

Emertimi dhe Forma ligjore : Orlu Shpk
NUIS : L52609403Q
Adresa e Selise : Sheq i Vogel
Fier
Data e Krijimit : 09.02.2015
Veprimtaria Kryesore : Servis automjetesh, servis riparim, kalibrim, tahografi

PASQYRAT FINANCIARE

(Ne zbatim te Standardit Kombetar te Kontabilitetit Nr.2, I Permiresuar dhe Ligjit Nr.9228, date 29.04.2004 "Per Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare")

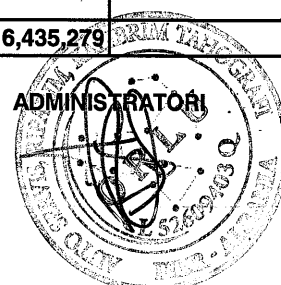
VITI 2015

Pasqyrat financiare jane : Individuale
Pasqyrat financiare jane te paraqitura ne : Leke
Pasqyrat financiare jane te rumbullakosura ne : Leke
Periudha Kontabel e Pasqyrave Financiare : Nga : 01.01.2015
Deri : 31.12.2015

| Nr | AKTIVET | Ushtrimi 2015 | Ushtrimi 2014 |
|-----------|---|------------------|---------------|
| | Aktive afatshkurtra | 2,890,924 | 0 |
| 1 | Mjete monetare | 55,291 | 0 |
| | 1. Banka | 55,291 | 0 |
| | 2. Arka | 0 | 0 |
| 2 | Investime: | 0 | 0 |
| | 1. Ne tituj proniesie te njesive ekonomike brenda grupit | 0 | 0 |
| | 2. Aksionet e veta | 0 | 0 |
| | 3. Te tjera financiare | 0 | 0 |
| 3 | Te drejta te arketueshme: | 811,012 | 0 |
| | 1. Nga aktiviteti i shfrytezimit | 181,314 | 0 |
| | 2. Nga njesite ekonomike brenda grupit | 0 | 0 |
| | 3. Nga njesite ekonomike ku ka interesa pjesemarrese | 0 | 0 |
| | 4. Te tjera te arketueshme (Te drejta te arketueshme tatimore) | 629,698 | 0 |
| 4 | Inventaret: | 2,024,621 | 0 |
| | 1. Lende e pare dhe materiale te konsumueshme | 195,621 | 0 |
| | 2. Prodhime ne proces dhe gjysemprodukte | 0 | 0 |
| | 3. Produkte te gatshme | 0 | 0 |
| | 4. Mallra | 0 | 0 |
| | 5. Aktive Biologjike (Gje e gjalle ne rritje e majmeri) | 0 | 0 |
| | 6. Aktive Afatgjata Materiale te mbajtura per shitje | 0 | 0 |
| | 7. Parapagime per inventar | 1,829,000 | 0 |
| 5 | Shpenzime te shtyra | 0 | 0 |
| 6 | Te arketueshme nga te ardhurat e konstatuara | 0 | 0 |
| | Totali i Aktiveve afatshkurtra | 2,890,924 | 0 |
| | Aktive afatgjata | 3,544,355 | 0 |
| 7 | Aktive financiare: | 0 | 0 |
| | 1. Tituj proniesie ne njesite ekonomike brenda grupit | 0 | 0 |
| | 2. Tituj te huadhenies ne njesite ekonomike brenda grupit | 0 | 0 |
| | 3. Tituj proniesie ne njesite ekonomike ku ka interesa pjesemarrese | 0 | 0 |
| | 4. Tituj te huadhenies ne njesite ekonomike ku ka interesa pjesemarrese | 0 | 0 |
| | 5. Tituj te tjere te mbajtur si aktive afatgjata | 0 | 0 |
| | 6. Tituj te tjere te huadhenies | 0 | 0 |
| 8 | Aktive materiale: | 3,444,355 | 0 |
| | 1. Toka dhe ndertesa | 0 | 0 |
| | 2. Makineri dhe impiante | 3,361,985 | 0 |
| | 3. Te tjera aktive materiale | 82,370 | 0 |
| | 4. Parapagime per aktive materiale dhe ne proces | 0 | 0 |
| 9 | Aktive Biologjike | 0 | 0 |
| 10 | Aktive jo materiale: | 0 | 0 |
| | 1. Konçensione, patenta, licenca, marka, te drejta dhe aktive te ngjashme | 0 | 0 |
| | 2. Emri i mire | 0 | 0 |
| | 3. Parapagime per aktive jo materiale | 0 | 0 |
| 11 | Aktive tatimore te shtyra | 0 | 0 |
| 12 | Kapitali i nenshkruar i papaguar | 100,000 | 0 |
| | Totali i Aktiveve afatgjata | 3,544,355 | 0 |
| | TOTALI I AKTIVEVE | 6,435,279 | 0 |

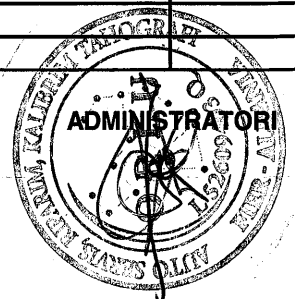
Pasqyra e Pozicionit Financiar (Balanci) ne daten 31 Dhjetor 2015

| Nr | DETYRIME DHE KAPITALI | Ushtrimi 2015 | Ushtrimi 2014 |
|-----------|---|------------------|---------------|
| 1 | Detyrime afatshkurtra: | 996,991 | 0 |
| | 1. Titujt e huamarrjes | 0 | 0 |
| | 2. Detyrime ndaj institucioneve te kredise | 0 | 0 |
| | 3. Arketime ne avance per porosi | 0 | 0 |
| | 4. Te pagueshme per aktivitetin e shfrytezimit | 875,763 | 0 |
| | 5. Deftesa te pagueshme | 0 | 0 |
| | 6. Te pagueshme ndaj njesive ekonomike brenda grupit | 0 | 0 |
| | 7. Te pagueshme ndaj njesive ekonomike ku ka interesa pjesemarrrese | 0 | 0 |
| | 8. Te pagueshme ndaj punonjesve dhe sig. shoqerore/shendetesore | 119,424 | 0 |
| | 9. Te pagueshme per detyrimet tatimore | 1,804 | 0 |
| | | | |
| 2 | Te pagueshme per shpenzime te konstatuara | 0 | 0 |
| 3 | Te ardhura te shtyra | 0 | 0 |
| 4 | Provizione | 0 | 0 |
| | | | |
| | Totali i Detyrimeve afatshkurtra | 996,991 | 0 |
| | | | |
| 5 | Detyrime afatgjata: | 6,075,238 | 0 |
| | 1. Titujt e huamarrjes | 0 | 0 |
| | 2. Detyrime ndaj institucioneve te kredise | 0 | 0 |
| | 3. Arketimet ne avance per porosi | 0 | 0 |
| | 4. Te pagueshme per aktivitetin e shfrytezimit | 0 | 0 |
| | 5. Deftesa te pagueshme | 0 | 0 |
| | 6. Te pagueshme ndaj njesive ekonomike brenda grupit | 0 | 0 |
| | 7. Te pagueshme ndaj njesive ekonomike ku ka interesa pjesemarrrese | 0 | 0 |
| | 8. Te tjera te pagueshme | 6,075,238 | 0 |
| | | | |
| 6 | Te pagueshme per shpenzime te konstatuara | 0 | 0 |
| 7 | Te ardhura te shtyra | 0 | 0 |
| 8 | Provizione: | 0 | 0 |
| | 1. Provizione per pensionet | 0 | 0 |
| | 2. Provizione te tjera | 0 | 0 |
| 9 | Detyrime tatimore te shtyra | 0 | 0 |
| | | | |
| | Totali i Detyrimeve afatgjata | 6,075,238 | 0 |
| | | | |
| | Totali i Detyrimeve | 7,072,229 | 0 |
| | | | |
| 10 | Kapitali dhe Rezervat | -636,950 | 0 |
| | Kapitali i nenshkruar | 0 | 0 |
| | Primi i lidhur me kapitalin | 0 | 0 |
| | Rezerva rivleresimi | 0 | 0 |
| | Rezerva te tjera | 0 | 0 |
| | 1. Rezerva ligjore | 0 | 0 |
| | 2. Rezerva statutore | 0 | 0 |
| | 3. Rezerva te tjera | 0 | 0 |
| | Fitimi (Humbja) i/e pashperndare | 0 | 0 |
| | Fitimi (Humbja) i/e ushtrimit | -636,950 | 0 |
| | | | |
| | Totali i Kapitalit dhe Rezervave | -636,950 | 0 |
| | | | |
| | TOTALI I DETYRIMEVE DHE KAPITALIT | 6,435,279 | 0 |



Pasqyra e Performances per ushtrimin 2015
(Pasqyra e te ardhurave dhe shpenzimeve)
Shpenzimet e shfrytezimit te klasifikuara sipas natyres

