

Pasqyrat Financiare

OTTO – AL Sh.p.k

31 Dhjetor 2015

Permbajtja

	Faqe
BILANCI KONTABËL	3
PASQYRA E TE ARDHURAVE DHE SHPENZIMEVE	4
PASQYRA E FLUKSEVE MONETARE	5
PASQYRA E NDRYSHIMEVE NE KAPITAL	6
SHENIMET E PASQYRAVE FINANCIARE	7



Pasqyrat Financiare
31 Dhjetor 2015
(në Lek)

Bilanci Kontabël

	Shënimet	31 Dhjetor 2015	31 Dhjetor 2014
AKTIVET			
Mjetet monetare	3	24,092,727	32,599,869
Llogari te arketueshme	4	79,139,830	76,200,245
Te tjera te drejta te arketueshme	5	96,760,776	92,385,142
Inventari	6	199,794,462	200,234,132
Totali i aktiveve afatshkurtra		399,787,796	401,419,388
Aktive afatgjata materiale, neto	7	84,837,476	83,867,125
Investime ne shoqëri të tjera	8	5,200,000	5,200,000
Totali i aktiveve afatgjata		90,037,476	89,067,125
TOTALI I AKTIVEVE		489,825,272	490,486,513
DETYRIMET DHE KAPITALI			
Furnitore	9	233,026,933	234,179,234
Detyrime ndaj punonjesve, sigurime etj	10	540,545	460,114
Te tjera te pagueshme	11	640,152	638,454
Totali i detyrimeve afatshkurtra		234,207,631	235,277,802
Huamarrje afat-gjate	12	32,868,900	32,868,900
Totali i detyrimeve afatgjata		32,868,900	32,868,900
Totali i detyrimeve		267,076,531	268,146,702
Kapitali i regjistruar		136,800,000	136,800,000
Rezerva te tjera		85,539,811	81,047,121
Fitimi i akumuluar		408,931	4,492,690
Totali i kapitalit	15	222,748,741	222,339,811
TOTALI I DETYRIMEVE DHE KAPITALIT		489,825,272	490,486,513

Pasqyrat financiare jane aprovuar nga drejtimi i Shoqerise me 24 Mars 2016 dhe firmosur ne emer te saj nga:

Isuf Berberi
Administrator



Shih shenimet shpjeguese qe jane pjese perberese e pasqyrave financiare

Pasqyrat Financiare
31 Dhjetor 2015
(në Lek)

Pasqyra e te ardhurave dhe shpenzimeve

	Shënimet	31 Dhjetor 2015	31 Dhjetor 2014
Te ardhura			
Te ardhura nga veprimtarite e shfrytezimit	14	7,269,935	37,217,035
Te ardhura te tjera	15	18,903,611	13,898,391
Totali i te ardhurave		26,173,546	51,115,426
Kostot operative			
Materialet e konsumuara	16	-5,687,550	-32,162,556
Shpenzime per personelin	17	-6,504,353	-5,754,974
Zhvleresim dhe amortizim	8	-5,289,680	-3,490,280
Shpenzime administrative dhe te tjera	18	-7,718,475	-4,847,358
Totali i shpenzimeve operative		-25,200,058	-46,255,168
Fitimi/(humbja) neto nga operacionet		973,488	4,860,258
Te ardhura (shpenzime) nga shitja e asetëve	19	33,226	-
Te ardhura (shpenzime) nga shitja e investimeve	20	-	-
Te ardhura/(shpenzime) financiare, neto	21	-187,635	427,125
Fitimi para tatimit		819,078	5,287,384
Shpenzimi i tatimit mbi fitimin	22	-410,148	-794,694
Fitim/(humbja) per vitin		408,931	4,492,690

Pasqyrat Financiare
31 Dhjetor 2015
(në Lek)

