

Emertimi dhe Forma ligjore  
NIPT -I  
Adresa e Selise

Sh&V sh.p.k.  
L71427503O  
Lagjja 14 Shkozet , rr Bajram Tusha

Data e krijimit  
Nr. I Regjistrimit Tregtar

27/02/2017

Veprimtaria Kryesore

Sherbim Marketingu

# **PASQYRAT FINANCIARE**

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

## **Viti 2017**

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

Periudha Kontabel e Pasqyrave Financiare

Nga 01/08/2017  
Deri 31/12/2017

Data e mbylljes se Pasqyrave Financiare

03/03/2018

**Pasqyra e Pozicionit Financiare ( Bilanci )**

<b>Nr.</b>	<b>A K T I V E T</b>	<b>31/12/2017</b>	<b>31/07/2017</b>
<b>I</b>	<b>AKTIVET TOTALE AFATSHKURTRA</b>	<b>7,639,249.29</b>	<b>2,492,880.16</b>
	<b>Mjetet monetare</b>	<b>7,589,018.09</b>	<b>2,433,235.27</b>
	1. Banka	179,116.99	972,414.95
	2. Arka	7,409,901.10	1,460,820.32
	3. Hua dhe letra me vlere afatshkurtra		
	<b>Investimet</b>		
	1. Te tjera financiare		
	<b>Te drejta te arketueshme</b>	<b>50,231.20</b>	<b>59,644.89</b>
	1.Kliente per mallra, produkte e sherbime		24,136.69
	2.Tatim mbi fitimin		
	3.Tvsh	50,231.20	35,508.20
	4.Te drejta e detyrimeve ndaj ortakeve		
	5.Parapagime te dhena		
	6.Debitore te tjere		
	7.TABV		
	<b>Inventari</b>		
	1. Lendet e para dhe materiale te konsumueshme		
	2.Inventari lmet dhe ambalazhet		
	3. Prodhimi ne proces dhe gjysem produkte		
	4.Produkte te gatshme		
	5.Mallra		
	6.Parapagesa per inventare		
	7. AAGJM te mbajtura per shitje		
	8. Inventari I materialeve te tjera		
	<b>Shpenzime te shtyra</b>		
<b>II</b>	<b>AKTIVET TOTALE AFATGJATA</b>	<b>95,291.00</b>	<b>95,291.00</b>
	<b>Aktivet financiare</b>		
	<b>Aktivet materiale</b>	<b>95,291.00</b>	<b>95,291.00</b>
	1.Toka		
	2. Ndertesa		
	3. Makineri ,paisje dhe vegla pune	95,291.00	95,291.00
	4. Mjete transporti		
	5. Aktive te tjera afatgjata materiale		
	6. Aktivet afatgjata ne proces		
	<b>Aktivet biologjike</b>		
	<b>Aktive jo materiale</b>		
	1. Aktive tatimore te shtyera		
	<b>Kapital i nenshkruar i papaguar</b>		
	<b>AKTIVEVE TOTALE (I + II)</b>	<b>7,734,540.29</b>	<b>2,588,171.16</b>

**Pasqyrat e pozicionit financiare (Balanci )**

<b>Nr.</b>	<b>DETYRIMET DHE KAPITALI</b>	<b>31/12/2017</b>	<b>31/07/2017</b>
<b>I</b>	<b>TOTALI I DETYRIMEVE AFATSHKURTRA</b>	<b>1,149,715.00</b>	<b>297,029.00</b>
	<b>Detyrimet afatshkurtra</b>	<b>1,149,715.00</b>	<b>297,029.00</b>
	1.Te pagueshme ndaj furnitoreve		
	2.Te pagueshme ndaj punonjesve	262,560.00	132,476.00
	3.Detyrimet per Sigurime Shoqerore dhe Shendetesore	88,030.00	41,619.00
	4.Detyrime per tatim fitimi	658,575.00	
	5.Detyrime per tvsh		
	6.Detyrime te tjera tatimore	20,016.00	2,400.00
	7.Parapagime te marra		
	8.Te drejta e detyrime ndaj ortakeve / aksionereve		
	9. Kreditore te tjere		
	10. Huadhenie afatshkurter		
	11. Detyrim mbi tatim fitimin e thjeshtuar	120,534.00	120,534.00
	<b>Te pagueshme per shpenzime te konstatuara</b>		
	<b>Te ardhura te shtyra</b>		
	<b>Provizione</b>		
<b>II</b>	<b>TOTALI I DETYRIMEVE AFATGJATA</b>		
	<b>Detyrimet afatgjata</b>		
	1.Huate nga banka		
	2.Detyrime nga qeraja financiare		
	<b>Te pagueshme per shpenzime te konstatuara</b>		
	<b>Te ardhura te shtyra</b>		
	<b>Provizione</b>		
	<b>Detyrime tatimore te shtyra</b>		
	<b>DETYRIMET TOTALE (I + II)</b>	<b>1,149,715.00</b>	<b>297,029.00</b>
<b>III</b>	<b>TOTALI I KAPITALEVE TE VETA</b>	<b>6,584,825.29</b>	<b>2,291,142.16</b>
	<b>Kapitali i nenshkruar</b>	<b>1,000.00</b>	<b>1,000.00</b>
	<b>Primi I lidhur me kapitalin</b>		
	<b>Rezerva rivleresimi</b>		
	<b>Rezerva te tjera</b>		
	1. Rezerva ligjore		
	2. Rezerva statutore		
	3. Rezerva te tjera		
	<b>Fitim I Pashperndare ( Humbje )</b>	<b>2,290,142.16</b>	
	<b>Fitimi (Humbje ) e Vitit</b>	<b>4,293,683.13</b>	<b>2,290,142.16</b>
	<b>TOTALI I DETYRIMEVE DHE KAPITALIT (I+II+III)</b>	<b>7,734,540.29</b>	<b>2,588,171.16</b>

