

Emertimi dhe Forma ligjore
NIPT -i
Adresa e Selise

Albanian Duty Free Distribution shpk
J91914004L

Njesia Administrative Nr. 2, Rruga Dervish Hima
Zona Kadastrale 8160, Nr. Pasurie 6/410+1- 6,
Hyrja Nr. 1, Ap. Nr. 6, TIRANE

Data e krijimit
Nr. i Regjistrimit Tregetar

02.10.1997

17819

Veprimtaria Kryesore

Duty Free Shops

PASQYRAT FINANCIARE

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

Viti 2017

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

leke

leke

Periudha Kontabel e Pasqyrave Financiare

Nga
Deri

01.01.2017

31.12.2017

Data e mbylljes se Pasqyrave Financiare

31.01.2018



Pasqyra e Pozicionit Financiar (Bilanci)

Nr	A K T I V E T	2017	2016
	Aktivitet Afatshkurtra		
	► Aktivitet monetare	8,158,982	21,317,643
	1 Banka	3,825,346	3,929,182
	2 Arka	4,333,636	17,388,461
	► Investime	0	0
	1 Në tituj pronësie të njësisve ekonomike brenda grupit		
	2 Aksionet e veta		
	3 Te tjera Financiare		
	► Të drejta të arkëtueshme	195,826,285	179,990,842
	1 Nga aktiviteti i shfrytëzimit	0	553,856
	2 Nga njësitë ekonomike brenda grupit		
	3 Nga njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse		
	4 Të tjera	183,560,144	165,182,456
	5 Kapital i nënshkruar i papaguar		
	6 Kerkesa ndaj tatim taksave	12,266,141	14,254,530
	► Inventarët	81,370,007	74,981,243
	1 Lëndë e parë dhe materiale të konsumueshme		
	2 Prodhime në proces dhe gjysëmprodukte		
	3 Produkte të gatshme		
	4 Mallra	81,370,007	74,981,243
	5 Aktive Biologjike (Gjë e gjallë në rritje e majmëri)		
	6 AAGJM të mbajtura për shitje		
	7 Parapagime për inventar		
	► Shpenzime të shtyra		
	► Të arkëtueshme nga të ardhurat e konstatuara		
I	TOTALI AKTIVEVE AFATSHKURTRA	285,355,274	276,289,727
	Aktivitet Afatgjata		
	► Aktive financiare	0	0
	1 Tituj pronësie në njësitë ekonomike brenda grupit		
	2 Tituj të huadhënies në njësitë ekonomike brenda grupit		
	3 Tituj pronësie në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse		
	4 Tituj të huadhënies në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse		
	5 Tituj të tjerë të mbajtur si aktive afatgjata		
	6 Tituj të tjerë të huadhënies		
	► Aktivitet materiale	36,092,357	29,795,965
	1 Toka dhe ndërtesa	5,184,664	5,410,335
	2 Impiante dhe makineri	20,585,100	13,425,833
	3 Të tjera Instalime dhe pajisje	10,322,593	10,959,797
	4 Pajisje kompjuterike, pajisje zyre		
	5 Parapagime për aktive materiale dhe në proces		
	► Aktivitet biologjike	0	0
	► Aktive jo materiale:	0	0
	1 Koncesione, patenta, liçenca, marka tregtare, të drejta dhe aktive të ngjashme		
	2 Emri i Mirë		
	3 Parapagime për AAJM		
	► Aktive tatimore të shtyra		
	► Kapitali i nënshkruar i papaguar		
II	TOTALI AKTIVEVE AFATGJATA	36,092,357	29,795,965
	AKTIVE TOTALE	321,447,631	306,085,693



Pasqyra e Pozicionit Financiar (Balanci)

