

SHOQËRIA

” ALSI&CO” Sh.p.k

PASQYRAT FINANCIARE

(Për vitin e mbyllur më 31 Dhjetor 2016)

NIPT L01516024Q, TIRANË

Përmbajtja

Raporti i Audituesit të Pavarur

Pasqyra e Bilancit Kontabël

Pasqyra e Të Ardhurave dhe Shpenzimeve

Pasqyra e Ndryshimit të Kapitaleve të veta

Pasqyra e Lëvizjes së Parasë

Shënimet Shpjeguese të Pasqyrave Financiare

Drejtuar: Asamblesë së Ortakëve të shoqërisë “ALSI&CO” Sh.p.k

Raport mbi Auditimin e Pasqyrave Financiare të vitit 2016.

Opinionit

Ne kemi audituar Pasqyrat Financiare të shoqërisë “ALSI&CO” Sh.p.k, me NIPT: L01516024Q të cilat përfshijnë Pasqyrën e Pozicionit Financiar me datë 31 Dhjetor 2016, Pasqyrën fitim ose humbje dhe të Ardhurave Gjithëpërfshirëse, Pasqyrën e Flukseve të Parasë për vitin që mbyllet me këtë datë, Pasqyrën e Ndryshimeve në Kapital si dhe Shënimet Shpjeguese, përfshirë një përmbledhje të politikave kontabël më të rëndësishme.

Sipas opinionit tonë, pasqyrat financiare bashkalidhur të shoqërisë për periudhën 1 Janar 2016 – 31 Dhjetor 2016 japin një pamje të vërtetë dhe të drejtë të pozicionit financiar, të performancës dhe të rrjedhjes së parasë për vitin që mbyllet në këtë datë, në përputhje me Standardet Kombëtare të Kontabilitetit (SKK).

Baza për Opinionin

Ne e kryem auditimin tonë në përputhje me Standardet Ndërkombëtare të Auditimit (SNA-të). Përgjegjësitë tona sipas këtyre standardeve janë përshkruar në mënyrë më të detajuar në seksionin e raportit ku jepen Përgjegjësitë e Audituesit për Pasqyrat Financiare. Ne jemi të pavarur nga shoqëria “STRATI BALIF’S SERVICE” Sh.p.k, me NIPT: L21825003E në përputhje me Kodin e Etikës për Profesionistet Kontabël të Bordit të Standardeve Ndërkombëtare të Etikës për Profesionistet Kontabël (Kodi i BSNEPK) së bashku me kërkesat etike që janë të zbatueshme për auditimin e pasqyrave financiare në [Shqipëri], dhe kemi përmbushur përgjegjësitë tjera etike në përputhje me këto kërkesa dhe me Kodin e BSNEPK. Ne besojmë se evidenca e auditimit që kemi siguruar është e mjaftueshme dhe e përshtatshme për të dhënë një bazë për opinionin tonë.

Çështjet Kryesore të Auditimit

Çështje Kryesore të Auditimit janë ato çështje që, në gjykimin tonë profesional, kanë qënë më të rëndësishmet në auditimin e pasqyrave financiare të periudhës aktuale. Këto çështje kanë qënë adresuar në kontekstin e auditimit të pasqyrave financiare në tërësi dhe të formimit të opinionit tonë në lidhje me to, kështu që për këto çështje, ne nuk japim opinion të veçantë.

Informacione të tjera të ndryshme nga Pasqyrat Financiare dhe Raporti i Audituesit mbi to

Drejtimi është përgjegjës për informacionet e tjera. Informacionet e tjera përfshijnë informacionin që jepet në raportin e drejtimit, por këto informacione nuk përfshijnë pasqyrat financiare dhe raportin tonë të audituesit mbi këto pasqyra.

Opinionin ynë mbi pasqyrat financiare nuk mbulon informacionet e tjera dhe ne nuk shprehim ndonjë lloj konkluzioni që jep siguri në lidhje me këto informacione.

Në lidhje me auditimin e pasqyrave financiare, ne kemi përgjegjësinë të lexojmë informacionet e tjera dhe të vlerësojmë nëse këto informacione kanë inkoherenca materiale me pasqyrat financiare apo me njohjen që ne kemi marrë gjatë auditimit ose përndryshe, nëse duket se janë me anomali materiale. Nëse, bazuar në punën e kryer, ne arrijmë në

përfundimin se në këto informacione ka një anomali materiale, atëherë ne duhet të raportojmë për këtë fakt. Ne nuk kemi asgjë për të raportuar.

Përgjegjësitë e Drejtimit dhe të Personave të Ngarkuar me Qeverisjen në lidhje me Pasqyrat Financiare

Drejtimi është përgjegjës për përgatitjen dhe paraqitjen e drejtë të pasqyrave financiare në përputhje me Standardet Kombëtare të Kontabilitetit (SKK), dhe për ato kontrole të brendshme që drejtimi i gjykon të nevojshme për të bërë të mundur përgatitjen e pasqyrave financiare që nuk përmbajnë anomali materiale, qoftë për shkak të mashtrimit apo gabimit. Në përgatitjen e pasqyrave financiare, drejtimi është përgjegjës për të vlerësuar aftësinë e Shoqërisë për të vazhduar në vijimësi, duke dhënë informacion, nëse është e zbatueshme, për çështjet që kanë të bëjnë me vijimësinë dhe duke përdorur parimin kontabël të vijimësisë përveç se në rastin kur drejtimi synon ta likujdojë Shoqërinë ose të ndërpresë aktivitetet, ose nëse nuk ka alternativë tjetër reale përveç sa më sipër.

