

**Emërtimi dhe Forma Ligjore**

***"HIGJENA" SHPK***

***Shoqëri me përgjegjësi të kufizuar***

**NIPT-I**

***J68612101I***

**Adresa e Selisë**

***LAGJJA "TAFIL SKËNDO" KUÇOVË***

**Data e krijimit**

***18.01.1996***

**Nr. i Rregjistrimit Tregtar**

***13388***

**Veprimtaria kryesore**

***Pastrim Bashkia Kucovë .***

# **PASQYRAT FINANCIARE**

## **VITI 2016**

### **Periudha Kontabël e Pasqyrave Financiare**

***Nga 01.01.2016 deri 31.12.2016***

**DATA E MBYLLIES SE PASQYRAVE FINANCIARE** ***10.02.2017***

**PASQYRAT FINANCIARE JANE INDIVIDUALE** ***INDIVIDUALE***

**PASQYRAT FINANCIARE JANE TE SHPREHURA** ***NE LEKE***

**PASQYRAT FINANCIARE JANE TE RRUMBULLAKOSURA** ***NE 0 LEKE***

## **TABELA E PËRMBAJTJES**

|                                                 |      |
|-------------------------------------------------|------|
| A. PASQYRA E POZICIONIT FINANCIAR(BILANCI)..... | 2-3  |
| AKTIVI .....                                    | 2    |
| DETYRIME DHE KAPITALI.....                      | 3    |
| B. PASQYRA E PERFORMANCES .....                 | 4-5  |
| PASQYRA E TE ARDHURAVE DHE SHPENZIMEVE .....    | 4    |
| PASQYRA E TE ARDHURAVE GJITHEPERFSHIRESE .....  | 5    |
| C. PASQYRA E FLUKSIT TE MJETEVE MONETARE.....   | 6    |
| D. PASQYRA E NDRYSHIMEVE NE KAPITALIN NETO..... | 7    |
| E. SHENIME PER PASQYRAT FINANCIARE .....        | 8-15 |

PASQYRA E POZICIONIT FINANCIAR(BILANCI)  
PËR VITIN E MBYLLUR MË 31 DHJETOR 2016  
(TË GJITHA SHUMAT JANË NË LEKË)

| Nr        | Përshkrimi i Elementëve                                  | Shënime | Viti raportues<br>31.12.2016 | Viti paraardhës<br>31.12.2015 |
|-----------|----------------------------------------------------------|---------|------------------------------|-------------------------------|
| <b>A</b>  | <b>AKTIVI</b>                                            |         |                              |                               |
| <b>I</b>  | <b>Aktive Afatshkurtëra</b>                              |         |                              |                               |
| 1         | Mjete Monetare                                           | 5       | 53,529                       | 764,885                       |
| 2         | Investime(Tituj Pronësie të Njësive Brenda Grupit,Aksion |         | -                            | -                             |
| 3         | Të Drejta të Arkëtueshme:                                | 6       |                              |                               |
|           | 1.Nga Aktiviteti i Shfrytëzimit (Klientë)                |         | 32,856,259                   | 18,819,140                    |
|           | 2.Njësitë Ekonomike Brenda Grupit                        |         | -                            | -                             |
|           | 3.Interesa Pjesëmarrëse në Njësi Ekonomike               |         | -                            | -                             |
|           | 4.Të Tjera (Debitore të tjerë)                           |         | 55,412                       | 277,111                       |
|           | 5.Kapital i Nënshkuar i Papaguar                         |         | -                            | -                             |
|           | <b>Totali i të Drejtave të Arkëtueshme (1-5)</b>         |         | <b>32,911,671</b>            | <b>19,096,251</b>             |
| 4         | Inventarët:                                              | 7       |                              |                               |
|           | 1. Lënde e Parë dhe Materiale të Konsumueshme            |         | 229,905                      | 118,193                       |
|           | 2. Prodhime në Proces dhe Gjysëmprodukte                 |         | -                            | -                             |
|           | 3. Produkte të Gatshme                                   |         | -                            | -                             |
|           | 4. Mallra                                                |         | -                            | -                             |
|           | 5. Aktive Biologjike                                     |         | -                            | -                             |
|           | 6. AAM të Mbajtura për Shitje                            |         | -                            | -                             |
|           | 7. Parapagime për Inventar                               |         | -                            | -                             |
|           | <b>Totali i Inventarit(1-7)</b>                          |         | <b>229,905</b>               | <b>118,193</b>                |
| 5         | Shpenzime të Shtyra                                      | 8       | -                            | 70,125                        |
| 6         | Të Arkëtueshme nga të Ardhurat e Konstatuara             |         | -                            | -                             |
|           | <b>Totali i Aktiveve Afatshkurtër (I)</b>                |         | <b>33,195,105</b>            | <b>20,049,454</b>             |
| <b>II</b> | <b>Aktive Afatgjata</b>                                  |         |                              |                               |
| 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 Njës. Ekon. Pjesëmarrjeje         |         | -                            | -                             |
|           | 5.Tituj të Tjerë (Aktive Afatgjata)                      |         | -                            | -                             |
|           | 6.Tituj tëTjere të Huadhënies                            |         | -                            | -                             |
|           | <b>Totali i Aktiveve Financiare (1-6)</b>                |         | <b>-</b>                     | <b>-</b>                      |
| 2         | Aktive Materiale:                                        | 9       |                              |                               |
|           | 1.Toka dhe Ndërtesa                                      |         | 54,342                       | 57,202                        |
|           | 2.Impiante dhe Makineri                                  |         | 1,364,253                    | 1,510,872                     |
|           | 3.Të Tjera Instalime dhe Pajisje                         |         | 6,262,042                    | 8,099,919                     |
|           | 4.Parapagime për Aktive Materiale dhe në Proces          |         | -                            | -                             |
|           | <b>Totali i Aktiveve Materiale(1-4)</b>                  |         | <b>7,680,638</b>             | <b>9,667,993</b>              |
| 3         | Aktive Biologjike                                        |         |                              |                               |
| 4         | Aktive Jo-Materiale:                                     |         |                              |                               |
|           | 1.Koncesione, Patenta, Licenca, Marka Tregtare           |         |                              |                               |
|           | 2.Emri i Mirë                                            |         |                              |                               |
|           | 3.Parapagime për Aktive Afatgjata Jo Materiale           |         |                              |                               |
|           | <b>Totali i Aktiveve Jo-Materiale(1-3)</b>               |         | <b>-</b>                     | <b>-</b>                      |
| 5         | Aktive Tatimore të Shtyra                                | 18      |                              |                               |
|           | <b>Totali i Aktiveve Afatgjata (II)</b>                  |         | <b>7,680,638</b>             | <b>9,667,993</b>              |
|           | <b>TOTALI I AKTIVEVE (I+II)</b>                          |         | <b>40,875,743</b>            | <b>29,717,447</b>             |

