

Emertimi dhe Forma ligjore

"Neal-86" sh.p.k.

NIPT -i

K 04814851 T

Adresa e Selise

Lagjia Nr. 4

Sarande

Data e krijimit

10.02.2001

Nr. i Regjistrimit Tregetar

Veprimtaria Kryesore

Veprimtari ne fushen e zbatimit te projekteve
te ndertimit dhe puneve publike

PASQYRAT FINANCIARE

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

Viti 2016



Pasqyra Financiare jane individuale
Pasqyra Financiare jane te konsoliduara
Pasqyra Financiare jane te shprehura ne
Pasqyra Financiare jane te rumbullakosura ne

Leke

Periudha Kontabel e Pasqyrave Financiare

Deri 31/12/2016

Data e mbyljes se Pasqyrave Financiare

28/03/2017

Pasqyra e Pozicionit Financiar (Bilanci)

Nr	A K T I V E T	Shenimet	2016	2015
	Aktivitet Afatshkurtra			
	► Aktivitet monetare	1	44,397	252,035
	1 Banka		44,397	252,035
	2 Arka			
	► Investime	2	0	0
	1 Në tituj pronësie të njësive ekonomike brenda grupit	2.1		
	2 Aksionet e veta	2.2		
	3 Te tjera Financiare	2.3		
	► Të drejta të arkëtueshme	3	14,579,225	12,347,892
	1 Nga aktiviteti i shfrytëzimit	3.1	14,579,225	12,083,586
	2 Nga njësitet ekonomike brenda grupit	3.2		
	3 Nga njësitet ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse	3.3		
	4 Të tjera , T.v.sh	3.4		
	5 Të tjera , Tatim mbi Fitimin			264,306
	6 Kapital i nënshkruar i papaguar	3.5		
	► Inventarët	4	2,079,653	206,896
	1 Lëndë e parë dhe materiale të konsumueshme	4.1		
	2 Prodhime në proces dhe gjysëmprodukte	4.2		
	3 Produkte të gatshme	4.3		
	4 Mallra	4.4		
	5 Aktive Biologjike (Gjë e gjallë në rritje e majmën)	4.5		
	6 AAGJM të mbajtura për shitje	4.6		
	7 Parapagime për inventar	4.7	2,079,653	206,896
	► Shpenzime të shtyra	5	0	2,654,925
	► Të arkëtueshme nga të ardhurat e konstatuara	6		2,654,925
I	TOTALI AKTIVEVE AFATSHKURTRA		16,703,275	15,461,748
	Aktivitet Afatgjata			
	► Aktive financiare	7	0	0
	1 Tituj pronësie në njësitet ekonomike brenda grupit	7.1		
	2 Tituj të huadhënies në njësitet ekonomike brenda grupit	7.2		
	3 Tituj pronësie në njësitet ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse	7.3		
	4 Tituj të huadhënies në njësitet ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse	7.4		
	5 Tituj të tjerë të mbajtur si aktive afatgjata	7.5		
	6 Tituj të tjerë të huadhënies	7.6		
	► Aktivitet materiale	8	43,678,904	44,127,216
	1 Toka dhe ndërtesa	8.1	41,885,610	41,885,610
	2 Impiante dhe makineri	8.2	1,793,294	2,241,606
	3 Të tjera Instalime dhe pajisje	8.3		
	4 Parapagime për aktive materiale dhe në proces	8.4		
	► Aktivitet biologjike	9		
	► Aktive jo materiale:	10	0	0
	1 Koncesione, patenta, licenca, marka tregtare, të drejta dhe aktive të ngjashme	10.1		
	2 Emri i Mirë	10.2		
	3 Parapagime për AAJM	10.3		
	► Aktive tatimore të shtyra	11		
	► Kapitali i nënshkruar i papaguar	12		
II	TOTALI AKTIVEVE AFATGJATA		43,678,904	44,127,216
	AKTIVE TOTALE		60,382,179	59,588,964



Pasqyra e Pozicionit Financiar (Balanci)

