

Emertimi dhe Forma ligjore ISTE SHPK, Shoqeri me Pergjegjesi te Kufizuar (Sh.p.k)
 NIPT -i K72810204B
 Adresa e Selise Fshati Kuqan, Shirgjan , Elbasan
ELBASAN

Data e krijimit 14/07/2006
 Nr. i Regjistrimit Tregetar

Veprimtaria Kryesore Shfrytezime Pylli, sistemime dhe permiresime
te infrastruktures pyjore.

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

 Jo

 leke

 jo

Periudha Kontabel e Pasqrave Financiare

Nga 01.01.2015
 Deri 31.12.2015

Data e mbylljes se Pasqrave Financiare

22-02-216

Pasqyra e Pozicionit Financiar (Balanci)

Nr	A K T I V E T	2015	2014
	Aktivitet Afatshkurtra	2,681,452	2,573,392
	▶ Aktivitet monetare	5,112	968
	1 Banka	5,112	968
	2 Arka		
	▶ Investime		
	1 Në tituj pronësie të njësive ekonomike brenda grupit		
	2 Aksionet e veta		
	3 Te tjera Financiare		
	▶ Të drejta të arkëtueshme	184,460	183,294
	1 Nga aktiviteti i shfrytëzimit	184,460	183,294
	Kliente	163,974	163,974
	Tatim mbi Fitimin	19,320	19,320
	TVSH	1,166	
	2 Nga njësitet ekonomike brenda grupit		
	3 Nga njësitet ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse		
	4 Të tjera		
	5 Kapital i nënshkruar i papaguar		
	▶ Inventarët	2,491,880	2,389,130
	1 Lëndë e parë dhe materiale të konsumueshme		
	2 Prodhime në proces dhe gjysëmprodukte		
	3 Produkte të gatshme		
	4 Mallra	2,491,880	2,389,130
	5 Aktive Biologjike (Gjë e gjallë në rritje e majmëri)		
	6 AAGJM të mbajtura për shitje		
	7 Parapagime për inventar		
	▶ Shpenzime të shtyra		
	▶ Të arkëtueshme nga të ardhurat e konstatuara		
I	TOTALI AKTIVEVE AFATSHKURTRA	2,681,452	2,573,392
	Aktivitet Afatgjata	2,251,299	2,251,299
	▶ Aktive financiare		
	1 Tituj pronësie në njësitet ekonomike brenda grupit		
	2 Tituj të huadhënies në njësitet ekonomike brenda grupit		
	3 Tituj pronësie në njësitet ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse		
	4 Tituj të huadhënies në njësitet ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse		
	5 Tituj të tjerë të mbajtur si aktive afatgjata		
	6 Tituj të tjerë të huadhënies		
	▶ Aktivitet materiale	2,251,299	2,251,299
	1 Toka dhe ndërtesa		
	2 Impiante dhe makineri	2,202,080	2,202,080
	Mjete transporti	2,202,080	2,202,080
	3 Të tjera Instalime dhe pajisje	49,219	49,219
	Pajisje zyre dhe informatike		
	4 Parapagime për aktive materiale dhe në proces	0	0
	▶ Aktivitet biologjike		
	▶ Aktive jo materiale:		
	1 Koncesione, patenta, licenca, marka tregtare, të drejta dhe aktive të ngjashme		
	2 Emri i Mirë		
	3 Parapagime për AAJM		
	▶ Aktive tatimore të shtyra		
	▶ Kapitali i nënshkruar i papaguar		
II	TOTALI AKTIVEVE AFATGJATA	2,251,299	2,251,299
	AKTIVE TOTALE	4,932,751	4,824,691



Pasqyra e Pozicionit Financiar (Balanci)