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



PASQYRA E POZICIONIT FINANCIAR(BILANCI)-VAZHDIM  
PËR VITIN E MBYLLUR MË 31 DHJETOR 2016  
(TË GJITHA SHUMAT JANË NË LEKË)

| Nr          | Përshkrimi i Elementëve                                  | Shënime   | Viti raportues<br>31.12.2016 | Viti paraardhës<br>31.12.2015 |
|-------------|----------------------------------------------------------|-----------|------------------------------|-------------------------------|
| <b>B</b>    | <b>DETYRIME DHE KAPITALI</b>                             |           |                              |                               |
| <b>I.1</b>  | <b>Detyrime Afatshkurtera:</b>                           | <b>10</b> |                              |                               |
|             | 1.Titujt e Huamarrjes                                    |           | -                            | -                             |
|             | 2.Detyrime ndaj Institucioneve të Kredisë                |           | 4,045,183                    | -                             |
|             | 3.Arkëtime në Avancë për Porosi                          |           | -                            | -                             |
|             | 4.Të Pagueshme për Aktivitetin e Shfrytëzimit(furnitore) |           | 3,543,803                    | 1,190,861                     |
|             | 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./shënde |           | 219,666                      | 213,824                       |
|             | 9.Të Pagueshme për Detyrime Tatimore                     |           | 170,859                      | 106,806                       |
|             | 10.Të Tjera të Pagueshme                                 |           | 6,365,563                    | 3,575,610                     |
|             | <b>Totali i Detyrimeve Afatshkurtëra (1-10)</b>          |           | <b>14,345,074</b>            | <b>5,087,101</b>              |
|             | 2 Të Pagueshme për Shpenzime të Konstatuara              |           | -                            | -                             |
|             | 3 Të Ardhura të Shtyra(dhe Grantet)                      |           | -                            | -                             |
|             | 4 Provizionet                                            |           | -                            | -                             |
|             | <b>Totali i Detyrimeve Afatshkurtëra (I)</b>             |           | <b>14,345,074</b>            | <b>5,087,101</b>              |
| <b>II.1</b> | <b>Detyrimet Afatgjata:</b>                              | <b>11</b> |                              |                               |
|             | 1.Titujt e Huamarrjes                                    |           | -                            | -                             |
|             | 2.Detyrime ndaj Institucioneve të Kredisë                |           | -                            | -                             |
|             | 3.Arkëtime në Avancë për Porosi                          |           | -                            | -                             |
|             | 4.Të Pagueshme për Aktivitet Shfrytezuese(Furnitore)     |           | -                            | -                             |
|             | 5.Dëftesa të Pagueshme                                   |           | -                            | -                             |
|             | 6.Të Pagueshme Ndaj Njës.Ekon. Grup                      |           | -                            | -                             |
|             | 7.Të Pagueshme Ndaj Njës.Ekon. Pjesëmarrje               |           | -                            | -                             |
|             | 8.Të Tjera të Pagueshme                                  |           | -                            | -                             |
|             | <b>Totali i Detyrimeve Afatgjata(1-8)</b>                |           | <b>-</b>                     | <b>-</b>                      |
|             | 2 Të Pagueshme për Shpenzime të Konstatuara              |           | -                            | -                             |
|             | 3 Të Ardhura të Shtyra                                   |           | -                            | -                             |
|             | 4 Provizione(Për pensionet, etj)                         |           | -                            | -                             |
|             | 5 Detyrime Tatimore të Shtyra                            | <b>18</b> | -                            | -                             |
|             | <b>Totali i Detyrimeve Afatgjata (II)</b>                |           | <b>-</b>                     | <b>-</b>                      |
|             | <b>TOTALI I DETYRIMEVE (I+II)</b>                        |           | <b>14,345,074</b>            | <b>5,087,101</b>              |
| <b>III</b>  | <b>Kapitali dhe Rezervat</b>                             | <b>12</b> |                              |                               |
|             | 1 Kapitali i Nënshkruar                                  |           | 10,040,000                   | 10,040,000                    |
|             | 2 Primi i Lidhur me Kapitalin (-)                        |           | -                            | -                             |
|             | 3 Rezerva Rivlerësimi                                    |           | -                            | -                             |
|             | 4 Rezerva të tjera                                       |           | 14,390,346                   | 12,740,862                    |
|             | 1.Rezerva Ligjore                                        |           | 413,153                      | 413,153                       |
|             | 2.Rezerva Statutore                                      |           | -                            | -                             |
|             | 3.Rezerva të Tjera                                       |           | 13,977,193                   | 12,327,709                    |
|             | 5 Fitimi i Pashpërndarë                                  |           | -                            | -                             |
|             | 6 Fitimi (Humbja) e Vitit Financiar                      |           | 2,100,323                    | 1,849,484                     |
|             | <b>Totali i Kapitalit dhe Rezervave(III)</b>             |           | <b>26,530,669</b>            | <b>24,630,346</b>             |
|             | <b>TOTALI I DETYRIMEVE DHE KAPITALIT NETO (II+III)</b>   |           | <b>40,875,743</b>            | <b>29,717,447</b>             |

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

## PASQYRA E PERFORMANCËS

PËR VITIN E MBYLLUR MË 31 DHJETOR 2016

(TË GJITHA SHUMAT JANË NË LEKË)

