

Emertimi dhe Forma ligjore "CFO PHARMA "SH.P.K
NIPT-i K22305002U
Adresa e Selise KTHESA KAMZES,KASHAR
TIRANE

Data e krijimit 23/09/2002
Nr.i Regjistrir Tregtar _____

Veprimtaria Kryesore Depo farmaceutike,blerje dhe tregtim medikamente

PASQYRAT FINANCIARE TE KONSOLIDUARA (BASHKIMI)

(Ne zbatim te Standardeve NderKombetare te Kontabilitetit dhe Ligjit Nr.9228, Date 29.04.2004
"Per Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare")

Viti 2018

Pasqyrat Financiare jane Individuale	JO
Pasqyrat Financiare jane te konsoliduara	PO
Pasqyrat Financiare jane te shprehura ne	LEKE

Periudha Kontabel e Pasqyrave Financiare	Nga 01.01.2018
	Deri 31.12.2018

Nadir Causholli

Administrator

Nadir Causholli



Pasqyra individuale te pozicionit financiar

<u>AKTIVE</u>	<u>VITI 2018</u> <u>CFO PHARMA</u>	<u>VITI 2017</u> <u>CFO PHARMA</u>
Aktive afat gjate		
Aktive afat gjate materiale		
Te tjera aktive afat gjate	1,672,364,177	1,341,079,247
Totali I Aktiveve Afatgjate	1,672,364,177	1,341,079,247
Aktive qarkulluese		
Inventari	470,773,783	407,623,578
Kliente (neto)	1,044,063,430	827,162,461
Kerkesa te tjera te arketueshme(Pagesa ndaj Penami)	227,792,306	
Kerkesa te tjera te arketueshme(TVSH)		5,921,048
Kerkesa te tjera te arketueshme(Tatim Fitimi)		-
Kerkesa te tjera te arketueshme(Spitali Maqedonise sipas kontrates huadhenies)	64,345,017	
Parapagime dhe shpenzime te shtyra Likujditete	7,294,789	14,464,172
Totali I Aktiveve Qarkulluese	1,814,269,325	1,255,171,259
Totali I Aktiveve	3,486,633,502	2,596,250,506
KAPITALET E VETA		
Kapitali	1,768,890,624	1,595,000,000
Kapitali qe I perket aksionereve te shoqerise meme(perdoret vetem ne PF te konsoliduara)		
Rezerva te tjera	15,024,936	15,024,936
Rezerva ligjore	80,532,412	80,532,412
Rezerva rivleresimi		
Fitim (humbje) të pa shperndara	114,507,283	0
Fitim (humbje) e vitit ushtrimor	256,915,432	114,507,283
TOTALI I KAPITALIT	2,235,870,687	1,805,064,631
DETYRIME		
Detyrime afat gjate		
Hua afat gjate	353,439,741	355,804,613
Huate Afatgjate (Leasing)	116,965,504	
Overdraft	312,745,670	133,082,440
Totali I Detyrimeve Afatgjata	783,150,916	488,887,053
Detyrime afat shkurter		
Llogari te pagueshme (furniture)	422,459,905	206,363,815
Kesti afat shkurter i huase afat gjate		
Detyrimet e CFO Pharma ndaj tatimeve		79,148,238
Te drejta dhe detyrime (dividenti)	1,269,787	1,269,787
Te tjera detyrime afat shkurter ndaj punonjesve dhe tatimoreve	43,882,207	15,516,982
Provizionet afatshkurtra		
Parapagimet e Arketuara		
Totali I Detyrimeve Afatshkurtra	467,611,899	302,298,822
Totali I Detyrimeve	1,250,762,815	791,185,875
Totali I Kapitalit dhe I detyrimeve	3,486,633,502	2,596,250,506



"CFO PHARMA " sh.p.k**K22305002U****Pasqyra e te ardhurave individuale****CFO PHARMA
31 Dhjetor 2018****CFO PHARMA
31 Dhjetor 2017**

Shitje neto	4,833,324,774	4,152,476,958
Te ardhura tjera	4,833,324,774	4,152,476,958

Shpenzime operacionale	(4,296,288,688)	(3,880,456,927)
Kosto mallit(fat vlere 0)		

Paga sigurime shoqerore dhe shendetesore	(89,635,939)	(88,337,856)
Amortizimi	(29,217,904)	(14,652,782)
Pagesa per Omega Pharma Group	(60,041,628)	
Te tjera shpenzime	(88,995,832)	(134,763,880)
	-4,564,179,991	-4,118,211,445

Rezultati nga aktiviteti kryesor	269,144,783	34,265,513
---	--------------------	-------------------

