

Emertimi dhe Forma ligjore

"A-E-S" SH.P.K

NIPT -i

K66520203S

Adresa e Selise

L"LEF SALLATA"

VLORE

Data e krijimit

20.03.2006

Nr. i Regjistrimit Tregëtar

34026

Veprimtaria Kryesore

TREGETI ME SHUMICE E PAKICE

MATERIALE NDERTIMI

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

*E kryer te per deklarimin
01/01/2015 te Bilancit 2015*

Arta Beja



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

Po

Jo

Leke

Leke

Periudha Kontabel e Pasqyrave Financiare

Nga 01/01/2015

Deri 31/12/2015

Data e mbylljes se Pasqyrave Financiare

07/02/2016

Pasqyra e Pozicionit Financiar (Balanci)

Nr	A K T I V E T	2015	2014
	Aktivitet Afatshkurtra		
	▶ Aktivitet monetare	78,896	2,876,315
	1 Banka	78,896	2,876,315
	2 Arka		
	▶ Investime	0	0
	1 Në tituj pronësie të njësisve ekonomike brenda grupit		
	2 Aksionet e veta		
	3 Te tjera Financiare		
	▶ Të drejta të arkëtueshme	18,786,858	16,906,116
	1 Nga aktiviteti i shfrytëzimit	18,618,183	15,455,522
	2 Nga njësitë ekonomike brenda grupit		
	3 Nga njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse		
	4 Të tjera	138,163	1,450,594
	5 Kapital i nënshkruar i papaguar		
	6 Pagese teper dogana	30,512	
	▶ Inventarët	33,078,512	36,325,317
	1 Lëndë e parë dhe materiale të konsumueshme	33,078,512	36,325,317
	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	0	0
	7 Parapagime për inventar		
	▶ Shpenzime të shtyra	0	
	▶ Të arkëtueshme nga të ardhurat e konstatuara		
I	TOTALI AKTIVEVE AFATSHKURTRA	51,944,266	56,107,748
	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	1,381,381	323,172
	1 Toka dhe ndërtesa	0	
	2 Impiante dhe makineri	0	0
	3 Të tjera Instalime dhe pajisje	1,381,381	323,172
	4 Parapagime për aktive materiale dhe në proces		
	▶ Aktivitet biologjike	0	0
	▶ Aktive jo materiale:	0	0
	1 Koncesione, patenta, liçenca, 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	1,381,381	323,172
	AKTIVE TOTALE	53,325,647	56,430,920

Pasqyra e Pozicionit Financiar (Balanci)

DETYRIMET DHE KAPITALI	2015	2014
▶ Detyrime afatshkurtra:	24,447,028	23,137,707
1 Titujt e huamarrjes	7,510,229	8,439,349
2 Detyrime ndaj institucioneve të kredisë	0	
3 Arkëtime në avancë për porosi		
4 Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit	14,764,533	13,692,290
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	1,785,601	934,068
9 Të pagueshme për detyrimet tatimore	386,665	72,000
▶ Të pagueshme për shpenzime të konstatuara		
▶ Të ardhura të shtyra		
▶ Provizione		
Totali i Detyrimeve afatshkurtera	24,447,028	23,137,707
▶ Detyrime afatgjata:	15,409,100	20,546,540
1 Titujt e huamarrjes		
2 Detyrime ndaj institucioneve të kredisë	15,409,100	20,546,540
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	0	0
▶ 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		
Totali i Detyrimeve afatgjata	15,409,100	20,546,540
DETYRIMET TOTALE	39,856,128	43,684,247
▶ Kapitali dhe Rezervat		
▶ Kapitali i Nënshkruar	100,000	100,000
▶ Primi i lidhur me kapitalin		
▶ Rezerva rivlerësimi		
▶ Rezerva të tjera	71,735	71,735
1 Rezerva ligjore	71,735	71,735
2 Rezerva statutore		
3 Rezerva të tjera		
▶ Fitimi i pashpërndarë	12,574,938	12,273,515
▶ Fitim / Humbja e Vitit	722,846	301,423
Totali i Kapitalit	13,469,519	12,746,673
TOTALI I DETYRIMEVE DHE KAPITALIT	53,325,647	56,430,920

