

Emertimi dhe Forma ligjore

"Valuu Add Managem Services sh.p.k

NIPT -i

K 01510012 I

Adresa e Selise

Rruga "Pjeter Bogdani " Tirane

Data e krijimit

02/12/1999

Nr. i Regjistrit Tregetar

22355

Veprimtaria Kryesore

Studio Projektimi, pune publike etj

# 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 2017\_\_

Pasqyra Financiare jane individuale

PO

Pasqyra Financiare jane te konsoliduara

JO

Pasqyra Financiare jane te shprehura ne

LEKE

Pasqyra Financiare jane te rumbullakosura ne

LEKE

Periudha Kontabel e Pasqyrave Financiare

Nga 01.01.2017

Deri 31.12.2017

Data e mbylljes se Pasqyrave Financiare

31.03.2018

## Pasqyra e Pozicionit Financiar (Balanci)

Nr	A K T I V E T	2017	2016
	<b>Aktivitet Afatshkurtra</b>	1,300,910	979,292
	▶ <b>Aktivitet monetare</b>	1,300,909.59	979,291.70
	1 <i>Banka</i>	1,300,909.59	979,291.70
	2 <i>Arka</i>		
	▶ <b>Investime</b>		
	1 <i>Në tituj pronësie të njësisve ekonomike brenda grupit</i>		
	2 <i>Aksionet e veta</i>		
	3 <i>Te tjera Financiare</i>		
	▶ <b>Të drejta të arkëtueshme</b>	19,695,878	25,351,965
	1 <i>Nga aktiviteti i shfrytëzimit</i>	999,388	1,346,526
	2 <i>Nga njësitë ekonomike brenda grupit</i>		
	3 <i>Nga njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse</i>		
	4 <i>Të tjera (tatim fitimi + tvsh)</i>	6,233,430	
	5 <i>Kapital i nënshkruar i papaguar</i>		
	6 <i>Te drejta e detyrime nda ortakeve</i>	12,463,061	19,189,148
	▶ <b>Inventarët</b>		
	1 <i>Lëndë e parë dhe materiale të konsumueshme</i>		
	2 <i>Prodhime në proces dhe gjysëmprodukte</i>		
	3 <i>Produkte të gatshme</i>		
	4 <i>Mallra</i>		
	5 <i>Aktive Biologjike (Gjë e gjallë në rritje e maimëri)</i>		
	6 <i>AAGJM të mbajtura për shitje</i>		
	7 <i>Parapagime për inventar</i>		
	▶ <b>Shpenzime të shtyra</b>		
	▶ <b>Të arkëtueshme nga të ardhurat e konstatuara</b>		
<b>I</b>	<b>TOTALI AKTIVEVE AFATSHKURTRA</b>	20,996,788	26,331,257
	<b>Aktivitet Afatgjata</b>		
	▶ <b>Aktive financiare</b>		
	1 <i>Tituj pronësie në njësitë ekonomike brenda grupit</i>		
	2 <i>Tituj të huadhënies në njësitë ekonomike</i>		
	3 <i>Tituj pronësie në njësitë ekonomike</i>		
	4 <i>Tituj të huadhënies në njësitë ekonomike</i>		
	5 <i>Tituj të tjerë të mbajtur si aktive afatgjata</i>		
	6 <i>Tituj të tjerë të huadhënies</i>		
	▶ <b>Aktivitet materiale</b>	243,094	296,576
	1 <i>Toka dhe ndërtesa</i>		
	2 <i>Impiante dhe makineri</i>		
	3 <i>Të tjera Instalime dhe pajisje</i>	243,094	296,576
	4 <i>Parapagime për aktive materiale dhe në proces</i>		
	▶ <b>Aktivitet biologjike</b>		
	▶ <b>Aktive jo materiale:</b>		
	1 <i>Koncesione,patenta,licenca,marka tregtare,</i>		
	2 <i>Emri i Mirë</i>		
	3 <i>Parapagime për AAJM</i>		
	▶ <b>Aktive tatimore të shtyra</b>		
	▶ <b>Kapitali i nënshkruar i papaguar</b>		
<b>II</b>	<b>TOTALI AKTIVEVE AFATGJATA</b>	243,094	296,576
	<b>AKTIVE TOTALE</b>	21,239,881	26,627,832

