

Emertimi dhe Forma ligjore

HALIL DERVISHI

FIZIK

NIPT -i

K33715699K

Adresa e Selise

RR.NAC.POGRADEC - KORÇE KILOMETRI i I -rre

POGRADEC

Data e krijimit

01.01.2001

Nr. i Regjistrimit Tregëtar

Veprimtaria Kryesore

TREGETI ARTIKUJ TE NDRYSHEM

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 2016

Pasqyra Financiare jane individuale

Pasqyra Financiare jane te konsoliduara

Pasqyra Financiare jane te shprehura ne

Pasqyra Financiare jane te rumbullakosura ne

leke

leke

Periudha Kontabel e Pasqyrave Financiare

Nga

01.04.2016

Deri

31.12.2016

Data e mbylljes se Pasqyrave Financiare

28.02.2017

Pasqyra e Pozicionit Financiar (Balanci)

Nr	A K T I V E T	01.04-31.12.16	01.01-31.03.16
	Aktivitet Afatshkurtra		
▶	Aktivitet monetare	374,569	135,595
1	Banka	334,642	121,250
2	Arka	39,927	14,345
▶	Investime	0	0
1	Në tituj pronësie të njëjsive ekonomike brenda grupit	0	0
2	Aksionet e veta	0	0
3	Te tjera Financiare	0	0
▶	Të drejta të arkëtueshme	2,419,284	1,304,448
1	Nga aktiviteti i shfrytëzimit	1,466,175	0
2	Nga njësitë ekonomike brenda grupit	0	0
3	Nga njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse	0	0
4	Të tjera	953,109	1,304,448
5	Kapital i nënshkruar i papaguar	0	0
▶	Inventarët	9,075,305	9,600,000
1	Lëndë e parë dhe materiale të konsumueshme	0	0
2	Prodhime në proces dhe gjysëmprodukte	0	0
3	Produkte të gatshme	0	0
4	Mallra	9,075,305	9,600,000
5	Aktive Biologjike (Gjë e gjallë në rritje e majmëri)	0	0
6	AAGJM të mbajtura për shitje	0	0
7	Parapagime për inventar	0	0
▶	Shpenzime të shtyra	0	0
▶	Të arkëtueshme nga të ardhurat e konstatuara	0	0
I	TOTALI AKTIVEVE AFATSHKURTRA	11,869,158	11,040,043
	Aktivitet Afatgjata		
▶	Aktive financiare	0	0
1	Tituj pronësie në njësitë ekonomike brenda grupit	0	0
2	Tituj të huadhënies në njësitë ekonomike brenda grupit	0	0
3	Tituj pronësie në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse	0	0
4	Tituj të huadhënies në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse	0	0
5	Tituj të tjerë të mbajtur si aktive afatgjata	0	0
6	Tituj të tjerë të huadhënies	0	0
▶	Aktivitet materiale	148,465	175,630
1	Toka dhe ndërtesa	0	0
2	Implante dhe makineri	0	0
3	Të tjera Instalime dhe pajisje	148,465	175,630
4	Parapagime për aktive materiale dhe në proces	0	0
▶	Ativet biologjike	0	0
▶	Aktive jo materiale:	0	0
1	Koncesione,patenta,licenca,marka tregtare,të drejta dhe aktive të ngjashme	0	0
2	Emri i Mirë	0	0
3	Parapagime për AAJM	0	0
▶	Aktive tatimore të shtyra	0	0
▶	Kapitali i nënshkruar i papaguar	0	0
II	TOTALI AKTIVEVE AFATGJATA	148,465	175,630
	AKTIVE TOTALE	12,017,623	11,215,673

Pasqyra e Pozicionit Financiar (Balanci)

