

"ARILTA B, NEW GENERATION" sh.p.k

Forma juridike: Shoqëri me Pëgjegjesi të Kufizuar
Data e themelimit: 16 / 09 / 1995
Numri i indentifikimit(NIPT): J61814029N
Selia: Rr. " Myslym Keta", TUFINË, Tiranë.

Objekti tregtar: Ngritja e një linje të prodhimit të sallamit...mishit dhe të nënprodukteve..., import eksport. Tregtim me shumicë e pakicë të prod... Trasport...Grumbullim dhe tregtim... investimit në energjitikë, ...Formim i thelluar profesional... parukeri...estetike...make-up, tatto.....

Pasqyrat Financiare Vjetore **2016**

(Mbyllur më 31.12.2016)



Pasqyra financiare: Individuale(jokonsoliduara)
Periudha kontabel: Nga 01.01.2016 deri më 31.12.2016
Data e mbylljes: 16 Mars 2017
Monedha: Lekë
Shkalla e rrumbullakimit: në lekë

Tiranë, 16 Mars 2017

Bilanci -forma e shkurtër

	AKTIVI-PASIV	Shënime	Viti raportues 31.12.2016	Viti paraardhës 31.12.2015
A	AKTIVET			
I	Aktive Afatshkurtera			
	Aktive monetare		124,143	317,265
	Derivatë dhe aktive të mbajtura për tregtim		-	-
	Aktive të tjera financiare afatshkurtra		6,270,566	11,857,361
	Inventari		8,606,354	15,204,485
	Aktivet afatshkurtra të mbajtura për shitje		-	-
	Parapagimet dhe shpenzimet e shtyra		-	-
	Totali i Aktiveve Afatshkurtera (I)		15,001,063	27,379,111
II	Aktive Afatgjata			
	Investimet financiare afatgjata		-	-
	Aktive afatgjata materiale		9,704,052	9,950,508
	Aktivet afatgjata jomateriale		-	-
	Kapital aksionar i papaguar		-	-
	Aktive të tjera afatgjata		-	-
	Totali i Aktiveve Afatgjata (II)		9,704,052	9,950,508
	TOTALI I AKTIVEVE (I + II)		24,705,115	37,329,619
B	DETYRIMET DHE KAPITALI			
I	Detyrime Afatshkurtera			
	Huamarrjet	7	-	-
	Huatë dhe parapagimet	8	22,642,408	35,579,622
	Grantet dhe të ardhurat e shtyra		-	-
	Provizionet afatshkurtra		470,827	470,827
	Totali i Detyrimeve Afatshkurtera (I)		23,113,235	36,050,449
II	Detyrime Afatgjata			
	Huatë afatgjata	9	-	-
	Huamarrje të tjera afatgjata		-	-
	Provizionet afatgjata		-	-
	Grantet dhe të ardhurat e shtyra		-	-
	Totali i Detyrimeve Afatgjata (II)		-	-
	Totali i Detyrimeve (I+II)		23,113,235	36,050,449
III	Kapitali			
	Kapitali i regjistruar (aksionar)		100,000	100,000
	Primi i aksionit		-	-
	Rezerva statutore		-	-
	Rezerva ligjore		-	-
	Rezerva të tjera		10,000	-
	Fitimet(humbja) te pashpërndara		-	-
	Fitimi (humbja) e vitit financiar		1,481,880	1,179,170
	Totali i Kapitalit (III)		1,591,880	1,279,170
	TOTALI I DETYRIMEVE E KAPITALIT (I,II,III)		24,705,115	37,329,619
			OK	OK
	Diferenca		-	-

STUDIO KONTABILE
G.F.C. sh.p.k.
K 31608081W
AD. RR. DORA D'ISTRIA
TIRANE

ADMINISTRATOR
ILIR TAFUJ

Hartoi Bilancin GFC sh.p.k

A	AKTIVI	Shënime	Viti raportues 31.12.2016	Viti paraardhës 31.12.2015
I	AKTIVET AFATSHKURTRA			
1	Mjete Monetare	3	124,143	317,265
2	Investime(Tituj Pronësie të Njësive Brenda Grupit,Aksion	-		
3	Të Drejta të Arkëtueshme:			
	1.Nga Aktiviteti i Shfrytëzimit (Klientë)		5,754,355	9,949,723
	2.Njësitë Ekonomike Brenda Grupit		-	-
	3.Interesa Pjesëmarrëse në Njesi Ekonomike			
	4.Të Tjera (Debitore të tjerë)		516,211	1,907,638
	5.Kapital i Nënshkruar i Papaguar		-	-
	Totali i të Drejtave të Arkëtueshme (1-5)		6,270,566	11,857,361
4	Inventari	5		
	1. Lënde e Parë dhe Materiale të Konsumueshme		2,824,979	9,807,720
	2. Prodhime në Proces dhe Gjysëmprodukte			
	3. Produkte të Gatshme			
	4. Mallra		5,781,375	5,396,765
	5. Aktive Biologjike		-	-
	6. AAM të Mbajtura për Shitje			
	7. Parapagime për Inventar			
	Totali i Inventarit(1-7)		8,606,354	15,204,485
5	Shpenzime të Shtyra		-	-
6	Të Arkëtueshme nga të Ardhurat e Konstatuara		-	-
	Totali i Aktiveve Afatshkurtër (I)	5.1	15,001,063	27,379,111
II	Aktive Afatgjata			
1	Aktive Financiare:			
	1.Tituj Pronësie në Njs. Ekon. Brenda Grupit			
	2.Tituj Huadhënieje në Njes. Ekon. Brenda Grupit			
	3.Tituj Pronësie në Njs.Ekon. Pjesëmarrje		-	-
	4.Tituj Huadhënieje në Njës. Ekon. Pjesëmarrjeje		-	-
	5.Tituj të Tjerë (Aktive Afatgjata)		-	-
	6.Tituj tëTjere të Huadhënies		-	-
	Totali i Aktiveve Financiare (1-6)		-	-
2	Aktive Materiale:	6		
	1.Toka dhe Ndërtesa			
	2.Impiante dhe Makineri		9,333,991	9,543,327
	3.Të Tjera Instalime dhe Pajisje		370,061	407,181
	4.Parapagime për Aktive Materiale dhe në Proces		-	-
	Totali i Aktiveve Materiale(1-4)		9,704,052	9,950,508
3	Aktive Biologjike		-	-
4	Aktive Jo-Materiale:			
	1.Koncesione, Patenta, Licenca, Marka Tregtare		-	-
	2.Emri i Mirë		-	-
	3.Parapagime për Aktive Afatgjata Jo Materiale		-	-
	Totali i Aktiveve Jo-Materiale(1-3)		-	-
5	Aktive Tatimore të Shtyra		-	-
	Totali i Aktiveve Afatgjata (II)		9,704,052	9,950,508
	TOTALI I AKTIVEVE (I + II)		24,705,115.00	37,329,619

