

Emertimi dhe Forma ligjore

IDEAL MARKET SH.P.K

NIPT -i

K52213022F

Adresa e Selise

RR DERVISH HIMA

TIRANE

ALBANIA

Data e krijimit

27/03/2006

Nr. i Regjistrimit Tregëtar

35343

Veprimtaria Kryesore

BLERJE SHITJE IMPORT - EXPORT ARTIKUJ  
TE NDRYSEM INDUSTRIALE E USHQIMORE

# PASQYRAT FINANCIARE

( Ne zbatim te Standartit Kombetar te Kontabilitetit Nr.2 dhe  
Ligjit Nr. 9226 Date 29.04.2004 Per Kontabilitein dhe Pasqyra: Financiare )

## Viti 2015



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

INDIVIDUALE

LEKE

LEKE

Periudha Kontabel e Pasqyrave Financiare

Nga  
Deri

01.01.2015  
31.12.2015

Data e mbylljes se Pasqyrave Financiare

21.03.2016

Pasqyra e Pozicionit Financiar (Balanci)

Nr	A K T I V E T	2015	2014
	<b>Aktivitet Afatshkurtra</b>		
	▶ <b>Aktivitet monetare</b>	<b>7,724,915</b>	<b>6,182,590</b>
1	Banka	2,829,641	2,472,638
2	Arka	4,895,274	3,709,952
	▶ <b>Investime</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1	Në tituj pronësie të njësjive ekonomike brenda grupit		
2	Aksionel e veta		
3	Te tjera Financiare		
	▶ <b>Të drejta të arkëtueshme</b>	<b>5,061,241</b>	<b>4,188,674</b>
1	Nga aktiviteti i shfrytëzimit	4,692,929	3,820,362
2	Nga njësitë ekonomike brenda grupit		
3	Nga njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse		
4	Të tjera		
5	Kapital i nënshkruar i papaguar		
6	Kerkesa ndaj tatim taksave	368,312	368,312
	▶ <b>Inventarët</b>	<b>15,337,283</b>	<b>17,789,297</b>
1	Lëndë e parë dhe materiale të konsumueshme		
2	Prodhime në proces dhe gjysëmprodukte		
3	Produkte të gatshme		
4	Mallra	15,337,283	17,789,297
5	Aktive Biologjike (Gjë e gjallë në rritje e majmëri)		
6	AAGJM të mbajtura për shitje		
7	Parapagime për inventar		
	▶ <b>Shpenzime të shtyra</b>		<b>2,108,000</b>
	▶ <b>Të arkëtueshme nga të ardhurat e konstatuara</b>		
<b>I</b>	<b>TOTALI AKTIVEVE AFATSHKURTRA</b>	<b>28,123,439</b>	<b>30,266,561</b>
	<b>Aktivitet Afatgjata</b>		
	▶ <b>Aktive financiare</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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		
	▶ <b>Aktivitet materiale</b>	<b>2,984,993</b>	<b>2,462,170</b>
1	Toka dhe ndërtesa		
2	Impiante dhe makineri	852,149	754,370
3	Të tjera Instalime dhe pajisje	1,583,189	1,318,911
4	Pajisje kompjuterike, pajisje zyre	549,655	388,889
5	Parapagime për aktive materiale dhe në proces		
	▶ <b>Aktivitet biologjike</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	▶ <b>Aktive jo materiale:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1	Koncesione, patenta, licenca, marka tregtare, të drejta dhe aktive të ngjashme		
2	Emri i Mirë		
3	Parapagime për AAJM		
	▶ <b>Aktive tatimore të shtyra</b>		
	▶ <b>Kapitali i nënshkruar i papaguar</b>		
<b>II</b>	<b>TOTALI AKTIVEVE AFATGJATA</b>	<b>2,984,993</b>	<b>2,462,170</b>
	<b>AKTIVE TOTALE</b>	<b>31,108,432</b>	<b>32,728,731</b>



Pasqyra e Pozicionit Financiar (Balanci)

