

PASQYRAT FINANCIARE

(Organizate Jo Fitimprurese)

Viti Financiar 2019

Mbështetur në Ligjin nr. 9228, datë 29.04.2004 "Për Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare", të ndryshuar, dhe në Standardet Kombëtare të Kontabilitetit per OJF

Të dhëna identifikuese

NIPT	K 82311451 P
Adresa	Blv. Bajram Curri, Shk.14, Hyrja 256, Tirane
Data e krijimit	11.11.2017
Nr. Vendim Gjykate	
Fusha e veprimtarisë	OJF

Të dhëna të tjera

Pasqyra financiare	Individuale Te Konsoliduara
Monedha	ALL
Rrumbullakimi	-
Periudha Kontabël	Nga 01.01.2019 Deri 31.12.2019
Data e plotësimit të PF	24.04.2020

PASQYRA E POZICIONIT FINANCIAR

Indeksi	AKTIVET	VITI USHTRIMOR 31.12.2019		VITI USHTRIMOR 31.12.2018	
		ALL	EURO	ALL	EURO
A-A	Aktive Afatshkurtra	2,461,492.47	20,214.28	5,154,403.18	41,763.11
A-A,1	Mjete Monetare dhe Ekuivalentet e Tyre	2,194,055.85	18,018.03	1,470,431.36	11,914.04
A-A,2	Te Drejta dhe Interes I Arketueshem		-		-
A-A,3	Kontribute te Arketueshme	267,436.62	2,196.24	3,683,971.82	29,849.07
A-A,4	Shpenzime te Shtyra		-	-	-
	Total i Aktiveve Afatshkurtra	2,461,492.47	20,214.28	5,154,403.18	41,763.11
A-B	Aktive Afatgjata	1,240,906.00	10,190.57	1,240,906.00	10,054.33
1	Investime financiare afatgjata		-		-
2	Toka dhe Ndertesa		-	-	-
3	Impiate & Makineri, instalime teknike dhe pajisje	1,090,679.00	8,956.88	1,090,679.00	8,837.13
4	Te tjera Aktive Afatgjata Materiale	150,227.00	1,233.69	150,227.00	1,217.20
5	Parapagime per aktive materiale dhe ne proces		-	-	-
	Totali	1,240,906.00	10,190.57	1,240,906.00	10,054.33
	Totali i Aktiveve Afatgjata	1,240,906.00	10,190.57	1,240,906.00	10,054.33
	Totali Aktiveve	3,702,398.47	30,404.85	6,395,309.18	51,817.45
C-A-1	Detyrimet Afatshkurtra	3,582,678.79	29,421.69	3,658,964.00	29,646.44
1	Te pagueshme	3,028,591.79	24,871.41	2,609,508.00	21,143.32
2	Deftesa te pagueshme		-		-
3	Te pagueshme Sigurimet dhe Punonjesit	28,820.00	236.68	1,012,262.00	8,201.77
4	Te pagueshme per detyrimet tatimore	525,267.00	4,313.60	37,194.00	301.36
	Totali	3,582,678.79	29,421.69	3,658,964.00	29,646.44
C-A,2	Kontribute te marra ne Avance				
	Totali Detyrime Afatshkurtra	3,582,678.79	29,421.69	3,658,964.00	29,646.44
C-B,1	Detyrimet Afatgjata	-	-	-	-
1	Grante		-		-
2	Premtime te kushtezuara per te dhene		-		-
3	Hua afatgjate		-		-
	Totali	-	-	-	-
	Totali Detyrime Afatgjata	-	-	-	-
	Totali i Detyrimeve	3,582,678.79	29,421.69	3,658,964.00	29,646.44
D-A	AKTIVET NETO				
D-A-1	Te kufizuara	119,719.68	983.16	2,736,345.18	22,171.00
a	Toke dhe vepra arti te dhuruara per tu perdorur per qellime specifike me percaktimin qe te ruhen apo te mos shiten		-		-
b	Aktive te dhuruara me qellimin per tu investuar dhe siguruar prej tyre burime te perhershme te ardhurash		-		-
c	Grante te kufizuara ne kohe dhe Qellim	119,719.68	983.16	2,736,345.18	22,171.00
D-A-2	Te pakufizuara		-		-
	Totali Aktiveve Neto	119,719.68	983.16	2,736,345.18	22,171.00

