

SHENIMET SPJEGUESE

Sqarim:

Dhënia e shënimeve shpjeguese në këtë pjesë është e detyrueshme sipas SKK 2 i permiresuar
Plotesimi i te dhenave të kësaj pjese duhet të bëhet sipas kërkesave dhe strukturës standarte te percaktuara ne SKK 2 te permiresuar. Rradha e dhenies se spjegimeve duhet te jete :

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

A I

Informacion i përgjithshëm

- 1 Kuadri ligjor: Ligji 9228 dt 29.04.2004 "Per Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare"
- 2 Kuadri kontabel i aplikuar : Standartet Kombetare te Kontabilitetit ne Shqiperi.(SKK 2 - Paraqitja e Pasqyrave Financiare)
- 3 Baza e pergatitjes se PF : Mbi bazen e konceptit te materialitetit.(SSK 1, 1-3)
- 4 Parimet baze per pergatitjen e Pasqyrave Financiare: (SKK 1; 40 - 90)
 1. Parimi i njesise ekonomike: mban ne llogarite e saj aktivet,detyrimet dhe transaksionet ekonomike te veta.
 2. Parimi i vijimesise: veprimtaria ekonomike e njesise sone raportuse eshte e siguruar duke mos pasur ne plan ose nevojte nderprerjen e aktivitetit te saj.
 3. Kompensimi: midis nje aktivi dhe nje pasivi nuk ka , ndersa midis te ardhurave dhe shpenzimeve ka vetem ne rastet qe lejohen nga SKK.
 4. Kuptushmeria e Pasqyrave Financiare eshte realizuar ne masen e plote per te qene te qarta dhe te kuptushme per perdorues te jashtem qe kane njohuri te pergjitheshme te mjaftueshme ne fushen e kontabilitetit.
 5. Materialiteti eshte vleresuar nga ana jone dhe ne baze te tij Pasqyrat Financiare jane hartuar vetem per zera materiale.
 6. Besushmeria per hartimin e Pasqyrave Financiare eshte e siguruar pasi nuk ka gabime materiale duke zbatuar parimet e meposhteme:
 - Parimin e paraqitjes me besnikeri
 - Parimin e perparetise se permbajtjes ekonomike mbi formen ligjore
 - Parimin e paaneshmerise pa asnje influencim te qellimshem
 - Parimin e maturise pa optimizem te teperuar,pa nen e mbivleresim te qellimshem
 - Parimin e plotesise duke paraqitur nje pamje te vertete e te drejte te PF.
 - Parimin e qendrushmerise per te mos ndryshuar politikat e metodat kontabel
 - Parimin e krahasushmerise duke siguruar krahasimin midis dy periudhave.

A II

Politikat kontabël

Per percaktimin e koston se inventareve eshte zgjedhur metoda "FIFO" (hyrje e pare, dalje e pare.(SKK 4:)
Vleresimi fillestar i nje elementi te AAM qe ploteson kriteret per njohje si aktiv ne bilanc eshte vleresuar me kosto. (SKK 5;)
Per prodhimin ose krijimin e AAM kur kjo financohet nga nje hua,kostot e huamarrjes (dhe interesat) eshte metoda e kapitalizimit ne koston e aktivit per periudhen e investimit.(SKK 5:)
Per vleresimi i mepaseshem i AAM eshte zgjedhur modeli i koston duke i paraqitur ne bilanc me kosto minus amortizimin e akumuluar. (SKK 5;)
Per llogaritjen e amortizimit te AAM (SKK 5:) njesia jone ekonomike ka percaktuar si metode te amortizimit te A.Agj.M metoden e amortizimit mbi bazen e vlefes se mbetur ndersa normat e amortizimit jane perdorur te njellojta me ato te sistemit fiskal ne fuqi dhe konkretisht :

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

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

Per aktivet biologjike duke qene se nuk ka norma te percaktuara per efekte tatimore por sipas SSK 13 perdoret amortizimi linear eshte vendosur nga drejtimi perdorimi I normes 10 %.

Pershkrimi i kompanise

"BUNA" SHPK Durres eshte themeluar me date 16/02/1996 dhe regjistruar me date 01/04/1996.

Numri unik i identifikimit te subjektit (NIPT) eshte J61826501C.

Aktualisht kapitali i shoqerise eshte 78.000.000 leke, me 78.000 pjese me vlere nominale prej 1.000 lekesh.

Shoqeria ka nje ortak te vetem, z. Artur Bujari, i cili zoteron 100% te kapitalit themeltar.

Perfaqesuesi Ligjor i shoqerise eshte ortaku i vetem, znj. Gentiana Sinjari, e emeruar me date 06/11/2014 me afat 5 vjet me te drejte rinovim.

Selia e shoqerise ndodhet ne Lagjen 14, rruga "Bajram Tusha", Shkozet, Durres.

Vende te tjera te ushtrimit te aktivitete dhe te paisur me Nipte Sekondare jane :

- Kamion Mercedes Benz DR7905B, ne territorin e firmes Buna, Shkozet, Durres.
- Kamioncine Benz DR0976D, ne territorin e firmes Buna, Shkozet, Durres.
- Fshati Shkallnur, Komuna Rrashbull, Durres.

Objekti i veprimtarise eshte :

Import-eksport. Prodhim konfeksione me material porositës dhe për tregtim, prodhim mobiljesh të të gjitha llojeve me material porositës dhe për tregtim.

Prodhime metalike të të gjitha llojeve me material porositës dhe për tregtim. Punime metalike të të gjitha llojeve. Tregti me shumicë e pakicë të artikujve industrialë, ushqimorë, bujqësorë dhe blegtoralë, lule dhe pemë dekorative, makineri dhe pajisje industriale, artikuj konsumi, detergjentë, elektroshtëpiake, materiale ndërtimi, tregtim dhe prerje xhamash, hapje dyqane, lokale, hotele. Hapje agjencish spedicionere, transport brenda dhe jashtë vendit dhe pikash servisi dhe lavazh. Prodhim dhe tregti dyshekësh të të gjitha llojeve.

Tregti me shumicë dhe pakicë për pajisje kuzhine, enë kuzhine dhe lavaxteri. Perpunim dhe montim te çantave dhe qeseve te ndryshme per ambalazh me material porositësi. Mbjellje dru frutor dhe perime grumbullimi dhe perpunimi I tyre.

Mbreshtim te blegtorise, grumbullim dhe perpunim qumeshti. Punime ndertimi.

Monedha

Pasqyrat financiare jane pergatitur ne përputhje me ligjin shqiptar "Per kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare" dhe me Standartet Kombetare te Kontabilitetit.

Ato paraqiten ne monedhen vendase, Leku Shqiptar.

Transaksionet ne monedhe te huaj konvertohen ne leke, me kursin zyrtar te kembimit te Bankes se Shqiperise ne daten e kryerjes se transaksionit.

Ne çdo date bilanci, zerat monetare te bilancit te shprehur ne monedhe te huaj vlersohen me kursin ne daten e mbylljen se bilancit

Fitimi ose humbja e realizuar nga ndryshimi i kurseve te kembimit njihet në pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve.

Kurset e kembimit, te perdorura nga shoqeria per monedhat e huaja me 30.12.2016 jane:

1 EUR = 123.42 ALL

1 USD = 107.82 ALL

Referenca

B **Shënimet qe shpjegojnë zërat e ndryshëm të pasqyrave financiare**

I **AKTIVET AFAT SHKURTERA**

1 **Aktivët monetarë**

Gjendja e mjeteve monetare ne arke dhe banke paraqitet nga mbajtja e kontabilitetit dhe vertetohet dhe nga nxjerrjet e llogarive bankare.

Llogarite ne monedhe te huaj vlersohen me kursin e dates se mbylljes se bilancit sipas kursit zyrtare te Bankes se Shqiperise.