Pasqyra e flukseve monetare

	Shenime	31 Dhjetor 2015	31 Dhjetor 2014
Fluksi monetar nga veprimtaria e shfrytezimit			
Fitimi/(humbja) para tatimit		819,078	5,287,384
Rregullime per:			
Zhvleresimi i aktiveve afatgjata material	8	5,289,680	3,490,280
Humbje (fitim) nga shitja e aktiveve afat-gjata	19	-33,226	-
Fitimi nga veprimtarite e shfrytezimit para rregullimeve ne kapitalin punues		6,075,532	8,777,664
(Rritje) / ulje e llogarive te arketueshme dhe te tjera		-7,202,193	-22,874,954
(Rritje) / ulje e inventareve		439,670	-418,015
Rritje /(ulje) ne furnitore dhe te tjera detyrime		-1,070,206	15,675,388
Fluksi monetar nga veprimtarite e shfrytezimit		-1,757,197	1,160,084
Tatimi mbi fitimin i parapaguar		-523,140	-617,670
Fluksi monetar neto nga veprimtarite e shfrytezimit		-2,280,337	542,414
Fluksi monetar nga veprimtarite e investimit			
Blerja e aktiveve afat-gjata	8	-6,626,805	-39,174,268
Shitja e aktiveve të afat-gjata	19	400,000	-
Shitja e investimeve	20	-	1,100,000
Fluksi monetar neto i gjeneruar nga/ (perdorur ne) veprimtarite e investimit		-6,226,805	-38,074,268
Fluksi monetar nga veprimtarite financiare			
Arketime (Pagesa) nga hua-marrja afatgjate		-	32,868,900
Fluksi monetar neto i gjeneruar nga/ (perdorur ne) veprimtarite financiare		-	32,868,900
Rritja/(ulja) neto e mjeteve monetare		-8,507,142	-4,662,954
Mjete monetare me 1 Janar		32,599,869	37,262,823
Mjete monetare me 31 Dhjetor	3	24,092,727	32,599,868

Pasqyrat Financiare
31 Dhjetor 2015
(në Lek)

Pasqyra e ndryshimeve ne kapital

	Kapitali i Regjistruar	Rezerva te tjera	Fitimi i Akumuluar	Totali
Gjendja me 01 Janar, 2014	136,800,000	78,708,384	2,338,737	217,847,121
Fitimi i periudhes	-	-	4,492,690	4,492,690
Rritje (zvogelim) rezervash	-	2,338,737	-2,338,737	-
Gjendja me 31 Dhjetor, 2014	136,800,000	81,047,121	4,492,690	222,339,811
Gjendja me 01 Janar, 2015	136,800,000	81,047,121	4,492,690	222,339,811
Fitimi i periudhes	-	-	408,931	408,931
Rritje (zvogelim) rezervash	-	4,492,690	-4,492,690	-
Gjendja me 31 Dhjetor, 2015	136,800,000	85,539,811	408,930	222,748,741

Shenimet e pasqyrave financiare

1. Informacion i pergjithshem

Otto - Al sh.p.k ("Shoqeria") është krijuar me datën 23 Shkurt 1999. Selia e Shoqërisë është në Rruga Elbasanit, Prane Fakultetit Gjeologjik, Tiranë, Shqipëri. Shoqeria është regjistruar në autoritetet fiskale me Numer Identifikimi të Personit të Tatueshem (NIPT) J92009003W.

Aktiviteti kryesor i Shoqërisë është ndërtimi publik, punët civile, shfrytëzimet minerale, dhe transporti publik .

Administrator i Shoqërisë është Z. Isuf Berberi. Më 31 Dhjetor 2015 shoqeria kishte 9 punonjes (31 Dhjetor 2014: 9 punonjes).

Pasqyrat financiare të Shoqërisë për vitin e mbyllur me 31 Dhjetor 2015 janë aprovuar nga Drejtimi i Shoqërisë me 24 Mars 2016.

2. Permbledhje e politikave të rëndësishme kontabel

2.1 Bazat e përgatitjes së pasqyrave financiare

Shoqeria mban llogaritë e saj në përputhje me ligjin për kontabilitetin dhe standartet kombëtare të kontabilitetit.

