

BILANCI SIGI SHPK 2016

	AKTIVET	SHENIME	VITI 2016	VITI 2015
I	AKTIVET AFATSHKURTRA			
1	Aktivitet monetare		46,658,113	10,811,470
	<i>gjendje banka</i>		46,253,228	9,770,170
	<i>gjendje arka</i>		404,885	1,041,300
2	Derivative dhe aktive te mbajtura per tregtim			
	Totali 2		46,658,113	10,811,470
3	Aktive te tjera financiare afatshkurtra		209,293,533	193,767,590
	<i>kliente per mallra e sherbime</i>		209,293,533	177,032,062
	<i>debitore , kreditore te tjere</i>			
	<i>tatim mbi fitimin</i>		-	919,869
	<i>tvsh</i>		-	731,860
	<i>te drejta te tjera</i>		-	15,083,799
	Totali 3		255,951,646	204,579,060
4	Inventari		108,162,338	140,180,808
	<i>lendet e para</i>			
	<i>inventar i imet</i>		-	6,281,976
	<i>prodhim ne proces</i>			
	<i>produkte te gatshem</i>			
	<i>mallra per rishitje</i>		108,162,338	133,898,832
	<i>parapase per furnizimi</i>			
	Totali 4		364,113,984	344,759,868
5	Aktivitet biologjike afatshkurtra			
6	Aktivitet afatshkurtra te mbajtura per shitje			
7	Parapagimet dhe shpenzimet e shtyra		-	4,687,298
	<i>shpenzime te periudhave te ardhshme</i>		-	-
	TOTALI I AKTIVEVE AFATSHKURTRA (I)		364,113,984	349,447,166
II	AKTIVET AFATGJATA			
1	Investimet financiare afatgjata			
	Totali 1			
2	Aktivitet afatgjata materiale		144,425,955	111,075,832
	<i>toka</i>		-	-
	<i>ndertesa</i>		110,883,185	72,664,193
	<i>makineri dhe pajisje</i>		2,693,125	4,363,961
	<i>mjete transporti</i>		26,083,857	27,397,965
	<i>pajisje zyre dhe informatike</i>		4,765,788	6,649,713
	<i>te tjera aktive afatgjate materiale</i>		-	-
	Totali 2		144,425,955	111,075,832
3	Aktivitet biologjike afatgjata			
4	Aktivitet afatgjata jomateriale			
	Totali 4		144,425,955	111,075,832
5	Kapital aksionar I papaguar			
6	Aktive te tjera afatgjata			
	TOTALI I AKTIVEVE AFATGJATA (II)		144,425,955	111,075,832
	TOTALI I AKTIVEVE (I+II)		508,539,939	460,522,998



BILANCI SIGI SHPK 2016

ALBANIA

PICAR - VORE

BILANCI SIGI SHPK 2016

	DETYRIMET DHE KAPITALI	SHENIME	VITI 2016	VITI 2015
I	DETYRIMET AFATSHKURTRA			
1	Derivatet			
2	Huamarrjet		16,684,580	14,426,897
	<i>overdraftet bankare</i>		<u>16,684,580</u>	<u>14,426,897</u>
	<i>huamarrjet afatshkurtra</i>			
	Totali 2			
3	Huat dhe parapagimet		259,499,114	288,209,868
	<i>te pagueshme ndaj furnitoreve</i>		<u>66,125,056</u>	<u>37,275,622</u>
	<i>te pagueshme ndaj punonjeseve</i>		<u>-</u>	<u>838,322</u>
	<i>detyrime per sigurime shend+shog</i>		<u>766,515</u>	<u>762,597</u>
	<i>detyrime TAP</i>		<u>130,809</u>	<u>-</u>
	<i>detyrim tatim fitimi</i>		<u>615,593</u>	<u>-</u>
	<i>detyrim per tvsh-ne</i>		<u>3,470,685</u>	<u>-</u>
	<i>detyrim tatim ne burim</i>		<u>44,880</u>	<u>19,950</u>
	<i>dividente per tu paguar</i>			
	<i>debitore e kreditore te tjere</i>		<u>188,345,576</u>	<u>249,313,377</u>
	Totali 3		276,183,694	302,636,765
4	Grantet dhe te ardhurat e shtyra			
5	Provizionet afatshkurtra			
	TOTALI I DETYR .AFATSHKURTRA (I)		276,183,694	302,636,765
II	DETYRIMET AFATGJATA			
1	Huat afatgjata		-	-
	<i>hua, bono , dhe detyrime qera financiare</i>			
	<i>bono te konvertueshme</i>			
	Totali 1			
2	Huamarrje te tjera afatgjata		178,150,670	120,936,175
3	Provizionet afatgjata			
4	Grantet dhe te ardhurat e shtyra			
	TOTALI I DETYR.AFATGJATA (II)		178,150,670	120,936,175
	TOTALI I DETYRIMEVE		454,334,364	423,572,940
III	KAPITALI		54,205,575	36,950,058
1	Aksionet e pakices			
2	Kapitali qe I perket aksionareve te shoq. meme			
3	kapitali aksionar		<u>24,400,000</u>	<u>24,400,000</u>
4	Primi I aksionit			
5	Njesite ose aksionet e thesarit (negative)			
6	Rezerva statusore			
7	Rezerva ligjore		<u>27,351</u>	<u>27,351</u>
8	Rezerva te tjera		<u>-</u>	<u>-</u>
9	Fitimet e pashperndara		<u>12,522,707</u>	<u>8,260,281</u>
10	Fitimi (humbja) e vitit financiar		<u>17,255,517</u>	<u>4,262,426</u>
	TOTALI I KAPITALIT (II)		54,205,575	36,950,058
	TOTALI I DETYRIMEVE KAPITALIT (I,II,III)		508,539,939	460,522,998



