

MONTESSORI ALBANIA Sh.p.k.
Pasqyrat Financiare më dhe për vitin e mbyllur më 31 Dhjetor 2015

PËRMBAJTJA:

	FAQE
PASQYRAT FINANCIARE:	
PASQYRA E POZICIONIT FINANCIAR	2
PASQYRA E PERFORMANCËS	3
PASQYRA E NDRYSHIMEVE NË KAPITAL	4
PASQYRA E FLUKSIT TË MJETEVE MONETARE	5
SHËNIMET SHPJEGUESE TË PASQYRAVE FINANCIARE	6 - 18

MONTESSORI ALBANIA Sh.p.k.*(Vlerat janë në Lek)***Pasqyra e Pozicionit Financiar
më 31 dhjetor 2015**

	Shënime	31 Dhjetor 2015	31 Dhjetor 2014
Aktive afatshkurtra			
Mjete monetare	4	3,946,610	17,119,830
Llogari të arkëtueshme tregtare	5	129,087,018	17,623,728
Të tjera llogari të arkëtueshme	6	5,853,025	4,062,147
Parapagime dhe Shpenzime të shtyra	7	8,576,964	8,492,735
Total Aktive Afatshkurtra		147,463,617	47,298,440
Aktivët afatgjatë			
Aktive afatgjatë materiale	8	403,510,534	93,674,623
Total aktive afatgjatë		403,510,534	93,674,623
Total Aktive		550,974,151	140,973,063
DETYRIMET			
Detyrime afatshkurtra			
Hua afatshkurtra	9	61,135,685	36,721,480
Llogari të pagueshme tregtare	10	20,423,555	12,011,719
Detyrime tatimore	11	4,694,523	3,215,628
Parapagime dhe të ardhurat e shtyra	12	169,797,881	60,816,932
Të tjera detyrime	13	1,470,568	1,035,155
Total Detyrime afatshkurtra		257,522,212	113,800,914
Detyrime afatgjatë			
Hua afatgjatë	14	245,487,314	3,502,415
Llogari të pagueshme nga palët e lidhura	15	50,592,598	21,213,515
Grante dhe të ardhurat e shtyra	16	11,746,626	15,036,148
Total Detyrime afatgjatë		307,826,538	39,752,078
Totali i detyrimeve		565,348,750	153,552,992
Kapitali themeltar			
Kapitali i nënshkruar		100,000	100,000
Rezerva rivlerësimi		4,558,935	5,729,967
Fitime të mbartura		(17,238,864)	(32,469,460)
Fitimi i ushtrimit		(1,794,670)	14,059,564
Total kapitali	17	(14,374,599)	(12,579,929)
Totali i kapitalit dhe detyrimeve		550,974,151	140,973,063

Pasqyrat financiare duhet të lexohen së bashku me shënimet shpjeguese nga faqja 6 deri në 18 të cilat janë pjesë përbërëse e këtyre pasqyrave financiare.

MONTESSORI ALBANIA Sh.p.k.*(Vlerat janë në Lek)***Pasqyra e Performancës
Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2015**

	Shënime	31 Dhjetor 2015	31 Dhjetor 2014
Të ardhura nga aktiviteti i shfrytëzimit	18	244,065,567	136,450,577
Të ardhura të tjera të shfrytëzimit	19	6,383,024	1,428,836
Lenda e pare dhe materiale te konsumueshme	20	(76,125,482)	(31,577,590)
Lënda e parë, materiale të			
1) konsumueshme dhe shpenzime të tjera		(28,984,078)	(13,184,874)
2) Të tjera shpenzime		(47,141,404)	(18,392,716)
Shpenzime te personelit	21	(146,181,026)	(82,037,105)
1) Paga dhe shpërblime		(134,269,308)	(74,956,046)
Shpenzime të sigurimeve			
2) shoqërore/shëndetësore		(11,911,718)	(7,081,059)
Shpenzime konsumi dhe amortizimi	22	(11,883,411)	(6,381,670)
Shpenzime të tjera të shfrytëzimit	23	(2,348,101)	(504,590)
Të ardhura të tjera		-	
Zhvlërësim i aktiveve financiare dhe investimeve të mbajtura si aktive afatshkurtra		-	
Shpenzime financiare	24	(12,447,304)	(1,790,878)
Shpenzime interesi dhe shpenzime të			
1) ngjashme		(18,634,306)	(1,790,878)
2) Shpenzime të tjera financiare		6,187,002	-
Fitimi/humbja para tatimit	25	1,463,267	15,587,579
Shpenzimi i tatimit mbi fitimin	26	(3,257,937)	(1,528,015)
1) Shpenzimi aktual i tatimit mbi fitimin		(3,257,937)	(1,528,015)
Fitimi/humbja e vitit	27	(1,794,670)	14,059,564
Të ardhura të tjera gjithpërfshirëse për vitin		(1,171,032)	(1,479,787)
Diferencat (+/-) nga rivlerësimi i aktiveve afatgjata materiale		(1,171,032)	(1,479,787)
Totali i të ardhurave të tjera gjithpërfshirëse për vitin		(1,171,032)	(1,479,787)
Totali i të ardhurave gjithpërfshirëse për vitin	28	(2,965,702)	12,579,777

Pasqyrat financiare duhet të lexohen së bashku me shënimet shpjeguese nga faqja 6 deri në 18 të cilat janë pjesë përbërëse e këtyre pasqyrave financiare.

MONTESSORI ALBANIA Sh.p.k.