Pasqyrat financiare janë përgatitur bazuar në Standartet Kombëtare të Kontabilitetit (të përmirësuar), ligjin Nr 9228 datë 29 Prill 2004 "Për kontabilitetin dhe pasqyrat financiare", ndryshuar me ligjin Nr 9477 datë 09.02.2006, dhe me urdhrin e Ministrit të Financave Nr 64 datë 22.07.2014 dhe në përputhje me politikat kontabel të shoqërisë.

Keto pasqyra financiare janë përgatitur bazuar në parimin e kostos historike dhe parimin e biznesit në vijimësi.

Të dhënat aktuale dhe krahasuese janë shprehur në Leke shqiptar, që është monedha raportuese e shoqërisë. Disa riklasifikime janë bërë të nevojshme për vlerat krahasuese për të qenë konform prezantimit të vitit aktual.

Shenimet e pasqyrave financiare (vazhdim)

2.2 Aktivët afatgjatë materiale

Aktivët afatgjatë materiale janë pasqyruar në librat e shoqërisë me koston e tyre historike minus zhvlerësimin e akumuluar.

Normat vjetore të zhvlerësimit të aplikuar janë si më poshtë:

Aktivët afatgjatë materiale	Normat e zhvlerësimit %	
	2015	2014
Ndertesa	5	5
Makineri dhe pajisje	20	20
Mobilje dhe orëndi	20	20
Pajisje elektronike	20	20

Vlera kontabel e aktiveve afatgjatë materiale rishikohet për rënie në vlerë kur ndryshimet e rrethanave tregojnë që vlera kontabel mund të mos jetë e rikuperueshme. N.q.s rrethana të tilla ekzistojnë dhe kur vlera kontabel tejkalon vlerën neto të realizueshme, aktivët ose njësitë gjeneruese të parave do të pakesohen në vlerën e tyre të realizueshme dhe humbjet nga rënia e vlerës njihen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve.

2.3 Aktivët dhe detyrimet financiare

Aktivët dhe detyrimet financiare konsistojnë tërësisht në llogari të arketueshme dhe llogari të pagueshme dhe janë pasqyruar në bilanc bazuar në shumën e faturuar.

Provizionet për borxhet e keqija njihen kur shumën konsiderohen të pambledhshme. Provizionet për borxhet e keqija është vlera e llogaritur nga drejtimi për të absorbuar humbje të mundshme në të ardhmen për llogari të arketueshme ekzistuese që mund të behen të pambledhshme si pasoje e kushteve ekonomike ekzistuese, rreziqeve të qenesishme dhe të cilësive të klientëve dhe faktoreve të tjere relevant, që sigurojnë njohjen aktuale. Vlera e humbjeve specifikisht të identifikuar (p.sh. kliente të klasifikuar si të dyshimta dhe të humbur) njihen si shpenzime dhe zbriten nga totali i llogaritës së arketueshme për atë klient si provizion për borxhet e keqija.

2.4 Mjetet monetare

Mjetet monetare përfshijnë para të mbajtura në bankat vendase dhe para në arke në monedhe vendase dhe të huaja dhe paraqiten me kosto.

2.5 Transaksionet në monedhe të huaja

Transaksionet në monedhe të huaja përkthehen në Lekë dhe regjistrohen duke përdorur kursin zyrtar në datën e transaksionit. Mjetet monetare dhe zerat e tjere jomonetare në bilanc të shprehur në monedhe të huaja janë përkthyer në Lekë me kursin zyrtar të këmbimit në datën e bilancit. Diferencat e këmbimit që rezultojnë kalojnë në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve të shoqërisë.

