

Emertimi dhe Forma ligjore

NIPT -i

Adresa e Selise

Data e krijimit

Nr. i Regjistrit Tregetar

Veprimtaria Kryesore

Deloitte Audit Albania SHPK

L41709002H

Rr. Elbasanit, Pallati poshte Fakultetit Gjeologji - Miniera  
Tirane

23.04.2014

Kontabilitet, mbajtje llogarish e pasqyrash financiare  
dhe veprimtari auditimi. Aktivitete te tjera biznesi.

# PASQYRAT FINANCIARE

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

## Viti 2015

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

PO

leke

leke

Periudha Kontabel e Pasqyrave Financiare

Nga

01.01.2015

Deri

31.12.2015

Data e mbyljes se Pasqyrave Financiare

31.03.2016

**Pasqyra e Pozicionit Financiar (Balanci)**

Nr	A K T I V E T	Shenimet	2015	2014
	<b>Aktivët Afatshkurtra</b>			
	▶ <b>Aktivët monetare</b>	1	33.156.029	10.856.818
	1 Banka	1,1	33.135.757	10.822.815
	2 Arka	1,2	20.272	34.002
	▶ <b>Investime</b>	2	0	0
	1 Në tituj pronësie të njësisë ekonomike brenda grupit	2,1		
	2 Aksionet e veta	2,2		
	3 Të tjera Financiare	2,3		
	▶ <b>Të drejta të arkëtueshme</b>	3	42.927.091	12.507.564
	1 Nga aktiviteti i shfrytëzimit	3,1	40.932.155	12.407.564
	2 Nga njësitë ekonomike brenda grupit	3,2		
	3 Nga njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse	3,3		
	4 Të tjera	3,4	1.894.936	
	5 Kapital i nënshkruar i papaguar	3,5	100.000	100.000
	▶ <b>Inventarët</b>	4	0	0
	1 Lëndë e parë dhe materiale të konsumueshme	4,1	0	0
	2 Prodhime në proces dhe gjysëmprodukte	4,2		
	3 Produkte të gatshme	4,3		
	4 Mallra	4,4	0	0
	5 Aktive Biologjike (Gjë e gjallë në rritje e majmëri)	4,5		
	6 AAGJM të mbajtura për shitje	4,6		
	7 Parapagime për inventar	4,7		
	▶ <b>Shpenzime të shtyra</b>	5		
	▶ <b>Të arkëtueshme nga të ardhurat e konstatuara</b>	6		
I	<b>TOTALI AKTIVEVE AFATSHKURTRA</b>		<b>76.083.120</b>	<b>23.364.382</b>
	<b>Aktivët Afatgjatë</b>			
	▶ <b>Aktive financiare</b>	7	0	0
	1 Tituj pronësie në njësitë ekonomike brenda grupit	7,1		
	2 Tituj të huadhënies në njësitë ekonomike brenda grupit	7,2		
	3 Tituj pronësie në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse	7,3		
	4 Tituj të huadhënies në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse	7,4		
	5 Tituj të tjerë të mbajtur si aktive afatgjatë	7,5		
	6 Tituj të tjerë të huadhënies	7,6		
	▶ <b>Aktivët materiale</b>	8	2.929.775	1.541.360
	1 Toka dhe ndërtesa	8,1		
	2 Impiante dhe makineri	8,2		
	3 Të tjera Instalime dhe pajisje	8,3	2.929.775	1.541.360
	4 Parapagime për aktive materiale dhe në proces	8,4		
	▶ <b>Aktivët biologjike</b>	9		
	▶ <b>Aktive jo materiale:</b>	10	0	0
	1 Koncesione, patenta, licenca, marka tregtare, të drejta dhe aktive të ngjashme	10,1		
	2 Emri i Mirë	10,2		
	3 Parapagime për AAJM	10,3		
	▶ <b>Aktive tatimore të shtyra</b>	11		
	▶ <b>Kapitali i nënshkruar i papaguar</b>	12		
II	<b>TOTALI AKTIVEVE AFATGJATA</b>		<b>2.929.775</b>	<b>1.541.360</b>
	<b>AKTIVE TOTALE</b>		<b>79.012.895</b>	<b>24.905.742</b>

