

“INSIFA 6 VELLEZERIT” sh.p.k.

Pasqyra Financiare individuale

(Per periudhen 01.01.2015 deri 31.12.2015)

PERMBAJTJA

Nr.	Emertimi	Faqe
1	Raporti i audituesit te pavarur	3
2	Pasqyra e pozicionit financiar	4-5
3	Pasqyra e performances dhe e te ardhurave gjithëpërshirëse	6
4	Pasqyra e ndryshimeve ne kapitalin neto	7
5	Pasqyra e fluksit te mjeteve monetare	8
6	Shenime per pasqyrat financiare	9-17

Raporti i auditimit

INSIFA 6 VELLEZERIT shpk
Pasqyra e Pozicionit Financiar

Per vitin ushtrimor te mbyllur me 31 Dhjetor 2015

Nr	A K T I V E T	Shenime	31.12.2015	31.12.2014
	Aktivitet Afatshkurtra			
	► Aktivitet monetare	1	13,089,192	40,716,918
	1 Banka		12,501,407	40,703,112
	2 Arka		587,785	13,806
	► Investime			
	► Të drejta të arkëtueshme		37,095,933	59,171,523
	1 Nga aktiviteti i shfrytëzimit	2	32,429,711	24,998,837
	2 Nga njësitë ekonomike brenda grupit		0	0
	3 Nga njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse			
	4 Të tjera	3	4,666,222	34,172,686
	5 Kapital i nënshkruar i papaguar			
	► Inventarët	4	84,565,016	93,011,710
	1 Lëndë e parë dhe materiale të konsumueshme		51,985,956	70,188,899
	2 Prodhime në proces dhe gjysëmprodukte			
	3 Produkte të gatshme		29,979,903	16,621,707
	4 Mallra		2,599,157	6,201,104
	5 Aktive Biologjike (Gjë e gjallë në rritje e majmëri)			
	6 AAGJM të mbajtura për shitje			
	7 Parapagime për inventar			
	► Shpenzime të shtyra		0	0
	► Të arkëtueshme nga të ardhurat e konstatuara			
I	TOTALI AKTIVEVE AFATSHKURTRA		134,750,140	192,900,151
	Aktivitet Afatgjata			
	► Aktive financiare			
	1 Tituj pronësie në njësitë ekonomike brenda grupit			
	2 Tituj të huadhënies në njësitë ekonomike brenda grupit			
	► Aktivitet materiale	5	83,889,914	74,490,788
	1 Toka dhe ndërtesa		32,236,450	24,168,219
	2 Impiante dhe makineri		50,695,446	48,330,878
	3 Të tjera Instalime dhe pajisje		958,018	1,991,691
	4 Parapagime për aktive materiale dhe në proces			
	► Aktivitet biologjike	5	634,865	0
	► Aktive jo materiale:			
	1 Koncesione, patenta, liçenca, marka tregtare, të drejta dhe aktive të ngjashme			
	2 Emri i Mirë			
	3 Parapagime për AAJM			
	► Aktive tatimore të shtyra		0	0
	► Kapitali i nënshkruar i papaguar			
II	TOTALI AKTIVEVE AFATGJATA		84,524,779	74,490,788
	AKTIVE TOTALE		219,274,919	267,390,939

Shenimet shpjeguese janë pjesë perberese e ketyre pasqyrave financiare

Pergatiti
Ermal Osmani

Administrator
Ndricim Osmani

INSIFA 6 VELLEZERIT shpk

Pasqyra e Pozicionit Financiar

Per vitin ushtrimor te mbyllur me 31 Dhjetor 2015

Nr	DETYRIMET DHE KAPITALI	Shenime	31.12.2015	31.12.2014
▶	Detyrime afatshkurtra:		46,716,000	179,054,995
1	<i>Titujt e huamarrjes</i>			
2	<i>Detyrime ndaj institucioneve të kredisë</i>	6	1,875,078	3,480,582
3	<i>Arkëtime në avancë për porosi</i>		0	0
4	<i>Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit</i>	7	33,680,300	133,059,236
5	<i>Dëftesa të pagueshme</i>			
6	<i>Të pagueshme ndaj njësive ekonomike brenda grupit</i>		0	0
7	<i>Të pagueshme ndaj njësive ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse</i>			
8	<i>Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoqërore/shëndetsore</i>	8	6,967,110	6,511,277
9	<i>Të pagueshme për detyrimet tatimore</i>	9	4,193,512	3,900
10	<i>Të pagueshme për detyrimet ndaj ortakut</i>	10	0	36,000,000
▶	Të pagueshme për shpenzime të konstatuara		0	0
▶	Të ardhura të shtyra		0	0
▶	Provizione			
	Totali i Detyrimeve afatshkurtera		46,716,000	179,054,995
▶	Detyrime afatgjata:		43,500,000	1,875,078
1	<i>Titujt e huamarrjes</i>			
2	<i>Detyrime ndaj institucioneve të kredisë</i>	6	0	1,875,078
3	<i>Arkëtimet në avancë për porosi</i>			
4	<i>Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit</i>	11	43,500,000	0
5	<i>Dëftesa të pagueshme</i>			
6	<i>Të pagueshme për detyrimet ndaj ortakut</i>		0	0
▶	Të pagueshme për shpenzime të konstatuara			
▶	Të ardhura të shtyra			
▶	Provizione:		421,337	421,337
1	<i>Provizione për pensionet</i>			
2	<i>Provizione të tjera</i>	12	421,337	421,337
▶	Detyrime tatimore të shtyra			
	Totali i Detyrimeve afatgjata		43,921,337	2,296,415
	DETYRIMET TOTALE		90,637,337	181,351,410
▶	Kapitali dhe Rezervat			
▶	Kapitali i Nënshkruar	13	86,010,371	67,975,263
▶	Primi i lidhur me kapitalin			
▶	Rezerva rivlerësimi			
▶	Rezerva të tjera		29,158	29,158
1	<i>Rezerva ligjore</i>		29,158	29,158
2	<i>Rezerva statutore</i>			
3	<i>Rezerva të tjera</i>			
▶	Fitimi i pashpërndarë			
▶	Fitim / Humbja e Vitit	14	42,598,053	18,035,108
	Totali i Kapitalit		128,637,582	86,039,529
	TOTALI I DETYRIMEVE DHE KAPITALIT		219,274,919	267,390,939

