

Emertimi dhe Forma ligjore

VASIL PAGUNA-P.FIZIK

NIPT -i

K94517801A

Adresa e Selise

Lagj.Nr.1

Sarande

Data e krijimit

01.09.2009

Nr. i Regjistrimit Tregetar

Veprimtaria Kryesore

Investitor ne ndertim

# PASQYRAT FINANCIARE

( Ne zbatim te Standartit Kombetar te Kontabilitetit Nr.2 dhe  
Ligjit Nr. 9228 Date 29.04.2004 Per Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare )

## Viti 2011

Pasqyra Financiare jane individuale

Pasqyra Financiare jane te konsoliduara

Pasqyra Financiare jane te shprehura ne

Pasqyra Financiare jane te rumbullakosura ne

Leke

Periudha Kontabel e Pasqyrave Financiare

Nga

01.01.2011

Deri

31.12.2011

Data e mbylljes se Pasqyrave Financiare

27.012012

## Pasqyrat Financiare te Vitit 2011

Nr	A K T I V E T	Shenime	Periudha Raportuese	Periudha Paraardhese
<b>I</b>	<b>AKTIVET AFATSHKURTRA</b>	Nr.llog.	<b>757,521</b>	<b>680,258</b>
	<b>1 Aktivet monetare</b>		<b>0</b>	<b>283,326</b>
	> Banka			283,326
	> Arka			
	<b>2 Derivative dhe aktive te mbajtura per tregtim</b>			
	<b>3 Aktive te tjera financiare afatshkurtra</b>		<b>260,000</b>	<b>140,000</b>
	> Kliente per mallra,produkte e sherbime			
	> Debitore,Kreditore te tjere			
	> Tatim mbi fitimin		260,000	140,000
	> Tvsh			
	> Te drejta e detyrime ndaj ortakeve			
	> Kerkesa per TAP-in			
	>			
	<b>4 Inventari</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
	> Lendet e para			
	> Inventari lmet			
	> Prodhim ne proces			
	> Produkte te gatshme			
	> Mallra per rishitje			
	> Parapagesa per furnizime			
	>			
	<b>5 Aktive biologjike afatshkurtra</b>			
	<b>6 Aktive afatshkurtra te mbajtura per rishitje</b>			
	<b>7 Parapagime dhe shpenzime te shtyra</b>		497,521	256,932
	> Shpenzime te periudhave te ardhshme		497,521	256,932
	>			
<b>II</b>	<b>AKTIVET AFATGJATA</b>		<b>31,505,634</b>	<b>31,505,634</b>
	<b>1 Investimet financiare afatgjata</b>			
	<b>2 Aktive afatgjata materiale</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
	> Toka			
	> Ndertesa			
	> Makineri dhe paisje			
	> Aktive tjera afat gjata materiale			
	<b>3 Ativet biologjike afatgjata</b>			
	<b>4 Aktive afatgjata jo materiale</b>			
	<b>5 Kapitali aksioner i pa paguar</b>			
	<b>6 Aktive afatgjata ne proces (Ndertesa)</b>		31,505,634	31,505,634
	<b>TOTALI AKTIVEVE (I+II)</b>		<b>32,263,155</b>	<b>32,185,892</b>



