

Pasqyra e Pozicionit Financiar (Balanci)

Nr	A K T I V E T	2016	2015
	Aktivët Afatshkurtra		
A.1	► Aktivët monetare	1,521,200	2,026,671
	1 Banka	177,538	771,895
	2 Arka	1,343,662	1,254,776
A.2	► Investime		
	1 Në tituj pronësie të njësisve ekonomike brenda grupit		
	2 Aksionet e veta		
	3 Te tjera Financiare		
A.3	► Të drejta të arkëtueshme	14,510,517	19,300,476
	1 Nga aktiviteti i shfrytëzimit	14,144,873	18,697,716
	2 Nga njësitë ekonomike brenda grupit		
	3 Nga njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse		
	4 Të tjera	0	
	5 Kapital i nënshkruar i papaguar		
	6 Kërkesa ndaj tatim taksave	365,644	602,760
A.4	► Inventarët	7,921,241	6,931,866
	1 Lëndë e parë dhe materiale të konsumueshme	7,921,241	6,931,866
	2 Prodhime në proces dhe gjysëmprodukte		
	3 Produkte të gatshme		
	4 Mallra	0	
	5 Aktive Biologjike (Gjë e gjallë në rritje e majmëri)		
	6 AAGJM të mbajtura për shitje		
	7 Parapagime për inventar		
A.5	► Shpenzime të shtyra		
A.6	► Të arkëtueshme nga të ardhurat e konstatuara		
I	TOTALI AKTIVEVE AFATSHKURTRA	23,952,958	28,259,013
	Aktivët Afatgjata		
A.7	► Aktive financiare		
	1 Tituj pronësie në njësitë ekonomike brenda grupit		
	2 Tituj të huadhënies në njësitë ekonomike brenda grupit		
	3 Tituj pronësie në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse		
	4 Tituj të huadhënies në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse		
	5 Tituj të tjerë të mbajtur si aktive afatgjata		
	6 Tituj të tjerë të huadhënies		
A.8	► Aktivët materiale	184,645,624	193,075,076
	1 Toka	6,801,375	6,801,375
	2 Ndertesa	1,656,419	1,743,599
	3 Impiante dhe makineri	2,114,784	2,643,481
	4 Të tjera Instalime dhe pajisje	170,618,938	179,386,323
	5 Pajisje kompjuterike, pajisje zyre	3,454,107	2,500,298
	6 Parapagime për aktive materiale dhe AAM në proces		
A.9	► Aktivët biologjike		
A.10	► Aktive jo materiale:	89,633	119,510
	1 Koncesione, patenta, liçenca, marka tregtare, të drejta dhe aktive të ngjashme		
	2 Emri i Mirë		
	3 Softwere	89,633	119,510
	4 Parapagime për AAJM		
A.11	► Aktive tatimore të shtyra		
A.12	► Kapitali i nënshkruar i papaguar		
II	TOTALI AKTIVEVE AFATGJATA	184,735,256	193,194,586
	AKTIVE TOTALE	208,688,214	221,453,598

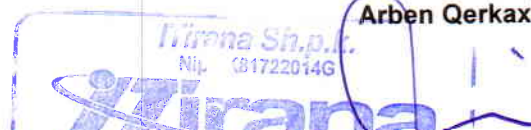
Pasqyra e Pozicionit Financiar (Balanci)

