

WINPHARMA SH.P.K

Forma juridike: SHOQERI ME PERGJEGJESI TE KUFIZUAR

Data e themelimit: 29 Shkurt 2012

Numri unik i indentifikimit(NIPT): L21508008T

Selia: AUTOSTRADA TIRANE—DURRES, KM 6, KASHAR, TIRANE

Objekti tregtar: Import dhe tregtim te barnave dhe artikujve farmaceutik

Pasqyrat Financiare Vjetore **2015**

(Mbyllur më 31.12.2015)

Pasqyra financiare: Individuale (jokonsoliduara)

Periudha kontabel: Nga 01.01.2015 deri më 31.12.2015

Data e mbylljes:28.03.2016

Monedha: Leke

Shkalla e rrumbullakimit: ne leke

Tabela e përmbajtjes

A. PASQYRA E PERFORMANCËS	2
B. PASQYRA E POZICIONIT FINANCIAR	3
C. PASQYRA E FLUKSIT TË MJETVE MONETARE	4
D. PASQYRA E NDRYSHIMEVE NË KAPITALIN NETO	5
E. SHENIME PËR PASQYRAT FINANCIARE	6-16

Pasqyrat Financiare 2015

WIN PHARMA SHPK
PASQYRA E TË ARDHURAVE GJITHËPËRFSHIRËSE
Për vitet ushtrimor të mbyllur më 2015 dhe 2014
(Të gjitha balancat janë në lekë)

	Sheni mi nr.	Ushtrimi i mbyllur 31.12.2015	Ushtrimi i mbyllur 31.12.2014
1 Shitjet neto	11	42,847,152	27,498,407
2 Të ardhura të tjera nga veprimtaritë e shfrytëzimit	.	916,755	3,203,431
3 Ndryshimet në inventarin e produkteve të gatshme dhe p	.	-	-
4 Materialet e konsumuara, mallrat dhe shërbimet	11	(37,655,126)	(19,145,183)
4 Zbritje (Të ardhurat) furnitore/importi	11	14,109,921	
5 Shpenzime personeli	11	(7,384,222)	(6,682,724)
Pagat e personelit		(6,640,384)	(6,104,728)
Shpenzimet për sigurimet shoqërore dhe shëndetsore		(743,838)	(577,711)
6 Amortizimet dhe zhvlerësimet		(4,383)	(5,844)
7 Shpenzime të tjera		(3,074,535)	(3,690,045)
8 Totali i shpenzimeve (shuma 4 - 7)		(34,008,345)	(29,523,796)
9 Fitimi apo humbja nga veprimtaria kryesore (1+2+/-3-8)		9,755,562	1,178,042
10 Të ardhurat dhe shpenzimet financiare nga njësitë e kontrolluar		-	-
11 Të ardhurat dhe shpenzimet financiare nga pjesëmarrjet		-	-
12 Të ardhurat dhe shpenzimet financiare	11	96,750	(788,250)
12.1 Të ardhurat dhe shpenzimet financiare nga investime të tjera financiare afatgjata		-	-
12.2 Të ardhurat dhe shpenzimet nga interesat 767, 667		454	(724,961)
12.3 Fitimet (humbjet) nga kursi i këmbimi 769, 669		96,296	(63,289)
12.4 Të ardhura dhe shpenzime të tjera financiare 768, 668		-	-
13 Totali i të ardhurave dhe shpenzimeve financiare (12.1 + 12.2 + 12.3 + 12.4)		96,750	(788,250)
14 Fitimi (humbja) para tatimit (9+/-13)		9,852,312	389,792
15 Shpenzimet e tatimit mbi fitimin 69	12	(535,285)	-
16 Fitimi (humbja) neto e vitit financiar (14-15)	11	9,317,027	389,792
17 Elementët e pasqyrave të konsoliduara		-	-

Shenimet shoqeruese 1 deri ne 16 jane pjese perberse e ketyre pasqyrave financiare



Pasqyrat Financiare 2015

WIN PHARMA SHPK PASQYRA E POZICIONIT FINANCIAR Për vitet ushtrimor të mbyllur më 2015 dhe 2014 (Të gjitha balancat janë në lekë)

