

MONTESORI - ALBANIA SH.P.K.
Pasqyrat Financiare me dhe per vitin e mbyllur me 31 Dhjetor 2016

1. Te dhëna të përgjithshme mbi shqetësimet

a. Te Përgjithshme

Shoqëria "Montessori Albania" Sh.p.k. është regjistruar si një shoqëri me përgjegjësi të kufizuar në Regjistrin e Shoqërive date 1.12.2007, në përputhje me Ligjin nr. 9901, date 14.04.2008 "Mbi Shoqëritë tregtare" me NIPT K72411007G.

Objekti i shqetësimit është arsimit parashkollor, shkollë jopublike 9-vjeçare dhe e mesme, organizim kursesh të ndryshme.

Administratori i shqetësimit është: Znj. Mirinda Boshnjaku.

Zyra qendrore e shqetësimit ndodhet në Rrugë Medar Shtylla, Selite e Vogel, pranë kompleksit Dinamo, Tiranë. Me 31 dhjetor 2016 Shoqëria kishte 106 punonjës. (2015 : 106 punonjës)

2. Baza e përgatitjes së Pasqyrave Financiare

a. Menyra e Përgatitjes së Pasqyrave Financiare

Pasqyrat financiare janë përgatitur në përputhje me Standardet Kombehtarë të kontabilitetit të përmirësuar (SKK) dhe ligjin nr.9228, date 29 prill 2004 "Për kontabilitetin dhe pasqyrat financiare"; Ne bazë të urdhrit nr. 64 date 22.7.2014 "Për shpalljen e standardëve kombëtarë të kontabilitetit të përmirësuar dhe zbatimin e detyrueshëm të tyre", Ministria e Financave vendosi të bëjë të detyrueshme zbatimin e Standardëve Kombehtarë të kontabilitetit të përmirësuar duke filluar nga 1 janar 2015. Ky urdher hyri në fuqi me fletoren zyrtare nr.119, date 1 gusht 2014.

Pasqyrat financiare të shqetësimit janë përgatitur mbi bazën e kostos historike, me përjashtim të rastëve që përcaktohet ndryshe në secilin rast.

b. Ndryshime në politikat kontabile

Viti ushtrimor 2016 nuk ka ndryshime në politikat kontabile të shqetësimit.

c. Ndryshime në metodat e vlerësimit kontabel

Rishikimi i vlerësimit kontabel njihen në përditësimin në të cilin vlerësimi (cmuarja) është kryer dhe në çdo periudhë që preket në të ardhmen.

d. Monedha funksionale dhe në të cilën paraqiten pasqyrat

Pasqyrat financiare paraqiten në monedhën vendase Lek (ALL), e cila është monedha funksionale dhe raportuese e shqetësimit. Informacioni financiar është paraqitur në Lekë.

3. Permbledhje e politikave dhe rregullave kryesore kontabel

Politikat kryesore kontabel të zbatuara nga shoqëria janë të përshkruara në vijim:

e. Vlerësimet të likuiditeteve

Gjendjet e likuiditeteve përfshijnë gjendjen e parave në arke dhe në llogaritë rrjedhese në bankë në leke dhe në monedha të huaja.

f. Vlerësimi e kërkesave për arketim

Kërkesat për arketim vlerësohen në vlerën nominale (te skontuara nëse është materiale) minus humbjen nga zhvlerësimi.

g. Vlerësimi e detyrimeve të pagueshme ndaj furnitorëve

Detyrimet ndaj furnitorëve janë të vlerësuara mbi bazën e vlerës së tyre nominale.

h. Huatë

Huatë e marra me interes regjistruohen fillimisht me vlerën e drejtë. Pas njohjes filllistare vlerësohen me me koston e amortizuar. Interesat e njohura në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve janë perlllogaritur mbi bazën e interesit nominal.

i. Vepërimet në monedha të huaja

Transaksioneve në monedha të huaja regjistruohen në kontabilitet me kursin e dates së kryerjes së transaksionit. Asetet dhe detyrimet monetare në monedha të huaja janë perktthyer në pasqyrën e bilancit me kursin e këmbimit të Bankës së Shqipërisë më 31.12.2016. Diferencat nga kursi i këmbimit të lindura nga perktthimi njihen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve.