PASQYRA E PERFORMANCES - Aktiviteteve

INDEKS	Pershkrimi	VITI USHTRIMOR 31.12.2019		VITI USHTRIMOR 31.12.2018	
		ALL	EURO	ALL	EURO
	Ndryshimi ne aktivet neto te pakufizuara				
	Te Ardhurat	13,696,621.40	112,479.44	5,400,000.00	40,616.77
	Te ardhura nga tarifat e anetaresimit		0.00		0.00
	Te ardhura nga donacionet dhe kontributet vullnetare		0.00		0.00
	Te ardhura nga grantet qeveritare apo nga agjenci te tjera te financimit	13,696,621.40	112,479.44	5,400,000.00	43,753.04
	Te ardhura nga investimet apo dhurimet		0.00		0.00
	Tarifat per sherbimet		0.00		0.00
	Te ardhura nga aktivitetet tregtare		0.00		0.00
	Te ardhura te tjera		0.00		0.00
	Totali i te ardhurave nga aktivet neto te pakufizuara	13,696,621.40	112,479.44	5,400,000.00	40,616.77
			0.00		
	Aktive neto te cliruara nga kufizimet:	0.00	0.00	1,827,524.39	14,807.36
	Aktive neto te cliruara nga kufizimet:		0.00	1,827,524.39	14,807.36
	Realizimi I kufizimeve te programit		0.00		0.00
	Realizimi I kufizimit per blerjen e pajisjeve		0.00		0.00
	Perfundimi I kufizimit te afatit		0.00		0.00
	Totali I Aktiveve Neto te Cliruara nga kufizimet	0.00	0.00	1,827,524.39	14,807.36
			0.00		
	Totali I te Ardhurave nga Aktivet neto te Pakufizuara	13,696,621.40	112,479.44	7,227,524.39	55,424.13
			0.00		
	Shpenzime per Aktivitetet	(12,896,711.70)	(105,910.42)	(6,991,179.21)	(56,645.43)
	Shpenzime administrimi dhe te tjera te pergjithshme	(6,240,598.70)	(51,249.07)	(3,044,862.36)	(24,670.74)
	Artiste	(6,656,113.00)	(54,661.35)	(3,946,316.85)	(31,974.69)
			0.00		0.00
			0.00		0.00
			0.00		0.00
			0.00		0.00
	Krijim dhe rritje fondesh		0.00		0.00
	Totali I Shpenzimeve	(12,896,711.70)	(105,910.42)	(6,991,179.21)	(56,645.43)
			0.00		
	Rritja/Renia ne aktivet neto te Pakufizuara (A)	799,909.70	6,569.02	236,345.18	(1,221.30)
			0.00		0.00
	Ndryshimi ne aktivet neto te kufizuara:		0.00		0.00
	Kontributet		0.00		0.00
	Te ardhura nga investimet afatgjata		0.00		0.00
	Fitimi I realizuar dhe I perealizuar nga investimet afatgjata		0.00		0.00
	Humbja aktuale nga obligacioni vjetor		0.00		0.00
	Aktivitet neto te cliruara nga kufizimet		0.00		0.00
	Rritja/Renia ne aktivet neto perkohesisht te kufizuara (B)	0.00	0.00	0.00	0.00
			0.00		
			0.00		
	Ndryshimi ne aktivet neto (A+B)	799,909.70	6,569.02	236,345.18	(1,221.30)
	Aktive neto ne fillim te vitit	2,736,345.18	22,471.42	2,500,000.00	18,804.06
	Aktive neto ne fund te vitit	3,536,254.88	29,040.44	2,736,345.18	20,581.76

