

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 Përmirësuara– SKK 2)

Të dhëna identifikuese

- Emri **BaEr Consulting Sh.p.k.**
- NIPT **L 12205018 D**
- Adresa Rruga **Kajo KARAFILI Nr3/D**
Tirane
- Data e krijimit **05.10.2011**
- Nr Regj Tregt _____
- Fusha e veprimtarisë **_Sherbime**
Kontabiliteti e konsulence kontabel e fiskale..

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 **22.02.2016**

PASQYRA E POZICIONIT FINANCIAR (BILANCI)

Nr. Ref.	AKTIVET	VITI USHTRIMOR	
		31 DHJETOR 2015	31 DHJETOR 2014
A-A	Aktive Afatshkurtra	6,014,266	4,425,581
A-A,1	Mjetet Monetare	2,300,553	1,099,850
A-A,2	Investime:	1,650,000	1,650,000
1	Ne tituj pron. te njesive ekonomike brenda grupit	-	-
2	Aksionet e Veta	-	-
3	Te tjera financiare	1,650,000	1,650,000
	Totali	3,950,553	2,749,850
A-A,3	Te drejta te arketueshme	2,038,213	1,637,811
1	Nga aktiviteti i shfrytezimit	2,038,213	1,637,811
2	Nga njesite ekonomike brenda Grupit	-	-
3	Nga njesite ekonomike ku ka interesa pjesemarrje	-	-
4	Te tjera	-	-
5	Kapitali aksionar i papaguar	-	-
	Totali	2,038,213	1,637,811
A-A,4	Inventari	-	-
1	Lendet e para & Materiale te konsumueshme	-	-
2	Prodhimi ne proces & Gjysem Produkte	-	-
3	Produkte te gatshme	-	-
4	Mallra per rishitje	-	-
5	Aktive Biologjike	-	-
6	AAGJ te mbajtura per shitje	-	-
7	Parapagime per inventare	-	-
	Totali	-	-
A-A,5	Shpenzime te Shtyra	25,500	37,921
A-A,6	Te arketueshme nga te ardhurat e Konstatuara	-	-
	Total i Aktiveve Afatshkurtra	6,014,266	4,425,581
A-B	Aktive Afatgjata	4,317,117	4,195,363
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 pjesemarrrese	-	-
4	Tituj Huadhe. ne njesite ekonomike ku ka interesa pjesemarrrese	-	-
5	Tituj te tjere te mbajtur si aktive afatgjata	-	-
6	Tituj te tjere te huadhenies	-	-
	Totali	-	-
A-B,2	Aktive Afatgjata Materiale	4,317,117	4,195,363
1	Toka dhe Ndertesa	-	-
2	Impiate & Makineri	251,839	314,799
3	Te tjera Instalime e Paisje	4,065,278	3,880,564
4	Parapagime per aktive materiale dhe ne proces	-	-
	Totali	4,317,117	4,195,363
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	-	-
	Totali	-	-
A-B,5	Aktive Tatimore te Shtyra	-	-
A-B,6	Kapitali i Nenshkruar i papaguar	-	-
	Totali i Aktiveve Afatgjata	4,317,117	4,195,363
	TOTALI AKTIVEVE	10,331,383	8,620,944

PASQYRA E POZICIONIT FINANCIAR (BILANCI)

Nr. Ref.	DETYRIMET DHE KAPITALI	VITI USHTRIMOR	
		31 DHJETOR 2015	31 DHJETOR 2014
D-A-1	Detyrimet Afatshkurta	1,358,708	2,094,575
1	Titujt e huamarrjes		
2	Detyrime ndaj institucioneve te kredise	494,716	795,650
3	Arketime ne avance per porosi	-	-
4	Te pagueshme per aktivitetin e shfrytezimit	361,000	725,000
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	140,763	120,676
9	Te pagueshme per detyrimet tatimore	362,230	453,249
	Totali	1,358,708	2,094,575
D-A,2	Te pagueshme per shpenzime te konstatuara		
D-A,3	Te ardhura te shtyra		
D-A,4	Provizione		
	Detyrime Totale Afatshkurta	1,358,708	2,094,575
D-B,1	Detyrimet Afatgjata	3,086,483	3,578,204
1	Tituj te huamarrjes	3,086,483	3,578,204
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	3,086,483	3,578,204
	Totali	3,086,483	3,578,204
D-B,2	Te pagueshme per shpenzime te konstatuara	-	-
D-B,3	Te Ardhura te shtyra	-	
D-B,4	Provizione:		
i	Provizione per pensionet		
ii	Provizione te tjera		
D-B,5	Detyrime tatimore te shtyra		
	Detyrime Totale Afatgjata	3,086,483	3,578,204
	Detyrime Totale	4,445,191	5,672,779
K-A	Kapitali	5,886,192	2,948,165
K-A,1	Kapitali i nenshkruar	200,000	200,000
K-A,2	Primi i lidhur me kapitalin		
K-A,3	Rezerva rivleresimi		
K-A,4	Rezerva te tjera	148,165	-
i	Rezerva statutore		
ii	Rezerva ligjore	148,165	-
iii	Rezerva te tjera		
K-A,5	Fitimi i pashperndare	2,600,000	218,835
K-A,6	Fitimi (humbje) e vitit financiar	2,938,027	2,529,330
	Totali i Kapitalit	5,886,192	2,948,165
	TOTALI I PASIVEVE DHE KAPITALIT	10,331,383	8,620,944

