

Tabela e përmbajtjes

A. RAPORTI I AUDITIMIT.....	2
B. BILANCI KONTABEL.....	3
C. PASQYRA E TE ARDHURAVE DHE SHPENZIMEVE	4
D. PASQYRA E FLUKSIT TE PARASE.....	5
E. PASQYRA E NDRYSHIMEVE NE KAPITAL	6
F. SHENIME PER PASQYRAT FINANCIARE	7-12

RAPORTI I AUDITORIT TË PAVARUR

ORTAKEVE TE SHOQËRISË: "S.M.O.UNION" sh.p.k. Shkoder.

Te Nderuar Zoterinj!

Ne kemi audituar pasqyrat financiare të Shoqërisë "S.M.O. UNION" sh.p.k., të cilat përbëhen nga Bilanci kontabel në datën 31 dhjetor 2015, pasqyra e të ardhurave dhe shpenzimeve, pasqyra e ndryshimeve në kapitalin e vet dhe pasqyra e flukseve të parave për vitin e mbyllur në atë datë, si dhe një përmbledhje e metodave më të rëndësishme kontabel dhe shënimeve të tjera anekse.

Drejtimi i shoqërisë është përgjegjës për përgatitjen dhe paraqitjen e sinqertë të këtyre pasqyrave financiare në përputhje me Standardet Kombëtare të Kontabilitetit. Kjo përgjegjësi përfshin: hartimin, zbatimin dhe mbajtjen e kontrollit të brendshëm të përshtatshëm mbi përgatitjen dhe paraqitjen e sinqertë të këtyre pasqyrave financiare, pa anomali materiale të shkaktuara nga mashtrimi apo gabimi; zgjedhjen e metodave të përshtatshme kontabel; dhe kryerjen e çmuarjeve të arsyeshme për rrethanat.

Përgjegjësia jonë është të shprehim një opinion mbi këto pasqyra financiare bazuar në auditimin tonë. Auditimi ynë u bë në përputhje me Standardet Ndërkombëtare të Auditimit. Këto standarde kërkojnë që ne të respektojmë kërkesat e etikës dhe të planifikojmë dhe të kryejmë auditimin me qëllim që të marrim një siguri të arsyeshme nëse pasqyrat financiare nuk kanë anomali materiale.

Auditimi ka të bëjë me kryerjen e procedurave për të marrë evidencë auditimi rreth shumave dhe informacioneve të dhëna në pasqyrat financiare. Procedurat e zgjedhura varen nga gjykimi i audituesit, përfshirë këtu edhe vlerësimin e rreziqeve të anomalive materiale në pasqyrat financiare si pasojë e mashtrimit apo gabimit. Kur vlerësohen këto rreziqe, audituesi merr në konsideratë kontrollin e brendshëm të entitetit mbi përgatitjen dhe paraqitjen e sinqertë të pasqyrave financiare në mënyrë që të planifikojë procedura të përshtatshme auditimi në rrethanat përkatëse të entitetit, por jo me qëllim të shprehë një opinion mbi efektivitetin e kontrollit të brendshëm të entitetit. Auditimi, gjithashtu ka të bëjë me vlerësimin e përshtatshmërisë së metodave kontabel të përdorura dhe arsyeshmërinë e çmuarjeve kontabel të bëra nga drejtimi, si dhe me vlerësimin e paraqitjes së përgjithshme të pasqyrave financiare.

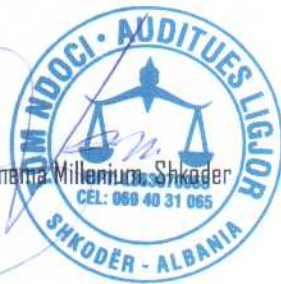
Ne besojmë që evidenca e auditimit që ne kemi marrë është e mjaftueshme dhe e përshtatshme për të dhënë bazat për opinionin tonë të auditimit.

Sipas opinionit tonë, pasqyrat financiare japin një pamje të vërtetë dhe të sinqertë të gjendjes financiare të shoqërisë "S.M.O. UNION" sh.p.k. më 31 dhjetor 2015, të rezultatit të saj financiar, ndryshimeve në kapitalin e vet, dhe të flukseve të saj të parave për vitin e mbyllur në 31 dhjetor 2015, në përputhje me Standardet Kombëtare të Kontabilitetit.

