

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 2018

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 01.01.2018

Deri 31.12.2018

Data e mbylljes se Pasqyrave Financiare

20.03.2019

Pasqyra e Pozicionit Financiar (Balanci)

| Nr | A K T I V E T | 2018 | 2017 |
|-----------|--|------------|--------------|
| | Aktivitet Afatshkurtra | 5 146 125 | 1 300 910 |
| | Aktivitet monetare | 5 146 125 | 1 300 909,59 |
| | 1 <i>Banka</i> | 5 146 125 | 1 300 909,59 |
| | 2 <i>Arka</i> | | |
| | Investime | | |
| | 1 <i>Në tituj pronësie të njësisve ekonomike brenda grupit</i> | | |
| | 2 <i>Aksionet e veta</i> | | |
| | 3 <i>Te tjera Financiare</i> | | |
| | Të drejta të arkëtueshme | 18 381 800 | 19 695 878 |
| | 1 <i>Nga aktiviteti i shfrytëzimit</i> | 0 | 999 388 |
| | 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> | 5 852 293 | 6 233 430 |
| | 5 <i>Kapitali i nënshkruar i papaguar</i> | | |
| | 6 <i>Te drejta e detyrime nda ortakeve</i> | 12 529 507 | 12 463 061 |
| | Inventarët | | |
| | 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 majmëri)</i> | | |
| | 6 <i>AAGJM të mbajtura për shitje</i> | | |
| | 7 <i>Parapagime për inventar</i> | | |
| | Shpenzime të shtyra | | |
| | Të arkëtueshme nga të ardhurat e konstatuara | | |
| I | TOTALI AKTIVEVE AFATSHKURTRA | 23 527 925 | 20 996 788 |
| | Aktivitet Afatgjata | | |
| | Aktive financiare | | |
| | 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> | | |
| | Aktivitet materiale | 194 475 | 243 094 |
| | 1 <i>Toka dhe ndërtesa</i> | | |
| | 2 <i>Impiante dhe makineri</i> | | |
| | 3 <i>Të tjera Instalime dhe pajisje</i> | 194 475 | 243 094 |
| | 4 <i>Parapagime për aktive materiale dhe në proces</i> | | |
| | Aktivitet biologjike | | |
| | Aktive jo materiale: | | |
| | 1 <i>Koncesione, patenta, licenca, marka tregtare,</i> | | |
| | 2 <i>Emri i Mirë</i> | | |
| | 3 <i>Parapagime për AAJM</i> | | |
| | Aktive tatimore të shtyra | | |
| | Kapitali i nënshkruar i papaguar | | |
| II | TOTALI AKTIVEVE AFATGJATA | 194 475 | 243 094 |
| | AKTIVE TOTALE | 23 722 400 | 21 239 881 |

Pasqyra e Pozicionit Financiar (Balanci)

| Nr | DETYRIMET DHE KAPITALI | 2018 | 2017 |
|----|---|-------------------|-------------------|
| | Detyrime afatshkurtra: | 1 329 753 | 755 676 |
| 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 |
| 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 shoqërore</i> | 536 893 | 675 957 |
| 9 | <i>Të pagueshme për detyrimet tatimore (tvsh +tatim ne</i> | 792 860 | 12 871 |
| 10 | <i>Detyrime ndaj ortakeve e debitore e kreditore te tjere</i> | | |
| | Të pagueshme për shpenzime të konstatuara | | |
| | Të ardhura të shtyra | | |
| | Provizione | | |
| | Totali i Detyrimeve afatshkurtera | 1 329 753 | 755 676 |
| | Detyrime afatgjata: | | |
| 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> | | |
| | Të pagueshme për shpenzime të konstatuara | | |
| | Të ardhura të shtyra | | |
| | Provizione: | | |
| 1 | <i>Provizione për pensionet</i> | | |
| 2 | <i>Provizione të tjera</i> | | |
| | Detyrime tatimore të shtyra | | |
| | Totali i Detyrimeve afatgjata | | |
| | DETYRIMET TOTALE | 1 329 753 | 755 676 |
| | Kapitali dhe Rezervat | | |
| | Kapitali i Nënshkruar | 100 000 | 100 000 |
| | Primi i lidhur me kapitalin | | |
| | Rezerva rivlerësimi | | |
| | Rezerva të tjera | | |
| 1 | <i>Rezerva ligjore</i> | | |
| 2 | <i>Rezerva statutore</i> | | |
| 3 | <i>Rezerva të tjera</i> | | |
| | Fitimi i pashpërndarë | 20 384 205 | 25 982 159 |
| | Fitim / Humbja e Vitit | 1 908 442 | - 5 597 954 |
| | Totali i Kapitalit | 22 392 647 | 20 484 205 |
| | TOTALI I DETYRIMEVE DHE KAPITALIT | 23 722 400 | 21 239 881 |