Shenimet shpjeguese janë pjesë perberese e ketyre pasqyrave financiare

Pergatiti
Ermal Osmani

Administrator
Ndrim Osmani

Shoqëria INSIFA 6 VELLEZERIT shpk

Pasqyra e Performancës

Per vitin ushtrimor te mbyllur me 31 Dhjetor 2015

Nr	Pershkrimi i Elementeve	Shenime	Viti 2015	Viti 2014
►	Të ardhura nga aktiviteti i shfrytëzimit	15	381,742,027	350,956,365
►	Ndryshimi në inventarin e produkteve të gatshme dhe prodhimit në proces	16	13,358,197	-3,596,362
►	Puna e kryer nga njësia ekonomike dhe e kapitalizuar			
►	Të ardhura të tjera të shfrytëzimit		0	0
►	Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme	17	-290,880,251	-286,215,823
	1 Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme		-290,880,251	-286,215,823
	2 Të tjera shpenzime			
►	Shpenzime të personelit	18	-29,226,674	-19,635,410
	1 Paga dhe shpërblime		-25,035,414	-16,812,885
	2 Shpenzime të sigurimeve shoq/shënd (paraqitur veçmas nga shp për pensionet)		-4,191,260	-2,822,525
	3 Te tjera personeli			
►	Zhvlerësimi i aktiveve afatgjata materiale		0	0
►	Shpenzime konsumi dhe amortizimi	5	-11,449,079	-11,690,710
►	Shpenzime të tjera shfrytëzimi	19	-12,257,101	-7,472,167
►	Të ardhura të tjera		612,014	140,159
	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 huatë 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)	20	612,014	140,159
►	Zhvlerësimi i aktiveve financiare dhe investimeve financiare të mbajtura si aktive afatshkurtra		0	0
►	Shpenzime financiare		-1,462,435	-1,130,881
	1 Shpenzime interesi dhe shpenzime të ngjashme (paraqitur veçmas shpenzimet për t'u paguar tek njësitë ekonomike brenda grupit)	21	-1,462,435	-1,130,881
	2 Shpenzime të tjera financiare			
►	Pjesa e fitimit/humbjes nga pjesëmarrjet		0	0
►	Fitimi/Humbja para tatimit		50,436,698	21,355,171
►	Shpenzimi i tatimit mbi fitimin		-7,838,644	-3,320,063
	1 Shpenzimi aktual i tatimit mbi fitimin	22	-7,838,644	-3,320,063
	2 Shpenzimi i tatim fitimit të shtyrë			0
	3 Pjesa e tatim fitimit të pjesëmarrjeve			
►	Fitimi/Humbja e vitit	14	42,598,053	18,035,108
►	Fitimi/Humbja për:		0	0
	Pronarët e njësisë ekonomike mëmë			
	Interesat jo-kontrolluese			

Shenimet shpjeguese janë pjesë perberese e ketyre pasqyrave financiare

Pergatiti
Ermal OsmaniAdministrator
Ndriçim Osmani

Shoqëria INSIFA 6 VELLEZERIT shpk

Pasqyra e Ndryshimeve në Kapitalin Neto

Per vitin ushtrimor te mbyllur me 31 Dhjetor 2015

	Kapitali i nënshkruar	Rezerva Ligjore	Fitimet e Pashpërndara	Fitim / Humbja e vitit	Totali	Interesa Jo-Kontrollues	Totali
Pozicioni financiar më 31 dhjetor 2013	100,000	29,158	13,177,451		68,004,421		68,004,421
Efekti i ndryshimeve në politikat kontabël					-		-
Pozicioni financiar i rideklaruar më 1 janar 2014	100,000	29,158	13,177,451	-	68,004,421		68,004,421
Të ardhura totale gjithëpërfshirëse për vitin:					-		-
Fitimi / Humbja e vitit				18,035,108	18,035,108		18,035,108
Të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse:					-		-
Totali i të ardhura gjithëpërfshirëse për vitin:					-		-
Transaksionet me pronarët e njësisë ekonomike të njohura direkt në kapital:					-		-
Emetimi i kapitalit të nënshkruar	67,875,263		-13,177,451		-		-
Zvogelimi i kapitalit aksioner					-		-
Dividendë të paguar					-		-
Totali i transaksioneve me pronarët e njësisë ekonomike					-		-
Pozicioni financiar më 31 dhjetor 2014	67,975,263	29,158	-	18,035,108	86,039,529		86,039,529
Efekti i ndryshimeve në politikat kontabël					-		-
Pozicioni financiar i rideklaruar më 1 janar 2015	67,975,263	29,158	-	18,035,108	86,039,529		86,039,529
Totali i të ardhura gjithëpërfshirëse për vitin:					-		-
Fitimi / Humbja e vitit				42,598,053	42,598,053		42,598,053
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	18,035,108			- 18,035,108	-		-
Dividendë të paguar					-		-
Caktimi i fitimit te pashpërndare					-		-
Totali i transaksioneve me pronarët e njësisë ekonomike					-		-
Pozicioni financiar më 31 dhjetor 2015	86,010,371	29,158	-	42,598,053	128,637,582	-	128,637,582