Nr	DETYRIMET DHE KAPITALI	2016	2015
P.1	Detyrime afatshkurtra:	24,737,690	26,013,190
	1 <i>Overdrafte dhe hua afatshkurter</i>	3,793,737	3,942,997
	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>	8,227,390	8,079,771
	5 <i>Te tjera</i>	7,683,726	
	6 <i>Të pagueshme ndaj njësive ekonomike brenda grupit</i>		
	7 <i>Të pagueshme ndaj njësive ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse</i>		
	8 <i>Të pagueshme ndaj punonjësve</i>	1,850,992	1,417,853
	9 <i>Të pagueshme për detyrimet tatimore dhe sigurimeve shoqërore/shëndetsore</i>	3,181,845	12,572,569
P.2	Të pagueshme për shpenzime të konstatuara		
P.3	Të ardhura të shtyra		
P.4	Provizione		
	Totali i Detyrimeve afatshkurtera	24,737,690	26,013,190
P.5	Detyrime afatgjata:	142,945,049	154,156,282
	1 <i>Hua afat gjate</i>	142,945,049	154,156,282
	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 brenda grupit</i>		
	7 <i>Të pagueshme ndaj njësive ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse</i>		
	8 <i>Të tjera të pagueshme</i>		
P.6	Të pagueshme për shpenzime të konstatuara		
P.7	Të ardhura të shtyra		
P.8	Provizione:		
	1 <i>Provizione për pensionet</i>		
	2 <i>Provizione të tjera</i>		
P.9	Detyrime tatimore të shtyra		
	Totali i Detyrimeve afatgjata	142,945,049	154,156,282
	DETYRIMET TOTALE	167,682,739	180,169,471
	Kapitali dhe Rezervat	68,667,089	72,275,883
	▶ Kapitali i Nënshkruar	100,000	100,000
	▶ Primi i lidhur me kapitalin		
	▶ Rezerva rivlerësimi	68,567,089	72,175,883
	▶ Rezerva të tjera	0	0
	1 <i>Rezerva ligjore</i>		
	2 <i>Rezerva statutore</i>		
	3 <i>Rezerva të tjera</i>		
	▶ Fitimi i pashpërndarë	-30,991,756	-34,742,771
	▶ Fitim / Humbja e Vitit	3,330,143	3,751,015
	Totali i Kapitalit	41,005,476	41,284,127
	TOTALI I DETYRIMEVE DHE KAPITALIT	208,688,215	221,453,598

Pasqyra e Fluksit të Mjeteve Monetare
(metoda indirekte)

	2016	2015
► Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur në) aktivitetin e shfrytëzimit		
Fitim / Humbja e vitit	-278,651	-4,268,528
Rregullimet për shpenzimet jomonetare:	18,155,912	20,575,561
<i>Shpenzimet financiare jomonetare dhe zhpenzime të shtyra</i>	0	
<i>Shpenzimet për tatimin mbi fitimin jomonetar</i>		
<i>Shpenzime konsumi dhe amortizimi</i>	14,547,118	12,556,018
<i>Zhvlerësimi i aktiveve afatgjata</i>	3,608,794	8,019,543
Ndryshimet në aktivet dhe detyrimet e shfrytëzimit:	2,525,084	3,977,632
<i>Rënie/(ritje) në të drejtat e arkëtueshme nga aktiviteti i shfrytëzimit</i>	4,552,843	-14,231
<i>Rënie/(ritje) në të drejta të tjera të arkëtueshme</i>	237,116	-230,399
<i>Rënie/(ritje) në inventarë</i>	-989,375	-2,045,354
<i>Rritje/(rënie) në detyrimet e pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit</i>	-147,619	237,633
<i>Rritje/(rënie) në detyrime të tjera të pagueshme</i>	1,423,118	-6,505,248
Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e shfrytëzimit	20,402,346	20,284,665
► Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur në) aktivitetin e investimit		
Blerje aktive financiare afatgjata		
Shitje aktive financiare afatgjata		
Blerje të aktiveve afatgjata materiale	-9,696,583	-6,469,580
Shitje të aktiveve afatgjata materiale		
Blerje aktivesh afatgjata të tjera		
Shitje aktivesh afatgjata të tjera		
Dividentë të arkëtuara	0	0
Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e investimit	-9,696,583	-6,469,580
► Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur në) aktivitetin e financimit		
Arkëtime nga emetimi i kapitalit aksionar		
Arkëtime nga emetimi i aksioneve të përdorura si kolateral		
Hua të arkëtuara		-14,983,309
Pagesa e huave	-11,211,233	
Pagesa e kostove të transaksionit që lidhen me kreditë dhe huatë		
Riblerje e aksioneve të veta		
Pagesa e aksioneve të përdorura si kolateral		
Pagesë e detyrimeve të qirasë financiare		
Interes i paguar		
Dividendë të paguar	0	0
Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e financimit	-11,211,233	-14,983,309
Rritje/(rënie) neto në mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare	-505,471	-1,168,224
Mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare më 1 janar	2,026,671	3,194,894
Mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare më 31 dhjetor	1,521,200	2,026,671

