GENER 2 sh.p.k

NIPT: K58615301M

PASQYRAT FINANCIARE

TË PËRGATITURA NË PËRPUTHJE ME
STANDARDET NDËRKOMBËTARE TË RAPORTIMIT FINANCIAR
VITI I MBYLLUR MË 31 DHJETOR 2015

RAPORTI I AUDITUESIT

Pronarit te Shoqerise " Gener 2" Laç Kurbin,

Kemi audituar Pasqyrat financiare bashkelidhur te Shoqerise "GENER 2" sh p k Kurbin, te cilat perfshijne bilancin kontabel per ushtrimin e mbyllur me date 31 Dhjetor 2015, pasqyrat perkatese te te ardhurave dhe shpenzimeve, pasqyren e ndryshimit te kapitaleve te veta dhe pasqyren e flukseve te parave per kete ushtrim, si dhe nje permbledhje te metodave kontabel te rendesishme dhe shenime te tjera ne lidhje me to (anekse).

Pergatitja dhe paraqitja e sinqerte e ketyre pasqyrave financiare ne perputhje me Standartet Nderkombetare te Kontabilitetit eshte pergjegjesi e Drejtimit te shoqerise. Kjo pergjegjesi perfshin: hartimin, venien ne zbatim dhe mbajtjen e kontrollit te brenshem te pershtatshem per pergatitjen dhe paraqitjen me sinqeritet te pasqyrave financiare qe jane pa anomali materiale, qofte per shkak te mashtrimit ose te gabimit; per te zgjedhur dhe zbatuar metodat e pershtatshme kontabel; si dhe per te bere çmuarjet kontabel qe jane te aresyeshme per rrethanat e dhena.

Pergjegjesia jone eshte qe, bazuar ne auditimin e kryer, te shprehim nje opinion mbi keto pasqyra financiare. Ne kemi kryer auditimin ne pajtim me Standartet Nderkombetare te Auditimit. Keto standarte kerkojne qe ne te zbatojme kerkesat etike dhe te planifikojme dhe kryejme auditimin tone per te mare sigurine e arsyeshme qe pasqyrat financiare nuk permbajne anomali materiale.

Auditimi perfshin ekzaminimin, mbi bazen e testeve, te evidences qe mbeshtet shumat dhe informacionet e dhena ne pasqyrat financiare. Procedurat e zgjedhura varen prej gjykimit te audituesit, duke perfshire vleresimin e rreziqeve per anomali materiale ne pasqyrat financiare, qofte per shkak te mashtrimit ose te gabimit. Ne berjen e ketyre vleresimeve te rrezikut, audituesi merr ne konsiderate kontrollin e brendshem perkates te shoqerise ne pergatitjen dhe paraqitjen me sinqeritet te pasqyrave financiare ne menyre qe te hartoje procedurat e auditimit qe jane te pershtatshme per rrethanat, por jo per qellimin e shprehjes se opinionit per efektiviten e kontrollit te brendshem te shoqerise. Auditimi perfshin gjithashtu, vleresimin e parimeve kontabel te perdorura dhe llogjiken e çmuarjeve te rendesishme te bera nga Drejtimi, si dhe vleresimin e paraqitjes se pergjitheshme te pasqyrave financiare.

Ne besojme se evidenca e auditimit qe ne kemi marre eshte e mjaftueshme dhe e pershtatshme per te dhene bazat e opinionit tone te auditimit.

Sipas opinionit tone, pasqyrat financiare te pergatitura, me nje besueshmeri te aresyeshme japin nje pamje te vertete dhe te sinqerte per gjendjet financiare te shoqerise "GENER 2" shpk me 31 Dhjetor 2015, te rezultatit financiar dhe flukseve te parave per ushtrimin e mbyllur, ne perputhje me Ligjin 9901 date 14.04.2008 "Per tregetaret dhe shoqerite tregtare" dhe Ligjin 9228 date 29.04.2004 "Per Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare".

"FILTO Auditing" sh p k

Tirane, me 30 Mars 2016

Arjana REÇI

Permbajtja

PASQYRA E POZICIONIT FINANCIAR 3
PASQYRA E FLUKSEVE MONETARE 5
PASQYRA E NDRYSHIMEVE TË KAPITALIT 6
SHENIME MBI PASQYRAT FINANCIARE 7
1. Informacion i Pergjithshem 7
2. Politikat kryesore kontabile 8
3. Verifikimi i grupeve, rubrikave dhe posteve te bilancit 13
4. Mjete monetare dhe ekuivalente me to 13
5. Inventare 14
6. Parapagimet dhe shpenzimet e shtyra 14
7. Llogari te arketueshme (Klientet) 14
8. Te tjera te arketueshme 15
9. Aktive afatgjata materiale 16
10. Aktive afatgjata jomateriale 17
11. Huate afatshkurtra 17
12. Detyrime ndaj shtetit 17
13. Parapagime te arketuara 18
14. Te tjera detyrime afatshkurtra 18
15. Huate afatgjata 18
16. Shitjet neto 19
17. Te ardhura te tjera 19
18. Mallra lende te para dhe sherbime 19
19. Shpenzime te tjera nga veprimtaria e shfrytezimit 20
20. Shpenzime te personelit 20
21. Amortizimi dhe zhvleresimet 20
22. Te ardhura dhe shpenzime nga interesi 21
23. Fitim / humbjet nga kursi i kembimit 21
24. Llogaritja e tatimit mbi fitimin 21
25. Kuadrimi i te ardhurave me FDP 22

