

PASQYRAT FINANCIARE

(Mbështetur në Ligjin nr. 9228, datë 29.04.2004 "Për Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare", të ndryshuar, dhe në Standardet Kombëtare të Kontabilitetit të Permiresuara– SKK 2)

Të dhëna identifikuese

- Emri **BaEr Consulting Sh.p.k.**
- NIPT **L 12205018 D**
- Adresa Rruga **Kajo KARAFILI Nr3/D**
Tirane
- Data e krijimit **05.10.2011**
- Nr Regj Tregt _____
- Fusha e veprimtarisë **_Sherbime**
Kontabiliteti e konsulence kontabel e fiskale..

Të dhëna të tjera

Individuale
- Pasqyra financiare Të konsoliduara
- Monedha **LEK**
- Rrumbullakimi _____
- Periudha Kontabël
Nga 01.01.2016 Deri 31.12.2016
- Data e plotësimit të PF **22.03.2017**

PASQYRA E POZICIONIT FINANCIAR (BILANCI)

Nr. Ref.	AKTIVET	VITI USHTRIMOR	
		31 DHJETOR 2016	31 DHJETOR 2015
A-A	Aktive Afatshkurtra	7,819,979	6,014,266
A-A,1	Mjetet Monetare	2,688,825	2,300,553
A-A,2	Investime:	1,650,000	1,650,000
1	Ne tituj pron. te njesive ekonomike brenda grupit	-	-
2	Aksionet e Veta	-	-
3	Te tjera financiare	1,650,000	1,650,000
	Totali	4,338,825	3,950,553
A-A,3	Te drejta te arketueshme	3,447,494	2,038,213
1	Nga aktiviteti i shfrytezimit	3,447,494	2,038,213
2	Nga njesite ekonomike brenda Grupit	-	-
3	Nga njesite ekonomike ku ka interesa pjesemarrje	-	-
4	Te tjera	-	-
5	Kapitali aksionar i papaguar	-	-
	Totali	3,447,494	2,038,213
A-A,4	Inventari	-	-
1	Lendet e para & Materiale te konsumueshme	-	-
2	Prodhimi ne proces & Gjysem Produkte	-	-
3	Produkte te gatshme	-	-
4	Mallra per rishitje	-	-
5	Aktive Biologjike	-	-
6	AAGJ te mbajtura per shitje	-	-
7	Parapagime per inventare	-	-
	Totali	-	-
A-A,5	Shpenzime te Shtyra	33,660	25,500
A-A,6	Te arketueshme nga te ardhurat e Konstatuara	-	-
	Total i Aktiveve Afatshkurtra	7,819,979	6,014,266
A-B	Aktive Afatgjata	3,586,170	4,317,117
A-B,1	Aktive Financiare	-	-
1	Tituj pronesis ne njesite ekonomike brenda grupit	-	-
2	Tituj te huadhenies ne njesite ekonomike brenda grupit	-	-
3	Tituj pron. ne njesite ekonomike ku ka interesa pjesemarrje	-	-
4	Tituj Huadhe. ne njesite ekonomike ku ka interesa pjesemarrje	-	-
5	Tituj te tjere te mbajtur si aktive afatgjata	-	-
6	Tituj te tjere te huadhenies	-	-
	Totali	-	-
A-B,2	Aktive Afatgjata Materiale	3,586,170	4,317,117
1	Toka dhe Ndertesa	-	-
2	Impiate & Makineri	970,558	1,213,198
3	Te tjera Instalime e Paisje	2,615,612	3,103,919
4	Parapagime per aktive materiale dhe ne proces	-	-
	Totali	3,586,170	4,317,117
A-B,3	Aktive Biologjike	-	-
A-B,4	Aktive Afatgjata Jomateriale	-	-
1	Koncesione, Patenta, Licensa, Marka Tregtare	-	-
2	Emri i mire	-	-
3	Parapagime per AAJM	-	-
	Totali	-	-
A-B,5	Aktive Tatimore te Shtyra	-	-
A-B,6	Kapitali i Nenshkruar i papaguar	-	-
	Totali i Aktiveve Afatgjata	3,586,170	4,317,117
	TOTALI AKTIVEVE	11,406,149	10,331,383

PASQYRA E POZICIONIT FINANCIAR (BILANCI)

Nr. Ref.	DETYRIMET DHE KAPITALI	VITI USHTRIMOR	
		31 DHJETOR 2016	31 DHJETOR 2015
D-A-1	Detyrimet Afatshkurta	928,445	1,358,708
1	Titujt e huamarrjes		
2	Detyrime ndaj institucioneve te kredise	1,595	494,716
3	Arketime ne avance per porosi	-	-
4	Te pagueshme per aktivitetin e shfrytezimit	350,000	361,000
5	Deftesa te pagueshme		
6	Te pagueshme ndaj njesive ekonomike brenda grupit		
7	Te pagueshme ndaj njesive ekonomike me pjesmarrje		
8	Te pagueshme Sigurimet dhe Punonjesit	168,996	140,763
9	Te pagueshme per detyrimet tatimore	407,855	362,230
	Totali	928,445	1,358,708
D-A,2	Te pagueshme per shpenzime te konstatuara		
D-A,3	Te ardhura te shtyra		
D-A,4	Provizione		
	Detyrime Totale Afatshkurta	928,445	1,358,708
D-B,1	Detyrimet Afatgjata	854,455	3,086,483
1	Titujt te huamarrjes	854,455	3,086,483
2	Detyrime ndaj institucioneve te kredise	-	
3	Arketimet ne avance per porosi		
4	Te pagueshme per aktivitetin e shfrytezimit		
5	Deftesa te pagueshme		
6	Te pagueshme ndaj njesive ekonomike brenda grupit		
7	Te pagueshme ndaj njesive ekonomike me pjesemarrje		
8	Te tjera te Pagueshme	854,455	3,086,483
	Totali	854,455	3,086,483
D-B,2	Te pagueshme per shpenzime te konstatuara	-	-
D-B,3	Te Ardhura te shtyra	-	
D-B,4	Provizione:		
i	Provizione per pensionet		
ii	Provizione te tjera		
D-B,5	Detyrime tatimore te shtyra		
	Detyrime Totale Afatgjata	854,455	3,086,483
	Detyrime Totale	1,782,900	4,445,191
K-A	Kapitali	9,623,249	5,886,192
K-A,1	Kapitali i nenshkruar	200,000	200,000
K-A,2	Primi i lidhur me kapitalin		
K-A,3	Rezerva rivleresimi		
K-A,4	Rezerva te tjera	286,192	148,165
i	Rezerva statutore		
ii	Rezerva ligjore	286,192	148,165
iii	Rezerva te tjera		
K-A,5	Fitimi i pashperndare	5,400,000	2,600,000
K-A,6	Fitimi (humbje) e vitit financiar	3,737,057	2,938,027
	Totali i Kapitalit	9,623,249	5,886,192
	TOTALI I PASIVEVE DHE KAPITALIT	11,406,149	10,331,383

