

Emertimi dhe Forma Ligjore

NIPT -I

Adresa e Selise

Data e krijimit

BASHKIM MATA (Person Fizik)

K31517141T

Rr Shefqet Musarai , pll 14

hyrja 18 , kati 1 , Tirane

05.03.2003

Veprimtaria Kryesore

Projektim,

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 2016

Pasqyra Financiare jane individuale

Pasqyra Financiare jane te konsoliduara

Pasqyra Financiare jane te shprehura ne

Pasqyra Financiare jane te rrumbullakosura ne

_____ Po _____

_____ Leke _____

Periudha Kontabel e Pasqyrave Financiare

Nga

01.01.2016

Deri

31.12.2016

Data e mbylljes se Pasqyrave Financiare

20.03.2017



Pasqyra e Pozicionit Financiar (Bilanci)

Nr	A K T I V E T	2016	2015
	Aktivët Afatshkurtra		
▶	Aktivët monetare	8,217,544	6,204,424
1	Banka	5,904,195	1,376,348
2	Arka	2,313,349	4,828,076
▶	Investime	0	0
1	Në tituj pronësie të njësisve ekonomike brenda grupit		
2	Aksionet e veta		
3	Te tjera Financiare		
▶	Të drejta të arkëtueshme	7,622,235	2,704,805
1	Nga aktiviteti i shfrytëzimit	242,241	40,641
2	Nga njësitë ekonomike brenda grupit		
3	Nga njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse		
4	Të tjera (Tatim fitim, TVSH, Debitore Kreditore te tjere etj)	7,379,994	2,664,164
5	Kapital i nënshkruar i papaguar		
▶	Inventarët	0	0
1	Lëndë e parë dhe materiale të konsumueshme		
2	Prodhime në proces dhe gjysëmprodukte		
3	Inventari i imet		
4	Mallra		
5	Aktive Biologjike (Gjë e gjallë në rritje e majmëri)		
6	AAGJM të mbajtura për shitje		
7	Parapagime për inventar		
▶	Shpenzime të shtyra	0	0
▶	Të arkëtueshme nga të ardhurat e konstatuara	0	0
I	TOTALI AKTIVEVE AFATSHKURTRA	15,839,779	8,909,229
	Aktivët Afatgjata		
▶	Aktive financiare	0	0
1	Tituj pronësie në njësitë ekonomike brenda grupit		
2	Tituj të huadhënies në njësitë ekonomike brenda grupit		
3	Tituj pronësie në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse		
4	Tituj të huadhënies në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse		
5	Tituj të tjerë të mbajtur si aktive afatgjata		
6	Tituj të tjerë të huadhënies		
▶	Aktivët materiale	425,157	338,467
1	Toka dhe ndërtesa		
2	Impiante dhe makineri	251,198	
3	Të tjera Instalime dhe pajisje	173,959	338,467
4	Parapagime për aktive materiale dhe në proces		
▶	Aktivët biologjike	0	0
▶	Aktive jo materiale:	0	0
1	Koncesione,patenta,licenca,marka tregtare,të drejta dhe aktive të ngjashme		
2	Emri i Mirë		
3	Parapagime për AAJM		
▶	Aktive tatimore të shtyra	0	0
▶	Kapitali i nënshkruar i papaguar	0	0
II	TOTALI AKTIVEVE AFATGJATA	425,157	338,467
	AKTIVE TOTALE	16,264,936	9,247,696



Pasqyra e Pozicionit Financiar (Bilanci)