Ata që janë të ngarkuar me qeverisjen janë përgjegjës për mbikëqyrjen e procesit të raportimit financiar të shoqërisë.

Përgjegjësitë e Audituesit për Auditimin e Pasqyrave Financiare

Objektivat tona janë që të arrijmë një siguri të arësyeshme lidhur me faktin nëse pasqyrat financiare në tërësi nuk kanë anomali materiale, për shkak të mashtrimit apo gabimit, dhe tëlëshojmë një raport auditimi që përfshin opinionin tonë. Siguria e arësyeshme është një siguri eniveli të lartë, por nuk është një garanci që një auditim i kryer sipas SNA-ve do të identifikojë gjithmonë një anomali materiale kur ajo ekziston.

Anomalitë mund të vijnë si rezultat i gabimit ose i mashtrimit dhe konsiderohen materiale nëse, individualisht ose të marra së bashku, pritet që në mënyrë të arësyeshme, të influencojnë vendimet ekonomike të përdoruesve, të marra bazuar në këto pasqyra financiare.

Si pjesë e auditimit në përputhje me SNA-të, ne ushtrojmë gjykimin profesional dhe ruajmë skepticizmin profesional gjatë gjithë auditimit. Ne gjithashtu:

- Identifikojmë dhe vlerësojmë rreziqet e anomalisë materiale, qoftë për shkak të mashtrimit ose gabimit, hartojmë dhe kryejmë procedurat e auditimit në përgjigje të këtyre rreziqeve, dhe marrim evidencë auditimi që është e mjaftueshme dhe e përshtatshme për të siguruar një bazë për opinionin tonë. Rreziku i moszbulimit të një anomalie materiale si rezultat i mashtrimit është më i lartë se rreziku si rezultat i gabimit, sepse mashtrimi mund të përfshijë marrëveshje të fshehta, falsifikime, përjashtime të qëllimshme, informacione të deformuara, anashkalime të kontroleve të brendshme.
- Sigurojmë një njohje të kontrollit të brendshëm që ka të bëjë me auditimin, me qëllim që të përcaktojmë procedurat e auditimit që janë të përshtatshme sipas rrethanave, por jo për qëllime të shprehjes së një opinionimi mbi efikasitetin e kontrollit të brendshëm të Shoqërisë.
- Vlerësojmë përshtatshmërinë e politikave kontabël të përdorura dhe arsyeshmërinë e çmuarjeve kontabël dhe të shpjegimeve përkatëse të bëra nga drejtimi.
- Nxjerrim një konkluzion në lidhje me përshtatshmërinë e përdorimit të bazës kontabël të vijimësisë, dhe bazuar në evidencën e auditimit të marrë, nëse ka një pasiguri

materiale në lidhje me ngjarjet ose kushtet, e cila mund të hedhë dyshime të mëdha për aftësinë e Shoqërisë për të vijuar veprimtarinë. Nëse ne arrijmë në përfundimin që ka një pasiguri ne duhet të tërheqim vëmendjen në raportin e audituesit në lidhje me shpjegimet e dhëna në pasqyrat financiare, ose nëse këto shpjegime janë të papërshtatshme, duhet të modifikojmë opinionin tonë. Konkluzionet tona bazohen në evidencën e auditimit të marrë deri në datën e raportit tonë. Megjithatë, ngjarje ose kushte të ardhshme mund të bëjnë që Shoqëria të ndërpresë veprimtarinë.

- Vlerësojmë paraqitjen e përgjithshme, strukturën dhe përmbajtjen e pasqyrave financiare, përfshirë informacionet shpjeguese të dhëna, dhe nëse pasqyrat financiare paraqesin transaksionet dhe ngjarjet në to në një mënyrë që arrin paraqitjen e drejtë.

Ne komunikojmë me personat e ngarkuar me qeverisjen, përveç të tjerave, lidhur me qëllimin dhe kohën e auditimit dhe gjetjet e rëndësishme të auditimit, përfshirë ndonjë mangësi të rëndësishme në kontrollin e brendshëm që ne mund të identifikojmë gjatë auditimit.

Ne gjithashtu, ju japim personave të ngarkuar me qeverisjen një deklaratë që ne jemi në pajtim me kërkesat përkatëse etike në lidhje me pavarësinë, dhe ju komunikojmë atyre të gjitha lidhjet dhe çështjet e tjera që mundet në mënyrë të arsyeshme, të ndikojnë në pavarësinë tonë, dhe kur është e zbatueshme, masat mbrojtëse përkatëse.

Nga çështjet e komunikuar personave të ngarkuar me qeverisjen, ne përcaktojmë ato çështje që ishin më të rëndësishmet për auditimin e pasqyrave financiare të periudhës aktuale dhe për pasojë edhe çështje kryesore të auditimit. Ne i përshkruajmë këto çështje në raportin tonë të auditimit përveç nëse në rastin kur ligji ose rregullat e ndalojnë bërjen publike të çështjes ose kur, në rast të jashtëzakonisht të rralla, ne vendosim që çështja të mos komunikohet në raportin tonë për arsye se pasojat negative nga një komunikim i tillë pritet në mënyrë të arsyeshme të tejkalojnë përfitimet në favor të interesit publik.

