

Emertimi dhe Forma ligjore

DELTA PHARMA-AL SHPK

NIPT -i

K 62202046 U

Adresa e Selise

Rr " HIM KOLLI" PR. SHK. K.MANASTIRIT. TIRANE

Data e krijimit

03.05.2006

Nr. i Regjistrimit

35621

Veprimtaria Kryesore

TREGTI MALLRA FARMACEUTIK

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

Pasqyra Financiare jane te konsoliduara

Pasqyra Financiare jane te shprehura ne

Pasqyra Financiare jane te rumbullakosura ne

leke

leke

Periudha Kontabel e Pasqyrave Financiare

Nga

01.01.2015

Deri

31.12.2015

Data e mbylljes se Pasqyrave Financiare

31.01.2016



Pasqyra e Pozicionit Financiar (Balanci)

Nr	A K T I V E T	2015	2014
	Aktivët Afatshkurtra		
	► Aktivët monetare	21,790,432	64,100,661
	1 Banka	21,697,561	63,046,443
	2 Arka	92,871	1,054,217
	► Investime	0	0
	1 Në tituj pronësie të njësisë ekonomike brenda grupit		
	2 Aksionet e veta		
	3 Te tjera Financiare		
	► Të drejta të arkëtueshme	429,243,337	371,496,102
	1 Nga aktiviteti i shfrytëzimit	384,385,609	319,573,109
	2 Nga njësitë ekonomike brenda grupit		
	3 Nga njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse		
	4 Të tjera	20,870,940	
	5 Kapital i nënshkruar i papaguar		
	6 Kërkesa ndaj tatim faksave	23,986,788	51,922,993
	► Inventarët	583,073,557	476,640,979
	1 Lëndë e parë dhe materiale të konsumueshme		
	2 Prodhime në proces dhe gjysëmprodukte		
	3 Produkte të gatshme		
	4 Mallra	579,449,348	476,462,480
	5 Aktive Biologjike (Gjë e gjallë në rritje e majmëri)		
	6 AAGJM të mbajtura për shitje		
	7 Parapagime për inventar	3,624,209	178,499
	► Shpenzime të shtyra		
	► Të arkëtueshme nga të ardhurat e konstatuara		
I	TOTALI AKTIVEVE AFATSHKURTRA	1,034,107,327	912,237,742
	Aktivët Afatgjatë		
	► Aktive financiare	0	0
	1 Tituj pronësie në njësitë ekonomike brenda grupit		
	2 Tituj të huadhënies në njësitë ekonomike brenda grupit		
	3 Tituj pronësie në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse		
	4 Tituj të huadhënies në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse		
	5 Tituj të tjerë të mbajtur si aktive afatgjatë		
	6 Tituj të tjerë të huadhënies		
	► Aktivët materiale	187,950,866	23,684,396
	1 Toka dhe ndërtesa	148,707,790	
	2 Impiante dhe makineri		
	3 Të tjera Instalime dhe pajisje	39,243,076	23,684,396
	4 Pajisje kompjuterike, pajisje zyre		
	5 Parapagime për aktive materiale dhe në proces		
	► Aktivët biologjike	0	0
	► Aktive jo materiale:	0	0
	1 Koncesione, patenta, licenca, marka tregtare, të drejta dhe aktive të ngjashme		
	2 Emri i Mirë		
	3 Parapagime për AAJM		
	► Aktive tatimore të shtyra		
	► Kapitali i nënshkruar i papaguar		
II	TOTALI AKTIVEVE AFATGJATA	187,950,866	23,684,396
	AKTIVE TOTALE	1,222,058,192	935,922,137



Pasqyra e Pozicionit Financiar (Balanci)