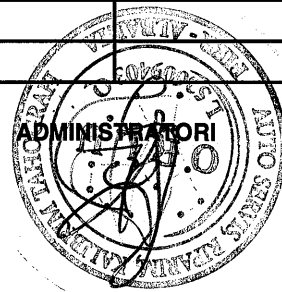
| Nr | Emertimi i te Ardhurave dhe Shpenzimeve | Ushtrimi 2015 | Ushtrimi 2014 |
|-----------|---|------------------|---------------|
| 1 | Te ardhura nga aktiviteti i shfrytezimit | 1,015,783 | |
| | a) <i>Ndryshimi ne inventarin e produkteve te gatshme dhe prodhimin ne proces</i> | 0 | |
| | b) <i>Puna e kryer nga njesia ekonomike dhe e kapitalizuar</i> | 0 | |
| | c) <i>Te ardhura te tjera te shfrytezimit</i> | 1,015,783 | |
| 2 | Shpenzime te aktivitetit te shfrytezimit | -397,039 | |
| | a) <i>Shpenzime te lendeve te para, materialeve, mallrave, sherbimeve</i> | -85,501 | |
| | b) <i>Shpenzime te tjera te shfrytezimit</i> | -311,538 | |
| 3 | Shpenzime te personelit | -782,361 | |
| | a) <i>Shpenzime per paga dhe shperblime</i> | -670,607 | |
| | b) <i>Shpenzime per sigurime shoqerore/shendetesore (paraqitur veçmas nga shpenzimet per pensionet)</i> | -111,754 | |
| 4 | Shpenzime konsumi dhe amortizimi | -450,416 | |
| 5 | Zhvleresimi i aktiveve afatgjata materiale | 0 | |
| 6 | Shpenzime te tjera (Humbje nga rivleresimi i aktiveve - kur njihen ne rezultat) | 0 | |
| 7 | Te ardhura te tjera | 0 | |
| | a) <i>Te ardhura nga njesite ekonomike ku ka interesa pjesemarrrese (paraqitur veçmas te ardhurat nga njesite ekonomike brenda grupit)</i> | 0 | |
| | b) <i>Te ardhura nga investimet dhe huate e tjera pjese e aktiveve afatgjata (paraqitur veçmas te ardhurat nga njesite ekonomike brenda grupit)</i> | 0 | |
| | c) <i>Interesa te arketueshem dhe te ardhura te tjera te ngjashme (paraqitur veçmas te ardhurat nga njesite ekonomike brenda grupit)</i> | 0 | |
| 8 | Zhvleresimi i aktiveve financiare dhe investimeve financiare te mbajtura si aktive afatshkurtra | 0 | |
| 9 | Shpenzime financiare | 0 | |
| | a) <i>Shpenzime interesi dhe shpenzime te ngjashme (paraqitur veçmas shpenzimet per t'u paguar tek njesite ekonomike brenda grupit)</i> | 0 | |
| | b) <i>Shpenzime te tjera financiare</i> | 0 | |
| 10 | Pjesa e fitimit / humbjes nga pjesemarrjet | 0 | |
| 11 | Fitimi / Humbja para tatimit | -614,033 | |
| 12 | Shpenzimi i tatimit mbi fitimin | -22,917 | |
| | a) <i>Shpenzimi aktual i tatimit mbi fitimin</i> | -22,917 | |
| | b) <i>Shpenzimi i tatim fitimit te shtyre</i> | 0 | |
| | c) <i>Pjesa e tatim fitimit te pjesemarrjeve</i> | 0 | |
| 13 | Fitimi / Humbja i/e ushtrimit | -636,950 | |
| 14 | Fitimi / Humbja per: | | |
| | a) <i>Pronaret e njesise ekonomike meme</i> | | |
| | b) <i>Interesat jo-kontrolluese</i> | | |



Orlu Shpk

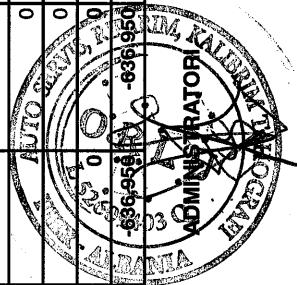
Pasqyra e te Ardhurave Gjitheperfshirese per ushtrimin 2015

| Nr | Emertimi i te Ardhurave Gjitheperfshirese | Ushtrimi 2015 | Ushtrimi 2014 |
|----|--|-----------------|---------------|
| 1 | Fitimi / Humbja e ushtrimit | -636,950 | 0 |
| 2 | Te ardhura te tjera gjitheperfshirese per ushtrimin: | 0 | 0 |
| | a) Diferencat (+/-) nga perkthimi i monedhes ne veprimtari te huaja | | |
| | b) Diferencat (+/-) nga rivleresimi i aktiveve afatgjata materiale | 0 | 0 |
| | c) Diferencat (+/-) nga rivleresimi i aktiveve financiare te mbajtura per shitje | 0 | 0 |
| | d) Pjesa e te ardhurave gjitheperfshirese nga pjesemarrjet | 0 | 0 |
| 3 | Totali i te ardhurave gjitheperfshirese per ushtrimin | -636,950 | 0 |
| 4 | Totali i te ardhurave / humbjeve gjitheperfshirese per: | -636,950 | 0 |
| | a) Pronaret e njesise ekonomike meme | | |
| | b) Interesat jo-kontrolluese | | |



Pasqyra e Ndryshimeve ne Kapitalin Neto gjate ushtrimit 2015

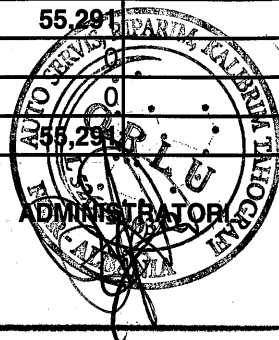
| Nr | Emertimi | Kapitali i nenshkruar | Primi i kapitalit | Rezerva rivleresimi | Rezerva ligjore | Rezerva statutore | Rezerva tjera | Fitimet e pashperndara | Fitimi / Humbja e vitit | TOTALI | Pronaret e njesise ekonomike | Interesat jo-kontroll. |
|----|---|-----------------------|-------------------|---------------------|-----------------|-------------------|---------------|------------------------|-------------------------|----------|------------------------------|------------------------|
| 1 | Pozicioni financiar me 31 Dhjetor 2013 | | | | | | | | | 0 | | |
| 2 | Efektet e ndryshimeve ne politikat kontabel | | | | | | | | | 0 | | |
| 3 | Pozicioni i rideklaruar me 01 Janar 2014 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| a | Te ardhura gjithepershires per vitin: | | | | | | | | | | | |
| - | Fitimi / Humbja e vitit | | | | | | | | 0 | 0 | | |
| - | Te ardhura te tjera gjithepershires: | | | | | | | | | 0 | | |
| | Totali i te ardhurave gjithepershires | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| b | Transaksionet me pronaret e njesise ekonomike te njohura direkt ne kapital: | | | | | | | | | | | |
| - | Rritja e rezerves se kapitalit | | | | | | | | | 0 | | |
| - | Dividende te paguar | | | | | | | | | 0 | | |
| - | Emetimi i kapitalit te nenshkruar | | | | | | | | | 0 | | |
| | Totali i transaksioneve me pronaret e njesise | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4 | Pozicioni financiar me 31 Dhjetor 2014 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5 | Pozicioni i rideklaruar me 01 Janar 2015 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| a | Te ardhura gjithepershires per vitin: | | | | | | | | | | | |
| - | Fitimi / Humbja e vitit | | | | | | | | -636,950 | -636,950 | | |
| - | Te ardhura te tjera gjithepershires: | | | | | | | | | 0 | | |
| | Totali i te ardhurave gjithepershires | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -636,950 | -636,950 | 0 | 0 |
| b | Transaksionet me pronaret e njesise ekonomike te njohura direkt ne kapital: | | | | | | | | | | | |
| - | Rritja e rezerves se kapitalit | | | | | | | | | 0 | | |
| - | Dividende te paguar | | | | | | | | | 0 | | |
| - | Emetimi i kapitalit te nenshkruar | | | | | | | | | 0 | | |
| | Totali i transaksioneve me pronaret e njesise | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6 | Pozicioni financiar me 31 Dhjetor 2015 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -636,950 | 0 | 0 |



Pasqyra e Fluksit te Mjeteve Monetare gjate ushtrimit 2015

(metoda indirekte)

| Nr | Emertimi i Aktiviteteve | Ushtrimi 2015 | Ushtrimi 2014 |
|----------|---|-------------------|---------------|
| 1 | Fluksi i Mjeteve Monetare nga (perdorur ne) aktivitetin e shfrytezimit | | |
| 1.1 | Fitimi (Humbja) i/e ushtrimit | -614,033 | 0 |
| | <i>Rregullime per:</i> | | |
| | a) Shpenzimet financiare jomonetare | 427,499 | 0 |
| | - Shpenzimet per tatimin mbi fitimin jomonetar (-) | -22,917 | 0 |
| | - Shpenzime konsumi dhe amortizimi (+) | 450,416 | 0 |
| | - Zhvleresimi i aktiveve afatgjata materiale (+) | 0 | 0 |
| | b) Fluksi i mjeteve monetare i perfshire ne aktivitetet investuese: | 0 | 0 |
| | - Arketime nga shitja e aktiveve afatgjata materiale (-) | 0 | 0 |
| | - Humbje nga dalja e aktiveve afatgjata materiale (+) | 0 | 0 |
| 1.2 | Ndryshimet ne aktivet dhe detyrimet e shfrytezimit: | 1,963,567 | 0 |
| | - Renie (+) / rritje (-) ne te drejtat e arketueshme dhe te tjera | -811,012 | 0 |
| | - Renie (+) / rritje (-) ne inventare | -2,024,621 | 0 |
| | - Rritje (+) / renie (-) ne detyrimet e pagueshme | 877,567 | 0 |
| | - Rritje (+) / renie (-) ne detyrime per punonjesit | 119,424 | 0 |
| | Mjete monetare neto nga (perdorur ne) aktivitetin e shfrytezimit | -2,025,176 | 0 |
| 2 | Fluksi i Mjeteve Monetare nga (perdorur ne) aktivitetin e investimit | | |
| | Para neto te perdorura per blerjen e filialeve (-) | 0 | 0 |
| | Para neto te arketuara nga shitja e filialeve (+) | 0 | 0 |
| | Pagesa per blerjen e aktiveve afatgjata materiale (-) | -3,894,771 | 0 |
| | Arketime nga shitja e aktiveve afatgjata materiale (+) | 0 | 0 |
| | Pagesa per blerjen e investimeve te tjera (-) | 0 | 0 |
| | Arketime nga shitja e investimeve te tjera (+) | 0 | 0 |
| | Dividente te arketuar (+) | 0 | 0 |
| | Mjete monetare neto nga (perdorur ne) aktivitetin e investimit | -3,894,771 | 0 |
| 3 | Fluksi i Mjeteve Monetare nga (perdorur ne) aktivitetin e financimit | | |
| | Arketime nga emetimi i kapitalit aksionar (+) | 0 | 0 |
| | Arketime nga emetimi i aksioneve te perdorura si kolateral (+) | 0 | 0 |
| | Hua te arketuara (+) | 5,975,238 | 0 |
| | Pagesa e kostove te transaksionit qe lidhen me kredite dhe huate (-) | 0 | 0 |
| | Riblerje e aksioneve te veta (-) | 0 | 0 |
| | Pagesa e aksioneve te perdorura si kolateral (-) | 0 | 0 |
| | Pagesa e huave (-) | 0 | 0 |
| | Pagesa e detyrimeve te qerases financiare (-) | 0 | 0 |
| | Interesi i paguar (-) | 0 | 0 |
| | Dividente te paguar (-) | 0 | 0 |
| | Mjete monetare neto nga (perdorur ne) aktivitetin e financimit | 5,975,238 | 0 |
| | Rritje / renie neto ne mjete monetare dhe ekuivalente te tyre | 55,291 | 0 |
| | Mjete monetare dhe ekuivalente te mjeteve monetare me 01 Janar | | 0 |
| | Efekti i luhatjeve te kursit te kembimit te mjeteve monetare | 0 | 0 |
| | Mjete monetare dhe ekuivalente te mjeteve monetare me 31 Dhjetor | 55,291 | 0 |



