

Shoqeria " K A L I A shpk "

Forma juridike: SHOQERI ME PERGJEGJESI TE KUFIZUAR (SHPK)

Data e themelimit: 20/01/2014

Numri unik i indentifikimit(NIPT): L 41320036 L

Selia: Rruga "HOXHA TASIN", VILA KALIA, PASKUQAN, TIRANE

Objekti tregtar : Tregtim I Artikujve te ndryshem industrial dhe jo industrial

Pasqyrat Financiare Vjetore 2015

(Ne zbatim te Standartit Kombetar te Kontabilitetit Nr.2 te Permiresuar dhe Ligjit Nr. 9228 Date 29.04.2004 "Per Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare")

Pasqyra financiare: Individuale(jokonsoliduara)

Periudha kontabel: 01.01.2015 DERI 31.12.2015

Data e mbylljes : 10.03.2016

Monedha: Leke

Shkalla e rrumbullakimit: deri ne 1 leke

KALIA Sh.p.k.
NIIS : L 41320036 L
Cel: 0686270434

Autentikuar 2016

TIRANE , Mars 2016

Pasqyra e Pozicionit Financiar (Balanci)

Nr	A K T I V E T	2015	2014
	Aktivitet Afatshkurtra		
	► Aktivitet monetare		
1	Banka	1,428,134	397,252
2	Arka	1,183,096	367,007
		245,038	30,245
	► Investime	0	0
1	Në tituj pronësie të njësive ekonomike brenda grupit		
2	Aksionet e veta		
3	Te tjera Financiare		
	► Të drejta të arkëtueshme		
1	Nga aktiviteti i shfrytëzimit	1,153,532	1,376,040
2	Nga njësitë ekonomike brenda grupit	1,011,368	1,376,040
3	Nga njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse		
4	Të tjera Tatimore		
5	Kapital i nënshkruar i papaguar	142,164	
	► Inventarët		
1	Lëndë e parë dhe materiale të konsumueshme	257,515	435,381
2	Prodhime në proces dhe gjysëmprodukte		
3	Produkte të gatshme		
4	Mallra		
5	Aktive Biologjike (Gjë e gjallë në rritje e majmëri)	257,515	435,381
6	AAGJM të mbajtura për shitje		
7	Parapagime për inventar		
	► Shpenzime të shtyra		
	► Të arkëtueshme nga të ardhurat e konstatuara		
I	TOTALI AKTIVEVE AFATSHKURTRA	2,839,181	2,208,673
	Aktivitet Afatgjata		
	► Aktive financiare	0	0
1	Tituj pronësie në njësitë ekonomike brenda grupit		
2	Tituj të huadhënies në njësitë ekonomike brenda grupit		
3	Tituj pronësie në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse		
4	Tituj të huadhënies në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse		
5	Tituj të tjerë të mbajtur si aktive afatgjata		
6	Tituj të tjerë të huadhënies		
	► Aktivitet materiale	740,227	450,000
1	Toka dhe ndërtesa		
2	Impiante dhe makineri	400,000	450,000
3	Të tjera Instalime dhe pajisje	340,227	
4	Parapagime për aktive materiale dhe në proces		
	► Aktivitet biologjike		
	► Aktive jo materiale:	0	0
1	Koncesione, patenta, licenca, marka tregtare, të drejta dhe aktive ngjashme		
2	Emri i Mirë		
3	Parapagime për AAJM		
	► Aktive tatimore të shtyra		
	► Kapitali i nënshkruar i papaguar		
II	TOTALI AKTIVEVE AFATGJATA	740,227	450,000
	AKTIVE TOTALE	3,579,408	2,658,673

Pasqyra e Pozicionit Financiar (Balanci)