NIPT: K58615301M

PASQYRA E POZICIONIT FINANCIAR
më 31 Dhjetor 2015

AKTIVET	Shënime	Viti 2015	Viti 2014
I. Aktivet afatshkurtra			
1. Mjete monetare dhe ekuivalente me to	4	287,476,049	122,093,493
2. Aktive financiare afatshkurtra		588,687	5,605,600
3. Inventari	5	1,077,391,379	713,982,764
4. Parapagimet dhe shpenzimet e shtyra	6	555,897,462	494,132,229
5. Llogari te arketueshme	7	6,857,638,252	6,675,841,542
6. Te tjera te arketueshme	8	1,534,176	2,772,786
Total i Aktiveve Afatshkurtra (I)		**8,780,526,005**	**8,014,428,414**
II. Aktivet afatgjata			
1. Investimet financiare afatgjata		383,035,200	400,000
2. Aktive afatgjata materiale	9	2,642,056,668	2,143,206,130
3. Aktive afatgjata ne proces		-	-
4. Aktivet afatgjata jomateriale	10	1,473,450	1,964,599
5. Aktive të tjera afatgjata		-	-
Totali i Aktiveve Afatgjata (II)		**3,026,565,318**	**2,145,570,729**
TOTALI I AKTIVEVE (I + II)		**11,807,091,323**	**10,159,999,143**
DETYRIMET DHE KAPITALI			
I. Detyrimet afatshkurtra			
1. Huatë afatshkurtra	11	721,424,174	219,719,206
2. Llogari te Pagueshme		6,004,465,531	6,236,020,173
3.Detyrime ndaj shtetit	12	50,058,188	8,516,042
4. Parapagime të arkëtuara	13	603,694,937	148,465,754
5. Të tjera detyrime afatshkurtra	14	35,937,517	6,819,802
Totali i Detyrimeve Afatshkurtra (I)		**7,415,580,347**	**6,619,540,976**
II. Detyrimet afatgjata			
1. Huatë afatgjata	15	41,946,784	89,533,963
2. Huamarrje te tjera afatgjata		1,280,789,285	1,382,533,781
3. Parapagime afatgjata		1,424,540,134	994,028,713
4. Garanci te arketuara		47,938,089	78,405,054
Totali i Detyrimeve Afatgjata (II)		**2,795,214,293**	**2,544,501,510**
Totali i detyrimeve (I + II)		**10,210,794,640**	**9,164,042,485**
III. Kapitali			
1. Kapitali aksionar		1,319,362,000	914,131,000
2. Rezerva statutore dhe ligjore		-	-
3. Rezerva te tjera		658	290
4. Fitimet e pashpërndara		-	-
5. Fitimi (humbja) e vitit financiar		276,934,025	81,825,368
Totali i Kapitalit (III)		**1,596,296,683**	**995,956,658**
TOTALI I PASIVEVE (I,II,III)		**11,807,091,323**	**10,159,999,143**

K58615301M

PASQYRA E TË ARDHURAVE GJITHËPËRFSHIRËSE
Për vitin e mbyllur me 31 Dhjetor 2015

	Sheni me	Viti Ushtrimor 31.12.2015	Viti Ushtrimor 31.12.2014
I. Te ardhurat			
1. Shitjet neto	16	4,446,812,164	3,228,052,062
2. Te ardhura te tjera	17	416,542,026	383,545,456
Total i te ardhurave		**4,863,354,190**	**3,611,597,518**
II. Shpenzimet			
1. Ndryshimet ne inventarin e PG & PPC		-	-
2. Mallrat, lendet e para dhe sherbimet	18	(3,294,566,933)	(2,963,853,327)
3. Shpenzime te tjera	19	(718,359,730)	(250,037,884)
4. Kosto e punes	20	(289,701,817)	(121,456,200)
5. Amortizimi dhe zhvleresimet	21	(216,023,738)	(162,007,092)
Totali i shpenzimeve		**(4,518,652,218)**	**(3,497,354,503)**
FITMI NGA VEPRIMTARIA KRYESORE (I+II)		**344,701,972**	**114,243,015**
III. Te ardhura & shpenzime financiare			
1. Te ardhura dhe shpenzime nga interesi	22	(25,259,324)	(25,597,813)
2. Fitimet/humbjet nga kursi I kembimit	23	(24,916,021)	(8,669,968)
3. Te ardhura & shpenzime te tjera financ		33,067,910	19,118,581
Totali i te ardhura & shpenzime financ		**(17,107,435)**	**(15,149,201)**
FITIMI PARA TATIMIT (I+II+III)		**327,594,537**	**99,093,815**
Shpenzimet e tatimit mbi fitimin	24	(50,660,512)	(17,268,447)
FITMI NETO I VITIT FINANCIAR		**276,934,025**	**81,825,368**

IS: K58615301M

PASQYRA E FLUKSEVE MONETARE
Për vitin e mbyllur me 31 Dhjetor 2015

	Viti Ushtrimor 31.12.2015	Viti Parardhes 31.12.2014
I. Fluksi monetar nga veprimtarite e shrytezimit		
1. Fitimi para tatimit	327,594,537	99,093,815
2. Rregullime per Amortizimin	216,023,738	162,007,092
3. Rritje / Renie ne tepricen te arketueshme	(617,125,619)	(949,234,502)
4. Rritje / Renie ne tepricen e inventarit	(363,408,615)	(28,722,690)
5. Rritje / Renie ne tepricen e detyrimeve	1,145,423,316	367,734,344
MM neto nga aktiviteti i shfrytezimit	**708,507,357**	**(349,121,941)**
II. Fluksi monetar nga veprimtarite investuese		
1. Blerje e aktiveve afatgjata jo materiale	(2,816,000)	(100,000)
2. Blerje e aktiveve afatgjata materiale	(714,383,127)	(57,284,995)
3. Ta ardhura nga shitja e pajisjeve	-	-
4. Interesi I arketuar	-	-
5. Dividentet e arketuar	-	-
MM neto, perdorur ne aktivitetet investuese	**(717,199,127)**	**(57,384,995)**
III. Fluksi monetar nga veprimtarite financiare		
1. Hyrje nga rritja e kapitalit aksioner	323,405,999	-
2. Hyrje nga huamarrje afatgjata	(47,587,178)	(46,771,653)
3. Hyrje nga huamarrje te tjera afatgjata	(101,744,495)	553,018,746
4. Dividentet e paguar	-	-
MM neto e perdorur ne aktivitetet financiare	**174,074,325**	**506,247,093**
Rritja /renia neto e mjeteve monetare	**165,382,555**	**99,740,157**
Mjetet monetare ne fillim te periudhes kontabel	**122,093,494**	**22,353,337**
Mjetet monetare ne fund te periudhes kontabel	**287,476,049**	**122,093,494**