Nr	DETYRIMET DHE KAPITALI	2015	2014
▶	Detyrime afatshkurtra:	838,760,281	696,280,229
1	<i>Titujt e huamarrjes</i>	89,141,306	
2	<i>Detyrime ndaj institucioneve të kredisë</i>		
3	<i>Arkëtime në avancë për porosi</i>	7,977,587	
4	<i>Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit</i>	739,463,067	691,258,838
5	<i>Dëftesa të pagueshme</i>		
6	<i>Të pagueshme ndaj njërive ekonomike brenda grupit</i>		
7	<i>Të pagueshme ndaj njërive ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse</i>		
8	<i>Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoqërore/shëndetsore</i>	401,376	345,161
9	<i>Të pagueshme për detyrimet tatimore</i>	1,776,945	4,676,230
▶	Të pagueshme për shpenzime të konstatuara		
▶	Të ardhura të shtyra		
▶	Provizione		
	Totali i Detyrimeve afatshkurtera	838,760,281	696,280,229
▶	Detyrime afatgjata:	183,081,686	174,352,325
1	<i>Titujt e huamarrjes</i>		
2	<i>Detyrime ndaj institucioneve të kredisë</i>	183,081,686	174,352,325
3	<i>Arkëtime në avancë për porosi</i>		
4	<i>Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit</i>		
5	<i>Dëftesa të pagueshme</i>		
6	<i>Të pagueshme ndaj njërive ekonomike brenda grupit</i>		
7	<i>Të pagueshme ndaj njërive ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse</i>		
8	<i>Të tjera të pagueshme</i>		
▶	Të pagueshme për shpenzime të konstatuara		
▶	Të ardhura të shtyra		
▶	Provizione:	0	0
1	<i>Provizione për pensionet</i>		
2	<i>Provizione të tjera</i>		
▶	Detyrime tatimore të shtyra	0	0
	Totali i Detyrimeve afatgjata	183,081,686	174,352,325
	DETYRIMET TOTALE	1,021,841,967	870,632,554
▶	Kapitali dhe Rezervat		
▶	Kapitali i Nënshkruar	65,280,000	100,000
▶	Primi i lidhur me kapitalin		
▶	Rezerva rivlerësimi	58,065,290	
▶	Rezerva të tjera		
1	<i>Rezerva ligjore</i>		
2	<i>Rezerva statutoe</i>		
3	<i>Rezerva të tjera</i>	9,583	5,987
▶	Fitimi i pashpërndarë		
▶	Fitim / Humbja e Vitit	76,861,353	65,183,596
	Totali i Kapitalit	200,216,226	65,289,583
	TOTALI I DETYRIMEVE DHE KAPITALIT	1,222,058,192	935,922,137

DELTA PHARMA-AL 2015



Pasqyra e Performancës
(Pasqyra e të ardhurave dhe shpenzimeve)

Formati 1 – Shpenzimet e shfrytëzimit të klasifikuara sipas natyrës

Nr	Pershkrimi i Elementeve	2015	2014
▶	Të ardhura nga aktiviteti i shfrytëzimit	2,083,343,229	2,102,507,184
▶	Ndryshimi në inventarin e produkteve të gatshme dhe prodhimit në proces		
▶	Puna e kryer nga njësia ekonomike dhe e kapitalizuar		
▶	Të ardhura të tjera të shfrytëzimit		
▶	Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme	(1,877,447,749)	(1,898,460,790)
	1 Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme	(1,877,447,749)	(1,898,460,790)
	2 Të tjera shpenzime		
▶	Shpenzime të personelit	(17,693,485)	(17,190,011)
	1 Paga dhe shpërblime	(15,195,661)	(14,787,010)
	2 Shpenzime të sigurimeve shoqërore/shëndetsore (paraqitur veçmas nga shpenzimet për pensionet)	(2,497,824)	(2,403,001)
▶	Zhvlerësimi i aktiveve afatgjata materiale		
▶	Shpenzime konsumi dhe amortizimi	(5,980,518)	(4,820,723)
▶	Shpenzime të tjera shfrytëzimi	(84,135,303)	(96,457,602)
▶	Të ardhura të tjera	1,321,251	0
	1 Të ardhura nga njësia ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse (paraqitur veçmas të ardhurat nga njësia ekonomike brenda grupit)		
	2 Të ardhura nga investimet dhe hualë e tjera pjesë e aktivëve afatgjata (paraqitur veçmas të ardhurat nga njësia ekonomike brenda grupit)		
	3 Interesa të arkëtueshëm dhe të ardhura të tjera të ngjashme (paraqitur veçmas të ardhurat nga njësia ekonomike brenda grupit)	1,321,251	
▶	Zhvlerësimi i aktiveve financiare dhe investimeve financiare të mbajtura si aktive afatshkurtra		
▶	Shpenzime financiare	(8,972,171)	(8,243,837)
	1 Shpenzime interesi dhe shpenzime të ngjashme (paraqitur veçmas shpenzimet për t'u paguar tek njësia ekonomike brenda grupit)	(8,972,171)	(7,811,393)
	2 Shpenzime të tjera financiare		(432,444)
▶	Pjesa e fitimit/humbjes nga pjesëmarrjet		
▶	Fitimi/Humbja para tatimit	90,435,253	77,334,221
▶	Shpenzimi i tatimit mbi fitimin	13,573,900	12,150,625
	1 Shpenzimi aktual i tatimit mbi fitimin	13,573,900	12,150,625
	2 Shpenzimi i tatimit fitimit të shlyrë		
	3 Pjesa e tatimit fitimit të pjesëmarrjeve		
▶	Fitimi/Humbja e vitit	76,861,353	65,183,596
▶	Fitimi/Humbja për:		
	Pronarët e njësive ekonomike mëmë		
	Interesat jo-kontrolluese		