Nr	DETYRIMET DHE KAPITALI	2015	2014
	► Detyrime afatshkurtra:	2,035,289	1,941,985
	1 Titujt e huamarrjes		
	2 Detyrime ndaj institucioneve të kredisë		
	3 Arkëtime në avancë për porosi		
	4 Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit	1,303,100	1,253,015
	5 Dëftesa të pagueshme		
	6 Të pagueshme ndaj njërive ekonomike brenda grupit		
	7 Të pagueshme ndaj njërive ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse		
	8 Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoqërore/shëndetsore	20,646	135,876
	9 Të pagueshme për detyrimet tatimore	211,543	53,094
	10 Të tjera të pagueshme	500,000	500,000
	► Të pagueshme për shpenzime të konstatuara		
	► Të ardhura të shtyra		
	► Provizione		
I	Totali i Detyrimeve afatshkurtera	2,035,289	1,941,985
	► Detyrime afatgjata:	0	0
	1 Titujt e huamarrjes		
	2 Detyrime ndaj institucioneve të kredisë		
	3 Arkëtimet në avancë për porosi		
	4 Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit		
	5 Dëftesa të pagueshme		
	6 Të pagueshme ndaj njërive ekonomike brenda grupit		
	7 Të pagueshme ndaj njërive ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse		
	8 Të tjera të pagueshme		
	► Të pagueshme për shpenzime të konstatuara		
	► Të ardhura të shtyra		
	► Provizione:		
	1 Provizione për pensionet		
	2 Provizione të tjera		
	► Detyrime tatimore të shtyra		
II	Totali i Detyrimeve afatgjata	0	0
	DETYRIMET TOTALE	2,035,289	1,941,985
	► Kapitali dhe Rezervat		
	► Kapitali i Nënshkruar	100,000	100,000
	► Primi i lidhur me kapitalin		
	► Rezerva rivlerësimi		
	► Rezerva të tjera	30,834	0
	1 Rezerva ligjore	30,834	
	2 Rezerva statutoe		
	3 Rezerva të tjera		
	► Fitimi i pashpërndarë	585,854	
	► Fitim / Humbja e Vitit	827,431	616,688
III	Totali i Kapitalit	1,544,119	716,688
	TOTALI I DETYRIMEVE DHE KAPITALIT	3,579,408	2,658,673

Pasqyra e Performancës
(Pasqyra e të ardhurave dhe shpenzimeve)

Formati 1 – Shpenzimet e shfrytëzimit të klasifikuara sipas natyrës

Nr	Pershkrimi i Elementeve	2015	2014
▶	Të ardhura nga aktiviteti i shfrytëzimit	13,613,415	12,383,470
▶	Ndryshimi në inventarin e produkteve të gatshme dhe prodhimit në proces		
▶	Puna e kryer nga njësia ekonomike dhe e kapitalizuar		
▶	Të ardhura të tjera të shfrytëzimit		2,222
▶	Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme	(11,004,460)	(10,557,113)
1	Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme	(11,004,460)	(10,557,113)
2	Të tjera shpenzime		
▶	Shpenzime të personelit	(861,246)	(656,438)
1	Paga dhe shpërblime	(738,000)	(562,500)
2	Shpenzime të sigurimeve shoqërore/shëndetsore (paraqitur veçmas nga shpenzimet për pensionet)	(123,246)	(93,938)
▶	Zhvlerësimi i aktiveve afatgjata materiale		
▶	Shpenzime konsumi dhe amortizimi	(50,000)	(50,000)
▶	Shpenzime të tjera shfrytëzimi	(714,033)	(396,626)
▶	Të ardhura të tjera	0	0
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)		
▶	Zhvlerësimi i aktiveve financiare dhe investimeve financiare të mbajtura si aktive afatshkurtra		
▶	Shpenzime financiare	(10,228)	0
1	Shpenzime interesi dhe shpenzime të ngjashme (paraqitur veçmas shpenzimet për t'u paguar tek njësitë ekonomike brenda grupit)		
2	Shpenzime të tjera financiare	(10,228)	
▶	Pjesa e fitimit/humbjes nga pjesëmarrjet		
▶	Fitimi/Humbja para tatimit	973,448	725,515
▶	Shpenzimi i tatimit mbi fitimin	(146,017)	(108,827)
1	Shpenzimi aktual i tatimit mbi fitimin	(146,017)	(108,827)
2	Shpenzimi i tatimit fitimit të shtyrë		
3	Pjesa e tatimit fitimit të pjesëmarrjeve		
▶	Fitimi/Humbja e vitit	827,431	616,688
▶	Fitimi/Humbja për:	0	0
	Pronarët e njësive ekonomike mëmë		
	Interesat jo-kontrolluese		

Pasqyra e të Ardhurave Gjithëpërfshirëse

Nr	Pershkrimi i Elementeve	2015	2014
▶	Fitimi/Humbja e vitit		
	Të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse për vitin:		
	Diferencat (+/-) nga përkthimi i monedhës në veprimtari të huaja		
	Diferencat (+/-) nga rivlerësimi i aktiveve afatgjata materiale		
	Diferencat (+/-) nga rivlerësimi i aktiveve financiare të mbajtura për shitje		
	Pjesa e të ardhurave gjithëpërfshirëse nga pjesëmarrjet		
▶	Totali i të ardhurave të tjera gjithëpërfshirëse për vitin		
▶	Totali i të ardhurave gjithëpërfshirëse për vitin		
▶	Totali i të ardhurave/humbjeve gjithëpërfshirëse për:		
	Pronarët e njësive ekonomike mëmë		
	Interesat jo-kontrolluese		