PASQYRA E PERFORMANCES
(PASQYRA E TË ARDHURAVE DHE SHPENZIMEVE)

Nr. Ref.	TE ARDHURAT DHE SHPENZIMET	VITI USHTRIMOR	
		31 DHJETOR 2015	31 DHJETOR 2014
	TE ARDHURAT	13,592,871	13,618,319
P-P,1	Te Ardhurat nga aktiviteti i shfrytëzimit	13,592,871	13,618,319
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		
1	TOTALI TE ARDHURAVE (Shuma P-P,1-P-P,4)	13,592,871	13,618,319
	SHPENZIMET	(10,042,571)	(10,646,993)
P-P,5	Lenda e pare dhe materiale te konsumueshme	-	-
1	Lenda e pare dhe materiale te konsumueshme	-	-
2	Mallra	-	-
3	Te tjera shpenzime	-	-
P-P,6	Shpenzime te personelit	(6,034,605)	(6,954,321)
1	Pagat & Shperblimet	(4,656,902)	(5,652,857)
2	-shpenzimet per sigurimet shoqërore dhe shëndetsore	(777,703)	(801,464)
3	-shpenzime per honorare	(600,000)	(500,000)
P-P,7	Zhvlerësimi i AAGJ		
P-P,8	Shpenzime Konsumi & Amortizimi	(1,090,132)	(841,076)
P-P,9	Shpenzime të tjera shfrytëzimi	(2,917,834)	(2,851,596)
2	TOTALI SHPENZIMEVE (Shuma P-P,5-P-P,9)	(10,042,571)	(10,646,993)
3	FITIMI OSE HUMBIA NGJA VEPRIMTARIA KRYESORE (1 + 2)	3,550,300	2,971,326
P-P,10	Te ardhura te tjera	17,028	70,000
1	Te ardhura nga njesite ekonomike ku ka		
2	Te ardhura nga njesite ekonomike ku ka	-	-
3	Te ardhura nga investimet dhe huatë e tjera pjese e aktiveve	-	-
4	Te ardhura nga investimet dhe huatë e tjera pjese e aktiveve		
5	Interesa te arketueshem dhe te ardhura te tjera te ngjashme	-	70,000
6	Interesa te arketueshem dhe te ardhura te tjera te ngjashme,	17,028	
P-P,11	Zhvlerësimi i aktiveve financiare dhe		
P-P,12	Shpenzime Financiare	(111,624)	(11,776)
1	Shpenzime interesi dhe shpenzime te ngjashme	(42,542)	(11,776)
2	Shpenzime interesi dhe shpenzime te	(69,082)	
P-P,13	Pjesa e fitimit/Humbjes nga pjesëmarrjet		
13	TE ARDHURA/SHPENZIME FINANCIARE	(94,596)	58,224
	FITIMI/HUMBIA PARA TATIMIT (3+/-4)	3,455,704	3,029,550
P-P,15	Shpenzimet e tatimit mbi fitimin	(517,677)	(500,220)
1	Shpenzimi aktual i tatimit fitimit	(517,677)	(500,220)
2	Shpenzimi i tatimit fitimit te shtyre		
3	Pjesa e tatimit fitimit te pjesëmarrjes		
P-P,16	FITIMI/HUMBIA NETO E VITIT FINANCIAR	2,938,027	2,529,330
P-P,17	FITIM/HUMBIA PER:		
1	Per pronaret e njesise ekonomike meme		
2	Interesat jo kontrolluese		