Një përshkrim më i detajuar i përgjegjësisë të audituesit për auditimin e pasqyrave financiare mund të gjendet në faqen e internetit të (IEKA) në: www.ieka.al. Ky përshkrim përbën pjesë të raportit tonë të auditimit.

Auditues Ligjor

Ilia ÇEÇE

Adresa: Rr "Margarita Tutulani"

Pallati TID, Ap 1/10, Tiranë.

e-mail: iliacecestudio@yahoo.com

e-mail: ilia.cece@aatc.al



Tiranë, më 31/05/2017

A K T I V E T		31 Dhjetor 2016	31 Dhjetor 2015
I Aktive Afatshkurtra			
1 Mjetet Monetare	1	3,416,839	2,236,368
2 Investime			
1) Ne tituj pronësie të njesive ekonomike brenda grupit			
2) Aksionet e veta			
3) Te tjera financiare			
Totali		-	-
3 Te drejta të arketueshme			
1) Nga aktiviteti i shfrytëzimit	2	44,772,008	47,992,414
2) Nga njesite ekonomike brenda grupit			
3) Nga njesite ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse			
4) Te tjera	3	340,033	
5) Kapital i nënshkruar i papaguar			
Totali		45,112,041	47,992,414
4 Inventari			
1) Lende e pare dhe materiale të konsumueshme		44,127,238	1,584,950
2) Prodhime në proces dhe gjysemprodukte		2,754,016	
3) Produkte të gatshme	4	6,505,127	3,186
4) Mallra		8,574,353	52,304,233
5) Aktive biologjike (Gje e gjalle në rritje e majmeri)			
6) AAGJM të mbajtura për shitje			
7) Parapagime për inventar			
Totali		61,960,734	53,892,369
5 Shpenzime të shtyra	5	4,995,440	4,995,440
6 Te arketueshme nga të ardhurat e konstatuara		-	-
Total i Aktiveve Afatshkurtra		115,485,054	109,116,591
II Aktive Afatgjata			
1 Aktive financiare			
1) Tituj pronësie në njesite ekonomike brenda grupit	6	50,000	50,000
2) Tituj të huadhenies në njesite ekonomike brenda grupit			
3) Tituj pronësie në njesite ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse			
4) Tituj të huadhenies në njesite ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse			
5) Tituj të tjere të mbajtur si aktive afatgjata			
6) Tituj të tjere të huadhenies			
Totali		50,000	50,000
2 Aktive Afatgjata Materiale			
1) Toka dhe ndërtesa			
2) Impiante dhe makineri	7	16,166,786	16,967,730
3) Te tjera instalime dhe pajisje		9,646,537	1,443,969
4) Parapagime për aktive materiale dhe në proces			
Totali		25,813,323	18,411,699
3 Aktive Biologjike Afatgjate			
4 Aktive Afatgjata Jomateriale			
1) Koncesione, licensa, marka tregtare, të drejta dhe aktive të ngjashme			
2) Emer i Mire			
3) Parapagime për AAJM			
Totali		-	-
5 Aktive tatimore të shtyra			
Totali i Aktiveve Afatgjata		25,863,323	18,461,699
TOTALI AKTIVEVE		141,348,377	127,578,290

PASIVET DHE KAPITALI		31 Dhjetor 2016	31 Dhjetor 2015
I Detyrimet afatshkurtra			
1 Huamarrjet			
1) Titujt e huamarrjes			
2) Detyrimet ndaj institucioneve te kredise		9,903,132	20,000,000
3) Arketime ne avance per porosi			
4) Te pagueshme per aktivitetin e shfrytezimit		90,559,466	67,586,985
5) Diftesa te pagueshme			
6) Te pagueshme ndaj njesive ekonomike brenda grupit	8		
7) Te pagueshme ndaj njesive ekonomike ku ka interesa pjesemarrrese		2,843,372	2,515,509
8) Te pagueshme ndaj punonjesve dhe sigurimeve shoqerore/shendetesore		89,310	1,725,651
9) Te pagueshme per detyrimet tatimore		9,126,124	10,203,224
10) Te tjera			
Totali		112,521,404	102,031,369
4 Te pagueshme per shpenzime te konstatuara			
5 Te ardhura te shtyra			1,485,187
6 Provizione			
Pasive Totale Afatshkurtra		112,521,404	103,516,556
II Detyrime afatgjata			
1 Huate afatgjata			
1) Titujt e huamarrjes			
2) Detyrime ndaj institucioneve te kredise		15,002,640	16,717,646
3) Arketimet ne avance per porosi			
4) Te pagueshme per aktivitetin e shfrytezimit			
5) Diftesa te pagueshme	9		
6) Te pagueshme ndaj njesive ekonomike brenda grupit			
7) Te pagueshme ndaj njesive ekonomike ku ka interesa pjesemarrrese			
8) Te tjera te pagueshme			
Totali		15,002,640	16,717,646
2 Te pagueshme per shpenzime te konstatuara			
3 Te ardhura te shtyra			
4 Provizione:			
1) Provizione per pensionet			
2) Provizione te tjera			
4 Detyrime tatimore te shtyra			
Pasive Totale Afatgjata		15,002,640	16,717,646
Totali i pasiveve		127,524,044	120,234,202
III Kapitali			
1) Kapitali i nenshkruar		7,300,000	100,000
2) Primi i lidhur me kapitalin			
3) Rezerva rivleresimi			
4) Rezerva te tjera			
a) Rezerva ligjore	10		
b) Rezerva statutore			
c) Rezerva te tjera			
5) Fitimi i pashperndare			(2,243,406)
6) Fitimi (humbje) e vitit financiar		6,524,332	9,487,493
Totali i Kapitalit		13,824,332	7,344,087
TOTALI I PASIVEVE DHE KAPITALIT		141,348,376	127,578,289

