

Emertimi dhe Forma ligjore	JOINT VENTURE RENARDET - BETA STUDIO
	HYDROWATER ALBANIA
NIPT -i	L41931001A
Adresa e Selise	Rr.Perlat Rexhepi , Pallati Koma nr.1, Ap 20, Njesia Bashkiake Nr.5 , Tirane
Data e krijimit	2014
Veprimtaria Kryesore	Studime dhe projektme per ujin dhe kullimet .

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)

Për periudhen e mbyllur më 31 Dhjetor 2016

Pasqyra Financiare jane :		<u>Individuale</u>
Pasqyra Financiare jane te shprehura ne		<u>Leke</u>
Pasqyra Financiare jane te rumbullakosura ne		<u>1 (nje) Leke</u>
Periudha Kontabel e Pasqyrave Financiare	Nga	01.01.2016
	Deri	31.12.2016
Data e mbylljes se Pasqyrave Financiare		<u>20.03.2017</u>

JOINT VENTURE RENARDET - BETA STUDIO-HYDROWATER ALBANIA

Pasqyra e Pozicionit Financiar me date 31 Dhjetor 2016

Nr	A K T I V E T	31 Dhjetor 2016	31 Dhjetor 2015
	Aktivitet Afatshkurtra		
	▶ Aktivitet monetare	1,609,255	28,407,532
	1 Banka	1,382,506	28,227,373
	2 Arka	226,749	180,159
	▶ Investime		
	1 Në tituj pronësie të njërive ekonomike brenda grupit		
	2 Aksionet e veta		
	3 Te tjera Financiare		
	▶ Të drejta të arkëtueshme	5,200,302	-
	1 Nga aktiviteti i shfrytëzimit	-	-
	2 Nga njësitë ekonomike brenda grupit	-	-
	3 Nga njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse	-	-
	4 Të tjera	5,200,302	-
	5 Kapital i nënshkruar i papaguar	-	-
	▶ Inventarët		
	1 Lëndë e parë dhe materiale të konsumueshme		
	2 Prodhime në proces dhe gjysëmprodukte		
	3 Produkte të gatshme		
	4 Mallra		
	5 Aktive Biologjike (Gjë e gjallë në rritje e majmëri)		
	6 AAGJM të mbajtura për shitje		
	7 Parapagime për inventar		
	▶ Shpenzime të shtyra		
	▶ Të arkëtueshme nga të ardhurat e konstatuara		
I	TOTALI AKTIVEVE AFATSHKURTRA	6,809,557	28,407,532
	Aktivitet Afatgjata		
	▶ 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	-	-
	▶ Aktivitet materiale	358,389	447,989
	1 Toka dhe ndërtesa	-	-
	2 Impiante dhe makineri	-	-
	3 Të tjera Instalime dhe pajisje	358,389	447,989
	4 Parapagime për aktive materiale dhe në proces	-	-
	▶ Aktivitet biologjike		
	▶ Aktive jo materiale:		
	1 Koncesione, patenta, licenca, marka tregtare, të drejta dhe aktive të ngjashme		
	2 Emri i Mirë		
	3 Parapagime për AAJM		
	▶ Aktive tatimore të shtyra		
	▶ Kapitali i nënshkruar i papaguar		
II	TOTALI AKTIVEVE AFATGJATA	358,389	447,989
	AKTIVE TOTALE	7,167,946	28,855,521

JOINT VENTURE RENARDET - BETA STUDIO-HYDROWATER ALBANIA

Pasqyra e Pozicionit Financiar me date 31 Dhjetor 2016

Nr	DETYRIMET DHE KAPITALI	31 Dhjetor 2016	31 Dhjetor 2015
	▶ Detyrime afatshkurtra:	24,552,593	9,144,607
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>	81,138	-
5	<i>Dëftesa të pagueshme</i>		
6	<i>Të pagueshme ndaj njërive ekonomike brenda grupit</i>		
7	<i>Të pagueshme ndaj njërive ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse</i>		
8	<i>Të pagueshme ndaj punohjesve</i>	1,961,415	1,162,203
9	<i>Të pagueshme ndaj sigurimeve shoqerore dhe shendetsore</i>	30,517	30,529
10	<i>Të pagueshme ndaj detyrimeve tatimore</i>	48,718	4,147,383
11	<i>Të tjera të pagueshme</i>	22,430,805	3,804,493
	▶ Të pagueshme për shpenzime të konstatuara	-	-
	▶ Të ardhura të shtyra	-	-
	▶ Provizione	-	-
	Totali i Detyrimeve afatshkurtera	24,552,593	9,144,607
	▶ 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 njërive ekonomike brenda grupit</i>		
7	<i>Të pagueshme ndaj njërive ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse</i>		
8	<i>Të tjera të pagueshme</i>		
	▶ Të pagueshme për shpenzime të konstatuara	-	-
	▶ Të ardhura të shtyra	-	-
	▶ Provizione:	-	-
1	<i>Provizione per pensione</i>		
2	<i>Provizione te Tjera</i>		
	▶ Detyrime tatimore të shtyra	-	-
	Totali i Detyrimeve afatgjata	-	-
	DETYRIMET TOTALE		
	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	4,270	4,270
	▶ Fitim / Humbja e Vitit	- 17,488,916	19,606,644
	Totali i Kapitalit	- 17,384,646	19,710,914
	TOTALI I DETYRIMEVE DHE KAPITALIT	7,167,946.3	28,855,521