PASQYRA E TE ARDHURAVE GJITHEPERFSHIRESE

Nr. Ref.	PERSHKRIMI	VITI USHTRIMOR	
		31 DHJETOR 2015	31 DHJETOR 2014
TE ARDHURAT GJITHEPERFSHIRESE			
P.AGJ.1	Fitim Humbja e Vitit	2,938,027	2,529,330
P.AGJ.2	Te Ardhurat Gjitheperفشیرهه 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 gjithetheperفشیرهه nga pjesemarrjet		
5	Totali i te ardhurave te tjera gjithetheperفشیرهه per vitin	-	-
	Totali i te ardhurave gjithetheperفشیرهه per vitin	2,938,027	2,529,330
P-P.17	Totali i te ardhurave gjithetheperفشیرهه per:	2,938,027	2,529,330
1	Pronaret e njesise ekonomike meme		
2	Interesat jo-kontrolluese		

PASQYRA E FLUKSIT MONETAR

Nr. Ref.	FLUKSI MONETAR	VITI USHTRIMOR	
		31 DHJETOR 2015	31 DHJETOR 2014
I			
1	Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(perdorur ne) aktivitetin e shfrytezimit	1,920,870	(283,925)
i	Te arketuara nga te drejtat e arketueshme	15,911,043	16,123,798
ii	Te paguara per detyrimet e pagueshme dhe	(13,287,758)	(16,327,723)
iii	Pagesa te Tjera	-	
1-A	<i>Mjete Monetare te gjeneruara nga aktiviteti i shfrytezimit</i>	2,623,285	(203,925)
i	Interesi i paguar	(42,542)	
ii	Tatim mbi fitimin i paguar	(659,873)	(80,000)
	MM neto nga/(perdorur ne) veprimtaritë e shfrytëzimit	1,920,870	(283,925)
2	Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(perdorur ne) aktivitetin e investimit	(1,211,887)	(1,301,375)
i	Para neto te perdorura per blerjen e filialeve	-	-
ii	Para neto te arketuara nga shitja e filialeve	-	-
iii	Pagesa per blerje AAGj	(1,211,887)	(1,301,375)
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	-	-
	MM neto nga/(të përdorura) në aktivitetin investues	(1,211,887)	(1,301,375)
3	Fluksi i mjeteve monetare nga/(perdorur ne) ne aktivitetin e financimit	491,720	(1,650,000)
i	Arketime nga emetimi i kapitalit aksionar	-	
ii	Arketime nga emetimi i aksioneve te perdorura	-	-
iii	Hua te arketuara	-	804,350
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	-	
x	Dividente te paguar	491,720	(1,650,000)
	Mjete monetare neto nga/ (perdorur ne) aktivitetin financiar	491,720	(845,650)
4	Rritja/rënia neto ne mjeteve monetare dhe ekuivalenteve te mjeteve monetare	1,200,703	(2,430,950)
5	Mjetet monetare dhe ekuivalente te mjeteve monetare me 1 Janar	1,099,849	3,530,800
6	Efekti i luhatjeve te kursit te kembimit te mjeteve monetare		
7	Mjetet monetare dhe ekuivalente te mjeteve monetare me 31 Dhjetor	2,300,552	1,099,849

PASQYRA E NDRYSHIMEVE NE KAPITALIN NETO

LEVIZJA E KAPITALEVE	KAPITALI AKSIONAR	PRIMI I LIDHUR ME AKSIONIN	REZERVA	FITIMI I PA SHPERNDARE	FITIMI I VITIT FINANCIAR	TOTALI
Pozicioni financiar me 31 Dhjetor 2013	200,000			218,835	-	418,835
Efekti i ndryshimeve në politikat kontabël						
Pozicioni financiar i rideklaruar me 1 Janar 2014	200,000			218,835		
Te ardhurat totale gjithëpërshirëse per vitin:					2,529,330	2,529,330
Fitim/Humbja e vitit					2,529,330	
Te ardhura te tjera gjithëpërshirëse						
Te ardhura te tjera gjithëpërshirëse per vitin						
Transaksionet me pronaret te njohura ne kap.	-	-	-	-	-	-
Emetimi i kapitalit te nenshkruar						
Dividendët e paguar					-	
Totali i transaksioneve me pronaret e njesise ekonomike						
Pozicioni financiar i rideklaruar me 31 Dhjetor 2014	200,000			218,835	2,529,330	2,948,165
Pozicioni financiar i rideklaruar me 1 Janar 2015	200,000	-	148,165	2,600,000		2,948,165
Te ardhurat totale gjithëpërshirëse per vitin:					2,938,027	2,938,027
Fitim/Humbja e vitit					2,938,027	2,938,027
Te ardhura te tjera gjithëpërshirëse						
Te ardhura te tjera gjithëpërshirëse per vitin					-	-
Transaksionet me pronaret te njohura ne kap.						
Emetimi i kapitalit te nenshkruar						
Dividendët e paguar						
Totali i transaksioneve me pronaret e njesise ekonomike	-	-	-	-		-
Pozicioni financiar i rideklaruar me 31 Dhjetor 2015	200,000	-	148,165	2,600,000	2,938,027	5,886,192