Diferencat nga vlersimi njihen ne PASH si Fitim/Humbje nga diferencat ne Kursin e Kembimit

1.1 *Banka*

Nr	Emri i Bankes	Monedha	Nr llogarise	Vlera ne	Kursi	Vlera ne	Vlera ne
				valute	fund vitit	leke me 31.12.2018	leke me 31.12.2017
1	Banka Kombetare Tregtare - llogari rrjedhese	Leke	404313829	43,546.96	1	43,546.96	93,814
2	Banka Kombetare Tregtare - llogari rrjedhese	Euro	404313829	16.85	123.42	2,079.63	6,362
3	Banka Kombetare Tregtare - llogari rrjedhese	Usd	404313829	64.56	107.82	6,960.86	21,616
4	Banka Kombetare Tregtare - Llogarie overdrafti / Credit Card	Leke	404313829	- 48,628.76	1	(48,628.76)	3,697
5	Procredit Bank	Leke	203220220001	351,555.11	1	351,555.11	44,362
6	Procredit Bank	Euro	253220220202	29.34	123.42	3,621.14	17,898,210
7	Raiffeisen Bank	Leke	200000369	10,192.29	1	10,192.29	551,507
8	Intesa San Paolo Bank	Leke	31476435302	14,149.31	1	14,149.31	52,972
9	Intesa San Paolo Bank	Euro	31476435301	46.47	123.42	5,735.33	1,288,292
#	Credins Bank	Leke	402348	5,326.88	1	5,326.88	1,647
	Totali					394,539	19,962,478

1.2 *Arka*

Nr	E M E R T I M I	Vlera ne	Kursi	Vlera ne	Vlera ne
		valute	fund vitit	leke me 31.12.2018	leke me 31.12.2017
1	Arka ne Leke	1,527,075.49	1	1,527,075	783,147
2	Arka ne Euro	6,365.76	123.42	785,662.10	478,322
3	Arka ne Dollare	1,923.81	107.82	207,425.19	62,639
4	Pulla tatimore,bileta,te tjera me vlere			0	0
	Totali			2,520,163	1,324,109

2 **Investime**

- 2 Në tituj pronësie të njësive ekonomike brenda grupit
Shoqëria nuk ka tituj pronësie të njësive ekonomike brenda grupit
- 2 Aksionet e veta
Shoqëria nuk ka riblerje të aksione të emetuara me pare nga ana jone
- 2 Te tjera Financiare
Shoqëria nuk ka aktive të tjera financiare të investuara

#	3 Të drejta të arkëtueshme	
	<i>Nga aktiviteti i shfrytëzimit</i>	
	Kliente për mallra, produkte e shërbime	38.988.107
>	Fatura të pa likuiduara nën një vit	30,377,033
>	Fatura të pa likuiduara mbi një vit	8,611,074
>	Zhvlerësimi i të drejtave dhe detyrimeve	

Inventari i klienteve bashkangjitur

Llogari/Kerkesa të arkëtueshme kanë pësuar rritje të ndjeshme gjatë vitit 2018 prej -8.469.383 lekesh. Kjo rritje ka ardhur si pasojë e shitjeve për disa nga klientët gjatë fundit të vitit, si Shërbimi Social Shtetëror, Buna srl dhe Tps Industries srl.

Problemi mbetet arketimi i disa debitoreve të mbartur nga viti 2017 pjesa më e madhe e të cilëve nuk ka pësuar asnjë ndryshim pak.

Kompania po tregohet me kujdes dhe duke bashkëpunuar me kliente të rregulltë në kryerjen e pagesave dhe do punojë në arketimin e të drejtave të mbartura nga 2017 sic bëri gjatë viti të kaluar.

Po të shihet dhe të tabelën e mëposhtme, debitoret e vjetër (me afat mbi 180 ditë) përbejnë pjesën më të madhe të vlerës.

Sipas afatit të maturimit klientët janë si më poshtë:

Koha e Maturimit					Total
0-30	30-60	60-90	90-180	mbi 180	
15,351,338	13,736,226	350,673	608,125	8,941,744	38,988,107

Drejtimi mendon se do të arketohen shpejtë klientët me afat të shkurtër maturimi të krijuar në fund të periudhës ushtrimore 2018.

Gjithashtu klientët që zënë pjesën më të madhe të totalit janë kompani private nga të cilat pritet një likuidim i shpejtë dhe kliente me të cilët është një marrëdhënie e vazhdueshme bashkëpunimi, arsye për të cilën mendohet se likuidimi do të kryhet sa më shpejt.

Klientët që zënë pjesën më të madhe në këtë listë janë:

Nr	Emerimi i klientit	Pesha
1	ERALD SHPK	21.13%
2	ERZENI SHPK	15.44%
3	GREEN AL SHPK	13.60%
4	SHERBIMI SOCIAL	12.94%
5	TPS INDUSTRIES SRL	12.46%

- # Nga njësitë ekonomike brenda grupit
- > Shoqëria nuk ka të drejta dhe detyrimë ndaj njësive ekonomike brenda grupit

Nga njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse

>	Shoqeria ka te drejta ndaj njësive ekonomike me interesa pjesëmarrëse -	0
#	<i>Të tjera</i>	
>	Të drejta për t'u arkëtuar nga proceset gjyqësore	
>	Parapagime të dhëna	888,246
	Subjekti ka bere parapagim per punime ndertimi per vitin 2017-2018 per G&S shpkne vleren 888.246 leke.	
>	Tatim mbi të ardhurat personale (teprica debitore)	
>	Tatime të tjera për punonjësit (teprica debitore)	
>	Tatim mbi fitimin (teprica debitore)	0
>	Shteti- TVSH për tu marrë	13.986.087

Tvsh ne mbylljen e vitit kontabel eshte debitore ne vleren 13.986.087 leke dhe paraqitet ne aktivin e shoqerise. Kjo vlere do te mbartet si teprice debitore e muajit parardhes ne FDP e Tvsh per periudhen Janar 2019. Ne celje te vitit 2018 gjendja e Tvsh debitore e mbartur nga viti 2017 ishte 3.339.546leke.

Me poshte te detajuar vlerat vjetore te Tvsh

Nr	Pershkrimi	Vlera e Tvsh
1	Tvsh e zbritshme ne celje te vitit	3,339,546
2	Tvsh e zbritshme nga blerjet gjate vitit	25,403,858
3	Tvsh e pagueshme nga shitjet gjate vitit	14,757,317
4	Tvsh e paguar gjate vitit 2018	-
	Totali	13,986,087

>	Të tjera tatime për t'u paguar dhe për t'u kthyer	
>	Tatimi në burim (teprica debitore)	
>	Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe aksionerëve (teprica debitore)	
>	Të drejta për t'u arkëtuar nga shitjet e letrave me vlerë	
>	Qera financiare (kur është afatshkurtër dhe ka tepricë debitore)	
>	Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë (teprica debitore)	58,037,640

Kerkesat te tjera te arketueshme perbehet nga llogaria 46708 - Debitor/Kreditor te tjere Artur Bujari, ortakut I vetem, ne vleren 57.982.431 leke dhe llogaria 46705- Debitor/Kreditor te tjere Dogana ne vleren 55.209 leke

>	Llogari të përkohshme ose në pritje (tepricë debitore)	
>	Zhvlerësim i të drejtave dhe detyrimeve (i detajuar per çdo ze si me siper)	

#	<i>Kapital i nënshkruar i papaguar</i>	
>	Kapital i nënshkruar gjithsej	
>	Kapital i nënshkruar i paguar	

4 Inventarët

Vlera e inventarit paraqitur ne bilanc eshte vlere kontabel, pasoje e regjistrimeve kronologjike gjate vitit 2018, e cila perputhet gjithashtu dhe me inventarizimin fizik te kryer ne fund te periudhes.

Per percaktimi e koston se inventarit ne fund te periudhes eshte perdorur metoda FIFO (First in, first out).

