

Pasqyra e Pozicionit Financiar (Balanci)

Nr	A K T I V E T	2016	2015
	Aktivitet Afatshkurtra		
	▶ Aktivitet monetare	14,074,893	30,291,872
	1 Banka	8,632,595	25,466,034
	2 Arka	5,442,297	4,825,839
	▶ Investime	0	0
	1 Në tituj pronësie të njësisve ekonomike brenda grupit		
	2 Aksionet e veta		
	3 Te tjera Financiare		
	▶ Të drejta të arkëtueshme	158,674,876	143,945,883
	1 Nga aktiviteti i shfrytëzimit	82,546,794	143,945,883
	2 Nga njësitë ekonomike brenda grupit		
	3 Nga njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse		
	4 Të tjera	76,128,082	0
	5 Kapital i nënshkruar i papaguar		
	6 Kërkesa ndaj tatim taksave	0	
	▶ Inventarët	0	2,771,915
	1 Lëndë e parë dhe materiale të konsumueshme	0	0
	2 Prodhime në proces dhe gjysëmprodukte	0	0
	3 Produkte të gatshme	0	0
	4 Mallra	0	2,771,915
	5 Aktive Biologjike (Gjë e gjallë në rritje e majmëri)	0	0
	6 AAGJM të mbajtura për shitje		
	7 Parapagime për inventar	0	0
	8 Inventari lmet		
	▶ Shpenzime të shtyra	0	0
	▶ Të arkëtueshme nga të ardhurat e konstatuara		
I	TOTALI AKTIVEVE AFATSHKURTRA	172,749,769	177,009,670
	Aktivitet Afatgjata		
	▶ Aktive financiare	0	0
	1 Tituj pronësie në njësitë ekonomike brenda grupit		
	2 Tituj të huadhënies në njësitë ekonomike brenda grupit		
	3 Tituj pronësie në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse		
	4 Tituj të huadhënies në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse		
	5 Tituj të tjerë të mbajtur si aktive afatgjata		
	6 Tituj të tjerë të huadhënies		
	▶ Aktivitet materiale	42,202,330	16,949,973
	1 Toka dhe ndërtesa	14,499,398	11,880,865
	2 Impiante dhe makineri	0	0
	3 Të tjera Instalime dhe pajisje	24,112,267	4,119,059
	4 Pajisje kompjuterike, pajisje zyre	3,590,665	950,049
	5 Parapagime për aktive materiale dhe në proces		
	▶ Aktivitet biologjike	0	0
	▶ Aktive jo materiale:	0	0
	1 Koncesione, patenta, licenca, marka tregtare, të drejta dhe aktive të ngjashme		
	2 Emri i Mirë		
	3 Parapagime për AAJM	0	0
	▶ Aktive tatimore të shtyra		
	▶ Kapitali i nënshkruar i papaguar		
II	TOTALI AKTIVEVE AFATGJATA	42,202,330	16,949,973
	AKTIVE TOTALE	214,952,099	193,959,643



Pasqyra e Pozicionit Financiar (Balanci)