Administrator
Arben Qerkaxhija



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 2014	100,000	80,195,425	-40,937,061	6,194,290	45,552,654	45,552,654					45,552,654
Efekt i ndryshimeve në politikat kontabël											
► Pozicioni financiar i rideklaruar më 1 janar 2015	100,000	0	80,195,425	0	0	0	-34,742,771		45,552,654		45,552,654
 Të ardhura totale gjithëpërfshirëse për vitin:									0		
Destinimi i fitimit të pa shpërndarë dividend									0		
Fitimi / Humbja e vitit								3,751,015	3,751,015		3,751,015
 Të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse:											
Transaksionet me pronarët e njësisë ekonomike të njohura direkt në kapital:											
Emetimi i kapitalit të nënshkruar											
Dividendë të paguar											
Rezerva nga rivlerësimi i AAM			-8,019,542						-8,019,542		-8,019,542
 Totali i transaksioneve me pronarët e njësisë ekonomike											
► Pozicioni financiar më 31 dhjetor 2015	100,000	0	72,175,883	0	0	0	-34,742,771	3,751,015	41,284,126	0	41,284,126
Efekt i ndryshimeve në politikat kontabël									0		0
► Pozicioni financiar i rideklaruar më 1 janar 2016	100,000	0	72,175,883	0	0	0	-30,991,757		41,284,126		41,284,126
Fitimi / Humbja e vitit								-278,651	-278,651		-278,651
 Të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse:											
Transaksionet me pronarët e njësisë ekonomike të njohura direkt në kapital:											
Emetimi i kapitalit të nënshkruar								3,608,794	3,608,794		3,608,794
Dividendë të paguar											
Rezerva nga rivlerësimi i AAM			-3,608,794						-3,608,794		-3,608,794
 Totali i transaksioneve me pronarët e njësisë ekonomike											
► Pozicioni financiar më 31 dhjetor 2016	100,000	0	68,567,088	0	0	0	-30,991,757	3,330,143	41,005,475	0	41,005,475

Administrator
Arben Qerqaxhija



Pasqyra e Performancës
(Pasqyra e të ardhurave dhe shpenzimeve)