PASQYRA E NDRYSHIMEVE TË KAPITALIT

Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2015

	Kapitali aksionar	Primi I aksionit	Aksionet e thesarit	Rezerva statutore dhe ligjore	Rezerva te tjera	Fitimi i pashperndare	Totali
Pozicioni me 1 Janar 2015	914,131,000	-	-	290	-	81,825,368	**995,956,658**
Emetim i kapitalit aksioner	-	-	-	-	-	-	-
Dividendët e paguar	-	-	-	-	-	-	-
Rritje me kontribute te tjera	323,406,000	-	-	-	-	-	**323,406,000**
Rritje e rezerves se kapitalit	81,825,000			368		(81,825,368)	-
Fitimi (humbja) e vitit	-	-	-	-	-	276,934,025	**276,934,025**
Pozicioni me 31 dhjetor 2015	**1,319,362,000**	-	-	**658**	-	**276,934,025**	**1,596,296,683**

Bashkim ULAJ
Administrator

Sonila IMERAJ
Drejtor Finance

SHENIME MBI PASQYRAT FINANCIARE

1. Informacion i Pergjithshem

Organizimi

Shoqeria "GENER-2" sh.p.k. eshte krijuar si shoqeri me pergjegjesi te kufizuar, me Vendim te Gjykates Tirane Nr.30145 dt.03.09.2003, me seli ne Lezhe (Mamurras). Shoqeria eshte regjistruar prane organeve tatimore me numrin unik te identifikimit K58615301M.

Veprimtaria e saj rregullohet sipas dispozitave perkatese te Ligjit Nr.9901 dt.14.04.2008, "Per tregtaret dhe shoqerite tregtare", nga statuti i saj dhe legjislacioni ne fuqi.

Objekti dhe Kontributet

Shoqeria "GENER-2" sh.p.k ka si objekt veprimtarine ne ndertim, import-eksport, tregtim artikuj te ndryshem, administrim qendre biznesi, etj.

Ne vitin 2015 kjo shoqeri ka ushtruar aktivitetin e saj ne ndertim per te trete, ndertim objekte banimi, ndertime e furnizime te tjera si dhe shitje mallrash ne qender tregetare, venie ne shfytezim e qendres se biznesit, etj.

Kontributi ne shoqeri perfaqesohet nga kapitali i 3 ortakeve, per te cilet detajet e plota jane paraqitur ne regjistrin tregtar prane Qendres Kombetare te Regjistrimit.

Pronesia mbi Aktivet

Shoqeria zhvillon aktivitetin e saj ne ambiente ndertimi dhe qender biznesi. Aktivet e saj perbehen nga: ndertesa, makineri e paisje pune, mjete transporti, paisje zyre dhe informatike.

Kapitali

Kapitali i shoqerise prej 1,319,362,000 leke eshte kapitali i rregjistruar ne Qendren Kombetare te Rregjistrimit.

Administrimi

Shoqeria drejtohet nga Administratori z.Bashkim Ulaj, te cilit i perkasin te gjitha kompetencat per drejtimin ekzekutiv te pergjithshem.

2. Politikat kryesore kontabile

2.1 Bazat e pergatitjes

Deklarimet financiare te bashkangjitura jane pergatitur ne baze te rregjistrimeve kontabel te mbajtura per qellime te kontabilitetit te vendit konform Ligjit 9228 date 29 Prill 2004 "Per Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare". Pasqyrat Financiare te fund vitit jane paraqitur ne formatin e paraqitur ne Standartet Nderkombetare te Kontabilitetit ne fuqi (SNK).

Sipas parimeve te kontabilitetit ne Shqiperi deklarimet financiare jane pergatitur mbi bazen e konceptit te te drejtave dhe detyrimeve te konstatuara.

Pergatitja e pasqyrave Financiare ne perputhje me kerkesat e SNK, kerkon perdorimin e disa vleresimeve kontabile te rendesishme. Kjo gjithashtu kerkon qe manaxhimi i Shoqerise te jape gjykimin e saj mbi zbatimin e politikave kontabile te saj. Fushat te cilat kerkojne nje shkalle te larte ose komplekse te gjykimit ose ato per te cilat vleresimet apo supozimet jane te rendesishme per hartimin e pasqyrave financiare paraqiten ne shenime.

Shpenzimet qe lidhen me te ardhurat e fituara gjate periudhes raportuese njihen ne te njejten periudhe kontabel si dhe te ardhurat perkatese.
Shpenzimet e kryera gjate nje periudhe raportuese, qe ndryshon nga periudha kur ato i sjellin perfitime njesise ekononike raportuese, rregjistrohen si shpenzime pikerisht ne periudhen kur merren perfitimet.

Mbajtja e kontabilitetit, i cili perfshin si regjistrimet kontabel dhe sistemin e tij, mbahen ne menyre te kompjuterizuar, me ane te nje programi te kontabilitetit.

Deklarimet financiare jane shprehur ne Leke, e cila eshte monedha shqiptare.