Pasqyra e të Ardhurave Gjithëpërfshirëse

Nr	Pershkrimi i Elementeve	2015	2014
▶	Fitimi/Humbja e vitit	76,861,353	65,183,596
	Të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse për vitin:		
	Diferencat (+/-) nga përkthimi i monedhës në veprimtari të huaja		
	Diferencat (+/-) nga rrvlerësimi i aktiveve afatgjata materiale	58,065,290	
	Diferencat (+/-) nga rrvlerësimi i aktivitetit financiar të mbajtura për shitje		
	Pjesa e të ardhurave gjithëpërfshirëse nga pjesëmarrjet		
▶	Totali i të ardhurave të tjera gjithëpërfshirëse për vitin	58,065,290	0
▶	Totali i të ardhurave gjithëpërfshirëse për vitin	134,926,643	65,183,596
▶	Totali i të ardhurave/humbjeve gjithëpërfshirëse për:		
	Pronarët e njësive ekonomike mëmë		
	Interesat jo-kontrolluese		

DELTA PHARMA-AL 2015



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>	90,435,253	77,334,221
<i>Rregullimet për shpenzimet jomonetare:</i>		
<i>Shpenzimet financiare jomonetare</i>		
<i>Shpenzimet për tatimin mbi fitimin jomonetar</i>	(13,573,900)	(12,150,625)
<i>Shpenzime konsumi dhe amortizimi</i>	5,980,518	4,820,723
<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>		
<i>Rënie/(ritje) në të drejtat e arkëtueshme dhe të tjera</i>	(57,747,235)	(45,357,645)
<i>Rënie/(ritje) në inventarë</i>	(106,432,579)	(288,398,409)
<i>Rritje/(rënie) në detyrimet e pagueshme</i>	142,480,052	281,692,209
<i>Rritje/(rënie) në detyrime për punonjësit</i>		
Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e shfrytëzimit	61,142,109	17,940,474
► 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>Pagosa për blerjen e aktiveve afatgjata materiale</i>	(170,246,988)	(6,402,941)
<i>Arkëtime nga shitja e aktiveve afatgjata materiale</i>		
<i>Pagosa 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	(170,246,988)	(6,402,941)
► 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>		
<i>Hua të arkëtuara</i>	8,729,360	129,485,702
<i>Pagosa e kostove të transaksionit që lidhen me kreditë dhe huatë</i>		
<i>Riblerje e aksioneve të veta</i>		
<i>Pagosa e aksioneve të përdorura si kolateral</i>		
<i>Pagosa e huave</i>		
<i>Pagosa e detyrimeve të qirasë financiare</i>		
<i>Interes i paguar</i>		
<i>Dividendë të paguar</i>		(99,045,896)
<i>Rezerva nga rivlerësimi</i>	58,065,290	
Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e financimit	66,794,650	30,439,806
Rritje/(rënie) neto në mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare	(42,310,229)	41,977,340
Mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare më 1 janar	64,100,661	22,123,321
<i>Efekti i luhatjeve të kursit të këmbimit të mjeteve monetare</i>		
Mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare më 31 dhjetor	21,790,432	64,100,661