Kursi zyrtar i këmbimit për monedhat kryesore për përkthimin e zerave të bilancit të shprehur në monedhe të huaja paraqiten si vijon (në Lekë):

	31 Dhjetor 2015	31 Dhjetor 2014
1 EUR	137.28	140.14
1 USD	125.79	115.23

Shenimet e pasqyrave financiare (vazhdim)

2.1 Te ardhurat dhe shpenzimet

Te ardhurat njihen ne masen qe eshte e mundshme qe perfitimet e ardhshme ekonomike do te hyjne ne shoqeri dhe keto perfitime mund te maten ne menyre te besueshme. Njohja e të ardhurave për apartamentet e ndërtuara në Tiranë është bërë sipas SKK 08 "Të ardhurat". Parapagimet e arkëtuara nga klientë regjistrohen si detyrime deri në momentin që arkëtohet plotësisht vlera e shitjes dhe bëhet kalimi i titullit të pronësisë. Gjatë fazës së ndërtimit Kompania ka njohur një normë fitimi minimale prej 7% në cdo situacion punimesh sikur kërkohet nga Legjislacioni Fiskal.

Shpenzimet njihen ne pasqyren e te ardhurave në momentin kur ato ndodhin. Shpenzimet që lidhen me apartamentet janë njohur si fillim si pune në proces dhe më pas shpenzohen në momentin e shitjes së apartamenteve dhe njohjes së te ardhurave.

2.6 Tatim fitimi

Tatimi mbi fitimin eshte llogaritur ne perputhje me legjislacionin shqiptar per tatimin mbi fitimin. Tatimi mbi fitimin njihet ne pasqyren e te ardhurave me perjashtim te zerave qe njihen direkt ne kapital ose ne te ardhurat e tjera gjithepershires.

Tatim mbi fitimin eshte tatim fitimi i pritshem mbi te ardhurat e tatueshme per vitin, duke perdorur normat e tatimit ne daten e raportimit, dhe cdo korigjim te tatimit te pagueshem per vitet e kaluara.

Tatim fitimi llogaritet me 15 % per vitin 2015 (31.12.14: 15%) mbi fitimin e tatueshem

2.7 Detyrime per sigurimet shoqerore

Shoqeria paguan vetem kontributet per sigurimet e detyrueshme shoqerore qe sigurojne pension per punonjesit. Qeveria shqiptare eshte pergjegjese per caktimin e minimumit te kontributit per sigurimet shoqerore ne Shqiperi sipas nje plani pensioni bazuar ne kontribute. Kontributet e shoqerise ne planin e pensionit jane pasqyruar ne pasqyren e te ardhurave kur ndodhin.

2.8 Huamarrjet

Huamarrjet njihen fillimisht me vlere te drejte, minus koston e transaksionit te ndodhur. Huamarrjet njihen me vone me koston te amortizuar. Cdo diference ndermjet parave te marra (minus koston e transaksioneve) dhe vleres perfundimtare do te njihet ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve gjate periudhes se huamarrjes duke perdorur metoden e interesit efektiv.

2.9 Raportimi i segmenteve

Nje segment eshte nje grup aktivesh i identifikueshem dhe aktiviteteve operative qe eshte i angazhuar per te siguruar produkte ose sherbime, subjekt i risqeve dhe shperblimeve qe jane ndryshe nga ato te segmenteve te tjere. Segmentet gjeografike sigurojne produkte dhe sherbime ne nje territor te percaktuar ekonomik dhe te ekspozuar ndaj risqeve te ndryshme nga ato te segmenteve te tjere gjeografike.

2.10 Transaksionet me palët e lidhura

Palet e lidhura jane ato ku nje pale kontrollohet nga tjetra ose ka influence te rendesishme ne marrjen e vendimeve financiare ose te biznesit te pales tjeter.

