

Emertimi dhe Forma ligjore
NIPT -i
Adresa e Selise

Sevasti & Parashqevi Qirjazi shpk
K61830001Q
ISH FAK. INXH. PYJ.INST BUJQES

Data e krijimit
Nr. i Regjistrimit Tregetar

25.02.2014

Veprimtaria Kryesore

Universitet

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 2015

Pasqyra Financiare jane individuale
Pasqyra Financiare jane te konsoliduara
Pasqyra Financiare jane te shprehura ne
Pasqyra Financiare jane te rumbullakosura ne

Periudha Kontabel e Pasqyrave Financiare

Data e mbylljes se Pasqyrave Financiare

individuale

leke

leke

Nga
Deri

01.01.2015

31.12.2015

08.02.2016

Pasqyra e Pozicionit Financiar (Balanci)

Nr	A K T I V E T	Shenimet	2015	2014
	Aktivitet Afatshkurtra	1	3,584	17,074
	► Aktivitet monetare		3,584	3,613
	1 Banka		0	13,460
	2 Arka	2	0	0
	► Investime	2.1		
	1 Në tituj pronësie të njëjësive ekonomike brenda grupit	2.2		
	2 Aksionet e veta	2.3		
	3 Te tjera Financiare	3	13,959,266	13,959,266
	► Të drejta të arkëtueshme	3.1	9,021,946	9,021,946
	1 Nga aktiviteti i shfrytëzimit	3.2		
	2 Nga njësitë ekonomike brenda grupit	3.3		
	3 Nga njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse	3.4	4,937,320	4,937,320
	4 Të tjera	3.5		
	5 Kapitali nënshkruar i papaguar	4	0	0
	► Inventarët	4.1		
	1 Lëndë e parë dhe materiale të konsumueshme	4.2		
	2 Prodhime në proces dhe gjysëmprodukte	4.3		
	3 Produkte të gatshme	4.4	0	0
	4 Mallra	4.5		
	5 Aktive Biologjike (Gjë e gjallë në rritje e majmëri)	4.6		
	6 AAGJM të mbajtura për shitje	4.7		
	7 Parapagime për inventar	5	0	0
	► Shpenzime të shtyra	6		
	► Të arkëtueshme nga të ardhurat e konstatuara		13,962,850	13,976,340
I	TOTALI AKTIVEVE AFATSHKURTRA		0	0
	Aktivitet Afatgjata	7		
	► Aktive financiare	7.1		
	1 Tituj pronësie në njësitë ekonomike brenda grupit	7.2		
	2 Tituj të huadhënies në njësitë ekonomike brenda grupit	7.3		
	3 Tituj pronësie në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse	7.4		
	4 Tituj të huadhënies në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse	7.5		
	5 Tituj të tjerë të mbajtur si aktive afatgjata	7.6		
	6 Tituj të tjerë të huadhënies	8	6,040,551	6,040,551
	► Aktivitet materiale	8.1		
	1 Toka dhe ndërtesa	8.2	724,412	724,412
	2 Impiante dhe makineri	8.3	5,316,139	5,316,139
	3 Të tjera Instalime dhe pajisje	8.4		
	4 Parapagime për aktive materiale dhe në proces	9		
	► Aktivitet biologjike	10	21,330,096	21,330,096
	► Aktive jo materiale:	10.1		
	1 Koncesione, patenta, licenca, marka tregtare, të drejta dhe aktive të ngjashme	10.2	21,330,096	21,330,096
	2 Emri i Mirë	10.3		
	3 Parapagime për AAJM	11		
	► Aktive tatimore të shtyra	12		
	► Kapitali i nënshkruar i papaguar		27,370,647	27,370,647
II	TOTALI AKTIVEVE AFATGJATA		41,333,497	41,346,980
	AKTIVE TOTALE			

Pasqyra e Pozicionit Financiar (Balanci)