PASQYRA E PERFORMANCES
(PASQYRA E TË ARDHURAVE DHE SHPENZIMEVE)

Nr. Ref.	TE ARDHURAT DHE SHPENZIMET	VITI USHTRIMOR	
		31 DHJETOR 2016	31 DHJETOR 2015
	TE ARDHURAT	14,580,065	13,592,871
P-P,1	Te Ardhurat nga aktiviteti i shfrytezimit	14,580,065	13,592,871
P-P,2	Ndryshimet në inventarin e produkteve	-	
P-P,3	Puna e Kryer nga njesia ekonomike dhe		
P-P,4	Te ardhura te tjera te shfrytezimit		
1	TOTALI TE ARDHURAVE (Shuma P-P,1-P-P,4)	14,580,065	13,592,871
	SHPENZIMET	(10,094,733)	(10,042,571)
P-P,5	Lenda e pare dhe materiale te konsumueshme	-	-
1	Lenda e pare dhe materiale te konsumueshme	-	-
2	Mallra	-	-
3	Te tjera shpenzime	-	-
P-P,6	Shpenzime te personelit	(6,250,977)	(6,034,605)
1	Pagat & Shperblimet	(5,387,116)	(4,656,902)
2	-shpenzimet per sigurimet shoqërore dhe shëndetsore	(863,861)	(777,703)
3	-shpenzime per honorare		(600,000)
P-P,7	Zhvleresimi i AAGJ		
P-P,8	Shpenzime Konsumi & Amortizimi	(957,420)	(1,090,132)
P-P,9	Shpenzime të tjera shfrytezimi	(2,886,336)	(2,917,834)
2	TOTALI SHPENZIMEVE (Shuma P-P,5-P-P,9)	(10,094,733)	(10,042,571)
3	FITIMI OSE HUMBJA NGA VEPRIMTARIA KRYESORE (1 + 2)	4,485,332	3,550,300
P-P,10	Te ardhura te tjera	31,493	17,028
1	Te ardhura nga njesite ekonomike ku ka		
2	Te ardhura nga njesite ekonomike ku ka	-	-
3	Te ardhura nga investimet dhe huate e tjera pjese e aktiveve	-	-
4	Te ardhura nga investimet dhe huate e tjera pjese e aktiveve		
5	Interesa te arketueshem dhe te ardhura te tjera te ngjashme	-	
6	Interesa te arketueshem dhe te ardhura te tjera te ngjashme,	31,493	17,028
P-P,11	Zhvleresimi i aktiveve financiare dhe		
P-P,12	Shpenzime Financiare	(120,249)	(111,624)
1	Shpenzime interesi dhe shpenzime te ngjashme	(30,810)	(42,542)
2	Shpenzime interesi dhe shpenzime te	(89,439)	(69,082)
P-P,13	Pjesa e fitimit/Humbjes nga pjesemarrjet		
13	TE ARDHURA/SHPENZIME FINANCIARE	(88,756)	(94,596)
	FITIMI/HUMBJA PARA TATIMIT (3+/-4)	4,396,575	3,455,704
P-P,15	Shpenzimet e tatimit mbi fitimin	(659,518)	(517,677)
1	Shpenzimi aktual i tatim fitimit	(659,518)	(517,677)
2	Shpenzimi i tatim fitimit te shtyre		
3	Pjesa e tatim fitimit te pjesemarrjes		
P-P,16	FITIMI/HUMBJA NETO E VITIT FINANCIAR	3,737,057	2,938,027
P-P,17	FITIM/HUMBJA PER:		
1	Per pronaret e njesise ekonomike meme		
2	Interesat jo kontrolluese		

PASQYRA E TE ARDHURAVE GJITHEPERFSHIRESE

Nr. Ref.	PERSHKRIMI	VITI USHTRIMOR	
		31 DHJETOR 2016	31 DHJETOR 2015
TE ARDHURAT GJITHEPERFSHIRESE			
P.AGJ.1	Fitim Humbja e Vitit	3,737,057	2,938,027
P.AGJ.2	Te Ardhurat Gjitheperfs hirese per vitin	-	
1	Diferencat (+/-) nga perkthimi i monedhes ne veprimtari te huaja		
2	Diferencat (+/-) nga rivleresimi i aktiveve afatgjata materiale		
3	Diferencat (+/-) nga rivleresimi i aktiveve financiare te mbajtura per shitje		
4	Pjesa e te ardhurave gjitheperfs hirese nga pjesemarrjet		
5	Totali i te ardhurave te tjera gjitheperfs hirese per vitin	-	-
	Totali i te ardhurave gjitheperfs hirese per vitin	3,737,057	2,938,027
P-P.17	<i>Totali i te ardhurave gjitheperfs hirese per:</i>	3,737,057	2,938,027
1	Pronaret e njesise ekonomike meme		
2	Interesat jo-kontrolluese		