Nr	DETYRIMET DHE KAPITALI	Shenimet	2016	2015
►	Detyrime afatshkurtra:	13	16,084,980	19,815,658
1	<i>Titujt e huamarrjes</i>	13.1	7,491,818	1,506,923
2	<i>Detyrime ndaj institucioneve të kredisë</i>	13.2		
3	<i>Arkëtime në avancë për porosi</i>	13.3		
4	<i>Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit</i>	13.4	7,029,640	15,128,605
5	<i>Dëftesa të pagueshme</i>	13.5		
6	<i>Të pagueshme ndaj njësive ekonomike brenda grupit</i>	13.6		
7	<i>Të pagueshme ndaj njësive ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse</i>	13.7		
8	<i>Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoqërore/shëndetsore</i>	13.8	708,331	2,920,288
9	<i>Të pagueshme për detyrimet tatimore, sigurimet shoqërore</i>	13.9	110,205	92,628
10	<i>Detyrime tatimore per T.v.sh.</i>		613,372	160,264
11	<i>Detyrime tatimore per Tatimin mbi Fitimin</i>	13.10	124,664	
12	<i>Detyrime tatimore per Tatimin ne Burim</i>		450	450
13	<i>Detyrime tatimore per T.A.P.</i>		6,500	6,500
►	Të pagueshme për shpenzime të konstatuara	14		
►	Të ardhura të shtyra	15		
►	Provizione	16		
	Totali i Detyrimeve afatshkurtera		16,084,980	19,815,658
►	Detyrime afatgjata:	17	1,433,299	0
1	<i>Titujt e huamarrjes</i>	17.1		
2	<i>Detyrime ndaj institucioneve të kredisë</i>	17.2		
3	<i>Arkëtimet në avancë për porosi</i>	17.3		
4	<i>Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit</i>	17.4		
5	<i>Dëftesa të pagueshme</i>	17.5		
6	<i>Të pagueshme ndaj njësive ekonomike brenda grupit</i>	17.6		
7	<i>Të pagueshme ndaj njësive ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse</i>	17.7	1,433,299	
8	<i>Të tjera të pagueshme</i>	17.8		
►	Të pagueshme për shpenzime të konstatuara	18		
►	Të ardhura të shtyra	19		
►	Provizione:	20	0	0
1	<i>Provizione për pensionet</i>	20.1		
2	<i>Provizione të tjera</i>	20.2		
►	Detyrime tatimore të shtyra	21		
	Totali i Detyrimeve afatgjata		1,433,299	0
	DETYRIMET TOTALE		17,518,279	19,815,658
►	Kapitali dhe Rezervat	22		
►	Kapitali i Nënshkruar	23	24,900,000	24,300,000
►	Primi i lidhur me kapitalin	24		
►	Rezerva rivlerësimi	25		
►	Rezerva të tjera	26	1,603,922	1,593,796
1	<i>Rezerva ligjore</i>	26.1	1,603,922	1,593,796
2	<i>Rezerva statutore</i>	26.2		
3	<i>Rezerva të tjera</i>	26.3		
►	Fitimi i pashpërndarë	27	13,269,384	13,269,384
►	Fitim / Humbja e Vitit	28	3,090,594	610,126
	Totali i Kapitalit		42,863,900	39,773,306
	TOTALI I DETYRIMEVE DHE KAPITALIT		60,382,179	59,588,964



Pasqyra e Performancës
(Pasqyra e të ardhurave dhe shpenzimeve)

