BFI TRADE SHPK

Pasqyrat Financiare per vitin ushtrimor 2017
(se bashku me Raportin i Audituesit te Pavarur)

Permbajtja

Permbajtja	Faqja
RAPORTI I AUDITUESIT TE PAVARUR	i,ii
PASQYRA E POZICIONIT FINANCIAR	1
PASQYRA E TE ARDHURAVE DHE E TE ARDHURAVE TE TJERA GJITHEPERFSHIRESE	2
PASQYRA E NDRYSHIMEVE NE KAPITALIN NETO	3
PASQYRA E FLUKSIT TE MJETEVE MONETARE	4
SHENIME SHPJEGUESE PER PASQYRAT FINANCIARE	5-13

BAKER TILLY
ALBANIA

Rr.Themistokli Germenji, Nr.2
Pall.Ambasador 1, 3-rd floor
Tirana, Albania
T: +355(0)42232726
office@bakertillyalbania.com
www.bakertillyalbania.com

RAPORTI I AUDITUESIT TE PAVARUR

Opinion

Ne kemi audituar pasqyrat financiare të Shoqerise BFI Trade Shpk, te cilat përfshijnë pasqyrën e pozicionit financiar më 31 Dhjetor 2017, pasqyrën e performancës dhe të ardhurave të tjera gjithëpërfshirëse, pasqyrën e ndryshimeve në kapitalin neto, pasqyrën e flukseve të mjeteve monetare për vitin e mbyllur në këtë datë si dhe shënimet shpjeguese te pasqyrave financiare, duke perfshire dhe një përmbledhje të politikave të rëndësishme kontabile.

Sipas opinionit tonë, pasqyrat financiare bashkëlidhur paraqesin drejtë, në të gjitha aspektet materiale gjëndjen financiare të Shoqërisë më 31 Dhjetor 2017, rezultatin financiar dhe flukset monetare për vitin e mbyllur në këtë datë në përputhje me Standardet Kombetare te Kontabilitetit ("SKK") miratuar me Ligjin Nr.9228 datë 29.04.2004 "Për Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare" ne Shqiperi.

Baza per Opinion

Ne kryem auditimin tonë në përputhje me Standardet Ndërkombëtare të Auditimit (SNAs). Përgjegjësia jone sipas këtyre standardeve përshkruhet ne vijim ne seksionin e raportit tone Pergjegjesia e Audituesve per Auditimin e Pasqyrave Financiare. Ne jemi të pavarur nga Shoqeria në përputhje me kërkesat etike që janë te rendesishme për auditimin e pasqyrave financiare në Shqipëri, dhe i kemi përmbushur përgjegjësitë tona të tjera etike në përputhje me këto kërkesa. Ne besojmë se evidenca e auditimit që ne kemi siguruar është e mjaftueshme dhe e përshtatshme për të dhënë një bazë për opinionin tonë.

Theksim i ceshtjes

Pasqyrat financiare te Shoqerise per periudhën qe mbyllet me 31 Dhjetor 2016 nuk janë audituar. Per pasoje ne nuk shprehim nje opinion mbi to.

Përgjegjësia e Drejtimit dhe Personave te Ngarkuar me Qeverisjen për Pasqyrat Financiare

Drejtimi është përgjegjës për përgatitjen dhe paraqitjen e drejtë të pasqyrave financiare në përputhje me SKK miratuar me Ligjin Nr.9228 datë 29.04.2004 "Për Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare" dhe mbajtjen e kontrollit të brendshëm në lidhje me përgatitjen dhe paraqitjen e drejtë të pasqyrave financiare pa gabime materiale, qoftë nga mashtrimi apo pasaktësia.

Në përgatitjen e pasqyrave financiare, drejtimi është përgjegjës për vlerësimin e aftësisë së Shoqerise për të vazhduar në kushtet e vijimësisë se biznesit, zbulimin, sipas rastit, te çështjeve që lidhen me vijimësinë dhe përdorimin e bazës se vijimesise të kontabilitetit, përveç rasteve kur drejtimi synon të likuidojë Shoqerinë ose të pushojë veprimtarinë, ose nuk ka asnjë alternativë tjetër realiste përveç kesaj.

Personat e ngarkuar me qeverisjen janë përgjegjës për mbikëqyrjen e procesit të raportimit financiar të Shoqerise.