Nr	DETYRIMET DHE KAPITALI	2016	2015
▶	Detyrime afatshkurtra:	154,322,097	130,352,605
1	<i>Titujt e huamarrjes</i>	34,982,502	18,120,368
2	<i>Detyrime ndaj institucioneve të kredisë</i>	0	0
3	<i>Arkëtime në avancë për porosi</i>		
4	<i>Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit</i>	80,653,977	105,012,369
5	<i>Dëftesa të pagueshme</i>	35,015,563	0
6	<i>Të pagueshme ndaj njësive ekonomike brenda grupit</i>		
7	<i>Të pagueshme ndaj njësive ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse</i>		
8	<i>Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoqërore/shëndetsore</i>	1,800,819	109,368
9	<i>Të pagueshme për detyrimet tatimore</i>	1,869,237	7,110,500
▶	Të pagueshme për shpenzime të konstatuara		
▶	Të ardhura të shtyra		
▶	Provizione		
	Totali i Detyrimeve afatshkurtera	154,322,097	130,352,605
▶	Detyrime afatgjata:	0	0
1	<i>Titujt e huamarrjes</i>		
2	<i>Detyrime ndaj institucioneve të kredisë</i>	0	0
3	<i>Arkëtime në avancë për porosi</i>		
4	<i>Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit</i>		
5	<i>Dëftesa të pagueshme</i>		
6	<i>Të pagueshme ndaj njësive ekonomike brenda grupit</i>		
7	<i>Të pagueshme ndaj njësive ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse</i>		
8	<i>Të tjera të pagueshme</i>		
▶	Të pagueshme për shpenzime të konstatuara		
▶	Të ardhura të shtyra		
▶	Provizione:	0	0
1	<i>Provizione për pensionet</i>		
2	<i>Provizione të tjera</i>		
▶	Detyrime tatimore të shtyra	0	0
	Totali i Detyrimeve afatgjata	0	
	DETYRIMET TOTALE	154,322,097	130,352,605
▶	Kapitali dhe Rezervat		
▶	Kapitali i Nënshkruar	7,000,000	7,000,000
▶	Primi i lidhur me kapitalin		
▶	Rezerva rivlerësimi		
▶	Rezerva të tjera		
1	<i>Rezerva ligjore</i>	402,705	402,705
2	<i>Rezerva statutorë</i>	0	0
3	<i>Rezerva të tjera</i>	0	0
▶	Fitimi i pashpërndarë	16,483,463	16,483,463
▶	Fitim / Humbja e Vitit	36,743,834	39,720,870
	Totali i Kapitalit	60,630,002	63,607,038
	TOTALI I DETYRIMEVE DHE KAPITALIT	214,952,099	193,959,643



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	579,097,018	482,034,446
▶	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	0	0
▶	Të ardhura nga autongarkesa	385,793	
▶	Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme	-516,895,930	-426,193,661
	1 Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme	-499,376,790	-395,481,425
	2 Të tjera shpenzime	-17,519,139	-30,712,235
▶	Shpenzime të personelit	-5,779,913	-5,368,200
	1 Paga dhe shpërblime	-4,952,796	-4,600,000
	2 Shpenzime të sigurimeve shoqërore/shëndetsore (paraqitur veçmas nga shpenzimet për pensionet)	-827,117	-768,200
▶	Zhvlerësimi i aktiveve afatgjata materiale		
▶	Shpenzime konsumi dhe amortizimi	-3,065,931	-915,748
▶	Shpenzime të tjera shfrytëzimi	-725,276	
▶	Shpenzime nga autongarkesa	-385,793	
▶	Të ardhura të tjera	-9,273,939	-2,826,402
	1 Të ardhura nga njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse (paraqitur veçmas të ardhurat nga njësitë ekonomike brenda grupit)		
	2 Të ardhura nga investimet dhe huatë e tjera pjesë e aktiveve afatgjata (paraqitur veçmas të ardhurat nga njësitë ekonomike brenda grupit)		
	3 Interesa të arkëtueshëm dhe të ardhura të tjera të ngjashme (paraqitur veçmas të ardhurat nga njësitë ekonomike brenda grupit)	-9,273,939	-2,826,402
▶	Zhvlerësimi i aktiveve financiare dhe investimeve financiare të mbajtura si aktive afatshkurtra		
▶	Shpenzime financiare	0	0
	1 Shpenzime interesi dhe shpenzime të ngjashme (paraqitur veçmas shpenzimet për t'u paguar tek njësitë ekonomike brenda grupit)		
	2 Shpenzime të tjera financiare		
▶	Pjesa e fitimit/humbjes nga pjesëmarrjet		
▶	Fitimi/Humbja para tatimit	43,356,030	46,730,435
▶	Shpenzimi i tatimit mbi fitimin	6,612,196	7,009,565
	1 Shpenzimi aktual i tatimit mbi fitimin	6,612,196	7,009,565
	2 Shpenzimi i tatim fitimit të shtyrë		
	3 Pjesa e tatim fitimit të pjesëmarrjeve		
▶	Fitimi/Humbja e vitit	36,743,834	39,720,870
▶	Fitimi/Humbja për:		
	Pronarët e njësisë ekonomike mëmë		
	Interesat jo-kontrolluese		