Nr	DETYRIMET DHE KAPITALI	2015	2014
▶	<b>Detyrime afatshkurtra:</b>	<b>20,454,705</b>	<b>22,896,956</b>
1	<i>Titujt e huamarrjes</i>		
2	<i>Detyrime ndaj institucioneve të kredisë</i>		
3	<i>Arkëtime në avancë për porosi</i>		
4	<i>Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit</i>	19,331,663	21,898,465
5	<i>Dëftesa të pagueshme</i>		
6	<i>Të pagueshme ndaj njësisve ekonomike brenda grupit</i>		
7	<i>Të pagueshme ndaj njësisve ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse</i>		
8	<i>Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoqërore/shëndetsore</i>	262,136	179,063
9	<i>Të pagueshme për detyrimet tatimore</i>	860,906	819,428
▶	<b>Të pagueshme për shpenzime të konstatuara</b>		
▶	<b>Të ardhura të shtyra</b>		
▶	<b>Provizione</b>		
	<b>Totali i Detyrimeve afatshkurtera</b>	<b>20,454,705</b>	<b>22,896,956</b>
▶	<b>Detyrime afatgjata:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1	<i>Titujt e huamarrjes</i>		
2	<i>Detyrime ndaj institucioneve të kredisë</i>		
3	<i>Arkëtime në avancë për porosi</i>		
4	<i>Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit</i>		
5	<i>Dëftesa të pagueshme</i>		
6	<i>Të pagueshme ndaj njësisve ekonomike brenda grupit</i>		
7	<i>Të pagueshme ndaj njësisve ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse</i>		
8	<i>Të tjera të pagueshme</i>		
▶	<b>Të pagueshme për shpenzime të konstatuara</b>		
▶	<b>Të ardhura të shtyra</b>		
▶	<b>Provizione:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1	<i>Provizione për pensionet</i>		
2	<i>Provizione të tjera</i>		
▶	<b>Detyrime tatimore të shtyra</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>Totali i Detyrimeve afatgjata</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>DETYRIMET TOTALE</b>	<b>20,454,705</b>	<b>22,896,956</b>
▶	<b>Kapitali dhe Rezervat</b>		
▶	<b>Kapitali i Nënshkruar</b>	<b>3,179,000</b>	<b>3,179,000</b>
▶	<b>Primi i lidhur me kapitalin</b>		
▶	<b>Rezerva rivlerësimi</b>		
▶	<b>Rezerva të tjera</b>		
1	<i>Rezerva ligjore</i>		
2	<i>Rezerva statutoe</i>		
3	<i>Rezerva të tjera</i>		
▶	<b>Fitimi i pashpërndarë</b>		
▶	<b>Fitim / Humbja e Vitit</b>	<b>7,474,727</b>	<b>6,652,775</b>
	<b>Totali i Kapitalit</b>	<b>10,653,727</b>	<b>9,831,775</b>
	<b>TOTALI I DETYRIMEVE DHE KAPITALIT</b>	<b>31,108,432</b>	<b>32,728,731</b>



**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	176,774,820	146,090,354
▶	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	5,701,250	6,521,222
▶	Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme	(150,859,772)	(128,065,349)
	1 Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme	(150,859,772)	(128,065,349)
	2 Të tjera shpenzime		
▶	Shpenzime të personelit	(10,934,445)	(7,166,407)
	1 Paga dhe shtesime	(9,490,098)	(6,236,661)
	2 Shpenzime të sigurimeve shoqërore/shëndetësore (paraqitur veçmas nga shpenzimet për pensionet)	(1,444,349)	(929,746)
▶	Zhvlerësimi i aktiveve afatgjata materiale		
▶	Shpenzime konsumi dhe amortizimi	(634,026)	(611,708)
▶	Shpenzime të tjera shfrytëzimi	(11,253,830)	(8,941,320)
▶	Të ardhura të tjera	0	0
	1 Të ardhura nga njësia ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse (paraqitur veçmas të ardhurat nga njësia ekonomike brenda grupit)		
	2 Të ardhura nga investimet dhe huatë e tjera pjesë e aktiveve afatgjata (paraqitur veçmas të ardhurat nga njësia ekonomike brenda grupit)		
	3 Interesa të ankëtueshëm dhe të ardhura të tjera të ngjashme (paraqitur veçmas të ardhurat nga njësia ekonomike brenda grupit)		
▶	Zhvlerësimi i aktiveve financiare dhe investimeve financiare të mbajtura si aktive afatshkurtra		
▶	Shpenzime financiare	0	0
	1 Shpenzime interesi dhe shpenzime të ngjashme (paraqitur veçmas shpenzimet për t'u paguar tek njësia ekonomike brenda grupit)		
	2 Shpenzime të tjera financiare		
▶	Pjesa e fitimit/humbjes nga pjesëmarrjet		
▶	Fitimi/Humbja para tatimit	8,793,797	7,826,794
▶	Shpenzimi i tatimit mbi fitimin	1,319,070	1,174,019
	1 Shpenzimi aktual i tatimit mbi fitimin	1,319,070	1,174,019
	2 Shpenzimi i tatimit mbi fitimin të shtyrë		
	3 Pjesa e tatimit mbi fitimin të pjesëmarrjeve		
▶	Fitimi/Humbja e vitit	7,474,727	6,652,775
▶	Fitimi/Humbja për:		
	Pronarët e njësise ekonomike mëmë		
	Interesat jo-kontrolluese		

