

Emertimi dhe Forma ligjore	<u>HARMONIA 2 SHPK</u>
NIPT -i	<u>K42302004A</u>
Adresa e Selise	<u>Rruga e Duresit, Sheshi K.Topia Tirane</u>
Data e krijimit	<u>02.11.2004</u>
Nr. i Regjistrimit Tregetar	<u>32174</u>
Veprimtaria Kryesore	<u>NDERTIM</u>
	<u> </u>
	<u> </u>

# PASQYRAT FINANCIARE

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

## Viti 2015

Pasqyra Financiare jane individuale	<u>PO</u>
Pasqyra Financiare jane te konsoliduara	<u>JO</u>
Pasqyra Financiare jane te shprehura ne	<u>leke</u>
Pasqyra Financiare jane te rumbullakosura ne	<u>leke</u>
Periudha Kontabel e Pasqyrave Financiare	Nga <u>01.01.2015</u>
	Deri <u>31.12.2015</u>
Data e mbylljes se Pasqyrave Financiare	<u>31.01.2016</u>



Lovdash Cetibashi

Andrit Cepeli

## Pasqyra e Pozicionit Financiar (Balanci)

Nr	A K T I V E T	2015	2014
	<b>Aktivitet Afatshkurtra</b>		
	▶ <b>Aktivitet monetare</b>	<b>12,745,650</b>	<b>401,431</b>
1	Banka	12,734,111	394,431
2	Arka	11,539	7,000
	▶ <b>Investime</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1	Në tituj pronësie të njësisve ekonomike brenda grupit		
2	Aksionet e veta		
3	Te tjera Financiare		
	▶ <b>Të drejta të arkëtueshme</b>	<b>55,205,236</b>	<b>20,535,012</b>
1	Nga aktiviteti i shfrytëzimit	55,191,581	18,115,207
2	Nga njësitë ekonomike brenda grupit		
3	Nga njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse		
4	Te tjera		
5	Kapitali nënshkruar i papaguar	0	100,000
6	Kerkesa ndaj tatim taksave	13,655	2,319,805
	▶ <b>Inventarët</b>	<b>0</b>	<b>672,865</b>
1	Lëndë e parë dhe materiale të konsumueshme		672,865
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		
7	Parapagime për inventar		
	▶ <b>Shpenzime të shtyra</b>		
	▶ <b>Të arkëtueshme nga të ardhurat e konstatuara</b>		
<b>I</b>	<b>TOTALI AKTIVEVE AFATSHKURTRA</b>	<b>67,950,887</b>	<b>21,609,308</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>2,193,462</b>	<b>2,670,396</b>
1	Toka dhe ndërtesa		
2	Impianto dhe makineri	2,193,462	2,670,396
3	Te tjera Instalime dhe pajisje		
4	Pajisje kompjuterike, pajisje zyre		
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>100,800</b>
1	Koncesione, patenta, liçenca, marka tregtare, të drejta dhe aktive të ngjashme	0	100,800
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>2,193,462</b>	<b>2,771,196</b>
	<b>AKTIVE TOTALE</b>	<b>70,144,349</b>	<b>24,380,504</b>

