

Emertimi dhe Forma ligjore S&D Invest Sha
 NIPT -i K 82112004 C
 Adresa e Selise Rezidenca "KODRA E DIELLIT"
TIRANE
 Data e krijimit 12/09/2008
 Nr. i Regjistrit Tregetar _____
 Veprimtaria Kryesore Sherbime ne fushen e mirembajtjes
dhe administrimit te prones se perbashket,
bar restorante, investime ne fushen e
ndertimit, turizmit etj.)

PASQYRAT FINANCIARE

(Ne zbatim te Standartit Kombetar te Kontabilitetit Nr.2 dhe

Ligjit Nr. 9228 Date 29.04.2004 Per Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare dhe Urdhrit
 nr.64 date 22.07.2014 "Per shpalljen e Standarteve te Kontabilitetit te permiresuara
 dhe zbatimin e detyrueshem te tyre")

Viti 2015

Pasqyra Financiare jane individuale	Po
Pasqyra Financiare jane te konsoliduara	Jo
Pasqyra Financiare jane te shprehura ne	Lek
Pasqyra Financiare jane te rumbullakosura ne	1 Lek
Periudha Kontabel e Pasqyrave Financiare	Nga <u>01.01.2015</u>
	Deri <u>31.12.2015</u>
Data e mbylljes se Pasqyrave Financiare	<u>31.03.2016</u>

Enkelelda Metohy
 S&D INVEST SH.A.
 K 82112004C
Hamir

S&D INVEST SHA

K82112004C

Pasqyra e Pozicionit Financiar më 31 Dhjetor 2015
në LEK

FS Code	Lead Code		Shënime	31 Dhjetor 2015	31 Dhjetor 2014
Aktive afatshkurtra					
1001	C	Mjete monetare	4	1,551,241	906,403
1002	L	Investime	5	-	-
1003	E	Llogari të arkëtueshme tregëtare	6	2,710,434	566,446
1004	I	Llogari të arkëtueshme nga palët e lidhura		1,009,696	13,654,762
1005	G	Të tjera llogari të arkëtueshme	7	1,935,718	1,060,444
1006	F	Inventarë	8	756,419	1,653,509
1007	J	Shpenzime të shtyra	9	2,376,620	2,376,620
1008	Z	Të arkëtueshme nga të ardhurat e konstatuara		-	-
Total Aktive Afatshkurtra				10,340,128	20,218,184
Aktivet afatgjata					
LLT Aktive financiare					
1009	K	Aktive afatgjata materiale	10	23,212,900	13,162,558
1010	K	Aktive afatgjata jomateriale		-	-
1012		Parapagime per aktive	11	20,289,984	-
1011	JLT	Aktive tatimore të shtyra		-	-
Total aktive afatgjata				43,502,884	13,162,558
Total Aktive				53,843,012	33,380,742
DETYRIMET					
Detyrime afatshkurtra					
2001	Q	Hua afatshkurtra		-	-
2002	N	Llogari të pagueshme tregtare	12	15,912,514	3,696,772
2003	S	Llogari të pagueshme ndaj palëve të lidhura	13	19,198,226	11,762,292
2004	M	Të pagueshme për shpenzime të konstatuara		-	-
2005	O	Detyrime tatimore	14	480,321	803,507
2006	Z	Të ardhurat e shtyra		-	-
2007	R	Provizione		-	-
2008	P	Të tjera detyrime		1,282,279	772,824
Total Detyrime afatshkurtra				36,873,340	17,035,395
Detyrime afatgjata					
2010	QLT	Hua afatgjata		-	636,436
2011	MLT	Të pagueshme për shpenzime të konstatuara		-	-
2012	SLT	Llogari të pagueshme nga palët e lidhura	15	1,030,973	-
2013	PLT	Të ardhurat e shtyra		-	-
2014	RLT	Provizione		-	-
2015	OLT	Detyrime tatimore të shtyra		-	-
Total Detyrime afatgjata				1,030,973	636,436
Totali i detyrimeve				37,904,313	17,671,831
Kapitali aksionar					
16					
3001	T	Kapitali i nënshkruar		30,000,000	30,000,000
3002	T	Primi i lidhur me kapitalin		-	-
3003	T	Rezerva rivlerësimi		-	-
3004	T	Rezerva të tjera		-	-
3005	T	Fitime të mbartura		(14,291,089)	(13,693,242)
	T	Fitimi i ushtrimit		229,788	(597,847)
Total kapitali aksionar				15,938,699	15,708,911
Totali i kapitalit dhe detyrimeve				53,843,012	33,380,742
				check BS	-
				check PL	-