PASQYRA E FLUKSIT MONETAR

Nr. Ref.	FLUKSI MONETAR	VITI USHTRIMOR	
		31 DHJETOR 2016	31 DHJETOR 2015
I			
1	Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(perdorur ne) aktivitetin e shfrytezimit	2,846,773	1,920,871
i	Te arketuara nga te drejtat e arketueshme	16,086,797	15,911,044
ii	Te paguara per detyrimet e pagueshme dhe	(12,556,323)	(13,287,758)
iii	Pagesa te Tjera	-	
1-A	<i>Mjete Monetare te gjeneruara nga aktiviteti i shfrytezimit</i>	3,530,474	2,623,286
i	Interesi i paguar	(30,810)	(42,542)
ii	Tatim mbi fitimin i paguar	(652,891)	(659,873)
	MM neto nga/(perdorur ne) veprimtaritë e shfrytëzimit	2,846,773	1,920,871
2	Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(perdorur ne) aktivitetin e investimit	(226,473)	(1,211,887)
i	Para neto te perdorura per blerjen e filialeve	-	-
ii	Para neto te arketuara nga shitja e filialeve	-	-
iii	Pagesa per blerje AAGj	(226,473)	(1,211,887)
iv	Arketime nga shitja e AAGJ	-	-
v	Pagesa per blerjen e investimeve te tjera	-	-
vi	Arketime nga shitja e investimeve te tjera	-	-
vii	Dividente te arketuar	-	-
	MM neto nga/(të përdorura) në aktivitetin investues	(226,473)	(1,211,887)
3	Fluksi i mjeteve monetare nga/(perdorur ne) ne aktivitetin e financimit	(2,232,028)	491,720
i	Arketime nga emetimi i kapitalit aksionar		
ii	Arketime nga emetimi i aksioneve te perdorura		
iii	Hua te arketuara		
iv	Pagesa e kostove te transaksionit qe lidhen me		
v	Riblerja e aksioneve te veta		
vi	Pagesa e aksioneve te perdorura si kolateral		
vii	Pagesa e Huase		
viii	Pagesa e detyrimeve te qirase financiare		
ix	Interesi l arketuar	-	
x	Dividente te paguar	(2,232,028)	491,720
	Mjete monetare neto nga/ (perdorur ne) aktivitetin financiar	(2,232,028)	491,720
4	Rritja/rënia neto ne mjeteve monetare dhe ekuivalenteve te mjeteve monetare	388,272	1,200,704
5	Mjetet monetare dhe ekuivalente te mjeteve monetare me 1 Janar	2,300,553	1,099,849
6	Efekti i luhatjeve te kursit te kembimit te mjeteve monetare		
7	Mjetet monetare dhe ekuivalente te mjeteve monetare me 31 Dhjetor	2,688,825	2,300,553

PASQYRA E NDRYSHIMEVE NE KAPITALIN NETO

LEVIZJA E KAPITALEVE	KAPITALI AKSIONAR	PRIMI I LIDHUR ME AKSIONIN	REZERVA	FITIMI I PA SHPERNDARE	FITIMI I VITIT FINANCIAR	TOTALI
Pozicioni financiar me 31 Dhjetor 2014	200,000			218,385	2,529,330	2,947,715
Efeksi i ndryshimeve në politikat kontabël						
Pozicioni financiar i rideklaruar me 1 Janar 2015	200,000		148,165	2,600,000		
Te ardhurat totale gjithëpërfshirëse për vitin:					2,938,027	2,938,027
Fitim/Humbja e vitit					2,938,027	
Te ardhura të tjera gjithëpërfshirëse						
Te ardhura të tjera gjithëpërfshirëse për vitin						
Transaksionet me pronarët të njohura në kap.	-	-	-	-	-	-
Emetimi i kapitalit të nënshkruar						
Dividendët e paguar					-	
Totali i transaksioneve me pronarët e njesise ekonomike						
Pozicioni financiar i rideklaruar me 31 Dhjetor 2015	200,000		148,165	2,600,000	2,938,027	5,886,192
Pozicioni financiar i rideklaruar me 1 Janar 2016	200,000	-	148,165	2,600,000	2,938,027	5,886,192
Te ardhurat totale gjithëpërfshirëse për vitin:					3,737,057	3,737,057
Fitim/Humbja e vitit					3,737,057	3,737,057
Te ardhura të tjera gjithëpërfshirëse						
Te ardhura të tjera gjithëpërfshirëse për vitin					-	-
Transaksionet me pronarët të njohura në kap.			138,027	2,800,000	(2,938,027)	
Emetimi i kapitalit të nënshkruar						
Dividendët e paguar						
Totali i transaksioneve me pronarët e njesise ekonomike	-	-	138,027	2,800,000		-
Pozicioni financiar i rideklaruar me 31 Dhjetor 2016	200,000	-	286,192	5,400,000	3,737,057	9,623,249

SHENIME SHPJEGUESE

Shoqëria “ BaEr Consulting” Sh.p.k. i ka ndertuar Pasqyrat Financiare për vitin 2016 në bazë të Standardeve Kombëtare të Kontabilitetit të Permiresuara dhe përkatësisht në mbështetje të plotë të SKK 2. Shoqëria i ndërton dhe i paraqet Pasqyrat Financiare sipas **SKK TE PERMIRESUARA** në bazë të Ligjit nr. 9228, datë 29.04.2004 “Për Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare”, neni 4 i ndryshuar me Vendimin nr 1, date 25.06.2014 të Këshillit Kombëtar të Kontabilitetit “PER MIRATIMIN E STATNADTEVE KOMBETARE TE KONTABILITETIT TE PERMIRESUARA” si dhe Urdheri i Ministrit te Financave nr 64, date 22.07.2014 “PER ZBATIMIN E DETYRUESHEM TE STANDARTEVE KOMBETARE TE KONTABILITETIT TE PERMIRESUARA “ nga data 01.01.2015. Pasqyrat Financiare janë përgatitur duke ndjekur e zbatuar **Politikat Kryesore Kontabel** si: politika për njohjen e aktiveve, për njohjen e detyrimeve, njohjen e të drejtave, njohjen e të ardhurave e shpenzimeve si dhe njohjen dhe vlerësimin e tyre. Gjithashtu gjatë përgatitjes së Pasqyrave Financiare janë pasur parasysh **Parimet** si: Parimi i të drejtave dhe detyrimeve të konstatuara, Parimi i Njesise Ekonomike Raportuese, Parimi i vijimesise se veprimtarise ekonomike si dhe Parimi i Kompesimit. **Karakteristikat** cilesore të përgatitjes së Pasqyrave Financiare janë ato që e bëjnë informacionin e pasqyrave financiare të dobishem për përdoruesin. Karakteristikat kryesore që janë mbajtur parasysh gjatë hartimit të Pasqyrave Financiare janë: Kuptueshmëria, Rëndësia dhe Materialiteti, Besueshmëria, Parimi i Paraqitjes me Besnikëri, Parimi i Përparësisë së përmbajtjes ekonomike mbi formën ligjore, Paanshmëria, Parimi i maturise, Parimi i plotësisë. Qëndrushmëria dhe Krahasueshmëria.

