

Tatimi mbi fitimin përfshin tatimin e periudhës aktuale dhe tatimin e shtyrë. Tatimi mbi fitimin njihet si shpenzim tatimor në pasqyrën e performancës, përveç tatimit të zërave që njihen direkt në kapital, i cili njihet si një zë i kapitalit.

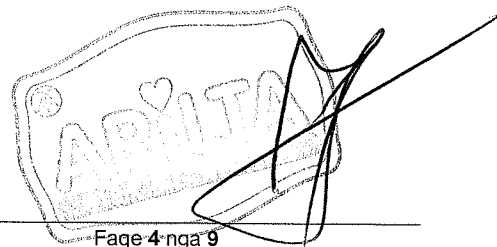
Detyrimi tatimor aktual njihet në vlerat që shoqëria pritët të paguajë (rimbursojë) mbi bazën e normave tatimore dhe ligjeve tatimore që janë miratuar ose janë në thelb të miratuara në datën e raportimit.

Aktivi ose detyrimi tatimor të shtyrë njihet për tatimet e zbritshme (rimbursueshme) ose të pagueshme në periudhat e ardhshme si rezultat i transaksioneve ose ngjarjeve të kaluara. Këto tatime lindin nga ndryshimet mes vlerave të njohura për aktivet dhe detyrimet në pasqyrën e pozicionit financiar dhe njohjes së këtyre aktiveve dhe detyrimeve nga autoritetet tatimore, si dhe nga mbartja e humbjeve tatimore dhe e tatimit të zbritshëm (rimbursueshëm) të papërdorur.

Norma aktuale e tatimit mbi fitimin për ushtrimin 2017 është 15 % aq sa ka qënë në ushtrimin e mëparshëm.

5. Mjete Monetare (likujditete në arke, bankë etj.)

Gjendjet e mjetet monetare në banke dhe arke, në fillim dhe fund të ushtrimit janë si me poshtë:



PASQYRAT FINANCIARE 2017

Nr	Përshkrimi i Elementëve	Monedha	Viti raportues 31.12.2017		Viti paraardhës 31.12.2016	
			Leke	Valute	Leke	Valute
1	Mjete monetare në arkë	Lekë	85,671	-	-	-
2	Mjete monetare në bankë	Lekë/Euro/	202,439	-	-	-
.....						
3	Investime në tregje shumë likuide	Lekë	-	-	-	-
	Shuma		288,110	-	-	-

Gjendjet e llogarive të likujditeteve të paraqitura ne pasqyrat financiare konfirmohen me nxjerrjet e llogarive bankare dhe inventaret fizike te monedhave ne fund të ushtrimit. Tepricat e shprehura në monedhë të huaj, jane përkthyer ne leke duke përdorur kursin e këmbimit të shpallur nga B.Shqipërisë.

6. Të Drejta të Arkëtueshme Afatshkurtëra

Të drejtat e arketueshme, në fillim dhe në fund të ushtrimit kontabël deklarohen si vijon:

Nr	Përshkrimi i Elementëve	Viti raportues 31.12.2017		Viti paraardhës 31.12.2016	
1	Nga Aktiviteti i Shfrytezimit(Kliente)	14,350,948	-	-	-
2	Njesitë Ekonomike Brenda Grupit	-	-	-	-
3	Interesa Pjesëmarrëse në Njesi Ekonomike	-	-	-	-
4	Të tjera (Debitore të tjerë)	1,752,285	-	-	-
	Shteti-Tatim fitimi aktual	8,731	-	-	-
	Shteti-Tatim mbi vlerën e shtuar	1,743,554	-	-	-
	Huadhenie e përkoshme	-	-	-	-
	Te tjera (furnitore debitoare	-	-	-	-
5	Kapital i Nënshkruar i Papaguar	-	-	-	-
	Shuma	16,103,233			

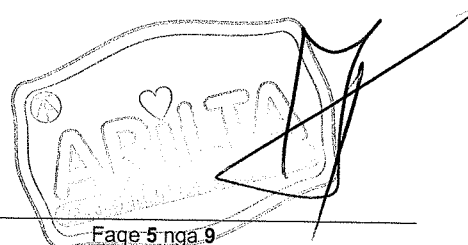
Ne "Nga Aktiviteti i Shfrytezimit(Kliente)" jane pasqyruar faturat e papaguara per shitjet kryera dhe te pa likuiduara deri me 31.12.2017 ne shumen 14 350 948 leke.
"te tjera (debitore te tjere) paraqiten ne shumen 1 752 285 leke dhe perfaqeson tatim fitimin e mbipaguar ne shumen 8 731 leke dhe t.v.sh-ja kreditore ne shumen 1 752 285 leke.