**Pasqyra e të Ardhurave Gjithëpërfshirëse**

Nr	Pershkrimi i Elementeve	2015	2014
▶	Fitimi/Humbja e vitit	7,474,727	6,652,775
	Të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse për vitin:		
	Diferencat (+/-) nga përkthimi i monedhes 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		
▶	Totali i të ardhurave gjithëpërfshirëse për vitin	7,474,727	6,652,775
▶	Totali i të ardhurave/humbjeve gjithëpërfshirëse për:		
	Pronarët e njësise ekonomike mëmë		
	Interesat jo-kontrolluese		



Pasqyra e Fluksit të Mjeteve Monetare  
(metoda indirekte)

	2015	2014
<b>► Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur në) aktivitetin e shfrytëzimit</b>		
<i>Fitim / Humbja e vitit</i>	8,793,797	7,826,794
<i>Rregullimet për shpenzimet jomonetare:</i>		
<i>Shpenzimet financiare jomonetare</i>		
<i>Shpenzimet për tatimin mbi fitimin jomonetar</i>	-1,319,070	(887,978)
<i>Shpenzime konsumi dhe amortizimi</i>	634,026	611,706
<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 aktive dhe detyrimet e shfrytëzimit:</i>		
<i>Rënie/(ritje) në të drejtat e arkëtueshme dhe të tjera</i>	-872,567	(749,194)
<i>Rënie/(ritje) në inventarë</i>	2,452,014	1,983,779
<i>Rritje/(rënie) në detyrimet e pagueshme</i>	-2,442,251	2,623,179
<i>Rritje/(rënie) në detyrime për punonjësit</i>		
<b>Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e shfrytëzimit</b>	<b>7,245,949</b>	<b>11,408,286</b>
<b>► Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur në) aktivitetin e investimit</b>		
<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>	-1,156,849	(127,350)
<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>		
<b>Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e investimit</b>	<b>-1,156,849</b>	<b>(127,350)</b>
<b>► Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur në) aktivitetin e financimit</b>		
<i>Arkëtime nga emetimi i kapitalit aksionar</i>		
<i>Arkëtime nga emetimi i aksioneve të përdorura si kolateral</i>		
<i>Hua të arkëtuara</i>		
<i>Pagesa e kosteve 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>		
<i>Pagesë e detyrimeve të qirasë financiare (parapagim qera ambjenti 2014)</i>	2,106,000	(2,106,000)
<i>Interes i paguar</i>		
<i>Dividendë të paguar</i>	-6,652,775	(6,059,321)
<b>Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e financimit</b>	<b>-4,546,775</b>	<b>(8,165,321)</b>
<b>Rritje/(rënie) neto në mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare</b>	<b>1,542,325</b>	<b>3,115,615</b>
<b>Mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare më 1 janar</b>	<b>6,182,590</b>	<b>3,066,975</b>
<i>Efekt i luhatjeve të kursit të këmbimit të mjeteve monetare</i>		
<b>Mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare më 31 dhjetor</b>	<b>7,724,915</b>	<b>6,182,590</b>



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 2013	3,179,000	0	0	0	0	0	0	4,372,128	7,551,128		7,551,128
Efëkti i ndryshimeve në politikat kontabël									0		0
► Pozicioni financiar i rideklaruar më 1 janar 2014	3,179,000	0	0	0	0	0	0	4,372,128	7,551,128	0	7,551,128
Të ardhura totale gjithëpërfshirëse për vitin:									0		0
Fitimi / Humbja e vitit								6,652,775	6,652,775		6,652,775
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								(4,372,128)	(4,372,128)		(4,372,128)
Totali i transaksioneve me pronarët e njësisë ekonomike	0	0	0	0	0	0	0	(4,372,128)	(4,372,128)	0	(4,372,128)
► Pozicioni financiar më 1 janar 2015	3,179,000	0	0	0	0	0	0	6,652,775	9,831,775	0	9,831,775
Efëkti i ndryshimeve në politikat kontabël											
► Pozicioni financiar i rideklaruar më 1 janar 2015	3,179,000	0	0	0	0	0	0	6,652,775	9,831,775	0	9,831,775
Totali i të ardhura gjithëpërfshirëse për vitin:											
Fitimi / Humbja e vitit								7,474,727	7,474,727		7,474,727
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											
Dividendë të paguar								(6,652,775)	(6,652,775)		(6,652,775)
Totali i transaksioneve me pronarët e njësisë ekonomike	0	0	0	0	0	0	0	(6,652,775)	(6,652,775)	0	(6,652,775)
► Pozicioni financiar më 31 dhjetor 2015	3,179,000	0	0	0	0	0	0	7,474,727	10,653,727	0	10,653,727



