

Emertimi dhe Forma ligjore
NIPT -i
Adresa e Selise

DELTA PHARMA-AL SHPK

K 62202046 U

Autostrada Tirane-Durres, Km.3,

Z.kadastrale 2679, Nr.pasurie 19/27/1, Tirane

Data e krijimit

03.05.2006

Nr. i Regjistrimit Tregetar

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 2017

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

01.01.2017

Deri

31.12.2017

Data e mbylljes se Pasqyrave Financiare

31.01.2018



Pasqyra e Pozicionit Financiar (Bilanci)

Nr	A K T I V E T	2017	2016
	Aktivitet Afatshkurtra		
▶	Aktivitet monetare	42,958,783	16,509,775
1	Banka	42,809,002	16,430,615
2	Arka	149,781	79,160
▶	Investime	0	0
1	Në tituj pronësie të njëjësive ekonomike brenda grupit		
2	Aksionet e veta		
3	Te tjera Financiare		
▶	Të drejta të arkëtueshme	555,860,233	518,430,106
1	Nga aktiviteti i shfrytëzimit	473,513,266	470,588,785
2	Nga njësitë ekonomike brenda grupit		
3	Nga njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse		
4	Të tjera	51,497,943	24,670,390
5	Kapital i nënshkruar i papaguar		
6	Kerkesa ndaj tatim taksave	30,849,024	23,170,931
▶	Inventarët	809,193,699	635,742,688
1	Lëndë e parë dhe materiale të konsumueshme		
2	Prodhime në proces dhe gjysëmprodukte		
3	Produkte të gatshme		
4	Mallra	809,193,699	635,567,984
5	Aktive Biologjike (Gjë e gjallë në rritje e majmëri)		
6	AAGJM të mbajtura për shitje		
7	Parapagime për inventar	0	174,705
▶	Shpenzime të shtyra	18,867,971	
▶	Të arkëtueshme nga të ardhurat e konstatuara		
I	TOTALI AKTIVEVE AFATSHKURTRA	1,426,880,686	1,170,682,569
	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	930,550,421	479,027,471
1	Toka dhe ndërtesa	869,719,657	422,290,366
2	Implante dhe makineri		
3	Të tjera Instalime dhe pajisje	60,830,764	56,737,105
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	930,550,421	479,027,471
	AKTIVE TOTALE	2,357,431,106	1,649,710,040

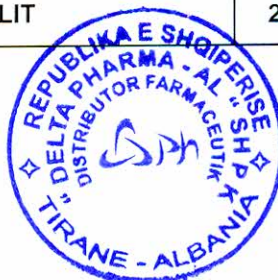


Handwritten signature in blue ink.

Pasqyra e Pozicionit Financiar (Bilanci)

Nr	DETYRIMET DHE KAPITALI	2017	2016
►	Detyrime afatshkurtra:	656,568,635	576,002,682
1	<i>Titujt e huamarrjes</i>	765,628	8,163,000
2	<i>Detyrime ndaj institucioneve të kredisë</i>		
3	<i>Arkëtime në avancë për porosi</i>	0	0
4	<i>Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit</i>	647,661,047	563,908,005
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>	1,605,880	1,323,236
9	<i>Të pagueshme për detyrimet tatimore</i>	6,536,079	2,608,441
►	Të pagueshme për shpenzime të konstatuara		
►	Të ardhura të shtyra		
►	Provizione		
	Totali i Detyrimeve afatshkurtera	656,568,635	576,002,682
►	Detyrime afatgjata:	377,763,475	123,214,230
1	<i>Titujt e huamarrjes</i>		
2	<i>Detyrime ndaj institucioneve të kredisë</i>	377,763,475	123,214,230
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	377,763,475	123,214,230
	DETYRIMET TOTALE	1,034,332,109	699,216,913
►	Kapitali dhe Rezervat		
►	Kapitali i Nënshkruar	887,735,200	627,735,200
►	Primi i lidhur me kapitalin		
►	Rezerva rivlerësimi	229,836,274	229,836,274
►	Rezerva të tjera		
1	<i>Rezerva ligjore</i>		
2	<i>Rezerva statutore</i>		
3	<i>Rezerva të tjera</i>	12,242	12,242
►	Fitimi i pashpërndarë	92,909,412	
►	Fitim / Humbja e Vitit	112,605,870	92,909,412
	Totali i Kapitalit	1,323,098,997	950,493,128
	TOTALI I DETYRIMEVE DHE KAPITALIT	2,357,431,106	1,649,710,040