7. Inventari

inventari me 31.12.2017 paraqitet ne shumen 7 072 859 leke dhe perbehet nga gjendja e mallrave.

8. Aktivitet Afatgjata Materiale(AAM-te)

Kostoja, amortizimi i akumuluar dhe vlera kontabël në fillim dhe në fund të vitit ushtrimor për aktivet afatgjata materiale(AAM-të) paraqiten si vijon:



PASQYRAT FINANCIARE 2017

Nr	Gjendjet dhe levizjet	Toka/Terren e	Ndertesa	ndertesa	makinerie pajisje	te tjera aktive	Totali
A	Kosto e AAM-ve 01.01.2017	-	-	-	31,699,694	833,087	32,492,781
	Shtesat	-	-	-	13,772,120	2,793,620	16,565,740
	Pakësimet	-	-	-	(20,900)	-	(20,900)
	Kosto e AAM-ve 31.12.2017	-	-	-	45,410,914	3,626,707	49,037,621
B	Amortizimi AAM-ve 01.01.2017	-	-	-	-	-	-
	Amortizimi ushtrimit	-	-	-	23,325,703	463,026	22,788,729
	Amortizimi për daljet e AAM-ve	-	-	-	630,783	92,515	723,298
	Amortizimi AAM-ve 31.12.2017	-	-	-	22,956,486	555,541	23,512,027
C	Zhvlerësimi AAM-ve 01.01.2017	-	-	-	-	-	-
	Shtesat	-	-	-	-	-	-
	Pakësimet	-	-	-	-	-	-
	Zhvlerësimi AAM-ve 31.12.2017	-	-	-	-	-	-
D	Vlera neto e AAM-ve 01.01.2017	-	-	-	9,333,991	370,061	9,704,052
E	Vlera neto e AAM-ve 31.12.2017	-	-	-	22,454,428	3,071,166	25,525,594

AAM-të, që plotësojnë kriteret për njohje si aktiv në pasqyrën e pozicionit financiar, janë matur me kosto.

Në vlerësimin e mëpasshëm shoqëria zbaton si politikë të saj kontabël modelin e koston dhe në pasqyrën e pozicionit financiar AAM-të janë paraqitur me kosto minus amortizimin e akumuluar dhe ndonjë humbje të akumuluar nga zhvlerësimi, nëse ka.

Vlerat dhe klasifikimi në grupe të AAM-ve të pasqyruara në bilanc dhe në tabelën e mesiperme janë të perputhura me të dhenat e inventarizimeve fizike që shoqëria e ka kryer në fund të muajit dhjetor 2017.

Metoda e zgjedhur e amortizimit të AAM-ve është metoda mbi vlerën e mbetur, e njëjtë me atë që perdoret për qellime fiskale.

Shoqëria vlerëson në çdo datë të raportimit nëse ka ndonjë shenjë që një aktiv mund të jetë i zhvlerësuar. Drejtimi mendon se përgjithësisht në këtë ushtrim kontabël, nuk ka shenja të rënjes në vlerë të AAM-ve dhe nuk ka llogaritur zhvlerësime.

9. Detyrime Afatshkurtëra

Detyrimet afatshkurtera në fillim dhe në fund të ushtrimit kontabel 2017 paraqiten:

Nr	Përshkrimi i Elementëve	Viti raportues 31.12.2017	Viti paraardhës 31.12.2016
1	Titujt e Huamarrjes	-	-
2	Detyrime ndaj Institucioneve të Kredisë	-	-
3	Arkëtime në Avancë për Porosi	-	-
4	Të Pagueshme për Aktivitetin e Shfrytëzimit(furnitore)	-	-
5	Dëftesa të Pagueshme	19,086,440	-
6	Të Pagueshme ndaj Njës.Ekon. Grup	-	-
7	Të Pagueshme ndaj Njës.Ekon. Pjesëmarrje	-	-
8	Të Pagueshme ndaj Punonjësve dhe Sigurime shoq./shëndet.	-	-
	Paga dhe shpërblime	442,524	-
	Sigurime shoqërore dhe shëndetësore	159,839	-
	Të Pagueshme për Detyrime Tatimore	282,685	-
9	Shteti-Tatim mbi fitimin	61,725	-
	Shteti-Tatim mbi vlerën e shtuar	-	-
	Tatim mbi të ardhurat personale	-	-
	Tatimi në burim	11,050	-
10	Të Tjera të Pagueshme	50,675	-
		885,590	-
Shuma		20,476,279	

