

Emertimi dhe Forma ligjore	<u>Superior Klima shpk</u>
NIPT -i	<u>K 91712015 L</u>
Adresa e Selise	<u>Rr " Muhamet Gjollësia, Pallati Melrose "</u>
	<u>dyqanet ne katin e pare, TIRANE</u>
Data e krijimit	<u>12.05.2009</u>
Nr. i Regjistrit Tregëtar	<u></u>
Veprimtaria Kryesore	<u>Import-Export, Tregëti me shumice e pakice te mallrave,</u>
	<u>pajisjeve pjeseve te ndërrimit per kondicioner</u>

PASQYRAT FINANCIARE

(Ne zbatim te Standartit Kombëtar 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	<u></u>
Pasqyra Financiare jane te konsoliduara	<u></u>
Pasqyra Financiare jane te shprehura ne	<u>leke</u>
Pasqyra Financiare jane te rumbullakosura ne	<u>leke</u>
Periudha Kontabel e Pasqyrave Financiare	Nga 01.01.2015
	Deri 31.12.2015
Data e mbyljes se Pasqyrave Financiare	<u>31.01.2016</u>



Pasqyra e Pozicionit Financiar (Balanci)

Nr	A K T I V E T	2015	2014
	Aktivitet Afatshkurtra		
	▶ Aktivitet monetare	150,642	579,217
1	Banka	86,162	486,311
2	Arka	64,480	92,906
	▶ Investime	0	0
1	Në tituj pronësie të njësisve ekonomike brenda grupit		
2	Aksionet e veta		
3	Te tjera Financiare		
	▶ Të drejta të arkëtueshme	266,755,952	210,629,753
1	Nga aktiviteti i shfrytëzimit	182,054,232	205,991,277
2	Nga njësitë ekonomike brenda grupit		
3	Nga njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse		
4	Të tjera	83,467,976	3,061,531
5	Kapital i nënshkruar i papaguar		
6	Kerkesa ndaj tatim taksave	1,233,743	1,576,945
	▶ Inventarët	103,927,646	117,990,079
1	Lëndë e parë dhe materiale të konsumueshme		
2	Prodhime në proces dhe gjysëmprodukte		
3	Produkte të gatshme		
4	Mallra	103,927,646	117,990,079
5	Aktive Biologjike (Gjë e gjallë në rritje e majmëri)		
6	AAGJM të mbajtura për shitje		
7	Parapagime për inventar		
	▶ Shpenzime të shtyra		
	▶ Të arkëtueshme nga të ardhurat e konstatuara		
I	TOTALI AKTIVEVE AFATSHKURTRA	370,834,239	329,199,049
	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	26,250,360	24,562,637
1	Toka dhe ndërtesa	13,825,805	13,827,967
2	Impiante dhe makineri	3,241,664	3,766,388
3	Të tjera Instalime dhe pajisje	9,182,892	6,968,281
4	Pajisje kompjuterike, pajisje zyre		
5	Parapagime për aktive materiale dhe në proces		
	▶ Ativitet 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	26,250,360	24,562,637
	AKTIVE TOTALE	397,084,600	353,761,686



Pasqyra e Pozicionit Financiar (Balanci)

