

Emertimi dhe Forma ligjore

MADE SERVICE SHPK

NIPT -i

L81825015K

Adresa e Selise

Rruga "Rrapo Hekali", Selite

Tirane

Data e krijimit

22/06/2018

Nr. i Regjistrit Tregetar

Veprimtaria Kryesore

Shitblerje, menaxhim dhe dhenie me qira te pasurive te paluajtshme etj.

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 2019

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

PO

JO

Lek

Periudha Kontabel e Pasqyrave Financiare

Nga 25.06.2019

Deri 31.12.2019

Data e mbylljes se Pasqyrave Financiare

21.02.2019

MADE SERVICE
sh.p.k.
NUIS: L81825015K
Tirana - Albania

Pasqyra e Pozicionit Financiar (Bilanci)

Nr	AKTIVET	Shn.	2019	2018
I	Aktivitet Afatshkurtra			
1	Aktivitet monetare	1	31,152	2,115,677
	1 Banka			1,862,044
	2 Arka		31,152	253,633
2	Investime	2	0	0
	1 Në tituj pronësie të njëjësive ekonomike brenda grupit	2.1		
	2 Aksionet e veta	2.2		
	3 Te tjera Financiare	2.3		
3	Të drejta të arkëtueshme	3	49,904	632,701
	1 Nga aktiviteti i shfrytëzimit	3.1		
	2 Nga njësitë ekonomike brenda grupit	3.2		
	3 Nga njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse	3.3		
	4 Të tjera	3.4	49,904	632,701
	5 Kapital i nënshkruar i papaguar	3.5		
4	Inventarët	4	0	0
	1 Lëndë e parë dhe materiale të konsumueshme	4.1		
	2 Prodhime në proces dhe gjysëmprodukte	4.2		
	3 Produkte të gatshme	4.3		
	4 Mallra	4.4		
	5 Inventar I Imet	4.5		
	6 Aktive Biologjike (Gjë e gjallë në rritje e majmëri)	4.6		
	7 AAGJM të mbajtura për shitje	4.7		
	8 Parapagime për inventar	4.8		
5	Shpenzime të shtyra	5		
6	Të arkëtueshme nga të ardhurat e konstatuara	6		
	TOTALI AKTIVEVE AFATSHKURTRA		81,056	2,748,378
II	Aktivitet Afatgjata			
1	Aktive financiare	7	0	0
	1 Tituj pronësie në njësitë ekonomike brenda grupit	7.1		
	2 Tituj të huadhënies në njësitë ekonomike brenda grupit	7.2		
	3 Tituj pronësie në njësitë ku ka interesa pjesëmarrëse	7.3		
	4 Tituj të huadhënies në njësitë ku ka interesa pjesëmarrëse	7.4		
	5 Tituj të tjerë të mbajtur si aktive afatgjata	7.5		
	6 Tituj të tjerë të huadhënies	7.6		
2	Aktivitet materiale	8	232,352	10,833
	1 Toka dhe ndërtesa	8.1		
	2 Impiante dhe makineri	8.2		
	3 Të tjera Instalime dhe pajisje	8.3	232,352	10,833
	4 Parapagime për aktive materiale dhe në proces	8.4		
3	Aktivitet biologjike	9		
4	Aktive jo materiale:	10	0	0
	1 Koncesione, patenta, licenca dhe aktive të ngjashme	10.1		
	2 Emri i Mirë	10.2		
	3 Parapagime për AAJM	10.3		
5	Aktive tatimore të shtyra	11		
6	Kapitali i nënshkruar i papaguar	12		7,000,000
	TOTALI AKTIVEVE AFATGJATA		232,352	7,010,833
	AKTIVE TOTALE		313,408	9,759,211

Pasqyra e Pozicionit Financiar (Balanci)