	Shenimi nr.	Ushtrimi i mbyllur 31.12.2015	Ushtrimi i mbyllur 31.12.2014
A	AKTIVET		
I	Aktive Afatshkurtera		
	Mjete Monetare	3 233,400	337,052
	Investiime	-	-
	Të drejta të arkëtueshme	4 245,011	456,668
	Inventari	5 3,292,876	7,290,712
	Shpenzime të shtyra	-	-
	Totali i Aktiveve Afatshkurtera(I)	3,771,287	8,084,432
II	Aktive Afatgjata		
	Aktive financiare	-	-
	Aktive afatgjata materiale	6 13,148	17,531
	Aktivet afatgjata jomateriale	-	-
	Aktive tatimore të shtyra	-	-
	Totali i Aktiveve Afatgjata(II)	13,148	17,531
	TOTALI I AKTIVEVE (I + II)	3,784,435	8,101,963
B	DETYRIMET DHE KAPITALI		
I	Detyrime Afatshkurtera		
	Titujt e huamarrjes	-	-
	Detyrimet ndaj institucioneve të kredise	-	-
	Detyrime afatshkurter të tjera	8 3,970,078	17,604,634
	Të pagueshme për shpenzime të konstatuara	-	-
	Të ardhura të shtyra	-	-
	Provizione afatshkurter	-	-
	Totali i Detyrimeve Afatshkurtera (I)	3,970,078	17,604,634
II	Detyrime Afatgjata		
	Detyrime afatgjata	9 -	-
	Totali i Detyrimeve Afatgjata (II)	-	-
	Totali i Detyrimeve (I+II)	3,970,078	17,604,634
III	Kapitali dhe Rezervat		
	Kapitali i Nenshkuar	10 100,000	100,000
	Primi i lidhur me kapitalin	-	-
	Rezerva rivleresimi	-	-
	Rezerva të tjera	-	-
	Fitimet(humbja) të pashpërndara	10 (9,602,956)	(9,992,748)
	Fitimi (humbja) e vitit financiar	11 9,317,027	389,792
	Totali i Kapitalit (III)	(185,644)	(9,502,671)
	TOTALI I DETYRIMEVE E KAPITALIT (I,II,III)	3,784,435	8,101,963

Shenimet shoqeruese 1 deri ne 16 jane pjese perberse e ketyre pasqyrave financiare



Pasqyrat Financiare 2015

WIN PHARMA SHPK

PASQYRA E FLUKSIT TË MJETEVE MONETARE (cash flow)

Për vitet ushtrimor të mbyllur më 2015 dhe 2014

(Të gjitha balancat janë në lekë)

Shenimi nr.	Ushtrimi i mbyllur 31.12.2015	Ushtrimi i mbyllur 31.12.2014
Fluksi monetar nga veprimtaritë e shfrytëzimit		
Fitimi para tatimit	9,317,027	389,792
Regullime për:	(9,420,965)	(287,104)
Amortizimin	4,383	5,844
Humbje nga këmbimet valutore	-	-
Të ardhura nga investimet	-	-
Shpenzime për interesa	-	-
Rritje/rënie në tepricën e kërkesave të arkëtueshm	211,657	9,317,857
Rritje/rënie në tepricën inventarit	3,997,836	(7,290,712)
Rritje/rënie në tepricën e detyrimeve, për t'u paguar nga aktiviteti	(13,634,841)	(2,320,093)
Mjete monetare të përfituara nga aktivitetet	-	-
Interesi i paguar	-	-
Tatim mbi fitimin i paguar	-	-
Mjete monetare neto nga aktivitetet e shfrytëzimit	(103,937)	102,689
Fluksi monetar nga veprimtaritë investuese		
Blerja e shoqërisë së kontrolluar X minus paratë e arkëtuar	-	-
Blerja e aktiveve afatgjata materiale	-	-
Të ardhura nga shitja e pajisjeve	-	-
Interesi i arkëtuar	-	-
Dividendët e arkëtuar	-	-
Mjete monetare neto e përdorur në aktivitetet investuese	-	-
Fluksi monetar nga veprimtaritë financiare		
Hyrje nga emetimi i kapitalit aksioner	-	-
Hyrje nga huamarrje afatgjata	-	-
Pagesat e detyrimeve të qirasë financiare	-	-
Dividendët e paguar	-	-
Mjete monetare neto e përdorur në aktivitetet financiare	-	-
KONTROLLI	(103,937)	102,689
Rritja/rënia neto e mjeteve monetare	(103,652)	102,689
Mjetet monetare në fillim të periudhës kontabël	337,052	234,363
Mjetet monetare në fund të periudhës kontabël	233,400	337,052



Pasqyrat Financiare 2015

WIN PHARMA SHPK

PASQYRA E NDRYSHIMEVE NË KAPITALIN NETO

Për vitet ushtrimor të mbyllur më 2015 dhe 2014

(Të gjitha balancat janë në lekë)