Nr	DETYRIMET DHE KAPITALI	Shenimet	2015	2014
		13	30,056,348	29,494,326
	► Detyrime afatshkurtra:	13.1		
	1 Titujt e huamarrjes	13.2	3,953,664	4,036,032
	2 Detyrime ndaj institucioneve të kredisë	13.3		
	3 Arkëtime në avancë për porosi	13.4	626,501	626,501
	4 Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit	13.5		
	5 Dëftesa të pagueshme	13.6		
	6 Të pagueshme ndaj njësive ekonomike brenda grupit	13.7		
	7 Të pagueshme ndaj njësive ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse	13.8	3,712,902	3,634,758
	8 Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoqërore/shëndetsore	13.9	1,140,912	1,147,050
	9 Të pagueshme për detyrimet tatimore	13.10	20,622,369	20,049,986
	10 Të tjera të pagueshme	14		
	► Të pagueshme për shpenzime të konstatuara	15		
	► Të ardhura të shtyra	16		
	► Provizione		30,056,348	29,494,326
	Totali i Detyrimeve afatshkurtera	17	0	0
	► Detyrime afatgjata:	17.1		
	1 Titujt e huamarrjes	17.2		
	2 Detyrime ndaj institucioneve të kredisë	17.3		
	3 Arkëtimet në avancë për porosi	17.4		
	4 Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit	17.5		
	5 Dëftesa të pagueshme	17.6		
	6 Të pagueshme ndaj njësive ekonomike brenda grupit	17.7		
	7 Të pagueshme ndaj njësive ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse	17.8		
	8 Të tjera të pagueshme	18		
	► Të pagueshme për shpenzime të konstatuara	19	9,194,929	9,194,929
	► Të ardhura të shtyra	20	0	0
	► Provizione:	20.1		
	1 Provizione për pensionet	20.2		
	2 Provizione të tjera	21		
	► Detyrime tatimore të shtyra		9,194,929	9,194,929
	Totali i Detyrimeve afatgjata		39,251,277	38,689,255
	DETYRIMET TOTALE	22		
	► Kapitali dhe Rezervat	23	100,000	100,000
	► Kapitali i Nënshkruar	24		
	► Primi i lidhur me kapitalin	25		
	► Rezerva rivlerësimi	26	21,945,858	21,945,858
	► Rezerva të tjera	26.1		
	1 Rezerva ligjore	26.2		
	2 Rezerva statutore	26.3	21,945,858	21,945,858
	3 Rezerva të tjera	27	-19,388,127	-13,953,019
	► Fitimi i pashpërndarë	28	-575,511	-5,435,108
	► Fitim / Humbja e Vitit		2,082,220	2,657,731
	Totali i Kapitalit		41,333,497	41,346,987
	TOTALI I DETYRIMEVE DHE KAPITALIT			

Pasqyra e Performancës
(Pasqyra e të ardhurave dhe shpenzimeve)

Formati 1 – Shpenzimet e shfrytëzimit të klasifikuara sipas natyrës

Nr	Pershkrimi i Elementeve	Shenimet	2015	2014
		29	0	19,495,021
▶	Të ardhura nga aktiviteti i shfrytëzimit	30		
▶	Ndryshimi në inventarin e produkteve të gatshme dhe prodhimit në proces	31		
▶	Puna e kryer nga njësia ekonomike dhe e kapitalizuar	32		
▶	Të ardhura të tjera të shfrytëzimit	33	0	-213,391
▶	Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme	33.1	0	-213,391
	1 Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme	33.2		
	2 Të tjera shpenzime	34	-102,696	-15,530,045
▶	Shpenzime të personelit	34.1	-88,000	-13,994,608
	1 Paga dhe shpërblime	34.2	-14,696	-1,535,437
	2 Shpenzime të sigurimeve shoqërore/shëndetsore (paraqitur veçmas nga shpenzimet për pensionet)	35		
▶	Zhvlerësimi i aktiveve afatgjata materiale	36	0	-5,222,681
▶	Shpenzime konsumi dhe amortizimi	37	-555,154	-3,713,585
▶	Shpenzime të tjera shfrytëzimi	38	82,339	0
▶	Të ardhura të tjera	38.1		
	1 Të ardhura nga njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse (paraqitur veçmas të ardhurat nga njësitë ekonomike brenda grupit)	38.2		
	2 Të ardhura nga investimet dhe huatë e tjera pjesë e aktiveve afatgjata (paraqitur veçmas të ardhurat nga njësitë ekonomike brenda grupit)	38.3	82,339	0
	3 Interesa të arkëtueshëm dhe të ardhura të tjera të ngjashme (paraqitur veçmas të ardhurat nga njësitë ekonomike brenda grupit)	39		
▶	Zhvlerësimi i aktiveve financiare dhe investimeve financiare të mbajtura si aktive afatshkurtra	40	0	-250,428
▶	Shpenzime financiare	40.1		-198,455
	1 Shpenzime interesi dhe shpenzime të ngjashme (paraqitur veçmas shpenzimet për t'u paguar tek njësitë ekonomike brenda grupit)	40.2		-51,973
	2 Shpenzime të tjera financiare	41		
▶	Pjesa e fitimit/humbjes nga pjesëmarrjet	42	-575,511	-5,435,109
▶	Fitimi/Humbja para tatimit	43	0	
▶	Shpenzimi i tatimit mbi fitimin	43.1		
	1 Shpenzimi aktual i tatimit mbi fitimin	43.2		
	2 Shpenzimi i tatimit fitimit të shtyrë	43.3		
	3 Pjesa e tatimit fitimit të pjesëmarrjeve	44	-575,511	-5,435,109
▶	Fitimi/Humbja e vitit	45		
▶	Fitimi/Humbja për:	45.1		
	Pronarët e njësisë ekonomike mëmë	45.2		
	Interesat jo-kontrolluese			