## Pasqyra e Pozicionit Financiar (Balanci)

Nr	DETYRIMET DHE KAPITALI	2017	2016
	▶ <b>Detyrime afatshkurtra:</b>	755,676	545,673
	1 <i>Titujt e huamarrjes</i>		
	2 <i>Detyrime ndaj institucioneve të kredisë</i>		
	3 <i>Arkëtime në avancë për porosi</i>		
	4 <i>Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit</i>	66,848	142,129
	5 <i>Dëftesa të pagueshme</i>		
	6 <i>Të pagueshme ndaj njësive ekonomike</i>		
	7 <i>Të pagueshme ndaj njësive ekonomike</i>		
	8 <i>Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoqë</i>	675,957	377,961
	9 <i>Të pagueshme për detyrimet tatimore (tvsh +tatim</i>	12,871	25,583
	10 <i>Detyrime ndaj ortakeve e debitore e kreditore te tjere</i>		
	▶ <b>Të pagueshme për shpenzime të konstatuara</b>		
	▶ <b>Të ardhura të shtyra</b>		
	▶ <b>Provizione</b>		
	<b>Totali i Detyrimeve afatshkurtera</b>	755,676	545,673
	▶ <b>Detyrime afatgjata:</b>		
	1 <i>Titujt e huamarrjes</i>		
	2 <i>Detyrime ndaj institucioneve të kredisë</i>		
	3 <i>Arkëtimet në avancë për porosi</i>		
	4 <i>Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit</i>		
	5 <i>Dëftesa të pagueshme</i>		
	6 <i>Të pagueshme ndaj njësive ekonomike</i>		
	7 <i>Të pagueshme ndaj njësive ekonomike</i>		
	8 <i>Të tjera të pagueshme</i>		
	▶ <b>Të pagueshme për shpenzime të konstatuara</b>		
	▶ <b>Të ardhura të shtyra</b>		
	▶ <b>Provizione:</b>		
	1 <i>Provizione për pensionet</i>		
	2 <i>Provizione të tjera</i>		
	▶ <b>Detyrime tatimore të shtyra</b>		
	<b>Totali i Detyrimeve afatgjata</b>		
	<b>DETYRIMET TOTALE</b>	<b>755,676</b>	<b>545,673</b>
	▶ <b>Kapitali dhe Rezervat</b>		
	▶ <b>Kapitali i Nënshkruar</b>	100,000	100,000
	▶ <b>Primi i lidhur me kapitalin</b>		
	▶ <b>Rezerva rivlerësimi</b>		
	▶ <b>Rezerva të tjera</b>		
	1 <i>Rezerva ligjore</i>		
	2 <i>Rezerva statutore</i>		
	3 <i>Rezerva të tjera</i>		
	▶ <b>Fitimi i pashpërndarë</b>	25,982,159	34,892,019
	▶ <b>Fitim / Humbja e Vitit</b>	- 5,597,954	- 8,909,860
	<b>Totali i Kapitalit</b>	20,484,205	26,082,159
	<b>TOTALI I DETYRIMEVE DHE KAPITALIT</b>	<b>21,239,881</b>	<b>26,627,832</b>