Nr	DETYRIMET DHE KAPITALI	2017	2016
▶	Detyrime afatshkurtra:	118,896,502	109,921,341
1	<i>Titujt e huamarrjes</i>	8,240,100	6,457,429
2	<i>Detyrime ndaj institucioneve të kredisë</i>		0
3	<i>Arkëtime në avancë për porosi</i>	0	250,000
4	<i>Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit</i>	107,632,701	99,879,762
5	<i>Dëftesa të pagueshme</i>		
6	<i>Të pagueshme ndaj njësive ekonomike brenda grupit</i>		
7	<i>Të pagueshme ndaj njësive ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse</i>		
8	<i>Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoqërore/shëndetsore</i>	2,040,657	2,357,706
9	<i>Të pagueshme për detyrimet tatimore</i>	983,044	976,444
10	<i>Dividente per tu paguar</i>	0	0
▶	Të pagueshme për shpenzime të konstatuara		
▶	Të ardhura të shtyra		
▶	Provizione		
	Totali i Detyrimeve afatshkurtera	118,896,502	109,921,341
▶	Detyrime afatgjata:	30,961,869	18,418,628
1	<i>Titujt e huamarrjes</i>		
2	<i>Detyrime ndaj institucioneve të kredisë</i>	30,961,869	18,418,628
3	<i>Arkëtimet në avancë për porosi</i>		
4	<i>Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit</i>		
5	<i>Dëftesa të pagueshme</i>		
6	<i>Të pagueshme ndaj njësive ekonomike brenda grupit</i>		
7	<i>Të pagueshme ndaj njësive ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse</i>		
8	<i>Të tjera të pagueshme</i>		
▶	Të pagueshme për shpenzime të konstatuara		
▶	Të ardhura të shtyra		
▶	Provizione:	0	0
1	<i>Provizione për pensionet</i>		
2	<i>Provizione të tjera</i>		
▶	Detyrime tatimore të shtyra	0	0
	Totali i Detyrimeve afatgjata	30,961,869	18,418,628
	DETYRIMET TOTALE	149,858,370	128,339,969
▶	Kapitali dhe Rezervat		
▶	Kapitali i Nënshkruar	167,000,000	167,000,000
▶	Primi i lidhur me kapitalin		
▶	Rezerva rivlerësimi		
▶	Rezerva të tjera		
1	<i>Rezerva ligjore</i>	5,000	5,000
2	<i>Rezerva statutoe</i>		
3	<i>Rezerva të tjera</i>	181,741	181,741
▶	Fitimi i pashpërndarë		
▶	Fitim / Humbja e Vitit	4,402,520	10,558,983
	Totali i Kapitalit	171,589,261	177,745,724
	TOTALI I DETYRIMEVE DHE KAPITALIT	321,447,631	306,085,693



Handwritten signature in blue ink.

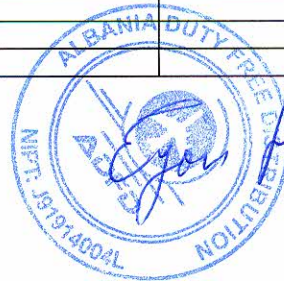
Pasqyra e Performancës
(Pasqyra e të ardhurave dhe shpenzimeve)

Formati 1 – Shpenzimet e shfrytëzimit të klasifikuara sipas natyrës

Nr	Pershkrimi i Elementeve	2017	2016
▶	Të ardhura nga aktiviteti i shfrytëzimit	409,196,725	368,826,807
▶	Ndryshimi në inventarin e produkteve të gatshme dhe prodhimit në proces		
▶	Puna e kryer nga njësia ekonomike dhe e kapitalizuar		
▶	Të ardhura të tjera të shfrytëzimit		
▶	Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme	(217,139,841)	(191,405,914)
	1 Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme	(217,139,841)	(191,405,914)
	2 Të tjera shpenzime		
▶	Shpenzime të personelit	(40,024,173)	(33,565,914)
	1 Paga dhe shpërblime	(37,547,885)	(28,575,922)
	2 Shpenzime të sigurimeve shoqërore/shëndetsore (paraqitur veçmas nga shpenzimet për pensionet)	(2,476,288)	(4,989,992)
▶	Zhvlerësimi i aktiveve afatgjata materiale		
▶	Shpenzime konsumi dhe amortizimi	(5,577,137)	(5,786,181)
▶	Shpenzime të tjera shfrytëzimi	(139,114,422)	(122,710,414)
▶	Të ardhura të tjera	2,187,369	1,592,699
	1 Të ardhura nga njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse (paraqitur veçmas të ardhurat nga njësitë ekonomike brenda grupit)		
	2 Të ardhura nga investimet dhe huatë e tjera pjesë e aktiveve afatgjata (paraqitur veçmas të ardhurat nga njësitë ekonomike brenda grupit)		
	3 Interesa të arkëtueshëm dhe të ardhura të tjera të ngjashme (paraqitur veçmas të ardhurat nga njësitë ekonomike brenda grupit)	2,187,369	1,592,699
▶	Zhvlerësimi i aktiveve financiare dhe investimeve financiare të mbajtura si aktive afatshkurtra		
▶	Shpenzime financiare	(1,246,166)	(1,579,880)
	1 Shpenzime interesi dhe shpenzime të ngjashme (paraqitur veçmas shpenzimet për t'u paguar tek njësitë ekonomike brenda grupit)	(1,246,166)	(1,579,880)
	2 Shpenzime të tjera financiare		
▶	Pjesa e fitimit/humbjes nga pjesëmarrjet		
▶	Fitimi/Humbja para tatimit	8,282,355	15,371,204
▶	Shpenzimi i tatimit mbi fitimin	3,879,835	4,812,221
	1 Shpenzimi aktual i tatimit mbi fitimin	3,879,835	4,812,221
	2 Shpenzimi i tatimit fitimit të shtyrë		
	3 Pjesa e tatimit fitimit të pjesëmarrjeve		
▶	Fitimi/Humbja e vitit	4,402,520	10,558,983
▶	Fitimi/Humbja për:		
	Pronarët e njësive ekonomike mëmë		
	Interesat jo-kontrolluese		