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	36,647,802	30,705,506
▶	Ndryshimi në inventarin e produkteve të gatshme dhe prodhimit në proces	0	0
▶	Puna e kryer nga njësia ekonomike dhe e kapitalizuar	X	X
▶	Të ardhura të tjera të shfrytëzimit	54,221	189
▶	Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme	-33,485,599	-27,741,769
	1 Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme	28,027,004	23,945,915
	2 Të tjera shpenzime	5,458,595	3,795,854
▶	Shpenzime të personelit	-1,901,276	-1,987,634
	1 Paga dhe shpërblime	1,629,200	1,703,200
	2 Shpenzime të sigurimeve shoqërore/shëndetsore (paraqitur veçmas nga shpenzimet për pensionet)	272,076	284,434
▶	Zhvlerësimi i aktiveve afatgjata materiale	(X)	(X)
▶	Shpenzime konsumi dhe amortizimi	-65,122	-81,606
▶	Shpenzime të tjera shfrytëzimi	0	0
▶	Të ardhura të tjera	X	X
	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)		
▶	Zhvlerësimi i aktiveve financiare dhe investimeve financiare të mbajtura si aktive afatshkurtra	(X)	(X)
▶	Shpenzime financiare	-399,619	-354,741
	1 Shpenzime interesi dhe shpenzime të ngjashme (paraqitur veçmas shpenzimet për t'u paguar tek njësitë ekonomike brenda grupit)	399,619	354,741
	2 Shpenzime të tjera financiare		
▶	Pjesa e fitimit/humbjes nga pjesëmarrjet	X	X
▶	Fitimi/Humbja para tatimit	850,407	539,945
▶	Shpenzimi i tatimit mbi fitimin	-127,561	-238,522
	1 Shpenzimi aktual i tatimit mbi fitimin	127,561	238,522
	2 Shpenzimi i tatimit fitimit të shtyrë		
	3 Pjesa e tatimit fitimit të pjesëmarrjeve		
▶	Fitimi/Humbja e vitit	722,846	301,423
▶	Fitimi/Humbja për:	X	X
	Pronarët e njësisë ekonomike mëmë		0
	Interesat jo-kontrolluese		0

Pasqyra e të Ardhurave Gjithëpërfshirëse			
Nr	Pershkrimi i Elementeve	2015	2014
▶	Fitimi/Humbja e vitit	X	X
	Të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse për vitin:	X	X
	Diferencat (+/-) nga përkthimi i monedhës në veprimtari të huaja	X	X
	Diferencat (+/-) nga rivlerësimi i aktiveve afatgjata materiale	X	X
	Diferencat (+/-) nga rivlerësimi i aktiveve financiare të mbajtura për shitje	X	X
	Pjesa e të ardhurave gjithëpërfshirëse nga pjesëmarrjet	X	X
▶	Totali i të ardhurave të tjera gjithëpërfshirëse për vitin	X	X
▶	Totali i të ardhurave gjithëpërfshirëse për vitin	X	X
▶	Totali i të ardhurave/humbjeve gjithëpërfshirëse për:	X	X
	Pronarët e njësisë ekonomike mëmë		
	Interesat jo-kontrolluese		