**Pasqyra e Performancës**  
**(Pasqyra e të ardhurave dhe shpenzimeve)**  
*Formati 1 – Shpenzimet e shfrytëzimit të klasifikuara sipas natyrës*

	31/12/2017	31/07/2017
<b>Të ardhura nga aktiviteti i shfrytëzimit</b>	<b>9,522,516.00</b>	<b>7,058,014.00</b>
<b>Ndryshimi në inventarin e produkteve të gatshme dhe prodhimit në proces</b>		
<b>Puna e kryer nga njësia ekonomike dhe e kapitalizuar</b>		
<b>Të ardhura të tjera të shfrytëzimit</b>	<b>55,080.00</b>	
<b>TOTALI I TE ARDHURAVE</b>	<b>9,577,596.00</b>	<b>7,058,014.00</b>
<b>Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme</b>	<b>-3,068,992.18</b>	<b>-4,043,054.63</b>
<i>1. Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme</i>		
<i>2. Të tjera shpenzime</i>	-3,068,992.18	-4,043,054.63
<b>Shpenzime të personelit</b>	<b>-1,431,861.00</b>	<b>-541,890.00</b>
<i>1. Paga dhe shpërblime</i>	-1,226,956.00	-464,344.00
<i>2. Shpenzime të sigurimeve shoqërore/shëndetsore</i>	-204,905.00	-77,546.00
<b>Zhvlerësimi i aktiveve afatgjata materiale</b>		
<b>Shpenzime konsumi dhe amortizimi</b>		<b>-17,137.00</b>
<b>Shpenzime të tjera shfrytëzimi</b>		
<b>TOTALI I SHPENZIMEVE</b>	<b>-4,500,853.18</b>	<b>-4,602,081.63</b>
<b>Të ardhura të tjera</b>		
<b>Zhvlerësimi i aktiveve financiare dhe investimeve financiare të mbajtura si aktive afatshkurtra</b>		
<b>Shpenzime financiare</b>	<b>-19,484.69</b>	<b>-45,256.21</b>
<i>1. Shpenzime ose fitime nga interesi</i>	14.96	308.39
<i>2. Fitime/humbje nga kembimet valutore</i>	-19,499.65	-45,564.60
<b>Pjesa e fitimit/humbjes nga pjesëmarrjet</b>		
<b>Fitimi/Humbja para tatimit</b>	<b>5,057,258.13</b>	<b>2,410,676.16</b>
<b>Shpenzimi i tatimit mbi fitimin</b>	<b>763,575.00</b>	<b>120,534.00</b>
<b>Fitimi/Humbja e vitit</b>	<b>4,293,683.13</b>	<b>2,290,142.16</b>