Përgjegjësitë e Audituesve për Auditimin e Pasqyrave Financiare

Objektivat tona janë dhenia e sigurise së arsyeshme nëse pasqyrat financiare ne tërësi janë pa gabime materiale, qoftë nga mashtrimi apo pasaktesia, dhe dhenia e raportit te audituesve që përfshin opinionin tonë. Siguri e arsyeshme është një nivel i lartë sigurie, por nuk është një garanci që një kontroll i kryer në përputhje me SNA gjithmonë do të zbulojë një anomali materiale, kur ajo ekziston. Anomalitë mund të

lindin nga mashtrimi apo pasaktesia dhe konsiderohen si materiale nëse, individualisht ose së bashku, ato pritet që të ndikojnë vendimet ekonomike te marra nga përdoruesit mbi bazën e këtyre pasqyrave financiare.

Si pjesë e një auditimi në përputhje me Standardet Ndërkombëtare të Auditimit (SNA), ne ushtrojmë gjykim profesional dhe ruajmë skepticizmin profesional gjatë auditimit. Ne gjithashtu:

- Identifikojmë dhe vlerësojmë rezikun e gabimeve materiale të pasqyrave financiare, qoftë për shkak të mashtrimit apo pasaktësive, planifikojmë dhe kryejmë proçedurat e auditimit, që u pergjigjen këtyre rreziqeve, dhe marrim evidenca auditimi, që janë të mjaftueshme dhe të përshtatshme për bazat e opinionin tonë. Rreziku i moszbulimit të një keqdeklarimi material, që vjen nga mashtrimi është më i lartë se ai që vjen nga gabimet, sepse mashtrimi mund të përfshijë marrëveshje të fshehta, falsifikim, mospërfshirje të qëllimshme, keq paraqitje, apo tejkalim të kontrollit të brëndshëm.
- Sigurojmë një njohje të kontrollit të brendshëm të përshtatshëm për auditimin me qëllim hartimin e proçedurave të auditimit, që janë të përshtatshme për rrethanat, por jo për qëllim të shprehjes së një opinioni mbi efektivitetin e kontrollit të brendshëm të njesisë ekonomike.
- Vlerësojmë përshtatshmërinë e politikave kontabël të përdorura dhe arsyeshmërinë e vlerësimeve kontabël dhe shënimeve shpjeguese të bëra nga drejtimi.
- Nxjerrim përfundime mbi përshtatshmërinë e përdorimit nga drejtimi të parimit të vijimësisë në kontabilitet dhe, duke u bazuar në evidencën e marrë gjatë auditimit, nëse një pasiguri materiale ekziston në lidhje me ngjarjet ose rrethanat që mund të hedhin dyshime domethënëse mbi aftësinë e njesisë ekonomike për të vazhduar në kushtet e vijimësisë së biznesit. Nëse arrijmë në përfundimin se një pasiguri materiale ekziston, ne jemi të detyruar të tërheqim vëmëndjen në raportin tonë të audituesit për paraqitjen e këtij informacioni në shënimet shpjeguese të pasqyrave financiare ose, nëse keto shënime janë të papërshtatshme, për të modifikuar opinionin tonë.
- Në rastet e një misioni për auditimin e një grupi, marrim evidenca auditimi, që janë të mjaftueshme dhe të përshtatshme për të dhënat financiare të njësive ekonomike ose aktiviteteve tregtare brënda grupit për të shprehur një opinion për pasqyrat financiare të grupit. Ne jemi përgjegjës për drejtimin, mbikqyrjen dhe cilësinë e auditimit të grupit. Ne jemi të vetmit përgjegjës për opinionin e auditimit.

Konkluzionet tona bazohen në evidencën e auditimit të marrë deri në datën e raportit tonë të audituesit. Megjithatë, ngjarje ose rrethana në të ardhmen mund të detyrojë njesinë ekonomike të mos vazhdojë më në kushtet e vijimësisë së biznesit.

Ne komunikojmë me ata të ngarkuar me qeverisje në lidhje me, midis çështjeve të tjera, qëllimin e planifikuar dhe kohën e auditimit dhe gjetjet e rëndësishme të auditimit, duke përfshirë çdo mangësi të rëndësishme në kontrollin e brëndshëm që kemi identifikuar gjatë auditimit tonë.

Midis çështjeve që ne komunikojmë me ata të ngarkuar me qeverisjen, ne përcaktojmë, nese ka, ato çështje që kanë qënë më të rëndësishmet për auditimin e pasqyrave financare të periudhës aktuale dhe rrjedhimisht jane çështje kryesore auditimi. Ne i përshkruajmë keto çështje në raportin tonë të auditimit përvec rasteve kur ligjet apo regulloret e ndalojnë paraqitjen publike të çështjes ose kur, në raste shumë të rralla, ne vendosim që një çështje nuk duhet komunikuar në raportin tonë të auditimit sepse ndikimi negativ që do kishte, do të tejkalonte mjaftueshëm përfitimet e interesit publik të këtij komunikimi.