Nr	DETYRIMET DHE KAPITALI	2015	2014
	► Detyrime afatshkurtra:	215,703,452	142,885,179
	1 Titujt e huamarrjes		
	2 Detyrime ndaj institucioneve të kredisë	32,257,947	14,393,239
	3 Arkëtime në avancë për porosi	67,727,945	62,602,717
	4 Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit	109,100,032	65,280,014
	5 Dëftesa të pagueshme		
	6 Të pagueshme ndaj njësisve ekonomike brenda grupit		
	7 Të pagueshme ndaj njësisve ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse		
	8 Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoqërore/shëndetsore	280,089	495,716
	9 Të pagueshme për detyrimet tatimore	6,337,440	113,493
	► Të pagueshme për shpenzime të konstatuara		
	► Të ardhura të shtyra		
	► Provizione		
	Totali i Detyrimeve afatshkurtera	215,703,452	142,885,179
	► Detyrime afatgjata:	204,424,770	236,280,161
	1 Titujt e huamarrjes		
	2 Detyrime ndaj institucioneve të kredisë	204,424,770	236,280,161
	3 Arkëtimet në avancë për porosi		
	4 Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit		
	5 Dëftesa të pagueshme		
	6 Të pagueshme ndaj njësisve ekonomike brenda grupit		
	7 Të pagueshme ndaj njësisve ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse		
	8 Të tjera të pagueshme		
	► Të pagueshme për shpenzime të konstatuara		
	► Të ardhura të shtyra		
	► Provizione:	0	0
	1 Provizione për pensionet		
	2 Provizione të tjera		
	► Detyrime tatimore të shtyra	0	0
	Totali i Detyrimeve afatgjata	204,424,770	236,280,161
	DETYRIMET TOTALE	420,128,222	379,165,340
	► Kapitali dhe Rezervat		
	► Kapitali i Nënshkruar	5,380,000	5,380,000
	► Primi i lidhur me kapitalin		
	► Rezerva rivlerësimi		
	► Rezerva të tjera		
	1 Rezerva ligjore		
	2 Rezerva statutore		
	3 Rezerva të tjera		
	► Fitimi i pashpërndarë	(30,783,654)	(19,531,588)
	► Fitim / Humbja e Vitit	2,360,032	(11,252,066)
	Totali i Kapitalit	(23,043,622)	(25,403,654)
	TOTALI I DEYRIMEVE DHE KAPITALIT	397,084,600	353,761,686



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	248,161,429	131,372,857
▶	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	(207,448,544)	(115,797,761)
	1 Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme	(207,448,544)	(115,797,761)
	2 Të tjera shpenzime		
▶	Shpenzime të personelit	(14,056,349)	(9,305,553)
	1 Paga dhe shpërblime	(12,044,859)	(7,973,908)
	2 Shpenzime të sigurimeve shoqërore/shëndetsore (paraqitur veçmas nga shpenzimet për pensionet)	(2,011,490)	(1,331,645)
▶	Zhvlerësimi i aktiveve afatgjata materiale		
▶	Shpenzime konsumi dhe amortizimi	(3,520,556)	(1,793,182)
▶	Shpenzime të tjera shfrytëzimi	(11,706,175)	(6,985,115)
▶	Të ardhura të tjera	2,358,458	260,356
	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)	2,358,458	260,356
▶	Zhvlerësimi i aktiveve financiare dhe investimeve financiare të mbajtura si aktive afatshkurtra		
▶	Shpenzime financiare	(10,884,131)	(9,003,666)
	1 Shpenzime interesi dhe shpenzime të ngjashme (paraqitur veçmas shpenzimet për t'u paguar tek njësitë ekonomike brenda grupit)	(10,884,131)	(9,003,666)
	2 Shpenzime të tjera financiare		
▶	Pjesa e fitimit/humbjes nga pjesëmarrjet		
▶	Fitimi/Humbja para tatimit	2,904,132	(11,252,066)
▶	Shpenzimi i tatimit mbi fitimin	544,100	0
	1 Shpenzimi aktual i tatimit mbi fitimin	544,100	
	2 Shpenzimi i tatim fitimit të shtyrë		
	3 Pjesa e tatim fitimit të pjesëmarrjeve		
▶	Fitimi/Humbja e vitit	2,360,032	(11,252,066)
▶	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	2,360,032	(11,252,066)
	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 aktivet 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	2,360,032	(11,252,066)
▶	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>	2,904,132	(11,252,066)
<i>Rregullimet për shpenzimet jomonetare:</i>		
<i>Shpenzimet financiare jomonetare</i>		
<i>Shpenzimet për tatimin mbi fitimin jomonetar</i>	(544,100)	
<i>Shpenzime konsumi dhe amortizimi</i>	3,520,556	1,793,182
<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>	(56,126,199)	(36,985,400)
<i>Rënie/(ritje) në inventarë</i>	14,062,433	(11,853,778)
<i>Rritje/(rënie) në detyrimet e pagueshme</i>	72,818,273	31,886,353
<i>Rritje/(rënie) në detyrime për punonjësit</i>		
Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e shfrytëzimit	36,635,096	(26,411,708)
► 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>	(5,208,280)	(8,660,446)
<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	(5,208,280)	(8,660,446)
► Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur në) aktivitetin e financimit		
<i>Arkëtime nga ometimi i kapitalit aksionar</i>		
<i>Arkëtime nga emelimi i aksioneve të përdorura si kolateral</i>		
<i>Hua të arkëtuara</i>		33,508,605
<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>	(31,855,392)	
<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	(31,855,392)	33,508,605
Rritje/(rënie) neto në mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare	(428,575)	(1,563,549)
Mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare më 1 janar	579,217	2,142,767
<i>Efkti i luhatjeve të kursit të këmbimit të mjeteve monetare</i>		
Mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare më 31 dhjetor	150,642	579,217