Pasqyra e Ndryshimeve në Kapitalin Neto

	Kapitali i nënshkruar	Primi i lidhur me kapitalin	Rezerva Rivlerësimi	Rezerva Ligjore	Rezerva Statutore	Rezerva të tjera	Pfitimet e Pashpërndara	Fitimi / Humbja e vitit	Totali	Interesa Jo-Kontrollues	Totali
► Pozicioni financiar më 31 dhjetor 2013	39,930,000	0	0	0	0	5,987	0	59,215,896	99,151,883		99,151,883
Efekti i ndryshimeve në politikat kontabël									0		0
► Pozicioni financiar i rideklaruar më 1 janar 2014	39,930,000	0	0	0	0	5,987	0	59,215,896	99,151,883	0	99,151,883
Të ardhura totale gjithëpërfshirëse për vitin:									0		0
Fitimi / Humbja e vitit								65,183,596	65,183,596		65,183,596
Të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse:									0		0
Totali i të ardhura gjithëpërfshirëse për vitin:									0		0
Transaksionet me pronarët e njësisë ekonomike të njohura direkt në kapital:									0		0
Emetimi i kapitalit të nënshkruar									0		0
Dividendë të paguar	(39,830,000)							(59,215,896)	(99,045,896)		(99,045,896)
Totali i transaksioneve me pronarët e njësisë ekonomike	(39,830,000)	0	0	0	0	0	0	(59,215,896)	(99,045,896)	0	(99,045,896)
► Pozicioni financiar më 1 janar 2015	100,000	0	0	0	0	5,987	0	65,183,596	65,289,583	0	65,289,583
Efekti i ndryshimeve në politikat kontabël											
► Pozicioni financiar i rideklaruar më 1 janar 2015	100,000	0	0	0	0	5,987	0	65,183,596	65,289,583	0	65,289,583
Totali i të ardhura gjithëpërfshirëse për vitin:											
Fitimi / Humbja e vitit								76,861,353	76,861,353	0	76,861,353
Të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse:			58,065,290						58,065,290	0	58,065,290
Të ardhura totale gjithëpërfshirëse për vitin:											
Transaksionet me pronarët e njësisë ekonomike të njohura direkt në kapital:											
Emetimi i kapitalit të nënshkruar	65,180,000					3,596		(85,183,596)	0	0	0
Dividendë të paguar											
Totali i transaksioneve me pronarët e njësisë ekonomike											
► Pozicioni financiar më 31 dhjetor 2015	65,280,000	0	58,065,290	0	0	9,583	0	76,861,353	200,216,226	0	200,216,226



SHENIMET SHPJEGUESE

Sqarim:

Dhënia e shënimeve shpjeguese në këtë pjesë është e detyrueshme sipas SKK 2 i përmirësuar. Pletesimi i të dhënave të kësaj pjese duhet të bëhet sipas kërkesave dhe strukturës standarte të përcaktuara në SKK 2 të përmirësuar. Rradha e çenies 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: 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: Te drejtat dhe detyrimet e konstatuara (SSK 1)
- 4 Parimet dhe karakteristikat cilesore te perdorura per hartimin e P.F.: (SKK 1)

a) NJESIA EKONOMIKE RAPORTUSE ka mbajtur ne llogarite e saj aktivet,pasivet dhe transaksionet ekonomike te veta.

b) VIJIMESIA e veprimtarise ekonomike te njesise sone raportuese 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 kuptueshme per perdorues te jashtem qe kane njohuri te pergjithshme 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 perparësise 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 kosos 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; 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)

Per vleresimi i mepaseshem i AAM eshte zgjedhur modeli i kosos 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 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 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 metoden lineare me normen e amortizimit me 15 % ne vit.



