

Emertimi dhe Forma ligjore

HERTIS SHPK

NIPT -i

K22514201G

Adresa e Selise

ELBASAN

ELBASAN

Data e krijimit

Nr. i Regjistrimit Tregëtar

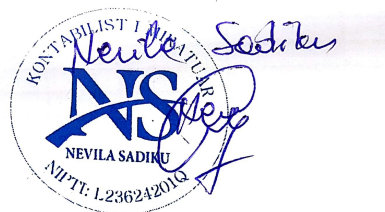
Veprimtaria Kryesore

Studime e projektme ne fushen e mjedisit e te mbetjeve urbane, sipermarrje zbatime projektesh, studimesh ne fushen e mjedisit dhe te mbetjeve urbane. Tregtim me shumice e pakice, imp-exp. te mallrave te ndryshem materiale ndertimi, transport mallrash, rikonstrukcion godinash, projektim i

# 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 2015



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

Po  
Jo  
Leke  
Te qindetat

Periudha Kontabel e Pasqyrave Financiare

Nga 01.01.2015  
Deri 31.12.2015

Data e mbylljes se Pasqyrave Financiare

11.03.2016

## Pasqyra e Pozicionit Financiar (Balanci)

Nr	A K T I V E T	Shenimet	2015	2,014
	<b>Aktivitet Afatshkurtra</b>		10,534,199	10,494,603
	▶ <b>Aktivitet monetare</b>	1	<b>372,791</b>	<b>6,556</b>
	1 <i>Banka</i>	1.1	291	291
	2 <i>Arka</i>	1.2	372,500	6,265
	▶ <b>Investime</b>	2	0	0
	1 <i>Në tituj pronësie të njëjësive ekonomike brenda grupit</i>	2.1		
	2 <i>Aksionet e veta</i>	2.2		
	3 <i>Te tjera Financiare</i>	2.3		
	▶ <b>Të drejta të arkëtueshme</b>	3	<b>10,161,408</b>	<b>10,307,923</b>
	1 <i>Nga aktiviteti i shfrytëzimit</i>	3.1	0	0
	2 <i>Nga njësitë ekonomike brenda grupit</i>	3.2	0	0
	3 <i>Nga njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse,</i>	3.3	0	0
	4 <i>Të tjera, Tatim Fitimi</i>	3.4	94,008	159,173
	5 <i>TVSH</i>		0	81,350
	6 <i>Kapitali nënshkruar i papaguar, Te drejta dhe detyrime ndaj ortakëve</i>	3.5	10,067,400	10,067,400
	▶ <b>Inventarët</b>	4	<b>0</b>	<b>180,124</b>
	1 <i>Lëndë e parë dhe materiale të konsumueshme</i>	4.1	0	
	2 <i>Prodhime në proces dhe gjysëmprodukte</i>	4.2	0	
	3 <i>Produkte të gatshme</i>	4.3	0	
	4 <i>Mallra, inventari i imet</i>	4.4	0	180,124
	5 <i>Aktive Biologjike (Gjë e gjallë në rritje e majmëri)</i>	4.5		
	6 <i>AAGJM të mbajtura për shitje</i>	4.6		
	7 <i>Parapagime për inventar</i>	4.7		
	▶ <b>Shpenzime të shtyra</b>	5		
	▶ <b>Të arkëtueshme nga të ardhurat e konstatuara</b>	6		
I	<b>TOTALI AKTIVEVE AFATSHKURTRA</b>		<b>10,534,199</b>	<b>10,494,603</b>
	<b>Aktivitet Afatgjata</b>			
	▶ <b>Aktive financiare</b>	7	0	0
	1 <i>Tituj pronësie në njësitë ekonomike brenda grupit</i>	7.1		
	2 <i>Tituj të huadhënies në njësitë ekonomike brenda grupit</i>	7.2		
	3 <i>Tituj pronësie në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse</i>	7.3		
	4 <i>Tituj të huadhënies në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse</i>	7.4		
	5 <i>Tituj të tjerë të mbajtur si aktive afatgjata</i>	7.5		
	6 <i>Tituj të tjerë të huadhënies</i>	7.6		
	▶ <b>Aktivitet materiale</b>	8	<b>2,513,934</b>	<b>2,513,934</b>
	1 <i>Toka dhe ndërtesa</i>	8.1	0	0
	2 <i>Impiante dhe makineri</i>	8.2	1,772,500	1,772,500
	3 <i>Të tjera Instalime dhe pajisje</i>	8.3	741,434	741,434
	4 <i>Parapagime për aktive materiale dhe në proces</i>	8.4	0	0
	▶ <b>Aktivitet biologjike</b>	9		
	▶ <b>Aktive jo materiale:</b>	10	0	0
	1 <i>Koncesione, patenta, licenca, marka tregtare, të drejta dhe aktive të ngjashme</i>	10.1		
	2 <i>Emri i Mirë</i>	10.2		
	3 <i>Parapagime për AAJM</i>	10.3		
	▶ <b>Aktive tatimore të shtyra</b>	11		
	▶ <b>Kapitali i nënshkruar i papaguar</b>	12		
II	<b>TOTALI AKTIVEVE AFATGJATA</b>		<b>2,513,934</b>	<b>2,513,934</b>
	<b>AKTIVE TOTALE</b>		<b>13,048,133</b>	<b>13,008,537</b>

