

Emertimi dhe Forma ligjore

Kilic Aquaculture Albania sh.a

NIPT -i

L43403601A

Adresa e Selise

Rr I.Qemali P. Frateri nr 27 k 4 Ap 20

Tirane

Data e krijimit

01.10.2014

Nr. i Regjistrimit Tregetar

Veprimtaria Kryesore

Akuakulture

PASQYRAT FINANCIARE

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

Viti 2015

Pasqyra Financiare jane individuale

Individuale

Pasqyra Financiare jane te konsoliduara

Pasqyra Financiare jane te shprehura ne

Lek

Pasqyra Financiare jane te rumbullakosura ne

Periudha Kontabel e Pasqyrave Financiare

Nga

01.01.2015

Deri

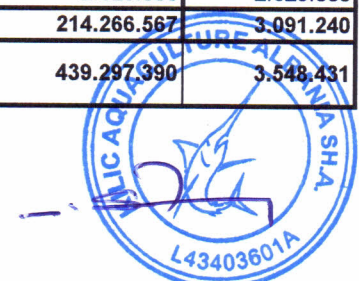
31.12.2015

Data e mbylljes se Pasqyrave Financiare

26/03/2016

Pasqyra e Pozicionit Financiar (Balanci)

Nr	A K T I V E T	Shenimet	2015	2014
	Aktivët Afatshkurtra			
	▶ Aktivët monetare	1	5.038.607	114.391
	1 <i>Banka</i>		879.442	114.391
	2 <i>Arka</i>		4.159.165	
	▶ Investime	2	0	0
	1 <i>Në tituj pronësie të njësisve ekonomike brenda grupit</i>	2,1		
	2 <i>Aksionet e veta</i>	2,2		
	3 <i>Te tjera Financiare</i>	2,3		
	▶ Të drejta të arkëtueshme	3	70.036.740	342.800
	1 <i>Nga aktiviteti i shfrytëzimit</i>	3,1	26.419.242	0
	2 <i>Nga njësitë ekonomike brenda grupit</i>	3,2		
	3 <i>Nga njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse</i>	3,3		
	4 <i>Të tjera</i>	3,4	43.617.498	342.800
	5 <i>Kapitali nënshkruar i papaguar</i>	3,5		
	▶ Inventarët	4	149.955.476	0
	1 <i>Lëndë e parë dhe materiale të konsumueshme</i>	4,1	19.955.476	0
	2 <i>Prodhime në proces dhe gjysëmprodukte</i>	4,2		0
	3 <i>Produkte të gatshme</i>	4,3		0
	4 <i>Mallra</i>	4,4	0	0
	5 <i>Aktive Biologjike (Gjë e gjallë në rritje e majmëri)</i>	4,5	130.000.000	
	6 <i>AAGJM të mbajtura për shitje</i>	4,6		
	7 <i>Parapagime për inventar</i>	4,7		
	▶ Shpenzime të shtyra	5		
	▶ Të arkëtueshme nga të ardhurat e konstatuara	6		
I	TOTALI AKTIVEVE AFATSHKURTRA		225.030.823	457.191
	Aktivët Afatgjata			
	▶ Aktive financiare	7	0	0
	1 <i>Tituj pronësie në njësitë ekonomike brenda grupit</i>	7,1		0
	2 <i>Tituj të huadhënies në njësitë ekonomike brenda grupit</i>	7,2		0
	3 <i>Tituj pronësie në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse</i>	7,3		0
	4 <i>Tituj të huadhënies në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse</i>	7,4		0
	5 <i>Tituj të tjerë të mbajtur si aktive afatgjata</i>	7,5		0
	6 <i>Tituj të tjerë të huadhënies</i>	7,6		0
	▶ Aktivët materiale	8	211.641.567	466.240
	1 <i>Toka dhe ndërtesa</i>	8,1	115.059.100	
	2 <i>Implante dhe makineri</i>	8,2	83.977.452	0
	3 <i>Të tjera Instalime dhe pajisje</i>	8,3	12.605.015	466.240
	4 <i>Parapagime për aktive materiale dhe në proces</i>	8,4		
	▶ Aktivët biologjike	9		
	▶ Aktive jo materiale:	10	0	0
	1 <i>Koncesione, patenta, liçenca, marka tregtare, të drejta dhe aktive të ngjashme</i>	10,1		
	2 <i>Emri i Mirë</i>	10,2		
	3 <i>Parapagime për AAJM</i>	10,3		
	▶ Aktive tatimore të shtyra	11		
	▶ Kapitali nënshkruar i papaguar	12	2.625.000	2.625.000
II	TOTALI AKTIVEVE AFATGJATA		214.266.567	3.091.240
	AKTIVE TOTALE		439.297.390	3.548.431



Pasqyra e Pozicionit Financiar (Balanci)