Shenime shpjeguese
Pasqyrat Financiare te ushtrimit kontabel 2015

Pergatitja dhe paraqitja e Pasqyrave financiare

Pasqyrat financiare te shoqerise (bilanci kontabel; pasqyra e te ardhurave dhe shpenzimeve; pasqyra e ndryshimeve ne kapital; pasqyra e fluksit te parase) jane pergatitur ne perputhje me Ligjin Nr. 9228, date 29.4.2004 "Per Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare" (ndryshuar me Ligjin Nr. 9477, date 09.02.2006) dhe Standardet Kombetare te Kontabilitetit.

Pasqyrat financiare jane pergatitur mbi bazen e metodës te drejtave dhe detyrimeve te konstatuara (metoda e koston historike). Efektet e transaksioneve dhe ngjarjeve te tjera njihen ne pasqyrat financiare kur ndodhin (dhe jo kur para ja ose ekuivalentet e saj arketohen ose paguhen) dhe regjistrohen ne kontabilitet dhe raportohen ne pasqyrat financiare te periudhes kontabel te ciles i perkasin.

Pasqyrat financiare jane pergatitur mbi bazen e konceptit te materialitetit; informacioni i paraqitur eshte i plote per marrjen e vendimeve ekonomike te perdoruesve te pasqyrave financiare.

Pasqyrat financiare jane pergatitur bazuar ne nje kontabilitet ushtrimor dhe ne vijueshmerine e veprimtarise se shoqerise.

Politikat kryesore kontabel

Elementet vleresohen ne llogari dhe paraqiten ne pasqyrat financiare te shoqerise me shumet qe percaktohen sipas standardeve kontabel dhe duke zbatuar te njejtat politika kontabel.

Aktivet financiare vleresohen fillimisht ne llogari me kosto plus koston e transaksioneve per krijimin e tyre dhe paraqiten ne bilanc me koston e amortizuar.

Inventari vleresohet fillimisht ne llogari me kosto dhe paraqitet ne bilanc me vleren me te ulet midis koston dhe vleres neto te realizueshme.

Aktivet afatgjata materiale vleresohen fillimisht ne llogari me kosto dhe paraqiten ne bilanc me kosto minus amortizimin e akumuluar.

Aktivet afatgjata jomateriale vleresohen fillimisht ne llogari me kosto dhe paraqiten ne bilanc me kosto minus amortizimin e akumuluar.

Pasivet financiare vleresohen fillimisht ne llogari me kosto plus koston e transaksioneve per krijimin e tyre dhe paraqiten ne bilanc me koston e amortizuar.

Provizionet vleresohen me shumen me te sakte te mundshme te shpenzimeve te nevojshme per shlyerjen e detyrimeve qe ekzistojne ne daten e bilancit.

Kapitali paraqitet ne bilanc me vleren kontabel te kuotave te kapitalit, rezervave te kapitalit dhe fitimit te vitit financiar.

Te ardhurat vleresohen ne llogari dhe paraqiten ne bilanc dhe ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve me vleren e drejte te shumes se arketuar apo te arketueshme, duke marre parasysh shumen e skontimeve ose rabateve te ofruara.

Shpenzimet vleresohen ne llogari dhe paraqiten ne bilanc dhe ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve me vleren e drejte te shumes se paguar.

Transaksionet ne monedhe te huaj vleresohen fillimisht ne leke duke zbatuar mbi shumen e monedhes se huaj kursin e kembimit ne daten e transaksionit. Aktivet dhe pasivet monetare ne monedhe te huaj paraqiten ne bilanc te vleresuara me kursin e kembimit ne daten e bilancit.

Aktivet dhe pasivet jomonetare ne monedhe te huaj qe maten me koston historike paraqiten ne bilanc te vleresuara me kursin e kembimit ne daten e transaksionit. Aktivet dhe pasivet jomonetare ne monedhe te huaj qe maten me vleren e drejte vleresohen me kursin e kembimit ne daten kur eshte percaktuar vlera e drejte.

Vleresimet kontabel dhe ndryshimet e tyre

Gjate vitit financiar Drejtimi i shoqerise kryen vleresimet kontabel per jeten e dobishme te aktiveve afatgjata dhe percakton normat e amortizimit te tyre.

Ne daten e mbylljes se bilancit vleresohen rrethanat/treguesit qe percaktojne nevojat per kryerjen e testeve te zhvleresimit te aktiveve afatgjata; te inventareve dhe te te drejtave te arketueshme; ndryshimet e provizioneve ekzistuese dhe krijimin e provizioneve te reja.

Ngjarjet pas dates se bilancit

Pas dates se bilancit deri ne daten e depozitimit te tij nuk kane ndodhur ngjarje qe evidentojne kushte qe kane ekzistuar ne daten e bilancit kontabel, paraqitja e efektit te te cilave kerkon rregullime ne Pasqyrat Financiare. Gjithashtu, nuk kane ndodhur ngjarje qe nuk evidentojne kushte qe kane ekzistuar ne daten e bilancit, paraqitja e efektit te te cilave nuk kerkon rregullime por pershkrimin perkates ne shenimet shpjeguese.

BILANCI KONTABEL

Shenime te pergjithshme

Aktivet njihen ne bilanc kur: a) kontrollohen nga shoqeria; b) nga perdorimi i tyre priten te hyjne ne shoqeri perfitime te ardhshme ekonomike; c) kostoja e tyre mund te matet me besueshmeri.

Pasivet njihen ne bilanc kur: a) jane detyrime aktuale te shoqerise; b) shlyerja e te cilave pritet te shoqerohet me daljen e burimeve ne te ardhmen; c) shlyerja e te cilave mund te matet me besueshmeri.

Provizionet njihen ne bilanc kur: a) shoqeria ka detyrime ligjore dhe konstruktive si rezultat i ngjarjeve te ndodhura para dates se bilancit; b) ekzistojne mundesite qe per shlyerjen e ketyre detyrimeve te nevojiten dalje te burimeve; c) mund te behet nje vleresim relativisht i sakte i shumes se detyrimeve.

Kapitali njihet ne bilanc si diference mes aktiveve dhe pasiveve ne daten e mbylljes se ushtrimit.

Aktivet dhe pasivet njihen ne shumen neto ne bilanc kur shoqeria ka te drejte ligjore per t'i kompensuar ato.

Aktivi i Bilancit kontabel

1. Mjetet monetare

Hyrjet dhe daljet e mjeteve monetare gjate ushtrimit detajohen te pasqyra "Fluksi i parase".

2. Investime

3. Te drejta te arketueshme

Te drejtat e arketueshme detajohen ne pasqyrat qe shoqerojne shenimet.

4. Inventaret

Inventaret detajohen ne pasqyrat qe shoqerojne shenimet.

5. Shpenzime te shtyra

6. Te arketueshme nga te ardhurat e konstatuara

7. Aktive Afatgjata Financiare

8. Aktive Afatgjata Materiale

Ndryshimet e AAM-ve per ushtrimin paraqiten ne pasqyren qe shoqeron shenimet.

Amortizimi i AAM-ve per ushtrimin llogaritet sipas metodave te percaktuara ne SKK dhe ne Ligjin Nr. 8438, date 28.12.1998 "Per Tatimin mbi te Ardhurat".

Ndryshimet e amortizimit dhe normat e aplikuara paraqiten ne pasqyrat qe shoqerojne shenimet.

Metodat e amortizimit te Aktiveve Afatgjata

a) Amortizohen individualisht dhe me metoden lineare :

- Aktivet Afatgjata Jomateriale (emri i mire, shpenzimet e zhvillimit, te tjera AAJM)

Baza e llogaritjes se amortizimit per piken "a" eshte **vlera fillestare** e aktivit, shtuar me kostot e permiresimit te aktivit.

b) Amortizohen individualisht dhe me vleren e mbetur :

- Kostot e blerjes, te ndertimit dhe permiresimit te ndertesave; kostot e ndertimeve, makinerive dhe pajisjeve me afat perdorimi mbi 20 vjet, te trupezuara me ndertesat/token; ujesjellesit; naftesjellesit; gazsjellesit; linjat hekurudhore; linjat e tensionit te larte; teleferiket dhe te tjera te ngjashme.