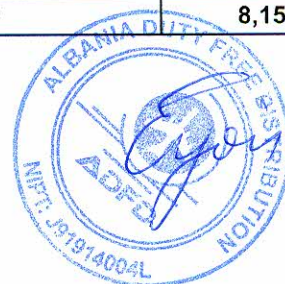
Pasqyra e të Ardhurave Gjithëpërfshirëse

Nr	Pershkrimi i Elementeve	2017	2016
▶	Fitimi/Humbja e vitit	4,402,520	10,558,983
	Të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse për vitin:		
	Diferencat (+/-) nga përkthimi i monedhës në veprimtari të huaja		
	Diferencat (+/-) nga rivlerësimi i aktiveve afatgjata materiale		
	Diferencat (+/-) nga rivlerësimi i aktivitetit financiar të mbajtura për shitje		
	Pjesa e të ardhurave gjithëpërfshirëse nga pjesëmarrjet		
▶	Totali i të ardhurave të tjera gjithëpërfshirëse për vitin	0	0
▶	Totali i të ardhurave gjithëpërfshirëse për vitin	4,402,520	10,558,983
▶	Totali i të ardhurave/humbjeve gjithëpërfshirëse për:		
	Pronarët e njësive ekonomike mëmë		
	Interesat jo-kontrolluese		



Pasqyra e Fluksit të Mjeteve Monetare
(metoda indirekte)

	2017	2016
► Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur në) aktivitetin e shfrytëzimit		
<i>Fitim / Humbja e vitit</i>	8,282,355	15,371,204
<i>Rregullimet për shpenzimet jomonetare:</i>		
<i>Shpenzimet financiare jomonetare</i>		
<i>Shpenzimet për tatimin mbi fitimin jomonetar</i>	(3,879,835)	(4,812,221)
<i>Shpenzime konsumi dhe amortizimi</i>	5,577,137	5,786,181
<i>Zhvlerësimi i aktiveve afatgjata materiale</i>		
<i>Fluksi i mjeteve monetare i përfshirë në aktivitetet investuese:</i>		
<i>Fitim nga shitja e aktiveve afatgjata materiale</i>		
<i>Ndryshimet në aktivet dhe detyrimet e shfrytëzimit:</i>		
<i>Rënie/(ritje) në të drejtat e arkëtueshme dhe të tjera</i>	(15,835,444)	(7,641,831)
<i>Rënie/(ritje) në inventarë</i>	(6,388,764)	(12,262,372)
<i>Rritje/(rënie) në detyrimet e pagueshme</i>	8,975,161	7,519,538
<i>Rritje/(rënie) në detyrime për punonjësit</i>		
Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e shfrytëzimit	(3,269,389)	3,960,500
► Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur në) aktivitetin e investimit		
<i>Para neto të përdorura për blerjen e filialeve</i>		
<i>Para neto të arkëtuara nga shitja e filialeve</i>		
<i>Pagesa për blerjen e aktiveve afatgjata materiale</i>	(19,121,763)	(10,777,254)
<i>Arkëtime nga shitja e aktiveve afatgjata materiale</i>	7,248,234	
<i>Pagesa për blerjen e investimeve të tjera</i>		
<i>Arkëtime nga shitja e investimeve të tjera</i>		
<i>Dividentë të arkëtuara</i>		
Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e investimit	(11,873,529)	(10,777,254)
► Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur në) aktivitetin e financimit		
<i>Arkëtime nga emetimi i kapitalit aksionar</i>		
<i>Arkëtime nga emetimi i aksioneve të përdorura si kolateral</i>		
<i>Hua të arkëtuara</i>	12,543,240	18,418,628
<i>Pagesa e kostove të transaksionit që lidhen me kreditë dhe huatë</i>		
<i>Riblerje e aksioneve të veta</i>		
<i>Pagesa e aksioneve të përdorura si kolateral</i>		
<i>Pagesa e huave</i>		
<i>Pagesë e detyrimeve të qirasë financiare</i>		
<i>Interes i paguar</i>		
<i>Dividendë të paguar</i>	(10,558,983)	(17,008,740)
Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e financimit	1,984,258	1,409,888
Rritje/(rënie) neto në mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare	(13,158,660)	(5,406,867)
Mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare më 1 janar	21,317,643	26,724,509
<i>Efekti i luhatjeve të kursit të këmbimit të mjeteve monetare</i>		
Mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare më 31 dhjetor	8,158,982	21,317,643