Nr	DETYRIMET DHE KAPITALI	Shenimet	2015	2014
▶	Detyrime afatshkurtra:	13	159.535.207	1.231.012
	1 Titujt e huamarrjes	13,1	0	
	2 Detyrime ndaj institucioneve të kredisë	13,2	0	
	3 Arkëtime në avancë për porosi	13,3	0	
	4 Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit	13,4	157.649.066	67.080
	5 Dëftesa të pagueshme	13,5		
	6 Të pagueshme ndaj njësive ekonomike brenda grupit	13,6	0	
	7 Të pagueshme ndaj njësive ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse	13,7		
	8 Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoqërore/shëndetsore	13,8	406.527	299.147
	9 Të pagueshme për detyrimet tatimore	13,9	702.188	133.521
	10 Të tjera të pagueshme	13,1	777.425	731.264
▶	Të pagueshme për shpenzime të konstatuara	14		
▶	Të ardhura të shtyra	15	0	
▶	Provizione	16		
	Totali i Detyrimeve afatshkurtera		159.535.207	1.231.012
▶	Detyrime afatgjata:	17	288.432.667	0
	1 Titujt e huamarrjes	17,1		
	2 Detyrime ndaj institucioneve të kredisë	17,2	4.600.104	
	3 Arkëtimet në avancë për porosi	17,3		
	4 Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit	17,4		
	5 Dëftesa të pagueshme	17,5		
	6 Të pagueshme ndaj njësive ekonomike brenda grupit	17,6		
	7 Të pagueshme ndaj njësive ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse	17,7		
	8 Të tjera të pagueshme	17,8	283.832.564	
▶	Të pagueshme për shpenzime të konstatuara	18		
▶	Të ardhura të shtyra	19		
▶	Provizione:	20	0	0
	1 Provizione për pensionet	20,1		
	2 Provizione të tjera	20,2		
▶	Detyrime tatimore të shtyra	21		
	Totali i Detyrimeve afatgjata		288.432.667	0
	DETYRIMET TOTALE		447.967.874	1.231.012
▶	Kapitali dhe Rezervat	22	0	0
▶	Kapitali i Nënshkruar	23		
▶	Primi i lidhur me kapitalin	24	3.500.000	3.500.000
▶	Rezerva rivlerësimi	25		
▶	Rezerva të tjera	26	0	0
	1 Rezerva ligjore	26,1	0	0
	2 Rezerva statutore	26,2		
	3 Rezerva të tjera	26,3		
▶	Fitimi i pashpërndarë	27	-1.182.581	0
▶	Fitim / Humbja e Vitit	28	-10.987.902	-1.182.581
	Totali i Kapitalit		-8.670.483	2.317.419
	TOTALI I DETYRIMEVE DHE KAPITALIT		439.297.390	3.548.431



Pasqyra e Performancës
(Pasqyra e të ardhurave dhe shpenzimeve)

Formati 1 – Shpenzimet e shfrytëzimit të klasifikuara sipas natyrës

Nr	Pershkrimi i Elementeve	Shenimet	2015	2014
▶	Të ardhura nga aktiviteti i shfrytëzimit	29	0	0
▶	Ndryshimi në inventarin e produkteve të gatshme dhe prodhimit në proces	30	130,000,000	0
▶	Puna e kryer nga njësia ekonomike dhe e kapitalizuar	31	26,419,243	
▶	Të ardhura të tjera të shfrytëzimit	32	-	0
▶	Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme	33	-100,503,614	0
	1 Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme	33.1	-73,913,616	0
	2 Të tjera shpenzime	33.2	-26,589,998	
▶	Shpenzime të personelit	34	-19,439,881	-508,096
	1 Paga dhe shpërblime	34.1	-17,512,232	-440,909
	2 Shpenzime të sigurimeve shoqërore/shëndetsore (paraqitur veçmas nga shpenzimet për pensionet)	34.2	-1,927,649	-67,187
▶	Zhvlerësimi i aktiveve afatgjata materiale	35		
▶	Shpenzime konsumi dhe amortizimi	36	-2,806,320	-7,173
▶	Shpenzime të tjera shfrytëzimi	37	-47,522,526	-658,301
▶	Të ardhura të tjera	38	0	0
	1 Të ardhura nga njësitet ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse (paraqitur veçmas të ardhurat nga njësitet ekonomike brenda grupit)	38.1		
	2 Të ardhura nga investimet dhe huatë e tjera pjesë e aktiveve afatgjata (paraqitur veçmas të ardhurat nga njësitet ekonomike brenda grupit)	38.2		
	3 Interesa të arkëtueshëm dhe të ardhura të tjera të ngjashme (paraqitur veçmas të ardhurat nga njësitet ekonomike brenda grupit)	38.3		
▶	Zhvlerësimi i aktiveve financiare dhe investimeve financiare të mbajtura si aktive afatshkurtra	39		
▶	Shpenzime financiare	40	2,865,196	-9,011
	1 Shpenzime interesi dhe shpenzime të ngjashme (paraqitur veçmas shpenzimet për t'u paguar tek njësitet ekonomike brenda grupit)	40.1	0	0
	2 Shpenzime të tjera financiare	40.2	2,865,196	-9,011
▶	Pjesa e fitimit/humbjes nga pjesëmarrjet	41	0	
▶	Fitimi/Humbja para tatimit	42	-10,987,902	-1,182,581
▶	Shpenzimi i tatimit mbi fitimin	43	0	0
	1 Shpenzimi aktual i tatimit mbi fitimin	43.1	0	0
	2 Shpenzimi i tatimit fitimit të shtyrë	43.2		
	3 Pjesa e tatimit fitimit të pjesëmarrjeve	43.3		
▶	Fitimi/Humbja e vitit	44	-10,987,902	-1,182,581
▶	Fitimi/Humbja për:	45		
	Pronarët e njësisë ekonomike mëmë	45.1		
	Interesat jo-kontrolluese	45.2		