Pasqyra e të Ardhurave Gjithëpërfshirëse

Nr	Pershkrimi i Elementeve	2016	2015
▶	Fitimi/Humbja e vitit	43,356,030	46,730,435
	Të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse për vitin:		
	Diferencat (+/-) nga përkthimi i monedhes 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	43,356,030	46,730,435
▶	Totali i të ardhurave gjithëpërfshirëse për vitin		
▶	Totali i të ardhurave/humbjeve gjithëpërfshirëse për:		
	Pronarët e njësisë ekonomike mëmë		



**Pasqyra e Fluksit te Mjeteve Monetare
(metoda indirekte)**

	2016	2015
► Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur në) aktivitetin e shfrytëzimit		
<i>Fitim / Humbja e vitit</i>	36,743,834	39,720,870
<i>Rregullimet për shpenzimet jomonetare:</i>		
<i>Shpenzimet financiare jomonetare</i>		
<i>Shpenzimet për tatimin mbi fitimin jomonetar</i>		
<i>Shpenzime konsumi dhe amortizimi</i>	2,518,045	915,748
<i>Zhvierësimi i aktiveve afatgjata materiale</i>		
<i>Fluksi i mjeteve monetare i përfshirë në aktivitetet investuese:</i>		
<i>Fitim nga shitja e aktiveve afatgjata materiale</i>		
<i>Ndryshimet në aktivet dhe detyrimet e shfrytëzimit:</i>		
<i>Rënie/(ritje) në të drejtat e arkëtueshme dhe të tjera</i>	-14,728,993	-67,994,549
<i>Rënie/(ritje) në inventarë</i>	2,771,915	-71,768
<i>Rritje/(rënie) në detyrimet e pagueshme</i>	23,969,492	35,761,442
<i>Rritje/(rënie) në detyrime për punonjësit</i>	0	
Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e shfrytëzimit	51,274,294	8,331,742
► 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>	-27,770,403	-10,763,660
<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 arkëtuara</i>	0	0
Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e investimit	-27,770,403	-10,763,660
► 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>	-39,720,870	0
Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e financimit	-39,720,870	0
Rritje/(rënie) neto në mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare	-16,216,979	-2,431,918
Mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare më 1 janar	30,291,872	32,723,790
<i>Efekti i luhatjeve të kursit të këmbimit të mjeteve monetare</i>		
Mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare më 31 dhjetor	14,074,893	30,291,872



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	7,000,000	0	0	402,705	0	0	16,483,463	-39,720,870	-15,834,702		-15,834,702
Efektet e ndryshimeve në politikat kontabël											
► Pozicioni financiar i rideklaruar më 1 janar 2015	7,000,000	0	0	402,705	0	0	16,483,463	-39,720,870	-15,834,702	0	-15,834,702
Të ardhura totale gjithëpërfshirëse për vitin:											
Fitimi / Humbja e vitit									39,720,870		39,720,870
Të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse:											
Totali i të ardhura gjithëpërfshirëse për vitin:											
Transaksionet me pronarët e njësisë ekonomike të njohura direkt në kapital:									0		0
Emetimi i kapitalit të nënshkruar											
Dividendë të paguar											
Totali i transaksioneve me pronarët e njësisë ekonomike	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
► Pozicioni financiar më 1 janar 2016	7,000,000	0	0	402,705	0	0	16,483,463	-39,720,870	23,886,168	0	23,886,168
Efektet e ndryshimeve në politikat kontabël											
► Pozicioni financiar i rideklaruar më 1 janar 2016	7,000,000	0	0	402,705	0	0	16,483,463	-39,720,870	23,886,168	0	23,886,168
Totali i të ardhura gjithëpërfshirëse për vitin:											
Fitimi / Humbja e vitit									36,743,834		36,743,834
Të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse:											
Të ardhura totale gjithëpërfshirëse për vitin:											
Transaksionet me pronarët e njësisë ekonomike të njohura direkt në kapital:									0		0
Emetimi i kapitalit të nënshkruar											
Dividendë të paguar											
Totali i transaksioneve me pronarët e njësisë ekonomike											
► Pozicioni financiar më 31 dhjetor 2016	7,000,000	0	0	402,705	0	0	16,483,463	-2,977,036	60,630,002	0	60,630,002