SHENIME SHPJEGUESE; Per periudhen 01 Janar deri me 31 Dhjetor 2015.

Ne kete aneks paraqiten informacionet shpjeguese ne lidhje me pergatitjen dhe paraqitjen e pasqyrave financiare te njesise ekonomike DELTA PHARMA-AL shpk.

Njesia ekonomike DELTA PHARMA-AL shpk e krijuar me date 27.04.2006, ushtron aktivitetin e saj ne fushen Tregti Mallrash Farmaceutike, ne qytetin e Tiranes, Rr " Him Kolli " prane Shk. K.Manastirit.

Per periudhen 01 Janar 2015 deri me 31 Dhjetor 2015 jane pergatitur dhe paraqitur paketa e plote e pasqyrave financiare, te cilat japin pamjen te vertete dhe te drejte te pozicionit financiar, performances financiare dhe fluksit te parase gjate kesaj periudhe.

Pergatitja dhe paraqitja e tyre, e cila eshte pergjegjesi e Drejtimit te subjektit, eshte realizuar mbeshtetur ne Ligjin nr 9228 date 29.04.2004 "Per Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare", ne Standardet Kombetare te Kontabilitetit (SKK) te permiresuara te miratuara nga Keshilli Kombetar i Kontabilitetit(KKK). Gjuha e perdorur eshte gjuha shqipe. Monedha e perdorur eshte monedha Leke. Rrumbullakime te vlerave nuk ka. Ngjarjet dhe trasaksionet jane evidentuar gjate gjithe periudhes ushtrimore ne perputhje me SKK nr 1 Kuadri i pergjithshem per pergatitjen e pasqyrave financiare dhe SKK nr 2 Paraqitja e pasqyrave financiare si dhe cdo standard tjetër kombetar ne perputhje me natyren e ngjarjeve apo trasaksioneve te cilat ne menyre te hollesishme do te jepen ne vijim te informacioneve shpjeguese.

❖ Shenime shpjeguese ne lidhje me zerat e paraqitur ne pasqyren BILANC.

Paraqitja e kesaj pasqyre eshte mbeshtur ne paketen e plote te standardeve te permiresuara te miratuara nga Keshilli Kombetar i Kontabilitetit. Ne vijim do te jepen informacionet shpjeguese per zerat perberes te saj.

I. Informacione Shpjeguese per AKTIVET.

Totali i aktiveve te paraqitura ne pasqyren e Bilancit jane ne vleren **1,222,058,192 leke** detajimi nepermjet informacioneve shpjeguese i te ciles paraqitet si vijon;

❖ Informacione shpjeguese te AKTIVE AFATSHKURTRA

Aktiveve afatshkurtra jane paraqitur ne vleren **1,034,107,327 leke** te cilat jane te perbera nga;

1.Aktive monetare 21,790,432 leke. Ky ze eshte paraqitur ne pasqyre duke u mbeshtetur edhe ne SKK nr 12 *Efektet e ndryshimeve te kurseve te kembimit* dhe paraqet tepricen e llogarise Arka dhe tepricen e llogarise banke, ne monedhen leke dhe euro ne date 31.12.2015. Kursi i kembimit eshte perdorur ne menyre sistematike gjate gjithe ushtrimit te aktivitetit te subjektit per ngjarjet e trasaksionet te cilat jane kryer ne monedha te huaja.

2.Te drejta te arketueshme te cilat jane paraqitur ne vleren **429,243,337 leke** dhe eshte e perbere nga;

Zeri, Nga aktiviteti i shfrytezimit ne vleren **384,385,609 leke**, i cili eshte evidentuar edhe ne perputhje me SKK nr 3 ne te cilen perfshihen të gjitha të drejtat e krijuara gjate periudhes



ushtrimore ndaj klientave për shitjen e mallrave, produkteve dhe shërbimeve me arkëtim të mëvonshëm, te paraqitura me vleren neto te realizueshme.