#	Lëndë e parë dhe materiale të konsumueshme	
>	Materiale ndihmës	8,065,655
>	Lëndë djegëse	
>	Pjesë ndërrimi	
>	Materiale ambalazhimi	
>	Materiale të tjera	
>	Inventari i imët dhe ambalazhet	1,118,980
>	Zhvlerësimi i materialeve të para	
>	Zhvlerësimi i materialeve të tjera	
	<u>Inventaret analitike bashkangjitur</u>	
#	Prodhime në proces dhe gjysëmprodukte	
>	Prodhimi në proces	
>	Punime në proces	
>	Shërbime në proces	
>	Zhvlerësimi i prodhimeve në proces	
	<u>Inventaret analitike bashkangjitur (kur ka)</u>	
#	Produkte të gatshme	
>	Produkte të ndërmjetëm	
>	Produkte të gatshëm	3,354,493
>	Nënprodukte dhe produkte mbeturinë	
>	Zhvlerësimi i produkteve të gatshëm	
	<u>Inventaret analitike bashkangjitur</u>	
#	Mallra	
>	Mallra	7,887,331
>	Zhvlerësimi i mallrave dhe (produkteve) për shitje	
	<u>Inventari mallrave bashkangjitur</u>	
#	Aktive Biologjike (Gjë e gjallë në rritje e majmëri)	
>	Gjedhe ne majmeri	
>	Te leshta ne majmeri	
>	Te dhirta ne majmeri	
>	Derra ne majmeri	
>	Zogj ne rritje	
	<u>Inventaret analitike bashkangjitur</u>	
#	AAGJM të mbajtura për shitje	
>	AAGJM të mbajtura për shitje	
	<u>Inventari bashkangjitur</u>	
#	Parapagime për inventar	
>	Materiale të para	

>	Materiale të tjera	
>	Produkte të gatshëm	
>	Mallra (dhe produkte) për shitje	
>	Gjë e gjallë	
	<u>Inventaret analitike bashkangjitur</u>	
5	<u>Shpenzime të shtyra</u>	
>	Furnitorë për shërbime (teprica debitore)	
>	Shpenzime të periudhave të ardhme	
6	<u>Të arkëtueshme nga të ardhurat e konstatuara</u>	
>	Interesa aktive të llogaritura	
>	Të ardhura të llogaritura	
II	<u>AKTIVET AFATGJATA</u>	
7	<u>Aktivët financiarë</u>	
7	<i>Tituj pronësie në njësitë ekonomike brenda grupit</i>	
>	Aksione të shoqërive të kontrolluara	
>	Zhvleresimi Aksione të shoqërive të kontrolluara	
>	Aksione të shoqërive të lidhura	
>	Zhvleresimi Aksione të shoqërive të lidhura	
7	<i>Tituj të huadhënies në njësitë ekonomike brenda grupit</i>	
>	Huadhënie afatgjatë në njësitë ekonomike brenda grupit	
>	Zhvleresimi Huadhënie afatgjatë në njësitë ekonomike brenda grupit	
7	<i>Tituj pronësie në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse</i>	
>	Aksione të shoqërive ku ka interesa pjesëmarrëse	
>	Zhvleresimi Aksione të shoqërive ku ka interesa pjesëmarrëse	
7	<i>Tituj të huadhënies në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse</i>	
>	Huadhënie afatgjatë në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse	
>	Zhvleresimi Huadhënie afatgjatë në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse	
8	<i>Tituj të tjerë të mbajtur si aktive afatgjata</i>	
>	Aksione të tjera dhe letra me vlerë	
>	Zhvleresimi Aksione të tjera dhe letra me vlerë	
8	<i>Tituj të tjerë të huadhënies</i>	
>	Të drejta të tjera afatgjatë	
>	Të drejta dhe detyrime ndaj pjesëtarëve të tjerë të grupit	
>	Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe aksionerëve	
>	Zhvleresimi Të drejta të tjera afatgjatë	
>	Zhvleresimi Të drejta dhe detyrime ndaj pjesëtarëve të tjerë të grupit	
>	Zhvleresimi Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe aksionerëve	
8	Aktive materiale	

Vlera e aktiveve afatgjate ne bilanc eshte ne perputhje mes te dhenave te kontabilitetit dhe inventarizimit fizik

te kryer nga shoqeria ne fund te periudhes ushtrimore 2016.

Aktivitet jane mbjatur ne kontabilitet dhe pasqyruar ne bilanc me metoden e koston, sipas SNK 5.

Vleresimi fillestar eshte bere me koston e marrjes (cmim blerje) dhe ne bilance paraqitet me Vleren Kontabel

Neto, pra kosto fillestare minus amortizim i akumuluar, gjithnje duke marre parasysh shtesat dhe pakesimet gjate periudhes.

8	<i>Toka dhe ndërtesa</i>	184,063,859
8	<i>Impiante dhe makineri</i>	18,592,720
8	<i>Të tjera Instalime dhe pajisje</i>	20,082,917
8	<i>Parapagime për aktive materiale dhe në proces</i>	

Analiza e posteve te amortizushme

Nr	Emertimi	Viti raportues - 2018			Viti paraardhes - 2017		
		Vlera	Amortizimi	VI.mbetur	Vlera	Amortizimi	VI.mbetur
1	Toka e ndërtesa	190,181,372	6,117,513	184,063,859	125,048,024	4,499,894	120,548,130
2	Impiante e makineri	23,164,773	4,631,299	18,592,720	28,084,397	5,297,746	22,876,427
3	Të tjera Ins. pajisje	22,239,581	2,156,601	20,082,917	660,340	151,769	508,572
4	Aktive Biologjike	2,040,979	143,095	1,897,884	2,165,059	208,947	1,956,112
	Shuma	237,626,706	13,048,508	224,637,381	155,957,820	10,158,356	145,889,241

Aktivitet e blera gjate vitit

60,797,980

Aktivitet kontribut i ortakeve ne kapitalin e shoqerise gjate vitit

Aktivitet nga Egzistenca e kontrollit efektiv (SKK 1; 17,18,79,80) gjate vitit

Aktive Afatgjata Materiale me vlere fillestare 2018

Nr	Emertimi	Sasia	Gjendje	Shtesa nga rivleresimet	Shtesa	Pakesime	Gjendje
			01/01/2018				31/12/2018
1	Toka, troje, terrene		35,050,150				35,050,150
2	Ndertime		114,618,559		40,512,663		155,131,222
3	Makineri dhe paisje, instalime		18,872,444		532,162		19,404,606
4	Mjete transporti		4,215,561		-	455,394	3,760,167
5	Aktive te tjera AAGJ		3,121,592		19,117,989		22,239,581
6	Aktive Biologjike		1,418,313		635,166	12,500	2,040,979
	TOTALI		177,296,620	-	60,797,980	467,894	237,626,706

Amortizimi A.A.Materiale 2018

Nr	Emertimi	Sasia	Gjendje	Shtesa nga rivleresimet	Shtesa	Pakesime	Gjendje
			01/01/2018				31/12/2018
1	Toka		-	-	-	-	-
2	Ndertime		5,730,928	-	386,585	-	6,117,513

3	Makineri dhe paisje, instalime	3,774,489	-	45,531	-	3,820,020
4	Mjete transporti	752,033	-	-	59,245	811,279
5	Aktive te tjera AAGJ	638,215	-	1,518,386	-	2,156,601
6	Aktive Biologjike	141,831	-	1,264	-	143,095
	TOTALI	11,037,496	0	1,951,766	0	13,048,508

Vlera Kontabel Neto e A.A.Materiale 2018

Nr	Emertimi	Sasia	Gjendje	Shtesa nga rivleresimet	Shtesa	Pakesime	Gjendje
			01/01/2018				31/12/2018
1	Toka		35,050,150	-	-	-	35,050,150
2	Ndertime		108,887,631	-	40,126,078	-	149,013,709
3	Makineri dhe paisje, instalime		15,097,956	-	486,631	-	15,584,586
4	Mjete transporti		3,463,528	-	-	455,394	3,008,134
5	Aktive te tjera AAGJ		2,483,377	-	17,599,603	-	20,082,917
6	Aktive Biologjike		1,276,482	-	633,902	12,500	1,897,884
	TOTALI		166,259,124		58,846,214	467,894	224,637,381

Inventaret analitike bashkangjitur

9	<u>Aktivt biologjike</u>	
>	Peme/Fidan	1,290,384
>	Gjedhe	150,000
>	Te leshta	80,000
>	Te dhirta	80,000
>	Derra	297,500
>	Pula	

Per vitin 2018 kemi blerje te aktiveve biologjike, kafshe sipas listave bashkangjitur te inventareve.

Per aktivet biologjike te kompanise (peme frutore te mbjella) sipas SKK 13, behet nje amortizim linear sipas jetes se vlersuar te aktivitet.

Ne perputhje me ligjin mbi te ardhurat te siperpermendur te gjitha aktivet e tjera pervec ndertesave(5%), aktiveve te patrupezuara (15%) dhe paisjeve informatike (25%) llogaritet amortizim deri ne 20%.