Harmonia 2 shpk Viti 2015



## Pasqyra e Pozicionit Financiar (Balanci)

Nr	DETYRIMET DHE KAPITALI	2015	2014
	<b>► Detyrime afatshkurtra:</b>	<b>27,472,819</b>	<b>28,116,028</b>
	1 Titujt e huamarrjes	1,033,712	1,804,491
	2 Detyrime ndaj institucioneve të kredisë		
	3 Arkëtime në avancë për porosi		
	4 Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit	18,358,098	24,584,453
	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	633,220	1,725,784
	9 Të pagueshme për detyrimet tatimore	7,447,790	1,300
	<b>► Të pagueshme për shpenzime të konstatuara</b>		
	<b>► Të ardhura të shtyra</b>		
	<b>► Provizione</b>		
	<b>Totali i Detyrimeve afatshkurtera</b>	<b>27,472,819</b>	<b>28,116,028</b>
	<b>► Detyrime afatgjata:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	1 Titujt e huamarrjes		
	2 Detyrime ndaj institucioneve të kredisë		
	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		
	<b>► Të pagueshme për shpenzime të konstatuara</b>		
	<b>► Të ardhura të shtyra</b>	0	833,333
	<b>► Provizione:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	1 Provizione për pensionet		
	2 Provizione të tjera		
	<b>► Detyrime tatimore të shtyra</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>Totali i Detyrimeve afatgjata</b>	<b>0</b>	<b>833,333</b>
	<b>DETYRIMET TOTALE</b>	<b>27,472,819</b>	<b>28,949,361</b>
	<b>► Kapitali dhe Rezervat</b>		
	<b>► Kapitali i Nënshkuar</b>	100,000	100,000
	<b>► Primi i lidhur me kapitalin</b>		
	<b>► Rezerva rivlerësimi</b>		
	<b>► Rezerva të tjera</b>		
	1 Rezerva ligjore		
	2 Rezerva statutore		
	3 Rezerva të tjera		
	<b>► Fitimi i pashpërndarë</b>	0	(3,139,783)
	<b>► Fitim / Humbja e Vitit</b>	42,571,530	(1,529,074)
	<b>Totali i Kapitalit</b>	<b>42,671,530</b>	<b>(4,568,857)</b>
	<b>TOTALI I DETYRIMEVE DHE KAPITALIT</b>	<b>70,144,349</b>	<b>24,380,504</b>

Harmonia 2 shpk Viti 2015



**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	221,369,582	
▶	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		
▶	Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme	(25,395,569)	0
	1 Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme	(25,395,569)	
	2 Të tjera shpenzime		
▶	Shpenzime të personelit	(3,271,526)	(581,900)
	1 Paga dhe shpërblime	(2,803,364)	(506,000)
	2 Shpenzime të sigurimeve shoqërore/shëndetsore (paraqitur veçmas nga shpenzimet për pensionet)	(468,162)	(75,900)
▶	Zhvlerësimi i aktiveve afatgjata materiale		
▶	Shpenzime konsumi dhe amortizimi	(659,011)	(636,128)
▶	Shpenzime të tjera shfrytëzimi	(141,883,767)	(311,046)
▶	Të ardhura të tjera	99	0
	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 hualtë 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)	99	
▶	Zhvlerësimi i aktiveve financiare dhe investimeve financiare të mbajtura si aktive afatshkurtra		
▶	Shpenzime financiare	(73,135)	0
	1 Shpenzime interesi dhe shpenzime të ngjashme (paraqitur veçmas shpenzimet për t'u paguar tek njësitë ekonomike brenda grupit)		
	2 Shpenzime të tjera financiare	(73,135)	
▶	Pjesa e fitimit/humbjes nga pjesëmarrjet		
▶	Fitimi/Humbja para tatimit	50,086,673	(1,529,074)
▶	Shpenzimi i tatimit mbi fitimin	7,515,143	0
	1 Shpenzimi aktual i tatimit mbi fitimin	7,515,143	
	2 Shpenzimi i tatim fitimit të shtyrë		
	3 Pjesa e tatim fitimit të pjesëmarrjeve		
▶	Fitimi/Humbja e vitit	42,571,530	(1,529,074)
▶	Fitimi/Humbja për:		
	Pronarët e njësisë ekonomike mëmë		
	Interesat jo-kontrolluese		

**Pasqyra e të Ardhurave Gjithëpërfshirëse**

Nr	Pershkrimi i Elementeve	2015	2014
▶	Fitimi/Humbja e vitit	42,571,530	(1,529,074)
	Të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse për vitin:		
	Diferencat (+/-) nga përkthimi i monedhës 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	0	0
▶	Totali i të ardhurave gjithëpërfshirëse për vitin	42,571,530	(1,529,074)
▶	Totali i të ardhurave/humbjeve gjithëpërfshirëse për:		
	Pronarët e njësisë ekonomike mëmë		
	Interesat jo-kontrolluese		