Zeri, Të tjera ne vleren 20,870,940 leke përshin parapagimet e furnitoreve për blerje që do të realizohen në periudhën e ardhshme ushtrimore, si dhe huadhenie afatshkurtra të njësise ekonomike.

Zeri, Kërkesa ndaj tatim taksave ne vleren 23,986,788 leke, përfshihen të gjitha të drejtat e njësise ndaj të tretëve, të krijuar gjatë periudhës ushtrimore, dhe detajimi i saj paraqitet si vijon;

Emertimi	Ref.	Vlera
Shteti - TVSH për tu marrë	4454	23,104,099
Shteti – TVSH për tu rregulluar	4458	882,689
Totali		23,986,788 leke

3. Inventari i paraqitur në vlerën **583,073,557 leke**, i cili është i përbërë nga;

Zeri Mallra në vlerën **579,449,348 leke** janë njohur dhe vlerësuar në përputhje me SKK nr 4 *Inventaret*. Kostoja e inventarit është vlerësuar me metodën e kostos mesatare të ponderuar. Detajimi i saj është sipas pasqyrës së inventarit në fund të shënimeve shpjeguese. (Lista e plotë e inventarit në fund).

Zeri Parapagime për inventar 3,624,209 leke përfaqson parapagimet për blerje të furnitoreve të ndryshëm të njësise ekonomike.

✦ Informacione shpjeguese të AKTIVET AFATGJATA

Aktivët afatgjatë janë paraqitur në Vlerën Kontabel Neto **187,950,866 Leke**. Ato janë evidentuar edhe në përputhje me SKK nr 5 Aktivët afatgjatë materiale dhe aktivët afatgjatë jomateriale. Paraqitja e tyre është bërë nëpërmjet politikës kontabel Metoda e Kostos. Përberja e këtij zeri paraqitet si vijon;

1. Aktive afatgjatë materiale janë në vlerën **187,950,866 Leke** dhe është i përbërë nga Zeri *Toka dhe ndërtesa* në vlerën **148,707,790 leke** si dhe zeri *Të tjera Instalime dhe pajisje* në vlerën **39,243,076 Leke**. Metoda e përzgjedhur për amortizimin është mbi vlerën e mbetur kontabel dhe amortizimi për vitin 2015 është llogaritur në vlerën **5,980,518 leke**.

Në të janë të përfshirë elementet e mëposhtme;

Nr. Llogarie	Emertimi i llogarisë	Monedha	Debi	Kredi
21101	Proua Mezez, Tiranë (TOKE)	LEK	148,707,790	
215	Mjete transporti	LEK	43,737,102	
218101	Mobilje dhe Orëndi	LEK	12,345,585	
218102	Pajisje Zyre	LEK	29,400	



218201	Pajisje Informative	LEK	9,902,662	
2188	Të tjera	LEK	3,825,115	
218801	Rregullime te pergjithshme	LEK	4,488,851	
2815	Për mjete të transportit	LEK		20,970,001
281801	Per mobilje dhe orendi	LEK		5,398,736
281802	Per pajisje informatike	LEK		5,646,351
281803	Per pajisje zyre	LEK		6,272
281804	Per te tjera	LEK		1,594,326
281805	Per rregullime te pergjithshme	LEK		1,479,953
Totali:			223,046,505	35,095,639
Diferenca:			187,950,866	

II. Informacione Shpjeguese per DETYRIMET.

Detyrimet e paraqitura ne pasqyren e Bilancit jane ne vleren **1,021,841,967 leke** dhe perbehet nga detyrime te periudhave afatshkurtra dhe afatgjata. Detajimi jepet nepermjet informacioneve shpjeguese si vijon:

✦ Informacione shpjeguese te DETYRIMEVE AFATSHKURTRA

Detyrimet afatshkurtra jane paraqitur ne total ne vleren **838,760,281 leke**, dhe jane te perbera nga detyrimet ndaj furnitoreve, hua te tjera dhe detyrime ndaj shtetit per tatime dhe taksa.

