

Emertimi dhe Forma ligjore	Superior Klima shpk
NIPT -i	K 91712015 L
Adresa e Selise	Tirane Njesia Bashkiake nr.5. Rruga "Sulejman Delvina", Pallati "Melrose". Dytqani nr.2, Kati 1, Tirane
Data e krijimit	12.05.2009
Nr. i Regjistrit Tregetar	
Veprimtaria Kryesore	Import-Export, Tregeti me shumice e pakice te mallrave, pajisjeve, pjeseve te nderrimit per kondicioner

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 2016

Pasqyra Financiare jane individuale	
Pasqyra Financiare jane te konsoliduara	
Pasqyra Financiare jane te shprehura ne	leke
Pasqyra Financiare jane te rumbullakosura ne	leke
Periudha Kontabel e Pasqyrave Financiare	Nga 01.01.2016
	Deri 31.12.2016
Data e mbyljes se Pasqyrave Financiare	31.01.2017



Pasqyra e Pozicionit Financiar (Balanci)

Nr	A K T I V E T	2016	2015
	Aktivitet Afatshkurtra		
	▶ Aktivitet monetare	2,947,023	150,642
	1 Banka	2,897,283	86,162
	2 Arka	49,740	64,480
	▶ Investime	0	0
	1 Në tituj pronësiç të njësisve ekonomike brenda grupit		
	2 Aksionet e veta		
	3 Te tjera Financiare		
	▶ Të drejta të arkëtueshme	653,450,112	266,755,952
	1 Nga aktiviteti i shfrytëzimit	206,401,226	182,054,232
	2 Nga njësitë ekonomike brenda grupit		
	3 Nga njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse		
	4 Të tjera	445,113,472	83,467,976
	5 Kapital i nënshkruar i papaguar		
	6 Kërkesa ndaj tatim taksave	1,935,415	1,233,743
	▶ Inventarët	116,644,338	103,927,646
	1 Lëndë e parë dhe materiale të konsumueshme		
	2 Prodhime në proces dhe gjysëmprodukte		
	3 Produkte të gatshme		
	4 Mallra	112,264,618	103,927,646
	5 Aktive Biologjike (Gjë e gjallë në rritje e majmëri)		
	6 AAGJM të mbajtura për shilje		
	7 Parapagime për inventar	4,379,720	
	▶ Shpenzime të shtyra		
	▶ Të arkëtueshme nga të ardhurat e konstatuara		
I	TOTALI AKTIVEVE AFATSHKURTRA	773,041,473	370,834,239
	Aktivitet Afatgjata		
	▶ Aktive financiare	0	0
	1 Tituj pronësiç në njësitë ekonomike brenda grupit		
	2 Tituj të huadhënies në njësitë ekonomike brenda grupit		
	3 Tituj pronësiç 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	38,025,586	26,250,360
	1 Toka dhe ndërtesa	18,914,804	13,825,805
	2 Impiante dhe makineri	3,556,700	3,241,664
	3 Të tjera Instalime dhe pajisje	15,554,082	9,182,892
	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	38,025,586	26,250,360
	AKTIVE TOTALE	811,067,059	397,084,600



Pasqyra e Pozicionit Financiar (Balanci)

Nr	DETYRIMET DHE KAPITALI	2016	2015
	▶ Detyrime afatshkurtra:	242,643,833	215,703,452
	1 Titujt e huamarrjes		
	2 Detyrime ndaj institucioneve të kredisë		32,257,947
	3 Arkëtime në avancë për porosi	63,596,046	67,727,945
	4 Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit	178,647,282	109,100,032
	5 Dëftesa të pagueshme		
	6 Të pagueshme ndaj njërive ekonomike brenda grupit		
	7 Të pagueshme ndaj njërive ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse		
	8 Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoqërore/shëndetësore	371,407	280,089
	9 Të pagueshme për detyrimet tatimorë	29,098	6,337,440
	▶ Të pagueshme për shpenzime të konstatuara		
	▶ Të ardhura të shtyra		
	▶ Provizione		
	Totali i Detyrimeve afatshkurtera	242,643,833	215,703,452
	▶ Detyrime afatgjata:	606,536,893	204,424,770
	1 Titujt e huamarrjes		
	2 Detyrime ndaj institucioneve të kredisë	606,536,893	204,424,770
	3 Arkëtime në avancë për porosi		
	4 Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit		
	5 Dëftesa të pagueshme		
	6 Të pagueshme ndaj njërive ekonomike brenda grupit		
	7 Të pagueshme ndaj njërive 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	606,536,893	204,424,770
	DETYRIMET TOTALE	849,180,726	420,128,222
	▶ 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 statutoare		
	3 Rezerva të tjera		
	▶ Fitimi i pashpërndarë	(28,423,622)	(30,783,654)
	▶ Fitim / Humbja e Vitit	(15,070,045)	2,360,032
	Totali i Kapitalit	(38,113,667)	(23,043,622)
	TOTALI I DE TYRIMEVE DHE KAPITALIT	811,067,059	397,084,600