PASQYRA E TE ARDHURAVE DHE SHPENZIMEVE
(Bazuar ne klasifikimin e Shpenzimeve sipas natyres)

Nr	Pershkrimi I elementeve	Referencat	VITI 2016	VITI 2015
1	Shitje neto	701.705	487,784,444	408,962,216
2	Te ardhura te tjera nga veprimtarite e shfrytezimt	702-708x	3,517,550	-
3	Ndryshimet ne inventarin e prod. te gat. dhe p. ne proces	71		
4	Materialet e konsumuara	601-608x	392,597,385	376,624,315
5	Kosto e punes	641-648	35,904,948	23,244,123
	<i>pagat e personelit</i>	641	30,766,879	19,917,845
	<i>shpenzimet per sig shoq dhe shend</i>	644	5,138,069	3,326,278
6	Amortizimet dhe zhvlersimet	68x	11,921,505	-
7	Shpenzime te tjera	61-63	22,647,187	5,874,173
	<i>shpenzime qera</i>		4,462,933	1,690,000
	<i>shpenzime telefona</i>		1,567,238	599,616
	<i>shpenzime bankare</i>		1,592,544	457,986
	<i>shpenzime tatime taksa te tjera</i>		1,008,366	286,670
	<i>shpenzime te tjera</i>		13,959,107	2,839,901
	<i>shpenzime te panjohura</i>		56,999	-
8	Totali I shpenzimeve (shuma 4-7)		463,071,025	405,742,611
9	Fitimi apo humbja nga veprimtaria kryesore (1+2+/-3-8)		28,230,969	3,219,605
10	Te ardhurat-shpenzimet financ. nga nj. e kontrolluara	761.661		
11	Te ardhurat dhe shpenzimet financiare nga pjesmarrjet	762.662		
12	Te ardhurat dhe shpenzimet financiare		(7,920,302)	1,795,014
12.1	<i>Te A-SH t financiare nga investime te tjera financ. aftqite</i>			
12.2	<i>Te ardhurat dhe shpenzimet nga interesat</i>	767.667	(7,921,943)	(130,128)
12.3	<i>Fitimi (humbjet) nga kursi I kembimit</i>	769.669	1,641	1,925,142
12.4	<i>Te ardhura dhe shpenzime te tjera financiare</i>	768.668		
13	Tot I te A-SH financiare (12.1+/-12.2+/-12.3+/-12.4)		(7,920,302)	1,795,014
14	Fitimi (humbja) para tatimit (9+/-13)		20,310,667	5,014,619
15	Shpenzimet e tatimit mbi fitimin	69	3,055,150	752,193
16	Fitimi(humbja) neto e vitit financiar (14-15)		17,255,517	4,262,426
17	Elementet e pasqyrave te konsoliduara			



BILANCI SIGI SHPK 2016

Pasqyra e fluksit monetar-Metoda direkte	VITI 2016	VITI 2015
Fluksi monetar nga veprimtarite e shfrytezimit	39,322,266	(28,740,955)
Mjetet monetare (MM) te arketura nga klientet	653,482,346	380,835,080
MM te paguara ndaj furnitoreve dhe punonjeseve	(505,940,713)	(338,231,453)
MM te ardhura nga veprimtarite		
Interesi i paguar		
Tatimi mbi fitimin e paguar+TVSH +SIG+TAP	(29,829,839)	-
Pagesa per zhdoganim	(78,389,528)	(71,344,582)
MM neto nga veprimtarite e tjera shfrytezimit		
Fluksi monetar nga veprimtarite investuese	-	-
Blerja e njesise se kontrolluar X minus parate e arketuara		
Blerja e aktiveve afatgjata materiale		
Te ardhurat nga shitja e paisjeve		
Interesi i arketuar	-	-
Dividentet e arketuar		
MM neto te perdorura ne veprimtarite investuese		
Fluksi monetar nga aktivitetet financiare	(3,475,623)	33,606,153
Te ardhura nga emetimi i kapitalit aksionar		
Te ardhura nga huamarrje afatgjata	(60,967,801)	33,606,153
Pagesat e detyrimeve te qerases financiare	57,492,178	
Dividente te paguar		
MM neto e perdorur ne veprimtarite financiare		
Rritja/renia neto e mjeteve monetare	35,846,643	4,865,198
Mjetet monetare ne fillim te periudhes kontabel	10,811,470	5,946,272
Mjetet monetare ne fund te periudhes kontabel	46,658,113	10,811,470