Përmbledhje e politikave kontabel

Bazat e përgatitjes së pasqyrave financiare

Pasqyrat financiare janë përgatitur në përputhje me ligjin shqiptar “ Për kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare” dhe me Standartet Kombëtare të Kontabilitetit. Ato janë përgatitur mbi bazën e parimit të kostos historike duke e kombinuar me elemente të metodave të tjera dhe parimit të të drejtave të konstatuara. Ato paraqiten në monedhën vendase, Lekë Shqiptar (lekë).

Standartet Kombëtare të Kontabilitetit zbatohencdo vit dhe aplikimi i tyre, sipas kërkesave të SNK-ve, është bërë në mënyrë perspektive. Si pasojë shifrat vitit ushtrimor janë të krahasueshme me ato të vitit paraardhës, pasi janë zbatuar politika kontabel të njejta.

Në paraqitjen e pasqyrave financiare të vitit ushtrimor është zbatuar formati i SKK-2 si edhe në paraqitjen e pasqyrave financiare të vitit paraardhës.

Parimet kontabile më domethënëse që janë përdorur nga shoqëria, janë si më poshtë:

Njohja e të ardhurave dhe shpenzimeve

Të ardhurat dhe shpenzimet njihen sipas kontabilitetit të të drejtave të konstatuara. Të ardhurat nga shitja e mallrave dhe produkteve njihen kur i janë kaluar blerësit të gjitha rreziqet dhe përfitimet, maten me besueshmëri dhe ka siguri të mjaftueshme në marrjen e përfitimeve. Të ardhurat nga kryerja e shërbimeve njihen në varësi të fazës në të cilën ndodhet kryerja e shërbimit në datën e bilancit dhe të ardhurat dhe shpenzimet që lidhen me shërbimin mund të përlllogaritet me besueshmëri. Të ardhurat vlerësohen me vlerën e drejtë të shumës së arkëtuar ose të arkëtueshme duke marrë parasysh shumën e skontimeve ose rabatet e ofruara. Shpenzimet njihen atëherë kur ato sigurohen prej të tretëve dhe në të njëjtin ushtrim kontabel me të ardhurat e lidhura.

Monedhat e huaja

Transaksionet në monedhë të huaj konvertohen në lek, me kursin zyrtar të këmbimit të Bankës në datën e kryerjes së transaksionit. Në cdo datë bilanci, zërat monetarë të bilancit të shprehur në monedhë të huaj rivlerësohen me kursin zyrtar të këmbimit në datën e bilancit. Zërat jomonetarë, të shprehur në monedhë të huaj maten në termat e kostos historike dhe nuk rivlerësohen. Fitimi ose humbja e pa realizuar nga ndryshimi i kurseve të këmbimit njihen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve.

Kurset e këmbimit të përdorura nga shoqëria për monedhat e huaja më kryesore më 31.12.2016:

Monedha	Viti 2016	Viti 2015	Ndryshimi
Euro	135.23	137.28	-2.05
USD	128.17	125.79	+2.38
GBP	157.56	186.59	-29.03
CAD	95.09	90.53	+4.56

Tatimin mbi fitimin

Shpenzimi për tatimin mbi fitimin përfaqëson shumën e tatimit për tu paguar për vitin ushtrimor. Tatim fitimi I pagueshëm për vitin aktual bazohet mbi fitimin e tatueshëm I cili ndryshon nga fitimi tregëtar që raportohet në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve sepse korrektohet nga shpenzimet e panjohura sipas legjislacionit fiskal. Norma aktuale e tatimit mbi fitimin për ushtrimin 2016 është 15 %.

Kerkesat për t'u arketuar

Kerkesat për t'u arketuar, të ardhurat e konstatuara dhe llogarit të tjera afatshkurtra dhe afatgjata, për t'u arketuar në para regjistrohen në bilanc me kosto të amortizuara. Kostoja e amortizuar e kërkesave për t'u arketuar afatshkurtra, në përgjithësi është e barabartë me vlerën e tyre nominale (minus provizionet e krijuara për rënje në vlerë), kështu që kërkesat afatshkurtra regjistrohen në bilanc me vlerën e tyre neto të realizueshme.

Pasivët financiarë

Huat e marra, furnitorët, shpenzimet e konstatuara dhe huamarrje të tjera afatshkurtra dhe afatgjata, për t'u shlyer në para, në përgjithësi, mbahen me koston e amortizuar në bilanc. Kostoja e amortizuar e pasiveve financiare afatshkurtra, në përgjithësi, është e barabartë me vlerën e tyre nominale; kështu që pasivët financiarë afatshkurtra mbahen në bilanc në vlerën e tyre neto të realizueshme.