Harmonia 2 shpk Viti 2015



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>	50,086,673	(1,529,074)
<i>Rregullimet për shpenzimet jomonetare:</i>		
<i>Shpenzimet financiare jomonetare</i>	4,668,857	
<i>Shpenzimet për tatimin mbi fitimin jomonetar</i>	(7,515,143)	
<i>Shpenzime konsumi dhe amortizimi</i>	659,011	636,128
<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 aktivet dhe detyrimet e shfrytëzimit:</i>		
<i>Rënie/(ritje) në të drejtat e arkëtueshme dhe të tjera</i>	(34,670,224)	108,241,229
<i>Rënie/(ritje) në inventarë</i>	672,865	(667,465)
<i>Rritje/(rënie) në detyrimet e pagueshme</i>	(1,476,542)	(19,690,901)
<i>Rritje/(rënie) në detyrime për punonjësit</i>		
<b>Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e shfrytëzimit</b>	<b>12,425,497</b>	<b>86,989,917</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>	(81,278)	(125,884)
<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>(81,278)</b>	<b>(125,884)</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 kostove 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>		(86,523,442)
<i>Pagesë e detyrimeve të qirasë financiare</i>		
<i>Interes i paguar</i>		
<i>Dividendë të paguar</i>		
<b>Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e financimit</b>	<b>0</b>	<b>(86,523,442)</b>
<b>Rritje/(rënie) neto në mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare</b>	<b>12,344,219</b>	<b>340,591</b>
<b>Mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare më 1 janar</b>	<b>401,431</b>	<b>60,840</b>
<i>Efkti i luhatjeve të kursit të këmbimit të mjeteve monetare</i>		
<b>Mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare më 31 dhjetor</b>	<b>12,745,650</b>	<b>401,431</b>

Harmonia 2 shpk Viti 2015



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	100,000	0	0	0	0	0	0	(3,139,783)	(3,039,783)		(3,039,783)
Efekti i ndryshimeve në politikat kontabël									0		0
► Pozicioni financiar i rideklaruar më 1 janar 2014	100,000	0	0	0	0	0	0	(3,139,783)	(3,039,783)	0	(3,039,783)
Të ardhura totale gjithëpërfshirëse për vitin:									0		0
Fitimi / Humbja e vitit								(1,529,074)	(1,529,074)		(1,529,074)
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									0		0
Totali i transaksioneve me pronarët e njësisë ekonomike	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
► Pozicioni financiar më 1 janar 2015	100,000	0	0	0	0	0	0	(4,668,857)	(4,568,857)	0	(4,568,857)
Efekti i ndryshimeve në politikat kontabël											
► Pozicioni financiar i rideklaruar më 1 janar 2015	100,000	0	0	0	0	0	0	(4,668,857)	(4,568,857)	0	(4,568,857)
Totali i të ardhura gjithëpërfshirëse për vitin:											
Fitimi / Humbja e vitit								42,571,530	42,571,530	0	42,571,530
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								4,668,857	4,668,857	0	4,668,857
Dividendë të paguar									0	0	0
Totali i transaksioneve me pronarët e njësisë ekonomike											
► Pozicioni financiar më 31 dhjetor 2015	100,000	0	0	0	0	0	0	42,571,530	42,671,530	0	42,671,530