PASQYRAT FINANCIARE 2017

"Të Pagueshme për Aktivitetin e Shfrytëzimit(furnitore)"rezulton me gjendje ne fund te ushtrimi ne shumen 19 086 440 leke.

"Të Pagueshme ndaj Punonjësve dhe Sigurime shoq./shëndet." paraqet detyrimin per sigurimet shoqerore te muajit dhjetor 2017 ne shumen 282 685 leke dhe paga 159 839 leke.

"Të Pagueshme për Detyrime Tatimore " ne shumen 61 725 leke dhe perbehet nga tap-i ne shumen 11 050 leke dhe tatim ne burim 50 675 leke .

Huara te tjera paraqiten ne shumen 885 590 leke.

10. Detyrimet Afatgjata

Ne detyrime afatgjata paraqitet detyrimi ndaj bankes ne shumen 25 059 237 leke.

11. Kapitali dhe rezervat

Kapitali i regjistruar i shoqerisë, i paraqitur në pasqyrën e pozicionit financiar, është i njëjtë me atë të percaktuar ne statutin e shoqerise dhe vendimet e depozituara ne QKR. Me 31.12.2017 ne shumen 100 000 leke.

Rezervat ligjore jane ne shumen 10 000 leke.

12. Të ardhurat nga aktiviteti i shfrytëzimit dhe të tjera

Te ardhurat nga aktiviteti i shfrytezimit per vitin 2017 shoqeria i ka ne shumen 60 741 822 leke dhe perbehet nga :

- Nga shitja e produkteve 40 930 557 leke.
- Nga shitja e mallrave 2 507 230 leke.
- Nga kryerja e sherbimeve 8 886 580 leke.
- Prodhimi i aktiveve 8 417 455 leke.

13. Shpenzimet e për lëndë të parë dhe materiale të konsumueshme

Shpenzimet per lende te para dhe materiale te konsumueshme paraqiten ne shumen 34 745 140 leke dhe perbehen nga :

- Lende te para , material ndihemse e mallra 40 454 659 leke.
- te tjera shpenzime 349 939 leke

14. Shpenzime personeli

Shpenzimet e personelit përbehen nga pagat, kontributet e sigurimeve shoqërore dhe shëndetësore, pjesëmarrja në fitime dhe shpërblimet.

Numri mesatar i punonjesve dhe shpenzimet vjetore të kryera për personelin janë si me poshtë :

Nr	Viti raportues 31.12.2017	Viti paraardhës 31.12.2016
1 Shpenzime Personeli		
Paga dhe Shpërblime	7,421,400	
Shpenzime për Sigurime Shoqërore dhe Shëndetësore	1,238,079	
Të tjera	-	
Shuma	8,659,479	
2 Numri mesatar vjetor i të punësuarve		

PASQYRAT FINANCIARE 2017

15. Shpenzime të tjera shfrytëzimi

Në shpenzime të tjera të shfrytëzimit janë përfshirë kostot e shërbimeve kryesore dhe ndihmëse, që lidhen drejtpërdrejt me veprimtaritë e shfrytëzimit dhe ato për qëllime administrative, si dhe, kostot që ndodhin jo rregullisht gjatë rrjedhës normale të biznesit.

Nr	Emertimi	Viti raportues 31.12.2017	Viti paraardhës 31.12.2016
I	Të Tjera Shpenzime		
1	Shërbime nga të tretët (llog.61-62)	7,014,899	
	Trajtime të përgjithshme (nga te trete)	668,046	-
	Qera	4,164,204	-
	Mirmbajtje dhe riparime	95,730	-
	Sigurime makine	-	-
	Publicitet, reklama	-	-
	Trasferime, udhëtime, dieta	1,615,135	-
	Shpenzime postare dhe telekomunikimi	221,245	-
	Shpenzime për shërbimet bankare e.t.j	171,980	-
	Të tjera	78,559	-
3	Tatime dhe taksa (llog.63)	-	
	Taksa dhe tarifa vendore	143,200	-
	Taksa te regjistrimit	143,200	-
	Tatime te tjera	-	-
4	Shpenzime të tjera jo korente (llog.67)	-	
	Vlera kontabël e AA te shitura	-	-
	Te tjera	-	-
5	Shpenzime të Tjera Shfrytëzimi (Gjoha, provizione) Llog.65,68)	2,267	
	Shpenzime për pritje dhe përfaqësime	-	-
	Gjoha dëmshpërblime	2,267	-
	Provizione	-	-
	Te tjera	-	-
	Shuma	7,160,366	