Handwritten signature in blue ink.

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 më 31 dhjetor 2014	25,000,000	0	0	5,000	0	142,181,741	0	17,008,740	184,195,480	0	184,195,480
Efekti i ndryshimeve në politikat kontabël									0	0	0
► Pozicioni financiar i ridekluaruar më 1 janar 2015	25,000,000	0	0	5,000	0	142,181,741	0	17,008,740	184,195,480	0	184,195,480
Të ardhura totale gjithëpërfshirëse për vitin:									0	0	0
Fitimi / Humbja e vitit								10,558,983	10,558,983	0	10,558,983
Të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse:									0		0
Totali i të ardhura gjithëpërfshirëse për vitin:									0		0
Transaksionet me pronarët e njësisë ekonomike të njohura direkt në kapital:									0		0
Emetimi i kapitalit të nënshkruar	142,000,000					(142,000,000)			0	0	0
Dividendë të paguar								(17,008,740)	(17,008,740)	0	(17,008,740)
Totali i transaksioneve me pronarët e njësisë ekonomike	142,000,000	0	0	0	0	(142,000,000)	0	(17,008,740)	(17,008,740)	0	(17,008,740)
► Pozicioni financiar më 1 janar 2016	167,000,000	0	0	5,000	0	181,741	0	10,558,983	177,745,724	0	177,745,724
Efekti i ndryshimeve në politikat kontabël											
► Pozicioni financiar i ridekluaruar më 1 janar 2016	167,000,000	0	0	5,000	0	181,741	0	10,558,983	177,745,724	0	177,745,724
Totali i të ardhura gjithëpërfshirëse për vitin:											
Fitimi / Humbja e vitit								4,402,520	4,402,520	0	4,402,520
Të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse:											
Të ardhura totale gjithëpërfshirëse për vitin:											
Transaksionet me pronarët e njësisë ekonomike të njohura direkt në kapital:											
Emetimi i kapitalit të nënshkruar							10,558,983	(10,558,983)	0	0	0
Dividendë të paguar							(10,558,983)		(10,558,983)	0	(10,558,983)
Totali i transaksioneve me pronarët e njësisë ekonomike											
► Pozicioni financiar më 31 dhjetor 2016	167,000,000	0	0	5,000	0	181,741	0	4,402,520	171,589,261	0	171,589,261



SHENIMET SHPJEGUESE

Sqarim:

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

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

A I Informacion i përgjithshëm

- 1 Kuadri ligjor: Ligji 9228 dt 29.04.2004 "Per Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare"
- 2 Kuadri kontabel i aplikuar : Stndartet Kombetare te Kontabilitetit ne Shqiperi.(SKK 2)
- 3 Baza e pergatitjes se PF : Te drejtat dhe detyrimet e konstatuara.(SSK 1)
- 4 Parimet dhe karakteristikat cilesore te perdorura per hartimin e P.F. : (SKK 1)
 - a) NJESIA EKONOMIKE RAPORTUSE ka mbajtur ne llogarite e saj aktivet,pasivet dhe transaksionet ekonomike te veta.
 - b) VIJIMESIA e veprimtarise ekonomike te njesise sone raportuse eshte e siguruar duke mos pasur ne plan ose nevojte nderprerjen e aktivitetit te saj.
 - c) KOMPENSIM midis nje aktivi dhe nje pasivi nuk ka , ndersa midis te ardhurave dhe shpenzimeve ka vetem ne rastet qe lejohen nga SKK.
 - d) KUPTUSHMERIA e 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.
 - e) MATERIALITETI eshte vleresuar nga ana jone dhe ne baze te tij Pasqyrat Financiare jane hartuar vetem per zera materiale.
 - f) 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 perpariesise se permbajtjes ekonomike mbi formen ligjore
 - Parimin e paaneshmerise pa asnje influencim te qellimshem
 - Parimin e maturesise 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.