Pasqyra e Performancës
(Pasqyra e të ardhurave dhe shpenzimeve)

Formati 1 – Shpenzimet e shfrytëzimit të klasifikuara sipas natyrës

| Nr | Pershkrimi i Elementeve | 2018 | 2017 |
|----|---|-------------|-------------|
| | Të ardhura nga aktiviteti i shfrytëzimit | 11 042 688 | 1 711 167 |
| | Ndryshimi në inventarin e produkteve të gatshme dhe prodhimit në proces | | |
| | Puna e kryer nga njësia ekonomike dhe e kapitalizuar | | |
| | Të ardhura të tjera të shfrytëzimit (reverse charge) | 630 000 | - |
| | Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme | | |
| | 1 <i>Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme</i> | | |
| | 2 <i>Të tjera shpenzime</i> | | |
| | Shpenzime të personelit | - 6 033 383 | - 4 810 445 |
| | 1 <i>Paga dhe shpërblime</i> | - 5 172 273 | - 4 175 000 |
| | 2 <i>Shpenzime të sigurimeve shoqërore/shëndetsore (paraqitur veçmas nga shpenzimet për pensionet)</i> | - 861 110 | - 635 445 |
| | Zhvlerësimi i aktiveve afatgjata materiale | | |
| | Shpenzime konsumi dhe amortizimi | - 48 916 | - 59 315 |
| | Shpenzime të tjera shfrytëzimi | - 3 160 200 | - 1 951 026 |
| | Të ardhura të tjera | - | - 488 335 |
| | 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 afatgjata (paraqitur veçmas të ardhurat nga njësitë ekonomike)</i> | - | - 488 335 |
| | 3 <i>Interesa të arkëtueshëm dhe të ardhura të tjera të ngjashme (paraqitur veçmas të ardhurat nga njësitë ekonomike brenda grupit)</i> | - | - |
| | Zhvlerësimi i aktiveve financiare dhe investimeve financiare të mbajtura si aktive afatshkurtra | | |
| | Shpenzime financiare | - 144 352 | |
| | 1 <i>Shpenzime interesi dhe shpenzime të ngjashme shpenzimet për t'u paguar tek njësitë ekonomike</i> | | |
| | 2 <i>Shpenzime të tjera financiare</i> | - 144 352 | |
| | Pjesa e fitimit/humbjes nga pjesëmarrjet | | |
| | Fitimi/Humbja para tatimit | 2 285 837 | - 5 597 954 |
| | Shpenzimi i tatimit mbi fitimin | | |
| | 1 <i>Shpenzimi aktual i tatimit mbi fitimin</i> | 377 395 | |
| | 2 <i>Shpenzimi i tatim fitimit të shtyrë</i> | | |
| | 3 <i>Pjesa e tatim fitimit të pjesëmarrjeve</i> | | |
| | Fitimi/Humbja e vitit | 1 908 442 | - 5 597 954 |
| | Fitimi/Humbja për: | | |
| | <i>Pronarët e njësisë ekonomike mëmë</i> | | |
| | <i>Interesat jo-kontrolluese</i> | | |

Pasqyra e të Ardhurave Gjithëpërfshirëse

| Nr | Pershkrimi i Elementeve | 2018 | 2017 |
|----|--|-----------|-------------|
| | Fitimi/Humbja e vitit | 1 908 442 | - 5 597 954 |
| | Të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse për vitin: | | |
| | 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 gjithëpërfshirëse nga pjesëmarrjet | | |
| | Totali i të ardhurave të tjera gjithëpërfshirëse për vitin | | |
| | Totali i të ardhurave gjithëpërfshirëse për vitin | | |
| | Totali i të ardhurave/humbjeve gjithëpërfshirëse për: | | |
| | <i>Pronarët e njësisë ekonomike mëmë</i> | | |
| | <i>Interesat jo-kontrolluese</i> | | |