Formati 1 – Shpenzimet e shfrytëzimit të klasifikuara sipas natyrës

Nr	Pershkrimi i Elementeve	2016	2015
▶	Të ardhura nga aktiviteti i shfrytëzimit	63,886,624	70,456,941
▶	Ndryshimi në inventarin e produkteve të gatshme dhe prodhimit në proces	0	
▶	Puna e kryer nga njësia ekonomike dhe e kapitalizuar		
▶	Të ardhura të tjera të shfrytëzimit	8,242,715	6,272,225
▶	Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme	-3,432,202	-15,450,665
	1 Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme	-3,432,202	-15,450,665
	2 Të tjera shpenzime		
▶	Shpenzime të personelit	-27,283,684	-29,999,812
	1 Paga dhe shpërblime	-23,478,832	-26,174,256
	2 Shpenzime të sigurimeve shoqërore/shëndetsore	-3,804,852	-3,825,556
▶	Zhvlerësimi i aktiveve afatgjata materiale		
▶	Shpenzime konsumi dhe amortizimi	-18,155,912	-20,575,561
▶	Shpenzime të tjera shfrytëzimi	-27,993,628	-16,704,921
	Pjesa e fitim/humbjes nga aktiviteti tregtar	-4,736,087	-6,001,793
▶	Të ardhura financiare	5,506,153	2,940,064
	1 Të ardhura nga njësitet ekonomike		
	2 Të ardhura nga investimet dhe huatë e tjera pjesë e aktiveve afatgjata		
	3 Interesa të arkëtueshëm dhe të ardhura të tjera të ngjashme	0	
	4 Të ardhura nga kurset e kembimit	5,506,153	2,940,064
▶	Zhvlerësimi i aktiveve financiare dhe investimeve financiare të mbajtura si aktive afatshkurtra		
▶	Shpenzime financiare	-426,831	-458,974
	1 Shpenzime interesi dhe shpenzime të ngjashme	-426,831	-458,974
	2 Shpenzime të tjera financiare		
	3 Humbje nga kurset e kembimit	0	
▶	Pjesa e fitimit/humbjes nga aktiviteti financiar	5,079,322	2,481,090
▶	Fitimi/Humbja para tatimit	343,235	-3,520,703
▶	Shpenzimi i tatimit mbi fitimin	-621,886	-747,825
	1 Shpenzimi aktual i tatimit mbi fitimin	-621,886	-747,825
	2 Shpenzimi i tatimit fitimit të shtyrë		
	3 Pjesa e tatimit fitimit të pjesëmarrjeve		
▶	Fitimi/Humbja e vitit	-278,651	-4,268,528
▶	Fitimi/Humbja për:		
	Pronarët e njësisë ekonomike mëmë		
	Interesat jo-kontrolluese		

Pasqyra e të Ardhurave Gjithëpërfshirëse

Nr	Pershkrimi i Elementeve	2016	2015
▶	Fitimi/Humbja e vitit financiar(1+2+3+4+5+6+7+8)	3,330,143	3,751,015
1	Fitimi/Humbja sipas PASH-së	-278,651	-4,268,528
2	Diferencat (+/-) nga përkthimi i monedhës në veprimtari të huaja		
3	Diferencat (+/-) nga rivlerësimi i aktiveve afatgjata materiale	3,608,794	8,019,543
4	Diferencat (+/-) nga rivlerësimi i aktivitetit financiar të mbajtura për shitje		
5	Pjesa e të ardhurave gjithëpërfshirëse nga pjesëmarrjet		
6	Totali i të ardhurave të tjera gjithëpërfshirëse për vitin		
7	Totali i të ardhurave gjithëpërfshirëse për vitin		
8	Totali i të ardhurave/humbjeve gjithëpërfshirëse për (a+b)	0	0
	a Pronarët e njësisë ekonomike mëmë		
	b Interesat jo-kontrolluese		

Administrator
Arben Qerkaxhija

ITIRANA SH.P.K.
Nip. 81722014G

Aktivet Afatgjata Materiale me vlere fillestare 2016

Nr	Emertimi	Sasia	Gjendje 01/01/2016	Shtesa	Pakesime	Gjendje 31/12/2016
1	Toka		6,801,375			6,801,375
2	Ndertesa		1,931,965			1,931,965
3	Infrastruktura		143,498,114	8,242,714		151,740,828
	Rivleresime te Infrastruktures		80,195,425			80,195,425
4	Makineri e Pajisje		7,874,341			7,874,341
5	Mjete Transporti		2,071,524			2,071,524
6	Paisje Zyre e Informatike		7,929,570	1,453,869		9,383,439
	TOTALI		250,302,314	9,696,583	0	259,998,897

Amortizimi A.A.Materiale 2016

Nr	Emertimi	Sasia	Gjendje 01/01/2016	Shtesa	Pakesime	Gjendje 31/12/2016
1	Toka					0
2	Ndertesa		188,366	87,180		275,546
3	Infrastruktura		36,287,673	13,401,305		49,688,978
	Rivleresime te Infrastruktures		8,019,542	3,608,794		11,628,336
4	Makineri e Pajisje		5,666,380	441,592		6,107,973
5	Mjete Transporti		1,636,004	87,104		1,723,108
6	Paisje Zyre e Informatike		5,429,272	500,060		5,929,332
	TOTALI		57,227,238	18,126,035	0	75,353,273