Baza e llogaritjes se amortizimit per piken "b" eshte **vlera kontabel e mbetur** e aktivit, e shtuar me kostot e permiresimit te aktivit.

c) Amortizohen mbi baze grupimi :

- Kompjuterat, sistemet e informacionit dhe programet kompjuterike;

- Te gjitha aktivet e tjera te veprimtarise (makineri e pajisje, mjete transporti, pajisje zyre, etj.)

Baza e llogaritjes se amortizimit per piken "c" eshte **vlera kontabel e mbetur** e grupit te aktiveve, e shtuar me kostot e permiresimit te aktiveve dhe e pakesuar me te ardhurat nga shitja dhe kompensimet e marra.

9. Aktivet Afatgjata Biologjike

10. Aktive Afatgjata Jo materiale

11. Aktive tatimore te shtyra

a) Aktive tatimore te shtyra per diferencat e perkohshme te aktiveve, detyrimeve dhe zerave (qe nuk njihen ne bilanc) qe priten te ulin fitimin e tatueshem ne te ardhmen.

b) Aktiv tatimor i shtyre per mbartjen e humbjeve tatimore ne periudhat e ardhshme.

c) Aktiv tatimor i shtyre per tatimin e zbritshem (rimbursueshem) te paperdorur.

12. Kapital i nenshkruar i papaguar

Pasivi i Bilancit kontabel

1. Detyrime afatshkurtra

2. Te pagueshme per shpenzime te konstatuara (afatshkurtra)

3. Te ardhura te shtyra (afatshkurtra)

4. Provizione (afatshkurtra)

5. Detyrime afatgjata

6. Te pagueshme per shpenzime te konstatuara (afatgjata)

7. Te ardhura te shtyra (afatgjata)

8. Provizione (afatgjata)

9. Detyrime tatimore te shtyra

Detyrime tatimore te shtyra per diferencat e perkohshme te aktiveve, detyrimeve dhe zerave (qe nuk njihen ne bilanc) qe priten te rrisin fitimin e tatueshem ne te ardhmen.

10. Kapitali dhe rezervat

Ndryshimet ne kapital gjate ushtrimit paraqiten te pasqyra "Ndryshimet ne kapital".

PASQYRA E TE ARDHURAVE DHE SHPENZIMEVE

Shenime te pergjithshme

Te ardhurat njihen ne bilanc dhe ne pasqyren e te ardhurave kur: a) shoqeria ia ka kaluar bleresit rreziqet dhe perfitimet qe lidhen me pronesine e mallrave; b) nuk ka kontroll efektiv mbi mallrat e shitura; c) volumi i kryerjes se sherbimit ne daten e bilancit mund te matet me besueshmeri; d) shuma e te ardhurave mund te matet me besueshmeri; e) perfitimet ekonomike qe lidhen me transaksionet dhe sherbimet do te merren nga shoqeria; f) shpenzimet e kryera qe lidhen me transaksionet dhe sherbimet mund te maten me besueshmeri.

Te ardhurat dhe shpenzimet perfshijne te ardhurat dhe shpenzimet e realizuara si edhe ato te perealizuara.

Shpenzimet njihen ne pasqyren e te ardhurave e shpenzimeve kur jane te lidhura me te ardhurat e realizuara gjate te njejtës periudhe kontabel.

Shpenzimet qe nuk gjenerojne te ardhura njihen ne pasqyren e te ardhurave e shpenzimeve si shpenzime ne periudhen kontabel raportuese.

Shpenzimet qe lidhen me te ardhura qe do te realizohen ne periudhat e ardhshme njihen ne bilanc si aktive afatshkurtera.

Diferencat e kembimit qe rezultojne gjate shlyerjes ose perkthimit te aktiveve dhe pasiveve ne monedhe te huaj njihen si fitim (humbje) ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve te periudhes kur ato lindin.

1. Te ardhura nga aktiviteti i shfrytezimit

Te ardhurat nga aktiviteti i shfrytezimit detajohen ne pasqyren qe shoqeron shenimet.

2. Shpenzime te aktivitetit te shfrytezimit

Shpenzimet per lende te para/materiale, mallra dhe sherbime detajohen ne pasqyren qe shoqeron shenimet.

Shpenzimet e tjera nga veprimtarite e shfrytezimit detajohen ne pasqyren qe shoqeron shenimet.

3. Shpenzime te personelit

4. Shpenzime konsumi dhe amortizimi

5. Zhvleresimi i aktiveve afatgjata materiale

6. Shpenzime te tjera (Humbje nga rivleresimi i aktiveve)

7. Te ardhura te tjera

8. Zhvleresimi i aktiveve financiare dhe investimeve financiare

9. Shpenzime financiare

10. Pjesa e fitimit / humbjes nga pjesemarrjet

11. Fitimi / Humbja para tatimit

12. Shpenzimi i tatimit mbi fitimin

13. Fitimi (Humbja) i/e ushtrimit

14. Fitimi / Humbja per pronaret dhe interesat jo-kontrolluese

PASQYRA E TE ARDHURAVE GJITHEPERFSHIRESE

1. Fitimi (Humbja) i/e ushtrimit

2. Te ardhura te tjera gjithepershireshe per ushtrimin

3. Totali i te ardhurave gjithepershireshe per ushtrimin

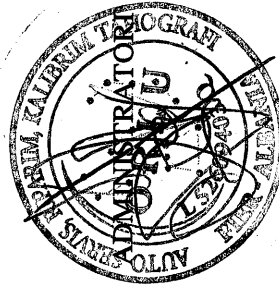
4. Totali i te ardhurave / humbjeve gjithepershireshe per pronaret dhe interesat jo-kontrolluese



Orlu Shpk

Fitime / Dividende per t'u shperndare dhe Tatimi ne burim per ushtrimin 2015

| Nr | Emertimi i personave pjesemarres ne kapitalin e shoqerise | Numri i pjeseve/ aksioneve | Vlera e nje pjeses/ aksioni | Kapitali i shoqerise | Pjese- marrja ne kapital | Totali per t'u shperndare | Shuma per çdo pjesemarres | Tatimi i mbajtur ne burim | | |
|----|---|----------------------------------|-----------------------------------|-------------------------|--------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------|-----|------------------------|
| | | | | | | | | Statusi Juridik | % | Per çdo pjesemarres |
| a | b | c | d | e (c x d) | f | g | h (f x g) | i | j | k (h x j) |
| 1 | Liljana Thoma | 1.00 | Sipas | 100,000 | 100.00% | Vendimi i | 0 | P.Fizik | 15% | 0 |
| 2 | | | Statutit | 0 | 0.00% | Asamblese | 0 | P.Fizik | 15% | 0 |
| 3 | | | te | 0 | 0.00% | se Ortakeve | 0 | P.Fizik | 15% | 0 |
| 4 | | | Shoqerise | 0 | 0.00% | ose | 0 | | 0% | 0 |
| 5 | | | Tregtare | 0 | 0.00% | Aksionareve | 0 | | 0% | 0 |
| | TOTALI | 1 | 100,000 | 100,000 | 100% | | 0 | | | 0 |



► Tatimi per shperndarjen eshte mbajtur ne burim ne zbatim te Nenit 33 te Ligjit "Per Tatimin mbi te Ardhurat".

Vleresime te shitjeve te vitit ushtrimor

| Nr. | Periudha | V l e r a e s h i t j e v e | | | | | | Diferencat e vleresimeve tatimore | | |
|---------------|----------|--|----------|--------------|----------|---------------|----------|-----------------------------------|----------|------------------------|
| | | te perjashtuara dhe eksportit te deklaruar | | te deklaruar | | te vleresuara | | TVSH e deklaruar e deklaruar | | shitjet e perjashtuara |
| a | b | c | d | e | f | g | h | i (d-c) | j (f-e) | k (h-g) |
| 1 | | | | | | | | 0 | 0 | 0 |
| 2 | | | | | | | | 0 | 0 | 0 |
| 3 | | | | | | | | 0 | 0 | 0 |
| TOTALI | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

► Diferencat e Vleresimeve te shitjeve te ushtrimit mbarten ne rreshtin "Vleresime" te pasqyres "Deklarimet e shitjeve dhe blerjeve".