Pasqyra e Fluksit te Mjeteve Monetare
(metoda indirekte)

| | 2018 | 2017 |
|--|-----------|-------------|
| Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur në) aktivitetin e shfrytëzimit | | |
| <i>Fitim / Humbja e vitit</i> | 1 908 442 | - 5 597 954 |
| <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> | - 48 916 | - 59 315 |
| <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> | 1 314 078 | 5 656 087 |
| <i>Rënie/(rritje) në inventarë</i> | | |
| <i>Rritje/(rënie) në detyrimet e pagueshme</i> | 574 077 | 210 003 |
| <i>Rritje/(rënie) në detyrime për punonjësit</i> | | |
| Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e shfrytëzimit | 3 747 681 | 208 820 |
| Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur në) aktivitetin e investimit | | |
| <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> | 97 535 | 112 797 |
| <i>Arkëtime nga shitja e investimeve të tjera</i> | | |
| <i>Dividentë të arkëtuara</i> | | |
| Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e investimit | 97 535 | 112 797 |
| Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur në) aktivitetin e financimit | | |
| <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> | | |
| Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e financimit | | |
| | | |
| <i>Rritje/(rënie) neto në mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare</i> | 3 845 216 | 321 617 |
| Mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare më 1 janar | 1 300 910 | 979 293 |
| <i>Efekt i luhatjeve të kursit të këmbimit të mjeteve monetare</i> | | |
| Mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare më 31 dhjetor | 5 146 126 | 1 300 910 |

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 |
|--|-----------------------|-----------------------------|---------------------|-----------------|-------------------|------------------|------------------------|------------------------|-------------------|-------------------------|-------------------|
| Pozicioni financiar më 31 dhjetor 2XX0 | | | | | | | | | | | |
| Efeki i ndrvshimeve në politikat kontabël | | | | | | | | | | | |
| Pozicioni financiar i rideklaruar më 1 janar 2016 | 100 000 | | | - | | | 25 982 159 | 0 | 26 082 159 | | 26 082 159 |
| Të ardhura totale gjithëpërfshirëse për vitin: | | | | | | | | | | | |
| Fitimi / Humbja e vitit | | | | | | | | -5 597 954 | -5 597 954 | | -5 597 954 |
| Të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse: | | | | | | | | | | | |
| Totali i të ardhura gjithëpërfshirëse për vitin: | | | | | | | | | | | |
| Transaksionet me pronarët e njësisë ekonomike të njohura direkt në kapital: | | | | | | | | | | | |
| Emetimi i kapitalit të nënshkruar | | | | | | | | | | | |
| Dividendë të paguar | | | | | | | | | | | |
| Totali i transaksioneve me pronarët e njësisë ekonomike | | | | | | | | | | | |
| Pozicioni financiar i rideklaruar më 31 dhjetor 2017 | 100 000 | | | - | | | 25 982 159 | -5 597 954 | 20 484 205 | | 20 484 205 |
| | | | | | | | | | | | - |
| Pozicioni financiar i rideklaruar më 1 janar 2018 | 100 000 | | | | | | 25 982 159 | -5 597 954 | 20 484 205 | | 20 484 205 |
| Totali i të ardhura gjithëpërfshirëse për vitin: | | | | | | | | | | | |
| Fitimi / Humbja e vitit | | | | | | | | 1 908 442 | 1 908 442 | | 1 908 442 |
| 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 | | | | | | | | | | | |
| Dividendë të paguar | | | | | | | | | | | |
| Totali i transaksioneve me pronarët e njësisë ekonomike | | | | | | | | | | | |
| Pozicioni financiar më 31 dhjetor 2018 | 100 000 | | | - | | | 25 982 159 | -3 689 512 | 22 392 647 | | 22 392 647 |

SHENIMET SPJEGUESE

Sqarim:

Dhënia e shënimeve shpjeguese në këtë pjesë është e detyrueshme sipas SKK 2 i përmirësuar. Plotesimi i të dhenave të kësaj pjese duhet të bëhet sipas kërkesave dhe strukturës standarte të percaktuara në SKK 2 të përmirësuar. Rradha e dhenies së shpjegimeve duhet të jetë :