Tom Ndoci

Rr. Skenderbeu pranë Kinema Millenium, Shkoder

Dershor 2016



Bilanci kontabël

Për vitin e mbyllur më 31 Dhjetor 2015

(Të gjitha balancat janë në lekë)

	Shenimi nr.	Ushtrimi i mbyllur 31.12.2015	Ushtrimi i mbyllur 31.12.2014
A AKTIVET			
I Aktive Afatshkurtera			
Aktive monetare	3	77,353,041	87,293,787
Derivatë dhe aktive të mbajtura për tregtim		-	-
Aktive të tjera financiare afatshkurtra	4	246,810,523	197,118,313
Inventari	5	78,608,062	115,840,680
Aktivet afatshkurtra të mbajtura për shitje		-	-
Parapagimet dhe shpenzimet e shtyra		-	-
Totali i Aktiveve Afatshkurtera(I)		402,771,626	400,252,780
II Aktive Afatgjata			
Investimet financiare afatgjata		-	-
Aktive afatgjata materiale	6	63,189,761	72,487,812
Aktivet afatgjata jomateriale		-	-
Kapital aksionar i papaguar		-	-
Aktive të tjera afatgjata		-	-
Totali i Aktiveve Afatgjata(II)		63,189,761	72,487,812
TOTALI I AKTIVEVE (I + II)		465,961,387	472,740,592
B DETYRIMET DHE KAPITALI			
I Detyrime Afatshkurtera			
Huamarrjet	7	-	-
Te pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit	8	6,780,072	61,478,297
Te pagueshme të tjera		5,638,225	1,879,858
Provizionet afatshkurtra		-	-
Totali i Detyrimeve Afatshkurtera (I)		12,418,297	63,358,155
II Detyrime Afatgjata			
Huatë afatgjata	9	-	-
Huamarrje të tjera afatgjata		-	-
Provizionet afatgjata		-	-
Arkitime në avanse me porosi		24,352,622	-
Totali i Detyrimeve Afatgjata (II)		24,352,622	-
Totali i Detyrimeve (I+II)		36,770,919	63,358,155
III Kapitali			
Kapitali i regjistruar (aksionar)	10	391,000,000	100,000,000
Primi i aksionit		-	-
Njësitë ose aksionet e thesarit (negative)		-	-
Rezerva statutore		-	-
Rezerva ligjore	10	17,921,518	17,263,300
Rezerva të tjera	10	461,049	278,954,898
Fitimet(humbja) të pashpërndara		-	-
Fitimi (humbja) e vitit financiar	11	19,807,901	13,164,369
Totali i Kapitalit (III)		429,190,468	409,382,567
TOTALI I DETYRIMEVE E KAPITALIT (I,II,III)		465,961,387	472,740,722

Shënimet mbi pasqyrat financiare në faqet vijuese janë pjesë përbërëse e këtyre pasqyrave financiare.

Pasqyra e të ardhurave dhe shpenzimeve
Për vitin e mbyllur më 31 Dhjetor 2015
 (Të gjitha balancat janë në lekë)

	Shenimi nr.	Ushtrimi i mbyllur 31.12.2015	Ushtrimi i mbyllur 31.12.2014	
1	Shitjet neto	11	146,697,743	281,598,742
2	Të ardhura të tjera nga veprimtaritë e shfrytëzimit(Pu		52,753,260	26,000,000
3	Ndryshimet në inventarin e produkteve të gatshme di		(41,805,418)	-
4	Materialet dhe mallrat e konsumuara	11	(75,913,434)	(226,512,019)
5	Kosto e punës	11	(19,507,082)	(17,950,690)
	Pagat e personelit		(16,715,580)	(15,458,310)
	Shpenzimet per sigurimet shoqërore dhe shëndetsore		(2,791,502)	(2,492,380)
6	Amortizimet dhe zhvlerësimet		(8,004,652)	(12,789,218)
7	Shpenzime të tjera		(30,919,771)	(29,508,056)
8	Totali i shpenzimeve (shuma 4 - 7)		(134,344,939)	(286,759,983)
9	Fitimi apo humbja nga veprimtaria kryesore (1+2+3-8)	0	23,300,646	20,838,759
10	Të ardhurat dhe shpenzimet financiare nga njësitë e kontrolluara		-	(3,883,109)
11	Të ardhurat dhe shpenzimet financiare nga pjesëmarrjet		-	-
12	Të ardhurat dhe shpenzimet financiare	11	-	-
	12.1 Të ardhurat dhe shpenzimet financiare nga investime të tjera financiare afatgjata		-	-
	12.2 Të ardhurat dhe shpenzimet nga interesat 767, 667		2,767	(190,525)
	12.3 Fitimet (humbjet) nga kursi i këmbimi 769, 669		-	-
	12.4 Të ardhura dhe shpenzime të tjera financiare 768, 668		-	(474,942)
13	Totali i të ardhurave dhe shpenzimeve financiare		-	(4,548,576)
14	Fitimi (humbja) para tatimit (9+/-13)	0	23,303,413	16,290,183
15	Shpenzimet e tatimit mbi fitimin 69	12	(3,495,512)	(3,125,814)
16	Fitimi (humbja) neto e vitit financiar (14-15)	11	19,807,901	13,164,369
17	Elementët e pasqyrave të konsoliduara		-	-

