

Emertimi dhe Forma ligjore	IMPACT sh.p.k
NIPT -i	K 81325001 B
Adresa e Selise	Rr.Komuna e Parisit ,pallati nr.4 ,Dyqani nr.2
	TIRANE
Data e krijimit	17.01.2008
Nr. i Regjistrit Tregetar	
Veprimtaria Kryesore	Import - Export, blerje, tregtim me shumice e pakice, mirmbajtje pajisje audio, pajisje kundra zjarrit, etj...

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

 leke

 leke

Periudha Kontabel e Pasqyrave Financiare

Nga 01.01.2015
 Deri 31.12.2015

Data e mbylljes se Pasqyrave Financiare

31.01.2016

Pasqyra e Pozicionit Financiar (Balanci)

Nr	A K T I V E T	2015	2014
	Aktivitet Afatshkurtra		
	▶ Aktivitet monetare	4,134,407	1,792,750
1	Banka	4,056,427	1,744,719
2	Arka	77,980	48,030
	▶ Investime	0	0
1	Në tituj pronësie të njësisve ekonomike brenda grupit		
2	Aksionet e veta		
3	Te tjera Financiare		
	▶ Të drejta të arkëtueshme	67,224,491	37,750,438
1	Nga aktiviteti i shfrytëzimit	49,435,593	33,174,927
2	Nga njësitë ekonomike brenda grupit		
3	Nga njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse		
4	Te tjera	17,195,888	2,425,015
5	Kapital i nënshkruar i papaguar		
6	Kerkesa ndaj tatim taksave	593,011	2,150,496
	▶ Inventarët	40,058,725	51,315,396
1	Lëndë e parë dhe materiale të konsumueshme	40,058,725	51,315,396
2	Prodhime në proces dhe gjysëmprodukte		
3	Produkte të gatshme		
4	Mallra		
5	Aktive Biologjike (Gjë e gjallë në rritje e majmëri)		
6	AAGJM të mbajtura për shitje		
7	Parapagime për inventar		
	▶ Shpenzime të shtyra	40,360,320	
	▶ Të arkëtueshme nga të ardhurat e konstatuara		
I	TOTALI AKTIVEVE AFATSHKURTRA	151,777,943	90,858,584
	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	2,987,066	2,264,585
1	Toka dhe ndërtesa		
2	Impiante dhe makineri		
3	Te tjera Instalime dhe pajisje	2,987,066	2,264,585
4	Pajisje kompjuterike, pajisje zyre		
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		
	▶ Aktive tatimore të shtyra		
	▶ Kapitali i nënshkruar i papaguar		
II	TOTALI AKTIVEVE AFATGJATA	2,987,066	2,264,585
	AKTIVE TOTALE	154,765,008	93,123,169



Pasqyra e Pozicionit Financiar (Balanci)

Nr	DETYRIMET DHE KAPITALI	2015	2014
	▶ Detyrime afatshkurtra:	24,986,330	63,850,952
1	<i>Titujt e huamarrjes</i>		
2	<i>Detyrime ndaj institucioneve të kredisë</i>	9,168,227	50,361,027
3	<i>Arkëtime në avancë për porosi</i>	2,777,939	3,035,816
4	<i>Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit</i>	6,557,653	9,857,420
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 pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoqërore/shëndetsore</i>	93,786	68,673
9	<i>Të pagueshme për detyrimet tatimore</i>	6,388,725	528,016
	▶ Të pagueshme për shpenzime të konstatuara		
	▶ Të ardhura të shtyra		
	▶ Provizione		
	Totali i Detyrimeve afatshkurtera	24,986,330	63,850,952
	▶ Detyrime afatgjata:	67,772,756	7,960,914
1	<i>Titujt e huamarrjes</i>		
2	<i>Detyrime ndaj institucioneve të kredisë</i>	67,772,756	7,960,914
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	67,772,756	7,960,914
	DETYRIMET TOTALE	92,759,086	71,811,866
	▶ Kapitali dhe Rezervat		
	▶ Kapitali i Nënshkruar	21,300,000	100,000
	▶ Primi i lidhur me kapitalin		
	▶ Rezerva rivlerësimi		
	▶ Rezerva të tjera		
1	<i>Rezerva ligjore</i>		
2	<i>Rezerva statutore</i>		
3	<i>Rezerva të tjera</i>	11,303	
	▶ Fitimi i pashpërndarë	0	13,176,402
	▶ Fitim / Humbja e Vitit	40,694,619	8,034,901
	Totali i Kapitalit	62,005,922	21,311,303
	TOTALI I DETYRIMEVE DHE KAPITALIT	154,765,008	93,123,169