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

*Formati 1 – Shpenzimet e shfrytëzimit të klasifikuara sipas natyrës*

Nr	Pershkrimi i Elementeve	2017	2,016
▶	<b>Të ardhura nga aktiviteti i shfrytëzimit</b>	1,711,167	1,137,104
▶	<b>Ndryshimi në inventarin e produkteve të gatshme dhe prodhimit në proces</b>		
▶	<b>Puna e kryer nga njësia ekonomike dhe e kapitalizuar</b>		
▶	<b>Të ardhura të tjera të shfrytëzimit (reverse charge)</b>	-	1,180,884
▶	<b>Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme</b>		
	1 <i>Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme</i>		
	2 <i>Të tjera shpenzime</i>		
▶	<b>Shpenzime të personelit</b>	- 4,810,445	- 6,209,076
	1 <i>Paga dhe shpërblime</i>	- 4,175,000	- 5,405,682
	2 <i>Shpenzime të sigurimeve shoqërore/shëndetsore (paraqitur nga shpenzimet për pensionet)</i>	- 635,445	- 803,394
▶	<b>Zhvlerësimi i aktiveve afatgjata materiale</b>		
▶	<b>Shpenzime konsumi dhe amortizimi</b>	- 59,315	- 74,144
▶	<b>Shpenzime të tjera shfrytëzimi</b>	- 1,951,026	- 4,991,151
▶	<b>Të ardhura të tjera</b>	- 488,335	46,523
	1 <i>Të ardhura nga njësitë ekonomike ku ka interesa veçmas të ardhurat nga njësitë ekonomike brenda grupit)</i>		
	2 <i>Të ardhura nga investimet dhe huatë e tjera pjesë e aktiveve (paraqitur veçmas të ardhurat nga njësitë ekonomike)</i>	- 488,335	
	3 <i>Interesa të arkëtueshëm dhe të ardhura të tjera të ngjashme veçmas të ardhurat nga njësitë ekonomike brenda grupit)</i>	-	46,523
▶	<b>Zhvlerësimi i aktiveve financiare dhe investimeve financiare të mbajtura si aktive afatshkurtra</b>		
▶	<b>Shpenzime financiare</b>		
	1 <i>Shpenzime interesi dhe shpenzime të ngjashme shpenzimet për t'u paguar tek njësitë ekonomike</i>		
	2 <i>Shpenzime të tjera financiare</i>		
▶	<b>Pjesa e fitimit/humbjes nga pjesëmarrjet</b>		
▶	<b>Fitimi/Humbja para tatimit</b>	- 5,597,954	- 8,909,860
▶	<b>Shpenzimi i tatimit mbi fitimin</b>		
	1 <i>Shpenzimi aktual i tatimit mbi fitimin</i>		
	2 <i>Shpenzimi i tatim fitimit të shtyrë</i>		
	3 <i>Pjesa e tatim fitimit të pjesëmarrjeve</i>		
▶	<b>Fitimi/Humbja e vitit</b>	- 5,597,954	- 8,909,860
▶	<b>Fitimi/Humbja për:</b>		
	<i>Pronarët e njësisë ekonomike mëmë</i>		
	<i>Interesat jo-kontrolluese</i>		

- 5,597,954

- 7,309,121

**Pasavra e të Ardhurave Qiithëpërfshirëse**

Nr	Pershkrimi i Elementeve	2017	2016
▶	<b>Fitimi/Humbja e vitit</b>	- 5,597,954	- 8,909,860
	<b>Të ardhura të tjera qiithëpërfshirëse për vitin:</b>		
	Diferencat (+/-) nga përkthimi i monedhës në veprimtari të huaja		
	Diferencat (+/-) nga rivlerësimi i aktiveve afatgjata materiale		
	Diferencat (+/-) nga rivlerësimi i aktivet financiare të mbajtura për shitje		
	Pjesa e të ardhurave qiithëpërfshirëse nga pjesëmarrjet		
▶	<b>Totali i të ardhurave të tjera qiithëpërfshirëse për vitin</b>		
▶	<b>Totali i të ardhurave qiithëpërfshirëse për vitin</b>		
▶	<b>Totali i të ardhurave/humbjeve qiithëpërfshirëse për:</b>		
	<i>Pronarët e njësisë ekonomike mëmë</i>		
	<i>Interesat jo-kontrolluese</i>		

Pasqyra e Fluksit të Mjeteve Monetare  
(metoda indirekte)

	2017	2016
<b>► Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur në) aktivitetin e shfrytëzimit</b>		
<i>Fitim / Humbja e vitit</i>	- 5,597,954	- 8,909,860
<i>Rregullimet për shpenzimet jomonetare:</i>		
<i>Shpenzimet financiare jomonetare</i>		
<i>Shpenzimet për tatimin mbi fitimin jomonetar</i>		
<i>Shpenzime konsumi dhe amortizimi</i>	- 59,315	- 74,144
<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>	5,656,087	8,317,956
<i>Rënie/(rritje) në inventarë</i>		
<i>Rritje/(rënie) në detyrimet e pagueshme</i>	210,003	- 4,397,666
<i>Rritje/(rënie) në detyrime për punonjësit</i>		
<b>Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e shfrytëzimit</b>	208,820	(5,063,714)
<b>► Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur në) aktivitetin e investimit</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>		
<i>Arkëtime nga shitja e aktiveve afatgjata materiale</i>		
<i>Pagesa për blerjen e investimeve të tjera</i>	112,797	148,288
<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>	112,797	148,288
<b>► Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur në) aktivitetin e financimit</b>		
<i>Arkëtime nga emetimi i kapitalit aksionar</i>		
<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>		
<i>Rritje/(rënie) neto në mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare</i>	321,617	(4,915,426)
<b>Mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare më 1 janar</b>	979,293	5,894,719
<i>Efkti i luhatjeve të kursit të këmbimit të mjeteve monetare</i>		
<b>Mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare më 31 dhje</b>	1,300,910	979,293

