

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 Tregëtar

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 2016

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

01.01.2016

Deri

31.12.2016

Data e mbylljes se Pasqyrave Financiare

31.01.2017



Pasqyra e Pozicionit Financiar (Bilanci)

Nr	A K T I V E T	2016	2015
	Aktivitet Afatshkurtra		
	► Aktivitet monetare	16,509,775	21,790,432
	1 Banka	16,430,615	21,697,561
	2 Arka	79,160	92,871
	► Investime	0	0
	1 Në tituj pronësie të njësisve ekonomike brenda grupit		
	2 Aksionet e veta		
	3 Te tjera Financiare		
	► Të drejta të arkëtueshme	518,430,106	429,243,337
	1 Nga aktiviteti i shfrytëzimit	470,588,785	384,385,609
	2 Nga njësitë ekonomike brenda grupit		
	3 Nga njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse		
	4 Të tjera	24,670,390	20,870,940
	5 Kapital i nënshkruar i papaguar		
	6 Kërkesa ndaj tatim taksave	23,170,931	23,986,788
	► Inventarët	635,742,688	583,073,557
	1 Lëndë e parë dhe materiale të konsumueshme		
	2 Prodhime në proces dhe gjysëmprodukte		
	3 Produkte të gatshme		
	4 Mallra	635,567,984	579,449,348
	5 Aktive Biologjike (Gjë e gjallë në rritje e majmëri)		
	6 AAGJM të mbajtura për shitje		
	7 Parapagime për inventar	174,705	3,624,209
	► Shpenzime të shtyra		
	► Të arkëtueshme nga të ardhurat e konstatuara		
I	TOTALI AKTIVEVE AFATSHKURTRA	1,170,682,569	1,034,107,327
	Aktivitet Afatgjata		
	► 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 afatgjata		
	6 Tituj të tjerë të huadhënies		
	► Aktivitet materiale	479,027,471	187,950,866
	1 Toka dhe ndërtesa	422,290,366	148,707,790
	2 Impiante dhe makineri		
	3 Të tjera Instalime dhe pajisje	56,737,105	39,243,076
	4 Pajisje kompjuterike, pajisje zyre		
	5 Parapagime për aktive materiale dhe në proces		
	► Aktivitet 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	479,027,471	187,950,866
	AKTIVE TOTALE	1,649,710,040	1,222,058,192



Signature

Pasqyra e Pozicionit Financiar (Bilanci)

Nr	DETYRIMET DHE KAPITALI	2016	2015
▶	Detyrime afatshkurtra:	576,002,682	838,760,281
1	<i>Titujt e huamarrjes</i>	8,163,000	89,141,306
2	<i>Detyrime ndaj institucioneve të kredisë</i>		
3	<i>Arkëtime në avancë për porosi</i>	0	7,977,587
4	<i>Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit</i>	563,908,005	739,463,067
5	<i>Dëftesa të pagueshme</i>		
6	<i>Të pagueshme ndaj njësive ekonomike brenda grupit</i>		
7	<i>Të pagueshme ndaj njësive ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse</i>		
8	<i>Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoqërore/shëndetsore</i>	1,323,236	401,376
9	<i>Të pagueshme për detyrimet tatimore</i>	2,608,441	1,776,945
▶	Të pagueshme për shpenzime të konstatuara		
▶	Të ardhura të shtyra		
▶	Provizione		
	Totali i Detyrimeve afatshkurtera	576,002,682	838,760,281
▶	Detyrime afatgjata:	123,214,230	183,081,686
1	<i>Titujt e huamarrjes</i>		
2	<i>Detyrime ndaj institucioneve të kredisë</i>	123,214,230	183,081,686
3	<i>Arkëtimet 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 njësive ekonomike brenda grupit</i>		
7	<i>Të pagueshme ndaj njësive 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	123,214,230	183,081,686
	DETYRIMET TOTALE	699,216,913	1,021,841,967
▶	Kapitali dhe Rezervat		
▶	Kapitali i Nënshkruar	627,735,200	65,280,000
▶	Primi i lidhur me kapitalin		
▶	Rezerva rivlerësimi	229,836,274	58,065,290
▶	Rezerva të tjera		
1	<i>Rezerva ligjore</i>		
2	<i>Rezerva statutore</i>		
3	<i>Rezerva të tjera</i>	12,242	9,583
▶	Fitim i pashpërndarë		
▶	Fitim / Humbja e Vitit	92,909,412	76,861,353
	Totali i Kapitalit	950,493,128	200,216,226
	TOTALI I DETYRIMEVE DHE KAPITALIT	1,649,710,040	1,222,058,192