Pasqyra e të Ardhurave Gjithëpërfshirëse

Nr	Pershkrimi i Elementeve		2015	2014
		46	-575,511	-5,435,109
▶	Fitimi/Humbja e vitit	46.1		
	Të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse për vitin:	46.2		
	Diferencat (+/-) nga përkthimi i monedhës në veprimtari të huaja	46.3		
	Diferencat (+/-) nga rivlerësimi i aktiveve afatgjata materiale	46.4		
	Diferencat (+/-) nga rivlerësimi i aktiveve financiare të mbajtura për shitje	46.5		
▶	Pjesa e të ardhurave gjithëpërfshirëse nga pjesëmarrjet	47	0	0
▶	Totali i të ardhurave të tjera gjithëpërfshirëse për vitin	48	-575,511	-5,435,109
▶	Totali i të ardhurave gjithëpërfshirëse për vitin	49		
▶	Totali i të ardhurave/humbjeve gjithëpërfshirëse për:	49.1		
	Pronarët e njësisë ekonomike mëmë	49.2		
	Interesat jo-kontrolluese			

Pasqyra e Fluksit të Mjeteve Monetare
(metoda indirekte)

	2015	2014
► Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur në) aktivitetin e shfrytëzimit	-575,511	-5,435,109
Fitim / Humbja e vitit		
Rregullimet për shpenzimet jomonetare:		
Shpenzimet financiare jomonetare		
Shpenzimet për tatimin mbi fitimin jomonetar	0	5,222,681
Shpenzime konsumi dhe amortizimi		
Zhvlerësimi i aktiveve afatgjata materiale		
Fluksi i mjeteve monetare i përfshirë në aktivitetet investuese:		
Fitim nga shitja e aktiveve afatgjata materiale		
Ndryshimet në aktivet dhe detyrimet e shfrytëzimit:	0	14,947,630
Rënie/(rritje) në të drejtat e arkëtueshme dhe të tjera	0	
Rënie/(rritje) në inventarë	562,022	-15,062,178
Rritje/(rënie) në detyrimet e pagueshme		
Rritje/(rënie) në detyrime për punonjësit	-13,490	-326,976
Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e shfrytëzimit		
► Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur në) aktivitetin e investimit		
Para neto të përdorura për blerjen e filialeve		
Para neto të arkëtuara nga shitja e filialeve		
Pagesa për blerjen e aktiveve afatgjata materiale		
Arkëtime nga shitja e aktiveve afatgjata materiale		
Pagesa për blerjen e investimeve të tjera		
Arkëtime nga shitja e investimeve të tjera		
Dividentë të arkëtuara	0	0
Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e investimit		
► 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		
Pagesa e kostove të transaksionit që lidhen me kreditë dhe huatë		
Riblerje e aksioneve të veta		
Pagesa e aksioneve të përdorura si kolateral		
Pagesa e huave		
Pagesë e detyrimeve të qirasë financiare		
Interes i paguar		
Dividendë të paguar	0	0
Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e financimit		
Rritje/(rënie) neto në mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare	-13,490	-326,976
Mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare më 1 janar 2015	17,074	344,050
<i>Efkti i luhatjeve të kursit të këmbimit të mjeteve monetare</i>		
Mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare më 31 dhjetor 2015	3,584	17,074