**Pasqyra e Fluksit të Mjeteve Monetare**  
(metoda indirekte)

<b>Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur në) aktivitetin e shfrytëzimit</b>	<b>31/12/2017</b>	<b>31/07/2017</b>
Fitim / Humbja e vitit	5,057,258.13	
Rregullimet për shpenzimet jomonetare:		
Shpenzimet financiare jomonetare		
Shpenzime për tatimin mbi fitimin jomonetar	-763,575.00	
Shpenzime konsumi dhe amortizimi		
Fluksi i mjeteve monetare i përfshirë në aktivitetet investuese:		
Fitim nga shitja e aktiveve afatgjata materiale		
Ndryshimet në aktivet dhe detyrimet e shfrytëzimit:		
Rënie/(rritje) në të drejtat e arkëtueshme dhe të tjera	9,413.69	
Rënie/(rritje) në inventarë		
Rritje/(rënie) në detyrimet e pagueshme	722,602.00	
Rritje/(rënie) në detyrime për punonjësit	130,084.00	
<b>Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e shfrytëzimit</b>		
<b>Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur në) aktivitetin e investimit</b>		
Pagesa për blerjen e aktiveve afatgjata materiale		
Arkëtime nga shitja e aktiveve afatgjata materiale		
Dividentë të arkëtuara		
<b>Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e investimit</b>		
<b>Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur në) aktivitetin e financimit</b>		
Arkëtime nga emetimi i kapitalit aksionar		
Hua të arkëtuara		
Pagesa e kostove të transaksionit që lidhen me kreditë dhe huatë		
Pagesa e aksioneve të përdorura si kolateral		
Pagesa e huave		
Pagesë e detyrimeve të qirasë financiare		
Interes i paguar		
Dividendë të paguar (fitimi i biznesit të vogël i paguar)		
<b>Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e financimit</b>		
<b>Rritje/(rënie) neto në mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare</b>	5,155,782.82	
<b>Mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare më 1 janar</b>	2,433,235.27	
Efekti i luhatjeve të kursit të këmbimit të mjeteve monetare		
<b>Mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare më 31 dhjetor</b>	7,589,018.09	

## Pasqyra e Ndryshimeve në Kapitalin Neto

	Kapitali i nënshkruar	Primi i lidhur me kapitalin	Rezerva Rivlerësimi	Rezerva Ligjore	Rezerva Statutore	Rezerva të tjera	Fitimet e Pashpërndara	Fitim / Humbja e vitit	Totali	Interesa Jo-Kontrollues	Totali
Pozicioni financiar më 31 dhjetor 2015											
Efekti i ndryshimeve në politikat kontabël											
Pozicioni financiar i rideklaruar më 1 janar 2016											
Të ardhura totale gjithëpërfshirëse për vitin:											
Fitimi / Humbja e vitit											
Të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse:											
Totali i të ardhura gjithëpërfshirëse për vitin:											
Transaksionet me pronarët e njësisë ekonomike të njohura											
Emetimi i kapitalit të nënshkruar											
Dividendë të paguar											
Totali i transaksioneve me pronarët e njësisë ekonomike											
Pozicioni financiar i rideklaruar më 31 dhjetor 2016	1,000.00							2,290,142.16			2,291,142.16
Pozicioni financiar i rideklaruar më 1 janar 2017											
Totali i të ardhura gjithëpërfshirëse për vitin:											
Fitimi / Humbja e vitit								4,293,683.13			4,293,683.13
Të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse:											
Të ardhura totale gjithëpërfshirëse për vitin:											
Transaksionet me pronarët e njësisë ekonomike të njohura											
Emetimi i kapitalit të nënshkruar											
Dividendë të paguar											
Totali i transaksioneve me pronarët e njësisë ekonomike											
Pozicioni financiar më 31 dhjetor 2017	1,000.00						2,290,142.16	4,293,683.13			6,584,825.29

**Aktivitet Afatgjata Materiale me vlere fillestare 2017**

Nr	Emertimi	Sasia	Gjendje 01/01/2017	Shtesa	Pakesime	Gjendje 31/12/2017
1	Toka					
2	Ndertime					0
3	Makineri,paisje					0
4	Mjete transporti					0
5	Kompjuterike		75,313			75,313
6	Zyre		37,115			37,115
7						
8						
9						
	<b>TOTALI</b>		<b>112,428</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>112,428</b>

**Amortizimi A.A.Materiale 2017**

Nr	Emertimi	Sasia	Gjendje 01/01/2017	Shtesa	Pakesime	Gjendje 31/12/2017
1	Toka					
2	Ndertime					0
3	Makineri,paisje,vegla					0
4	Mjete transporti					0
5	Kompjuterike		12715			12,715
6	Zyre		4,422			4,422
7	Kuaj					
8						
9						
	<b>TOTALI</b>		<b>17,137</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>17,137</b>

**Vlera Kontabel Neto e A.A.Materiale 2017**

Nr	Emertimi	Sasia	Gjendje 01/01/2017	Shtesa	Pakesime	Gjendje 31/12/2017
1	Toka					
2	Ndertime			0	0	0
3	Makineri,paisje,vegla			0	0	0
4	Mjete transporti		62598	0	0	62,598
5	Kompjuterike		32694	0	0	32,694
6	Zyre			0	0	0
7						
8						
9						
	<b>TOTALI</b>		<b>95,292</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>95,292</b>