STUDIO KONTABILI
G.F.C. sh.p.k.
K 31608081W
AD: RR. DORA D'ISTRIA
TIRANË



ADMINISTRATOR
ILIR TAFU

Hartoi Bilancin GFC sh.p.k

B	PASIVI	Shënim e	Viti raportues 31.12.2016	Viti paraardhës 31.12.2015
	DETYRIMET DHE KAPITALI			
I.1	Detyrime Afatshkurtera:	10		
	1.Titujt e Huamarrjes		-	-
	2.Detyrime ndaj Institucioneve të Kredisë		-	-
	3.Arkëtime në Avancë për Porosi		-	-
	4.Të Pagueshme për Aktivitetin e Shfrytëzimit(furnitore)		2,700,955	2,211,870
	5.Dëftesa të Pagueshme		-	-
	6.Të Pagueshme ndaj Njës.Ekon. Grup		-	-
	7.Të Pagueshme ndaj Njës.Ekon. Pjesëmarrje		-	-
	8.Të Pagueshme ndaj Punonjësve dhe Sigurime shoq./shënd		133,092	159,038
	9.Të Pagueshme për Detyrime Tatimore		908,361	8,714
	10.Të Tjera të Pagueshme		18,900,000	33,200,000
	Totali i Detyrimeve Afatshkurtera (1-10)		22,642,408	35,579,622
	2 Të Pagueshme për Shpenzime të Konstatuara		-	-
	3 Të Ardhura të Shtyra(dhe Grantet)		-	-
	4 Provizionet		470,827	470,827
	Totali i Detyrimeve Afatshkurtera (I)		23,113,235	36,050,449
II.1	Detyrimet Afatgjata:	11		
	1.Titujt e Huamarrjes		-	-
	2.Detyrime ndaj Institucioneve të Kredisë		-	-
	3.Arkëtime në Avancë për Porosi		-	-
	4.Të Pagueshme për Aktivitet Shfrytëzues(Furnitore)		-	-
	5.Dëftesa të Pagueshme		-	-
	6.Të Pagueshme Ndaj Njës.Ekon. Grup		-	-
	7.Të Pagueshme Ndaj Njës.Ekon. Pjesëmarrje		-	-
	8.Të Tjera të Pagueshme		-	-
	Totali i Detyrimeve Afatgjata(1-8)		-	-
	2 Të Pagueshme për Shpenzime të Konstatuara		-	-
	3 Të Ardhura të Shtyra		-	-
	4 Provizione(Për pensionet, etj)		-	-
	5 Detyrime Tatimore të Shtyra	18	-	-
	Totali i Detyrimeve Afatgjata (II)		-	-
	TOTALI I DETYRIMEVE (I+II)		23,113,235	36,050,449
III	Kapitali dhe Rezervat	12	1,591,880	1,279,170
1	Kapitali i Nënshkruar		100,000	100,000
2	Primi i Lidhur me Kapitalin (-)		-	-
3	Rezerva Rivlerësimi		-	-
4	Rezerva të tjera		10,000	-
	1.Rezerva Ligjore		10,000	-
	2.Rezerva Statutore		-	-
	3.Rezerva të Tjera		-	-
	5 Fitimi i Pashpërndarë		-	-
	6 Fitimi (Humbja) e Vitit Financiar		1,481,880	1,179,170
	Totali i Kapitalit dhe Rezervave(III)		1,591,880	1,279,170
	TOTALI I DETYRIMEVE DHE KAPITALIT NETO (II+III)		24,705,115	37,329,619
			OK	OK
	Diferenca		-	-

ADMINISTRATOR
ILIR TAFAJ

Hartoi Bilancin GFC sh.p.k



A- PASQYRA E TË ARDHURAVE DHE SHPENZIMEVE

(Bazuar në klasifikimin e Shpenzimeve sipas Natyrës)