- Titujt e huamarrjes ne vleren **89,141,306 leke** perbejne detyrimin e njesise ekonomike ndaj kontributit te ortakut te vetem te saj.

- Arketime në avancë për porosi ne vleren **7,977,587 leke** perbejne arketimet ne avance te klienteve per shitje qe do te kryhen gjate periudhes se ardhshme ushtrimore.

- Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit ne vleren **739,463,067 leke** perbejne detyrimin ndaj furnitoreve per blerje mallrash dhe shërbimesh te papaguara ende per vitin 2015.

- Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoqërore/shëndetsore ne vleren **401,376 leke** perbejne detyrimin per sigurimet shoqerore dhe shendetsore per muajin Dhjetor 2015 dhe detajohet si vijon:

Elementi	Ref	Vlera
Sig shoq&shend	431	401,376

- Të pagueshme për detyrimet tatimore ne vlerë **1,776,945 leke** perbejne detyrimin per muajin Dhjetor 2015 dhe detajohet si vijon:

Elementi	Ref	Vlera
Tatim fitimi	444	1,532,460
TAP	447	34,734
Tatim burim	447	153,061
Tatim qera	447	56,690



✚ Informacione Informacione shpjeguese te DETYRIMEVE AFATGJATA

Detyrimet afatgjata jane paraqitur ne total ne vleren **183,081,686 leke** te cilat perfaqsojne overdraftet bankare te marra nga njesia ekonomike gjate vitit 2015.

Informacione Shpjeguese per KAPITALIN

Kapitali i paraqitur ne vleren **200,216,226 leke** dhe eshte i perbere nga zerat Kapital i nenshkruar, Rezerva rivleresimi, Rezerva te tjera, Fitime te pashperndara dhe Fitim / Humbje e vitit detajimi i te cilave do te jepet ne informacionet shpjeguese.

1. Informacione shpjeguese te zerit KAPITAL

Ne kete ze jane paraqitur kapitali i kontribuar nga aksionerët ose nga ortakët dhe jane përmbledhur tepricat kreditore të llogarive vijuese:

Emertimi	Ref	Vlera
Kapitali i paguar,	101	65,280,000
Totali		65,280,000 leke

Ne perputhje me aktin e themelimit date 27 Prill 2006 dhe vendimit te ortakeve Nr.22 date 19.05.2015 per shtim kapitali, kapitali i nenshkruar eshte i perbere nga kuota ose aksione, gjithsej 100 pjese me vlere nominale 652,800 leke.

2. Informacione shpjeguese te zerit REZERVA RIVLERESIMI

Zeri *Rezerva Rivleresimi* paraqitet ne vleren **58,065,290 leke** perfshin vleresimin me cmim tregu te prones TOKE ne Mezez Tirane.

3. Informacione shpjeguese te zerit REZERVA TE TJERA

Zeri i mcsiperm perbehet nga rezervat e krijuara gjate viteve te meparshme ushtrimore dhe eshte ne vleren **9,583 leke**.

4. Informacione shpjeguese te zerit FITIME TE VITIT

Zeri *Fitime te vitit* paraqitet ne vleren **76,861,353 leke** dhe paraqitet rezultati i periudhës rrjedhese ushtrimore të njësisë raportuese ashtu si rezulton nga pasqyra e të ardhurave dhe shpenzimeve pasi eshte zbritur tatimi mbi fitimin.

❖ Shenime shpjeguese ne lidhje me zerat e paraqitur ne pasqyren TE ARDHURAVE DHE SHPENZIMEVE.

Pasqyra e te Ardhurave dhe Shpenzimeve eshte paraqitur bazuar ne klasifikimin e shpenzimeve sipas natyres. Ne kete periudhe ushtrimore ka rezultuar nje fitim ne vleren **76,861,353 leke**.

Zeri Të ardhura nga aktiviteti i shfrytëzimit te paraqitura ne pasqyre evidenton te gjitha shitjet e realizuara me vleren e tyre neto **2,083,343,229 leke**. Gjate periudhes ushtrimore jane realizuar shpenzimet e meposhtme;



Zeri Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme te paraqitura ne vleren **1,877,447,749 leke** perfaqesojne koston e mallrave te blera per qellime rishiqe.