Shenimet shpjeguese janë pjese perberese e ketyre pasqyrave financiare

Pergatiti

Ermal Osmani

Administrator

Ndriçim Osmani

INSIFA 6 VELLEZERIT shpk

Pasqyra e Fluksit të Mjeteve Monetare

Per vitin ushtrimor te mbyllur me 31 Dhjetor 2015

	2015	2014
► Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur në) aktivitetin e shfrytëzimit		
<i>Fitim / Humbja e vitit</i>	50,436,698	21,355,171
<i>Rregullimet për shpenzimet jomonetare:</i>		
<i>Shpenzimet financiare jomonetare</i>	-460,095	-270,087
<i>Shpenzimet për tatimin mbi fitimin jomonetar</i>	-7,838,644	-3,320,063
<i>Shpenzime konsumi dhe amortizimi</i>	11,449,079	11,690,710
<i>Zhvlerësimi i aktiveve afatgjata materiale</i>		
<i>Zhvlerësimi i kerkesave per tu arketuar</i>		
<i>Grante etj jomonetare</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/(rritje) në të drejtat e arkëtueshme dhe të tjera</i>	22,075,590	-8,278,180
<i>Rënie/(rritje) në inventarë</i>	8,446,694	-4,080,629
<i>Rritje/(rënie) në detyrimet e pagueshme</i>	-89,294,828	30,221,876
<i>Rritje/(rënie) në detyrime për punonjësit</i>	455,833	
Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e shfrytëzimit	-4,729,673	47,318,798
► Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur në) aktivitetin e investimit		
<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>	-21,483,070	-8,054,149
<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>		
Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e investimit	-21,483,070	-8,054,149
► Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur në) aktivitetin e financimit		
<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>	-1,875,078	-6,627,084
<i>Pagesë e detyrimeve të qirasë financiare</i>		
<i>Interes i paguar</i>	-390,326	-720,635
<i>Dividendë të paguar</i>		
Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e financimit	-2,265,404	-7,347,719
Rritje/(rënie) neto në mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare	-28,478,147	31,916,930
Mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare më 1 janar	40,716,918	7,809,266
<i>Efekti i luhatjeve të kursit të këmbimit të mjeteve monetare</i>	850,421	990,722
Mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare më 31 dhjetor	13,089,192	40,716,918

Shenimet shpjeguese janë pjese perberese e ketyre pasqyrave financiare

Pergatiti
Ermal OsmaniAdministrator
Ndrim Osmani

SHENIME PER PASQYRAT FINANCIARE

(të Ushtrimit të mbyllur më dt. 31.12.2015)

L'INFORMACIONE TE PERGJITHESHME

Shoqeria “Insifa 6 Vellezerit ” sh.p.k.eshte themeluar me date 08.01.1998 dhe eshte rregjistruar ne Gjykate me vendimin nr. 18922, date 15.03.1999.

Veprimtaria e saj rregullohet sipas dispozitave perkatese te Ligjit nr. 9901 date 14.04.2008 “Per tregtaret dhe shoqerite tregtare”, nga statuti i saj dhe legjislacioni shqiptar ne fuqi per tatimet dhe taksat.

Objekti: Prodhim, Import-Eksport, shit-blerje me shumice e pakice e mallrave ushqimore, industriale etj.

Certifikimi tatimor: NIPT J91515501K

Kapitali i regjistruar eshte 86,010,3871 leke nga 67,975,263 leke qe ishte me 31.12.2014 dhe eshte i ndare ne 6 kuota.

Kuotat e pronesise:

- Z.Ndricim Osmani, zoterues i 1 kuote, qe perben 16% te kapitalit te regjistruar;
- Z.Sulejman Osmani, zoterues i 1 kuote, qe perben 17% te kapitalit te regjistruar;
- Z. Fatbardh Osmani, zoterues i 1 kuote qe perben 17% te kapitalit te regjistruar;
- Z. Ismail Osmani, zoterues i 1 kuote qe perben 17% te kapitalit te regjistruar;
- Z. Ilmi Osmani, zoterues i 1 kuote, qe perben 16% te kapitalit te regjistruar;
- Z. Altin Osmani, zoterues i 1 kuote qe perben 17% te kapitalit te regjistruar;

Perfaqesues ligjor: z.Ndricim Osmani, me te drejta dhe detyra te percaktuara ne statutin e shoqerise, me afat emerimi 05.9.2011-05.09.2016

Forma juridike e shoqerise: Shoqeri me pergjegjesi te kufizuar

Adresa e selise : Maminas Durrës.

Shoqeria kryen aktivitetin e saj ne ambjente qe jane ne pronesi, per zyra dhe magazina, si dhe me mjetet e transportit, te cilat jane te pajisura me NIPT-e sekondare per te realizuar shitjet . Mjetet e transportit jane ne pronesi te shoqerise.

Numri i punonjesve me date 31 Dhjetor 2015 eshte 86 punonjes, nga 80 punonjes qe ishte me date 31 Dhjetor 2014.

2. PERMBLEDHJE E POLITIKAVE KONTABEL

Bazat per pergatitjen e pasqyrave financiare

Pasqyrat financiare jane pergatitur ne te gjitha aspektet materiale, duke respektuar kerkesat e parashikuara ne Ligjin nr. 9228 date 29.04.2004 “Per kontabilitetin dhe pasqyrat financiare” te ndryshuar si dhe parimet baze e rregullat e parashikuara ne Standardet Kombëtare të Kontabilitetit të Përmirësuara (SKK).