Harmonia 2 shpk Viti 2015



# SHENIMET SHPJEGUESE

## Sqarim:

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

- a) Informacion i përgjithshëm dhe politikat kontabël
- b) Shënimeve qe 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 : Stndartet Kombetare te Kontabilitetit ne Shqiperi.(SKK 2)
- 3 Baza e pergatitjes se PF : Te drejtat dhe detyrimet e konstatuara.(SSK 1)
- 4 Parimet dhe karakteristikat cilesore te perdorura per hartimin e P.F. : (SKK 1)
  - a) NJESIA EKONOMIKE RAPORTUSE ka mbajtur ne llogarite e saj aktivet,pasivet dhe transaksionet ekonomike te veta.
  - b) VIJIMESIA e veprimtarise ekonomike te njesise sone raportuse eshte e siguruar duke mos pasur ne plan ose nevojte nderprerjen e aktivitetit te saj.
  - c) KOMPENSIM midis nje aktivi dhe nje pasivi nuk ka , ndersa midis te ardhurave dhe shpenzimeve ka vetem ne rastet qe lejohen nga SKK.
  - d) KUPTUSHMERIA e Pasqyrave Financiare eshte realizuar ne masen e plote per te qene te qarta dhe te kuptushme per perdorues te jashtem qe kane njohuri te pergjitheshme te mjaftueshme ne fushen e kontabilitetit.
  - e) MATERIALITETI eshte vleresuar nga ana jone dhe ne baze te tij Pasqyrat Financiare jane hartuar vetem per zera materiale.
  - f) BESUSHMERIA per hartimin e Pasqyrave Financiare eshte e siguruar pasi nuk ka gabime materiale duke zbatuar parimet e meposhteme :
    - Parimin e paraqitjes me besnikeri
    - Parimin e perpariesise se permbajtjes ekonomike mbi formen ligjore
    - Parimin e paaneshmerise pa asnje influencim te qellimshem
    - Parimin e maturise pa optimizem te teperuar,pa nen e mbivleresim te qellimshem
    - Parimin e plotesise duke paraqitur nje pamje te vertete e te drejte te PF.
    - Parimin e qendrushmerise per te mos ndryshuar politikat e metodat kontabel
    - Parimin e krahasushmerise duke siguruar krahasimin midis dy periudhave.

## A II Politikat kontabël

Per percaktimin e kosos se inventareve eshte zgjedhur metoda "FIFO" ( hyrje e pare , dalje e pare.(SKK 4)

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)

Per vleresimi i mepaseshem i AAM eshte zgjedhur modeli i kosos 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
- 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) njesia ekonomike raportuese ka percaktuar si metode te amortizimit metoden lineare me normen e amortizimit me 15 % ne vit.



## **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 HARMONIA 2 sh.p.k.

Njesia ekonomike HARMONIA 2 sh.p.k e krijuar me date 02.11.2004, ushtron aktivitetin e saj ne fushen Ndertim ne qytetin e Tiranës, me adrese Rruga e Durrësit, Sheshi K.Topia.

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 parase 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 hollesishme 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 **70,144,349 leke** detajimi nepermjet informacioneve shpjeguese i te ciles paraqitet si vijon;

#### **⚡ Informacione shpjeguese te AKTIVE AFATSHKURTRA**

Aktiveve afatshkurtra jane paraqitur ne vleren **67,950,887 leke** te cilat jane te perbera nga;

**1.Aktive monetare 12,745,650 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 leke 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 **55,205,236 leke** dhe eshte e perbere nga;

**Zeri, Nga aktiviteti i shfrytezimit** ne vleren **55,191,581 leke**, i cili eshte evidentuar edhe ne perputhje me SKK nr 3 ne te cilen perfshihen të gjitha të drejtat e krijuara gjate periudhes





ushtrimore ndaj klientave për shitjen e mallrave, produkteve dhe shërbimeve me arkëtim të mëvonshëm, te paraqitura me vleren neto te realizueshme.

**Zeri, Kërkesa ndaj tatim taksave** ne vleren **13,655 leke**, përfshihen të gjitha të drejtat e njësisë ndaj të tretëve, te krijuar gjate periudhes ushtrimore, dhe detajimi i saj paraqitet si vijon;

Emertimi	Ref.	Vlera
Tatim fitimi	444	5,155
Tatim burim	447	8,500
<b>Totali</b>		<b>13,655 leke</b>

**3. Inventari** i paraqitur ne vleren **0 leke**, i cili eshte i perbere vetem prej;

**Zeri Mallra** ne vleren **0 leke** jane njohur dhe vleresuar ne perputhje me SKK nr 4 *Inventaret*. Kostoja e inventarit eshte vleresuar me metoden e koston mesatare te ponderuar.

Mallrat e blera gjate periudhes ushtrimore jane **24,722,704 leke** dhe kosto e mallrave te shitur e cila eshte pasqyruar ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve eshte **25,395,569 leke**.