(Vlerat janë në Lek)

Pasqyra e Ndryshimeve në Kapital
Për vitin e mbylltur më 31 dhjetor 2015

	Kapitali i nënshkruar	Rezerva nga rivleresimi	Fitimet/Humbjet e Pashpërndara	Fitim / Humbja e vitit	Totali
Pozicioni më 1 janar 2014	100,000	7,209,754	(20,482,560)	(13,466,686)	(26,639,492)
Të ardhura totale gjithëpërfshirëse për vitin:					
Fitimi / Humbja e vitit	-	-	-	14,059,564	14,059,564
Transferime në fitim/humbje të mbartura	-	-	(13,466,686)	13,466,686	-
Transferime i teprices nga rivleresimi	-	(1,479,787)	1,479,787	-	-
Pozicioni më 31 dhjetor 2014	100,000	5,729,967	(32,469,459)	14,059,564	(12,579,929)
Totali i të ardhura gjithëpërfshirëse për vitin:					
Fitimi / Humbja e vitit	-	-	-	(1,794,670)	(1,794,670)
Transferime në fitim/humbje të mbartura	-	-	14,059,564	(14,059,564)	-
Transferime i teprices nga rivleresimi	-	(1,171,032)	1,171,032	-	-
Pozicioni më 31 dhjetor 2015	100,000	4,558,935	(17,238,864)	(1,794,670)	(14,374,599)

Pasqyrat financiare duhet të lexohen së bashku me shënimet shpjeguese nga faqja 6 deri në 18, të cilat janë pjesë përbërëse e këtyre pasqyrave financiare.

Pasqyrat financiare të Shoqërisë për vitin e mbylltur më 31 dhjetor 2015 janë aprovuar nga Administratori i Montessori Albania Sh.p.k. më 01/04/2016 dhe janë firmosur si më poshtë nga :

Mirinda Boshnjaku

 Administrator



Mazars shpk
 Nr.5 - Tërbës - Rr. "Durrës" - Tërbës
 phone : +355 42 27 80 15
 www.mazars.al - info@mazars.al

MONTESSORI ALBANIA Sh.p.k.*(Vlerat janë në Lek)***Pasqyra e Fluksit të Mjeteve Monetare
Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2015**

Shënime	31 Dhjetor 2015	31 Dhjetor 2014
Flukset e parasë nga aktivitetet operative		
Fitim / Humbja e vitit	(1,794,670)	14,059,564
Rregullimet për shpenzimet jomonetare:		
Shpenzimet financiare jomonetare	3,794,437	606,896
Shpenzime konsumi dhe amortizimi	11,883,411	6,381,670
Rënie/(rritje) në të drejtat e arkëtueshme dhe të tjera	(113,338,397)	(18,441,039)
Rritje/(rënie) në detyrimet e pagueshme	142,417,136	32,978,230
Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e shfrytëzimit	42,961,917	35,585,321
Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur në) aktivitetin e investimit		
Pagesa për blerjen e aktiveve afatgjata materiale	(321,719,322)	(62,821,071)
Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e investimit	(321,719,322)	(62,821,071)
Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur në) aktivitetin e financimit		
Hua të arkëtuara	266,399,104	36,010,667
Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e financimit	266,399,104	36,010,667
Rritje/(rënie) neto në mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare	(12,358,301)	8,774,917
Mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare më 1 janar	17,119,830	8,448,189
Efekt i luhatjeve të kursit të këmbimit të mjeteve monetare	(814,919)	(103,276)
Mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare më 31 dhjetor	4 3,946,610	17,119,830

Pasqyrat financiare duhet të lexohen së bashku me shënimet shpjeguese nga faqja 6 deri në 18 të cilat janë pjesë përbërëse e këtyre pasqyrave financiare.

MONTESSORI ALBANIA Sh.p.k.
Shënimet e pasqyrave financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2015
(Vlerat janë në Lek)

1. Informacion i përgjithshëm

Shoqëria "Montessori Albania" Sh.p.k. është regjistruar si një shoqëri me përgjegjësi të kufizuar në Regjistrin e Shoqërive datë 11.12.2007, në përputhje me Ligjin nr. 9901, datë 14.04.2008 "Mbi Shoqëritë tregtare" me NIPT K72411007G.

Objekti i shoqërisë është arsim parashkollor, shkolla jopublike 9-vjeçare dhe e mesme, organizim kursesh të ndryshme.

Administratori i shoqërisë është : Znj.Mirlinda Boshnjaku.

Zyra qendrore e shoqërisë ndodhet në Rruga Medar Shtylla, Selitë e Vogël, pranë Kompleksit Dinamo, Tiranë.

Më 31 dhjetor 2015 Shoqëria kishte 106 punonjes. (2014 : 65 punonjës).

2. Bazat e përgatitjes së pasqyrave financiare

2.1. Deklarata e pajtueshmërisë

Pasqyrat financiare janë përgatitur në përputhje me Standardet Kombëtare të Kontabilitetit të përmirësuara (SKK) dhe ligjin nr.9228, datë 29 prill 2004 "Për kontabilitetin dhe pasqyrat financiare".

Në bazë të urdhrin nr. 64 datë 22.7.2014 "Për shpalljen e standardeve kombëtare të kontabilitetit të përmirësuara dhe zbatimin e detyrueshëm të tyre", Ministria e financave vendosi të bëjë të detyrueshme zbatimin e Standardeve Kombëtare të Kontabilitetit të përmirësuara duke filluar nga 1 janar 2015.