Shënimet mbi pasqyrat financiare në faqet vijuese janë pjesë përbërëse e këtyre pasqyrave financiare.

Pasqyra e rrjedhjes së parasë(cash flow) Metoda Direkte
Për vitin e mbyllur më 31 Dhjetor 2015
 (Të gjitha balancat janë në lekë)

	Shenimi nr.	Ushtrimi i mbyllur 31.12.2015	Ushtrimi i mbyllur 31.12.2014
Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur në) aktivitetin e			
Të arkëtuara nga të drejtat e arkëtueshme		179,088,680	350,718,490
Të paguara për detyrimet e pagueshme dhe detyrimet ndaj punonjësve		(173,934,826)	(253,117,180)
Pagesa të tjera		(9,163,354)	(10,156,033)
Mjete monetare të gjeneruara nga aktiviteti i shfrytëzimit		(4,009,500)	87,445,277
Interes i paguar		-	(665,467)
Tatim fitimi i paguar		(3,650,662)	(2,183,888)
Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e shfrytëzimit		(7,660,162)	84,595,922
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		(2,280,584)	(2,802,135)
Arkëtime nga shitja e aktiveve afatgjata materiale		-	-
Pagesa për blerjen e investimeve të tjera		-	-
Arkëtime nga shitja e investimeve të tjera		-	-
Dividendë të arkëtuara		-	-
Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e investimit		(2,280,584)	(2,802,135)
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		-	-
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		-	-
Dividendë të paguar		-	-
Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e financimit		-	-
Rritje/(rënie) neto në mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare		(9,940,746)	81,793,787
Mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare më 1 janar		87,293,787	5,500,000
Efekti i luhatjeve të kursit të këmbimit të mjeteve monetare		-	-
Mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare më 31 dhjetor		77,353,041	87,293,787

Shënimet mbi pasqyrat financiare në faqet vijuese janë pjesë përbërëse e këtyre pasqyrave financiare.

Pasqyra e ndryshimeve në kapital
Për vitin e mbyllur më 31 Dhjetor 2015
 (Të gjitha balancat janë në lekë)

	Kapitali i rregjistruar (aksionar)	Primi i aksionit	Rezerva ligjore statusore	Fitimi pashpërndarë	Totali
Pozicioni më 31 Dhjetor 2013	100,000,000	-	16,054,199	291,163,999	407,218,198
Efekti ndryshimeve në politikat kontabël	-	-	-	-	-
Pozicioni i rregulluar	100,000,000	-	16,054,199	291,163,999	407,218,198
Fitimi neto për periudhën kontabël				13,164,369	13,164,369
Dividentët e paguar	-	-			-
Rritje e rezervës së kapitalit	-		1,209,101	(1,209,101)	-
Emetimi i kuotave(aksioneve)	-	-		-	-
Pozicioni më 31 Dhjetor 2014	100,000,000	-	17,263,300	292,119,267	409,382,567
Fitimi neto për periudhën kontabël	-	-		19,807,901	19,807,901
Dividentët e paguar	-	-		-	-
Emetim i kapitalit aksionar	-	-		-	-
Rritje e rezervës së kapitalit	291,000,000		658,218	(291,658,218)	-
Aksione të thesarit të riblera	-	-	-	-	-
Pozicioni më 31 Dhjetor 2015	391,000,000	-	17,921,518	20,268,950	429,190,468

Shënimet mbi pasqyrat financiare në faqet vijuese janë pjesë përbërëse e këtyre pasqyrave financiare.

Këto pasqyra financiare janë aprovuar nga drejtimi i "S.M.O. UNION" shpk.

