

Shënimet mbi pasqyrat financiare në faqet vijuese janë pjesë përbërëse e këtyre pasqyrave financiare

**SHËNIME PËR PASQYRAT FINANCIARE
PËR VITIN E MBYLLUR MË 31 DHJETOR 2018
(TË GJITHA SHUMAT JANË NË LEKË)**

1. Informacione të përgjithshme

Shoqëria tregtare "BOMIRA" sh.p.k, është themeluar si një shoqëri me përgjegjësi të kufizuar me vendim të Gjykatës së rrethit Gjyqësor Tiranë Nr.18173 dt 25/11/1997 dhe gjendet e regjistruar në regjistrin tregtar(QKB) e identifikuar me NIPT K02701016D. Ajo vepron në përputhje me ligjin "Për tregtarët dhe shoqëritë tregtare" dhe ligjeve të tjera që rregullojnë biznesin në Shqipëri.

Kapitali i regjistruar aktualisht është 212.873.000 lekë dhe zotërohet nga ortakët i vetëm Z.Ylli Aliaj.

Veprimtaria kryesore tregtare e shoqërisë për ushtrimin 2018 është tregtia me shumicë e pakicë e mallrave ushqimorë dhe prodhimi dhe tregtimi i ambalazheve plastike.

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 përgatitjes së pasqyrave financiare

Pasqyrat financiare janë përgatitur mbi bazën e parimit të 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:

4.1 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.

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

4.2 Aktivitetet 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 trasaksionit) 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 aktivitetit 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 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.

4.3 Inventarët

Fillimisht, inventari njihet atëherë 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 kostot për t'u përfunduar dhe shitur.

Inventarët i nënshtrohen testit të zhvlerësimit në datën e raportimit.

4.4 Shpenzimet e shtyra dhe të arkëtueshme nga të ardhurat e konstatuara

Shoqëria zbaton politikat 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.

4.5 Aktivet afatgjata materiale

Aktivet afatgjata materiale (AAM-të) njihen si një aktiv vetëm nëse: aktivi kontrollohet nga shoqëria, është e mundur që përfitime të ardhshme ekonomike nga përdorimi i aktivit të hyrë dhe kostoja e aktivit 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 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 aktivit. Përfshirje 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.

4.6 Aktivet afatgjata jomateriale

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

4.7 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; kostot 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; kostot 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 (rojëliti) 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 (rojëliti) 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 njëjtut ushtrim kontabel. Shpenzimet njihen kur kryhen dhe realizohen të ardhura prej tyre, pavarësisht nëse janë faturuar apo paguar.

4.8 Transaksionet me monedhat e huaja

Transaksionet në monedhë të huaj, që plotësojnë 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 linden.

Kur një përfitim ose humbje për një zë jomonetar njihet drejtpërdrejt në kapital, atëherë drejtpërdrejt në kapital do të njihet edhe diferenca e këmbimit.

Kurset e këmbimit, të përdorura nga shoqëria për monedhat e huaja më kryesore, më 31.12.2018 janë 1 euro=123.42 leke dhe 1 dollar=107.82 leke.

4.9 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 linden 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 2018 është 15 % aq sa ka qënë në ushtrimin e mëparshëm.

Informacion mbështetës për zërat e paraqitur në pasqyrat financiare, në rendin në të cilin paraqitet çdo pasqyrë dhe zë përkatës

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

Gjendjet e mjeteve monetare në bankë dhe arkë, në fillim dhe fund të ushtrimit janë si më poshtë:

Nr	Përshkrimi i Elementëve	Monedha	Viti raportues 31.12.2018		Viti paraardhës 31.12.2017	
			Leke	Valute	Leke	Valute
1	Mjete monetare në arkë	Lekë	19,572	-	43,758	-
2	Mjete monetare në bankë	Lekë/Euro/	26,123,324	-	105,752,800	-
.....						
3	Investime në tregje shumë likuide	Lekë	-	-	-	-
	Shuma		26,142,896	-	105,796,557	-

Gjëndjet e llogarive të likuiditeteve të paraqitura në pasqyrat financiare konfirmohen me nxjerrjet e llogarive bankare dhe inventaret fizike të monedhave në fund të ushtrimit. Tepriat e shprehura në monedhë të huaj, janë përkthyer në lekë duke përdorur kursin e këmbimit të fundit të vitit të shpallur nga Banka e Shqipërisë.