Vlera Kontabel Neto e A.A.Materiale 2016

Nr	Emertimi	Sasia	Gjendje 01/01/2016	Shtesa	Pakesime	Gjendje 31/12/2016
1	Toka		6,801,375	0		6,801,375
2	Ndertesa		1,743,599	0	87,180	1,656,419
3	Infrastruktura		107,210,441	8,242,714	13,401,305	102,051,850
	Rivleresime te Infrastruktures		72,175,883	0	3,608,794	68,567,089
4	Makineri e Pajisje		2,207,961	0	441,592	1,766,369
5	Mjete Transporti		435,520	0	87,104	348,416
6	Paisje Zyre e Informatike		2,500,298	1,453,869	500,060	3,454,107
	TOTALI		193,075,076	9,696,583	18,126,035	184,645,624

Administrator
Arben Qerkaxhija



Aktivet Afatgjata JO Materiale me vlere fillestare 2016

Nr	Emertimi	Sasia	Gjendje 01/01/2016	Shtesa	Pakesime	Gjendje 31/12/2016
1	Softwer		271,334			271,334
	TOTALI		271,334	0	0	271,334

Amortizimi A.A.Materiale 2016

Nr	Emertimi	Sasia	Gjendje 01/01/2016	Shtesa	Pakesime	Gjendje 31/12/2016
1	Softwer		151,824	29,878		181,702
	TOTALI		151,824	29,878	0	181,702

Vlera Kontabel Neto e A.A.Materiale 2016

Nr	Emertimi	Sasia	Gjendje 01/01/2016	Shtesa	Pakesime	Gjendje 31/12/2016
1	Softwer		119,510	0	29,878	89,633
	TOTALI		119,510	0	29,878	89,633

Administrator
Arben Qerkaxhija



PASQYRA ANALITIKE E TE ARDHURAVE					
	TE ARDHURAT	Numri i Llogarise	Kodi Statistikor	Viti 2016	Viti 2015
1	Shitjet gjithsej (a + b +c)	70	11100	63,477,393	70,456,941
a)	Te ardhura nga shitja e Produktit te vet	701/702/703	11101		
b)	Te ardhura nga shitja e Shërbimeve	704	11102	62,512,333	70,456,941
c)	te ardhura nga shitja e Mallrave	705	11103	965,060	
2	Të ardhura nga shitje të tjera (a+b+c)	708	11104	409,231	0
a)	Qeraja	7081	111041	401,231	
b)	Komisione	7082	111042		
c)	Transport per te tjeret	7083	111043	8,000	
3	Ndryshimet në inventarin e produkteve të gatshëm e prodhimeve në proces :	71	11201	0	0
	Shtesat (+)		112011		
	Pakesimet (-)		112012		
4	Prodhimi per qellimet e vet ndermarrjes dhe per kapital :	72	11300	8,242,715	6,272,225
	<i>nga i cili: Prodhim i aktiveve afatgjata</i>		11301	8,242,715	6,272,225
5	Të ardhura nga shitja e aktiveve afatgjata	75	11400		
6	Te ardhura nga kurset e kembimit	76	11500	5,506,153	2,940,064
7	Te ardhura te tjera financiare	76	11600		
l)	Totali i te ardhurave l= (1+2+/-3+4+5+6+7+8)		11800	77,635,492	79,669,230