Nr	DETYRIMET DHE KAPITALI	2015	2014
	▶ Detyrime afatshkurtra:	1,216,214	1,256,047
	1 Titujt e huamarrjes		
	2 Detyrime ndaj institucioneve të kredisë		
	3 Arkëtime në avancë për porosi		
	4 Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit	1,197,800	1,197,800
	5 Dëftesa të pagueshme		
	6 Të pagueshme ndaj njësive ekonomike brenda grupit		
	7 Të pagueshme ndaj njësive ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse		
	8 Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoqërore/shëndetsore	18,414	18,414
	Te pagueshme ndaj punonjesve		
	Te pagueshme ndaj sigurimeve shoqerore	18,414	18,414
	9 Të pagueshme për detyrimet tatimore		39,833
	Te pagueshme per TVSH		39,833
	Te pagueshme per Tatim fitimin		
	Te pagueshme per tatimin ne burim		
	▶ Të pagueshme për shpenzime të konstatuara		
	▶ Të ardhura të shtyra		
	▶ Provizione		
	Totali i Detyrimeve afatshkurtera	1,216,214	1,256,047
	▶ Detyrime afatgjata:	9,253,761	8,010,515
	1 Titujt e huamarrjes		
	2 Detyrime ndaj institucioneve të kredisë		
	3 Arkëtimet në avancë për porosi		
	4 Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit		
	5 Dëftesa të pagueshme		
	6 Të pagueshme ndaj njësive ekonomike brenda grupit		
	7 Të pagueshme ndaj njësive ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse		
	8 Të tjera të pagueshme	9,253,761	8,010,515
	▶ Të pagueshme për shpenzime të konstatuara	0	0
	▶ Të ardhura të shtyra	0	0
	▶ Provizione:	0	0
	1 Provizione për pensionet		
	2 Provizione të tjera		
	▶ Detyrime tatimore të shtyra	0	0
	Totali i Detyrimeve afatgjata	9,253,761	8,010,515
	DETYRIMET TOTALE	10,469,975	9,266,562
	▶ Kapitali dhe Rezervat	100,000	100,000
	▶ Kapitali i Nënshkruar	100,000	100,000
	▶ Primi i lidhur me kapitalin		
	▶ Rezerva rivlerësimi		
	▶ Rezerva të tjera	0	0
	1 Rezerva ligjore		
	2 Rezerva statutore		
	3 Rezerva të tjera		
	▶ Fitimi i pashpërndarë	-4,541,871	-2,808,746
	▶ Fitim / Humbja e Vitit	-1,095,353	-1,733,125
	Totali i Kapitalit	-5,537,224	-4,441,871
	TOTALI I DE TYRIMEVE DHE KAPITALIT	4,932,751	4,824,691



Pasqyra e Performancës
(Pasqyra e të ardhurave dhe shpenzimeve)

Formati 1 – Shpenzimet e shfrytëzimit të klasifikuara sipas natyrës

Nr	Pershkrimi i Elementeve	2015	2014
	Të ardhura nga aktiviteti i shfrytëzimit	110,429	935,002
▶	Ndryshimi në inventarin e produkteve të gatshme dhe prodhimit në proces	0	0
▶	Puna e kryer nga njësia ekonomike dhe e kapitalizuar	0	0
▶	Të ardhura të tjera të shfrytëzimit	3	0
	Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme	281,521	1,743,863
	1 Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme	166,750	1,688,245
	2 Të tjera shpenzime	114,771	55,618
	Shpenzime të personelit	924,264	924,264
	1 Paga dhe shpërblime	792,000	792,000
	2 Shpenzime të sigurimeve shoqërore/shëndetsore (paraqitur veçmas nga shpenzimet për pensionet)	132,264	132,264
	Zhvlerësimi i aktiveve afatgjata materiale	0	0
▶	Shpenzime konsumi dhe amortizimi		
▶	Shpenzime të tjera shfrytëzimi		
	Të ardhura të tjera	0	0
	1 Të ardhura nga njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse (paraqitur veçmas të ardhurat nga njësitë ekonomike brenda grupit)		
	2 Të ardhura nga investimet dhe huatë e tjera pjesë e aktiveve afatgjata (paraqitur veçmas të ardhurat nga njësitë ekonomike brenda grupit)		
	3 Interesa të arkëtueshëm dhe të ardhura të tjera të ngjashme (paraqitur veçmas të ardhurat nga njësitë ekonomike brenda grupit)		0
	Zhvlerësimi i aktiveve financiare dhe investimeve financiare të mbajtura si aktive afatshkurtra	0	0
	Shpenzime financiare	0	0
	1 Shpenzime interesi dhe shpenzime të ngjashme (paraqitur veçmas shpenzimet për t'u paguar tek njësitë ekonomike brenda grupit)		0
	2 Shpenzime të tjera financiare (komisionet)		
	Pjesa e fitimit/humbjes nga pjesëmarrjet	0	0
	shpenzime te panjohura	21,848	
▶	Fitimi/Humbja para tatimit	-1,073,505	-1,733,125
	Shpenzimi i tatimit mbi fitimin		-259,969
	1 Shpenzimi aktual i tatimit mbi fitimin		
	2 Shpenzimi i tatim fitimit të shtyrë		
	3 Pjesa e tatim fitimit të pjesëmarrjeve		
	Fitimi/Humbja e vitit	-1,095,353	-1,733,125
	Fitimi/Humbja për:	X	X
	Pronarët e njësisë ekonomike mëmë	0	0
	Interesat jo-kontrolluese	0	0

Pasqyra e të Ardhurave Gjithëpërfshirëse

Nr	Pershkrimi i Elementeve	2015	2014
▶	Fitimi/Humbja e vitit	-1,095,353	-1,733,125
	Të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse për vitin:	X	X
	Diferencat (+/-) nga përkthimi i monedhës në veprimtari të huaja	X	X
	Diferencat (+/-) nga rivlerësimi i aktiveve afatgjata materiale	X	X
	Diferencat (+/-) nga rivlerësimi i aktiveve financiare të mbajtura për shitje	X	X
	Pjesa e të ardhurave gjithëpërfshirëse nga pjesëmarrjet	X	X
▶	Totali i të ardhurave të tjera gjithëpërfshirëse për vitin	0	0
	Totali i të ardhurave gjithëpërfshirëse për vitin	-1,095,353	-1,733,125
	Totali i të ardhurave/humbjeve gjithëpërfshirëse për:	X	X
	Pronarët e njësisë ekonomike mëmë		
	Interesat jo-kontrolluese		

