

Emertimi dhe Forma ligjore

**"Neal-86" sh.p.k.**

NIPT -i

K 04814851 T

Adresa e Selise

Lagjia Nr. 4

Sarande

Data e krijimit

10.02.2001

Nr. i Regjistrit Tregetar

Veprimtaria Kryesore

Veprimtari ne fushen e zbatimit te projekteve  
te ndertimit dhe puneve publike

# PASQYRAT FINANCIARE

( Ne zbatim te Standartit Kombetar te Kontabilitetit Nr.2 dhe  
Ligjit Nr. 9228 Date 29.04.2004 Per Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare )

## Viti 2015



A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'A. K...'.

Pasqyra Financiare jane individuale  
Pasqyra Financiare jane te konsoliduara  
Pasqyra Financiare jane te shprehura ne  
Pasqyra Financiare jane te rumbullakosura ne

\_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_  
Leke  
\_\_\_\_\_

Periudha Kontabel e Pasqyrave Financiare

Deri 31.12.2015

Data e mbylljes se Pasqyrave Financiare

03.03.2016

### Pasqyrat Financiare te Vitit 2015

Nr	A K T I V E T	Shenime	Periudha Raportuese	Periudha Para ardhese
<b>I</b>	<b>AKTIVET AFATSHKURTRA</b>	Nr.llog.	15,461,748	12,424,800
	<b>1 Aktivet monetare</b>		252,035	59,106
	> Banka		252,035	59,106
	> Arka			
	<b>2 Derivative dhe aktive te mbajtura per tregtim</b>			
	<b>3 Aktive te tjera financiare afatshkurtra</b>		12,347,892	10,544,394
	> Kliente per mallra, produkte e sherbime		12,083,586	10,334,452
	> Debitore, Kreditore te tjere	418		
	> Tatim mbi fitimin		264,306	
	> Tvsh			209,942
	> Te drejta e detyrime ndaj ortakeve			
	> Kerkesa per TAP-in			
	>			
	<b>4 Inventari</b>		206,896	1,821,300
	> Lendet e para			1,821,300
	> Inventari lmet			
	> Prodhim ne proces			
	> Produkte te gatshme			
	> Mallra per rishitje			
	> Parapagesa per furnizime		206,896	
	>			
	<b>5 Aktive biologjike afatshkurtra</b>			
	<b>6 Aktive afatshkurtra te mbajtura per rishitje</b>			
	<b>7 Parapagime dhe shpenzime te shtyra</b>		2,654,925	0
	> Shpenzime te periudhave te ardhshme		2,654,925	
	>			
<b>II</b>	<b>AKTIVET AFATGJATA</b>		<b>44,127,216</b>	<b>44,127,216</b>
	<b>1 Investimet financiare afatgjata</b>			
	<b>2 Aktive afatgjata materiale</b>		44,127,216	44,127,216
	> Toka			
	> Ndertesa	231	41,885,610	41,885,610
	> Makineri dhe paisje (mjete transporti)		2,241,606	2,241,606
	> Aktive tjera afat gjata materiale (kompjuteri)			
	<b>3 Aktive biologjike afatgjata</b>			
	<b>4 Aktive afatgjata jo materiale</b>			
	<b>5 Kapitali aksioner i pa paguar</b>			
	<b>6 Aktive te tjera afatgjata</b>			
	<b>TOTALI AKTIVEVE (I+II)</b>		<b>59,588,964</b>	<b>56,552,016</b>