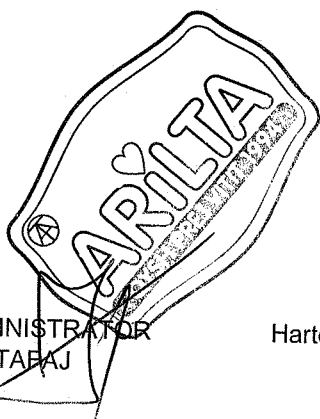
	Përshkrimi i Elementëve	Shënim e	Viti raportues 31.12.2016	Viti paraardhës 31.12.2015
1	Të Ardhura nga Aktiviteti i Shfrytëzimit	13	52,238,364	26,528,620
2	Ndryshimi në Inventarin e Produkteve të gatshme c			
3	Puna e Kryer nga Nj.E dhe e kapitalizuar		-	-
4	Të Ardhura të Tjera të Shfrytëzimit			
5	Lënda e Parë dhe Materiale të Konsumueshme	14	(39,645,997)	(17,661,467)
	Lënda e Parë dhe Materiale të Konsumueshme		36,178,761	11,895,192
	Të Tjera Shpenzime		3,467,236	5,766,275
6	Shpenzime Personeli	15	(6,670,376)	(5,249,372)
	Pagat e personelit		5,716,032	4,498,512
	Shpenzimet për sigurimet shoqërore dhe shëndetsore		954,344	750,860
7	Zhvlerësimi i Aktiveve Afatgjata Materiale			
8	Shpenzime Konsumi dhe Amortizimi		(557,730)	(568,269)
9	Shpenzime të Tjera Shfrytëzimi		(3,625,138)	(1,722,678)
10	Totali i shpenzimeve (shuma 5-9)		(50,499,241)	(25,201,786)
11	Fitimi(Humbja) nga Aktiviteti i Shfrytëzimit (1-9)	3.33%	1,739,123	1,326,834
12	Të Ardhura të Tjera		-	-
	Të Ardhura nga Aktiviteti Pjesëmarrës në Njesi të Tjera Ekon.		-	-
	Të Ardhura nga Investimet dhe Huatë e Tjera	11	-	-
	Interesa të Arketueshem dhe të Ardhura të Tjera të Ng		-	-
	Totali të ardhurave të tjera(12)		-	-
13	Zhvlerësimi i Aktiveve dhe Investimeve Financiare (AASH)			
14	Shpenzime Financiare	17		
	Shpenzime Interesi dhe Shpenzime të Ngjashme		4,585	60,425
	Shpenzimet e Tjera Financiare			
	Totali i shpenzimeve financiare(14)		4,585	60,425
15	Pjesa e Fitimit/(Humbjes) nga Pjesëmarrja	3.34%	1,743,708	1,387,259
	Shpenzime të panjohura nga fisku		1,810	-
16	Fitimi/(Humbja) Para Tatimit (11-15)		1,745,520	1,387,260
17	Shpenzime(të ardhura) për Tatimin mbi Fitimin		261,828	208,089
	Shpenzimi Aktual i Tatimit mbi Fitimin		261,828	208,089
	Shpenzime(të ardhura) i Tatim Fitimit të Shtyrë			
	Pjesa e Tatim Fitimit të Pjesëmarrjeve			
18	Fitimi/(Humbja) e Vitit Financiar (16-17)		1,481,880	1,179,170
19	Fitimi/(Humbja) Për:			
	Pronarët e Njesisë Ekonomike Mëmë			
	Interesat Jo-Kontrolluese			
			OK	OK
	Diferenca		-	-

ADMINISTRATOR
ILIR TAJAJ

Hartoi Bilancin GFC sh.p.k

Pasqyra e fluksit monetar – Metoda indirekte

Pasqyra e fluksit monetar – Metoda indirekte	Shenime	Viti raportues 31.12.2016	Viti paraardhës 31.12.2015
<u>Fluksi monetar nga veprimtaritë e shfrytëzimit</u>			
Fitimi para tatimit		1,743,708	1,387,260
Rregullime për:			
Amortizimin		557,730	568,269
Humbje nga këmbimet valutore		0	0
Të ardhura nga investimet		0	0
Shpenzime për interesa		0	0
Rritje/rënie në tepricën e kërkesave të arkëtueshme nga aktiv		5,586,795	-3,604,236
Rritje/rënie në tepricën inventarit		6,598,131	-7,704,135
Rritje/rënie në tepricën e detyrimeve, për t'u paguar nga aktiviteti		-12,937,214	10,711,966
Mjete monetare të përfituara nga aktivitetet		1,549,150	1,359,124
Interesi i paguar		0	0
Tatim mbi fitimin i paguar		-261,828	-208,089
Mjete monetare neto nga aktivitetet e shfrytëzimit		1,287,322	1,151,035
<u>Fluksi monetar nga veprimtaritë investuese</u>			
Blerja e shoqërisë së kontrolluar X minus paratë e arkëtuar		0	0
Blerja e aktiveve afatgjata materiale		-311,274	-379,970
Të ardhura nga shitja e pajisjeve		0	0
Interesi i arkëtuar		0	0
Dividendët e arkëtuar		0	0
Mjete monetare neto e përdorur në aktivitetet investuese		-311,274	-379,970
<u>Fluksi monetar nga veprimtaritë financiare</u>			
Hyrje nga emetimi i kapitalit aksioner		0	0
Hyrje nga huamarrje afatgjata		0	0
Pagesat e detyrimeve të qirasë financiare		0	0
Dividendët e paguar		-1,169,170	-502,218
Mjete monetare neto e përdorur në aktivitetet financiare		-1,169,170	-502,218
Rritja/rënia neto e mjeteve monetare		-193,122	268,847
Mjetet monetare në fillim të periudhës kontabël		317,265	48,418
Mjetet monetare në fund të periudhës kontabël		124,143	317,265
Kontrolli	OK		OK
Diferenca	-		-
Duhet të jetë		-193,122	268,847