A II Politikat kontabël

Per percaktimin e koston se inventareve eshte zgjedhur metoda "FIFO" (hyrje e pare , dalje e pare).(SKK 4)

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

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

Per vleresimi i mepaseshem i AAM eshte zgjedhur modeli i koston duke i paraqitur ne bilanc me kosto minus amortizimin e akumuluar. (SKK 5)

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

- Per ndertesat me 5 % te vlefes se mbetur
- Komputera e sisteme informacioni me 25 % te vlefes se mbetur
- Te gjitha AAM te tjera me 20 % te vlefes se mbetur

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



SHENIME SHPJEGUESE; Per periudhen 01 Janar deri me 31 Dhjetor 2017.

Ne kete aneks paraqiten informacionet shpjeguese ne lidhje me pergatitjen dhe paraqitjen e pasqyrave financiare te njesise ekonomike Albanian Duty Free Distribution shpk.

Njesia ekonomike Albanian Duty Free Distribution shpk e krijuar me date 02.10.1997, ushtron aktivitetin e saj ne fushen duty free shops ne qytetin e Tiranes, me adrese Njesia Administrative Nr. 2, Rruga Dervish Hima, Zona Kadastrale 8160, Nr. Pasurie 6/410+1- 6, Hyrja Nr. 1, Ap. Nr. 6.

Per periudhen 01 Janar 2017 deri me 31 Dhjetor 2017 jane pergatitur dhe paraqitur paketa e plote e pasqyrave financiare, te cilat japin pamjen te vertete dhe te drejte te pozicionit financiar, performances financiare dhe fluksit te parase gjate kesaj periudhe.

Pergatitja dhe paraqitja e tyre, e cila eshte pergjegjesi e Drejtimit te subjektit, eshte realizuar mbeshtetur ne Ligjin nr 9228 date 29.04.2004 "Per Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare", ne Standardet Kombetare te Kontabilitetit (SKK) te permiresuara te miratuara nga Keshilli Kombetar i Kontabilitetit(KKK). Gjuha e perdorur eshte gjuha shqipe. Monedha e perdorur eshte monedha Leke. Rrumbullakime te vlerave nuk ka. Ngjarjet dhe trasaksionet jane evidentuar gjate gjithe periudhes ushtrimore ne perputhje me SKK nr 1 Kuadri i pergjithshem per pergatitjen e pasqyrave financiare dhe SKK nr 2 Paraqitja e pasqyrave financiare si dhe cdo standard tjeter kombetar ne perputhje me natyren e ngjarjeve apo trasaksioneve te cilat ne menyre te hollesishme do te jepen ne vijim te informacioneve shpjeguese.

❖ Shenime shpjeguese ne lidhje me zerat e paraqitur ne pasqyren BILANC.

Paraqitja e kesaj pasqyre eshte mbeshtur ne paketen e plote te standardeve te permiresuara te miratuara nga Keshilli Kombetar i Kontabilitetit. Ne vijim do te jepen informacionet shpjeguese per zerat perberes te saj.

I. Informacione Shpjeguese per AKTIVET.

Totali i aktiveve te paraqitura ne pasqyren e Bilancit jane ne vleren **321,447,631 leke** detajimi nepermjet informacioneve shpjeguese i te ciles paraqitet si vijon;

➤ Informacione shpjeguese te AKTIVE AFATSHKURTRA

Aktiveve afatshkurtra jane paraqitur ne vleren **285,355,274 leke** te cilat jane te perbera nga;

1.Aktive monetare 8,158,982 leke. Ky ze eshte paraqitur ne pasqyre duke u mbeshtetur edhe ne SKK nr 12 *Efektet e ndryshimeve te kurseve te kembimit* dhe paraqet tepricen e llogarise Arka dhe tepricen e llogarise banke, ne monedhen leke dhe euro ne date 31.12.2017. Kursi i kembimit eshte perdorur ne menyre sistematike gjate gjithe ushtrimit te aktivitetit te subjektit per ngjarjet e trasaksionet te cilat jane kryer ne monedha te huaja.

