

Emertimi dhe Forma ligjore

H&A Law Firm Shpk

NIPT -i

L323190151

Adresa e Selise

Blv Gjergj Fishta, Tirane

Data e krijimit

19,11,2013

Nr. i Regjistrit Tregetar

Veprimtaria Kryesore

Studio Ligjore

PASQYRAT FINANCIARE

(Ne zbatim te Standartit Kombetar te Kontabilitetit Nr.2 te Permireshuar 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 rumbullakosura ne

0 Leke

Periudha Kontabel e Pasqyrave Financiare

Nga 01.01.2016

Deri 31.12.2016

Data e mbylljes se Pasqyrave Financiare

28,03,2017



Pasqyra e Pozicionit Financiar (Balanci)

Nr	A K T I V E T	2016	2015
	Aktivët Afatshkurtra		
▶	Aktivët monetare	15.756.596	1.024.584
1	<i>Banka</i>	15.756.596	1.024.584
2	<i>Arka</i>	-	
▶	Investime	-	-
1	<i>Në tituj pronësie të njërive ekonomike brenda grupit</i>		
2	<i>Aksionet e veta</i>		
3	<i>Te tjera Financiare</i>		
▶	Të drejta të arkëtueshme	15.672.581	9.331.792
1	<i>Nga aktiviteti i shfrytëzimit</i>	4.517.786	3.943.088
2	<i>Nga njësitë ekonomike brenda grupit</i>		
3	<i>Nga njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse</i>		
4	<i>Të tjera</i>	11.154.795	5.388.704
5	<i>Kapital i nënshkruar i papaguar</i>		
▶	Inventarët	15.242	197.084
1	<i>Lëndë e parë dhe materiale të konsumueshme</i>	15.242	197.084
2	<i>Prodhime në proces dhe gjysëmprodukte</i>		
3	<i>Produkte të gatshme</i>		
4	<i>Mallra</i>		
5	<i>Aktive Biologjike (Gjë e gjallë në rritje e majmëri)</i>		
6	<i>AAGJM të mbajtura për shitje</i>		
7	<i>Parapagime për inventar</i>		
▶	Shpenzime të shtyra		
▶	Të arkëtueshme nga të ardhurat e konstatuara		
I	TOTALI AKTIVEVE AFATSHKURTRA		
	Aktivët Afatgjata		
▶	Aktive financiare	-	-
1	<i>Tituj pronësie në njësitë ekonomike brenda grupit</i>		
2	<i>Tituj të huadhënies në njësitë ekonomike brenda grupit</i>		
3	<i>Tituj pronësie në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse</i>		
4	<i>Tituj të huadhënies në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse</i>		
5	<i>Tituj të tjerë të mbajtur si aktive afatgjata</i>		
6	<i>Tituj të tjerë të huadhënies</i>		
▶	Aktivët materiale	18.180.652	13.212.596
1	<i>Toka dhe ndërtesa</i>		
2	<i>Implante dhe makineri</i>		
3	<i>Të tjera Instalime dhe pajisje</i>	18.180.652	13.212.596
4	<i>Parapagime për aktive materiale dhe në proces</i>		
▶	Aktivët biologjike		
▶	Aktive jo materiale:	-	-
1	<i>Koncesione, patenta, licenca, marka tregtare, të drejta dhe aktive të ngjashme</i>		
2	<i>Emri i Mirë</i>		
3	<i>Parapagime për AAJM</i>		
▶	Aktive tatimore të shtyra		
▶	Kapitali i nënshkruar i papaguar		
II	TOTALI AKTIVEVE AFATGJATA		