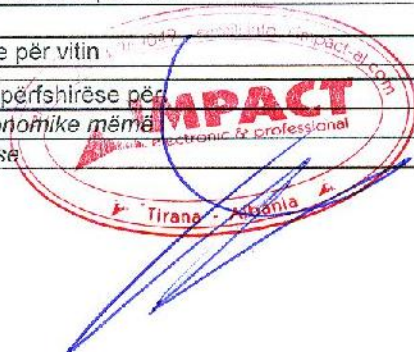
Pasqyra e Performancës
(Pasqyra e të ardhurave dhe shpenzimeve)

Formati 1 – Shpenzimet e shfrytëzimit të klasifikuara sipas natyrës

Nr	Pershkrimi i Elementeve	2015	2014
▶	Të ardhura nga aktiviteti i shfrytëzimit	214,237,080	90,133,723
▶	Ndryshimi në inventarin e produkteve të gatshme dhe prodhimit në proces		
▶	Puna e kryer nga njësi ekonomike dhe e kapitalizuar		
▶	Të ardhura të tjera të shfrytëzimit		610,734
▶	Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme	(152,223,531)	(73,720,722)
	1 Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme	(152,223,531)	(73,720,722)
	2 Të tjera shpenzime		
▶	Shpenzime të personelit	(4,123,394)	(2,763,582)
	1 Paga dhe shpërblime	(3,533,329)	(2,368,112)
	2 Shpenzime të sigurimeve shoqërore/shëndetsore (paraqitur veçmas nga shpenzimet për pensionet)	(590,065)	(395,470)
▶	Zhvlerësimi i aktiveve afatgjata materiale		
▶	Shpenzime konsumi dhe amortizimi	(608,413)	(505,028)
▶	Shpenzime të tjera shfrytëzimi	(8,168,299)	(3,354,613)
▶	Të ardhura të tjera	0	0
	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 arkëlueshëm dhe të ardhura të tjera të ngjashme (paraqitur veçmas të ardhurat nga njësitë ekonomike brenda grupit)		
▶	Zhvlerësimi i aktiveve financiare dhe investimeve financiare të mbajtura si aktive afatshkurtra		
▶	Shpenzime financiare	(1,087,753)	(927,767)
	1 Shpenzime interesi dhe shpenzime të ngjashme (paraqitur veçmas shpenzimet për t'u paguar tek njësitë ekonomike brenda grupit)	(476,060)	(4,695)
	2 Shpenzime të tjera financiare	(611,694)	(923,071)
▶	Pjesa e fitimit/humbjes nga pjesëmarrjet		
▶	Fitimi/Humbja para tatimit	48,025,689	9,462,746
▶	Shpenzimi i tatimit mbi fitimin	7,331,070	1,427,845
	1 Shpenzimi aktual i tatimit mbi fitimin	7,331,070	1,427,845
	2 Shpenzimi i tatimit fitimit të shtyrë		
	3 Pjesa e tatimit fitimit të pjesëmarrjeve		
▶	Fitimi/Humbja e vitit	40,694,619	8,034,901
▶	Fitimi/Humbja për:		
	Pronarët e njësisë ekonomike mëmë		
	Interesat jo-kontrolluese		