KALIA
NUIŠ : L 413200000
Cel: 0686270434

[Signature]

Pasqyra e Fluksit te Mjeteve Monetare
(metoda indirekte)

	2015	2014
► Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur në) aktivitetin e shfrytëzimit		
Fitim / Humbja e vitit	827,431	616,688
Rregullimet për shpenzimet jomonetare:		
Shpenzimet financiare jomonetare		
Shpenzimet për tatimin mbi fitimin jomonetar		
Shpenzime konsumi dhe amortizimi	50,000	50,000
Zhvlerësimi i aktiveve afatgjata materiale		
Fluksi i mjeteve monetare i përfshirë në aktivitetet investuese:		
Fitim nga shitja e aktiveve afatgjata materiale		
Ndryshimet në aktivet dhe detyrimet e shfrytëzimit:		
Rënie/(rritje) në të drejtat e arkëtueshme dhe të tjera	222,508	(1,376,040)
Rënie/(rritje) në inventarë	177,866	(435,381)
Rritje/(rënie) në detyrimet e pagueshme	93,304	1,941,985
Rritje/(rënie) në detyrime për punonjësit		
Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e shfrytëzimit	1,371,109	797,252
► 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	(340,227)	(500,000)
Arkëtime nga shitja e aktiveve afatgjata materiale		
Pagesa për blerjen e investimeve të tjera		
Arkëtime nga shitja e investimeve të tjera		
Dividentë të arkëtuara		
Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e investimit	(340,227)	(500,000)
► Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur në) aktivitetin e financimit		
Arkëtime nga emetimi i kapitalit aksionar		100,000
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	0	100,000
Rritje/(rënie) neto në mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare	1,030,882	397,252
Mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare më 1 janar	397,252	0
Efekti i luhatjeve të kursit të këmbimit të mjeteve monetare	0	0
Mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare më 31 dhjetor	1,428,134	397,252
	1,030,882	397,252

Pasqyra e Ndryshimeve në Kapitalin Neto

	Kapitali i nënshkruar	Primi i lidhur me kapitalin	Rezerva Rivlerësimi	Rezerva Ligjore	Rezerva Statutore	Rezerva të tjera	Fitim e Humbja e vitit	Totali	Interesa Jo-Kontrollues	Totali
▲ Pozicioni financiar më 31 dhjetor 2013	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Efektet e ndryshimeve në politikat kontabël							0	0		0
▲ Pozicioni financiar i rideklaruar më 1 janar 2014	100,000	0	0	0	0	0	0	100,000		100,000
Të ardhura totale gjithëpërfshirëse për vitin:										
Fitimi / Humbja e vitit				30,834				616,688		616,688
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										
Dividendë të paguar										
Totali i transaksioneve me pronarët e njësisë ekonomike										
▲ Pozicioni financiar i rideklaruar më 31 dhjetor 2014	100,000	0	0	30,834	0	0	0	716,688		716,688
Efektet e ndryshimeve në politikat kontabël										
▲ Pozicioni financiar i rideklaruar më 1 janar 2015	100,000	0	0	30,834	0	0	0	716,688		716,688
Të ardhura totale gjithëpërfshirëse për vitin:										
Fitimi / Humbja e vitit							827,431	827,431		827,431
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										
Dividendë të paguar										
Totali i transaksioneve me pronarët e njësisë ekonomike										
▲ Pozicioni financiar më 31 dhjetor 2015	100,000	0	0	30,834	0	0	827,431	1,544,119	0	1,544,119

KALIA Sh.p.k.
NIP
CG

[Signature]

SHOQERIA: " K A L I A " SHPK
NIPT: L 41320036 L

Inventari i automjeteve ne pronesi te shoqerise me 31/12/2015

Nr	Lloji i automjetit	Kapaciteti	Targa	Vlera
1	Autoveture " Volkswagen"	400 kg	AA 567 CJ	500,000
2				
3				
4				
5				
6				
7				
8				
TOTALI =				500,000