## Pasqyra e Pozicionit Financiar (Balanci)

Nr	DETYRIMET DHE KAPITALI	Shenimet	2015	2014
▶	<b>Detyrime afatshkurtra:</b>	13	<b>383,375</b>	<b>10,415</b>
1	<i>Titujt e huamarrjes</i>	13.1		
2	<i>Detyrime ndaj institucioneve të kredisë</i>	13.2		
3	<i>Arkëtime në avancë për porosi</i>	13.3		
4	<i>Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit</i>	13.4	0	0
5	<i>Dëftesa të pagueshme</i>	13.5		
6	<i>Të pagueshme ndaj njësive ekonomike brenda grupit</i>	13.6		
7	<i>Të pagueshme ndaj njësive ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse</i>	13.7		
8	<i>Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoqërore/shëndetsore</i>	13.8	383,375	10,415
9	<i>Të pagueshme për detyrimet tatimore</i>	13.9	0	0
10	<i>Të tjera të pagueshme</i>	13.10	0	0
▶	<b>Të pagueshme për shpenzime të konstatuara</b>	14		
▶	<b>Të ardhura të shtyra</b>	15		
▶	<b>Provizione</b>	16		
	<b>Totali i Detyrimeve afatshkurtera</b>		<b>383,375</b>	<b>10,415</b>
▶	<b>Detyrime afatgjata:</b>	17	0	0
1	<i>Titujt e huamarrjes</i>	17.1		
2	<i>Detyrime ndaj institucioneve të kredisë</i>	17.2		
3	<i>Arkëtimet në avancë për porosi</i>	17.3		
4	<i>Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit</i>	17.4	0	0
5	<i>Dëftesa të pagueshme</i>	17.5		
6	<i>Të pagueshme ndaj njësive ekonomike brenda grupit</i>	17.6		
7	<i>Të pagueshme ndaj njësive ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse</i>	17.7		
8	<i>Të tjera të pagueshme</i>	17.8		
▶	<b>Të pagueshme për shpenzime të konstatuara</b>	18		
▶	<b>Të ardhura të shtyra</b>	19		
▶	<b>Provizione:</b>	20	0	0
1	<i>Provizione për pensionet</i>	20.1		
2	<i>Provizione të tjera</i>	20.2		
▶	<b>Detyrime tatimore të shtyra</b>	21		
	<b>Totali i Detyrimeve afatgjata</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>DETYRIMET TOTALE</b>		<b>383,375</b>	<b>10,415</b>
▶	<b>Kapitali dhe Rezervat</b>	22	13,318,264	13,318,264.00
▶	<b>Kapitali i Nënshkruar</b>	23		
▶	<b>Primi i lidhur me kapitalin</b>	24		0
▶	<b>Rezerva rivlerësimi</b>	25		
▶	<b>Rezerva të tjera</b>	26	0	0
1	<i>Rezerva ligjore</i>	26.1	0	0
2	<i>Rezerva statutore</i>	26.2		
3	<i>Rezerva të tjera</i>	26.3		
▶	<b>Fitimi i pashpërndarë</b>	27	-320,142	-197,398.50
▶	<b>Fitim / Humbja e Vitit</b>	28	-333,364	-122,743.44
	<b>Totali i Kapitalit</b>		<b>12,664,758</b>	<b>12,998,122</b>
	<b>TOTALI I DETYRIMEVE DHE KAPITALIT</b>		<b>13,048,133</b>	<b>13,008,537</b>