Enkelejdë Metolla
21/12/2015

[Handwritten signature]

S&D INVEST SHA

K82112004C

Pasqyra e Performances 31 Dhjetor 2015

në LEK

FS Cod	Lead Code		Shënime	31 Dhjetor 2015	31 Dhjetor 2014
4001	UA	Të ardhura nga aktiviteti i shfrytëzimit	17	30,497,725	17,523,809
4002	UB	Ndryshimi në inventarin e produkteve të gatshme dhe prodhimit në proces		-	-
4003	UK	Puna e kryer nga njësia ekonomike e kapitalizuar		-	-
4004	UD	Të ardhura të tjera të shfrytëzimit	18	(91,726)	(5,496)
		Lenda e pare dhe materiale te konsumueshme		(8,492,942)	(5,918,519)
5001	VA	1) Lënda e parë, materiale të konsumueshme dhe shpenzim	19	(6,436,738)	(4,392,018)
5002	VL	2) Të tjera shpenzime	20	(2,056,204)	(1,526,501)
		Shpenzime te personelit		(19,487,995)	(8,770,778)
5003	VB	1) Paga dhe shpërblime	21	(16,702,423)	(7,515,659)
5004	VS	2) Shpenzime të sigurimeve shoqërore/shëndetësore	22	(2,785,572)	(1,255,119)
5005	VK	Zhvlerësim i aktiveve afatgjata materiale		-	-
5006	VU	Shpenzime konsumi dhe amortizimi	10	(2,238,780)	(2,694,618)
5007	VD	Shpenzime të tjera të shfrytëzimit	23	(57,356)	(556,181)
		Të ardhura të tjera		-	-
4005	UE1	1) Të ardhura nga njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse		-	-
4006	UE2	2) Të ardhura nga investimet dhe huatë e tjera pjesë e aktiveve afatgjata		-	-
4007	UE3	3) Interesa të arkëtueshme dhe të ardhura të tjera të ngjashme		-	-
4008	VN	Zhvlerësim i aktiveve financiare dhe investimeve të mbajtura si aktive a		-	-
		Shpenzime financiare	24	151,535	(53,378)
5008	VC1	1) Shpenzime interesi dhe shpenzime të ngjashme		(15,310)	(53,378)
5009	VC2	2) Shpenzime të tjera financiare		166,845	-
		Pjesë e fitimit/humbjes nga pjesëmarrjet		-	-
		Fitimi/humbja para tatimit		280,461	(475,161)
		Shpenzimi i tatimit mbi fitimin	25	(50,673)	(122,686)
5010	VO1	1) Shpenzimi aktual i tatimit mbi fitimin		(50,673)	(122,686)
5011	VO2	2) Shpenzimi aktual i tatimit të shtyrë		-	-
		Fitimi/humbja e vitit		229,788	(597,847)
		Të ardhura të tjera gjithpërfshirëse për vitin		-	-
		Totali i të ardhurave të tjera gjithpërfshirëse për vitin		-	-
		Totali i të ardhurave gjithpërfshirëse për vitin		229,788	(597,847)

S&D INVEST S.H.A.
K82112004C

Enkelgje Metohi
[Signature]

