

DON - UCD Sh.p.k

# PASQYRAT FINANCIARE

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

Hartoi:



Sh.p.k.

## *Të dhëna identifikuese*

- Emri **DON- UCD Sh.p,k**
- NIPT **L 51326022 D**
- Adresa **Rr aleksander MOISIU Tirane**
- Data e krijimit **26.01.2015**
- Nr Regj Tregt \_\_\_\_\_
- Fusha e veprimtarisë **\_Import Export, Tregeti me shumice e pakice te mallrave te ndryshem ,produkte kaixen lighting, etje\_**

## *Të dhëna të tjera*

- Individuale
- Pasqyra financiare  Të konsoliduara
- Monedha **LEK**
- Rrumbullakimi \_\_\_\_\_
- Periudha Kontabël  
*Nga 01.01.2015 Deri 31.12.2015*
- Data e plotësimit të PF **18.02.2016**

# DON - UCD Sh.p.k

## PASQYRA E POZICIONIT FINANCIAR (BILANCI)

Nr. Ref.	AKTIVET	VITI USHTRIMOR	
		31 DHJETOR 2015	31 DHJETOR 2014
<b>A-A</b>	<b>Aktive Afatshkurtra</b>	<b>28,542,815</b>	<b>-</b>
A-A,1	Mjetet Monetare	7,749,932	
A-A,2	Investime:	7,749,932	-
1	Ne tituj pron. te njesive ekonomike brenda grupit	-	
2	Aksionet e Veta		
3	Te tjera financiare	-	
	<i>Totali</i>	<b>7,749,932</b>	<b>-</b>
A-A,3	Te drejta te Arketueshme	20,792,884	-
1	Nga aktiviteti i shfrytezimit	1,346,791	-
2	Nga njesite ekonomike brenda Grupit	-	-
3	Nga njesite ekonomike ku ka interesa pjesemarrese	-	-
4	Te tjera	19,446,093	
5	Kapitali aksionar i papaguar		
	<i>Totali</i>	<b>20,792,884</b>	<b>-</b>
A-A,4	Inventari	2,078,480	-
1	Lendet e para & Materiale te konsumueshme		
2	Prodhimi ne proces & Gjysem Produkte		
3	Produkte te gatshme		
4	Mallra per rishitje	2,078,480	
5	Aktive Biologjike		
6	AAGJ te mbajtura per shitje		
7	Parapagesa per inventare	-	
	<i>Totali</i>	<b>2,078,480</b>	<b>-</b>
A-A,5	Shpenzime te Shtyra		
A-A,6	Te arketueshme nga te ardhurat e Konstatuara		
	<i>Total i Aktiveve Afatshkurtra</i>	<b>28,542,815</b>	<b>-</b>
<b>A-B</b>	<b>Aktive Afatgjata</b>	<b>34,898</b>	<b>-</b>
A-B,1	Aktive Financiare	-	-
1	Tituj pronesia ne njesite ekonomike brenda grupit	-	
2	Tituj te huadhenies ne njesite ekonomike brenda grupit	-	
3	Tituj pron. ne njesite ekonomike ku ka interesa pjesemarrese	-	
4	Tituj Huadhe. ne njesite ekonomike ku ka interesa pjesemarrese		
5	Tituj te tjere te mbajtur si aktive afatgjata		
6	Tituj te tjere te huadhenies	-	
	<i>Totali</i>	<b>-</b>	<b>-</b>
A-B,2	Aktive Afatgjata Materiale	34,898	-
1	Toka dhe Ndertesa	-	-
2	Impiate & Makineri	34,898	
3	Te tjera Instalime e Paisje		
4	Parapagime per aktive materiale dhe ne proces	-	-
	<i>Totali</i>	<b>34,898</b>	<b>-</b>
A-B,3	Aktive Biologjike		
A-B,4	Aktive Afatgjata Jomateriale		
1	Koncesione, Patenta, Licensa, Marka Tregtare	-	
2	Emri i mire	-	-
3	Parapagime per AAJM	-	-
	<i>Totali</i>	<b>-</b>	<b>-</b>
A-B,5	Aktive Tatimore te Shtyra		
A-B,6	Kapitali i Nenshkruar i papaguar	-	
	<i>Totali i Aktiveve Afatgjata</i>	<b>34,898</b>	<b>-</b>
	<b>TOTALI AKTIVEVE</b>	<b>28,577,713</b>	<b>-</b>