Baker Tilly Albania shpk

Orjana Kalaja
Auditues Ligjor

BAKER TILLY ALBANIA
K91721010Q

Tiranë
29 Mars 2018

BFI TRADE SHPK
PASQYRA E POZICIONIT FINANCIAR
Periudha kontabel 01.01.2017 - 31.12.2017
(Vlerat ne Leke)

	Shenime	31 Dhjetor 2017	31 Dhjetor 2016 (te paaudituara)
AKTIVET			
Aktive afatshkurtra			
Mjete monetare	3	82.507.060	106.186.266
Te drejta te arketueshme	4	119.370.952	76.077.146
Te arketueshme nga njesite ekonomike brenda grupit	5	195.990.766	87.857.000
Totali i aktiveve afatshkurtra		**397.868.778**	**270.120.412**
Aktive afatgjate			
Aktive afatgjata materiale	6	706.917	-
Parapagime		26.625	1.000
Totali i aktiveve afatgjata		**733.542**	**1.000**
TOTALI I AKTIVEVE		**398.602.320**	**270.121.412**
DETYRIMET DHE KAPITALI			
Detyrime afatshkurtra			
Te pagueshme per aktivitetin e shfrytezimit	7	74.677.445	137.384.343
Te pagueshme ndaj punonjesve dhe sigurimeve shoqerore/shendetsore	8	379.096	323.038
Te pagueshme per detyrime tatimore	9	39.573.747	18.918.814
Te pagueshme te tjera	10	-	4.167
Totali i detyrimeve afatshkurta		**114.630.288**	**156.630.362**
Detyrime afatgjata			
Titujt e huamarrjes		-	-
Totali i detyrimeve afatgjata		-	-
Detyrime totale		**114.630.288**	**156.630.362**
Kapitali dhe rezervat			
Kapitali i nenshkruar	11	1.000	1.000
Fitimi i vitit		**283.971.032**	113.490.050
Totali i kapitalit		**283.972.032**	**113.491.050**
TOTALI I DETYRIMEVE DHE KAPITALIT		**398.602.320**	**270.121.412**

Pasqyra e pozicionit financiar duhet lexuar se bashku me shenimet shpjeguese ne faqet 6 deri 13 qe jane pjese perberese e pasqyrave financiare.

BFI TRADE SHPK
PASQYRA E POZICIONIT FINANCIAR
Periudha kontabel 01.01.2017 - 31.12.2017
(Vlerat ne Leke)

	Shenime	31 Dhjetor 2017	31 Dhjetor 2016 (te paaudituara)
Te ardhurat nga aktiviteti kryesor	12	2.174.523.423	1.150.024.546
Shpenzime per material dhe lende e pare	13	(1.790.393.603)	(1.003.283.391)
Shpenzime te personelit	14	(4.485.290)	(6.127.804)
Shpenzime te tjera shfrytezimi	15	(12.470.510)	(9.240.770)
Shpenzime amortizimi	6	(143.083)	-
Fitim/humbje nga kurset e kembimit	16	(32.948.332)	2.144.554
Te ardhura te tjera financiare	17	2.607	1.474
Fitimi para tatimit		**334.085.212**	**133.518.609**
Tatimi mbi fitimin	18	(50.114.180)	(20.028.559)
Fitimi i vitit		**283.971.032**	**113.490.050**
Te ardhura te tjera gjitheperfshirese per vitin		-	-
Totali i te ardhurave gjitheperfshirese per vitin		**283.971.032**	**113.490.050**

Pasqyra e te ardhurave gjitheperfshirese duhet lexuar se bashku me shenimet shpjeguese ne faqet 6 deri 13 qe jane pjese perberese e pasqyrave financiare.

Keto pasqyra financiare jane pergatitur nga dhe miratuar ne 22 Mars 2018 nga:

Dorian Memo

Pergatiti:
Dorian Memo
Drejtor i finances

ENGJELJAN RADOVANI

Miratoi:
Engjeljan Radovani
Administrator

BFI TRADE
NIPT: L52417021B

BFI TRADE SHPK
PASQYRA E NDRYSHIMEVE NE KAPITALIN NETO
Periudha kontabel 01.01.2017 - 31.12.2017
(Vlerat ne Leke)