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	55.188.041	21.383.058
▶	Ndryshimi në inventarin e produkteve të gatshme dhe prodhimit në proces		
▶	Puna e kryer nga njësia ekonomike dhe e kapitalizuar		
▶	Të ardhura të tjera të shfrytëzimit		
▶	Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme	1.760.841	2.746.154
	1 Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme	1.760.841	2.746.154
	2 Të tjera shpenzime		
▶	Shpenzime të personelit	9.072.558	3.439.149
	1 Paga dhe shpërblime	8.317.160	2.947.000
	2 Shpenzime të sigurimeve shoqërore/shëndetsore (paraqitur veçmas nga shpenzimet për pensionet)	755.397	492.149
▶	Zhvlerësimi i aktiveve afatgjata materiale		
▶	Shpenzime konsumi dhe amortizimi	3.914.346	1.173.786
▶	Shpenzime të tjera shfrytëzimi	4.399.369	7.826.068
▶	Të ardhura të tjera		
	1 Të ardhura nga njësitet ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse (paraqitur veçmas të ardhurat nga njësitet ekonomike brenda grupit)		
	2 Të ardhura nga investimet dhe huatë e tjera pjesë e aktiveve afatgjata (paraqitur veçmas të ardhurat nga njësitet ekonomike brenda grupit)		
	3 Interesa të arkëtueshëm dhe të ardhura të tjera të ngjashme (paraqitur veçmas të ardhurat nga njësitet ekonomike brenda grupit)		
▶	Zhvlerësimi i aktiveve financiare dhe investimeve financiare të mbajtura si aktive afatshkurtra		
▶	Shpenzime financiare		
	1 Shpenzime interesi dhe shpenzime të ngjashme (paraqitur veçmas shpenzimet për t'u paguar tek njësitet ekonomike brenda grupit)		
	2 Shpenzime të tjera financiare		
▶	Pjesa e fitimit/humbjes nga pjesëmarrjet		
▶	Fitimi/Humbja para tatimit	36.040.928	6.197.902
▶	Shpenzimi i tatimit mbi fitimin		
	1 Shpenzimi aktual i tatimit mbi fitimin	5.406.139	929.685
	2 Shpenzimi i tatimit fitimit të shtyrë		
	3 Pjesa e tatimit fitimit të pjesëmarrjeve		
▶	Fitimi/Humbja e vitit	30.634.789	5.268.217
▶	Fitimi/Humbja për:		
	Pronarët e njësive ekonomike mëmë		
	Interesat jo-kontrolluese		

Pasqyra e të Ardhurave Gjithëpërfshirëse

Nr	Pershkrimi i Elementeve	2016	2015
▶	Fitimi/Humbja e vitit	30.634.789	5.268.217
	Të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse për vitin:		
	Diferencat (+/-) nga përkthimi i monedhës në veprimtari të huaja		
	Diferencat (+/-) nga rivlerësimi i aktiveve afatgjata materiale		
	Diferencat (+/-) nga rivlerësimi i aktiveve financiare të mbajtura për shitje		
	Pjesa e të ardhurave gjithëpërfshirëse nga pjesëmarrjet		
▶	Totali i të ardhurave të tjera gjithëpërfshirëse për vitin		
▶	Totali i të ardhurave gjithëpërfshirëse për vitin	55.188.041	21.383.058
▶	Totali i të ardhurave/humbjeve gjithëpërfshirëse për:	55.188.041	21.383.058
	Pronarët e njësive ekonomike mëmë		
	Interesat jo-kontrolluese		

Pasqyra e Fluksit të Mjeteve Monetare
(metoda direkte)

	2016	2015
► Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur në) aktivitetin e shfrytëzimit		
<i>Të arkëtuara nga të drejtat e arkëtueshme</i>	64.877.521	34.063.202
<i>Të paguara për detyrimet e pagueshme dhe detyrimet ndaj punonjësve</i>	20.673.583	36.778.029
<i>Pagesa të tjera</i>	13.609.878	
Mjete monetare të gjeneruara nga aktiviteti i shfrytëzimit		
<i>Interes i paguar</i>		
<i>Tatim fitimi i paguar</i>	1.173.813	706.182
Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e shfrytëzimit		
► Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur në) aktivitetin e investimit		
<i>Para neto të përdorura për blerjen e filialeve</i>		
<i>Para neto të arkëtuara nga shitja e filialeve</i>		
<i>Pagesa për blerjen e aktiveve afatgjata materiale</i>	8.688.235	
<i>Arkëtime nga shitja e aktiveve afatgjata materiale</i>		
<i>Pagesa për blerjen e investimeve të tjera</i>		
<i>Arkëtime nga shitja e investimeve të tjera</i>		
<i>Dividentë të arkëtuar</i>		
Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e investimit		
► Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur në) aktivitetin e financimit		
<i>Arkëtime nga emetimi i kapitalit aksionar</i>		
<i>Arkëtime nga emetimi i aksioneve të përdorura si kolateral</i>		
<i>Hua të arkëtuara</i>		
<i>Pagesa e kostove të transaksionit që lidhen me kreditë dhe huatë</i>		
<i>Riblerje e aksioneve të veta</i>		
<i>Pagesa e aksioneve të përdorura si kolateral</i>		
<i>Pagesa e huave</i>		
<i>Pagesë e detyrimeve të qirasë financiare</i>		
<i>Interes i paguar</i>		
<i>Dividendë të paguar</i>	6.000.000	
Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e financimit		
Rritje/(rënie) neto në mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare	14.732.012	- 3.421.009
Mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare më 1 janar	1.024.584	4.445.593
<i>Efekti i luhatjeve të kursit të këmbimit të mjeteve monetare</i>		
Mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare më 31 dhjetor	15.756.596	1.024.584