ADMINISTRATOR
ILIR TAPAJ

Hartoi Bilancin GFC sh.p.k



PASQYRA FINANCIARE E KAPITALEVE

	Kapitali i rregjistruar(aksionar)	Primi i aksionit	Rezerva ligjore statusore	Fitimi pashpërndarë	Totali
Pozicioni më 31 Dhjetor 2014	100,000	-		467,755	567,755
Pozicioni më 01 JANAR 2015	100,000	-		467,755	567,755
Fitimi neto për periudhën kontabël				1,179,170.00	1,179,170
Dividentët e paguar				(467,755)	(467,755)
Emetim i kapitalit aksionar					-
Rritje e rezervës së kapitalit					
Aksione te thesarit te riblera					
Pozicioni më 31 Dhjetor 2015	100,000	-	-	1,179,170	1,279,170
Fitimi neto për periudhën kontabël				1,481,880	1,481,880
Dividentët e paguar	-			(1,169,170)	(1,169,170)
Emetim i kapitalit aksionar					-
Rritje e rezervës së kapitalit			10,000	(10,000)	-
Aksione te thesarit te riblera	-				-
					-
Pozicioni më 31 Dhjetor 2016	100,000	-	10,000	1,481,880	1,591,880
			OK	-	Diferenca



ADMINISTRATOR
ILIR TAFAJ

Hartoi Bilancin GFC sh.p.k



PASQYRAT FINANCIARE 2016

1. Informacione te pergjitheshme

Shoqëria tregtare "ARILTA B,NEW GENERATION" sh.p.k, eshte themeluar si një shoqëri me përgjegjesi të kufizuar me NIPT J61814029N dhe vepron në përputhje me ligjin "Për tregtarë dhe shoqëritë tregtare" dhe ligjeve të tjera që rregullojnë biznesin në Shqipëri.

Kapitali regjistruar i saj është 100 000 leke ,

Administrator i shoqërisë është z.Illir TAJAJ.

Veprimtaria kryesore e shoqërisë është import export e tregëtim pajisjesh elektro mjekësore.

2. Deklaratë e pajtueshmërisë me SKK-të

Pasqyrat financiare(individuele) për qëllime të përgjithshme janë përgatitur dhe paraqiten në përputhje me Standardet Kombëtare të Kontabilitetit(SKK-të), të përmirësuara, dhe me kërkesat e ligjit "Për kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare".

3. Bazat e përgatitjes së pasqyrave financiare

Pasqyrat financiare janë përgatitur mbi bazën e parimit të kostos historike, duke e kombinuar me elemente të metodave të tjera, dhe parimit të të drejtave të kostatuara. Ato paraqiten në monedhën vendase, Lekë Shqiptar ("lekë").

4. Politikave më të rëndësishme kontabël të zbatuara:

Mjetet monetare

Mjetet monetare përfshijnë, mjete monetare në arkë dhe bankë, llogari rrjedhëse, si dhe, investime në tregun e parasë dhe tregje të tjera shumë likuide me kontrata jo më të gjata se tre muaj, të cilat janë objekt i një rreziku jo domethënës të ndryshimeve në vlerë. Flukset monetare janë hyrjet ose daljet e mjeteve monetare dhe ekuivalentët e mjeteve monetare.

Veprimtari të shfrytëzimit janë aktivitetet bazë të prodhimit të të ardhurave të shoqërisë dhe aktivitete të tjera të cilat nuk janë aktivitete investuese ose financuese.

Veprimtari investuese janë blerja, dhe nxjerrja e aktiveve afatgjata dhe investime të tjera që nuk përfshihen në ekuivalentët e mjeteve monetare.

Aktivitete financuese janë aktivitetet që çojnë në ndryshime në masën dhe përbërjen e kapitalit neto të kontribuar dhe të huasë të shoqërisë.

Aktivitet dhe detyrimet financiare

Një aktiv financiar ose një detyrim financiar njihet vetëm kur shoqëria bëhet pjesë e kushteve kontraktuale të instrumentit. Matja fillestare e një aktivi financiar ose një detyrim financiar bëhet me kostot e transaksionit(duke përfshirë edhe çmimin e transaksionit) përveç rasteve kur marrëveshja përbën në thelb, një transaksion financiar. Një transaksion financiar mund të jetë, për shembull, kur shiten mallra apo shërbime dhe kur pagesa shtyhet përtej afateve normale të tregtisë ose kur ajo është financuar me një normë interesi që nuk është një normë tregu. Nëse marrëveshja përbën një transaksion financiar, matja e aktivitetit financiar ose detyrimit financiar bëhet me vlerën aktuale të pagesave të ardhshme të skontuara me normën e interesit të tregut për një instrument të ngjashëm borxhi.

Në fund të periudhës raportuese,matja e instrumentave financiarë bëhet si vijon: Instrumentat e borxhit e percaktuara në pikën 7 dhe 8 të SKK-3 (si llogari, dëftesë ose hua e arkëtueshme ose e pagueshme) maten me koston e amortizuar duke përdorur metodën e interesit efektiv. Instrumentat e borxhit që janë të klasifikuar si aktive afatshkurtër ose detyrime afatshkurtër maten me shumën e paskontuar të mjeteve monetare ose shumave të tjera të pritshme për t'u paguar ose arkëtuar, përveçse kur marrëveshja përbën, në efekt, një

PASQYRAT FINANCIARE 2016

transaksion financiar. Nëse marrëveshja përbën një transaksion financiar, matja e instrumentit të borxhit bëhet me vlerën aktuale të pagesave të ardhshme të skontuara me një normë tregu interesi për një instrument të ngjashëm borxhi.

Në fund të çdo periudhe raportimi, shoqëria vlerëson nëse ka një evidencë objektive të zhvlerësimit të ndonjë aktivi financiar që matet me kosto ose me kosto të amortizuar. Nëse ka një evidencë objektive të zhvlerësimit, njihen menjëherë shuma për humbje nga zhvlerësimi në fitim ose humbje.