Nr	DETYRIMET DHE KAPITALI	01.04-31.12.16	01.01-31.03.16
▶	Detyrime afatshkurtra:	70,074	677,310
1	<i>Titujt e huamarrjes</i>	0	0
2	<i>Detyrime ndaj institucioneve të kredisë</i>	0	0
3	<i>Arkëtime në avancë për porosi</i>	0	0
4	<i>Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit</i>	0	585,341
5	<i>Dëftesa të pagueshme</i>	0	0
6	<i>Të pagueshme ndaj njësive ekonomike brenda grupit</i>	0	0
7	<i>Të pagueshme ndaj njësive ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse</i>	0	0
8	<i>Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoqërore/shëndetsore</i>	57,904	91,969
9	<i>Të pagueshme për detyrimet tatimore</i>	12,170	0
▶	Të pagueshme për shpenzime të konstatuara	0	0
▶	Të ardhura të shtyra	0	0
▶	Provizione	0	0
	Totali i Detyrimeve afatshkurtera	70,074	677,310
▶	Detyrime afatgjata:	11,000,000	9,004,906
1	<i>Titujt e huamarrjes</i>	0	0
2	<i>Detyrime ndaj institucioneve të kredisë</i>	0	0
3	<i>Arkëtimet në avancë për porosi</i>	0	0
4	<i>Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit</i>	0	0
5	<i>Dëftesa të pagueshme</i>	0	4,906
6	<i>Të pagueshme ndaj njësive ekonomike brenda grupit</i>	0	0
7	<i>Të pagueshme ndaj njësive ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse</i>	0	0
8	<i>Të tjera të pagueshme</i>	11,000,000	9,000,000
▶	Të pagueshme për shpenzime të konstatuara	0	0
▶	Të ardhura të shtyra	0	0
▶	Provizione:	0	0
1	<i>Provizione për pensionet</i>	0	0
2	<i>Provizione të tjera</i>	0	0
▶	Detyrime tatimore të shtyra	0	0
	Totali i Detyrimeve afatgjata	11,000,000	9,004,906
	DETYRIMET TOTALE	11,070,074	9,682,216
▶	Kapitali dhe Rezervat	600,000	600,000
▶	Kapitali i Nënshkruar	0	0
▶	Primi i lidhur me kapitalin	0	0
▶	Rezerva rivlerësimi	0	0
▶	Rezerva të tjera	0	0
1	<i>Rezerva ligjore</i>	0	0
2	<i>Rezerva statutore</i>	0	0
3	<i>Rezerva të tjera</i>	0	0
▶	Fitimi i pashpërndarë	0	821,964
▶	Fitim / Humbja e Vitit	347,549	111,493
	Totali i Kapitalit	947,549	1,533,457
	TOTALI I DEYRIMEVE DHE KAPITALIT	12,017,623	11,215,673

Pasqyra e Performancës
(Pasqyra e të ardhurave dhe shpenzimeve)

Formati 1 – Shpenzimet e shfrytëzimit të klasifikuara sipas natyrës

Nr	Pershkrimi i Elementeve	01.04-31.12.16	01.01-31.03.16
▶	Të ardhura nga aktiviteti i shfrytëzimit	14,225,807	1,739,610
▶	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	0	0
▶	Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme	12,995,604	1,435,230
	1 Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme	12,995,604	1,435,230
	2 Të tjera shpenzime	0	0
▶	Shpenzime të personelit	495,462	158,658
	1 Paga dhe shpërblime	374,000	119,100
	2 Shpenzime të sigurimeve shoqërore/shëndetsore (paraqitur veçmas nga shpenzimet për pensionet)	121,462	39,558
▶	Zhvlerësimi i aktiveve afatgjata materiale	0	0
▶	Shpenzime konsumi dhe amortizimi	27,165	9,500
▶	Shpenzime të tjera shfrytëzimi	205,564	10,000
▶	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)	0	0
	2 Të ardhura nga investimet dhe huatë e tjera pjesë e aktiveve afatgjata (paraqitur veçmas të ardhurat nga njësitë ekonomike brenda grupit)	0	0
	3 Interesa të arkëtueshëm dhe të ardhura të tjera të ngjashme (paraqitur veçmas të ardhurat nga njësitë ekonomike brenda grupit)	0	0
▶	Zhvlerësimi i aktiveve financiare dhe investimeve financiare të mbajtura si aktive afatshkurtra	0	0
▶	Shpenzime financiare	15,736	3,798
	1 Shpenzime interesi dhe shpenzime të ngjashme (paraqitur veçmas shpenzimet për t'u paguar tek njësitë ekonomike brenda grupit)	0	0
	2 Shpenzime të tjera financiare	15,736	3,798
▶	Pjesa e fitimit/humbjes nga pjesëmarrjet	0	0
▶	Fitimi/Humbja para tatimit	486,276	122,424
	Shpenzime të pa zbriteshme	438,574	96,225
▶	Shpenzimi i tatimit mbi fitimin	138,728	10,932
	1 Shpenzimi aktual i tatimit mbi fitimin	138,728	10,932
	2 Shpenzimi i tatimit fitimit të shtyrë	0	0
	3 Pjesa e tatimit fitimit të pjesëmarrjeve	0	0
▶	Fitimi/Humbja e vitit	347,549	111,492
▶	Fitimi/Humbja për:	347,549	111,492
	Pronarët e njësive ekonomike mëmë	347,549	111,492
	Interesat jo-kontrolluese	0	0