Vleresime te shitjeve te viteve te kaluara

| | | | | | | | | | | |
|---------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|----------|----------|--------------|--------------|----------|
| 1 | x x x | x x x | x x x | x x x | x x x | | | x x x | x x x | 0 |
| 2 | x x x | x x x | x x x | x x x | x x x | | | x x x | x x x | 0 |
| 3 | x x x | x x x | x x x | x x x | x x x | | | x x x | x x x | 0 |
| TOTALI | x x x | x x x | x x x | x x x | x x x | 0 | 0 | x x x | x x x | 0 |

Vleresime te blerjeve

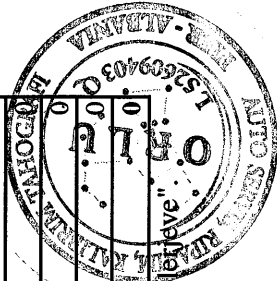
| | | | | | | | | | | |
|---------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|----------|----------|--------------|--------------|----------|
| 1 | x x x | x x x | x x x | x x x | x x x | | | x x x | x x x | 0 |
| 2 | x x x | x x x | x x x | x x x | x x x | | | x x x | x x x | 0 |
| 3 | x x x | x x x | x x x | x x x | x x x | | | x x x | x x x | 0 |
| TOTALI | x x x | x x x | x x x | x x x | x x x | 0 | 0 | x x x | x x x | 0 |

Detyrime tatimore dhe sisteme (me kompensim) te detyrimeve

| Nr | Emertimi | Detyrime tatimore (vleresime tatimore; te tjera) | | | Sisteme (me kompensim) te detyrimeve | | Llogaria 447 | | | |
|---------------|--------------|--|----------|-------------|--------------------------------------|-------------------------|--------------|----------|--------------|-----------|
| | | Detyrimi | Gjoha | Kamatvonesa | Llogaria 447 | me TVSH-ne me T.Fitimin | Per sistemim | Teprica | | |
| a | b | c | d | e | f (c+d+e) | g | h | i (g+h) | j | k (f-i-j) |
| 1 | TVSH | 0 | | | 0 | | | 0 | 0 | 0 |
| 2 | Tatim fitimi | | | | 0 | | | 0 | x x x | 0 |
| 3 | | | | | 0 | | | 0 | x x x | 0 |
| 4 | | | | | 0 | | | 0 | x x x | 0 |
| 5 | | | | | 0 | | | 0 | x x x | 0 |
| TOTALI | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | x x x | 0 |

► Totali i "Sisteme me TVSH-ne" dhe "Llogaria 447-Per sistemim" mbartet ne kolonen "Rimbursime; Sisteme" te "Deklarimet e shitjeve dhe blerjeve".

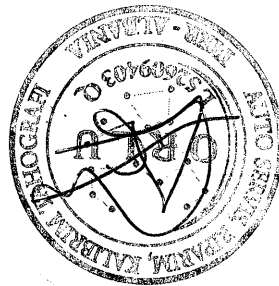
► Totali i "Sisteme me Tatim Fitimin" mbartet ne rreshtin "Kerkese per rimbursim / Sisteme" te pasqyres "Rezultati tatimor i ushtrimit".



Orlu Shpk

Deklarimet e shitjeve dhe blerjeve per ushtrimin 2015

| Nr | Periodha | Vlera e shitjeve | | TVSH e shitjeve | Vlera e blerjeve | | | TVSH e blerjeve | | Diferenca e TVSH-se | | Rimbursime; Sisteme |
|----|------------------|----------------------------|---------------|-----------------|------------------|-------------|---------------|-----------------|---------------|---------------------|---------------|---------------------|
| | | Te perjasht. dhe eksportit | Brenda vendit | | Te perjashtuara | Te importit | Brenda vendit | Te importit | Brenda vendit | Te importit | Per rimbursim | |
| a | b | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 (7+8-3) | 10 (3-7+8) | 11 |
| | ÇELJE | x x x | x x x | x x x | x x x | x x x | x x x | x x x | x x x | 0 | 0 | x x x |
| 1 | Janar | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | x x x |
| 2 | Shkurt | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 3 | Mars | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 4 | Prill | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 5 | Maj | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3,826,438 | 0 | 765,288 | 765,288 | 0 | |
| 6 | Qershor | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 765,288 | 0 | |
| 7 | Korrik | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 765,288 | 0 | |
| 8 | Gusht | 0 | 145,433 | 29,087 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 736,201 | 0 | |
| 9 | Shtator | 0 | 99,168 | 19,834 | 0 | 0 | 291,539 | 0 | 58,308 | 774,675 | 0 | |
| 10 | Tetor | 0 | 56,708 | 11,342 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 763,333 | 0 | |
| 11 | Netor | 0 | 120,333 | 24,067 | 95,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 739,266 | 0 | |
| 12 | Dhjetor | 0 | 589,092 | 117,818 | 95,000 | 0 | 30,833 | 0 | 6,167 | 627,615 | 0 | |
| | Vleresime | 0 | 0 | x x x | x x x | x x x | x x x | x x x | x x x | 0 | 0 | |
| | SHUMA | 0 | 1,010,734 | 202,148 | 190,000 | 0 | 4,148,810 | 0 | 829,763 | 0 | 0 | |



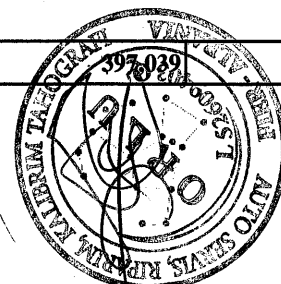
Orlu Shpk

Shpenzime te shfrytezimit per ushtrimin 2015

| Nr | Shpenzime te lendeve te para, materialeve, mallrave, sherbimeve | Shuma | Shenime |
|----|---|---------------|---------|
| 1 | Shpenzime te lendeve te para/materialeve (llog. 601) | 0 | |
| 2 | Shpenzime te mallrave (llog. 605) | 0 | |
| 3 | Shpenzime te tjera (energji elektrike, karburant, etj.) (llog. 608) | 0 | |
| 4 | Trajtime te pergjithshme (llog. 611) | 0 | |
| 5 | Qera e zakonshme (llog. 613) | 80,000 | |
| 6 | Mirembajtje dhe riparime (llog. 615) | 0 | |
| 7 | Sigurime (llog. 616) | 0 | |
| 8 | Kerkime dhe studime (llog. 617) | 0 | |
| 9 | Te tjera sherbime dhe punime (llog. 618) | 0 | |
| 10 | Personeli jashte njesise (llog. 621) | 0 | |
| 11 | Honorare, pagesa te ndermjetesve (llog. 622) | 0 | |
| 12 | Konçensione, patenta, licensa, etj. (llog. 623) | 0 | |
| 13 | Publicitet, reklama (llog. 624) | 0 | |
| 14 | Transferime, udhetime e dieta (llog. 625) | 0 | |
| 15 | Shpenzime postare e telekomunikimi (llog. 626) | 0 | |
| 16 | Shpenzime transporti per shitjet (llog. 627) | 0 | |
| 17 | Shpenzime transporti per personelin (llog. 6276) | 0 | |
| 18 | Shpenzime per sherbimet bankare (llog. 628) | 5,501 | |
| | SHUMA 1 | 85,501 | |

| Nr | Shpenzime te tjera te veprimtarive te shfrytezimit | Shuma | Shenime |
|----|---|----------------|---------|
| 1 | Taksa dhe tarifa vendore (llog. 634) | 63,120 | |
| 2 | Tatime e taksa te tjera (llog. 638) | 0 | |
| 3 | Sponsorizime dhe ndihma te dhena (llog. 653) | 0 | |
| 4 | Shpenzime per pritje e perfaqesime (llog. 654) | 0 | |
| 5 | Humbje nga mosarketimi i aktiveve te tjera financiare (llog. 656) | 0 | |
| 6 | Gjoha dhe demshperblime (llog. 657) | 0 | |
| 7 | Shpenzime te tjera (llog. 658) | 248,418 | |
| 8 | Humbje nga kursi i kembimit ne veprim. e shfrytezimit (llog. 669) | 0 | |
| 9 | Humbje nga dalja e aktiveve afatgjata materiale (llog. 672) | 0 | |
| 10 | Provizione (llog. 686) | 0 | |
| | SHUMA 2 | 311,538 | |

| | |
|---|--|
| TOTALI I SHPENZIMEVE TE SHFRYTEZIMIT | |
|---|--|



Orlu Shpk

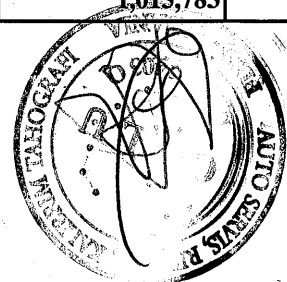
Te ardhura nga shfrytezimi per ushtrimin 2015

| Nr | Ndryshimi ne inventarin e prodhimit dhe produkteve | Shuma | Shenime |
|----|--|----------|---------|
| 1 | Ndryshimi ne inventarin e prodhimit ne proces dhe gjysemprodukteve | 0 | |
| 2 | Ndryshimi ne inventarin e produkteve te gatshme | 0 | |
| | SHUMA 1 | 0 | |

| Nr | Prodhimi i aktiveve afatgjata nga shoqeria | Shuma | Shenime |
|----|---|----------|---------|
| 1 | Prodhimi i Aktiveve Afatgjata Jomateriale (Ilog. 721) | 0 | |
| 2 | Prodhimi i Aktiveve Afatgjata Materiale (Ilog. 722) | 0 | |
| | SHUMA 2 | 0 | |

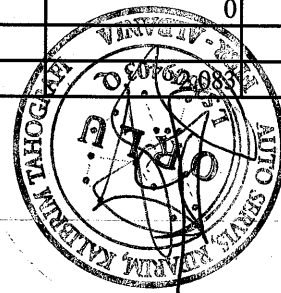
| Nr | Te ardhura te tjera te shfrytezimit | Shuma | Shenime |
|-----|---|------------------|---------|
| 1 | Shitje e produkteve te gatshme (Ilog. 701) | 0 | |
| 2 | Shitje e sherbimeve dhe punimeve (Ilog. 704) | 955,648 | |
| 3 | Shitje mallrash (Ilog. 705) | 0 | |
| 4 | Shitje te tjera (Ilog.708) | 55,086 | |
| 4/a | Qera e zakonshme (Ilog. 7081) | 0 | |
| 4/b | Komisione dhe ndermjetesime (Ilog.7082) | 0 | |
| 4/c | Transport per te tretet (Ilog. 7083) | 0 | |
| 4/d | Te tjera (Ilog. 7088) | 55,086 | |
| 5 | Te ardhura nga grandet (Ilog. 73) | 0 | |
| 6 | Te ardhura te tjera (Ilog. 75) | 0 | |
| 7 | Fitime nga kursi i kembimit ne veprim. e shfrytezimit (Ilog. 769) | 5,049 | |
| 8 | Te ardhura nga shitja e Aktiveve Afatgjata (Ilog. 772) | 0 | |
| 9 | Te ardhura nga rivleresimi i AAM-ve (Ilog. 777) (kur anulojne humbje nga rivleresime te aktivitetit/grupit te aktiveve) | 0 | |
| | SHUMA 3 | 1,015,783 | |

| | | | |
|--|--|------------------|--|
| | TOTALI I TE ARDHURAVE NGA SHFRYTEZIMI | 1,015,783 | |
|--|--|------------------|--|