**Pasqyrat Financiare te Vitit 2015**

Nr	PASIVET DHE KAPITALI	Shenime	Periudha Raportuese	Periudha Para ardhese
<b>I</b>	<b>PASIVET AFATSHKURTRA</b>	Nr.llog	<b>19,815,658</b>	<b>17,388,836</b>
	<b>1 Derivativet</b>			
	<b>2 Huamarjet</b>		1,506,923	652,401
	> <i>Overdraftet bankare</i>		1,506,923	652,401
	> <i>Huamarrje afat shkuatra</i>			
	<b>3 Huat dhe parapagimet</b>		18,308,735	16,736,435
	> <i>Te pagueshme ndaj furnitoreve</i>		15,128,605	13,563,140
	> <i>Te pagueshme ndaj punonjesve</i>		2,920,288	1,925,088
	> <i>Detyrime per Sigurime Shoq. Shend.</i>		92,628	121,923
	> <i>Detyrime tatimore per TAP-in</i>		6,500	
	> <i>Detyrime tatimore per Tatim Fitimin</i>			177,689
	> <i>Detyrime tatimore per Tvsh-ne</i>		160,264	
	> <i>Detyrime tatimore per Tatimin ne Burim</i>		450	28,000
	> <i>Te drejta e detyrime ndaj ortakeve</i>			
	> <i>Dividente per tu paguar</i>			
	> <i>Debitore dhe Kreditore te tjere</i>			920,595
	<b>4 Grantet dhe te ardhurat e shtyra</b>			
	<b>5 Provizionet afatshkurtra</b>			
<b>II</b>	<b>PASIVET AFATGJATA</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>1 Huat afatgjata</b>			
	> <i>Hua, bono dhe detyrime nga shporta financiare</i>			
	> <i>Bono te konvertueshme</i>			
	<b>2 Huamarje te tjera afatgjata (ortake)</b>			
	<b>3 Grantet dhe te ardhurat e shtyra</b>			
	<b>4 Provizionet afatgjata</b>			
	<b>TOTALI PASIVEVE (I+II)</b>		<b>19,815,658</b>	<b>17,388,836</b>
<b>III</b>	<b>KAPITALI</b>		<b>39,773,306</b>	<b>39,163,180</b>
	<b>1 Aksionet e pakices (PF te konsoliduara)</b>			
	<b>2 Kapitali aksionereve te shoq.meme (PF te kons.)</b>			
	<b>3 Kapitali aksionar</b>		24,300,000	20,600,000
	<b>4 Primi aksionit</b>			
	<b>5 Njesite ose aksionet e thesarit (Negative)</b>			
	<b>6 Rezervat statutore</b>			
	<b>7 Rezervat ligjore</b>		1,593,796	1,347,391
	<b>8 Rezervat e tjera</b>			
	<b>9 Fitimet e pa shperndara</b>		13,269,384	13,269,384
	<b>10 Fitimi (Humbja) e vitit financiar</b>		610,126	3,946,405
	<b>TOTALI PASIVEVE DHE KAPITALIT (I+II+III)</b>		<b>59,588,964</b>	<b>56,552,016</b>



## Pasqyra e te Ardhurave dhe Shpenzimeve 2015

( Bazuar ne klasifikimin e Shpenzimeve sipas Natyres )

Nr	Pershkrimi i Elementeve	Periudha Raportuese	Periudha Para ardhese
1	Shitjet neto	10,997,141	51,982,669
2	Te ardhura te tjera nga veprimtaria e shfrytezimit		
3	Ndrysh.ne invent.prod.gatshme e prodhimit ne proces		
4	Materialet e konsumuara	8,351,547	34,687,699
5	Kosto e punes	1,494,927	8,970,146
	<i>Pagat e personelit</i>	1,281,000	7,686,500
	<i>Shpenzimet per sigurime shoqerore e shendetesore</i>	213,927	1,283,646
6	Amortizimet dhe zhvleresimet	0	560,402
7	Shpenzime te tjera (Furnitura)	217,364	2,547,681
8	<b>Totali shpenzimeve ( shumet 4-7 )</b>	10,063,838	46,765,928
9	<b>Fitimi (humbja) nga veprimtarite e kryesore (1+2+/-3-8)</b>	<b>933,303</b>	<b>5,216,741</b>
10	Te ardhurat dhe shpenzimet financiare nga njesite e kontrolluara		
11	Te ardhurat dhe shpenzimet financiare nga pjesemarrjet		
12	Te ardhurat dhe shpenzimet financiare	-172,570	-318,488
	121.0 <i>Te ardh.e shpenz. financ. nga inves.te tjera financ.afatgjata</i>		
	122 <i>Te ardhurat dhe shpenzimet nga interesat</i>	-172,794	-318,490
	123 <i>Fitimet (Humbjet) nga kursi kembimit</i>		
	124 <i>Te ardhura dhe shpenzime te tjera financiare</i>	224	2
13	<b>Totali i te Ardhurave dhe Shpenzimeve financiare</b>	-172,570	-318,488
14	<b>Shpenzime te pacaktuara(Te pa zbritshme) llog.657</b>	<b>36,497</b>	<b>217,110</b>
15	<b>Fitimi (humbja) para tatimit ( 9 +/- 13 )</b>	<b>724,236</b>	<b>4,681,143</b>
16	Shpenzimet e tatimit mbi fitimin	114,110	734,738
17	<b>Fitimi (humbja) neto e vitit financiar ( 14 - 15 )</b>	<b>610,126</b>	<b>3,946,405</b>
18	Elementet e pasqyrave te konsoliduara		