Nje permbledhje te pjeses me te madhe te politikave kontabel mbi bazen e te cilave jane pergatitur deklarimet financiare jane paraqitur sa me poshte:

2.2 Instrumentat financiare

Kompania ka vetem instrumenta financiare jo derivative, perfshire dhe kerkesa nga kliente dhe kerkesa te tjera, mjete likuide dhe te ngjashme me to, huamarrje dhe huadhenie, furnitore dhe te tjera detyrime.

Instrumentat financiare jo-derivative njihen, fillimisht, me vleren e drejte plus, çdo kosto te drejtperdrejte transaksioni te lidhura me to, pervec atyre te pershkruara me poshte. Ne vazhdim te njohjes fillestare instrumentat financiare vleresohen si me poshte.

Nje instrument financiar njihet nese kompania eshte pale ne kushtet e kontrates. Aktivet financiare nuk njihen nese te drejtat e Kompanise mbi rrejdhat e ardhshme te parase te gjeneruara nga aktivi financiar kane mbaruar ose nese kompania i transferon aktivite financiare nje pale te trete pa mbajtur te drejtat e kontrollit ose ne thelb te gjitha rreziqet dhe perfitimet nga aktivi. Blerja dhe shitja normale e aktiveve financiare kontabilizohet ne daten e shitblerjes psh. daten ne

te cilen kompania vendos vete te bleje apo te shese aktivet. Detyrimet financiare nuk njihen me nese detyrimet e Kompanise e specifikuara ne kontrate mbarojne afatin ose shlyen ose anullohen.

Mjetet Monetare

Zeri para ne dore dhe te ngjashme perfshin parate ne dore, depozita rrjedhese ne banka, te tjera investime afatshkurtra shume likuide me afat maturimi tremujor ose me pak.

Kerkesa per t'u arketuar

Kerkesat per t'u arketuar afatshkurtera jane paraqitur ne bilanc me kosto te amortizuar, pra me vleren e kostos se tyre minus provizionet e krijuara per renie ne vlere. Provizione te lejuara mund te llogariten, per shumat e vleresuara si te rikuperueshme, ne fitim humbje kur ekziston nje evidence objektive qe keto kerkesa jane zhvleresuar me pare.

Detyrime te pagueshme

Detyrimet per tu paguar dhe te tjera detyrime paraqiten me vleren e drejte te tyre dhe me pas maten me vleren e tyre te amortizueshme.

Huate bankare dhe te tjera

Ne vazhdim te njohjes fillestare, huate bankare dhe te tjera paraqiten me kosto te amortizueshme duke njohur çdo diference midis kostos dhe vleres se rikuperueshme ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve gjate periudhes se huamarrjes ne baze te nje interesi efektiv.

Te tjera

Te tjera instrumenta financiare jo-derivative maten me kosto te amortizueshme duke perdorur metoden e interest efektiv, minus cdo humbje nga zhvleresimi.

Kontabilizimi i te ardhurave dhe shpenzimeve fianciare sqarohet ne piken 2.8.

Aktivet fianciare klasifikohen si detyrime afatshkurtra pervec rasteve kur kompania ka te drejte te pakushtezuar te ndryshoje marreveshjen e huase per te pakten 12 muaj pas dates se bilancit.

2.3 Inventaret

Inventaret maten fillimisht me kosto. Pas njohjes fillestare te tyre Shoqeria vlereson inventarin me vleren me te ulet midis kostos dhe vleres neto te realizueshme. Vlera neto e realizueshme i referohet vlerës neto që njësia ekonomike raportuese pret të përfitojë nga shitja e inventarit, në rrjedhën normale të biznesit.

Inventaret i nenshtrohen testit te zhvleresimit ne daten e mbylljes se bilancit. Shuma e Zhvleresimit njihet ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve atehere kur ka faktore te ojektive qe tregojne qe inventaret jane zhvleresuar.

2.4 Aktivet Afatgjata Materiale

Ne bilanc AAM paraqiten me kosto minus amortizimin e akumuluar dhe ndonje humbje te akumuluar nga zhvleresimi.

Aktivet Afatgjata Materiale jane vleresuar me koston e blerjes dhe kosto te tjera te drejtperdrejta qe lidhen me sjelljen e aktivit ne kushtet e nevojshme per funksionimin e tij.

Metoda per llogaritjen e amortizimit eshte mbi bazen e metodes zbritese.
Toka dhe Ndertimet ne Proces, si dhe parapagimet furnitoreve nuk amortizohen.

Fitimet dhe humbjet nga nxjerrja jashte perdorimit percaktohen nga krahasimi i perfitimeve me vleren e tyre kontabel. Keto perfshihen ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve.

2.5 Aktivet Afatgjata Jo-Materiale

Ne bilanc Aktive Afatgjata Jo Materiale paraqiten me kosto minus amortizimin e akumuluar dhe ndonje humbje te akumuluar nga zhvleresimi.

2.6 Kuotat e kapitalit

Kuotat e thjeshta njihen si kapital. Kuota njihet me vleren nominale 1,319,362 leke secila.

2.7 Zhvleresimi i aktiveve jo financiare

Vlerat kontabile te aktiveve jofinanciare te Kompanise, pervec inventareve dhe tatimeve te shtyra rishikohen ne cdo date raportimi per te pare nese ka ndonje tregues per zhvleresim.

Nese ekziston ndonje tregues i tille atehere vleresohet vlera e rikuperueshme e aktivit. Humbja nga zhvleresimi njihet nese vlera kontabile e nje aktivi eshte me e madhe se vlera e rikuperueshme e tij. Humbjet nga zhvleresimi njihen ne fitim ose humbje.