DELTA PHARMA-AL 2016



Signature

Pasqyra e Performancës
(Pasqyra e të ardhurave dhe shpenzimeve)

Formati 1 – Shpenzimet e shfrytëzimit të klasifikuara sipas natyrës

Nr	Pershkrimi i Elementeve	2016	2015
►	Të ardhura nga aktiviteti i shfrytëzimit	2,626,484,896	2,083,343,229
►	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	(2,251,681,015)	(1,877,447,749)
	1 Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme	(2,251,681,015)	(1,877,447,749)
	2 Të tjera shpenzime		
►	Shpenzime të personelit	(129,802,733)	(17,693,485)
	1 Paga dhe shpërblime	(120,861,607)	(15,195,661)
	2 Shpenzime të sigurimeve shoqërore/shëndetsore (paraqitur veçmas nga shpenzimet për pensionet)	(8,941,126)	(2,497,824)
►	Zhvlerësimi i aktiveve afatgjata materiale		
►	Shpenzime konsumi dhe amortizimi	(10,146,611)	(5,980,518)
►	Shpenzime të tjera shfrytëzimi	(133,176,153)	(84,135,303)
►	Të ardhura të tjera	16,649,372	1,321,251
	1 Të ardhura nga njësitë ekonomike ku ka Interesa pjesëmarrëse (paraqitur veçmas të ardhurat nga njësitë ekonomike brenda grupit)		
	2 Të ardhura nga investimet dhe huatë e tjera pjesë e aktiveve afatgjata (paraqitur veçmas të ardhurat nga njësitë ekonomike brenda grupit)		
	3 Interesa të arkëtueshëm dhe të ardhura të tjera të ngjashme (paraqitur veçmas të ardhurat nga njësitë ekonomike brenda grupit)	16,649,372	1,321,251
►	Zhvlerësimi i aktiveve financiare dhe investimeve financiare të mbajtura si aktive afatshkurtra		
►	Shpenzime financiare	(8,367,351)	(8,972,171)
	1 Shpenzime interesi dhe shpenzime të ngjashme (paraqitur veçmas shpenzimet për t'u paguar tek njësitë ekonomike brenda grupit)	(8,367,351)	(8,972,171)
	2 Shpenzime të tjera financiare		
►	Pjesa e fitimit/humbjes nga pjesëmarrjet		
►	Fitimi/Humbja para tatimit	109,960,405	90,435,253
►	Shpenzimi i tatimit mbi fitimin	17,050,993	13,573,900
	1 Shpenzimi aktual i tatimit mbi fitimin	17,050,993	13,573,900
	2 Shpenzimi i tatim fitimit të shtyrë		
	3 Pjesa e tatim fitimit të pjesëmarrjeve		
►	Fitimi/Humbja e vitit	92,909,412	76,861,353
►	Fitimi/Humbja për:		
	Pronarët e njësisë ekonomike mëmë		
	Interesat jo-kontrolluese		

Pasqyra e të Ardhurave Gjithëpërfshirëse

Nr	Pershkrimi i Elementeve	2016	2015
►	Fitimi/Humbja e vitit	92,909,412	76,861,353
	Të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse për vitin:		
	Diferencat (+/-) nga përkthimi i monedhës në veprimtari të huaja		
	Diferencat (+/-) nga rërvlerësimi i aktiveve afatgjata materiale	229,836,274	58,065,290
	Diferencat (+/-) nga rërvlerësimi i aktiveve financiare të mbajtura për shitje		
	Pjesa e të ardhurave gjithëpërfshirëse nga pjesëmarrjet		
►	Totali i të ardhurave të tjera gjithëpërfshirëse për vitin	229,836,274	58,065,290
►	Totali i të ardhurave gjithëpërfshirëse për vitin	322,745,686	134,926,643
►	Totali i të ardhurave/humbjeve gjithëpërfshirëse për:		
	Pronarët e njësisë ekonomike mëmë		
	Interesat jo-kontrolluese		