(Vlerat ne leke)	Kapitali i nenshkruar	Rezerva ligjore	Fitimet e pashperndara	Fitimi i vitit	Totali i kapitalit
Pozicioni financiar ne 01 Janar 2016	**1.000**	**-**	**-**	**-**	**1.000**
Te ardhurat totale gjithëpërfshirëse te vitit:					
Fitim i vitit	-	-	-	113.490.050	113.490.050
Te ardhura te tjera gjitheperfshirese	-	-	-	-	-
Totali i te ardhurave gjithëpërfshirëse per vitin	**-**	**-**	**-**	**113.490.050**	**113.490.050**
Transaksione me pronaret e njësisë ekonomike te njohura direkt ne kapital:					
Dividende te deklaruar	-	-	-	-	-
Totali i transaksioneve per pronaret e njësisë ekonomike					
Pozicioni financiar ne 31 Dhjetor 2016	**1.000**	**-**	**-**	**113.490.050**	**113.491.049**
Te ardhurat totale gjithëpërfshirëse te vitit:					
Fitim i vitit	-	-	-	283.971.032	283.971.032
Te ardhura te tjera gjitheperfshirese	-	-	-	-	-
Totali i te ardhurave gjithëpërfshirëse per vitin	**-**	**-**	**-**	**283.971.032**	**283.971.032**
Transaksione me pronaret e njësisë ekonomike te njohura direkt ne kapital:					
Dividende te deklaruar				(113.490.050)	(113.490.050)
Totali i transaksioneve per pronaret e njësisë ekonomike	-	-	-	(113.490.050)	(113.490.050)
Pozicioni financiar ne 31 Dhjetor 2017	**1.000**	**-**	**-**	**283.971.032**	**283.972.032**

Pasqyra e ndryshimeve ne kapital duhet lexuar se bashku me shenimet shpjeguese ne faqet 6 deri 13 qe jane pjese perberese e pasqyrave financiare.

	31 Dhjetor 2017	**31 Dhjetor 2016 (te paaudituara)**
Fluksi mjeteve monetare nga/perdorur ne aktivitetin e shfrytezimit:		
Fitimi i vitit perpara tatimit	334.085.212	133.518.609
Rregullime per shpenzimet jo-monetare:		
Shpenzime konsumi dhe amortizimi	143.083	-
Tatimi mbi fitimin	(50.114.180)	(20.028.559)
Fitimi operative përpara ndryshimeve në kapitalin punues	**284.114.115**	**113.490.050**
Ndryshimet ne aktivet dhe detyrimet e shfrytezimit		
Rritje ne te drejta te arketueshme	(43.293.806)	(76.077.147)
Rritje ne te arketueshme nga njesite ekonomike brenda grupit	(108.133.766)	(87.857.000)
Rritje/(Renie) ne parapagime	(25.625)	(1.000)
Rritja/(Renie) i te pagueshme per aktivitetin e shfrytezimit	(62.706.898)	137.384.344
Rritja/(Renie) i te pagueshme ndaj punonjesve dhe sigurimeve shoqerore/shendetsore	56.058	323.038
Rritja/(Renie) i te pagueshme per detyrime tatimore	20.654.933	18.918.814
Rritja/(Renie) i te pagueshme te tjera	(4.167)	4.167
Mjete monetare neto nga/ perdorur ne aktivitetin e shfrytezimit	**90.660.844**	**106.185.266**
Fluksi i mjeteve monetare nga/ perdorur ne aktivitetin e investimit		
Blerje e aktiveve afatgjata materiale	(850.000)	-
Mjete monetare neto nga/perdorur ne aktivitetin e investimit	**(850.000)**	**-**
Fluksi i mjeteve monetare nga/perdorur ne aktivitetin e financimit		
Arketime nga emetimi i kapitalit te nenshkruar	-	1.000
Dividende te paguar pronareve te njesive ekonomike meme	(113.490.050)	-
Mjete monetare neto nga/perdorur ne aktivitetin e financimit	**(113.490.050)**	**1.000**
Rritje/(Renie) neto ne mjetet monetare dhe ekuivalente te mjeteve monetare	**(23.679.206)**	**106.186.266**
Mjete monetare dhe ekuivalente te mjeteve monetare ne fillim	106.186.266	-
Mjete monetare dhe ekuivalente te mjeteve monetare ne fund	**82.507.060**	**106.186.266**

Pasqyra e flukseve monetare duhet lexuar se bashku me shenimet shpjeguese ne faqet 6 deri 13 qe jane pjese perberese e pasqyrave financiare.

1 Informacion i pergjithshem

Shoqeria BFI Trade Sh.p.k ("Shoqeria") u themelua si nje shoqeri me pergjejgesi te kufizuar me 15 dhjetor 2015 (data e themelimit) me aktivitet kryesor blerja, shitja dhe tregetimi i mineraleve dhe mallrave te tjere te ndryshem industriale me shumice dhe pakice si brenda ashtu edhe jashte vendit.