**Pasqyra e Performancës**  
**(Pasqyra e të ardhurave dhe shpenzimeve)**

*Formati 1 – Shpenzimet e shfrytëzimit të klasifikuara sipas natyrës*

Nr	Pershkrimi i Elementeve	Shenimet	2015	2014
▶	<b>Të ardhura nga aktiviteti i shfrytëzimit</b>	29	<b>372,900</b>	<b>0</b>
▶	<b>Ndryshimi në inventarin e produkteve të gatshme dhe prodhimit në proces</b>	30		
▶	<b>Puna e kryer nga njësia ekonomike dhe e kapitalizuar</b>	31		
▶	<b>Të ardhura të tjera të shfrytëzimit</b>	32		<b>15,000</b>
▶	<b>Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme</b>	33	<b>-216,124</b>	<b>0</b>
	1 Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme	33.1	-180,124	0
	2 Të tjera shpenzime	33.2	-36,000	
▶	<b>Shpenzime të personelit</b>	34	<b>-490,140</b>	<b>-92,184</b>
	1 Paga dhe shpërblime	34.1	-420,000	0
	2 Shpenzime të sigurimeve shoqërore/shëndetsore (paraqitur veçmas nga shpenzimet për pensionet)	34.2	-70,140	-92,184
▶	<b>Zhvlërësi i aktiveve afatgjata materiale</b>	35		<b>0</b>
▶	<b>Shpenzime konsumi dhe amortizimi</b>	36	<b>0</b>	<b>0</b>
▶	<b>Shpenzime të tjera shfrytëzimi</b>	37	<b>0</b>	<b>-45,559</b>
▶	<b>Të ardhura të tjera</b>	38	<b>0</b>	<b>0</b>
	1 Të ardhura nga njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse (paraqitur veçmas të ardhurat nga njësitë ekonomike brenda grupit)	38.1		
	2 Të ardhura nga investimet dhe huatë e tjera pjesë e aktiveve afatgjata (paraqitur veçmas të ardhurat nga njësitë ekonomike brenda grupit)	38.2		
	3 Interesa të arkëtueshëm dhe të ardhura të tjera të ngjashme (paraqitur veçmas të ardhurat nga njësitë ekonomike brenda grupit)	38.3	0	
▶	<b>Zhvlërësi i aktiveve financiare dhe investimeve financiare të mbajtura si aktive afatshkurtra</b>	39		
▶	<b>Shpenzime financiare</b>	40	<b>0</b>	<b>0</b>
	1 Shpenzime interesi dhe shpenzime të ngjashme (paraqitur veçmas shpenzimet për t'u paguar tek njësitë ekonomike brenda grupit)	40.1		
	2 Shpenzime të tjera financiare	40.2		
▶	<b>Pjesa e fitimit/humbjes nga pjesëmarrjet</b>	41		
▶	<b>Fitimi/Humbja para tatimit</b>	42	<b>-333,364</b>	<b>-122,743</b>
	1 Shpenzime të panjohura për efekte tatimore	42.1	0	0
	2 Humbja tatimore	42.2	-333,364	-122,743
▶	<b>Shpenzimi i tatimit mbi fitimin</b>	43	<b>0</b>	<b>0</b>
	1 Shpenzimi aktual i tatimit mbi fitimin	43.1	0	
	2 Shpenzimi i tatimit fitimit të shtyrë	43.2		
	3 Pjesa e tatimit fitimit të pjesëmarrjeve	43.3		0
▶	<b>Fitimi/Humbja e vitit</b>	44	<b>-333,364</b>	<b>-122,743</b>
▶	<b>Fitimi/Humbja për:</b>	45		
	Pronarët e njësisë ekonomike mëmë	45.1		
	Interesat jo-kontrolluese	45.2		

**Pasqyra e të Ardhurave Gjithëpërfshirëse**

Nr	Pershkrimi i Elementeve		2015	2014
▶	<b>Fitimi/Humbja e vitit</b>	46	<b>-333,364</b>	<b>-122,743</b>
	Të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse për vitin:	46.1		
	Diferencat (+/-) nga përkthimi i monedhës në veprimtari të huaja	46.2		
	Diferencat (+/-) nga rivlerësi i aktiveve afatgjata materiale	46.3		
	Diferencat (+/-) nga rivlerësi i aktivitetit financiar të mbajtura për shitje	46.4		
	Pjesa e të ardhurave gjithëpërfshirëse nga pjesëmarrjet	46.5		
▶	<b>Totali i të ardhurave të tjera gjithëpërfshirëse për vitin</b>	47	<b>0</b>	<b>0</b>
▶	<b>Totali i të ardhurave gjithëpërfshirëse për vitin</b>	48	<b>-333,364</b>	<b>-122,743</b>
▶	<b>Totali i të ardhurave/humbjeve gjithëpërfshirëse për:</b>	49		
	Pronarët e njësisë ekonomike mëmë	49.1		
	Interesat jo-kontrolluese	49.2		