Aktivët Afatgjatë Materiale

Aktivët afatgjatë materiale (AAM-të) bazohen në modelin e koston. Në bilanc, një element i AAM-së paraqitet me koston minus amortizimin e akumuluar dhe ndonjë humbje të akumuluar nga zhvlerësimi. Nëse vlera kontabël e një aktivi afatgjatë material rritet, si rezultat i rivlerësimit, kjo rritje kreditohet drejtpërdrejt në kapitalet e veta nën zërin "tepricë nga rivlerësimi". Nëse vlera kontabël e një aktivi afatgjatë material zvogëlohet, si rezultat i rivlerësimit, ky zvogëlim njihet si shpenzim në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve. Amortizimi është llogaritur mbi bazën vlerës se mbetur për ndërtesat dhe mbi bazën e vlerës së mbetur për pjesën tjetër të aktiveve të qëndrueshme. Normat e përdorura janë në ndërtesa 5% të vlerës së mbetur dhe për aktivet e tjera 20% dhe 25% të vlerës së mbetur.

Gjendjet e inventarët

Vlerësimi në hyrje i inventarëve bëhet me cmimet e blerjes dhe në rastet kur është e aplikueshme u shtohen kostot e shkaktuara për të sjellë inventarët në kushte magazinimi. Gjendjet e inventarit në pasqyrat financiare paraqiten me kostot e blerjeve të fundit të ushtrimit që nga drejtimi është cmuar si vlera neto e realizueshme.

Ne vijim do të interpretojmë vlerat e paraqitura në pasqyrat përkatëse.

PASQYRA E POZICIONIT FINANCIAR AKTIVET

Zeri A-A,1 *Mjete Monetare* në fund të vitit kane vlerën 2,688,825.19 lekë, te ndara ne Mjete Monetare ne Banke dhe Mjete Monetare ne Arke, te ndara sipas monedhave dhe te konvertuara me kursin zyrtar të Bankës së Shqiperise sipas tabelës me poshte:

Reff.	PERSHKRIMI	VITI USHTRIMOR	
		31 DHJETOR 2016	31 DHJETOR 2015
A-A,1	MJETET MONETARE	2,688,825.19	2,300,553.40
A.A.1.1	Banka	2,688,825.19	2,300,553.40
i	Vlera monatare ne leke	1,469,851.14	1,448,146.19
ii	Vlera monatare ne Euro	1,218,974.05	852,407.21
iii	Vlera monatare ne USD		
A.A.1.2	Arka	-	-
i	Vlera monatare ne leke		
ii	Vlera monatare ne Euro		
iii	Vlera monatare ne USD		

Zëri A-A,3 *Te drejta te Arketueshme* në fund të vitit kane vlerën 3,447,493.60 lekë, qe perfaqesojne kerkesa te arkeueshme nga pale te lidhura, e debitore te tjere te ndara sipas tabelës së mëposhtme në zërat përkatës:

Reff.	PERSHKRIMI	VITI USHTRIMOR	
		31 DHJETOR 2016	31 DHJETOR 2015
A-A,3	TE DREJTA TE ARKETUESHME	3,447,493.60	2,038,212.80
A-A,3 1	<i>Nga Aktiviteti i shfrytezimit</i>	<i>3,447,493.60</i>	<i>2,038,212.80</i>
A-A,3 2	<i>Nga njesite ekonomike brenda Grupit</i>	-	-
A-A,3 3	<i>Nga njesite ekonomike me pjesemarrje</i>	-	-
A-A,3 4	<i>Kerkesa te tjera te arketueshme</i>		
A-A,3 5	<i>Kapitali i Nenshkuar i Papaguar</i>	-	-

Zëri A-A,3,1 *Kerkesa te Arketueshme* (Kliente) në fund të vitit kane vlerën 3,447,493.60 leke, te ndara ne menyre analitike. Klientet ne valute jane konvertuar ne leke kursin zyrtar te Bankes se Shqiperise dhe paraqiten sipas tabelës së meposhtme:

Reff.	PERSHKRIMI	VITI USHTRIMOR 31 Dhjetor 2016	
		LEKE	EURO
A-A,3	TE DREJTA TE ARKETUESHME	3,447,493.60	-
A-A,3 1	Nga aktiviteti i Shfrytezimit (Kliente)	3,447,493.60	-
*		3,447,493.60	-

Zëri A-A,3,4 Te tjera Kërkesa te Arketueshme në fund të vitit kane vlerën ZERO lekë.

Zeri A-A,4 ,Inventare per ZERO lekë paraqet gjendjet e inventarit ne fund te vitit te te vleresuara me kosto.

Zeri A-A,5,6 Shpenzime te Shtyra e te Ardhura te Konstatuara per 33,660 leke paraqet Shumat e paguara ne avance per shpenzime te periudhave te ardhshme si dhe paraqitura ne menyre analitike ne tabelen e meposhtme:

Reff.	PERSHKRIMI	VITI USHTRIMOR	
		31 DHJETOR 2016	31 DHJETOR 2015
A-A,5,6	SHPENZIME TE SHTYRA & TE ARDHURA TE KONSTATUARA	33,660.00	25,500.01
A.A,5	Shpenzime te Shtyra	33,660.00	25,500.01
*	Internet		
*	Siguracion	33,660.00	25,500.01

TOTALI AKTIVEVE AFATSHKURTERA 7,819,978.79 leke

Zeri A-B,2 Aktivet Afatgjata Materiale per 3,586,170.31 lekë perfaqeson vleren neto te A.A.M-ve, nga vlera e blerjes është zbritur amortizimi deri në fund të vitit. AAM-te paraqiten të grupuara sipas tabelës së mëposhtme:

Reff.	PERSHKRIMI	VITI USHTRIMOR	
		31 DHJETOR 2016	31 DHJETOR 2015
A.B	AKTIVE AFATGJATA MATERIALE NETO	3,586,170.31	4,317,116.91
A.B.2.1	Toka Troje Terene	-	-
A.B.2.2	Ndertesa Ndertime ne Proces	-	-
A.B.2.3	Makineri e Paisje	201,471.12	251,839.78
i	Makineri		
iii	Instalime teknike	201,471.12	251,839.78
A.B.2.4	Te tjera Aktive Afatgjata Materiale	3,384,699.19	4,065,277.13
i	Mjete transporti	769,090.00	961,359.00
ii	Paisje Zyre	1,301,112.00	1,547,320.14
iii	Paisje Informatike	1,314,497.19	1,556,597.99