Pasqyra e të Ardhurave Gjithëpërfshirëse

Nr	Pershkrimi i Elementeve	01.04-31.12.16	01.01-31.03.16
▶	Fitimi/Humbja e vitit	0	0
	Të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse për vitin:	0	0
	Diferencat (+/-) nga përkthimi i monedhës në veprimtari të huaja	0	0
	Diferencat (+/-) nga rivlerësimi i aktiveve afatgjata materiale	0	0
	Diferencat (+/-) nga rivlerësimi i aktiveve financiare të mbajtura për shitje	0	0
	Pjesa e të ardhurave gjithëpërfshirëse nga pjesëmarrjet	0	0
▶	Totali i të ardhurave të tjera gjithëpërfshirëse për vitin	0	0
▶	Totali i të ardhurave gjithëpërfshirëse për vitin	0	0
▶	Totali i të ardhurave/humbjeve gjithëpërfshirëse për:	0	0
	Pronarët e njësive ekonomike mëmë		
	Interesat jo-kontrolluese		

Pasqyra e Fluksit të Mjeteve Monetare
(metoda direkte)

	01.04-31.12.16	01.01-31.03.16
► Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur në) aktivitetin e shfrytëzimit		
<i>Të arkëtuara nga të drejtat e arkëtueshme</i>	15,790,428	1,859,772
<i>Të paguara për detyrimet e pagueshme dhe detyrimet ndaj punonjësve</i>	-17,424,896	-2,743,173
<i>Pagesa të tjera</i>	0	0
Mjete monetare të gjeneruara nga aktiviteti i shfrytëzimit	-1,634,468	-883,401
<i>Interes i paguar</i>	0	0
<i>Tatim fitimi i paguar</i>	-126,558	-11,723
Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e shfrytëzimit	-126,558	-11,723
► Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur në) aktivitetin e investimit		
<i>Para neto të përdorura për blerjen e filialeve</i>	0	0
<i>Para neto të arkëtuara nga shitja e filialeve</i>	0	0
<i>Pagesa për blerjen e aktiveve afatgjata materiale</i>	0	-1,800
<i>Arkëtime nga shitja e aktiveve afatgjata materiale</i>	0	0
<i>Pagesa për blerjen e investimeve të tjera</i>	0	0
<i>Arkëtime nga shitja e investimeve të tjera</i>	0	0
<i>Dividentë të arkëtuar</i>	0	0
Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e investimit	0	-1,800
► Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur në) aktivitetin e financimit		
<i>Arkëtime nga emetimi i kapitalit aksionar</i>	0	0
<i>Arkëtime nga emetimi i aksioneve të përdorura si kolateral</i>	0	0
<i>Hua të arkëtuara</i>	2,000,000	1,000,000
<i>Pagesa e kostove të transaksionit që lidhen me kreditë dhe huatë</i>	0	0
<i>Riblerje e aksioneve të veta</i>	0	0
<i>Pagesa e aksioneve të përdorura si kolateral</i>	0	0
<i>Pagesa e huave</i>	0	0
<i>Pagesë e detyrimeve të qirasë financiare</i>	0	0
<i>Interes i paguar</i>	0	0
<i>Dividendë të paguar</i>	0	0
Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e financimit	2,000,000	1,000,000
Rritje/(rënie) neto në mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare	238,974	103,076
Mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare më 1 prill	135,595	32,519
<i>Efekt i luhatjeve të kursit të këmbimit të mjeteve monetare</i>	0	0
Mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare më 31 dhjetor	374,569	135,595

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 2015	600000	0	0	0	0	0	376080	445884	1421964	0	1421964
Efekti i ndryshimeve në politikat kontabël											
► Pozicioni financiar i rideklaruar më 1 janar 2016	600000	0	0	0	0	0	821964	0	1421964	0	1421964
Të ardhura totale gjithëpërfshirëse për vitin:											
Fitimi / Humbja e vitit							0	111493	111493	0	111493
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 mars 2016	600000	0	0	0	0	0	821964	111493	1533457	0	1533457
► Pozicioni financiar i rideklaruar më 1 prill 2016	600000	0	0	0	0	0	933457	0	1533457	0	1533457
Totali i të ardhura gjithëpërfshirëse për vitin:											
Fitimi / Humbja e vitit							-933457	347549	-585908	0	-585908
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 2016	600000	0	0	0	0	0	0	347549	947549	0	947549