BILANCI SIGI SHPK 2016

Kapitali aksionar qe l perket aksionereve te shoqerise meme

	kap. aksionar	Primi l aksionit	Aks e thesarit	Rez stat. ligjore	Rez e konv v	Fit l pash	Fitim i vititi	Totali	Zot. e aks te p	Totali
Pozicioni me 31 dhjetor 2015	24,400,000			27,351		8,260,281	4,262,426	36,950,058		36,950,058
Efektet e # te kurs kemb. gjate konsolid										
Totali l te A-SH qe nuk jane njohur ne PASH										
Fitimi neto l vitit financiar										
Dividentet e paguar										
Transfime ne rezerven e detyrueshme statutoire										
Emetim l kapitalit aksionar										
POZICIONI 31.12.2016	24,400,000			27,351		12,522,707	17,255,517	54,205,575		54,205,575



Sqarim:

Dhënia e shënimeve shpjeguese në këtë pjesë është e detyrueshme sipas SKK 2.
Plotesimi i te dhenave të kësaj pjese duhet të bëhet sipas kërkesave dhe strukturës standarte të percaktuara në SKK 2 dhe konkretisht paragrafeve 49-55. Rradha e dhenies së shpjegimeve duhet të jete :

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

A I Informacion i përgjithshëm

- 1 Kuadri ligjor: Ligjit 9228 dt 29.04.2004 "Per Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare"
- 2 Kuadri kontabel i aplikuar : Stndartet Kombetare te Kontabilitetit ne Shqiperi.(SKK 2; 49)
- 3 Baza e pergatitjes se PF : Te drejtat dhe detyrimet e konstatuara.(SSK 1, 35)
- 4 Parimet dhe karakteristikat cilesore te perdorura per hartimin e P.F. : (SKK 1; 37 - 69)
 - a) NJESIA EKONOMIKE RAPORTUESE ka mbajtur ne llogarite e saj aktivet,pasivet dhe transaksionet ekonomike te veta.
 - b) VIJIMESIA e veprimtarise ekonomike te njesise sone raportuse eshte e siguruar duke mos pasur ne plan ose nevojte nderprerjen e aktivitetit te saj.
 - c) KOMPENSIM midis nje aktivi dhe nje pasivi nuk ka , ndersa midis te ardhurave dhe shpenzimeve ka vetem ne rastet qe lejohen nga SKK.
 - d) 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.
 - e) MATERIALITETI eshte vleresuar nga ana jone dhe ne baze te tij Pasqyrat Financiare jane hartuar vetem per zera materiale.
 - f) 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 perparetise 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 II Politikat kontabël

Per percaktimin e koston se inventareve eshte zgjedhur metoda "FIFO" (hyrje e pare , dalje e pare.(SKK 4: 15)

Vleresimi fillestar i nje elementi te AAM qe ploteson kriteret per njohje si aktiv ne bilanc eshte vleresuar me kosto. (SKK 5; 11)

Per prodhimin ose krijimin e AAM kur kjo financohet nga nje hua,kostot e huamarrjes (dhe interesat) eshte metoda e kapitalizimit ne koston e aktivit per periudhen e investimit.(SKK 5: 16)

Per vleresimi i mepaseshem i AAM eshte zgjedhur modeli i koston duke i paraqitur ne bilanc me kosto minus amortizimin e akumuluar. (SKK 5; 21)

Per llogaritjen e amortizimit te AAM (SKK 5: 38) njesia jone ekonomike ka percaktuar si metode te amortizimit te ndertesave metoden lineare dhe per AAM te tjera metoden 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 ne menyre lineare me 5 % ne vit.
- Kompjutera e sisteme informacioni me 25 % te vlefes se mbetur
- Te gjitha AAM te tjera me 20 % te vlefes se mbetur

Per llogaritjen e amortizimit te AAJM (SKK 5: 59) njesia ekonomike raportuese ka percaktuar qe momenti I fillimit te amortizimit do te jete momenti I fillimit te perfitimeve te te ardhurave nga AAJM.