#### ✚ Informacione shpjeguese te **AKTIVET AFATGJATA**

Aktivete afatgjata jane paraqitur ne Vleren Kontabel Neto **2,193,462 leke**. Ato jane evidentuar edhe ne perputhje me SKK nr 5 Aktivete afatgjata materiale dhe aktivete afatgjata jomateriale. Paraqitja e tyre eshte bere nepermjet politikës kontabel Metoda e Koston. Perberja e ketij zeri paraqitet si vijon:

**1. Aktive materiale** jane ne vleren **2,193,462 leke** dhe eshte i perbere zeri *T Impiante dhe makineri* ne vleren **2,193,462 leke**. Metoda e perzgjedhur per amortizimin eshte metoda mbi vleren e mbetur dhe eshte njohur ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve per periudhen ushtrimore ne vleren **659,011 leke**.

Ne te jane te perfshire elementet e meposhtem;

Nr. Llogarie	Emertimi i Llogarise	Monedha	Debi	Kredi
2132	Makineri e pajisje pune	LEK	742,954	
215	Mjete transporti	LEK	6,093,322	
2182	Pajisje informative	LEK	285,865	
2188	Të tjera	LEK	877,551	
2813	Për instalime teknike, makineri, pajisje, instrumenta e vegla	LEK		816,916
2815	Për mjetet e transportit	LEK		3,930,274
2818	Për të tjera AA materiale	LEK		1,059,040
<b>Totali:</b>			<b>7,999,692</b>	<b>5,806,230</b>
<b>Diferenca:</b>			<b>2,193,462</b>	



Faqe 2 nga 5

## II. Informacione Shpjeguese per DETYRIMET.

Detyrimet e paraqitura ne pasqyren e Bilancit jane ne vleren **27,472,819 leke** dhe perbehet vetem nga detyrime te periudhave afatshkurtra. Detajimi jepet nepermjet informacioneve shpjeguese si vijon;

### ✦ Informacione shpjeguese te DETYRIMEVE AFATSHKURTRA

Detyrimet afatshkurtra jane paraqitur ne total ne vleren **27,472,819 leke**, dhe jane te perbera nga detyrimet ndaj furnitoreve, punonjesve , detyrime ndaj shtetit per tatime dhe taksa si dhe hua te tjera.

- Titujt e huamarrjes ne vleren **1,033,712 leke** perfshin detyrimet e njesise ekonomike per huamarrje afatshkurtra.
- Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit ne vleren **18,358,098 leke** paraqesin detyrimin ndaj furnitoreve te ndryshem te njesise ekonomike ne fund te vitit 2015.
- Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoqërore/shëndetsore ne vleren **633,220 leke** perbejne detyrimin per pagat e papaguara te personelit si dhe detyrimin per sigurimet shoqerore dhe shëndetsore per muajin Dhjetor 2015 dhe detajohet si vijon;

Elementi	Ref	Vlera
Sigurime Shoqerore	431	86,321
Pagat e personelit	421	546,899

- Të pagueshme për detyrimet tatimore ne vleren **7,447,790 leke** perbejne detyrimin per muajin Dhjetor 2015 dhe detajohet si vijon;

Elementi	Ref	Vlera
Tatim fitimi	444	5,691,194
Shteti-IVSH per t'u paguar	4453	1,733,196
Tatim mbi te ardhurat personale	447	23,400

### ✦ Informacione shpjeguese te DETYRIMEVE AFATGJATA

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

## III. Informacione Shpjeguese per KAPITALIN

Kapitali i paraqitur ne vleren **42,671,530 leke** dhe eshte i perbere nga zerat Kapital i nenshkuar, Fitimet e pashperndara dhe Fitim / Humbje e vitit, detajimi i te cilave do te jepet ne informacionet shpjeguese.

### 1. Informacione shpjeguese te zerit KAPITAL



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

Emertimi	Ref	Vlera
Kapitali i paguar,	101	100,000

Ne perputhje me aktin e themelimit date 02 Nentor 2004 kapitali i kontribuar eshte i perbere nga kuota ose aksione, gjithsej 100 pjese me vlere nominale 1,000 leke.