ADMINISTRATORI

ALI KALIA



SHOQERIA: " K A L I A " SHPK
NIPT: L 41320036 L

Aktivet Afatgjata Materiale 2015

NR	Emertimi	Sasia	Gjendje 01/01/2015	Shtesa	Pakesime	Gjendje 31/12/2015
1	Instalime Teknike & Paisje			21,460		21,460
2	Mobilje dhe paisje zyre			163,792		163,792
3	Paisje Informatike			154,975		154,975
4	Mjete Transporti	1	500,000			500,000
5						0
TOTALI =			500,000	340,227	0	840,227

Amortizimi I A.A.Materiale 2015

NR	Emertimi	Sasia	Gjendje 01/01/2015	Shtesa	Pakesime	Gjendje 31/12/2015
1	Instalime Teknike & Paisje					0
2	Mobilje dhe paisje zyre					0
3	Paisje Informatike					0
4	Mjete Transporti	1	50,000	50,000		100,000
5						0
TOTALI =			50,000	50,000	0	100,000

Vlera Kontabel Neto e A.A.Materiale 2015

NR	Emertimi	Sasia	Gjendje 01/01/2015	Shtesa	Pakesime	Gjendje 31/12/2015
1	Instalime Teknike & Paisje			21,460	0	21,460
2	Mobilje dhe paisje zyre			163,792	0	163,792
3	Paisje Informatike			154,975	0	154,975
4	Mjete Transporti	1	500,000		100,000	400,000
5						
TOTALI =			500,000	340,227	100,000	740,227

ADMINISTRATORI

ALI KALIA



Shoqeria : KALIA shpk

NIPT : L41320036L

GJENDJE MALLRASH DHE MATERIALESH ME 31/12/2015

NR	EMERTIMI I MALLIT	NJESIA	SASIA	KOSTO	GJENDJE ME KOSTO
1	Tuba dhe rekoderi	kg	200	520	104,000
2	Çelsa elektrik	copë	45	101	4,545
3	Priza shuko	copë	45	105	4,725
4	Tel elektrik 2.5	ml	540	19	10,260
5	Tel elektrik 4 mm	ml	35	29	1,015
6	Kabull 4*2.5	ml	115	111	12,765
7	Kabull 3*2.5	ml	24	75	1,800
8	Kabull 4*4	ml	85	153	13,005
9	Spina elektrike	copë	30	59	1,770
10	Rubineta 1/2 italiane	copë	29	340	9,860
11	Llampa te thjeshta 100 W -	Cope	295	32	9,440
12	llampa ekon 20 W - Ekonomike	Cope	95	160	15,200
13	llampa ekon 40 W - Ekonomike	Cope	51	200	10,200
14	Kabell 2 x 6 mm	ml	90	116	10,440
15	Tel bakri i veshur 1.5 mm	ml	440	11	4,840
16	Tel 6 mm	ml	100	48	4,800
TOTALI MALLRAVE DHE MATERIALEVE PER RISHITJE=					218,665

GJENDJE AKTIVE DHE PAISJE PUNE ME 31/12/2015

NR	EMERTIMI I MALLIT	NJESIA	SASIA	KOSTO	GJENDJE ME KOSTO
1	Rroba pune kunder shiut	cope	1	21,460	21,460
Totali I Paisjeve te Punes =					21,460
1	Telefon + Aksesore	cope	1	52,142	52,142
2	Kompjuter per zyren	cope	1	20,833	20,833
3	Printer, Skaner, Fotokopje	cope	1	82,000	82,000
Totali I Paisjeve Informative =					154,975
1	Paisje pastrimi zyre	cope	1	24,225	24,225
2	Televizore per zyre	cope	1	31,567	31,567
3	Tavoline kompjuteri	cope	1	21,000	21,000
4	Etazhe e kompletuar me syrtare	cope	1	23,000	23,000
5	Raft dokumentash	cope	1	34,000	34,000
6	Karrike zyre	cope	2	15,000	30,000
Totali Mobilje dhe Paisje Zyre =					163,792
TOTALI I AKTIVEVE DHE PAISJEVE =					340,227

ADMINISTRATORI

Ali Kalia



KALIA SHPK - BILANC 2015

Gjendje Banka

dt 16.03.2016 18.07.21

dt - 31/12/2015

faqe 1 / 1

kod	perskrim	g j e n d j e		monedhe
		debi	kredi	baze
Lek Shqiptar				
B01.	B K T ne ALL - 411748881	1,083,811.19L		1,083,811.19
B02.	Credins BANKE - 00000575551	99,284.98L		99,284.98
		1,183,096.17	0.00	1,183,096.17
			Total	1,183,096.17



SHOQERIA: "KALIA" SHPK

ADRESA: RRUGA "HOXHA TASIM" VILA KALIA, KATI II, PASKUQAN

NIPT-I: L 41320036 L

PROCES - VERBAL ARKE

I mbajtur sot me date 31/12/2015 prane Shoqerise "KALIA" shpk-nga inventari fizik I gjendjes monetare ne arken e shoqerise rezulton se shuma ne kete date qe do te mbartet per vitin e ardhshem ushtrimor eshte **245 038 leke** te reja.