# DON - UCD Sh.p.k

## PASQYRA E POZICIONIT FINANCIAR (BILANCI)

Nr. Ref.	DETYRIMET DHE KAPITALI	VITI USHTRIMOR	
		31 DHJETOR 2015	31 DHJETOR 2014
<b>D-A-1</b>	<b>Detyrimet Afatshkurta</b>	<b>4,501,333</b>	<b>-</b>
1	Titujt e huamarrjes		
2	Detyrime ndaj institucioneve te kredise		
3	Arketime ne avance per porosi	-	-
4	Te pagueshme per aktivitetin e shfrytezimit	940,532	
5	Deftesa te pagueshme		
6	Te pagueshme ndaj njesive ekonomike brenda grupit		
7	Te pagueshme ndaj njesive ekonomike me pjesmarrje		
8	Te pagueshme Sigurimet dhe Punonjesit	18,318	
9	Te pagueshme per detyrimet tatimore	3,542,483	
	<b>Totali</b>	<b>4,501,333</b>	<b>-</b>
<b>D-A,2</b>	<b>Te pagueshme per shpenzime te konstatuara</b>		
<b>D-A,3</b>	<b>Te ardhura te shtyra</b>		
<b>D-A,4</b>	<b>Provizione</b>		
	<b>Detyrime Totale Afatshkurtra</b>	<b>4,501,333</b>	<b>-</b>
<b>D-B,1</b>	<b>Detyrimet Afatgjata</b>	<b>7,181,983</b>	<b>-</b>
1	Tituj te huamarrjes	7,181,983	-
2	Detyrime ndaj institucioneve te kredise	-	
3	Arketimet ne avance per porosi		
4	Te pagueshme per aktivitetin e shfrytezimit		
5	Deftesa te pagueshme		
6	Te pagueshme ndaj njesive ekonomike brenda grupit		
7	Te pagueshme ndaj njesive ekonomike me pjesemarrje		
8	Te tjera te Pagueshme	7,181,983	
	<b>Totali</b>	<b>7,181,983</b>	<b>-</b>
<b>D-B,2</b>	<b>Te pagueshme per shpenzime te konstatuara</b>	-	-
<b>D-B,3</b>	<b>Te Ardhura te shtyra</b>	-	
<b>D-B,4</b>	<b>Provizione:</b>		
i	Provizione per pensionet		
ii	Provizione te tjera		
<b>D-B,5</b>	<b>Detyrime tatimore te shtyra</b>		
	<b>Detyrime Totale Afatgjata</b>	<b>7,181,983</b>	<b>-</b>
	<b>Detyrime Totale</b>	<b>11,683,315</b>	<b>-</b>
<b>K-A</b>	<b>Kapitali</b>	<b>16,894,397</b>	<b>-</b>
<b>K-A,1</b>	<b>Kapitali i nenshkruar</b>	100	
<b>K-A,2</b>	<b>Primi i lidhur me kapitalin</b>		
<b>K-A,3</b>	<b>Rezerva rivleresimi</b>		
<b>K-A,4</b>	<b>Rezerva te tjera</b>	-	-
i	Rezerva statutore		
ii	Rezerva ligjore	-	-
iii	Rezerva te tjera		
<b>K-A,5</b>	<b>Fitimi i pashperndare</b>		-
<b>K-A,6</b>	<b>Fitimi (humbje) e vitit financiar</b>	16,894,297	
	<b>Totali i Kapitalit</b>	<b>16,894,397</b>	<b>-</b>
	<b>TOTALI I PASIVEVE DHE KAPITALIT</b>	<b>28,577,713</b>	<b>-</b>