Shënime për pasqyrat financiare
Për vitin e mbyllur më 31 Dhjetor 2015
 (Të gjitha balancat janë në lekë).

1. Informacione të përgjithshme

"S.M.O. UNION" sh.p.k. është themeluar si një shoqëri me përgjegjësi të kufizuar me vendim të Gjykatës së Rrethit Tiranë nr 6190 date 12/09/1994.

Kapitali rregjistruar është 391.000.000 lekë dhe zotërohet nga ortakët Fernat Nuha, Mehdi Shabani dhe Xhevat Vataksi i ndarë në pjesë të barabarta me nga 33.33% të Kuotave secili.

Veprimtaria kryesore tregtare e shoqërisë për ushtrimin 2015 është Veprimtaria e ndërtimit dhe të tjera.

2. Përmbledhje e politikave kontabël

Bazat e përgatitjes së pasqyrave financiare

Pasqyrat financiare janë përgatitur në përputhje me ligjin shqiptar "Për kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare" dhe me Standartet Kombëtare të Kontabilitetit. Ato janë përgatitur mbi bazën e parimit të kostos historike, duke e kombinuar me elemente të metodave të tjera dhe parimit të drejtave të konstatuara. Ato paraqiten në monedhën vendase, Lekë Shqiptar ("lekë").

Në paraqitjen e pasqyrave financiare të vitit 2015 është zbatuar formati i SKK-2 të ndryshuar.

Parimet kontabile më domethënëse që janë përdorur nga shoqëria, janë si më poshtë:**Njohja e te ardhurave dhe shpenzimeve**

Të ardhurat dhe shpenzimet njihen sipas kontabilitetit të të drejtave të konstatuara. Të ardhurat nga shitja e mallrave dhe produkteve njihen kur i janë kaluar blerësit të gjitha rreziqet dhe përfitimet, maten me besueshmëri dhe ka siguri të mjaftueshme në marrjen e përfitimeve. Të ardhurat nga kryerja e shërbimeve njihen në varësi të fazës, në të cilën ndodhet kryerja e shërbimit në datën e bilancit dhe ardhurat dhe shpenzimet që lidhen me shërbimin mund të përlogaritet me besueshmëri. Të ardhurat vlerësohen me vlerën e drejtë të shumës së arkëtuar ose të arkëtueshme, duke marrë parasysh shumën e skontimeve ose rabatat e ofruara. Shpenzimet njihen atëherë kur ato sigurohen prej të tretëve dhe në të njëjtin ushtrim kontabel me të ardhurat e lidhura.

Monedhat e huaja

Transaksionet në monedhë të huaj konvertohen në lekë, me kursin zyrtar të këmbimit të Bankës në datën e kryerjes së transaksionit. Në çdo datë bilanci, zërat monetarë të bilancit të shprehur në monedhë të huaj rivlerësohen me kursin zyrtar të këmbimit të në datën e bilancit. Zërat jomonetarë, të shprehur në monedhë të huaj, maten në termat e kostos historike dhe nuk rivlerësohen. Fitimi ose humbja e pa realizuar nga ndryshimi i kurseve të këmbimit njihet në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve.

Kurset e këmbimit, të përdorura nga shoqëria për monedhat e huaja më kryesore, më 31.12.2015 janë 1 euro=137.28 leke dhe 1 dollar=125,79 leke.

Tatimin mbi fitimin

Shpenzimi për tatimin mbi fitimin përfaqëson shumën e tatimit për tu paguar për vitin ushtrimor. Tatim fitimi i pagueshem për vitin aktual bazohet mbi fitimin e tatueshem i cili ndryshon nga fitimi tregetar që raportohet në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve, sepse korrektohet nga shpenzimet e panjohura sipas legjislacionit fiskal. Norma aktuale e tatimit mbi fitimin për ushtrimin 2015 është 15 % i ndryshuar nga ushtrimi i mëparshëm.

Kërkesat për t'u arkëtuar

Kërkesat për t'u arkëtuar, të ardhurat e konstatuara dhe llogari të tjera afatshkurtra dhe afatgjata, për t'u arkëtuar në parë regjistrohen në bilanc me kosto të amortizuar. Kostoja e amortizuar e kërkesave për t'u arkëtuar afatshkurtra, në përgjithësi është e barabartë me vlerën e tyre nominale (minus provizionet e krijuara për rënie në vlerë), kështu që kërkesat afatshkurtra regjistrohen në bilanc me vlerën e tyre neto të realizueshme (e cila raportohet, për shembull në një faturë, kontratë ose dokument tjetër).