ADMINISTRATORI

ALI KALIA


KALIA Sh.p.k.
NUIIS : L 41320036 L
Cel: 0686270434

**FORMULAR I DEKLARIMIT DHE
PAGESES SE TATIMIT MBI FITIMIN**

Numri i Vendosjes se Dokumentit (NVD)
(Vetem per perdorim zyrtar)



(2) Periudha tatimore

15-A

(1) Numri Serial: _____

Numri Identifikues i Personit te Tatueshem (NIPT):

(3) L41320036L

Emri Tregtar i Personit te Tatueshem:

(4) KALIA SHPK

Emri Mbiemri i Personit Fizik:

(5) _____

Adresa:

(6) Rruga Hoxha Tasim, Vila Kalia,

Qyteti/Komuna/Rrethi:

Tirana, Paskuqan, Paskuqan

Numri Telefonit:

(7) _____

Lajmëroni nëse informacioni i mësipërm është jo i plotë ose ka ndryshuar

Llogaritja e rezultatit

Te ardhurat dhe shpenzimet

Të ushtrimit

Tatimore

(8/9) Te ardhurat

(8) 13,613,415

(9) 13,613,415

(10/11) Shpenzimet

(10) 12,639,967

(11) 12,639,967

(12) Shpenzimet e pazbritshme

(12) 0

Rezultati

(13/14) Humbja

(13) 0

(14) 0

(15/16) Fitimi

(15) 973,448

(16) 973,448

(17) Humbje e mbartur

(17) 0

(18) Fitimi i tatueshem neto (16-17)

(18) 973,448

Llogaritja e tatim fitimit

(19) Tatim fitimi me shkallen tatimore standarte

(19) 146,017

(20) Tatim fitimi me perqindje te tjera

(20) 0

(21) Tatim fitimi (19+20)

(21) 146,017

(22) Tatim fitimi i shtyre

(22) 0

(23) Tatim Fitimi i detyrueshem për t'u paguar

(23) 146,017

[Signature]

KALIA Sh.p.k.
NUIS : L 41320036 L
Cel: 0686270434

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



1. Informacione te pergjitheshme

" K A L I A " shpk, eshte nje shoqeri me pergjegjesi te kufizuar, e themeluar me 20/01/2014 nga ortaku i vetem z. Ali Kalia, me kapital themeltar 100 000 leke e ndare ne 100 kuota me 1 000 leke per kuote . Veprimtaria kryesore tregtare e Subjektit per vitin ushtrimor 2015 sipas QKR eshte: Tregtim import eksport me shumice e pakice te mallrave ushqimore e bujqesore industriale te materialeve investime ne fushen e ndertimeve civile industriale rikonstruksione te cdo lloji punime te ndryshme ndertimore rikonstruksione. Bar kafe, restorante me gatime te ndryshme tradicionale e klasike. Tregtim import eksport me shumice e pakice Tregtim te mallrave te konsumit, produkt te gatshem,industrial, ushqimor, bimore dhe shtazore. Tregtim import eksport me shumice e pakice Tregtim te materialeve elektrike,hidraulike , ndertimore,izoluese,kimike, termike etj. Tregtim import eksport me shumice e pakice Tregtim te materialeve pastrimi , detergjente ,materiale higjeno sanitare dhe dezifektimi.Tregtim import eksport me shumice e pakice Tregtim mallrave industrial,artikujve sportive dhe aksesore ndihmes. Tregtim te materialeve shkollore, kancelarie dhe paisje zyresh. Tregtim import eksport me shumice e pakice Tregtim te materialeve te buta per hotele,spitale,burgje etj. Tregtim artikuj mobilierie per hoteleri ,zyra,spitale,shkolla. Tregtim te materialeve kopshtarie,lule,peme dekorative,plehra kimikedhe farera. Tregtim te materialeve, per IT dhe sisteme vezhgimi me kamera. Tregtim te materialeve pjese kembimi per: automjete ,mjete bujqesore, industri si dhe paisje teknologjike. Riparim ,sherbim,tregtim te ndryshme per paisje elektrike,elektromekanike, elektromjeksore, pompa,ashensore etj. Riparim, sherbim, tregtim paisje ngrohje-ftohje(kaldaja , kondicioner dhe aspirim) dhe lavaxterie. Sherbime dezifektimi 3D ne ambjente brendeshme dhe jashtme..