Rezultati tatimor per ushtrimin 2015

| Nr | P E R S H K R I M I | Ushtrimi i mbyllur | Ushtrimi paraardhes |
|----|---|-----------------------|------------------------|
| 1 | Humbje e mbartur | 0 | 0 |
| | a) nga ushtrimi | | |
| | b) nga ushtrimi | | |
| | c) nga ushtrimi | | |
| 2 | FITIMI I USHTRIMIT PARA TATIMIT (+) / HUMBJA (-) | -614,033 | 0 |
| 3 | SHPENZIME TE PANJOHURA (+) | 0 | 0 |
| | - Kosto e blerjes dhe e permiresimit te tokes dhe truallit | | |
| | - Kosto e blerjes dhe e rikonstruksionit te aktiveve te amortizueshme | | |
| | - Shpenzimet per zmadhimin e kapitalit ose te kontributit te ortakeve | | |
| | - Vlera e shperblimeve ne natyre | | |
| | - Dividendet apo ndarjet e fitimit per ortaket ose aksionaret | | |
| | - Interesat qe tejkalojne normen mesatare te interesit 12 mujor te kredise per tregun bankar sipas publikimit te Bankes se Shqiperise | | |
| | - Shuma e interesave te huase qe kalon raportin 1 me 4 (1 njesi kapitale te veta kundrejt 4 njesive hua) | | |
| | - Gjoha, penalitete, demshperblime | 0 | |
| | - Krijimi ose rritja e rezervave dhe e fondeve te tjera speciale | | |
| | - Shpenzime per Provizione (detyrime aktuale) | | |
| | - Tatimi mbi te ardhurat personale, tatimi ne burim, tatimi mbi fitimin, akciza ne shitje, TVSH ne blerje (e kreditueshme) | | |
| | - Shpenzime per pritje, perfaqesime e dhurime tej kufirit tatimor | | |
| | - Shpenzimet e konsumit personal | | |
| | - Amortizim tej normave ligjore e per shumen e rivleresuar te aktiveve | | |
| | - Shpenzime per sponsorizime tej kufirit tatimor | | |
| | - Shpenzime per dieta tej kufirit tatimor | | |
| | - Humbjet, firot, demtimet dhe skarcot tej nivelit ligjor | | |
| | - Nxjerrjet jashte perdorimit ose shkaterrimi i materialeve apo mallrave pa procesverbalin e komisionit te vleresimit | | |
| | - Shpenzimet qe nuk vertetohen me dokumente ligjore | 0 | |
| | - Shpenzimet per sherbime teknike-konsulence-menaxhim te faturuara nga persona te trete, per te cilat nuk eshte paguar tatimi ne burim brenda periudhes tatimore nga tatimpaguesi | | |
| | - Shpenzimet per paga, shperblime dhe te tjera te ardhura personale te te punesuarveve te pa kaluara ne sistemin bankar | | |
| | - Shumat e paguara ne cash tej kufirit ligjor | | |
| 4 | FITIMI TATIMOR I USHTRIMIT (2 + 3) | -614,033 | 0 |
| 5 | PJESA E HUMBJES SE MBARTUR (-) | | |
| 6 | FITIMI I TATUESHEM (4 - 5) | -614,033 | 0 |
| | shkalla tatimore e tatimit mbi fitimin (%) | 0% | 15% |
| 7 | SHUMA E TATIMIT TE LLOGARITUR | 22,917 | 0 |
| 8 | TATIM FITIMI I ZBRITSHEM (-) | | |
| 9 | PARAPAGIME GJATE USHTRIMIT (-) | -25,000 | |
| 10 | KREDI E MBARTUR NGA USHTRIMI PARAARDHES (-) | 0 | |
| 11 | KERKESE PER RIMBURSIM / SISTEMIME (+) | | |
| 12 | TATIM MBI FITIMIN : PER T'U PAGUAR (+) / I MBIPAGUAR (-) | | 0 |



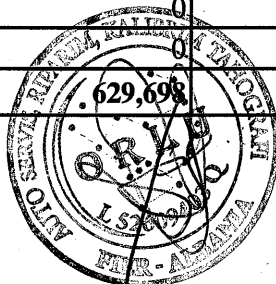
Orlu Shpk

Te pagueshme per detyrime tatimore ne daten 31 Dhjetor 2015

| Nr | Emertimi | Ushtrimi i mbyllur | Ushtrimi paraardhes |
|----|--|--------------------|---------------------|
| 1 | Akciza | 0 | 0 |
| 2 | Tatim mbi te ardhurat nga punesimi (TAP) | 1,804 | 0 |
| 3 | Tatim mbi fitimin | 0 | 0 |
| 4 | Tatim mbi vleren e shtuar (TVSH) | 0 | 0 |
| 5 | Detyrime tatimore te tjera | 0 | 0 |
| 6 | Tatim ne burim | 0 | 0 |
| | TOTALI | 1,804 | 0 |

Te drejta te arketueshme tatimore

| Nr | Emertimi | Ushtrimi i mbyllur | Ushtrimi paraardhes |
|----|--|--------------------|---------------------|
| 1 | Akciza | 0 | 0 |
| 2 | Tatim mbi te ardhurat nga punesimi (TAP) | 0 | 0 |
| 3 | Tatim mbi fitimin | 2,083 | 0 |
| 4 | Tatim mbi vleren e shtuar (TVSH) | 627,615 | 0 |
| 5 | Detyrime tatimore te tjera | 0 | 0 |
| 6 | Tatim ne burim | 0 | 0 |
| | TOTALI | 629,698 | 0 |



Hyrtjet dhe amortizimi i hyrjeve te AAM-ve per ushtrimin 2015

| Nr | Muaji i hyrjeve | | Aktive Afatgjata Materiale | | Blere dhe krijuar AAM | AAM ne proces | AAM ne proces te perfunduara | Shuma | Baza e amortizimit j (f+h) | Numri i muajve k (12-c) | Norma e shoqerise | | Amortizimi i hyrjeve n (j x m) |
|--|-----------------|-----|-----------------------------|-------|-----------------------|---------------|------------------------------|-----------|----------------------------|-------------------------|-------------------|-------|--------------------------------|
| | Emri | Nr. | Emeritimi i aktivitet | Llog. | | | | | | | f | g | |
| a | b | c | d | e | f | g | h | i (f+g+h) | j (f+h) | k (12-c) | l | m | n (j x m) |
| 1 | Maj | 5 | Pajisje testimi per kamiona | 213 | 2,093,942 | | | 2,093,942 | 2,093,942 | 7 | 20% | 11.7% | 244,293 |
| 2 | Maj | 5 | Pajisje testimi tahografesh | 213 | 1,712,079 | | | 1,712,079 | 1,712,079 | 7 | 20% | 11.7% | 199,743 |
| 3 | Maj | 5 | Kompjuter | 218 | 11,667 | | | 11,667 | 11,667 | 7 | 25% | 14.6% | 1,701 |
| 4 | Maj | 5 | Monitor | 218 | 2,917 | | | 2,917 | 2,917 | 7 | 25% | 14.6% | 425 |
| 5 | Maj | 5 | Printer | 218 | 5,833 | | | 5,833 | 5,833 | 7 | 25% | 14.6% | 851 |
| 6 | gusht | 8 | Kasa Fiskale | 218 | 40,833 | | | 40,833 | 40,833 | 4 | 25% | 8.3% | 3,403 |
| 7 | Dhjetor | 12 | Tavolina | 218 | 15,000 | | | 15,000 | 15,000 | 0 | 20% | 0.0% | 0 |
| 8 | Dhjetor | 12 | Rafte | 218 | 8,000 | | | 8,000 | 8,000 | 0 | 20% | 0.0% | 0 |
| 9 | Dhjetor | 12 | Karrige | 218 | 4,500 | | | 4,500 | 4,500 | 0 | 20% | 0.0% | 0 |
| Shuma e amortizimit te hyrjeve te AAM-ve | | | | | | 3,894,771 | 0 | 3,894,771 | 0 | 12 | 20% | 20.0% | 450,416 |

► Per Token dhe AAM ne proces nuk llogaritet amortizim, prandaj te kolona "Norma e shoqerise-vjetore" duhet shenuar : 0%.