Pasqyra e fluksit monetar – Metoda direkte

Pasqyra e fluksit monetar – Metoda direkte	VITI USHTRIMOR 31.12.2019		VITI USHTRIMOR 31.12.2018	
	ALL	EURO	ALL	EURO
Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur ne) aktivitetin e shfrytëzimit	799,910	6,569	865,364	7,012
Te arketuara nga kontribute te pakufizuara	13,696,621	112,479	6,241,413	50,571
Te arketuara nga perfituesit e shërbimeve		-		-
Grante I pagueshem/kthyeshem		-		-
Te paguara per punonjesit dhe furnitoret	(12,896,712)	(105,910)	(5,376,049)	(43,559)
Interes I paguar		-		-
Interes dhe dividente te arketuar		-		-
<i>Flukse neto nga aktiviteti i shfrytëzimit</i>	<i>799,910</i>	<i>6,569</i>	<i>865,364</i>	<i>7,012</i>
Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur ne) aktivitetin e investimit	(76,285)	(626)	(236,345)	(1,915)
Kontribute te kufizuara	(76,285)	(626)	(236,345)	(1,915)
Blerje/Shitje investimesh		-		-
Blerje/Shitje te aktiveve afatgjate materiale		-		-
<i>Flukse neto nga aktiviteti investues</i>	<i>(76,285)</i>	<i>(626)</i>	<i>(236,345)</i>	<i>(1,915)</i>
Fluksi i mjeteve monetare nga/(përdorur ne) ne aktivitetin e financimit	-	-	-	-
Arketime nga kontributet e kufizuara per investime ne dhurime/ndihma		-		-
Interesa dhe dividente te kufizuar per qellime ne terma afatgjate		-		-
Principal I paguar per deftesat e pagueshme		-		-
<i>Mjete monetare neto nga/ (përdorur ne) aktivitetin financiar</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
Rritja/rënia neto ne mjeteve monetare dhe ekuivalenteve te mjeteve monetare	723,624	5,943	629,018	5,097
Mjetet monetare dhe ekuivalente te mjeteve monetare me 1 Janar	1,470,431	12,075	841,413	6,817
Efekti i luhatjeve te kursit te kembimit te mjeteve monetare		-		-
Mjetet monetare dhe ekuivalente te mjeteve monetare me 31 Dhjetor	2,194,056	18,018	1,470,431	11,914

0.00 0.00 0.00 0.00

SHENIME SHPJEGUESE

Organizata jo Fitimprurese "AKDIE OJF" i ka ndertuar Pasqyrat Financiare në bazë të Standardeve Kombëtare të Kontabilitetit dhe përkatësisht në mbështetje të plotë të SKK per OJF . Shoqëria i ndërton dhe i paraqet Pasqyrat Financiare sipas SKK në bazë të Ligjit nr. 9228, datë 29.04.2004 "Për Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare", neni 4. Pasqyrat Financiare janë përgatitur duke ndjekur e zbatuar Politikat Kryesore Kontabel si : politika per njohjen e aktiveve, per njohjen e detyrimeve , njohjen e te drejtave ,njohjen e te ardhurave e shpenzimeve si dhe njohjen dhe vleresimin e tyre. Gjithashtu gjate përgatitjes se Pasqyrave Financiare janë pasur parasysh Parimet informacionit: si Parimi i te drejtave dhe detyrimeve te konstatuara, Parimi i Njesise Ekonomike Raportuese, Parimi i vijimesise se veprimtarise ekonomike si dhe Parimi i Kompesimit. Karakteristikat cilesore te përgatitjes se Pasqyrave Financiare janë ato qe e bejne informacionin e pasqyrave financiare te dobishem per perdoruesin. Karakteristikat kryesore qe janë mbajtur parasysh gjate hartimit te Pasqyrave Financiare janë: Kuptueshmeria, Rendesia dhe Materialiteti, Besueshmeria, Parimi i Paraqitjes me Besnikeri parimi i Perparesise se permbajtjes ekonomike mbi formen ligjore, Paanshmeria, Parimi i maturise, Parimi i plotesise. Qendrueshmeria dhe Krahasueshmeria .