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	5,380,000	0	0	0	0	0	0	(19,531,588)	(14,151,588)		(14,151,588)
Efekti i ndryshimeve në politikat kontabël									0		0
► Pozicioni financiar i rideklaruar më 1 janar 2014	5,380,000	0	0	0	0	0	0	(19,531,588)	(14,151,588)	0	(14,151,588)
Të ardhura totale gjithëpërfshirëse për vitin:									0		0
Fitimi / Humbja e vitit								(11,252,066)	(11,252,066)		(11,252,066)
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	5,380,000	0	0	0	0	0	0	(30,783,654)	(25,403,654)	0	(25,403,654)
Efekti i ndryshimeve në politikat kontabël											
► Pozicioni financiar i rideklaruar më 1 janar 2015	5,380,000	0	0	0	0	0	0	(30,783,654)	(25,403,654)	0	(25,403,654)
Totali i të ardhura gjithëpërfshirëse për vitin:											
Fitimi / Humbja e vitit								2,360,032	2,360,032	0	2,360,032
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 2015	5,380,000	0	0	0	0	0	0	(28,423,622)	(23,043,622)	0	(23,043,622)

SHENIMET SHPJEGUESE

Sqarim:

Dhënia e shënimeve shpjeguese në këtë pjesë është e detyrueshme sipas SKK 2 i përmirësuar. Plotesimi i të dhënave të kësaj pjese duhet të bëhet sipas kërkesave dhe strukturës standarte të percaktuara në SKK 2 të përmirësuar. Rracha e dhënies së spjegimeve duhet të jetë :

- 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 transakcionet 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 perparesis 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
- 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.



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 Superior Klima sh.p.k.

Njesia ekonomike Superior Klima sh.p.k e krijuar me date 12.05.2009, ushtron aktivitetin e saj ne fushen Import-Export, Tregeti me shumice e pakice te mallrave, pajisjeve, pjeseve te nderrimit per kondicioner ne qytetin e Tiranes, me adrese. Rr "Muhamet Gjolllesha", Pall Melrose dyqanet ne katin e pare.

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 financiare, 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 gjithe 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 tjetër 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 **397,084,600 leke** detajimi nepermjet informacioneve shpjeguese i te ciles paraqitet si vijon;

➤ Informacione shpjeguese te AKTIVE AFATSHKURTRA

Aktiveve afatshkurtra jane paraqitur ne vleren **370,834,239 leke** te cilat jane te perbera nga;

1. Aktive monetare 150,642 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 dhe euro ne date 31.12.2015. Kursi i kembimit eshte perdorur ne menyre sistematike gjate gjithe 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 **266,755,952 leke** dhe eshte e perbere nga;



Zeri, Nga aktiviteti i shfrytëzimit ne vleren **182,054,232 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 **83,467,976 leke** perfshin te gjitha parapagimet e furnitoreve per vitin 2015.

Zeri, Kërkesa ndaj tatim taksave ne vleren **1,233,743 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
Tatim fitimi	444	1,233,743
Totali		1,233,743 leke

3. Inventari i paraqitur ne vleren **103,927,646 leke**, i cili eshte i perbere vetem prej;

Zeri Mallra ne vleren **103,927,646 leke** jane njohur dhe vleresuar ne perputhje me SKK nr 4 *Inventaret*. Kostoja e inventarit eshte vleresuar me metoden e kostos mesatare te ponderuar.

Mallrat e blera gjate periudhes ushtrimore jane **193,386,110.62 leke** dhe kosto e mallrave te shitur e cila eshte pasqyruar ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve eshte **207,448,544 leke**.