## Aktivet Afatgjata Materiale 2015

Nr	Emertimi	Sasia	Gjendje 01.01.2015	Shtesa	Pakesime	Gjendje 31.12.2015
1	RAFTE	44	457,600			457,600
2	BARCOD	2	27,500			27,500
3	UPS	5	24,618			24,618
4	PRINTER	2	27,000			27,000
5	KASA E LEKEVE	1	5,000			5,000
6	FRIGORIFER FRESKU	1	94,076			94,076
7	KOMPJUTER	1	68,417			68,417
8	RAFTE PIJESH	2	33,701			33,701
9	FETATRICE	1	22,123			22,123
10	PROGRAMI ALFA	1	61,000			61,000
11	GJENERATOR	1	570,000			570,000
12	FRIGORIFER NGRIFRS	1	84,071			84,071
13	KAMERA	1	50,225			50,225
15	PRINTER	1	15,833			15,833
16	RAFTE TE BARDHA	20	132000			132,000
17	KONDIIONER 48000 BT	1	75042			75,042
18	KONDIIONER 24000 BT	1	32400			32,400
19	AMPLIFIKATOR	1	41667			41,667
20	BOKSE	6	100000			100,000
21	MIKROFON	2	8333			8,333
22	FISHA BOKSESH	3	12500			12,500
23	RAFT BUKE	1	48000			48,000
24	RAFT FRUTA - PERIME	1	51000			51,000
25	TAVOLINE PUNE FINANCA	1	85000			85,000
26	SISTEMI MODERN I KAMERAVE	1	350900			350,900
27	KOMPJUTER	1	36250			36,250
28	EKSPOZITOR FRIGORIFERIK 1	1	80000			80,000
29	EKSPOZITOR FRIGORIFERIK 2	2	280000			280,000
30	BANAK FRIGORIFERIK	3	420000			420,000
31	TAVOLINE INCX	2	40000			40,000
32	TRUNG MISHI	1	15000			15,000
33	NGRIFRES IZOLANT	1	90000			90,000
34	KASE MARKETI	1	130000			130,000
35	MAKINE MISHI	1	20000			20,000
36	FETATRICE	1	5000			5,000
37	PRINTER FISKAL	1	60834			60,834
38	PROGRAMI FINANCA	1	40195			40,195
39	EKRAN KOMPJUTFRI	1	15834			15,834
40	SERVER ML 110	1	43,269			43,269
41	RAM 2GB	2	11,644			11,644
42	HDD 250 GB	1	2,740			2,740
43	KOSHA PLASTIKE	11	11,792			11,792
44	AKSESOR RAFTESH	1	19,257			19,257
45	RAFTE SHTESA	10	100,800			100,800
46	RAFTE ALUMINI	25	434,150			434,150
47	BARCODE EKLIPSE	2	29,650			29,650
48	GRIRESE MISHI	1	50,000			50,000
49	SHARRE MISHI	1	50,000			50,000
50	MBUSHES QOFTESH	1	40,000			40,000
51	FRIGORIFER DOLLAP	1	20,000			20,000
52	AFETATRICE 220 V	1	60,000			60,000
53	MONITOR	1	16,400			16,400
54	TENDE DERE	1	50,065			50,065
55	PLLAKA	1	237,729			237,729
54	DHOMA FRIGORIFERIKE	1	93,500			93,500
56	RAFT ALUMINI	1	70,000			70,000
57	TENDA	1	67,240			67,240