Ky urdhër hyri në fuqi me fletoren zyrtare nr.119, datë 1 gusht 2014.

2.2. Bazat e matjes

Pasqyrat financiare janë përgatitur bazuar në koston historike.

2.3. Biznesi në vijimësi

Pasqyrat financiare të Shoqërisë përgatiten mbi supozimin e biznesit në vijimësi, i cili merr parasysh se Shoqëria do të vazhdojë ekzistencën e aktivitetit të saj për një të ardhme të parashikuar.

2.4. Monedha funksionale dhe e paraqitjes

Këto pasqyra financiare janë paraqitur në Lek, e cila është dhe monedha funksionale e Shoqërisë.

2.5. Vlerësime dhe gjykime

Paraqitja e pasqyrave financiare kërkon që manaxhimi i shoqërisë të kryejë vlerësime dhe supozime që ndikojnë shumat e raportuara të aktiveve, detyrimeve dhe aktiveve e detyrimeve të kushtëzuara në datën e pasqyrës së pozicionit financiar, si dhe të ardhurave dhe shpenzimeve të krijuara në periudhën kontabël.

Vlerësimet dhe gjykimet rishikohen vazhdimisht dhe bazohen në eksperiencën e mëparshme dhe faktorë të tjerë duke përfshirë pritshmëritë për ngjarjet e ardhshme të cilat besohen të jenë të arsyeshme në rrethanat aktuale. Në disa raste manaxhimi mbështetet në mendimet e ekspertëve të pavarur. Manaxhimi kryen vlerësime dhe gjykime në lidhje me të ardhmen. Vlerësimet kontabël që rezultojnë sipas përkufizimit, jo gjithmonë do të barazohen me rezultatet aktuale. Vlerësimet dhe supozimet që kanë risk të rëndësishëm për të shkaktuar korrigjime (axhustime) materiale, të vlerave të mbartura të aktiveve dhe detyrimeve janë përshkruar më poshtë:

MONTESSORI ALBANIA Sh.p.k.
Shënimet e pasqyrave financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2015
(Vlerat janë në Lek)

2. Bazat e përgatitjes së pasqyrave financiare (vazhdim)

2.5.1. Zhvlerësimi i llogarive të arkëtueshme

Zhvlerësimi i llogarive të arkëtueshme bazohet në humbjet e vlerësuara të cilat rezultojnë nga pa mundësia e konsumatorëve për të paguar detyrimet e tyre. Këto vlerësime bazohen në moshën e llogarive të arkëtueshme dhe eksperiencën e mëparshme në çregjistrimin, vlerësimin e aftësisë paguese të konsumatorëve, si dhe ndryshimet e fundit dhe të pritshme të termave të pagesës së konsumatorëve. Manaxhimi vlerëson në fund të çdo periudhe në rast se ka nevojë për zhvlerësimin e llogarive të arkëtueshme. Për vitin ushtrimor aktual menaxhimi nuk ka vendosur për politiken e provizionimit.

2.6. Krahasueshmëria e informacionit kontabël

Siç paraqitet në Standardin Kombëtar të Kontabilitet të përmirësuar nr.1, në rastet e një ndryshimi në paraqitjen e pasqyrave financiare si pasojë e kërkesave të një standardi të ri, një përmirësimi në standard apo një ndryshimi në ligjin për Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare”, informacioni krahasues duhet të riparaqitet për të korresponduar me paraqitjen e re, përvec rasteve kur riparaqitja e informacionit krahasues nuk mund të vlerësohet në mënyrë të besueshme. Informacioni krahasues për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2014 është riparaqitur për të korresponduar me paraqitjen e re të pasqyrave financiare siç kërkohet nga Standardet Kombëtare të Kontabilitetit të përmirësuara.

3. Politikat Kontabël

Politikat kontabël të mëposhtme janë aplikuar në mënyrë konsistente në të gjitha periudhat e paraqitura në pasqyrat financiare.

3.1. Transaksionet në monedhë të huaj

Transaksionet në monedhë të huaj konvertohen në monedhën funksionale dhe regjistrohen me kursin e këmbimit në datën e transaksionit. Aktivitetet dhe detyrimet monetare në monedhë të huaj në datën e raportimit konvertohen në monedhën funksionale me kursin e këmbimit në datën e bilancit. Fitimi ose humbja nga këmbimi në zëra monetarë është diferenca që vjen nga këmbimi i një numri të caktuar njësisish të një monedhe të huaj në monedhën funksionale me kurse të ndryshme këmbimi në datat e këmbimit. Të drejtat dhe detyrimet jo-monetare në monedhë të huaj konvertohen në monedhën funksionale me kursin e këmbimit të datës së kryerjes së transaksionit ndërsa ato që maten me vlerë të drejtë rikëmbehen në monedhën funksionale me kursin e këmbimit të datës kur është përcaktuar vlera e drejtë. Diferencat që rezultojnë nga kursi i këmbimit kalojnë në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve.

Kursi i këmbimit i monedhave të huaja më 31 dhjetor 2015 dhe 2014 është detajuar si më poshtë:

Kursi i këmbimit	2015	2014
Euro/LEK	137.28	140.14
USD/LEK	125.79	115.23
GBP/LEK	186.59	179.48

MONTESSORI ALBANIA Sh.p.k.
Shënimet e pasqyrave financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2015
(Vlerat janë në Lek)

3. Politikat Kontabël (vazhdim)

3.2. Instrumentat financiarë

Instrumentat financiarë jo-derivativë përbëhen nga llogari të arkëtueshme, mjete monetare, hua të marra dhe të dhëna dhe llogari të pagueshme.