TOTALI AKTIVEVE AFATGJATA 3,586,170.31 leke

PASQYRA E POZICIONIT FINANCIAR AKTIVET TOTALI 11,406,149.10 leke

PASQYRA E POZICIONIT FINANCIAR DETYRIMET DHE KAPITALI

Zeri D-A-1 (3) *Detyrimet Afatshkurtera per 928,445.29 lekë* perfaqesojne detyrimet ndaj shoqerise gjëndje në mbyllje të vitit ushtrimor të cilat mbahen dhe analizohen në mënyrë analitike nga shoqeria sipas tabelës së mëposhtme:

Reff.	PERSHKRIMI	VITI USHTRIMOR	
		31 DHJETOR 2016	31 DHJETOR 2015
D.A,1	DETYRIME AFATSHKURTERA	928,445.29	1,358,707.99
1	Titujt e huamarrjes	-	-
2	Detyrime ndaj institucioneve te kredise	1,594.65	494,715.68
3	Arketime ne avance per porosi		-
4	Te pagueshme per aktivitetin e shfrytezimit	350,000.00	361,000.00
5	Deftesa te pagueshme		
6	Te pagueshme ndaj njesive ekonomike brenda grupit		
7	Te pagueshme ndaj njesive ekonomike me pjesmarrje		
8	Te pagueshme Sigurimet dhe Punonjesit	168,996.00	140,762.74
9	Te pagueshme per detyrimet tatimore	407,854.64	362,229.57

Zeri D-A-1 (2) *Detyrime ndaj institucioneve te kredise* perfaqeson detyrimet e ndaj institucioneve kredidhenese per vleren 1,594.65 leke.(Overdraft)

Zeri D-A-1 *Te Pagueshme per Aktivitetin e Shfrytezimit* perfaqeson detyrimet e shoqerise ndaj te treteve, detyrime keto qe do te likujdohen brenda vitit ushtrimor pasardhes per 350,000 leke.

Reff.	PERSHKRIMI	VITI USHTRIMOR	
		31 DHJETOR 2016	31 DHJETOR 2015
D.A.1	DETYRIME AFATSHKURTERA	928,445.29	1,358,707.99
D.A.3	Detyrime ndaj institucioneve te kredise	1,594.65	494,715.68
2(i)	Detyrime ndaj institucioneve te kredise	1,594.65	494,715.68
D.A.4	Te Pagueshme ndaj Furnitoreve	350,000.00	361,000.00
4(i)	Furnitore per mallra e sherbime	350,000.00	361,000.00
4(ii)	Furnitore per aktive afatgjate		
D.A.5	Deftesa te pagueshme	-	-
5(i)	Deftesa te pagueshme		
D.A.6	Te pagueshme ndaj njesive ekonomike brenda grupit		
D.A.7	Te pagueshme ndaj njesive ekonomike me pjesmarrje		
D.A.8	Te Pagueshme ndaj Punonjesve	168,996.00	140,762.74
8(i)	Paga dhe shperblime		
8(ii)	Paradhenie te punonjesve		
8(iii)	Sigurime Shoqerore	137,220.00	123,335.00
8(iv)	Tatim mbi te ardhurat personale	31,776.00	17,427.74
D.A.9	Detyrime Tatimore	407,854.64	362,229.57
9(i)	Tatim Fitimi	145,188.30	138,561.00
9(ii)	TVSH	250,745.00	214,077.00
9(iii)	Tatim te tjera e Tatim ne burim	11,921.34	9,591.57
D.A.10	Te Pagueshme te tjera	-	-

Zeri D-A-3 *Te Pagueshme per Aktivitetin e Shfrytezimit* perfaqeson detyrimet e shoqerise ndaj furnitorëve per 350,000 lekë. Detyrimet ndaj furnitoreve janë detyrime ne mbyllje te vitit ushtrimor dhe janë në lekë dhe ne valute. Detyrimet ne valute janë konvertuar ne monedhen baze me kursin zyrtar te Bankes se Shqiperise ne mbyllje te vitit. Analitikisht furnitoret paraqiten ne tabelen e meposhtme:

Reff.	PERSHKRIMI	VITI USHTRIMOR 31 DHJETOR 2016	
		LEKE	EURO
D.A.4	TE PAGUESHME NDAJ FURNITOREVE	350,000.00	-
D.A.4,(i)	Furnitore per mallra e sherbime	350,000.00	-
*	ADME	350,000.00	

Zeri D-B-1 *Detyrimet Afatgjata* perfaqeson detyrimet e shoqerise ndaj ortakeve per 854,451.64 leke. Detyrimet Afatgjata jane detyrime qe do te shlyhen per periudha me te gjata se nje vit.

Zeri D-B-2 *Detyrimet Afatgjata ndaj Institucioneve te Kredise* perfaqeson detyrimet e shoqerise ndaj bankave per ZERO leke.

TOTALI I DETYRIMEVE 1,782,836.14 leke

KAPITALI

Zeri K-A. 1. *Kapitali Aksionar* në vlerën 200,000 leke. Zeri K-A. 4, ii *Rezerva Ligjore* per 286,192 leke, perfaqeson rezervat ligjore te krijuara gjate veprimtarise ekonomike deri ne mbyllje te vitit. Zeri K-A. 5, *Fitimi (Humbja) e pashperndare* perfaqeson FITIMIN e mbartur te shoqerise në vlerën 5,400,000 lekë e krijuar ne vitet paraardhese. Zeri K-A. 5, *Fitimi (Humbja) i vitit financiar* perfaqeson rezultatin e shoqerise FITIMIN në vlerën 3,737,056.66 lekë e krijuar ne vitin ushtrimor sipas tabelës se mëposhtme:

Reff.	PERSHKRIMI	VITI USHTRIMOR	
		31 DHJETOR 2016	31 DHJETOR 2015
K.A.	KAPITALI	9,623,248.66	5,886,191.91
K-A.1	Kapitali i nenshkruar	200,000.00	200,000.00
K-A.2	Primi i lidhur me kapitalin	-	-
K-A.3	Rezerva rivleresimi		
K-A.4	Rezerva	286,192.00	148,165.00
i	Rezerva statutore		
ii	Rezerva ligjore	286,192.00	148,165.00
iii	Rezerva te tjera		
K-A.5	Fitimi i pashperndare	5,400,000.00	2,600,000.00
K-A.6	Fitimi (humbje) e vitit financiar	3,737,056.66	2,938,026.91