Administrator
Arben Qerkaxhija



Analiza e shpenzimeve te periudhes

ITIRANA SH.P.K

NIPTI K81722014G

GJENDJA SIPAS BILANCIT ME 31.12.2016

Nr rend	Nr llog		S h u m a	
		EMERTIMI	2016	2015
		<u>SHPENZIMET E SHFRYTEZIMIT E TE TJERA</u>	77,292,257	83,189,933
1		<u>Materiale te para dhe materiale te tjera</u>		
	601	Blerjet gjate ushtrimit me TV SH	2,561,328	15,450,665
	605	Blerje/Shpenzime mallrash,sherbimesh	870,874	
		S h u m a	3,432,202	15,450,665
3		<u>Furnitura , nentrajtime dhe sherbime</u>		
	604	Blerje energje,avull,uje (faturat e energjise elektrike,KESH)	1,618,959	
	608	Blerje internetij	9,459,584	
	612	Sherbime nga te tretet	1,308,240	656,830
	613	Qera	10,382,701	10,595,692
	615	Mirembajtje e Riparime	379,714	520,099
	616	Sigurime	462,394	
	618	Shpenzime te tjera	696,658	2,161,249
	624	Reklama ,Publicitet	474,022	308,370
	625	Transferime, udhetime e dieta	529,513	964,212
	626	Shpenzime postare dhe telkomunikacioni(fatura telefoni)	630,631	721,579
	627	Sjpenzime transpori	10,540	
	628	Sherbime bankare	421,836	429,271
	654	Shpenzime per pritje e percjellie	14,375	116,890
		S h u m a	26,389,167	16,474,192
4		<u>Shpenzime per personelin</u>		
	641	Pagat e personelit	23,478,832	26,174,256
	644	Kuotat e sigurimeve shendesore+shoqerore	3,804,852	3,825,556
		S h u m a	27,283,684	29,999,812
5		<u>Tatime , taksa e derdhje te ngjajshme</u>		
	632	Te tjera Tatim - Taksa doganore	196,517	
	634	Taksa dhe tarifa vendore, (taksa pastrimi, gjelberimie etj)	288,077	86,214
		S h u m a	484,594	86,214
6		<u>Tatime te tjera rrjedhese</u>		
	657	Gjoha dhe demshperblime	193,876	144,515
	659	Shpenzime te pa njohura per efekte fiskale	925,991	
		S h u m a	1,119,867	144,515
7		<u>Shpenzime Financiare</u>		
	667	Shpenzime per interesa(interesa kredie bankare)	426,831	458,974
	669	Humbje nga kembimet valutore		
		S h u m a	426,831	458,974
7		<u>Amortizime dhe provizione</u>		
	681	Amortizimi i AQT-ve (amortizimi I AQT-ve te shitura)	18,155,912	20,575,561
		S h u m a	18,155,912	20,575,561