Instrumentat financiarë jo-derivativë njihen fillimisht me vlerën e drejtë plus çdo kosto transaksioni që lidhet me to, përveç siç përshkruhet më poshtë. Për instrumentat e mbajtur me vlerë të drejtë nëpërmjet fitim/humbjes, kostot e transaksionit kalojnë në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve. Në vijim të njohjes fillestare instrumentat financiarë jo-derivativë maten siç përshkruhet më poshtë.

Një instrument financiar njihet nëse Shoqëria bëhet palë në kushtet kontraktuale të instrumentit. Aktivet financiare çregjistrohen kur skadojnë të drejtat kontraktuale të shoqërisë mbi flukset e parasë së aktivitetit financiar ose kur shoqëria transferon aktivin financiar tek një palë e tretë pa mbajtur kontrollin ose gjithë risqet dhe përfitimet thelbësore të aktivitetit. Blerjet dhe shitjet normale të aktiveve financiare kontabilizohen në datën e transaksionit, që është data në të cilën shoqëria angazhohet të blejë apo të shesë aktivin. Detyrimet financiare çregjistrohen nëse detyrimet kontraktuale të shoqërisë skadojnë, shfuqizohen ose anulohen.

Mjetet monetare

Mjetet monetare përfshijnë arkën dhe llogaritë rrjedhëse. Për qëllimin e pasqyrës së fluksit të parasë, mjetet monetare përfshijnë depozita me afat me një maturim prej tre muajsh ose më pak që nga data e fillimit.

Llogari të arkëtueshme

Llogaritë e arkëtueshme njihen fillimisht me vlerën e drejtë dhe më pas me kosto të amortizuar duke zbritur humbjen nga zhvlerësimi. Provizionit për zhvlerësimin e aktiveve të arkëtueshme llogaritet kur ka të dhëna se shoqëria nuk do të jetë në gjendje të mbledhë të gjitha detyrimet. Vështirësitë financiare të debitorit, mundësia që debitori të falimentojë ose riorganizimi i tij financiar konsiderohen tregues që llogaritë e arkëtueshme të zhvlerësohen. Shuma e provizionit llogaritet si diferencë midis vlerës së mbetur dhe vlerës aktuale të flukseve të ardhshme të parashikuara të parasë të skontuara me normën efektive të interesit. Për vitin ushtrimor aktual menaxhimi nuk ka vendosur për politikën e zhvlerësimit të aktiveve të arkëtueshme.

Llogari të pagueshme

Llogaritë e pagueshme paraqiten me vlerën e tyre të drejtë dhe më pas me kosto të amortizuar, duke përdorur metodën e interesit efektiv.

Hua të marra dhe të dhëna

Huatë e marra dhe të dhëna njihen fillimisht dhe mbahen në vazhdim me vlerën e tregut, pa përfshirë koston e transaksioneve. Pas njohjes fillestare, huatë e marra dhe të dhëna paraqiten me kosto të amortizuar duke njohur në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve çdo diferencë midis koston dhe vlerës së pagueshme nominale përgjatë periudhës së huamarrjes duke u bazuar në interesin nominal.

Kapitali themeltar

Kapitali themeltar njihet me vlerën nominale.

MONTESSORI ALBANIA Sh.p.k.
Shënimet e pasqyrave financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2015
(Vlerat janë në Lek)

3.3 Aktive afatgjata materiale

i. Njohja dhe matja

Të gjitha aktivet afatgjata materiale paraqiten me kosto duke zbritur zhvlerësimin dhe amortizimin e akumuluar.

Kostoja përfshin shpenzime të cilat lidhen drejtpërdrejt me blerjen e aktivit.

Fitimet dhe humbjet nga shitjet, apo nxjerrjet jashtë përdorimit përcaktohen duke krahasuar vlerën e shitjes me vlerën e mbetur dhe këto përfshihen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve.

ii. Kostot e mëpasshme

Kostoja e zëvendësimit të një pjese të një zëri të aktiveve afatgjata materiale njihet në vlerën kontabël të atij zëri nëse është e mundshme që shoqëria do të realizojë përfitime të ardhshme ekonomike nga përdorimi i pjesës zëvendësuese dhe kostoja e pjesës mund të matet në mënyrë të besueshme. Kostot e shërbimeve të zakonshme të aktiveve afatgjata materiale njihen si shpenzim kur ato ndodhin.

iii. Amortizimi

Amortizimi i aktiveve llogaritet duke përdorur metodën e vlerës së mbetur të amortizimit mbi jetën e vlerësuar të çdo pjese të aktivit afatgjatë material duke filluar nga dita e parë e muajit që pason muajin e blerjes. Aktivet e marra me qira amortizohen duke marrë për bazë periudhën më të shkurtër midis periudhës së qirasë dhe jetës së dobishme të aktivit.