Asetet dhe detyrimet jo monetare që rraten me koston historike në monedha të huaja perktthehen duke perdorur kursin e këmbimit në datën e transaksionit.

Asetet dhe detyrimet jo monetare në monedha të huaja që paraqiten me vlerën e drejtë perktthehen me kursin e këmbimit në datën kur vlera e drejtë është peraktuar. Kursi i këmbimit per dy monedhat e huaja kryesore me monedhën vendase sipas të Bankës së Shqipërisë më 31.12.2016, ka qenë respektivisht si më poshtë:

	2016	2015
1 Euro	135.23	137.28
1 USD	128.17	125.79
1 GBP	157.56	186.59

j. Vlerësimi e Gjendjeve të Inventarit.

Inventaret regjistruohen në kontabilitet me koston. Kosto e marrjes përfshin të gjitha shpenzimet e kryera per ta sjellë inventarin në vendin dhe kushtet ekzistuese. Në rastin e prodhimit të produkteve në koston përfshitet sjellë inventarin dhe kushtet ekzistuese. Në rastin e prodhimit mbi kapacitetet normale prodhuese dhe pjesa respektive e shpenzimeve të përgjithshme duke u llogaritur mbi kapacitetet normale prodhuese. Koston e inventarit llogaritet duke perdorur metoden e mesatares së ponderuar

Gjendjet e inventarit janë të vlerësuara në bilanc me koston e tyre historike, duke e konsideruar këtë vlerësim, si vlerën më të ulët midis kostos dhe vlerës neto të realizueshme:

k. Vlerësimi Aktiveve Afatgjata Materiale

Aktivët Afatgjata Materiale (AAV) paraqiten në bilanc me vlerën e tyre bruto minus amortizimin e akumuluar. Shtesat e Aktiveve Afatgjata regjistruohen në kontabilitet me koston së marrjes ose të prodhimit të tyre. Kosto e marrjes përfshin të gjitha shpenzimet e kryera per ta sjellë ate aktiv në vendin dhe kushtet ekzistuese. Normat e amortizimit të aplikuar janë sipas kërkesave fiskale dhe nuk marrin në konsideratë vlerësimin e amortizimit sipas jetës së dobishme të aktivit.

Per llogaritjen e amortizimit janë aplikuar këto norma amortizimi:



Kategoria e AQT-ve	Norma e Amortizimit ne %	2016	2015	Metoda e llogaritjes
Toka		0	0	
Ndertime e instalime		5	5	
Makinëri e Pajisje		20	20	
Mjete transporti		20	20	
Pajisje zyrtare		20	20	
Pajisje kompjuterike		25	25	
				Mbi vlerën e mbetur të AQT-ve

Llogaritja e amortizimit për AQT e hyra gjatë vitit bëhet duke filluar nga data një e muajit pasardhës.

I. Provizionet

Një provizion krijohet nëse ekziston një detyrim i gjor ose konstruktiv si rezultat i ngjarjeve të kaluara; ekziston mundësia që për shlyerjen e detyrimit dhe nëse mund të bëhet një vlerësim relativisht i saktë i shumës së detyrimit.

m. Te Ardhurat

Te ardhurat nga shërbimet regjistruohen sipas masës së realizimit të tyre dhe lidhjes që ato kanë me ushtrimin e mbyllur kontabel, pamvarësisht nëse arketimi i tyre apo i një pjese prej tyre do të ndodhë në një ushtrim pasardhës. Te ardhurat nga interesat regjistruohen në momentin e maturimit të tyre.