2. Permbledhje e politikave kontabel

Bazat e pergatitjes së pasqyrave financiare

Pasqyrat financiare janë pergatitur në përputhje me ligjin shqiptar "Për kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare" dhe me Standartet Kombëtare të Kontabilitetit. Ato jane pergatitur mbi bazen e parimit te kosos historike, duke e kombinuar me elemente të metodave të tjera dhe parimit te te drejtave te konstatuara. Ato paraqiten ne monedhen vendase, Lekë Shqiptar ("lekë).

Ne paraqitjen e pasqyrave financiare te vitit 2015 eshte zbatuar formati i SKK-2 i permiresuar.

Parimet kontabile më domethënëse që janë pëdorur 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 te mjaftushme ne marrjen e perfitimeve. 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 parasysht shumën e skontimeve ose rabatet e ofruara. Shpenzimet njihen atehere kur ato sigurohen prej te treteve dhe ne te njejtin ushtrim kontabel me te 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 kosos historike dhe nuk rivlerësohen. Fitimi ose humbja e pa realizuar nga ndryshimi i kurseve të këmbimit ne momentin e pageses 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 EUR=140.14 leke dhe 1 USD= 115.23 leke.

Tatimi 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 %.

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 kontabël e një aktivi afatgjatë material rritet, si rezultat i rivlerësimit, kjo rritje kreditohet drejtpërdrejt në kapitalin e veta nën zërin "lepricë nga rivlerësimi". Nëse vlera kontabël e një aktivi afatgjatë material zvogëlohet, si rezultat i rivlerësimit, ky zvogëlim njihet si shpenzim në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve. Norma e llogaritur për amortizimin e aktiveve AFGJ është 10 %.

Gjendjet e inventareve

Vlerësimi 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.

1. Aktive monetare (likuiditete në arke dhe bankë)

Gjendjet e mjetet monetare në banke dhe arke, në leke 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 leke	Në valute	Në leke	Në valute
Llogari bankare	LEK	1,183,096		367,007	-
Arka në leke	LEK	245,038	-	30,245	-
Shuma		1,428,134	0	397,252	0

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.

2. Aktive të tjera financiare afatshkurtra

Kerkesat e arkëtueshme dhe aktive të tjera financiare, ne fillim dhe ne fund te 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(klient)	1,011,368	1,376,040
(ii) Llogari / Kërkesa të tjera të arkëtueshme(Tatim fitimi)	142,164	
(iii)Te kreditueshme nga shtetie i(Tvsh)		
(iv) Te tjera kerkesa (pronari)		
(v) Te tjera tatime per lu kthyer		
Shuma	1,153,532	1,376,040

Ne "Llogari / Kërkesa të arkëtueshme " jane pasqyruar faturat e palikuiduara te klienteve te ndryshem me te cilet shoqëria ka marredhenie financiare dhe shuma e llogarive analitike eshte e barabarte me shumen e llogarive sintetike.

Ne "Llogari / Kërkesa te tjera të arkëtueshme " eshte pasqyruar vlera 142 164 leke qe eshte tatim fitimi i mbipaguar sipas rezultetit ne fund te ushtrimit i korrektuar me parapagimet.

3. Inventari

Gjendjet e inventarit ne fillim dhe fund te ushtrimit paraqiten:

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2015	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2014
Inventari		
(i) Lëndët e para	-	-
(ii) Prodhim në proces	-	-
(iii) Produkte të gatshme	-	-
(iv) Mallra për shitje	257,515	435,381
(v) Parapagesat për furnizime	-	-
Shuma	257,515	435,381

Vlerat e inventarit te paraqitura me siper perputhen me te dhenat e kontabilitetit dhe te inventarizimeve fizike e kryer ne fund te ushtrimit 2014. Veprimet ekonomike qe lidhen me hyrjet e daljet jane tranzituar ne llogarite e rezultetit me menyren e inventarit te perhershëm. Si politike kontabel ne percaktimin e koston se inventarit eshte perdorur metoda "mesatares se ponderuar".Vlera e inventarëve të njohura si shpenzim gjatë periudhës kontabël 2015 eshte 257 515 leke.