Pasqyra e Fluksit të Mjeteve Monetare  
(metoda direkte)

	2015	2,014
<b>► Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur në) aktivitetin e shfrytëzimit</b>	<b>366,235</b>	-
1 <i>Të arkëtuara nga të drejtat e arkëtueshme</i>	447,480	-
2 <i>Të paguara për detyrimet e pagueshme dhe detyrimet ndaj punonjësve</i>	(81,245)	-
3 <i>Pagesa të tjera</i>	-	-
<b>Mjete monetare të gjeneruara nga aktiviteti i shfrytëzimit</b>	-	-
1 <i>Interes i paguar</i>	-	-
2 <i>Tatim fitimi i paguar</i>	-	-
<b>Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e shfrytëzimit</b>	<b>366,235</b>	-
<b>► Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur në) aktivitetin e investimit</b>		
1 <i>Para neto të përdorura për blerjen e filialeve</i>	-	-
2 <i>Para neto të arkëtuara nga shitja e filialeve</i>	-	-
3 <i>Pagesa për blerjen e aktiveve afatgjata materiale</i>	-	-
4 <i>Arkëtime nga shitja e aktiveve afatgjata materiale</i>	-	-
5 <i>Pagesa për blerjen e investimeve të tjera</i>	-	-
6 <i>Arkëtime nga shitja e investimeve të tjera</i>	-	-
7 <i>Dividentë të arkëtuara</i>	-	-
<b>Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e investimit</b>	-	-
<b>► Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur në) aktivitetin e financimit</b>		
1 <i>Arkëtime nga emetimi i kapitalit aksionar</i>	-	-
2 <i>Arkëtime nga emetimi i aksioneve të përdorura si kolateral</i>	-	-
3 <i>Hua të arkëtuara</i>	-	-
4 <i>Pagesa e kostove të transaksionit që lidhen me kreditë dhe huatë</i>	-	-
5 <i>Riblerje e aksioneve të veta</i>	-	-
6 <i>Pagesa e aksioneve të përdorura si kolateral</i>	-	-
7 <i>Pagesa e huave</i>	-	-
8 <i>Pagesë e detyrimeve të qirasë financiare</i>	-	-
9 <i>Interes i arketur</i>	-	-
10 <i>Dividendë të paguar</i>	-	-
<b>Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e financimit</b>	-	-
<b>Rritje/(rënie) neto në mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare</b>	<b>366,235</b>	-
<b>Mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare më 1 janar 2015</b>	<b>6,556</b>	-
<i>Efekt i luhatjeve të kursit të këmbimit të mjeteve monetare</i>	-	-
<b>Mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare më 31 dhjetor 2015</b>	<b>372,791</b>	-

Shoqëria "Hertis" shpk

# SHENIMET SPJEGUESE

## Sqarim:

Dhënia e shënimeve shpjeguese në këtë pjesë është e detyrueshme sipas SKK 2 i permiresuar  
Plotesimi i te dhenave të kësaj pjese duhet të bëhet sipas kërkesave dhe strukturës standarte te percaktuara ne SKK 2 te permiresuar. Rradha e dhenies se spjegimeve duhet te jete :

- a) Informacion i përgjithshëm dhe politikat kontabël
- b) Shënimet që shpjegojnë zërat e ndryshëm të pasqyrave financiare
- c) Shënime të tjera shpjeguese

## **A I Informacion i përgjithshëm**

- 1 Kuadri ligjor: Ligjit 9228 dt 29.04.2004 "Per Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare"
- 2 Kuadri kontabel i aplikuar : Stndartet Kombetare te Kontabilitetit ne Shqiperi.(SKK 2;)
- 3 Baza e pergatitjes se PF : Mbi bazen e konceptit te materialitetit.(SSK 1, 1-3)
- 4 Parimet baze per pergatitjen e Pasqyrave Financiare: (SKK 1; 40 - 90)
  1. Parimi i njesise ekonomike: mban ne llogarite e saj aktivet,detyrimet dhe transaksionet ekonomike te veta.
  2. Parimi i vijimesise: veprimtaria ekonomike e njesise sone raportuse eshte e siguruar duke mos pasur ne plan ose nevojte nderprerjen e aktivitetit te saj.
  3. Kompensimi: midis nje aktivi dhe nje pasivi nuk ka , ndersa midis te ardhurave dhe shpenzimeve ka vetem ne rastet qe lejohen nga SKK.
  4. 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.
  5. Materialiteti eshte vleresuar nga ana jone dhe ne baze te tij Pasqyrat Financiare jane hartuar vetem per zera materiale.
  6. 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 perparetise 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: )