2.Te drejta te arketueshme te cilat jane paraqitur ne vleren **195,826,285 leke** dhe eshte e perbere nga;

Zeri, Nga aktiviteti i shfrytëzimit ne vleren **0 leke**, i cili eshte evidentuar edhe ne perputhje me SKK nr 3 ne te cilen përfshihen të gjitha të drejtat e krijuara gjate periudhes ushtrimore ndaj klientave për



shitjen e mallrave, produkteve dhe shërbimeve me arkëtim të mëvonshëm, te paraqitura me vleren neto te realizueshme.

Zeri, Të tjera ne vleren **183,560,144 leke** i cili perbehet parapagimet e furnitoreve si dhe nga huadheniet afatshkurtra te njësise ekonomike.

Zeri, Kërkesa ndaj tatim taksave ne vleren **12,266,141 leke** pëfshihen të gjitha të drejtat e njësisë ndaj të tretëve, te krijuar gjate periudhes ushtrimore dhe detajohet si vijon;

Elementi	Ref	Vlera
Tatim fitimi	444	1,306,423
Shteti- TVSH për tu marrë	4454	10,959,718

Totali 12,266,141 leke

3. Inventari i paraqitur ne vleren **81,370,007 leke**, i cili eshte i perbere vetem prej;

Zeri Mallra ne vleren **81,370,007 leke** jane njohur dhe vleresuar ne perputhje me SKK nr 4 *Inventaret*. Kostoja e inventarit eshte vleresuar me metoden e koston mesatare te ponderuar. Detajimi i saj eshte sipas pasqyres se inventarit ne fund te shenimeve shpjeguese. (Lista e plote e inventarit ne fund).

Mallrat e blera gjate periudhes ushtrimore jane **223,528,605 leke** dhe kosto e mallrave te shitur e cila eshte pasqyruar ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve eshte **217,139,841 leke**.

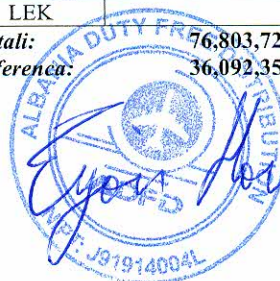
📌 Informacione shpjeguese te **AKTIVET AFATGJATA**

Aktivët afatgjata jane paraqitur ne Vleren Kontabel Neto **36,092,357 leke**. Ato jane evidentuar edhe ne perputhje me SKK nr 5 Aktivët afatgjata materiale dhe aktivët afatgjata jomateriale.

1. Aktive afatgjata materiale jane ne vleren **36,092,357 leke**. Metoda e perzgjedhur per amortizimin eshte metoda mbi vleren e mbetur dhe amortizimi i llogaritur per vitin 2017 eshte **5,577,137 leke**. Ne te jane te perfshire elementet e meposhtem;

Nr. Llogarie	Emertimi i Llogarise	Monedha	Debi	Kredi
21201	Ndertesa, Rregullime te pergjithshme	LEK	6,332,326	
21301	Instrumente, Vegla, Pajisje te ndryshme	LEK	18,786,077	
215	Mjete transporti	LEK	18,491,548	
2181	Mobilje dhe pajisje zyre	LEK	18,498,614	
2182	Pajisje informative	LEK	4,853,645	
2188	Të tjera	LEK	9,841,518	
281201	Per Ndertesa, Rregullime te pergjithshme	LEK		1,147,661
281301	Per Instrumente, Vegla, Pajisje te ndryshme	LEK		15,319,675
2815	Për mjetet e transportit	LEK		1,372,851
28181	Per Mobilje dhe pajisje zyre	LEK		12,320,651
28182	Per Pajisje informative	LEK		3,177,886
28188	Per Te tjera	LEK		7,372,645

Totali: 76,803,727 **40,711,370**
Diferenca: 36,092,357



II. Informacione Shpjeguese per DETYRIMET.

Detyrimet e paraqitura ne pasqyren e Bilancit jane ne vleren **149,858,370 leke** dhe perbehet nga detyrime te periudhave afashkurtra dhe afatgjata. Detajimi jepet nepermjet informacioneve shpjeguese si vijon;

✚ Informacione shpjeguese te DETYRIMEVE AFATSHKURTRA

Detyrimet afatshkurtra jane paraqitur ne total ne vleren **118,896,502 leke**, dhe jane te perbera nga detyrimet ndaj furnitoreve, punonjesve , detyrime ndaj shtetit per tatime dhe taksa.