Pasqyra e të Ardhurave Gjithëpërfshirëse

Nr	Pershkrimi i Elementeve	2015	2014
▶	Fitimi/Humbja e vitit	40,694,619	8,034,901
	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	0	0
▶	Totali i të ardhurave gjithëpërfshirëse për vitin	40,694,619	8,034,901
▶	Totali i të ardhurave/humbjeve gjithëpërfshirëse për:		
	Pronarët e njësisë ekonomike mëmë		
	Interesat jo-kontrolluese		



Pasqyra e Fluksit të Mjeteve Monetare
(metoda indirekte)

	2015	2014
► Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur në) aktivitetin e shfrytëzimit		
<i>Fitim / Humbja e vitit</i>	48,025,689	9,462,746
<i>Rregullimet për shpenzimet jomonetare:</i>		
<i>Shpenzimet financiare jomonetare</i>		
<i>Shpenzimet për tatimin mbi fitimin jomonetar</i>	(7,331,070)	(1,427,845)
<i>Shpenzime konsumi dhe amortizimi</i>	608,413	505,028
<i>Zhvlerësimi 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>	(69,834,372)	(13,576,978)
<i>Rënie/(ritje) në inventarë</i>	11,256,671	(14,818,360)
<i>Rritje/(rënie) në detyrimet e pagueshme</i>	(38,864,622)	14,269,580
<i>Rritje/(rënie) në detyrime për punonjësit</i>		
Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e shfrytëzimit	(56,139,292)	(5,585,830)
► 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>	(1,330,894)	(624,459)
<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>		
Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e investimit	(1,330,894)	(624,459)
► 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>	59,811,843	7,748,874
<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>		
Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e financimit	59,811,843	7,748,874
Rritje/(rënie) neto në mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare	2,341,657	1,538,585
Mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare më 1 janar	1,792,750	254,165
<i>Efekti i luhatjeve të kursit të këmbimit të mjeteve monetare</i>		
Mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare më 31 dhjetor	4,134,407	1,792,750



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 2013	100,000	0	0	0	0	0	0	13,176,402	13,276,402		13,276,402
Efkti i ndryshimeve në politikat kontabël									0		0
▼ Pozicioni financiar i rideklaruar më 1 janar 2014	100,000	0	0	0	0	0	0	13,176,402	13,276,402	0	13,276,402
Të ardhura totale gjithëpërfshirëse për vitin:									0		0
Fitimi / Humbja e vitit								8,034,901	8,034,901		8,034,901
Të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse:									0		0
Totali i të ardhura gjithëpërfshirëse për vitin:									0		0
Transaksionet me pronarët e njësisë ekonomike të njohura direkt në kapital:									0		0
Emetimi i kapitalit të nënshkruar									0		0
Dividendë të paguar									0		0
Totali i transaksioneve me pronarët e njësisë ekonomike	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
▼ Pozicioni financiar më 1 janar 2015	100,000	0	0	0	0	0	0	21,211,303	21,311,303	0	21,311,303
Efkti i ndryshimeve në politikat kontabël											
▼ Pozicioni financiar i rideklaruar më 1 janar 2015	100,000	0	0	0	0	0	0	21,211,303	21,311,303	0	21,311,303
Totali i të ardhura gjithëpërfshirëse për vitin:											
Fitimi / Humbja e vitit								40,694,619	40,694,619	0	40,694,619
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	21,200,000							(21,211,303)	0	0	0
Dividendë të paguar											
Totali i transaksioneve me pronarët e njësisë ekonomike											
▼ Pozicioni financiar më 31 dhjetor 2015	213,000,000	0	0	0	0	11,303	0	40,694,619	62,005,922	0	62,005,922



SHENIMET SHPJEGUESE

Sqarim:

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

- a) Informacion i përgjithshëm dhe politikat kontabël
- b) Shënime të 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 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 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 "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
- 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.



SHENIME SHPJEGUESE; Per periudhen 01 Janar deri me 31 Dhjetor 2015.