Shpenzime per interesa huaje	(18,932,018)	(9,469,881)
Humbje nga diferenca konvertimi		
Te ardhura (shpenzime) financiare	57,323,918	109,918,819
Shpenzime financiare- neto	38,391,900	100,448,938

Fitimi përpara tatimit	307,536,683	134,714,451
Shpenzime te pa zbritshme	29,938,324	

Tatim fitimi	50,621,251	20,207,168
--------------	------------	------------

Fitimi (humbje) neto për periudhën	256,915,432	114,507,283
---	--------------------	--------------------

Diferenca konvertimi nga operacionet jashtë njesisë

Rivlerësime të pasurive të paluajtshme

Tatim mbi të ardhurat gjithëpërfshirëse

Të tjera të ardhura gjithëpërfshirëse**(neto nga tatimi)****Totali i të ardhurave gjithëpërfshirëse për periudhën****31 Dhjetor****31 Dhjetor****2018****2017****Fitim i atribuar për:**

Aksionerët e Shoqerisë

Te tjera aksione në minorance

Fitimi i periudhës

256,915,432

114,507,283

256,915,432**114,507,283****Totali i të ardhurave gjithëpërfshirëse i atribuar për:**

Aksionerët e Shoqerisë

Te tjera aksione në minorance

Totali i të ardhurave**gjitëpërfshirëse për periudhën**

256,915,432

114,507,283

256,915,432**114,507,283**

Pasqyra e Flukseve Monetare individuale

Pasqyra e fluksit monetar - Metoda direkte		CFO PHARMA 2018	CFO PHARMA 2017
Fluksi I parave nga veprimtarite e shfrytezimit			
1	Parate e arketuara nga klientet	4,615,808,891	4,102,517,425
2	Parate e paguara ndaj furnitoreve dhe punonjesve	(4,567,025,560)	(3,842,398,284)
3	Parate te ardhura/paguara nga veprimtarite		
4	Interes I paguar	(18,932,018)	(9,469,881)
5	Tatim mbi fitimin i paguar		-
A	Shuma (Para neto nga veprimtarite e shfrytezimit)	29,851,313	250,649,260
Fluksi I parave nga veprimtarite investuese			
1	Pagese per blerje te kompanive te kontrolluara		
2	Pagese per blerje e aktiveve aftagjate materiale	(331,284,560)	(583,011,764)
3	Arketimet nga shitja e pajisjeve		
4	Interes I arketuar		
5	Dividentet e Arketuar		
B	Para neto te perdorura ne veprimtarite investuese	(331,284,560)	(583,011,764)
Fluksi monetar nga aktivitetet financiare			
1	Arketime nga emetimi I kapitalit aksionar		
2	Arketime nga huamarrje afatgjate	296,628,735	348,062,700
3	Pagesat e detyrimeve te pagesave te qirave financiare	(2,364,871)	(47,799,215)
4	Dividente te paguar		
C	Paraja neto e perdorur ne veprimtarite financiare	294,263,864	300,263,485
Pagesa te pacaktuara			
Rritja / Renia neto e mjeteve monetare		-7,169,383	-32,099,018
Mjetet monetare ne fillim te periudhes kontabel		14,464,172	46,563,191
Mjetet monetare ne fund te perudhes kontabel		7,294,789	14,464,172



"CFO PHARMA" sh.p.k
K22305002U
Pasqyra individuale e ndryshimit te Kapitalit

Kapitali aksionar qe i perket aksionareve te shogerise meme

Pozicioni me 31 Dhjetor 2017 CFO	1,595,000,000	-	-	95,557,348	-	114,507,283	-	-	1,805,064,631
Efekti i ndryshimeve ne politikat kontabel									
Kapital ne Natyre	173,890,624								173,890,624
Fitimi 2018						256,915,432			256,915,432
Dividentet e paguar/deklaruar						-			-
Transferime ne rezerven e detyr ligjore						-			-
Transferi ne rezerven e detyr statut						-			-
Transferime ne rezerva te tjera						-			-
Emetimi i kapitalit aksionar						-			-
Rezerva rivleresimi i AAGJ						-			-
Transferim ne detyrimet						-			-
Blejje aksionesh thesari						-			-
Terheqje kapitali per zvogelim						-			-
Pozicioni me 31.12.2017	1,768,890,624	-	-	95,557,348	-	371,422,715	-	-	2,235,870,687



Nr...

Date 04.03.2019

SHËNIME MBI PASQYRAT FINANCIARE

Shoqëria CFO PHARMA Sh.p.ka është krijuar në vitin 2002 Kapitali i shoqërisë në Shqipëri është Lek.

Selia e shoqërisë ndodhet në Tiranë.

Ajo është regjistruar në Drejtorinë Rajonale Tatimore me NIPT K22305002U.