Nr	DETYRIMET DHE KAPITALI	2016	2015
▶	Detyrime afatshkurtra:	1,326,636	834,948
1	<i>Titujt e huamarrjes</i>		
2	<i>Detyrime ndaj institucioneve të kredisë</i>		
3	<i>Arkëtime në avancë për porosi</i>		
4	<i>Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit</i>		2,789
5	<i>Dëftesa të pagueshme</i>		
6	<i>Të pagueshme ndaj njësive ekonomike brenda grupit</i>		
7	<i>Të pagueshme ndaj njësive ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse</i>		
8	<i>Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoqërore/shëndetsore</i>	262,887	657,100
9	<i>Të pagueshme për detyrimet tatimore</i>	1,063,749	175,059
10	<i>Te drejta e detyrime ndaj ortakeve</i>		
11	<i>Debitore Kreditore te tjere</i>		
▶	Të pagueshme për shpenzime të konstatuara	0	0
▶	Të ardhura të shtyra	0	0
▶	Provizione		
	Totali i Detyrimeve afatshkurtera	1,326,636	834,948
▶	Detyrime afatgjata:	0	0
1	<i>Titujt e huamarrjes</i>		
2	<i>Detyrime ndaj institucioneve të kredisë</i>		
3	<i>Arkëtimet në avancë për porosi</i>		
4	<i>Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit</i>		
5	<i>Dëftesa të pagueshme</i>		
6	<i>Të pagueshme ndaj njësive ekonomike brenda grupit</i>		
7	<i>Të pagueshme ndaj njësive ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse</i>		
8	<i>Të tjera të pagueshme</i>		
▶	Të pagueshme për shpenzime të konstatuara	0	0
▶	Të ardhura të shtyra	0	0
▶	Provizione:	0	0
1	<i>Provizione për pensionet</i>		
2	<i>Provizione të tjera</i>		
▶	Detyrime tatimore të shtyra		
	Totali i Detyrimeve afatgjata	0	0
	DETYRIMET TOTALE	1,326,636	834,948
▶	Kapitali dhe Rezervat		
▶	Kapitali i Nënshkruar		
▶	Primi i lidhur me kapitalin		
▶	Rezerva rivlerësimi		
▶	Rezerva të tjera	205,275	205,275
1	<i>Rezerva ligjore</i>	205,275	205,275
2	<i>Rezerva statutore</i>		
3	<i>Rezerva të tjera</i>		
▶	Fitimi i pashpërndarë	8,207,473	8,286,707
▶	Fitim / Humbja e Vitit	6,525,552	-79,234
	Totali i Kapitalit	14,938,300	8,412,748
	TOTALI I DETYRIMEVE DHE KAPITALIT	16,264,936	9,247,696



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

Nr	Pershkrimi i Elementeve	2016	2015
▶	Të ardhura nga aktiviteti i shfrytëzimit	10,129,346	2,610,253
▶	Ndryshimi në inventarin e produkteve të gatshme dhe prodhimt në proces	0	0
▶	Puna e kryer nga njësia ekonomike dhe e kapitalizuar	0	0
▶	Të ardhura të tjera të shfrytëzimit		
	TOTALI	10,129,346	2,610,253
▶	Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme	0	0
	1 Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme		
	2 Të tjera shpenzime	0	0
▶	Shpenzime të personelit	1,556,220	1,400,400
	1 Paga dhe shpërblime	1,333,522	1,200,000
	2 Shpenzime të sigurimeve shoqërore/shëndetsore (paraqitur veçmas nga shpenzimet për pensionet)	222,698	200,400
▶	Zhvlerësimi i aktiveve afatgjata materiale		
▶	Shpenzime konsumi dhe amortizimi	88,760	84,617
▶	Shpenzime të tjera shfrytëzimi	786,036	1,193,166
	TOTALI	2,431,016	2,678,183
▶	Të ardhura të tjera	0	0
	1 Të ardhura nga njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse (paraqitur veçmas të ardhurat nga njësitë ekonomike brenda grupit)		
	2 Të ardhura nga investimet dhe huatë e tjera pjesë e aktiveve afatgjata (paraqitur veçmas të ardhurat nga njësitë ekonomike brenda grupit)		
	3 Interesa të arkëtueshëm dhe të ardhura të tjera të ngjashme (paraqitur veçmas të ardhurat nga njësitë ekonomike brenda grupit)		
▶	Zhvlerësimi i aktiveve financiare dhe investimeve financiare të mbajtura si aktive afatshkurtra	0	0
▶	Shpenzime financiare	11,776	-1,102
	1 Shpenzime interesi dhe shpenzime të ngjashme (paraqitur veçmas shpenzimet për t'u paqar tek njësitë ekonomike brenda grupit)		-2,152
	2 Shpenzime të tjera financiare	11,776	1,050
▶	Pjesa e fitimit/humbjes nga pjesëmarrjet	0	0
▶	Fitimi/Humbja para tatimit	7,686,554	-66,828
▶	Shpenzimi i tatimit mbi fitimin	0	0
	1 Shpenzimi aktual i tatimit mbi fitimin		
	2 Shpenzimi i tatim fitimit të shtyrë		0
	3 Pjesa e tatim fitimit të pjesëmarrjeve		0
▶	Fitimi/Humbja e vitit	7,686,554	-66,828
▶	Fitimi/Humbja për:	0	0
	Pronarët e njësisë ekonomike mëmë	0	0
	Interesat jo-kontrolluese	0	0