**Pasqyra e Pozicionit Financiar (Balanci)**

Nr	DETYRIMET DHE KAPITALI	Shenimet	2015	2014
▶	<b>Detyrime afatshkurtra:</b>	13	<b>48.815.450</b>	<b>21.325.526</b>
1	<i>Titujt e huamarrjes</i>	13.1		
2	<i>Detyrime ndaj institucioneve të kredisë</i>	13.2		0
3	<i>Arkëtime në avancë për porosi</i>	13.3		
4	<i>Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit</i>	13.4	43.916.346	3.191.456
5	<i>Dëftesa të pagueshme</i>	13.5		
6	<i>Të pagueshme ndaj njësisve ekonomike brenda grupit</i>	13.6		9.608.308
7	<i>Të pagueshme ndaj njësisve ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse</i>	13.7		
8	<i>Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoqërore/shëndetsore</i>	13.8	525.675	520.783
9	<i>Të pagueshme për detyrimet tatimore</i>	13.9	4.373.429	8.004.978
10	<i>Të tjera të pagueshme</i>	13.10		
▶	<b>Të pagueshme për shpenzime të konstatuara</b>	14		
▶	<b>Të ardhura të shtyra</b>	15		
▶	<b>Provizione</b>	16		
	<b>Totali i Detyrimeve afatshkurtera</b>		<b>48.815.450</b>	<b>21.325.526</b>
▶	<b>Detyrime afatgjata:</b>	17	<b>0</b>	<b>0</b>
1	<i>Titujt e huamarrjes</i>	17.1		
2	<i>Detyrime ndaj institucioneve të kredisë</i>	17.2	0	0
3	<i>Arkëtimet në avancë për porosi</i>	17.3		
4	<i>Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit</i>	17.4		
5	<i>Dëftesa të pagueshme</i>	17.5		
6	<i>Të pagueshme ndaj njësisve ekonomike brenda grupit</i>	17.6		
7	<i>Të pagueshme ndaj njësisve ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse</i>	17.7		
8	<i>Të tjera të pagueshme</i>	17.8		
▶	<b>Të pagueshme për shpenzime të konstatuara</b>	18		
▶	<b>Të ardhura të shtyra</b>	19		
▶	<b>Provizione:</b>	20		
1	<i>Provizione për pensionet</i>	20.1		
2	<i>Provizione të tjera</i>	20.2		
▶	<b>Detyrime tatimore të shtyra</b>	21		
	<b>Totali i Detyrimeve afatgjata</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>DETYRIMET TOTALE</b>		<b>48.815.450</b>	<b>21.325.526</b>
▶	<b>Kapitali dhe Rezervat</b>	22		
▶	<b>Kapitali i Nënshkruar</b>	23	100.000	100.000
▶	<b>Primi i lidhur me kapitalin</b>	24		
▶	<b>Rezerva rivlerësimi</b>	25		
▶	<b>Rezerva të tjera</b>	26		
1	<i>Rezerva ligjore</i>	26.1		
2	<i>Rezerva statutore</i>	26.2		
3	<i>Rezerva të tjera</i>	26.3		
▶	<b>Fitimi i pashpërndarë</b>	27	3.480.217	
▶	<b>Fitim / Humbja e Vitit</b>	28	26.617.227	3.480.217
	<b>Totali i Kapitalit</b>		<b>30.197.444</b>	<b>3.580.217</b>
	<b>TOTALI I DETYRIMEVE DHE KAPITALIT</b>		<b>79.012.895</b>	<b>24.905.742</b>

**Pasqyra e Performancës**  
(Pasqyra e të ardhurave dhe shpenzimeve)

Formati 1 – Shpenzimet e shfrytëzimit të klasifikuara sipas natyrës

Nr	Pershkrimi i Elementeve	Shenimet	2015	2014
▶	Të ardhura nga aktiviteti i shfrytëzimit	29	135.285.004-	43.415.306
▶	Ndryshimi në inventarin e produkteve të gatshme dhe prodhimit në proces	30		0
▶	Puna e kryer nga njësia ekonomike dhe e kapitalizuar	31		0
▶	Të ardhura të tjera të shfrytëzimit	32	907.051	11.672
▶	Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme	33	0	0
	1 Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme	33,1	19.950.776	
	2 Të tjera shpenzime	33,2		13.529.616
▶	Shpenzime të personelit	34	48.835.477	24.609.118
	1 Paga dhe shpërblime	34,1	44.892.511	22.650.409
	2 Shpenzime të sigurimeve shoqërore/shëndetsore (paraqitur veçmas nga shpenzimet për pensionet)	34,2	3.942.966	1.958.709
▶	Zhvlerësimi i aktiveve afatgjata materiale	35		0
▶	Shpenzime konsumi dhe amortizimi	36	586.499	0
▶	Shpenzime të tjera shfrytëzimi	37	34.143.234	907.934
▶	Të ardhura të tjera	38	0	0
	1 Të ardhura nga njësitë ekonomike ku ka interesi pjesëmarrëse (paraqitur veçmas të ardhurat nga njësitë ekonomike brenda grupit)	38,1		
	2 Të ardhura nga investimet dhe huatë e tjera pjesë e aktiveve afatgjata (paraqitur veçmas të ardhurat nga njësitë ekonomike brenda grupit)	38,2		
	3 Interese të arkëtueshëm dhe të ardhura të tjera të ngjashme (paraqitur veçmas të ardhurat nga njësitë ekonomike brenda grupit)	38,3		
▶	Zhvlerësimi i aktiveve financiare dhe investimeve financiare të mbajtura si aktive afatshkurtra	39		
▶	Shpenzime financiare	40	1.093.261	
	1 Shpenzime interesi dhe shpenzime të ngjashme (paraqitur veçmas shpenzimet për t'u paguar tek njësitë ekonomike brenda grupit)	40,1	197.050	
	2 Shpenzime të tjera financiare	40,2	896.211	165.025
▶	Pjesa e fitimit/humbjes nga pjesëmarrjet	41		0
▶	Fitimi/Humbja para tatimit	42	31.583.809	4.215.287
▶	Shpenzimi i tatimit mbi fitimin	43	4.966.582	
	1 Shpenzimi aktual i tatimit mbi fitimin	43,1	4.966.582	735.070
	2 Shpenzimi i tatimit fitimit të shtyrë	43,2		
	3 Pjesa e tatimit fitimit të pjesëmarrjeve	43,3		
▶	Fitimi/Humbja e vitit	44	26.617.227	3.480.217
▶	Fitimi/Humbja për:	45		
	Pronarët e njësisë ekonomike mëmë	45,1		
	Interesat jo-kontrolluese	45,2		

**Pasqyra e të Ardhurave Gjithëpërfshirëse**

Nr	Pershkrimi i Elementeve		2015	2014
▶	Fitimi/Humbja e vitit	46	26.617.227	3.480.217
	Të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse për vitin:	46,1		
	Diferencat (+/-) nga përkthimi i monedhës në veprimtari të huaja	46,2		
	Diferencat (+/-) nga rivlerësimi i aktiveve afatgjata materiale	46,3		
	Diferencat (+/-) nga rivlerësimi i aktiveve financiare të mbajtura për shitje	46,4		
	Pjesa e të ardhurave gjithëpërfshirëse nga pjesëmarrjet	46,5		
▶	Totali i të ardhurave të tjera gjithëpërfshirëse për vitin	47		
▶	Totali i të ardhurave gjithëpërfshirëse për vitin	48		
▶	Totali i të ardhurave/humbjeve gjithëpërfshirëse për:	49		
	Pronarët e njësisë ekonomike mëmë	49,1		
	Interesat jo-kontrolluese	49,2		