Ne kete aneks paraqiten informacionet shpjeguese ne lidhje me pergatitjen dhe paraqitjen e pasqyrave financiare te njesise ekonomike IMPACT sh.p.k.

Njesia ekonomike IMPACT sh.p.k e krijuar me date 17.01.2008, ushtron aktivitetin e saj ne fushen Import - Export, blerje, tregtim me shumice e pakice, mirmbajtje pajisje audio, pajisje kundra zjarrit, etj, ne qytetin e Tiranes, adresa Rr.Sulejman Delvina, Pallati 29, Shk.15, Ap.85.

Per periudhen 01 Janar 2015 deri me 31 Dhjetor 2015 jane pergatitur dhe paraqitur paketa e plote e pasqyrave financiare, te cilat japin pamjen te vertete dhe te drejte te pozicionit financiar, performances financiare dhe fluksit te parase gjate kesaj periudhe.

Pergatitja dhe paraqitja e tyre, e cila eshte pergjegjesi e Drejtimit te subjektit, eshte realizuar mbeshtetur ne Ligjin nr 9228 date 29.04.2004 "Per Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare", ne Standardet Kombetare te Kontabilitetit (SKK) te permiresuara te miratuara nga Keshilli Kombetar i Kontabilitetit(KKK). Gjuha e perdorur eshte gjuha shqipe. Monedha e perdorur eshte monedha Leke. Rrumbullakime te vlerave nuk ka. Ngjarjet dhe trasaksionet jane evidentuar gjate gjithë periudhes ushtrimore ne perputhje me SKK nr 1 Kuadri i pergjithshem per pergatitjen e pasqyrave financiare dhe SKK nr 2 Paraqitja e pasqyrave financiare si dhe cdo standard tjeter kombetar ne perputhje me natyren e ngjarjeve apo trasaksioneve te cilat ne menyre te hollesishme do te jepen ne vijim te informacioneve shpjeguese.

❖ Shenime shpjeguese ne lidhje me zerat e paraqitur ne pasqyren BILANC.

Paraqitja e kesaj pasqyre eshte mbeshtur ne paketen e plote te standardeve te permiresuara te miratuara nga Keshilli Kombetar i Kontabilitetit. Ne vijim do te jepen informacionet shpjeguese per zerat perberes te saj.

I. Informacione Shpjeguese per AKTIVET.

Totali i aktiveve te paraqitura ne pasqyren e Bilancit jane ne vleren **154,765,008 leke** detajimi nepermjet informacioneve shpjeguese i te ciles paraqitet si vijon;

📌 Informacione shpjeguese te AKTIVE AFATSHKURTRA

Aktiveve afatshkurtra jane paraqitur ne vleren **151,777,943 leke** te cilat jane te perbera nga;

1.Aktive monetare 4,134,407 leke. Ky ze eshte paraqitur ne pasqyre duke u mbeshtetur edhe ne SKK nr 12 *Efektet e ndryshimeve te kurseve te kembimit* dhe paraqet tepricen e llogarise Arka dhe tepricen e llogarise banke, ne monedhen leke, usd dhe euro ne date 31.12.2015. Kursi i kembimit eshte perdorur ne menyre sistematike gjate gjithë ushtrimit te aktivitetit te subjektit per ngjarjet e trasaksionet te cilat jane kryer ne monedha te huaja.

2.Te drejta te arketueshme te cilat jane paraqitur ne vleren **67,224,491 leke** dhe eshte e perbera nga;

Zerri Nga *aktiviteti i shpërblimit* ne vleren **49,435,593 leke**, i cili eshte evidentuar edhe ne perputhje me SKK nr 3 ne te cilen përfshihen të gjitha të drejtat e krijuara gjate periudhes



ushtrimore ndaj klientave për shitjen e mallrave, produkteve dhe shërbimeve me arkëtim të mëvonshëm, te paraqitura me vleren neto te realizueshme.