PASQYRA E TE ARDHURAVE DHE SHPENZIMEVE		31 Dhjetor 2016	31 Dhjetor 2015	
1	Te ardhura nga aktiviteti i shfrytezimit	11	130,763,657	106,495,792
2	Ndryshimi ne inventarin e produkteve te gatshme dhe prodhimit ne proces	12	45,161,271	6,016,562
3	Puna e kryer nga njesia ekonomike dhe e kapitalizuar			
4	Te ardhura te tjera te shfrytezimit	13	1,796,202	3,590,551
5	Lenda e pare dhe materiale te konsumueshme			
a)	Lenda e pare dhe materiale te konsumueshme	14	44,158,833	69,086,734
b)	Te tjera shpenzime			
6	Shpenzimet e personelit			
a)	Pagat dhe shperblimet	15	9,632,296	8,707,852
b)	Shpenzimet e sigurimeve shoqerore/shendetesore		1,615,823	1,454,219
7	Zhvleresimi i aktiveve afatgjata materiale			
8	Shpenzime konsumi dhe amortizimi	16	5,272,196	2,396,026
9	Shpenzime te tjera shfrytezimi	17	15,825,858	17,753,623
			10,893,582	16,704,451
10	Te ardhura te tjera		1,487,945	-
	Te ardhura nga njesite ekonomike ku ka interesa			
a)	pjesemarrore(paraqitur vecmas te ardhurat nga njesite ekonomike brenda grupit		1,487,945	
	Te ardhura nga investimet dhe huate e tjera pjese e aktiveve afatgjata(paraqitur vecmas te ardhurat nga njesite ekonomike brenda grupit)			
b)				
c)	Interesa te arketueshem dhe te ardhura te tjera te ngjashme(paraqitur vecmas te ardhurat nga njesite ekonomike brenda grupit)	18		
11	Zhvleresimi i aktiveve financiare dhe investimeve financiare te mbajtura si aktive afatshkurtra			
12	Shpenzime financiare		4,446,925	5,533,579
a)	Shpenzime interesi dhe shpenzime te ngjashme(paraqitur vecmas shpenzimet per t'u paguar tek njesite ekonomike brenda grupit)		1,467,068	3,600,798
b)	Shpenzime te tjera financiare		2,979,857	1,932,781
			(2,958,980)	(5,533,579)
13	Pjesa e fitimit/humbjes nga pjesemarrjet			
14	Fitimi/Humbja para tatimit		7,934,602	11,170,874
15	Shpenzimet e tatimit mbi fitimin			
a)	Shpenzimi aktual i tatimit mbi fitimin	19	1,410,267	1,683,380
b)	Shpenzimi aktual i tatimit fitimit te shtyre			
c)	Pjesa e tatim fitimit te pjesemarrjeve			
16	Fitim (humbje) neto e vitit		6,524,335	9,487,495
17	Fitim (humbje) per:			
a)	Pronaret e njesise ekonomike meme			
b)	Interesa jo-kontrolluese			

Pasqyra e Ndryshimeve në Kapitalin Neto

Kapitali i nënshkruar	Primi i lidhur me kapitalin	Rezerva Rivlerësimi	Rezerva Ligjore	Rezerva Statutore	Rezerva tjera	Fitimet e Pashpërndara	Fitim / Humbja e vitit	Totali	Interesa Jo-Kontrollues	Totali
Pozicioni financiar i deklaruar më 1 janar 2014	100,000					(4,815,675)		(4,715,675)		(4,715,675)
Të ardhura totale										
gjitëpërfshirëse për vitin: Fitim / Humbja e vitit							2,572,269	2,572,269		2,572,269
Pozicioni financiar i deklaruar më 31 dhjetor 2014	100,000					(4,815,675)		(2,143,406)		(2,143,406)
Pozicioni financiar i deklaruar më 1 janar 2015	100,000					(4,815,675)		(2,143,406)		(2,143,406)
Totali i të ardhura										
gjitëpërfshirëse për vitin: Fitim / Humbja e vitit										
Të ardhura të tjera						(2,243,406)	9,487,494	7,244,088		7,244,088
gjitëpërfshirëse:										
Të ardhura totale										
gjitëpërfshirëse për vitin: Transaksionet me pronarët e njësive ekonomike të njohura direkt në kapital:										
Emetimi i kapitalit të nënshkruar										
Dividendë të paguar										
Totali i transaksioneve me pronarët e njësive ekonomike										
Pozicioni financiar më 31 dhjetor 2015	100,000					(2,243,406)	9,487,494	7,344,088		7,344,088
Pozicioni financiar i deklaruar më 1 janar 2016	100,000					(2,243,406)	9,487,494	7,344,088		7,344,088
Totali i të ardhura										
gjitëpërfshirëse për vitin: Fitim / Humbja e vitit										
Të ardhura të tjera							6,524,332	6,524,332		6,524,332
gjitëpërfshirëse:										
Të ardhura totale										
gjitëpërfshirëse për vitin: Transaksionet me pronarët e njësive ekonomike të njohura direkt në kapital:										
Emetimi i kapitalit të nënshkruar	7,200,000						(7,200,000)			
Dividendë të paguar	(44,088)							(44,088)		(44,088)
Totali i transaksioneve me pronarët e njësive ekonomike										
Pozicioni financiar më 31 dhjetor 2016	7,255,912					(2,243,406)	8,811,826	13,824,332		13,824,332