Pasqyra e të Ardhurave Gjithëpërfshirëse

Nr	Pershkrimi i Elementeve		2015	2014
▶	Fitimi/Humbja e vitit	46		
	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 aktiveve financiare 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		
▶	Totali i të ardhurave gjithëpërfshirëse për vitin	48		
▶	Totali i të ardhurave/humbjeve gjithëpërfshirëse për:	49		
	Pronarët e njësisë ekonomike mëmë	49.1		
	Interesat jo-kontrolluese	49.2		



Pasqyra e Fluksit te Mjeteve Monetare
(Metoda indirekte)

	2015	2014
► Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur në) aktivitetin e shfrytëzimit		
<i>Fitim / Humbja e vitit</i>	-10.987.902	-1.182.581
<i>Rregullimet për shpenzimet jomonetare:</i>	-2.865.196	
<i>Shpenzimet financiare jomonetare</i>		
<i>Shpenzimet për tatimin mbi fitimin jomonetar</i>	0	0
<i>Shpenzime konsumi dhe amortizimi</i>	2.806.320	7.173
<i>Zhvlerësimi i aktiveve afatgjata materiale</i>		
<i>Fluksi i mjeteve monetare i përfshirë në aktivitetet investuese:</i>		
<i>Fitim nga shitja e aktiveve afatgjata materiale</i>		
<i>Ndryshimet në aktivet dhe detyrimet e shfrytëzimit:</i>	-2.173.542	
<i>Rënie/(ritje) në të drejtat e arkëtueshme dhe të tjera</i>	-69.693.940	-342.800
<i>Rënie/(ritje) në inventarë</i>	149.955.476	0
<i>Rritje/(rënie) në detyrimet e pagueshme</i>	158.304.195	1.231.012
<i>Rritje/(rënie) në detyrime për punonjësit</i>		
Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e shfrytëzimit	225.345.410	-287.196
► Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur në) aktivitetin e investimit		
<i>Para neto të përdorura për blerjen e filialeve</i>		
<i>Para neto të arkëtuara nga shitja e filialeve</i>		
<i>Pagesa për blerjen e aktiveve afatgjata materiale</i>	-213.980.314	-473.413
<i>Arkëtime nga shitja e aktiveve afatgjata materiale</i>		0
<i>Pagesa për blerjen e investimeve të tjera</i>		
<i>Arkëtime nga shitja e investimeve të tjera</i>		
<i>Dividentë të arkëtuara</i>		
Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e investimit	-213.980.314	-473.413
► Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur në) aktivitetin e financimit		
<i>Arkëtime nga emetimi i kapitalit aksionar</i>		
<i>Arkëtime nga emetimi i aksioneve të përdorura si kolateral</i>		875.000
<i>Hua të arkëtuara</i>	-6.440.985	
<i>Pagesa e kostove të transaksionit që lidhen me kreditë dhe huatë</i>		
<i>Riblerje e aksioneve të veta</i>		
<i>Pagesa e aksioneve të përdorura si kolateral</i>		
<i>Pagesa e huave</i>		
<i>Pagesë e detyrimeve të qirasë financiare</i>		
<i>Interes i paguar</i>		
<i>Dividendë të paguar</i>		
Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e financimit	-6.440.985	875.000
Rritje/(rënie) neto në mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare	4.924.111	114.391
Mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare më 1 janar 2015	114.496	0
<i>Efekti i luhatjeve të kursit të këmbimit të mjeteve monetare</i>		
Mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare më 31 dhjetor 2015	5.038.607	114.496



Pasqyre Ndhimese per Fluksin Monetar 2015

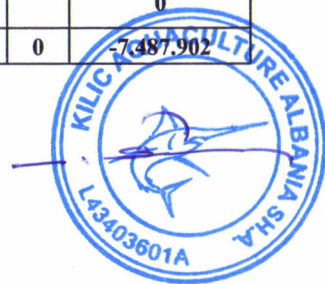
Nr	Emertimi						Gjendja 31.12.2015	Gjendja 31.12.2014	Ndryshimi (+ ose -)
1	Banka								0
2	Arka								0
	TOTALI						0	0	0