Vlera e rikuperueshme e nje aktivi eshte me e madhja mes vleres se tij ne perdorim dhe vleres se drejte minus kostot e shitjes. Ne matjen e vleres ne perdorim, flukset e pritshme te parase skontohen ne vleren e aktuale duke perdorur normene skontimit perpara takses qe paraqet vleresimin e tregut per vleren ne kohe te parase dhe riskun specifik te aktivit.

Per humbjet nga zhvleresimi te njohura ne periudhat e meparshme vleresohet ne cdo date raportimi nese ka ndonje tregues sipas te cilit humbja eshte ulur ose nuk ekziston me. Nje humbje nga zhvleresimi anullohet nese kane ndodhur ndryshimet ne vleresimet e bera per

percacktimin e vleres se rekuperueshme. Nje humbje nga zhvleresimi anullohet deri ne ate mase qe vlera kontabel e aktiveve te mos kaloje vleren kontabel te aktiveve, minus amortizimin, qe do te ishte percaktuar nese zhvleresimi nuk do te kishte ndodhur.

2.8 Zhvleresimi i aktiveve financiare

Nje aktiv financiar zhvleresohet nese ekzistojne tregues sipas te cileve nje ose disa ngjarje kane pasur nje ndikim negativ ne vleresimin e fluksesve te ardhshme te parase prej atij aktivi.

Humbja nga zhvleresimi ne rastin e nje aktivi financiar te vleresuar me kosto te amortizuar llogaritet si diference midis vleres kontabel (neto) dhe Vleres aktuale te flukseve te pritshme te parase te skontuara me normen efektive te interesit.

Aktive fianciare te nje rendesie te vecante testohen per zhvleresim ne menyre te vecante. Pjesa tjeter e aktiveve vleresohen se bashku, ne grupe qe kane karakteristika te ngjashme te riskut. Te gjitha humbjet nga zhvleresimi njihen ne fitim ose humbje.

Humbja nga zhvleresimi mund te anullohet nese ajo mund te lidhet objektivisht me nje ngjarje te ndodhur pasi njohjes se zhvleresimit.

Per aktivet financiare te vlersuara ne kosto te amortizuara anullimi i zhvleresimit njihet ne fitim humbje.

2.9 Njohja e te ardhurave

Të ardhurat janë hyrje bruto të përfitimeve ekonomike gjatë periudhës, të cilat vijnë nga veprimtaria e zakonshme e një njësie ekonomike kur këto hyrje sjellin rritje në kapitalin neto, përveç rritjeve që lidhen me kontributet nga pjesëmarrësit në kapital. Të ardhurat përfshijnë vetëm vleren e drejte te përfitimeve ekonomike të marra dhe ato që janë për t'u marrë nga shitja e mallrave dhe sherbimeve gjate aktivitetit te zakonshem te Kompanise.

Te ardhurat perfshijne shumat neto pa perfshire 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, te cilat nuk janë përfitime ekonomike që hyjnë në njësinë ekonomike dhe nuk sjellin rritje të kapitalit neto.

Ne lidhje me shitjen e mallrave, te ardhurat jane njohur kur ndryshimi i pronesise se bashku me riskun qe vjen nga ky ndryshim, jane transferuar tek bleresi.

2.10 Shpenzimet

Shpenzimet jane njohur mbi bazen e te drejtave te konstatuara. Shpenzimet per kerkime e zhvillime pergjithesisht jane ngarkuar ne llogarine e shpenzimeve ne periudhen se ciles i perkasin.

2.11 Te ardhurat dhe shpenzimet finaciare

Te ardhurat financiare permbledhin te ardhurat nga interesi nga fondet e depozituara ne banka, fitimet nga shitja aktiveve financiare te mbajtura per shitje, si dhe fitimet nga kembimet valutore. Te ardhurat nga interesi njihen si detyrime atehere kur perdoret metoda e interesit efektiv.

Shpenzimet financiare paraqesin shpenzimet per interesat nga huate, humbjet nga kembimet valutore, si dhe humbjet nga zhvleresimet a aktivave financiare. Gjithe kostot e huamarrjeve njihen ne humbje fitime mbi bazen e perdorimit te metodes se interesit efektiv.

2.12 Tatimi mbi fitimin aktual dhe i shtyre

Shpenzimi (e ardhura) tatimore përmban shpenzimin tatimor aktual (të ardhurën tatimore aktuale) dhe shpenzimin tatimor të shtyrë (të ardhurën tatimore të shtyrë). Shpenzimet qe lidhen me tatimin mbi te ardhurat paraqitet ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve pervec rasteve kur ai lidhet me zerat e kapitalit dhe ne kete rast paraqitet direkt ne kapital.

Shpenzimi tatimor aktual eshte shuma e tatimit qe pritet te paguhet bazuar ne te ardhurat e vitit ushtrimor, shkallen tatimore qe zbatohet ne diten e raportimit si dhe cdo korrigjim te detyrimeve tatimore te viteve paraardhese.

Tatimi i shtyre njihet duke perdorur metoden e pasivit të bilancit, duke marre si diference te perkohshme diferencat midis bazës tatimore të një aktivi ose pasivi dhe vlerës së tij kontabël neto në bilanc. Tatimi i shtyre llogaritet duke u bazuar ne shkallen tatimore, te percaktuar nga ligjet qe jane ne fuqi, qe pritet te jete e zbatueshme ne momentin kur diferenca e perkohshme do te zhduket.

Kompania njeh aktivin për tatim të shtyrë vetëm për aq sa është e mundur që fitimet e tatueshme të ardhshme jenë të disponueshme kundrejt të cilave të mund të përdoret aktivi tatimor i shtyrë.