## A.Pasqyra e të ardhurave dhe shpenzimeve

(Shpenzimet e shfrytëzimit të klasifikuara sipas natyrës)

| Nr | Përshkrimi i Elementëve                                              | Shënime | Viti raportues<br>31.12.2016 | Viti paraardhës<br>31.12.2015 |
|----|----------------------------------------------------------------------|---------|------------------------------|-------------------------------|
| 1  | Të Ardhura nga Aktiviteti i Shfrytëzimit                             | 13      | 26,610,383                   | 27,875,999                    |
| 2  | Ndryshimi në Inventarin e Produkteve të gatshme dhe prodhimit në pro |         | -                            | -                             |
| 3  | Puna e Kryer nga Nj.E dhe e kapitalizuar                             |         | -                            | -                             |
| 4  | Të Ardhura të Tjera të Shfrytëzimit                                  |         | 500,000                      | -                             |
| 5  | Lënda e Parë dhe Materiale të Konsumueshme                           | 14      | (9,596,492)                  | (10,306,895)                  |
|    | Lënda e Parë dhe Materiale të Konsumueshme                           |         | (9,460,466)                  | (10,163,555)                  |
|    | Të Tjera Shpenzime                                                   |         | (136,026)                    | (143,340)                     |
| 6  | Shpenzime Personeli                                                  | 15      | (11,069,359)                 | (10,450,087)                  |
|    | Paga dhe Shpërblime                                                  |         | (9,484,073)                  | (8,951,847)                   |
|    | Shpenzime për Sigurime Shoqërore dhe Shëndetësore                    |         | (1,585,286)                  | (1,498,240)                   |
| 7  | Zhvlrësimi i Aktiveve Afatgjata Materiale                            | 9       | -                            | -                             |
| 8  | Shpenzime Konsumi dhe Amortizimi                                     | 9       | (1,720,229)                  | (2,135,833)                   |
| 9  | Shpenzime të Tjera Shfrytëzimi                                       | 16      | (2,246,988)                  | (2,739,608)                   |
| 10 | Të Ardhura të Tjera                                                  |         | 44                           | 1,119                         |
|    | Të Ardhura nga Aktiviteti Pjesëmarrës në Njësi të Tjera Ekon.        |         | -                            | -                             |
|    | Të Ardhura Nga Investimet dhe Huatë e Tjera                          |         | -                            | -                             |
|    | Interesa të Arketueshem dhe të Ardhura të Tjera të Ngjashme          |         | 44                           | 1,119                         |
| 11 | Zhvlrësimi i Aktiveve dhe Investimeve Financiare (AASH)              |         |                              |                               |
| 12 | Shpenzime Financiare                                                 | 17      | 7,089                        | (2,935)                       |
|    | Shpenzime Interesi dhe Shpenzime të Ngjashme                         |         | -                            | -                             |
|    | Shpenzimet e Tjera Financiare                                        |         | 7,089                        | (2,935)                       |
| 13 | Pjesa e Fitimit/(Humbjes) nga Pjesëmarrja                            |         |                              |                               |
| 14 | Fitimi/(Humbja) Para Tatimit (11-15)                                 |         | 2,484,448                    | 2,241,760                     |
| 15 | Shpenzime(të ardhura) për Tatimin mbi Fitimin                        | 18      | (384,125)                    | (392,275)                     |
|    | Shpenzimi Aktual i Tatimit mbi Fitimin                               |         | (384,125)                    | (392,275)                     |
|    | Shpenzime(të ardhura) i Tatim Fitimit të Shtyrë                      |         | -                            | -                             |
|    | Pjesa e Tatim Fitimit të Pjesëmarrjeve                               |         | -                            | -                             |
| 16 | Fitimi/(Humbja) e Vitit Financiar (16-17)                            |         | 2,100,323                    | 1,849,484                     |
| 17 | Fitimi/(Humbja) Për:                                                 |         |                              |                               |
|    | Pronarët e Njesisë Ekonomike Mëmë                                    |         |                              |                               |
|    | Interesat Jo-Kontrolluese                                            |         |                              | -                             |

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

**PASQYRA E PERFORMANCËS-VAZHDIM**  
**PËR VITIN E MBYLLUR MË 31 DHJETOR 2016**  
**(TË GJITHA SHUMAT JANË NË LEKË)**

**B.Pasqyra e të ardhurave gjithpërfshirëse**

| Nr | Përshkrimi i Elementeve                                           | Shënime | Viti raportues<br>31.12.2016 | Viti paraardhës<br>31.12.2015 |
|----|-------------------------------------------------------------------|---------|------------------------------|-------------------------------|
| 1  | Fitimi/(Humbja) e Vitit Financiar                                 |         | 2,100,323                    | 1,849,484                     |
| 2  | Diferencat nga Përkthimi i Monedhës në Veprimtari të Huq          | .       | -                            | -                             |
| 3  | Diferencat nga Rivlerësimi i Aktiveve Afatgjata Materiale         | .       | -                            | -                             |
| 4  | Diferencat nga Rivlerësimi i Aktiveve Financiare të Mbaj.S        | .       | -                            | -                             |
| 5  | Pjesa e të Ardhurave Gjithëpërfshirëse nga Pjesëmarrjet           | .       | -                            | -                             |
| 6  | Të Tjera të Ardhura Gjithëpërfshirëse për Vitin                   | .       | -                            | -                             |
| 7  | <b>Totali i të Ardhurave Gjithëpërfsh. për Vitin (2-6)</b>        |         | <b>-</b>                     | <b>-</b>                      |
|    | <b>Totali i të Ardhurave/(Humbjeve) Gjithëpërfshirëse (1+/-7)</b> |         | <b>2,100,323</b>             | <b>1,849,484</b>              |
|    | Pronarët e Njesise Mëmë                                           |         | -                            | -                             |
|    | Interesat Jo-Kontrolluese                                         |         | -                            | -                             |

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



**PASQYRA E FLUKSIT TE MJETEVE MONETARE (METODA INDIREKTE)**  
**PËR VITIN E MBYLLUR MË 31 DHJETOR 2016**  
**(TË GJITHA SHUMAT JANË NË LEKË)**