Pasivet financiare

Huat e marra, furnitorët, shpenzimet e konstatuara dhe huamarrje të tjera afatshkurtra dhe afatgjata, për t'u shlyer në parë, në përgjithësi, mbahen me koston e amortizuar në bilanc. Kostoja e amortizuar e pasiveve financiare afatshkurtra, në përgjithësi, është e barabartë me vlerën e tyre nominale; kështu që pasivet financiare afatshkurtra mbahen në bilanc në vlerën e tyre neto të realizueshme (për shembull, të raportuar në një faturë, kontratë ose dokument tjetër).

Aktivët e qëndrueshme të trupëzuara

Aktivët afatgjata materiale (AAM-të) bazohen në modelin e koston. Në bilanc, një element i AAM-së paraqitet me kosto minus amortizimin e akumuluar dhe ndonjë humbje të akumuluar nga zhvlerësimi. Nëse vlera kontabel e një aktivi afatgjatë material rritet, si rezultat i rivlerësimit, kjo rritje kreditohet drejtpërdrejt në kapitalet e veta nën zërin "tepricë nga rivlerësimi". Nëse vlera kontabel e një aktivi afatgjatë material zvogëlohet, si rezultat i rivlerësimit, ky zvogëlim njihet si shpenzim në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve. Amortizimi është llogaritur mbi bazën e metodës lineare për ndertesat dhe mbi bazën e vlerës së mbetur për pjesën tjetër të aktiveve të qëndrueshme. Normat e përdorura janë në ndertesa 5 %, dhe për aktivët e tjera 20% të vlerës së mbetur.

Gjendjet e inventaret

Vleresimi në hyrje i inventareve bëhet me cmimet e blerjes dhe në rastet kur është e aplikueshme u shtohen kostot e shkaktuara për të sjellë inventaret në kushte magazinimi. Gjendjet e inventarit në pasqyrat financiare paraqiten me kostot e blerjeve të fundit të ushtrimit që nga drejtimi është çmuar si vlera neto të realizueshme.

3. Aktive monetare (likuiditete në arke dhe bankë)

Gjendjet e mjetet monetare në banke dhe arke, në lekë dhe valute, në datat 31 Dhjetor 2015 dhe 31 Dhjetor 2014 janë si më poshtë:

Emertimi i Llogarise	Monedha	Gjendja në 31.12.2015		Gjendja në 31.12.2014	
		Në lekë	Në valute	Në lekë	Në valute
Llogari monetare	LEK	77,353,041	-	87,293,787	-
Shuma		77,353,041	x	87,293,787	x

Gjendjet e llogarive të likuiditeteve të paraqitura në pasqyrat financiare janë të njëjta me të dhënat e kontabilitetit rrjedhës dhe konfirmohen me nxjerrjet e llogarive bankare dhe inventaret fizike të monedhave. Tepërcat e shprehura në monedhë të huaj, janë përkthyer në lekë duke përdorur kursin e këmbimit të fundit të ushtrimit të bankës respektive.

4. Aktive të tjera financiare afatshkurtra

Kerkesat e arkëtueshme dhe aktive të tjera financiare, në fillim dhe në fund të ushtrimit kontabel 2015 deklarohen si vijon:

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2015	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2014
Aktive të tjera financiare afatshkurtra		
(i) Llogari / Kërkesa të arkëtueshme	246,810,523	197,108,651
(ii) Llogari / Kërkesa të tjera të arkëtueshme	0	9,662
(iii) Instrumente të tjera borxhi		0
(iv) Investime të tjera financiare	0	0
Shuma	246,810,523	197,118,313

Në "Llogari / Kërkesa të arkëtueshme" janë pasqyruar faturat e papaguara për shitjet që shoqëria ka realizuar për vitin ushtrimor 2015.

Drejtimi mendon se të gjitha kerkesat do të arkëtohen në një periudhë afatshkurter me vlerën e tyre nominale dhe nuk parashikon rënie në vlerë.