Jetëgjatësia e vlerësuar për vitin aktual është si më poshtë:

Aktive	Përqindja
Toka	0%
Ndertesa	5%
Mjete Transporti	20%
Mobilje dhe Pajisje zyre	20%
Pajisje Informatike	25%
Te tjera AQT	25%

Metoda e amortizimit, jeta e dobishme dhe vlera e mbetur rishikohen në çdo datë raportimi.

iv. Rivlerësimi

Kur rivlerësohen AAM-të, amortizimi i akumuluar në datën e rivlerësimit eliminohet kundrejt vlerës kontabël bruto të aktivit dhe vlera neto rideklarohet në shumën e rivlerësuar të aktivit ose rivlerësohen dhe vlera historike dhe amortizimi i akumuluar. Shuma e rregullimit që vjen nga rideklarimi ose eliminimi i amortizimit të akumuluar kontabilizohet në "tepricë nga rivlerësimi" nëse vlera kontabel e AAM-së rritet dhe shuma e rivlerësimit njihet si e ardhur në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve.

Teprica nga rivlerësimi e përfshirë në kapitalet e veta për një element të AAM-së, duhet të kalohet në fitimet e paspërndara përgjatë jetës së dobishme të aktivit afatgjatë material. Teprica e transferuar cdo vit është diferenca midis amortizimit të llogaritur mbi bazën e vlerës kontabël të rivlerësuar të aktivit dhe amortizimit të llogaritur bazuar mbi koston fillestare të aktivit. Ky transferim nuk bëhet nëpërmjet pasqyrës së të ardhurave dhe shpenzimeve.

iv. Çregjistrimi

Një zë i aktiveve afatgjata materiale çregjistrohet kur ai nxirret jashtë përdorimit apo atëherë kur nuk priten më përfitime ekonomike të ardhshme nga përdorimi apo nxjerrja e tij jashtë përdorimit.

Fitimet dhe humbjet në rastin e nxjerrjes jashtë përdorimit të aktiveve afatgjata materiale, përcaktohen sipas shumës së tyre të mbetur dhe merren parasysh në nxjerrjen e rezultatit operativ të vitit.

3. Politika Kontabel

3.4. Të ardhurat

Të ardhurat njihen atëherë kur është e mundshme që njësia ekonomike do të ketë përfitime ekonomike në të ardhmen dhe këto përfitime mund të maten me besueshmëri. Të ardhurat maten me vlerën e drejtë të arkëtuar ose të arkëtueshme që merr parasysh shumën e çfarëdo zbritje tregtare, zbritjet për shlyerje të menjëhershme.

3.5. Të ardhurat e tjera të shfrytëzimit

Të ardhurat e tjera të shfrytëzimit paraqesin të ardhurat që përfitohen jo rregullisht gjatë rrjedhës normale të veprimtarisë ekonomike duke përfshirë, fitim/humbjet nga shitja e aktiveve afatgjata materiale dhe jomateriale, fitim/humbjet nga rivlerësimet e aktiveve afatgjate të investuara dhe fitim/humbjet që vijnë nga ndryshimi i kursit të këmbimit përveç diferencave të këmbimit që lidhen me veprimtaritë financiare dhe investuese.

3.6. Të ardhurat dhe shpenzimet financiare

Të ardhurat financiare përfshijnë të ardhura interesi nga llogaritë bankare dhe fitim/humbje nga kursi i këmbimit që njihen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve. Shpenzimet financiare përfshijnë shpenzime interesi mbi huamarrjet dhe humbjet nga kursi i këmbimit, ndryshimet në vlerën e drejtë të aktiveve financiare të mbajtura me vlerë të drejtë nëpërmjet llogarisë fitim/humbje dhe humbjet nga zhvlerësimi i aktiveve financiare.

3.7. Fondet për pensione

Shoqëria paguan kontributet ndaj sigurimeve shoqërore e shëndetësore të detyrueshme, që sigurojnë përfitimet për pensione të punonjësve në përputhje me legjislacionin shqiptar. Autoritetet Fiskale janë përgjegjëse për përcaktimin e kufirit minimal ligjor të vendosur për pensionet në juridiksionin përkatës sipas një plani kontributësh pensioni të përcaktuar.

3.8. Transaksionet me palët e lidhura

Palët e lidhura përcaktohen kur një palë kontrollohet nga pala tjetër, ose ka ndikim të rëndësishëm në vendimet e biznesit apo vendimet financiare të palës tjetër. Për qëllime të paraqitjes së pasqyrave financiare, drejtimi i shoqërisë dhe manaxhimi konsiderohen si palë të lidhura.

3.9. Tatimi mbi fitimin

Tatimi aktual është tatimi i pritur për t'u paguar mbi fitimin e tatueshem të vitit, duke aplikuar normat tatimore në fuqi në datën e bilancit, si dhe çfarëdolloj rregullimi kontabël të tatimit për t'u paguar në lidhje me vitet e mëparshme. Norma e tatimit mbi fitimin për vitin 2015 është 15% (2014: 15%).

MONTESSORI ALBANIA Sh.p.k.
Shënimet e pasqyrave financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2015
(Vlerat janë në Lek)

4. Mjete monetare

Mjetet monetare në arkë dhe bankë detajohen si më poshtë më 31 dhjetor 2015 dhe 31 dhjetor 2014:

	<u>31 Dhjetor 2015</u>	<u>31 Dhjetor 2014</u>
Vlera monetare në lekë	139,636	174,019
Arka	19,087	19,252
Banka	120,549	154,767
Vlera monetare në valutë	3,806,974	16,945,811
Arka	61,982	925,892
Banka	3,744,992	16,019,919
Totali	<u>3,946,610</u>	<u>17,119,830</u>

5. Llogari të arkëtueshme tregtare

Llogaritë e arkëtueshme tregtare më 31 dhjetor 2015 dhe 31 dhjetor 2014 paraqiten si më poshtë:

	<u>31 Dhjetor 2015</u>	<u>31 Dhjetor 2014</u>
Klientë	129,087,018	17,623,728
Totali	<u>129,087,018</u>	<u>17,623,728</u>

6. Të tjera llogari të arkëtueshme

Llogaritë e tjera të arkëtueshme më 31 dhjetor 2015 dhe 31 dhjetor 2014 paraqiten si më poshtë:

	<u>31 Dhjetor 2015</u>	<u>31 Dhjetor 2014</u>
Tatim mbi fitimin	2,263,749	78,000
Taksa doganore	93,668	-
Debitorë të tjerë	3,495,608	3,984,147
Totali	<u>5,853,025</u>	<u>4,062,147</u>

7. Parapagime dhe shpenzime të shtyra

Ky zë perbehet nga parapagimi për furnitorët dhe shpenzimet e periudhave të ardhshme, dhe më 31 dhjetor 2015 dhe 31 dhjetor 2014 detajohen si më poshtë:

	<u>31 Dhjetor 2015</u>	<u>31 Dhjetor 2014</u>
Parapagime për furnitorët	1,746,547	1,575,119
Shpenzime të periudhave të ardhshme	6,830,417	6,917,617
Totali	<u>8,576,964</u>	<u>8,492,735</u>

MONTESSORI ALBANIA Sh.p.k.
Shënimet e pasqyrave financiare për vitin e mbylltur më 31 dhjetor 2015
(Vlerat janë në Lek)

8. Aktive afatgjata materiale

Kosto	Tokat	Ndertesa	Mobilje e Orendi	Mjete Transporti	Pajisje kompjuterike	Pajisje elektronike	Te tjera	Totali
Gjendja më 31 dhjetor 2013	-	10.500.000	9.633.516	9.100.000	4.886.260	3.081.100	40.000	37.241.017
Shtesa	60.013.072	-	1.256.844	-	1.159.526	341.994	49.635	62.821.071
Gjendja më 31 dhjetor 2014	60.013.072	10.500.000	10.890.360	9.100.000	6.045.786	3.423.094	89.635	100.062.088
Shtesa	7.017.000	288.725.041	10.023.271	-	3.964.138	2.943.712	9.046.159	321.719.321
Nxjerrje jashtë përdorimit	-	-	-	-	-	-	-	-
Gjendja më 31 dhjetor 2015	67.030.072	299.225.041	20.913.631	9.100.000	10.009.924	6.366.806	9.135.794	421.781.409
Zhvierësimi i akumuluar								
Gjendja më 31 Dhjetor 2013	-	-	4.462	-	-	-	1.333	5.795
Amortizimi i vitit	-	525.000	2.037.932	1.820.000	1.349.736	638.320	10.682	6.381.669
Gjendja më 31 dhjetor 2014	-	525.000	2.042.394	1.820.000	1.349.736	638.320	12.015	6.387.464
Amortizimi i vitit	-	5.071.495	2.570.611	1.456.000	1.490.700	787.675	506.930	11.883.411
Gjendja më 31 dhjetor 2015	-	5.596.495	4.613.005	3.276.000	2.840.436	1.425.994	518.946	18.270.876
Vlera neto kontabël								
Gjendja më 31 dhjetor 2013	-	10.500.000	9.629.054	9.100.000	4.886.260	3.081.100	38.667	37.235.222
Gjendja më 31 dhjetor 2014	60.013.072	9.975.000	8.847.966	7.280.000	4.696.050	2.784.775	77.620	93.674.624
Gjendja më 31 dhjetor 2015	67.030.072	293.628.546	16.300.626	5.824.000	7.169.488	4.940.812	8.616.849	403.510.534

MONTESSORI ALBANIA Sh.p.k.
Shënimet e pasqyrave financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2015
(Vlerat janë në Lek)

9. Hua afatshkurtra

Në këtë zë janë paraqitur huatë afatshkurtra më 31 dhjetor 2015 dhe 2014:

	<u>31 Dhjetor 2015</u>	<u>31 Dhjetor 2014</u>
Hua Afatshkurter BKT bank	31,400,000	35,000,000
Hua Afatshkurter FIB bank	28,341,398	
Qera Afatshkurter Leasing	<u>1,394,287</u>	<u>1,721,480</u>
Totali	<u>61,135,685</u>	<u>36,721,480</u>

10. Llogari të pagueshme tregtare

Llogaritë e pagueshme tregtare më 31 dhjetor 2015 dhe 31 dhjetor 2014 paraqiten si më poshtë:

	<u>31 Dhjetor 2015</u>	<u>31 Dhjetor 2014</u>
Llogari të pagueshme tregtare	<u>20,423,555</u>	<u>12,011,719</u>
Totali	<u>20,423,555</u>	<u>12,011,719</u>

11. Detyrime tatimore

Detyrimet tatimore për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2015 dhe 31 dhjetor 2014 detajohen si më poshtë:

	<u>31 Dhjetor 2015</u>	<u>31 Dhjetor 2014</u>
Detyrime Sigurime Shoqerore dhe Shendetesore	2,130,097	1,309,456
Tatim mbi te ardhurat nga punesimi	2,108,125	1,289,944
Tatim ne burim	453,998	123,399
Tatim Fitimi	-	410,870
Shteti- TVSh për t'u paguar	<u>2,304</u>	<u>81,960</u>
Totali	<u>4,694,523</u>	<u>3,215,628</u>