SHENIME SHPJEGUESE

Shoqëria “BaEr Consulting” 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, datë 25.06.2014 të Keshillit Kombëtar të Kontabilitetit “PER MIRATIMIN E STATNADTEVE KOMBETARE TE KONTABILITETIT TE PERMIRESUARA” si dhe Urdhri i Ministrit të Financave nr 64, datë 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 vlerësimin e tyre. Gjithashtu gjatë përgatitjes së Pasqyrave Financiare janë pasur parasysh **Parimet** si: Parimi i të drejtave dhe detyrimeve të konstatuara, Parimi i Njesise Ekonomike Raportuese, Parimi i vijimesise se veprimtarise ekonomike si dhe Parimi i Kompesimit. **Karakteristikat** cilesore 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, Rëndësia dhe Materialiteti, Besueshmëria, Parimi i Paraqitjes me Besnikëri parimi i Përparesise se përmbajtjes ekonomike mbi formën ligjore, Paanshmëria, Parimi i maturise, Parimi i plotësisë. Qendrueshmëria dhe Krahueshmëria.

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 krahueshme 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 përlllogaritet 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.

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.

Pasivët financiarë

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 pasivët financiarë 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 kosto 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.

PASQYRA E POZICIONIT FINANCIAR AKTIVET

Zeri A-A,1 Mjete Monetare në fund të vitit kane vlerën 2 300 553,4 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 2 038 212,8 leke, qe perfaqesojne kerkesa te arketueshme nga pale te lidhura,e debitorete tjere te ndara sipas tabelës se meposhtme ne zerat perkates:

Zëri A-A,3,1 Kerkesa te Arketueshme (Kliente) në fund të vitit kane vlerën 2 038 212,8 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 ZERO 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 25 500,01 leke paraqet Shumat e paguara ne avance per shpenzime te periudhave te ardhshme .

TOTALI AKTIVEVE AFATSHKURTERA 6 014 266,21 leke

Zeri A-B,2 Aktivete Afatgjate Materiale per 4 317 117,11 leke perfaqeson vleren neto te A.A.M-ve, nga vlera e blerjes eshte zbritur amortizimi deri ne fund te vitit.

TOTALI AKTIVEVE AFATGJATA 4 317 117,11 leke

PASQYRA E POZICIONIT FINANCIAR AKTIVET TOTALI 10 331 383,32 leke

PASQYRA E POZICIONIT FINANCIAR DETYRIMET DHE KAPITALI

Zeri D-A-1 *Detyrimet Afatshkurtera per 1 358 707,99 LEKE* perfaqesojne detyrimet ndaj shoqerise gjendje ne mbyllje te vitit ushtrimor te cilat mbahen dhe analizohen ne menyre analiteike nga shoqeria sipas tabelës së meposhtme

Zeri D-A-1 (2) *Detyrime ndaj institucioneve te kredise* perfaqeson detyrimet e ndaj institucioneve kredidhenese per vleren 494,715.68 leke.(Overdraft)

Zeri D-A-1 (4) *Te Pagueshme per Aktivitetin e Shfrytezimit* perfaqeson detyrimet e shoqerise ndaj furnitorëve per 361 000 leke. Detyrimet ndaj furnitorëve 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-A-1 (8) *Te Pagueshme per Sigurimet dhe punonjesit* perfaqeson detyrimet e shoqerise ndaj punonjesve dhe institutit te sigurimeve shoqerore detyrime keto qe do te likujdohen brenda vitit ushtrimor pasardhes per 140,762.74 leke.