DELTA PHARMA-AL 2017



luz

Pasqyra e Performancës
(Pasqyra e të ardhurave dhe shpenzimeve)
Formati 1 – Shpenzimet e shfrytëzimit të klasifikuara sipas natyrës

Nr	Pershkrimi i Elementeve	2017	2016
►	Të ardhura nga aktiviteti i shfrytëzimit	3,050,749,791	2,626,484,896
►	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	(2,562,615,147)	(2,251,681,015)
	1 Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme	(2,562,615,147)	(2,251,681,015)
	2 Të tjera shpenzime		
►	Shpenzime të personelit	(141,108,498)	(129,802,733)
	1 Paga dhe shpërblime	(130,552,878)	(120,861,607)
	2 Shpenzime të sigurimeve shoqërore/shëndetsore (paraqitur veçmas nga shpenzimet për pensionet)	(10,555,620)	(8,941,126)
►	Zhvlerësimi i aktiveve afatgjata materiale		
►	Shpenzime konsumi dhe amortizimi	(42,755,296)	(10,146,611)
►	Shpenzime të tjera shfrytëzimi	(158,014,938)	(133,176,153)
►	Të ardhura të tjera	0	16,649,372
	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
►	Zhvlerësimi i aktiveve financiare dhe investimeve financiare të mbajtura si aktive afatshkurtra		
►	Shpenzime financiare	(13,707,908)	(8,367,351)
	1 Shpenzime interesi dhe shpenzime të ngjashme (paraqitur veçmas shpenzimet për t'u paguar tek njësitë ekonomike brenda grupit)	(10,357,501)	(8,367,351)
	2 Shpenzime të tjera financiare	(3,350,407)	
►	Pjesa e fitimit/humbjes nga pjesëmarrjet		
►	Fitimi/Humbja para tatimit	132,548,004	109,960,405
►	Shpenzimi i tatimit mbi fitimin	19,942,134	17,050,993
	1 Shpenzimi aktual i tatimit mbi fitimin	19,942,134	17,050,993
	2 Shpenzimi i tatim fitimit të shtyrë		
	3 Pjesa e tatim fitimit të pjesëmarrjeve		
►	Fitimi/Humbja e vitit	112,605,870	92,909,412
►	Fitimi/Humbja për:		
	Pronarët e njësisë ekonomike mëmë		
	Interesat jo-kontrolluese		

Pasqyra e të Ardhurave Gjithëpërfshirëse

Nr	Pershkrimi i Elementeve	2017	2016
►	Fitimi/Humbja e vitit	112,605,870	92,909,412
	Të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse për vitin:		
	Diferencat (+/-) nga përkthimi i monedhës në veprimtari të huaja		
	Diferencat (+/-) nga rivlerësimi i aktiveve afatgjata materiale	229,836,274	229,836,274
	Diferencat (+/-) nga rivlerësimi i aktivet financiare të mbajtura për shitje		
	Pjesa e të ardhurave gjithëpërfshirëse nga pjesëmarrjet		
►	Totali i të ardhurave të tjera gjithëpërfshirëse për vitin	229,836,274	229,836,274
►	Totali i të ardhurave gjithëpërfshirëse për vitin	342,442,144	322,745,686
►	Totali i të ardhurave/humbjeve gjithëpërfshirëse për:		
	Pronarët e njësisë ekonomike mëmë		
	Interesat jo-kontrolluese		

DELTA PHARMA-AL 2017



Handwritten signature

Pasqyra e Fluksit të Mjeteve Monetare
(metoda indirekte)