JOINT VENTURE RENARDET - BETA STUDIO-HYDROWATER ALBANIA

Pasqyra e Performancës per vitin e mbyllur me 31.12.2016

(Pasqyra e të ardhurave dhe shpenzimeve)

(Shpenzimet e shfrytëzimit të klasifikuara sipas natyrës)

Nr	Pershkrimi i Elementeve	2,016	2,015
▶	Të ardhura nga aktiviteti i shfrytëzimit	13,866,250	48,531,878
▶	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	-	-
▶	Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme	-	-
	1 Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme	-	-
	2 Të tjera shpenzime	-	-
▶	Shpenzime të personelit	1,632,496	1,170,849
	1 Paga dhe shpërblime	1,313,196	1,003,299
	2 Shpenzime të sigurimeve shoqërore/shëndetsore	319,300	167,550
▶	Zhvlerësimi i aktiveve afatgjata materiale	-	-
▶	Shpenzime konsumi dhe amortizimi	89,600	111,997
▶	Shpenzime të tjera shfrytëzimi	29,164,158	23,996,740
▶	Të ardhura të tjera	-	-
	1 Të ardhura nga njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse (paraqitur veçmas të ardhurat nga njësitë ekonomike brenda grupit)	-	-
	2 Të ardhura nga investimet dhe huatë e tjera pjesë e aktiveve afatgjata (paraqitur veçmas të ardhurat nga njësitë ekonomike brenda grupit)	-	-
	3 Interesa të arkëtueshëm dhe të ardhura të tjera të ngjashme (paraqitur veçmas të ardhurat nga njësitë ekonomike brenda grupit)	-	-
	4 Të ardhura nga kurset e kembimit	-	-
▶	Zhvlerësimi i aktiveve financiare dhe investimeve financiare të mbajtura si aktive afatshkurtra	-	-
▶	Shpenzime financiare	468,912	149,922
	1 Shpenzime interesi dhe shpenzime të ngjashme (paraqitur veçmas shpenzimet për t'u paguar tek njësitë ekonomike brenda grupit)	-	-
	2 Shpenzime nga kurset e kembimit	468,912	149,922
	3 Shpenzime të tjera financiare	-	-
▶	Pjesa e fitimit/humbjes nga pjesëmarrjet	-	-
▶	Fitimi/Humbja para tatimit	- 17,488,916	23,102,370
▶	Shpenzimi i tatimit mbi fitimin	-	3,495,726
	1 Shpenzimi aktual i tatimit mbi fitimin	-	3,495,726
	2 Shpenzimi i tatim fitimit të shtyrë	-	-
	3 Pjesa e tatim fitimit të pjesëmarrjeve	-	-
▶	Fitimi/Humbja e vllit	- 17,488,916	19,606,644
▶	Fitimi/Humbja për:	- 17,488,916	19,606,644
	Pronarët e njësisë ekonomike mëmë	- 17,488,916	19,606,644
	Interesat jo-kontrolluese	-	-

Pasqyra e të Ardhurave Gjithëpërfshirëse

Nr	Pershkrimi i Elementeve	2,015	2,014
▶	Fitimi/Humbja e vitit	- 17,488,916	19,606,644
	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 aktiveve 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	- 17,488,916	19,606,644
▶	Totali i të ardhurave/humbjeve gjithëpërfshirëse për:	- 17,488,916	19,606,644
	Pronarët e njësisë ekonomike mëmë	- 17,488,916	19,606,644
	Interesat jo-kontrolluese	-	-

JOINT VENTURE RENARDET - BETA STUDIO-HYDROWATER ALBANIA

Pasqyra e Fluksit të Mjeteve Monetare për periudhën e mbyllur më 31 Dhjetor 2016
(Metoda indirekte)

