

Emertimi dhe Forma ligjore

" BASHA & I " SHPK

NIPT -i

L21722002B

Adresa e Selise

Rruga " Donika Kastrioti " Coton Center

Tirane

Data e krijimit

22/05/2012

Nr. i Regjistrimit Tregetar

Veprimtaria Kryesore

Ekzekutim I Titujve Ekzekutive

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 2016

Pasqyra Financiare jane individuale

Po

Pasqyra Financiare jane te konsoliduara

Jo

Pasqyra Financiare jane te shprehura ne

Leke

Pasqyra Financiare jane te rumbullakosura ne

Leke

Periudha Kontabel e Pasqyrave Financiare

Nga 01.01.2016

Deri 31.12.2016

Data e mbylljes se Pasqyrave Financiare

Pasqyrat Financiare te Vitit 2016

Nr	A K T I V E T	Shenime	Periudha Raportuese	Periudha Para ardhese
I	AKTIVET AFATSHKURTRA		3,517,781	5,907,660
	1 Aktivet monetare		3,113,112	4,225,176
	> Banka		3,034,648	4,173,936
	> Arka		78,464	51,240
	2 Derivative dhe aktive te mbajtura per tregtim			
	3 Aktive te tjera financiare afatshkurtra		404,669	1,651,567
	> Llogari/kerkesa te arketueshme/Kliente		382,043	1,651,567
	> Debitore, Kreditore te tjere			
	> Tatim mbi fitimin		22,626	
	> Tvsh			
	> Te drejta e detyrime ndaj ortakeve			
	>			
	>			
	4 Inventari		0	30,917
	> Lendet e para			30,917
	> Inventari lmet			
	> Prodhim ne proces			
	> Produkte te gatshme			
	> Mallra per rishitje			
	> Parapagesa per furnizime			
	>			
	5 Aktive biologjike afatshkurtra			
	6 Aktive afatshkurtra te mbajtura per rishitje			
	7 Parapagime dhe shpenzime te shtyra		0	0
	> Shpenzime te periudhave te ardhshme			
	>			
II	AKTIVET AFATGJATA		488,278	617,055
	1 Investimet financiare afatgjata			
	2 Aktive afatgjata materiale		488,278	617,055
	> Toka			
	> Ndertesa			
	> Makineri dhe paisje			
	> Aktive tjera afat gjata materiale		488,278	617,055
	3 Aktive biologjike afatgjata			
	4 Aktive afatgjata jo materiale			
	5 Kapitali aksioner i pa paguar			
	6 Aktive te tjera afatgjata			
	TOTALI AKTIVEVE (I+II)		4,006,059	6,524,715

Pasqyrat Financiare te Vitit 2016

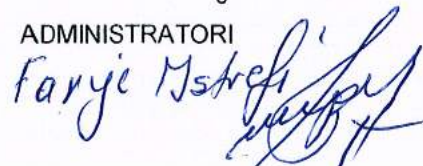
Nr	PASIVET DHE KAPITALI	Shenime	Periudha Raportuese	Periudha Para ardhese
I	PASIVET AFATSHKURTERA		35,301	3,930,394
	1 Derivatet			
	2 Huamarjet		0	0
	> Overdraftet bankare			
	> Huamarje afat shkuatra			
	3 Huat dhe parapagimet		35,301	3,930,394
	> Te pagushme ndaj furnitoreve			42,960
	> Te pagushme ndaj punonjesve			
	> Detyrime per Sigurime Shoq. Shend.		23,603	12,276
	> Detyrime tatimore per TAP-in		4,238	
	> Detyrime tatimore per Tatim Fitimin			752,217
	> Detyrime tatimore per Tvsh-ne		1,160	112,441
	> Detyrime tatimore per Tatimin ne Burim		6,300	178,800
	> Te drejta e detyrime ndaj ortakeve			
	> Dividente per tu paguar			
	> Debitore dhe Kreditore te tjere			2,831,700
	4 Grantet dhe te ardhurat e shtyra			
	5 Provizionet afatshkurtra			
II	PASIVET AFATGJATA		0	0
	1 Huat afatgjata		0	0
	> Hua, bono dhe detyrime nga qeraja financiare			
	> Bono te konvertueshme			
	2 Huamarje te tjera afatgjata			
	3 Grantet dhe te ardhurat e shtyra			
	4 Provizionet afatgjata			
	TOTALI PASIVEVE (I+II)		35,301	3,930,394
III	KAPITALI		3,970,758	2,594,321
	1 Aksionet e pakices (PF te konsoliduara)			
	2 Kapitali aksionereve te shoq. meme (PF te kons.)			
	3 Kapitali aksionar			
	4 Primi aksionit			
	5 Njesite ose aksionet e thesarit (Negative)			
	6 Rezervat statutore			
	7 Rezervat ligjore			
	8 Rezervat e tjera			
	10 Fitimet e pa shperndara		2,594,321	4,606,049
	12 Fitimi (Humbja) e vitit financiar		1,376,437	-2,011,728
	TOTALI PASIVEVE DHE KAPITALIT (I+II+III)		4,006,059	6,524,715