Pasqyra e të Ardhurave Gjithëpërfshirëse

Nr	Pershkrimi i Elementeve	2016	2015
▶	Fitimi/Humbja e vitit	7,686,554	-66,828
	Të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse për vitin:	0	0
	Diferencat (+/-) nga përkthimi i monedhës në veprimtari të huaja	0	0
	Diferencat (+/-) nga rivlerësimi i aktiveve afatgjata materiale	0	0
	Diferencat (+/-) nga rivlerësimi i aktiveve financiare të mbajtura për shitje	0	0
	Pjesa e të ardhurave gjithëpërfshirëse nga pjesëmarrjet	0	0
▶	Totali i të ardhurave të tjera gjithëpërfshirëse për vitin	0	0
▶	Totali i të ardhurave gjithëpërfshirëse për vitin	0	0
▶	Totali i të ardhurave/humbjeve gjithëpërfshirëse për:	0	0
	Pronarët e njësisë ekonomike mëmë		
	Interesat jo-kontrolluese		
	PERCAKTIMI I REZULTATIT TATIMOR		
▶	Fitimi/Humbja para tatimit	7,686,554	-66,828
a	Shpenzime të pa njohura për efekt fiskal	53,457	149,535
	Amortizimi tej normave fiskale		
	shpenzime pritje e dhurim tej kufirit lejuar		
	Gjoka, penalitete demshperblime		149,535
	Provizione e shpenzime të tjera të pa njohura		
	vlera e mbetur e aktiveve të qend.kur është me madhe se të ardhurat		
	Te tjera(interesa bankare mbi 1:4)		
▶	Pjesë nga Humbja e mbartur	0	0
▶	Fitimi/Humbja para llogaritjes tatimit	7,740,011	82,707
	1 Shpenzimi aktual i tatimit mbi fitimin	1,161,002	12,406
	2 Shpenzimi i tatim fitimit të shtyrë	0	
▶	Fitimi/Humbja e vitit	6,525,552	-79,234



Nr	Pasqyra e fluksit monetar -Metoda indirekte	Viti Ushtrimor	Viti Parardhes
		31.12.2016	31.12.2015
I	Fluksi monetar nga veprimtarite e shrytezimit		
1	Fitimi para tatimit	7,686,554	(66,828)
2	Rregullime per :		
	Amortizimin	88,760	84,617
	Humbje nga kembimet valutore	11,776	
		-	-
3	Rritje / renie ne tepricen e kerkesave te arketueshme nga aktiviteti, si dhe kerkesave te arketueshme te tjera	(4,917,430)	(71,970)
4	Rritje /renie ne tepricen e inventarit	-	-
5	Rritje /renie ne tepricen e detyrimeve, per tu paguar nga aktiviteti	491,688	(619,046)
6	Interesi I paguar		
7	Tatimi mbi fitimin i paguar	(1,161,002)	(12,406)
	<i>MM neto nga aktiviteti I shfrytezimit</i>	2,200,346	(685,633)
II	Fluksi monetar nga veprimtarite investuese		
1	Blerje e shoqerise se kontrolluar X minus parate e arketuara	-	-
2	Blerje e aktiveve afatgjata materiale	(187,226)	
3	Ta ardhura nga shitja e pajisjeve	-	-
4	Interesi I arketuar		
5	Dividentet e arketuar		
	<i>MM neto ,e perdorur ne aktivitetet investuese</i>	(187,226)	-
III	Fluksi monetar nga veprimtarite financiare		
1	Hyrje nga emetimi I kapitalit aksioner		
2	Hyrje nga huamarrje afatgjata		
3	Pagesat e detyrimeve te qirase financiare	-	-
4	Dividentet e paguar	-	-
	<i>MM neto e perdorur ne aktivitetet financiare</i>	-	-
	Rritja /renia neto e mjeteve monetare	2,013,120	(685,633)
	Mjetet monetare ne fillim te periudhes kontabel	6,204,424	6,890,057
	Mjetet monetare ne fund te periudhes kontabel	8,217,544	6,204,424