Zeri D-A-1 (9) *Te Pagueshme per detyrimet tatimore* perfaqeson detyrimet e shoqerise ndaj tatimeve detyrime keto qe do te likujdohen brenda vitit ushtrimor pasardhes per 362,229.57 leke.

Zeri D-B-1 *Detyrimet Afatgjata* perfaqeson detyrimet e shoqerise ndaj te treteve per 3 086 483,43 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 4 445 191,42 leke

KAPITALI

Zeri K-A. 1.*Kapitali Aksionar* në vlerën 200,000 leke . Zeri K-A. 4, ii *Rezerva Ligore* per 148 165 leke, perfaqeson rezervat ligjore te krijuara gjate veprimtarise ekonomike deri ne mbyllje te vitit. Zeri K-A. 5, *Fitimi (Humbja) e pashperndare* perfaqeson fitimin e mbartur te shoqerise në vlerën 2 600 000 lekë e krijuar ne vitet paraardhese. Zeri K-A. 5, *Fitimi (Humbja) i vitit financiar* perfaqeson rezultatin e shoqerise në vlerën 2 938 026,91 lekë e krijuar ne vitin ushtrimor

TOTALI I KAPITALIT 5 886 191,91 Leke

PASQYRA E POZICIONIT FINANCIAR DETYRIMET DHE KAPITALI TOTALI 10 331 383,33 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 13 592 870,87 lekë dhe ndahen sipas tabelës:

ZERI 2 SHPENZIMET Zëri P.P. *Shpenzime* të cilat për vitin ushtrimor janë 10 042 571,2 lekë dhe klasifikohen në mënyrë të përbledhur sipas tabelës së mëposhtme:

Zëri P.P.1 Shpenzime për Blerje të Lendeve të Para, Materiale Ndihmëse, Mallra e Shërbimeve si dhe ndryshimet e gjendjeve të tyre të cilat për vitin ushtrimor janë ZERO lekë .

Zëri P.P.6. *Shpenzime të Personelit* në vlerën prej 6 034 604,63 lekë, nga të cilat për *pagat e punonjësve* 4 656 920 lekë, për *sigurimet shoqërore* 777 702,63 lekë që paguan njësi në emër të punonjësve si dhe dietat e punonjësve për 600 000 lekë.

Zëri P.P.8. *Shpenzime Konsumi dhe Amortizimi* në vlerën 1 090 132,11 lekë që përfaqëson amortizimin e A.A.M. ve për vitin 2015.

Zëri P.P.9. *Shpenzimeve të Tjera të Shfrytëzimit* janë Shpenzimet për Furniturë nëntrajtme e shërbimeve për 2 917 834,46 lekë, ku janë përfshirë të gjitha shpenzimet indirekte të aktivitetit

ZERI 3 *Fitim apo humbja nga veprimtaria kryesore* për 3 550 299,67 lekë përfaqëson diferencën e Te Ardhurave me Shpenzimet direkte të ushtrimit.

ZERI 4. *Te ardhura e Shpenzime Financiare* janë për (94 595,95) lekë. Përfaqësohen nga Zëri P.P.11. *Zhvlerësimi i Aktiveve dhe Investimeve të Mbajtura si A.A.SH* . Zëri P.P.12. *Shpenzime Financiare*,

Shpenzimet e Panjohura Fiskale janë 4525 Lekë, nuk janë të njohura fiskalisht.

Zëri P.P.14. *Fitimi /Humbja Para Tatimit*, është për 3 455 703,72 leke dhe është rezultat i diferencës të të gjitha të Ardhurave dhe Shpenzimeve të Vitit Ushtrimor .

Zëri P.P.15. *Shpenzimi Aktual i Tatimit mbi Fitimin* llogaritet sipas normave aktuale në fuqi për 15 % ,Zëri P.P.16. *Fitimi /Humbja Neto e Vitit Financiar* 2,938,026.91leke.

Shënim:Nga krahasimi vlerave të mësipërme del rezultati i vitit prej 2 938 026,91 leke, shifër e cila është e transferuar edhe Pasqyrën e Pozicionit Financiar në zërin përkatës të Kapitalit,Fitimi /Humbja e vitit Financiar.

REZULTATI I VITIT USHTRIMOR (FITIMI) 2 938 026,91 LEKE

ADMINISTRATORI

Ergys DEMNERI

(Financial & Audit & Accounting)