n. Tatimi mbi fitimin

Tatimi aktual mbi fitimin është llogaritur në përputhje me dispozitat e ligjit "Për tatimin mbi të Ardhurat në Republikën e Shqipërisë" duke përfshirë gjithë detyrimet për tatimin mbi fitimin të pagueshme për vitin ushtrimor. Tatimet aktuale janë të paguar që rezultojnë nga të ardhurat e tatueshme, duke përdorur shkallën e tatimit që është në fuqi në datën e bilancit, dhe që rregullohen në tatimet për të paguar që rrjedh nga vitet e kaluara. Shkalla e tatimit për fitimin mbi fitimin për vitin ushtrimor është 15%.

o. Fondi i pensioneve

Shoqëria paguan kontributet për pensione si edhe kontributet për sigurime shëndetësore për punonjësit e saj sic është parashikuar në legjislacionin social në Shqipëri. Kontributet, bazuar në pagat, janë paguar në llogari të organizimave kombëtare për pagesën e pensioneve dhe shpenzimeve shëndetësore. Nuk ka asnjë detyrim tjetër në lidhje me fondin për pensione dhe shpenzime shëndetësore.

4. **Mjete monetare.** Mjete monetare ne arke dhe banke detajohen si me poshte me 31 dhjetor 2016 dhe 31 dhjetor 2015

Deposita ne banke	3.567.398	3.567.398
Para ne Arke	0	81.069
	ALL	ALL
	2016	2015
	<u>3.567.398</u>	<u>3.946.610</u>

5. **Llogari te arketueshme tregtare**

Llogarite e arketueshme tregtare me 31 dhjetor 2016 dhe 31 dhjetor 2015 paraqiten si me poshte.

Kliente	135.563.626	135.563.626
	ALL	ALL
	2016	2015
	<u>135.563.626</u>	<u>129.087.018</u>

6. **Te tjera llogari te arketueshme**

Llogarite e tjera te arketueshme me 31 dhjetor 2016 dhe 31 dhjetor 2015 paraqiten si me poshte

Tatim mbi fitimin Fitimi	1.175.427	2.263.749
Taksa Doganore	1.499	93.668
Debitorë te tjere	2.565.434	3.495.608
Tvsh	45.246	
	ALL	ALL
	2016	2015
	<u>3.787.606</u>	<u>5.853.025</u>

7. **Parapagim dhe Shpenzime te shlyra**

Ky ze perbehet nga parapagimi per furnitoret dhe shpenzimet e perudhave te ardhshme, dhe me 31 dhjetor 2016 dhe 31 dhjetor 2015 detajohen si me poshte:

Parapagime per furnitoret	1.746.547	1.746.547
Shpenzime te perudhave te ardhshme	8.138.439	6.830.417
	ALL	ALL
	2016	2015
	<u>9.884.986</u>	<u>8.576.964</u>

8. **Aktivët e Aftajata Materiale (AAM)**

Levizjet e Aktivëve e Aftajata Materiale (AAM) gjate vitit ushtrimor jane pasqyruar ne tabelen e meposhteme:



Ne fund te vitit shogheria ka hartuar inventarin e A.Q ku ato paraqiten me vleren e tyre historike. Shogheria disponon dokumentacionin mbi pronesine e aktiveve si edhe inventarin e mjeteve te pasqyruar ne bilanc. Gjate vitit ushtrimor 2016 norma e amortizimit e makinerive dhe pajisjeve nuk ka ndryshuar.

Pershkrimi	Toka	nderesat	Mobilje Orendi	Mjete transporti	Pajise kompjuterike	Pajise Elektronike	Te tjera	TOTAL
------------	------	----------	----------------	------------------	---------------------	--------------------	----------	-------