## Pasqyra e Ndrvshimeve 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
►	<b>Pozicioni financiar më 31 dhjetor 2XX0</b>											
	Efekt i ndrvshimeve në politikat kontabël											
►	<b>Pozicioni financiar i rideklaruar më 1 janar 2015</b>	100,000			-			2,907,422	31984598.6	3,007,422		3,007,422
	Të ardhura totale gjithëpërfshirëse për vitin:											
	Fitimi / Humbja e vitit								-8.909.860	-8.909.860		-8.909.860
	<b>Të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse:</b>											
	<b>Totali i të ardhura gjithëpërfshirëse për vitin:</b>											
	<b>Transaksionet me pronarët e njësisë ekonomike të niohura direkt në kapital:</b>											
	Emetimi i kapitalit të nënshkruar											
	Dividendë të paguar											
	<b>Totali i transaksioneve me pronarët e njësisë ekonomike</b>											
►	<b>Pozicioni financiar i rideklaruar më 31 dhjetor 2015</b>	100,000			-			2,907,422	23,074,739	(5,902,438)		(5,902,438)
												-
►	<b>Pozicioni financiar i rideklaruar më 1 janar 2016</b>	100,000						2,907,422	23,074,739	26,082,161		26,082,161
	<b>Totali i të ardhura gjithëpërfshirëse për vitin:</b>											
	Fitimi / Humbja e vitit											0
	<b>Të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse:</b>											
	<b>Të ardhura totale gjithëpërfshirëse për vitin:</b>											
	<b>Transaksionet me pronarët e njësisë ekonomike të niohura direkt në kapital:</b>											
	Emetimi i kapitalit të nënshkruar											
	Dividendë të paguar											
	<b>Totali i transaksioneve me pronarët e njësisë ekonomike</b>											
►	<b>Pozicioni financiar më 31 dhjetor 2016</b>	100,000			-			2,907,422	0	26,082,161		26,082,161

## 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 ndryshme të pasqyrave financiare
- c) Shënime të tjera shpjeguese

### **A I** **Informacion i përgjithshëm**

- 1 Kuadri ligjor: Ligjit 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 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 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 perpariesise 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 aktivitet 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 vlefte se mbetur ndersa normat e amortizimit jane perdorur te njellojta me ato te sistemit fiskal ne fuqi dhe konkretisht :

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

Referenca

**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
1	Intesa Sanpaola bank	Leke	20021335303	0	0	1,302,571.00
2	Intesa Sanpaola bank	Euro	20021335304	-7.75	132.95	-1,030.36
3	Intesa Sanpaola bank	USD	20021335305	-5.68	111.1	-631.05
Totali						1,300,909.59

1.2 *Arka*

Nr	EMERTIMI	Vlera ne valute	Kursi fund vitit	Vlera ne leke
	Arka ne Leke	Leke		0
	Arka ne Euro			
	Arka ne Dollare			
	Pulla tatimore,bileta,te tjera me vlere			
Totali				0

**2 Investime**2.1 *Në tituj pronësie të njësjive ekonomike brenda grupit*

Shoqëria nuk ka tituj pronësie të njësjive 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 për mallra,produkte e shërbime

999,388

> **Fatura te pa likuiduara nen nje vit**999,388999,388

## b Iwad Danube Water program

## &gt; Fatura te pa likuiduara mbi nje vit

## &gt; Zhvlerësimi i te drejtave dhe detyrimeve

**Inventari i klienteve bashkangjitur**3.2 *Nga njësitë ekonomike brenda grupit*> *Shoqëria nuk ka të drejta dhe detyrimendaj njësjive ekonomike brenda grupit*3.3 *Nga njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse*> *Shoqëria nuk ka të drejta dhe detyrime ndaj njësjive ekonomike me interesa pjesëmarrëse*3.4 *Të tjera*