Pasqyra e Fluksit të Mjeteve Monetare
(metoda indirekte)

	2016	2015
► Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur në) aktivitetin e shfrytëzimit		
Fitim / Humbja e vitit	109,960,405	90,435,253
Rregullimet për shpenzimet jomonetare:		
Shpenzimet financiare jomonetare		
Shpenzimet për tatimin mbi fitimin jomonetar	(17,050,993)	(13,573,900)
Shpenzime konsumi dhe amortizimi	10,146,611	5,980,518
Zhvlerësimi i aktiveve afatgjata materiale		
Fluksi i mjeteve monetare i përfshirë në aktivitetet investuese:		
Fitim nga shitja e aktiveve afatgjata materiale		
Ndryshimet në aktivet dhe detyrimet e shfrytëzimit:		
Rënie/(rritje) në të drejtat e arkëtueshme dhe të tjera	(89,186,769)	(57,747,235)
Rënie/(rritje) në inventarë	(52,669,131)	(106,432,579)
Rritje/(rënie) në detyrimet e pagueshme	(262,757,599)	142,480,052
Rritje/(rënie) në detyrime për punonjësit		
Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e shfrytëzimit	(301,557,475)	61,142,109
► Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur në) aktivitetin e investimit		
Para neto të përdorura për blerjen e filialeve		
Para neto të arkëtuara nga shitja e filialeve		
Pagesa për blerjen e aktiveve afatgjata materiale	(301,223,216)	(170,246,988)
Arkëtime nga shitja e aktiveve afatgjata materiale		
Pagesa për blerjen e investimeve të tjera		
Arkëtime nga shitja e investimeve të tjera		
Dividentë të arkëtuara		
Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e investimit	(301,223,216)	(170,246,988)
► Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur në) aktivitetin e financimit		
Arkëtime nga emetimi i kapitalit aksionar	485,596,506	
Arkëtime nga emetimi i aksioneve të përdorura si kolateral		
Hua të arkëtuara		8,729,360
Pagesa e kostove të transaksionit që lidhen me kreditë dhe huatë		
Riblerje e aksioneve të veta		
Pagesa e aksioneve të përdorura si kolateral		
Pagesa e huave	(59,867,455)	
Pagesë e detyrimeve të qirasë financiare		
Interes i paguar		
Dividendë të paguar		
Rezerva nga rivlerësimi	171,770,984	58,065,290
Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e financimit	597,500,035	66,794,650
Rritje/(rënie) neto në mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare	(5,280,657)	(42,310,229)
Mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare më 1 janar	21,790,432	64,100,631
Efekti i luhatjeve të kursit të këmbimit të mjeteve monetare		
Mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare më 31 dhjetor	16,509,775	21,790,432



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 2014	100,000	0	0	0	0	5,987	65,183,596	0	65,289,583		65,289,583
Efekti i ndryshimeve në politikat kontabël									0		0
► Pozicioni financiar i rideklaruar më 1 janar 2015	100,000	0	0	0	0	5,987	65,183,596	0	65,289,583	0	65,289,583
Të ardhura totale gjithëpërfshirëse për vitin:									0		0
Fitimi / Humbja e vitit								76,861,353	76,861,353		76,861,353
Të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse:			58,065,290						58,065,290		58,065,290
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	65,180,000					3,596	(65,183,596)		0		0
Dividendë të paguar									0		0
Totali i transaksioneve me pronarët e njësisë ekonomike	65,180,000	0	0	0	0	3,596	(65,183,596)	0	0	0	0
► Pozicioni financiar më 1 janar 2016	65,280,000	0	58,065,290	0	0	9,583	0	76,861,353	200,216,226	0	200,216,226
Efekti i ndryshimeve në politikat kontabël											
► Pozicioni financiar i rideklaruar më 1 janar 2016	65,280,000	0	58,065,290	0	0	9,583	0	76,861,353	200,216,226	0	200,216,226
Totali i të ardhura gjithëpërfshirëse për vitin:											
Fitimi / Humbja e vitit								92,909,412	92,909,412	0	92,909,412
Të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse:			171,770,984						171,770,984	0	171,770,984
Të ardhura totale gjithëpërfshirëse për vitin:											
Transaksionet me pronarët e njësisë ekonomike të njohura direkt në kapital:											
Emetimi i kapitalit të	562,455,200					2,659		(76,861,353)	485,596,506	0	485,596,506
Dividendë të paguar											
Totali i transaksioneve me pronarët e njësisë ekonomike											
► Pozicioni financiar më 31 dhjetor 2016	627,735,200	0	229,836,274	0	0	12,242	0	92,909,412	950,493,128	0	950,493,128