Zeri, Të tjera ne vleren **17,195,888 leke**, perfshin te gjitha parapagimet e furnitoreve gjate periudhes ushtrimore.

Zeri, Kerkesa ndaj tatim taksave ne vleren **593,011 leke**, pëfshihen të gjitha të drejtat e njësisë ndaj të tretëve, te krijuar gjate periudhes ushtrimore, dhe detajimi i saj paraqitet si vijon:

Emertimi	Ref.	Vlera
Personeli-pagat e shperblimet per tu paguar	421	71,571
Tatim litiimi	444	252,212
Shteti - TVSH per tu rregulluar	4458	252,179
Shteti tatime dhe taksa te tjera	447	17,049
Totali		593,011 leke

3.Inventari i paraqitur ne vleren **40,058,725 leke**, i cili eshte i perbere vetem prej;

Zeri Lëndë e parë dhe materiale të konsumueshme 40,058,725 leke jane njohur dhe vleresuar ne perputhje me SKK nr 4 *Inventaret*. Kostoja e inventarit eshte vleresuar me metoden e kostos mesatare te ponderuar.

Materialet e blera gjate periudhes ushtrimore jane **140,966,861 leke** dhe kosto e materialeve te konsumuara e cila eshte pasqyruar ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve eshte **152,223,531 leke**.

4. Shpenzime të shtyra ne vleren **40,360,320 leke** perben paradhenie per blerje apartamenti.

Informacione shpjeguese te **AKTIVET AFATGJATA**

Aktivitet afatgjata jane paraqitur ne Vleren Kontabel Neto **2,987,066 leke**. Ato jane evidentuar edhe ne perputhje me SKK nr 5 Aktivitet afatgjata materiale dhe aktivitet afatgjata jomaterialc. Paraqitja e tyre eshte bere nepermjet politikës kontabel Metoda e Kostos. Perberja e ketij zeri paraqitet si vijon;

1.Aktive materiale jane ne vleren **2,987,066 leke** dhe eshte i perbere vetem nga **Zeri Të tjera Instalime dhe pajisje** ne vleren **2,987,066 leke**. Metoda e perzgjedhur per amortizimin eshte mbi vleren e mbetur, dhe eshte njohur ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve per periudhen ushtrimore ne vleren **608,413 leke**.

Ne te jane te perfshire elementet e meposhtites



<i>Nr. Llogarise</i>	<i>Emertimi i Llogarise</i>	<i>Monedha</i>	<i>Debi</i>	<i>Kredi</i>
213501	Instrumenta e Vegla Pune	LEK	20,700	
215	Mjete transporti	LEK	5,044,094	
2181	Mobilje dhe orendi	LEK	1,423,790	
218101	Mobilje e Orendi	LEK	40,834	
2182	Pajisje zyresh dhe informatike	LEK	117,842	
218801	Rafte metalike	LEK	59,837	
218802	Te tjera ndihmese	LEK	65,067	
2813101	Per Instalime teknike specifike	LEK		345
2815	Per mjetet e transportit	LEK		2,705,362
2818101	Per Mobilje e Orendi	LEK		893,272
2818201	Per Pajisje Zyresh Informatike	LEK		90,134
2818801	Per rafte metalike	LEK		50,540
2818802	Per te tjera ndihmese	LEK		45,445
<i>Totali</i>			6,772,163	3,785,098
<i>Diferenca</i>			2,987,066	

II. Informacione Shpjeguese per DETYRIMET.

Detyrimet e paraqitura ne pasqyren e Bilancit jane ne vleren **92,759,086 leke** dhe perbehet nga detyrime te periudhave afashkurtra dhe afatgjata. Detajimi jepet nepermjet informacioneve shpjeguese si vijon;

Informacione shpjeguese te DETYRIMEVE AFATSHKURTRA

Detyrimet afatshkurtra jane paraqitur ne total ne vleren **24,986,330 leke**, dhe jane te perbera nga detyrimet ndaj furnitoreve, punonjesve dhe detyrime ndaj shtetit per tatime dhe taksa.