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 të percaktuara ne SKK 2 te permiresuar. Rradha e dhenies se spjegimeve duhet te jete :

- a) Informacion i përgjithshëm dhe politikat kontabël
- b) Shënime të tjera shpjeguese
- 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 : Te drejta dhe detyrimet e konstatuara.(SSK 1)
- 4 Parimet dhe karakteristikat cilesore te perdorura per hartimin e P.F. : (SKK 1)

a) NJESIA EKONOMIKE RAPORTUSE ka mbajtur ne llogarite e saj aktivet,pasivet dhe transaksionet ekonomike te veta.

b) VIJIMESIA e veprimtarise ekonomike te njesise sone raportuse eshte e siguruar duke mos pasur ne plan ose nevojte nderprerjen e aktivitetit te saj.

c) KOMPENSIM midis nje aktivi dhe nje pasivi nuk ka , ndersa midis te ardhurave dhe shpenzimeve ka vetem ne rastet qe lejohen nga SKK.

d) KUPTUSHMERIA e Pasqyrave Financiare eshte realizuar ne masen e plote per te qene te qarta dhe te kuptushme per perdorues te jashtem qe kane njohuri te pergjitheshme te mjaftueshme ne fushen e kontabilitetit.

e) MATERIALITETI eshte vleresuar nga ana jone dhe ne baze te tij Pasqyrat Financiare jane hartuar vetem per zera materiale.

f) BESUSHMERIA per hartimin e Pasqyrave Financiare eshte e siguruar pasi nuk ka gabime materiale duke zbatuar parimet e meposhteme :

- Parimin e paraqitjes me besnikeri
- Parimin e perparetise se permbajtjes ekonomike mbi formen ligjore
- Parimin e paaneshmerise pa asnje influencim te qellimshem
- Parimin e maturise pa optimizem te teperuar,pa nen e mbivleresim te qellimshem
- Parimin e plotesise duke paraqitur nje pamje te vertete e te drejte te PF.
- Parimin e qendrushmerise per te mos ndryshuar politikat e metodat kontabel
- Parimin e krahasushmerise duke siguruar krahasimin midis dy periudhave.

A II Politikat kontabël

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

Vleresimi fillestar i nje elementi te AAM qe ploteson kriteret per njohje si aktiv ne bilanc eshte vleresuar me kosto. (SKK 5; 11)

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 ndertesave metoden lineare dhe per AAM te tjera metoden e amortizimit mbi bazen e vlefes se mbetur ndersa normat e amortizimit jane perdorur te njellojta me ato te sistemit fiskal ne fuqi dhe konkretisht :

- Per ndertesat me 5 % te vlefes se mbetur
- 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 metoden lineare me normen e amortizimit me 15 % ne vit.

SHENIMET SPJEGUESE

B Shënimet qe shpjegojnë zërat e ndryshëm të pasqyrave financiare

Me daten 01.04.2016 subjekti ka kaluar ne biznes te madh.

Sqarojme se dy kollonat e bilancit jane te pa krahasushme me njera tjetren pasi ajo e mbartura perfaqson vetem tremujorin e pare 2016.

Ne aktivin e bilancit ne zerin "Te drejta te arketushme" ne piken 1 "Nga aktiviteti i shfrytezimit" jane pasqyruarshitjet e pa arketuara deri me daten 31.12.2016.

Po ne te njejtin grup pika 4 "Te tjera" eshte gjendja kreditore e tvsh-se me daten 31.12.2016 per shumen 953109 leke.

Ne pasivin e bilancit "Ne detyrime tatimore" eshte pasqyruar diferenca e tatim fitimit per pagim ndersa ne "Te tjera te pagushme" eshte pasqyruar huaja e marre e pa dokumentuar e perdorur per mbulimin e shpenzimeve dhe likuidimin e faturave te furnizimit.

C

Shënime të tjera shpjeguese

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

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

Hartusi i pasqyrave financiare

(Ahmed DUKOGLI)

Per drejtimin e njesise ekonomike

(Halil DERVISHI)

AHMED DUKOGLI
KONTABEL
RUIS
POGRADEC

HADIL DERVISHI
DREJTORES
POGRADEC