Vleresimi fillestar i nje elementi te AAM qe ploteson kriteret per njohje si aktiv ne bilanc eshte vleresuar me kosto. (SKK 5; )

Per prodhimin ose krijimin e AAM kur kjo financohet nga nje hua,kostot e huamarrjes (dhe interesat) eshte metoda e kapitalizimit ne koston e aktivitetit per periudhen e investimit.(SKK 5: )

Per vleresimi i mepaseshem i AAM eshte zgjedhur modeli i koston duke i paraqitur ne bilanc me kosto minus amortizimin e akumuluar. (SKK 5; )

Per llogaritjen e amortizimit te AAM (SKK 5:) njesia jone ekonomike ka percaktuar si metode te amortizimit te A.Agj.M 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 me 5 % te vlefes se mbetur.
- Komputera 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: ) njesia ekonomike raportuese ka percaktuar si metode te amortizimit ate lineare me normen e amortizimit 15 % ne vit.

**B Shënimet qe shpjegojnë zërat e ndryshëm të pasqyrave financiare****I AKTIVET AFAT SHKURTERA****1 Aktivet monetare**1.1 *Banka*

Nr	Emri i Bankes	Monedha	Nr llogarise	Vlera ne valute	Kursi fund vitit	Vlera ne leke
1	Tirana bank leke	leke				0
2	NBG bank leke	leke				0
3	NBG bank euro	euro		0	0	0
Totali						<b>291</b>

1.2 *Arka*

Nr	EMERTIMI	Vlera ne valute	Kursi fund vitit	Vlera ne leke
	Arka ne Leke			0
	Arka ne Euro			
	Arka ne Dollare			
	Pulla tatimore, bileta, te tjera me vlere			
Totali				<b>372,500</b>

**2 Investime**2.1 *Në tituj pronësie të njësive ekonomike brenda grupit*

Shoqeria nuk ka tituj pronësie të njësive ekonomike brenda grupit

2.2 *Aksionet e veta*

Shoqeria nuk ka riblerje të aksione të emetuara më parë nga ana jone

2.3 *Te tjera Financiare*

Shoqeria nuk ka aktive të tjera financiare të investuara

**3 Të drejta të arkëtueshme**3.1 *Nga aktiviteti i shfrytëzimit*

Kliente për mallra, produkte e shërbime

> Fatura të pa likuiduara nën një vit	_____	0
> Fatura të pa likuiduara mbi një vit	_____	
> Zhvlerësimi i të drejtave dhe detyrimeve	_____	

**Inventari i klienteve bashkangjitur**3.2 *Nga njësitë ekonomike brenda grupit*

&gt; Shoqeria nuk ka të drejta dhe detyrimet ndaj njësive ekonomike brenda grupit

3.3 *Nga njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse*

&gt; Shoqeria nuk ka të drejta dhe detyrime ndaj njësive ekonomike me interesa pjesëmarrëse

3.4 *Të tjera*

> Të drejta për t'u arkëtuar nga proceset gjyqësore	_____	
> Parapagime të dhëna	_____	
> Tatim mbi të ardhurat personale (teprica debitore)	_____	
> Tatime të tjera për punonjësit (teprica debitore)	_____	
> Tatim mbi fitimin (teprica debitore)	_____	94,008
> Shteti- TVSH për tu marrë	_____	
> Të tjera tatime për t'u paguar dhe për t'u kthyer	_____	
> Tatimi në burim (teprica debitore)	_____	
> Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe aksionerëve (teprica debitore)	_____	
> Të drejta për t'u arkëtuar nga shitjet e letrave me vlerë	_____	
> Qera financiare (kur është afatshkurtër dhe ka tepricë debitore)	_____	
> Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë (teprica debitore)	_____	
> Llogari të përkohshme ose në pritje (tepricë debitore)	_____	
> Zhvlerësimi i të drejtave dhe detyrimeve (i detajuar për çdo ze si më sipër)	_____	