Pasqyra e Fluksit të Mjeteve Monetare  
(metoda indirekte)

	2015	2014
<b>► Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur në) aktivitetin e shfrytëzimit</b>		
<i>Fitim / Humbja e vitit</i>	31.583.809	4.380.311
<i>Rregullimet për shpenzimet jomonetare:</i>		
<i>Shpenzimet financiare jomonetare</i>		-53.693
<i>Shpenzimet për tatimin mbi fitimin jomonetar</i>		-735.070
<i>Shpenzime konsumi dhe amortizimi</i>	585.499	-24.609.118
<i>Zhvlerësimi i aktiveve afatgjata materiale</i>		
<i>Fluksi i mjeteve monetare i përfshirë në aktivitetet investuese:</i>		
<i>Fitim nga shitja e aktiveve afatgjata materiale</i>		
<i>Ndryshimet në aktivet dhe detyrimet e shfrytëzimit:</i>		
<i>Rënie/(rritje) në të drejtat e arkëtueshme dhe të tjera</i>	-30.419.527	-12.507.564
<i>Rënie/(rritje) në inventarë</i>	0	0
<i>Rritje/(rënie) në detyrimet e pagueshme</i>	23.242.833	21.325.526
<i>Rritje/(rënie) në detyrime për punonjësit</i>		0
<b>Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e shfrytëzimit</b>	<b>24.992.615</b>	<b>-12.199.608</b>
<b>► Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur në) aktivitetin e investimit</b>	<b>-1.797.192</b>	<b>-1.541.360</b>
<i>Para neto të përdorura për blerjen e filialeve</i>		
<i>Para neto të arkëtuara nga shitja e filialeve</i>		
<i>Pagesa për blerjen e aktiveve afatgjata materiale</i>	-2.803.830	-1.541.360
<i>Arkëtime nga shitja e aktiveve afatgjata materiale</i>	1.006.638	
<i>Pagesa për blerjen e investimeve të tjera</i>		
<i>Arkëtime nga shitja e investimeve të tjera</i>		
<i>Dividentë të arkëtuara</i>		
<b>Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e investimit</b>	<b>-1.797.192</b>	<b>-1.541.360</b>
<b>► Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur në) aktivitetin e financimit</b>	<b>0</b>	<b>100.000</b>
<i>Arkëtime nga emetimi i kapitalit aksionar</i>		100.000
<i>Arkëtime nga emetimi i aksioneve të përdorura si kolateral</i>		
<i>Hua të arkëtuara</i>		
<i>Pagesa e kostove të transaksionit që lidhen me kreditë dhe huatë</i>		
<i>Riblerje e aksioneve të veta</i>		
<i>Pagesa e aksioneve të përdorura si kolateral</i>		
<i>Pagesa e huave</i>		
<i>Pagesë e detyrimeve të qirasë financiare</i>		
<i>Interes i paguar</i>		
<i>Dividendë të paguar</i>		
<b>Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e financimit</b>	<b>0</b>	<b>100.000</b>
<b>Rritje/(rënie) neto në mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare</b>	<b>22.299.212</b>	<b>-13.752.300</b>
<b>Mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare më 1 janar</b>	<b>10.856.818</b>	<b>0</b>
<i>Efekt i luhatjeve të kursit të këmbimit të mjeteve monetare</i>	-896.211	-111.332
<b>Mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare më 31 dhjetor</b>	<b>33.156.029</b>	<b>10.856.818</b>

Pasqyra e Ndryshimeve në Kapitalin Neto

	Kapitali i nënshkruar	Primi i lidhur me kapitalin	Rezerva Rivlerësimi	Rezerva Ligjore	Rezerva Statutore	Rezerva të tjera	Fitimet e Pashpërdara	Fitim / Humbja e vitit	Totali	Interesa Jo-Kontrollues	Totali
▲ <b>Pozicioni financiar më 31 dhjetor 2013</b>											0
Efëkti i ndryshimeve në politikat kontabël											0
▲ <b>Pozicioni financiar i rideklaruar më 1 janar 2014</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Të ardhura totale gjithëpërfshirëse për vitin:											0
Fitimi / Humbja e vitit								3.480.217	3.480.217		3.480.217
<b>Të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse:</b>											0
<b>Totali i të ardhura gjithëpërfshirëse për vitin:</b>									0		0
<b>Transaksionet me pronarët e njësisë ekonomike të njohura direkt në kapital:</b>									0		0
Emetimi i kapitalit të nënshkruar	100.000								100.000		100.000
Dividendë të paguar									0		0
<b>Totali i transaksioneve me pronarët e njësisë ekonomike</b>									0		0
▲ <b>Pozicioni financiar i rideklaruar më 31 dhjetor 2014</b>	100.000	0	0	0	0	0	0	3.480.217	3.580.217		3.580.217
▲ <b>Pozicioni financiar i rideklaruar më 1 janar 2015</b>	100.000	0	0	0	0	0	0	3.480.217	3.580.217		3.580.217
<b>Totali i të ardhura gjithëpërfshirëse për vitin:</b>									0		0
Fitimi / Humbja e vitit								26.617.227	26.617.227		26.617.227
<b>Të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse:</b>									0		0
<b>Të ardhura totale gjithëpërfshirëse për vitin:</b>									0		0
<b>Transaksionet me pronarët e njësisë ekonomike të njohura direkt në kapital:</b>									0		0
Emetimi i kapitalit të nënshkruar	100.000								3.580.217		3.580.217
Dividendë të paguar									0		0
<b>Totali i transaksioneve me pronarët e njësisë ekonomike</b>									0		0
▲ <b>Pozicioni financiar më 31 dhjetor 2015</b>	100.000	0	0	0	0	0	3.480.217	26.617.227	30.197.444		30.197.444