Nëse, në një periudhë pasuese, shuma e humbjes nga zhvlerësimi zvogëlohet dhe zvogëlimi mund të lidhet objektivisht me një ngjarje që ka ndodhur pasi ishte njohur zhvlerësimi (si një përmirësim në vlerësimin e pozicionit financiar të debitorit), rimerret humbja nga zhvlerësimi të njohur më parë ose direkt ose duke rregulluar një llogari zhvlerësimi, në fitim ose humbje. Aktivet dhe detyrimet financiar shoqëria i klasifikon në afatshkurtra dhe afatgjata, bazuar në percaktimet e SKK-2.

Inventarët

Fillimisht, inventari njihet atëhere kur shoqëria e ka nën kontroll, pret përfitime ekonomike prej tij dhe kostoja e tij mund të vlerësohet me besueshmëri. Njohja e inventarëve bëhet zakonisht në momentin e përfitimit.

Inventarët maten fillimisht me kosto. Kostoja e inventarit përfshin: koston e të gjitha materialeve të lidhura drejtpërdrejt me prodhimin si dhe koston e shndërrimit të këtyre materialeve në produkte përfundimtare. Kostot e drejtpërdrejta të materialeve përfshijnë, përveç çmimit të blerjes, edhe të gjitha kostot e tjera që nevojiten për të sjellë inventarin në gjendjen dhe vendndodhjen ekzistuese.

Kostoja e lëndëve të para, materialeve të konsumit, tokës dhe ndërtesave të blera për rishitje, përbëhet nga çmimi i blerjes, shpenzimet e transportit, taksat e importit, magazinimi, zbritjet dhe shtesat tregtare dhe të tjera shpenzime të tjera të ngjashme (taksat e parimbursueshme).

Pas njohjes, inventari matet me vlerën më të ulët midis koston dhe çmimit të vlerësuar të shitjes pakësuar me koston për t'u përfunduar dhe shitur.

Inventarët i nënshtrohen testit të zhvlerësimit në datën e raportimit.

Shpenzimet e shtyra dhe të arkëtueshme nga të ardhurat e konstatuara

Shoqëria zbaton politikat e shtyrjes të shpenzimeve të cilat do të sigurojnë të ardhura në periudhat e mëvonshme. Po ashtu ajo shpërndan shpenzimet e parapaguara në vartësi të përdorimit dhe sigurimit të të ardhurave.

Aktivët afatgjata materiale

Aktivët afatgjata materiale (AAM-të) njihen si një aktiv vetëm nëse: aktiviteti kontrollohet nga shoqëria, është e mundur që përfitime të ardhshme ekonomike nga përdorimi i aktivitetit të hyrë dhe kostoja e aktivitetit mund të matet me besueshmëri. Regjistrimi fillestar i AAM-së bëhet zakonisht në momentin e përfitimit të tij nga blerja apo prodhimi. Një element i AAM-së, që plotëson kriteret për njohje si aktiv në pasqyrën e pozicionit financiar, matet me kosto. Në vlerësimin e mëpasshëm shoqëria zbaton si politikë të saj kontabël modelin e koston dhe e aplikon këtë model për të gjithë klasën e AAM-së që vlerësohet.

Në pasqyrën e pozicionit financiar një element i AAM-së paraqitet me kosto minus amortizimin e akumuluar dhe ndonjë humbje të akumuluar nga zhvlerësimi.

Kostot që kanë të bëjnë me përmirësimet e mëpasshme i shtohen koston së AAM-së vetëm nëse ato përmbushin kriteret e përkufizimit të AAM-ve dhe kriteret për njohjen e aktiveve në pasqyrën e pozicionit financiar. Kostot që lidhen me mirëmbajtjet dhe riparimet e vazhdueshme njihen si shpenzime gjatë vitit ushtrimor.

Shoqëria vlerëson në çdo datë të raportimit nëse ka ndonjë shenjë që një aktiv mund të jetë i zhvlerësuar. Nëse ekziston ndonjë shenjë e tillë, ajo vlerëson shumën e rikuperueshme të

PASQYRAT FINANCIARE 2016

Transaksionet me monedhat e huaja

Transaksionet në monedhë të huaj, që plotesojnë kushtet në njohje, regjistrohet në monedhën funksionale, duke zbatuar mbi shumën e monedhës së huaj kursin e menjëhershëm të këmbimit (spot) ndërmjet monedhës funksionale dhe monedhës së huaj në datën e transaksionit, por shpesh përdoret një kurs këmbimi, i cili është i përafërt me kursin e datës së kryerjes së transaksionit, p.sh. një kurs mesatar i një jave ose një muaji mund të përdoret për të gjitha transaksionet e kryera gjatë kësaj periudhe, në secilën prej monedhave të përdorura.

Në fund të çdo periudhe raportuese, zërat në monedhë të huaj përkthehen si me poshtë: zërat monetarë të shprehur në monedhë të huaj duke përdorur kursin e këmbimit të mbylljes (d.m.th. në datën raportuese); zërat jomonetarë që maten me kosto historike në monedhë të huaj duke përdorur kursin e këmbimit në datën e transaksionit; zërat jomonetarë që maten me vlerën e drejtë në monedhë të huaj duke përdorur kursin e këmbimit në datën kur është përcaktuar vlera e drejtë.