Nr	DETYRIMET DHE KAPITALI	Sh.	2019	2018
I	Detyrimet afatshkurtra			
1	Detyrime afatshkurtra:	13	4,354,100	1,319,259
1	Titujt e huamarrjes	13.1		816,975
2	Detyrime ndaj institucioneve të kredisë (OD)	13.2		
3	Arkëtime në avancë për porosi	13.3		
4	Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit	13.4	2,301,658	18,513
5	Dëftesa të pagueshme	13.5		
6	Të pagueshme ndaj njësive (Dividente)	13.6		
7	Të pagueshme ndaj njësive ku ka interesa pjesëmarrëse	13.7		
8	Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoqërore	13.8	1,175,792	331,311
9	Të pagueshme për detyrimet tatimore	13.9	521,650	152,460
10	Të tjera të pagueshme	13.10	355,000	
2	Të pagueshme për shpenzime të konstatuara	14		
3	Të ardhura të shtyra	15		
4	Provizione	16		
	Totali I Detyrimeve afatshkurtra		4,354,100	1,319,259
II	Detyrimet afatgjata			
1	Detyrime afatgjata:	17	0	0
1	Titujt e huamarrjes	17.1		
2	Detyrime ndaj institucioneve të kredisë	17.2		
3	Detyrime ndaj institucioneve të leasing	17.3		
4	Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit	17.4		
5	Dëftesa të pagueshme	17.5		
6	Të pagueshme ndaj njësive ekonomike brenda grupit	17.6		
7	Të pagueshme ndaj njësive ku ka interesa pjesëmarrëse	17.7		
8	Të tjera të pagueshme	17.8		
2	Të pagueshme për shpenzime të konstatuara	18		
3	Të ardhura të shtyra	19		
4	Provizione:	20	0	0
1	Provizione për pensionet	20.1		
2	Provizione të tjera	20.2		
5	Detyrime tatimore të shtyra	21		
	Totali i Detyrimeve afatgjata		0	0
	DETYRIMET TOTALE		4,354,100	1,319,259
III	Kapitali			
1	Kapitali dhe Rezervat	22		
2	Kapitali i Nënshkruar	23	2,000,000	10,000,000
3	Primi i lidhur me kapitalin	24		
4	Rezerva rivlerësimi	25		
5	Rezerva të tjera	26	0	0
1	Rezerva ligjore	26.1		
2	Rezerva statutore	26.2		
3	Rezerva të tjera	26.3		
6	Fitimi i pashpërndarë	27	(1,560,048)	(1,560,048)
7	Fitim / Humbja e Vitit	28	(4,480,644)	
	TOTALI I KAPITALIT		(4,040,692)	8,439,952
	TOTALI I DETYRIMEVE DHE KAPITALIT		313,408	9,759,211

Pasqyra e Performancës
(Pasqyra e të ardhurave dhe shpenzimeve)

Formati 1 – Shpenzimet e shfrytëzimit të klasifikuara sipas natyrës

Nr	Pershkrimi i Elementeve	Sh.	2019	2018
1	Të ardhura nga aktiviteti i shfrytëzimit	29		
2	Ndryshimi në inventarin e produkteve të gatshme dhe në proces	30		
3	Puna e kryer nga njësia ekonomike dhe e kapitalizuar	31		
4	Të ardhura të tjera të shfrytëzimit	32		
5	Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme	33	0	0
	1 Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme	33.1		
	2 Të tjera shpenzime	33.2		
6	Shpenzime të personelit	34	860,757	346,536
	1 Paga dhe shpërblime	34.1	771,000	308,068
	2 Shpenzime të sigurimeve shoqërore/shëndetsore	34.2	89,757	38,468
7	Zhvlerësimi i aktiveve afatgjata materiale	35		
8	Shpenzime konsumi dhe amortizimi	36		
9	Shpenzime të tjera shfrytëzimi	37	3,619,887	1,183,491
	Shpenzimet gjithsej nga aktiviteti (5 - 9)		4,480,644	1,530,027
10	Të ardhura të tjera	38	0	4
	1 Të ardhura nga njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse	38.1		
	2 Të ardhura nga investimet dhe huatë pjesë e aktiveve afatgjata	38.2		
	3 Interesa të arkëtueshëm dhe të ardhura të tjera të ngjashme	38.3		4
	4 Të ardhura të tjera financiare (diferenca pozitive kursi kembimi)	38.4		
11	Zhvlerësimi i aktiveve financiare të mbajtura si aktive afatshkurtra	39		
12	Shpenzime financiare	40	0	30,025
	1 Shpenzime interesi dhe shpenzime të ngjashme	40.1		21
	2 Shpenzime të tjera financiare (diferenca negative kursi kembimi)	40.2		30,004
13	Pjesa e fitimit/humbjes nga pjesëmarrjet	41		
14	Fitimi/Humbja para tatimit	42	(4,480,644)	(1,560,048)
15	Shpenzimi i tatimit mbi fitimin	43	-	-
	1 Shpenzimi aktual i tatimit mbi fitimin	43.1		
	2 Shpenzimi i tatimit fitimit të shtyrë	43.2		
	3 Pjesa e tatimit fitimit të pjesëmarrjeve	43.3		
16	Fitimi/Humbja e vitit	44	(4,480,644)	(1,560,048)
17	Fitimi/Humbja për:	45		
	Pronarët e njësisë ekonomike mëmë	45.1		
	Interesat jo-kontrolluese	45.2		