# SHENIMET SHPJEGUESE

## Scarim:

Dhënia e shënimeve shpjeguese në këtë pjesë është e detyrueshme sipas SKK 2 i përmiresuar. Potesimi i të dhënave të kësaj pjese duhet të bëhet sipas kërkesave dhe strukturës standarte të përcaktuara në SKK 2 të përmiresuar. Rradha e dhënies së shpjegimeve duhet të jetë:

- a) Informacioni i përgjithshëm dhe politikat kontabël
- b) Shënime të shpj. #NAME?
- c) Shënime të tjera shpjeguese

## **A I Informacion i përgjithshëm**

- 1 Kuadri ligjor: Ligji 9228 dt 29.04.2004 "Per Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare"
- 2 Kuadri kontabel i aplikuar: Stndartet Kombetare te Kontabilitetit ne Shqiperi.(SKK 2;)
- 3 Baza e pergatitjes se PF: 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 vijemesise: veprimtaria ekonomike e njesise sone raportuse eshte e siguruar duke mos pasur ne plan ose nevojë nderprerjen e aktivitetit te saj.

3. Kompensimi: midis nje aktivit dhe nje pasivit 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 gene 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 perparisesise se pëmbajtjes 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,koston 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 metodën e amortizimit mbi bazen e vlefes se mbetur ndersa normat e amortizimit jane perdorur te njellojta me ato te sistemit fiskal ne fuqi dhe konkretisht:

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

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

**B Shënimet qe shpjegojnë zërat e ndryshëm të pasqyrave financiare****I AKTIVET AFAT SHKURTERA****1 Aktivet monetare**

1,1

*Banka*

Nr	Emri i Bankes	Monedha	Nr llogarise	Vlera ne valute	Kursi fund vitit	Vlera ne leke	
	Raiffeisen Bank	LEK	00 11 5000 60	338.186	1	338.186	
	Raiffeisen Bank	EUR	00 21 5000 60	35.054	137	4 812.153	
	Intesa San Paolo Bank	LEK	2559 803 5301	835.721	1	835.721	
	Intesa San Paolo Bank	USD	2559 803 5303	36.491	126	4.590.210	
	Intesa San Paolo Bank	EUR	2559 803 5302	1.467	137	204.089	
	Union Bank	LEK	1173 89160 020218	3.870.513	1	3.870.513	
	Union Bank	EUR	1173 89160 020127	132.147	137	18.141.169	
	BKT	LEK	417 849 995	47.260	1	47.260	
	BKT	EUR	417 849 995	2.080	137	285.489	
	Union Bank EUR V	EUR		80	137	10.967	
	Totali						33.135.757

1,2

*Arka*

Nr	EMERTIMI	Vlera ne valute	Kursi fund vitit	Vlera ne leke	
	Arka ne Leke	3.447	1	3.447	
	Arka ne Euro	16	137	2.155	
	Arka ne Dollare	-		-	
	Pulla tatimore,bileta,te tjera me vlere	14.870	1	14.870	
	Totali				20.272

**2 Investime**

2,1

*Në tituj pronësie të njësisve ekonomike brenda grupit*

Shoqëria nuk ka tituj pronësie të njësisve ekonomike brenda grupit

2,2

*Aksionet e veta*

Shoqëria nuk ka riblerje të aksione të emetuara me pare nga ana jone

2,3

*Te tjera Financiare*

Shoqëria nuk ka aktive të tjera financiare të investuara

**3 Të drejta të arkëtueshme**

3,1

*Nga aktiviteti i shfrytëzimit*

Kliente per mallra,produkte e sherbime

&gt; Fatura te pa likuiduara nen nje vit

40.932.155

&gt; Fatura te pa likuiduara mbi nje vit

39.204.459

&gt; Zhvleresimi i te drejtave dhe detyrimeve

1.727.696

**Inventari i klienteve bashkangjitur**

3,2

*Nga njësitë ekonomike brenda grupit*

&gt; Shoqëria nuk ka të drejta dhe detyrimendaj njësisve ekonomike brenda grupit

3,3

*Nga njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse*

&gt; Shoqëria nuk te drejta dhe detyrime ndaj njësisve ekonomike me interesa pjesëmarrëse



3,4	<i>Të tjera</i>	1.894.936
	> Të drejta për t'u arkëtuar nga proceset gjyqësore	
	> Parapagime të dhëna	
	> Tatim mbi të ardhurat personale (teprica debitore)	
	> Tatime të tjera për punonjësit (teprica debitore)	
	> Tatim mbi fitimin (teprica debitore)	
	> Shteti- TVSH për tu marrë	1.639.219
	> 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)	255.717
	> Llogari të përkohshme ose në pritje (tepricë debitore)	
	> Zhvlerësim i të drejtave dhe detyrimeve (i detajuar per çdo ze si me sipër)	
3,5	<i>Kapital i nënshkruar i papaguar</i>	100.000
	> Kapital i nënshkruar gjithsej	
	> Kapital i nënshkruar i paguar	

**Inventaret analitike bashkangjitur**

<b>5 Shpenzime të shtyra</b>	
> Furnitorë për shërbime (teprica debitore)	
> Shpenzime të periudhave të ardhme	
<b>6 Të arkëtueshme nga të ardhurat e konstatuara</b>	
> Interesa aktive të llogaritura	
> Të ardhura të llogaritura	