Diferencat e këmbimit, që krijohen gjatë shlyerjes së zërave monetarë ose gjatë përkthimit të zërave monetare me kurse këmbimi të ndryshme nga kurset e këmbimit, me të cilat ato janë përkthyer në njohjen gjatë periudhës kontabël aktuale, ose në pasqyrat financiare të mëparshme, njihen si fitim (ose humbje) të periudhës kontabël kur ato lindin. Kur një përfitim ose humbje për një zë jomonetar njihet drejtpërdrejt në kapital, atëherë drejtpërdrejt në kapital do të njihet edhe diferenca e këmbimit.

Tatimi mbi fitimin

Tatimi mbi fitimin përfshin tatimin e periudhës aktuale dhe tatimin e shtyrë. Tatimi mbi fitimin njihet si shpenzim tatimor në pasqyrën e performancës, përveç tatimit të zërave që njihen direkt në kapital, i cili njihet si një zë i kapitalit.

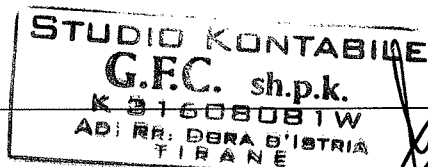
Detyrimi tatimor aktual njihet në vlerat që shoqëria pritët të paguajë (rimbursojë) mbi bazën e normave tatimore dhe ligjeve tatimore që janë miratuar ose janë në thelb të miratuara në datën e raportimit.

Aktivi ose detyrimi tatimor të shtyrë njihet për tatimet e zbritshme (rimbursueshme) ose të pagueshme në periudhat e ardhshme si rezultat i transaksioneve ose ngjarjeve të kaluara. Këto tatime lindin nga ndryshimet mes vlerave të njohura për aktivet dhe detyrimet në pasqyrën e pozicionit financiar dhe njohjes së këtyre aktiveve dhe detyrimeve nga autoritetet tatimore, si dhe nga mbartja e humbjeve tatimore dhe e tatimit të zbritshëm (rimbursueshëm) të papërdorur.

Norma aktuale e tatimit mbi fitimin për ushtrimin 2016 është 15 % aq sa ka qënë në ushtrimin e mëparshëm.

5. Mjete Monetare (likujditete në arke, bankë etj.)

Gjendjet e mjetet monetare në banke dhe arke, në fillim dhe fund të ushtrimit janë si me poshtë:



PASQYRAT FINANCIARE 2016

Nr	Përshkrimi i Elementëve	Monedha	Viti raportues 31.12.2016		Viti paraardhës 31.12.2015	
			Leke	Valute	Leke	Valute
1	Mjete monetare në arkë	Lekë	34,879	-	-	-
2	Mjete monetare në bankë	Lekë/Euro/	89,264	-	-	-
.....						
3	Investime në tregje shumë likuide	Lekë	-	-	-	-
	Shuma		124,143	-	-	-

Gjendjet e llogarive të likuiditeteve të paraqitura ne pasqyrat financiare konfirmohen me nxjerrjet e llogarive bankare dhe inventaret fizike te monedhave ne fund të ushtrimit. Tepricat e shprehura në monedhë të huaj, jane përkthyer ne leke duke përdorur kursin e këmbimit të shpallur nga B.Shqipërisë.

6. Të Drejta të Arkëtueshme Afatshkurtëra

Të drejtat e arkëtueshme, në fillim dhe në fund të ushtrimit kontabël deklarohen si vijon:

Nr	Përshkrimi i Elementëve	Viti raportues 31.12.2016		Viti paraardhës 31.12.2015	
1	Nga Aktiviteti i Shfrytezimit(Kliente)	5,754,355	-	-	-
2	Njesitë Ekonomike Brenda Grupit	-	-	-	-
3	Interesa Pjesëmarrëse në Njesi Ekonomike	-	-	-	-
4	Të tjera (Debitore të tjerë)	516,216	-	-	-
	Shteti-Tatim fitimi aktual	516,216	-	-	-
	Shteti-Tatim mbi vlerën e shtuar	-	-	-	-
	Huadhenie e përkoshme	-	-	-	-
	Te tjera (furnitore debitore	-	-	-	-
5	Kapital i Nënshkruar i Papaguar	-	-	-	-
	Shuma	6,270,566			

Ne "Nga Aktiviteti i Shfrytezimit(Kliente)" jane pasqyruar faturat e papaguara per shitjet kryera dhe te pa likuiduara deri me 31.12.2016 ne shumen 5 754 365 leke.

"te tjera (debitore te tjere) paraqiten ne shumen 516 216 leke dhe perfaqeson tatim fitimin e mbipaguar .

7. Inventari

inventari me 31.12.2016 paraqitet ne shumen 8 606 354 leke dhe perbehet nga gjendja e lendeve te para dhe materialeve ndihmese ne shumen 2 824 979 leke dhe mallra ne shumen 5 781 375 leke.

8. Aktivitet Afatgjata Materiale(AAM-te)

Kostoja, amortizimi i akumuluar dhe vlera kontabël në fillim dhe në fund të vitit ushtrimor për aktivet afatgjata materiale(AAM-të) paraqiten si vijon:



PASQYRAT FINANCIARE 2016

Nr	Gjendjet dhe levizjet	Toka/Terren e	Ndertesa	ndertesa	makinerie pajisje	te tjera aktive	Totali
A	Kosto e AAM-ve 01.01.2016	-	-	-	31,352,170	829,337	32,181,507
	Shtesat	-	-	-	307,524	3,750	311,274
	Pakësimet	-	-	-	-	-	-
	Kosto e AAM-ve 31.12.2016	-	-	-	31,699,694	833,087	32,492,781
B	Amortizimi AAM-ve 01.01.2016	-	-	-	21,808,843	833,087	22,230,999
	Amortizimi ushtrimit	-	-	-	516,860	40,870	557,730
	Amortizimi për daljet e AAM-ve	-	-	-	-	-	-
	Amortizimi AAM-ve 31.12.2016	-	-	-	22,325,703	463,026	22,788,729
C	Zhvlerësimi AAM-ve 01.01.2016	-	-	-	-	-	-
	Shtesat	-	-	-	-	-	-
	Pakësimet	-	-	-	-	-	-
	Zhvlerësimi AAM-ve 31.12.2016	-	-	-	-	-	-
D	Vlera neto e AAM-ve 01.01.2016	-	-	-	9,543,327	407,181	9,950,508
E	Vlera neto e AAM-ve 31.12.2016	-	-	-	9,333,991	370,061	9,704,052

AAM-të, që plotësojnë kriteret për njohje si aktiv në pasqyrën e pozicionit financiar, janë matur me kosto.