Nr	Emertimi	Sqarim	Gjendja 31.12.2015	Gjendja 31.12.2014	Diferenca	Diferenca	Te Hyra	Te Dala	Ndryshimi (+ ose -)
1	Investime	(Shtesa te dala me -)	0	0	0	0			0
2	Të drejta të arkëtueshme	(Shtesa te dala me -)	70.036.740	342.800	69.693.940	-69.693.940			0
3	Inventarët	(Shtesa te dala me -)	149.955.476	0	149.955.476	-149.955.476			0
4	Shpenzime të shtyra	(Shtesa te dala me -)	0	0	0	0			0
5	Të arkëtueshme nga të ardhurat e konstatuara	(Shtesa te dala me -)	0	0	0	0			0
6	Aktive financiare	(Shtesa te dala me -)	0	0	0	0			0
7	Aktivitet materiale (VI.Fillestare)	(Shtesa te dala me -)	0	0	0	0			0
8	Amortizimi	(Shtesa te hyra me +)	0	0	0	0			0
9	Ativitet biologjike	(Shtesa te dala me -)	0	0	0	0			0
10	Aktive jo materiale:	(Shtesa te hyra me +)	0	0	0	0			0
11	Aktive tatimore të shtyra	(Shtesa te dala me -)	0	0	0	0			0
12	Kapitali i nënshkruar i papaguar	(Shtesa te dala me -)	2.625.000	2.625.000	0	0			0
					0	0			0
1	Detyrime afatshkurtra:	(Shtesa te hyra me +)	159.535.207	1.231.012	158.304.195	-158.304.195			0
2	Detyrime afatgjata:	(Shtesa te hyra me +)	288.432.667	0	288.432.667	-288.432.667			0
3	Kapitali	(Shtesa te hyra me +)	-8.670.483	2.317.419	-10.987.902	10.987.902			0
	SHUMA		661.914.607	6.516.231	655.398.376	-655.398.376	0	0	0



Pasqyra e Ndryshimeve në Kapitalin Neto

	Kapitali i nënshkruar	Primi i lidhur me kapitalin	Rezerva Rivlerësimi	Rezerva Ligjore	Rezerva Statutore	Rezerva të tjera	Fitimet e Pashpërndara	Fitim / Humbja e vitit	Totali	Interesa Jo-Kontrollues	Totali
► Pozicioni financiar më 31 dhjetor 2013											0
Efekti i ndryshimeve në politikat kontabël											0
► Pozicioni financiar i rideklaruar më 1 janar 2014									0	0	0
Të ardhura totale gjithëpërfshirëse për vitin:											0
Fitimi / Humbja e vitit											0
Të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse:											0
Totali i të ardhura gjithëpërfshirëse për vitin:											0
Transaksionet me pronarët e njësisë ekonomike të njohura direkt në kapital:											0
Emetimi i kapitalit të nënshkruar	3.500.000										3.500.000
Dividendë të paguar											0
Totali i transaksioneve me pronarët e njësisë ekonomike											0
► Pozicioni financiar i rideklaruar më 31 dhjetor 2014	3.500.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3.500.000
Efekti i ndryshimeve në politikat kontabël											0
► Pozicioni financiar i rideklaruar më 1 janar 2015	3.500.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3.500.000
Totali i të ardhura gjithëpërfshirëse për vitin:											0
Fitimi / Humbja e vitit								-10.987.902			-10.987.902
Të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse:											0
Të ardhura totale gjithëpërfshirëse për vitin:											0
Transaksionet me pronarët e njësisë ekonomike të njohura direkt në kapital:											0
Emetimi i kapitalit të nënshkruar											0
Dividendë të paguar											0
Totali i transaksioneve me pronarët e njësisë ekonomike											0
► Pozicioni financiar më 31 dhjetor 2015	3.500.000	0	0	0	0	0	0	-10.987.902	0	0	-7.487.902



Aktivitet Afatgjata Materiale me vlere fillestare

Nr	Emertimi	Sasia	Gjendje 01/01/2015	Shtesa	Pakesime	Gjendje 31/12/2015
1	Toka Bujqesore 2122		0	2,856,000		2,856,000
2	Kafese peshku koman 21161		0	70,140,685		70,140,685
4	Fabrika 2121		0	112,203,100		112,203,100
5	Makineri e Pajisje Pune 2134		0	15,218,060		15,218,060
6	Mjete transporti 215		0	10,370,608		10,370,608
7	Mobilje dhe pajisje zyre 2181		409,413	2,266,853		2,676,266
8	Pajisje informatike 2182		64,000	925,008		989,008
	TOTALI		473,413	213,980,314	0	214,453,727

Amortizimi A.A.Materiale 2015

Nr	Emertimi	Sasia	Gjendje 01/01/2015	Shtesa	Pakesime	Gjendje 31/12/2015
1	Toka Bujqesore 2122		0	0	-	0
2	Kafese peshku koman 21161		0	0		0
4	Fabrika 2121		0	0		0
5	Makineri e Pajisje Pune 2134		0	-1,381,293		-1,381,293
6	Mjete transporti 215		0	-1,077,629		-1,077,629
7	Mobilje dhe pajisje zyre 2181		-5,840	-333,030	-	-338,870
8	Pajisje informatike 2182		-1,333	-14,368		-15,701
	TOTALI		-7,173	-2,806,320	0	-2,813,493.0