**II AKTIVET AFATGJATA**

- 8 **Aktive materiale**
- 8,1 *Toka dhe ndërtesa*
- 8,2 *Impiante dhe makineri*
- 8,3 *Të tjera Instalime dhe pajisje*
- 8,4 *Parapagime për aktive materiale dhe në proces*

**Analiza e posteve te amortizushme**

Nr	Emertimi	Viti raportues			Viti paraardhes		
		Vlera	Amortizimi	Vl.mbetur	Vlera	Amortizimi	Vl.mbetur
	Toka e ndërtesa						
	Impiante e makineri	2.519.640	209.970	2.309.670	1.006.638	67.109	
	Të tjera ins. pajisje	818.912	198.807	620.105	534.722	0	
	<b>Shuma</b>	<b>3.338.552</b>	<b>408.777</b>	<b>2.929.775</b>	<b>1.541.360</b>	<b>67.109</b>	

Aktivet e blera gjate vitit	2.803.830
Aktivet kontribut i ortakeve ne kapitalin e shoqerise gjate vitit	
Aktivet nga Egzistenca e kontrollit efektiv (SKK 1; 17,18,79,80) gjate vitit	

<b>11 Aktive tatimore te shtyra</b>	
Tatime të shtyra (teprica debitore)	
<b>12 Kapitali i nenshkruar i pa paguar</b>	

### III DETYRIMET DHE KAPITALI

#### 13 Detyrime afatshkurtra:

13.4	<i>Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit</i>	43.916.346
>	Furnitorë për mallra, produkte e shërbime	43.916.346
	<u>Inventari i Furnitoreve bashkangjitur</u>	
>	Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë	
	<u>Inventari i debitoreve te tjere bashkangjitur</u>	
13.5	<i>Dëftesa të pagueshme</i>	
>	Premtim pagesa të pagueshm per furnizime	
13.6	<i>Të pagueshme ndaj njësisve ekonomike brenda grupit</i>	
>	Të drejta / detyrime ndaj pjesëtarëve të tjerë të grupit	
13.7	<i>Të pagueshme ndaj njësisve ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse</i>	
>	Të drejta detyrime ndaj njësisve ekonomike me interesa pjesëmarrëse	
13.8	<i>Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoqërore/shëndetsore</i>	
>	Paga dhe shpërblime	21.938
>	Paradhënie për punonjësit	
>	Sigurime shoqërore dhe shëndetsore	503.739
>	Organizma të tjera shoqërore	
>	Detyrime të tjera	
13.9	<i>Të pagueshme për detyrimet tatimore</i>	
>	Akciza	485.705
>	Tatim mbi të ardhurat personale	
>	Tatime të tjera për punonjësit	
>	Tatim mbi fitimin	2.834.217
>	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	1.043.507
13.10	<i>Të tjera të pagueshme</i>	
>	Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe pronarëve	
>	Dividendë për t'u paguar	
<b>21</b>	<b><u>Detyrime tatimore të shtyra</u></b>	
<b>22</b>	<b><u>Kapitali dhe Rezervat</u></b>	-
<b>23</b>	<b><u>Kapitali i Nënshkruar</u></b>	100.000
<b>24</b>	<b><u>Primi i lidhur me kapitalin</u></b>	-
<b>25</b>	<b><u>Rezerva rivlerësimi</u></b>	-
<b>26</b>	<b><u>Rezerva të tjera</u></b>	
26.1	<i>Rezerva ligjore</i>	
26.2	<i>Rezerva statutore</i>	
26.3	<i>Rezerva të tjera</i>	
<b>27</b>	<b><u>Fitimi i pashpërndarë</u></b>	3.480.217
<b>28</b>	<b><u>Fitim / Humbja e Vitit</u></b>	29.617.227

Q

## Pasqyra e te Ardhurave dhe Shpenzimeve

### Te ardhurat perbehen

- Shitje neto
- Te ardhura te tjera nga aktiviteti I shfrytezimit
- Totali

135.285.004
907.051
136.192.056

### Shpenzimet perbehen nga

- Materiale te Konsumuara (shpenzime per sherbime)
- Shpenzime pagash
- Shpenzime Sig. shoqerore
- Shpenzime nga shitja asetëve
- Shpenzime Amortizimi
- Shpenzime bankare
- Shpenzime nga kursi kembimit
- Shpenzime te tjera
- Totali

19.950.779
44.892.511
3.942.966
829.917
586.499
197.050
896.211
33.313.317
104.608.247

### 10 Fitimi (Humbja) e vitit financiar

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

31.583.810
1.528.737
33.110.547
4.966.582

Në shpenzimet e pazbritëshme përfshihen zërat e mëposhtëm:

- > shpenzime perfaqesimi
- > Shpenzime riparim makine
- Totali

946.706
580.031
1.526.737

**Analiza dhe rakordimi i berjeve**

1	Importet		-
2	Blerjet brenda vendit		40.435.121
3	Blerjet pa tvsh e me tvsh te pa zbriteshme		9.501.530
4	Investimet nga Furnitore Vendas me shkalle 20%		2.519.640
5	Investime brenda vendit pa TVSH		284.190
6			
7			
8			
Shuma e blerjeve te raportuara me FDP			49.938.651
Nga kjo			
1	Aktiva Afat Gjata Materiale	Minus	- 2.803.830
2	Shtesa e gjendjeve te magazines	Minus	
3	Referenca	Minus	
4	Shpenzime per periudhat e ardheshme	Minus	
5	Te tjera .....	Minus	
6	Te tjera .....	Minus	
Shuma e blerjeve ne shpenzime			- 2.803.830
Pakesimi i gjendjes se magazines			
Totali ne shpenzime			44.328.991
Shpenzimet sipas Pasqyres se performances (PASH)			
1	Materiale te konsumuara		19.050.776
2	Shpenzime te tjera		34.143.234
3	a) Shpenzime te raportuara ne librin e blerjeve		40.171.632
4	b) Shpenzime te pa raportuara ne librin e blerjeve		15.793.417
Shuma ( 1 + 2 - 2a )			44.328.991
Kuarrimi Shuma (1+2-2a) - Totalin ne shpenzime = 0			
Kuarrimi Shuma (1+2-2a) - Totalin ne shpenzime = 0			