Pasqyra e Ndryshimeve në Kapitalin Neto

	Kapitali i nënshkruar	Primi i lidhur me kapitalin	Rezerva Rivlerësimi	Rezerva Ligjore	Rezerva Statutore	Rezerva të tjera	Fitimet e Pashpërndara	Fitim / Humbja e vitit	Totali	Interesa Jo-Kontrollues	Totali
► Pozicioni financiar më 31 dhjetor 2014	100.000						10.801.774	- 189.564	10.712.210		10.712.210
Efekti i ndryshimeve në politikat kontabël											
► Pozicioni financiar i rideklaruar më 1 janar 2015	100.000						10.612.210		10.712.210		10.712.210
Të ardhura totale gjithëpërfshirëse për vitin:											
Fitimi / Humbja e vitit							-	5.268.217	5.268.217		5.268.217
Të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse:											
Totali i të ardhura gjithëpërfshirëse për vitin:											
Transaksionet me pronarët e njësisë ekonomike të njohura direkt në kapital:											
Emetimi i kapitalit të nënshkruar											
Dividendë të paguar											
Totali i transaksioneve me pronarët e njësisë ekonomike											
► Pozicioni financiar i rideklaruar më 31 dhjetor 2015	100.000						10.612.210	5.268.217	15.980.427		15.980.427
► Pozicioni financiar i rideklaruar më 1 janar 2016	100.000						15.880.427	-	15.980.427		15.980.427
Totali i të ardhura gjithëpërfshirëse për vitin:											
Fitimi / Humbja e vitit							- 6.000.000	30.634.789			24.634.789
Të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse:											
Të ardhura totale gjithëpërfshirëse për vitin:											
Transaksionet me pronarët e njësisë ekonomike të njohura direkt në kapital:											
Emetimi i kapitalit të nënshkruar											-
Dividendë të paguar											
Totali i transaksioneve me pronarët e njësisë ekonomike											
► Pozicioni financiar më 31 dhjetor 2016	100.000						9.880.427	30.634.788	40.615.215		40.615.216

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: Ligji 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 : Te drejtat dhe detyrimet e konstatuara.(SSK 1)
- 4 Parimet dhe karakteristikat cilesore te perdorura per hartimin e P.F. : (SKK 1)
 - a) NJESIA EKONOMIKE RAPORTUSE ka mbajtur ne llogarite e saj aktivet,pasivet dhe transaksionet ekonomike te veta.
 - b) VIJIMESIA e veprimtarise ekonomike te njesise sone raportuse eshte e siguruar duke mos pasur ne plan ose nevojë nderprerjen e aktivitetit te saj.
 - c) KOMPENSIM midis nje aktivi dhe nje pasivi nuk ka , ndersa midis te ardhurave dhe shpenzimeve ka vetem ne rastet qe lejohen nga SKK.
 - d) KUPTUSHMERIA e Pasqyrave Financiare eshte realizuar ne masen e plote per te gene te qarta dhe te kuptushme per perdorues te jashtem qe kane njohuri te pergjitheshme te mjaftueshme ne fushen e kontabilitetit.
 - e) MATERIALITETI eshte vleresuar nga ana jone dhe ne baze te tij Pasqyrat Financiare jane hartuar vetem per zera materiale.
 - f) BESUSHMERIA per hartimin e Pasqyrave Financiare eshte e siguruar pasi nuk ka gabime materiale duke zbatuar parimet e meposhteme :
 - Parimin e paraqitjes me besnikeri
 - Parimin e 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 "mesatare e ponderuar "(SKK4)

Vleresimi fillestar i nje elementi te AAM qe ploteson kriteret per njohje si aktiv ne bilanc eshte vleresuar me kosto. (SKK 5; 11)

Per prodhimin ose krijimin e AAM kur kjo financohet nga nje hua,kostot e huamarrjes (dhe interesat) eshte metoda e kapitalizimit ne koston e aktivit 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 ndertesave metoden lineare dhe per AAM te tjera metoden e amortizimit mbi bazen e vlefes se mbetur ndersa normat e amortizimit jane perdorur te njellojta me ato te sistemit fiskal ne fuqi dhe konkretisht :

- Per ndertesat 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 metoden lineare me normen e amortizimit me 15 % ne vit.