Zyra e regjistrimit te Shoqerise eshte Tirane, Rruga Dervish Hima, Pallati Ambasador 3, Kati i I, Apartamenti 3.

Numri i punonjesve te Shoqerise me 31 Dhjetor 2017 ishte 2 punonjes (2016: 2 punonjes).

Pasqyrat financiare te shoqerise per vitin e mbyllur me 31 Dhjetor 2017 jane miratuar nga Administratori ne 22 Mars 2018.

2 Baza e pergatitjes

a. Bazat e pregatitjes

Pasqyrat financiare individuale jane pergatitur bazuar ne Standardet Kombetare te Kontabilitetit (SKK) te permiresuara, te aplikueshme per pasqyrat financiare qe mbulojne periudhat duke filluar nga 1 Janar 2016.

Drejtimi i Shoqerise vlereson se Shoqeria do te vijoje aktivitetin normal tregtar per 12 muajt qe pasojne muajin e mbylljes se ketyre pasqyrave financiare. Per rrjedhoje, sipas parashikimeve te Ligjit Nr. 9228, date 29 prill 2004 "Per Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare", pasqyrat financiare per vitin ushtrimor 2016 jane pergatitur ne baze te parimit te vijimesise.

Te dhenat aktuale jane te shprehura ne Lek, e cila eshte dhe monedha funksionale e shoqerise.

b. Bazat e matjes

Pasqyrat financiare jane pergatitur bazuar ne koston historike.

2 Baza e pergatitjes (vazhdim)

c. Aktivet afatgjata materiale dhe jomateriale

(i) Njohja dhe matja
Te gjitha aktivet afat-gjata materiale paraqiten me kosto duke zbritur zhvleresimin dhe amortizimin e akumuluar. Kostoja perfshin shpenzime te cilat lidhen drejtperdrejt me blerjen e aktivit. Kostoja e aktiveve te vete-ndertuara perfshin koston e materialeve dhe punes direkte, çdo kosto tjeter te lidhur drejtperdrejt me sjelljen e aktivit ne gjendje pune per qellimin e synuar te perdorimit. si dhe kostot e çmontimit. heqjes se pjeseve dhe sjelljes si ne gjendjen e meparshme te vendndodhjes se aktivit. Shpenzimet kapitale te aktiveve te bera gjate ndertimit kapitalizohen ne "Ndertim ne proces" dhe transferohen ne kategorine
perkatese te aktivit kur perfundon ndertimi tij. nga kur aplikohet amortizimi perkates sipas kategorise.
Ne rastet kur pjese te nje aktivi afatgjate material kane jetegjatesi te ndryshme. Ato kontabilizohen si zera te ndryshem (komponentet me te medhenj) te aktiveve afat-gjata materiale.
Fitimet dhe humbjet nga shitjet apo nxjerrjet jashte perdorimit percaktohen duke krahasuar vleren e shitjes me vleren e mbetur. dhe keto perfshihen ne pasqyren e te ardhurave.

(ii)Kostot e mepasshme
Kostoja e zevendesimit te nje pjese te nje zeri te aktiveve afatgjata materiale njihet ne vleren kontabel te atij zeri nese eshte e mundshme qe shoqeria do te realizoje perfitime te ardhshme ekonomike nga perdorimi i pjeses zevendesuese dhe kostoja e pjeses mund te matet ne menyre te besueshme. Kostot e sherbimeve te zakonshme te aktiveve afat-gjata materiale njihen si shpenzim kur ato ndodhin.

(iii) Amortizimi
Amortizimi i aktiveve llogaritet duke perdorur metoden zbritese te amortizimit, mbi jeten e vleresuar te çdo pjese te aktivit afatgjate material duke filluar nga dita e pare e muajit qe pason muajin e blerjes. Aktivet e marra me qira amortizohen duke marre per baze periudhen me te shkurter midis periudhes se qirase dhe jetes se dobishme te aktivit. Toka nuk amortizohet.

Metoda e amortizimit, jeta e dobishme dhe vlera e mbetur rishikohen ne cdo date raportimi. Aktivet afatgjata jomateriale njihen atehere kur eshte e mundur qe te perfitime ekonomike do te sigurohen ne te ardhmen ne lidhje me keto aktive dhe kostoja e tyre mund te matet ne menyre te besueshme. Amortizimi llogaritet duke perdorur metoden lineare me norme vjetore 15%.