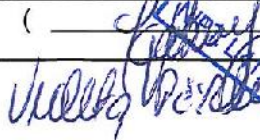
**C Shënime të tjera shpjeguese**

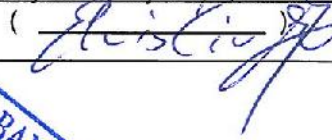
Ngjarje te ndodhura pas dates se bilancit per te cilat behen rregullime apo ngjarje te ndodhura pas dates se bilancit per te cilat nuk behen rregullime nuk ka.

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

Hartuesi i Pasqyres Financiare

Per Drejtimin e Njesise Ekonomike

(  )

(  )



**Aktivët Afatgjatë Materiale me vlerë fillestare 2015**

Nr	Emërtimi	Sasia	Gjendje 1/1/2015	Shtesa	Pakesime	Gjendje 12/31/2015
1	Pajisje Zyre	0	0	0	0	0
2	Mjete transporti	1	1.006.638	2.519.640	1.006.638	2.519.640
3	Kompjuterike	6	534.722	284.190	0	818.912
4	Pajisje telekom	0	0	0	0	0
5	IT Hardware	0	0	0	0	0
1	Software	0	0	0	0	0
2	te nisjes	0	0	0	0	0
3						0
4						0
	<b>TOTALI</b>		<b>1.541.360</b>	<b>2.803.830</b>	<b>1.006.638</b>	<b>2.338.552</b>

**Amortizimi A.A.Materiale 2015**

Nr	Emërtimi	Sasia	Gjendje 1/1/2015	Shtesa	Pakesime	Gjendje 12/31/2015
1	Pajisje Zyre		0	0	0	0
2	Makina		67.109	319.582	176.721	209.970
3	Kompjuter		0	198.807	0	198.807
4	Pajisje telekom		0	0	0	0
5	IT Hardware		0	0	0	0
1	Software		0	0	0	0
2	te nisjes		0	0	0	0
3			0	0	0	0
4			0			0
	<b>TOTALI</b>		<b>67.109</b>	<b>518.389</b>	<b>176.721</b>	<b>408.777</b>

**Vlera Kontabel Neto e A.A.Materiale 2015**

Nr	Emërtimi	Sasia	Gjendje 1/1/2015	Shtesa	Pakesime	Gjendje 12/31/2015
1	Pajisje Zyre		0	0	0	0
2	Makina		939.529	2.200.058	829.917	2.309.670
3	Kompjuter		534.722	85.383	0	620.105
4	Pajisje telekom		0	0	0	0
5	IT Hardware		0	0	0	0
1	Software		0	0	0	0
2	te nisjes		0	0	0	0
3						0
4						0
	<b>TOTALI</b>		<b>1.474.251</b>	<b>2.285.441</b>	<b>829.917</b>	<b>2.929.775</b>

**Administratori**

Violeta Perleka



**Subjekti: Deloitte Audit Albania sh.p.k**

Inventari automjeteve ne pronesi te Deloitte Audit Albania sh.p.k 2015

NR	Lloji Automjeteve	Kapacitet	Targa	Vlera
1	Octavia Ambition 1,6 TDI auto	4+1	AA649MA	2.309.670,00
				0
				0
				0
				0
				0
				0
				0
<b>Shuma</b>				<b>2.309.670,00</b>

**Perfaqesuesi i personit juridik**

( Violeta Perleka )

(Emer, Mbiemer, Firme, Vule)

**DELOITTE AUDIT ALBANIA**  
Ad: Str. Elbasanit, Pll. nr. 1, kt. 2, Prone Fakultetit Gjeologji Miniera  
Tel: 044547920  
NIPT: L 41709002 H TIRANA - ALBANIA

Deloitte Audit Albania Sh. pk  
 Rr Elbasanit, Pallati poshte Fakultetit Gjeologji Miniera  
 Tirane

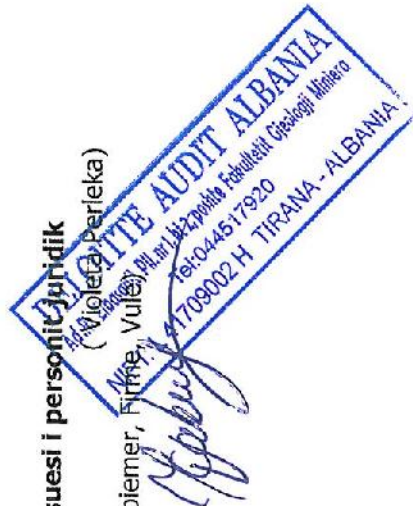
AUTOFATURA Janar-Dhjetor 2015

Nr.Fakt	Shuma	IVSH	Tota
Janar	445.277,00	89.055,40	534.332,40
Shkurt	50.878,00	10.175,60	61.053,60
Mars	-	-	-
Prill	244.804,00	48.960,80	293.764,80
Maj	86.036,00	17.207,20	103.243,20
Qershor	120.435,00	24.087,00	144.522,00
Korrik	25.450,00	5.090,00	30.540,00
Gusht	356.178,00	71.235,60	427.413,60
Shtator	528.048,00	105.609,60	633.657,60
Tetor	88.853,00	17.770,60	106.623,60
Nentor	-	-	-
<b>Dhjetor</b>	<b>7.442.988,00</b>	<b>1.488.597,60</b>	<b>8.931.585,60</b>
<b>Totall 2012</b>	<b>9.383.947,00</b>	<b>1.877.789,40</b>	<b>11.266.736,40</b>