	Kapitali i Nenshkruar	Primi i aksionit	Rezerva ligjore statusore	Fitimi pashpërndarë	Totali
Pozicioni më 31 Dhjetor 2014	100,000	-	-	(9,602,671)	(9,502,671)
Efekti ndryshimeve ne politikat kontabël	-	-	-	-	-
Pozicioni I rregulluar	100,000	-	-	(9,602,671)	(9,502,671)
Fitimi neto për periudhën kontabël	-	-	-	9,317,027	-
Dividentët e paguar	-	-	-	-	-
Rritje e rezervës së kapitalit	-	-	-	-	-
Emetimi i kuotave(aksioneve)	-	-	-	-	-
Pozicioni më 31 Dhjetor 2015	100,000	-	-	(285,644)	(185,644)

Këto pasqyra financiare janë aprovuar nga drejtimi i " WIN PHARMA " sh.p.k dhe jane firmosur nga:

Administratori

Ben PETANI

Hartues i pasqyrave financiare

Tirane , me 29/03/2016

Pasqyrat Financiare 2015

SHENIME PER PASQYRAT FINANCIARE

Për vitet ushtrimor të mbyllur më 31 Dhjetor 2015 dhe 2014

(Të gjitha balancat janë në lekë).

1. TE PERGJITHSHME

HISTORIA DHE KRIJIMI

“ WIN PHARMA ” sh.p.k , është themeluar si një shoqëri me përgjegjësi të kufizuar më 29 Shkurt 2012 , regjistruar në QKR me NIPT nr. L21508008T, me ortakë themelues: Ben PETANI , i cili zotëron 60 % të kapitalit të shoqërisë dhe Viktor JASO i cili zotëron 40 % të kapitalit të shoqërisë.

Sipas vendimit të regjistruar në QKR me datë 24/03/2014, është bërë transferimi i 40% të kuotave të zotëruara nga ortakët Viktor JASO në favor të ortakut Ben PETANI.

Kapitali regjistruar aktualisht është 100.000 lekë dhe zotërohet tërësisht nga ortakët:

- Ben PETANI , i cili zotëron 100 % të kapitalit të shoqërisë.

Keto pasqyra financiare janë paraqitur në lekë Shqiptare (Leke) meqenëse kjo është monedha në të cilën janë kryer pjesa më e madhe e transaksioneve të Shoqërisë .

AKTIVITET KRYESOR

Veprimtaria kryesore tregtare e shoqërisë për ushtrimin 2015 janë në fushën e importit, tregëtisë me shumicë të barnave dhe të artikujve farmaceutik.

DREJTUESIT

BORDI DREJTUES

EMRI	FUNKSIONI	VENDI
Ben PETANI	ADMINISTRATOR	TIRANE

2. PERMBLEDHJE E POLITIKAVE KRYESORE KONTABEL

a) Bazat e përgatitjes së pasqyrave financiare

Pasqyrat financiare janë përgatitur në përputhje me ligjin shqiptar ‘Për kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare’ dhe me Standartet Kombëtare të Kontabilitetit (S.K.K) .

Pasqyrat financiare janë përgatitur mbi bazën e parimit të kostos historike, duke e kombinuar me elemente të metodave të tjera dhe parimit të drejtave të kostuara.

Pasqyrat financiare të shoqërisë përgatiten çdo vit më 31 Dhjetor .

b) Një përmbledhje e politikave kryesore kontabel është paraqitur më poshtë:

Njohja e të ardhurave dhe shpenzimeve

Të ardhurat dhe shpenzimet njihen sipas kontabilitetit të drejtave të konstatuara. Të ardhurat nga shitja e mallrave dhe produkteve njihen kur i janë kaluar blerësit të gjitha rreziqet dhe përfitimet, maten me besueshmëri dhe ka siguri të mjaftueshme në marrjen e përfitimeve. Të ardhurat nga kryerja e shërbimeve njihen në varësi të fazës, në të cilën ndodhet kryerja e shërbimit në datën e bilancit dhe ardhurat dhe shpenzimet që lidhen me shërbimin mund të përlogaritet me besueshmëri.

Të ardhurat vlerësohen me vlerën e drejtë të shumës së arkëtuar ose të arkëtueshme, duke marrë parasysh shumën e skontimeve ose rabatet e ofruara. Shpenzimet njihen atëherë kur ato sigurohen prej të tregëtarëve dhe në të njëjtin ushtrim kontabel me të ardhurat e lidhura.