	2,015	2,015
► Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur në) aktivitetin e shfrytëzimit		
<i>Fitim / Humbja e vitit</i>	- 17,488,916	23,102,370
Rregullimet për shpenzimet jomonetare:		
<i>Shpenzimet financiare jomonetare</i>	468,912	149,922
<i>Shpenzimet për tatimin mbi fitimin jomonetar</i>	-	- 3,495,726
<i>Shpenzime konsumi dhe amortizimi</i>	89,600	111,997
<i>Zhvlerësimi i aktiveve afatgjata materiale</i>	-	-
Fluksi i mjeteve monetare i përfshirë në aktivitetet investuese:	-	-
<i>Fitim nga shitja e aktiveve afatgjata materiale</i>	-	-
Ndryshimet në aktivet dhe detyrimet e shfrytëzimit:	-	-
<i>Rënie/(ritje) në të drejtat e arkëtueshme dhe të tjera</i>	- 5,200,302	140,140
<i>Rënie/(ritje) në inventarë</i>	-	-
<i>Rritje/(rënie) në detyrimet e pagueshme</i>	14,608,773	2,202,849
<i>Rritje/(rënie) në detyrime për punonjësit</i>	799,212	829,203
Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e shfrytëzimit	- 6,722,721	23,040,755
► 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>	-	-
<i>Arkëtime nga shitja e investimeve të tjera</i>	-	-
<i>Dividentë të arkëtuara</i>	-	-
Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e investimit	-	-
► 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>	- 19,606,644	- 4,004,729
Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e financimit	- 19,606,644	- 4,004,729
Rritje/(rënie) neto në mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare	- 26,329,365	19,036,026
Mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare më 1 janar	28,407,532	9,521,428
<i>Efkti i luhatjeve të kursit të këmbimit të mjeteve monetare</i>	- 468,912	- 149,922
Mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare më 31 dhjetor	1,609,255	28,407,532

0 - 0

JOINT VENTURE RENARDET - BETA STUDIO-HYDROWATER ALBANIA

Pasqyra e Ndryshimeve në Kapitalin Neto

	Kapitali i nënskruar	Primi i lidhur me kapitalin	Rezerva Rivlerësimi	Rezerva Ligjore	Rezerva Statuore	Rezerva të tjera	Fitimet e Pashpërndara	Fitim / Humbja e vitit	Totali	Interesa Jo-Kontrollues	Totali
▲ Pozicioni financiar më 31 dhjetor 2015	100,000	-	-	-	-	-	4,270	19,606,644	19,710,914	-	19,710,914
▲ Pozicioni financiar i rideklaruar më 1 janar 2016	100,000	-	-	-	-	-	4,270	19,606,644	19,710,914	-	19,710,914
Totali i të ardhura gjithëpërfshirëse për vitin 2015											
Fitim / Humbja e vitit								-17,488,917	17,488,917	-	17,488,917
Të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse:											
Të ardhura totale gjithëpërfshirëse për vitin 2016								-17,488,917	17,488,917	-	17,488,917
Transaksionet me pronarët e njësisë ekonomike të njohura direkt në kapital:											
Emetimi i kapitalit të nënskruar											
Transferimi i fitimeve të vitit në Rezerva / Fitime të pashpërndara											
Dividendë të paguar								-19,606,644	19,606,644	-	19,606,644
Totali i transaksioneve me pronarët e njësisë ekonomike								-19,606,644	19,606,644	-	19,606,644
▲ Pozicioni financiar më 31 dhjetor 2016	100,000	-	-	-	-	-	4,270	17,488,916	17,384,646	-	17,384,646

JOINT VENTURE RENARDET - BETA STUDIO-HYDROWATER ALBANIA

SHENIMET SHPJEGUESE

Sqarim:

Dhënia e shënimeve shpjeguese në këtë pjesë është e detyrueshme sipas SKK 2.

Plotesimi i te dhenave të kësaj pjese duhet të bëhet sipas kërkesave dhe strukturës standarte të percaktuara ne SKK 2 dhe konkretisht paragrafeve 49-55.

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

a) Informacion i përgjithshëm

- 1 Kuadri ligjor: Ligji 9228 dt 29.04.2004 "Per Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare"
- 2 Kuadri kontabel i aplikuar : Standardet Kombetare te Kontabilitetit ne Shqiperi.(SKK 2; 49)
- 3 Baza e pergatitjes se PF : Te drejtat dhe detyrimet e konstatuara.(SSK 1, 35)
- 4 Parimet dhe karakteristikat cilesore te perdorura per hartimin e P.F. : (SKK 1; 37 - 69)

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 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.