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

A I Informacion i përgjithshëm

- 1 Kuadri ligjor: Ligji 9228 dt 29.04.2004 "Per Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare"
- 2 Kuadri kontabel i aplikuar : 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 transakcionet 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 aktivit 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 perparesise se permbajtjes ekonomike mbi formen ligjore
 - Parimin e paaneshmerise pa asnje influencim te qellimshem
 - Parimin e maturise pa optimizem te teperuar,pa nen e mbivleresim te qellimshem
 - Parimin e plotesise duke paraqitur nje pamje te vertete e te drejte te PF.
 - Parimin e qendrushmerise per te mos ndryshuar politikat e metodat kontabel
 - Parimin e krahasushmerise duke siguruar krahasimin midis dy periudhave.

A II Politikat kontabël

Per percaktimin e koston se inventareve eshte zgjedhur metoda "FIFO" (hyrje e pare , dalje e pare).(SKK 4:)

Vleresimi fillestar i nje elementi te AAM qe ploteson kriteret per njohje si aktiv ne bilanc eshte vleresuar me kosto. (SKK 5;)

Per prodhimin ose krijimin e AAM kur kjo financohet nga nje hua,kostot e huamarrjes (dhe interesat) eshte metoda e kapitalizimit ne koston e aktivit per periudhen e investimit.(SKK 5:)

Per vleresimi i mepaseshem i AAM eshte zgjedhur modeli i koston duke i paraqitur ne bilanc me kosto minus amortizimin e akumuluar. (SKK 5;)

Per llogaritjen e amortizimit te AAM (SKK 5:) njesia jone ekonomike ka percaktuar si metode te amortizimit te A.Agj.M metodet 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.
- Kompjuterat 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.

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 | 5 138 962,51 |
| 2 | Intesa Sanpaola bank | Euro | 20021335304 | 33,04 | 123,42 | 4 077,80 |
| 3 | Intesa Sanpaola bank | USD | 20021335305 | 28,61 | 107,82 | 3 084,73 |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | Totali | | | | | 5 146 125 |

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 njësive ekonomike brenda grupit

Shoqeria nuk ka tituj pronësie të njësive ekonomike brenda grupit

2,2 Aksionet e veta

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

2,3 Te tjera Financiare

Shoqeria 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

0

> Fatura te pa likuiduara nen nje vit

0

> Fatura te pa likuiduara mbi nje vit

0

> Zhvleresimi i te drejtave dhe detyrimeve

Inventari i klienteve bashkangjitur

3,2 Nga njësitë ekonomike brenda grupit

> Shoqeria nuk ka të drejta dhe detyrimet e njësive ekonomike brenda grupit

3,3 Nga njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse

> Shoqeria nuk ka të drejta dhe detyrime ndaj njësive ekonomike me interesa pjesëmarrëse

3,4 Të tjera

> Të drejta për t'u arkëtuar nga proceset gjyqësore

18 381 800

> Parapagime të dhëna

> Tatim mbi të ardhurat personale (teprica debitore)

> Tatime të tjera për punonjësit (teprica debitore)

> Tatim mbi fitimin (teprica debitore)

5 852 293

> Shteti- TVSH për tu marrë

0

> 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)

12 529 507

> 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)

> Llogari të përkohshme ose në pritje (tepricë debitore)

> Zhvlerësim i të drejtave dhe detyrimeve (i detajuar për çdo ze si me sipër)

3,5 Kapital i nënshkruar i papaguar

> Kapital i nënshkruar gjithsej

> 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 194 475
- 8,4 Parapagime për aktive materiale dhe në proces _____

Analiza e posteve të amortizushme

| Nr | Emertimi | Viti raportues | | | Viti paraardhës | | |
|----|-----------------------|----------------|------------|-----------|-----------------|------------|-----------|
| | | Vlera | Amortizimi | Vl.mbetur | Vlera | Amortizimi | Vl.mbetur |
| | Toka e ndërtesa | | | | | | |
| | Pajisje kompiuterik | 1 663 674 | 1 469 199 | 194 475 | 1 663 674 | 1 420 580 | 243 094 |
| | Të tjera Ins. pajisje | | | | | | |
| | Shuma | 1 663 674 | 1 469 199 | 194 475 | 1 657 841 | 1 361 265 | 296 576 |