3. Mjetet monetare

Mjetet monetare jane si vijon:

	31 Dhjetor 2015	31 Dhjetor 2014
Arka		
- ne monedhe vendase	-	28,344
- ne monedhe te huaj	10,447,628	10,274,924
	<u>10,447,628</u>	<u>10,303,268</u>
Llogari rrjedhese ne banka		
- ne monedhe vendase	201,579	269,078
- ne monedhe te huaj	13,443,521	22,027,523
	<u>13,645,100</u>	<u>22,296,601</u>
Te tjera	-	-
Totali i mjeteve monetare	<u><u>24,092,727</u></u>	<u><u>32,599,869</u></u>

4. Llogari te arketueshme

Llogarite e arketueshme perbehen nga balanca me kliente vendas.

	31 Dhjetor 2015	31 Dhjetor 2014
Kliente pale te lidhura	66,820,647	67,030,648
Kliente te ndryshem	12,319,183	9,169,597
Llogari te arketueshme, neto	<u><u>79,139,830</u></u>	<u><u>76,200,245</u></u>

Drejtimi i Kompanise beson se risku i mosarketimit eshte minimal dhe nuk parashikohet borxh i keq.

5. Te tjera te drejta te arketueshme

Te tjera te arketueshme jane detajuar si me poshte:

	31 Dhjetor 2015	31 Dhjetor 2014
Marredhenie me pale te lidhura	74,135,032	74,083,032
Te drejta ndaj Investitorit Maks Caslli per Pall. J.Misja	13,342,150	13,342,150
Tatim fitimi i parapaguar	4,512,365	4,399,373
TVSH e zbritshme	-	185,587
Te tjera	375,000	375,000
Totali	<u><u>96,760,776</u></u>	<u><u>92,385,142</u></u>

6. Inventari

Inventari eshte pasqyruar si me poshte:

	31 Dhjetor 2015	31 Dhjetor 2014
Apartamente te gatshme	-	198,407,797
Materiale te tjera	1,386,665	1,690,133
Materiale ndertimi	198,407,797	136,202
Totali	<u><u>199,794,462</u></u>	<u><u>200,234,132</u></u>

7. Aktivet afatgjata materiale

	Ndertesa	Makineri dhe paisje	Mjetet e transportit	Paisje zyre	Total
Kosto					
Me 1 Janar 2015	86,948,249	6,571,105	27,999,288	4,253,774	125,772,416
Shtesat	6,548,405	-	-	78,400	6,626,805
Pakesimet	-	-	-3,926,260	-	-3,926,260
Me 31 Dhjetor 2015	93,496,654	6,571,105	24,073,028	4,332,174	128,472,961
Zhvleresimi					
Me 1 Janar 2015	-8,228,006	-5,659,555	-24,571,238	-3,446,492	-41,905,291
Zhvleresimi i vitit	-4,179,367	-182,310	-726,183	-201,821	-5,289,680
Pakesimet	-	-	3,559,486	-	3,559,486
Me 31 Dhjetor 2015	12,407,373	-5,841,865	-21,737,935	-3,648,312	-43,635,485
Vlera neto kontabel 1 Janar 2015	78,720,243	911,550	3,428,050	807,282	83,867,125
Vlera neto kontabel 31 Dhjetor 2015	81,089,281	729,240	2,335,093	683,862	84,837,476
	Ndertesa	Makineri dhe paisje	Mjetet e transportit	Paisje zyre	Total
Kosto					
Me 1 Janar 2014	47,890,596	6,571,105	27,999,288	4,137,159	86,598,148
Shtesat	39,057,653	-	-	116,615	39,174,268
Pakesimet	-	-	-	-	-
Me 31 Dhjetor 2014	86,948,249	6,571,105	27,999,288	4,253,774	125,772,416
Zhvleresimi					
Me 1 Janar 2014	-6,017,158	-5,431,668	-23,714,225	-3,251,960	-38,415,011
Zhvleresimi i vitit	-2,210,848	-227,887	-857,013	-194,532	-3,490,280
Pakesimet	-	-	-	-	-
Me 31 Dhjetor 2014	-8,228,006	-5,659,555	-24,571,238	-3,446,492	-41,905,291
Vlera neto kontabel 1 Janar 2014	41,873,438	1,139,437	4,285,063	885,199	48,183,137
Vlera neto kontabel 31 Dhjetor 2014	78,720,243	911,550	3,428,050	807,282	83,867,125