Ministria e Ekonomisë dhe Financës
 Tiranë

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

	2015	2014
► Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur në) aktivitetin e shfrytëzimit		
Fitim / Humbja e vitit	722,846	894,497
Rregullimet për shpenzimet jomonetare:		
Shpenzimet financiare jomonetare		
Shpenzimet për tatimin mbi fitimin jomonetar		-238,522
Shpenzime konsumi dhe amortizimi	65,122	81,606
Zhvlerësimi i aktiveve afatgjata materiale		
Fluksi i mjeteve monetare i përfshirë në aktivitetet investuese:		
Fitim nga shitja e aktiveve afatgjata materiale		
Ndryshimet në aktivet dhe detyrimet e shfrytëzimit:		
Rënie/(rritje) në të drejtat e arkëtueshme dhe të tjera	-1,880,742	15,407,950
Rënie/(rritje) në inventarë	3,246,805	-3,915,956
Rritje/(rënie) në detyrimet e pagueshme	-3,828,119	-9,876,079
Rritje/(rënie) në detyrime për punonjësit		
Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e shfrytëzimit	-1,674,088	2,353,496
► Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur në) aktivitetin e investimit	-1,123,331	-354,552
Para neto të përdorura për blerjen e filialeve		
Para neto të arkëtuara nga shitja e filialeve		
Pagesa për blerjen e aktiveve afatgjata materiale	-1,123,331	0
Arkëtime nga shitja e aktiveve afatgjata materiale		
Pagesa për blerjen e investimeve të tjera		
Arkëtime nga shitja e investimeve të tjera		
Dividentë të arkëtuar		
Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e investimit	0	-354,552
► Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur në) aktivitetin e financimit	0	
Arkëtime nga emetimi i kapitalit aksionar	X	X
Arkëtime nga emetimi i aksioneve të përdorura si kolateral	X	X
Hua të arkëtuara	X	X
Pagesa e kostove të transaksionit që lidhen me kreditë dhe huatë	(X)	(X)
Riblerje e aksioneve të veta	(X)	(X)
Pagesa e aksioneve të përdorura si kolateral	(X)	(X)
Pagesa e huave	(X)	(X)
Pagesë e detyrimeve të qirasë financiare	(X)	(X)
Interes i paguar	0	-354,552
Dividendë të paguar	(X)	(X)
Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e financimit	(X)	(X)
Rritje/(rënie) neto në mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare	-2,797,419	1,998,944
Mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare më 1 janar	2,876,315	877,371
Efekti i luhatjeve të kursit të këmbimit të mjeteve monetare	X	X
Mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare më 31 dhjetor	78,896	2,876,315

M.A. REP
KORRRI 2014

Aktivitet Afatgjata Materiale me vlere fillestare 2015

Nr	Emertimi	Sasia	Gjendje 01/01/2015	Shtesa	Pakesime	Gjendje 31/12/2015
1	Toka					0
2	Ndertime					0
3	Makineri,paisje		440,000			440,000
4	Mjete transporti		500,000			500,000
5	kompjuterike		54,700			54,700
6	Panel ekspozimi		165,254	0		165,254
7	Paisje fiskale		52,900			52,900
8	Paisje zyre			1,123,331		1,123,331
9						0
	TOTALI		1,212,854	1,123,331	0	2,336,185

Amortizimi A.A.Materiale 2015

Nr	Emertimi	Sasia	Gjendje 01/01/2015	Shtesa	Pakesime	Gjendje 31/12/2015
1	Toka		0	0		0
2	Ndertime					0
3	Makineri,paisje		340,906	19819		360,725
4	Mjete transporti		383,346	23331		406,677
5	kompjuterike		44,944	2439		47,383
6	Panel ekspozimi		87,900	15471		103,371
7	Paisje fiskale		32,586	4063		36,649
8	paisje zyre			0		0
9						0
	TOTALI		889,682	65,122	0	954,804

Vlera Kontabel Neto e A.A.Materiale 2015

Nr	Emertimi	Sasia	Gjendje 01/01/2015	Shtesa	Pakesime	Gjendje 31/12/2015
1	Toka		0		0	0
2	Ndertime		0			0
3	Makineri,paisje		99,094		19,819	79,275
4	Mjete transporti		116,654		23,331	93,323
5	kompjuterike		9,756		2,439	7,317
6	Panel ekspozimi		77,354		15,471	61,883
7	Paisje fiskale		20,314		4,063	16,251
8				0		1,123,331
9				0		0
	TOTALI		323,172	0	65,122	1,381,381