## &gt; Të drejta për t'u arkëtuar nga proceset gjyqësore

18,696,491

## &gt; Parapagime të dhëna

## &gt; Tatim mbi të ardhurat personale (teprica debitore)

## &gt; Tatime të tjera për punonjësit (teprica debitore)

## &gt; Tatim mbi fitimin (teprica debitore)

6,229,960

## &gt; Shteti- TVSH për tu marrë

3,470

## &gt; Të tjera tatime për t'u paguar dhe për t'u kthyer

## &gt; Tatimi në burim (teprica debitore)

## &gt; Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe aksionerëve (teprica debitore)

12,463,061

## &gt; Të drejta për t'u arkëtuar nga shitjet e letrave me vlerë

## &gt; Qera financiare (kur është afatshkurtër dhe ka tepricë debitore)

## &gt; Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë (teprica debitore)

## &gt; Llogari të përkohshme ose në pritje (tepricë debitore)

## &gt; Zhvlerësim i të drejtave dhe detyrimeve (i detajuar për çdo ze si me sipër)

3.5 *Kapital i nënshkruar i papaguar*

## &gt; Kapital i nënshkruar gjithsej

## &gt; Kapital i nënshkruar i paguar



- 4 Inventarët**
- 4.1 *Lëndë e parë dhe materiale të konsumueshme*
- > Materiale ndihmës
  - > Lëndë djegëse
  - > Pjesë ndërrimi
  - > Materiale ambalazhimi
  - > Materiale të tjera
  - > Inventari i imët dhe ambalazhet
  - > Zhvlerësimi i materialeve të para
  - > Zhvlerësimi i materialeve të tjera

**Inventaret analitike bashkangjitur**

- 4.2 *Prodhime në proces dhe gjysëmprodukte*
- > Prodhimi në proces
  - > Punime në proces
  - > Shërbime në proces
  - > Zhvlerësimi i prodhimeve në proces

**Inventaret analitike bashkangjitur (kur ka)**

- 4.3 *Produkte të gatshme*
- > Produkte të ndërmjetëm
  - > Produkte të gatshëm
  - > Nënprodukte dhe produkte mbeturinë
  - > Zhvlerësimi i produkteve të gatshëm

**Inventaret analitike bashkangjitur**

- 4.4 *Mallra*
- > Mallra
  - > Zhvlerësimi i mallrave dhe (produkteve) për shitje

**Inventari mallrave bashkangjitur**

- 4.5 *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

**Inventaret analitike bashkangjitur**

- 4.6 *AAGJM të mbajtura për shitje*
- > AAGJM të mbajtura për shitje

**Inventari bashkangjitur**

- 4.7 *Parapagime për inventar*
- > Materiale të para
  - > Materiale të tjera
  - > Produkte të gatshëm
  - > Mallra ( dhe produkte) për shitje
  - > Gjë e gjallë

**Inventaret analitike bashkangjitur**

**5 Shpenzime të shtyra**

- > Furnitorë për shërbime (teprica debitore)
- > Shpenzime të periudhave të ardhme

**6 Të arkëtueshme nga të ardhurat e konstatuara**

- > Interesa aktive të llogaritura
- > Të ardhura të llogaritura

**II AKTIVET AFATGJATA**

**7 Aktivet financiare**

- 7.1 *Tituj pronësie në njësitë ekonomike brenda grupit*
- > Aksione të shoqërive të kontrolluara
  - > Zhvlerësimi Aksione të shoqërive të kontrolluara

- > Aksione të shoqërive të lidhura \_\_\_\_\_
- > Zhvleresimi Aksione të shoqërive të lidhura \_\_\_\_\_
- 7.2 *Tituj të huadhënies në njësitë ekonomike brenda grupit* \_\_\_\_\_
- > Huadhënie afatgjatë në njësitë ekonomike brenda grupit \_\_\_\_\_
- > Zhvleresimi Huadhënie afatgjatë në njësitë ekonomike brenda grupit \_\_\_\_\_
- 7.3 *Tituj pronësie në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse* \_\_\_\_\_
- > Aksione të shoqërive ku ka interesa pjesëmarrëse \_\_\_\_\_
- > Zhvleresimi Aksione të shoqërive ku ka interesa pjesëmarrëse \_\_\_\_\_
- 7.4 *Tituj të huadhënies në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse* \_\_\_\_\_
- > Huadhënie afatgjatë në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse \_\_\_\_\_
- > Zhvleresimi Huadhënie afatgjatë në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse \_\_\_\_\_
- 7.5 *Tituj të tjerë të mbajtur si aktive afatgjata* \_\_\_\_\_
- > Aksione të tjera dhe letra me vlerë \_\_\_\_\_
- > Zhvleresimi Aksione të tjera dhe letra me vlerë \_\_\_\_\_
- 7.6 *Tituj të tjerë të huadhënies* \_\_\_\_\_
- > 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**