# DON - UCD Sh.p.k

## PASQYRA E PERFORMANCES (PASQYRA E TË ARDHURAVE DHE SHPENZIMEVE)

Nr. Ref.	TE ARDHURAT DHE SHPENZIMET	VITI USHTRIMOR	
		31 DHJETOR 2015	31 DHJETOR 2014
	<b>TE ARDHURAT</b>	<b>53,135,102</b>	<b>-</b>
P-P,1	Te Ardhurat nga aktiviteti i shfrytëzimit	53,135,102.13	
P-P,2	Ndryshimet në inventarin e produkteve	-	
P-P,3	Puna e Kryer nga njesia ekonomike dhe		
P-P,4	Te ardhura te tjera te shfrytëzimit		
<b>1</b>	<b>TOTALI TE ARDHURAVE (Shuma P-P,1-P-P,4)</b>	<b>53,135,102</b>	<b>-</b>
	<b>SHPENZIMET</b>	<b>(33,292,396)</b>	<b>-</b>
P-P,5	Lenda e pare dhe materiale te konsumueshme	(31,306,169)	-
1	Lenda e pare dhe materiale te konsumueshme		-
2	Mallra	(31,306,169)	
3	Te tjera shpenzime		-
P-P,6	Shpenzime te personelit	(1,411,562)	-
1	Pagat & Shperblimet	(1,252,636)	
2	-shpenzimet per sigurimet shoqërore dhe shëndetsore	(158,926)	
3	-shpenzime per honorare		
P-P,7	Zhvlerësimi i AAGJ		
P-P,8	Shpenzime Konsumi & Amortizimi	(3,878)	-
P-P,9	Shpenzime të tjera shfrytëzimi	(570,789)	
<b>2</b>	<b>TOTALI SHPENZIMEVE (Shuma P-P,5-P-P,9)</b>	<b>(33,292,396)</b>	<b>-</b>
<b>3</b>	<b>FITIMI OSE HUMBJA NGA VEPRIMTARIA KRYESORE (1 + 2)</b>	<b>19,842,706</b>	<b>-</b>
P-P,10	Te ardhura te tjera	1,412,990	-
1	Te ardhura nga njesite ekonomike ku ka		
2	Te ardhura nga njesite ekonomike ku ka	-	-
3	Te ardhura nga investimet dhe huate e tjera pjese e aktiveve	179,814	-
4	Te ardhura nga investimet dhe huate e tjera pjese e aktiveve		-
5	Interesa te arketueshem dhe te ardhura te tjera te ngjashme	1,281	-
6	Interesa te arketueshem dhe te ardhura te tjera te ngjashme,	1,231,895	
P-P,11	Zhvlerësimi i aktiveve financiare dhe		
P-P,12	Shpenzime Financiare	(1,364,236)	-
1	Shpenzime interesi dhe shpenzime te ngjashme	(21,73)	
2	Shpenzime interesi dhe shpenzime te	(1,364,214)	
P-P,13	Pjesa e fitimit/Humbjes nga pjesëmarrjet		
<b>13</b>	<b>TE ARDHURA/SHPENZIME FINANCIARE</b>	<b>48,754</b>	<b>-</b>
	<b>FITIMI/HUMBJA PARA TATIMIT (3+/-4)</b>	<b>19,891,460</b>	<b>-</b>
P-P,15	Shpenzimet e tatimit mbi fitimin	2,997,162	-
1	Shpenzimi aktual i tatim fitimit	2,997,162	-
2	Shpenzimi i tatim fitimit te shtyre		
3	Pjesa e tatim fitimit te pjesëmarrjes		
P-P,16	<b>FITIMI/HUMBJA NETO E VITIT FINANCIAR</b>	<b>16,894,297</b>	<b>-</b>
P-P,17	<b>FITIM/HUMBJA PER:</b>		
1	Per pronaret e njesise ekonomike meme		
2	Interesat jo kontrolluese		