Pasqyra e Fluksit Monetar - Metoda Indirekte 2015

Nr	Pasqyra e fluksit monetar - Metoda Indirekte	Periudha Raportuese	Periudha Para ardhese
	<b>Fluksi i parave nga veprimtaria e shfrytezimit</b>		
	Fitimi nga veprimtaria e shfrytezimit	933,303	5,216,741
	Rregullime per :		
	Amortizimin	0	560,402
	Humbje nga kembimet valutore		
	Te ardhura nga Investimet		
	Shpenzime per interesa	172,570	318,488
	Rritje/renie ne tepricen e kerkesave te arketueshme nga aktiviteti, si dhe kerkesave te arketueshme te tjera	-1,803,498	0
	Rritje/renie ne Tepricen e inventarit	1,614,404	0
	Rritje/renie ne tepricen e detyrimeve ,per tu paguar nga aktiviteti	1,572,300	0
	Rritje/renie e shpenzimeve te periudhave te ardhshme	-2,654,925	0
	<b>MM te perfituara nga aktivitetet</b>	<b>-338,416</b>	<b>0</b>
	Interesi i paguar	172,570	0
	Tatim mbi fitimin i paguar	114,110	0
	<b>MM neto nga aktivitetet e shfrytezimit</b>	<b>-625,096</b>	<b>0</b>
	<b>Fluksi monetar nga veprimtarite investuese</b>		
	Blerja e njesise kontrolloar X minus parate e Arketuara		
	Blerja e aktiveve afatgjata materiale (Prodhimi AAM)	0	0
	Te ardhura nga shitja e paisjeve		
	Interesi i arketuar		
	Dividentet e arketuar		
	MM neto te perdorura ne veprimtarite investuese	0	0
	<b>Fluksi monetar nga aktivitetet financiare</b>		
	Te ardhura nga emetimi i kapitalit aksioner		
	Te ardhura nga huamarrje afatshkurtera	854,522	0
	Te ardhura nga huamarrje afatgjata	0	0
	Pagesat e detyrimeve te qerase financiare		
	Dividente te paguar		
	Shpenzime te pacaktuara	-36,497	0
	MM neto e perdorur ne veprimtarite Financiare	<b>818,025</b>	<b>0</b>
	<b>Rritja/Renia neto e mjeteve monetare</b>	<b>192,929</b>	<b>0</b>
	<b>Mjetet monetare ne fillim te periudhes kontabel</b>	59,106	0
	<b>Mjetet monetare ne fund te periudhes kontabel</b>	<b>252,035</b>	<b>59,106</b>