Ne rastin konkret te aktiveve biologjike qe subjekti posedon vlersohet nje jete prej 10 vitesh dhe per kete arsye.

Eshte bere llogaritja e amortizimit me normen 10%.

10	<u>Aktive jo materiale</u>	
>	Koncesione	
	Koncesione me vleren fillestare	
	Konçesionet (amortizimi)	
	Konçesionet (zhvlerësimi)	
>	Patenta,licenca,marka e aktive te ngjashme	
	Patenta,licenca,marka e aktive te ngjashme me vlere fillestare	

Patenta,licenca,marka e aktive te ngjashme (amortizimi)
Patenta,licenca,marka e aktive te ngjashme (zhvleresimi)

- > Emri i mire
- Emri i mire me vlere fillestare
- Emri i mire (amortizimi)
- Emri i mire (zhvleresimi)
- > Parapagime për AAJM
- Furnitorë për aktive afatgjata jomateriale

11 **Aktive tatimore te shtyra**
Tatime të shtyra (teprica debitore)

12 **Kapitali i nenshkruar i pa paguar**

III DETYRIMET DHE KAPITALI

Pasivi eshte nje detyrim aktual i njesise ekonomike raportuese, i cili

(a) ka lindur nga ngjarje te shkuara, dhe

(b) shlyerja e te cilit pritet te shoqërohet me daljen e burimeve ne te ardhmen.

Pasivi njihet ne bilanc, nese njesise ekonomike raportuese, per te bere shlyerjen e tij, do t'i duhet te veproje ne nje menyre te tille qe do te shkaktonte dalje te perfitimeve ekonomike. Per shlyerjen e pasivit, njesise ekonomike raportuese mund t'i duhet, per shembull te paguaje me parà ose ekuivalente te saj, te ofroje nje sherbim te caktuar, te jape nje aktiv te caktuar, ta zevendesojë ate pasiv me nje pasiv tjetër ose ta shnderroje pasivin ne kapital.

13.1 **13** **Detyrime afatshkurtra:**

Titujt e huamarrjes

- > Huamarrje afatshkurtra
- > Premtim pagesa të pagueshme për hua afatshkurtër
- > Detyrime për blerjet e letrave me vlerë
- > Hua të marra
- > Letra me vlerë të borxhit, të emetuara
- > Derivatët dhe instrumentet financiare

13.2

Detyrime ndaj institucioneve të kredisë

- > Qera financiare

Analiza e blerjeve me qira financiare

- > Huamarrje afatshkurtra nga Bankat
 - Banka 1
 - Banka 2
 - Banka 3

- > Llogari bankare të zbuluara (overdrafte bankare)
 - Procredit Bank
 - Banka 2
 - Banka 3

Gjate vitit 2018 subjekti ka marre hua afatshkurter ne formen e overdraftit ne nje nga bankat e nivelit te dyte

20.981.600

si kapital qarkullues ne vleren 170.000 euro dhe 10.000.000 leke. Nga te cilat overdafti 10.000.000 eshte mbyllur brenda viti. Overdafti ne vleren 170.000 euro qendron I hapur per tu mbyllur ne 2019 dhe eshte vlersuar me kursin e mbylljen ne daten e bilancit 123.42 leke/euro Si pasoje e levizjes se linjave te overdraftit dhe mbylljes se tij gjate vitit 2018 ne monedhen euro subjekti ka rezultuar se ka pasur nje fitim ne vleren 470.600 leke nga diferencat e kursit te kembimit, vlere kjo e cila eshte njohur ne pasqyren e rezultatit si te ardhura nga diferencat e kursit te kembimit.

- > Hua të marra
- > Kësti i llogaritur i huas për t'u paguar në 12 muajt e ardheshem

13.3

- > Arkëtime në avancë për porosi
- > Parapagime të marra

13.4

- > Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit
- > Furnitorë për mallra, produkte e shërbime

26,523,432

Te pagueshme ndaj furnitoreve perfaqeson detyrimet qe ka shoqeria ndaj te treteve gjate veprimtarise se shit-blerjes. Kjo llogari ka pesuar renie gjate vitit 2018 prej 5.842.060 lekesh, e cila vjen kreysisht si pasoje e njohjes se nje pjese te furnitoreve te vjeter te panjohur si te ardhura.

Sipas afatit te maturimit furnitorët jane si me poshte:

Koha e Maturimit					Total
0-30	30-60	60-90	90-180	Mbi 180	
2,685,207	4,506,754	1,477,974	2,059,992	15,793,506	26,523,432

Disa nga furnitorët qe zene peshen me te madhe ne kete ze jane:

Nr	Emerimi i furnitorit	Pesha
1	SI.MAC SHPK	10.53%
2	G&S SHPK	7.72%
3	EGI VORA	6.54%
4	GENKLAUDIS	6.00%
5	BUNA SRL	3.94%
6	ITALAPN	3.84%
7	SUN GRAPHICS SHPK	3.76%

Inventari i Furnitoreve bashkangjitur

- > Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë

Inventari i debitoreve te tjere bashkangjitur

13.5

- > Dëftesa të pagueshme
- > Premtim pagesa të pagueshm per furnizime

13.6

- > Të pagueshme ndaj njësive ekonomike brenda grupit
- > Të drejta / detyrime ndaj pjesëtarëve të tjerë të grupit

13.7

- > Të pagueshme ndaj njësive ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse
- > Të drejta detyrime ndaj njësive ekonomike me interesa pjesëmarrëse

13.8

Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoqërore/shëndetsore

>	Paga dhe shpërblime	2,063,087
	Kjo vlerë perbehet nga detyrime për pagat ndaj punonjësive për muajin dhjetor 2018 që do të paguhet në janar 2019 në vlerën 2.041.837 lekë dhe detyrimi për personelin jashtë ndërmarrjes në vlerën 21.250 lekë.	
>	Paradhënie për punonjësit	
>	Sigurime shoqërore dhe shëndetsore	668,262
	Sigurime shoqërore të muajit dhjetor 2018 që do të paguhet sipas legjislacionit fiskal deri më 20 janar 2019.	
>	Organizma të tjera shoqërore	
>	Detyrime të tjera	

13.9

Të pagueshme për detyrimet tatimore

>	Akciza	
>	Tatim mbi të ardhurat personale	14,300
	Tatimi mbi të ardhurat personale për dhjetor 2018 i cili do të likuidohet deri më datë 20 janar 2019.	
>	Tatime të tjera për punonjësit	
>	Tatim mbi fitimin	240,815
	Në mbyllje të vitit 2017 Buna shpik kishte tepricë debitorë të Tatimit mbi Fitimin në vlerën 111.418 lekë. Gjate vitit janë bërë pagesat e kësaj vlerë totale 1.932.860 lekë. Tatimi mbi fitimin në mbyllje të vitit është 2.173.675 lekë dhe si pasojë kemi një tepricë kreditore 240.815 lekë e cila paraqitet si detyrim në pasqyrën financiare. Subjekti ka detyrimin që këto pagesa ta kryej brenda datës 31.03.2019.	
>	Shteti- TVSh për t'u paguar	
>	Të tjera tatime për t'u paguar dhe për t'u kthyer (teprica kreditore)	
>	Tatime të shtyra (teprica kreditore)	
>	Tatimi në burim	3,750
	Subjekti paguan tatim në burim për kontratë e shërbimit për personale të jashtëm me kohë të pjesshme. Konkretisht për shërbim roje dhe shërbimin e mjekut të familjes. Si pasojë subjekti llogarit dhe mban nga vlera për t'u paguar vlerën e tatimit në burim. Vlera 3750 lekë është detyrimi për Tatimin në Burim për muajin dhjetor i cili do të likuidohet deri në janar 2019.	