| Nr         | Pershkrimi i Elementeve                                                 | Shënimet | Viti raportues<br>31.12.2016 | Viti paraardhës<br>31.12.2015 |
|------------|-------------------------------------------------------------------------|----------|------------------------------|-------------------------------|
| <b>I</b>   | <b>Fluksi i Mjeteve Monetare nga Aktiv.Shfrytëzimit</b>                 |          |                              |                               |
|            | <b>Fitimi/(Humbja) e Vitit Financiar</b>                                |          | <b>2,100,323</b>             | <b>1,849,484</b>              |
|            | Rregullimet për shpenzimet jomonetare:                                  |          | -                            | -                             |
|            | Shpenzime Financiare Jo-Monetare                                        |          | -                            | -                             |
|            | Shpenzime për Tatimin mbi Fitimin Jo-Monetar                            |          | 221,699                      | 41,125                        |
|            | Shpenzime Konsumi dhe Amortizimi                                        |          | 1,720,229                    | 2,135,833                     |
|            | Zhvlërësimi i Aktiveve Afatgjata Materiale                              |          |                              |                               |
|            | Fitimi nga Shitja e Aktiveve Afatgjata Materiale(Fluksi i               |          | 579,500                      | 380,967                       |
|            | <b>Ndryshimet në Aktivet dhe Detyrimet e Shfrytëzimit</b>               |          |                              |                               |
|            | Rritje/Rënie në të Drejtat e Arketueshme dhe të Tjera                   |          | (13,745,295)                 | (10,313,615)                  |
|            | Rritje/Rënie në Inventarë                                               |          | (111,712)                    | 99,350                        |
|            | Rritje/Rënie në Detyrimet e Pagueshme                                   |          | 9,030,432                    | 133,425                       |
|            | Rritje/Rënie në Detyrimet ndaj Punonjësve                               |          | 5,842                        | (19,290)                      |
|            | <b>Mjete Monetare Neto nga Aktiv. e Shfrytëzimit</b>                    |          | <b>(198,982)</b>             | <b>(5,692,720)</b>            |
| <b>II</b>  | <b>Fluksi i Mjeteve Monetare nga Aktiv. Investimit</b>                  |          |                              |                               |
|            | Para Neto të Perdorura për Blerjen e Filialeve                          |          | -                            | -                             |
|            | Para Neto të Arketuara nga Shitja e Filialeve                           |          | -                            | -                             |
|            | Pagesa për Blerjen e Aktiveve Afatgjata Materiale                       |          | (812,374)                    | (188,300)                     |
|            | Arketime nga Shitja e Aktiveve Afatgjata Materiale                      |          | 500,000                      | -                             |
|            | Pagesa për Blerjen e Investimeve të Tjera                               |          | -                            | -                             |
|            | Arketime nga Shitja e Investimeve të Tjera                              |          | -                            | -                             |
|            | Dividende të Arketuar                                                   |          | -                            | -                             |
|            | <b>Mjete Monetare Neto nga Aktiv. e Investimit</b>                      |          | <b>(312,374)</b>             | <b>(188,300)</b>              |
| <b>III</b> | <b>Fluksi i Mjeteve Monetare nga Aktiv. Financimit</b>                  |          |                              |                               |
|            | Arketime nga Emetimi i Kapitalit Aksionar                               |          | -                            | -                             |
|            | Arketime nga Emetimi i Aksioneve të Perdorura si Kolateral              |          | -                            | -                             |
|            | Hua të Arketuara                                                        |          | -                            | -                             |
|            | Pagesa e kostove transaksionale (Hua dhe Kredi)                         |          | -                            | -                             |
|            | Riblerje e Aksioneve të Veta                                            |          | -                            | -                             |
|            | Pagesa e Aksioneve të Perdorura si Kolateral                            |          | -                            | -                             |
|            | Pagesa e Huave                                                          |          | -                            | -                             |
|            | Pagese e Detyrimeve prej Qirase Financiare                              |          | -                            | -                             |
|            | Interes i Paguar                                                        |          | -                            | -                             |
|            | Dividende të Paguar                                                     |          | (200,000)                    | (300,000)                     |
|            | <b>Mjete monetare Neto nga Aktiv. e Financimit</b>                      |          | <b>(200,000)</b>             | <b>(300,000)</b>              |
| <b>IV</b>  | <b>Rritje/Rënie Neto në Mjetet Monetare dhe Ekuivalente<sup>1</sup></b> |          | <b>(711,356)</b>             | <b>(6,181,020)</b>            |
|            | <b>Mjetet Monetare dhe Ekuivalentet në Fillim të Periudhës</b>          |          | <b>764,885</b>               | <b>6,945,905</b>              |
|            | <b>Efkti i Lulatjeve të Kursit të Kembimit</b>                          |          | <b>-</b>                     | <b>-</b>                      |
|            | <b>Mjetet Monetare dhe Ekuivalentet në Fund të Periudhës</b>            |          | <b>53,529</b>                | <b>764,885</b>                |

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

PASQYRA E NDRYSHIMEVE NË KAPITAL  
PËR VITIN E MBYLLUR MË 31 DHJETOR 2016  
(TË GJITHA SHUMAT JANË NË LEKË)

| Nr | Përshkrimi i Elementëve                                                     | Kapitali i Mëshkruar | Primi i Lidhur me Kapitalin | Rezerva Rivlerësimi | Rezerva Ligjore | Rezerva Statutore | Rezerva të Tjera | Fitimet e Pashpërndara | Fitim / Humbja e vitit | Totali     |
|----|-----------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------------|---------------------|-----------------|-------------------|------------------|------------------------|------------------------|------------|
| A  | Pozicioni financiar më 31 Dhjetor 2014                                      | 10,040,000           | -                           | -                   | 413,153         | -                 | 10,743,362       | -                      | 1884,347               | 23,080,862 |
|    | Efekti i ndryshimeve në politikat kontabël                                  | -                    | -                           | -                   | -               | -                 | -                | -                      | -                      | -          |
|    | Pozicioni financiar i rideklaruar më 1 Janar 2015                           | 10,040,000           | -                           | -                   | 413,153         | -                 | 10,743,362       | -                      | 1884,347               | 23,080,862 |
| 1  | Të ardhura totale gjithëpërfshirëse për vitin:                              |                      |                             |                     |                 |                   |                  |                        |                        |            |
|    | Fitimi / Humbja e vitit                                                     | -                    | -                           | -                   | -               | -                 | -                | -                      | 1849,484               | 1849,484   |
|    | Të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse                                       | -                    | -                           | -                   | -               | -                 | -                | -                      | -                      | -          |
|    | Totali i të ardhura gjithëpërfshirëse për vitin:                            | -                    | -                           | -                   | -               | -                 | -                | -                      | 1849,484               | 1849,484   |
| 2  | Transaksionet me pronarët e njësisë ekonomike të njohura direkt në kapital: |                      |                             |                     |                 |                   |                  |                        |                        |            |
|    | Emetimi i kapitalit të nënshkruar (ndryshimet brenda zerave)                | -                    | -                           | -                   | -               | -                 | 1884,347         | -                      | (1884,347)             | -          |
|    | Dividendë të paguar                                                         | -                    | -                           | -                   | -               | -                 | -                | -                      | (300,000)              | (300,000)  |
|    | Totali i transaksioneve me pronarët e njësisë ekonomike                     | -                    | -                           | -                   | -               | -                 | 1884,347         | -                      | (2,184,347)            | (300,000)  |
| B  | Pozicioni financiar më 31 Dhjetor 2015                                      | 10,040,000           | -                           | -                   | 413,153         | -                 | 12,627,709       | -                      | 1549,484               | 24,630,347 |
|    | Efekti i ndryshimeve në politikat kontabël                                  | -                    | -                           | -                   | -               | -                 | -                | -                      | -                      | -          |
|    | Pozicioni financiar i rideklaruar më 1 Janar 2016                           | 10,040,000           | -                           | -                   | 413,153         | -                 | 12,627,709       | -                      | 1549,484               | 24,630,347 |
| 1  | Të ardhura totale gjithëpërfshirëse për vitin:                              |                      |                             |                     |                 |                   |                  |                        |                        |            |
|    | Fitimi / Humbja e vitit                                                     | -                    | -                           | -                   | -               | -                 | -                | -                      | 2,100,323              | 2,100,323  |
|    | Të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse                                       | -                    | -                           | -                   | -               | -                 | (200,000)        | -                      | -                      | (200,000)  |
|    | Totali i të ardhura gjithëpërfshirëse për vitin:                            | -                    | -                           | -                   | -               | -                 | (200,000)        | -                      | 2,100,323              | 1,900,323  |
| 2  | Transaksionet me pronarët e njësisë ekonomike të njohura direkt në kapital: |                      |                             |                     |                 |                   |                  |                        |                        |            |
|    | Emetimi i kapitalit të nënshkruar (ndryshimet brenda zerave)                | -                    | -                           | -                   | -               | -                 | 1,549,484        | -                      | (1,549,484)            | -          |
|    | Dividendë të paguar                                                         | -                    | -                           | -                   | -               | -                 | -                | -                      | -                      | -          |
|    | Totali i transaksioneve me pronarët e njësisë ekonomike                     | -                    | -                           | -                   | -               | -                 | 1,549,484        | -                      | (1,549,484)            | -          |
| C  | Pozicioni financiar më 31 Dhjetor 2016                                      | 10,040,000           | -                           | -                   | 413,153         | -                 | 13,977,193       | -                      | 2,100,323              | 26,530,669 |