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

12 Kapitali i nënshkruar 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 (overdrifte 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> | - |
| | > Furnitorë për mallra, produkte e shërbime | |
| | Vivo Comunion | - |
| | UKT | - |
| | Vodafone | - |
| | <u>Inventari i Furnitoreve bashkangjitur</u> | |
| | > Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë | |
| | <u>Inventari i debitoreve të tjera bashkangjitur</u> | |
| 13.5 | <i>Dëftesa të pagueshme</i> | |
| | > Premtim pagesa të pagueshme për 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> | 536 893 |
| | > Paga dhe shpërblime | 383 403 |
| | > Paradhënie për punonjësit | |
| | > Sigurime shoqërore dhe shëndetsore | 153 490 |
| | > Organizma të tjera shoqërore | |
| | > Detyrime të tjera | |
| 13.9 | <i>Të pagueshme për detyrimet tatimore</i> | 107 154 |
| | > Akciza | |
| | > Tatim mbi të ardhurat personale | |
| | > Tatime të tjera për punonjësit | |
| | > Tatim mbi fitimin | |
| | > Shteti- TVSh për t'u paguar | 685 706 |
| | > Të tjera tatime për t'u paguar dhe për t'u kthyer (teprica kreditorë) | |
| | > Tatime të shtyra (teprica kreditorë) | |
| | > Tatimi në burim | 107 154 |
| 13.10 | <i>Të tjera të pagueshme</i> | |
| | > Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe pronarëve | |
| | > Dividendë për t'u paguar | |
| | <u>14 Të pagueshme për shpenzime të konstatuara</u> | |
| | > Shpenzime të llogaritura | |
| | > Interesa të llogaritur | |
| | <u>15 Të ardhura të shtyra</u> | |
| | > Grante afatshkurtera | |
| | > Të ardhura të periudhave të ardhme | |
| | <u>16 Provizione</u> | |
| | > Provizione afatshkurtera | |
| | <u>17 Detyrime afatgjata:</u> | |
| 17.1 | <i>Titujt e huamarrjes</i> | |
| | > Huamarrje afatgjata | |
| | > Premtim pagesa të pagueshme për hua afatgjata | |
| | > Detyrime për blerjet e letrave me vlerë afatgjata | |
| | > Hua të marra | |
| | > Letra me vlerë të borxhit, të emetuara | |
| | > Derivatët dhe instrumentet financiare | |
| 17.2 | <i>Detyrime ndaj institucioneve të kredisë</i> | |

| | | |
|------|--|-------------------|
| > | Qera financiare | _____ |
| | Analiza e blerjeve me qira financiare | |
| > | Huamarrje afatgjata nga Bankat | _____ |
| | 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 | _____ |
| | <u>Inventari i Furnitoreve bashkangjitur</u> | _____ |
| > | Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë mbi nje vit | _____ |
| | <u>Inventari i debitoreve te tjere bashkangjitur</u> | |
| 17.5 | <i>Dëftesa të pagueshme</i> | _____ |
| > | Premtim pagesa të pagueshm per furnizime mbi nje vit | _____ |
| 17.6 | <i>Të pagueshme ndaj njësive ekonomike brenda grupit</i> | _____ |
| > | Të drejta / detyrime ndaj pjesëtarëve të tjerë të grupit mbi nje vit | _____ |
| 17.7 | <i>Të pagueshme ndaj njësive ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse</i> | _____ |
| > | Të drejta detyrime ndaj njësive 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 | _____ |
| | <u>18 Të pagueshme për shpenzime të konstatuara</u> | |
| | <u>19 Të ardhura të shtyra</u> | |
| | <u>20 Provizione:</u> | |
| 20.1 | <i>Provizione për pensionet</i> | |
| 20.2 | <i>Provizione të tjera</i> | |
| | <u>21 Detyrime tatimore të shtyra</u> | |
| | <u>22 Kapitali dhe Rezervat</u> | 100000 |
| | <u>23 Kapitali i Nënshkruar</u> | |
| | <u>24 Primi i lidhur me kapitalin</u> | |
| | <u>25 Rezerva rivlerësimi</u> | |
| | <u>26 Rezerva të tjera</u> | |
| 26.1 | <i>Rezerva ligjore</i> | |
| 26.2 | <i>Rezerva statutore</i> | |
| 26.3 | <i>Rezerva të tjera</i> | |
| | <u>27 Fitimi i pashpërndarë</u> | 20 384 280 |
| | <u>28 Fitim / Humbja e Vitit</u> | 1 908 442 |
| | Pasqyra e te Ardhurave dhe Shpenzimeve | |
| | Te ardhurat perbehen | 11 672 688 |
| • | Te ardhurat nga shitja e sherbimeve llog (704) | 11 042 688 |
| • | Te ardhurat nga Reverse Charge llog 70801 | 630 000 |
| • | Te ardhura nga kembimet valutore | - |