Perfaqesuesi i personit Juridik

(Violeta Perleka)

(Emer, Mbiemer, Firme, Vull) Dll. Nr. 1427/2014 Fakulteti Gjeologji Miniera



**NJOFTIMI I TRANSAKSIONEVE VJETORE TË KONTROLLUARA**  
**ANNUAL CONTROLLED TRANSACTIONS NOTICE**

Periudha fiskale për të cilën plotësohet ky formular fillon më 01/01/2015\_\_ deri 31/12/2015  
(The fiscal period on which is filled this form begins from 01/01/2015\_\_ to 31/12/2015)

**Pjesa e I-rë. Informacion mbi tatimpaguesin raportues**

**Part I - Information on reporting taxpayer**

- 1 Emri i tatimpaguesit  
Name of Taxpayer  
Deloitte Audit Albania Sh.p.k
- 2 NIPT-i i tatimpaguesit  
TIN Number  
L41709002H
- 3 Adresa  
Address  
Rruga e Elbasanit, pallati poshte Fakultetit Gjeologji Miniera  
Tirane,
- 4 Personi i kontaktit  
Contact person  
Violeta Perleka
- 5 Numri i telefonit & e-mail  
Telephone number & e-mail  
068 20 25 380

- 6 Jepni një përshkrim të shkurtër të aktivitetit(ve) të biznesit (maksimumi 150 karaktere).  
Provide brief description of business activity(s) (maximum 150 characters).

Deloitte Albania sh.p.k është krijuar si një shoqëri me përgjegjësi të kufizuar me date 04.10.1996 me kapital fillestar prej 100,000 leke që perbehet nga 100 aksione prej 1,000 lek secili. Shoqëria është një person juridik që vepron sipas ligjit Nr. 9901, datë 14.4.2008, "Për shoqëritë tregtare", Objekti i shoqërisë është të siguroj shtërbime auditimi, konsulence financiare, kontabilitet e te

- 7 Detajet e shoqërisë së pronësisë (kur është e aplikueshme)  
Holding company details (where applicable)

Shoqëria jorezidente që kontrollon tatimpaguesin shqiptar (Nonresident company which controls Albanian Taxpayer)	
Emri (Name)	
Vendi i krijimit (country of incorporation)	
Rezidenca tatimore (Tax Residence)	
% e pronësisë tek tatimpaguesi (% ownership in taxpayer)	



**Pjesa e II-të. Informacion mbi transaksionet e kontrolluara**  
**Part II. Information on controlled transactions**

8. Ju lutem listoni transaksionet e kontrolluara të kryera gjatë vitit që sjellin të ardhura të tatueshme dhe shpenzime të zbritshme siç kërkohet në tabelën e mëposhtme:  
 (Transactions with the same transaction code with the same party are reflected in aggregate, but not offset)

Please list controlled transactions conducted during the year which give rise to taxable (assessable) income and tax deductible expenses as required in below table:  
 (Transactions of the same transaction code with the same party are reflected in aggregate, but not offset).

NR	Të dhëna identifikuese të palëve të tjera (Identification information on other parties)		Kodi i transaksionit (Transaction code)	Transaksioni në Lekë (Transaction in ALL)		Metoda e transferimit të cimitit* (Method of TP*)	Dokumentacion i TC i përgatitur (TP documentation prepared)	
	Emri (Name)	Residenca tatimore (Tax residence)		Zbritje të lejueshme (Allowable deductions)	Të ardhura të vlerësueshme (Assessable income)		Po (Yes)	Jo (No)
1	Deloitte Central Europe Limited	Qipro	C3	801.757	4.856.775	CP	Po (Yes)	
2	Deloitte Central Europe Holdings Limited	Qipro	B1	5.478.839		CUP	Po (Yes)	
4	Deloitte d.o.o. Zg	Kroaci	C6	490.596	686.400	CP	Po (Yes)	
5								
6								
.....								
<b>Totali (Total)</b>				<b>6.771.192</b>	<b>5.543.175</b>			

\* Në kolonën "Metoda e transferimit të cimitit" evidentoni metodën e përdorur të transferimit të cimitit nëpërmjet shkurtimeve të përcaktuara në fund të këtij aneksi (CUP, RS, CP, TNMM, CPM dhe OM).

\*In the column Method TP evidence the type of TP method used (CUP, RS, CP, TNMM, CPM and OM).

9. Gjendja e huave me palët e lidhura  
Associated party loan balances

Ju lutem evidentoni gjendjen e huave të marra ose të dhëna nga/me palët e lidhura si dhe nga/me persona në jurisdiksonet specifike.  
Please disclose total balance of amounts borrowed or loaned by/with associated parties and by/with specified jurisdictions:

Shumat e marra hua (Amount Borrowed)

Të dhëna identifikuese të personit jorezident (emri) (Identification information on non-resident associated parties (Name))	Rezidenca tatimore (Tax residence)	Pa interes (Interest free)		Bilanci në fillim të periudhës raportuese në Lekë (Opening balance at beginning of reporting period in ALL)	Bilanci në mbyllje të periudhës raportuese në Lekë (Closing balance at end of reporting period in ALL)
		Po (Yes)	Jo (No)		
Total				-	-

Shumat e dhëna hua (Amounts loaned)