Shuma e inventarit te paraqitur ne "Mallra per shitje" perfaqson stokun e mallrave, te vleresuara me koston mesatare. Drejtimi mendon se vlera e paraqitur eshte vlera me e ulet mes koston se marrjes dhe vleres neto te realizueshme dhe nuk eshte nevoja per zhvleresime te tij.

4. Aktivet Afatgjata Materiale(AAM-te)

Gjendjet dhe levizjet e aktiveve afatgjata materiale ne pasqyrat financiare paraqitet si vijon:

Gjendjet dhe levizjet	Toka	Ndertesa	Makineri dhe paisje	Aktivët te tjera afatgjata materiale	Totali
A Kosto e AAM-ve +AAJM me 01.01.2015	-	-	-	500,000	500,000
Shlesat	-	-	-	340,227	340,227
Pakesimet	-	-	-	-	-
Kosto e AAM-ve +AAJM me 31.12.2015	-	-	-	840,227	840,227
B Amortizimi AAM-ve + AAJM me 01.01.2015	-	-	-	50,000	50,000
Amortizimi ushtrimit	-	-	-	50,000	50,000
Amortizimi per daljet e AAM-ve+AAJM	-	-	-	-	-
Amortizimi i AAM-ve +AAJM 31.12.2015	-	-	-	100,000	100,000
C Zhvleresimi AAM-ve + AAJM 01.01.2015	-	-	-	-	-
Shlesat	-	-	-	-	-
Pakesimet	-	-	-	-	-
Zhvleresimi AAM-ve + AAJM 31.12.2015	-	-	-	-	-
D Vlera neto e AAM-ve + AAJM 01.01.2015	-	-	-	450,000	450,000
Vlera neto e AAM-ve + AAJM 31.12.2015	-	-	-	740,227	740,227

Vlerat dhe klasifikimi ne grupe i AAM-ve dhe AAJM te pasqyruara ne bilanc dhe ne tabelen e mesiperme jane te perputhura me te dhenat e kontabilitetit dhe te inventarizimeve fizike qe shoqëria e ka kryer ne fund te muajit dhjetor 2015. Si politike kontabel per kontabilizimin dhe shpjegimin e AAM-ve dhe AAJM, shoqëria ka zgjedhur modelin e koston(SNK-5).Vleresimi fillestar ne momentin e marrjes ne inventar eshte bere me koston e marrjes dhe ne daten e mbylljes se bilancit paraqiten me koston e tyre minus amortizimin e akumuluar dhe ndonje humbje te akumuluar nga zhvleresimi. Drejtimi mendon se pergjithesisht per kete ushtrim kontabel, nuk ka shenja te renjes ne vlere te AAM-ve dhe AAJM dhe nuk ka llogaritur zhvleresim ,kurse norma e amortizimit te aplikuar sipas drejtitimit te shoqërisë eshte 10%..

5-Parapagimet afatshkurtra-Huamarrjet

Hua dhe parapagime afateshkurtera ne fillim dhe ne fund te ushtrimit kontabel 2015 nuk ka.

5. Kapitali Aksionar

Ne baze te AKT-THEMELIMIT kapitali themellat eshte 100 000 leke dhe ne baze te konfirmes bankare ky kapital eshte i paguar. Rezervat ligjore sipas Vendimit te Ortakut per miratimin e rezultatiit per vitin ushtrimor 2014 eshte 30.834 leke dhe fitimi i pashperndare eshte 585.854 leke.

6-Detyrime afatshkurtera-Huate dhe parapagimet

Huate dhe parapagimet afateshkurtera ne fillim dhe ne fund te 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	1,303,100	1,253,015
(ii) Të pagueshme ndaj punonjësve		92,352
(iii) Detyrimet tatimore(TAP)		
(iv)Te tjera detyrime (Sig shoqërore)	20,646	43,524
(v)Te tjera tatime per tu paguar(TVSH)	210,793	38,627
(viii) Tatim mbi fitimin		8,827
(vi) Detyrime te tjera (Tatim ne burim)	750	5,640
(vii) Marredhenie me pronaret	500,000	500,000
Shuma	2,035,289	1,941,985

"Të pagueshme ndaj furnitorëve" pasqyron detyrimet ndaj furnitoreve per blerjen e mallrave e shërbimeve pa u likuiduar ne fund te ushtrimit.. Shoqëria ka pergatitur inventaret kontabel dhe shuma e llogarise sintetike eshte e barabarte me shumen e llogarive analitike te mbajtura per cdo furnitor.Drejtimi mendon se te drejtat e furnitoreve jane te vleresuara realisht. Gjithashtu paraqiten detyrimet e pagave dhe te Sig shoq, TVSH,Tatim ne Burim te muajit Dhjetor 2015 qe paguhen ne muajin pasardhes.