TOTALI I KAPITALIT 9,623,248.66 Leke

PASQYRA E POZICIONIT FINANCIAR DETYRIMET DHE KAPITALI TOTALI 11,406,149.11 leke

PASQYRA E PERFORMANCES TE ARDHURAT DHE SHPENZIMET

ZERI 1 TE ARDHURAT, fillon me: Zëri P.P. *Te Ardhurat* të cilat për vitin ushtrimor janë 14,580,064.75 lekë dhe ndahen sipas tabelës:

Reff.	PERSHKRIMI	VITI USHTRIMOR	
		31 DHJETOR 2016	31 DHJETOR 2015
P.P	TE ARDHURA	14,580,064.75	13,592,871.00
P.P.1	Te Ardhurat nga aktiviteti i shfrytezimit	14,580,064.75	13,592,871.00
P.P.2	Ndryshimet në inventarin e produkteve të gatshme dhe prodhimit në proces	-	-
P.P.3	Puna e Kryer nga njesia ekonomike dhe e kapitalizuar		-
P.P.4	Te ardhura te tjera te shfrytezimit		-

ZERI 2 SHPENZIMET Zëri P.P. *Shpenzime* te cilat per vitin ushtrimor jane 10,094,733.19 leke dhe klasifikohen ne menyre te permblodhur sipas tabelës se mëposhtme:

Reff.	PERSHKRIMI	VITI USHTRIMOR	
		31 DHJETOR 2016	31 DHJETOR 2015
P.P	SHPENZIME	(10,094,733.20)	(10,042,571.00)
P.P.5	Lenda e pare dhe materiale te konsumueshme	-	-
1	Lenda e pare dhe materiale te konsumueshme		
2	Mallra		
3	Te tjera shpenzime		
P-P.6	Shpenzime te personelit	(6,250,977.37)	(6,034,605.00)
1	Pagat & Shperblimet	(5,387,116.00)	(4,656,902.00)
2	-shpenzimet per sigurimet shoqërore dhe shëndetsore	(863,861.37)	(777,703.00)
3	-shpenzime per honorare		(600,000.00)
P-P.7	Zhvleresimi i AAGJ		
P-P.8	Shpenzime Konsumi & Amortizimi	(957,419.60)	(1,090,132.00)
P-P.9	Shpenzime të tjera shfrytëzimi	(2,886,336.23)	(2,917,834.00)

Zëri P.P.1 Shpenzime per Blerje te Lendeve te Para, Materiale Ndhimese, Mallra e Sherbime si dhe ndryshimet e gjendjeve te tyre te cilat per vitin ushtrimor jane ZERO leke.

Zëri P.P.6. Shpenzime te Personelit në vlerën prej 6,250,977.37 lekë, nga te cilat për pagat e punonjësve 5,387,116 lekë, për sigurimet shoqërore 863,861.37 lekë që paguan njësia në emër të punonjësve si dhe dietat e punonjesve per ZERO lekë.

Reff.	PERSHKRIMI	VITI USHTRIMOR	
		31 DHJETOR 2016	31 DHJETOR 2015
P.P	SHPENZIME	(6,250,977.37)	(6,034,605.00)
P-P.6	Shpenzime te personelit		
1	Pagat & Shperblimet	(5,387,116.00)	(4,656,902.00)
2	-shpenzimet per sigurimet shoqërore dhe shëndetsore	(863,861.37)	(777,703.00)
3	-shpenzime per honorare		(600,000.00)

Zëri P.P.8. Shpenzime Konsumi dhe Amortizimi në vlerën 957,419.60 lekë që përfaqëson amortizimin e A.A.M. ve për vitin 2016.

Reff.	PERSHKRIMI	VITI USHTRIMOR	
		31 DHJETOR 2016	31 DHJETOR 2015
P.P	SHPENZIME	957,419.60	1,090,131.90
P.P,8	AMORTIZIMI AKTIVE AFATGJATA MATERIALE	957,419.60	1,090,131.90
P.P,8,2	<i>Ndertesë Ndertime në Proces</i>		
P.P,8,3	Makineri e Paisje	50,367.80	62,959.70
i	Makineri		
ii	Paisje kondicionimi	-	-
iii	Instalime teknike	50,367.80	62,959.70
P.P,8,4	Te tjera Aktive Afatgjata Materiale	907,051.80	1,027,172.20
i	Mjete transporti	192,271.90	240,339.80
ii	Paisje Zyre	312,262.35	385,658.60
iii	Paisje Informatike	402,517.55	401,173.80

Zëri P.P.9. *Shpenzimeve të Tjera të Shfrytëzimit* janë Shpenzimet për Furnitura nëntrajtme e shërbime për 2,886,336.23 lekë, ku janë përfshirë të gjitha shpenzimet indirekte të aktivitetit:

Reff.	PERSHKRIMI	VITI USHTRIMOR
		31 DHJETOR 2016
P.P	SHPENZIME	2,886,336.23
P.P,9	Shpenzime të Tjera Shfrytëzimi	2,886,336.23
*	Energji elektrike	136,621.20
*	Ujesjellesi	20,070.00
*	Kancelari	283,915.14
*	Naftë, Gaz	206,838.00
*	Qera	813,665.34
*	Mirembajtje e riparime	201,952.90
*	Prime Sigurimi	34,792.01
*	Personeli jashtë njesise	553,160.00
*	Transferime, Udhetime & Hotel	102,925.71
*	Shpenzime Telefoni	200,361.90
*	Shpenzime Interneti	60,000.00
*	Shpenzime Posta	28,117.00
*	Shpenzime Komisione banka	80,852.68
*	Taksat Vendore	45,000.00
*	Taksa Regjistrimi	1,300.00
*	Shpenzime pritje & percjellje	116,550.00
*	Gjoha dhe Demshperblime	214.35

ZERI 3 Fitim apo humbja nga veprimtaria kryesore për 4,485,331.56 lekë përfaqëson diferencën e Të Ardhurave me Shpenzimet direkte të ushtrimit.