58	RAFT ALUMINI	1	249,760		249,760
59	KAMERA ME NGJYRA	1	75,000		75,000
60	RAFT METALIK	1	38,944		38,944
61	KOSHA PLASTIKE	23	26,818		26,818
62	KASA FISKALE2	1	80,500		80,500
63	RAFT METALIK	1	58,487		58,487
64	QVR 16 CII KAMERA	1	128,583		128,583
65	NEON	50	158,250		158,250
66	KOMPJUTER	1	39,865		39,865
67	FRIGORIFER BANAK	1	138,388		138,388
68	KASA FISKALE3	1	41,170		41,170
69	QEPEN	1	208,400		208,400
70	SKANER KASE	1	29,167		29,167
71	KONDISIONER TAVANI	1	190,000		190,000
72	PESHORE ELKETRONIKE	1	68,500		68,500
73	KOMPJUTER KASE	1	16,916		16,916
74	REKLAMA BIG MARKET	1	61,800		61,800
75	KOMPJUTER	1	58,583		58,583
76	DUSH BANAKU	1	25,000		25,000
77	KOMPJUTER KASE 2	1	26,833		26,833
78	SET TAVOLINE DHE DOLLAP	1	41,667		41,667
79	SKANER DORE	1	35,000		35,000
80	DERE ALUMINI	1	23,850		23,850
81	INVERTER DHE BATERI	1		134270.83	134,271
82	SISTEMI I RI ELEKTRIK	1		118858.33	118,858
83	PALMER	1		76093	76,093
84	PRINTER PER PALMERIN	1		38387	38,387
85	PC TOUCH SCREEN PER KASEN	1		78363	78,363
86	KOMPJUTER POST PUNE	1		37877	37,877
87	IIDD DHE RAM KOMPJUTERI	1		36866.67	36,867
88	SKANER KASE	1		25666.67	25,667
89	PARKET	1		47150	47,150
90	NEON	30		123100	123,100
91	RAFTI I UJIT	1		48000	48,000
92	NEON TE BARDHE	20		102500	102,500
93	GIPSE	1		86500	86,500
94	NEON 36W	4		18883.33	18,883
95	TAVOLINE PUNE KASA	1		128333.34	128,333
96	KARROCE METALIKE	6		30000	30,000
97	KOSH DORE TELI	6		6000	6,000
98	RADIO	1		20000	20,000
					0
	TOTALI		6,940,635	1,156,849	8,097,685

Administratori

Vladimir Heshaj






**IDEAL MARKET sh.p.k**

Amortizimi A.A Materiale 2015

Nr	Emertimi	Sasia	Gjendje 01.01.2015	Shtesa	Pakesime	Gjendje 31.12.2015
	GJENERATOR E PAJISJE TE TJERA		1,482,474	150,874		1,633,348
	KOMPJUTERA E SIST INFORMACIONI TE TJERA A A M		723,020	97,222		820,242
	2015		2,273,172	263,782		2,538,954
	INVERTER DHE BATERI			4,476		4,476
	SISTEMI I RI ELEKTRIK			0		0
	PALMER			12,682		12,682
	PRINTER PER PALMERIN			6,398		6,398
	PC TOUCH SCREEN PER KASEN			13,061		13,061
	KOMPJUTER POST PUNE			1,973		1,973
	HDD DHE RAM KOMPJUTERI			1,152		1,152
	SKANER KASE			0		0
	PARKET			7,858		7,858
	NEON			20,517		20,517
	RAFTI I UJIT			8,000		8,000
	NEON TE BARDHE			15,375		15,375
	GIPSE			12,254		12,254
	NEON 36W			2,361		2,361
	TAVOLINE PUNE KASA			16,042		16,042
	KARROCE METALIKE			0		0
	KOSH DORE TELI			0		0
	RADIO			0		0
	<b>TOTALI</b>		<b>4,478,666</b>	<b>634,026</b>	<b>0</b>	<b>5,112,692</b>