-Titujt e huamarrjes ne vleren **8,240,100 leke** perbejne detyrimin ndaj ortakut i cili do te shlyhen ne te ardhmen.

- Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit ne vleren **107,632,701 leke** paraqesin detyrimin e papaguar per blerjen e mallrave nga furnitore te ndryshem te shoqerise per vitin 2017.

- Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoqërore/shëndetsore ne vleren **2,040,657 leke** perbejne detyrimin per pagat e papaguara te personelit per muajin dhjetor 2017 si dhe detyrimin per sigurimet shoqerore dhe shendetsore Dhjetor 2017 dhe detajohet si vijon;

Elementi	Ref	Vlera
Sigurime Shoqerore	431	376,058
Pagat e personelit	421	1,664,599

- Të pagueshme për detyrimet tatimore ne vleren **983,044 leke** perbejne detyrimin per muajin Dhjetor 2017 dhe detajohet si vijon;

Elementi	Ref	Vlera
TAP	447	983,044

✚ Informacione shpjeguese te DETYRIMEVE AFATGJATA

Detyrimet afatgjata jane paraqitur ne total ne vleren **30,961,869 leke** perbejne detyrimin e njesise ekonomike nga Institucioneve te Kredise, Bankave ne vleren 24,278,204 leke dhe overdraftet bankare ne vleren 6,683,665 leke.

III. Informacione Shpjeguese per KAPITALIN

Kapitali i paraqitur ne vleren **171,589,261 leke** dhe eshte i perbere nga zeri Kapital i nenshkruar, Rezerva ligjore, Rezerva te tjera, Fitime te Pashperndara dhe zeri Fitim / Humbje e vitit, detajimi i te cilave do te jepet ne informacionet shpjeguese.

1.Informacione shpjeguese te zerit KAPITAL

Ne kete ze jane paraqitur kapitali i kontribuar nga aksionerët ose nga ortakët dhe jane përmbledhur tepricat kreditore të llogarive vijuese:



Emertimi	Ref	Vlera
Kapitali i nenshkruar	101	167,000,000

Ne perputhje me aktin e themelimit date 02 Tetor 1997 dhe vendimit per zmadhim kapitali, Kapitali i nenshkruar eshte i perbere nga Kuota ose aksione, gjithsej 1 pjese me vlere nominale 167,000,000 leke/pjesa.

2. Informacione shpjeguese te zerit REZERVA LIGJORE

Zeri *Rezerva ligjore* paraqitet ne vleren **5,000 leke** dhe perfshin rezervat e krijuara nga fitimet e pashperndara te njesise ekonomike.

3. Informacione shpjeguese te zerit REZERVA TE TJERA

Zeri *Rezerva te tjera* paraqitet ne vleren **181,741 leke** dhe perfshin rezervat e krijuara nga fitimet e pashperndara te njesise ekonomike.

4. Informacione shpjeguese te zerit FITIME TE PASHPERNDARA

Zeri *Fitime te pashperndara* paraqitet ne vleren **0 leke** dhe perfshin fitim / humbjen qe njësia ekonomike ka akumuluar nga periudhat paraardhëse

5. Informacione shpjeguese te zerit FITIM / HUMBJE E VITIT

Zeri *Fitime te vitit* paraqitet ne vleren **4,402,520 leke** dhe paraqitet rezultati i periudhës rrjedhese ushtrimore të njësisë raportuese ashtu si rezulton nga pasqyra e të ardhurave dhe shpenzimeve pasi eshte zbritur tatimi mbi fitimin.

❖ Shenime shpjeguese ne lidhje me zerat e paraqitur ne pasqyren TE ARDHURAVE DHE SHPENZIMEVE.

Pasqyra e te Ardhurave dhe Shpenzimeve eshte paraqitur bazuar ne klasifikimin e shpenzimeve sipas natyres. Ne kete periudhe ushtrimore ka rezultuar nje fitim ne vleren **4,402,520 leke**.

Zeri Të ardhura nga aktiviteti i shfrytëzimit te paraqitura ne pasqyre evidenton te gjitha shitjet e realizuara me vleren e tyre neto **409,196,725 leke**.