✚ Informacione shpjeguese te **AKTIVET AFATGJATA**

Aktivet afatgjata jane paraqitur ne Vleren Kontabel Neto **26,250,360 leke**. Ato jane evidentuar edhe ne perputhje me SKK nr 5 Aktivet afatgjata materiale dhe aktivet afatgjata jomateriale. Paraqitja e tyre eshte bere nepermjet politikës kontabel Metoda e Kostos. Perberja e ketij zeri paraqitet si vijon;

1. Aktive afatgjata materiale jane ne vleren **26,250,360 leke** dhe eshte i perbere zeri *Toka dhe ndërtesa* ne vleren **13,825,805 leke**, zeri *Impiante dhe makineri* ne vleren **3,241,664 leke** dhe zeri *Të tjera Instalime dhe pajisje* ne vleren **9,182,892 leke**. Metoda e perzgjedhur per amortizimin eshte metoda mbi vleren e mbetur dhe eshte njohur ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve per periudhen ushtrimore ne vleren **3,520,556 leke**. Ne te jane te perfs hire elementet e meposhtem;

Nr. Llogarise	Emertimi i Llogarise	Monedha	Debi	Kredi
2121	Ndertesat	LEK	15,000,000	
2127	Rregullime te pergjithshme	LEK	1,675,686	
2133	Makineri e pajisje energjitike	LEK	4,412,107	
2135	Instrumente dhe vegla	LEK	270,272	
215	Mjete transporti	LEK	2,297,000	
2181	Mobilje dhe orendi	LEK	4,217,272	
2182	Pajisje zyresh dhe informatike	LEK	2,395,987	
2188	Të tjera	LEK	4,143,657	
2812	Per ndertime	LEK		2,762,908
281201	Per rregullime te pergjithshme	LEK		86,973



281301	Per makineri e pajisje energjitike	LEK	1,398,997
281302	Per instrumenta dhe vegla pune	LEK	41,719
2815	Per mjetet e transportit	LEK	1,128,466
281801	Per pajisje zyre dhe informatike	LEK	701,510
281802	Per mobilje dhe orendi	LEK	774,804
281803	Per te tjera	LEK	1,266,243
		Totali	34,411,981
		Diferenca	26,250,360

II. Informacione Shpjeguese per DETYRIMET.

Detyrimet e paraqitura ne pasqyren e Bilancit jane ne vleren **420,128,222 leke** dhe perbehet nga detyrime te periudhave afatshkurtra dhe afatgjata. Detajimi jepet nepermjet informacioneve shpjeguese si vijon;

✦ Informacione shpjeguese te DETYRIMEVE AFATSHKURTRA

Detyrimet afatshkurtra jane paraqitur ne total ne vleren **215,703,452 leke**, dhe jane te perbera nga detyrimet ndaj furnitoreve, punonjesve , detyrime ndaj shtetit per tatime dhe taksa si dhe hua te tjera.

- Detyrime ndaj institucioneve te kredisë ne vleren **32,257,947 leke** perfshin detyrimet afatshkurtra te njesise ekonomike ne formen e overdrasteve bankare.

- Arkëtime në avancë për porosi ne vleren **67,727,945 leke** perbejne paradheniet per punime nga klientet e njesise ekonomike ne vleren **44,194,822 leke** si dhe arketime ne avance te klienteve ne vleren **23,533,123 leke**.

- Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit ne vleren **109,100,032 leke** paraqesin detyrimin ndaj furnitoreve te ndryshem te njesise ekonomike ne fund te vitit 2015.

- Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoqërore/shëndetsore ne vleren **280,089 leke** perbejne detyrimin per sigurimet shoqerore dhe shendetsore per muajin Dhjetor 2015 dhe detajohet si vijon;

Elementi	Ref	Vlera
Sigurime Shoqerore	431	280,089

- Të pagueshme për detyrimet tatimore ne vleren **6,337,440 leke** perbejne detyrimin per muajin Dhjetor 2015 dhe detajohet si vijon;

Elementi	Ref	Vlera
Shteti-TVSH per t'u paguar	4453	6,311,642
Tatim mbi te ardhurat personale	447	7,798
Tatim qera	447	18,000



↓ Informacione shpjeguese te DETYRIMEVE AFATGJATA

Detyrimet afatgjata jane paraqitur ne total ne vleren **204,424,770 leke** perbejne detyrimet e njesise ekonomike per huate e marra nga Institucionet e Kredilit (Bankat) si dhe huamarrje te tjera afatgjata.