Vlera Kontabel Neto e A.A.Materiale 2015

Nr	Emertimi	Sasia	Gjendje 01.01.2015	Shtesa	Pakesime	Gjendje 31.12.2015
	GJENERATOR E PAJISJE TE TJERA		2,236,844		1,633,348	603,496
	2015					
	INVERTER DHE BATERI			134270.83	4,476	129,795
	SISTEMI I RI ELEKTRIK			118858.33	0	118,858
	<b>TOTAL</b>		<b>2,236,844</b>	<b>253,129</b>	<b>1,637,824</b>	<b>852,149</b>
	KOMPJUTERA E SIST INFORMACIONI		1,111,909		820,242	291,667
	2015					
	PALMER			76093	12,682	63,411
	PRINTER PER PALMERIN			38387	6,398	31,989
	PC TOUCH SCREEN PER KASEN			78363	13,061	65,303
	KOMPJUTER POST PUNE			37877	1,973	35,904
	HDD DHE RAM KOMPJUTERI			38866.67	1,152	35,715
	SKANER KASE			25666.67	0	25,667
	<b>TOTAL</b>		<b>1,111,909</b>	<b>293,253</b>	<b>855,507</b>	<b>549,655</b>
	TE TJERA A A M		3,592,083		2,536,955	1,055,128
	2015					
	PARKET			47150	7,858	39,292
	NEON			123100	20,517	102,583
	RAFTI I UJIT			48000	8,000	40,000
	NEON TE BARDHE			102500	15,375	87,125
	GIPSE			86500	12,254	74,246
	NEON 36W			18883.33	2,360	16,523
	TAVOLINE PUNE KASA			128333.34	16,042	112,292
	KARROCE METALIKE			30000	0	30,000
	KOSH DORE TELI			6000	0	6,000
	RADIO		0	20000	0	20,000
	<b>TOTAL</b>		<b>3,592,083</b>	<b>610,467</b>	<b>2,619,361</b>	<b>1,583,188</b>
	<b>TOTALI</b>		<b>6,940,836</b>	<b>1,156,849</b>	<b>5,112,692</b>	<b>2,984,993</b>

Administratori



## **SHENIME SHPJEGUESE; Per periudhen 01 Janar deri me 31 Dhjetor 2015.**

Ne kete aneks paraqiten informacionet shpjeguese ne lidhje me pergatitjen dhe paraqitjen e pasqyrave financiare te njesise ekonomike **IDEAL MARKET** sh.p.k.

Njesia ekonomike **IDEAL MARKET** sh.p.k e krijuar me date 27/03/2006, ushtron aktivitetin e saj ne fushen **BLERJE SHITJE ,IMPORT - EXPORT ARTIKUJ TE NDRYSEM INDUSTRIALE E USHQIMORE** ne qytetin e TIRANES, me adrese RR DERVISH HIMA.

Per periudhen 01 Janar 2015 deri me 31 Dhjetor 2015 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 paras 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 tjetër kombetar ne perputhje me natyren e ngjarjeve apo trasaksioneve te cilat ne menyre te hollleshme 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 **31,108,432 leke** detajimi repermjet informacioneve shpjeguese i te ciles paraqitet si vijon;

#### **❖ Informacione shpjeguese te AKTIVE AFATSHKURTRA**

Aktiveve afatshkurtra jane paraqitur ne vleren **28,123,439 leke** te cilat jane te perbera nga;

**1.Aktive monetare 7,724,915 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 lek dhe euro ne date 31.12.2015. 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 **5,061,241 leke** dhe eshte e perbere nga;

**Zeri, Nga aktiviteti i shfrytezimit** ne vleren **4,692,929 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, të paraqitura me vlerën neto të realizueshme.

**Zeri, Kërkesa ndaj tatim taksave** në vlerën **368,312 leke**, përfshihen të gjitha të drejtat e njësisë ndaj të tretëve, të krijuar gjatë periudhës ushtrimore i cili është i berbera prej;

Tatim fitimi	444	<b>368,312</b>
--------------	-----	----------------

**3. Inventari** i paraqitur në vlerën **15,337,283 leke**, i cili është i përbërë prej:

**Zeri Lëndë e parë dhe materiale të konsumueshme** në vlerën **15,337,283 leke** janë njohur dhe vlerësuar në përputhje me SKK nr 4 *Inventaret*. Kostoja e inventarit është vlerësuar me metodën e kostos mesatare të ponderuar.

Mallrat e blera gjatë periudhës ushtrimore janë **148,407,758 leke** dhe kosto e mallrave të shitur e cila është pasqyruar në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve është **150,859,772 leke**.

#### ✦ Informacione shpjeguese të **AKTIVET AFATGJATA**

Aktivët afatgjatë janë paraqitur në Vlerën Kontabel Neto **2,984,993 leke**. Ato janë evidentuar edhe në përputhje me SKK nr 5 Aktivët afatgjatë materiale dhe aktivët afatgjatë jomateriale. Paraqitja e tyre është bërë nëpërmjet politikës kontabel Metoda e Kostos. Përberja e këtij zeri paraqitet si vijon;

**1. Aktive afatgjatë materiale** janë në vlerën **2,984,993 leke**. Metoda e përzgjedhur për amortizimin është metoda mbi vlerën e mbetur, dhe është njohur në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve për periudhën ushtrimore në vlerën **634,026 leke**.