**Pasqyra e Fluksit të Mjeteve Monetare
(metoda direkte)**

	2015	2014
► Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur në) aktivitetin e shfrytëzimit	4,144	7,236
<i>Të arkëtuara nga të drejtat e arkëtueshme</i>	1,375,763	1,424,169
<i>Të paguara për detyrimet e pagueshme dhe detyrimet ndaj punonjësve</i>	1,281,592	1,416,933
<i>Pagesa të tjera</i>	90,028	9,280
Mjete monetare të gjeneruara nga aktiviteti i shfrytëzimit	4,144	-2,044
<i>Interes i paguar</i>		
<i>Tatim fitimi i paguar</i>		
Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e shfrytëzimit	0	0
► Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur në) aktivitetin e investimit		
<i>Para neto të përdorura për blerjen e filialeve</i>	(X)	(X)
<i>Para neto të arkëtuara nga shitja e filialeve</i>	X	X
<i>Pagesa për blerjen e aktiveve afatgjata materiale</i>	(X)	(X)
<i>Arkëtime nga shitja e aktiveve afatgjata materiale</i>	X	X
<i>Pagesa për blerjen e investimeve të tjera</i>	(X)	(X)
<i>Arkëtime nga shitja e investimeve të tjera</i>	X	X
<i>Dividentë të arkëtuara</i>	X	X
Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e investimit	(X)	(X)
► Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur në) aktivitetin e financimit		
<i>Arkëtime nga emetimi i kapitalit aksionar</i>	X	X
<i>Arkëtime nga emetimi i aksioneve të përdorura si kolateral</i>	X	X
<i>Hua të arkëtuara</i>	X	X
<i>Pagesa e kostove të transaksionit që lidhen me kreditë dhe huatë</i>	(X)	(X)
<i>Riblerje e aksioneve të veta</i>	(X)	(X)
<i>Pagesa e aksioneve të përdorura si kolateral</i>	(X)	(X)
<i>Pagesa e huave</i>	(X)	(X)
<i>Pagesë e detyrimeve të qirasë financiare</i>	(X)	(X)
<i>Interes i paguar</i>	(X)	(X)
<i>Dividendë të paguar</i>	(X)	(X)
Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e financimit	(X)	(X)
Rritje/(rënie) neto në mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare	4,144	-2,044
Mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare më 1 janar	968	3,012
<i>Efekt i luhatjeve të kursit të këmbimit të mjeteve monetare</i>	0	0
Mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare më 31 dhjetor	5,112	968

5,112
0



Pasqyra e Ndryshimeve në Kapitalin Neto

	Kapitali i nënshkruar	Primi i lidhur me kapitalin	Rezerva Rivlerësimi	Rezerva Ligjore	Rezerva Statutore	Rezerva të tjera	Fitimet e Pashpërndara	Fitim / Humbja e vitit	Totali	Interesa Jo-Kontrollues	Totali
► Pozicioni financiar më 31 dhjetor 2013	100,000	0	0	0	0	0	-1,579,005	-1,229,741	-2,708,746	0	-2,708,746
Efekti i ndryshimeve në politikat kontabël							0	0	0	0	0
► Pozicioni financiar i rideklaruar më 1 janar 2013	100,000	0	0	0	0	0	-1,579,005	-1,229,741	-2,708,746	0	-2,708,746
Të ardhura totale gjithëpërfshirëse për vitin:											
Fitimi / Humbja e vitit	0	0	0	0	0	0	0	-1733125	-1733125	0	-1733125
Të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totali i të ardhura gjithëpërfshirëse për vitin:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Transaksionet me pronarët e njësisë ekonomike të njohura direkt në kapital:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Emetimi i kapitalit të nënshkruar	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dividendë të paguar	0	0	0	0	0	0	0	-129042	0	0	0
Totali i transaksioneve me pronarët e njësisë ekonomike	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
► Pozicioni financiar i rideklaruar më 31 dhjetor 2014	100,000	0	0	0	0	0	-1,579,005	-3,091,908	-4,441,871	0	-4,441,871
► Pozicioni financiar i rideklaruar më 1 janar 2015	100,000	0	0	0	0	0	-1,579,005	-3,091,908	-4,441,871	0	-4,441,871
Totali i të ardhura gjithëpërfshirëse për vitin:											
Fitimi / Humbja e vitit	0	0	0	0	0	0	0	-1,095,353	0	0	-1095353
Të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse:											
Të ardhura totale gjithëpërfshirëse për vitin:											
Transaksionet me pronarët e njësisë ekonomike të njohura direkt në kapital:											
Emetimi i kapitalit të nënshkruar											0
Dividendë të paguar											
Totali i transaksioneve me pronarët e njësisë ekonomike											
► Pozicioni financiar më 31 dhjetor 2015	100,000	0	0	0	0	0	-1,579,005	-4,187,261	-4,441,871	0	-5,537,224



SHENIMET SPJEGUESE

Sqarim:

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

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

A I Informacion i përgjithshëm

Shoqëria "Iste" shpk është subjekt juridik biznesi i madh., shoqëri me përgjegjësi të kufizuar. Aktiviteti kryesor është shfrytëzimi dhe përmirësimi i pyjesh.