- 8.1 *Toka dhe ndërtesa* \_\_\_\_\_
- 8.2 *Impiante dhe makineri* \_\_\_\_\_
- 8.3 *Të tjera Instalime dhe pajisje* 243,094
- 8.4 *Parapagime për aktive materiale dhe në proces* \_\_\_\_\_

**Analiza e posteve te amortizushme**

Nr	Emertimi	Viti raportues			Viti paraardhes		
		Vlera	Amortizimi	VI.mbetur	Vlera	Amortizimi	VI.mbetur
	Toka e ndërtesa						
	Pajisje kompjuterike	1,663,674	1,420,580	243,094	1,657,841	1,361,265	296,576
	Të tjera Ins. pajisje						
	Shuma	1,663,674	1,420,580	243,094	1,657,841	1,361,265	296,576

- Aktivitet e blera gjate vitit 0
- Aktivitet kontribut i ortakëve ne kapitalin e shoqërisë gjate vitit \_\_\_\_\_
- Aktivitet nga Egzistenca e kontrollit efektiv (SKK 1; 17,18,79,80) gjate vitit \_\_\_\_\_

**12 Kapitali i nenshkruar i pa paguar**

**III DETYRIMET DHE KAPITALI**

**13 Detyrime afatshkurtra:**

- 13.1 *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 (overdraftë bankare) \_\_\_\_\_
- Banka 1 \_\_\_\_\_

	Banka 2	_____
	Banka 3	_____
>	Hua të marra	_____
>	Kësti i llogaritur i huas për t'u paguar në 12 muajt e ardhshëm	_____
13.3	<i>Arkëtime në avancë për porosi</i>	_____
>	Parapagime të marra	_____
13.4	<i>Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit</i>	<b>66,848</b>
>	Furnitorë për mallra, produkte e shërbime	_____
	Sherife Hoxha	<b>48,000</b>
	Vivo Comunion	<b>5,000</b>
	UKT	<b>3,359</b>
	Vodafone	<b>10,489</b>
	<b><u>Inventari i Furnitoreve bashkangjitur</u></b>	_____
>	Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë	_____
	<b><u>Inventari i debitoreve te tjere bashkangjitur</u></b>	_____
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>	<b>675,957</b>
>	Paga dhe shpërblime	<b>531,857</b>
>	Paradhënie për punonjësit	_____
>	Sigurime shoqërore dhe shëndetsore	<b>144,100</b>
>	Organizma të tjera shoqërore	_____
>	Detyrime të tjera	_____
13.9	<i>Të pagueshme për detyrimet tatimore</i>	<b>12,871</b>
>	Akciza	_____
>	Tatim mbi të ardhurat personale	_____
>	Tatime të tjera për punonjësit	_____
>	Tatim mbi fitimin	_____
>	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	<b>12,871</b>
13.10	<i>Të tjera të pagueshme</i>	_____
>	Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe pronarëve	_____
>	Dividendë për t'u paguar	_____
	<b><u>14 Të pagueshme për shpenzime të konstatuara</u></b>	_____
>	Shpenzime të llogaritura	_____
>	Interesa të llogaritur	_____
	<b><u>15 Të ardhura të shtyra</u></b>	_____
>	Grante afatshkurtera	_____
>	Të ardhura të periudhave të ardhme	_____
	<b><u>16 Provizione</u></b>	_____
>	Provizione afatshkurtera	_____
	<b><u>17 Detyrime afatgjata:</u></b>	_____
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	_____
	<b>Analiza e blerjeve me qira financiare</b>	
	> Huamarrje afatgjata nga Bankat	_____
	Banka 1	_____
	Banka 2	_____
	Banka 3	_____
	> Hua të marra	_____
17.3	<i>Arkëtimet në avancë për porosi</i>	_____
	> Parapagime të marra	_____
17.4	<i>Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit</i>	
	> Furnitorë për mallra, produkte e shërbime mbi nje vit	_____
	<b><u>Inventari i Furnitoreve bashkangjitur</u></b>	_____
	> Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë mbi nje vit	_____
	<b><u>Inventari i debitoreve te tjere bashkangjitur</u></b>	
17.5	<i>Dëftesa të pagueshme</i>	_____
	> Premtim pagesa të pagueshm per furnizime mbi nje vit	_____
17.6	<i>Të pagueshme ndaj njësisve ekonomike brenda grupit</i>	_____
	> Të drejta / detyrime ndaj pjesëtarëve të tjerë të grupit mbi nje vit	_____
17.7	<i>Të pagueshme ndaj njësisve ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse</i>	_____
	> Të drejta detyrime ndaj njësisve ekonomike me interesa pjesëmarrëse	_____
17.8	<i>Të tjera të pagueshme</i>	_____
	> Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe pronarëve mbi nje vit	_____
	> Dividendë për t'u paguar mbi nje vit	_____
	<b><u>18 Të pagueshme për shpenzime të konstatuara</u></b>	
	<b><u>19 Të ardhura të shtyra</u></b>	
	<b><u>20 Provizione:</u></b>	
20.1	<i>Provizione për pensionet</i>	
20.2	<i>Provizione të tjera</i>	
	<b><u>21 Detyrime tatimore të shtyra</u></b>	
	<b><u>22 Kapitali dhe Rezervat</u></b>	<b>100000</b>
	<b><u>23 Kapitali i Nënshkruar</u></b>	
	<b><u>24 Primi i lidhur me kapitalin</u></b>	
	<b><u>25 Rezerva rivlerësimi</u></b>	
	<b><u>26 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><u>27 Fitimi i pashpërndarë</u></b>	<u>25.982.159</u>
	<b><u>28 Fitim / Humbja e Vitit</u></b>	<u>(5,597,954)</u>