13.10

Të tjera të pagueshme

>	Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe pronarëve	
>	Dividendë për t'u paguar	

14 Të pagueshme për shpenzime të konstatuara

>	Shpenzime të llogaritura	
>	Interesa të llogaritur	

15 Të ardhura të shtyra

>	Grante afatshkurtera	
>	Të ardhura të periudhave të ardhme	

16 Provizione

>	Provizione afatshkurtera	
---	--------------------------	--

17 Detyrime afatgjata:

17.1

	<i>Titujt e huamarrjes</i>	
	> Huamarrje afatgjata	
	> Premtim pagesa të pagueshme për hua afatgjata	
	> Detyrime për blerjet e letrave me vlerë afatgjata	
	> Hua të marra	
	> Letra me vlerë të borxhit, të emetuara	
	> Derivatët dhe instrumentet financiare	
17.2	<i>Detyrime ndaj institucioneve të kredisë</i>	
	> Qera financiare	
	Analiza e blerjeve me qira financiare	
	> Huamarrje afatgjata nga Bankat	
	Procredit bank	84,831,923
	Subjekti ka kredi afatgjatë ndaj Procredit Bnk në vlerën e mbetur me 31.12.2018 prej 687.343,42 euro.	
	Kjo vlerë e konvertuar në monedhën bazë në datën e mbylljes së bilancit sjell si fitim nga kursi i këmbit vlerën	
	5.204.259,10 leke si pasojë e uljes së konsiderueshme të kursit të euros gjatë vitit dhe në datën e mbylljes 31.12.2018	
	Banka 2	
	Banka 3	
17.3	> Hua të marra	
	<i>Arkëtimet në avans për porosi</i>	
17.4	> Parapagime të marra	
	<i>Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit</i>	
	> Furnitorë për mallra, produkte e shërbime mbi një vit	
	<u>Inventari i Furnitoreve bashkangjitur</u>	
	> Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë mbi një vit	
17.5	<u>Inventari i debitoreve të tjerë bashkangjitur</u>	
	<i>Dëftesa të pagueshme</i>	
17.6	> Premtim pagesa të pagueshme për furnizime mbi një vit	
	<i>Të pagueshme ndaj njësisve ekonomike brenda grupit</i>	
17.7	> Të drejta / detyrime ndaj pjesëtarëve të tjerë të grupit mbi një vit	
	<i>Të pagueshme ndaj njësisve ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse</i>	
17.8	> Të drejta detyrime ndaj njësisve ekonomike me interesa pjesëmarrëse	
	<i>Të tjera të pagueshme</i>	
	> Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe pronarëve mbi një vit	95,752,153
	Kjo llogari përbehet nga kontributi i ortakut.	
	> Dividendë për t'u paguar mbi një vit	
18	<u>Të pagueshme për shpenzime të konstatuara</u>	
19	<u>Të ardhura të shtyra</u>	14,881,349
	Gjatë vitit 2018 subjekti ka përfituar një grant nga Agjensia e Zhvillimit Bujqësor dhe Rural në vlerën 18.601.686 leke	

Me arketimin e kesaj vlere eshte bere njohja e te ardhurave te periudhave te ardhshme nga granti ne perputhje me SKK10 Grante dhe forma te tjera te ndihmes. Sipas standartit te ardhurat duhet te njihen ne menyre sistematike gjate periudhave kontabel kur do te permbushen dhe kushtet per keto te ardhurave.

Sipas kontrates me AZHBR kryen kontrolle deri ne 5 vite pas pagimit te shumes ne lidhje me plotesimin e kushteve te kontrates qe kane te bejne me destinacionin e grantit.

Per kete arsye ne vitin e pare eshte njohur si e ardhur e periudhes 1/5 e vleres se grantit te perfituar dhe 4/5 jane te paraqitura ne pasivin e bilanci si Te ardhura te shtyra.

20.1	20	<u>Provizione:</u>	
20.2		<i>Provizione për pensionet</i>	
		<i>Provizione të tjera</i>	
	21	<u>Detyrime tatimore të shtyra</u>	
	22	<u>Kapitali dhe Rezervat</u>	
	23	<u>Kapitali i Nënshkruar</u>	
	24	<u>Primi i lidhur me kapitalin</u>	78,000,000
	25	<u>Rezerva rivlerësimi</u>	
26.1	26	<u>Rezerva të tjera</u>	
26.2		<i>Rezerva ligjore</i>	3,414,905
26.3		<i>Rezerva statutore</i>	
		<i>Rezerva të tjera</i>	20,461,845
	27	<u>Fitimi i pashpërndarë</u>	-
	28	<u>Fitim / Humbja e Vitit</u>	12,041,203

Kapitali dhe rezervat kane pesuar ndryshime gjate vitit 2018

Fitimi i pashperndar i vitit 2017 prej 11.495.767 lekesh eshte kaluar te rezervat te tjera me Vendim Ortaku I Vetem date 09.07.2018.

Te gjitha keto veprime jane pasqyruar ne Pasqyren e levizjes se Kapitalit per vitin 2018.

Pasqyra e te Ardhurave dhe Shpenzimeve

Te ardhurat perbehen

Te ardhurat perfaqesojnë flukse hyrese (rritjen e përfitimeve ekonomike) gjate periudhes se raportimit, qe çojne ne rritjen e aktiveve ose pakesimin e pasiveve, si dhe qe rrisin kapitalin e njesise ekonomike raportuese, duke perjashtuar ketu ato qe lidhen me kontributet nga pjesemarresit ne kapital. Te ardhurat e realizuar gjate ushtrimit sipas segmenteve (kategorive) te biznesit jane si me poshte:

Nr	Te ardhurat	Viti 2018	Viti 2017
1	Te ardhura nga shitja e produktit te gatshem	45,642,398	77,633,663
2	Te ardhura nga shitja e nenprodukteve	414,000	
3	Te ardhura nga shitja e sherbimeve	48,251,217	37,105,047
4	Te ardhura nga shitja e mallrave	28,683,485	52,768,890
5	Te ardhura nga shitje materialesh dhe furniturash	31,485	3,468,086
6	Te ardhura te tjera		
	➤ Qera	2,572,097	2,346,807
	➤ Te ardhura te tjera	104,675	8,605
	➤ Transport per te tjere	2,500	1,084,457

7	Ndryshimi i gjendjes se prodhimit ne proces e produkteve		612,172
8	Te ardhura nga shitja e aktiveve afatgjata	227,899	-
9	Prodhim Aktive Afatgjata Materiale	-	9,164,048
10	Te ardhura nga grantet	3,720,337	-
	Totali i te ardhurave nga veprimtaria kryesore	129,650,093	184,191,775

Te ardhurat nga shitja e sherbimeve jane vleresuar me vleren e drejte te shumes se arketuar ose te arketueshme, duke marre parasysh shumen e skontimeve ose rabatet e ofruara, te zhveshura nga TVSHja. Paraqitja ne pasqyrat financiare e te ardhurave dhe shpenzimeve eshte bere sipas natyres se tyre.

Ndryshimi i gjendjes se prodhimit ne proces nga viti 2017 ne vitin 2018 eshte ne ulje me 55.182 leke dhe kjo vlere u zbritet te ardhurave.

Shitjet ne total jane:

Nr	Pershkrimi	Shuma
1	Shitje te perjashtuara	9,810,887
2	Eksporte	42,332,325
	<i>Exporte fasonerie</i>	37,816,243
	<i>Exporte mobilje</i>	4,516,082
3	Shitje te tatueshme 20%	73,670,610
	Qarkullimi total	125,813,822

➤ Shitjet e perjashtuara perbehen nga te ardhurat nga qeraja e zakonshme mujore per dhenien me qera te dy hapesirave ne pronesi te njesise ne vleren 2.244.705 leke. Cdo muaj leshohet fatura tatimore per subjektet ne fjale dhe duke qene se keto te ardhura perfshihen ne te ardhurat e Buna shpk, taten per tatimin mbi fitimin duke mos pasur detyrim per tatimin ne burim.

Subjekti ka kryer shitje sherbimi per kliente te fasonerise ne Itali dhe per Twenty4help ne Kosove ne vleren ne vleren 7.566.182 leke.

➤ Eksportet ne total kane nje vlere prej **42.332.325 lek** e dhe perbehen nga eksporte nen regjimin e perpunimit aktiv per fasonerine ndermjete subjektit Buna shpk ne Durres dhe subjekteve Buna srl dhe Brandart srl me seli ne Itali ne vleren **37.816.243 leke** dhe eksporte qe Buna shpk ben per mobilje kryesisht me klientin Tweny4help shpk ne Kosove dhe disa praktika eksporti ne vlere te vogel me kliente ne Itali ne vleren 4.516.082 leke.