Vlera Kontabel Neto e A.A.Materiale 2015

Nr	Emertimi	Sasia	Gjendje 01/01/2015	Shtesa	Pakesime	Gjendje 31/12/2015
1	Toka Bujqesore 2122		-	2,856,000		2,856,000
2	Kafese peshku koman 21161		-	70,140,685		70,140,685
4	Fabrika 2121		-	112,203,100		112,203,100
5	Makineri e Pajisje Pune 2134		-	13,836,767		13,836,767
6	Mjete transporti 215		-	9,292,979		9,292,979
7	Mobilje dhe pajisje zyre 2181		403,573	1,933,823		2,337,396
8	Pajisje informatike 2182		62,667	910,640		973,307
	TOTALI		466,240	211,173,994	0	211,640,234



SHENIMET SPJEGUESE

Sqarim:

Dhënia e shënimeve shpjeguese në këtë pjesë është e detyrueshme sipas SKK 2 i permiresuar
Plotesimi i te dhenave të kësaj pjese duhet të bëhet sipas kërkesave dhe strukturës standarte te
percaktuara ne SKK 2 te permiresuar. Rradha e dhenies se spjegimeve duhet te jete :

- a) Informacion i përgjithshëm dhe politikat kontabël
- b) Shënimet qe 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;)
- 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 aktivit 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 gene 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 perparemise 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:)

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,kostot 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 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 me 5 % te vlefes se mbetur.
- 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:) njesia ekonomike raportuese ka percaktuar si metode te amortizimit ate lineare me normen e amortizimit 15 % ne vit.



B Shënimet qe shpjegojnë zërat e ndryshëm të pasqyrave financiare

I AKTIVET AFAT SHKURTERA

1 Aktivet monetare

1.1 *Banka*

Nr	Emri i Bankes	Monedha	Nr llogarise	Vlera ne valute	Kursi fund vitit	Vlera ne leke	
	Banka Tregtare Kombetare	Leke	401866876			123,506	
	Banka Tregtare Kombetare	Euro		3332.64	137	457,505	
	Banka Tregtare Kombetare	Usd		30.03	126	3,777	
	Raifeissen Bank	Leke				94,450	
	Raifeissen Bank	Euro		1224.48	137	168,097	
	Credins bank	Leke				501	
	Credins bank	Euro		224.37	137	30,802	
	Credins bank	Usd		5.08	126	639	
	Totali						879,442

1.2 *Arka*

Nr	EMERTIMI	Vlera ne valute	Kursi fund vitit	Vlera ne leke	
	Arka ne Leke	0		4,159,165	
	Arka ne Euro	0			
	Arka ne Dollare	0			
	Pulla tatimore,bileta,te tjera me vlere	0			
	Totali				4,159,165

2 Investime

2.1 *Në tituj pronësie të njësjive ekonomike brenda grupit*

Shoqeria nuk ka tituj pronësie të njësjive ekonomike brenda grupit

2 *Aksionet e veta*

Shoqeria nuk ka riblerje të aksione të emetuara me pare nga ana jone

2.3 *Te tjera Financiare*

Shoqeria nuk ka aktive të tjera financiare të investuara

3 Të drejta të arkëtueshme

3.1 *Nga aktiviteti i shfrytëzimit*

Kliente per mallra,produkte e sherbime

> Fatura te pa likuiduara nen nje vit

26,419,242

> Fatura te pa likuiduara mbi nje vit

> Zhvleresimi i te drejtave dhe detyrimeve

Inventari i klienteve bashkangjitur

3.2 *Nga njësitë ekonomike brenda grupit*

> Shoqeria nuk ka të drejta dhe detyrimendaj njësjive ekonomike brenda grupit

3.3 *Nga njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse*

> Shoqeria nuk te drejta dhe detyrime ndaj njësjive ekonomike me interesa pjesëmarrëse

3.4 *Të tjera*

> Të drejta për t'u arkëtuar nga proceset gjyqësore

> Parapagime të dhëna

> Tatim mbi të ardhurat personale (teprica debitore)

> Tatime të tjera për punonjësit (teprica debitore)

> Tatim mbi fitimin (teprica debitore)