Administratori
AUREL SALATI



Shoqëria tregtare "A-E-S" shpk

3. Pasqyra e levizjeve në kapitalët e veta për periudhën
01 Janar - 31 Dhjetor 2015

Kapitali aksionar që i përket aksionareve të shoqërisë së mëtejshme									
	Kapitali aksionar	Primi i aksionit	Aksione të thesarisit	Rezerva statutore dhe ligjore	Rez. Konvert te monedh te huaja	Fitimi i pa-shperndare	Rezerva te tjera	Shuma te parashik per rreziqe	Totali
Pozicioni me 31 dhjetor 2014	100,000	-	-	71,735	-	12,654,446	-	-	12,826,181
Efekti i ndryshimeve në politikat									-
Pozicioni i rregulluar									-
Fitimi neto i periudhës kontabel						722,846			722,846
Dividentet e paguar / deklaruar									-
Transferime në rezervën e									-
Transferime në rezervën e									-
Transferime në rezervën të tjera									-
Emetim i kapitalit aksionar									-
Rezerva rivlerësimi i AAGJ									-
Transferim në detyrimet									-
Blerje aksionesh thesaris									-
Terheqje kapitali për zvogëlim									-
Pozicioni me 31 dhjetor 2015	100,000	-	-	71,735	-	13,377,292	-	-	13,549,027


 SHOQËRIA TREGTARE "A-E-S" SHPK
 REZERVAT E SHOQËRISË
 01 JANAR - 31 DHJETOR 2015
 REPUBLIKA E SHqipërisë

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: Ligjit 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 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 perparesise 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: 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 koston 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 njellojta me ato te sistemit fiskal ne fuqi dhe konkretisht :

- Per ndertesat me vleren e mbetur me 5 % ne vit.
- 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: 59) njesia ekonomike raportuese ka percaktuar si metode te amortizimit metoden lineare ndersa normen e amortizimit me 15 % ne vit.

SHENIMET SPJEGUESE

B Shënimet qe shpjegojnë zërat e ndryshëm të pasqyrave financiare

Postet e pasqyrave financiare per vitin 2015 paraqiten si me poshte :

1 SHUMA E AKTIVEVE AFTSHKURTERA ESHTË	51944266 leke
BANKA	78896 leke
KLIENTE	18618183 leke
T.V.SH	0 leke
TATIM FITIMI	138163 leke
IVENTARE	33078512 leke
DETYRIME DOGANA	30512 leke
2 SHUMA E ATIVEVE AFATGJATA ESHTË ESHTË VLERA E MBETUR E AKTIVEVE	1381381 leke
3 PASIVET AFATSHKURTERA ME SHUMEN	24447028 leke
OVERDRAFTET	7510229 leke
FURNITORE	14764533 leke
DETYRIME NDAJ PUNOJESVE	1779464 leke
DETYRIME TATIMORE	6187 leke
4 HUAMARJE AFTGJATA (KREDI BANKARE)	15409100 leke
5 KAPITALI PER	13469512 leke
KAPITALI	100000 leke
REZERVA	71735 leke
FITIME TE MBARTURA	12574938 leke
FITIME TE VITIT	722846 leke
6 TE ARDHURAT E REALIZUARA PER VITIN 2015 JANE	36702023 leke
7 SHPENZIMET E REALIZUARA JANE PERFSHIRE KONSUMI I MATERIALEVE	35851616 leke
PAGA DHE SIG SHOQERORE	1901276 leke
AMORTIZIM	65122 leke
SHPENZIME TE TJERA	5458595 leke
SHPENZIME PER INTERESA	399619 leke

Hartuesi i bilancit
(Marsela KARABOLLI)

Per Drejtimin e Njesise Ekonomike
(AUREL SALATI)