## Pasqyrat Financiare te Vitit 2011

Nr	PASIVET DHE KAPITALI	Shenime	Periudha Raportuese	Periudha Paraardhese
<b>I</b>	<b>PASIVET AFATSHKURTRA</b>	Nr.llog	<b>32,277,663</b>	<b>32,200,400</b>
	<b>1 Derivativet</b>			
	<b>2 Huamarjet</b>		0	0
	> <i>Overdraftet bankare</i>			
	> <i>Huamarrje afat shkuatra</i>			
	<b>3 Huat dhe parapagimet</b>		<b>32,277,663</b>	<b>32,200,400</b>
	> <i>Te pagueshme ndaj furnitoreve</i>			
	> <i>Te pagueshme ndaj punonjesve</i>		12,278	
	> <i>Detyrime per Sigurime Shoq.Shend.</i>		5,262	
	> <i>Detyrime tatimore per TAP-in</i>			
	> <i>Detyrime tatimore per Tatim Fitimin</i>			
	> <i>Detyrime tatimore per Tvsh-ne</i>			
	> <i>Detyrime tatimore per Tatimin ne Burim</i>			
	> <i>Te drejta e detyrime ndaj ortakeve</i>			
	> <i>Dividente per tu paguar</i>			
	> <i>Debitore dhe Kreditore te tjere-Ortake</i>		32,260,123	32,200,400
	<b>4 Grantet dhe te ardhurat e shtyra</b>			
	<b>5 Provizionet afatshkurtra</b>			
<b>II</b>	<b>PASIVET AFATGJATA</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>1 Huat afatgjata</b>		0	0
	> <i>Hua,bono dhe detyrime nga qeraja financiare</i>			
	> <i>Bono te konvertueshme</i>			
	<b>2 Huamarje te tjera afatgjata (ortake)</b>			
	<b>3 Grantet dhe te ardhurat e shtyra</b>			
	<b>4 Provizionet afatgjata</b>			
	<b>TOTALI PASIVEVE (I+II)</b>		<b>32,277,663</b>	<b>32,200,400</b>
<b>III</b>	<b>KAPITALI</b>		<b>-14,508</b>	<b>-14,508</b>
	<b>1 Aksionet e pakices (PF te konsoliduara)</b>			
	<b>2 Kapitali aksionereve te shoq.meme (PF te kons.)</b>			
	<b>3 Kapitali aksionar</b>			
	<b>4 Primi aksionit</b>			
	<b>5 Njesite ose aksionet e thesarit (Negative)</b>			
	<b>6 Rezervat statutore</b>			
	<b>7 Rezervat ligjore</b>			
	<b>8 Rezervat e tjera</b>			
	<b>9 Fitimet e pa shperndara</b>		-14,508	-14,508
	<b>10 Fitimi (Humbja) e vitit financiar</b>			
	<b>TOTALI PASIVEVE DHE KAPITALIT (I+II+III)</b>		<b>32,263,155</b>	<b>32,185,892</b>



Pasqyra e te Ardhurave dhe Shpenzimeve 20\_\_

( Bazuar ne klasifikimin e Shpenzimeve sipas Funkcioneve )

Nr	Pershkrimi i Elementeve	Periudha Raportuese
1	Shitjet neto	
2	Kosto e prodhimit / blerjes se mallrave te shitura	
3	<b>Fitimi ( Humbja ) bruto ( 1 - 2 )</b>	
4	Shpenzimet e shitjes	
5	Shpenzimet administrative	
6	Te ardhura te tjera nga veprimtarite e shfrytezimit	
7	Shpenzime te tjera te zakonshme	
8	Fitimi ( Humbja ) nga veprimtarite e shfrytezimit	
9	Te ardhurat dhe shpenzimet financiare nga pjesemarrjet	
10	Te ardhurat dhe shpenzimet financiare nga njesite e kontrolluara	
11	Te ardhurat dhe shpenzimet financiare	
	111 <i>Te ardh.e shpenz. financ. nga inves. te tjera financ. afatgjata</i>	
	112 <i>Te ardhurat dhe shpenzimet nga interesat</i>	
	113 <i>Fitimet (Humbjet) nga kursi kembimit</i>	
	114 <i>Te ardhura dhe shpenzime te tjera financiare</i>	
12	<b>Totali i te Ardhurave dhe Shpenzimeve financiare</b>	
13	<b>Fitimi (humbja) para tatimit ( 8 +/- 12 )</b>	
14	Shpenzimet e tatimit mbi fitimin	
15	<b>Fitimi (humbja) neto e vitit financiar ( 13 - 14 )</b>	
16	Elementet e pasqyrave te konsoliduara	