16. Amortizime dhe Zhvleresime paraqiten ne shumen 723 298 leke dhe perfaqesojne amortizimin vjetor te A.A.M

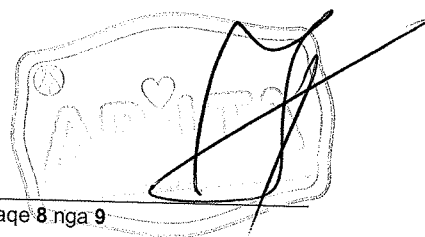
17. Te ardhurat dhe shpenzimet financiare

Jane paraqitur si difference e te ardhurave me shpenzimet sipas kerkesave te standarteve dhe paraqiten si vijon:

Te ardhura financiare 13 795 leke.

18. Shpenzimet e tatimit mbi fitimin

Ne vijim janë pasqyruar përbërësit më kryesorë të shpenzimeve (të ardhurave) tatimore të cilat përfshijnë: shpenzimet tatimore aktuale dhe shumën e shpenzimit (të ardhurës) tatimore të shtyrë, që ka të bëjë me krijimin dhe realizimin e diferencave të përkohshme dhe mbartjen e humbjeve.



PASQYRAT FINANCIARE 2017

Nr.	Emertimi	Viti raportues 31.12.2017	Viti paraardhës 31.12.2016
I	Shpenzimi Aktual i Tatimit mbi Fitimin		
1	Fitimi/(Humbja) Para Tatimit	3,380,933	
2	Të ardhura të njohura që përjashtohen nga tatimi mbi fitimin(-)		
	Dividentët e deklaruar dhe ndarjet e fitimit(nga investimet e kontrollit dhe Të tjera(rimarrje provizionesh,gjobash etj))(-)	-	-
3	Shpenzime të panjohura tatimore(+)		
	Shpenzime pritje e dhurime tej kufirit tatimor(+)	2,267	-
	Gjoha,penalitete,demshperblime(+)	-	-
	Amortizim mbi normat fiskale(+)	2,267	-
	Provizione per rrezique e shpenzime(+)	-	-
	Të tjera	-	-
	Diferenca pozitive- Shpenzimet tatimore të lejuara minus njohjet për qëllimet e raportimit(-)		
4	Amortizimi i përsheptuar tatimor(-)	-	-
	Të tjera(-)	-	-
5	Zbritja e humbjes tatimore(-)	-	-
6	Fitimi i Tatueshëm-Humbja Fiskale(1+2+3+4+5)	3,383,200	
	Shpenzimi Aktual i Tatimit mbi Fitimin(2015-15%)	507,480	-
II	Shpenzim(të ardhura) i Tatim Fitimit të Shtyrë(+/-)		-
III	Shpenzime(të ardhura) për Tatimin mbi Fitimin(I+II)		-
	Fitimi/(Humbja) e Vitit Financiar	2,873,453	

Në llogaritjen e shpenzimit aktual të tatimit mbi fitimin janë respektuar kërkesat e legjislacionit fiskal.Norma e tatimit mbi fitimin për vitin 2017 është 15%.

19. Ngjarjet pas dates se bilancit dhe vazhdimesia e shfrytëzimit

Asnjë ngjarje e rëndësishme nuk ka ndodhur pas datës së miratimit të pasqyrave financiare.

20. Shifrat krahasuese

Pasqyrat financiare të vitit 2017 janë hartuar dhe paraqitur në përputhje me formatet që janë dhënë në shtojcën e standardit SKK-2,(të përmirësuar) dhe çeljet e vitit 2016 janë riparaqitur sipas këtyre zërave.

Per shoqerine "ARILTA B,NEW GENERATION" sh.p.k
ADMINISTRATORI

Ilir TAFAJ