Vlera kontabël e një aktivi tatimor të shtyrë duhet të rishikohet në çdo datë të bilancit. Një njësi ekonomike do të zvogëlojë vlerën kontabël të një aktivi tatimor të shtyrë për aq sa nuk ka më mundësi që fitim i tatueshëm i mjaftueshëm të jetë i disponueshëm pët të lejuar përfitimin e përdorimit të një pjese ose i të gjithë atij aktivi tatimor të shtyrë. Çdo zvogëlim i tillë do të rimerret deri në masën që bëhet i mundur disponimi i fitimit të tatueshëm të mjaftueshëm.

2.13 Transaksionet me monedhat e huaja

(a) Monedha e perdorur dhe raportuese

Zerat e perfshire ne pasqyren financiare te seciles prej njesive ekonomike te grupit maten ne monedhen baze te mjedisit ekonomik ne te cilen njesia ekonomike vepron (monedha ne perdorim). Pasqyrat e financiare raportohen ne Leke (ALL), e cila eshte monedha e perdorur dhe raportuese e Kompanise.

(b) Transaksionet dhe Gjendjet

Transaksionet ne monedha te huaja konvertohen ne monedhen e perdorur duke perdorur kurset e kembimit ne daten e kryerjes se 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 per monedhat me transaksionet me materiale jane:

	31 Dhjetor 2015	31 Dhjetor 2014
EURO	137.28	140.14
USD	125.79	115.23

3. Verifikimi i grupeve, rubrikave dhe posteve te bilancit

Çelja e vitit 2015 rakordonte me mbylljen e vitit 2014. Gjithashtu shumat e kolones "Periudhe raportuese" si ne aktiv dhe ne pasiv te cilat kapin shumen 11,807,091,323 leke vlere e cila ka nje rritje nga viti kaluar 10,159,999,143 leke .

4. Mjete monetare dhe ekuivalente me to

Aktivet monetare perfshijne vlerat ne arke e banke, investime afatshkurtra qe jane shume likuide dhe te konvertueshme ne vlera te njohura monetare dhe vetem me nje humbje jomateriale ne vlere monetare.

Aktivet monetare ne bilanc i korrespondojne vlerave te mjeteve monetare te percaktuara si me siper dhe detajuar si me poshte:

	31 Dhjetor 2015	**31 Dhjetor 2014**
Arka	20,620,468	13,146,378
Banka	265,555,581	107,647,114
Letra me vlere	1,300,000	1,300,000
Totali	**287,476,049**	**122,093,493**

5. Inventare

Ne tabelen e meposhtme, paraqiten detajet ne lidhje me kategorite e inventareve me 31.12.2015 dhe 31.12.2014:

	31 Dhjetor 2015	31 Dhjetor 2014
Materiale te para	110,757,167	78,166,760
Mallra	525,283,830	516,871,001
Parapagesa per furnizime	441,350,382	118,945,003
Totali	**1,077,391,379**	**713,982,764**

6. Parapagimet dhe shpenzimet e shtyra

Parapagimet dhe Shpenzime te shtyra perfaqesojne shpenzimet per projekte dhe taksa te objekteve ne process ndertimi per vete dhe per te tretet.

Ne tabelen e meposhtme, paraqiten detajet ne 31.12.2015 dhe 31.12.2014:

	31 Dhjetor 2015	31 Dhjetor 2014
Shpenzime te objekteve ne ndertim	453,394,370	391,285,592
Shpenzime te objekteve te pa filluara	101,668,483	101,668,482
Garnaci qeraje	834,609	834,609
Shpenime te tjera	-	343,546
Totali	**555,897,462**	**494,132,229**

7. Llogari te arketueshme (Klientet)

Nje prezantim sipas kategorive te klienteve ne 31 Dhjetor 2015 dhe 31 Dhjetor 2014 paraqitet si me poshte:

	31 Dhjetor 2015	31 Dhjetor 2014
Objekte ne Ndertim	2,958,266,424	1,961,019,852
Kliente pa arketuar nga shitja objekteve	225,490,092	63,971,585
Kliente tendera ndertimi	3,587,061,170	4,559,293,901
Kliente per qera	40,832,681	20,851,989
Kliente Coin	24,743,572	65,462,679
Kliente te ndryshem	21,244,313	5,241,536
Totali	**6,857,638,252**	**6,675,841,542**

8. Te tjera te arketueshme

Llogari te tjera te arketueshme per gjendjen e tyre me 31 Dhjetor 2015 dhe 31 Dhjetor 2014, paraqiten si me poshte:

	31 Dhjetor 2015	31 Dhjetor 2014
TVSH	-	1,197,112
Mbipagese dogane	108,935	1,075,674
Tatim Fitimi i paguar	1,425,241	500,000
Totali	**1,534,176**	**2,772,786**

9. Aktive afatgjata materiale

Shoqeria ka nje vlere neto te aktiveve afatgjata materiale 2,642,056,668 leke dhe eshte vleresuar me koston e marjes se tyre zbritur amortizimin. Ne tabelen e meposhtme, jane paraqitur detajet per levizjet e aktiveve afatgjata materiale dhe amortizimin sipas kategorive, per 31 Dhjetor 2015 dhe 31 Dhjetor 2014:

	Toka	Ndertesa & Instalime	Makineri & Pajisje	Mjete Transporti	Aktive te Tjera	Totali
Aktive te Trupezuara						
Gjendje 01.01.2015	-	1,912,581,792	559,623,737	92,966,586	335,485,827	2,900,657,942
Shtesa	75,406,000	40,037,254	365,254,166	227,286,302	31,621,776	739,605,498
Pakesime	-	-	(24,830,279)	(8,167,500)	-	(32,997,779)
Gjendje 31.12.2015	**75,406,000**	**1,952,619,046**	**900,047,625**	**312,085,388**	**367,107,603**	**3,607,265,662**
Amortizimi						
Gjendje ne 01.01.2015	-	208,768,541	332,998,234	34,603,259	181,081,777	757,451,811
Amortizimi i AAM i vitit	-	85,424,477	73,152,304	29,417,277	27,538,531	215,532,589
Pakesimi I Amortizimit	-	-	(1,797,017)	(5,978,389)	-	(7,775,406)
Gjendje ne 31.12.2015	**-**	**294,193,018**	**404,353,521**	**58,042,147**	**208,620,308**	**965,208,994**
Vlera neto 01.01.2015	-	1,703,813,251	226,625,503	58,363,327	154,404,050	-
Vlera neto 31.12.2015	**75,406,000**	**1,658,426,028**	**495,694,104**	**254,043,241**	**158,487,295**	2,143,206,131
						2,642,056,668