## 2. Informacione shpjeguese te zerit FITIME TE PASHPERNDARA

Zeri *Fitime te pashperndara* paraqitet ne vleren **0 leke** dhe perfshin humbjet që njësia ekonomike ka akumuluar nga periudhat paraardhëse dhe qe i jane zbritur fitimeve te periudhes aktuale.

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

Zeri *Fitim / Humbje e vitit* paraqitet ne vleren **42,571,530 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 ARDHURAVE 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 **42,571,530 leke**.

**Zeri Të ardhura nga aktiviteti i shfrytëzimit** te paraqitura ne pasqyre evidenton te gjitha shitjet e realizuara me vleren e tyre neto **221,369,582 leke**.

**Zeri Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme** te paraqitura ne vleren **25,395,569 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 **3,271,526 leke** perfaqeson:

1. Shuma *Paga dhe shpërblime* gjate periudhes ushtrimore 01.01-31.12.2015 ne vleren **2,803,364 leke**
2. Shuma *Shpenzime të sigurimeve shoqërore/shëndetsore (paraqitur vecmas nga shpenzimet për pensionet)* gjate periudhes ushtrimore 01.01-31.12.2015 ne vleren **468,162 leke**

Nga keto vlere vetem shuma **546,899 leke** eshte ende e papaguar e cila eshte pasqyruar ne bilane, dhe per te cilen jane dhene informacione shpjeguese me larte.

**Zeri Shpenzime të tjera shfrytëzimi** te cilat jane te paraqitura ne vleren **141,883,767 leke** perfaqesojne shpenzimet te cilat jane kryer per zhvillimin e aktivitetit te njesise ekonomike, dhe perfaqeson zera te shpenzimeve si furnitura, shpenzimet e nenkontraktoreve, taksa te ndryshme, shpenzime te tjera rrjedhese etj.



Faqe 4 nga 5

**Zeri** *Interesa të arkëtueshëm dhe të ardhura të tjera të ngjashme (paraqitur veçmas të ardhurat nga njësitë ekonomike brenda grupit)* të cilat janë të paraqitura në vlerën **99 leke** përfaqësojnë të ardhurat nga interesat bankare.

**Zeri** *Shpenzime të tjera financiare* të cilat janë të paraqitura në vlerën **(73,135) leke**, përfaqësojnë diferencat negative nga kurset e kembimit.

❖ **Shënime shpjeguese në lidhje me zerat e paraqitur në pasqyrën CASH FLOW.**

Në pasqyrën e flukseve monetare janë paraqitur flukset hyrese dhe dalese të mjeteve monetare në njësinë ekonomike gjatë periudhës korrente kontabël. Paraqitja është bërë sipas metodës indirekte.

Gjate periudhës kontabel ka rezultuar;

Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e shfrytëzimit në vlerën **12,425,497 leke**. Fluksi pozitiv ka ardhur pasi flukset dalese të mjeteve monetare për kryerjen e shpenzimeve si psh, paga, detyrime për kontribute të sigurimeve dhe të talim-taksave janë më të ulta se flukset hyrese të mjeteve monetare gjatë ushtrimit normal të aktivitetit nga njësi ekonomike.

Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e investimit në vlerën **(81,278) leke** i cili ka ardhur si rezultat i blerjes së aktiveve afatgjate materiale si dhe daljes jashtë përdorimi të një pjese të tyre.

Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e financimit në vlerën **0 leke**.

❖ **Shënime shpjeguese në lidhje me zerat e paraqitur në pasqyrën NDRYSHIMEVE TE KAPITALIT .**

Ndryshimet në zerin Kapital kanë ardhur si rezultat;

1. Fitim / Humbje e vitit në vlerën 42,571,530 leke.
2. Kalimi i humbjeve të akumuluar në rezultatin e periudhës në vlerën 4,668,857 leke.

Informacionet shpjeguese për zerat e mesipër janë dhënë në pasqyrën e Bilancit.

Hartuesi  
Ardit Celibashi



Drejtuesi  
Lavdosh Celibashi