Superior Klima 2016



Pasqyra e Performancës
(Pasqyra e të ardhurave dhe shpenzimeve)

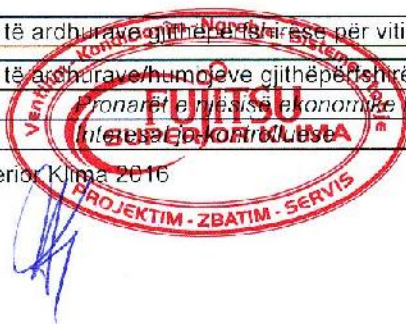
Formati 1 – Shpenzimet e shfrytëzimit të klasifikuara sipas natyrës

Nr	Pershkrimi i Elementeve	2016	2015
▶	Të ardhura nga aktiviteti i shfrytëzimit	240,779,610	248,161,429
▶	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	(202,558,633)	(207,448,544)
	1 Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme	(202,558,633)	(207,448,544)
	2 Të tjera shpenzime		
▶	Shpenzime të personelit	(16,782,579)	(14,056,349)
	1 Paga dhe shpërblime	(14,380,958)	(12,044,859)
	2 Shpenzime të sigurimeve shoqërore/shëndetësore (paraqitur veçmas nga shpenzimet për pensionet)	(2,401,621)	(2,011,490)
▶	Zhvlerësimi i aktiveve afatgjata materiale		
▶	Shpenzime konsumi dhe amortizimi	(3,735,946)	(3,520,556)
▶	Shpenzime të tjera shfrytëzimi	(18,047,229)	(11,706,175)
▶	Të ardhura të tjera	3,905,288	2,358,458
	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)	3,905,288	2,358,458
▶	Zhvlerësimi i aktiveve financiare dhe investimeve financiare të mbajtura si aktive afatshkurtra		
▶	Shpenzime financiare	(18,630,556)	(10,884,131)
	1 Shpenzime interesi dhe shpenzime të ngjashme (paraqitur veçmas shpenzimet për t'u paguar tek njësitë ekonomike brenda grupit)	(18,630,556)	(10,884,131)
	2 Shpenzime të tjera financiare		
▶	Pjesa e fitimit/humbjes nga pjesëmarrjet		
▶	Fitimi/Humbja para tatimit	(15,070,045)	2,904,132
▶	Shpenzimi i tatimit mbi fitimin	0	544,100
	1 Shpenzimi aktual i tatimit mbi fitimin		544,100
	2 Shpenzimi i tatimit fitimit të shtyrë		
	3 Pjesa e tatimit fitimit të pjesëmarrjeve		
▶	Fitimi/Humbja e vitit	(15,070,045)	2,360,032
▶	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	(15,070,045)	2,360,032
	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	(15,070,045)	2,360,032
▶	Totali i të ardhurave/humbjeve gjithëpërfshirëse për:		
	Pronarët e njësisë ekonomike mëmë		
	Interesat jo-kontrolluese		

Superior Kljima 2016



Pasqyra e Fluksit të Mjeteve Monetare
(metoda indirekte)

	2016	2015
▶ Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur në) aktivitetin e shfrytëzimit		
<i>Fitim / Humbja e vitit</i>	(15,070,045)	2,904,132
<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>	3,735,946	3,520,556
<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>	(386,694,160)	(56,126,199)
<i>Rënie/(ritje) në inventarë</i>	(12,716,692)	14,062,433
<i>Rritje/(rënie) në detyrimet e pagueshme</i>	26,940,381	72,818,273
<i>Rritje/(rënie) në detyrime për punonjësit</i>		
Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e shfrytëzimit	(383,804,570)	36,635,096
▶ 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>	(15,511,172)	(5,208,280)
<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	(15,511,172)	(5,208,280)
▶ 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>	402,112,123	
<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	402,112,123	(31,855,392)
Rritje/(rënie) neto në mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare	2,796,381	(428,575)
Mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare më 1 janar	150,642	579,217
<i>Efekt i lundrës të kursit të këmbimit të mjeteve monetare</i>		
Mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare më 31 dhjetor	2,947,023	150,642