Administrator
Arben Qerkaxhija



Deklarata analitike per tatimin mbi te ardhurat

ITIRANA SH.P.K

Periudha tatimore

NIPTI K81722014G

1 Janar - 31 Dhjetor 2016

Nr	E M E R T I M I	Nr	Sipas Bilancit	Nr	Fiskale
	TOTALI I TE ARDHURAVE	1	77,635,492	2	77,635,492
	TOTALI I SHPENZIMEVE	3	77,292,257	4	77,292,257
	Total shpenzimet e pazbriteshme sipas ligjit (neni 21)			5	3,802,670
a	Kosto e blerjes dhe e permiresimit te tokes dhe te truallit			6	
b	Kosto e blerjes dhe e permiresimit per active objekt amortizimi			7	
c	Zmadhimi I kapitalit themeltare te shoqerise ose te kontributit te sejcilit person ne ortakeri .			8	
c	Vlera e shperblimeve ne natyre			9	
d	Kontributet vulnetare te pensioneve			10	
dh	Dividentet e deklaruarra dhe ndarja e fitimit			11	
e	Interesat e paguara mbi interesin maksimal te kredise te caktuara nga banka e Shqiperise			12	
e	Gjokat , kamat - vonesat dhe kushtet e tjera penale			13	193,876
f	Krijimi ose rritja e rezervave e fondeve te tjera			14	
g	Tatim mbi te ardhurat personale , akcizat , tatim mbi fitimin dhe tatim mbi vleren e shtuar te zbriteshme			15	
gj	Shpenzimet e perfaqesimit , pritje percjellje			16	
h	Shpenzime te konsumit personal			17	
i	Shpenzime te cilat tejkalojne kufijte e percaktuar me ligj .			18	
j	Shpenzime per dhurata			19	
k	Cdo lloj shpenzimi , masa e te cilit nuk vertetohet me dokumenta			20	
l	Interesi i paguar kur huaja dhe parapagimet tejkalojne kater here kapitalin themeltare			21	
ll	Ne se baza e amortizimit eshte nje shume negative			22	
m	Shpenzime per sherbime teknike, konsulence, menaxhim te palikujduara brenda periudhes tatimore .			23	
n	Amortizim nga rivleresimi I aktiveve te qendrueshme			24	3,608,794
	Rezultati i Vitit Ushtrimor		343,235		4,145,905
	Humbja	25		26	
	Fitimi	27		28	4,145,905
	Humbja per tu mbartur nga 1 vit me pare			29	
	Humbja per tu mbartur nga 2 vite me pare			30	
	Humbja per tu mbartur nga 3 vite me pare			31	
	Shuma e humbjes per tu mbartur ne vitin ushtrimor	32		33	
	Shuma e humbjeve qe nuk mbarren per efekt fiskal			34	
	Fitimi i Tatueshem			35	4,145,905
	Tatim fitimi i llogaritur			36	621,886
	Fitim i pashperndare (Fitimi neto I bilancit)	37	-278,651	38	-278,651
	Fitimi neto per tu shperndare nga periudha ushtrimore			39	0
	Fitimi neto per tu shperndare nga vitet e kaluara			40	
	Shtese kapitali nga fitimi			41	0
	Divident per tu shperndare			42	
	Tatim mbi dividentin i llogaritur			43	0
	Llogaritja e amortizimit				
	Ne total llogaritja e amortizimit vjetor = (a+b+c+d)	44	0	45	0
a	Paisje e Vegla Pune	46	0	47	0
b	Mobile e paisje zyre	48	0	49	0
c	Paisje informatike	50	0	51	0
d	Mjete Transport	52		53	0
	Totali I mbajtur ne burim ne zbatim te nenit 33			54	

Administrator
Arben Qerkaxhija



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. Radha e dhenies se spjegimeve duhet te jete :

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

► 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 : Te drejtat dhe detyrimet e konstatuara.(SKK 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 transakcionet 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 gene 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 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.

► Politikat kontabël

Per percaktimin e kosos 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 aktivitet per periudhen e investimit.(SKK 5)

Per vleresimi i mepaseshem i AAM eshte zgjedhur modeli i kosos 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
- Kompjutera 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.



Nr. ► Shpjegime mbi postet e aktivitetit te bilancit

A.1 Aktivitet monetare

Nr	Emri i Bankes	Monedha	Nr llogarise	Vlera ne valute	Kursi fund vitit	Vlera ne leke	
1	Raiffeisen Bank	Leke		-293.93	1.00	-294	
	Intesa Sanpaolo	Leke		8,731.79	1.00	8,732	
	Tirana Bank	Leke			1.00	0	
	Union Bank	Leke		3,092.20	1.00	3,092	
	Credins Bank	Leke		22,428.90	1.00	22,429	
A.1.1	Banka Kombetare Tregtare	Leke		5,000.00	1.00	5,000	
	Raiffeisen Bank	Euro		28.21	135.23	3,815	
	Intesa Sanpaolo	Euro		702.73	135.23	95,030	
	Tirana Bank	Euro		178.61	135.23	24,153	
	Procredit Bank	Euro		106.47	135.23	14,398	
	Union Bank	Euro		5.18	135.23	700	
	Credins Bank	Euro			135.23	0	
	Credins Bank	Dollare		3.76	128.17	482	
	Shuma						177,538

Arka

Nr	EMERTIMI	Vlera ne valute	Kursi fund vitit	Vlera ne leke
A.1.2	1 Arka ne Leke	1,029,996.00	1	1,029,996
	2 Arka ne Euro	2,319.50	135	313,666
	Totali			1,343,662

A.3 Te drejta te arketueshme

A.3.1 *Nga aktiviteti i shfrytëzimit ne vleren* 14,144,873 Leke perfaqson vleren e klienteve ende te pa arketuar, te cilet do te arketohen ne vitet pas ardhese.