Formati 1 – Shpenzimet e shfrytëzimit të klasifikuara sipas natyrës

Nr	Pershkrimi i Elementeve	Shenimet	2016	2015
►	Të ardhura nga aktiviteti i shfrytëzimit	29	34,120,987	10,997,141
►	Ndryshimi në inventarin e produkteve të gatshme dhe prodhimit në proces	30		
►	Puna e kryer nga njësia ekonomike dhe e kapitalizuar	31		
►	Të ardhura të tjera të shfrytëzimit	32		
►	Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme	33	17,616,749	8,351,547
	1 Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme	33.1	17,616,749	8,351,547
	2 Të tjera shpenzime	33.2		
►	Shpenzime të personelit	34	5,138,301	1,494,927
	1 Paga dhe shpërblime	34.1	4,403,000	1,281,000
	2 Shpenzime të sigurimeve shoqërore/shëndetësore (paraqitur veçmas nga shpenzimet për pensionet)	34.2	735,301	213,927
►	Zhvlërësimi i aktiveve afatgjata materiale	35		
►	Shpenzime konsumi dhe amortizimi	36	448,312	
►	Shpenzime të tjera shfrytëzimi	37	7,094,716	217,364
►	Të ardhura të tjera	38	7	224
	1 Të ardhura nga njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse (paraqitur veçmas të ardhurat nga njësitë ekonomike brenda grupit)	38.1		
	2 Të ardhura nga investimet dhe huatë e tjera pjesë e aktiveve afatgjata (paraqitur veçmas të ardhurat nga njësitë ekonomike brenda grupit)	38.2	7	224
	3 Interesa të arkëtueshëm dhe të ardhura të tjera të ngjashme (paraqitur veçmas të ardhurat nga njësitë ekonomike brenda grupit)	38.3		
►	Zhvlërësimi i aktiveve financiare dhe investimeve financiare të mbajtura si aktive afatshkurtra	39		0
►	Shpenzime financiare	40	-168,118	-172,794
	1 Shpenzime interesi dhe shpenzime të ngjashme (paraqitur veçmas shpenzimet për t'u paguar tek njësitë ekonomike brenda grupit)	40.1	-168,118	-172,794
	2 Shpenzime të tjera financiare	40.2		
►	Pjesa e fitimit/humbjes nga pjesëmarrjet, Shpenzime të pazbriteshme	41	15,984	
►	Fitimi/Humbja para tatimit	42	3,638,814	760,733
►	Shpenzimi i tatimit mbi fitimin	43	548,220	114,110
	1 Shpenzimi aktual i tatimit mbi fitimin	43.1	548,220	114,110
	2 Shpenzimi i tatimit fitimit të shtyrë	43.2		
	3 Pjesa e tatimit fitimit të pjesëmarrjeve	43.3		
►	Fitimi/Humbja e vitit	44	3,090,594	646,623
►	Fitimi/Humbja për:	45		
	Pronarët e njësive ekonomike mëmë	45.1		
	Interesat jo-kontrolluese	45.2		

Pasqyra e të Ardhurave Gjithëpërfshirëse

Nr	Pershkrimi i Elementeve		2016	2015
►	Fitimi/Humbja e vitit	46	3,090,594	646,623
	Të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse për vitin:	46.1		
	Diferencat (+/-) nga përkthimi i monedhës në veprimtari të huaja	46.2		
	Diferencat (+/-) nga rivlerësimi i aktiveve afatgjata materiale	46.3		
	Diferencat (+/-) nga rivlerësimi i aktivitetit financiar të mbajtura për shitje	46.4		
	Pjesa e të ardhurave gjithëpërfshirëse nga pjesëmarrjet	46.5		
►	Totali i të ardhurave të tjera gjithëpërfshirëse për vitin	47	0	0
►	Totali i të ardhurave gjithëpërfshirëse për vitin	48	3,090,594	646,623
►	Totali i të ardhurave/humbjeve gjithëpërfshirëse për:	49		
	Pronarët e njësive ekonomike mëmë	49.1		
	Interesat jo-kontrolluese	49.2		



Pasqyra e Fluksit te Mjeteve Monetare Viti 2016
(metoda indirekte)