	2017	2016
► Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur në) aktivitetin e shfrytëzimit		
Fitim / Humbja e vitit	132,548,004	109,960,405
Rregullimet për shpenzimet jomonetare:		
Shpenzimet financiare jomonetare		
Shpenzimet për tatimin mbi fitimin jomonetar	(19,942,134)	(17,050,993)
Shpenzime konsumi dhe amortizimi	42,755,296	10,146,611
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	(56,298,098)	(89,186,769)
Rënie/(rritje) në inventarë	(173,451,011)	(52,669,131)
Rritje/(rënie) në detyrimet e pagueshme	80,565,952	(262,757,599)
Rritje/(rënie) në detyrime për punonjësit		
Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e shfrytëzimit	6,178,008	(301,557,475)
► 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	(494,278,245)	(301,223,216)
Arkëtime nga shitja e aktiveve afatgjata materiale		
Pagesa për blerjen e investimeve të tjera		
Arkëtime nga shitja e investimeve të tjera		
Dividentë të arkëtuar		
Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e investimit	(494,278,245)	(301,223,216)
► Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur në) aktivitetin e financimit		
Arkëtime nga emetimi i kapitalit aksionar	260,000,000	485,596,506
Arkëtime nga emetimi i aksioneve të përdorura si kolateral		
Hua të arkëtuara	254,549,245	
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
Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e financimit	514,549,245	597,500,035
Rritje/(rënie) neto në mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare	26,449,008	(5,280,657)
Mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare më 1 janar	16,509,775	21,790,432
Efekti i luhatjeve të kursit të këmbimit të mjeteve monetare		
Mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare më 31 dhjetor	42,958,783	16,509,775



luy

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 2015	65,280,000	0	58,065,290	0	0	9,583	76,861,353	0	200,216,226		200,216,226
Efekti i ndryshimeve në politikat kontabël									0		0
► Pozicioni financiar i rideklaruar më 1 janar 2016	65,280,000	0	58,065,290	0	0	9,583	76,861,353	0	200,216,226	0	200,216,226
Të ardhura totale gjithëpërfshirëse për vitin:									0		0
Fitimi / Humbja e vitit								92,909,412	92,909,412		92,909,412
Të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse:			171,770,984						171,770,984		171,770,984
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	562,455,200					2,659	(76,861,353)		485,596,506		485,596,506
Dividendë të paguar									0		0
Totali i transaksioneve me pronarët e njësisë ekonomike	562,455,200	0	0	0	0	2,659	(76,861,353)	0	485,596,506	0	485,596,506
► Pozicioni financiar më 1 janar 2017	627,735,200	0	229,836,274	0	0	12,242	0	92,909,412	950,493,128	0	950,493,128
Efekti i ndryshimeve në politikat kontabël											
► Pozicioni financiar i rideklaruar më 1 janar 2017	627,735,200	0	229,836,274	0	0	12,242	0	92,909,412	950,493,128	0	950,493,128
Totali i të ardhura gjithëpërfshirëse për vitin:											
Fitimi / Humbja e vitit								112,605,870	112,605,870	0	112,605,870
Të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse:									0	0	0
Të ardhura totale gjithëpërfshirëse për vitin:											
Transaksionet me pronarët e njësisë ekonomike të njohura direkt në kapital:											
Emetimi i kapitalit të	260,000,000						92,909,412	(92,909,412)	260,000,000	0	260,000,000
Dividendë të paguar											
Totali i transaksioneve me pronarët e njësisë ekonomike											
► Pozicioni financiar më 31 dhjetor 2017	887,735,200	0	229,836,274	0	0	12,242	92,909,412	112,605,870	1,323,098,997	0	1,323,098,997



SHENIMET SHPJEGUESE

Sqarim:

Dhënia e shënimeve shpjeguese në këtë pjesë është e detyrueshme sipas SKK 2 i përmirësuar. Plotesimi i te dhenave të kësaj pjese duhet të bëhet sipas kërkesave dhe strukturës standarte të percaktuara në SKK 2 të përmirësuar. Rradha e dhenies së shpjegimeve duhet të jetë :

- 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 : Standartet 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 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 perparesis 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 qendrueshmerise per te mos ndryshuar politikat e metodat kontabel
 - Parimin e krahasueshmerise 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 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
- Komputera 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 2017.