Shënimet mbi pasqyrat financiare në faqet vijuese janë pjesë përbërëse e këtyre pasqyrave financiare.  
Këto pasqyra financiare janë aprovuar nga drejtimi i "HIGJENA" sh.p.k dhe janë nënshkruar nga:

ADMINISTRATORI

Vasillaq GOLEMI

"HIGJENA"  
SH.P.K. KUÇOVË  
TEL. 031124480

HARTUESI

Bora GOLEMI



**SHËNIME PËR PASQYRAT FINANCIARE  
PËR VITIN E MBYLLUR MË 31 DHJETOR 2016  
(TË GJITHA SHUMAT JANË NË LEKË)**

**1. Informacione te pergjitheshme**

Shoqëria tregtare "HIGJENA" sh.p.k, eshte themeluar si një shoqëri me përgjegjesi të kufizuar Vendim te Gjykates se Rrethit Gjyqsor Tirane Nr.13,388 date 18.01.1996 dhe gjendet e regjistruar ne regjistrin tregtar pranë Qendrës Kombëtare të Regjistrimit (QKB), identifikuar me NIPT J686121011. Ajo vepron në përputhje me ligjin "Për tregtarët dhe shoqëritë tregtare" i ndryshuar dhe ligjeve të tjera që rregullojnë biznesin në Shqipëri.

Kapitali i rregjistruar aktualisht eshte 10.040.000 leke dhe zoterohet nga ortaku i vetem z. Vasillaq Golemi.

Veprimtaria kryesore tregtare e shoqërise per ushtrimin 2016 eshte sherbime ne fushen e pastrimit te Bashkise Kucove.

**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 shoqërise dhe aktivite të tjera të cilat nuk janë aktivite investuese ose financuese.

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

Aktivite 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 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.

Aktivitet dhe detyrimet financiar shoqëria i klasifikon në afatshkurtra dhe afatgjata, bazuar në përcaktimet 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 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.

### **Aktivitet afatgjata materiale**

Aktivitet 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 pëmbushin 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 aktivitetit. 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. Përgjashtime bëjnë aktivitet 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 ndërtesa 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 aktivit mund të matet me besueshmëri dhe aktiviteti nuk është rezultat i shpenzimeve të bëra brenda shoqërisë për një zë jomaterial. Njohja fillestare e një aktiv 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 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 (rojëllti) 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 (rojëllti) 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.

#### **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 më 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 31.12.2016 janë 1 euro = 135.23 leke dhe 1 dollar = 128.17 leke.

### 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 e tatimit mbi fitimin për ushtrimin 2016 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 më poshtë:

| Nr | Përshkrimi i Elementëve           | Monedha    | Viti raportues 31.12.2016 |        | Viti paraardhës 31.12.2015 |        |
|----|-----------------------------------|------------|---------------------------|--------|----------------------------|--------|
|    |                                   |            | Leke                      | Valute | Leke                       | Valute |
| 1  | Mjete monetare në arkë            | Lekë       | 53,529                    | -      | 236,734                    | -      |
| 2  | Mjete monetare në bankë           | Lekë/Euro/ | -                         | -      | 528,151                    | -      |
| 3  | Investime në tregje shumë likuide | Lekë       | -                         | -      | -                          | -      |
|    | Shuma                             |            | 53,529                    | -      | 764,885                    | -      |

Gjendjet e llogarive të likujditeteve 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 leke duke përdorur kursin e këmbimit 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 31.12.2016 |  | Viti paraardhës 31.12.2015 |  |
|----|------------------------------------------|---------------------------|--|----------------------------|--|
|    |                                          |                           |  |                            |  |
| 1  | Nga Aktiviteti i Shfrytëzimit (Kliente)  | 32,856,259                |  | 18,819,140                 |  |
| 2  | Njesitë Ekonomike Brenda Grupit          | -                         |  | -                          |  |
| 3  | Interesa Pjesëmarrëse në Njesi Ekonomike | -                         |  | -                          |  |
| 4  | Të Tjera (Debitore të tjerë)             | 55,412                    |  | 277,111                    |  |
|    | Shteti-Tatim fitimi aktual               | 54,411                    |  | 276,110                    |  |
|    | Shteti-Tatim mbi vlerën e shtuar         | -                         |  | -                          |  |
|    | Huadhenie e përkoshme                    | -                         |  | -                          |  |
|    | Te tjera (furnitore debitorë)            | 1,001                     |  | 1,001                      |  |
| 5  | Kapital i Nënshkruar i Papaguar          | -                         |  | -                          |  |
|    | Shuma                                    | 32,911,671                |  | 19,096,251                 |  |



Në "Nga Aktiviteti i Shfrytezimit(Kliente)" janë pasqyruar faturat e papaguara për shërbimet e pastrimit që shoqëria ka realizuar gjatë ushtrimit si dhe tepërat debitorë të marrëdhënieve me furnitorët.