Pasqyra e të Ardhurave Gjithëpërfshirëse

Nr	Pershkrimi i Elementeve		2019	2018
▶	Fitimi/Humbja e vitit	46	(4,480,644)	(1,560,048)
	Të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse për vitin:	46.1		
	Diferencat (+/-) nga përkthimi i monedhës në veprimtari të huaja	46.2		
	Diferencat (+/-) nga rivlerësimi i aktiveve afatgjata materiale	46.3		
	Diferencat (+/-) nga rivlerësimi i aktiveve financiare të mbajtura për shitje	46.4		
	Pjesa e të ardhurave gjithëpërfshirëse nga pjesëmarrjet	46.5		
▶	Totali i të ardhurave të tjera gjithëpërfshirëse për vitin	47	-	-
▶	Totali i të ardhurave gjithëpërfshirëse për vitin	48	(4,480,644)	(1,560,048)
▶	Totali i të ardhurave/humbjeve gjithëpërfshirëse për:	49		
	Pronarët e njësisë ekonomike mëmë	49.1		
	Interesat jo-kontrolluese	49.2		

Pasqyra e Ndryshimeve në Kapitalin Neto

	Kapitali nënshkruar	i Primi i lidhur me kapitalin	Rezerva Ligjore	Rezerva Statutore	Rezerva tjera	Fitimet të Pashpërndarë	Fitim Humbja e vitit	/ Totali
1	Pozicioni financiar më 31 dhjetor 2016							
	Efekti i ndryshimeve në politikat kontabël							-
2	Pozicioni financiar rideklaruar më 01.01.2017							
	Të ardhura totale gjithëpërfshirëse për vitin:	10,000,000	-	-	-	-	-	10,000,000
	Fitimi / Humbja e vitit						(1,560,048)	(1,560,048)
	Të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse:							-
	Totali i të ardhura gjithëpërfshirëse për vitin:							-
	Transaksionet me pronarët e njësisë ekonomike të njohura direkt në kapital:							-
	Emetimi i kapitalit të nënshkruar	(8,000,000)						(8,000,000)
	Dividendë të paguar							-
	Totali i transaksioneve me pronarët e njësisë						1,560,048	-
3	Pozicioni financiar i rideklaruar më 31.12.2017	2,000,000	-	-	-	(1,560,048)	-	439,952
	Emetimi i kapitalit të nënshkruar							-
4	Pozicioni financiar i rideklaruar më 01.01.2018	2,000,000	-	-	-	(1,560,048)	-	439,952
	Totali i të ardhura gjithëpërfshirëse për vitin:							-
	Fitimi / Humbja e vitit						(4,480,644)	(4,480,644)
	Të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse:							-
	Të ardhura totale gjithëpërfshirëse për vitin:							-
	Transaksionet me pronarët e njësisë ekonomike të njohura direkt në kapital:							-
	Emetimi i kapitalit të nënshkruar							-
	Dividendë të paguar							-
	Totali i transaksioneve me pronarët e njësisë							-
5	Pozicioni financiar më 31 dhjetor 2018	2,000,000	-	-	-	(1,560,048)	(4,480,644)	(4,040,692)