Si pasoje kemi nje diference mes vleres se eksporteve te deklaruar nga subjekti dhe vleres se tyre te deklaruar nga dogana. Kjo diference vjen pikerisht nga fakti se subjekti per eksportet nen regjimin e perpunimit aktiv deklaronte vetem fuqine puntore te perdorur per perpunim aktiv ndersa dogana raportonte vleren totale te fuqise puntore dhe vleren material.

Me date 08.11.2018 eshte bere nje fature paradhenie per klientin Buna srl ne vleren 8190 euro * 124.94 = 1.023.259 dhe eshte paraqitur si eksport ne librin e shitjes dhe ne FDP per Tvsh per muajin nentor.

Periudha tatimore	Deklarata doganore e eksportit					
Mujore	Numer	Date	Vlera e punes	Vlera materiale	Exporte mobiljesh	Totali
201801	R368	04.01.2018	1,145,869	754,465		1,900,334
	R2457	10.01.2018	690,409	618,483		1,308,893
	R5510	17.01.2018	650,923	436,608		1,087,531
	R9093	25.01.2018	664,384	452,030		1,116,414

	R11925	31.01.2018	729,896	358,965		1,088,861
	Totali Janar		3,881,482	2,620,551	0	6,502,033
201802	R16117	08.02.2018	611,155	298,505		909,660
	R20231	17.02.2018	645,743	622,898		1,268,641
	R23904	26.02.2018	530,224	378,836		909,060
	Totali Shkurt		1,787,122	1,300,239	0	3,087,361
201803	R26944	05.03.2018	712,997	574,860		1,287,856
	R28478	08.03.2018	176,130	110,677		286,807
	R30487	12.03.2018	690,241	462,144		1,152,384
	R33798	19.03.2018	817,181	427,103		1,244,284
	R36932	26.03.2018	861,611	408,987		1,270,598
	Totali Mars		3,258,160	1,983,770	0	5,241,930
201804	R40241	02.04.2018	661,679	408,987		1,070,666
	R41752	07.04.2018	113,222	73,307		186,529
		07.04.2018			167,615	167,615
	R42730	10.04.2018	585,496	501,281		1,086,777
	R42727	10.04.2018			19,560	19,560
	R45165	16.04.2018	538,717	438,539		977,256
	R48208	25.04.2018			46,958	46,958
	R48202	25.04.2018	546,544	428,104		974,648
	Totali Prill		2,445,658	1,850,219	234,133	4,530,010
201805	R50387	01.05.2018	326,100	262,315		588,415
	R51712	05.05.2018	616,569	3,204,650		3,821,219
	R52956	09.05.2018	663,333	388,666		1,051,999
	R54038	12.05.2018	435,045	2,430,611		2,865,656
	R55432	15.05.2018	227,677	262,887		490,564
	R56660	19.05.2018	337,868	1,491,710		1,829,578
	R57679	23.05.2018	300,272	869,767		1,170,039
	R58060	23.05.2018	290,952	254,519		545,471
	R60432	30.05.2018	297,657	1,996,242		2,293,900
	R60717	30.05.2018	811,062	603,382		1,414,444
	Totali Maj		4,306,534	11,764,751	0	16,071,285
201806	R63688	07.06.2018	624,563	458,533		1,083,096
	R65764	13.06.2018	327,392	219,353		546,745
	R68222	20.06.2018	314,800	126,298		441,098
	R69304	23.06.2018	374,309	2,312,773		2,687,081
	R712000	28.06.2018	295,912	218,345.28		514,257
	Totali Qershor		1,936,976	3,335,301	0	5,272,277
	R72927	03.07.2018			3,675,101	3,675,101
	R73758	05.07.2018	276,709	457,421		734,130

201807	R76452	12.07.2018	440,503	251,379		691,882
	R78510	18.07.2018	749,661	326,662		1,076,324
	R79736	21.07.2018	144,820	171,894		316,714
	R81193	25.07.2018	848,819	530,149		1,378,968
	R83582	31.07.2018	629,020	357,437		986,458
Totali Korrik			3,089,532	2,094,943	3,675,101	8,859,576
201808	R858444	06.08.2018	411,235	254,775		666,010
	R89953	27.08.2018	1,345,632	850,012		2,195,644
	Totali Gusht		1,756,867.20	1,104,786.51	0.00	2,861,653.71
201809	R91404	01.09.2018	633,546.02	4,575,526.08		5,209,072
	R91970	03.09.2018			6,288.00	6,288
	R91973	03.09.2018	904,088.64	522,910		1,426,999
	R93719	08.09.2018	827,157	566,810		1,393,967
	R96103	15.09.2018	568,215	411,388		979,603
	R97766	20.09.2018	170,465	99,880		270,344
	R99399	24.09.2018	199,633	335,247		534,880
	Totali Shtator		3,303,104	6,511,760	6,288	9,821,152
201810	R101887	01.10.2018	265,167	666,201		931,368
	R104426	08.10.2018	221,260	393,393		614,653
	R105675	11.10.2018	176,806	103,305		280,111
	R107347	15.10.2018	707,112	430,523		1,137,635
	R108706	19.10.2018	297,064	2,094,393		2,391,458
	R110189	22.10.2018	782,998	744,814.22		1,527,812
	R112908	22.10.2018			37,887	37,887
	R112901	29.10.2018	26,142	202,822		228,964
	Totali Tetor		2,476,549	4,635,451	37,887	7,149,888
201811	R115277	05.11.2018	976,222	555,297		1,531,519
		08.11.2018	1,023,259			1,023,259
	R118196	13.11.2018	643,441	573,724		1,217,165
	R119396	15.11.2018	198,655	367,823		566,478
	R119008	15.11.2018			59,971	59,971
	R121295	19.11.2018	462,278	406,227		868,505
	R122636	22.11.2018	847,093	820,856		1,667,949
	R124904	27.11.2018	782,124	1,097,473		1,879,597
	R126039	29.11.2018	637,444	1,041,000		1,678,444
	Totali Nentor		5,570,515	4,862,401	59,971	10,492,888
201812	R127234	01.12.2018	111,197	67,717		178,914
	R128157	04.12.2018	937,300	893,071		1,830,371
	R128441	05.12.2018	539,741	299,481		839,222
	R128937	06.12.2018	685,058	888,870		1,573,928
		06.12.2018			31,485	31,485
	R130066	10.12.2018	466,238	385,796		852,033
	R130042	10.12.2018			471,211	471,211
	R131037	13.12.2018	360,557	259,477		620,034
	R131580	15.12.2018	95,112	71,117		166,229

R132914	19.12.2018	808,145	377,093		1,185,238
Totali Dhjetor		4,003,348	3,242,622	502,696	7,748,665
TOTALI 2018		37,816,243	45,306,795	4,516,082	87,638,718

➤ Shitjet e Tatueshme jane ne vleren 73.670.610 leke dhe perfshin shitjet e mallrave dhe sherbimeve ndaj klienteve vendas dhe gjithashtu shitjet e Aktiveve Afatgjata Materiale te prodhuara gjate kesaj periudhe. Subjekti ka te njohur si te ardhura nga vlersimi tatimor ne prill 2018 vleren 111.966 leke.

Subjekti ka dhe te ardhura nga grantet dhe subvencionet qeveritare ne vleren 3.720.337 leke te perfituara per investimet ne bujqesi te kryera ne Fermen Pema e Jetes.

Shpenzimet perbehen nga

Shpenzimet janë flukse dalese (pakesimet e perfitimeve ekonomike) gjate periudhes raportuese qe rezultojne ne pakesimin e aktiveve apo rritjen e pasiveve dhe qe zvogelojne 7 SKK 1 – Kuadri pergjithshem per pergatitjen e pasqyrave financiare kapitalin e njesise ekonomike raportuese, duke perjashtuar ketu ato qe lidhen me shperndarjet te pjesemarrësit e kapitalit.

Shpenzimet e vitit ushtrimor sipas kategorive pasqyrohen ne tabelen e meposhtme:

Konsumi i materialeve, mallrave, furniturave, punimeve e sherbimeve, te pasqyruara ne dokumentat justifikues, jane rregjistruar me shumat e paguara ose te pagueshme. Kostoja e punesimit, page dhe sigurime shoqerore, eshte pasqyruar saktesisht si shpenzim me vleren e realizuar dhe te dokumentuar. Taksat lokale e taksa e tatimete tjera qe lidhen me biznesin jane llogaritur dhe pasqyruar ne llogarite e ushtrimit.