Pasqyrat Financiare 2015

SHENIME PER PASQYRAT FINANCIARE

Për vitet ushtrimor te mbyllur më 31 Dhjetor 2015 dhe 2014

(Të gjitha balancat janë në lekë).

c) Monedhat e huaja

Transaksionet në monedhë të huaj konvertohen në lekë, me kursin zyrtar të këmbimit të Bankës në datën e kryerjes së transaksionit. Në çdo datë bilanci, zërat monetarë të bilancit të shprehur në monedhë të huaj rivlerësohen me kursin zyrtar të këmbimit të në datën e bilancit. Zërat jomonetarë, të shprehur në monedhë të huaj, maten në termat e kostos historike dhe nuk rivlerësohen. Fitimi ose humbja e pa realizuar nga ndryshimi i kurseve të këmbimit njihet në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve.

Kurset e këmbimit, të përdorura nga shoqëria për monedhat e huaja më kryesore, më 31.12.2013 janë :

EURO : LEK 137.28

d) Kostot e huamarrjes

Kostot e huamarrjes përfshijne interesin e paradhenieve bankare dhe huave afatshkurtera dhe afatgjata . Kostot e huamarrjes njihen si shpenzim ne periudhen qe ato jane shkaktuar pavarisisht se si huate jane aplikuar .

e) Tatimin mbi fitimin

Shpenzimi per tatimin mbi fitimin perfaqson shumen e tatimit per tu paguar per vitin ushtrimor. Tatim fitimi i pagueshem per vitin aktual bazohet mbi fitimin e tatueshem per vitin . Fitimi i tatueshem ndryshon nga fitimi neto qe raportohet ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve sepse ai perjashton zera te te ardhurave dhe shpenzimeve qe jane te tatueshme apo te zbritshem ne vite te tjere dhe gjithashtu perjashton zera qe nuk jane kurre te tatueshem apo te zbritshem . Detyrimi i shoqërise per tatim fitimin e vitit llogaritet duke perdorur normat e tatimit te percaktuara nga legjislacioni shqiptar per kontabilitetin ne Shqiperi . Norma aktuale e tatimit mbi fitimin eshte 15 % (2014-15%)

f) Instrumentet financiar

Mjetet dhe detyrimet financiare njihen ne bilancin kontabel te shoqërise kur Shoqëria behet pale ne kushtet kontraktore per instrumentin .

g) Kërkesat për t'u arkëtuar

Kërkesat për t'u arkëtuar, të ardhurat e konstatuara dhe llogari të tjera afatshkurtra dhe afatgjata, për t'u arkëtuar në parë regjistrohen në bilanc me kosto të amortizuar. Kostoja e amortizuar e kërkesave për t'u arkëtuar afatshkurtra, në përgjithësi është e barabartë me vlerën e tyre nominale (minus provizionet e krijuara për rënie në vlerë), kështu që kërkesat afatshkurtra regjistrohen në bilanc me vlerën e tyre neto të realizueshme (e cila raportohet, për shembull në një faturë, kontratë ose dokument tjetër).

Pasqyrat Financiare 2015

SHENIME PER PASQYRAT FINANCIARE

Për vitet ushtrimor te mbyllur më 31 Dhjetor 2015 dhe 2014

(Të gjitha balancat janë në lekë).

h) Detyrimet financiare

Detyrimet financiare janë klasifikuar sipas llojit të marrveshjes kontraktuale

Huat e marra, furnitorët, shpenzimet e konstatuara dhe huamarrje të tjera afatshkurtra dhe afatgjata, për t'u shlyer në parë, në përgjithësi, mbahen me koston e amortizuar në bilanc. Kostoja e amortizuar e pasiveve financiare afatshkurtra, në përgjithësi, është e barabartë me vlerën e tyre nominale; kështu që pasivet financiare afatshkurtra mbahen në bilanc në vlerën e tyre neto të realizueshme (për shembull, të raportuar në një faturë, kontratë ose dokument tjetër).

i) Risku i kreditimit

Risku i kreditimit të Shoqërisë kryesisht i vishet kërkesave për arketim dhe aktiveve të tjera të saj. Gjendjet e paraqitura në bilancin kontabel janë zvogeluar nga provigjonet (shumat e parashikuara) për kërkesat e dyshimta për arketim, të vlerësuara nga drejtimi i shoqërisë mbi bazën e experiences se mëparshme dhe vlerësimit të mjedisit ekonomik aktual.