## Pasqyra e te Ardhurave dhe Shpenzimeve 2011

( Bazuar ne klasifikimin e Shpenzimeve sipas Natyres )

Nr	Pershkrimi i Elementeve	Periudha Raportuese	Periudha Paraardhese
1	Shitjet neto		
2	Te ardhura te tjera nga veprimtaria e shfrytezimit		
3	Ndrysh.ne invent.prod.gatshme e prodhimit ne proces		
4	Materialet e konsumuara		
5	Kosto e punes	0	0
	<i>Pagat e personelit</i>		
	<i>Shpenzimet per sigurime shoqerore e shendetesore</i>		
6	Amortizimet dhe zhvleresimet		
7	Shpenzime te tjera (Furnitura)		
8	<b>Totali shpenzimeve ( shumat 4 - 7 )</b>	0	0
9	<b>Fitimi (humbja) nga veprimtarite e kryesore (1+2+/-3-8)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
10	Te ardhurat dhe shpenzimet financiare nga njesite e kontrolluara		
11	Te ardhurat dhe shpenzimet financiare nga pjesemarrjet		
12	Te ardhurat dhe shpenzimet financiare	0	0
	<i>121.0 Te ardh.e shpenz. financ.nga inves.te tjera financ.afatgjata</i>		
	<i>122 Te ardhurat dhe shpenzimet nga interesat</i>		
	<i>123 Fitimet (Humbjet) nga kursi kembimit</i>		
	<i>124 Te ardhura dhe shpenzime te tjera financiare</i>		
13	<b>Totali i te Ardhurave dhe Shpenzimeve financiare</b>	0	0
14	<b>Fitimi (humbja) para tatimit ( 9 +/- 13 )</b>	0	0
15	Shpenzimet e tatimit mbi fitimin		
16	<b>Fitimi (humbja) neto e vitit financiar ( 14 - 15 )</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
17	Elementet e pasqyrave te konsoliduara		





## Pasqyra e Fluksit Monetar - Metoda Direkte 2011

Nr	Pasqyra e fluksit monetar - metoda direkte	Periudha Raportuese	Periudha Para ardhese
	<b>Fluksi monetar nga veprimtarite e shfrytezimit</b>		
	Mjetet monetare (MM) te arketuara nga klientet	0	
	MM te paguara ndaj furnitoreve dhe punonjesve	0	
	MM te ardhura nga veprimtarite		
	Interesi i paguar		
	Tatim mbi fitimin i paguar		
	<i>MM neto nga veprimtarite e shfrytezimit</i>		
	<b>Fluksi monetar nga veprimtarite investuese</b>	0	
	Blerja e njesise se kontrolluar X minus parate e Arketuara		
	Blerja e aktiveve afatgjata materiale	0	
	Te ardhura nga shitja e paisjeve		
	Interesi i arketuar		
	Dividentet e arketuar		
	<i>MM neto te perdorura ne veprimtarite investuese</i>		
	<b>Fluksi monetar nga aktivitetet financiare</b>	0	
	Te ardhura nga emetimi i kapitalit aksioner		
	Te ardhura nga huamarrje afatgjata		
	Pagesat e detyrimeve te qerase financiare		
	Dividente te paguar		
	<i>MM neto e perdorura ne veprimtarite Financiare</i>		
	<b>Rritja/Renia neto e mjeteve monetare</b>	-283,326	
	<b>Mjetet monetare ne fillim te periudhes kontabel</b>	283,326	283,326
	<b>Mjetet monetare ne fund te periudhes kontabel</b>	0	