[Signature]

S&D INVEST SHA

K82112004C

PASQYRA E FLUKSIT TË PARAVE

Shënime

31 Dhjetor 2015

31 Dhjetor 2014

Flukset e parasë nga aktivitetet operative

Fitim / Humbja e vitit	229,788	(597,847)
Rregullimet për shpenzimet jomonetare:		
Shpenzimet financiare jomonetare	(451,605)	6,808
Shpenzimet për tatimin mbi fitimin jomonetar		
Shpenzime konsumi dhe amortizimi	2,238,780	2,694,618
Provizione		
Fluksi i mjeteve monetare i përfshirë në aktivitetet investuese:		
Fitim nga shitja e aktiveve afatgjata materiale		
Ndryshimet në aktivet dhe detyrimet e shfrytëzimit:		
Rënie/(rritje) në të drejtat e arkëtueshme dhe të tjera	23,022,315	7,717,154
Rënie/(rritje) në inventarë	897,090	(394,830)
Rritje/(rënie) në detyrimet e pagueshme	11,828,054	(5,840,171)
Rritje/(rënie) në detyrime për punonjësit	509,455	753,288
Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e shfrytëzimit	38,273,877	4,339,020

Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur në) aktivitetin e investimit

Para neto të përdorura për blerjen e filialeve		
Para neto të arkëtuara nga shitja e filialeve		
Pagesa për blerjen e aktiveve afatgjata materiale	(32,579,106)	(4,133,820)
Arkëtime nga shitja e aktiveve afatgjata materiale		
Pagesa për blerjen e investimeve të tjera		
Arkëtime nga shitja e investimeve të tjera		
Dividendë të arkëtuar		
Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e investimit	(32,579,106)	(4,133,820)

Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur në) aktivitetin e financimit

Arkëtime nga emetimi i kapitalit aksionar		
Arkëtime nga emetimi i aksioneve të përdorura si kolateral		
Hua të arkëtuara	(5,338,294)	
Pagesa e kostove të transaksionit që lidhen me kreditë dhe huatë		
Riblerje e aksioneve të veta		
Pagesa e aksioneve të përdorura si kolateral		
Pagesa e huave		
Pagesë e detyrimeve të qirasë financiare		
Interes i paguar		53,378
Dividendë të paguar	0	
Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e financimit	(5,338,294)	53,378

Rritje/(rënie) neto në mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare

	356,477	258,578
Mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare më 1 janar	906,403	654,633
<i>Efekti i luhatjeve të kursit të këmbimit të mjeteve monetare</i>	288,361	(6,808)
Mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare më 31 dhjetor	1,551,241	906,403

BS
Check

1,551,241

906,403



	Kapitali i nënshkruar	Primi i lidhur me kapitalin	Rezerva Rivlerësimi	Rezerva Ligjore	Rezerva Statutore	Rezerva të tjera	Fitimet e Pashpërndarë	Fitim / Humbja e vitit	Totali	Interesa Jo-Kontrollues	Totali
Pozicioni financiar më 31 dhjetor 2013	30.000.000						(7.851.002)	(5.842.240)	16.306.758		16.306.758
Efekt i ndryshimeve në politikat kontabël											
Pozicioni financiar i rdeklaruar më 1 janar 2014											
Të ardhura totale gjithëpërfshirëse për vitin:											
Fitim / Humbja e vitit											
Lëvizjet përmes kapitalit											
Totali i të ardhura gjithëpërfshirëse për vitin:							(5.842.240)	(5.842.240)	(597.847)		(597.847)
Transaksionet me pronarët e njësisë ekonomike të njohura direkt në kapital:											
Emetimi i kapitalit të nënshkruar											
Dividendë të paguar											
Totali i transaksioneve me pronarët e njësisë ekonomike											
Pozicioni financiar i rdeklaruar më 31 dhjetor 2014	30.000.000						(13.893.242)	(597.847)	15.708.911		15.708.911
Pozicioni financiar i rdeklaruar më 1 janar 2015											
Totali i të ardhura gjithëpërfshirëse për vitin:											
Fitim / Humbja e vitit											
Lëvizjet përmes kapitalit											
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											
Totali i transaksioneve me pronarët e njësisë ekonomike											
Pozicioni financiar më 31 dhjetor 2015	30.000.000						(14.291.089)	229.788	15.938.699		15.938.699