Shoqëria nuk ka përqendrim të rëndësishëm të riskut të kreditimit, me një zbulim të shpërndarë në një numër të madh të tretësh dhe klientësh.

j) Aktivët afatgjatë materiale (AAM-te)

Aktivët afatgjatë materiale (AAM-të) paraqiten me shumën e rivlerësuar minus zhvlerësimin. Në bilanc, një element i AAM-së paraqitet me koston historike minus amortizimin e akumuluar dhe ndonjë humbje të akumuluar nga zhvlerësimi. Nëse vlera kontabël e një aktivi afatgjatë material rritet, si rezultat i rivlerësimit, kjo rritje kreditohet drejtpërdrejt në kapitalet e veta nën zërin "tepricë nga rivlerësimi". Nëse vlera kontabël e një aktivi afatgjatë material zvogëlohet, si rezultat i rivlerësimit, ky zvogëlim njihet si shpenzim në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve. Amortizimi është llogaritur mbi bazën e metodës lineare për ndertesat dhe mbi bazën e vlerës se mbetur për pjesën tjetër të aktiveve afatgjatë materiale, duke ngarkuar pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve si më poshtë.

Normat e aplikuar për vitin 2015 janë:

Ndertesat	5%
Instalime teknike dhe makineri	20%
Mjete transporti	20%
Paisje zyre	20%
Paisje informatike	25%

k) Inventaret

Inventaret janë paraqitur me vlerën me të ulët midis koston dhe vlerës neto të realizueshme.

Kosto përbehet nga materiale direkte dhe, në rastet kur është e aplikueshme, koston e punës direkte dhe ato kosto të përgjithshme që janë ndeshur për të sjellë inventare në vendin dhe kushte aktuale magazinimi. Kosto është llogaritur duke përdorur metodën e mesatares së ponderuar.

Vlera neto e realizueshme përfaqëson cmimin e vlerësuar të shitjes minus koston e vlerësuar të perfundimit dhe koston e marketingut, shitjes dhe shpërndarjes.

Gjendjet e inventarit në pasqyrat financiare paraqiten me koston e blerjeve të fundit të ushtrimit që nga drejtimi është çmuar si vlera neto të realizueshme.

Pasqyrat Financiare 2015

SHENIME PER PASQYRAT FINANCIARE

Për vitet ushtrimor të mbyllur më 31 Dhjetor 2015 dhe 2014

(Të gjitha balancat janë në lekë).

3. Aktive monetare (likujditete në arke dhe bankë)

Gjendjet e mjetet monetare në bankë dhe arke, në lekë dhe valute, në datat 31 Dhjetor 2015 dhe 31 Dhjetor 2014 janë si më poshtë:

Emertimi i Llogarise	Monedha	Gjendja në 31.12.2015		Gjendja në 31.12.2014	
		Në lekë	Në valute	Në lekë	Në valute
Llogari bankare në lekë	LEK	3,472	-	38,379	-
Llogari bankare në Euro	EUR		91,684		257,342
Arka në lekë	LEK	138,245	-	41,331	-
Arka në euro	EUR		0		-
Shuma		141,716	91,684	79,710	257,342

Gjendjet e llogarive të likujditeteve të paraqitura në pasqyrat financiare janë të njëjta me të dhënat e kontabilitetit rrjedhës dhe konfirmohen me nxjerrjet e llogarive bankare dhe inventaret fizike të monedhave. Tepriat e shprehura në monedhë të huaj, janë konvertuar në lekë duke përdorur kursin e këmbimit të fundit të ushtrimit të bankës së Shqipërisë.

4. Te drejta të arkëtueshme

Kerkesat e arkëtueshme dhe aktive të tjera financiare, në fillim dhe në fund të ushtrimit kontabel 2015 deklarohen si vijon:

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2015	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2014
Të drejta të arkëtueshme		
(i) Llogari / Kërkesa të arkëtueshme	145,011	-
(ii) Llogari / Kërkesa të tjera të arkëtueshme	-	356,668
(iii) Instrumente të tjera borxhi	100,000	100,000
(iv) Investime të tjera financiare	-	-
Shuma	245,011	456,668

Në "Llogari / Kërkesa të arkëtueshme" janë pasqyruar vlerat e akumuluar, të arkëtueshme ndaj klienteve për shitjen e mallrave dhe shërbimeve.

Shumat e paraqitura në "Instrumente të tjera borxhi" për 100.000 lekë, përfaqësojnë tepriat debitorë ndaj ortakëve të shoqërisë për regjistrimin e kapitalit themeltar.

Drejtimi mendon se të gjitha kërkesat do të arkëtohen në një periudhë afatshkurter me vlerën e tyre nominale dhe nuk parashikon rënje në vlerë.