Në të janë të përfshirë elementet e mëposhtem;

Nr. Llogarie	Emertimi i Llogarise	Monedha	Debi	Kredi
2181	Makineri dhe pajisje Energjitike	LEK	2,489,973	
2182	Pajisje Kompjuterike dhe Informatike	LEK	1,405,162	
2188	Të tjera	LEK	4,202,550	
281801	Per Makineri dhe Pajisje Energjitiko	LEK		1,637,824
281802	Per Pajisje Kompjuterike dhe Informatik	LEK		855,507
281803	Per të tjera	LEK		2,619,361
<b>Totali:</b>			<b>8,097,685</b>	<b>5,112,692</b>

**DIFERENCA: 2,984,993**

#### II. Informacione Shpjeguese për **DETYRIMET**.

Detyrimet e paraqitura në pasqyrën e Bilancit janë në vlerën **20,454,705 leke** dhe përbehet vetëm nga detyrime të periudhëve afatshkurtra. Detajimi jepet nëpërmjet informacioneve shpjeguese si vijon;

#### ✦ Informacione shpjeguese të **DETYRIMEVE AFATSHKURTRA**



Detyrimet afatshkurtra janë paraqitur ne total ne vleren **20,454,705 leke**, dhe janë te perbera nga detyrimet ndaj furnitoreve, punonjesve , detyrime ndaj shtetit per tatime dhe taksa.

- Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit ne vleren **19,331,663 leke** paraqesin detyrimin e papaguar per blerjen e mallrave nga furnitore te ndryshem te njesise ekonomike ne fund te vitit 2015.

- Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoqërore/shëndetsore ne vleren **262,136 leke** perbejne vetem detyrimin per pagat e personelit te papaguara deri ne fund te vitit 2015 si dhe detyrimin per sigurimet shoqerore dhe shendetsore per muajin Dhjetor 2015 dhe detajohet si vijon;

Elementi	Ref	Vlera
Sigurime Shoqerore	431	228,020
Pagat e personelit	421	34,116

- Të pagueshme për detyrimet tatimore ne vleren **860,906 leke** perbejne detyrimin per muajin Dhjetor 2015 dhe detajohet si vijon:

Elementi	Ref	Vlera
Shteti- TVSh për tu paguar	4453	609,792
Tatim mbi te ardhurat personale	442	49,435
Tatim mbi fitimin	444	153,301
Tatim ne burim,tatim qeraje	449	48,378

#### ✚ Informacione shpjeguese te DETYRIMEVE AFATGJATA

Detyrimet afatgjata janë paraqitur ne total ne vleren **0 leke**.

### III. Informacione Shpjeguese per KAPITALIN

Kapitali i paraqitur ne vleren **10,653,727 leke** dhe eshte i perbere nga zerat Kapital i nenshkruar, Fitime te Pashpermdara dhe Fitim / Humbje e vitit, detajimi i te cilave do te jepet ne informacionet shpjeguese.

#### I. Informacione shpjeguese te zerit KAPITAL

Ne kete ze janë paraqitur kapitali i kontribuar nga aksionerët ose nga ortakët dhe janë përmbledhur tepricat kreditore të llogarive vijuese:

Emertimi	Ref	Vlera
Kapitali i paguar,	101	3,179,000
Totali		3,179,000 leke



Ne perputhje me aktin e themelimit date 09/03/2006 kapitali i kontribuar eshte i perbere nga kapitali themeltar me vlere **100,000 leke** dhe nga zmadhimi i kapitalit sipas vendimit te ortakut Nr.2 date 26/07/2008 u be **3,179,000 leke**. Kuota ose aksione, gjithsej 2 pjese me vlere nominale **1,589,500 leke**.

## **2. Informacione shpjeguese te zerit FITIME TE PASHPERNDARA**

Zeri *Fitime te pashperndara* paraqitet ne vleren **0 leke** dhe perfshin fitimet qe njësia ekonomike ka akumuluar nga periudhat paraardhëse.