Emetues
S&D INVEST SH.A.
 K02112004C

Pranues

S&D INVEST SH.A
K02112004C
Pasqyra Aktive Afargjata
Materiale dhe Amortizimet

Viti 2015

Kosto	Cost	Ndërtesa	Makineri Pajisje	Automjete	kompjuterike & zyre	Pajisje Aktive Afargjata ne proces	Të tjera	Totali
Gjendja më 31 Dhjetor 2013	Balance as at 31 December 2013	3,130,823	16,546,510	1,682,966	867,298	0	27,226	22,254,823
Shësa	Additions	0	0	0	0	0	0	0
Nxierje jashtë përdorimit	Disposals	0	0	0	0	0	0	0
Gjendja më 31 Dhjetor 2014	Balance as at 31 December 2014	3,130,823	16,546,510	1,682,966	867,298	0	27,226	22,254,823
Shësa	Additions	0	0	0	1,059,139	11,229,983	0	12,289,122
Nxierje jashtë përdorimit	Disposals	0	0	0	0	0	0	0
Gjendja më 31 Dhjetor 2015	Balance as at 31 December 2015	3,130,823	16,546,510	1,682,966	1,926,437	11,229,983	27,226	34,543,945
Zhvlerësimi i akumuluar	Accumulated depreciation							
Gjendja më 31 Dhjetor 2013	Balance as at 31 December 2013	(279,527)	(5,278,549)	(538,549)	(297,090)	(109,891)	(3,933)	(6,397,648)
Amortizimi i vitit	Charge for the year	(142,565)	(2,207,455)	228,884			(3,823)	(2,694,518)
Nxierje jashtë përdorimit	Disposals							
Gjendja më 31 Dhjetor 2014	Balance as at 31 December 2014	(422,092)	(7,486,004)	(767,433)	(406,981)	0	(9,756)	(9,092,266)
Amortizimi i vitit	Charge for the year	(135,437)	(1,745,341)	(183,107)	(170,527)	0	(4,367)	(2,238,779)
Nxierje jashtë përdorimit	Disposals							
Gjendja më 31 Dhjetor 2015	Balance as at 31 December 2015	(557,529)	(9,231,345)	(950,540)	(577,508)	0	(14,123)	(11,331,045)
Vlera neto kontabël	Net Book Value							
Gjendja më 31 Dhjetor 2013	Balance as at 31 December 2013	2,851,296	11,267,961	1,144,417	570,208	0	23,293	15,857,175
Gjendja më 31 Dhjetor 2014	Balance as at 31 December 2014	2,708,731	9,060,506	915,533	460,317	0	17,470	13,162,557
Gjendja më 31 Dhjetor 2015	Balance as at 31 December 2015	2,573,294	7,315,165	732,426	1,348,929	11,229,983	13,103	23,212,900



Handwritten signature in blue ink.

Handwritten signature in blue ink.