A.3.4 *Te tjera ne vleren* _____

A.3.6 *Kerkesa ndaj tatim taksave ne vleren* 365,644 Leke perfaqson kerkesa te arketueshme

kundrejt administrates tatimore dhe asaj doganore si me poshte:

TVSH kreditore	_____	Leke
Tatim fitimi kreditor	<u>365,644</u>	Leke
Mbi pagesa ne dogane	_____	Leke

A.4 Inventarët

A.4.1 *Lëndë e parë dhe materiale të konsumueshme* 7,921,241 Leke perfaqson vleren e materilave te nevojshme per realizimin e aktivitetit te shoqerise.

A.4.4 *Mallra ne vleren* _____ Leke perfaqson vleren e mallrave ende te pa shitur



► **Shpjegime mbi postet pasivitet bilancit**

P.1 Detyrime afatshkurtra:

P.1.1 Overdrafte dhe hua afatshkurter ne vleren 3,793,737 Leke perfaqeson 2 overdrafte dhe 2 kredi afatshkurta si me poshtme

Nr	EMERTIMI	Vlera ne valute	Kursi fund vitit	Vlera ne leke
P.1.1	1 Overdraft Credins Bank - Euro	28,053.96	135	3,793,737
	Totali			3,793,737

P.1.4 Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit ne vleren 8,227,390 Leke perfaqson vleren e furnitoreve te shoqerise per bleret e realizuar per qellime te aktivitetit te saj tregar te cilet ende nuk jane likujduar dhe qe do te likujdohen ne periudhat e me vonshme.

P.1.5 Te tjera ne vleren 7,683,726 Leke perfaqeson detyrimin per qerane qe shoqeria ka per muajin Dhjetor dhe qe eshte e pagueshme ne muajin Janar te vitit pasardhes si dhe detyrime kundrejt ortakut Arben Qerkaxhija si me poshte:

Detyrime per qerane 1,474,710 Leke
Detyrime ndaj ortakut 6,209,016 Leke

P.1.8 Të pagueshme ndaj punonjësve ne vleren 1,850,992 Leke perfaqon detyrimet qe shoqeria ka kundrejt punonjesve te saj per punen e kryer dhe ende te pa paguar.

P.1.9 Të pagueshme për detyrimet tatimore dhe sigurimeve shoqërore/shëndetsore ne vleren 3,181,845 Leke perfaqson detyrimet qe shoqeria ka kundrejt administrates Tatimore dhe Institutit te Sigurimeve si me poshte:

Detyrime per sigurimet shoqerore dhe shendetsore 1,462,411 Leke
Detyrime per tatimin mbi te ardhurat personale 146,756 Leke
Detyrime per tatim ne burim 88,520 Leke
Detyrime per tatim TVSH-ne 1,484,158 Leke
Detyrime per tatim fitimin 0 Leke

P.5 Detyrimet afatgjata

P.5.1 Hua afatgjata ne vleren 142,945,049 Leke perfaqeson nje kredi afatgjata te marre tek ortakët e shoqërisë temarre per qellime investimi dhe qe eshte e pagueshme ne periudhat e me vonshme sipas vendimit te ortakeve

Nr	EMERTIMI	Vlera ne valute	Kursi fund vitit	Vlera ne leke
1	Hua Jochen Mosthaf - Euro	611,650.00	135.23	82,713,430
2	Interesa te akumuluar Jochen Mosthaf - Euro	348,097.00	135.23	47,073,157
3	Hua Volker Koch - Euro	37,628.00	135.23	5,088,434
4	Interesa te akumuluar Volker Koch - Euro	41,558.00	135.23	5,619,888
5	Kredi Credins Bank - Euro	18,118.31	135.23	2,450,139
	Totali			142,945,049

**Për Drejtimin e Njesisë Ekonomike
ITIRANA SH.P.K
Arben Qerkaxhija**