Pasqyrat Financiare 2015

SHENIME PER PASQYRAT FINANCIARE

Për vitet ushtrimor të mbyllur më 31 Dhjetor 2015 dhe 2014

(Të gjitha balancat janë në lekë).

5. Inventari

Gjendjet e inventarit në fillim dhe fund të ushtrimit paraqiten:

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2015	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2014
Inventari		
(i) Lëndët e para	-	-
(ii) Prodhim në proces	-	-
(iii) Produkte të gatshme	-	-
(iv) Mallra për rishitje	3,292,876	7,290,712
(v) Parapagesat për furnizime	-	-
Shuma	3,292,876	7,290,712

6. Aktivët Afatgjatë Materiale (AAM-te)

Gjendjet dhe levizjet e aktiveve afatgjatë materiale në pasqyrat financiare paraqiten si vijon:

		Toka	Ndertesa	Makinëri dhe pajisje	Aktivët të tjera afatgjatë materiale	Totali
	Gjendjet dhe levizjet					
A	Kosto e AAM-ve më 01.01.2015	-	-	28,050	-	28,050.00
	Shtesat	-	-	-	-	-
	Pakesimet	-	-	-	-	-
	Kosto e AAM-ve 31.12.2015	-	-	28,050	-	28,050.00
B	Amortizimi AAM-ve 01.01.2015	-	-	(4,675)	-	(4,675.00)
	Amortizimi ushtrimit	-	-	(4,383)	-	(4,382.81)
	Amortizimi për daljet e AAM-ve	-	-	-	-	-
	Amortizimi i AAM-ve 31.12.2015	-	-	(9,058)	-	(9,057.81)
C	Zhvlerësimi AAM-ve 01.01.2015	-	-	-	-	-
	Shtesat	-	-	-	-	-
	Pakesimet	-	-	-	-	-
	Zhvlerësimi AAM-ve 31.12.2015	-	-	-	-	-
D	Vlera neto e AAM-ve 01.01.2015	-	-	23,375	-	23,375
	Vlera neto e AAM-ve 31.12.2015	-	-	18,992	-	18,992

Pasqyrat Financiare 2015

SHENIME PER PASQYRAT FINANCIARE

Për vitet ushtrimor të mbyllur më 31 Dhjetor 2015 dhe 2014

(Të gjitha balancat janë në lekë).

Vlerat dhe klasifikimi në grupe të AAM-ve të pasqyruara në bilanc dhe në tabelën e mesiperme janë të perputhura me të dhënat e kontabilitetit dhe të inventarizimeve fizike që shoqëria e ka kryer në fund të muajit dhjetor 2015. Si politike kontabel për kontabilizimin dhe shpjegimin e AAM-ve, shoqëria ka zgjedhur modelin e kostos (SNK-5). Vlerësimi fillestar në momentin e marrjes në inventar është bërë me koston e marrjes dhe në datën e mbylljes së bilancit paraqiten me koston e tyre minus amortizimin e akumuluar dhe ndonjë humbje të akumuluar nga zhvlerësimi.

Drejtimi mendon se përgjithësisht për këtë ushtrim kontabel, nuk ka shenja të rënies në vlerë të AAM-ve dhe nuk ka llogaritur zhvlerësime.

Metodat dhe normat e amortizimit të AAM-ve të përdorura janë njëta me ato që përdoren për qëllime fiskale. (shih shënimin nr.2) Masa e llogaritur e amortizimit si shpenzim nuk i tejkalon kufijtë e njohur për efektë fiskale.

7. Detyrime afatshkurta

Huata dhe parapagimet afatshkurta në fillim dhe në fund të ushtrimit kontabel 2015 paraqiten si vijon:

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2015	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2014
Detyrime afatshkurtër të tjera		
(i) Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit (furnitore)	152,891	10,961,137
(ii) Të pagueshme ndaj Punonjësve dhe sigurime shoqërore dhe shëndetësore	1,685,087	1,349,224
(iii) Detyrime tatimore	223,521	158,158
(iv) Huara të tjera	-	0
Parapagimet e arketuara dhe të ardhura të llogaritura	1,763,355	5,136,115.46
Shuma	3,824,855	17,604,634

"Të pagueshme ndaj furnitorëve" pasqyrojnë detyrimet ndaj furnitorëve për qerane të objektit pa u likuiduar në fund të ushtrimit. Shoqëria ka përgatitur inventaret kontabel dhe shuma e llogaritur sintetike është e barabartë me shumën e llogaritur analitike të mbajtura për çdo furnitor.