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. 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 per OJF është zbatuar dhe aplikimi I tyre, sipas kërkesave të SNK-ve, është bërë në mënyrë perspektive. Si pasojë shifrat e 2019 janë të krahasueshme me ato të vitit 2018, pasi janë zbatuar politika kontabel të njejta.

Në paraqitjen e pasqyrave financiare të vitit 2018 është zbatuar formati i SKK per OJF si edhe ne paraqitjen e **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 përllogaritet 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 cdo 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.

Kurset e këmbimit të përdorura nga shoqëria për monedhat e huaja më kryesore më 31.12.2019:

Monedha	Viti 2019	Viti 2018	Ndryshimi
Euro	121.77	123.42	-1.65
USD	108.64	107.82	0.82
GBP	143.00	137.42	5.58
CAD	112.30	109.60	2.7
CHF	76.15	76.12	0.03

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 2019 është 0 %.

Kerkesat për t'u arketuar

Kerkesat për t'u arketuar, të ardhurat e konstatuara dhe llogarit të tjera afatshkurtra dhe afatgjata, për t'u arketuar në para regjistrohen në bilanc me koston të amortizuar. 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 rënie në vlerë), kështu që kërkesat afatshkurtra regjistrohen në bilanc me vlerën e tyre neto të realizueshme.

Pasivet financiare

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 të amortizuar në bilanc. Kostoja e amortizuar e pasiveve financiare afatshkurtra, në përgjithësi, është e barabartë me vlerën e tyre nominale; kështu që pasivet financiare afatshkurtra mbahen në bilanc në vlerën e tyre neto të realizueshme.

Aktivet Afatgjata Materiale

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 gjeni pasqyrat përkatëse për të gjitha zerat e pasqyrave financiare të dorezuara.

Per Smart Consulting

Per AKDIE, OJF

Marsela Bushi
KM

Naim Aliaj
Perfaqesuese Ligjore

ANALIZA E TE ARDHURAVE E SHPENZIMEVE

Nr. Ref.	Pershkrimi	13696621.4	
		-	-
1	70 Te ardhura nga shitjet, shërbimet dhe Punime të Tjera	12,896,304.30	105,907.07
1,a	701 Shitja e produkteve të gatshme		-
1,b	702 Shitja e produkteve të ndërmjetme		-
1,c	703 Shitja e nënprodukteve		-
1,d	704 Shitja e punimeve dhe shërbimeve		-
1,e	705 Shitje Mallrash	12,896,304.30	105,907.07
2	708 Te ardhura nga shitje të Tjera	-	-
6	75 Te ardhura të Tjera		-
7	77 Te ardhura nga shitja/Rivlerësimi AQT		-
Te ardhurat e aktivitetit		12,896,304.30	105,907.07
2	64 Shpenzime për personelin	1,120,320.00	9,200.30
2,a	641 Pagat & Shpërblimet Punonjësit	960,000.00	7,883.72
2,b	644 Sigurimet Shoqërore dhe shëndetsore	160,320.00	1,316.58
2,c	645 Kontribute dhe Kuota të Tjera personeli		-
2,d	646 Shpenzime të tjera personeli		-
3	68 Zhvlerësimet dhe Amortizimi	-	-
3,a	681 Amortizimi AQT	-	-
3,b	686 Provizione zhvlerësimi i aktiveve financiare		-
3,c	687 Shpenzime të tjera, humbje rivlerësimi AQT		-
4	60 Furnitura nëntrajtuese dhe shërbime	11,777,762.24	96,721.38
a	6041 Energji elektrike	-	-
b	6042 Ujësjellës	-	-
c	6081 Kancelari		-
d	607 Inventar i imet	-	-
dh	6071 Naftë	-	-
e	6072 Gaz	-	-
gj	6111 Punime Hidraulike nënkontraktor	-	-
gj	6112 Konsulencë Financiare	24,000.00	197.09
f	6113 Shërbime nga të Tretët	8,644,112.60	70,987.21
h	6114 Konsulencë Juridike	461,540.40	3,790.26
i	613 Qera	1,200,000.00	9,854.64
l	615 Mirembajtje e riparime	1,260,615.00	10,352.43
m	616 Prime Sigurimi	-	-
n	617 Kërkime & studime	-	-
q	618 Shpenzime të Tjera	-	-
r	641 Personeli jashtë njesise	-	-
s	622 Pagesa ndërmjetes & Honorare (Komisione Kliente & Furnitore)	-	-
t	623 Shpenzime Koncesione, Patenta, Licenca (Dhoma Tregtise)	-	-
th	624 Reklama Publicitet	-	-
o	625 Transferime, Udhetime & Hotel	-	-
p	626 Shpenzime Telefoni Cel	-	-
s	6262 Shpenzime Interneti	6,950.00	57.07
sh	6263 Shpenzime Posta	-	-
v	628 Shpenzime Komisione banka	165,544.24	1,359.48
w	634 Taksat Vendore	15,000.00	123.18