8. Investime ne shoqëri të tjera

Investimet ne shoqëri te tjera jane pasqyruar si me poshte:

	31 Dhjetor 2015	31 Dhjetor 2014
Investime te Fassa&Berberi Sh.A	5,200,000	5,200,000
Totali	5,200,000	5,200,000

9. Furnitore

Furnitoret perfshijne kryesisht detyrimet kundrejt furnitoreve vendas.

	31 Dhjetor 2015	31 Dhjetor 2014
Furnitore vendas	232,636,516	233,788,817
Furnitore te huaj	390,417	390,417
Furnitore neto	233,026,933	234,179,234

10. Paga të pagueshme dhe të ngjashme

Detyrimet për pagat dhe detyrime të ngjashme :

	31 Dhjetor 2015	31 Dhjetor 2014
Paga e shperblime	421,201	342,224
Sigurime shoqërore e shëndetsore	119,344	117,890
Totali i pagave të pagueshme dhe të ngjashme	540,545	460,114

11. Te tjera te pagueshme

	31 Dhjetor 2015	31 Dhjetor 2014
Detyrime te ndryshme	609,529	609,529
TVSH e pagueshme	34	-
Tatim mbi te ardhurat personale	30,589	28,925
Totali	640,152	638,454

12. Huamarrje afat gjatë

Huamarrjet afatgjate jane detajuar si meposhte:

	31 Dhjetor 2015	31 Dhjetor 2014
<u>Huamarrje afat-gjate</u>		
Isuf Berberi	32,868,900	32,868,900
	32,868,900	32,868,900
Minus: pjesen afat-shkurter te kredise afat-gjate	-	-
Totali huamarrje afat-gjate	32,868,900	32,868,900

13. Kapitali dhe rezervat

Kapitali

Me 31 Dhjetor 2015 dhe 2014, sipas Qendres Kombetare te Regjistrimit (QKR) totali i kapitalit te regjistruar eshte 136,800,000 Leke.

	31 Dhjetor 2015	31 Dhjetor 2014	%
Isuf Berberi	136,800,000	136,800,000	100
Totali	136,800,000	136,800,000	100

Rezerva te tjera

Balanca e rezerva te tjera eshte krijuar nga fitimi i pashperndare i viteve te meparshme dhe ne 31 Dhjetor 2015 eshte 85,539,811 Leke (2014: 81,047,121 Leke)

14. Te ardhura nga veprimtarite e shfrytezimit

Shoqeria ka vazhduar edhe gjate vitit 2015 te kryeje punime. Situacionet nga keto punime jane pasqyruar si me poshte:

	31 Dhjetor 2015	31 Dhjetor 2014
Situacione punimesh Phoenix Petroleum	-	21,543,588
Situacione punimesh Zyra	4,532,946	4,225,978
Situacione punimesh godina Fufarma	2,736,989	11,447,469
Totali	7,269,935	37,217,035

15. Te ardhura te tjera

Te ardhurat e tjera jane detajuar si me poshte

	31 Dhjetor 2015	31 Dhjetor 2014
Te ardhura nga qeraja	18,015,977	13,757,599
Te tjera	887,634	110,267
Totali	18,903,611	13,867,866

16. Kostoja e materialeve te konsumuara

Kostoja e materialeve eshte detajuar si me poshte:

	31 Dhjetor 2015	31 Dhjetor 2014
Gendja ne fillim	200,234,132	199,816,117
Shpenzime blerje materiale e produkte	1,304,153	5,443,258
Transport	96,600	120,700
Gendja ne fund	-199,794,462	-200,234,132
Kostoja e materialeve	1,840,423	5,145,944
Situacione punimesh	3,847,127	27,016,612
Totali	5,687,550	32,162,556