31 Dhjetor 2015

31 Dhjetor 2014

Fitimi para tatimit

Shpenzime të panjohura të tjera (si më poshtë)

280,461

(475,161)

Shpenzime karb.bl.pa.fat.tat.por.me.kupon.tatimor.kl.cash

57,356

646,534

Shpenzime mirembajtje autom.pa.fat.tat./me.kupon.tat.kl.cash

26,643

31,550

Penalitet, globa e dëmshpërblime

57,356

556,181

Shpenz.kolaudimi automj.pa.fat.tatimore

1,790

Shpenzime transporti personeli (taxi)me kupon.tat.kl.cash

1,470

Blere dosje kancelarie.pa.fat.tat.por.me.kupon.tat.kl.cash

28,900

Shpenzime të tjera

Fitimi para tatimit (përfshirë shpenzimet e panjohura)

337,817

171,373

Humblje fiskale e mbartur

Tatim fitimi @15%

337,817

171,373

50,673

122,686

229,788

(597,847)

Shpenzime te pazbritshme

60124-blere gaz me kupon tat.kl.cash pa fature tatimore

26,643

6153-Shpenzime mirembajtje automjete pa fat.tat.por.me.kupon.tat.kl.cash

31,550

635-Shpenz.kolaudimi automj.pa.fat.tatimore

1,790

6276-Shpenzime transporti personeli (taxi)me kupon.tat.kl.cash

1,470

61801-Blere dosje kancelarie pa.fat.tat.por.me.kupon.tat.kl.cash

28,900

657

556,181

646,534

2015

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

Rakordimi i normës efektive të tatim fitimit:

Reconciliation with the effective income tax rate:

	Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2015	%	Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2014	%
Fitimi për vitin	280,461	100.00%	171,373	100.00%
Tatim fitimi me normën e aplikueshme	42,069	15.00%	25,706	15.00%
Regullime për diferenca të përkrahshme:				
Shpenzime karb. bl. pa fat.tat.por me kupon tatimor Kl.cash	-	-	3,996	2.33%
Shpenzime mirëmbajtje autom. pa fat.tat./me kupon tat.kl.cash	-	-	4,733	2.76%
Penalitet, gjoba e dëmshpërblime	8,603	3.07%	83,427	48.68%
Shpenz.kolaudimi automj. pa fat.tatimor	-	-	269	0.16%
Shpenzime transporti personeli (taxi)me kupon tat.kl.cash	-	-	221	0.13%
Blere dosje kancelarie pa fat.tat.por me kupon tat.kl.cash	-	-	4,335	2.53%
Shpenzime të tjera	-	0.00%	-	0.00%
Totali	50,673	18.07%	122,686	71.59%

Tatim mbi fitimin
Tatimi i derdhur paradhënie
Tatimi i viti ushtrimor
Tatimi i derdhur tepër/(për tu paguar)

Lekë	30,670	Lekë	66,591
Lekë	50,673	Lekë	122,686
Lekë	20,003	Lekë	56,095

S&D INVEST SHA

K82112004C

VITI 2015

Llogaritja e rezultatit

Të ardhurat dhe shpenzimet

	Të ushtrimit	Tatimore
7 (8/9) Të ardhurat	30,975,407	30,975,407
6 (10/11) Shpenzimet	30,694,945	30,694,945
(12) Shpenzimet e pazbritshme		57,356

Rezultati

(13/14) Humbja	-	-
(15/16) Fitimi	280,462	337,818
(17) Humbje e mbartur		
(18) Fitimi i tatueshëm neto (16-17)		337,818

Llogaritja e tatim fitimit

(19) Tatim fitimi me 30%, 25%, 23 %, 20%, 10 %		50,673
(20) Tatim fitimi me përqindje të tjera		
(21) Tatim fitimi (19+20)		50,673
(22) Tatim fitimi i shtyrë		
(23) Parapagime (vjetor)	30,670	
(24) Kreditim i mbartur nga periudha e mëparshme	-	
(25) Kërkesë për rimbursim		
(26) Tatim fitimi i mbipaguar	0	
(27) Tatimi fitimi i detyrueshëm për tu paguar		
(28) Dënime / interesa për vonesa		
(29) TOTALI PËR TU PAGUAR		20,003

Formulë

Plotësohen me dorë

Nuk plotësohen

Enkeljda Noto
Arman

S&D INVEST SH.A.
K82112004C

[Signature]