Reff.	PERSHKRIMI	VITI USHTRIMOR	
		31 DHJETOR 2016	31 DHJETOR 2015
3	FITIMI/HUMBJA NGA VEPRIMTARIA KRYESORE	4,485,331.56	3,550,300.00
1	TE ARDHURAT	14,580,064.75	13,592,871.00
2	SHPENZIMET	(10,094,733.19)	(10,042,571.00)

ZERI 4. Te ardhura e Shpenzime Financiare jane per -88,756.48 lekë. Përfaqësohen nga Zëri P.P.11. Zhvleresimi i Aktiveve dhe Investimeve te Mbjatura si A.A.SH. Zëri P.P.12. Shpenzime Financiare, Zëri P.P.13. Te Ardhura/Shpenzimenga diferencat e kembimit analitikisht paraqiten në tabelë:

Reff.	PERSHKRIMI	VITI USHTRIMOR	
		31 DHJETOR 2016	31 DHJETOR 2015
4	TE ARDHURA /SHPENZIME FINANCIARE	(88,756.48)	(94,595.95)
P.P 10	Aktive te tjera Financiare afatshkurter	-	-
1	Te ardhura nga njesite ekonomike ku ka interesa pjesmarrje		
2	Te ardhura nga njesite ekonomike ku ka interesa pjesmarrje, brenda grupit		
3	Te ardhura nga investimet dhe huate e tjera pjese e aktiveve afatgjata		
4	Te ardhura nga investimet dhe huate e tjera pjese e aktiveve afatgjata, brenda grupit		
5	Interesa te arketueshem dhe te ardhura te tjera te ngjashme		
6	Interesa te arketueshem dhe te ardhura te tjera te ngjashme, brenda grupit		
P.P 11	Zhvleresimi I aktivevefinanciare dhe investimeve financiare te mbajtura si AASH		
P.P 12	Shpenzime Financiare	(30,809.87)	(42,541.79)
	Shpenzime Financiare nga rivleresimi/shitja letrave me vlere		
	Shpenzime Financiare nga Interesat	(30,809.87)	(42,541.79)
	Shpenzime Financiare te tjera		
P.P 13	Te Ardhura/Shpenzimenga diferencat e kembimit	(57,946.61)	(52,054.16)
	Te ardhura Financiare nga Kursi Kembimit	31,492.81	17,027.92
	Shpenzime Financiare nga Kursi Kembimit	(89,439.42)	(69,082.08)

Shpenzimet e Panjohura Fiskale jane 214.35 Lekë, të cilat bazuar ne ligjin nr __datë____ neni _____ nuk janë të njohura dhe klasifikohen sipas tabelës:

Reff.	PERSHKRIMI	VITI USHTRIMOR	
		31 DHJETOR 2016	31 DHJETOR 2015
	SHPENZIME TE PANJOHURA FISKALE	214.35	4,525.00
1	Gjoha kamatvonesa	214.35	156.80
2	Shpenzime te Panjohura ra		4,368.20

Zëri P.P.14. *Fitimi /Humbja Para Tatimit*, është për 4,396,575.08 lekë dhe është rezultat i diferencës të të gjitha të Ardhurave dhe Shpenzimeve të Vitit Ushtrimor sipas tabelës:

Reff.	PERSHKRIMI	VITI USHTRIMOR	
		31 DHJETOR 2016	31 DHJETOR 2015
P.P 14	FITIMI/HUMBJA PARA TATIMIT		
1	TE ARDHURAT NGA VEPRIMTARIA KRYESORE	14,580,064.75	13,592,871.00
2	SHPENZIMET NGA VEPRIMTARIA KRYESORE	(10,094,733.19)	(10,042,571.00)
3	FITIMI/HUMBJA NGA VEPRIMTARIA KRYESORE	4,485,331.56	3,550,300.00
4	TE ARDHURAT/SHPENZIMET FINANCIARE	(88,756.48)	(94,595.95)
5	FITIMI/HUMBJA PARA TATIMIT	4,396,575.08	3,455,704.05

Zëri P.P.15. *Shpenzimi Aktual i Tatimit mbi Fitimin* llogaritet sipas normave aktuale në fuqi për 15 %.

Reff.	PERSHKRIMI	VITI USHTRIMOR	
		31 DHJETOR 2016	31 DHJETOR 2015
P.P 15	SHPENZIMET E TATIMIT MBI FITIMIN		
1	TE ARDHURAT NGA VEPRIMTARIA KRYESORE	14,580,064.75	13,592,871.00
2	SHPENZIMET NGA VEPRIMTARIA KRYESORE	(10,094,733.19)	(10,042,571.00)
3	TE ARDHURAT/SHPENZIMET FINANCIARE	(88,756.48)	(94,595.95)
4	SHPENZIME TE PANJOHURA FISKALE	214.35	4,525.00
5	FITIMI/HUMBJA PARA TATIMIT	4,396,789.43	3,451,179.05
6	SHPENZIMI AKTUAL I TATIMIT MBI FITIMIN 15%	659,518.41	517,676.86
7	FITIMI/HUMBJA NGA VEPRIMTARIA	4,396,575.08	3,455,704.05
8	FITIMI/HUMBJA NETO E VITIT FINANCIAR	3,737,056.67	2,938,027.19

Shenim: Nga krahasimi vlerave të mesipërme del rezultati i vitit prej 3,737,056.66 lekë, shifër e cila është e transferuar edhe Pasqyren e Pozicionit Financiar në zërin përkatës të Kapitalit, Fitimi /Humbja e vitit Financiar.

REZULTATI I VITIT USHTRIMOR (FITIMI) 3,737,056.66 LEKE

ADMINISTRATORI
Ergys DEMNERI
(Financial & Audit & Accounting)