Per zbatimin e politikave kontabel per vleresimet si dhe per te tjera elemente te nevojshem per pergatitjen e pasqyrave financiare (PF) te vitit 2015, jemi referuar tek SKK nr.1- “Kudri i pergjithshem per pergatitjen e pasqyrave financiare”. Politikat kontabel janë parimet specifike, bazat, konvencionet, rregullat dhe praktiket e zbatuara nga një njësi ekonomike në përgatitjen dhe paraqitjen e pasqyrave financiare. Pasi përzgjidhet një politikë kontabel, ajo zbatohet në mënyrë të qëndrueshme vit pas viti. Politika kontabel mund të ndryshojë ne raste specifike, te parashikuara ne SKK.

Lista e llogarive e perdorur per mbajtjen e regjistrimeve kontabel, eshte ajo e shpallur nga Keshilli Kombetar i Kontabilitetit.

Pasqyra e Pozicionit Financiar, Pasqyra e Performancës, Pasqyra e Fluksit te Mjeteve Monetare dhe Pasqyra e Ndryshimeve ne Kapitalin Neto, jane paraqitur sipas formatit te parashikuar ne SKK-2 të përmirësuar. Informacioni per gjendjen me date 31.12.2015 eshte plotesisht i krahasueshem per cdo element te PF. Ne shenimet shpjeguese jane paraqitur vlerat analitike per cdonjerin prej tyre.

Sipas parimeve te kontabilitetit te pranuar gjeresisht ne Shqiperi, deklarimet financiare jane pergatitur mbi bazen e konceptit materialitetit, te drejtave dhe detyrimeve te konstatuara, te parimit te vijimesise etj, sipas SKK 1.

Bazat e përgatitjes

Disa të dhëna financiare, të paraqitura në pasqyrat financiare, bazohen në vlerësime të bëra nga drejtuesit e njësive ekonomike, dhe jo në fakte të vëzhguara në mënyrë objektive. Shembuj të zbatimit të vlerësimeve kontabël janë:

(a) vlerësimi i zhvlerësimeve për kërkesat e arkëtueshme dhe inventarëve;

(b) vlerësimi i jetës së dobishme të aktiveve afatgjata materiale dhe aktiveve afatgjata jomateriale, si dhe përcaktimi i normave përkatëse të amortizimit;

(c) krijimi i provizioneve për shitjet me garanci ose për mbulimin e kostove që lidhen me procedurat gjyqësore në proces.

Vlerësimet dhe supozimet rishikohen në mënyrë të vazhdueshme. Rishikimet e vlerësimeve kontabël njihen në periudhën në të cilën vlerësimi rishikohet dhe në periudhat e ardhshme nëse ato ndikohen.

Vlerat në pasqyrat financiare janë shprehur në monedhën kombëtare LEKE.

Bazat e matjeve

Në përgatitjen e pasqyrave financiare janë zbatuar parimet kontabël që njihen si më të përshtatshme për të matur dhe paraqitur gjendjen financiare, rezultatit financiar dhe flukset e parasë mbi gjendjen e kontabilitetit rrjedhës

(të drejtat dhe detyrimet e konstatuara). Matja fillestare e aktiveve dhe detyrimeve që plotësojnë kriterin e njohjes, bëhet me koston historike, përveç rasteve kur SKK 1, kërkon matje fillestare mbi një bazë tjetër të tillë si vlera e drejtë. Vlerësimi i mëpasshëm i aktiveve dhe detyrimeve financiare bëhet me kosto të amortizuar minus ndonjë zhvlerësim të mundshëm, sikurse përcaktohet në SKK 3, ndërsa të aktivet dhe pasivet e tjera duhet të referohemi rast pas rasti SKK-ve përkatëse.

Njohja e të ardhurave

Të ardhurat përfaqësojnë flukse hyrëse (rritjen e përfitimeve ekonomike) gjatë periudhës raportuese, që çojnë në rritjen e aktiveve ose pakësimin e pasiveve, si dhe që rrisin kapitalin e njësive ekonomike raportuese, duke përjashtuar këtu ato që lidhen me kontributet nga pjesëmarrësit në kapital. Të ardhurat përfshijnë vetëm hyrjet bruto të përfitimeve ekonomike të marra dhe ato që janë për t'u marrë nga njësia ekonomike për llogari të vet. Shumat e mbledhura për llogari të palëve të treta si taksat e shitjes, taksat e mallrave, produkteve dhe shërbimeve, si dhe tatimi i vlerës së shtuar nuk janë përfitime ekonomike që hyjnë në njësinë ekonomike dhe nuk sjellin rritje të kapitalit neto. Për këtë arsye ato nuk përfshihen në të ardhura.

Të ardhurat përfshijnë vetëm vlerën e drejtë të përfitimeve ekonomike të marra dhe ato që janë për t'u marrë nga shitja e mallrave dhe shërbimeve gjatë aktivitetit të zakonshëm të kompanisë.

Në lidhje me shitjen e mallrave, të ardhurat janë njohur kur ndryshimi i pronësive se bashku me riskun që vjen nga ky ndryshim, janë transferuar tek blerësi.

Njohja e shpenzimeve

Shpenzimet që lidhen me të ardhurat e fituara gjatë periudhës raportuese njihen në të njëjtën periudhë kontabel si dhe të ardhurat përkatëse. Shpenzimet e kryera gjatë një periudhe raportuese, që ndryshon nga periudha kur ato i sjellin përfitime njësive ekonomike raportuese, regjistrohen si shpenzime përkohësisht në periudhën kur merren përfitimet. Shpenzimet e ndodhura, për të cilat njësia ekonomike nuk prë përfitime të ardhshme, njihen menjëherë në rezultatit financiar.

Aktivitet monetar

Në këtë ze përfshihen mjetet monetare gjendje në datë 31.12.2015 në llogaritë rrjedhëse pranë bankave të nivelit të dytë si dhe në arke. Për njohjen fillestare të këtyre elementeve si dhe për gjendjet, është përdorur politika kontabel e vlerës nominale.