A II Politikat kontabël

Shoqëria "Iste" SHPK për vitin 2015-te ka zbatuar Standartet kombëtare të përmirësuara të kontabilitetit. Shifrat e periudhës paraardhëse janë sistemuar duke iu përshatur kërkesave të standarteve kombëtare të kontabilitetit. Nuk ka ndryshime në zbatimin e metodave kontabël nga periudha paraardhëse.

B.Shënime që shpjegojnë zërat e ndryshëm të pasqyrave financiare

1)AKTIVI I BILANCIT

Aktivitet monetare.

5,112 leke

Bankat

Shoqëria ka llogari rrjedhëse në BKT.

Në kontabilitet janë pasqyruar të gjitha levizjet debitore dhe kreditore të bankave dhe në fund të vitit llog.512 rezulton me 5112 leke.

Arka

Shoqëria veprimet në CASH I kryen me anën të arketimeve dhe pageseve me llogarinë ARKA (5311) në leke shqiptare.

Gjendja e kësaj llogarie më 31.12.2015 është 0(zero) leke

Llogaria e xhirimeve të brendshme(581) që ka lidhje me llogarinë "Banka" dhe "Arka" në fund të vitit rezulton me gjendje kontabël 0(zero) leke.

Kliente për mallra , prod dhe shërbime

Në zërin "kliente për mallra , produkte dhe shërbime" janë tëpricat debitore të situatës së klienteve në fund të periudhës.

Për këtë shikim analizen e klienteve të printuar nga programi ALPHA Kontabilitet në fund të vitit :

te pa arketuar(Llog.411-411.99).

BILANCI I KLIENTEVE VITI 2015-TE

Bilanci i Klienteve			ne bilanc	Mosrakordimi
Gjendje në fillim të periudhës		163,974	110,429	
shitje gjatë vitit:		132,515		
arketime gjatë vitit		132,514		



Gjendje ne fund me 31 dhjetor eshte:		163,974	163,974	0
--------------------------------------	--	---------	---------	---

Sic shikohet edhe nga bilanci I klienteve , veprimet jane te kuadruara si me shitjet e realizuara, klientet e krijuar gjate vitit ushtrimor, celja nga 01 janari dhe arketimet nga klientet sipas rubrikave te CASH - FLOW-ut.

Tatim mbi fitimin

Ne zerin " tatim mbi fitimin" eshte paraqitur ne bilanc gjendja debitore e parapagimeve te tatim-fitimit te vitit ushtrimor, te viteve te kaluara si dhe tatim-fitimi I llogaritur per vitin ushtrimor. Gjendja debitore e kesaj llogarie(444) eshte **19.320** leke.

LLOGARIA 444-TER (TATIMI MBI FITIMIN)

celje nga viti I kaluar mbetet ne aktiv te bilancit	19,320	leke
parapagime gjate vitit ushtrimor	0	leke
Detyrimi sipas bilancit te vitit ushtrimor	0	leke
Mbetet ne aktiv si e drejte per t'u marre	19,320	leke

TVSH per te marre

Ka teprice debitore te tvsh-se ne muajin dhjetor:

1,166.00 leke.

TVSH eshte kontabilizuar ne debi per blerjet dhe ne kredi per shitjet , minus pagesat gjate vitit per detyrimet e TVSH.

Llogarite kontabel(3-399) jane llogarite e stoqeve te inventarit kontabel te shoqerise ne fund te vitit.

Gjendja e I inventarit e paqsyruar ne bilanc , ne zerin "**mallra per shitje**" eshte **2,491,880** leke

Sasite dhe vlerat e mesiperme jane rrejdhoje e gjedjes se cdo karteles te artikujve perkates (Vere e makarona te impoptuara e te shituar ne tregun venda) . Inventari kontabel eshte mbajtur me metoden e invetarizimit te vazhdueshem dhe vleresimi I stokut ne fund eshte kryer me mestaren e ponderuar).

Totali I Aktiveve afat shkurtera eshte :	2,681,452.00
---	---------------------

Aktivet afat gjata

Ne postin e aktivitet te bilancit jane paraqitur edhe aktivet afat gjata me nen - zerat e tyre "**makineri e pajisje**" shoqeria " edel - italia 2009" sh.p.k ka ne pronesi te saj keto aktive afat gjata materiale :(Klasa 2-299)

nr	Artikulli	nj matj	sasi	cmimi	vlere
1	Kase Fiskale	cope	1	49,219	49,219
2	Eskavator	cope	1	2,202,080	2,202,080
					0
					0
					2,251,299
	Amortizimi I llogaritur				0
					2,251,299
Totali I aktiveve Afata gjata me vleren neto					2,251,299

Gjithsej Totali I aktivitet te bilancit(Aktive afat shkurtera + aktive afat gjata materaile)	4,932,751.00
--	---------------------

2)PASIVI I BILANCIT

Te paqeshme ndaj Furnitoreve

Ne zerin "te paqeshme ndaj furnitoreve" jane paraqitur ne pasiv tepricat kreditore te furnitoreve te palikujduar ne fund te periudhes.