SHENIMET SHPJEGUESE

Sqarim:

Dhënia e shënimeve shpjeguese në këtë pjesë është e detyrueshme sipas SKK 2 i permiresuar. Potesimi 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 shpjegimeve 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: 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.(SKK 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 gene 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 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; 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 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 ndertesave metoden lineare dhe per AAM te tjera metodën 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 metodën lineare me normen e amortizimit me 15 % ne vit.



SHENIME SHPJEGUESE; Per periudhen 01 Janar deri me 31 Dhjetor 2016.

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 2016 deri me 31 Dhjetor 2016 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 parasc 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 gjithë 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 tjeter 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 mbeshtetur 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 **1,649,710,040 leke** detajimi nepermjet informacioneve shpjeguese i te ciles paraqitet si vijon;

✦ Informacione shpjeguese te AKTIVE AFATSHKURTRA

Aktiveve afatshkurtra jane paraqitur ne vleren **1,170,682,569 leke** te cilat jane te perbera nga;

1.Aktive monetare 16,509,775 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 bankë, ne monedhen leke dhe euro ne date 31.12.2016. Kursi i kembimit eshte perdorur ne menyre sistematike gjate gjithë 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 **518,430,106 leke** dhe eshte e perbere nga;

Zeri, Nga aktiviteti i shfrytëzimit ne vleren **470,588,785 leke**, i cili eshte evidentuar edhe ne perputhje me SKK nr 3 ne te cilen përfshihen 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 **24,670,390 leke** përfshin 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 **23,170,931 leke**, pëfshihen 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	23,170,931
Totali		23,170,931 leke

3. Inventari i paraqitur në vlerën **635,742,688 leke**, i cili është i përbërë nga;

Zeri Mallra në vlerën **635,742,688 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 **174,705 leke** përfaqëson parapagimet për blerje të furnitoreve të ndryshëm të njësise ekonomike.

Informacione shpjeguese të AKTIVET AFATGJATA

Aktivët afatgjatë janë paraqitur në Vlerën Kontabel Neto **479,027,471 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 **479,027,471 Leke** dhe është i përbërë nga Zeri *Toka dhe ndërtesa* në vlerën **422,290,366 leke** si dhe zeri *Të tjera Instalime dhe pajisje* në vlerën **56,737,105 Leke**. Metoda e përzgjedhur për amortizimin është mbi vlerën e mbetur kontabel dhe amortizimi për vitin 2016 është llogaritur në vlerën **10,146,611 leke**.

Në të janë të përfshirë elementet e mëposhtme;

Nr. Llogarie	Emertimi i Llogarisë	Monedha	Debi	Kredi
21101	Prona Mezcz, Tiranë (TOKE)	LEK	155,016,286	
21201	Ndërtesa (Ilim Kolli)	LEK	267,274,080	
215	Mjete transporti	LEK	63,976,262	
218101	Mobilje dhe Orendi	LEK	12,698,865	
218102	Pajisje Zyre	LEK	36,400	
218201	Pajisje Informative	LEK	16,746,369	