0

0

KONTABILISTI

ADMINISTRATORI



Shoqeria " BASHA & I " sh.p.k.**Pasqyra e te Ardhurave dhe Shpenzimeve 20***(Bazuar ne klasifikimin e Shpenzimeve sipas Natyres)*

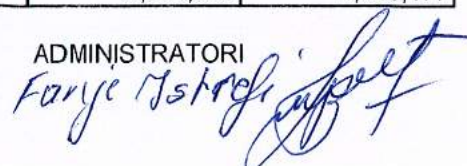
Nr	Pershkrimi i Elementeve	Viti 2016
I	TE ARDHURAT	6125484
	▶ Shtje Mallrash	
	▶ Sherbime	6125484
	▶ Te ardhura financiare	
II	SHPENZIMET =1+2+3+4+5	4506146
	1 Shpenzime per materiale	408350
	▶ Inventar ne celje	
	▶ Blerjet	408350
	▶ Inventari ne fund te vitit	
	2 Shpenzime personeli	866245
	▶ Pagat	753257
	▶ Siguracion	112988
	3 Amortizimi i Aktiveve Afatgjata	128777
	4 Te tjera	3102774
	▶ Energji uji,fax,telefon,internet	94578
	▶ Shpenzime te qarkullimit te mallit e transportit	
	▶ Benzin/Naft/Gaz	
	▶ Qera ambjenti	504000
	▶ Pagesa	
	▶ Taksat Doganore e Bashkiake	16600
	▶ Shpenzime administrative,mirembajtje dhe te tjera	206360
	▶	2281236
	▶	
	5 Shpenzime financiare	
	▶ Interesa te paguara dhe komisione bankare	3150
	▶	
	▶	
A	Fitimi para tatimeve	1619338
	▶ Shpenzime te pazbritshme	
	Fitimi I tatueshem	1619338
	6 Tatimi mbi fitimin	242901
B	Fitimi pas tatimit	1376437

Pasqyra e Fluksit Monetar - Metoda Indirekte 2016

Nr	Pasqyra e fluksit monetar - Metoda Indirekte	Periudha Raportuese	Periudha Para ardhese
	Fluksi i parave nga veprimtaria e shfrytezimit		
	Fitimi para tatimit	1,619,338	-1,440,789
	Rregullime per :		
	Amortizimin	128,777	88,178
	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	1,269,524	-832,670
	Rritje/renie ne Tepricen e inventarit	-30,917	
	Rritje/renie ne tepricen e detyrimeve ,per tu paguar nga aktiviteti	-3,895,093	3,215,625
	MM te perfituara nga aktivitetet	-2,527,709	2,471,133
	Interesi i paguar		
	Tatim mbi fitimin i paguar	-265,527	-570,939
	<i>MM neto nga aktivitetet e shfrytezimit</i>	-265,527	-570,939
	Fluksi monetar nga veprimtarite investuese		
	Blerja e njesisese kontrolluar X minus parate e Arketuara		-205,250
	Blerja e aktiveve afatgjata materiale		
	Te ardhura nga shitja e paisjeve		
	Interesi i arketuar	0	
	Dividentet e arketuar		
	<i>MM neto te perdorura ne veprimtarite investuese</i>	0	-205,250
	Fluksi monetar nga aktivitetet financiare		
	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 perdorur ne veprimtarite Financiare</i>	0	
	Rritja/Renia neto e mjeteve monetare	-1,173,898	254,155
	Mjetet monetare ne fillim te periudhes kontabel	4,225,177	3,971,022
	Mjetet monetare ne fund te periudhes kontabel	3,051,279	4,225,177

KONTABILISTI

ADMINISTRATORI



Shoqeria " BASHA & I " sh.p.k.

Ne Leke

Pasqyra e Ndryshimeve ne Kapital 2016Nje pasqyre e pa Konsoliduar

	Kapitali aksionar	Primi aksionit	Aksione thesar	Rezerva stat.ligjore	Fitimi pashpermdare	Rezerva te tjera	TOTALI
I Pozicioni me 31 dhjetor 2015	4,606,049			0	-2,011,728	0	2,594,321
A Efekti ndryshimeve ne politikat kontabel							0
B Pozicioni i rregulluar							0
1 Fitimi neto per periudhen kontabel					1,376,437		1,376,437
2 Dividentet e paguar							
3 Trasferime ne rezerven ligjore							0
4 Trasferime ne rezerven statuoere							0
5 Trasferime ne rezerva per investime							0
6 Emetimi i kapitalit aksionar							0
7 Rezerva rivleresimi i AAGJ							0
8 Trasferim ne detyrimet							0
9 Blerje aksionesh thesari							0
10 Terheqje kapitali per zvogelim							0
III Pozicioni me 31 dhjetor 2016	4,606,049	0	0	0	-635,291	0	3,970,758

KONTABILISTI

ADMINISTRATORI

0

Faryc Isfref



Ref.