## Pasqyra e Fluksit Monetar - Metoda Indirekte 2011

Nr	Pasqyra e fluksit monetar - Metoda Indirekte	Periudha Raportuese	Periudha Paraardhese
	<b>Fluksi i parave nga veprimtaria e shfrytezimit</b>		
	Fitimi nga veprimtaria e shfrytezimit	0	
	Rregullime per :		
	Amortizimin	0	
	Humbje nga kembimet valutore		
	Te ardhura nga Investimet		
	Shpenzime per interesa	0	
	Rritje/renie ne tepricen e kerkesave te arketueshme nga aktiviteti, si dhe kerkesave te arketueshme te tjera	-120,000	
	Rritje/renie ne Tepricen e inventarit	0	
	Rritje/renie ne tepricen e detyrimeve ,per tu paguar nga aktiviteti	77,263	
	<b>MM te perfituara nga aktivitetet</b>	<b>-42,737</b>	
	Interesi i paguar	0	
	Tatim mbi fitimin i paguar		
	<b>MM neto nga aktivitetet e shfrytezimit</b>	<b>-42,737</b>	
	<b>Fluksi monetar nga veprimtarite investuese</b>		
	Blerja e njesisese kontrolluar X minus parate e Arketuara		
	Blerja e aktiveve afatgjata materiale (Prodhimi AAM)	0	
	Shpenzime te periudhave te ardhshme	-240,589	
	Te ardhura nga shitja e paisjeve		
	Interesi i arketuar		
	Dividentet e arketuar		
	<b>MM neto te perdorura ne veprimtarite investuese</b>	<b>-240,589</b>	
	<b>Fluksi monetar nga aktivitetet financiare</b>		
	Te ardhura nga emetimi i kapitalit aksioner		
	Te ardhura nga huamarrje afatgjata	0	
	Pagesat e detyrimeve te qerases financiare		
	Dividente te paguar		
	<b>MM neto e perdorur ne veprimtarite Financiare</b>	<b>0</b>	
	<b>Rritja/Renia neto e mjeteve monetare</b>	<b>-283,326</b>	
	<b>Mjetet monetare ne fillim te periudhes kontabel</b>	283,326	
	<b>Mjetet monetare ne fund te periudhes kontabel</b>	<b>0</b>	



VASIL PAGUNA

Sarande

Inventari i Aktiveve Afatgjata Materiale 2011 si dhe Amortizimi I tyre

Nr	Emertimi	Sasia	Gjendje 01.01.11	Shtesa	Pakesime	Gjendje 31.12.11	Amortizimi 01.01.11	VI.mbetur 01.01.11	Amortiz.i vitit 2011	VI.mbetur 31.12.11	Amortizimi 31.12.11
1	Ndertime ne proces		19,630,808	11,874,826	0	31,505,634	0	31,505,634	0	31,505,634	0
2						0	0	0		0	0
3						0	0	0		0	0
4						0	0	0		0	0
5						0		0		0	0
I	Shuma toka ndertesa		19,630,808	11,874,826		31,505,634	0	31,505,634	0	31,505,634	0
3	Mjete transporti					0		0	0	0	0
4	Makineri & paisje					0		0	0	0	0
3	Paisje zyre & informatike		0	0		0	0	0	0	0	0
4						0		0		0	0
II	Shuma mj.transporti,pajisje informatike		0	0		0	0	0	0	0	0
	<b>TOTALI</b>		19,630,808	11,874,826	0	31,505,634	0	31,505,634	0	31,505,634	0

Administratori

VASIL PAGUNA

Amortiz.Tatim.
20% VI.Mbet.
0
0
0
0
0
0
0
0

## Pasqyra e Ndryshimeve ne Kapital 2011

### Nje pasqyre e pa Konsoliduar

		Kapitali aksionar	Primi aksionit	Aksione thesari	Rezerva stat.ligjore	Fitimi pashperndare	TOTALI
<b>I</b>	<b>Pozicioni me 31 dhjetor 2009</b>	0			0		<b>0</b>
A	Efekti ndryshimeve ne politikat kontabel				0		0
<b>B</b>	<b>Pozicioni i rregulluar</b>				0		0
1	Fitimi neto per periudhen kontabel				0	0	0
2	Dividentet e paguar				0		0
3	Rritja rezerves kapitalit				0		0
4	Emetimi aksioneve				0		0
<b>II</b>	<b>Pozicioni me 31 dhjetor 2010</b>	0			0	0	<b>0</b>
1	Fitimi neto per periudhen kontabel				0	0	0
2	Dividentet e paguar				0		0
3	Emetimi kapitali aksionar				0		0
4	Aksione te thesari te riblera				0		0
<b>III</b>	<b>Pozicioni me 31 dhjetor 2011</b>	0			0	0	<b>0</b>