Drejtimi mendon se të drejtat e furnitorëve janë të vlerësuara realisht.

"Të pagueshme ndaj punonjësve" përbehet nga detyrimi i papaguar ndaj personelit në 31.12.2015.

"Detyrimet tatimore+sig.shoqërore" përfaqësojnë detyrimin për TAP në shumën 44,906 lekë, detyrime për sigurimet shoqërore dhe shëndetësore të muajit dhjetor 2015 në shumën 107,334. lekë si dhe tatim mbi fitimin e pagueshme për dhjetor 2015 në shumën 178,617 lekë.

Shuma 1,763,355 lekë përfaqëson të ardhura të llogaritura si Zbritje nga furnitore importi të cilat i perkasin vitit 2015 por që faturimi i tyre është bërë në 2016.

Pasqyrat Financiare 2015

SHENIME PER PASQYRAT FINANCIARE

Për vitet ushtrimor të mbyllur më 31 Dhjetor 2015 dhe 2014

(Të gjitha balancat janë në lekë).

8. Detyrime afatgjata

Shoqeria nuk ka detyrime afatgjata.

9. Kapitalet e veta

Kapitali i regjistruar i shoqërisë, i paraqitur në bilanc, është i njëjte me atë të përcaktuar në statutin e shoqërisë dhe vendimet e depozituara në QKR. Me 31.12.2015 ai është 100.000 lekë, i ndarë në 100 kuota me vlerë nominale 1.000 lekë /kuota.

10. Fitimi (humbja) e vitit financiar

▪ Te ardhurat

Te ardhura e realizuara gjatë ushtrimit, sipas segmenteve(kategorive) të biznesit paraqitet si vijon:

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2015	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2014
Te ardhurat		
Te ardhurat nga shitja e produkteve (701)	-	-
Te ardhurat nga shitja e punimeve dhe shërbimeve(704)	916,755	-
Te ardhurat nga shitja e mallrave (705)	42,847,152	27,498,407
Te ardhurat nga shitja materialeve dhe furniturash(707)	-	-
Te ardhura nga shitje të tjera	-	-
Te ardhura nga investimet	-	-
Te ardhurat nga Qerata (708)	-	-
Te ardhura nga shitja AAM (752)	-	-
Te ardhura nga interesat	-	-
Te ardhura nga kurset e kembimit	-	-
Shuma	43,763,907	27,498,406.87

Shoqeria për këtë periudhë kontabel nuk ka realizuar të ardhura nga shitja e mallrave dhe produkteve si dhe nga shërbime regjistrimi (rimbursim tarife nga furnitori i importit).

Shpenzimet e veprimtarisë kryesore

Konsumi i materialeve, mallrave, furniturave, punimeve dhe shërbimeve, të pasqyruara në dokumentat justifikues, janë regjistruar me shumën e paguara ose të pagueshme.

Zbritje nga furnitoret importi përfaqësojnë zbritje të marra për realizim volumi shitje.

Kostoja e punësimit, page dhe sigurime shoqërore, është pasqyruar saktësisht si shpenzim me vlerën e realizuar dhe të dokumentuar.

Taksat lokale dhe taksat e tatimeve të tjera që lidhen me biznesin janë llogaritur dhe pasqyruar në llogaritë e ushtrimit.

Pasqyrat Financiare 2015

SHENIME PER PASQYRAT FINANCIARE

Për vitet ushtrimor të mbyllur më 31 Dhjetor 2015 dhe 2014

(Të gjitha balancat janë në lekë).

Shpenzimet e tjera që në një masë të konsiderueshme përbehen nga Furnitura , nentrajtime dhe shërbime nga të trete paraqitet e analizuar sipas pasqyrës së mesipërme .

Sipas natyrës së tyre shpenzimet e ushtrimit 2015 janë treguar në pasqyrën përkatëse.