Bilanci i Celjes 01.01.2016	AQT Vlera Bruto	67,030,072	199,225,041	20,193,631	9,100,000	10,009,924	6,366,806	9,135,935	421,781,409
Bilanci i Celjes 01.01.2016	Amortiz Akumul	0	5,615,495	4,613,005	3,276,000	2,840,436	1,425,994	518,946	18,289,876
Bilanci i Celjes 01.01.2016	Provizione								0
Hyret 2016	Vlera Bruto	+	10,635,008	1,805,840	9,712,442	184,991	412,385	1,832,310	24,582,976
Daljet 2016	Vlera Bruto	-							0
Rikasitim i Aktiveve		+/-							0
Provizionet		+							0
Amortizimi i Vitit Ushtrimor		+	1,918,304	3,344,920	1,650,422	1,831,970	994,498	1,572,554	11,312,668
Rimarje e Amortizimit		-							0
Rimarje e Provizioneve		-							0
Rikasitim i Amortizimeve		+/-							0
Bilanci i Mbyljes 31.12.2016	AQT Vlera Bruto	67,030,072	109,860,049	22,719,471	18,812,442	10,194,915	6,779,191	10,968,245	446,364,385
Bilanci i Mbyljes 31.12.2016	Amortiz Akumul	0	7,533,799	7,957,925	4,926,422	4,672,406	2,420,492	2,091,500	29,602,544
Bilanci i Mbyljes 31.12.2016		67,030,072	102,326,250	14,761,546	13,886,020	5,522,509	4,358,699	8,876,745	416,761,841

9. Hua afatshkurtra

Ne kete ze jane paraqitur huate afatshkurtra me 31 dhjetor 2016 dhe 31 dhjetor 2015:

2016	2015
ALL	ALL
35,000,000	31,400,000
0	28,341,398
8,293,806	1,394,287
43,293,806	61,135,685

Hua Afatshkurter BKT
Hua Afatshkurter FIB Bank
Qera afatshkurter Leasing

10. Logari te pagueshme tregtare

Logarit e pagueshme tregtare me 31 dhjetor 2016 dhe 31 dhjetor 2015 paraqiten si me poshte:

2016	2015
ALL	ALL
31,657,368	20,423,555
31,657,368	566,726,044

Logari te pagueshme tregtare



11. Detyrimet tatimore Detyrimet tatimore per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2016 dhe 31 dhjetor 2015 paraqitejn si me poshte:

	2016	2015
Detyrime per sigurime Shogore dhe shendetore	2.145.373	2.130.097
Tatim mbi te ardhurat nga punesimi	2.244.114	2.108.125
Tatim ne burim	180.643	453.998
TVSH	0	2.304
ALL	4.570.130	4.694.523

12. Te Ardhura te shtyra Te ardhura te shtyra me 31 dhjetor 2016 dhe 31 dhjetor 2015 paraqitet si me poshte:

	2016	2015
Te ardhura te shtyra	194.987.955	169.797.881
ALL	194.987.955	169.797.881

13. Te tjera detyrime Detyrimet e tjera me 31 dhjetor 2016 dhe 31 dhjetor 2015 paraqitet si me poshte:

	2016	2015
Paga per tu paguar	0	745.974
Kreditore te tjere	728.776	724.594
ALL	728.776	1.470.568

14. Huamarrje afatgjata Huamarrje afatgjata me 31 dhjetor 2016 dhe 31 dhjetor 2015 paraqitet si me poshte:

	2016	2015
Huamarrje FIB Bank	266.352.187	243.528.696
Qera Leasing Afatgjate	266.352.187	1.958.618
ALL	266.352.187	245.487.314

15. Te tjera te pagueshme ndaj palave te lidhura Te tjera te pagueshme ndaj palave te lidhura paraqiten ne 31 dhjetor 2016 dhe 31 dhjetor 2014 si me poshte:



2016	50.778.122
2015	50.592.598
ALL	50.592.598

Llogari te pagueshme ndaj palëve te lidhura

2016	5.178.039
2015	11.746.626
ALL	11.746.626

Grante dhe te ardhura te shtyra afatgjata

16. Grante dhe te ardhurat e shtyra
Grante dhe te ardhura te shtyra paraqiten ne 31 dhjetor 2016 dhe 31 dhjetor 2014 si me poshte:

17. Kapitall

Kapitall themeltar

Kapitall themeltar i Shogqerise eshte ne vlere 100.000 leke.

Tepice nga rivleresimi

Tepica nga rivleresimi perfaqeson rezervat nga rivleresimi i AA-M-ve ne shumen 4,558,935 Leke.