Nr	Pasqyra e fluksit monetar - Metoda Indirekte	2016	2015
	Fluksi i parave nga veprimtaria e shfrytezimit		
	Fitimi nga veprimtaria e shfrytezimit	3,638,814	
	Rregullime per :		
	Amortizimin	448,312	0
	Humbje nga kembimet valutore		
	Te ardhura nga Investimet		
	Shpenzime per interesa		
	Rritje/renie ne tepricen e kerkesave te arketueshme nga aktiviteti, si dhe kerkesave te arketueshme te tjera	-2,231,333	
	Rritje/renie ne Tepricen e inventarit	-1,872,757	
	Rritje/renie ne tepricen e detyrimeve ,per tu paguar nga aktiviteti	-3,730,678	
	Rritje/renie e shpenzimeve te periudhave te ardhshme	2,654,925	0
	MM te perfituara nga aktivitetet	-1,541,029	0
	Interesi i paguar	-168,118	0
	Tatim mbi fitimin i paguar	548,220	
	MM neto nga aktivitetet e shfrytezimit	-2,089,249	0
	Fluksi monetar nga veprimtarite investuese		
	Blerja e njesise kontrolluar X minus parate e Arketuara		
	Blerja e aktiveve afatgjata materiale (Prodhimi AAM)	448,312	
	Te ardhura nga shitja e paisjeve		
	Interesi i arketuar		
	Dividentet e arketuar		
	MM neto te perdoruara ne veprimtarite investuese	448,312	0
	Fluksi monetar nga aktivitetet financiare		
	Te ardhura nga emetimi i kapitalit aksioner		
	Te ardhura nga huamarrje afatgjata	1,433,299	
	Pagesat e detyrimeve te qerase financiare		
	Dividente te paguar		
	Shpenzime te pacaktuara	0	0
	MM neto e perdorur ne veprimtarite Financiare	1,433,299	0
	Rritja/Renia neto e mjeteve monetare	-207,638	0
	Mjetet monetare ne fillim te periudhes kontabel	252,035	
	Mjetet monetare ne fund te periudhes kontabel	44,397	0



NEAL-86 SH.P.K.

Inventari i Aktiveve Afatgjata Materiale 2016 si dhe Amortizimi I tyre

Nr	Emertimi	Sasia	Gjendje 01.01.16	Shtesa	Pakesime	Gjendje 31.12.16	Amortizimi 01.01.16	VI.mbetur 01.01.16	Amortiz.i Viti 2016	VI.mbetur 31.12.16	Amortizimi 31.12.16	Amortiz.Tatim. 20% VI.Mbet.
1	Terrene ndertimi			0	0	0	0	0	0	0	0	0
2	Ndertesa	231	41,885,610			41,885,610		41,885,610		41,885,610	0	
3						0	0	0		0	0	
4						0	0	0		0	0	0
5						0		0		0	0	0
I	Shuma toka ndertesa		41,885,610	0		41,885,610	0	41,885,610	0	41,885,610	0	0
3	Mjete transporti	2	7,621,257			7,621,257	5,624,123	1,997,134	399,418	1,597,716	6,023,541	
4	Makineri & paisje		749,028			749,028	504,556	244,472	48,894	195,578	553,450	
3	Paisje zyre & informatike					0		0	0	0	0	
4						0		0	0	0	0	0
II	Shuma mj.transporti,pajisje informatike		8,370,285	0		8,370,285	6,128,679	2,241,606	448,312	1,793,294	6,576,991	0
	TOTALI		50,255,895	0	0	50,255,895	6,128,679	44,127,216	448,312	43,678,904	6,576,991	0

Administratori

Skender Kendezi



Subjekti "Neal-86" sh.p.k.
NIPT K 04814851 T
Nr.Regjistrir Tregetar 16575

Nr.Tel :

INVENTARI AUTOMJETEVE NE PRONESI VITIN 2016

Nr.	EMERTIMI	Lloji i mjetit	Kapaciteti ne Ton	Targa e mjetit	Vlefte fillestare ne leke
1	Kamion transporti	Benz	8	SR 4337 B	1,200,000
2	Kamion Vinc	Man	15	SR 5021 B	1,854,419
3	Furgon transporti	Opel		SR 6200 B	750,000
4	Autoveture	BMW		SR 7272 B	3,816,838
	Gjithsejt :				7,621,257



ADMINISTRATORI
Skender Kendezi

SHENIMET SPJEGUESE

Shenime shpjeguese sipas kërkesave dhe strukturës standarte të percaktuara në SKK 2 të përmirësuara