> Shteti- TVSH për tu marrë

> Të tjera tatime për t'u paguar dhe për t'u kthyer



> Tatimi në burim (teprica debitore)	-
> Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe aksionerëve (teprica debitore)	-
> Të drejta për t'u arkëtuar nga shitjet e letrave me vlerë	
> Qera financiare (kur është afatshkurtër dhe ka tepricë debitore)	-
> Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë (teprica debitore)	
> Llogari të përkohshme ose në pritje (tepricë debitore)	
> Zhvlerësim i të drejtave dhe detyrimeve (i detajuar per çdo ze si me sipër)	
3.5 Kapital i nënshkruar i papaguar	
> Kapital i nënshkruar gjithsej	-
> Kapital i nënshkruar i paguar	-
4 Inventarët	
4.1 Lëndë e parë dhe materiale të konsumueshme	-
> Materiale ndihmës	-
> Lëndë djegëse	
> Pjesë ndërrimi	
> Materiale ambalazhimi	
> Materiale të tjera	
> Inventari i imët dhe ambalazhet	
> Zhvlerësimi i materialeve të para	
> Zhvlerësimi i materialeve të tjera	
<u>Inventaret analitike bashkangjitur</u>	
4.2 Prodhime në proces dhe gjysëmprodukte	
> Prodhimi në proces	130,000,000
> Punime në proces	
> Shërbime në proces	
> Zhvlerësimi i prodhimeve në proces	
<u>Inventaret analitike bashkangjitur (kur ka)</u>	
4.3 Produkte të gatshme	
> Produkte të ndërmjetëm	
> Produkte të gatshëm	
> Nënprodukte dhe produkte mbeturinë	
> Zhvlerësimi i produkteve të gatshëm	
<u>Inventaret analitike bashkangjitur</u>	
4.4 Mallra	
> Mallra	19,955,476
> Zhvlerësimi i mallrave dhe (produkteve) për shitje	
<u>Inventari mallrave bashkangjitur</u>	
4.5 Aktive Biologjike (Gjë e gjallë në rritje e majmëri)	
> Gjedhe ne majmeri	
> Te leshta ne majmeri	
> Te dhirta ne majmeri	
> Derra ne majmeri	
> Zogj ne rritje	
<u>Inventaret analitike bashkangjitur</u>	
4.6 AAGJM të mbajtura për shitje	
> AAGJM të mbajtura për shitje	
<u>Inventari bashkangjitur</u>	
4.7 Parapagime për inventar	
> Materiale të para	
> Materiale të tjera	
> Produkte të gatshëm	
> Mallra (dhe produkte) për shitje	
> Gjë e gjallë	



Rezarvati Vau Dejes & Koman

Lende e Pare					
Nr.	Artikujt	Njesia	Sasia	Cmimi	Vlera
1	Ushqim Peshku	kg	75,350	228	17,179,800
2	Cloramin	kg	58	2,350	135,125
3	Florifish	kg	25	10,299	257,475
4	Formaldehyde Sol.	Litre	550	523	287,903
5	Eirtruth	kg	30	5,660	169,800
6	Ascorbic Acid	kg	25	972	24,300
7	Diatri Aqua	kg	78	2,880	224,640
8	Florifish	kg	55	10,299	566,445
9	Medox	kg	110	7,000	770,000
10	Medsultan	Litre	100	2,300	230,000
11	Oksifish	kg	31	3,548	109,988
Totali					19,955,476

Prodhim ne Proces					
Nr.	Artikujt	Njesia	Sasia	Cmimi	Vlera
1	Veze peshku	Cope	1,000,000	1.5	1,500,000
2	Peshk Trofte	0,2-0,5 GR	1,151,000	4	4,604,000
3	Peshk Trofte	0,5-2 GR	1,707,996	8	13,663,968
4	Peshk Trofte	2 -5 GR	332,254	15	4,983,810
5	Peshk Trofte	5-10 GR	79,500	25	1,987,500
6	Peshk Trofte	10-50 GR	548,800	40	21,952,000
7	Peshk Trofte	50-150 GR	471,880	50	23,594,000
8	Peshk Trofte	MBI 150 GR	602,227	96	57,714,722
Totali			5,893,657		130,000,000

Administratori

Taner Seker



Inventaret analitike bashkangjitur

5 Shpenzime të shtyra

- > Furnitorë për shërbime (teprica debitore)
- > Shpenzime të periudhave të ardhme

6 Të arkëtueshme nga të ardhurat e konstatuara

- > Interesa aktive të llogaritura
- > Të ardhura të llogaritura

II AKTIVET AFATGJATA

7 Aktivet financiare

7.1 *Tituj pronësie në njësitë ekonomike brenda grupit*

- > Aksione të shoqërive të kontrolluara
- > Zhvleresimi Aksione të shoqërive të kontrolluara
- > Aksione të shoqërive të lidhura
- > Zhvleresimi Aksione të shoqërive të lidhura

7 *Tituj të huadhënies në njësitë ekonomike brenda grupit*

- > Huadhënie afatgjatë në njësitë ekonomike brenda grupit
- > Zhvleresimi Huadhënie afatgjatë në njësitë ekonomike brenda grupit

7.3 *Tituj pronësie në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse*

- > Aksione të shoqërive ku ka interesa pjesëmarrëse
- > Zhvleresimi Aksione të shoqërive ku ka interesa pjesëmarrëse

7 *Tituj të huadhënies në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse*

- > Huadhënie afatgjatë në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse
- > Zhvleresimi Huadhënie afatgjatë në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse

7.5 *Tituj të tjerë të mbajtur si aktive afatgjata*

- > Aksione të tjera dhe letra me vlerë
- > Zhvleresimi Aksione të tjera dhe letra me vlerë

8 *Tituj të tjerë të huadhënies*

- > Të drejta të tjera afatgjatë
- > Të drejta dhe detyrime ndaj pjesëtarëve të tjerë të grupit
- > Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe aksionerëve
- > Zhvleresimi Të drejta të tjera afatgjatë
- > Zhvleresimi Të drejta dhe detyrime ndaj pjesëtarëve të tjerë të grupit
- > Zhvleresimi Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe aksionerëve