Kjo shume eshte zvogeluar ne krahasim me vitin 2014 ne vleren 1,171,032 leke e cila perfaqeson diferencen midis amortizimit nga rivleresimi me amortizimin me kosto historike te AA-M-ve per vitin 2015. Fitime te pashperndara

Fitimet e pashperndara paraqiten ne vleren (19,033,534) leke, e cila eshte pakësuar per te njeften vlere me pakësimin e zerit Teprica nga rivleresimi. Humbja e ushtrimit
Shuma prej (13.606.327) leke perfaqeson humbjen neto te vitit te mbyllur me 31 Dhjetor 2016

18. Te ardhura nga aktiviteti i shfrytezimit

Te ardhurat nga aktiviteti i shfrytezimit detajohen si me poshte per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2016 dhe 31 dhjetor 2015:

Te ardhura nga aktiviteti i shfrytezimit

2016	309.198.797
2015	244.065.567
ALL	309.198.797
ALL	244.065.567



19. Te ardhura te tjera te shfrytezimit
Te ardhurat e tjera te shfrytezimit përfshijnë fitim/humbjet qe vijnë nga ndryshimi i kursit te kembimit nga aktiviteti tregtar, dhe te ardhura te tjera te cilat detajohen si me poshte per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2016 dhe 31 dhjetor 2015:

	2016	2015
Humbje nga kembimet dhe perthimet valitore	4,919,327	(4,377,144)
Te ardhura nga situacioni i punimave	5,000,291	8,441,150
Te ardhura te tjera financiare	1,736,311	1,736,311
Fitim nga kembimet dhe perthimet valitore	582,707	6,383,024
ALL	9,919,618	6,383,024

Rakordimi i te ardhurave me deklarate TVSH

Rakordimi i te ardhurave me FDI-ne

Qarkullimi i tatueshem

Shtohen te ardhura te rimarra nga 2015

Zbriten te ardhura te Shtyra per 2016

Shtohen te ardhura te tjera

Vlera e garkullimit korektuar

Sipas kontabilitetit

Diferenca

319,118,416

0

20. Lenda e pare dhe materiale te konsumeshme
Lende e pare dhe materiale te konsumeshme detajohen si me poshte per vitin 31 dhjetor 2016 dhe 31 dhjetor 2015:

	2016	2015
ALL	6,980,249	28,984,078
ALL	6,980,249	28,984,078

Lenda e pare dhe materiale te konsumeshme

21. Te tjera shpenzime

Shpenzimet e tjera detajohen si me poshte per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2016 dhe 31 dhjetor 2015:

	2016	2015
Shpenzime konsulence, trajnime perkthimi, neterizime	7,732,042	3,651,208
Furnitura	1,278,814	15,865,333
Qera	14,555,127	4,191,575
Te tjera	3,446,569	4,191,575
Mirembajtje dhe riparime	5,579,531	8,897,689
Energji/ujë/telefon/internet/postare	1,460,155	4,657,185
ALL	28,984,078	28,984,078

	2016	2015
Karburant, gaz	1,674,126	4,041,740
Sherbim roje, pastrimi	10,222,754	2,862,545
Sherbim Transporti	4,141,413	1,502,601
Signacione	578,053	286,297
Komisione bankare	666,969	1,091,791
Taksa dhe tarifa vendore	2,497,729	93,440
Shpenzime priteje per cellejje	169,594	
Katering	34,245,553	
Sherbime marketing, reklama	2,777,488	
Shpenzime dieta udhetime	3,264,950	
Shpenzime konsulence, trajnimet, neterizime	7,732,042	3,651,208
94,290,866	47,141,404	
22. Shpenzime te personelit		
Shpenzimet e personelit detajohet si me poshte per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2016 dhe 31 dhjetor 2015:		
Shpenzime per paga e personelit	176,111,187	134,269,308
Shpenzime per Sigurime shogore dhe shendetsore	14,764,120	11,911,718
Totali	195,875,307	146,181,026
23. Shpenzime amortizimi		
Shpenzime amortizimi detajohet si me poshte per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2016 dhe 31 dhjetor 2015:		
Shpenzime Amortizimi	11,312,668	11,883,411
24. Shpenzime te tjera shfrytezimi		
Shpenzime te tjera te shfrytezimit paraqesin gjobat dhe penalitetet per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2016 dhe 31 dhjetor 2015:		
Gjoha dhe Penalitete	5,374,381	2,348,101
25. Shpenzime financiare		
Shpenzime financiare paraqiten si me poshte per vitin e mbyllur 31 dhjetor 2016 dhe 31 dhjetor 2015:		
Shpenzime interesi dhe shpenzime te ngjashme	(23,775,429)	(18,640,311)
Te ardhura nga interesi	385	6,005
Te ardhura nga kembimet valitore	3,234,019	6,187,002
Totali	20,541,026	12,447,304