z	635	Taksa Regjistrimi	-	-
zh	6381	Taksa Makinat	-	-
w	6382	Taksa te Tjera	-	-
y	653	Subvencione te dhena	-	-
à	654	Shpenzime pritje & percjellje	-	-
ù	657	Gjoha dhe Demshperblime	-	-
ò	658	Shpenzime te panjohura	-	-
ë	668	Interesa Leasing	-	-
è	82	Kosto e shitjes se AQT-ve	-	-
8-	Totali I Shpenzimeve		12,898,082	105,922
9-	Fitimi/Humbja nga Veprimtaria Kryesore		(1,777.94)	(14.60)
10-	Te Ardhura te Tjera		-	-
a	761	Te ardhura nga njesite ekonomike ku kainterese pjesmarrje	-	-
b	762	Te ardhura nga njesite ekonomike ku ka interese pjesmarrje, brenda grupit	-	-
c	764	Te ardhura nga investimet dhe huate e tjera pjese e aktiveve afatgjata	-	-
d	765	Te ardhura nga investimet dhe huate e tjera pjese e aktiveve afatgjata, brenda grupit	-	-
e	767	Interesa te arketueshem dhe te ardhura te tjera te ngjashme	-	-
f	768	Interesa te arketueshem dhe te ardhura te tjera te ngjashme, brenda grupit	-	-
11	Zhvleresimi i aktiveve financiare dheinvestimeve financiare te mbajtura si AASH		-	-
12	Shpenzime Financiare		1,777.94	14.60
	664/665	Shpenzime Financiare nga rivleresimi/shitja letrave me vlere	-	-
	667	Shpenzime Financiare nga Interesat	-	-
	668	Shpenzime Financiare te tjera	-	-
	769	Te ardhura Financiare nga Kursi Kembimit	1,830.75	15.03
	669	Shpenzime Financiare nga Kursi Kembimit	(52.81)	(0.43)
13	Te Ardhura te Tjera Financiare		1,777.94	14.60
14	Pjesa e Fitim Humbjes nga Pjesemarrjet		-	-
15	Fitimi (Humbja) para Tatimit		0.00	0.00
16	Shpenzimet e Tatim Fitimit 15%		-	-
17	FITIM (HUMBJA) NETO E VITIT FINANCIAR		0.00	0.00
18	Te Ardhurat Gjitheperfshirese per vitin		-	-
19	Totali i te ardhurave gjitheperfshirese per vitin		0.00	0.00
20	Rentabiliteti		0%	0%