12. Të ardhura të shtyra

Të ardhurat e shtyra më 31 dhjetor 2015 dhe 31 dhjetor 2014 paraqitet si më poshtë:

	<u>31 Dhjetor 2015</u>	<u>31 Dhjetor 2014</u>
Te ardhura te shtyra	<u>169,797,881</u>	<u>60,816,932</u>
Totali	<u>169,797,881</u>	<u>60,816,932</u>

MONTESSORI ALBANIA Sh.p.k.
Shënimet e pasqyrave financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2015
(Vlerat janë në Lek)

13. Të tjera detyrime

Detyrimet e tjera paraqiten më 31 dhjetor 2015 dhe 31 dhjetor 2014 si më poshtë:

	<u>31 Dhjetor 2015</u>	<u>31 Dhjetor 2014</u>
Paga për t'u paguar	745,974	800,195
Kreditorë të tjerë	724,594	234,960
Totali	<u>1,470,568</u>	<u>1,035,155</u>

14. Huamarrje afatgjata

Huamarrjet afatgjata paraqiten më 31 dhjetor 2015 dhe 31 dhjetor 2014 si më poshtë:

	<u>31 Dhjetor 2015</u>	<u>31 Dhjetor 2014</u>
Huamarrje FIB Bank	243,528,696	-
Qera afatgjate leasing	1,958,618	3,502,415
Totali	<u>245,487,314</u>	<u>3,502,415</u>

15. Të tjera të pagueshme ndaj palëve të lidhura

Të tjera të pagueshme ndaj palëve të lidhura paraqiten më 31 dhjetor 2015 dhe 31 dhjetor 2014 si më poshtë:

	<u>31 Dhjetor 2015</u>	<u>31 Dhjetor 2014</u>
Llogari të pagueshme nga palët e lidhura	50,592,598	21,213,515
Totali	<u>50,592,598</u>	<u>21,213,515</u>

16. Grante dhe të ardhura të shtyra afatgjata

Të ardhura të shtyra afatgjata paraqiten më 31 dhjetor 2015 dhe 31 dhjetor 2014 si më poshtë:

	<u>31 Dhjetor 2015</u>	<u>31 Dhjetor 2014</u>
Grante dhe të ardhurat e shtyra afatgjata	11,746,626	15,036,148
Totali	<u>11,746,626</u>	<u>15,036,148</u>

17. Kapitali

Kapitali themeltar

Kapitali themeltar i Shoqërisë është në vlerë 100,000 Lekë.

Tepricë nga rivleresimi

Teprica nga rivleresimi përfaqëson rezerva nga rivleresimi i AAM-ve në shumën 4,558,935 Lekë.

MONTESSORI ALBANIA Sh.p.k.
Shënimet e pasqyrave financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2015
(Vlerat janë në Lek)

Kjo shume eshte zvogeluar ne krahasim me vitin 2014 ne vleren 1,171,032 lekë e cila përfaqëson diferencën midis amortizimit nga rivlerësimi me amortizimin me kosto historike te AAM-ve per vitin 2015.

Fitime të pashpërndara

Fitimet e pashpërndara paraqiten në vlerën (17,238,864) leke, e cila eshte pakësuar për të njëjten vlerë me pakesimin e zërit Teprica nga rivlerësimi.

Humbja e ushtrimit

Shuma prej (1,794,670) lekë përfaqëson humbjen neto të vitit të mbyllur më 31 Dhjetor 2015.

18. Të ardhura nga aktiviteti i shfrytëzimit

Të ardhurat nga aktiviteti i shfrytëzimit detajohen si më poshtë për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2015 dhe 31 dhjetor 2014:

	<u>31 Dhjetor 2015</u>	<u>31 Dhjetor 2014</u>
Të ardhura nga aktiviteti shfrytëzimit	244,065,567	136,450,577
Totali	<u>244,065,567</u>	<u>136,450,577</u>

19. Të ardhurat e tjera të shfrytëzimit

Të ardhurat e tjera të shfrytëzimit përfshijnë fitim/humbjet që vijnë nga ndryshimi i kursit të këmbimit nga aktiviteti tregtar, dhe të ardhura të tjera të cilat detajohen si më poshtë për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2015 dhe 31 dhjetor 2014:

	<u>31 Dhjetor 2015</u>	<u>31 Dhjetor 2014</u>
Humbje nga këmbimet dhe përkthimet valutore	(4,377,144)	(771,003)
Të ardhura nga situacionimi i punimeve	8,441,150	-
Të ardhura të tjera financiare	1,736,311	2,035,732
Fitim nga këmbimet dhe përkthimet valutore	582,707	164,107
Totali	<u>6,383,024</u>	<u>1,428,836</u>

Rakordimi i të ardhurave me deklaratat e TVSH-së.