BILANCI I FURNITOREVE				
	Nr	VITI USHTRIMOR	ne bilanc	Mosrakordimi
Bilanci I FURNITOREVE	Llogarise			
Gjendje ne Fillim te vitit ushtrimor		1,197,800		
Blerje malli me TVSH	605	96,000	80,000	
Blerje mallra te perjashtuara nga TVSH	605	189,500	189,500	
Blerje te tjera me tvsh pulla sherbime kontabel etj	621/618	40,828	34,023	
Prime sigurimi te perjashtuara nga TVSH	616	31,000	31,000	
Shpenzime Trasnportesh pa TVSH	627	0		
Shpenzime taksa doganore , pulla TAN etj	638			
Blerje aktive afat gjata	213	0		
Referenca ne Dogane	Ref			
Furnitore te Krijuar gjate vitit		357,328		
Pagesa e furnitoreve		357,328		
<u>Gjendje ne fund 31dhjetor</u>	<u>401</u>	<u>1,197,800</u>	<u>1,197,800</u>	<u>0</u>

Sic shikohet edhe nga Bilanci I furnitoreve , kemi kuadrim te shifrave : celje, krijim furintoresh gjate vitit per blerjet e ndryshme (duke vendosur perbri emertimeve edhe nr. e llogarive te shpenzimeve apo te llog aktive te blera), si dhe duke marre parasysh edhe pagesat e kryera gjate vitit. Gjendja me 31 Dhjetor e furnitoreve(tepricave kreditore te tyre) eshte e barabarte me situacionin e furnitoreve te gjeneruar nga programi ALPHA ne fund te vitit .(Llogar **401-401.99**)

Te paqeshme ndaj Punonjesve

Ne kete post te pasiviti te bilancit jane paraqitur detyrimet qe shoqeria ka ndaj punonjesve.

Dhe pikerisht teprica kreditore e llogarise **421**.

Gjendja kreditore e kesaj llogarie ne bilanc eshte

0 leke

Detyrime tatimore per TAP-in

Nuk ka detyrime te tatimit mbi pagen te punonjesve te muajit Dhjetor 2 .

Te gjithë punonjesit e shoqerise paguhen me pak se 30.000 leke (paga bruto).

Detyrime per Sigurimet shoqerore dhe shendetsore

Jane te gjitha detyrimet e sigurimeve shoqerore e shendetsore te muajit Dhjetor e qe jane paguar ne janar te vitit pasardhës.

Kjo llogari (**431**) eshte me teprice kreditore ne shumen

18,414 leke

Detyrime tatimore per tatim-fitimin

Teprica kreditore e kesaj llogarie perbehet nga

Nuk ka detyrime per tua paguar per tatim fitimin. Ka teprice ne parapagime.

LLOGARIA 444-TER (TATIMI MBI FITIMIN)

celje nga viti i kaluar mbetet ne aktiv te bilancit	19,320		leke
parapagime gjate vitit ushtrimor	0		leke
Detyrimi sipas bilancit te vitit ushtrimor	0		leke

Mbetet ne aktiv si e drejte per t'u marre	19,320	leke
---	--------	------

Detyrime tatimore per TVSH-ne

Eshte teprica debitore e llogarise 4453 : **1,166 leke**

Detyrime te tjera (tatim Qeraje)

Nuk Detyrime te tjera
Teprica e llogarive 442 eshte e barabarte me **0 leke**

Totali I detyrimeve afat shkurtera dhe afat gjata eshte e barabarte me	1,216,214	leke
---	------------------	-------------

Detyrime ndaj Ortakut

Jane parate e mara hua pa interes nga shoqeria ndaj oratlut nder vite **9,253,761 leke**

Kapitali aksioner

Shoqeria nuk eshte shoqeri aksionere , prandaj kapitali I saj I rregjistruar ne QKR eshte I shprehur ne kuota kapitali . Vlera e kapitalit te rregjistruar ne QKR eshte **100.000 leke**. Llogaria kontabel ne kontabilitet eshte llog (101). **100,000 leke**
Zmadhimi I kapitalit ne vite ka ardhur si rezultat I kalimit te fitimit te trashegurara nga vitete e kaluara.