Nr	Shpenzimet	Viti 2018	Viti 2017
1	Materiale te konsumuara	56,603,036	95,440,716
	➤ Materiale te para e te tjera	32,220,107	69,166,223
	➤ Inventare l imet (nxjerrje jashte perdorimit)		-
	➤ Blerje energji/avull/uji	4,612,208	3,366,815
	➤ Blerje mallrash dhe sherbimesh	14,042,097	21,595,208
	➤ Blerje/shpenzime te tjera	5,728,624	1,312,470
	➤ Zbritje financiare nga furnitori	-	-
2	Kosto e punes	30,488,647	28,970,103
	➤ Paga e personelit	25,930,465	24,690,634
	➤ Sigurime shoqerore e shendetesore	4,558,182	4,279,469
3	Amortizimi dhe zhvleresimet	10,125,331	10,125,331
4	Shpenzime te tjera		
	➤ Trajtime te pergjithshme - 611	334,803	524,400
	➤ Shpenzime qiraje - 613	39,000	39,000
	➤ Mirmbajtje dhe riparime - 615	2,431,492	5,587,765
	➤ Sigurime - 616	530,503	386,733
	➤ Kerkime studime - 617	-	-
	➤ Shpenzime te tjera - 618	1,947,197	5,370,540
	Sherbime nga te tretet - 61	5,282,995	11,908,438

	➤ Shp personale jashte ndermarrjes 621	300,000	140,000
	➤ Shp per koncensione, patenta, licensa dhe te ngjashme -623	366,936	3,517,180
	➤ Shpenzime per publicitet, reklama	45,000	-
	➤ Trasferime, udhetime, dieta -625	528,118	1,757,277
	➤ Shpenzime postare dhe telekomunikacioni - 626	437,800	530,477
	➤ Shpenzime transporti ne blerje - 6271	7,575,131	7,609,873
	➤ Shpenzime transporti ne shitje -6272	4,005,816	5,350,841
	➤ Shpenzimet per sherbime bankare - 628	462,158	490,934
	➤ Sherbime te tjera - 62	13,720,959	19,396,582
	➤ Taksa doganore	-	
	➤ Taksa dhe tarifa vendore - 634	1,348,124	1,068,723
	➤ Taksa te tjera -638	276,898	205,701
	Tatime dhe taksa - 63	1,625,022	1,274,424
	➤ Vlera kontabel e AQT te shituar (Makineri dhe paisje)-67213		
	➤ Vlera kontabel e AQT te shitura (Mjete Transporti) - 67215	396,149	
	➤ Shpenzime pritje percjellje - 654		
	➤ Gjoha dhe demshperblime – 657	263,397	35,335
	➤ Shpenzime te tjera korrente – 658		456,381
	Shpenzime te tjera jo korente – 67+65	659,546	491,716
	Totali i shpenzimeve nga veprimtaria kryesore	21,288,522	33,071,160

Te ardhurat dhe shpezime financiare

Jane paraqitur si difference e te ardhurave me shpenzimet sipas kerkesave te standarteve.

Nr	Te ardhurat/Shpenzimet	Viti 2018	Viti 2017
1	Te ardh.e shpenz. financ.nga inves.te tjera financ.afatgjata	0	0
2	Te ardhurat dhe shpenzimet nga interesat (767-676)	- 2,442,130	- 891,253
3	Fitimet (Humbjet) nga kursi kembimit (769-669)	2,690,810	- 2,743,278
4	Te ardhura dhe shpenzime te tjera financiare (768-668)	6,800,000	590,000
	Totali i te ardhurave/shpenzimeve financiare	7,048,680	21,106,037

Shpenzimet e interesave perbehen nga interest e paguar per overdraftin dhe kredine qe subjekti ka ndaj Procredit Bank.

Fitim humbjet nga kursi i kembimit vijne si pasoje e diferencave ne kursin e kembimit per veprimet e shtrira ne kohe per veprimet ne valute dhe nga rivlerimim me kursin e dates se mbylljes se bilancit per llogarite e likuiditeteve apo detyrimeve ne valute.

Duke qene se subjekti ka shume veprime ne valute sepse nje pjese e mire e te ardhurave dhe kredite/overdraftet bankare jane ne euro rritet rrishtja qe te kemi diferenca nga kursi i kembimit.

#

- Fitimi i ushtrimit
- Shpenzime te pa zbriteshme
- Fitimi para tatimit
- Tatimi mbi fitimin

#REF!

#REF!

#REF!

Gjoba

#REF!

#REF!

--	--

1

• Fitimi (humbja) neto e vitit financiar	12,041,203
• Fitimi qe bartet ne vitin e ardheshem	12,041,203
• Rritja e kapitalit aksioner	0
• Rivleresime	

> **Llogarite jashte bilancit**

>

C

Shënime të tjera shpjeguese

Ngjarje te ndodhura pas dates se bilancit per te cilat behen rregullime apo ngjarje te ndodhura pas dates se bilancit per te cilat nuk behen rregulline nuk ka.

Gabime materiale te ndodhura ne periudhat kontabel te mepareshme te konstatuara gjate periudhes rraportuese dhe qe korigjim nuk ka.

Sic u permend dhe me siper subjekti ka si aktivitet dhe perpunimin e cantave te letres nen regjimin e perpunimit aktiv me material porosites.

Hyrja dhe dalja e materialeve me material porosities rregullohet me autorizim nga Drejtoria e Pergjithshme e Doganave ne protokolli 8232/1 date 06/04/2018. Ne mbyllje te viti ushtrimor 2018 nuk ka pasur gjendje produkt te gatshem per tu rieksportuar ne repart.

Kjo situatë është rakorduar dhe Degen e Doganes Durres dhe sasite, pesha dhe vlera material e hyre ka dal.

Regjistri rakordimit me doganen si me poshte

Importe

Numri i Regjistrimit te Deklarates	Data e deklarates	Kodi i mallit	Pershkrimi i mallit	Pesha ne Kg	Sasia (ne njesi matese)	Vlera	Shenime
R44389	14.04.2018	4819980/48192000	Materiale per canta letre/ Aksesor	3,800.00	25,730.00	1,482.18	
R46245	20.04.2018	48109980/48192000	Materiale per canta letre/ Aksesor	3,283.00	33,219.00	1,834.35	
R47453	23.04.2018	48239085/56079090/58063290/83081000	Leter veline, lidhese (corde, nastro), ochhielli	2,240.00		25,312.40	
R47439	23.04.2018	48119000/48070030/481029290	Materiale per canta letre/ Aksesor per canta letre, korde, karton, kuti	21,123.30	83,725.00	52,164.96	
R49250	28.04.2018	48109980/48192000	Materiale per canta letre/ Aksesor	10,180.00	54,800.00	3,548.81	
R49880	30.04.2018	56079090	Materiale per canta letre (Lidhese)	2,402.00		23,766.40	
R49851	30.04.2018	48119000/48070030	Materiale per canta letre/ Aksesor	16,086.00	93,850.00	73,491.25	
R51033	04.05.2018	48109980/48192000	Materiale per canta letre/ Aksesor	880.00	15,000.00	750.00	
R53803	12.05.2018	48109980/48192000	Materiale per canta letre/ Aksesor	6,630.00	44,665.00	2,549.71	
R56856	20.05.2018	48109980/48192000	Materiale per canta letre/ Aksesor	8,568.00	69,950.00	4,167.26	
R59068	26.05.2018	48109980/48192000	Materiale per canta letre/ Aksesor	7,860.00	51,825.00	4,600.17	
R64763	11.06.2018	48109980/48192000	Materiale per canta letre/ Aksesor	7,960.00	51,315.00	3,009.57	
R66882	17.06.2018	48109980/48192000	Materiale per canta letre/ Aksesor	4,550.00	54,075.00	3,000.43	
R69711	25.06.2018	48109980/48192000	Materiale per canta letre/ Aksesor	9,920.00	60,500.00	3,694.14	
R72374	02.07.2018	48109980/48192000	Materiale per canta letre/ Aksesor	12,100.00	66,260.00	4,172.18	