- Detyrime ndaj institucioneve të kredisë ne vleren **9,168,227 leke** perbejne detyrimet per huamarrje afatshkurtra te njesise ekonomike, overdrafte bankare etj.
- Arkëtime në avancë për porosi ne vleren **2,777,939 leke** perbejne parapagimet e klicenteve per punime te cilat nuk jane kryer ende nga njesia ekonomike.
- Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit ne vleren **6,557,653 leke** perbejne detyrimin ndaj furnitoreve per blerje te kryera por te papaguara ende.
- Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoqërore/shëndetsore ne vleren **93,786 leke** perbejne vetem detyrimin per sigurimet shoqerore dhe shendetsore per muajin dhjetor 2015 dhe detajohet si vijon;

Elementi	Ref	Vlera
Sigurime Shoqerore	431	93,786

- Të pagueshme për detyrimet tatimore ne vleren **6,388,725 leke** perbejne detyrimin per muajin Dhjetor 2015 dhe detajohet si vijon;



Elementi	Ref	Vlera
Tatim fitimi	444	5,722,834
Shteti-TVSH per t'u paguar	4453	664,391
Tatim qera	447	1,500

Informacione shpjeguese te DETYRIMEVE AFATGJATA

Detyrimet afatgjata jane paraqitur ne total ne vleren **67,772,756 leke**, dhe jane te perbera nga detyrimet afatgjata ne formen e kredise bankare ne vleren **67,772,756 leke**.

III. Informacione Shpjeguese per KAPITALIN

Kapitali i paraqitur ne vleren **62,005,922 leke** dhe eshte i perbere nga zerat Kapital i nenshkruar, Rezerva te tjera, Fitime te pashperndara dhe Fitim / Humbje e vitit detajimi i te cilave do te jepet ne informacionet shpjeguese.

1. Informacione shpjeguese te zerit KAPITAL

Ne kete ze jane paraqitur kapitali i kontribuar nga aksioneret ose nga ortakët dhe jane përmbledhur tepricat kreditore të llogarive vijuese:

Emertimi	Ref	Vlera
Kapitali i paguar,	101	21,300,000

Ne perputhje me aktin e themelimit date 17 Janar 2008, dhe vendimit te ortakut Nr.13 date 25.06.2015 kapitali i nenshkruar eshte i perbere nga kuota ose aksione, gjithsej 100 pjese me vlere nominale 213,000 leke.

Ne momentin e themelimit aksioneret ose ortakët kane kontribuar ne para 100,000 leke.

2. Informacione shpjeguese te zerit REZERVA TE TJERA

Zeri i mesiperem perbehet nga rezervat e krijuara nga fitimi i viteve ushtrimore respektive dhe eshte ne vleren **11,303 leke**.

3. Informacione shpjeguese te zerit FITIME TE PASHPERNDARA

Zeri *Fitime te pashperndara* paraqitet ne vleren **0 leke** dhe perfshin fitimet që njësi ekonomike ka akumuluar nga periudhat paraardhëse.

4. Informacione shpjeguese te zerit FITIM / HUMBJE E VITIT

Zeri *Fitim / Humbje e vitit* paraqitet ne vleren **40,694,619 leke** dhe paraqitet rezultati i periudhës rrjedhese ushtrimore të njësisë raportuese ashtu si rezulton nga pasqyra e të ardhurave dhe shpenzimeve pasi eshte zbritur tatimi mbi fitimin.



❖ **Shenime shpjeguese ne lidhje me zerat e paraqitur ne pasqyren TE ARDHURAVE DHE SHPENZIMEVE.**

Pasqyra e te Ardhurave dhe Shpenzimeve eshte paraqitur bazuar ne klasifikimin e shpenzimeve sipas natyres. Ne kete periudhe ushtrimore ka rezultuar nje fitim ne vleren **40,694,619 leke**.