7-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	13,613,415	12,383,470	
Te ardhurat nga kryerja e punimeve ne ndertim			
Te ardhurat te tjera			
Shuma	13,613,415	12,383,470	

Të ardhurat nga shitja e produkteve dhe shërbimeve jane vlerësuar me vlerën e drejtë të shumës së arkëtuar ose të arkëtueshme te zhveshura nga TVSH-ja. Paraqitja ne pasqyrat financiare e te ardhurave dhe shpenzimeve eshte bere sipas natyres se tyre.

▪ Shpenzimet e veprimtarise kryesore

Konsumi i materialeve,mallrave, furniturave dhe shërbimeve, 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.

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2015	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2014
Materialet e konsumuara (K M SH)	(11,004,460)	(10,557,113)
Kosto e punes	(861,246)	(656,438)
1-Paga personeli	(738,000)	(562,500)
2-Sigurime shoqerore dhe shendetsore	(123,246)	(93,938)
Amortizime dhe zhvleresime	(50,000)	(50,000)
Shpenzime te tjera	(714,033)	(396,626)
Shuma	(12,629,739)	(11,660,177)

Ne zerin Shpenzime te tjera paraqiten ne menyre analitike 23 669 leke blerje te ndryshme te pergjithshme, 423 767 leke blerje karburanti,, 69 000 shpenzime qeraje, 99 167 jane shpenzime per mirembajtje dhe riparime, 20 000 leke jane shërbime kontabiliteti, 15 830 leke jane siguracione, 53 120 leke jane taksa dhe tarifa vendore, 9 480 leke jane tarife regjistrimi automjeti.

▪ 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 nga interesat 767, 667(+)	222	266
Shpenzimet per interesat 767, 668(-)		
Fitimet nga kursi i këmbimi 769, 669(+)		
Humbjet nga kursi i këmbimi 769, 670(-)		
Të ardhura dhe shpenzime të tjera financiare 768, 668	(10,450)	1,956
Shuma =	(10,228)	2,222

Shoqëria : " K A L I A "shpk - Shenimet shpjeguese per Pasqyrat Financiare 2015

Shoqëria ka arkëtuar 222 leke interesa nga likuiditeti ne transaksionet bankare, dhe ka shpenzuar 10 450 leke per sherbime bankare.

Fitimi I ushtrimit dhe tatimi mbi fitimin

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

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2015	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2014
I FITIMI NETO PARA TATIMIT	973,448	725,515
II SHPENZIME TE PAZBRITESHME (+)	-	-
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)	973,448	725,515
V Shpenzimi i tatim fitimit-15%	146,017	108,827
VI FITIMI NETO I USHTRIMIT(I-V)	827,431	616,688

Tatim fitimi i ushtrimit eshte i llogaritur mbi fitimin e tatueshem pasi jane shtuar shpenzimet e panjohura fiskale , konkretisht shpenzime te panjohura nuk ka.

8-Transaksione te paleve te lidhura

Ne marrjen ne konsiderate te çdo transaksioni dhe marredhenie te mundeshme, jo thjesht ne formen ligjore te tyre , nuk ka transaksione te tjera me palet e lidhura.

9-Ngarjet pas dates se bilancit dhe vazhdimesia e shfrytezimit

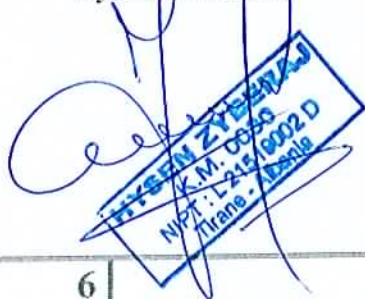
Asnje ngjarje e rendesishme nuk ka ndodhur pas dates se miratimit te pasqyrave financiare.

Shifrat krahasuese

Shifrat krahasuese te deklaruar ne pasqyrat financiare 2015 jane te krahasuara me ato te vitit 2014 te hartuara sipas SKK-ve.

HARTUESI I BILANCIT

Hysen ZYBERAJ



ADMINISTRATORI

Ali KALIA