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	5,380,000	0	0	0	0	0	(30,783,654)	0	(25,403,654)		(25,403,654)
Efekti i ndryshimeve në politikat kontabël									0		0
► Pozicioni financiar i rideklaruar më 1 janar 2015	5,380,000	0	0	0	0	0	(30,783,654)	0	(25,403,654)	0	(25,403,654)
Të ardhura totale gjithëpërfshirëse për vitin:									0		0
Fitimi / Humbja e vitit								2,360,032	2,360,032		2,360,032
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 2016	5,380,000	0	0	0	0	0	(30,783,654)	2,360,032	(23,043,622)	0	(23,043,622)
Efekti i ndryshimeve në politikat kontabël											
► Pozicioni financiar i rideklaruar më 1 janar 2016	5,380,000	0	0	0	0	0	(30,783,654)	2,360,032	(23,043,622)	0	(23,043,622)
Totali i të ardhura gjithëpërfshirëse për vitin:											
Fitimi / Humbja e vitit								(15,070,045)	(15,070,045)	0	(15,070,045)
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							2,360,032	(2,360,032)	0	0	0
Dividendë të paguar											
Totali i transaksioneve me pronarët e njësisë ekonomike											
► Pozicioni financiar më 31 dhjetor 2016	5,380,000	0	0	0	0	0	(28,423,622)	(15,070,045)	(38,113,667)	0	(38,113,667)



SHENIMET SHPJEGUESE

Sqarim:

Dhenia e shënimeve shpjeguese në këtë pjesë është e detyrueshme sipas SKK 2 i përmirësuar. Plotësimi i të dhënave të kësaj pjese duhet të bëhet sipas kërkesave dhe strukturës standarte të përcaktuara në SKK 2 të përmirësuar. Rradha e dhonics së shpjegimeve 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 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 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 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
- 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 2016.

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 Tiranës, me adrese Njesia Bashkiake nr.5, Rruga "Sulejman Delvina", Pallati "Melrose", Dyqani nr.2, Kati 1.

Per periudhen 01 Janar 2016 deri me 31 Dhjetor 2016 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 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 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 **811,067,059 leke** detajimi nepermjet informacioneve shpjeguese i te ciles paraqitet si vijon;

✦ Informacione shpjeguese te AKTIVE AFATSHKURTRA

Aktiveve afatshkurtra jane paraqitur ne vleren **773,041,473 leke** te cilat jane te perbera nga;

1. Aktive monetare 2,947,023 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 31.12.2016. 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 **653,450,112 leke** dhe eshte e perbere nga;



Zeri, Nga aktiviteti i shfrytëzimit ne vleren **206,401,226 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 **445,113,472 leke** perfshin te gjitha parapagimet e furnitoreve per vitin 2016.

Zeri, Kërkesa ndaj tatim taksave ne vleren **1,935,415 leke**, përfshihen 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	701,426
Shteti - TVSH per tu marre	4454	1,233,989
Totali		1,935,415 leke

3. Inventari i paraqitur ne vleren **116,644,338 leke**, i cili eshte i perbere vetem prej;

Zeri Mallra ne vleren **112,264,618 leke** jane njohur dhe vleresuar ne perputhje me SKK nr 4 *Inventaret*. Kostoja e inventarit eshte vleresuar me metodën e kostos mesatare te ponderuar.

Mallrat e blera gjate periudhes ushtrimore jane **210,895,605 leke** dhe kosto e mallrave te shitur e cila eshte pasqyruar ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve eshte **202,558,633 leke**.

Zeri Parapagimet per inventar ne vleren **4,379,720 leke** perben parapagimet e furnitoreve per mallra dhe sherbime qe do te blihen ne periudhen e ardhshme ushtrimore.