Ndërsa në "Të Tjera (Debitorë të tjerë)" janë pasqyruar kërkesat debitorë ndaj tatim taksave për tatimin mbi fitimin. Drejtimi mendon se të gjitha kërkesat do të arketohen 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 31.12.2016 | Viti paraardhës 31.12.2015 |
|--------------|--------------------------------------------|---------------------------|----------------------------|
| 1            | Lënde e Parë dhe Materiale të Konsumueshme | 229,905                   | 118,193                    |
| 2            | Prodhime në Proces dhe Gjysëmprodukte      | -                         | -                          |
| 3            | Produkte të Gatshme                        | -                         | -                          |
| 4            | Mallra                                     | -                         | -                          |
| 5            | Aktive Biologjike                          | -                         | -                          |
| 6            | AAM të Mbajtura për Shitje                 | -                         | -                          |
| 7            | Parapagime për Inventar                    | -                         | -                          |
| <b>Shuma</b> |                                            | <b>229,905</b>            | <b>118,193</b>             |

Vlerat e inventarit të paraqitura me sipër përputhen me të dhënat e kontabilitetit dhe të inventarizimeve fizike të kryer në fund të ushtrimit 2016. Veprimet ekonomike që lidhen me hyrjet e daljet janë tranzituar në llogaritë e rezultatit me mënyrën e inventarit të ndryshet.

Vlerat e paraqitura për inventaret janë vlera me ulët midis kostos dhe çmimit të vlerësuar të shitjes pakësuar me kostot për t'u përfunduar dhe shitur dhe nuk është nevoja për zhvlerësime të inventarëve.

## 8. Shpenzime të Shtyra

Nuk janë evidentuar shpenzime të shtyra në fund të ushtrimit.

## 9. Aktivët Afatgjatë Materiale(AAM-te)

Kostojat, amortizimi i akumuluar dhe vlerat kontabël në fillim dhe në fund të vitit ushtrimit për aktivët afatgjatë materiale(AAM-të) paraqiten si vijon:

| Nr | Gjendjet dhe levizjet          | Toka/Te rrene | Ndertesa | Implante dhe makineri | Mjete transporti | Paisje zyre dhe informatike | Inventar i imet afatgjatë | Parapagime për Aktive Materiale dhe në Proces | Totali     |
|----|--------------------------------|---------------|----------|-----------------------|------------------|-----------------------------|---------------------------|-----------------------------------------------|------------|
| A  | Kosto e AAM-ve 01.01.2016      | -             | 150,000  | 3,509,466             | 16,580,664       | 62,500                      | 1,079,500                 | -                                             | 21,382,130 |
|    | Shtesat                        | -             | -        | 166,667               | -                | -                           | 645,707                   | -                                             | 812,374    |
|    | Pakësimet                      | -             | -        | -                     | 1,300,000        | -                           | 1,079,500                 | -                                             | 2,379,500  |
|    | Kosto e AAM-ve 31.12.2016      | -             | 150,000  | 3,676,133             | 15,280,664       | 62,500                      | 645,707                   | -                                             | 19,815,004 |
| B  | Amortizimi AAM-ve 01.01.2016   | -             | 92,798   | 1,998,594             | 9,575,341        | 47,405                      | -                         | -                                             | 11,714,138 |
|    | Amortizimi ushtrimit           | -             | 2,860    | 313,286               | 1,401,065        | 3,018                       | -                         | -                                             | 1,720,229  |
|    | Amortizimi për daljet e AAM-ve | -             | -        | -                     | 1,300,000        | -                           | -                         | -                                             | 1,300,000  |
|    | Amortizimi AAM-ve 31.12.2016   | -             | 95,658   | 2,311,880             | 9,676,406        | 50,423                      | -                         | -                                             | 12,134,367 |
| C  | Zhvlerësimi AAM-ve 01.01.2016  | -             | -        | -                     | -                | -                           | -                         | -                                             | -          |
|    | Shtesat                        | -             | -        | -                     | -                | -                           | -                         | -                                             | -          |
|    | Pakësimet                      | -             | -        | -                     | -                | -                           | -                         | -                                             | -          |
|    | Zhvlerësimi AAM-ve 31.12.2016  | -             | -        | -                     | -                | -                           | -                         | -                                             | -          |
| D  | Vlera neto e AAM-ve 01.01.2016 | -             | 57,202   | 1,510,872             | 7,005,323        | 15,095                      | 1,079,500                 | -                                             | 9,667,992  |
| E  | Vlera neto e AAM-ve 31.12.2016 | -             | 54,342   | 1,364,253             | 5,604,258        | 12,077                      | 645,707                   | -                                             | 7,680,637  |

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 dhënat e inventarizimeve fizike që shoqëria e ka kryer në fund të muajit dhjetor 2016.

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

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, nuk ka shenja të rënjes në vlerë të AAM-ve dhe nuk ka llogaritur zhvlerësime.

#### 10. Detyrime Afatshkurtëra

Detyrimet afatshkurtera në fillim dhe në fund të ushtrimit kontabel 2016 paraqiten:

| Nr           | Përshkrimi i Elementëve                                  | Viti raportues 31.12.2016 | Viti paraardhës 31.12.2015 |
|--------------|----------------------------------------------------------|---------------------------|----------------------------|
| 1            | Titujt e Huamarrjes                                      | -                         | -                          |
| 2            | Detyrime ndaj Institucioneve të Kredisë                  | 4,045,183                 | -                          |
| 3            | Arkëtime në Avancë për Porosi                            | -                         | -                          |
| 4            | Të Pagueshme për Aktivitetin e Shfrytëzimit(furnitore)   | 3,543,803                 | 1,190,861                  |
| 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. | 219,666                   | 213,824                    |
|              | Paga dhe shpërblime                                      | -                         | -                          |
|              | Sigurime shoqërore dhe shëndetësore                      | 219,666                   | 213,824                    |
| 9            | Të Pagueshme për Detyrime Tatimore                       | 170,859                   | 106,806                    |
|              | Shteti-Tatim mbi fitimin                                 | -                         | 0                          |
|              | Shteti-Tatim mbi vlerën e shtuar                         | 165,659                   | 101,606                    |
|              | Tatim mbi të ardhurat personale                          | 5,200                     | 5,200                      |
|              | Tatimi në burim                                          | -                         | -                          |
| 10           | Të Tjera të Pagueshme                                    | 6,365,563                 | 3,575,610                  |
| <b>Shuma</b> |                                                          | <b>14,345,074</b>         | <b>5,087,101</b>           |

Detyrime ndaj Institucioneve të Kredisë paraqet detyrimin që shoqëria ka me 31.12.2016 ndaj bankave për ovedraftet e përdorura si më poshtë:

- Ne Raiffeisen Bank..... 2,838,106 leke
- Ne Societe Generale Albania..... 1,207,077 leke

"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 inventaret kontabel 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 shëndetësore" paraqet detyrimet e mbetura pa u paguar ndaj sigurimeve shoqërore të muajit dhjetor 2016.