3.5 *Kapital i nënshkruar i papaguar*

10,067,400

&gt; Kapital i nënshkruar gjithsej

&gt; Kapital i nënshkruar i paguar

#### **4 Inventarët**

4.1 *Lëndë e parë dhe materiale të konsumueshme*

- > Materiale ndihmës
- > Lëndë djegëse
- > Pjesë ndërrimi
- > Materiale ambalazhimi
- > Materiale të tjera
- > Inventari i imët dhe ambalazhet
- > Zhvlerësimi i materialeve të para
- > Zhvlerësimi i materialeve të tjera

#### **Inventaret analitike bashkangjitur**

4.2 *Prodhime në proces dhe gjysëmprodukte*

- > Prodhimi në proces
- > Punime në proces
- > Shërbime në proces
- > Zhvlerësimi i prodhimeve në proces

#### **Inventaret analitike bashkangjitur (kur ka)**

4.3 *Produkte të gatshme*

- > Produkte të ndërmjetëm
- > Produkte të gatshëm
- > Nënprodukte dhe produkte mbeturinë
- > Zhvlerësimi i produkteve të gatshëm

#### **Inventaret analitike bashkangjitur**

4.4 *Mallra*

- > Mallra
- > Zhvlerësimi i mallrave dhe (produkteve) për shitje

#### **Inventari mallrave bashkangjitur**

4.5 *Aktive Biologjike (Gjë e gjallë në rritje e majmëri)*

- > Gjedhe ne majmeri
- > Te leshta ne majmeri
- > Te dhirta ne majmeri
- > Derra ne majmeri
- > Zogj ne rritje

#### **Inventaret analitike bashkangjitur**

4.6 *AAGJM të mbajtura për shitje*

- > AAGJM të mbajtura për shitje

#### **Inventari bashkangjitur**

4.7 *Parapagime për inventar*

- > Materiale të para
- > Materiale të tjera
- > Produkte të gatshëm
- > Mallra ( dhe produkte) për shitje
- > Gjë e gjallë

#### **Inventaret analitike bashkangjitur**

#### **5 Shpenzime të shtyra**

- > Furnitorë për shërbime (teprica debitore)
- > Shpenzime të periudhave të ardhme

#### **6 Të arkëtueshme nga të ardhurat e konstatuara**

- > Interesa aktive të llogaritura
- > Të ardhura të llogaritura

## **II AKTIVET AFATGJATA**

### **7 Aktivet financiare**



7.1	<i>Tituj pronësie në njësitë ekonomike brenda grupit</i>	_____
	> Aksione të shoqërive të kontrolluara	_____
	> Zhvleresimi Aksione të shoqërive të kontrolluara	_____
	> Aksione të shoqërive të lidhura	_____
	> Zhvleresimi Aksione të shoqërive të lidhura	_____
7.2	<i>Tituj të huadhënies në njësitë ekonomike brenda grupit</i>	_____
	> Huadhënie afatgjatë në njësitë ekonomike brenda grupit	_____
	> Zhvleresimi Huadhënie afatgjatë në njësitë ekonomike brenda grupit	_____
7.3	<i>Tituj pronësie në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse</i>	_____
	> Aksione të shoqërive ku ka interesa pjesëmarrëse	_____
	> Zhvleresimi Aksione të shoqërive ku ka interesa pjesëmarrëse	_____
7.4	<i>Tituj të huadhënies në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse</i>	_____
	> Huadhënie afatgjatë në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse	_____
	> Zhvleresimi Huadhënie afatgjatë në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse	_____
7.5	<i>Tituj të tjerë të mbajtur si aktive afatgjata</i>	_____
	> Aksione të tjera dhe letra me vlerë	_____
	> Zhvleresimi Aksione të tjera dhe letra me vlerë	_____
7.6	<i>Tituj të tjerë të huadhënies</i>	_____
	> Të drejta të tjera afatgjatë	_____
	> Të drejta dhe detyrime ndaj pjesëtarëve të tjerë të grupit	_____
	> Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe aksionerëve	_____
	> Zhvleresimi Të drejta të tjera afatgjatë	_____
	> Zhvleresimi Të drejta dhe detyrime ndaj pjesëtarëve të tjerë të grupit	_____
	> Zhvleresimi Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe aksionerëve	_____

## 8 Aktive materiale

8.1	<i>Toka dhe ndërtesa</i>	0
8.2	<i>Impiante dhe makineri</i>	1,772,500
8.3	<i>Të tjera Instalime dhe pajisje</i>	741,434
8.4	<i>Parapagime për aktive materiale dhe në proces</i>	