JOINT VENTURE RENARDET - BETA STUDIO HYDROWATER ALBANIA

SHENIMET SHPJEGUESE

B Shënime të shpjegojnë zërat e ndryshëm të pasqyrave financiare

Aktivitet Afatshkurtra

Aktivitet monetare

Banka

Nr	Emri i Bankes	Monedha	Nr llogarise	Vlera ne valute	Kursi fund vitit	Vlera ne leke
1	ABI	Lek		478,030	1	478,030
2	ABI	Eur		6,688	135.23	904,475
Totali						1,382,506

Arka

Nr	EMERTIMI	Vlera ne valute	Kursi fund vitit	Vlera ne leke
1	Arka ne Leke	226,749	1.000	226,749
Totali				226,749

Likuiditetet ne Euro ,ne fund te periudhes jane konvertuar me kursin e BSH.

Aktive afatshkurtra

> **Te tjera Kerkesa te arketueshme** **5,200,302 leke**
 (Kerkesa per TVSH : 2.378.307 leke dhe Tatim Fitimin 2.821.995 leke)

Aktivitet materiale (Afatgjata)

Nr	Emertimi	Gjendje 01.01.2016	Shtesa	Pakesime	Gjendje 31.12.2016
1	Pajisje zyre dhe Informatike	584,333		-	584,333
2	Amortizimi Akumuluar	- 136,344	- 89,600	-	- 225,944
3	Vlera neto	447,989	- 89,600	-	358,389

Pasivet Afatshkurtra **24,552,593 leke**

> **Detyrime per Sigurime Shoq dhe Shend.** **30,517 leke**
 (Sigurimet per Dhjetor-2016)

> **Detyrime ndaj furnitoreve** **81,138 leke**
 (Furnitore per fatura te pranura por te papaguara)

> **Detyrime tatimore per Tatimin ne burim te mbajtur.** **48,142 leke**
 (Tatim ne burim per Dhjetor 2016 qe eshte paguar Janar 2017)

> **Debitore dhe Kreditore te tjere** **22,430,805 leke**
 (Dividentet e papaguara per ortakët)

> **Detyrime tatimore per TAP** **576 leke**
 (TAP per Dhjetor 2016 qe eshte paguar Janar 2017)

> **Paga te punonjesve per tu paguar** **1,961,415 leke**
 (Paga e papaguara te administratoreve)

JOINT VENTURE RENARDET - BETA STUDIO HYDROWATER ALBANIA
SHENIMET SHPJEGUESE

Te Ardhurat

Te ardhura nga aktiviteti i shfrytëzimit 13,866,250 leke
 > Te ardhura nga shërbimet për projektime dhe konsulentë Hidrike sipas objektivit të veprimtarisë :

Shpenzimet

> **Paga dhe Sigurime shoqërore** 1,632,496 leke
 Paga e administratorëve dhe e personelit

> **Shpenzimet e Amortizimit** 89,600 leke
 (Shpenzimet e Amortizimit të pagisjeve të zyrës dhe Informatike)

> **Shpenzime të tjera shfrytëzimi** 29,164,158 leke

Qera	1,246,727	leke
Energji dhe Ujë	67,986	leke
Shpenzime zyre	262,566	leke
Sherime nga të tjerë	21,194,486	leke
Projektime dhe konsulentë	5,890,541	leke
Gjaba dhe penalitete	38,643	leke
Të tjera administrative	463,209	leke

> **Shpenzime nga kurset e kombinit** 468,912 leke
 Shpenzime për shkak të konvertimit të logarive në Euro në fund të vitit me kursin 135.23 leke /Euro (sipas BSH)

Fitimi (Humbja) e vitit financiar

• Fitimi i ushtrimit	Leke	- 17,488,916
• Shpenzime të pa zbriteshme	Leke	38,643
• Fitimi para tatimit/Humbja fiskale	Leke	- 17,450,273
• Tatimi mbi fitimin	Leke	-

C Shënime të tjera shpjeguese

Ngjarje të ndodhura pas datës së bilancit për të cilat bëhen rregullime apo ngjarje të ndodhura pas datës së bilancit për të cilat nuk bëhen rregullime nuk ka.

Gabime materiale të ndodhura në periudhat kontabel të mëparshme të konstatuara gjatë periudhës raportuese dhe që korigjimi nuk ka.

Per Drejtimin e Njesise Ekonomike

Administratorët

Nikolaos Katsakos Mavromichails

Sergio Fattorelli

Klodian Zaimi

KLODIAN ZAIMI

Ji. Zaimi

Kontakti i Klientit
Klement Mersini
 Nipit: K415280781, Tiranë, Albania

JOINT VENTURE
 BETA STUDIO
 HYDROWATER ALBANIA
 141931001A