"Të Pagueshme për Detyrime Tatimore" përbehet nga Tatimi mbi vlerën e shtuar dhe tatimi tatimi mbi të ardhurat personale të muajit të fundit që do të paguhet në muajin janar 2017.

#### 11. Detyrimet Afatgjata

Nuk janë evidentuar detyrime afatgjata në fillim dhe në fund të ushtrimit kontabel.



## 12. Kapitali dhe rezervat

Kapitali i regjistruar i shoqërisë, i paraqitur në pasqyrën e pozicionit financiar, është i njëjtë me atë të përcaktuar në statutin e shoqërisë dhe vendimet e depozituara në Qendrën Kombëtare të Regjistrimit më 31.12.2016.

Gjatë ushtrimit kontabël nuk ka rritje ose pakësim në kapitalin e regjistruar të shoqërisë dhe ndryshime në raportet e zoterimit 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 2016, paraqiten:

| Nr       | Përshkrimi i Elementëve                                  | Viti raportues 31.12.2016 | Viti paraardhës 31.12.2015 |
|----------|----------------------------------------------------------|---------------------------|----------------------------|
| <b>1</b> | <b>Të Ardhura nga Aktiviteti i Shfrytëzimit:</b>         |                           |                            |
|          | Shitje e produkteve të gatshme dhe nënprodukteve         | -                         | -                          |
|          | Shitja e punimeve dhe shërbimeve                         | 27,110,383                | 27,875,999                 |
|          | Shitja e mallrave                                        | -                         | -                          |
|          | Të ardhura nga shitje të tjera (qera, komisione, etj)    | -                         | -                          |
|          | <b>Totali i të Ardhura nga Aktiviteti i Shfrytëzimit</b> | <b>27,110,383</b>         | <b>27,875,999</b>          |
| <b>2</b> | <b>Puna e Kryer nga Nj.E dhe e kapitalizuar</b>          | -                         | -                          |
| <b>3</b> | <b>Të Ardhura të Tjera të Shfrytëzimit</b>               | -                         | -                          |
|          | Të ardhura nga Shitja e Aktiveve Afatgjata               | -                         | -                          |
|          | Të ardhura nga grantet për aktive afatgjata              | -                         | -                          |
|          | Të ardhura nga grante të tjera                           | -                         | -                          |
|          | Të ardhura të tjera()                                    | -                         | -                          |
|          | <b>Shuma</b>                                             | <b>27,110,383</b>         | <b>27,875,999</b>          |

Të ardhurat nga shitja e shërbimeve janë vlerësuar me vlerën e drejtë të shumës së arkëtuar ose të arkëtueshme, të zhveshura nga TVSH-ja. (Njohja dhe vlerësimi janë bazuar në SKK 8 të përmirësuar).

## 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 2016, paraqiten:

| Nr       | Përshkrimi i Elementëve                                    | Viti raportues 31.12.2016 | Viti paraardhës 31.12.2015 |
|----------|------------------------------------------------------------|---------------------------|----------------------------|
| <b>1</b> | <b>Ndryshime në inventarin e P.te gatshme dhe P.Proces</b> | -                         | -                          |
| <b>2</b> | <b>Lënda e Parë dhe Materiale të Konsumueshme</b>          | <b>9,596,492</b>          | <b>10,306,895</b>          |
|          | Lënda e Parë dhe Materiale                                 | 9,596,492                 | 10,306,895                 |
|          | Mallra                                                     | -                         | -                          |
|          | Energji elektrike, uje                                     | -                         | -                          |
| <b>3</b> | <b>Të tjera shpenzime</b>                                  | -                         | -                          |
|          | <b>Shuma</b>                                               | <b>9,596,492</b>          | <b>10,306,895</b>          |

## 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 31.12.2016 | Viti paraardhës 31.12.2015 |
|---------------------------------------------------|---------------------------|----------------------------|
| <b>1 Shpenzime Personeli</b>                      |                           |                            |
| Paga dhe Shpërblime                               | 9,484,073                 | 8,951,847                  |
| Shpenzime për Sigurime Shoqërore dhe Shëndetësore | 1,585,286                 | 1,498,240                  |
| Të tjera                                          | -                         | -                          |
| <b>Shuma</b>                                      | <b>11,069,359</b>         | <b>10,450,087</b>          |
| <b>2 Numri mesatar vjetor i të punësuarve</b>     | <b>32</b>                 | <b>31</b>                  |