III. Informacione Shpjeguese per KAPITALIN

Kapitali i paraqitur ne vleren **(23,043,622) leke** dhe eshte i perbere nga zerat Kapital i nenshkruar, Fitimet e 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 aksionerët ose nga ortakët dhe jane përmbledhur tepricat kreditore të llogarive vijuese:

Emertimi	Ref	Vlera
Kapitali i paguar,	101	5,380,000

Ne perputhje me aktin e themelimit date 12 Maj 2009 dhe vendimin per shtim kapitali nga aksioneret kapitali i kontribuar eshte i perbere nga Kuota ose aksione, gjithsej 100 pjese me vlere nominale 53,800 leke.

2. Informacione shpjeguese te zerit FITIME TE PASHPERNDARA

Zeri *Fitime te pashperndara* paraqitet ne vleren **(30,783,654) leke** dhe perfshin humbjet që njësia ekonomike ka akumuluar nga periudhat paraardhëse.

3. Informacione shpjeguese te zerit FITIM / HUMBJE E VITIT

Zeri *Fitim / Humbje e vitit* paraqitet ne vleren **2,360,032 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 **2,360,032 leke.**

Zeri Të ardhura nga aktiviteti i shfrytëzimit te paraqitura ne pasqyre evidenton te gjitha shitjet e realizuara me vleren e tyre neto **248,161,429 leke.**

Zeri Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme te paraqitura ne vleren **207,448,544 leke** perfaqesojne koston e mallrave te blera per qellime rishitje. Politika kontabel eshte paraqitur me larte ne zerin *Mallra per shitje* (Inventar).

Zeri Shpenzime të personelit i cili eshte i paraqitur ne vleren **14,056,349 leke** perfaqeson:



1. Shuma Paga dhe shpërblime gjate periudhes ushtrimore 01.01-31.12.2015 ne vleren **12,044,859 leke**
2. Shuma Shpenzime të sigurimeve shoqërore/shëndetsore (paraqitur veçmas nga shpenzimet për pensionet) gjate periudhes ushtrimore 01.01-31.12.2015 ne vleren **2,011,490 leke**

Nga keto vlere 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 **11,706,175 leke** perfaqesojne shpenzimet te cilat jane kryer per zhvillimin e aktivitetit te njesise ekonomike, dhe perfaqeson zera te shpenzimeve si Furnitura, Taksa te ndryshme, shpenzime te tjera rrjedhese etj.

Zeri Interesa të arkëtueshëm dhe të ardhura të tjera të ngjashme (paraqitur veçmas të ardhurat nga njësitë ekonomike brenda grupit) te cilat jane te paraqitura ne vleren **2,358,458 leke** perfaqesojne diferencat pozitive nga kurset e kembimit.

Zeri Shpenzime interesi dhe shpenzime të ngjashme (paraqitur veçmas shpenzimet për t'u paguar tek njësitë ekonomike brenda grupit) te cilat jane te paraqitura ne vleren **(10,884,131) leke**, perfaqesojne shpenzimet qe vijne nga interesa bankare, interesa kredie, overdrafti etj.

❖ **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 **36,635,096 leke**. Fluksi pozitiv 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 ulta se flukset hyrese te mjeteve monetare gjate ushtrimit normal te aktivitetit nga njesia ekonomike.

Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e investimit ne vleren **(5,208,280) leke** i cili ka ardhur si rezultat i blerjes se aktiveve afatgjate materiale.

Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e financimit ne vleren **(31,855,392) leke** i cili ka rezultuar nga shlyerja e huamarrjeve afatgjata nga Institucionet e Kreditit.

❖ **Shenime shpjeguese ne lidhje me zerat e paraqitur ne pasqyren NDRYSHIMEVE TE KAPITALIT.**

Ndryshimet ne zerin Kapital kane ardhur si rezultat;

1. Fitim / Humbje e vitit ne vleren **2,360,032 leke**.

Informacionet shpjeguese per zerat e mesiperm jane dhene ne pasqyren e Bilancit.