## NEAL-86 SH.P.K.

## Inventari i Aktiveve Afatgjata Materiale 2015 si dhe Amortizimi I tyre

Nr	Emertimi	Sasia	Gjendje 01.01.15	Shtesa	Pakesime	Gjendje 31.12.15	Amortizimi 01.01.15	VI.mbetur 01.01.15	Amortiz.i Viti 2015	VI.mbetur 31.12.15	Amortizimi 31.12.15	Amortiz.Tatim. 20% VI.Mbet.
1	Terrene ndertimi			0	0	0	0	0	0	0	0	0
2	Ndertesa	231	41,885,610			41,885,610		41,885,610		41,885,610	0	
3						0	0	0		0	0	
4						0	0	0		0	0	0
5						0		0		0	0	0
I	Shuma toka ndertesa		41,885,610	0		41,885,610	0	41,885,610	0	41,885,610	0	0
3	Mjete transporti	2	7,621,257			7,621,257	5,624,123	1,997,134	0	1,997,134	5,624,123	
4	Makineri & paisje		749,028			749,028	504,556	244,472	0	244,472	504,556	
3	Paisje zyre & informatike					0		0	0	0	0	
4						0		0	0	0	0	0
II	Shuma mj.transporti,pajisje informatike		8,370,285	0		8,370,285	6,128,679	2,241,606	0	2,241,606	6,128,679	0
	<b>TOTALI</b>		50,255,895	0	0	50,255,895	6,128,679	44,127,216	0	44,127,216	6,128,679	0

Administratori

Skender Kendezi





## Pasqyra e Ndryshimeve ne Kapital 2015

Nje pasqyre e pa Konsoliduar

	Kapitali aksionar	Primi aksionit	Aksione thesari	Rezerva stat.ligjore	Fitimi pashperndare	TOTALI
<b>I Pozicioni me 31 dhjetor 2013</b>	17,600,000			851,209	13,269,384	<b>31,720,593</b>
A Efekti ndryshimeve ne politikat kontabel				0		0
<b>B Pozicioni i rregulluar</b>				0		0
1 Fitimi neto per periudhen kontabel				0	3,946,405	3,946,405
2 Dividentet e paguar						0
3 Rritja rezerves kapitalit	3,000,000			496,182		3,496,182
4 Emetimi aksioneve				0		0
<b>II Pozicioni me 31 dhjetor 2014</b>	20,600,000			1,347,391	17,215,789	<b>39,163,180</b>
1 Fitimi neto per periudhen kontabel				0	610,126	610,126
2 Dividentet e paguar						0
3 Emetimi kapitali aksionar	3,700,000			246,405	-3,946,405	0
4 Aksione te thesari te riblera				0		0
<b>III Pozicioni me 31 dhjetor 2015</b>	24,300,000			1,593,796	13,879,510	<b>39,773,306</b>



## SHENIMET SPJEGUESE

### Sqarim:

Dhënia e shënimeve shpjeguese në këtë pjesë është e detyrueshme sipas SKK 2.  
Plotesimi i te dhenave të kësaj pjese duhet të bëhet sipas kërkesave dhe strukturës standarte të percaktuara ne SKK 2 dhe konkretisht paragrafeve 49-55. Rradha e dhenies se spjegimeve duhet te jete :

- a) Informacion i përgjithshëm dhe politikat kontabël
- 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; 49)
- 3 Baza e pergatitjes se PF : Te drejtat dhe detyrimet e konstatuara.(SSK 1, 35)
- 4 Parimet dhe karakteristikat cilesore te perdorura per hartimin e P.F. : (SKK 1; 37 - 69)
  - 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 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 kosos se inventareve eshte zgjedhur metoda "Cmimi mesatar I ponderuar" (SKK 4: 15)

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: 16)

Per vleresimi i mepaseshem i AAM eshte zgjedhur modeli i kosos duke i paraqitur ne bilanc me kosto minus amortizimin e akumuluar. (SKK 5; 21)

Per llogaritjen e amortizimit te AAM (SKK 5: 38) 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 njelloja me ato te sistemit fiskal ne fuqi dhe konkretisht :

Te gjitha AAM te tjera (Mjet transporti) me 20 % te vlefes se mbetur  
KONTABEL P. MIRA DARI  
FATOS MULLA  
FATO ND. LICENCES 177  
NIPT K33709863P

Per Drejtimin e Njesise Ekonomike  
( Skender Kendezi )