Të drejta të arkëtueshme

Në këtë ze janë përfshirë Kërkesat të arkëtueshme nga klientët nga aktiviteti i shfrytëzimit, si dhe kërkesat të tjera debitore, të cilat janë vlerësuar me kosto të amortizuar minus ndonjë zhvlerësim të mundshëm (nëse ka).

Detyrime të pagueshme

Në këtë grup janë përfshirë detyrimet e pagueshme ndaj institucioneve të kredise, furnitoreve, punonjësve, ortakëve për dividende dhe hua, kreditorëve të tjerë, etj. Në njohjen fillestare zërat e këtij grupi janë vlerësuar me kosto. Në fund të vitit detyrimet vlerësohen me kosto të amortizuar minus ndonjë zhvlerësim të mundshëm.

Parimisht, në vijim të njohjes fillestare, huatë dhe detyrimet e tjera paraqiten me kosto të amortizueshme duke njohur cdo diferencë midis koston dhe vlerës së rikuperueshme në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve gjatë periudhës së huamarrjes në bazë të një interesi efektiv.

Detyrime/ Të drejta tatimore

Në këtë grup përfshihen të gjitha llojet e tatimeve e taksave, të llogaritura e të paguara ndaj administratës tatimore, të cilat vlerësohen me vlerë nominale. Detyrimet tatimore afatshkurtra dhe afatgjata nuk skontojnë dhe nuk zhvlerësohen.

Inventaret

Inventaret maten fillimisht me kosto. Pas njohjes fillestare të tyre shoqëria vlerëson inventarin me vlerën me të ulët midis kostos dhe cmimit të mundshëm të shitjes minus koston e transaksionit të shitjes. Cmimi i mundshëm i shitjes i referohet vlerës neto që njësia ekonomike raportuese pret të përfitojë nga shitja e inventarit, në rrjedhën normale të biznesit.

Inventaret i nënshtrohen testit të zhvlerësimit në datën e mbylljes së bilancit. Shuma e Zhvlerësimit njihet në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve atëherë kur ka faktore të objektive që tregojnë që inventaret janë zhvlerësuar.

Metoda e përdorur nga shoqëria për llogaritjen e koston të stokut është metoda e mesatares së ponderuar.

Aktive afatgjata materiale (AAM)

Në bilanc AAM paraqiten me kosto minus amortizimin e akumuluar dhe ndonjë humbje të akumuluar nga zhvlerësimi (nuk ka patur humbje nga zhvlerësimi).

Në këtë grup janë paraqitur gjendjet e aktiveve afatgjata materiale që përbehen nga mjete transporti, makineri e vegla pune, pajisje informatike si dhe mobilje e pajisje zyre. Aktivet Afatgjata Materiale janë vlerësuar me koston e blerjes dhe kosto të tjera të drejtperdrejta që lidhen me sjelljen e aktivitetit në kushtet e nevojshme për funksionimin e tij.

Metoda për llogaritjen e amortizimit për të gjitha AAM e shoqërisë, është metoda e vlerës së mbetur, e përcaktuar në Ligjin nr. 8438 datë 28.12.1998 "Për Tatimin mbi të Ardhurat" të ndryshuar.

Normat vjetore të amortizimit të aplikuar janë si më poshtë vijon:

Pershkrimi	Norma vjetore	Metoda
Ndertese	5 %	Me vlerë e mbetur
Mjet transporti	20%	Me vlerë e mbetur
Makineri e vegla pune	20%	Me vlerë e mbetur
Pajisje informatike	25%	Me vlerë e mbetur
Mobilje e orëndi	20%	Me vlerë e mbetur

Parapagime dhe shpenzime të shtyra

Aktivitetet e njohura si Parapagime dhe shpenzime të shtyra paraqiten në pasqyrat financiare me Vlerën nominale të shumës së parapaguar.

Shpenzime të konstatuara dhe të ardhura të shtyra

Detyrimet për shpenzime të konstatuara paraqiten me Vlerën nominale të shumës për tu paguar, ndërsa detyrimet për të ardhurat e shtyra paraqiten në pasqyrat financiare me koston të amortizuar.

Kapitali

Kapitali i shoqërisë është përbehet nga kuotat e kapitalit, të cilat janë njohur me vlerën nominale, sikurse përcaktohet në statutin e shoqërisë.

Të ardhura të tjera dhe shpenzime financiare

Të ardhurat e tjera përmbledhin të ardhurat nga njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse, të ardhurat nga interesi, fitimet nga shitja e aktiveve financiare të mbajtura për shitje dhe e aktiveve afatgjata materiale, si dhe fitimet nga kembimet valutore. Të ardhurat nga interesi njihen si detyrime atëherë kur përdoret metoda e interesit efektiv.

Shpenzimet financiare paraqesin shpenzimet për interesat nga huatë, humbjet nga kembimet valutore, si dhe humbjet nga zhvlerësimet e aktiveve financiare. Gjithë koston e huamarrjeve njihen në humbje fitime mbi bazën e përdorimit të metodës së interesit efektiv.

Tatimi mbi të ardhurat

Shpenzimi (e ardhura) tatimor është shuma totale që i zbritet (shtohet) fitimit (humbjes) kontabël për përcaktimin e fitimit ose humbjes neto të periudhës kontabël, dhe përbëhet nga shpenzimi (e ardhura) tatimor aktual dhe shpenzimi (e ardhura) tatimor i shtyrë.