| | |
|---|-------------------|
| Te ardhurat perbehen | <u>11,672,688</u> |
| • Te ardhurat nga shitja e sherbimeve llog (704) | <u>11,042,688</u> |
| • Te ardhurat nga Reverse Charge llog 70801 | <u>630,000</u> |
| • Te ardhura nga kembimet valutore | <u>-</u> |
| A Shpenzimet perbehen nga (A+B+C) | -9,386,851 |
| • <i>Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme</i> | |
| B Shpenzime të tjera shfrytëzimi | -3,160,200 |
| • Blerje energjie llog 604 | <u>-122,727</u> |
| • Blerje tjera llog 608 | <u>-120,125</u> |
| • Blerje kancelarie llog 6081 | <u>-5,120</u> |
| • Shpenzime Qeraje (613) | <u>-1,057,720</u> |
| • Shpenzime Interneti llog 6082 | <u>-35,000</u> |
| • Shpenzime konsulence sherbime me jashte llog 6083 | <u>-1,260,000</u> |
| • Shpenz kontabiliteti e konsulence llog 6182 | <u>-203,333</u> |
| • Shpenzime per perfaqesime (654+658) | <u>-120,352</u> |
| • Shpenz telefoni llog 626 | <u>-25,633</u> |
| • Udhetim e dieta llog 625 | <u>-109,775</u> |
| • Tarifa e taksa vendore llog 634 +635+6351+638 | <u>-100,415</u> |
| shpenzime financiare | <u>-144,352</u> |
| • Sherbime bankare llog 628+ llog 669 | <u>-75,709</u> |
| • Humbje nga kembimet valutore | <u>-68,643</u> |
| Shpenzime te tatimit ne burim | <u>0</u> |
| C Shpenzime të personelit | -6,033,383 |
| • Paga dhe shpërblime | <u>-5,172,273</u> |
| • Shpenzime të sigurimeve shoqërore/shëndetsore | <u>-861,110</u> |
| D ► Shpenzime konsumi dhe amortizimi | -48,916 |

10 Fitimi (Humbja) e vitit financiar

| | |
|------------------------------|------------------|
| • Fitimi i ushtrimit | 2,285,837 |
| • Shpenzime te pa zbriteshme | <u>230,127</u> |
| • Fitimi para tatimit | <u>2,515,964</u> |
| • Tatimi mbi fitimin | <u>377,395</u> |
| • Fitimi Neto | <u>1,908,442</u> |
| Parapagime tatim fitimi | 6,229,960 |
| Tatimi per tu paguar | 377,395 |
| Teprica e tatim fitimit | 5,852,565 |

Në shpenzimet e pazbritëshme përfshihen zërat e mëposhtëm:

| | |
|--|----------------|
| > Gjoha e penalitete (shpenz te panjoh) llog 609 | <u>-</u> |
| > Udhetim e dieta llog 625 | <u>109,775</u> |
| > Shpenzime per perfaqesime (654+658) | <u>120,352</u> |
| Toatli | <u>230,127</u> |

Analiza dhe rakordimi i berjeve

| | | |
|---|---|----------------|
| 1 | Importet | |
| 2 | Blerjet brenda vendit | <u>425,511</u> |
| 3 | Blerjet pa tvsh e me tvsh te pa zbriteshme (te perjashtuara) | <u>316,655</u> |
| 4 | Blerje per investime me tvsh brenda vendit | <u>630,000</u> |
| 6 | Autongarkesa | |
| | Shuma e blerjeve te raportuara me FDP | 1,372,166 |

Llogarite jashte bilancit

| | |
|---|-------|
| > | _____ |
| > | _____ |

Hartuesi i Pasqyrave Financiare

(SHERIFE HOXHA)

Per Drejtimin e Njesise Ekonomike

(KRISTIN LIA GIANTRIS)