	Kapitali i nënshkruar	Primi i lidhur me kapitalin	Rezerva Rivlerësimi	Rezerva Ligjore	Rezerva Statutore	Rezerva të tjera	Fitimet e Pashpërdara	Fitim / Humbja e vitit	Totali	Interesa Jo-Kontrollues	Totali
► Pozicioni financiar më 31 dhjetor 2013	100,000					21,945,858		-13,953,019	0		8,092,839
Efekti i ndryshimeve në politikat kontabël											0
► Pozicioni financiar i rideklaruar më 1 janar 2014	100,000	0	0	0	0	21,945,858	0	-13,953,019	0	0	8,092,839
Të ardhura totale gjithëpërfshirë për vitin:											0
Fitimi / Humbja e vitit											0
Të ardhura të tjera gjithëpërfshirë:											0
Totali i të ardhura gjithëpërfshirë për vitin:											0
Transaksionet me pronarët e njësisë ekonomike të njohura direkt në kapital:											0
Emetimi i kapitalit të nënshkruar											0
Dividendë të paguar											0
Totali i transaksioneve me pronarët e njësisë ekonomike											0
Pozicioni financiar i rideklaruar më 31 dhjetor 2014	100,000	0	0	0	0	21,945,858	-13,953,019	-5,435,108	0	0	2,657,731
► Pozicioni financiar i rideklaruar më 1 janar 2015	100,000	0	0	0	0	21,945,858	-13,953,019	-5,435,108	0	0	2,657,731
Totali i të ardhura gjithëpërfshirë për vitin:											0
Fitimi / Humbja e vitit								-575,511			-575,511
Të ardhura të tjera gjithëpërfshirë:											0
Të ardhura totale gjithëpërfshirë për vitin:											0
Transaksionet me pronarët e njësisë ekonomike të njohura direkt në kapital:											0
Emetimi i kapitalit të nënshkruar											0
Dividendë të paguar											0
Totali i transaksioneve me pronarët e njësisë ekonomike											0
► Pozicioni financiar më 31 dhjetor 2015	100,000	0	0	0	0	21,945,858	-19,388,127	-575,511	0	0	2,082,220



Per Drejtimin e Njesisë Ekonomike
(Robert Dako)

Shoqeria

Pasqyre Ndihmese per Fluksin Monetar 2015

Nr	Emertimi	Sqarim	Giendja 31.12.2015	Giendja 31.12.2014	Diferenca	Diferenca	Te Hyra	Te Dala	Ndryshimi (+ ose -)
1	Banka						Giendja 31.12.2015	Giendja 31.12.2014	
2	Arka								
TOTALI									
Nr	Emertimi	Sqarim	Giendja 31.12.2015	Giendja 31.12.2014	Diferenca	Diferenca	Te Hyra	Te Dala	Ndryshimi (+ ose -)
1	Investime	(Shtesa te dala me -)	0	0	0	0			0
2	Të drejta të arkëtueshme	(Shtesa te dala me -)	13,959,266	13,959,266	0	0			0
3	Inventarët	(Shtesa te dala me -)	0	0	0	0			0
4	Shpenzime të shtyra	(Shtesa te dala me -)	0	0	0	0			0
5	Të arkëtueshme nga të ardhurat e konstatuara	(Shtesa te dala me -)	0	0	0	0			0
6	Aktive financiare	(Shtesa te dala me -)	0	0	0	0			0
7	Aktivet materiale (Vl.Fillestare)	(Shtesa te dala me +)	0	0	0	0			0
8	Amortizimi	(Shtesa te dala me -)	0	0	0	0			0
9	Aktiv biologjike	(Shtesa te hyra me +)	21,330,096	21,330,096	0	0			0
10	Aktive jo materiale:	(Shtesa te dala me -)	0	0	0	0			0
11	Aktive tatimore të shtyra	(Shtesa te dala me -)	0	0	0	0			0
12	Kapitali i nënshtuar i papaguar								
		(Shtesa te hyra me +)	30,056,348	29,494,326	562,022	-562,022			0
1	Detyrime afatshkurtra:	(Shtesa te hyra me +)	9,194,929	9,194,929	0	0			0
2	Detyrime afatgjata:	(Shtesa te hyra me +)	2,082,220	2,657,731	-575,512	575,512			0
3	Kapitali		76,622,859	76,636,349	-13,490	13,490			0
S H U M A									

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. Rradha e dhenies se spjegimeve duhet te jete :