Pasqyra e ndryshimeve te Kapitalit 31 dhjetor 2016

	Kapitali aksionar	Primi I aksionit	Aksionet e thesarit	Rezerva statutore dhe ligjore	Rezerva te Konvert. Monedhave te huaja	Fitimi I pashperndare	Rezerva te tjera	Shuma te parashikua ra per rrezeqe	Totali
Pozicioni ne fillim	-	-	-	-	-	8,207,473	205,275	-	8,412,748
Efekti I ndryshimit ne politikat kontabel									-
Pozicioni I rregulluar									-
Fitimi neto I periudhes kontabel						6,525,552			6,525,552
Dividentet e paguar/deklaruar									-
Transferime ne rezerven e detyrueshme ligjore									-
Transferime ne rezerven e detyrueshme statutore				-					-
Transferime ne rezerva te tjera									-
Ametimi i kapitalit aksioner									-
Rezerva rivlersimi I AAGJ									-
Transferim ne detyrime									-
Blerje aksionesh thesari									-
Terheqja e kapitalit per zvogelim									-
Zmadhim kapitali									-
Pozicioni me 31 Dhjetor 2016	-	-	-			14,733,025	205,275	-	14,938,300



SHENIMET SHPJEGUESE

Sqarim:

Dhenia e shenimeve shpjeguese ne kete pjese eshte e detyrueshme sipas SKK 2.

Plotesimi i te dhenave 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

A I Informacioni i pergjithshem

- 1 Kuadri ligjor: Ligjit 9228 dt 29.04.2004 "Per Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare"
- 2 Kuadri kontabel i aplikuar: Standartet Kombetare te Kontabilitetit ne Shqiperi. (SKK 2; 49)
- 3 Baza e pergatitjes se PF: Te drejtat dhe detyrimet e konstatuara. (SKK 1, 35)
- 4 Parimet dhe karakteristikat cilesore te perdorura per hartimin e PF. (SKK 1; 37-69)
 - a) NJESIA EKONOMIKE RAPORTUESE ka mbajtur ne llogarite e saj aktivet, pasivet dhe transaksionet ekonomike te veta.
 - b) VIJIMESIA e veprimtarise ekonomike te njesise sone raportuese nuk eshte siguruar duke pasur ne plan ose nevojte gjetjen e fronteve te punes.
 - c) KOMPESIM 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 qene te qarta dhe te kuptueshme 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 siguruar pasi nuk ka gabime materiale duke zbatuar parimet e meposhteme:
 - Parimin e paraqitjes me besnikeri
 - Parimin e perparetise se permbajtjes ekonomike mbi formen ligjore.
 - Parimin e paanshmerise pa asnje influencim te qellimshem.
 - Parimin e maturise pa optimizem te tepruar, pa nen e mbivlersim te qellimshem.
 - Parimin e plotesise duke paraqitur nje pamje te vertete e te drejete te PF.
 - Parimin e qendrushmerise per te mos ndryshuar politikat e metodat kontabel.
 - Parimin e krahasueshmerise duke siguruar krahesimin midis dy periudhave.

A II Politikat Kontabel

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; 21)

Per vleresimin e mepasshem te AAM eshte zgjedhur modeli i koston duke i paraqitur ne bilanc me kosto minus amortizimin e akumuluar. (SKK 5; 21)

Per llogarijen 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 vleres 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 vleres se mbetur.
- Te gjitha AAM te tjera me 20% te vleres se mbetur.