► Te dhenat e regjistruara per çdo aktiv ne pasqyren e mesiperme grupohen sipas llogarive te AAM-ve ne pasqyren e meposhtme.

| Nr | Llogarite e Aktive Afatgjata Materiale | | Blere dhe krijuar AAM | AAM ne proces | AAM ne proces te perfunduara | Shuma | Amortizimi i hyrjeve | | |
|-------|--|-------|-----------------------|---------------|------------------------------|-----------|----------------------|-----------|---------|
| a | b | Llog. | | | | | | d | e |
| 1 | Tokaj | | 211 | | | 0 | x x x | | |
| 2 | Ndertesa | | 212 | | | 0 | | | |
| 3 | Makineri dhe impiante | | 213 | 3,806,021 | | 3,806,021 | 444,036 | | |
| 4 | Te tjera AAM | | 218 | 88,750 | | 88,750 | 6,380 | | |
| 5 | AAM ne proces | | 232 | | | 0 | x x x | | |
| SHUMA | | | | | | 3,894,771 | 0 | 3,894,771 | 450,416 |

Dif. 0 0 0 0 0 0 0 0



Orlu Shpk

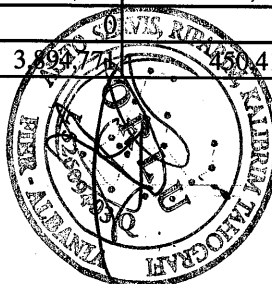
Pasqyra e ndryshimeve te AAM-ve per ushtrimin 2015

| Nr | Aktive afatgjata materiale | Vlera fillestare ne 01 Janar | Ndryshimet gjate ushtrimit | | Vlera fillestare ne 31 Dhjetor |
|----|----------------------------|------------------------------|----------------------------|----------|--------------------------------|
| | | | Shtesa | Pakesime | |
| a | b | c | d | e | f (c+d-e) |
| 1 | Toka | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2 | Ndertesa | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3 | Makineri dhe impiante | 0 | 3,806,021 | 0 | 3,806,021 |
| 4 | Te tjera AAM | 0 | 88,750 | 0 | 88,750 |
| 5 | AAM ne proces | | 0 | 0 | 0 |
| | S h u m a | 0 | 3,894,771 | 0 | 3,894,771 |

| Nr | Amortizimi i aktiveve afatgjata materiale | Amortizimi i akumuluar ne 01 Janar | Ndryshimet gjate ushtrimit | | Amortizimi i akumuluar ne 31 Dhjetor |
|----|---|------------------------------------|----------------------------|----------|--------------------------------------|
| | | | Shtesa | Pakesime | |
| a | b | c | d | e | f (c+d-e) |
| 1 | Ndertesa | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2 | Makineri dhe impiante | 0 | 444,036 | 0 | 444,036 |
| 3 | Te tjera AAM | 0 | 6,380 | 0 | 6,380 |
| | S h u m a | 0 | 450,416 | 0 | 450,416 |

| Nr | Zhvleresimi i aktiveve afatgjata materiale | Zhvleresimi i akumuluar ne 01 Janar | Ndryshimet gjate ushtrimit | | Zhvleresimi i akumuluar ne 31 Dhjetor |
|----|--|-------------------------------------|----------------------------|----------|---------------------------------------|
| | | | Shtesa | Pakesime | |
| a | b | c | d | e | f (c+d-e) |
| 1 | Toka | | | | 0 |
| 2 | Ndertesa | | | | 0 |
| 3 | Makineri dhe impiante | | | | 0 |
| 4 | Te tjera AAM | | | | 0 |
| 5 | AAM ne proces | | | | 0 |
| | S h u m a | 0 | 0 | 0 | 0 |

| Nr | Vlera kontabel neto e aktiveve afatgjata materiale | Vlera kontabel neto ne 01 Janar | Ndryshimet gjate ushtrimit | | Vlera kontabel neto ne 31 Dhjetor |
|----|--|---------------------------------|----------------------------|----------|-----------------------------------|
| | | | Shtesa | Pakesime | |
| a | b | c | d | e | f (c+d-e) |
| 1 | Toka | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2 | Ndertesa | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3 | Makineri dhe impiante | 0 | 3,806,021 | 444,036 | 3,361,985 |
| 4 | Te tjera AAM | 0 | 88,750 | 6,380 | 82,370 |
| 5 | AAM ne proces | 0 | | 0 | 0 |
| | S h u m a | 0 | 3,894,771 | 450,416 | 3,444,355 |



Orlu Shpk

Amortizimi individual i ndertesave gjendje per ushtrimin 2015

| Nr | Emertimi i ndertesave | Vlera fillestare ne 01 Janar | Amortizimi ne 01 Janar | Vlera K. Neto ne 01 Janar | Vlera K. Neto e daljeve | Baza e amortizimit | Norma e amortiz. | Amortizimi i gjendjeve | Amortizimi gjithsej | Vlera K. Neto gjithsej |
|----|-----------------------|------------------------------|------------------------|---------------------------|-------------------------|--------------------|------------------|------------------------|---------------------|------------------------|
| a | b | c | d | e (c-d) | f | g (e-f) | h | i (g*h) | j (d+i) | k (c-j) |
| 1 | | | | 0 | | 0 | 5% | 0 | 0 | 0 |
| 2 | | | | 0 | | 0 | 5% | 0 | 0 | 0 |
| 3 | | | | 0 | | 0 | 5% | 0 | 0 | 0 |
| 4 | | | | 0 | | 0 | 5% | 0 | 0 | 0 |
| 5 | | | | 0 | | 0 | 5% | 0 | 0 | 0 |
| | SHUMA | 0 | 0 | 0 | 0 | | | 0 | 0 | 0 |

► Vlera K. Neto e daljeve gjate ushtrimit per çdo emertim te ndertesave merret nga pasqyra "Pasqyra e Balancave" dhe "Pasqyra e Detyrimeve dhe Pasqyra e Pasqyres se Detyrimeve dhe Pasqyres se Detyrimeve".



Amortizimi i AAM-ve i llogaritur me normat e shoqerise per ushtrimin 2015

| Nr | Aktive Afatgjata Materiale | | | | | | Amortizimi i gjendjeve | Amortizimi i hyrjeve | Amortizimi i daljeve | Totali i amortizimit |
|----|---|--|--|--|--|--|------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| a | b | | | | | | c | d | e | f (c+d+e) |
| 1 | Ndertesa (zyra; ndertime te tjera, makineri me afat perdorimi mbi 20 vjet te trupezuara me ndertesat; etj.) | | | | | | 0 | 0 | 0 | 0 |

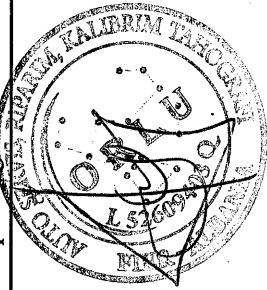
► Ndertesat gjendje amortizohen individualisht ne pasqyren "Amortizimi Ndertesa" sipas emertimeve qe kane ne inventar dhe shuma mbartet ne pasqyren lart.

| Nr | Aktive Afatgjata Materiale | Vlera K. Neto 01 Janar | Vlera K. Neto daljeve | Te ardhura nga shitja | Kompensime te marra | Baze amortizimit | Norma vjetore e shoqerise | Amortizimi gjendjeve | Amortizimi i hyrjeve | Amortizimi i daljeve | Totali i amortizimit |
|----|----------------------------|------------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|------------------|---------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| a | b | c | d | e | f | g (c-d-e-f) | h | i (g x h) | j | k | l (i+j+k) |
| 2 | Makineri dhe impiante | 0 | 0 | | | 0 | 20% | 0 | 444,036 | 0 | 444,036 |
| 3 | Te tjera AAM | 0 | 0 | | | 0 | 20% | 0 | 6,380 | 0 | 6,380 |

| | | | | | | | | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|--|--|--|---|---------|---|---------|
| Totali i amortizimit te aktiveve afatgjata materiale per ushtrimin | | | | | | | | | 0 | 450,416 | 0 | 450,416 |
|--|--|--|--|--|--|--|--|--|---|---------|---|---------|

Shpenzime te tjera te Aktiveve Afatgjata Materiale

| Nr | Emertimi i shpenzimeve te tjera te Aktiveve Afatgjata Materiale | | | Shuma | Shenime |
|----|---|--|--|-------|---------|
| a | b | | | c | d |
| 1 | Humbje nga rivleresimi i Aktiveve Afatgjata Materiale (llogaria 687) (kur s'ka teprica nga rivleresime te aktivitetit/grupit te aktiveve) | | | | |

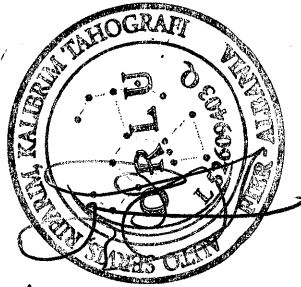


Orlu Shpk

Amortizimi tatimor i Aktiveve Afatgjata Materiale per ushtrimin 2015

| Nr | Aktive Afatgjata Materiale | Amortizimi i shoqerise i llogaritur per ushtrimin | | Amortizimi tatimor i llogaritur per ushtrimin | | Diferenca e amortizimeve (+ ; -) | Amortizimi tatimor i llogaritur nga data e hyrjes ne perdorim | |
|----|-------------------------------------|---|----------------|---|----------------|----------------------------------|---|-------------------------|
| | | % | Shuma | % | Shuma | | Shuma (çelje) h | Shuma (mbyllje) i (f+h) |
| a | b | c | d | e | f | g (d-f) | h | i (f+h) |
| 1 | Ndertesa | 5 | 0 | 5 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2 | Makineri dhe impiante | 20 | 444,036 | 20 | 444,036 | 0 | 0 | 444,036 |
| 3 | Te tjera aktive afatgjata materiale | 20 | 6,380 | 20 | 6,380 | 0 | 0 | 6,380 |
| | T O T A L I | | 450,416 | | 450,416 | 0 | 0 | 450,416 |

► Diferencat pozitive jane shpenzime te panjohura per efekt tatimor.