6. Të Drejta të Arkëtueshme Afatshkurtëra

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

Nr	Përshkrimi i Elementëve	Viti raportues 31.12.2018	Viti paraardhës 31.12.2017
1	Nga Aktiviteti i Shfrytezimit(Kliente)	2,195,332	5,286,546
2	Njesitë Ekonomike Brenda Grupit	-	-
3	Interesa Pjesëmarrëse në Njesi Ekonomike	-	-
4	Të Tjera (Debitore të tjerë)	85,846,710	20,704,027
	Shteti-Tatim fitimi aktual	386,515	703,638
	Shteti-Tatim mbi vlerën e shtuar	4,027,543	17,234,368
	Huadhenie e përkoshme	-	-
	Te tjera	81,432,651	2,766,022
5	Kapital i Nënshkruar i Papaguar	-	-
Shuma		88,042,042	25,990,573

Në postin e bilancit "Nga Aktiviteti i Shfrytezimit(Kliente)" janë pasqyruar faturat e papaguara për shitjen e produkteve të gatshme dhe mallrave që shoqëria ka realizuar gjatë ushtrimit.

Ndërsa në "Të Tjera (Debitore të tjerë)" janë pasqyruar kërkesat ndaj shtetit për tatim fitimi dhe TVSH si dhe të tjera kërkesa në mardhenie të biznesit.

Drejtimi ka vlerësuar se të gjitha kërkesat do të arkëtohen në një periudhë afatshkurter me vlerën e tyre nominale dhe nuk parashikon rënie në vlerë.

7. Inventari

Inventaret, në fillim dhe në fund të ushtrimit kontabël deklarohen, si vijon:

Nr	Përshkrimi i Elementëve	Viti raportues 31.12.2018	Viti paraardhës 31.12.2017
1	Lëndë e Parë dhe Materiale të Konsumueshme	3,634,071	23,218,403
2	Prodime në Proces dhe Gjysëmprodukte	26,420,902	25,678,935
3	Produkte të Gatshme	3,914,910	9,437,228
4	Mallra	44,990,177	79,859,527
5	Aktive Biologjike	-	-
6	AAM të Mbajtura për Shitje	-	-
7	Parapagime për Inventar	48,227,312	46,334,394
Shuma		127,187,372	184,528,487

Si politike kontabël në përcaktimin e koston së inventarit është përdorur metoda "mesatares se ponderuar". Vlerat e inventarit të paraqitura me sipër perputhen me të dhënat e kontabilitetit dhe të inventarizimeve fizike të kryera në fund të ushtrimit 2018. Vlera e inventarëve e njohur si shpenzim gjatë periudhës kontabël është në shumën 485,405,077 lekë.

Shumat e inventareve në "Lëndë e Parë dhe Materiale të Konsumueshme" dhe "Mallra", janë paraqitur me kostot mesatare të blerjes, e cila nga drejtimi, është vlerësuar si vlera më e ulët midis koston dhe çmimit të vlerësuar të

shitjes pakësuar me kostot për t'u përfunduar dhe shitur. Për rrjedhim nuk është parashikuar ndonjë shumë zhvlerësimi të inventarit ose rimarrje të zhvlerësimeve të mëparshme.
Shoqëria nuk ka inventare të dhënë si garanci apo që janë në ruajtje të palëve të tjera.

8. Shpenzime të Shtyra

Gjatë vitit ushtrimor 2018 nuk janë evidentuar shpenzime të shtyra.

9. Aktivët Afatgjatë Financiare

Aktivët Afatgjatë Financiare, në fillim dhe në fund të ushtrimit kontabël deklarohen, si vijon:

Nr	Përshkrimi i Elementëve	Viti raportues 31.12.2018	Viti paraardhës 31.12.2017
1	Tituj Pronësie në Njs. Ekon. Brenda Grupit	-	-
2	Tituj Huadhënieje në Njes. Ekon. Brenda Grupit	-	-
3	Tituj Pronësie në Njs.Ekon. Pjesëmarrje	142,500,000	142,500,000
4	Tituj Huadhënieje në Njës. Ekon. Pjesëmarrjeje	-	-
Shuma		142,500,000	142,500,000

Pjesëmarrja e shoqërisë "Bomira" shpk në shoqërinë "BERAT TRADE" shpk është në shumën 142,405,000 leke. Shoqëria "Bomira" shpk zotëron 95% të kapitalit themeltar të shoqërisë "BERAT TRADE" shpk ose shumën 142,500,000 lekë. Duke qenë se keto pasqyra janë individuale investimi i mësipërm fillimisht është njohur me kosto. Në vlerësimin e mëpasshëm shoqëria zbaton si politikë të saj kontabël modelin e koston se amortizuar. Drejtimi vlereson se përgjithësisht në këtë ushtrim kontabël, nuk ka shenja të rënjes në vlerë të Aktiveve Afatgjatë Financiare dhe nuk ka llogaritur zhvlerësime.