Me poshte jane normat e amortizimit te aplikuara:

• Ndertesa	5%
• Pajisje informatike	25%
• Pajisje zyre	20%
• Mjete transporti	20%

2. Bazat e pergatitjes (vazhdim)

d. Llogarite e arketueshme dhe llogari te pagueshme

Llogarite e arketueshme njihen fillimisht me vleren e drejte dhe me pas me kosto te amortizuar duke zbritur humbjen nga zhvleresimi. Provizioni per zhvleresimin e aktiveve te arketueshme llogaritet kur ka te dhena se shoqeria nuk do te jete ne gjendje te mbledhe te gjitha detyrimet. Veshtiresite financiare te debitorit. mundesia qe debitori te falimentoje ose riorganizimi i tij financiar konsiderohen tregues qe llogarite e arketueshme te zhvleresohen. Shuma e provizionit llogaritet si diference midis vleres se mbetur dhe vleres aktuale te flukseve te ardhshme te parashikuara te parase te skontuara me normen efektive te interesit.

Llogarite e pagueshme paraqiten me vleren e tyre te drejte dhe me pas me kosto te amortizuar. duke perdorur metoden e interesit efektiv.

e. Paraja dhe ekuivalentet e parase

Paraja dhe ekuivalentet e parase perfshijne arken. llogarite rrjedhese dhe depozitat ne te pare me bankat ne Lek dhe ne monedha te huaja. Per qellimin e pasqyres se flukseve monetare. paraja dhe ekuivalentet e saj perfshijne depozita pa afat ose me nje maturim prej tre muajsh ose me pak qe nga data e fillimit.

f. Transaksione ne monedhe te huaj

Transaksionet ne monedhe te huaj konvertohen ne monedhen funksionale dhe regjistrohen me kursin e kembimit ne daten e transaksionit. Asetet dhe detyrimet monetare ne monedhe te huaj ne daten e raportimit konvertohen ne monedhen funksionale me kursin e kembimit ne daten e bilancit. Fitimi ose humbja nga kembimi ne zera monetare eshte diferenca qe vjen nga kembimi i nje numri te caktuar njesish te nje monedhe te huaj ne monedhen funksionale me kurse te ndryshme kembimi ne datat e kembimit. Te drejtat dhe detyrimet jo-monetare si dhe parapagimet ne lidhje me AAM per t'u blere ne monedhe te huaj konvertohen ne monedhen funksionale me kursin e kembimit te dates se kryerjes se transaksionit ndersa ato qe maten me vlere te drejte rikembehen ne monedhen funksionale me kursin e kembimit te dates kur eshte percaktuar vlera e drejte. Diferencat qe rezultojne nga kursi i kembimit kalojne ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve.

Kurset zyrtare te kembimit per monedhat kryesore te perdorura ne konvertimin e zerave te bilancit ne monedhe te huaj ishin si me poshte (ne Lek):

	31 Dhjetor 2017	31 Dhjetor 2016
1 EUR	132.95	135,23
1 USD	111.10	128,17

2. Bazat e pergatitjes (vazhdim)

g. Te ardhurat

Te ardhurat njihen ne masen qe eshte e mundshme qe perfitimet e ardhshme ekonomike do ti vijne kompanise dhe keto perfitime mund te maten ne menyre te besueshme. Shpenzimet njihen ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve kur ato kryhen. Te ardhurat dhe shpenzimet regjistrohen ne pasqyrat financiare te periudhes te ciles i perkasin.

h. Tatim fitimi

Tatimi mbi fitimin eshte llogaritur ne perputhje me dispozitat e legjislacionit ne fuqi per tatimin mbi fitimin per periudhen e mbyllur me 31 Dhjetor 2017. Tatimi mbi fitimin perfshin teresisht tatimin mbi fitimin e llogaritur per periudhen kontabel. Tatimi aktual mbi fitimin llogaritet si 15% e fitimit te tatueshem te percaktuar ne legjislacionin e kontabilitetit dhe legjislacionin tatimor ne Shqiperi per vitin 2017.

Tatimet e shtyra njihen duke perdorur metoden e bilancit duke marre parasysh diferencat e ne kohe midis tepricave te aktiveve dhe detyrimeve per raportimin ne pasqyrat financiare me vlerat e njohura per efekt tatimi fitimi. Tatimet e shtyra maten duke perdorur normen e tatim fitimit qe pritet te perdoret per diferencat ne kohe kur ato te rimerren bazuar ne ligjet qe jane miratuar ne daten e raportimit. Tatimet e shtyra aktive njihen deri ne masen e mundesise qe fitime te ardhshme tatimore do te jene te disponueshme qe diferencat ne kohe te perdoren. Tatimet e shtyra jane rregjistruar si korrigjim i detyrimit/(rimbursimit) per tatim fitimi.

i. Krahasueshmeria

Informacioni krahasues paraqitet ne menyre te vazhdueshme, duke aplikuar politikat kontabel te Shoqerise dhe duke u bazuar ne modelin e pasqyrave financiare sipas sistemit kontabel Shqiptar.

j. Biznesi ne vijimesi

Te dhenat e kontabilitetit jane mbajtur duke qene ne perputhje me parimet e pergjithshme te kontabilitetit, ne menyre te vecante me bazen e matjes me kosto historike, parimin e kontabilitetit rrjedhes, konceptin e kujdesit dhe me supozimin e biznesit ne vijimesi.