Administratori

VASIL PAGUNA

# SHENIMET SPJEGUESE

## Sqarim:

Dhënia e shënimeve shpjeguese në këtë pjesë është e detyrueshme sipas SKK 2. Plotesimi i te dhenave të kësaj pjese duhet të bëhet sipas kërkesave dhe strukturës standarte te percaktuara ne SKK 2 dhe konkretisht paragrafeve 49-55. Rradha e dhenies se spjegimeve duhet te jete :

- a) Informacion i përgjithshëm dhe politikat kontabël
- b) Shënimeve qe shpjegojnë zërat e ndryshëm të pasqyrave financiare
- c) Shënime të tjera 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; 49)
- 3 Baza e pergatitjes se PF : Te drejtat dhe detyrimet e konstatuara.(SSK I, 35)
- 4 Parimet dhe karakteristikat cilesore te perdorura per hartimin e P.F. : (SKK I; 37 - 69)
  - a) NJESIA EKONOMIKE RAPORTUSE ka mbajtur ne llogarite e saj aktivet,pasivet dhe transaksionet ekonomike te veta.
  - b) VIJIMESIA e veprimtarise ekonomike te njesise sone raportuse eshte e siguruar duke mos pasur ne plan ose nevojte nderprerjen e aktivitetit te saj.
  - c) KOMPENSIM midis nje aktivi dhe nje pasivi nuk ka , ndersa midis te ardhurave dhe shpenzimeve ka vetem ne rastet qe lejohen nga SKK.
  - d) KUPTUSHMERIA e Pasqyrave Financiare eshte realizuar ne masen e plote per te gene te qarta dhe te kuptushme per perdorues te jashtem qe kane njohuri te pergjitheshme te mjaftueshme ne fushen e kontabilitetit.
  - e) MATERIALITETI eshte vleresuar nga ana jone dhe ne baze te tij Pasqyrat Financiare jane hartuar vetem per zera materiale.
  - f) BESUSHMERIA per hartimin e Pasqyrave Financiare eshte e siguruar pasi nuk ka gabime materiale duke zbatuar parimet e meposhteme :
    - Parimin e paraqitjes me besnikeri
    - Parimin e perpariesise 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 kostos se inventareve eshte zgjedhur metoda "Cmimi mesatar I ponderuar" (SKK 4: 15)

Vleresimi fillestar i nje elementi te AAM qe ploteson kriteret per njohje si aktiv ne bilanc eshte vleresuar me kosto. (SKK 5; 11)

Per prodhimin ose krijimin e AAM kur kjo financohet nga nje hua,kostot e huamarrjes (dhe interesat) eshte metoda e kapitalizimit ne koston e aktivitet per periudhen e investimit.(SKK 5: 16)

Per vleresimi i mepaseshem i AAM eshte zgjedhur modeli i kostos duke i paraqitur ne bilanc me kosto minus amortizimin e akumuluar. (SKK 5; 21)

Per llogaritjen e amortizimit te AAM (SKK 5: 38) njesia jone ekonomike ka percaktuar si metode te amortizimit te ndertesave metoden lineare dhe per AAM te tjera 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 :

- Te gjitha AAM te tjera(Mjet transporti) me 20 % te vlefes se mbetur

Hartuesi  
\_\_\_\_\_  
KAPO RRAKU

Per Drejtimin e Njesise Ekonomike  
\_\_\_\_\_  
VASIL PAGUNA