10. Aktivët Afatgjatë Materiale(AAM-te)

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

Nr	Gjendjet dhe levizjet	Toka/Terrene	Ndertesa	Impiante dhe makineri	Mjete transporti	Paisje zyre dhe informatike	Parapagim e për Aktive Materiale dhe në Proces	Totali
A	Kosto e AAM-ve 01.01.2018	14,020,535	120,213,145	111,383,934	45,994,271	3,472,413	1,261,741	296,346,039
	Shtesat	-	-	173,472	-	-	-	173,472
	Pakësimet	-	-	-	8,661,600	-	-	8,661,600
	Kosto e AAM-ve 31.12.2018	14,020,535	120,213,145	111,557,406	37,332,671	3,472,413	1,261,741	287,857,911
B	Amortizimi AAM-ve 01.01.2018	-	3,115,573	62,809,348	22,599,799	2,505,488	-	91,030,209
	Amortizimi ushtrimit	-	268,349	2,428,729	1,169,724	241,731	-	4,108,533
	Amortizimi për daljet e AAM-ve	-	-	-	6,465,060	-	-	6,465,060
	Amortizimi AAM-ve 31.12.2018	-	3,383,922	65,238,077	17,304,463	2,747,219	-	88,673,681
C	Zhvlerësimi AAM-ve 01.01.2018	-	-	-	-	-	-	-
	Shtesat	-	-	-	-	-	-	-
	Pakesimet	-	-	-	-	-	-	-
	Zhvlerësimi AAM-ve 31.12.2018	-	-	-	-	-	-	-
D	Vlera neto e AAM-ve 01.01.2018	14,020,535	117,097,572	48,574,586	23,394,472	966,925	1,261,741	205,315,830
E	Vlera neto e AAM-ve 31.12.2018	14,020,535	116,829,223	46,319,329	20,028,208	725,194	1,261,741	199,184,230

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 i AAM-ve të pasqyruara në bilanc dhe në tabelën e mesiperme janë të përputhura me të dhënat e inventarizimeve fizike që shoqëria e ka kryer në fund të muajit dhjetor 2018.

Metoda e zgjedhur e amortizimit të AAM-ve është metoda mbi vlerën e mbetur.

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

11. Detyrime Afatshkurtëra

Detyrimet afatshkurtera në fillim dhe në fund të ushtrimit kontabël 2018 paraqiten:

Nr	Përshkrimi i Elementëve	Viti raportues 31.12.2018	Viti paraardhës 31.12.2017
1	Titujt e Huamarrjes	-	-
2	Detyrime ndaj Institucioneve të Kredisë	-	-
3	Arkëtime në Avancë për Porosi	-	-
4	Të Pagueshme për Aktivitetin e Shfrytëzimit(furnitore)	105,970,317	195,080,797
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./shëndet.	2,068,660	4,040,500
	Paga dhe shpërblime	1,695,358	3,787,623
	Sigurime shoqërore dhe shëndetsore	373,302	252,877
9	Të Pagueshme për Detyrime Tatimore	14,170	1,039,480
	Shteti-Tatim mbi fitimin	-	-
	Shteti-Tatim mbi vlerën e shtuar	-	-
	Tatim mbi të ardhurat personale	14,170	138,580
	Te tjera tatime per tu paguar	-	900,900
10	Të Tjera të Pagueshme	-	-
Shuma		108,053,148	200,160,777

"Të Pagueshme për Aktivitetin e Shfrytëzimit(furnitore)" pasqyron detyrimet ndaj furnitoreve për blerjen e mallrave e shërbimeve pa u likuiduar në fund të ushtrimit. Shoqëria ka përgatitur inventarët kontabël dhe shuma e llogarise sintetike është e barabartë me shumën e llogarive analitike të mbajtura për çdo furnitor. Drejtimi ka gjykuar se të drejtat e furnitoreve janë të vlerësuara realisht.