Pasqyrat financiare jane pergatitur sipas parimit te vijimesise, i cili parashikon realizimin e aktiveve dhe shlyerjen e detyrimeve gjate ecurise normale te biznesit.

3 Mjete monetare

Mjete monetare dhe ekuivalente me to perbehet si me poshte:

	31 Dhjetor 2017	**31 Dhjetor 2016**
Vlera në arkë	7.465	4.880
Vlera në banka	82.499.595	106.181.386
Ne Lek	*396.605*	*525.256*
Ne Usd	*82.102.990*	*105.656.130*
Totali	**82.507.061**	**106.186.266**

4 Te drejta te arketueshme

Te drejta te arketueshme perbehet te drejta te arketueshme per sherbimet e kryera klienteve si me poshte:

	31 Dhjetor 2017	**31 Dhjetor 2016**
Kerkesa per arketim nga Albchrome		
Ne Lek	-	475.659
Ne Usd	119.370.952	75.601.487
Totali	**119.370.952**	**76.077.146**

5 Te arketueshme nga njesite ekonomike brenda grupit

	31 Dhjetor 2017	**31 Dhjetor 2016**
Kerkesa per arketim nga pale te lidhura		
Balfin shpk	*195.990.766*	*87.857.000*
Totali	**195.990.766**	**87.857.000**

6 Aktive materiale

	Makineri dhe pajisje	Mjete transporti	Paisje kompjuterike	Paisje zyre	Totali
Kosto					
Me 01 Janar 2016	-	-	-	-	-
Shtesa	-	-	-	-	-
Shitje	-	-	-	-	-
Me 31 Dhjetor 2016	-	-	-	-	-
Shtesa	-	850.000	-	-	850.000
Shitje	-	-	-	-	-
Me 31 Dhjetor 2017	-	**850.000**	-	-	**850.000**
Amortizimi i akumuluar					
Me 01 Janar 2016	-	-	-	-	-
Amortizimi per vitin	-	-	-	-	-
Rimarrje amortizimi	-	-	-	-	-
Me 31 Dhjetor 2016	-	-	-	-	-
Amortizimi per vitin	-	143.083	-	-	143.083
Rimarrje amortizimi	-	-	-	-	-
Me 31 Dhjetor 2017	-	**143.083**	-	-	**143.083**
Vlera kontabel neto:					
Me 01 Janar 2016	-	-	-	-	-
Me 31 Dhjetor 2016	-	-	-	-	-
Me 31 Dhjetor 2017	-	**706.917**	-	-	**706.917**

7 Te pagueshme per aktivitetin e shfrytezimit

Te pagueshme per aktivitetin e shfrytezimit perfshin detyrimet nga furnitoreve vendas dhe te huaj per sherbimet e marra gjate vitit.

	31 Dhjetor 2017	31 Dhjetor 2016
Alb Lea shpk	35.871.091	-
Uradrin Sh.p.k	19.624.778	-
Fabrika e pasurimit te kromit	8.548.073	-
Besjana shpk	9.761.934	35.791.663
Kardutex shpk	-	31.488.633
Kevger shpk	-	13.193.338
Euro Trade Minerals shpk	-	22.043.336
Global Enterprise	-	34.779.001
Te tjere	871.569	88.372
Totali	**74.677.445**	**137.384.343**

8 Te pagueshme ndaj punonjesve dhe sigurimeve shoqerore/shendetsore

	31 Dhjetor 2017	31 Dhjetor 2016
Paga te pagueshme	269.162	230.000
Tatimi mbi te ardhurat personale	46.484	35.674
Sigurime shoqerore dhe shendetesore te pagueshme	63.450	57.364
Totali	**379.096**	**323.038**

9 Te pagueshme per detyrime tatimore

	31 Dhjetor 2017	31 Dhjetor 2016
TVSH e pagueshme, neto	6.063.831	7.784.623
Tatim fitimi i pagueshem	32.599.903	8.798.559
Taksa dhe tatime te tjera	910.013	2.335.632
Totali	**39.573.747**	**18.918.814**