8 Aktive materiale

8.1 *Toka dhe ndërtesa*

8 *Impiante dhe makineri*

8.3 *Të tjera Instalime dhe pajisje*

8 *Parapagime për aktive materiale dhe në proces*

Analiza e posteve te amortizushme

Nr	Emertimi	Viti raportues			Viti paraardhes		
		Vlera	Amortizimi	Vl.mbetur	Vlera	Amortizimi	Vl.mbetur
	Toka e ndërtesa	185,199,785		185,199,785			
	Impiante e makineri	28,780,529	2614734	26,165,795	473,413	7,173	466,240
	Të tjera Ins. pajisje			-			-
	Shuma	213,980,314	2,614,734	211,365,580	473,413	7,173	466,240

Aktivitet e blera gjate vitit

Aktivitet kontribut i ortakeve ne kapitalin e shoqerise gjate vitit

Aktivitet nga Egzistenca e kontrollit efektiv (SKK 1; 17,18,79,80) gjate vitit



	> Parapagime të marra	
13.4	<i>Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit</i>	
	> Furnitorë për mallra, produkte e shërbime	157.649.066
	<u>Inventari i Furnitoreve bashkanjitur</u>	
	> Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë	
	<u>Inventari i debitoreve te tjere bashkanjitur</u>	
13.5	<i>Dëftesa të pagueshme</i>	
	> Premtim pagesa të pagueshm per furnizime	
13.6	<i>Të pagueshme ndaj njësive ekonomike brenda grupit</i>	
	> Të drejta / detyrime ndaj pjesëtarëve të tjerë të grupit	
13.7	<i>Të pagueshme ndaj njësive ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse</i>	
	> Të drejta detyrime ndaj njësive ekonomike me interesa pjesëmarrëse	
13.8	<i>Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoqërore/shëndetsore</i>	
	> Paga dhe shpërblime	
	> Paradhënie për punonjësit	
	> Sigurime shoqërore dhe shëndetsore tap	640.365
	> Organizma të tjera shoqërore	
	> Detyrime të tjera	
13.9	<i>Të pagueshme për detyrimet tatimore</i>	
	> Akciza	
	> Tatim mbi të ardhurat personale	233.828
	> Tatime të tjera për punonjësit	
	> Tatim mbi fitimin	-
	> Shteti- TVSh për t'u paguar	-
	> Të tjera tatime për t'u paguar dhe për t'u kthyer (teprica kreditore)	
	> Tatime të shtyra (teprica kreditore)	
	> Tatimi në burim	468.345
13.10	<i>Të tjera të pagueshme</i>	
	> Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe pronarëve	
	> Dividendë për t'u paguar	
	<u>14 Të pagueshme për shpenzime të konstatuara</u>	
	> Shpenzime të llogaritura	
	> Interesa të llogaritur	
	<u>15 Të ardhura të shtyra</u>	
	> Grante afatshkurtera	
	> Të ardhura të periudhave të ardhme	
	<u>16 Provizione</u>	
	> Provizione afatshkurtera	
	<u>17 Detyrime afatgjata:</u>	
17.1	<i>Titujt e huamarrjes</i>	
	> Huamarrje afatgjata	
	> Premtim pagesa të pagueshme për hua afatgjata	
	> Detyrime për blerjet e letrave me vlerë afatgjata	
	> Hua të marra	
	> Letra me vlerë të borxhit, të emetuara	
	> Derivatët dhe instrumentet financiare	
17.2	<i>Detyrime ndaj institucioneve të kredisë</i>	
	> Qera financiare	

Analiza e blerjeve me qira financiare



>	Huamarrje afatgjata nga Bankat	
	Banka 1	_____
	Banka 2	_____
	Banka 3	_____
>	Hua të marra	_____
17.3	<i>Arkëtimet në avancë për porosi</i>	_____
>	Parapagime të marra	_____
17.4	<i>Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit</i>	
>	Furnitorë për mallra, produkte e shërbime mbi nje vit	_____
	<u>Inventari i Furnitoreve bashkangjitur</u>	_____
>	Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë mbi nje vit	_____
	<u>Inventari i debitoreve te tjere bashkangjitur</u>	_____
17.5	<i>Dëftesa të pagueshme</i>	_____
>	Premtim pagesa të pagueshm per furnizime mbi nje vit	_____
17.6	<i>Të pagueshme ndaj njësive ekonomike brenda grupit</i>	_____
>	Të drejta / detyrime ndaj pjesëtarëve të tjerë të grupit mbi nje vit	_____
17.7	<i>Të pagueshme ndaj njësive ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse</i>	_____
>	Të drejta detyrime ndaj njësive ekonomike me interesa pjesëmarrëse	_____
17.8	<i>Të tjera të pagueshme</i>	283,832,564
>	Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe pronarëve mbi nje vit	_____
>	Dividendë për t'u paguar mbi nje vit	-
	<u>18 Të pagueshme për shpenzime të konstatuara</u>	
	<u>19 Të ardhura të shtyra</u>	
	<u>20 Provizione:</u>	
20.1	<i>Provizione për pensionet</i>	
20.2	<i>Provizione të tjera</i>	
	<u>21 Detyrime tatimore të shtyra</u>	
	<u>22 Kapitali dhe Rezervat</u>	-
	<u>23 Kapitali i Nënshkruar</u>	3,500,000
	<u>24 Primi i lidhur me kapitalin</u>	
	<u>25 Rezerva rivlerësimi</u>	
	<u>26 Rezerva të tjera</u>	
26.1	<i>Rezerva ligjore</i>	-
26.2	<i>Rezerva statutore</i>	
26.3	<i>Rezerva të tjera</i>	
	<u>27 Fitimi i pashpërndarë</u>	- 1,182,571
	<u>28 Fitim / Humbja e Vitit</u>	- 10,987,642