Pasqyrat financiare u aprovuan më _____ 2017 dhe u firmosën si më poshtë:

Administratori

Hartuesi i Pasqyrave Financiare

PASQYRA E FLUKSEVE MONETARE

	31 Dhjetor 2016	31 Dhjetor 2015
Fitimi para tatimit	7,934,602	11,170,874
Rregullime për:		
<i>Shpenzimet financiare jomonetare</i>	-	-
<i>Shpenzimet per Tatim fitimin jo monetar</i>	<i>(1,410,267)</i>	<i>(1,683,380)</i>
<i>Shpenzime konsumi dhe amortizimin i AAM</i>	<i>(5,272,196)</i>	<i>(2,396,026)</i>
<i>Zhvlerësimi i aktiveve afatgjata materiale</i>		
Levizjet ne Kapitali Qarkullues		
Rritje(-)/rënie(+) në tepricën e kërkesave të arkëtueshme nga aktiviteti, si dhe kërkesave të arkëtueshme të tjera	2,880,373	10,732,213
Rritje/rënie në tepricën inventarit	(8,068,365)	(6,016,562)
Rritje/rënie në tepricën e detyrimeve, për t'u paguar nga aktiviteti	8,676,986	(1,191,022)
Rritje/renie ne detyrime per punonjesit	327,863	1,808,975
Mjetet Monetare neto nga aktivitetet e shfrytëzimit	5,068,996	12,425,072
Fluksi monetar nga veprimtaritë investuese		
Para neto te perdorura per blerjen e filialeve		
Paga neto te arketuara nga shitja e filialeve		
Pagesa per blerjen e aktiveve afatgjata materiale	(2,129,428)	(5,848,679)
Arketime nga shitja e aktiveve afatgjata materiale		
Pagesa per blerjen e investimeve te tjera	-	-
Arketime nga shitja e investimeve te tjera	-	-
Dividente te arketuar	-	-
Mjete Monetare neto nga/përdorur në aktivitetet investuese	(2,129,428)	(5,848,679)
Fluksi monetar nga veprimtaritë financiare		
Të ardhura nga emetimi i kapitalit aksioner		
Të ardhura nga emetimi i aksioneve te perdorura si kolateral		
Hua te arketuara		
Pagesa e kostove te transaksionit qe lidhen me kredite dhe huate		
Riblerje e aksioneve te veta		
Pagesa e aksioneve te perdorura si kolateral		
Pagesa e huave	(1,715,006)	(6,571,869)
Pagese e detyrimeve te qirase financiare		
Interes I paguar		
Dividendët te paguar	(44,088)	-
Mjete Monetare neto e përdorur në aktivitetet financiare	(1,759,094)	(6,571,869)
Rritja (+)/rënia(-) neto e mjeteve monetare	1,180,474	4,524
Mjetet monetare në fillim të periudhës kontabël	2,236,368	2,231,844
Efekt i huatjeve te kursit te kembimit te mjeteve monetare		
Mjetet monetare në fund të periudhës kontabël	3,416,842	2,236,368

Pasqyrat financiare u aprovuan më _____ 2017 dhe u firmosën si më poshtë:

Administratori

Hartuesi i Pasqyrave Financiare

Shenimet Shpjeguese te Pasqyrave Financiare

Informacion i Përgjithshëm

Shoqëria "Alsi&Co" sh.p.k është krijuar si person juridik me 16/03/2010

Administrator z. Roland Sino

NIPT: L01516024Q

Objekti i kësaj shoqërie është:

Tregtimi e perpunimi industrial i frutave e perimeve, erzave, frutave te thata e te tjera te ketij lloji. Import-eksport dhe tregtimi me shumice e akice i artikujve te ndryshem bujqesor, blektoral, industrial, makineri e paisje, automjete te te gjitha tonazheve, lendeve te para e lendeve drusore dhe mobiljeve, linjave te prodhimit, perpunimit, konfeksioneve. Importi dhe tregtimi te gjitha paisjeve elektronike, elektroshtepiake dhe materialeve elektrike.

Numuri i punonjesve: ____ punonjes

Kuadri kontabel i aplikuar: Standardet Kombetare te Kontabilitetit ne Shqiperi.

Kuadri ligjor: Ligji 9228 dt 29.04.2004 "Per Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare" i ndryshuar me Ligjin Nr.9477, date 09 shkurt 2006.