Rezervat Ligjore

Ne zerin " Rezerva ligjore "" eshte paraqitur vlera qe shoqeria ka kaluar ne rezerva igjore , sipas ligjit per shoqerite tregtare. **0 leke**
Nuk ka rezerva Ligjore

Rezerva te tjera

Nuk ka rezerva te tjera **0 leke**

Fitime ose humbje te pashperndara

Nuk ka fitime te pashperndara nga vitet e kaluara **-4,541,871 leke**

Fitimi (humbje) te vitit ushtrimor

Eshte diferenca e te ardhura te realizuara me shpenzimet e vitit ushtrimor , zvogeluar me tatim fitimin e vitit te llogaritur.
Fitimi neto I shoqerise per vitin ne fjale eshte si ne tabelen e meposhteme. Paraqitur ne Ditarin e kontabilitetit me tepricen kreditore te llogarise(121)

Me analitikisht:

II.LLOGARIA HUMBJE - FITIME	viti 2014	viti 2015	+ose-
Te ardhurat	935,002	110,432	-824,570
Shpenzimet	2,668,127	1,205,785	-1,462,342
Humbje fitime(shpenzime te pazbriteshme)	0	21,848	21,848
Fitimi para tatimit	-1,733,125	-1,073,505	659,620
Tatim fitimi	0	0	0
Fitimi neto	-1,733,125	-1,095,353	637,772
Norma e fitimit	0.00%	0.00%	0.00
Rentabiliteti	0.00%	0.00%	0.00



Sa me siper kemi paraqitur edhe pasqyren e permbledhur te rezultatit te shoqerise per vitin ushtrimor.

Totali I Llogarive te kapitaleve te veta te shoqerise eshte ne shumen:	-5,537,224
Totali I pasivit te bilancit ()	4,932,751

3) Analiza e pasqyres se rezultatit te vitit Ushtrimor

TE ARDHURAT (Shitjet neto)

Ne shitjet neto eshte pasqyruar e gjithë shifra e afarizmit e shoqerise e ndare si me poshte:

1) Shitje mallra	110,429.00
2) Te tjera	3.00
Totali	110,432.00

Shifer kjo e kuadruar me deklarimet mujore si me FDP-te edhe me librat e shitjeve.

E gjithë shifra e afarizmit sa me lart perbehet nga shitja e mallrave.

SHPENZIMET

Materialet e konsumuara

Eshte paraqitur kostoja e mallrave te shitura(**Ilog 605**) e cila perbehet si me poshte:

1) Gjendja ne fillim e mallrave	2,389,130
2) Blerje gjate vitit mallra(Ilog 605 ose 35)	269,500
3) Gjendje ne fund e mallrave	2,491,880
Kosto e mallrave te shitura(KMSH)	166,750

Kosto e Punes

perbehet Nga :

Teprica debitore e llogarise 641 (paga personeli)	792,000
Teprica debitore e llogarise 644 (shpenzime te sig shoqer)	132,264
Totali I kosos se punes	924,264

Pagat nuk jane futur shpenzime. Jane llogaritur vetem sigurimet shoqerore.

Shpenzime te tjera

Jane shpenzimet e furniturave te ndryshme dhe jane te detajuara si me poshte :

Nr	EMERTIMI I SHPENZIMEVE	Nr. Llogarise	vlera ne leke
1	Shpenzime energji elektrike	604	0
2	Sherbime kontabiliteti	621	5,000
3	Gjoha e tjer shpenz panjohura	657	21,848
4	komisione bankare	628	6,300
5	taksa Akcize	631	
6	Taksa doganore , Pulla e TAN	638	



7	Qera magazine		613	
8	Te ndryshme		618	29,023
9	Prime sigurimi		616	52,600
	TOTALI			114,771

Fitimi (humbja) para tatimit
shpenzimet e tatimit mbi fitimin
Fitimi(humbja) neto e vitit financiar

Keto poste te PASH-se Jane te analizuara si ne pasqyren e meposhteme:

PASQYRA SINTETIKE E PASH-IT

Perbehet nga diferenca e totalit te te ardhurave (shitjeve neto) me totalin e shpenzimeve:

1	te ardhurat nga shitjet		110,432
2	Shpenzimet gjithsej		1,205,785
3=(1-2)	Fitimi kontabel I shoqerise		-1,095,353
	Shpenzime te pa zbriteshme(te panjohura)		21,848
	Firtimi para tatimit		-1,073,505
	%-ja e tatimit mbi fitimit		0.15
	Shpenzimet e tatimit mbi fitimin		0
	Fitimi neto I shoqerise per vitin ushtrimor		-1,095,353

4) Analiza e CASH-FLOW-ut

Pasqyra e CASH FLOW-ut eshte (levizjeve te likujditeve gjate vitit financiar) drejtperdrejte eshte ndertuar sipas metodes <Direkte>

Levizjet e likujditeve (arketimet , pagesat , gjendja ne filim dhe ne fund te vitit ushtrimor) jane pasqyruar ne menyre analitike si me poshte :

ANALIZA e CASH - FLOW
METODA <DIREKTE>

NR		ARKETIMET
1	Klientet	132,514
2	ardh nga interesat	3
3	arket nga ortaket	1,243,246
4	hua te marra	
5	arket nga kembime valutore	
6	te tjera arketime	
	totali I arketimeve	1,375,764



C) Te tjera shenime qe nuk kane lidhje me Pasqyrat kyesore te vitit ushtrimor:
Por qe kane lidhje me anekset e tyre