### Analiza e posteve të amortizueshme

Nr	Emertimi	Viti raportues			Viti paraardhës		
		Vlera	Amortizimi	Vl.mbetur	Vlera	Amortizimi	Vl.mbetur
	Toka e ndërtesa	0	0	0	0	0	0
	Impiante e makineri	0	0	0	0	0	1,772,500
	Të tjera Ins. pajisje	0	0	0	0	0	741,434
	Shuma	0	0	0	0	0	2,513,934

Aktivitet e blera gjate vitit	_____
Aktivitet kontribut i ortakëve në kapitalin e shoqërisë gjate vitit	_____
Aktivitet nga Egzistenca e kontrollit efektiv (SKK 1; 17,18,79,80) gjate vitit	_____

### Inventaret analitike bashkangjitur

## 9 Aktivet biologjike

> Gjedhe	_____
> Te leshta	_____
> Te dhirta	_____
> Derra	_____
> Pula	_____

## 10 Aktive jo materiale

> Koncesione	_____
Koncesione me vlerën fillestare	_____
Konçesionet (amortizimi)	_____
Konçesionet (zhvlerësimi)	_____
> Patenta,licenca,marka e aktive të ngjashme	_____
Patenta,licenca,marka e aktive të ngjashme me vlerë fillestare	_____

Patenta,licenca,marka e aktive te ngjashme (amortizimi)  
Patenta,licenca,marka e aktive te ngjashme (zhvleresimi)

- > Emri i mire  
Emri i mire me vlere fillestare  
Emri i mire (amortizimi)  
Emri i mire (zhvleresimi)
- > Parapagime për AAJM  
Furnitorë për aktive afatgjata jomateriale

### **11 Aktive tatimore te shtyra**

Tatime të shtyra (teprica debitore)

### **12 Kapitali i nenshkruar i pa paguar**

## **III DETYRIMET DHE KAPITALI**

### **13 Detyrime afatshkurtra:**

#### 13.1 *Titujt e huamarrjes*

- > Huamarrje afatshkurtra
- > Premtim pagesa të pagueshme për hua afatshkurtër
- > Detyrime për blerjet e letrave me vlerë
- > Hua të marra
- > Letra me vlerë të borxhit, të emetuara
- > Derivatët dhe instrumentet financiare

#### 13.2 *Detyrime ndaj institucioneve të kredisë*

- > Qera financiare

#### **Analiza e blerjeve me qira financiare**

- > Huamarrje afatshkurtra nga Bankat  
Banka 1  
Banka 2  
Banka 3
- > Llogari bankare të zbuluara (overdrafte bankare)  
Banka 1  
Banka 2  
Banka 3
- > Hua të marra
- > Kësti i llogaritur i huas për t'u paguar në 12 muajt e ardhshëm