SHENIMET SPJEGUESE

B Shënimet qe shpjegojnë zërat e ndryshëm të pasqyrave financiare

I AKTIVET AFAT SHKURTERA

1 Aktivet monetare

3 Banka							
Nr	Emri i Bankes	Monedha	Nr llogarise	Vlera ne valute	Kursi fund vitit	Vlera ne leke	
	B.K.T.	LEK				783,899	
	TIRANA BANK	LEK				1,940,686	
	ALPHA BANK	LEK				310,063	
	Totali						3,034,648

4 Arka						
Nr	EMERTIMI			Vlera ne valute	Kursi fund vitit	Vlera ne leke
	Arka ne Leke					78,464
	Totali					

5 2 Derivative dhe aktive te mbajtura per tregtim

Shoqeria nuk ka derivative dhe aktive te mbajtura per tregtim

6 3 Aktive te tjera financiare afatshkurtra

7	>	<i>Kliente per mallra, produkte e sherbime</i>				382,043
		Fatura gjithsej	Nr	_____	Leke	_____
		a) Nga keto	Nr	_____	Leke	_____
		pa likuiduara deri ne 30 dite	Nr	_____	Leke	382,043
		pa likuiduara deri ne 60 dite	Nr	_____	Leke	_____
		pa likuiduara deri ne 90 dite	Nr	_____	Leke	_____
		pa likuiduara permby nje vit	Nr	_____	Leke	_____
		b) Nga faturat gjithsej	Nr	_____	Leke	_____
		Fatura mbi 300 mije leke te prera	Nr	_____	Leke	_____
		Fatura mbi 300 mije leke te likuid.	Nr	_____	Leke	_____

8 > Debitore, Kreditore te tjere

9 > Tatim mbi fitimin

Tatimi i derdhur paradhenie	Leke	_____	-
Tatimi i vitit ushtrimor	Leke	_____	
Tatimi i derdhur teper	Leke	_____	-
Tatim rimbursuar	Leke	_____	0

10 > Tvsh

Tvsh e zbriteshme ne celje te vitit	Leke	_____	0
Tvsh e zbriteshme ne Blerje gjate vitit	Leke	_____	
Tvsh e pagueshme ne shitje gjate vitit	Leke	_____	
Tvsh e zbriteshme ne mbyllje te vitit	Leke	_____	

11	>	<i>Te drejta e detyrime ndaj ortakeve</i>	Leke	0
12	>	<i>Paradhenje</i>	Leke	
13	>		Nuk ka	
14		4 Inventari		
15	>	<i>Lendet e para</i>	Nuk ka	
16	>	<i>Inventari lmet</i>	Nuk ka	
17	>	<i>Prodhim ne proces</i>	Nuk ka	
18	>	<i>Produkte te gatshme</i>	Nuk ka	
19	>	<i>Mallra per rishitje</i>	Leke	0
20	>	<i>Parapagesa per furnizime</i>	Nuk ka	
21	>		Nuk ka	
22		5 Aktive biologjike afatshkurtra	Nuk ka	
23		6 Aktive afatshkurtra te mbajtura per rishitje	Nuk ka	
24		7 Parapagime dhe shpenzime te shtyra	Nuk ka	
25	>	<i>Shpenzime te periudhave te ardhshme</i>	Nuk ka	
26	>		Nuk ka	
27		II AKTIVET AFATGJATA	Nuk ka	
28		1 Investimet financiare afatgjata	Nuk ka	
29		2 Aktive afatgjata materiale	Nuk ka	488,278

Analiza e posteve te amortizushme

Nr	E m e r t i m i	Njesia matese	Sasia	Çmimi	Vlera	Verejtje
	1- Toka ,Troje, Terrene					
	2 Ndertesa	cop				
	3- Pajisje zyre dhe informatik	cop			488,278	
	4- Makineri e pajisje	cop				
	5- Mjete transporti	cop				

30		3 Ativet biologjike afatgjata	Nuk ka
31			
32		4 Aktive afatgjata jo materiale	Nuk ka
33			
		5 Kapitali aksioner i pa paguar	Nuk ka
		6 Aktive te tjera afatgjata	Nuk ka
34			
		I PASIVET AFATSHKURTRA	
35			
		1 Derivativet	Nuk ka