Permbledhje e Politikave Kryesore Kontabel

a) Mënyra e përgatitjes së pasqyrave financiare

Këto pasqyra financiare janë përgatitur me parimin e te drejtave dhe detyrimeve te konstatuara. Monedha funksionale është LEK-u shqiptar ("LEK"), valutat e huaja jane konvertuar ne Leke.

b) Bazat e ndërtimit të pasqyrave Financiar

Pasqyrat financiare përbëhen nga aktivet, detyrimet, të ardhurat dhe shpenzimet, pasqyra e fluksit të parasë dhe pasqyra e ndryshimeve në kapital si dhe shënimet shpjeguese.

c) Kompesimi i aktiveve dhe pasiveve (njohja ne shume neto)

Parimet e përgjithshme për përgatitjen e pasqyrave financiare, aktivet dhe pasivet do të kompensohen në bilanc, nëse njësia ekonomike raportuese ka të drejtë ligjore t'i kompensojë aktivet dhe pasivet, si dhe ekziston mundësia që ajo do ta përdorë këtë.

d) Të Ardhurat & Shpenzimet

Parimi baze per përcaktimin e të ardhurave është parimi i te drejtave dhe detyrimeve te konstatuar. Pasqyra e të ardhurave dhe shpenzimeve është ndërtuar në mënyrë të tillë që të japë informacionin e duhur për përbërës të ndryshëm të rezultatit neto. Të ardhurat dhe shpenzimet nuk janë kompensuar në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve, me përjashtim të atyre të ardhurave dhe shpenzimeve që vijnë nga veprimtari dytësore, apo që kanë ardhur nga një ose disa veprime të ngjashme, apo, të marra veças, nuk janë materiale.

e) Veprimet në monedha të huaja

Transaksionet në monedha të huaja konvertohen në LEK me kursin e këmbimit të datës së transaksionit. Aktivet dhe detyrimet monetare të shprehura në monedhë të huaj konvertohen në LEK me kursin e këmbimit në datën e bilancit kontabel 31.12.2016 (Banka Shqiperise). Diferencat e realizuara nga kursi i këmbimit regjistrohen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve.

	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
Kurse e kembimit			
Euro/Leke	135.23	137.28	140.14
USD/ Leke	128.17	125.79	115.23
GBP/Leke	157.56	186.59	179.48
Chf/Leke	126.05	126.74	116.52

f) Likuiditete dhe vlera te tjera arke

Paraja dhe ekuivalentët përfshijnë gjendjet në arkë dhe llogaritë në banka sipas ekstraktit te bankes dhe inventarit fizik te arkës.

g) Llogaritë e arkëtueshme

Llogaritë e arkëtueshme janë paraqitur ne bilanc sipas vleres se dokumentimit (vlera nominale) ne momentin e

Shënimet shpjeguese janë pjesë përbërëse e këtyre Pasqyrave Financiare

ndodhjes se veprimi (te drejta te konstatuara). Per te drejtat ne valute gjendje ne 31.12.2016 behet vleresimi i tyre me kursin e BSH.

h) Inventarët

Inventaret regjistrohen ne kontabilitet me kosto. Kosto e marrjes perfshin te gjitha shpenzimet e kryera per sjelljen e inventarit ne vendin e percaktuar. Ne rastin e prodhimit te produkteve, ne kosto perfshihet dhe pjesa respektive e shpenzimeve te pergjithshme duke i llogaritur mbi kapacitetet normale prodhuese. Per percaktimin e koston se inventareve eshte zgjedhur metoda e koston mesatare.

i) Aktivët Afat- Gjate Materiale , Amortizimi dhe Zhvleresimi i tyre

AAM-t paraqiten ne bilanc me vleren e tyre bruto minus amortizimin e akumuluar.

Vleresimi fillestar i nje elementi te AAM qe ploteson kriteret per njohje si aktiv ne bilanc eshte vleresuar me koston e marrjes ose te prodhimit te tyre.

Kosto e marrjes perfshin te gjitha shpenzimet e kryera per sjelljen e aktiveve ne vendin dhe kushtet ekzistuese. Per llogaritjen e amortizimit te AAM njesia ekonomike ka percaktuar si metode normat fiskale per amortizimin e aseteve.

Llojet e Aktiveve te Qendrueshme	Normat e aplikuar	Metoda e aplikuar
Ndertesa	5%	Me vlere te mbetur
Makineri dhe pajisje	20%	Me vlere te mbetur
Mjete transporti	20%	Me vlere te mbetur
Mobilje dhe Orendi	20%	Me vlere te mbetur
Te tjera	20%	Me vlere te mbetur
Pajisje Informatike	25%	Me vlere te mbetur

Llogaritja e amortizimit te AAM-ve te hyra gjate vitit behet duke filluar nga data e muajit pasardhes.

j) Llogaritë e pagueshme

Llogaritë e pagueshme paraqiten ne bilance sipas vleres se dokumentimit ne momentin e ndodhjes se veprimi (detyrim i konstatuar).

k) Fondi i pensione

Shoqëria pagan kontribute per pensione si edhe kontribute per sigurime shendetsore per punonjesit e saj sic eshte parashikuar ne legjislacionin social te Shqiperise. Kontributet, bazuar ne pagat, jane paguar ne llogari te organizmave kombetare pergjegjes per pagesat e pensione dhe shpenzimeve shendetsore. Nuk ka asnje detyrim tjeter ne lidhje me fondin per pensione dhe shpenzime shendetsore.