# DON - UCD Sh.p.k

## PASQYRA E TE ARDHURAVE GJITHEPERFSHIRESE

Nr. Ref.	PERSHKRIMI	VITI USHTRIMOR	
		31 DHJETOR 2015	31 DHJETOR 2014
<b>TE ARDHURAT GJITHEPERFSHIRESE</b>			
P.AGJ.1	Fitim Humbja e Vitit	16,894,297	
P.AGJ.2	Te Ardhurat Gjitheperفشیرهse per vitin		-
1	Diferencat (+/-) nga perkthimi i monedhes ne veprimtari te huaja		
2	Diferencat (+/-) nga rivleresimi i aktiveve afatgjata materiale		
3	Diferencat (+/-) nga rivleresimi i aktiveve financiare te mbajtura per shitje		
4	Pjesa e te ardhurave gjitheperفشیرهse nga pjesemarrjet		
5	Totali i te ardhurave te tjera gjitheperفشیرهse per vitin	-	-
	<b>Totali i te ardhurave gjitheperفشیرهse per vitin</b>	<b>16,894,297</b>	<b>-</b>
P-P.17	<i>Totali i te ardhurave gjitheperفشیرهse per:</i>	<b>16,894,297</b>	<b>-</b>
1	Pronaret e njesise ekonomike meme		
2	Interesat jo-kontrolluese		

# DON - UCD Sh.p.k

## PASQYRA E FLUKSIT MONETAR

Nr. Ref.	FLUKSI MONETAR	VITI USHTRIMOR	
		31 DHJETOR 2015	31 DHJETOR 2014
I			
1	<b>Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(perdorur ne) aktivitetin e shfrytezimit</b>	<b>19,341,858</b>	<b>-</b>
i	Te arketuara nga te drejtat e arketueshme	62,388,390	
ii	Te paguara per detyrimet e pagueshme dhe	(43,046,510)	
iii	Pagesa te Tjera	-	
1-A	<i>Mjete Monetare te gjeneruara nga aktiviteti i shfrytezimit</i>	19,341,880	-
i	Interesi i paguar	(22)	-
ii	Tatim mbi fitimin i paguar		-
	<b>MM neto nga/(perdorur ne) veprimtaritë e shfrytëzimit</b>	<b>19,341,858</b>	<b>-</b>
2	<b>Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(perdorur ne) aktivitetin e investimit</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
i	Para neto te perdorura per blerjen e filialeve	-	-
ii	Para neto te arketuara nga shitja e filialeve	-	-
iii	Pagesa per blerje AAGj		
iv	Arketime nga shitja e AAGj	-	-
v	Pagesa per blerjen e investimeve te tjera	-	-
vi	Arketime nga shitja e investimeve te tjera	-	-
vii	Dividente te arketuar	-	-
	<b>MM neto nga/(të përdorura) në aktivitetin investues</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
3	<b>Fluksi i mjeteve monetare nga/(perdorur ne) ne aktivitetin e financimit</b>	<b>(11,591,927)</b>	<b>-</b>
i	Arketime nga emetimi i kapitalit aksionar	-	
ii	Arketime nga emetimi i aksioneve te perdorura	-	-
iii	Hua te arketuara		
iv	Pagesa e kostove te transaksionit qe lidhen me		
v	Riblerja e aksioneve te veta		
vi	Pagesa e aksioneve te perdorura si kolateral		
vii	Pagesa e Huase		
viii	Pagesa e detyrimeve te qirase financiare		
ix	Interesi i arketuar	1,281	-
x	Dividente te paguar	(11,593,208)	-
	<b>Mjete monetare neto nga/ (perdorur ne) aktivitetin financiar</b>	<b>(11,591,926)</b>	<b>-</b>
4	<b>Rritja/rënia neto ne mjeteve monetare dhe ekuivalenteve te mjeteve monetare</b>	<b>7,749,932</b>	<b>-</b>
5	<b>Mjetet monetare dhe ekuivalente te mjeteve monetare me 1 Janar</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
6	Efeki i luhatjeve te kursit te kembimit te mjeteve monetare		
7	<b>Mjetet monetare dhe ekuivalente te mjeteve monetare me 31 Dhjetor</b>	<b>7,749,932</b>	<b>-</b>