### 16. 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<br>31.12.2016 | Viti paraardhës<br>31.12.2015 |
|-----------------------------------------------------------------------|----------|------------------------------|-------------------------------|
| <b>I Të Tjera Shpenzime</b>                                           |          |                              |                               |
| <b>1 Shërbime nga të tretët(llog.61-62)</b>                           |          | 1,865,941                    | 1,957,625                     |
| Trajtime të përgjithshme(nga te trete)                                |          | -                            | -                             |
| Qera                                                                  |          | 404,640                      | 404,640                       |
| Mirmbajtje dhe riparime                                               |          | -                            | 48,304                        |
| Sigurime                                                              |          | 247,114                      | 329,503                       |
| Publicitet,reklama                                                    |          | -                            | -                             |
| Trasferime,udhëtime,dieta                                             |          | -                            | -                             |
| Shpenzime postare dhe telekomunikimi                                  |          | 20,140                       | -                             |
| Shpenzime transporti                                                  |          | -                            | -                             |
| Shpenzime për shërbimet bankare                                       |          | 179,633                      | 150,275                       |
| Të tjera                                                              |          | 1,014,414                    | 1,024,903                     |
| <b>3 Tatime dhe taksa(llog.63)</b>                                    |          | 315,644                      | 363,557                       |
| Taksa dhe tarifa vendore                                              |          | 79,704                       | 67,432                        |
| Taksa te regjistrimit                                                 |          | -                            | -                             |
| Tatime te tjera                                                       |          | 235,940                      | 296,125                       |
| <b>4 Shpenzime të tjera jo korente(llog.67)</b>                       |          | -                            | 70,125                        |
| Vlera kontabël e AA te shitura                                        |          | -                            | -                             |
| Te tjera                                                              |          | -                            | 70,125                        |
| <b>5 Shpenzime të Tjera Shfrytëzimi(Gjoba,provizione) Llog.65,68)</b> |          | 65,403                       | 348,301                       |
| Shpenzime per pritje dhe përfaqësime                                  |          | -                            | -                             |
| Gjopa dëmshpërblime                                                   |          | 65,403                       | 348,301                       |
| Provizione                                                            |          | -                            | -                             |
| Te tjera                                                              |          | -                            | -                             |
| <b>Shuma</b>                                                          |          | <b>2,246,988</b>             | <b>2,739,608</b>              |

### 17. Te ardhura te tjera. Shpenzimet financiare

Të ardhura të tjera dhe Shpenzimet financiare janë paraqitur sipas kërkesave të standarteve dhe perbehen si vijon:



| Nr                                                | Viti raportues 31.12.2016 | Viti paraardhës 31.12.2015 |
|---------------------------------------------------|---------------------------|----------------------------|
| <b>1 Te ardhura te tjera</b>                      | <b>44</b>                 | <b>1,119</b>               |
| Interesa te arketuara                             | 44                        | 291                        |
| Te ardhura te tjera financiare                    | -                         | 828                        |
| <b>2 Shpenzime financiare</b>                     | <b>(7,089)</b>            | <b>2,935</b>               |
| Shpenzime per interesa                            | 0                         | 0                          |
| Shpenzime te tjera                                | -                         | -                          |
| Fitim/Humbje nga kembimet dhe perkthimet valutore | 7,089                     | (2,935)                    |

**18. Shpenzimet e tatimit mbi fitimin**

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

| Nr.                                                            | Elementet e tatimit mbi fitimin                                 | Viti raportues 2,016 |                  | Viti paraardhës 2,015 |                |
|----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|----------------------|------------------|-----------------------|----------------|
|                                                                |                                                                 | Shuma                | Tatim fitimi     | Shuma                 | Tatim fitimi   |
| <b>I Shpenzimi Aktual i Tatimit mbi Fitimin</b>                |                                                                 |                      |                  |                       |                |
| 1                                                              | Fitimi/(Humbja) Para Tatimit                                    | 2,484,448            | 372,667          | 2,241,760             | 336,264        |
| 2                                                              | Të ardhura të njohura që përjashtohen nga tatimi mbi fitimin(-) |                      |                  |                       |                |
|                                                                | Dividentët e deklaruar dhe ndarjet e fitimit(nga investimet e k | -                    | -                | -                     | -              |
|                                                                | Të tjera(rimarrje provizionesh,gjobash etj)(-)                  | -                    | -                | -                     | -              |
| 3                                                              | Shpenzime te panjohura tatimore(+)                              | 76,383               | 11,457           | 373,410               | 56,012         |
|                                                                | Shpenzime pritje e dhurime tej kufirit tatimor(+)               |                      | -                |                       | -              |
|                                                                | Gjoha,penalitete,demshperblime(+)                               | 65,403               | 9,810            | 348,301               | 52,245         |
|                                                                | Amortizim mbi normat fiskale(+)                                 |                      | -                |                       | -              |
|                                                                | Provizione per rreziqe e shpenzime(+)                           |                      | -                |                       | -              |
|                                                                | Të tjera                                                        | 10,980               | 1,647            | 25,109                | 3,766          |
|                                                                | <b>Diferenca pozitive- Shpenzimet tatimore të lejuara minus</b> |                      |                  |                       |                |
| 4                                                              | njohjet për qëllimet e raportimit(-)                            |                      |                  |                       |                |
|                                                                | Amortizimi i përshpejtuar tatimor(-)                            | -                    | -                | -                     | -              |
|                                                                | Të tjera(-)                                                     | -                    | -                | -                     | -              |
| 5                                                              | Zbritja e humbjes tatimore(-)                                   | -                    | -                | -                     | -              |
| 6                                                              | Fitimi i Tatueshëm dhe shpenzime te tatim fitimit aktual        | 2,560,831            | 384,125          | 2,615,170             | 392,275        |
| <b>II Shpenzim(të ardhura) i Tatim Fitimit të Shtyrë(+/-)</b>  | <b>x</b>                                                        |                      | <b>x</b>         |                       |                |
| <b>III Shpenzime(të ardhura) për Tatimin mbi Fitimin(I+II)</b> | <b>x</b>                                                        |                      | <b>384,124 x</b> |                       | <b>392,275</b> |

Në llogaritjen e shpenzimit aktual të tatimit mbi fitimin janë respektuar kërkesat e legjislacionit fiskal. Norma e tatimit mbi fitimin për vitin 2016 është 15%.

Nuk janë identifikuar aktive, detyrime dhe zëra të zjerë që priten të ndikojnë në fitimin e tatueshëm nëse ato do të realizoheshin ose shlyheshin me vlerat e tyre kontabël aktuale, që ka të bëjë me krijimin dhe realizimin e diferencave të përkohshme. Per rrjedhim nuk eshte njohur asnjë tatim fitimi i shtyrë.

Nuk janë identifikuar aktive, detyrime dhe zëra të zjerë që priten të ndikojnë në fitimin e tatueshëm nëse ato do të realizoheshin ose shlyheshin me vlerat e tyre kontabël aktuale, që ka të bëjë me krijimin dhe realizimin e diferencave të përkohshme. Per rrjedhim nuk eshte njohur asnjë tatim fitimi i shtyrë.

**19. Ngjarjet pas dates se bilancit dhe vazhdimesia e shfrytezimit**

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 mundeshme, jo thjesht formen ligjore të tyre në 31 dhjetor 2016 dhe 31 Dhjetor 2015 nuk ka transaksione me palët e lidhura.

**21. Shifrat krahasuese**

Shifrat krahasuese të deklaruara në pasqyrat financiare 2015 janë të njëjta me ato të prezantuara në vitin aktual 2016.