2188	Të tjera	LEK	4,032,607	
218801	Rregullime te pergjithshme	LEK	4,488,851	
2815	Për injetet e transportit	LEK		26,755,504
281801	Per mobilje dhe orendi	LEK		6,831,571
281802	Per pajisje informatike	LEK		7,497,793
281803	Per pajisje zyre	LEK		11,248
281804	Per te tjera	LEK		2,064,402
281805	Per rregullime te pergjithshme	LEK		2,081,732
Totali:			524,269,721	45,242,250
Diferencu:			479,027,471	

II. Informacione Shpjeguese per DETYRIMET.

Detyrimet e paraqitura ne pasqyren e Bilancit jane ne vleren **699,216,913 leke** dhe perbehet nga detyrime te periudhave afashkurtra dhe afatgjata. Detajimi jepet nepermjet informacioneve shpjeguese si vijon;

Informacione shpjeguese te DETYRIMEVE AFATSHKURTRA

Detyrimet afatshkurtra jane paraqitur ne total ne vleren **576,002,682 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 **8,163,000 leke** perbejne detyrimin e njesise ekonomike ndaj kontributit te ortakut te vetem te saj.
- Arkëtime në avancë për porosi ne vleren **0 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 **563,908,005 leke** perbejne detyrimin ndaj furnitoreve per blerje mallrash dhe sherbimesh te papaguara ende per vitin 2016.
- Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoqërore/shëndetsore ne vleren **1,323,236 leke** perbejne detyrimin per sigurimet shoqerore dhe shendetsore per muajin Dhjetor 2016 dhe detajohet si vijon;

Elementi	Ref	Vlera
Sig shoq&shend	431	1,323,236

- Të pagueshme për detyrimet tatimore ne vlere **2,608,441 leke** perbejne detyrimin per muajin Dhjetor 2016 dhe detajohet si vijon;

Elementi	Ref	Vlera
Tatim fitimi	444	62,713
TAP	447	1,738,652
Tatim burim	447	728,794
Tatim qera	447	78,282



❖ Informacione Informacione shpjeguese te DETYRIMEVE AFATGJATA

Detyrimet afatgjata jane paraqitur ne total ne vleren **123,214,230 leke** te cilat perfaqsojne overdraftet bankare te marra nga njesia ekonomike gjate vitit 2016.

Informacione Shpjeguese per KAPITALIN

Kapitali i paraqitur ne vleren **950,493,128 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	627,735,200
Totali		627,735,200 leke

Ne perputhje me aktin e themelimit date 27 Prill 2006 dhe vendimit te ortakeve per zmadhim kapitali, kapitali i nenshkruar eshte i perbere nga kuota ose aksione, gjithsej 1 pjese me vlere nominale 627,735,200 leke pjesa.

2. Informacione shpjeguese te zerit REZERVA RIVLERESIMI

Zeri *Rezerva Rivleresimi* paraqitet ne vleren **229,836,274 leke** perfshin vleresimin me cmim tregu te prones TOKE ne Mezez dhe te nderteses Him Kolli.

3. Informacione shpjeguese te zerit REZERVA TE TJERA

Zeri i mesiperm perbehet nga rezervat e krijuara gjate viteve te meparshme ushtrimore dhe eshte ne vleren **12,242 leke**.

4. Informacione shpjeguese te zerit FITIME TE VITIT

Zeri *Fitime te vitit* paraqitet ne vleren **92,909,412 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 **92,909,412 leke**.

Zeri *Të ardhura nga aktiviteti i shfrytëzimit* te paraqitura ne pasqyre evidenton te gjitha shitjet e realizuara me vleren e tyre neto **2,626,484,896 leke**. Gjate periudhes ushtrimore jane realizuar shpenzimet e meposhtme;



Zeri Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme të paraqitura në vlerën **2,251,681,015 leke** përfaqësojnë koston e mallrave të blera për qëllime rishitje.

Zeri Shpenzime të personelit i cili është i paraqitur në vlerën **129,802,733 leke** përfaqëson:

1. **Shuma Paga dhe shpërblime** gjatë periudhës ushtrimore 01.01-31.12.2016 në vlerën **120,861,607 leke**
2. **Shuma Shpenzime të sigurimeve shoqërore/shëndetsore (paraqitur veçmas nga shpenzimet për pensionet)** gjatë periudhës ushtrimore 01.01-31.12.2016 në vlerën **8,941,126 leke**.