"Të Pagueshme ndaj Punonjësve dhe Sigurime shoqërore e shëndetsore" paraqet detyrimet e mbetura pa u paguar ndaj personelit dhe sigurimeve shoqërore e shëndetsore të muajit dhjetor 2018.

"Të Pagueshme për Detyrime Tatimore" përbehet nga tatimi mbi të ardhurat personale të muajit dhjetor.

Detyrimet Afatgjata

Në fund të ushtrimit kontabël 2018 shoqëria nuk ka detyrime afatgjata.

12. Kapitali dhe rezervat

Kapitali i regjistruar i shoqërisë, i paraqitur në pasqyrën e pozicionit financiar, është i njëjtë me atë të percaktuar në statutin e shoqërisë dhe vendimet e depozituara në QKB më 31.12.2018.

Gjate ushtrimit kontabël nuk ka rritje ose pakësim në kapitalin e regjistruar të shoqërisë dhe ndryshime në raportet zotërimit nga ortakët.

13. Të ardhurat nga aktiviteti i shfrytëzimit dhe të tjera

Të ardhurat nga aktiviteti i shfrytëzimit dhe të tjera, në fillim dhe në fund të ushtrimit kontabël 2018, paraqiten:

Nr	Përshkrimi i Elementëve	Viti raportues 31.12.2018	Viti paraardhës 31.12.2017
1	Të Ardhura nga Aktiviteti i Shfrytëzimit:		
	Shitje e produkteve të gatëshme dhe nënprodukteve	53,069,611	92,921,301
	Shitja e punimeve dhe shërbimeve	-	-
	Shitja e mallrave	507,340,181	851,663,805
	Të ardhura nga shitje të tjera (qera, komisione, etj)	-	-
	Totali i të Ardhura nga Aktiviteti i Shfrytëzimit	560,409,792	944,585,106
2	Puna e Kryer nga Nj.E dhe e kapitalizuar	-	-
3	Të Ardhura të Tjera të Shfrytëzimit	250,000	-
	Shuma	560,659,792	944,585,106

Të ardhurat nga shitja e mallrave dhe shërbimeve janë vlerësuar me vlerën e drejtë të shumës së arkëtuar ose të arkëtueshme, duke marrë parasysh shumën e skontimeve ose rabatet e ofruara, të zhveshura nga TVSH-ja. (Njohja dhe vlerësimi janë bazuar në SKK8 të përmiresuar).

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

Shpenzimet për lëndë të parë dhe materiale të konsumueshme, në fillim dhe në fund të ushtrimit kontabël 2018, paraqiten:

Nr	Përshkrimi i Elementëve	Viti raportues 31.12.2018	Viti paraardhës 31.12.2017
1	Ndryshime në inventarin e P.te gatshme dhe P.Proces	(4,780,351)	3,985,084
2	Lënda e Parë dhe Materiale të Konsumueshme	509,666,336	885,011,774
	Lënda e Parë dhe Materiale	31,648,590	77,420,435
	Mallra	453,756,488	776,873,466
	Te tjera shpenzime	24,261,259	30,717,873
	Shuma	509,666,336	881,026,690

15. Shpenzime personeli

Shpenzimet e personelit përbehen nga pagat, kontributet e sigurimeve shoqërore dhe shëndetësore, leja vjetore e paguar, raporti mjekësor i paguar në 14 ditët e para, pjesëmarrja në fitime dhe shpërblimet. Numri mesatar i punonjësve dhe shpenzimet vjetore të kryera për personelin janë si më poshtë :

Nr	Viti raportues 31.12.2018	Viti paraardhës 31.12.2017
1 Shpenzime Personeli		
Paga dhe Shpërblime	15,813,327	16,360,090
Shpenzime për Sigurime Shoqërore dhe Shëndetësore	2,640,826	2,732,135
Të tjera	-	-
Shuma	18,454,153	19,092,225
2 Numri mesatar vjetor i të punësuarve	48	53

16. Shpenzime të tjera shfrytëzimit

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. Në fillim dhe në fund të ushtrimit kontabël 2018 shpenzimet e tjera të shfrytëzimit paraqiten:

Nr	Emertimi	Viti raportues 31.12.2018	Viti paraardhës 31.12.2017
I Të Tjera Shpenzime			
1 Shërbime nga të tretët(Ilog.61-62)		2,437,916	4,392,303
Trajtime të përgjithshme(nga te trete)		-	-
Qera		-	-
Mirmbajtje dhe riparime		1,330,744	3,816,568
Sigurime		836,958	300,000
Publicitet, reklama		-	-
Trasferime, udhëtime, dieta		9,700	-
Shpenzime postare dhe telekomunikimi		121,023	166,260
Shpenzime transporti		-	-
Shpenzime për shërbimet bankare		96,990	109,475
Të tjera		42,500	-
3 Tatime dhe taksa(Ilog.63)		4,291,017	8,898,656
Taksa dhe tarifa vendore		4,291,017	1,567,835
Taksa te regjistrimit		-	-
Tatime te tjera		-	7,330,821
4 Shpenzime të tjera jo korente(Ilog.67)		2,196,539	-
Vlera kontabël e AA te shitura		2,196,539	-
Te tjera		-	-
5 Shpenzime të Tjera Shfrytëzimi(Gjoba,provizione) Llog.65,68)		2,085,122	146,264
Shpenzime per pritje dhe përfaqësime		-	-
Gjoba dëmshpërblime		2,085,122	146,264
Provizione		-	-
Te tjera		-	-
Shuma		11,010,594	13,437,223

17. Të ardhura të tjera. Shpenzimet financiare

Të ardhura të tjera dhe Shpenzimet financiare janë paraqitur sipas kërkesave të standardeve dhe përbehen si vijon:

Nr	Viti raportues 31.12.2018	Viti paraardhës 31.12.2017
1 Te ardhura te tjera	1,095,435	466,668
Interesa te arketuara	300	1,000
Te ardhura te tjera financiare	1,095,135	465,668
2 Shpenzime financiare	-	-
Shpenzime per interesa	-	-
Shpenzime te tjera	-	-
Fitim/Humbje nga kembimet dhe perkthimet valutore	-	-

18. Shpenzimet e tatimit mbi fitimin

Në vijim janë pasqyruar përbërësit më kryesorë të shpenzimeve (të ardhurave) tatimore të cilat përfshijnë: shpenzimet tatimore aktuale.

Nr.	Emertimi	Viti raportues 31.12.2018	Viti paraardhës 31.12.2017
I Shpenzimi Aktual i Tatimit mbi Fitimin			
1 Fitimi/(Humbja) Para Tatimit		13,735,260	24,156,154
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 te panjohura tatimore(+)		4,281,661	146,264
Shpezime pritje e dhurime tej kufirit tatimor(+)		-	-
Gjoha,penalite,demshperblime(+)		2,085,122	146,264
Amortizim mbi normat fiskale(+)		-	-
Provizione per reziqe e shpenzime(+)		-	-
Të tjera		2,196,539	-
Diferenca pozitive- Shpenzimet tatimore të lejuara minus njohjet për			
4 qëllimet e raportimit(-)		-	-
Amortizimi i përsheptuar tatimor(-)		-	-
Të tjera(-)		-	-
5 Zbritja e humbjes tatimore(-)		-	-
6 Fitimi i Tatueshëm(1+2+3+4+5)		18,016,921	24,302,418
Shpenzimi Aktual i Tatimit mbi Fitimin		(2,702,538)	3,645,363
II Shpenzimi i Tatim Fitimit të Shtyrë(+/-)		-	-
III Shpenzime për Tatimin mbi Fitimin(I+II)		(2,702,538)	3,645,363

Në llogaritjen e shpenzimit aktual të tatimit mbi fitimin janë respektuar kërkesat e legjislacionit fiskal. Norma e tatimit mbi fitimin për vitin 2018 është 15%.

19. Ngjarjet pas datës së bilancit dhe vazhdimësia e shfrytëzimit

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

20. Shpjegime mbi palët e lidhura

Me marrjen në konsiderate të çdo transaksioni dhe marrëdhënie të mundshme me palët e lidhura transaksionet e kryera me to janë realizuar sipas termave të njëjta me ato që mbizoterojnë në transaksionet me palët e pa lidhura.

21. Shifrat krahasuese

Shifrat krahasuese të deklaruara në pasqyrat financiare 2017 janë të njëjta me ato të prezantuara në vitin aktual 2018.