Tatimi aktual është shuma e tatimit mbi fitimin, e pagueshme (e zbritshme) mbi fitimin (humbjen) e tatueshëm të periudhës kontabël aktuale. Tatim fitimi është llogaritur në përputhje me kërkesat e ligjit nr. 8438 datë 28.12.1998 "Për Tatimin mbi të Ardhurat" të ndryshuar. Tatim fitimi është llogaritur në masën 15% të të ardhurave të tatueshme.

Tatimi i shtyrë është tatimi i pagueshëm (i zbritshëm) në periudhat e ardhshme, zakonisht si rezultat i realizimit të aktiveve ose shlyerjes së detyrimeve nga njësia ekonomike me vlerën e tyre aktuale kontabël, dhe efekti tatimor i mbartjes së humbjeve tatimore dhe i tatimeve të zbritshme.

Transaksionet në valute të huaja

Transaksionet në monedha të huaja konvertohen në monedhën e përdorur duke përdorur kurset e kembimit në datën e kryerjes së transaksionit.

Fitimet dhe humbjet qe rezultojne nga kryerja e transaksioneve ne monedhe te huaj dhe nga konvertimi i aktiveve monetare dhe detyrimeve ne monedhe te huaj me kursin e kembimit te fund-vitit njihen ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve. Kurset e kembimit te perdorura per vleresimin e gjendjeve ne valute me date 31.12.2015 dhe 31.12.2014 jane:

Monedha	31. DHJETOR 2015	31 DHJETOR 2014
EUR	137.28	140.14
USD	125.79	115.23

3. SHENIME SHPJEGUESE

1. Aktivet monetare

Likuiditete dhe vlera arke te tjera	31.12.2015	31.12.2014
Llogari ne banke	12,501,407	40,703,112
Llogari rrjedhese ne LEK	1,540,290	934,825
Llogari rrjedhese ne EUR	10,865,847	39,586,664
Llogari rrjedhese ne USD	95,270	181,623
Para ne dore	587,785	13,806
Ne monedhe vendase	587,785	13,806
Ne monedhe te huaj	0	
Total mjete monetare	13,089,192	40,716,918

Vlera e mesiperme perfaqeson totalisht vleren e likuiditeteve me date 31.12.2015 gjendje ne llogarite qe shoqeria ka prane bankave te nivelit te dyte ne leke dhe valute si dhe gjendjen e arkës. Gjendja e likuiditeteve (ne banke) e paraqitur në bilanc rakordon me shumën e ekstrakteve të bankes.

2. Të arkëtueshme nga aktiviteti i shfrytëzimit

Emertimi	31.12.2015	31.12.2014
Kliente per shitje mallrash e sherbimesh	32,429,711	24,998,837
TOTAL	32,429,711	24,998,837

Ne kete rubrike jane paraqitur vlerat per tu arketuar nga te tretet, per shitje mallrash e produktesh, evidenca analitike e tecileve ndodhet bashkelidhur.

3. Të drejta të tjera

Emertimi	31.12.2015	31.12.2014
Parapagime te dhena (Furnitore)	952,766	0
TVSH blerje	3,613,734	18,025,430
Dogana	99,722	0
Shteti Tvsh per rimbursim	0	5,762,000
Shteti -Tatim Fitimi	0	253,845
Debitore dhe Kreditore te tjere	0	8,626,038
Te drejta e detyrime ndaj ortakeve	0	1,505,373
TOTAL	4,666,222	34,172,686

Ne kete rubrike eshte paraqitur e drejta ndaj shtetit per Tatim Fitimin dhe te tjera te paguara me teper ne dogane. Po keshtu ketu jane paraqitur edhe parapagimet e dhena furnitoreve per furnizime te pakryera ende.

4. Inventarët

Emertimi	31.12.2015	31.12.2014
Materiale te para	51,862,782	70,188,899
Objekte inventari	123,174	0
Produkte te gatshme	29,979,903	16,621,707
Mallra grupi I	2,599,157	6,201,104
TOTAL	84,565,016	93,011,710

Ne kete grup jane paraqitur gjendjet e inventarit te materialeve te para, produkteve te prodhuara dhe karburantit te blere per shitje. Vleresimi i gjendjeve eshte bere me koston e blerjes

5. Aktive afatgjata Materiale

Aktive Afatgjata Materiale	Toke & Truall	Ndertesa	Makineri dhe pajisje pune	Mjete Transporti	Pajisje elektronike	Mobileri dhe pajisje zyre	Aktive biologjike	Totali
Gjendje 01.01.2015	21,708,889	2,488,768	84,859,306	6,466,470	749,180	392,339	634,865	117,299,817
Shtesa	3,178,000	5,844,448	12,034,122	130000	35,000	261,500		21,483,070
Pakesime								0
Saktesim grupi								0
Gjendje 31.12.2015	24,886,889	8,333,216	96,893,428	6,596,470	784,180	653,839	634,865	138,782,887
Amortizimi								
Gjendje 01.01.2015	0	955,688	40,181,556	1,429,073	170,288	72,424	0	42,809,029
Shtesa		27967	10165510	1,018,313	144,723	92,566		11,449,079
Pakesime								0
Gjendje 31.12.2015		983,655	50,347,066	2,447,386	315,011	164,990	0	54,258,108
Vlera neto 01.01.2015	21,708,889	1,533,080	44,677,750	5,037,397	578,892	319,915	634,865	74,490,788
Vlera neto 31.12.2015	24,886,889	7,349,561	46,546,362	4,149,084	469,169	488,849	634,865	84,524,779

Keto aktive jane prone e shoqerise, jane dokumentuar ne menyre te rregullt dhe perdoren ne funksion te aktivitetit te shoqerise.