Zeri Të ardhura nga aktiviteti i shfrytëzimit te paraqitura ne pasqyre evidenton te gjitha shitjet e rcalizuara me vleren e tyre neto **214,237,080 leke**.

Zeri Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme te paraqitura ne vleren **152,223,531 leke** perfaqesojne koston e materialeve te blera gjate vitit. Politika kontabel eshte paraqitur me larte ne zerin *Lende te para* (Inventar).

Zeri Shpenzime të personelit i cili eshte i paraqitur ne vleren **4,123,394 leke** perfaqeson:

1. **Shuma Paga dhe shpërblime** gjate periudhes ushtrimore 01.01-31.12.2015 ne vleren **3,533,329 leke**.
2. **Shuma Shpenzime të sigurimeve shoqërore/shëndetsore (paraqitur veçmas nga shpenzimet për pensionet)** gjate periudhes ushtrimore 01.01-31.12.2015 ne vleren **590,065 leke**.
3. Nga keto vlera vetem shuma **0 leke** eshte ende e papaguar e cila eshte pasqyruar ne bilanc, dhe per te cilen jane dhene informacione shpjeguese me larte.

Zeri Shpenzime të tjera shfrytëzimi te cilat jane te paraqitura ne vleren **8,168,299 leke** perfaqesojne shpenzimet te cilat jane kryer per zhvillimin e aktivitetit te njesise ekonomike, dhe perfaqeson zera te shpenzimeve si Furnitura, Tatim, Taksa dhe te ngjashme, Shpenzime te tjera.

Zeri Shpenzime interesi dhe shpenzime të ngjashme (paraqitur veçmasshpenzimet për t'u paguar tek njësitë ekonomike brenda grupit) te cilat jane te paraqitura ne vleren **(476,060) leke**, perfaqesojne te ardhurat dhe shpenzimet qe vijne nga interesa bankare, interesat e kredive, overdraftit etj.

Zeri Shpenzime të tjera financiare te paraqitura ne vleren **(611,694) leke**, eshte paraqitur ne perputhje edhe me SKK nr nr 12 *Ffektet e ndryshimeve te kurseve te kembimit*. Keto perfaqesojne diferencen neto te kembimit nga monedha euro ne monedhen vendase leke.

❖ **Shenime shpjeguese ne lidhje me zerat e paraqitur ne pasqyren CASH FLOW.**

Ne pasqyren e flukseve monetare jane paraqitur flukset hyrese dhe dalese te mjeteve monetare në njësinë ekonomike gjatë periudhës korrente kontabël. Paraqitja eshte bere sipas metodes indirekte.

Gjate periudhes kontabel ka rezultuar;

Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e shfrytëzimit ne vleren **(56,139,292) leke**. Fluksi negativ ka ardhur pasi flukset dalese te mjeteve monetare per kryerjen e shpenzimeve si psh, paga, detyrime per kontribute te sigurimeve dhe te tatim-taksave jane me te larta se flukset hyrese te mjeteve monetare gjate ushtrimit normal te aktivitetit nga njesia ekonomike.



Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e investimit në vlerën (1,330,894) leke i cili ka ardhur si rezultat i blerjes së aktiveve afatgjata materiale.

Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e financimit në vlerën 59,811,843 leke i cili ka ardhur si rezultat i marrjes së huave afatshkurtra dhe shlyerjes së një pjese të tyre.

❖ **Shenime shpjeguese në lidhje me zërat e paraqitur në pasqyrën NDRYSHIMEVE TE KAPITALIT .**

Ndryshimet në zërin Kapital kanë ardhur si rezultat;

1. Zmadhimit të kapitalit të nënshkruar në vlerën 21,200,000 leke.
2. Krijimit të rezerva të tjera në vlerën 11,303 leke.
3. Zvogelimit të fitimit të pashpërndare në vlerën (21,211,303) leke.
4. Fitim / Humbje e vitit në vlerën 40,694,619 leke.