Të dhëna identifikuese të personit jorezident (emri) (Identification information on non-resident associated parties (Name))	Rezidenca tatimore (Tax residence)	Pa interes (Interest free)		Bilanci në fillim të periudhës raportuese në Lekë (Opening balance at beginning of reporting period in ALL)	Bilanci në mbyllje të periudhës raportuese në Lekë (Closing balance at end of reporting period in ALL)
		Po (Yes)	Jo (No)		

10 Ju lutem përshkruani ndryshime (nëse ka) në strukturën ligjore të grupit apo ndryshime të tjera në funksionet e ushtruara, asetet e përdorura dhe rreziqet e marra  
*Please describe changes (if any) to the legal structures of the group or other changes regarding functions exercised, assets used or risks assumed.*

--



11. Ju lutem, listoni transaksionet e kontrolluara që lidhen me blerjen ose tjetërsimin e aktiveve kapitale (të trupëzuara ose të patrupëzuara)  
 Please, list the controlled transactions related to acquisition or alienation of capital assets (tangible or intangible).

**Transaksionet kapitale (Capital Transactions)**

Të dhëna identifikuese të personit jorezident (emri) (Identification information on non-resident associated parties (Name))	Të lidhura (Associated)		Rezidenca tatimore (Tax residence)	Të ardhura nga tjetërsimi (Proceeds from alienation)	Çmimi i blerjes (Purchase price)
	Po (Yes)	Jo (No)			

12. A keni ofruar mallra apo shërbime tek palët e lidhura pa pagesë ose pa shpërblim?  
 Did you provide any goods or services to associated parties for non monetary or no consideration?

Po (Yes)

Jo (No)

13. A keni marrë mallra apo shërbime nga palët e lidhura pa pagesë ose pa shpërblim?  
 (Did you receive any goods or services to associated parties for non monetary or no consideration?)

Po (Yes)

Jo (No)

**Pjesa e III: Të përgjithshme**

*(Part III) - General*

14. Kodet e transaksioneve (*Transactions codes*)

Lloji i transaksionit ( <i>Type of transaction</i> )	Kodi i transaksionit ( <i>Transaction Code</i> )
Aktive materiale / <i>Tangible goods</i>	A
Lëndë të para / <i>Raw materials</i>	A1
Mallra të përfunduara / <i>Finished goods</i>	A2
Pagesa të tjera për aktive materiale / <i>Other payments for tangible goods</i>	A3
Aktive jomateriale / <i>Intangible</i>	B
Honorare/ <i>Royalties</i>	B1
Qira (të ndryshme nga honoraret) / <i>Rent (Other than royalty)</i>	B2
Pagesa të tjera për aktive jomateriale / <i>Other payments for</i>	B3
Shërbimet / <i>Services</i>	C
Shërbime menaxhimi / <i>Management</i>	C1
Shërbime administrimi / <i>Administration</i>	C2
Shërbime teknike / <i>Technical</i>	C3
Shërbime marketingu/ <i>Marketing</i>	C4
Kërkim dhe zhvillim/ <i>Research and development</i>	C5
Trajnime / <i>Trainings</i>	C6
Komisione / <i>Commissions</i>	C7
Shërbime të tjera / <i>Other services</i>	C8
Shërbime financiare dhe sigurimi / <i>Financial and insurance</i>	D
Interesa / <i>Interest</i>	D1
Zbritjet / <i>Discounts</i>	D2
Siguracione / <i>Insurance</i>	D3
Pagesa garancie / <i>Guarantee fees</i>	D4
Të tjera shërbime financiare/ <i>Other financial services</i>	D5
Çdo e ardhur ose shpenzim tjetër / <i>Any other income or</i>	E
Alokim shpenzimesh / <i>Recharge of expenses</i>	E1

15. Shkurtime:

*Abbreviations:*

Metoda e çmimit të krahasueshëm të pakontrolluar (CUP) <i>Comparable Uncontrolled Price (CUP)</i>
Metoda e Çmimit të Rishitjes (RP) <i>Resale Price (RP) Method</i>
Metoda kosto plus (CP) <i>Cost Plus (CP) Method</i>
Metoda e marzhit neto Transaksional (TNMM) <i>Transactional Net Margin Method (TNMM)</i>
Metoda e ndarjes së fitimit (SPM) <i>Profit split method (SPM)</i>
Metoda të tjera (OM) <i>Other Methods (OM)</i>

16 Certifikim mbi saktësinë  
*Certification on the accuracy*

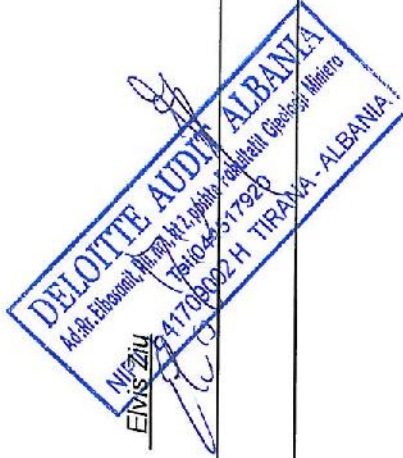
Unë vërtetoj se informacioni i dhënë në këtë deklaram dhe në çdo dokumentacion që i bashkëngjitet atij është i njohur nga ana ime, është përgatitur në mirëbesim, bazuar në informacionin dhe evidencë më të mirë të disponuar.

*I certify that the information given in this form and in any documents attached is prepared in good faith, based on the best information and evidence possessed.*

Emri dhe mbiemri i administratorit/drejtorit

Name and surname of Administrator/Director

Nënshkrimi Signature



A handwritten signature in blue ink, consisting of a stylized letter 'D' followed by a flourish.