# DON - UCD Sh.p.k

## PASQYRA E NDRYSHIMEVE NE KAPITALIN NETO

LEVIZIA E KAPITALEVE	KAPITALI AKSIONAR	PRIMI I LIDHUR ME AKSIONIN	REZERVA	FITIMI I PA SHPERNDARE	FITIMI I VITIT FINANCIAR	TOTALI
<b>Pozicioni financiar me 31 Dhjetor 2013</b>	-	-	-	-	-	-
Efekti i ndryshimeve në politikat kontabël						
<b>Pozicioni financiar i rideklaruar me 1 Janar 2014</b>						
<b>Te ardhurat totale gjithëpërfshirëse per vitin:</b>					-	-
Fitim/Humbja e vitit						
Te ardhura te tjera gjithëpërfshirëse						
Te ardhura te tjera gjithëpërfshirëse per vitin						
Transaksionet me pronaret te njohura ne kap.						-
Emetimi i kapitalit te nenshkruar						-
Dividendët e paguar					-	
<b>Totali i transaksioneve me pronaret e njesise ekonomike</b>						
<b>Pozicioni financiar i rideklaruar me 31 Dhjetor 2014</b>	-		-		-	-
<b>Pozicioni financiar i rideklaruar me 1 Janar 2015</b>						
<b>Te ardhurat totale gjithëpërfshirëse per vitin:</b>					16,894,297	16,894,297
Fitim/Humbja e vitit					16,894,297	16,894,297
Te ardhura te tjera gjithëpërfshirëse						
Te ardhura te tjera gjithëpërfshirëse per vitin					-	-
Transaksionet me pronaret te njohura ne kap.						
Emetimi i kapitalit te nenshkruar	100					100
Dividendët e paguar						
<b>Totali i transaksioneve me pronaret e njesise ekonomike</b>		-	-	-	-	-
<b>Pozicioni financiar i rideklaruar me 31 Dhjetor 2015</b>	100	-	-	-	16,894,297	16,894,397

## SHENIME SHPJEGUESE

Shoqëria “DON - UCD” Sh.p.k i ka ndertuar Pasqyrat Financiare për vitin 2015 në bazë të Standardeve Kombëtare të Kontabilitetit të Permiresuara dhe përkatësisht në mbështetje të plotë të SKK 2. Shoqëria i ndërton dhe i paraqet Pasqyrat Financiare sipas **SKK TE PERMIRESUARA** në bazë të Ligjit nr. 9228, datë 29.04.2004 “Për Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare”, neni 4 i ndryshuar me Vendimin nr 1, date 25.06.2014 të Keshillit Kombëtar të Kontabilitetit “PER MIRATIMIN E STATNADTEVE KOMBETARE TE KONTABILITETIT TE PERMIRESUARA” si dhe Urdheri i Ministrisë të Financave nr 64, date 22.07.2014 “PER ZBATIMIN E DETYRUESHEM TE STATNADTEVE KOMBETARE TE KONTABILITETIT TE PERMIRESUARA “ nga data 01.01.2015. Pasqyrat Financiare janë përgatitur duke ndjekur e zbatuar **Politikat Kryesore Kontabel** si : politika për njohjen e aktiveve, për njohjen e detyrimeve, njohjen e të drejtave, njohjen e të ardhurave e shpenzimeve si dhe njohjen dhe vleresimin e tyre. Gjithashtu gjatë përgatitjes së Pasqyrave Financiare janë pasur parasysh **Parimet** si: Parimi i të drejtave dhe detyrimeve të konstatuara, Parimi i Njesisë Ekonomike Raportuese, Parimi i vijimesisë së veprimtarisë ekonomike si dhe Parimi i Kompesimit. **Karakteristikat** çësore të përgatitjes së Pasqyrave Financiare janë ato që e bëjnë informacionin e pasqyrave financiare të dobishëm për përdoruesin. Karakteristikat kryesore që janë mbajtur parasysh gjatë hartimit të Pasqyrave Financiare janë: Kuptueshmëria, Rendësia dhe Materialiteti, Besueshmëria, Parimi i Paraqitjes me Besnikëri parimi i Përparesisë së përmbajtjes ekonomike mbi formën ligjore, Paanshmëria, Parimi i maturisë, Parimi i plotësisë. Qëndrueshmëria dhe Krahasueshmëria.

## Përmbledhje e politikave kontabel

### Bazat e përgatitjes së pasqyrave financiare

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

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

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

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

### **Njohja e të ardhurave dhe shpenzimeve**

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

### **Monedhat e huaja**

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

Kurset e këmbimit të përdorura nga shoqëria për monedhat e huaja më kryesore më 31.12.2015:



# DON - UCD Sh.p.k

Monedha	Viti 2015	Viti 2014	Ndryshimi
Euro	137.28	140.14	-2.86
USD	125.79	115.23	+10.56
GBP	186.59	179.48	+7.11
CAD	90.53	99.55	-9.02

## **Tatimin mbi fitimin**

Shpenzimi për tatimin mbi fitimin përfaqëson shumën e tatimit për tu paguar për vitin ushtrimor. Tatim fitimi I pagueshëm për vitin aktual bazohet mbi fitimin e tatueshëm I cili ndryshon nga fitimi tregëtar që raportohet në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve sepse korrektohet nga shpenzimet e panjohura sipas legjislacionit fiskal. Norma aktuale e tatimit mbi fitimin për ushtrimin 2015 është 15 %.