l) Huatë afat-gjate

Huatë afat-gjate regjistrohen fillimisht me vleren e drejte. Pas njohjes fillestare vleresohen me koston e amortizuar, per gjendjen e detyrimit te pa likuiduar ne valuta te huaj behet vleresimi me kursin e BSH-s.

m) Kostot e huamarrjes

Interesi dhe koston e tjera të shkaktuara nga huamarrjet në monedha të huaja, në rastet kur këto hua janë të lidhura direkt me ndërtimin, blerjen e pajisjeve teknike, kapitalizohen si pjesë e aktivitetit përkatës. Interesat e njohura ne pasqyrat e te ardhurave shpenzimeve jane perllogaritur mbi bazen e interesit nominal

n) Kapitali i vet

Kapitali i nensinkruar perfaqeson kontributin e ortakëve ne daten e krijimit te shoqërisë dhe ndryshimet gjate veprimtarisë.

o) Tatim fitimi

Tatim fitimi i vitit bazohet në shumën e detyrimit tatimor sipas legjislacionit shqiptar. Norma e tatim fitimit në fuqi gjatë vitit 2016 ishte 15%.

p) Provizionet

Provizionet krijohen nese;

- ekziston nje detyrim ligjor ose konstruktiv i ngjarjeve te kaluara;
- ekziston mundesia qe per shlyerjen e detyrimi do te kemi daljet;
- nese mund te behet nje vleresim relativisht i sakte i shumes se detyrimit.

I. Shenimet Shpejguese

1. Mjetet Monetare

Gjendjet e "Mjete Monetare" te 31.12.2016 krahasuar me 31.12.2015:

		<u>31 Dhjetor 2016</u>	<u>31 Dhjetor 2015</u>
		ne Leke	ne Leke
Mjete monetare	Leke	3,416,839	2,236,368
Totali		3,416,839	2,236,368

Veprimet e levizjeve monetare ne librat e arkës dhe banks, tregojne se ato jane veprime te autorizuar,mbeshteten ne dokumenta qe jusifikojne pagesat dhe arketimet dhe se regjistrimet jane kronologjike.Per gjendjen ne valute eshte bere rivleresimi me kursin fiks te banks Shqiperise ne daten 31.12.2016 dhe diferencat jane pasqyruar ne rezultatin e shoqerise.Transaksionet jane pasqyruar drejte.

Rakordimet nga kontrollet dokumentare te arkës dhe te banks vleresohen te mjaftueshme.

2. Llogari të Arkëtueshme

Gjendjet e "Llogari te Arketueshme" te 31.12.2016 krahasuar me 31.12.2015:

		<u>31 Dhjetor 2016</u>	<u>31 Dhjetor 2015</u>
		Vlera ne leke	Vlera ne leke
Kliente per t'u arketuar	Leke	44,772,008	47,992,414
Totali		44,772,008	47,992,414

3. Të Tjera Për T'u Arketuar

Gjendjet e "Te tjera te Arketueshme" te 31.12.2016 krahasuar me 31.12.2015:

		<u>31 Dhjetor 2016</u>	<u>31 Dhjetor 2015</u>
		ne Lek	ne Lek
Te tjera	Leke	340,033	-
Totali		340,033	-

4. Inventari

		<u>31 Dhjetor 2016</u>	<u>31 Dhjetor 2015</u>
		Vlera ne leke	Vlera ne leke
Lende e pare dhe materiale te konsumueshme	Leke	44,127,238	1,534,950
Prodhime ne proces dhe gjysemprodukte	Leke	2,754,016	
Produkte te gatshme	Leke	6,505,127	3,186
Mallra	Leke	8,574,353	52,304,233
Totali		61,960,734	53,892,369

5. Shpenzime të shtyra

Gjendjet e "Shpenzime të shtyra" të 31.12.2016 krahasuar me 31.12.2015:

		<u>31 Dhjetor 2016</u>	<u>31 Dhjetor 2015</u>
		Vlera në lekë	Vlera në lekë
Shpenzime të parapaguara	Lekë	4,995,440	4,995,440
Totali		4,995,440	4,995,440

6. Aktivët Financiare

		<u>31 Dhjetor 2016</u>	<u>31 Dhjetor 2015</u>
		Vlera në lekë	Vlera në lekë
Tituj pronësie në njesitë ekonomike brenda grupit	Lekë	50,000	50,000
Totali		50,000	50,000

7. Aktive Afatgjata Materiale

Evidenca kontabel e AAM-ve mbështetet në inventaret e datës 31.12.2016, si dhe në dokumentat justifikues me të cilat janë pasqyruar veprimet që ndryshojnë gjendjen e tyre gjatë ushtrimit. Kostot e kapitalizimit të AAM-ve janë pasqyruar drejtpërdrejt.