RA E BLERJEVE TOTAL ME DEKLARIMET NE SISTEMIN E TATIMEVE

KOSTO E MALLRAVE TE SHITURA Dhe REZULTATI

		ne Leke
1	Gjendje ne fillim	2,389,130
2	Blerje te tatueshme nga importet sipas sistemit	0
3	Blerje te tatueshme brenda vendit sipas sistemit	114,023
4	blerje te perjashtuara brenda vendit	220,500
5=(2+3+4)	Totali I Blerjeve sipas sistemit te tatimeve te deklaruar	334,523
6	Aktive Afat Gjata Mater(ZBRITEN NGA TOTALI I BLERJEVE)	0
7	Furnitura nga Blerjet(ZBRITEN NGA TOTALI I BLERJEVE)	65,023
8	Referenca ne dogane (ZBRITET NGA TOTALI I BLERJEVE)	0
9	Taksat Doganore (duke zbritur ato te bashkise .llog 638)	0
9=(5-6-7-8)	Materiale te Blera (te zhveshura nga AAGJM, Furniturat, Refer doganore etj zbrit	269,500
10	Gjendje ne fund te materialeve(sipas inventarit kontabel ne fund te periudhes)	2,491,880
11=(1+9-10)	Kosto e mallrave te shitura	166,750
12	Nga shpenzimet ne ditarin e kontabilitetit(llog 601,605,6031,6035, ose 351,311,3110)	166,750
13=(11-12)	Mos kuadrimi	0

Shenim : Ne furniturat e zbritura , jane futur edhe shpenzimet telefonike te AMC , pavaresisht se tek rezultati nuk jane marre per baze e l jane ngarkuar ortakut.

Furnitura

Nr	nr.llog	Vlera ne leke
1	604	0
2	621	5,000
3	657	21,848
4	628	6,300
5	631	0
6	638	0
7	613	0
8	626	29,023
9	616	52,600
10		
11		
12		
13	Totali	114,771

NR	Totali I te ardhurave Gjithsej	Marzhi Bruto
		110,429



1	Kosto e mater te kons.	166,750
2	Marzhi Bruto	-56,321
3	Marzhi Bruto ne %	-51
4		Rezultati para tatimit
5	shpenzime Furnitura	114,771
6	shpenzime per paga	792,000
7	Shpenzime sigur shoqer+shendetsore	132,264
8	Shpenz Interesa	0
9	Shpenzime amortizimi	0
10	K M te konsumuara	166,750
11	Totali shpenz	1,205,785
12	Totali I te ardhurave	110,429
13	Fitimi Kontabel	-1,095,356
14	Shpenzime te panjohura	21,848
15	Fitimi para tatimit	-1,073,508
16	Norma e fitimit ne %	0.00
17	Norma e tatim-Fitimit sipas VKM	15%
18	Tatimi fitimi sipas rezultatit para tatimit	0
19	endimi I Qeverise thote jo me pak se	0
20	Fitimi neto /Humbja neto	-1,095,355

KONKLUZIONE PERFUNDIMTARE

Shoqeria si burim te informacionit kontabel mban ne menyre te informatizuar me programin ALPHA te pershtatur, ditaret analitike e ne bilanc.

Hartimi i pasqyrave financiare dhe sherbimi i kontabilitetit behet nga Financieri i shoqerise Kontabli i Miratuar z. Mihal Qosja.

Pasqyrave jane bazuar ne dokumenta te rregullta dhe ka perputhje midis shifrave te pasqyres dhe anekseve perkatese te bilancit

Parimi i vijueshmerise

Shoqeria per vitin ushtrimor te mbylluar per te cilin po hartohen keto pasqyra financiae, ka patur aktivitet tregtar jo te kenaqshem.

Ashtu si paraqitet edhe nga P F , shoqeria ka nje humbje neto prej -1095355 leke.

Nuk ka ngjarje pas dates se bilancit

Bashkengjitur ketyre shenimve spjeguese jane edhe ne menyre analitike kartelat e llogarive per te spjeguar me hollesisht dhe me detaje postet kryesore te PF per perdoruesit .



PER DREJTIMIN E NJESISE

KONTABILISTI
MIHAL QOSJA



PASQYRA E LLOGARITJES SE AMORTIZIMIT TE AKTIVEVE PER VITIN 2015

TATIM PAGUESI :

ISTE SHPK

NIPT :

K72810204B

AKTIVITETI :

SHFRYTEZIM PYLLI, SISTEMIME E PERMIRSIME TE INFRAKTURES PYJORE.