26. Shpenzimi i tatimit mbi fitimin
Perlogariturja e shpenzimit per fitimin mbi fitimin paraqitet me poshte per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2016 dhe 31 dhjetor 2015:

	2016	2015
Fitimi para tatimit	(10.256.080)	1.463.267
Shpenzime te panjohura	32.591.062	20.256.311
Fitimi para tatimit (pershire dhe shpenzimet e panjohura)	22.334.982	21.719.578
Humbje fiskale e mbarur	0	0
Fitim/Humbja Fiskale	22.334.982	21.719.578
Tatimi mbi fitimin (15%)	3.350.247	3.257.937
Fitimi/Humbje Neto	(13.606.327)	(1.794.670)

27. Transaksionet me palet e lidhura

Balancat me palet e lidhura me 31 dhjetor 2016 dhe 31 dhjetor 2014 paraqiten si me poshte:

	2016	2015
Financime nga ortakët	50.778.122	50.592.598
Granti	5.178.039	5.178.039
ALL	55.956.161	55.770.637

28. Ngjarje pas bilancit

Nuk ka ansje ngjarje pas dates se bilancit e cila kerkon rregullime apo shpjegime ne keto pasqyra financiare.



Nr	Emertimi	Sasia	Gjendje	Shtesa nga Rivleresimet	Shtesa	Pakesime	Gjendje
A	Toka		67,030,072		0		67,030,072
B	Nderitime		293,609,546		8,716,704		302,326,250
C	Mobilje Orendi		16,300,626		-1,539,080		14,761,546
D	Mjete transporti		5,824,000		8,062,020		13,886,020
E	Pajse kompjuterike		7,169,488		-1,646,979		5,522,509
F	Pajse lekttronike		4,940,812		-582,113		4,358,699
G	Te tjera		8,616,989		259,756		8,876,745
TOTALI			403,491,533		13,270,308		416,761,841
			01/01/2016				31/12/2016

Vlera Kontabel Neto e A.Materiale 2016

Nr	Emertimi	Sasia	Gjendje	Shtesa nga Rivleresimet	Shtesa	Pakesime	Gjendje
A	Toka		0		0		0
B	Nderitime		5,615,495		1,918,304		7,533,799
C	Mobilje Orendi		4,613,005		3,344,920		7,957,925
D	Mjete transporti		3,276,000		1,650,422		4,926,422
E	Pajse kompjuterike		2,840,436		1,831,970		4,672,406
F	Pajse lekttronike		1,425,994		994,498		2,420,492
G	Te tjera		518,946		1,572,554		2,091,500
TOTALI			11,289,876		11,312,668		29,602,544
			01/01/2016				31/12/2016

Amprizimi A.Materiale 2016

Nr	Emertimi	Sasia	Gjendje	Shtesa nga Rivleresimet	Shtesa	Pakesime	Gjendje
A	Toka		67,030,072		10,635,008		309,860,049
B	Nderitime		293,225,041		1,805,840		22,719,471
C	Mobilje Orendi		20,913,631		9,712,442		18,812,442
D	Mjete transporti		5,100,000		184,991		10,194,915
E	Pajse kompjuterike		10,009,924		412,385		6,779,191
F	Pajse lekttronike		6,366,806		1,832,310		10,968,245
G	Te tjera		5,135,935		24,582,976		10,968,245
TOTALI			354,751,337		24,582,976		446,364,385
			01/01/2016				31/12/2016