Në vlerësimin e mëposhëm shoqëria zbaton si politikë të saj kontabël modelin e koston dhe në pasqyrën e pozicionit financiar AAM-të janë paraqitur me kosto minus amortizimin e akumuluar dhe ndonjë humbje të akumuluar nga zhvlerësimi, nëse ka.

Vlerat dhe klasifikimi në grupe i AAM-ve të pasqyruara në bilanc dhe në tabelën e mesiperme janë të perputhura me të dhënat e inventarizimeve fizike që shoqëria e ka kryer në fund të muajit dhjetor 2016.

Metoda e zgjedhur e amortizimit të AAM-ve është metoda mbi vlerën e mbetur, e njejtë me atë që perdoret për qellime fiskale.

Shoqëria vlerëson në çdo datë të raportimit nëse ka ndonjë shenjë që një aktiv mund të jetë i zhvlerësuar. Drejtimi mendon se përgjithësisht në këtë ushtrim kontabël, nuk ka shenja të rënjes në vlerë të AAM-ve dhe nuk ka llogaritur zhvlerësime.

9. Detyrime Afatshkurtëra

Detyrimet afatshkurtera në fillim dhe në fund të ushtrimit kontabel 2016 paraqiten:

Nr	Përshkrimi i Elementëve	Viti raportues 31.12.2016	Viti paraardhës 31.12.2015
1	Titujt e Huamarrjes	-	-
2	Detyrime ndaj Institucioneve të Kredisë	-	-
3	Arkëtime në Avancë për Porosi	-	-
4	Të Pagueshme për Aktivitetin e Shfrytëzimit(furnitore)	2,700,955	-
5	Dëftesa të Pagueshme	-	-
6	Të Pagueshme ndaj Njës.Ekon. Grup	-	-
7	Të Pagueshme ndaj Njës.Ekon. Pjesëmarrje	-	-
8	Të Pagueshme ndaj Punonjësve dhe Sigurime shoq./shëndet.	133,092	-
	Paga dhe shpërblime	-	-
	Sigurime shoqërore dhe shëndetësore	133,092	-
9	Të Pagueshme për Detyrime Tatimore	908,361	-
	Shteti-Tatim mbi fitimin	-	-
	Shteti-Tatim mbi vlerën e shtuar	868,787	-
	Tatim mbi të ardhurat personale	8,714	-
	Tatimi në burim	30,860	-
10	Të Tjera të Pagueshme	18,900,000	-
Shuma		22,642,408	

STUDIO KONTABILE
G.F.C. sh.p.k.
K 31608081W
ADJ. RR. DORR D'ISTRIA
TIRANE

PASQYRAT FINANCIARE 2016

"Të Pagueshme për Aktivitetin e Shfrytëzimit(furnitore)"rezulton me gjendje ne fund te ushtrimi ne shumen 2 700 955 leke.

"Të Pagueshme ndaj Punonjësve dhe Sigurime shoq./shëndet." paraqet detyrimin per sigurimet shoqerore te muajit dhjetor 2016 ne shumen 133 092 leke .

"Të Pagueshme për Detyrime Tatimore " ne shumen 908 361 leke dhe perbehet nga t.v.sh per tu paguar ne shumen 868 787 leke, tap-i ne shumen 8 714 leke dhe tatim ne burim 30 860leke .

Huara te tjera paraqiten ne shumen 18 900 000 leke.

10. Detyrimet Afatgjata

Nuk jane evidentuar detyrime afatgjata ne fillim dhe ne fund te ushtrimit kontabel.

11. Kapitali dhe rezervat

Kapitali i regjistruar i shoqerisë, i paraqitur në pasqyrën e pozicionit financiar, është i njëjtë me atë të percaktuar ne statutin e shoqerise dhe vendimet e depozituara ne QKR. Me 31.12.2016 ne shumen 100 000 leke.

Rezervat ligjore jane ne shumen 10 000 leke.

12. Të ardhurat nga aktiviteti i shfrytëzimit dhe të tjera

Te ardhurat nga aktiviteti i shfrytezimit per vitin 2016 shoqeria i ka ne shumen 52 238 364 leke

13. Shpenzimet e për lëndë të parë dhe materiale të konsumueshme

Shpenzimet per lende te para dhe materiale te konsumueshme paraqiten ne shumen 39 645 997 leke dhe perbehen nga :

- | | |
|------------------------------------|------------------|
| - Lende te para e material ndihmse | 36 178 761 leke. |
| - te tjera shpenzime | 3 467 236 leke |

14. Shpenzime personeli

Shpenzimet e personelit përbehen nga pagat, kontributet e sigurimeve shoqërore dhe shëndetësore, pjesëmarrja në fitime dhe shpërblimet.