Pasqyra e te Ardhurave dhe Shpenzimeve

Te ardhurat perbehen

- Të ardhura nga aktiviteti i shfrytëzimit -
- Ndryshimi në inventarin e produkteve të gatshme dhe prodhimit në proces 130,000,000
- Puna e kryer nga njësia ekonomike dhe e kapitalizuar 26,419,242
-

Shpenzimet perbehen nga

- Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme - 73,913,616
- Të tjera shpenzime - 26,589,998
- Shpenzime të personelit - 19,439,881
- Shpenzime të tjera shfrytëzimi - 47,522,526



10 Fitimi (Humbja) e vitit financiar

• Fitimi i ushtrimit	-	10,987,642
• Shpenzime te pa zbriteshme		9,500,000
• Fitimi para tatimit	-	1,487,642
• Tatimi mbi fitimin		-
Në shpenzimet e pazbritëshme përfshihen zërat e mëposhtëm:		
> Gjoha		-
> shpenzime pritje e dhurime pertej kufirit tatimor		-
>		-

Analiza dhe rakordimi i berjeve

1	Importet		146,406,078
2	Blerjet brenda vendit		101,881,939
3	Blerjet pa tvsh e me tvsh te pa zbriteshme		142,260,600
4			
5			<u>655,681</u>
6			
7			
8			
	Shuma e blerjeve te raportuara me FDP		391,204,298
	Nga kjo		
1	Aktiva Afat Gjata Materiale	Minus	- 213,980,314
2	Shtesa e gjendjeve te magazines	Minus	-
3	Referenca	Minus	-
4	Shpenzime per periudhat e ardheshme	Minus	
5	Te tjeratoke bujqesore	Minus	2,856,000
6	Te tjeraAutofature blerje	Minus	- 26,419,244
	Shuma e blerjeve ne shpenzime		153,660,740
	Pakesimi i gjendjes se magazines		- 19,955,476
	Totali ne shpenzime		133,705,264
	Shpenzimet sipas Pasqyres se performances (PASH)		
1	Materiale te konsumuara		73,913,616
2	Shpenzime te tjera		74,112,523
3	a) Shpenzime te raportuara ne librin e blerjeve		-
4	b) Shpenzime te pa raportuara ne librin e blerjeve		14,320,875
	Shuma (1 + 2 - 2a)		133,705,264
	Kuadrimi Shuma (1+2-2a) - Totalin ne shpenzime = 0		
			- 0
	Kuadrimi Shuma (1+2-2a) - Totalin ne shpenzime = 0		
			- 0

Pasqyra e Fluksit Monetar - Metoda Indirekte

Mjetet monetare ne fillim te periudhes kontabel	
---	--

Ne fluksin monetar kane ndikuar

Pozitivisht :

Fitimi para tatimit	-	10,987,902
---------------------	---	------------



Amortizimin	2,806,320
Aktive te tjera financiare afatshkurtra	149,955,476
Rritje/renie ne tepricen e detyrimeve ,per tu paguar	158,304,194
Shuma e Faktoreve me influence Pozitive	300,078,088

dhe Negativisht :

Rritje/renie ne tepricen e kerkesave te arketueshme	- 69,693,940
Blerja e aktiveve afatgjata materiale	- 213,980,314
Tatim mbi fitimin i paguar	-
Parapagime dhe shpenzime te shtyra	- 11,479,723
Mjetet monetare ne fillim te periudhes kontabel	114,496
Shuma e Faktoreve me influence Negative	- 295,039,481

Gjendja e Mj.Monetare me 31.12.2015	5,038,607
-------------------------------------	-----------

Pasqyra e Ndryshimeve ne Kapital

• Fitimi (humbja) neto e vitit financiar	- 10,987,902
• Fitimi qe bartet ne vitin e ardheshem	- 1,182,581
• Rritja e kapitalit aksioner	
• Rivleresime	

Llogarite jashte bilancit

>
>

C Shënime të tjera shpjeguese

Ngjarje te ndodhura pas dates se bilancit per te cilat behen rregullime apo ngjarje te ndodhura pas dates se bilancit per te cilat nuk behen rregullime nuk ka.

Gabime materiale te ndodhura ne periudhat kontabel te mepareshme te konstatuara gjate periudhes rraportuese dhe qe korigjim nuk ka.

Hartuesi i Pasqyrave Financiare

(Edi KOKIÇI)



Per Drejtimin e Njesise Ekonomike

(Taner KOKIÇI)