Zeri Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme te paraqitura ne vleren **217,139,841 leke** perfaqesojne koston e mallrave te blera per qellime rishitje. Politika kontabel eshte paraqitur me larte ne zerin *Mallra per shitje* (Inventar).

Zeri Shpenzime të personelit i cili eshte i paraqitur ne vleren **40,024,173 leke** perfaqeson:

1. Shuma *Paga dhe shpërblime* gjate periudhes ushtrimore 01.01-31.12.2017 ne vleren **37,547,885 leke**.
2. Shuma *Shpenzime të sigurimeve shoqërore/shëndetsore (paraqitur veçmas nga shpenzimet për pensionet)* gjate periudhes ushtrimore 01.01-31.12.2017 ne vleren **2,476,288 leke**.

Nga keto vlere vetem shuma **1,664,599 leke** eshte ende e papaguar e cila eshte pasqyruar ne bilanc, dhe per te cilen jane dhene informacione shpjeguese me larte.

Zeri Shpenzime të tjera shfrytëzimi te cilat janë te paraqitura ne vleren **139,114,422 leke** perfaqesojne shpenzimet te cilat janë kryer per zhvillimin e aktivitetit te njesise ekonomike, dhe perfaqeson zera te shpenzimeve Furnitura, tatime dhe taksa etj.

Zeri Interesa të arkëtueshëm dhe të ardhura të tjera të ngjashme (paraqitur veçmas të ardhurat nga njësitet ekonomike brenda grupit) te cilat janë te paraqitura ne vleren **2,187,369 leke**, perfaqesojne te ardhura qe vijnë nga interesa bankare si dhe diferenca pozitive nga kursi i kembimit.

Zeri Shpenzime interesi dhe shpenzime të ngjashme (paraqitur veçmas shpenzimet për t'u paguar tek njësitet ekonomike brenda grupit) te cilat janë te paraqitura ne vleren **(1,246,166) leke**, perfaqesojne shpenzimet per interesat e kredive bankare dhe overdraftit bankar.

❖ **Shenime shpjeguese ne lidhje me zerat e paraqitur ne pasqyren CASH FLOW.**

Ne pasqyren e flukseve monetare janë paraqitur flukset hyrese dhe dalese te mjeteve monetare në njësine ekonomike gjatë periudhës korrente kontabël. Paraqitja është bere sipas metodës indirekte.

Gjate periudhes kontabel ka rezultuar;

Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e shfrytëzimit ne vleren **(3,269,389) leke**. Fluksi negativ ka ardhur pasi flukset dalese te mjeteve monetare per kryerjen e shpenzimeve si psh, paga, detyrime per kontribute te sigurimeve dhe te tatim-taksave janë ma te larta se flukset hyrese te mjeteve monetare gjate ushtrimit normal te aktivitetit nga njësia ekonomike.

Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e investimit ne vleren **(11,873,529) leke** i cili ka ardhur si rezultat i blerjes dhe shitjes se aktiveve afatgjate materiale.

Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e financimit ne vleren **1,984,258 leke** i cili ka ardhur si rezultat i huamarrjes afatgjate nga Institucionet e Kreditit, bankat ne vleren 12,543,240 leke si dhe nga shperndarja e dividendit ne vleren (10,558,983) leke.

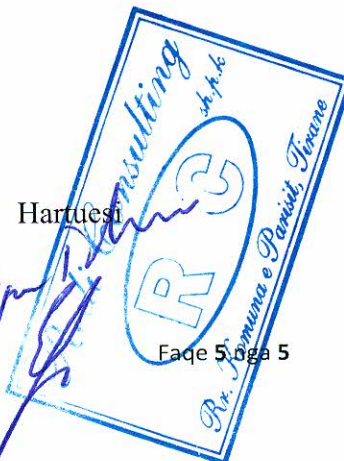
❖ **Shenime shpjeguese ne lidhje me zerat e paraqitur ne pasqyren NDRYSHIMEVE TE KAPITALIT .**

Ndryshimet ne zerin Kapital kane ardhur si rezultat;

1. Shperndarja e fitimit te vitit 2016 ne formen e dividendit ne vleren (10,558,983) leke.
2. Fitim / Humbje e vitit ne vleren 4,402,520 leke.

Informacionet shpjeguese per zerat e mesiperm janë dhene ne pasqyren e Bilancit.


Drejtuesi
Erjon Hastoci


Hartuesi
Faqe 5 nga 5