Inventari i aktiveve afatgjata materiale me daten 31 Dhjetor 2015

| Nr | E m e r t i m i | Njesia matese | Sasia | Kosto per njesi | Vlera fillestare | Shenime |
|----|-----------------|------------------|-------|--------------------|---------------------|---------|
|----|-----------------|------------------|-------|--------------------|---------------------|---------|

Toka

| | | | | | | |
|--|------------------|--|--|--|----------|--|
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | S h u m a | | | | 0 | |

Ndertesa

| | | | | | | |
|--|------------------|--|--|--|--|----------|
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | 0 |
| | S h u m a | | | | | 0 |

Makineri dhe impiante (Makineri, Impiante prodhimi, Mjete transporti)

| | | | | | | |
|---|-----------------------------|------|---|-----------|------------------|--|
| 1 | Pajsije testimi per kamiona | cope | 1 | 2,093,897 | 2,093,897 | |
| 2 | Pajsije testimi tahografesh | cope | 1 | 1,712,124 | 1,712,124 | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | S h u m a | | | | 3,806,021 | |

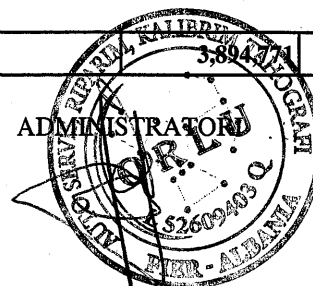
Te tjera Aktive Afatgjata Materiale

| | | | | | | |
|---|------------------|------|---|--------|---------------|--|
| 3 | Kompujter | cope | 1 | 11,667 | 11,667 | |
| 4 | Monitor | cope | 1 | 2,917 | 2,917 | |
| 5 | Printer | cope | 1 | 5,833 | 5,833 | |
| 6 | Kase Fiskale | cope | 1 | 40,833 | 40,833 | |
| 7 | Tavolina | cope | 3 | 5,000 | 15,000 | |
| 8 | Rafte | cope | 1 | 8,000 | 8,000 | |
| 9 | Karrige | cope | 3 | 1,500 | 4,500 | |
| | S h u m a | | | | 88,750 | |

AAM ne proces

| | | | | | | |
|--|------------------|--|--|--|--|----------|
| | | | | | | 0 |
| | | | | | | 0 |
| | S h u m a | | | | | 0 |

| | | | | | | |
|--|-------------------|--|--|--|--|------------------|
| | TOTALI AAM | | | | | 3,894,771 |
|--|-------------------|--|--|--|--|------------------|



Orlu Shpk

Inventari i lendeve te para/materialeve/mallrave/produkteve te gatshme/prodhimit ne proces
ne daten 31 Dhjetor 2015

| Nr | E m e r t i m i | Njesia matese | Sasia | Kosto per njesi | Vlera | Shenime |
|----|-----------------|------------------|-------|--------------------|-------|---------|
|----|-----------------|------------------|-------|--------------------|-------|---------|

Lende te para / Materiale

| | | | | | | |
|---|-----------------|------|----|--------|----------------|--|
| 1 | Leter tahografi | cope | 10 | 530 | 5,302 | |
| 2 | Leter tahografi | cope | 10 | 530 | 5,302 | |
| 3 | Leter tahografi | cope | 10 | 530 | 5,302 | |
| 4 | Leter tahografi | cope | 10 | 530 | 5,302 | |
| 5 | Tahograf | cope | 10 | 16,046 | 160,460 | |
| 6 | Vula | cope | 1 | 6,977 | 6,977 | |
| 7 | Plumbce | cope | 1 | 6,977 | 6,977 | |
| 8 | Tahograf | cope | 30 | | 0 | |
| | TOTALI | | | | 195,621 | |

Prodhimi ne proces

| | | | | | | |
|--|---------------|--|--|--|----------|--|
| | | | | | 0 | |
| | | | | | 0 | |
| | | | | | 0 | |
| | TOTALI | | | | 0 | |

Produkte te gatshme

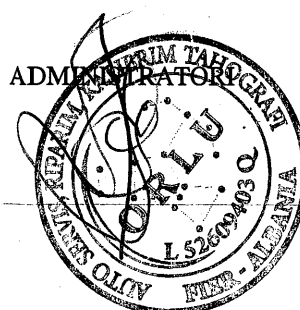
| | | | | | | |
|--|---------------|--|--|--|----------|--|
| | | | | | 0 | |
| | | | | | 0 | |
| | | | | | 0 | |
| | TOTALI | | | | 0 | |

Mallra

| | | | | | | |
|--|---------------|--|--|--|----------|--|
| | | | | | 0 | |
| | | | | | 0 | |
| | | | | | 0 | |
| | | | | | 0 | |
| | TOTALI | | | | 0 | |

Parapagime per furnizime

| | | | | | | |
|---|-----------------|--|--|--|------------------|--|
| 1 | Lushaku 09 Shpk | | | | 1,829,000 | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | TOTALI | | | | 1,829,000 | |



Orlu Shpk

Te drejta te arketueshme nga shfrytezimi ne daten 31 Dhjetor 2015

| Nr | E m e r t i m i | Shuma | Shenime |
|----|-----------------|-------|---------|
|----|-----------------|-------|---------|

Kliente

| | | | |
|---|-----------------------|----------------|--|
| 1 | APM | 8,500 | |
| 2 | Bankers Petroleum LTD | 10712 | |
| 3 | Superstar WB | 48000 | |
| 4 | Kesi Sha | 48000 | |
| 5 | Lushaku 09 Shpk | 66,102 | |
| | SHUMA 1 | 181,314 | |

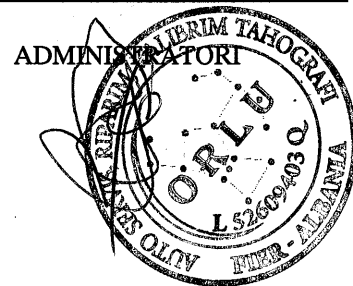
Kerkesa te tjera

| | | | |
|--|----------------|----------|--|
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | SHUMA 2 | 0 | |

Debitore

| | | | |
|--|----------------|----------|--|
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | SHUMA 3 | 0 | |

| | | | |
|--|---|----------------|--|
| | TOTALI I TE DREJTAVE NGA SHFRYTEZIMI | 181,314 | |
|--|---|----------------|--|



Orlu Shpk

Detyrime ne daten 31 Dhjetor 2015

| Nr | E m e r t i m i | Shuma | Shenime |
|----|-----------------|-------|---------|
|----|-----------------|-------|---------|

Detyrime ndaj institucioneve te kredise

| | | | |
|--|---------------|----------|--|
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | TOTALI | 0 | |

Arketime ne avance per porosi

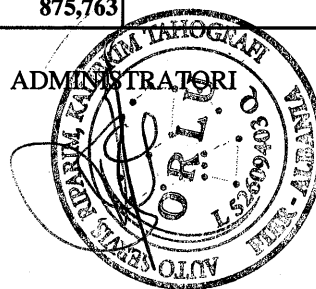
| | | | |
|--|---------------|----------|--|
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | TOTALI | 0 | |

Te tjera te pagueshme

| | | | |
|---|---------------|------------------|--|
| 1 | Liljana Thoma | 4,989,238 | |
| 1 | Pajtim Seitaj | 1,086,000 | |
| | | | |
| | TOTALI | 6,075,238 | |

Furnitore

| | | | |
|---|---|----------------|--|
| 1 | Velmar Albania Shpk | 637,018 | |
| 2 | Az Shpk | 234,745 | |
| 3 | Arb Security | 4,000 | |
| | | | |
| | TOTALI (Detyrime per shfrytezimin) | 875,763 | |



**FORMULAR I DEKLARIMIT TË TATIMIT
TË THJESHTUAR MBI FITIMIN**

Numri i Vendosijes së Dokumentit (NVD)
(Vetëm për përdorim zyrtar)



(2) Periudha tatimore

15-A

(1) Numri Serial: _____

| | |
|---|--|
| Numri Identifikues i Personit të Tatueshëm (NIPT): | (3) L52609403Q |
| Emri Tregtar i Personit të Tatueshëm: | (4) ORLU |
| Emri Mbiemri i Personit Fizik: | (5) _____ |
| Adresa: | (6) Lagjja Sheq i Vogel, rruga Leonardo Murialdo, godine 1 kateshe me nr - 83. |
| Qyteti/Komuna/Rrethi: | Fier, Fier, Fier |
| Numri Telefonit: | (7) _____ |

Lajmëroni nëse informacioni i mësipërm është jo i plotë ose ka ndryshuar

Llogaritja e rezultatit

Të ardhurat dhe shpenzimet

- (8/9) Te ardhurat
(10/11) Shpenzimet
(12) Shpenzimet e panjohura

Të ushtrimit

Tatimore

| | | | |
|------|-----------|------|-----------|
| (8) | 1,015,783 | (9) | 1,015,783 |
| (10) | | (11) | 1,629,816 |
| | | (12) | 0 |

Rezultati

- (13/14) Humbja
(15/16) Fitimi
(17) Fitimi i tatueshëm

| | | | |
|------|---------|------|---------|
| (13) | 614,033 | (14) | 614,033 |
| (15) | 0 | (16) | 0 |
| | | (17) | 0 |

Llogaritja e tatim të thjeshtuar mbi fitimin

- (18) Tatimi i thjeshtuar mbi fitimin me shkallën tatimore standarte
(19) Tatim fiks

| | |
|------|--------|
| (18) | 0 |
| (19) | 22,917 |

- (20) TOTALI PER TU PAGUAR

| | |
|------|--------|
| (20) | 22,917 |
|------|--------|

08.02.2016, L52609403Q - Deklaroj nën përgjegjësinë time që informacioni i mësipërm është i plotë dhe i saktë.

Orlu Shpk

DEKLARATE

Deklaroj se Shoqeria Orlu Shpk, me NIPT: L52609403Q ; me Administrator zj.Liljana Thoma, ka hartuar Pasqyrat Financiare te ushtrimit kontabel 2015 konform Standardeve Kombetare te Kontabilitetit.

Administratori i Shoqerise

Liljana Thoma