36	2 Huamarjet			Nuk ka	
37	> <i>Overdraftet bankare</i>			Nuk ka	
	> <i>Huamarje afat shkuatra</i>			Nuk ka	
40	3 Huat dhe parapagimet			Nuk ka	31,063
41	> <i>Te pagueshme ndaj furnitoreve</i>				
42	Fatura gjithsej	Nr	_____	Leke	_____
	a) Nga keto	Nr	_____	Leke	_____
43	pa likuiduara deri ne 30 dite	Nr	_____	Leke	_____
	pa likuiduara deri ne 60 dite	Nr	_____	Leke	_____
44	pa likuiduara deri ne 90 dite	Nr	_____	Leke	_____
	pa likuiduara permby nje vit	Nr	_____	Leke	_____
45	b) Nga faturat gjithsej	Nr	_____	Leke	_____
	Fatura mbi 300 mije leke te kontab.	Nr	_____	Leke	_____
	Fatura mbi 300 mije leke te likuid.	Nr	_____	Leke	_____
	> <i>Te pagueshme ndaj punonjesve</i>			Nuk ka	0
	> <i>Detyrime per Sigurime Shoq.Shend.</i>			Leke	23,603
	> <i>Detyrime tatimore per TAP-in</i>			Leke	
	> <i>Detyrime tatimore per Tatim Fitimin</i>			Nuk ka	0
46	> <i>Detyrime tatimore per Tvsh-ne</i>			Leke	1,160
47	> <i>Detyrime tatimore per Tatimin ne Burim</i>			Nuk ka	6,300
48	> <i>Te drejta e detyrime ndaj ortakeve</i>			Nuk ka	
49	> <i>Dividente per tu paguar</i>			Nuk ka	
50	> <i>Debitore dhe Kreditore te tjere</i>			Nuk ka	
51	4 Grantet dhe te ardhurat e shtyra			Nuk ka	
52	5 Provizionet afatshkurtra			Nuk ka	
53	II PASIVET AFATGJATA			Nuk ka	
54	1 Huat afatgjata			Nuk ka	
55	> <i>Hua,bono dhe detyrime nga qeraja financiare</i>			Nuk ka	
56	> <i>Bono te konvertueshme</i>			Nuk ka	
	2 Huamarje te tjera afatgjata			Nuk ka	
58	3 Grantet dhe te ardhurat e shtyra			Nuk ka	
59	4 Provizionet afatgjata			Nuk ka	
60	III KAPITALI			Nuk ka	3,970,758
61	1 Aksionet e pakices (PF te konsoliduara)			Nuk ka	
62	2 Kapitali aksionereve te shoq.meme (PF te kons.)			Nuk ka	

63	3 Kapitali aksionar	Nuk ka	0
	4 Primi aksionit	Nuk ka	
66	5 Njesite ose aksionet e thesarit (Negative)	Nuk ka	
67	6 Rezervat statutore	Nuk ka	
68	7 Rezervat ligjore	Leke	
69	8 Rezervat e tjera	Nuk ka	
70	9 Fitimet e pa shperndara	Nuk ka	2,594,321
71	10 Fitimi (Humbja) e vitit financiar		1,376,437
72		Leke	<u>1,619,338</u>
73	• Fitimi i ushtrimit	Leke	<u>1,619,338</u>
	• Shpenzime te pa zbriteshme	Leke	<u>1,619,338</u>
74	• Fitimi para tatimit	Leke	<u>242,901</u>
	• Tatimi mbi fitimin	Leke	<u>242,901</u>

75 **Shenime mbi te ardhura dhe shpenzimet**

C

Shënime të tjera shpjeguese

D

KONTABILISTI

ADMINISTRATORI

Feryze Mshrefi


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) Shënime të shpjegojnë zërat e ndryshëm të pasqyrave financiare
- c) Shënime të tjera shpjeguese

A I Informacion i përgjithshëm

- 1 Kuadri ligjor: Ligji 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 1, 35)
- 4 Parimet dhe karakteristikat cilesore te perdorura per hartimin e P.F. : (SKK 1; 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 perparesise 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 koston se inventareve eshte zgjedhur metoda "FIFO" (hyrje e pare , dalje e pare).(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 koston 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 :

- Per ndertesat ne menyre lineare me 5 % ne vit.
- Kompjutera e sisteme informacioni me 25 % te vlefes se mbetur
- Te gjitha AAM te tjera me 20 % te vlefes se mbetur

Per llogaritjen e amortizimit te AAJM (SKK 5: 59) njesia ekonomike raportuese ka percaktuar si metode te amortizimit metoden lineare ndersa normen e amortizimit me 15 % ne vit.

KONTABILISTI

ADMINISTRATORI