17. Shpenzime personeli

Shpenzimet per personelin perfshijne si vijon:

	31 Dhjetor 2015	31 Dhjetor 2014
Paga dhe shperblime	5,698,100	5,049,000
Sigurimet shoqerore dhe shendetesore	806,253	705,974
Totali	6,504,353	5,754,974

18. Shpenzime administrative dhe te tjera

Shpenzimet administrative dhe të tjera perbehen nga:

	31 Dhjetor 2015	31 Dhjetor 2014
Ruajtje objekti	2,736,000	1,848,000
Te tjera	1,781,981	116,651
Sherbime Profesionale	1,033,447	1,075,780
Taksa nacionale dhe lokale	657,219	589,800
Energji, uje	517,916	490,558
Telekomunikacion	383,089	603,981
Mirembajtje dhe riparime	270,000	18,000
Penalitete dhe gjoba	133,258	226
Kanceleri	126,325	46,400
Sherbim bankare	79,240	57,961
Totali	7,718,475	4,847,358

19. Te ardhura (humbje) nga shitje e asetëve

Të ardhurat e nga shitja e investimeve janë detajuar si më:

	31 Dhjetor 2015	31 Dhjetor 2014
Vlera e shitjes se asetëve	400,000	1,100,000
Vlera kontabile e asetëve	-366,774	-1,100,000
Totali	33,226	-

20. Te ardhura (humbje) nga shitje e investimeve

Të ardhurat e nga shitja e investimeve janë detajuar si më:

	31 Dhjetor 2015	31 Dhjetor 2014
Vlera e shitjes se investimeve	-	1,100,000
Vlera kontabile e investimeve	-	-1,100,000
Totali	-	-

21. Te ardhurat/(shpenzimet) financiare

Te ardhurat/(shpenzimet) financiare perfshijne fitimet dhe humbjet e realizuara apo te parealizuara nga kurset e kembimit, te ardhurat dhe shpenzimet nga interesat, dhe te tjera te ardhura financiare si vijon:

	31 Dhjetor 2015	31 Dhjetor 2014
Fitime (humbje) nga kurset e kembimit	-188,372	426,946
Fitime (humbjet) neto nga kurset e kembimit	-188,372	426,946
Te ardhura (shpenzime) financiare	736	179
Te ardhurat (shpenzimet) neto financiare	736	179
Totali i te ardhurave/(shpenzimeve) financiare neto	-187,635	427,125

22. Shpenzimi i tatimit mbi fitimin

Shpenzimi i tatim fitimit rakordon me fitimin kontabël per vitin 2015 dhe 2014 si me poshte:

	31 Dhjetor 2015	31 Dhjetor 2014
1 Fitimi/(Humbja) para tatimit	819,078	2,731,936
2 Shpenzime te panjohura	1,781,981	9,874
3 Gjoha e penalitete	133,258	1,190,183
4 Vlera kontabile e aseteve te shitura	0	-
5 Fitimi / (humbje) e tatueshme (1+2+3+4)	2,734,317	3,931,993
6 Humbje te mbartura (-)	0	-
7 Fitimi i tatueshem	2,734,317	3,931,993
Norma e tatimit mbi fitimin	15%	15%
8 Shpenzim tatim fitimi	410,148	393,199
9 Tatim fitimi i parapaguar	4,922,513	4,969,596
10 Tatim fitimi i arketueshem (i pagueshem)	4,512,365	4,576,397

23. Gjykimet dhe cmuarjet e rendesishme kontabel

Ne aplikimin e politikave kontabel te Kompanise, qe pershkruhen ne Shenimin nr 2, drejtimit i kerkohet qe te beje gjykime, cmuarje, dhe supozime per vleren kontabel te aktiveve dhe detyrimeve qe nuk jane te qartesisht te dukshme nga burime te tjera. Cmuarjet dhe supozimet e lidhura me to jane te bazuara ne eksperiencen historike dhe faktore te tjere qe konsiderohen te rendesishem. Rezultatet aktuale mund te ndryshojne nga keto cmuarje.