R75337	10.07.2018	48109980/48192000	Materiale per canta letre/ Aksesor	3,250.00	46,382.00	2,537.70	
R77618	15.07.2018	48109980/48192000	Materiale per canta letre/ Aksesor	11,455.00	50,000.00	3,341.50	
R78833	19.07.2018	48191000	Kuti kartoni	1,040.50		1,299.60	
R80235	23.07.2018	48109980/48192000	Materiale per canta letre/ Aksesor	14,620.00	93,800.00	5,450.10	
R82322	28.07.2018	48109980/48192000	Materiale per canta letre/ Aksesor	4,115.00	31,800.00	2,135.48	
R84496	03.08.2018	48109980/48192000	Materiale per canta letre/ Aksesor	9,038.00	89,200.00	5,279.00	
R87234	11.08.2018	48109980/48192000	Materiale per canta letre/ Aksesor	10,200.00	86,200.00	5,173.20	
R90704	30.08.2018	48109980/48192000	Materiale per canta letre/ Aksesor	4,730.00	26,180.00	1,515.81	
R92539	06.09.2018	48109980/48192000	Materiale per canta letre/ Aksesor	3,010.00	43,700.00	2,772.05	
R95070	13.09.2018	48109980/48192000	Materiale per canta letre/ Aksesor	8,230.00	110,600.00	6,221.30	
R97011	19.09.2018	48109980/48192000	Materiale per canta letre/ Aksesor	21,730.00	150,500.00	8,817.00	
R100156	27.09.2018	48109980/48192000	Materiale per canta letre/ Aksesor	17,180.00	103,780.00	11,912.12	
R102993	05.10.2018	48109980/5607509 0/48119000/48192 000	Materiale per canta letre/ Aksesor per canta letre, korde, karton, kuti	7,110.00	70,050.00	3,806.56	
R105740	12.10.2018	48109980/48192000	Materiale per canta letre/ Aksesor	10,970.00	110,245.00	6,095.01	
R110904	25.10.2018	48109980/48192000	Materiale per canta letre/ Aksesor	13,870.00	119,020.00	6,641.48	
R113212	31.10.2018	48109980/48192000	Materiale per canta letre/ Aksesor	19,000.00	330,000.00	18,069.20	
R113656	01.11.2018	48109980/	Materiale per canta letre	8,190.00	309,600.00	6,192.00	
R115960	08.11.2018	48109980/48192000	Materiale per canta letre/ Aksesor	9,869.00	50,290.00	3,321.06	
R119449	16.11.2018	48109980/48192000	Materiale per canta letre/ Aksesor	20,486.00	262,400.00	8,165.06	
R123322	24.11.2018	48109980/48192000	Materiale per canta letre/ Aksesor	8,420.00	51,800.00	3,576.02	
R124160	26.11.2018	48109980/48192000	Materiale per canta letre/ Aksesor	12,140.00	130,000.00	7,144.00	
R126286	30.11.2018	48109980//48192000	Materiale per canta letre/ Aksesor	2,640.00	29,000.00	1,657.30	
R129022	07.12.2018	48109980//48192000	Materiale per canta letre/ Aksesor	10,090.00	73,400.00	4,812.06	
R133798	22.12.2018	48109980//48192000	Materiale per canta letre/ Aksesor	9,750.00	47,875.00	3,417.29	
IMPORTE				358,715.80	3,120,736.00	336,895.71	

RIEKSPORT

Numri i Regjistrimit te Deklarates	Data e deklarates	Kodi i mallit	Pershkrimi i mallit	Pesha ne Kg	Sasia (ne njesi matese)	Vlera	TDP
R51712	05.05.2018	48194000	Canta letre	6,300.00	27,950.00	26,050.00	
R54038	12.05.2018	48194000	Canta letre	3,067.00	15,020.00	19,752.00	
R56660	19.05.2018	48194000	Canta letre	3,650.00	14,220.00	12,289.00	
R57679	23.05.2018	48194000	Canta letre	4,111.00	12,280.00	7,355.00	
R60432	30.05.2018	48194000	Canta letre	3,445.00	15,260.00	16,118.00	

R69304	23.06.2018	48194000	Canta letre	5,734.00	19,370.00	18,762.00	
R76452	12.07.2018	48194000	Canta letre	6,685.00	34,980.00	1,996.18	
R78510	18.07.2018	48194000	Canta letre	5,195.00	59,530.00	2,594.00	
R79736	21.07.2018	48194000	Canta letre	1,200.00	11,500.00	1,365.00	
R81193	25.07.2018	48194000	Canta letre	8,730.00	67,404.00	4,209.87	
R83582	31.07.2018	48194000	Canta letre	7,620.00	49,950.00	2,838.38	
R85844	06.08.2018	48194000	Canta letre	4,200.00	32,700.00	2,025.88	
R89953	27.08.2018	48194000	Canta letre	9,010.00	107,000.00	6,759.00	
R914040	01.09.2018	48194000	Canta letre	7,585.00	38,651.00	37,142.80	
R91973	03.09.2018	48194000	Canta letre	9,660.00	71,890.00	4,158.00	
R93719	08.09.2018	48194000	Canta letre	8,450.00	65,507.00	4,488.87	
R96103	15.09.2018	48194000	Canta letre	5,810.00	45,000.00	3,258.00	
R97766	20.09.2018	48194000	Canta letre	425.00	45,000.00	791.00	
R99399	24.09.2018	48194000	Canta letre	5,500.00	52,700.00	2,655.00	
R101887	01.10.2018	48194000	Canta letre	7,115.00	70,000.00	5,276.00	
R104426	08.10.2018	48194000	Canta letre	6,775.00	58,400.00	3,115.00	
R105675	11.10.2018	48194000	Canta letre	1,810.00	14,000.00	818.00	
R107347	15.10.2018	48194000	Canta letre	5,225.00	56,000.00	3,409.00	
R108706	19.10.2018	48192000	Kartona te palosu	5,625.00	12,600.00	16,584.00	
R110189	22.10.2018	48194000	Canta letre	14,330.00	80,000.00	5,896.65	
R112901	29.10.2018	48194000	Canta letre	2,840.00	20,700.00	1,606.00	
R115277	05.11.2018	48194000	Canta letre	6,236.00	77,300.00	4,397.00	
R118196	13.11.2018	48194000	Canta letre	10,645.00	217,100.00	4,592.00	
R119396	15.11.2018	48194000	Canta letre	6,025.00	89,500.00	2,944.00	
R121295	19.11.2018	48194000	Canta letre	4,824.00	37,000.00	3,251.38	
R122636	22.11.2018	48194000	Canta letre	11,080.00	156,000.00	6,570.00	
R124904	27.11.2018	48194000	Canta letre	11,934.00	176,000.00	8,784.00	
R126039	29.11.2018	48194000	Canta letre	10,990.00	130,400.00	8,332.00	
R127234	01.12.2018	48194000	Canta letre	728.00	8,900.00	542.00	
R128157	04.12.2018	48194000	Canta letre	11,150.00	179,600.00	7,148.00	
R128441	05.12.2018	48194000	Canta letre	5,350.00	43,200.00	2,397.00	
R128937	06.12.2018	48194000	Canta letre	10,000.00	101,000.00	7,149.28	
R130066	10.12.2018	48194000	Canta letre	3,472.00	37,500.00	3,103.00	
R131037	13.12.2018	48194000	Canta letre	2,872.00	29,000.00	2,087.00	
R131580	15.12.2018	48194000	Canta letre	490.00	7,645.00	572.00	
R132914	19.12.2018	48194000	Canta letre	8,172.00	65,000.00	3,033.00	
RIEKSPORT				254,065	2,452,757	276,214	

IMPORTE	-	4,115	31,800	
----------------	----------	--------------	---------------	--

RIEKSPORT	10,990	130,400	8,332	
DESTINACIONE TE TJERA	254,065			
MBETJE NE MAGAZINE ME 31.12.2018	(265,055.00)	(126,285.00)	23,468.00	

Hartuesi i Pasqyrave Financiare
Denada Rustemi

Per Drejtimin e Njesise Ekonomike
Gentiana Sinjari