**Administratori**  
**Fatjon Shani**

# **SHENIMET SHPJEGUESE**

Sqarim:

Dhenia e shenimeve shpjeguese ne kete pjese eshte e detyrueshme sipas SKK 2.  
Plotesimi I te dhenace te kesaj pjese duhet te behet sipas kerkesave dhe struktures standarte te percaktuara ne SKK 2 dhe konkretisht paragrafeve 49-55. Rradha e dhenies se shpjegimeve duhet te jete:  
a) Informacion I pergjithshem dhe politikat kontabel  
b) Shenimet qe shpjegojne zerat e ndryshem te pasqyrave financiare  
c) Shenime te tjera shpjeguese

## **1. Informacion I pergjithshem**

Subjekti deri me date 31.07.2017 ka ushtruar veprimtarin si biznes I vogel dhe me kerkesen e vete subjektit me date 01.08.2017 kemi kaluar ne biznes te madh

## **2.Politikat Kontabel**

Per mbajtjen e kontabilitetit eshte zbatuar standarti 2 i SKK

Mbajtja e kontabilitetit behet ne menyre kompjuterike dhe te gjitha te dhenat dhe veprimet ekonomike jane te regjistruara me programin kontabel alfa.

## **3.Shenime qe spjegojne zerat e ndryshem te pasqyrave financiare**

- 1) Raiffeisen Bank 39.472,96 leke  
139.644,03 leke = 1.050,35 euro  
totali 179.116,99 leke
- 2) Llogaritja e tatim fitimit :  
5.057.258 leke fitimi bruto  
33.242 leke shpenzime te panjohura  
5.090.500 leke fitim I I tatueshem  
15%  
763.575 tatim fitimi I llogaritur  
105.000 leke paradhenia  
658.575 detyrim tatim fitimi per tu paguar
- 3 ) Parapagime per 20.016 = 2.400 tatim qeraja + 17.161 Tap

## **4.Shenime te tjera plotesuese**

Deri ne momentin e pergatitjes se pasqyrave financiare nuk jane konstatuar ngjarje te reja qe kane te bejne me veprimtarine ekonomike dhe rezultatin e vitit 2017

Hartoi

**Per Drejtimin e Njesise Ekonomike**

Saimir Zalla

( Fatjon Shani )



# SHENIMET SHPJEGUESE

Sqarim:

Dhenia e shenimeve shpjeguese ne kete pjese eshte e detyrueshme sipas SKK 2.  
Plotesimi i te dhenace te kesaj pjese duhet te behet sipas kerkesave dhe struktures standarte te percaktuara ne SKK 2 dhe konkretisht paragrafeve 49-55. Rradha e dhenies se shpjegimeve duhet te jete:

- Informacion i pergjithshem dhe politikat kontabel
- Shenimet qe shpjegojne zerat e ndryshem te pasqyrave financiare
- Shenime te tjera shpjeguese

## **1. Informacion i pergjithshem**

Subjekti deri me date 31.07.2017 ka ushtruar veprimtarin si biznes i vogel dhe me kerkesen e vete subjektit me date 01.08.2017 kemi kaluar ne biznes te madh

## **2. Politikat Kontabel**

Per mbajtjen e kontabilitetit eshte zbatuar standarti 2 i SKK

Mbajtja e kontabilitetit behet ne menyre kompjuterike dhe te gjitha te dhenat dhe veprimet ekonomike jane te regjistruara me programin kontabel alfa.

## **3. Shenime qe spjegojne zerat e ndryshem te pasqyrave financiare**

- Raiffeisen Bank 39.472,96 leke  
139.644,03 leke = 1.050,35 euro  
totali 179.116,99 leke
- Llogaritja e tatim fitimit :  
5.057.258 leke fitimi bruto  
33.242 leke shpenzime te panjohura  
5.090.500 leke fitim I I tatueshem  
15%  
763.575 tatim fitimi I llogaritur  
105.000 leke paradhenia  
658.575 detyrim tatim fitimi per tu paguar
- Parapagime per 20.016 = 2.400 tatim qeraja + 17.161 Tap

## **4. Shenime te tjera plotesuese**

Deri ne momentin e pergatitjes se pasqyrave financiare nuk jane konstatuar ngjarje te reja qe kane te bejne me veprimtarine ekonomike dhe rezultatin e vitit 2017

Hartoi

Saimir Zalla



Per Drejtimin e Njesise Ekonomike

( Fatjon Shani )

SH & V  
L 71427503 0  
DURRES - ALBANIA