5. Inventari

Gjendjet e inventarit në fillim dhe fund të ushtrimit paraqiten:

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2015	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2014
Inventari		
(i) Lëndët e para	1,357,967	118,500
(ii) Prodhim në proces	-	-
(iii) Produkte të gatshme	-	-
(iv) Mallra për rishitje	3,333,333	-
A.A. Mbajtura për shitje	73,916,762	115,722,180
Shuma	78,608,062	115,840,680

Vlerat e inventarit të paraqitura me sipër perputhen me të dhenat e kontabilitetit dhe të inventarizimeve fizike e kryer në fund të ushtrimit 2015. Veprimet ekonomike që lidhen me hyrjet e daljet janë tranzituar në llogaritë e rezultatit me mënyrën e inventarit të përhershëm. Si politike kontabel në përcaktimin e kostos së inventarit është përdorur metoda "mesatares se ponderuar".

Drejtimi mendon se vlera e paraqitur është vlera me e ulët mes kostos së marrjes dhe vlerës neto të realizueshme dhe nuk është nevoja për zhvlerësime të tij.

6. Aktivët Afatgjatë Materiale(AAM-te)

Gjendjet dhe levizjet e aktiveve afatgjatë materiale në pasqyrat financiare paraqitet si vijon:

Gjendjet dhe levizjet	Toka, Ndertesa	Makinë dhe pajisje	Mjete Transporti	Aktivët të tjerë afatgjatë materiale	Totali
A Kosto e AAM-ve më 01.01.2015	39,605,266	54,186,653	0	34,360,067	128,151,986
Shtesat	-	-	0	2,280,584	2,280,584
Pakesimet	-	-	0	(3,573,983)	(3,573,983)
Kosto e AAM-ve 31.12.2015	39,605,266	54,186,653	-	33,066,668	126,858,587
B Amortizimi AAM-ve 01.01.2015	4,564,123	35,391,289	0	15,708,762	55,664,174
Amortizimi ushtrimit	1,002,057	4,406,211	-	2,596,384	8,004,652
Amortizimi për daljet e AAM-ve	-	-	0	0	0
Amortizimi i AAM-ve 31.12.2015	5,566,180	39,797,500	-	18,305,146	63,668,826
C Zhvlerësimi AAM-ve 01.01.2015	-	-	0	0	0
Shtesat	-	-	0	0	0
Pakesimet	-	-	0	0	0
Zhvlerësimi AAM-ve 31.12.2015	-	-	-	-	-
D Vlera neto e AAM-ve 01.01.2015	35,041,143	18,795,364	0	18,651,305	72,487,812
Vlera neto e AAM-ve 31.12.2015	34,039,086	14,389,153	0	14,761,522	63,189,761

Vlerat dhe klasifikimi në grupe të AAM-ve të pasqyruara në bilanc dhe në tabelën e mësipërme janë të përpëthura me të dhenat e kontabilitetit dhe të inventarizimeve kontabel që shoqëria e ka kryer në fund të muajit dhjetor 2015. Si politike kontabel për kontabilizimin dhe shpjegimin e AAM-ve, shoqëria ka zgjedhur modelin e kostos. Vlerësimi fillestar në momentin e marrjes në inventar është bërë me koston e marrjes dhe në datën e mbylljes së bilancit paraqiten me koston e tyre minus amortizimin e akumuluar dhe ndonjë humbje të akumuluar nga zhvlerësimi.

Drejtimi mendon se përgjithësisht për këtë ushtrim kontabel, nuk ka shenja të rënies në vlerë të AAM-ve dhe nuk ka llogaritur zhvlerësime.

Metodat dhe normat e amortizimit të AAM-ve të përdorura janë njëta me ato që përdoren për qellime fiskale. Masa e llogaritur e amortizimit si shpenzim nuk i tejkalon kufijtë e njohur për efekte fiskale.

7. Detyrime afatshkurtesë-Huamarrjet

Shoqëria nuk zoteron Huatë dhe parapagimet afatshkurtera në fillim dhe në fund të ushtrimit kontabel 2015 paraqiten si vijon:

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2015	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2015
Huamarrjet afat shkurtera	7	
(i) Huatë dhe obligacionet afatshkurtra	-	-
(ii) Kthimet / ripagesat e huave të kredise afat shkurter	-	-
(iii) Bono të konvertueshme	-	-
Totali 2	-	-

8. Detyrime afatshkurtera- Huatë dhe parapagimet

Huatë dhe parapagimet afatshkurtera në fillim dhe në fund të ushtrimit kontabel 2015 paraqiten si vijon:

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2015	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2014
Huatë dhe parapagimet		
(i) Të pagueshme ndaj furnitorëve	6,780,072	61,478,297
(ii) Të pagueshme ndaj punonjësve, sig shoq	1,661,330	1,531,870
(iii) Detyrimet tatimore	3,976,895	347,858
(iv) Hua të tjera	0	0
(v) Parapagimet e arkëtuara	0	0
Shuma	12,418,297	63,358,025

"Të pagueshme ndaj furnitorëve" pasqyron detyrimet ndaj furnitorëve për blerjen e mallrave pa u likjuar në fund të ushtrimit. Shoqëria ka përgatitur inventaret kontabel dhe shuma e llogarise sintetike është e barabartë me shumën e llogarive analitike të mbajtura për çdo furnitor. Drejtimi mendon se të drejtat e furnitorëve janë të vlerësuar realisht.

"Të pagueshme ndaj punonjësve" përbehet nga detyrimi i paguar ndaj personelit më 31.12.2015.

"Detyrimet tatimore" përfaqësojnë detyrimet e palikjuara për muajin dhjetor 2015.

9. Detyrime Afatgjata-Huatë afatgjata

Huatë afatgjate në fillim dhe në fund të ushtrimit kontabel 2015 paraqiten si vijon:

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2015	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2014
Huatë afatgjata		
(i) Hua, bono dhe detyrime nga inst e kredise etj	0	0
(ii) Te tjera të pagueshme (Arketime në Avance)	24,352,622	0
Shuma	24,352,622	0

Shoqëria ka Detyrime e hua afatgjate për vitin 2015 ndaj të treteve në shumën 0 leke.

10. Kapitale të veta

Kapitali i regjistruar i shoqërisë, i paraqitur në bilanc, është i njëjte me atë të përcaktuar në statutin e shoqërisë dhe vendimet e depozituara në QKR. Më 31.12.2015 ai është 391.000.000 leke, i ndarë në 100 kuota me vlerë nominale 3.910.00 leke/kuota.

11. Fitimi (humbja) e vitit financiar

▪ Te ardhurat

Te ardhura e realizuara gjate ushtrimit, sipas segmenteve (kategorive) te biznesit paraqitet si vijon:

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2015	Ushtrimi i mbyllur Dhjetor 2014	31
Te ardhurat nga shitja e mallrave	0		0
Te ardhurat nga kryerja e sherbimeve	146,697,743	270,598,742	
Ndryshimi i gjendjeve	10,947,842	26,000,000	
Te ardhurat te tjera nga aktiviteti i shfrytezimit		11,000,000	
Shuma	157,645,585	307,598,742	

Të ardhurat nga shitja e mallrave jane vlerësuar me vlerën e drejtë të shumës së arkëtuar ose të arkëtueshme, duke marrë parasysh shumën e skontimeve ose rabatat e ofruara, te zhveshura nga TVSH-ja. Te ardhurat nga shitja e mallrave perfaqesojne shitjen e mallrave dhe materialeve te para.

Paraqitja ne pasqyrat financiare e te ardhurave dhe shpenzimeve eshte bere sipas natyres se tyre.

▪ Shpenzimet e veprimtarise kryesore

Konsumi i materialeve, mallrave, furniturave, punimeve e sherbimeve, te pasqyruara ne dokumentat justifikues, jane rregjistruar me shumet e paguara ose te pagueshme. Kostoja e punesimit, page dhe sigurime shoqerore, eshte pasqyruar saktesisht si shpenzim me vleren e realizuar dhe te dokumentuar. Taksat lokale e taksa e tatime te tjera qe lidhen me biznesin jane llogaritur dhe pasqyruar ne llogarite e ushtrimit. Sipas natyres se tyre shpenzimet e ushtrimit 2015 jane treguar ne pasqyren perkatese.

Shpenzimet e tjera paraqiten si vijon:

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2015	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2014
1 Furnitura		
Shpenzime te tjera	30,919,771	22,391,165
Shuma 1	30,919,771	22,391,165

▪ Te ardhurat dhe shpenzimet financiare

Jane paraqitur si difference e te ardhurave me shpenzimet sipas kerkesave te standarteve.