Nga këto vlera vetëm shuma **0 leke** është ende e papaguar e cila është pasqyruar në bilanc, dhe për të cilën janë dhënë informacione shpjeguese më lartë.

Zeri Shpenzime të tjera shfrytëzimi të cilat janë të paraqitura në vlerën **133,176,153 leke** përfaqësojnë shpenzimet të cilat janë kryer për zhvillimin e aktivitetit të njësisë ekonomike, si Furnitura dhe nentrajtime, Taksa bashkie, si dhe të tjera shpenzime.

Zeri Interesa të arkëtueshëm dhe të ardhura të tjera të ngjashme (paraqitur veçmas të ardhurat nga njësitë ekonomike brenda grupit) të paraqitura në vlerën **16,649,372 leke**, është paraqitur në përputhje edhe me SKK nr 12 *Efektet e ndryshimeve të kurseve të kembimit*. Këto përfaqësojnë diferencën pozitive të kembimit nga monedha euro në monedhën vendase leke.

Zeri Shpenzime interesi dhe shpenzime të ngjashme (paraqitur veçmas shpenzimet për t'u paguar tek njësitë ekonomike brenda grupit) të cilat janë të paraqitura në vlerën **(8,367,351) leke**, përfaqësojnë shpenzimet që vijnë nga interesa bankare, interesat e overdrafteve bankare etj.

❖ **Shenime shpjeguese në lidhje me zërat e paraqitur në pasqyrën CASH FLOW.**

Në pasqyrën e flukseve monetare janë paraqitur flukset hyrëse dhe dalese të mjeteve monetare në njësinë ekonomike gjatë periudhës korrente kontabël. Paraqitja është bërë sipas metodës indirekte.

Gjatë periudhës kontabel ka rezultuar;

Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e shfrytëzimit në vlerën **(301,557,475) leke**. Fluksi negativ ka ardhur pasi flukset dalese të mjeteve monetare për kryerjen e shpenzimeve si psh, paga, detyrime për kontribute të sigurimeve dhe të tatim-taksave janë më të larta se flukset hyrëse të mjeteve monetare gjatë ushtrimit normal të aktivitetit nga pjesia ekonomike.

Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e investimit në vlerën **(301,223,216) leke** i cili ka rezultuar nga blerja e aktiveve afatgjatë materiale.

Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e financimit në vlerën **597,500,035 leke** i cili ka rezultuar nga shlyerja e overdraftit bankar, nga rivlerësimi i pronës Nderetese dhe rritjes së kapitalit nga kontributi i ortakut.

❖ **Shenime shpjeguese në lidhje me zërat e paraqitur në pasqyrën NDRYSHIMEVE TE KAPITALIT.**

Ndryshimet në zerin Kapital kanë ardhur si rezultat;

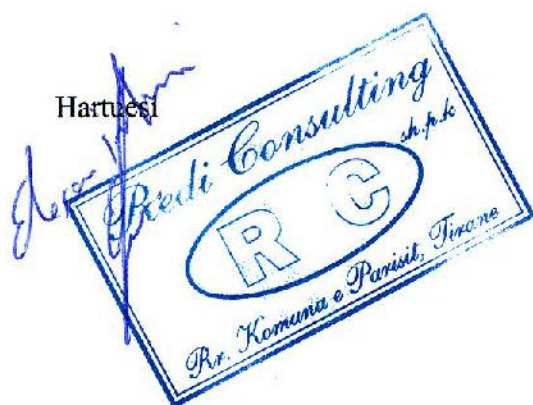
Faqe 4 nga 8

Luji



1. Zmadhimi i kapitalit te nenshkruar ne vleren 562,455,200 leke.
2. Krijimit te rezerva te tjera ne vleren 2,659 leke.
3. Zvogelimit te fitime te pashperndara ne vleren (76,861,353) leke.
4. Krijimit te rezerve rivleresimi ne vleren 171,770,984 leke.
5. Fitim / Humbje e vitit ne vleren 92,909,412 leke.

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



Drejtuesi

Eduard Curraj

Faqe 6 nga 6

Eduard Curraj
lug