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2015	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2014
4-Materialet e konsumuara		
a-Lende të para (601-608)	-	-
b-Produkte	-	-
c-Mallra (601-608)	37,655,126	19,145,183
Shuma	37,655,126	19,145,182.90
4.1 Zbritje (Të ardhurat) furnitore/importi	(14,109,921)	
Shuma	(14,109,921)	19,145,182.90
7-Shpenzime të tjera (61-63)		
a-Sherbime nga të tretet (nenkontraktor) 611	-	-
b-Qera (613)	1,068,173	1,040,800
c-Mirëmbajtje dhe riparime (615)	-	-
d-Sigurime (616)	-	-
e-Kerkime dhe studime (617)	-	-
f-Të tjera (618)	40,453	191,782
g-Personel jashtë njesisë (621)	-	-
h-Komisione të ndërmjetme dhe honorare (622)	64,200	-
i-Shpenzime për koncesione , patent (623)	-	-
j-Publicitet reklam (624)	186,209	106,087
k-Transferime udhëtim e diëta (625)	-	138,469
l-Shpenzime postare dhe telekomunikacioni (626)	70	-
m-Shpenzime transporti (627)	-	-
n-Sherbime bankare (628)	74,024	72,213
o-Tatime dhe taksa (632-638)	1,470,815	738,261
p-Vlera kontabel e AAM të shitura (672)	-	-
q-Shpenzime pritje dhe përfaqësimi (654)	2,340	580
r-Subvencione të dhëna (653)	79,000	1,315,830
s-Gjopa dhe demshperblime (657)	10,000	86,024
t-Kancelari	78,967	-
u-Karburant	-	-
v-Energji elektrike dhe uje	-	-
x-Materiale ambalazhi	-	-
y-Detyrime tatimore akt kontrolli	-	-
Humbje nga mallra të skaduara	-	-
Shuma	3,074,250	3,690,045

Pasqyrat Financiare 2015

SHENIME PER PASQYRAT FINANCIARE

Për vitet ushtrimor të mbyllur më 31 Dhjetor 2015 dhe 2014

(Të gjitha balancat janë në lekë).

▪ Te ardhurat dhe shpenzimet financiare

Jane paraqitur si difference e te ardhurave me shpenzimet sipas kerkesave te standarteve.

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 205	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2014
Të ardhurat nga interesat 767, 667(+)	(454)	724,961
Shpenzimet per interesat 767, 668(-)	-	-
Fitimet nga kursi i këmbimi 769, 669(+)	(96,296)	63,289
Humbjet nga kursi i këmbimi 769, 670(-)	-	-
Të ardhura dhe shpenzime të tjera financiare 768, 668	-	-
Shuma	(96,750)	788,250

▪ Shpenzime personeli

Numri mesatar i punonjesve dhe pagat sipas kategorite kryesore jane si me poshte :

Kategorite	Ushtrimi 2015		Ushtrimi 2014	
	Numer mesatari	Paga gjithsej	Numer mesatari	Paga gjithsej
Administrator, menaxher				
Specialist me arsim universitar	8	6,640,384	5	6,104,728
Teknike				
Puntor				
Shuma				

Pasqyrat Financiare 2015

SHENIME PER PASQYRAT FINANCIARE

Për vitet ushtrimor të mbyllur më 31 Dhjetor 2015 dhe 2014

(Të gjitha balancat janë në lekë).

11. Shpenzimet e tatimit mbi fitimin

Shpenzimet e tatimit mbi fitimin për ushtrimin kontabel 2015 dhe 2014 janë si vijon:

		Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2015	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2014
I	FITIMI NETO PARA TATIMIT	9,852,597	389,792
II	SHPENZIME TE PAZBRITESHME (+)	337,913	1,696,750
1	Amortizime tej normave fiskale	-	-
2	Shpezime pritje e dhurime tej kufirit tatimor	-	-
3	Gjoha, penalitete, demshperblime	-	86,024
4	Udhetime djeta me jashte	-	138,469
5	Shpenzime pa dok. ose jo te rregullta	337,914	1,472,258
6	Te tjera-materiale jashte perdorimit(pa miratim)	-	-
	Detyrime tatim fitimi dhe interesa akt kontrolli	-	-
III	PJESA E HUMBYES SE MBARTUR(-)	(6,621,946)	(8,708,488)
IV	FITIMI (HUMBJA) TATIMORE(I+II-III)	3,568,564	(6,621,946)

Tatim fitimi i ushtrimit është i llogaritur mbi fitimin e tatueshem, i cili është rregulluar nga shpenzimet e panjohura sipas legjislacionit fiskal, analizuar në tabelën e mësipërme.

12. Transaksione të paleve të lidhura

Në marrjen në konsideratë të çdo transaksione dhe marrëdhënie të mundshme, jo thjesht formen ligjore të tyre, në 31 Dhjetor 2015 ka transaksione me palet të lidhura.

13. Ngjarjet pas dates së bilancit dhe vazhdimësia e shfrytëzimit

Asnjë ngjarje e rëndësishme nuk ka ndodhur pas dates së miratimit të pasqyrave financiare.

Nga analiza e gjendjes dhe performancës financiare të shoqërisë, rezulton se në ushtrimin 2015 është rritur shifra e afarizmit dhe fitimi tregtar.