6. Detyrime ndaj institucioneve te kredise

	31.12.2015	31.12.2014
Huamarrje bankare ne BKT	1,875,078	3,480,582
TOTAL	1,875,078	3,480,582

Ne kete rubrike eshte paraqitur pjesa afatshkurtet e huase se marre ne vleren 10.000.000 leke per nje afat 3-vjecar ne BKT dega Vore, ne baze te kontrates dt.11/06/2013. Norma e interesit e aplikuar mbi kredine do te jete Bono thesari 1-vjecare + 3.5% por jo me pak se 10% mbi shumen e papaguar te huase. Kjo hua pritet te mbyllet gjate vitit 2016.

7. Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit

Emertimi	31.12.2015	31.12.2014
Furnitore per mallra dhe sherbime	8,680,300	29,408,840
Kreditore te tjere	25,000,000	103,650,396
TOTAL	33,680,300	133,059,236

Ne rubriken “Furnitore per mallra dhe sherbime” jane paraqitur detyrimet ndaj te treteve per blerje sherbimesh apo mallrash, te blera deri me date 2015, por qe do te paguhen pas dates 31.12.2015.

Ne rubriken “Kreditore te tjere” jane paraqitur detyrimet per huate e marra nga individe te ndryshem sipas kontratave perkatese, pjesen me te rendesishme te te cilave shoqeria e ka shlyer gjate vitit 2015.

8. Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve

	31.12.2015	31.12.2014
Paga	6,256,573	5,995,740
Sigurime Shoqerore dhe te Ngjashme	710,537	515,537
TOTAL	6,967,110	6,511,277

Keto vlera perfaqesojne detyrimin e shoqerise ndaj punonjesve dhe tatimeve, per pagat dhe sigurimet e muajit Dhjetor 2015 te cilat jane paguar ne Janar 2016.

9. Të pagueshme për detyrimet tatimore

	31.12.2015	31.12.2014
Shteti - Tatim mbi paga	40,508	3,900
Shteti - Tatim fitimi	4.208.622	0
Shteti - tatim ne burim	0	0
TOTAL	4.249.130	3,900

Per llogaritjen e detyrimeve tatimore shoqeria ka respektuar kerkesat e Ligjit ”Per TVSH-ne”, per “Tatimin mbi te ardhurat” etj, te zbatueshme per aktivitetin e shoqerise tone. Detyrimet tatimore te papaguara me date 31.12.2015 sipas natyres se tyre dhe vlerat perkatese jane si me lart.

Te gjitha keto detyrime tatimore jane paguar ne Janar dhe Mars 2016.

10. Të pagueshme për detyrimet ndaj ortakut

Emertimi	31.12.2015	31.12.2014
Te drejta e detyrime ndaj ortakëve	0	36,000,000
TOTAL	0	36,000,000

6. Detyrime afatgjata ndaj institucioneve te kredise

	31.12.2015	31.12.2014
Huamarrje afatgjate bankare	0	1,875,078
TOTAL	0	1,875,078

Ne kete rubrike eshte paraqitur transferimi i pjesa afatgjate e huase se marre ne BKT dega Vore, ne baze te kontrates dt.11/06/2013, ne hua afatshkurter.

11. Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit

	31.12.2015	31.12.2014
Debitore te tjere ,kreditore te tjere	43,500,000	0
TOTAL	43,500,000	0

Ne kete rubrike eshte paraqitur detyrimi ndaj individeve per huate e marra dhe te riklasifikuara referuar shenimit nr.10, te cilat ne baze te kontratave do te paguhen pas dates 31.12.2016.

12. Provizione afatgjata

	31.12.2015	31.12.2014
Provizione afatgjata	421,337	421,337
TOTAL	421,337	421,337

Ne kete rubrike eshte paraqitur vlera e tatim fitimit te llogaritur dhe i pa derdhur, pasi subjekti perfitonte lehtesi tatimore si prodhues.

13. Kapitali

Emertimi	31.12.2015	31.12.2014
Kapitali i paguar		
Ndricim Osmani	13,761,659	10,876,042
Ismail Osmani	14,621,763	11,555,795
Sulejman Osmani	14,621,763	11,555,795
Fatbardh Osmani	14,621,763	11,555,795
Ilmi Osmani	13,761,659	10,876,042
Altin Osmani	14,621,763	11,555,795
TOTAL	86,010,371	67,975,263

Sikurse shihet nga tabela, vlera e kapitali te regjistruar ka ndryshuar, referuar vendimit te asamblese date 05.11.2015, ne te cilin eshte vendosur zmadhimi i kapitalit te regjistruar me perfshirjen e gjithe fitimit te vitit 2014 me vlere 18,035,108 Leke. Po keshtu referuar vendimit te asamblese date 30.06.2015, eshte bere miratimi i pasqyrave financiare te vitit 2014 dhe fitimi i vitit eshte caktuar per te zmadhuar kapitalin e regjistruar, i cili nga 67,975,263 leke qe ishte , u be 86,010,371 leke.

14. Rezultati I ushtrimit

Emertimi	31.12.2015	31.12.2014
Total te ardhura	395,712,238	351,469,542
Total shpenzime (perfshire tatim fitimi)	-353,114,185	-330,114,371
TOTAL	42,598,053	21,355,171

Sikurse shihet rezultati financiar i vitit 2015 eshte rritur ndjeshem, rritje e cila krahas impaktit nga rritja e te ardhurave, ne pjesen me te rendesishme te saj eshte krijuar nga shfrytezimi me kapacitet te plote dhe me rentabilitet i burimeve.