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

A I Informacion i përgjithshëm

1. Kuadri ligjor: Ligji 9228 dt 29.04.2004 "Per Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare"
2. Kuadri kontabel i aplikuar : Stndartet Kombetare te Kontabilitetit ne Shqiperi.(SKK 2;)
3. Baza e pergatitjes se PF : Mbi bazen e konceptit te materialitetit.(SSK 1, 1-3)
4. Parimet baze per pergatitjen e Pasqyrave Financiare: (SKK 1; 40 - 90)
 1. Parimi i njesise ekonomike: mban ne llogarite e saj aktivet,detyrimet dhe transaksionet ekonomike te veta.
 2. Parimi i vijimesise: veprimtaria ekonomike e njesise sone raportuse eshte e siguruar duke mos pasur ne plan ose nevojte nderperrijen e aktivitetit te saj.
 3. Kompensimi: midis nje aktivit dhe nje pasivi nuk ka , ndersa midis te ardhurave dhe shpenzimeve ka vetem ne rastet qe lejohen nga SKK.
 4. Kuptushmeria e Pasqyrave Financiare eshte realizuar ne masen e plote per te gene te qarta dhe te kuptushme per perdorues te jashtem qe kane njohuri te pergjitheshme te mjaftueshme ne fushen e kontabilitetit.
 5. Materialiteti eshte vleresuar nga ana jone dhe ne baze te tij Pasqyrat Financiare jane hartuar vetem per zera materiale.
 6. Besushmeria per hartimin e Pasqyrave Financiare eshte e siguruar pasi nuk ka gabime materiale duke zbatuar parimet e meposhteme :
 - Parimin e paraqitjes me besnikeri
 - Parimin e 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;)

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

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

Per llogaritjen e amortizimit te AAM (SKK 5:) njesia jone ekonomike ka percaktuar si metode te amortizimit te A.Agj.M metodet e amortizimit mbi bazen e vlefes se mbetur ndersa normat e amortizimit jane perdorur te njellojta me ato te sistemit fiskal ne fuqi dhe konkretisht :

- Per ndertesat me 5 % te vlefes se mbetur.
- Komputera e sisteme informacioni me 25 % te vlefes se mbetur
- Te gjitha AAM te tjera me 20 % te vlefes se mbetur

Per llogaritjen e amortizimit te AAJM (SKK 5:) njesia ekonomike raportuese ka percaktuar si metode te amortizimit ate lineare me normen e amortizimit 15 % ne vit.

- > Llogari të përkohshme ose në pritje (tepricë debitore)
- > Zhvlerësim i të drejtave dhe detyrimeve (i detajuar për çdo ze si me sipër)

3,939,299

- 3.5 *Kapital i nënshkruar i papaguar*
- > Kapital i nënshkruar gjithsej
 - > Kapital i nënshkruar i paguar

4 Inventarët

- 4.1 *Lëndë e parë dhe materiale të konsumueshme*

- > Materiale ndihmës
- > Lëndë djegëse
- > Pjesë ndërrimi
- > Materiale ambalazhimi
- > Materiale të tjera
- > Inventari i imët dhe ambalazhet
- > Zhvlerësimi i materialeve të para
- > Zhvlerësimi i materialeve të tjera

Inventaret analitike bashkangjitur

- 4.2 *Prodhime në proces dhe gjysëmprodukte*

- > Prodhimi në proces
- > Punime në proces
- > Shërbime në proces
- > Zhvlerësimi i prodhimeve në proces

Inventaret analitike bashkangjitur (kur ka)

- 4.3 *Produkte të gatshme*

- > Produkte të ndërmjetëm
- > Produkte të gatshëm
- > Nënprodukte dhe produkte mbeturinë
- > Zhvlerësimi i produkteve të gatshëm

Inventaret analitike bashkangjitur

0

0

- 4.4 *Mallra*

- > Mallra
- > Zhvlerësimi i mallrave dhe (produkteve) për shitje

Inventari mallrave bashkangjitur

- 4.5 *Aktive Biologjike (Gjë e gjallë në rritje e majmëri)*

- > Gjedhe ne majmeri
- > Te leshta ne majmeri
- > Te dhirta ne majmeri
- > Derra ne majmeri
- > Zogj ne rritje

Inventaret analitike bashkangjitur

- 4.6 *AAGJM të mbajtura për shitje*

- > AAGJM të mbajtura për shitje

Inventari bashkangjitur

- 4.7 *Parapagime për inventar*

- > Materiale të para
- > Materiale të tjera
- > Produkte të gatshëm
- > Mallra (dhe produkte) për shitje
- > Gjë e gjallë