- a) Informacion i përgjithshëm dhe politikat kontabël
- b) Shënime që shpjegojnë zërat e ndryshëm të pasqyrave financiare
- c) Shënime të tjera shpjeguese

A Informacion i përgjithshëm

- 1 Kuadri ligjor: Ligji 9228 dt 29.04.2004 "Per Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare"
- 2 Kuadri kontabel i aplikuar : Stndartet Kombetare te Kontabilitetit ne Shqiperi.(SKK 2;)
- 3 Baza e pergatitjes se PF : Mbi bazen e konceptit te materialitetit.(SSK 1, 1-3)
- 4 Parimet baze per pergatitjen e Pasqyrave Financiare: (SKK 1; 40 - 90)

1. Parimi i njesise ekonomike: mban ne llogarite e saj aktivet, detyrimet dhe transaksionet ekonomike te veta.

2. Parimi i vijimesise: veprimtaria ekonomike e njesise sone raportuse eshte e siguruar duke mos pasur ne plan ose nevojte nderprerjen e aktivitetit te saj.

3. Kompensimi: midis nje aktivi dhe nje pasivi nuk ka , ndersa midis te ardhurave dhe shpenzimeve ka vetem ne rastet qe lejohen nga SKK.

4. Kuptushmeria e Pasqyrave Financiare eshte realizuar ne masen e plote per te qene te qarta dhe te kuptushme per perdorues te jashtem qe kane njohuri te pergjitheshme te mjaftueshme ne fushen e kontabilitetit.

5. Materialiteti eshte vleresuar nga ana jone dhe ne baze te tij Pasqyrat Financiare jane hartuar vetem per zera materiale.

6. Besushmeria per hartimin e Pasqyrave Financiare eshte e siguruar pasi nuk ka gabime materiale duke zbatuar parimet e meposhteme :

- Parimin e paraqitjes me besnikeri
- Parimin e perparesise se permbajtjes ekonomike mbi formen ligjore
- Parimin e paaneshmerise pa asnje influencim te qellimshem
- Parimin e maturise pa optimizem te teperuar, pa nen e mbivleresim te qellimshem
- Parimin e plotesise duke paraqitur nje pamje te vertete e te drejte te PF.
- Parimin e qendrushmerise per te mos ndryshuar politikat e metodat kontabel
- Parimin e krahasushmerise duke siguruar krahasimin midis dy periudhave.

A Politikat kontabël

Per percaktimin e koston se inventareve eshte zgjedhur metoda "FIFO" (hyrje e pare , dalje e pare.(SKK 4:)

Vleresimi fillestar i nje elementi te AAM qe ploteson kriteret per njohje si aktiv ne bilanc eshte vleresuar me kosto. (SKK 5;)

Per prodhimin ose krijimin e AAM kur kjo financohet nga nje hua, koston e huamarrjes (dhe interesat) eshte metoda e kapitalizimit ne koston e aktivit per periudhen e investimit.(SKK 5:)

Per vleresimi i mepaseshem i AAM eshte zgjedhur modeli i koston duke i paraqitur ne bilanc me kosto minus amortizimin e akumuluar. (SKK 5;)

Per llogaritjen e amortizimit te AAM (SKK 5:) njesia jone ekonomike ka percaktuar si metode te amortizimit te A.Agj.M metodën e amortizimit mbi bazen e vlefes se mbetur ndersa normat e amortizimit jane perdorur te njellojta me ato te sistemit fiskal ne fuqi dhe konkretisht :

- Per ndertesat me % te vlefes se mbetur.
- Kompjutera e sisteme informacioni me 25 % te vlefes se mbetur
- Te gjitha AAM te tjera me % te vlefes se mbetur

Per llogaritjen e amortizimit te AAJM (SKK 5:) njesia ekonomike raportuese ka percaktuar si metode te amortizimit ate lineare me normen e amortizimit % ne vit.

Hartuesi Pasqyrave Financiare

(*Fatos Mulla*)
KONTABEL MIRATUAR
FATOS MULLA
NR. LICENCES 177
NIPT K33709863P

Per Drejtimin e Njese Ekonomike