31 Dhjetor 2016		31 Dhjetor 2015	
Aktive afatshkurtra			
Mjete monetare	4	3,567,398	3,946,610
Llogari te arketueshme tregetare	5	135,563,626	129,087,018
Te tjera llogari te arketueshme	6	3,787,606	5,853,025
Parapagim dhe Shpenzime te shlyra	7	9,884,987	8,576,964
Total Aktive Afatshkurtra		152,803,617	147,463,617
Aktivete afatgjata	8	416,273,329	403,510,534
Aktive afatgjata materiale			
Aktive afatgjata jomateriale		488,512	-
Total aktive afatgjata		416,761,841	403,510,534
Total Aktive		569,565,457	550,974,151
DETYRIMET			
Detyrime afatshkurtra	9	43,293,806	61,135,685
Hua afatshkurtra			
Llogari te pagueshme tregetare	10	31,657,368	20,423,555
Detyrime tatimore	11	4,570,130	4,694,523
Parapagime dhe te ardhurat e shlyra	12	194,987,955	169,797,881
Te tjera detyrime	13	728,776	1,470,568
Total Detyrime afatshkurtra		275,238,035	257,522,212
Detyrime afatgjata	14	266,352,187	245,487,314
Hua afatgjata			
Llogari te pagueshme nga palet e lidhura	15	50,778,122	50,592,598
Grante dhe te ardhurat e shlyra	16	5,178,039	11,746,626
Total Detyrime afatgjata		322,308,348	307,826,538
Totali i detyrimeve		597,546,383	565,348,750
Kapitali			
Kapitali i nenshkruar		100,000	100,000
Rezerva rivleresimi		4,558,935	4,558,935
Rezerva ligjore		-	-
Fitime te mbartura		(19,033,534)	(17,238,864)
Fitimi i ushtrimt		(13,606,327)	(1,794,670)
Total kapitali	17	(27,980,926)	(14,374,599)
Totali i kapitalit dhe detyrimeve		569,565,457	550,974,151

Shenime

		31 Dhjetor 2016		31 Dhjetor 2015	
Te ardhura nga aktiviteti i shfrytezimit		309,198,797	244,065,567	6,383,024	244,065,567
Te ardhura te tjera te shfrytezimit		9,919,618	9,919,618	6,383,024	6,383,024
Lenda e pare dhe materiale te konsumeshme		(101,271,115) #	(76,125,482)	(134,269,308)	(146,181,026)
1) Lenda e pare dhe materiale te konsumeshme		(6,980,249)	(28,984,078)	(176,111,187)	(146,181,026)
2) Te tjera shpenzime		(94,290,866)	(47,141,404)	(14,764,120)	(14,764,120)
Shpenzime te personelit		(190,875,307)	(146,181,026)	(11,911,718)	(11,911,718)
1) Faga dhe shperllime		(176,111,187)	(134,269,308)	(11,883,411)	(11,883,411)
2) Shpenzime te sigurimeve shogorore/shendetesore		(14,764,120)	(14,764,120)	(2,348,101)	(2,348,101)
Zhvleresim i aktiveve afatgjata materiale		-	-	(11,883,411)	(11,883,411)
Shpenzime konsumi dhe amortizimi		(11,312,668)	(11,883,411)	(18,634,306)	(18,634,306)
Shpenzime te tjera te shfrytezimit		(5,374,381)	(2,348,101)	(18,634,306)	(18,634,306)
Te ardhura te tjera		-	-	(12,447,304)	(12,447,304)
Zhvleresim i aktiveve financiare dhe investimeve te mbajtura si aktive afatshkurtra		-	-	6,187,002	6,187,002
Shpenzime financiare		(20,541,026)	(12,447,304)	6,187,002	6,187,002
1) Shpenzime interesi dhe shpenzime te ngjashme		(23,775,044)	(18,634,306)	6,187,002	6,187,002
2) Shpenzime te tjera financiare		3,234,019	6,187,002	-	-
Pjese e fitimit/humbjes nga pjesmarret		-	-	-	-
Fitimi/humbja para tatimit		(10,256,080)	1,463,267	(3,257,937)	1,463,267
Shpenzimi i tatimit mbi fitimin		(3,350,247)	(3,257,937)	(3,257,937)	(3,257,937)
1) Shpenzimi aktual i tatimit mbi fitimin		(3,350,247)	(3,257,937)	(3,257,937)	(3,257,937)
Fitimi/humbja e vitit		(13,606,327)	(1,794,670)	(1,794,670)	(1,794,670)
Te ardhurat te tjera gjithepershireshe per vitin		(13,606,327)	(1,171,032)	-	-
Totali i te ardhurave te tjera gjithepershireshe per vitin		(13,606,327)	(1,171,032)	-	-
Totali i te ardhurave gjithepershireshe per:		(13,606,327)	(2,965,702)	-	(2,965,702)