#### 13.3 *Arkëtime në avancë për porosi*

- > Parapagime të marra

#### 13.4 *Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit*

- > Furnitorë për mallra, produkte e shërbime

#### **Inventari i Furnitoreve bashkangjitur**

- > Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë

#### **Inventari i debitoreve te tjere bashkangjitur**

#### 13.5 *Dëftesa të pagueshme*

- > Premtim pagesa të pagueshm per furnizime

#### 13.6 *Të pagueshme ndaj njësive ekonomike brenda grupit*

- > Të drejta / detyrime ndaj pjesëtarëve të tjerë të grupit

#### 13.7 *Të pagueshme ndaj njësive ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse*

- > Të drejta detyrime ndaj njësive ekonomike me interesa pjesëmarrëse

#### 13.8 *Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoqërore/shëndetsore*

- > Paga dhe shpërblime
- > Paradhënie për punonjësit

	> Sigurime shoqërore dhe shëndetsore	383,375
	> Organizma të tjera shoqërore	
	> Detyrime të tjera	
13.9	<i>Të pagueshme për detyrimet tatimore</i>	
	> Akciza	
	> Tatim mbi të ardhurat personale	-
	> Tatime të tjera për punonjësit	
	> Tatim mbi fitimin	
	> Shteti- TVSh për t'u paguar	-
	> Të tjera tatime për t'u paguar dhe për t'u kthyer (teprica kreditore)	
	> Tatime të shtyra (teprica kreditore)	
	> Tatimi në burim	-
13.10	<i>Të tjera të pagueshme</i>	
	> Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe pronarëve	
	> Dividendë për t'u paguar	
	<b><u>14 Të pagueshme për shpenzime të konstatuara</u></b>	
	> Shpenzime të llogaritura	
	> Interesa të llogaritur	
	<b><u>15 Të ardhura të shtyra</u></b>	
	> Grante afatshkurtera	
	> Të ardhura të periudhave të ardhme	
	<b><u>16 Provizione</u></b>	
	> Provizione afatshkurtera	
	<b><u>17 Detyrime afatgjata:</u></b>	
17.1	<i>Titujt e huamarrjes</i>	
	> Huamarrje afatgjata	
	> Premtim pagesa të pagueshme për hua afatgjata	
	> Detyrime për blerjet e letrave me vlerë afatgjata	
	> Hua të marra	
	> Letra me vlerë të borxhit, të emtuara	
	> Derivatët dhe instrumentet financiare	
17.2	<i>Detyrime ndaj institucioneve të kredisë</i>	
	> Qera financiare	
	<b>Analiza e blerjeve me qira financiare</b>	
	> Huamarrje afatgjata nga Bankat	
	Banka 1	
	Banka 2	
	Banka 3	
	> Hua të marra	
17.3	<i>Arkëtimet në avancë për porosi</i>	
	> Parapagime të marra	
17.4	<i>Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit</i>	
	> Furnitorë për mallra, produkte e shërbime mbi nje vit	
	<b><u>Inventari i Furnitoreve bashkangjitur</u></b>	
	> Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë mbi nje vit	-
	<b><u>Inventari i debitoreve te tjere bashkangjitur</u></b>	
17.5	<i>Dëftesa të pagueshme</i>	
	> Premtim pagesa të pagueshm per furnizime mbi nje vit	
17.6	<i>Të pagueshme ndaj njësive ekonomike brenda grupit</i>	
	> Të drejta / detyrime ndaj pjesëtarëve të tjerë të grupit mbi nje vit	
17.7	<i>Të pagueshme ndaj njësive ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse</i>	
	> Të drejta detyrime ndaj njësive ekonomike me interesa pjesëmarrëse	

17.8	Të tjera të pagueshme	
	> Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe pronarëve mbi nje vit	
	> Dividendë për t'u paguar mbi nje vit	
	<b>18 Të pagueshme për shpenzime të konstatuara</b>	
	<b>19 Të ardhura të shtyra</b>	
	<b>20 Provizione:</b>	
20.1	Provizione për pensionet	
20.2	Provizione të tjera	
	<b>21 Detyrime tatimore të shtyra</b>	
	<b>22 Kapitali dhe Rezervat</b>	13,318,264
	<b>23 Kapitali i Nënshkruar</b>	
	<b>24 Primi i lidhur me kapitalin</b>	
	<b>25 Rezerva rivlerësimi</b>	
	<b>26 Rezerva të tjera</b>	
26.1	Rezerva ligjore	
26.2	Rezerva statutore	
26.3	Rezerva të tjera	
	<b>27 Fitimi i pashpërndarë</b>	-320,142
	<b>28 Fitim / Humbja e Vitit</b>	-333,364

## Pasqyra e te Ardhurave dhe Shpenzimeve

	Te ardhurat perbehen	0
	• Te ardhura nga shitje mallra	0
	• Fitim nga kembimet valutore	0
	•	
	Shpenzimet perbehen nga	0
	• Kosto e mallrave te shitura	0
	• Paga dhe kontribute sigurime shoqerore	0
	• Shpenzime te amortizimit	0
	• Shpenzime per qira	0
	• Shpenzime mirmbajtje	0
	• Sherbime nga te trete	0
	• Personel I jashtem	0
	• Shpenzime transporti	0
	• Shpenzime poste telekomunikacion	0
	• Taksa vendore	0
	• Vlera kontabel aktiveve	0
	• Shpenzime te panjohura per efekte tatimore	0
	<b>10 Fitimi (Humbja) e vitit financiar</b>	<b>0</b>
	• Fitimi i ushtrimit	-320,142
	• Shpenzime te pa zbriteshme	0
	• Humbje tatimore	-320,142
	• Tatimi mbi fitimin	
	Në shpenzimet e pazbritëshme përfshihen zërat e mëposhtëm:	
	> Gjoha e penalitete	-

## **C Shënime të tjera shpjeguese**

Ngjarje te ndodhura pas dates se bilancit per te cilat behen rregullime apo ngjarje te ndodhura pas dates se bilancit per te cilat nuk behen rregullime nuk ka.

Gabime materiale te ndodhura ne periudhat kontabel te mepareshme te konstatuara gjate periudhes rraportuese dhe qe korigjim nuk ka.

*Kba Kapitali*