Nr	Emertimi / Aktivit	sasia	Vlera Fillestare	Hyrje Aktivesh	Ndryshimet gjate vitit		Kooficienti Amortizimi ne %	Amortizimi Akumuluar deri ne 1 Jan	Amortizimi vjetor I vitit ushtrimor I deri 31 Dhjetor	Gjithsej Amortizim me 31 dhjetor	Gjndje Neto e Aktiveve
					Dalje Aktivesh	Totali 31 Dhjetor					
			a	b	c	d=a+b+c	e	f	g=dxe	h=f+g	
I	NDERTIME		0	0		0		0	0	0	
1	Ndertesa		0	0	0	0	0.05	0	0	0	
II	MAKNERI E PAJISJE		49,219	0	0	49,219		0	0	0	49,219
1	Kase fiskale	1	49,219			49,219	0.20			0	49,219
2			0			0				0	0
						0				0	0
						0				0	0
						0				0	0
						0				0	0
8						0				0	0
III	PAJISJE ZYRE E INFORM.		0	0		0		0	0	0	
1						0	0.25	0	0	0	
2						0	0.25	0	0	0	
						0				0	
						0				0	
IV	MJETE TRANSPORTI		2,202,080	0		2,202,080				0	2,202,080
1	Automjet Skrep me goma	1	2,202,080	0		2,202,080	0.20		0	0	2,202,080
						0	0.20			0	0
						0	0.20		0	0	
						0	0.20		0	0	
						0	0.20		0	0	
						0	0.20		0	0	
						0	0.20		0	0	
						0	0.20		0	0	
I+II Gjithsej			2,251,299	0	0	2,251,299		0		0	2,251,299

Aktive konsiderohen ambjenti / aktivitetit, makineri dhe pajisjet dhe çdo mjet apo pasuri e paluajtshme qe eshte regjistruar sipas ligjit mbi te ardhurat.

2,251,299

Administratori
ILIR BARDHI

ISTE SHPK
 NIPTI : K72810204B
 Elbasan

Aktivitet Afatgjata Materiale me vlere fillestare 2015

Nr	Emertimi	Sasia	Gjendje 01/01/2015	Shtesa	Pakesime	Gjendje 31/12/2015
1	Toka					0
2	Ndertime			0	0	0
3	Makineri,paisje		49,219	0	0	49,219
4	Mjete transporti		2,202,080		0	2,202,080
5	kompjuterike					0
1	Zyre					0
2						0
3						0
4						0
	TOTALI		2,251,299	0	0	2,251,299

Amortizimi A.A.Materiale 2015

Nr	Emertimi	Sasia	Gjendje 01/01/2015	Shtesa	Pakesime	Gjendje 31/12/2015
1	Toka		0	0		0
2	Ndertime					0
3	Makineri,paisje,vegla					0
4	Mjete transporti					0
5	kompjuterike					0
1	Zyre					0
2						0
3						0
4						0
	TOTALI		0	0	0	0

Vlera Kontabel Neto e A.A.Materiale 2015

Nr	Emertimi	Sasia	Gjendje 01/01/2015	Shtesa	Pakesime	Gjendje 31/12/2015
1	Toka		0		0	0
2	Ndertime		0			0
3	Makineri,paisje,vegla		49,219	0	0	49,219
4	Mjete transporti		2,202,080	0		2,202,080
5	kompjuterike					0
1	Zyre					0
2						0
3						0
4						0
	TOTALI		2,251,299	0	0	2,251,299

Administratori
 ILIR BARDHI



TATIM PAGUESI : **ISTE SHPK**
NIPT : **K72810204B**
AKTIVITETI : **SHFRYTEZIM PYLLI, SISTEMIME E PERMIRSIME TE INFRAKTURES PYJORE.**

Date

DEKLARATE PER KONTRATEN E QERASE

Shoqeria "ISTE"shpk;
Nuk ka magazine per ruajtjen e mallit pasi :

Materialet drusore jane ne kembe ne parcelen e pyllit , atje ku eshte bere edhe blerje nga Ndermarrja e Sherbimit Pyjor Elbasan.

Administratori
ILIR BARDHI



TATIM PAGUESI :
NIPT :
AKTIVITETI :

ISTE SHPK
K72810204B

SHFRYTEZIM PYLLI, SISTEMIME E PERMIRSIME TE INFRAKTURES PYJORE.

31.12.2015

Inventari I Automjeteve te transportit

Nr	Iloji I Automjetit	kapaciteti	targa	Vlera
	1 Skrep me Goma			2,202,080
	totali			2,202,080

ADMINISTRATORI
ILIR BARDHI



SHOQERIA : "ISTE"shpk

NIPT : K72810204B

Elbasan

Date 22.02.2016

DEKLARATE

Deklaroj se Shoqeria "ISTE"shpk me NIPT K72810204B me administrator Z.ILIR BARDHI

Ka hartuar pasqyrat financiare te vitit 2015-te konform standarteve kombetare te kontabilitetit.

Hartuesi I pasqyrave finaciare eshte

Z. MIHAL QOSJA , Ekspert kontabel me NIPT K52707202L

Administratori I shoqerise
ILIR BARDHI



SHOQERIA : "ISTE" shpk

NIPT : K72810204B

Elbasan

Date 22/02/2016

DEKLARATE

Deklaroj se Shoqeria "ISTE" shpk me NIPT K72810204B , nuk I ploteson kriteret per auditimin e pasyrave financiare te vitit 2015-te

Administratori I shoqerise
ILIR BARDHI