15. Të ardhura nga aktiviteti i shfrytëzimit

	31.12.2015	31.12.2014
Shitje e produkteve te gatshem brenda vendit	186,766,571	134,100,762
Shitja e produkteve te gatshme per eksport	108,536,304	106,130,794
Te ardhura nga komisionet e sherbimit per naften	713,387	11,669,386
Te ardhura nga shitja e naftes	85,725,765	99,055,423
Penalitete dhe gjoba te arketuara	0	368,335
TOTAL	381,742,027	351,324,700

Ne kete rubrike jane paraqitur te ardhurat neto nga aktiviteti kryesor i shoqerise qe eshte shitja me shumice dhe pakice te produkteve ushqimore, shitje karburant me pakice, te cilat ne menyre te permbledhur jane paraqitur ne table.

16. Ndryshimi ne inventarin e produktit te gatshem

Emertimi	31.12.2015	31.12.2014
Ndysh.gjendje produkti	13,358,197	3,596,362
TOTAL	13,358,197	3,596,362

17. Lende e pare dhe materiale te konsumueshme

Emertimi	31.12.2015	31.12.2014
Kosto e produkteve te shitura	202,910,007	179,034,375
Kosto e karburantit te shitur	77,101,087	98,540,969
Bl.energji,avull,uje	10,869,157	8,640,479

TOTAL**290,880,251****286,215,823**

Ne menyre analitike, daljet e materialeve dhe te mallrave per shitje si dhe te tjera te nevojshme per funksionimin normal te shoqerise, jane paraqitur ne kete tabele.

18. Shpenzime te personelit**Emertimi****31.12.2015****31.12.2014**

Pagat dhe shperblimet e personelit

25,035,414

16,812,885

Sigurimet shoqerore dhe shendetesore

4,191,260

2,822,525

TOTAL**29,226,674****19,635,410****19. Shpenzime te tjera shfrytezimi****Emertimi****31.12.2015****31.12.2014**

Takse doganore per blerje malli

1,396,217

995,781

Mirembajtje dhe riparime

1,641,333

1,163,010

Sigurime

23,720

20,425

Te tjera

1,271,165

703,982

Paga ndermjetes, honorare

260,000

260,000

Publicitet, reklama

100,856

1,522,152

Shpz.postare e telekom.

1,847,563

1,391,907

Transporte per blerje

2,650,786

220,528

Sherbime bankare

826,629

609,942

Taksa dhe tarifa vendore

417,900

584,040

Gjoba dhe demshperblime

1,820,932

400

TOTAL**12,257,101****7,472,167**

Shpenzimet e tjera te veprimtarise, te klasifikuara sipas natyres, jane paraqitur ne kete tabele.

20. Interesa të arkëtueshëm dhe të ardhura të tjera të ngjashme**31.12.2015****31.12.2014**

Te ardhura nga veprimet valutore

612,014

140,159

Te ardhura nga interesa

Te ardhura te tjera financiare

TOTAL**612,014****140,159****21. Shpenzime interesi dhe shpenzime të ngjashme****31.12.2015****31.12.2014**

Humbje nga veprimet valutore

1,072,109

410,246

Shpenzime per interesa

390,326

720,635

TOTAL**1,462,435****1,130,881****22. Shpenzimi aktual i tatimit mbi fitimin****31.12.2015****31.12.2014**

Fitimi para tatimit

50,436,697

21,355,441

Shpenzime te pazbritshme

1,820,932

778,581

Gjoba dhe demshperblime

1,820,932

778,581

Fitimi tatimor i ushtrimit/ Humbje

52,257,629

22,134,022

Humbje te mbartura

0

0

Fitimi i tatueshem i ushtrimit

52,257,629

22,134,022

Tatim fitimi 15%

-7,838,644

-3,320,063

Fitimi neto

42,598,053

18,035,378

Fitimi para tatimit eshte 50,436,697 leke .Shpenzimet e panjohura te periudhes jane 1,820,932 leke, te cilat kane rritur fitimin e tatueshem te periudhes, i cili arrin ne vleren 52,257,629 leke. Tatim fitimi per vitin 2015 i llogaritur mbi kete baze eshte 7,838,644 Leke, nga 3,320,063 leke qe ishte ne vitin 2014.

Vlera totale e paradhenieve te paguara per tatim fitimin gjate vitit 2015 ishte 3,395.108 Leke , ulje tatim fitimi sipas akt-kontrollit 36.687 leke ,dhe e kredise se mbartur deri me 31.12.2014 ishte 253,845 leke, nga i cili pasi zbritet vlera e tatim fitimit 2015 per shumen 7,894.262 leke, rezulton qe shoqeria duhet te paguaj tatim fitimi ne shumen 4.208.622 leke (shenimi 9).

19. Rakordimi i shifres se afarizmit

23. Rakordimi i shifres se afarizmit

Shifra e afarizmit

31.12.2015

31.12.2014

1.Deklaruar te ardhura ne total ne PASH

381,742,027

350,956,365

Zbritten:

2.Deklaruar ne librin e shitjeve total per vitin

383,707,745

351,324,699

Diferenca 1-2

-1,965,824

-368,334

Kjo diference vjen si rezultat i fatures se autongarkeses deklaruar ne liber blerje dhe liber shitje ,por ne pasqyrat financiare eshte deklaruar vetem ne blerje.

24.Transaksione me palet e lidhura

Gjate vitit ushtrimor 2015 shoqeria ka kryer transaksione me palet e lidhura (ortaket e shoqerise) per financime afatshkurter, dhe paga etj.

25.Ngjarjet pas dates se bilancit

Deri ne date 20.03.2016, date ne te cilen ka perfunduar mbyllja e pasqyrave financiare te vitit 2015, nuk ka patur ngjarje materiale, te cilat te jepnin efektin e tyre ne gjendjen dhe rezultatin e raportuar per periudhat ushtrimore te meparshme.

Pasqyrat financiare jane autorizuar nga administrator i shoqerise me date 20 Mars 2016.

Pergatiti

Ermal Osmani

Administrator

Ndricim Osmani