B Shenime qe shpjegojne zera te ndryshem te Pasqyrave Financiare**1 Aktivet monetare**

Aktivët monetarë në valutë janë vlerësuar me kursin e fundit të vitit përkatës:

- për EURO = **135.2 leke**

2 Te drejta te arketueshme

- "Llogari të tjera të Arketueshme" përbehet nga:

a) Kliente në shumën 242'241 leke

b) Tatim fitimi i derdhur tepër si parashënie në shumën ska

c) TVSH e zbritshme në mbyllje të vitit në shumën ska

d) Debitore kreditore të tjera në shumën 7'379'994 leke

3 Inventari

- "Lendet e Para" përbehen nga:

a) Lende të Para në shumën s'ka

b) Lende ndihmese në shumën s'ka

c) Inventar i lmet në shumën s'ka

d) Mallra për rishitje s'ka

e) Prodhim në Proces s'ka

f) Produkt i gatshëm s'ka

4 Parapagimet dhe shpenzimet e shtyra

- "Shpenzime të periudhave të ardhme" në shumën ska

5 Aktive Afatgjata Materiale

Aktivët Afatgjata materiale janë llogaritur në zerat përkatës sipas tabelës së mëposhtme:

Nr	Emertimi	Ndryshimi i AAM gjatë periudhës me vlerë historike				Amortizimi i llogaritur gjatë periudhës				VLERA MBETUR
		Vlera në fillim të periudhës	Shtesa gjatë periudhës	Pakesime gjatë periudhës	Vlera në fund të periudhës	Shuma në fillim të periudhës	Shtesa	Pakesime	Shuma në fund të periudhës	
1	Toka									
2	Ndertesa									
3	-Mak pajisje								0	0
4	-Mj. Transpor	507,430			507,430	193,432	62,800		256,232	251,198
5	-Pajisje Zyre	38,233	34,583		72,816	13,764	8,352		22,116	50,700
6	-Pajisje Inform		140,867		140,867		17,608		17,608	123,259
									0	
	Gjithsej	545,663	175,450	0	721,113	207,196	88,760	0	295,956	425,157

Shenim: Shtesat gjatë periudhës kanë ardhur nga blerja e pajisjeve të zyrës 34'583 leke dhe pajisje informative 140'867 leke



6 Huamarrjet

- "Huat dhe Obligacionet Afatshkurtra" perbehen nga:

- a) Overdrafte bankare ne shumen s'ka.
- b) Hua te tjera afatshkurtra ne shumen s'ka.

7 Detyrimet afatshkurtra

1. Furnitore ne shumen ska

- "Detyrime Tatimore" perbehen nga:

- a) Tatim Fitimi ne shumen 774'640 leke.
- b) TVSH per tu paguar ne shumen 289'109 leke.
- c) Tatim ne burim ne shumen ska
- d) Sigurime shoqerore ne shumen 34'230 leke.
- e) Kontributi i Ortakut ne shumen s'ka.
- f) Pagat e punonjesve 228'657 leke.

8 Huate Afatgjata

- "Hua, bono dhe detyrime nga qiraja financiare" perbehen nga:

- a) Hua bankare afatgjata ne shumen s'ka.
- b) Qira Financiare ne shumen ska.

9 Fitimi (humbja) e vitit financiar

Fitimi (humbja) e vitit financiar eshte krijuar nga:

- Fitimi (Humbja) e Ushtimit 7'686'554 leke.
- Shpenzime te pazbritshme 53'457 leke.
- Fitimi (Humbja) para tatimit 7'740'011 leke.
- Tatimi mbi fitimin 1'161'002 leke
- Fitimi (Humbja) Neto 6'525'552 leke.

C Shenime te tjera shpjeguese

Ne ZerIn Shpenzime te tjera ne Pasqyren e te Ardhurave dhe shpenzimeve jane

Shpenzime postare e telekom. 179'283 leke, Energji dhe uje 13350 leke, Shpenzime transporti 284316 leke , tarifa vendore 62600 leke, e te tjera .

Hartoi

(LEONARD LLESHI)

Per Drejtimin e Njesise Ekonomike

(BASHKIM MATA)