TVSH e pagueshme, neto

	31 Dhjetor 2017	31 Dhjetor 2016
TVSH e pagueshme mbartur nga viti paraardhes	7.784.623	-
TVSH e llogaritur (rubrika 12)	434.904.172	230.010.940
TVSH i zbritshem blerje (rubrika 17)	(358.011.010)	(200.549.865)
TVSH e paguar gjate vitit ushtrimor	(78.613.954)	(21.676.452)
Detyrime tatimore per TVSH	**6.063.831**	**7.784.623**

10 Te pagueshme te tjera

	31 Dhjetor 2017	31 Dhjetor 2016
Shpenzime te perllogaritura	-	**4.167**
Totali	-	**4.167**

11 Kapitali i nenshkruar

Kapitali i nenshkruar me 31 Dhjetor 2017 eshte 1.000 Lek i ndare ne 1 kuote me vlere 1.000 Lek. Ne 31 Dhjetor 2017 Shoqeria BALFIN ka nje pjesëmarrje 100%.

12 Te ardhurat

Te ardhurat e Shoqerise per periudhen paraqiten si me poshte:

	Viti i mbyllur 31 Dhjetor 2017	Viti i mbyllur 31 Dhjetor 2016
Shitje mallrash	2.174.520.898	1.148.703.171
Te ndryshme	2.525	1.321.375
Totali	**2.174.523.423**	**1.150.024.546**

13 Shpenzime per material dhe lende e pare

	Viti i mbyllur 31 Dhjetor 2017	Viti i mbyllur 31 Dhjetor 2016
Blerje mallrash	1.789.793.603	1.002.683.391
Qera ambjente magazinimi	600.000	600.000
Totali	**1.790.393.603**	**1.003.283.391**

14 Shpenzime te personelit

Shpenzime te personelit perbehen si me poshte:

	Viti i mbyllur 31 Dhjetor 2017	Viti i mbyllur 31 Dhjetor 2016
Paga dhe shperblime	4.047.874	5.707.682
Shpenzime te sigurimeve shoqerore/shendetsore	437.416	420.122
Totali	**4.485.290**	**6.127.804**

15 Shpenzime te tjera shfrytezimi

Shpenzimet te tjera te shfrytezimit perbehen si me poshte:

	Viti i mbyllur 31 Dhjetor 2017	Viti i mbyllur 31 Dhjetor 2016
Renta minerare	11.542.044	8.763.656
Qira	211.739	197.326
Shpenzime konsulence	180.000	-
Shpenzime karburanti	128.600	-
Tarifa doganore	101.000	104.415
Shpenzime pritje dhe perfaqesimi	-	70.000
Postare dhe telekomunikacioni	69.801	68.405
Shpenzime pjese kembimi dhe riparime	51.321	-
Te tjera	186.005	36.968
Totali	**12.470.510**	**9.240.770**

16 Fitim/humbje nga kurset e kembimit

Humbjet nga kurset e kembimit per periudhen qe mbyllet me 31 dhjetor 2017 jane 32.948.332 Lek (31 dhejtor 2-16: fitim 2.144.554 Lek).

17 Te ardhura te tjera financiare

Te ardhura te tjera financiare perbehen nga te ardhurat nga interesi ne shumen 2.608 Lek (2016: 1.474 Lek).

18 Tatimi mbi fitimin

	Viti i mbyllur 31 Dhjetor 2017	Viti i mbyllur 31 Dhjetor 2016
Taksa aktuale	50.114.180	20.028.559
Taksa e shtyre	-	-
Totali	**50.114.180**	**20.028.559**

	Norma efektive e tatimit	31 Dhjetor 2017	Norma efektive e tatimit	31 Dhjetor 2016
Fitimi para tatimit		334.085.212		133.518.609
Tatimi fillestar me 15%	15%	50.112.782	15%	20.027.791
Efekti tatimor i shpenzimeve qe nuk jane te zbritshme per qellime tatimore		1.398		768
Shpenzimi i tatimit mbi fitimin		**50.114.180**		**20.028.559**

18 Tatimi mbi fitimin (vazhdim)

	31 Dhjetor 2017	31 Dhjetor 2016
Fitimi para tatimit	334.085.212	133.518.609
Te ardhura te patatueshme		-
Shpenzime te pa-zbritshme	9.320	5.118
Fitimi i tatueshem	**334.094.532**	**133.523.727**

19 Ngjarjet pas dates te raportimit

Nuk ka ngjarje te rendesishme pas dates se raportimit qe do te ishte e nevojshme te te paraqiteshin si rregullime ose informacione shtese ne keto pasqyra financiare.