Pasqyra e te Ardhurave dhe Shpenzimeve

	Te ardhurat perbehen	<u>1.711.167</u>
	• Te ardhurat nga shitja e sherbimeve llog (704)	<u>1.711.167</u>
	• Te ardhurat nga Reverse Charge llog 70801	_____
	• Te ardhura nga kembimet valutore	_____
<b>A</b>	Shpenzimet perbehen nga (A+B+C)	<b><u>-7.309.121</u></b>
	• <i>Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme</i>	
<b>B</b>	Shpenzime të tjera shfrytëzimi	<b><u>-1.951.026</u></b>
	• Blerje energjie llog 604	-72.050
	• Shpenzime Qeraje (613)	-993.092
	• Shpenz te tjera (608+618)	-117.385
	• Shpenzime Interneti llog 6082	-50.000
	• Shpenz kontabiliteti e konsulence llog 6182	-280.000
	• Shpenzime per perfaqesime (654+658)	-99.724

10 Fitimi (Humbja) e vitit financiar

• Fitimi i ushtrimit	-5,597,954
• Shpenzime te pa zbriteshme	-159,500
• Fitimi para tatimit	-5,757,454
• Tatimi mbi fitimin	

Në shpenzimet e pazbritëshme përfshihen zërat e mëposhtëm:

> Gjoha e penalitete (shpenz te panjoh) llog 609	(28,080)
> Udhetim e dieta llog 625	(31,696)
> Shpenzime per perfaqesime (654+658)	(99,724)
Toatli	(159,500)

Analiza dhe rakordimi i berieje

1	Importet	
2	Blerjet brenda vendit	547,276
3	Blerjet pa tvsh e me tvsh te pa zbriteshme ( te perjashtuara)	276,441
4	Blerje per investime me tvsh brenda vendit	-
6		
7		
8		
	Shuma e blerjeve te raportuara me FDP	823,717

Llogarite jashte bilancit

>	_____
>	_____

Hartuesi i Pasqyrave Financiare  
( SHERIFE HOXHA )

Per Drejtimin e Njesise Ekonomike  
( SEMIRA KASIMATI )

*Semira Kasimati Velhi*