	<u>Dhjetor 31, 2015</u>
Rakordimi i te ardhurave me FDP-në	
Qarkullim i tatueshëm	366,184,426
Zbriten Autofaturimet 2015	(5,467,489)
Shtohen të ardhurat e rimarra nga 2014	10,484,419
Parapagime 2015	47,021,658
Zbriten të ardhura të shtyra për 2015	(165,716,296)
Te ardhura nga investimet ne ekonomi	(8,441,150)
Shuma e qarkullimit e korrektuar	244,065,567
Te ardhurat nga granti	1,736,311
Te ardhura nga investimet ne ekonomi	8,441,150
Diferencat nga konvertimi per marredhenie tregtare	(3,794,437)
Sipas Kontabilitetit	<u>250,448,591</u>
Diferenca	<u>-</u>

MONTESSORI ALBANIA Sh.p.k.
Shënimet e pasqyrave financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2015
(Vlerat janë në Lek)

20. Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme

Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme detajohen si më poshtë për vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2015 dhe 31 dhjetor 2014:

	<u>31 Dhjetor 2015</u>	<u>31 Dhjetor 2014</u>
Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme	28,984,078	13,184,874
Totali	<u>28,984,078</u>	<u>13,184,874</u>

21. Të tjera shpenzime

Shpenzimet e tjera detajohen si më poshtë për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2015 dhe 31 dhjetor 2014:

	<u>31 Dhjetor 2015</u>	<u>31 Dhjetor 2014</u>
Shpenzime konsulence perkthimi,noterizime	3,651,208	2,208,918
Qera	15,865,333	6,194,104
Te tjera	4,191,575	3,998,509
Mirembajtje rimaprimë	8,897,689	330,153
Energji/uje/telefon/internet	4,657,185	3,748,121
Karburant	4,041,740	683,176
Sherbim roje, pastrimi	2,862,545	678,651
Shërbim transporti	1,502,601	9,912
Siguracione	286,297	37,800
Komisione bankare	1,091,791	409,483
Taksa dhe tarifa vendore	93,440	93,890
Totali	<u>47,141,404</u>	<u>18,392,716</u>

22. Shpenzime të personelit

Shpenzimet e personelit detajohet si më poshtë për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2015 dhe 31 dhjetor 2014:

	<u>31 Dhjetor 2015</u>	<u>31 Dhjetor 2014</u>
Shpenzime për paga	134,269,308	74,956,046
Shpenzime për sigurime shoqërore e shëndetësore	11,911,718	7,081,059
Totali	<u>146,181,026</u>	<u>82,037,105</u>

23. Shpenzime amortizimi

Shpenzimet amortizimi detajohet si më poshtë për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2015 dhe 31 dhjetor 2014:

	<u>31 Dhjetor 2015</u>	<u>31 Dhjetor 2014</u>
Shpenzime amortizimi	11,883,411	6,381,670
Totali	<u>11,883,411</u>	<u>6,381,670</u>

MONTESSORI ALBANIA Sh.p.k.
Shënimet e pasqyrave financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2015
(Vlerat janë në Lek)

24. Shpenzime të tjera të shfrytëzimit

Shpenzimet e tjera të shfrytëzimit paraqesin gjobat dhe penalitetet për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2015 dhe 31 dhjetor 2014:

	<u>31 Dhjetor 2015</u>	<u>31 Dhjetor 2014</u>
Gjoha dhe penalitete	2,348,101	504,590
Totali	<u>2,348,101</u>	<u>504,590</u>

25. Shpenzime financiare

Shpenzimet financiare përfshijnë shpenzimet e interesit dhe rezultatit nga kursi i këmbimit që lidhet me aktivitetin financiar të shoqërise. Ky zë detajohet si më poshtë për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2015 dhe 31 dhjetor 2014:

	<u>31 Dhjetor 2015</u>	<u>31 Dhjetor 2014</u>
Shpenzime interesi	(18,640,311)	(1,790,878)
Të ardhura nga interesi	6,005	-
Të ardhura nga këmbimet valutore për hua	6,187,002	-
Totali	<u>(12,447,304)</u>	<u>(1,790,878)</u>

26. Shpenzimi i tatimit mbi fitimin

Përlllogaritja e shpenzimit për tatimin mbi fitimin paraqitet më poshtë për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2015 dhe 31 dhjetor 2014:

	<u>Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2015</u>	<u>Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2014</u>
<i>Fitimi para tatimit</i>	1,463,267	15,587,579
Shpenzime të panjohura	20,256,311	3,485,595
<i>Fitimi para tatimit (përfshirë shpenzimet e panjohura)</i>	21,719,578	19,073,174
Humbje fiskale e mbartur	-	(8,886,407)
Fitim/(Humbja) fiskale	21,719,578	10,186,767
Tatim fitimi 15%	<u>3,257,937</u>	<u>1,528,015</u>
Fitimi Neto	<u>(1,794,670)</u>	<u>14,059,564</u>

MONTESORI ALBANIA Sh.p.k.
Shënimet e pasqyrave financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2015
(Vlerat janë në Lek)

27. Transaksionet me palët e lidhura

Balancat me palët e lidhura më 31 dhjetor 2015 dhe 31 dhjetor 2014 paraqiten si më poshtë:

Pozicion Financiar	31 Dhjetor 2015	31 Dhjetor 2014
Të tjera të pagueshme ndaj palëve të lidhura		
Financime nga Ortakët	50,592,598	21,213,515
Granti	5,178,039	6,914,350
Totali	55,770,637	28,127,865

28. Angazhime dhe pasiguri

Më 31 dhjetor 2015 kompania kishte kontratë qeraje operative në lidhje me marrjen me qera të zyrës së ushtrimit të veprimtarisë në Tiranë. Minimumi i pagesave të ardhshme sipas kontratës është si më poshtë:

	31 dhjetor 2015	31 dhjetor 2014
Brenda një viti	13,697,808	15,257,322
Më shumë se një vit por më pak se pesë vite	31,950,135	46,627,521
Totali	45,647,943	61,884,843

29. Ngjarje pas bilancit

Nuk ka asnjë ngjarje pas datës së bilancit e cila kërkon rregullime apo shpjegime në këto pasqyra financiare.