Inventaret analitike bashkangjitur

5 Shpenzime të shtyra

- > Furnitorë për shërbime (teprica debitore)
- > Shpenzime të periudhave të ardhme

6 Të arkëtueshme nga të ardhurat e konstatuara

- > Interesa aktive të llogaritura
- > Të ardhura të llogaritura

> Koncesione	
Koncesione me vleren fillestare	
Konçesionet (amortizimi)	
Konçesionet (zhvlerësimi)	
	<u>2519006</u>
> Patenta,licenca,marka e aktive te ngjashme	
Patenta,licenca,marka e aktive te ngjashme me vlere fillestare	<u>3908200</u>
Patenta,licenca,marka e aktive te ngjashme (amortizimi)	<u>1389194</u>
Patenta,licenca,marka e aktive te ngjashme (zhvlerësimi)	
	<u>21,330,096</u>
> Emri i mire	
Emri i mire me vlere fillestare	<u>34732500</u>
Emri i mire (amortizimi)	<u>13402404</u>
Emri i mire (zhvlerësimi)	
> Parapagime për AAJM	
Furnitorë për aktive afatgjata jomateriale	

11 Aktive tatimore te shtyra
Tatime të shtyra (teprica debitore)

12 Kapitali i nenshkruar i pa paguar

III DETYRIMET DHE KAPITALI

13 Detyrime afatshkurtra:

13.1	<i>Titujt e huamarrjes</i>	
	> Huamarrje afatshkurtra	
	> Premtim pagesa të pagueshme për hua afatshkurtër	
	> Detyrime për blerjet e letrave me vlerë	
	> Hua të marra	
	> Letra me vlerë të borxhit, të emetuara	
	> Derivatët dhe instrumentet financiare	
13.2	<i>Detyrime ndaj institucioneve të kredisë</i>	
	> Qera financiare	
	Analiza e blerjeve me qira financiare	
	> Huamarrje afatshkurtra nga Bankat	<u>3,953,664</u>
	Banka 1	
	Banka 2	
	Banka 3	
	> Llogari bankare të zbuluara (overdrifte bankare)	
	Banka 1	
	Banka 2	
	Banka 3	
	> Hua të marra	
	> Kësti i llogaritur i huas për t'u paguar në 12 muajt e ardheshem	
13.3	<i>Arkëtime në avancë për porosi</i>	
	> Parapagime të marra	
13.4	<i>Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit</i>	<u>626,501</u>
	> Furnitorë për mallra, produkte e shërbime	
	<u>Inventari i Furnitoreve bashkangjitur</u>	
	Fafa shpk 626,501	
	> Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë	
	<u>Inventari i debitoreve te tjere bashkangjitur</u>	
13.5	<i>Dëftesa të pagueshme</i>	
	> Premtim pagesa të pagueshm per furnizime	

	> Të drejta / detyrime ndaj pjesëtarëve të tjerë të grupit	
13.7	<i>Të pagueshme ndaj njësisve ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse</i>	
	> Të drejta detyrime ndaj njësisve ekonomike me interesa pjesëmarrëse	
13.8	<i>Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoqërore/shëndetsore</i>	3,712,902
	> Paga dhe shpërblime	-
	> Paradhënie për punonjësit	
	> Sigurime shoqërore dhe shëndetsore	
	> Organizma të tjera shoqërore	
	> Detyrime të tjera	
13.9	<i>Të pagueshme për detyrimet tatimore</i>	794,481
	> Akciza	
	> Tatim mbi të ardhurat personale	
	> Tatime të tjera për punonjësit	
	> Tatim mbi fitimin	
	> Shteti- TVSh për t'u paguar	
	> Të tjera tatime për t'u paguar dhe për t'u kthyer (teprica kreditore)	
	> Tatime të shtyra (teprica kreditore)	346,431
	> Tatimi në burim	
		20,622,369
13.10	<i>Të tjera të pagueshme</i>	
	> Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe pronarëve	
	> Dividendë për t'u paguar	
	14 Të pagueshme për shpenzime të konstatuara	3,939,299
	> Shpenzime të llogaritura	
	> Interesa të llogaritur	
	15 Të ardhura të shtyra	5,255,630
	> Grante afatshkurtera	
	> Të ardhura të periudhave të ardhme	
	16 Provizione	
	> Provizione afatshkurtera	
	17 Detyrime afatgjata:	
17.1	<i>Titujt e huamarrjes</i>	
	> Huamarrje afatgjata	
	> Premtim pagesa të pagueshme për hua afatgjata	
	> Detyrime për blerjet e letrave me vlerë afatgjata	
	> Hua të marra	
	> Letra me vlerë të borxhit, të emetuara	
	> Derivatët dhe instrumentet financiare	
17.2	<i>Detyrime ndaj institucioneve të kredisë</i>	
	> Qera financiare	
	Analiza e blerjeve me qira financiare	
	> Huamarrje afatgjata nga Bankat	
	Banka 1	
	Banka 2	
	Banka 3	
	> Hua të marra	
17.3	<i>Arkëtimet në avancë për porosi</i>	
	> Parapagime të marra	
17.4	<i>Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit</i>	
	> Furnitorë për mallra, produkte e shërbime mbi nje vit	
	Inventari i Furnitoreve bashkangjitur	
	> Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë mbi nje vit	
	Inventari i debitoreve te tjere bashkangjitur	
17.5	<i>Dëftesa të pagueshme</i>	