Aktiviteti kryesor i kësaj shoqërie është Import-Eksport të artikujve farmaceutik dhe paisjeve mjeksore.

BAZA E PËRGATITJES SË PASQYRAVE

a. Mënyra e përgatitjes së Pasqyrave Financiare

Pasqyrat Financiare të shoqërisë për vitin e mbyllur me 31 Dhjetor 2018 janë përgatitur në përputhje me rregullat dhe interpretimet e ligjit Nr. 9228, datë 29 Prill 2004 "Për Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare" dhe Standartet Ndërkombëtare të Raportimit Financiar (SNRF) të aprovuara nga Këshilli Kombëtar i Kontabilitetit (KKK).

b. Bazat e matjes

Pasqyrat financiare janë përgatitur mbi bazën e kostos historike minus amortizimin e akumuluar, me përjashtim të rasteve nëse përcaktohet ndryshe.

c. Përdorimi i Gjykimeve dhe hamendesimeve

Paraqitja e Pasqyrave Financiare konform SNRF-ve, kërkon që manaxhimi të bëjë vlerësime, gjykime e supozime që ndikojnë në aplikimin e politikave kontabël dhe vlerën e raportuar të aktiveve, detyrimeve, të ardhurave e shpenzimeve. Rezultatet aktuale mund të ndryshojnë nga keto vlerësime. Vlerësimet dhe supozimet rishikohen vazhdimisht. Rishikimet e vlerësimeve kontabël njihen në periudhën kur ndodh rishikimi dhe në çdo periudhë të ardhme që preket.

d. Ndryshime në politikat kontabël

Shoqëria aplikon Standartet Ndërkombëtare të Raportimit Financiar (SNRF). Për vitin 2018 nuk ka ndryshime në politikat kontabël.

e. Monedha Funksionale dhe mënyra e cilën paraqiten pasqyrat

Pasqyrat Financiare paraqiten në monedhën vendase Lek (ALL), e cila është monedha funksionale dhe raportuese e shoqërisë. Informacioni financiar është paraqitur në Leke.

Transaksionet në monedhë të huaj regjistrohen në kontabilitet me kursin e datës së kryerjes së transaksionit.



SHENIME PER PASQYART FINANCIARE

AKTIVI

1. Aktive Afatgjata

Njohja dhe matja

Toka, ndertesa, makinerite e pajisjet maten me vlerën e kostos historike minus amortizimin e akumuluar. Kosto përfshin shpenzimet të cilat lidhen drejtpërdrejt me blerjen e aktivit. Fitimet dhe humbjet nga shitjet apo daljet jashtë përdorimit përcaktohen duke krahasuar vlerën e shitjes me vlerën e mbetur, dhe këto përfshihen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve.

Aktivët afatgjatë paraqiten si mëposhtë:

Nr	Emertimi i Llogarise	Vlera/Leke
AKTIVE AFATGJATA		
1	Aktivët afatgjatë materiale	
	Toka	490,700,000
	Ndertesa	165,196,093
	Ndertesa në proces	757,645,465
	Makineri dhe pajisje	16,043,713
	Mjete transporti	214,569,906
	Pajisje zyre dhe informatike	28,209,000
	TOTALI	1,672,364,177

Bashkëngjitur Shënimeve Shpjeguese janë dhe pasqyrat analitike të shitesave, pakësimeve dhe amortizimit të Aktiveve Afatgjatë



II. Aktive Qarkulluese

Inventaret regjistrohen ne kontabilitet me vleren e drejte.

Vlera përfshin te gjitha shpenzimet e kryera per ta sjelle inventarin ne vendin dhe kushtet ekzistuese.

Ne rastin e prodhimit te produkteve ne kosto perfshihet dhe pjesa respektive e shpenzimeve te pergjithshme duke u llogaritur mbi kapacitetet normale prodhuese. Kosto e inventarit llogaritet duke perdorur metoden e mesatares se ponderuar.

2. Klientet

Kërkesat per arketim vleresohen me vlerën nominale (te skontuara nëse është materiale) minus humbjen nga zhvleresimi.

3. Kërkesa te tjera te arketueshme

Nr.	Emertimi i llogarise	Vlera/ leke
1	Te arketueshme nga Penami	227,792,306
2	te arketueshme nga Spitali maqedonise	64,345,017
	TOTALI	292,137,323

DETYRIMET

1. KAPITALET

Kapitali	1.595.000.000,-leke
Kapital ne natyre	173.890.624,-leke
Rezerva Ligjore	95.557.348,-le
Fitim I pashperndare	114.507.283,-leke
Fitimi I vitit	256.915.432,-leke

II. Detyrime Afatshkurter

1. Vleresimin e detyrimeve te pagueshme ndaj furnitorëve



Llogaritë e furnitoreve dhe të tjera llogari te pagueshme janë vlerësuar me vlerën e drejtë.