Zeri Shpenzime të personelit i cili eshte i paraqitur ne vleren **17,693,485 leke** perfaqeson:

1. Shuma **Paga dhe shpërblime** gjate periudhes ushtrimore 01.01-31.12.2015 ne vleren **15,195,661 leke**
2. Shuma **Shpenzime të sigurimeve shoqërore/shëndetsore (paraqitur veçmas nga shpenzimet për pensionet)** gjate periudhes ushtrimore 01.01-31.12.2015 ne vleren **2,497,824 leke**.

Nga keto vlera vetem shuma **0 leke** eshte ende e papaguar e cila eshte pasqyruar ne bilanc, dhe per te cilen jane dhene informacione shpjeguese me larte.

Zeri Shpenzime të tjera shfrytëzimi te cilat jane te paraqitura ne vleren **84,135,303 leke** perfaqesojne shpenzimet te cilat jane kryer per zhvillimin e aktivitetit te njesise ekonomike, si Furnitura dhe nentrajtime, Taksa bashkic, si dhe te tjera shpenzime.

Zeri Interesa të arkëtueshëm dhe të ardhura të tjera të ngjashme (paraqitur veçmas të ardhurat nga njësitë ekonomike brenda grupit) te paraqitura ne vleren **1,321,251 leke**, eshte paraqitur ne perputhje edhe me SKK nr nr 12 *Efektet e ndryshimeve te kurseve te kembimit*. Keto perfaqesojne diferencen neto te kembimit nga monedha euro ne monedhen vendase leke.

Zeri Shpenzime interesi dhe shpenzime të ngjashme (paraqitur veçmas shpenzimet për t'u paguar tek njësitë ekonomike brenda grupit) te cilat jane te paraqitura ne vleren **(8,972,171) leke**, perfaqesojne shpenzimet qe vijne nga interesa bankare, interesat e overdrafteve bankare etj.

❖ **Shenime shpjeguese ne lidhje me zerat e paraqitur ne pasqyren CASH FLOW.**

Ne pasqyren e flukseve monetare jane paraqitur flukset hyrese dhe dalese te mjeteve monetare në njësinë ekonomike gjatë periudhës korrente kontabël. Paraqitja eshte bere sipas metodes indirekte.

Gjate periudhes kontabel ka rezultuar;

Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e shfrytëzimit ne vleren **61,142,109 leke**. Fluksi pozitiv ka ardhur pasi flukset dalese te mjeteve monetare per kryerjen e shpenzimeve si psh, paga, detyrime per kontribute te sigurimeve dhe te tatim-taksave jane me te vogla se flukset hyrese te mjeteve monetare gjate ushtrimit normal te aktivitetit nga njesia ekonomike.

Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e investimit ne vleren **(170,246,988) leke** i cili ka rezultuar nga blerja e aktiveve afatgjate materiale.

Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e financimit ne vleren **66,794,650 leke** i cili ka rezultuar nga marrja e huave bankare si dhe nga rivleresimi i prones TOKE ne rritje.

❖ **Shenime shpjeguese ne lidhje me zerat e paraqitur ne pasqyren NDRYSHIMEVE TE KAPITALIT.**

Ndryshimet ne zerin Kapital kane ardhur si rezultat;



1. Zmadhimi i kapitalit te nenshkruar ne vleren 65,180,000 leke
2. Krijimit te rezerva te tjera ne vleren 3,596 leke
3. Zvogelimit te fitime te pashperndara ne vleren (65,183,596) leke
4. Krijimit te rezerve rivleresimi ne vleren 58,065,290 leke
5. Fitim / Humbje e vitit ne vleren 76,861,353 leke

Informacionet shpjeguese per zerat e mesiperm jane dhene ne pasqyren e Bilancit.



Drejtuesi

Eduard Curraj

Eduard Curraj

Faqe 6 nga 6