Shënimet qe shpjegojnë zërat e ndryshëm të pasqyrave financiare

AKTIVET AFATSHKURTRA

Aktivitet monetare

Banka

Emri i Bankes	Monedha	Vlera në lekë
Bkt lek	Lekë	3.575.838
Bkt eur	Lekë	10.255
Raiffeisen lek	Lekë	11.678.670
Raiffeisen eur	Lekë	491.832
Total		15.756.596

Aktive te tjera financiare afatshkurtra

Dividentë për tu paguar

Aktive te tjera materjale Afatshkurtra perbehen	Kodi	728.584
Kerkesa te arketueshme (klienta)	411	4.517.786
Kerkesa te arketueshme (furnitore)	401	728.584
Debitore te tjere pale te lidhura	451	10.426.211

Detyrimet afatshkurtra perbehen	Kodi	9.009.855
Te pagueshme ndaj furnitoreve	401	3.955.357
Te pagueshme ndaj punonjesve	421	14.208
Detyrime per sigurime Shoq. Shend.	431	118.701
Detyrime tatimore per TAP-in	442	18.200
Detyrime per Tatim Fitimin	444	4.232.326
Detyrime tatimore TVSH- ne	445	268.745
Detyrime per Tatimin ne Burim	449	50.162
Kreditore te tjere	455	352.156
Parapagime te arketuara	409	-

Tatim mbi Dividentin

Shpenzime te tjera te tjera te shfrytezimit perbehen	5.964.075
Energji,uje ,fax telefon,internet	143.635
Shpenzime te qarkullimit te mallit e transportit	-
Benzin/nafte/gaz	1.421.071
Qera ambjenti	840.000
Taksa doganore, bashkiake	67.000
Shpenzime te tjera	3.477.630
Sherbime bankare	14.739

Tatim mbi fitimin

Paradhenie e tatimit mbi fitimin

Tatimi mbi fitimin i vitit ushtrimor	5.406.139
Tatim mbi fitimin i mbipaguar	-
Tatim mbi fitimin i rimbursuar	276.497
Tatim mbi fitimin i mbartur nga viti i kaluar	-

AKTIVET AFATGJATA

Aktive të tjera afatgjata

Aktive të tjera afatgjata

DETYRIMET AFATSHKURTRA

Huatë dhe parapagimet

Grante dhe të Ardhura të Shtyra

Të Ardhura të Shtyra

KAPITALI

Kapitali aksionar

Kapitali i paguar

Rezerva

Rezerva ligjore

Fitimi ose Humbja e vitit financiar

Fitimi i ushtrimit

30.634.789

Te Ardhura të patatueshme

-

Shpenzime te pa zbritshme

Fitimi Tatimor

36.040.928

Fitimi para tatimit

36.040.928

Tatimi mbi fitimin

5.406.139

Fitimi pas Tatitmit

30.634.789

Shënime të tjera shpjeguese

Ngjarje të ndodhura pas datës së bilancit për të cilat bëhen rregullime apo ngjarje të ndodhura pas dates së bilancit për të cilat nuk bëhen rregullime nuk ka. Gabime materiale të ndodhura në periudhat kontabël të mëparshme të



Aktivet Afatgjata Materiale me vlerë fillestare, 2016

Nr	Emërtimi	Sasia	Gjendje 1/1/2016	Shtesa	Pakësime	Gjendje 31/12/2016
1	Toka					-
2	Ndertesa					-
3	Makineri, pasje				-	-
4	Mjete Transporti		8.031.297	6.915.000	2.413.009	12.533.288
5	Kompjutra					-
6	Zyre		5.375.466	1.773.235	1.501.337	5.647.364
Total		-	13.406.763	8.688.235	3.914.346	18.180.652

Amortizimi A.A.Materiale 2016

Nr	Emërtimi	Sasia	Gjendje 1/1/2016	Shtesa	Pakësime	Gjendje 31/12/2016
1	Toka					-
2	Ndertesa					-
3	Makineri, pasje		-		-	-
4	Mjete Transporti		8.031.297	6.915.000	2.413.009	12.533.288
5	Kompjutra					-
6	Zyre		5.375.466	1.773.235	1.501.337	5.647.364
Total		-	13.406.763	8.688.235	3.914.346	18.180.652

Vlera Kontabl Neto A.A.Materiale 2016

Nr	Emërtimi	Sasia	Gjendje 1/1/2016	Shtesa	Pakësime	Gjendje 31/12/2016
1	Toka					-
2	Ndertesa					-
3	Makineri, pasje					-
4	Mjete Transporti		8.031.297	6.915.000	2.413.009	12.533.288
5	Kompjutra					-
6	Zyre		5.375.466	1.773.235	1.501.337	5.647.364
Total		-	13.406.763	8.688.235	3.914.346	18.180.652