Amortizimi i Aktiveve afatgjata materiale eshte llogaritur sipas normave te nenit 22 te Ligjit Nr. 8438, date 28.12.1998, "Per Tatimin mbi te ardhurat" ne vlere 215,532,589 leke, vlere e cila eshte njohur ne shpenzimet e vitit (shiko Noten 22).

10. Aktive afatgjata jomateriale

	31 Dhjetor 2015	31 Dhjetor 2014
Program kompjuterik	6,364,167	6,364,167
Amortizim i mbartur ABA Trade	(4,399,568)	(3,868,275)
Amortizim i Vitit	(491,149)	(531,293)
Totali	**1,473,450**	**1,964,599**

Amortizimi i Aktiveve afatgjata materiale eshte llogaritur sipas normave te nenit 22 te Ligjit Nr. 8438, date 28.12.1998, "Per Tatimin mbi te ardhurat" ne vlere 491,149 leke, vlere e cila eshte njohur ne shpenzimet e vitit (shiko Noten 23).

11. Huate afatshkurtra

Huate afatshkurtra perbehen nga shuma e overdrafteve dhe pjeses afatshkurter te kredise afatgjate marre nga bankat e nivelit te dyte ne Shqiperi. Detajet per gjendjen me 31 Dhjetor 2015 dhe 31 Dhjetor 2014 paraqiten si me poshte:

	31 Dhjetor 2015	31 Dhjetor 2014
Overdraftet	263,824,220	173,005,886
Pjesa afatshkurter e Huase afatgjate	45,759,954	46,713,320
Hua Afatshkurtra	411,840,000	-
Totali	**721,424,174**	**219,719,206**

12. Detyrime ndaj shtetit

Detyrime ndaj shtetit perfaqeson shumen e detyrimeve per sigurimet shoqerore & shendetesore si dhe tatimin mbi te ardhurat personale, qe i perkasin pagave te muajit dhjetor 2015. Keto detyrime jane paguar sipas dispozitave ligjore ne Janar 2016.

Gjithashtu shuma 34,351,331 Leke, paraqet shumen e tatim fitimit, qe rezulton per t'u paguar me 31.12.2015. Kjo shume eshte paguar ne mars te vitit 2016.

	31 Dhjetor 2015	31 Dhjetor 2014
Sigurime shoqerore & shendetesore	11,472,401	2,955,870
Tatim Page	2,024,605	246,014
TVSH	1,309,113	-
Tatim Fitimi	34,351,331	5,314,158
Tatim ne burim	900,739	-
Totali	**50,058,188**	**8,516,042**

13. Parapagime te arketuara

Detajet e parapagimeve te arketuara me 31 Dhjetor 2015 dhe 31 Dhjetor 2014, paraqiten si me poshte:

	31 Dhjetor 2015	31 Dhjetor 2014
Parapagim AlbStar	-	3,103,414
Paradhenie Ward	103,168,978	144,267,940
Parapagime Coin	-	1,094,400
Paradhenie RASH	61,981,920	-
Paradhenie Qukes	435,024,784	-
Pradhenie Qeraje ABA BC	3,519,255	-
Total	**500,525,959**	**148,465,754**

14. Te tjera detyrime afatshkurtra

Te tjera detyrime afatshkurtra, perfaqesojne pagat per t'u paguar qe i perkasin muajit dhjetor 2015, te cilat jane paguar ne Janar 2016.

	31 Dhjetor 2015	31 Dhjetor 2014
Te pagueshme ndaj punonjesve	35,937,517	6,819,802
Totali	**35,937,517**	**6,819,802**

15. Huate afatgjata

Gjendja e huave afatgjata me 31 Dhjetor 2015 dhe 31 Dhjetor 2014, paraqitet si me poshte:

	31 Dhjetor 2015	31 Dhjetor 2014
Kredi Intesa Sanpaolo	87,706,738	136,247,283
Pjesa afatshkurter	(45,759,954)	(46,713,320)
Totali	**41,946,784**	**89,533,963**

Kredia e marre te Intesa Sanpaolo Bank eshte paraqitur ne ekuivalentin ne leke, vlera totale ne leke eshte 87,7106,738 leke, ndersa ekuivalenti ne Euro eshte 638,889 EUR (kredia eshte marre ne euro).

16. Shitjet neto

Shoqeria per vitin 2015 ka realizuar shitje neto, detajuar si me poshte :

	31 Dhjetor 2015	31 Dhjetor 2014
Shitje produkt i gatshem	430,558,379	90,617,239
Shitje mallra qendra tregtare	769,685,443	708,940,904
Shitje ndertimi objekte banimi	829,194,673	684,465,506
Shitje ndertimi per te trete	2,417,373,669	1,743,997,385
Te tjera shitje materialesh	-	31,028
Totali	**4,446,812,164**	**3,228,052,062**

17. Te ardhura te tjera

Shoqeria per vitin 2015 ka realizuar te tjera shitje e sherbime, detajuar si me poshte:

	31 Dhjetor 2015	31 Dhjetor 2014
Shitje AAM	3,501,819	-
Te Ardhura nga Qeraja & sherbimet ABA BC	343,457,198	331,084,192
Te Ardhura nga qeraja e veshjeve Coin	42,394,714	51,681,628
Te Ardhura te tjera	27,188,294	779,636
Totali	**416,542,026**	**383,545,456**

18. Mallra lende te para dhe sherbime

Ne kete ze perfshihen shpenzimet per lende te para, taksa doganore e shpenzime transporti per lemdet e para dhe mallrat dhe sherbime ndertimore nga te trete si me poshte:

	31 Dhjetor 2015	31 Dhjetor 2014
Shpenzime per lende te para e sherbime	1,423,297,753	1,638,315,435
Sherbime punime me nenkontraktor	1,290,746,669	788,658,217
Kosto e mallrave te shitura	580,522,511	536,879,675
Totali	**3,294,566,933**	**2,963,853,327**

19. Shpenzime te tjera nga veprimtaria e shfrytezimit

Ne kete ze perfshihen shpenzimet si me poshte:

	31 Dhjetor 2015	31 Dhjetor 2014
Shpenz materiale & te tjera	4,011,718	1,830,530
Shpenzime energjie	63,434,555	46,825,578
Shpenzime qeraje	189,048,616	9,183,736
Mirmbajtje dhe riparimi	30,488,689	12,547,824
Prime te sigurimit	30,044,327	8,847,705
Udhetim & hoteleri	57,666,254	7,973,824
Sherbime te tjera	178,889,910	93,377,844
Reklama Publicitet	78,462,712	14,193,951
Shpenzime postare, telekomunikac, transport	34,776,594	16,444,619
Sherbime bankare	19,432,499	15,031,233
Taksa	17,687,598	8,651,303
Penalitete & shp. me dok.jo te regullta	10,142,211	14,750,781
Sponsorizime& dhurata	1,106,544	378,956
Vlera kontabel AQT te shitura	3,167,504	-
Totali	**718,359,730**	**250,037,884**

20. Shpenzime te personelit

Ne kete ze perfshihen shpenzimet e pages dhe sigurimet shoqerore, detajuar si me poshte:

	31 Dhjetor 2015	31 Dhjetor 2014
Paga	248,046,964	104,039,478
Shperblime	-	-
Sigurime shoqerore	41,654,853	17,416,722
Totali	**289,701,817**	**121,456,200**

21. Amortizimi dhe zhvleresimet

Amortizimi i Aktiveve afatgjata materiale dhe jomateriale eshte llogaritur sipas normave te nenit 22 te Ligjit Nr. 8438, date 28.12.1998, "Per Tatimin mbi te ardhurat".

	31 Dhjetor 2015	31 Dhjetor 2014
Amortizimi I AAM (shiko noten 10)	215,532,588	161,475,79
Amortizimi I AAJM (shiko noten 11)	491,149	531,293
Totali	**216,023,738**	**162,007,092**

22. Te ardhura dhe shpenzime nga interesi

Te ardhurat dhe shpenzimet nga interesi, per vitin ushtrimor 2015 dhe 2014, paraqiten si me poshte:

	31 Dhjetor 2015	31 Dhjetor 2014
Te ardhura nga interesat	940,509	215,974
Shpenzime per interesa	(26,199,834)	(25,813,787)
Totali	**(25,259,324)**	**(25,597,813)**

23. Fitim / humbjet nga kursi i kembimit

Fitim / humbjet nga kursi i kembimit, per vitin ushtrimor 2015 dhe 2014, paraqiten si me poshte:

	31 Dhjetor 2015	31 Dhjetor 2014
Fitim nga kembime valutore	13,437	23,394,979
Shpenzim nga kembime valutore	(24,929,458)	(32,064,947)
Totali	**(24,916,021)**	**(8,669,968)**

24. Llogaritja e tatimit mbi fitimin

Shpenzimet e tatim fitimit jane llogaritur sipas dispozitave ligjore tatimore ne daten e mbylljes se bilancit. Detajet e llogaritjeve jane paraqitur ne tabelen e meposhtme:

	31 Dhjetor 2015	31 Dhjetor 2014
Fitim Bruto	327,594,537	99,093,815
Humbje e mbartur	-	-
Shpenzime te panjohura	10,142,211	16,029,162
Baza llogaritjes Tatimit	337,736,748	115,122,977
% e tatim Fitimit	15%	15%
Tatim Fitimi	**50,660,512**	**17,268,447**
Fitimi NETO	**276,934,025**	**81,825,368**

25. Kuadrimi i te ardhurave me FDP

Te ardhurat nuk kuadrojne me FDP per vleren e cila i takon, Autofaturimeve dhe Parapagimeve te ketij viti, detajuar si me poshte:

	31 Dhjetor 2015	31 Dhjetor 2014
Te ardhura Bilanci	4,863,354,190	3,611,597,518
Deklarime ne FDP Gener	5,454,306,951	3,475,219,096
Diferenca	**(590,952,761)**	**136,378,422**

Detajet e diferencave jane paraqitur ne tabelen e meposhtme:

	31 Dhjetor 2015	31 Dhjetor 2014
Autofaturime Gener	28,392,198	11,733,303
Faturimet per apartamentet	78,353,307	-
Ward Orikum	(54,311,149)	(100,304,870)
Te ndyshme Coin	444,225	(48,191)
Objekti Rr.Boge Qafe Thore	-	(13,388,650)
Objekti Unaza , Loti 1	-	(21,749,999)
Alb Star (Ujesjellesi Phiffer)	(3,112,051)	(12,663,272)
Beralb	-	-
Intersig	(41,667)	41,667
Paradhenie obj Qukes	435,024,784	1,590
Paradhenie RASH	62,961,675	-
Garanci qeraje ABA	43,241,221	-
Diference nga konvertimet	218	-
Total	**590,952,761**	**(136,378,422)**