Numri mesatar i punonjesve dhe shpenzimet vjetore të kryera për personelin janë si me poshtë :

Nr		Viti raportues 31.12.2016	Viti paraardhës 31.12.2015
1	Shpenzime Personeli		
	Paga dhe Shpërblime	5,716,032	
	Shpenzime për Sigurime Shoqërore dhe Shëndetësore	954,344	
	Të tjera	-	-
	Shuma	6,670,376	
2	Numri mesatar vjetor i të punësuarve	1	1

STUDIO KONTABILE
G.F.C. sh.p.k.
K 31608081W
AD: NR. DORA D'ISTRIA
TIRANE

PASQYRAT FINANCIARE 2016

15. Shpenzime të tjera shfrytëzimi

Në shpenzime të tjera të shfrytëzimit janë përfshirë kostot e shërbimeve kryesore dhe ndihmëse, që lidhen drejtpërdrejt me veprimtaritë e shfrytëzimit dhe ato për qëllime administrative, si dhe, kostot që ndodhin jo rregullisht gjatë rrjedhës normale të biznesit.

Nr	Emertimi	Viti raportues 31.12.2016	Viti paraardhës 31.12.2015
I	Të Tjera Shpenzime		
1	Shërbime nga të tretët (llog.61-62)	3,622,428	
	Trajtime të përgjithshme (nga te trete)	293,550	-
	Qera	1,960,058	-
	Mirmbajtje dhe riparime	337,321	-
	Sigurime makine	-	-
	Publicitet, reklama	603,040	-
	Trasferime, udhëtime, dieta	34,680	-
	Shpenzime postare dhe telekomunikimi	316,935	-
	Shpenzime për shërbimet bankare e.t.j	76,844	-
	Të tjera	-	-
3	Tatime dhe taksa (llog.63)	900	-
	Taksa dhe tarifa vendore	900	-
	Taksa te regjistrimit	-	-
	Tatime te tjera	-	-
4	Shpenzime të tjera jo korente (llog.67)	-	-
	Vlera kontabël e AA te shitura	-	-
	Te tjera	-	-
5	Shpenzime të Tjera Shfrytëzimi (Gjoha, provizione) Llog.65,68)	1,810	-
	Shpenzime per pritje dhe përfaqësime	-	-
	Gjoha dëmshpërblime	1,810	-
	Provizione	-	-
	Te tjera	-	-
	Shuma	3,625,138	

16. Amortizime dhe Zhvleresime paraqiten ne shumen 557 730 leke dhe perfaqesojne amortizimin vjetor te A.A.M

17. Te ardhurat dhe shpenzimet financiare

Jane paraqitur si difference e te ardhurave me shpenzimet sipas kerkesave te standarteve dhe paraqiten si vijon:

Te ardhura financiare 4 584 leke.

18. Shpenzimet e tatimit mbi fitimin

Ne vijim janë pasqyruar përbërësit më kryesorë të shpenzimeve (të ardhurave) tatimore të cilat përfshijnë: shpenzimet tatimore aktuale dhe shumën e shpenzimit (të ardhurës) tatimore të shtyrë, që ka të bëjë me krijimin dhe realizimin e diferencave të përkohshme dhe mbartjen e humbjeve.



PASQYRAT FINANCIARE 2016

Nr.	Emertimi	Viti raportues 31.12.2016	Viti paraardhës 31.12.2015
I Shpenzimi Aktual i Tatimit mbi Fitimin			
1	Fitimi/(Humbja) Para Tatimit	1,743,708	
2	Të ardhura të njohura që përjashtohen nga tatimi mbi fitimin(-)		
	Dividentët e deklaruar dhe ndarjet e fitimit(nga investimet e kontrollit dhe	-	-
	Të tjera(rimarrje provizionesh,gjobash etj)(-)	-	-
3	Shpenzime të panjohura tatimore(+)	1,810	
	Shpenzime pritje e dhurime tej kufirit tatimor(+)	-	-
	Gjoka,penalitet,demshperblime(+)	1,810	-
	Amortizim mbi normat fiskale(+)	-	-
	Provizione per rrezeqe e shpenzime(+)	-	-
	Të tjera	-	-
	Diferenca pozitive- Shpenzimet tatimore të lejuara minus njohjet për		
4	qëllimet e raportimit(-)		
	Amortizimi i përshpejtuar tatimor(-)	-	-
	Të tjera(-)	-	-
5	Zbritja e humbjes tatimore(-)	-	-
6	Fitimi i Tateshëm-Humbja Fiskale(1+2+3+4+5)	1,745,518	
Shpenzimi Aktual i Tatimit mbi Fitimin(2015-15%)			
		261,828	-
II Shpenzim(të ardhura) i Tatim Fitimit të Shtyrë(+/-)			
			-
III Shpenzime(të ardhura) për Tatimin mbi Fitimin(I+II)			
			-
Fitimi/(Humbja) e Vitit Financiar		1,481,880	

Në llogaritjen e shpenzimit aktual të tatimit mbi fitimin janë respektuar kërkesat e legjislacionit fiskal.Norma e tatimit mbi fitimin për vitin 2016 është 15%.

19. Ngjarjet pas dates se bilancit dhe vazhdimësia e shfrytëzimit

Asnjë ngjarje e rëndësishme nuk ka ndodhur pas datës së miratimit të pasqyrave financiare.

20. Shifrat krahasuese

Pasqyrat financiare të vitit 2016 janë hartuar dhe paraqitur në përputhje me formatet që janë dhënë në shtojcën e standardit SKK-2,(të përmirësuar) dhe çeljet e vitit 2015 janë riparqitur sipas këtyre zërave.

Per shoqerine "ARILTA B,NEW GENERATION" sh.p.k
ADMINISTRATORI