✚ Informacione shpjeguese te **AKTIVET AFATGJATA**

Aktivët afatgjata jane paraqitur ne Vleren Kontabel Neto **38,025,586 leke**. Ato jane evidentuar edhe ne perputhje me SKK nr 5 Aktivët afatgjata materiale dhe aktivët 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 **38,025,586 leke** dhe eshte i perbere zeri *Toka dhe ndërtesa* ne vleren **18,914,804 leke**, zeri *Impiante dhe makineri* ne vleren **3,556,700 leke** dhe zeri *Të tjera Instalime dhe pajisje* ne vleren **15,554,082 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 **3,735,946 leke**. Ne te jane te perfshire elementet e meposhtem;

Nr. Llogarise	Emertimi i Llogarise	Monedha	Debi	Kredi
2121	Ndertesat	LEK	15,000,000	
2127	Impiantet dhe makineri e pergjithshme	LEK	1,675,686	
2135	Regjistrime te perdoreshme (ndertimi)	LEK	5,780,289	
2136	Impiantet e pajisjeve energjetike	LEK	4,412,107	



2135	Instrumente dhe vegla	LEK	1,305,100	
215	Mjete transporti	LEK	6,343,061	
2181	Mobilje dhe orenci	LEK	4,555,857	
2182	Pajisje zyresh dhe informatike	LEK	2,474,762	
2188	Te tjera	LEK	8,376,291	
2812	Per nderimet	LEK		3,376,467
281201	Per rregulime te pergjithshme	LEK		164,704
281301	Per makineri e pajisje energjitike	LEK		2,001,619
281302	Per instrumenta dhe vegla pune	LEK		158,888
2815	Per mjetet e transportit	LEK		1,377,157
281801	Per pajisje zyre dhe informatike	LEK		1,125,131
281802	Per mobilje dhe orenci	LEK		1,506,197
281803	Per te tjera	LEK		2,187,404
		Totali	49,923,153	11,897,567
		Diferenca	38,025,586	

II. Informacione Shpjeguese per DETYRIMET.

Detyrimet e paraqitura ne pasqyren e Bilancit jane ne vleren **849,180,726 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 **242,643,833 leke**, dhe jane te perbera nga detyrimet ndaj furnitoreve, punonjesve, detyrime ndaj shtetit per tatime dhe taksa si dhe hua te tjera.

- Arketime në avancë për porosi ne vleren **63,596,046 leke** perbejne paradheniet per punime nga klientet e njesise ekonomike ne vleren **43,752,930 leke** si dhe arketime ne avance te klienteve ne vleren **19,843,116 leke**.

- Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit ne vleren **178,647,282 leke** paraqesin detyrimin ndaj furnitoreve te ndryshem te njesise ekonomike ne fund te vitit 2016.

- Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoqërore/shëndetsore ne vleren **371,407 leke** perbejne detyrimin per sigurimet shoqerore dhe shendetsore per muajin Dhjetor 2016 dhe detajohet si vijon;

Elementi	Ref	Vlera
Sigurime Shoqerore	431	371,407

- Të pagueshme për detyrimet tatimore ne vleren **29,098 leke** perbejne detyrimin per muajin Dhjetor 2016 dhe detajohet si vijon;

Elementi	Ref	Vlera
Tatim mbi te ardhurat personale	447	7,798
Tatim qera	447	21,300



✦ Informacione shpjeguese te DETYRIMEVE AFATGJATA

Detyrimet afatgjata jane paraqitur ne total ne vleren **606,536,893 leke** perbejne detyrimet e njesise ekonomike per huate e marra nga Institucionet e Kreditit (Bankat).

III. Informacione Shpjeguese per KAPITALIN

Kapitali i paraqitur ne vleren **(38,113,667) 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 **(28,423,622) 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 **(15,070,045) 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 humbje ne vleren **(15,070,045) leke**.

Zeri Të ardhura nga aktiviteti i shfrytëzimit te paraqitura ne pasqyre evidenton te gjitha shitjet e realizuara me vleren e tyre neto **240,779,610 leke**.

Zeri Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme te paraqitura ne vleren **202,558,633 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 **16,782,579 leke** perfaqeson:

1. Shuma Paga dhe shpërblime gjate periudhes ushtrimore 01.01-31.12.2016 ne vleren

14,380,958 leke



2. Shuma Shpenzime të sigurimeve shoqërore/shëndetsore (paraqitur veçmas nga shpenzimet për pensionet) gjate periudhes ushtrimore 01.01-31.12.2016 ne vleren **2,401,621 leke**

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 **18,047,229 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 **3,905,288 leke** perfaqesojne te ardhurat nga interesat bankare si dhe 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 **(18,630,556) 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 **(383,804,570) 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 ne vleren **(15,511,172) leke** i cili ka ardhur si rezultat i blerjes se aktiveve afatgjate materiale.

Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e financimit ne vleren **402,112,123 leke** i cili ka rezultuar nga marrja dhe 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 **(15,070,045) leke**.

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