Cmuarjet dhe supozimet e lidhura me to jane rishikuar ne menyre te vazhdueshme. Ndryshimet ne cmuarjet kontabel do te njihen ne periudhen ne te cilen cmuarja eshte rishikuar nqs rishikimi ndikon vetem ate periudhe ose ne periudhen e rishikimit dhe ne periudha te ardhshme nqs rishikimi ndikon periudhen aktuale dhe ato te ardhme.

Pasiguria ne gjykime

Zhvleresimi i aktiveve jofinanciare

Humbjet nga zhvleresimi do te njihen ne vleren ne te cilen vlera kontabel e aktiveve ose e njesise gjeneruese te parase tejkalon vleren e rikuperueshme. Kur percaktohet vlera e rikuperueshme, drejtimi vlereson cmimet e pritshme dhe flukset e parase nga cdo njesi gjeneruese e parase dhe percakton nje norme interesi te pershtatshme kur llogaritet vlera aktuale e ketyre flukseve te parase.

Zhvleresimi i aktiveve financiare

Zhvleresimi i llogarive te arketueshme

Kompania llogarit zhvleresimin per llogarite e arketueshme bazuar ne humbjet e vleresuara qe rezultojne nga paaftesia e klienteve per te bere pagesat e kerkuara. Vleresimi i mjaftueshmerise se humbjes nga zhvleresimi per llogarite e dyshimta eshte bazuar ne analizen e vjetersise te llogarive te arketueshme dhe eksperiencen historike te cregjistrimit, cilesine e klientit dhe ndryshimet ne termat e pageses se klientit. Kjo perfshin supozime per sjelljen e ardhshme te klientit dhe mbledhjet e ardhshme te parave. Nqs kushtet financiare te klientit perkeqsohen, eliminimet aktuale te llogarive te arketueshme ekzistuese mund te jene me te larta se sa priteshin dhe mund te kalojne nivelin e humbjeve nga zhvleresimi te njohura deri tani.

Jeta e dobishme e aktiveve te amortizueshme

Drejtimi rishikon ne menyre te vazhdueshme jeten e dobishme te aktiveve te mbajtura me kosto te amortizuar ne cdo date te pasqyres se pozicionit financiar. Drejtimi vlereson se jeta e dobishme e aktiveve reflekton dobishmerine e pritur te ketyre aktiveve. Vlera e mbetur e ketyre aktiveve eshte analizuar ne Shenimin 7. Rezultatet reale mund te ndryshojne per shkak te konsumimit teknologjik.

Inventari

Inventari është paraqitur me vlerën me të ulët midis kostos dhe vlerës së realizueshme neto. Gjate përcaktimit të vlerës së realizueshme neto, drejtimi merr parasysh evidencat me objektive të disponueshme për kryerjen e vlerësimeve.

24. Angazhimet dhe detyrime të kushtezuara

Angazhime

Shoqëria nuk ka angazhime materiale të nenkontraktuara në datën e pasqyrës së pozicionit financiar të cilat të mos jepen reflektuar në pasqyrat financiare.

Detyrime tatimore

Librat dhe të dhënat kontabel për vitet financiare që përfundojnë më 31 Dhjetor 2015 nuk janë audituar nga autoritetet tatimore. Si rrjedhim, detyrimet tatimore të Shoqërisë mund të mos konsiderohen të finalizuara.

Ceshtje gjyqësore

Në datën e mbylljes së pasqyrave financiare 31 Dhjetor 2015, nuk ka asnjë ceshtje gjyqësore të ngritur kundër Shoqërisë.

25. Ngjarje pas dates së raportimit

Mbas dates 31 Dhjetor 2015 – date e raportimit dhe e aprovimit të pasqyrave financiare, nuk ka ngjarje materialisht të rëndësishme që të mund të ndikojnë në keto pasqyra financiar