8. Detyrimet Afatshkurter (Huatë dhe Parapagimet)

Gjendjet e "Huatë dhe Parapagimet" të 31.12.2016 krahasuar me 31.12.2015:

		<u>31 Dhjetor 2016</u>	<u>31 Dhjetor 2015</u>
		Vlera në lekë	Vlera në lekë
Detyrimet ndaj institucioneve të kredise	Lekë	9,903,132	20,000,000
Te pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit	Lekë	90,559,466	67,586,985
Te pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve sh	Lekë	2,843,372	2,515,509
Te pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve sh	Lekë	89,310	1,725,651
Te tjera	Lekë	9,126,124	10,203,224
Totali		112,521,404	102,031,369

9. Detyrime Afatgjata

		<u>31 Dhjetor 2016</u>	<u>31 Dhjetor 2015</u>
		Vlera në lekë	Vlera në lekë
Detyrime ndaj institucioneve të kredise	Lekë	15,002,640	16,717,646
Totali		15,002,640	16,717,646

10. Kapitali Aksioner dhe Rezervat

Llogaria e kapitalit vet për vitin 2016 krahasuar me vitin 2015 paraqiten si më poshtë:

Kapitali i aksioner për shumën 7.300.000 leke përfaqëson kontributin e ortakëve në momentin e regjistrimit të shoqërisë në Qendren kombëtare të Regjistrimit (QKR). Veprimet në llogaritë e kapitalit janë të mbështetura me dokumenta ligjore.

	31 Dhjetor 2016		31 Dhjetor 2015	
	Ne Lekë	ne %	Ne Lekë	ne %
Albert Sino	7,300,000	100%	100,000	100%
Ne fund të vitit ushtrimor	7,300,000	100%	100,000	100%

11. Të Ardhura

Të gjithë të ardhurat janë realizuar nga aktiviteti kryesor i shoqërisë, janë të deklaruara sakte.

		31 Dhjetor 2016	31 Dhjetor 2015
		Vlera në lekë	Vlera në lekë
Te ardhurat nga shitjet	Lekë	130,763,657	106,495,792
Totali		130,763,657	106,495,792

12. Te ardhura të tjera

		31 Dhjetor 2016	31 Dhjetor 2015
		Vlera në lekë	Vlera në lekë
Te ardhura të tjera	Lekë	1,796,202	3,590,551
Totali		1,796,202	3,590,551

13. Shpenzime

Keto shpenzime janë të dokumentuara, të analizuar sipas llojit dhe natyrës së tyre dhe janë në funksion të kryerjes së aktivitetit të shoqërisë. Shpenzimet janë dokumentuar dhe pasqyruar drejt në Pasqyrat Financiare

		<u>31 Dhjetor 2016</u>	<u>31 Dhjetor 2015</u>
		Vlera ne leke	Vlera ne leke
Materiale te konsumuara	Leke	89,320,104	63,070,172
Totali		89,320,104	63,070,172

14. Shpenzime Personeli

		<u>31 Dhjetor 2016</u>	<u>31 Dhjetor 2015</u>
		Vlera ne leke	Vlera ne leke
Shpenzimet per pagat	leke	9,632,296	8,707,852
Sigurimet shoqerore shendetsore	leke	1,615,823	1,454,219
Totali		11,248,119	10,162,071

Shpenzimet e punesimit (pagat dhe sigurimet shoqerore&shendetsore) jane dokumentuar dhe paraqitur sakte ne shpenzimet per personelin, gjithashtu edhe detyrimet fiskale te punemarresit ne lidhje me pagen e perfutur jane dokumentuar dhe paraqitur sakte ne Pasqyrat Financiare.

15. Shpenzime amortizimi

		<u>31 Dhjetor 2016</u>	<u>31 Dhjetor 2015</u>
		Vlera ne leke	Vlera ne leke
Amortizimi dhe Zhvleresimet,shpenzime per tu shperndare	Leke	5,272,196	2,396,026
Totali		5,272,196	2,396,026

16. Shpenzime shfrytezimi

	<u>31 Dhjetor 2016</u>	<u>31 Dhjetor 2015</u>
	Vlera ne leke	Vlera ne leke
Te tjera	15,825,858	17,753,623
Totali	15,825,858	17,753,623

17. Te Ardhura dhe shpenzime financiare

		<u>31 Dhjetor 2016</u>	<u>31 Dhjetor 2015</u>
		Vlera ne leke	Vlera ne leke
Te ardhura dhe shpenzime financiare	Lekë	2,958,980	5,533,579
Totali		2,958,980	5,533,579

18. Fitimi/ Humbje dhe Rezultati Tatimor

		<u>31 Dhjetor 2016</u>	<u>31 Dhjetor 2015</u>
		Vlera ne leke	Vlera ne leke
Fitimi para tatimit	leke	7,934,602	11,170,874
Shpenzime te panjohura	leke	1,467,180	51,656
Tatim fitimi (15 %)	leke	1,410,267	1,683,380
Fitimi Neto		6,524,335	9,487,494

Nga verifikimi dhe testimi i te gjitha rubrikave te te ardhurave dhe shpenzimeve rezulton qe shoqëria ka zbatuar rregullat fiskale ne perlllogaritjen e rezultatit per vitin ushtrimor 01 Janar 2016 deri 31 Dhjetor 2016.

1. Ngjarje pas Datës së Bilancit

Nuk kemi asgje me rendesi per te shenuar pas dates se mbylljes se Pasqyrave Financiare me 31.12.2016.

Administratori

Hartuesi i Pasqyrave Financiare

Tiranë, më ___/___/2017