SHENIMET SHPJEGUESE

A I Informacion i përgjithshëm

- 1 Kuadri ligjor: Ligjit 9228 dt 29.04.2004 "Per Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare"
- 2 Kuadri kontabel i aplikuar : Stndartet Kombetare te Kontabilitetit ne Shqiperi.(SKK 2;)
- 3 Baza e pergatitjes se PF : 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 eshte e siguruar, pa plan per nderprerje te aktivitetit
 3. Kompensimi: midis nje aktivit dhe pasivit nuk ka , midis te ardhurave dhe shpenzimeve ka kur lejohen nga SKK.
 4. 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.
 5. Materialiteti eshte vleresuar nga ana jone dhe ne baze te tij Pasqyrat Financiare jane hartuar per zera materiale.
 6. Besushmeria per hartimin e PF eshte e siguruar pasi s'ka gabime materiale duke zbatuar parimet meposhteme:
 - Parimin e paraqitjes me besnikeri
 - Parimin e perparise 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 kontabel

Per percaktimin e koston e 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 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 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, Pajisje informatike me 25 % te vlefes se mbetur, Te gjitha AAM te tjera me 20 % te vlefes se mbetur

B Shënimet qe shpjegojnë zërat e ndryshëm të pasqyrave financiare

I AKTIVET AFAT SHKURTERA

1 Aktivet monetare

Aktivitet monetare në valute janë vlerësuar me kursin fundit të vitit përkatës për euro = 121.77 lek dhe për USD = 108.64 lek .

3.4 Të tjera

> Tatim mbi te ardhurat personale i paguar teper	4,274
> TVSH kreditore ne fund te vitit	45,630

II AKTIVET AFATGJATA

4 Aktive materiale

Nr	Emërtimi	Ndryshimi AAM gjatë periudhës me vlere historike				Amortizimi akumuluar në fund të periudhës	Kosto historike Amortizimi
		fillim të periudhës	Shtesa gjatë periudhës	gjatë periudhës	Shuma në fund të periudhës		
1	Toka				-	-	
2	Ndertesat				-	-	
3	Makineri e pajisje:	10,833	-	-	10,833	10,833	
	- Makineri e pajisje	10,833			10,833	10,833	
	- Mjete transporti				-	-	
4	AAM të tjera:	-	221,519	-	221,519	221,519	
	- Pajisje zyre e info				-	-	
	- Te tjera		221,519		221,519	221,519	
	Gjithsej	10,833	221,519	-	232,352	232,352	

Shenim: Shtesate e Aktiveve Materiale jane nga blerjet e tyre ne shumen 221519 leke.

III DETYRIMET DHE KAPITALI

13 Detyrime afatshkurtra:

13.4	Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit	
>	Furnitore për mallra e shërbime	<u>2,301,658</u>
13.8	Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoqërore/shëndetsore	
>	Paga dhe shpërblime	<u>1,040,659</u>
>	Sigurime shoqërore dhe shëndetsore	<u>135,133</u>
13.9	Të pagueshme për detyrimet tatimore	
>	Tatim për qerane 2018	<u>521,650</u>

IV Pasqyra e te Ardhurave dhe Shpenzimeve

1 Te ardhurat perbehen:

a) Te ardhura nga shitja e mallrave -

2.2 Amortizimi gjithsej eshte llogaritur sipas tabelës së mëposhtme:

Nr	Emërtimi	celje të ushtrimit	Shtesa		Pakësime		mbyllje të ushtrimit
			vjetor	Të tjera	AA të shitura	Të tjera	
1	Ndertesa						-
2	Makineri e pajisje, Koncesione patenta:	-	-	-	-	-	-
	- Makineri e pajisje						-
	- Mjete transporti						-
3	AAM të tjera:	-	-	-	-	-	-
	- Pajisje zyre						-
	- Pajisje Informative						-
	- Të tjera						-
	Gjithsej	-	-	-	-	-	-

2.3 Shpenzime të tjera nga veprimtaritë e shfrytëzimit

- "Shpenzime të tjera nga veprimtaritë e shfrytëzimit" perbehen nga:

a) Qera	<u>3,477,663</u>
b) Shërbimet bankare	<u>12,564</u>
c) Taksa vendore	<u>76,500</u>
d) Te tjera	<u>53,160</u>
	3,619,887

Hartuesi i Pasqyrave Financiare

(_____)

Per Drejtimin e Njesisë Ekonomike

(*Antonio M. M. M.*)

MADE SERVICE
Sh.p.k.
NUI: L818/25015K
Tirana - Albania