## **Kerkesat për t'u arketuar**

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

## **Pasivet financiare**

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

## **Aktivët Afatgjatë Materiale**

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

## **Gjendjet e inventarët**

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

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

# DON - UCD Sh.p.k

## PASQYRA E POZICIONIT FINANCIAR AKTIVET

Zeri A-A,1 *Mjete Monetare* në fund të vitit kane vlerën 7 749 931,62 leke, te ndara ne Mjete Monetare ne Banke dhe Mjete Monetare ne Arke, te ndara sipas monedhave dhe te konvertuara me kursin zyrtar te Bankes se Shqiperise .

Zëri A-A,3 *Te drejta te Arketueshme* në fund të vitit kane vlerën 20 792 883,7 leke, qe perfaqesojne kerkesa te arkeueshme nga pale te lidhura,e debitorete tjere .

Zëri A-A,3,1 *Kerkesa te Arketueshme* (Kliente) në fund të vitit kane vlerën 1 346 790,76 leke, te ndara ne menyre analitike. Klientet ne valute jane konvertuar ne leke me kursin kursin zyrtar te Bankes se Shqiperise .

Zëri A-A,3,4 *Te tjera Kerkesa te Arketueshme* në fund të vitit kane vlerën 19 446 092, 94 leke.

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

Zeri A-A,5,6 *Shpenzime te Shtyra e te Ardhura te Konstatuara* per ZERO leke paraqet Shumat e paguara ne avance per shpenzime te periudhave te ardhshme .

### TOTALI AKTIVEVE AFATSHKURTERA 28 542 815,32 leke

Zeri A-B,2 *Aktivet Afatgjata Materiale* per 34 897,5 leke perfaqeson vleren neto te A.A.M-ve, nga vlera e blerjes eshte zbritur amortizimi deri ne fund te vitit.

### TOTALI AKTIVEVE AFATGJATA 34 897,5 leke

## PASQYRA E POZICIONIT FINANCIAR AKTIVET TOTALI 28 577 712,82 leke

## PASQYRA E POZICIONIT FINANCIAR DETYRIMET DHE KAPITALI

Zeri D-A-1 (3) *Detyrimet Afatshkurtera* per 4 501 332,89 leke perfaqesojne detyrimet ndaj shoqerise gjendje ne mbyllje te vitit ushtrimor te cilat mbahen dhe analizohen ne menyre analiteke nga shoqeria

Zeri D-A-1 *Te Pagueshme per Aktivitetin e Shfrytezimit* perfaqeson detyrimet e shoqerise ndaj te treteve ,detyrime keto qe do te likujdohen brenda vitit ushtrimor pasardhes per 4 501 332,89 leke.

## DON - UCD Sh.p.k

Zeri D-A-3 *Te Pagueshme per Aktivitetin e Shfrytezimit* perfaqeson detyrimet e shoqerise ndaj furnitorëve per 940 531,83 leke. Detyrimet ndaj furnitoreve jane detyrime ne mbyllje te vitit ushtrimor dhe jane ne leke dhe ne valute. Detyrimet ne valute jane konvertuar ne monedhen baze me kursin zyrtar te Bankes se Shqiperise ne mbyllje te vitit.

Zeri D-B-1 *Detyrimet Afatgjata* perfaqeson detyrimet e shoqerise ndaj te treteve per 7 181 982,6 leke. Detyrimet Afatgjata jane detyrime qe do te shlyhen per periudha me te gjata se nje vit.