## **3. Informacione shpjeguese te zerit FITIM / HUMBJE E VITIT**

Zeri *Fitim / Humbje e vitit* paraqitet ne vleren **7,474,727 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 ARDHIURAVE DHE SHPENZIMEVE.**

Pasqyra e te Ardhurave dhe Shpenzimeve eshte paraqitur bazuar ne klasifikimin e shpenzimeve sipas natyres. Ne kete periudhe ushtrimore ka rezultuar nje fitim ne vleren **7,474,727 leke**.

**Zeri Të ardhura nga aktiviteti i shfrytëzimit** te paraqitura ne pasqyre evidenton te gjitha shitjet e realizuara me vleren e tyre neto **182,475,870 leke**.

**Zeri Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme** te paraqitura ne vleren **150,859,772 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 **10,934,445 leke** perfaqeson:

1. Shuma *Paga dhe shpërblime* gjate periudhes ushtrimore 01.01-31.12.2015 ne vleren **9,490,096 leke**.
2. Shuma *Shpenzime të sigurimeve shoqërore/shëndetsore (paraqitur veçmas nga shpenzimet për pensionet)* gjate periudhes ushtrimore 01.01-31.12.2015 ne vleren **1,444,349 leke**.

Nga keto vlere vetem shuma **262,136 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 **11,887,856 leke** perfaqesojne shpenzimet te cilat jane kryer per zhvillimin e aktivitetit te njesise ekonomike, dhe perfaqeson zera te shpenzimeve si furratura, taksa te ndryshme dhe te tjera.

Nga keto:

<b>1-Bl.energji.avull.uje</b>	<b>604</b>	<b>2,071,224 leke</b>
<b>2-Blerje ambllazhi</b>	<b>606</b>	<b>1,421,650 leke</b>



3-Qira	613	6,109,559 leke
4-Publicitet,reklama	624	25,148 leke
5-Shpenzime postare dhe telekomunikacion	626	203,157 leke
6-Sherbime bankare	628	198,219 leke
7-Taksa dhe tarifa vendore	634	127,120 leke
8-Shpenzime te tjera	608/618	1,097,753 leke
9-Amortizimi	681	634,026 leke

*Zeri Shpenzime të tjera financiare* te cilat jane te paraqitura ne vleren **0 leke**, perfaqesojne te ardhurat dhe shpenzimet qe vijne nga interesa bankare,interesa kredie, overdrafti si dhe diferenca negative dhe pozitive nga kurset e kembimit.

❖ **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 metodës indirekte.

Gjate periudhes kontabel ka rezultuar;

Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e shfrytëzimit ne vleren **7,245,949 leke**. Fluksi pozitiv 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 ulta se flukset hyrese te mjeteve monetare gjate ushtrimit normal te aktivitetit nga njësia ekonomike.

Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e investimit ne vleren **-1,156,849 leke** i cili ka ardhur si rezultat i blerjes se aktiveve afatgjate materiale.

Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e financimit ne vleren **-4,546,775 leke**.

❖ **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 **7,474,727 leke**.
2. Divident i paguar ne vleren **6,652,775 leke**.

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

Drejtuesi

VLADIMIR LLESHAJ

Hartuesi

VALENTINA BLIU



# SHENIMET SHPJEGUESE

## Sqarim:

Dhënia e shënimeve shpjeguese në këtë pjesë është e detyrueshme sipas SKK 2 i përmirësuar. Pletësimi i të dhënave të kësaj pjesë duhet të bëhet sipas kërkesave dhe strukturës standarte të përcaktuara në SKK 2 të përmirësuar. Rradha e dhënies së shpjegimeve duhet të jetë:

- a) Informacioni i përgjithshëm dhe politikat kontabel
- 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: Standartet Kombetare te Kontabilitetit ne Shqiperi.(SKK 2)
- 3 Baza e pergatitjes se PF: Te drejtat dhe detyrimet e konstatuara.(SKK 1)
- 4 Parime: dhe karakteristikat cilesore te perdorura per hartimin e P.F.: (SKK 1)
  - a) NJESIA EKONOMIKE RAPORTUJSE ka mbajtur ne llogarite e saj aktivet,pasivet dhe transakcionet 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 fusher e kontabiliteti.
  - 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 meposhte me :
    - Parimin e paraqitjes me besnikeri
    - Parimin e perparetise se permbajtjes ekonomike mbi formen ligjore
    - Parimin e paaneshmerise pa asnje influencim te qelimeshem
    - Parimin e maturise pa optimizem te teperuar,pa nen e mbivleresim te qelimeshem
    - Parimin e plotetise 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 kostos 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 njehje 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
- Kompjuterat 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.