7			
8			12,000
	Shuma e blerjeve te raportuara me FDP		
	Nga kjo	Minus	0
1	Aktiva Afat Gjata Materiale	Minus	0
2	Shtesa e gjendjeve te magazines	Minus	
3	Referenca	Minus	
4	Shpenzime per periudhat e ardheshme	Minus	
5	Te tjera	Minus	
6	Te tjera		12,000
	Shuma e blerjeve ne shpenzime		0
	Pakesimi i gjendjes se magazines		12,000
	Totali ne shpenzime		
	Shpenzimet sipas Pasqyres se performances (PASH)		0
1	Materiale te konsumuara		657,879
2	Shpenzime te tjera		12,000
3	a) Shpenzime te raportuara ne librin e blerjeve		645,879
4	b) Shpenzime te pa raportuara ne librin e blerjeve		12,000
	Shuma (1 + 2 - 2a)		0
	Kuadrimi Shuma (1+2-2a) - Totalin ne shpenzime = 0		0
	Kuadrimi Shuma (1+2-2a) - Totalin ne shpenzime = 0		0

Pasqyra e Fluksit Monetar - Metoda Indirekte

Mjetet monetare ne fillim te periudhes kontabel

17,074

Ne fluksin monetar kane ndikuar

Pozitivisht :

Fitimi para tatimit	-575,511
Amortizimin	0
Aktive te tjera financiare afatshkurtra	562,022
Rritje/renie ne tepricen e detyrimeve ,per tu paguar	-13,490
Shuma e Faktoreve me influence Pozitive	

dhe Negativisht :

Rritje/renie ne tepricen e kerkesave te arketueshme	
Blerja e aktiveve afatgjata materiale	
Tatim mbi fitimin i paguar	
Parapagime dhe shpenzime te shtyra	17,074
Mjetet monetare ne fillim te periudhes kontabel	17,074
Shuma e Faktoreve me influence Negative	

Gjendja e Mj.Monetare me 31.12.2013

3,584

Pasqyra e Ndryshimeve ne Kapital

• Fitimi (humbja) neto e vitit financiar	-575,511
• Fitimi qe bartet ne vitin e ardheshem	-575,511
• Rritja e kapitalit aksioner	-575,511
• Rivleresime	

Llogarite jashte bilancit

Llogarite jashte bilancit

>

>

C Shënime të tjera shpiegeuse

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.

Per Drejtimin e Njesise Ekonomike
(Robert Dako)

Hartuesi i Pasqyrave Financiare
(Tax Point)



Robert Dako



PAJISJE ZYRE DHE INFORMATIKE

47	Kasaforte	cope	1	13,000	13,000
48	Tavolina te medha	cope	3	18,000	54,000
49	Tavolina mesatare	cope	2	18,000	36,000
50	Dollape Biblioteke	cope	5	15,000	75,000
51	Komedina	cope	3	5,000	15,000
52	UPS 600W	cope	10	3,444	34,440
53	Vidio Projektor	cope	1	48,400	48,400
54	Monitor DELL	cope	2	37,800	75,600
55	Podium	cope	1	23,000	23,000

12,301,956**MJETE TRANSPORTI**

56	Furgon	cope	1	2,000,000	2,000,000
57	Makina Benz	cope	1	400,000	400,000

2,400,000**TOTAL****14,701,956**

Administrator
Robert Dako