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

### **TOTALI I DETYRIMEVE 11 683 315,49 leke**

#### **KAPITALI**

Zeri K-A. 1.*Kapitali Aksionar* në vlerën 100 leke . Zeri K-A. 4, ii *Rezerva Ligore* per zero leke, perfaqeson rezervat ligjore te krijuara gjate veprimtarise ekonomike deri ne mbyllje te vitit. Zeri K-A. 5, *Fitimi (Humbja) e pashperndare* perfaqeson humbjen e mbartur te shoqerise në vlerën 0 lekë e krijuar ne vitet paraardhese. Zeri K-A. 5, *Fitimi (Humbja) i vitit financiar* perfaqeson rezultatin e shoqerise në vlerën 16 894 297,33 lekë e krijuar ne vitin ushtrimor

### **TOTALI I KAPITALIT 16 894 397,33 Leke**

### **PASQYRA E POZICIONIT FINANCIAR DETYRIMET DHE KAPITALI TOTALI 28 577 712,82 leke**

#### **PASQYRA E PERFORMANCES TE ARDHURAT DHE SHPENZIMET**

**ZERI 1 TE ARDHURAT**, fillon me: Zëri P.P. *Te Ardhurat* të cilat për vitin ushtrimor janë 53 135 102,13 lekë dhe ndahen sipas tabelës:

## DON - UCD Sh.p.k

**ZERI 2 SHPENZIMET** Zëri P.P. Shpenzime te cilat per vitin ushtrimor jane 33 292 396,41 leke dhe klasifikohen ne menyre te permbledhur

Zëri P.P.1 Shpenzime per Blerje te Lendeve te Para, Materiale Ndhimese, Mallra e Sherbime si dhe ndryshimet e gjendjeve te tyre te cilat per vitin ushtrimor jane 31 306 168,73 leke dhe klasifikohen ne menyre te permbledhur

Zëri P.P.6. Shpenzime te Personelit në vlerën prej 1 411 561,61 leke, nga te cilat për pagat e punonjësve 1 252 636 leke, për sigurimet shoqërore 158 925,61 leke që paguan njësia në emër të punonjësve si dhe dietat e punonjesve per zero leke.

Zëri P.P.8. Shpenzime Konsumi dhe Amortizimi në vlerën 3877,5 leke qe perfaqeson amortizimin e A.A.M. ve per vitin 2015.

Zëri P.P.9. Shpenzimeve të Tjera te Shfrytëzimit janë Shpenzimet per Furnitura nentrajtme e sherbime per 570 788,58 lekë, ku jane perfshire te gjitha shpenzimet indirekte te aktivitetit

**ZERI 3** Fitim apo humbja nga veprimtaria kryesore për 19 842 705,72 leke perfaqeson diferencen e Te Ardhurave me Shpenzimet direkte te ushtrimit.

**ZERI 4.** Te ardhura e Shpenzime Financiare jane per 48 754,1 leke. Perfaqesohen nga Zëri P.P.11. Zhvleresimi i Aktiveve dhe Investimeve te Mbajtura si A.A.SH . Zëri P.P.12. Shpenzime Financiare, Zëri P.P.13. Pjesa e Fitimit /Humbjes nga Pjesemarrjet

Shpenzimet e Panjohura Fiskale jane 89 623,44 Leke, te cilat bazuar ne legjislacionin ne fuqi nuk jane te njohura

Zëri P.P.14. Fitimi /Humbja Para Tatimit, eshte per 19 891 459,82 leke dhe eshte rezultat i diferences te te gjitha Te Ardhurave dhe Shpenzimeve te Vitit Ushtrimor

## DON - UCD Sh.p.k

Zëri P.P.15. Shpenzimi Aktual i Tatimit mbi Fitimin llogaritet sipas normave aktuale ne fuqi per 15 % ,Zëri P.P.16. Fitimi /Humbja Neto e Vitit Financiar Zëri P.P.17. Fitimi /Humbja per ..

Shenim:Nga krahasimi vlerave te mesiperme del rezultati i vitit prej 16 894 297,33 leke, shifër e cila është e transferuar edhe Pasqyren e Pozicionit Financiar në zërin përkatës te Kapitalit,Fitimi /Humbja e vitit Financiar.

### REZULTATI I VITIT USHTRIMOR ( FITIMI ) 16 894 297,33 LEKE

HARTOI

**Ergys DEMNERI**

*(Financial & Audit & Accounting)*