Detyrime Hua afatshkurtër

Nr.	Emërtimi i Llo arisë	Monedha	Kredi Lek
I	Hua afatshkurtër / Overdraft BKT	LEK	312.745.670
Totali			312.745.670

2. Detyrime tatimore

Nr.	Emërtimi i Llo arisë	Monedha	Vlera
1	Paga dhe shpërblime, sigurime	LEK	9.461.933
2	Tatim Fitimi 2018	LEK	34.420.274
Totali i detyrimeve tatimore			43.882.207

PASQYRA E TË ARDHURAVE GJITHPËRFSHIRËSE

(a) Njohja e të ardhurave.

Të ardhurat përfshijnë vlerën e drejtë të shumës së arkëtuar apo të arkëtueshme nga shitja e të mirave dhe shërbimeve në rrjedhën normale të aktiviteteve të kompanisë. Të ardhurat nuk përfshijnë tatimin mbi vlerën e shtuar, kthimet, rabatet dhe zbritjet. Sh.a njeh të ardhurat duke u bazuar në faturat e lëshuara. Të ardhurat regjistrohen sipas masës së realizimit të tyre dhe lidhjes që ato kanë me ushtrimin e mbyllur kontabël, pavarësisht nëse arkëtimi i tyre apo i një pjese prej tyre do të ndodhë në një ushtrim pasardhës. Të ardhurat nga interesat regjistrohen në momentin e maturimit të tyre.

Të ardhurat dhe shpenzimet financiare.

Të ardhurat financiare përfshijnë të ardhurat nga interesat për llogaritë bankare dhe përfitimet nga diferencat e këmbimit. Interesat njihen ashtu siç përlllogariten duke përdorur metodën e interesit efektiv. Shpenzimet financiare përfshijnë shpenzimet për interesa dhe humbjet nga diferencat e këmbimit. Fitimet dhe humbjet nga kurset e këmbimit raportohen në baza neto.

(a) Tatimi mbi fitimin

Tatimi mbi fitimin përfshin tatimin e shtyrë dhe atë aktual. Tatimi mbi fitimin paraqitet në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve përjashtuar rastet kur lidhet me zërat e kapitalit e për rrjedhim paraqitet në kapital. Tatimi aktual është tatimi i parashikuar për t'u paguar, i përlllogaritur mbi fitimin e tatueshëm për vitin, duke përdorur normat tatimore në fuqi në datën e bilancit si dhe cdo korrigjim të tatimit të pagueshëm të periudhave të mëparshme. Tati&i i shtyrë njihet si pasojë e diferencave të përkohshme midis vlerës së mbartur të aktiveve për qëllime të raportimit financiar dhe vlerave të përdorura për qëllime t

(b) Përcaktimi i vlerës së drejtë



Një pjesë e politikave kontabël dhe shënimeve shpjeguese të Shoqërisë kërkojnë përcaktimin e vlerës së drejtë për aktivet dhe detyrimet financiare ose jo financiare. Vlera e drejtë është përcaktuar për qëllime të matjes apo shënimeve sipas metodave të mëposhtme.

SHPENZIMET

Shpenzimet operacionale

Nr.	Emërtimi i Llo arisë	Monedha	Vlera
1	Blerje materiale të para, materiale të tjera.	i.EK	4.296.288.688
TOTALI			4.296.288.688

Paga dhe sigurimet

Nr.	Emërtimi i Llo arisë	Monedha	Vlera
1	Pagat dhe sigurimet	LEK	89.635.939
TOTALI			89.635.939

Amortizimi

Amortizimi i aktiveve llogaritet mbi vlerën e mbetur me normën vjetore të amortizimit bazuar në ligjin 8438 date 28.12.1998 "Për tatimin mbi të ardhurat" dhe udhëzimet përkatëse nga Ministria e Financave. Amortizimi nuk aplikohet mbi tokën dhe punimet në proces që nuk janë në funksionim. Amortizimi i Aktiveve afatgjata për vitin 2018 është :29.217.904,-Leke

Te tjera shpenzime

TE Ardhura dhe Shpenzimet Financiare

Nr.	Emertimi i Llo arise	Monedha	VLERA
1	Shpenzime per Interesa	LEK	18.932.018
Totali			18.932.018

Tatimi mbi fitimin

Tatimi aktual mbi fitimin është llogaritur në përputhje me dispozitat e ligjit "Për tatimin mbi të Ardhurat në Republikën e Shqipërisë". Shkalla tatimore për tatimin mbi fitimin për vitin ushtrimor është 15 %.

Administratori

NADIR CAUSHOLLI

Nadir Causholli