31 Dhjetor 2016	31 Dhjetor 2015
Flukset e parasë nga aktivitetet operative	(1,794,670)
Fitim / Humbja e vitit	
Regullimet për shpenzimet jomonetare:	
Shpenzimet financiare jomonetare	3,794,437
Shpenzimet për tatimin mbi fitimin jomonetar	
Shpenzime konsumi dhe amortizimi	11,312,668
Zhvlerësimi i aktiveve afatgjata materiale	
Fluksi i mjeteve monetare i përfshirë në aktivitetet investuese:	
Ndryshimet në aktivet dhe detyrimet e shfrytëzimit:	
Rënie/(rritje) në të drejtat e arkëtueshme dhe të tjera	(113,338,397)
Rënie/(rritje) në inventarë	
Rritje/(rënie) në detyrimet e pagueshme	142,417,136
Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e shfrytëzimit	42,961,917
Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur në) aktivitetin e investimit:	
Pagesa për blerjen e aktiveve afatgjata materiale	(321,719,322)
Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e investimit	(321,719,322)
Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur në) aktivitetin e financimit	
Arketime nga emetimi i kapitalit themeltar	
Hua të arkëtuarra	266,399,104
Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e financimit	266,399,104
Rritje/(rënie) neto në mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare	(12,358,301)
Mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare më 1 janar	17,119,830
Efekt i luhajve të kursit të këmbimit të mjeteve monetare	(814,919)
Mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare më 31 dhjetor	3,946,610

Montessori Albania Shpk

Pasqyra e Levizjeve te Kapitalit

	Kapitali themeltar	Rezerva Rivlerësimi	Fitimet e Pashpërdara	Fitim / Humbja e vitit	Totali
Pozicioni financiar më 31 dhjetor 2014	100,000	5,729,967	(32,469,459)	14,059,564	(12,579,928)
Efektet i ndryshimeve në politikat kontabël					
Pozicioni financiar i rideklaruar më 1 janar 2015					
Të ardhura totale gjithëpërfshirëse për vitin:					
Fitimi / Humbja e vitit				(1,794,670)	(1,794,670)
Transferim ne ttime te mbartura			14,059,564	(14,059,564)	-
Transferim i leprices nga rivlersimi		(1,171,032)	1,171,032		-
Pozicioni financiar i rideklaruar më 31 dhjetor 20	100,000	4,558,935	(17,238,863)	(1,794,670)	(14,374,598)
Pozicioni financiar i rideklaruar më 1 janar 2016					
Totali i të ardhura gjithëpërfshirëse për vitin:					
Fitimi / Humbja e vitit			(1,794,670)	1,794,670	(13,606,327)
Transferim ne fitime te mbartura			1,794,670		1,794,670
Pozicioni financiar më 31 dhjetor 2016	100,000	4,558,935	(19,033,533)	(13,606,327)	(27,980,925)

Administratori
Mirilinda BOSHNUAJKU