TRADE & SERVICES
Shkup, 11.11.2016

SEET
[Signature]

SHENIMET SPJEGUESE

Sqarim:

Dhënia e shënimeve shpjeguese në këtë pjesë është e detyrueshme sipas SKK 2 i përmirësuar. Potesimi i të dhënave të kësaj pjese duhet të bëhet sipas kërkesave dhe strukturës standarte të përcaktuara në SKK 2 të përmirësuar. Rradha e dhënies së shpjegimeve duhet të jetë:

- a) Informacion i përgjithshëm dhe politikat kontabel
- b) Shënime të tjera shpjeguese
- 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 nevojte 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 qene 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 perparesise se permbajtjes ekonomike mbi formen ligjore
 - Parimin e paaneshmerise pa asnje influencim te qellimshem
 - Parimin e maturesise 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 kontabel

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; 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
- Kompjutera 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.



SHENIMET SPJEGUESE

B Shënimet qe shpjegojnë zërat e ndryshëm të pasqyrave financiare

A Mjetet monetare			Viti 2016	Viti 2015
1 Banke			8,632,595	25,466,034
2 Arke			5,442,297	4,825,839
	Vleresimi i valutave me kursin 1 usd 128.17 dhe 1 euro 135.23			
B Kërkesa per tu arketuar			158,674,876	143,945,883
1 Kliente			82,546,794	143,945,883
2 Kërkesa te tjera			76,128,082	0
3 Kërkesa ndaj tatim taksave			0	0
	-tvsh kreditor			
	-tatim fitimi paguar teper			
	-te tjera tatime paguar teper			
3 AAM	(sipas pasqyres se AAM bashkangjitur)		42,202,330	16,949,973
4 Huate bankare	afat shkurtera	afat gjata	34,982,502	18,120,368
- Banka			22,980,224	18,120,368
- Banka			12,002,278	
5 Detyrimet	afat shkurtera	afat gjata	115,669,540	105,012,369
1 furnitore	80,653,977	0	80,653,977	105,012,369
2 te tjera	35,015,563	0	35,015,563	
	Detyrimet tatimore		1,869,237	7,110,500
1 tvsh			1,668,955	4,019,085
2 tatim fitimi			186,632	3,079,315
3 tatim burim			13,650	12,100
	<i>Detyrimet ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoqërore/shëndetsore</i>		1,800,819	109,368
1 Paga pa paguar			1,671,471	-
2 Sigurime shoqërore/shëndetsore pa pagua			129,348	109,368
6 Kapitali			60,630,002	63,607,038
gjendja kapitalet e veta 1/1			7,000,000	7,000,000
<u>Rezerva ligjore</u>			402,705	402,705
<u>Rezerva të tjera</u>			0	0
<u>Fitimi i pashpërndarë</u>			16,483,463	16,483,463
shtese nga fitimi vjetor			36,743,834	39,720,870
shperndarje dividenti				

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 peridhat kontabel te mepareshme te konstatuara gjate peridhes rraportuese dhe qe korigjim nuk ka.

Hartuesi i Pasqyrave Financiare
(MIRJANA JANUSHAJ)



Per Drejtimin e Njesisë Ekonomike