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2015	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2014
Të ardhurat te tjera	42,776	-
Shpenzimet per interesat 767, 668(-)	(40,009)	(665,467)
Fitimet nga kursi i këmbimi 769, 669(+)	-	-
Humbjet nga kursi i këmbimi 769, 670(-)	-	-
Të ardhura dhe shpenzime të tjera financiare 768, 668		
Shuma	2,767	(665,467)

▪ Shpenzime personeli

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2015	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2014
1 Shpenzime per paga		
Paga	16,715,580	15,458,310
Sigurime	2,791,502	2,492,380
Shuma 1+2	19,507,082	17,950,690

12. Shpenzimet e tatimit mbi fitimin

Shpenzimet e tatimi mbi fitimin per ushtrimin kontabel 2015 dhe 2014 jane si vijon:

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2015	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2014
I FITIMI NETO PARA TATIMIT	23,303,413	16,290,183
II SHPENZIME TE PAZBRITESHME (+)	-	4,548,580
1 Amortizime tej normave fiskale	-	-
2 Shpezime pritje e dhurime tej kufirit tatimor	-	-
3 Gjoha,penalitete,demshperblime	-	-
4 Provizione qe nuk njihen	-	-
5 Shpenzime pa dok. ose jo te rregullta	-	-
6 Te tjera	-	-
III PJESA E HUMBYES SE MBARTUR(-)	-	-
IV FITIMI (HUMBJA) TATIMORE(I+II-III)	23,303,413	20,838,763
V Shpenzimi i tatim fitimit-15%	3,495,512	3,125,814
VI FITIMI NETO I USHTRIMIT(I-V)	19,807,901	13,164,369

Tatim fitimi i ushtrimit eshte i llogaritur mbi fitimin e tatueshem, i cili eshte rregulluar nga shpenzimet e panjohura sipas legjislacionit fiskal, analizuar ne tabelen e mesiperme.

13. Transaksione te paleve te lidhura

Ne marrjen ne konsiderate te çdo transaksione dhe marredhenie te mundeshme, jo thjesht formen ligjore te tyre , veg huase se marre nga ortakut nuk ka transaksione te tjera me palet e lidhura.

14. Ngjarjet pas dates se bilancit dhe vazhdimesia e shfrytezimit

Asnje ngjarje e rendesishme nuk ka ndodhur pas dates se miratimit te pasqyrave financiare.

Shifrat krahasuese

Shifrat krahasuese te deklaruar ne pasqyrat financiare 2015 dhe 2014 jane ndertuar sipas SKK-ve dhe jane plotesishte te krahasueshme

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2015	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2014
1 Shpenzime per paga		
Paga	16,715,580	15,458,310
Sigurime	2,791,502	2,492,380
Shuma 1+2	19,507,082	17,950,690

12. Shpenzimet e tatimit mbi fitimin

Shpenzimet e tatimi mbi fitimin per ushtrimin kontabel 2015 dhe 2014 jane si vijon:

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2015	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2014
I FITIMI NETO PARA TATIMIT	23,303,413	16,290,183
II SHPENZIME TE PAZBRITESHME (+)	-	4,548,580
1 Amortizime tej normave fiskale	-	-
2 Shpezime prite e dhurime tej kufirit tatimor	-	-
3 Gjoha, penalitete, demshperblime	-	-
4 Provizione qe nuk njihen	-	-
5 Shpenzime pa dok. ose jo te rregullta	-	-
6 Te tjera	-	-
III PJESA E HUMBYES SE MBARTUR(-)	-	-
IV FITIMI (HUMBJA) TATIMORE(I+II-III)	23,303,413	20,838,763
V Shpenzimi i tatim fitimit-15%	3,495,512	3,125,814
VI FITIMI NETO I USHTRIMIT(I-V)	19,807,901	13,164,369

Tatim fitimi i ushtrimit eshte i llogaritur mbi fitimin e tatueshem, i cili eshte rregulluar nga shpenzimet e panjohura sipas legjislacionit fiskal, analizuar ne tabelen e mesiperme.

13. Transaksione te paleve te lidhura

Ne marrjen ne konsiderate te çdo transaksione dhe marredhenie te mundeshme, jo thjesht formen ligjore te tyre , veg huase se marre nga ortakut nuk ka transaksione te tjera me palet e lidhura.

14. Ngjarjet pas dates se bilancit dhe vazhdimesia e shfrytezimit

Asnje ngjarje e rendesishme nuk ka ndodhur pas dates se miratimit te pasqyrave financiare.

Shifrat krahasuese

Shifrat krahasuese te deklaruar ne pasqyrat financiare 2015 dhe 2014 jane ndertuar sipas SKK-ve dhe jane plotesishte te krahasueshme