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, Autostrada Tirane-Durres, Km.3, Z.kadastrale 2679, Nr.pasurie 19/27/1.

Per periudhen 01 Janar 2017 deri me 31 Dhjetor 2017 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 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 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 **2,357,431,106 leke** detajimi nepermjet informacioneve shpjeguese i te ciles paraqitet si vijon;

✚ Informacione shpjeguese te AKTIVE AFATSHKURTRA

Aktiveve afatshkurtra jane paraqitur ne vleren **1,426,880,686 leke** te cilat jane te perbera nga;

1.Aktive monetare 42,958,783 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 31.12.2017. 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 **555,860,233 leke** dhe eshte e perbere nga;

Zeri, Nga aktiviteti i shfrytëzimit ne vleren **473,513,266 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 **51,497,943 leke** perfshin parapagimet e furnitoreve per blerje qe do te realizohen ne periudhen e ardhshme ushtrimore, si dhe huadhenie afatshkurtra te njesise ekonomike.

Zeri, Kërkesa ndaj tatim taksave ne vleren **30,849,024 leke**, pëfshihen të gjitha të drejtat e njësisë ndaj të tretëve, te krijuar gjate periudhes ushtrimore, dhe detajimi i saj paraqitet si vijon;

Emertimi	Ref.	Vlera
Shteti - TVSH per tu marre	4454	30,849,024
Totali		30,849,024 leke

3. Inventari i paraqitur ne vleren **809,193,699 leke**, i cili eshte i perbere nga;

Zeri Mallra ne vleren **809,193,699 leke** jane njohur dhe vleresuar ne perputhje me SKK nr 4 *Inventaret*. Kostoja e inventarit eshte vleresuar me metoden e koston mesatare te ponderuar. Detajimi i saj eshte sipas pasqyres se inventarit ne fund te shenimeve shpjeguese. (Lista e plote e inventarit ne fund).

Zeri Shpenzime të shtyra ne vleren **18,867,971 leke** perfaqsojne parapagimet per punime te njesise ekonomike.

4 Informacione shpjeguese te AKTIVET AFATGJATA

Aktivitet afatgjata jane paraqitur ne Vleren Kontabel Neto **930,550,421 Leke**. Ato jane evidentuar edhe ne perputhje me SKK nr 5 Aktivitet afatgjata materiale dhe aktivitet afatgjata jomateriale. Paraqitja e tyre eshte bere nepermjet politikës kontabel Metoda e Koston. Perberja e ketij zeri paraqitet si vijon;

1. Aktive afatgjata materiale jane ne vleren **930,550,421 Leke** dhe eshte i perbere nga Zeri *Toka dhe ndërtesa* ne vleren **869,719,657 leke** si dhe zeri *Të tjera Instalime dhe pajisje* ne vleren **60,830,764 Leke**. Metoda e perzgjedhur per amortizimin eshte mbi vleren e mbetur kontabel dhe amortizimi per vitin 2017 eshte llogaritur ne vleren **42,755,296 leke**.

Ne te jane te perfshire elementet e meposhtem;

Nr. Llogarie	Emertimi i Llogarise	Monedha	Debi	Kredi
21101	Prona Mezez, Tirane (TOKE)	LEK	155,016,286	
21201	Ndertesa (Him Kolli)	LEK	267,274,080	
21202	Ndertesa (magazina Mezes)	LEK	476,772,617	
215	Mjete transporti	LEK	75,472,439	
218101	Mobilje dhe Orendi	LEK	12,762,696	
218102	Pajisje Zyre	LEK	36,400	
218201	Pajisje Informative	LEK	22,201,361	
2188	Të tjera	LEK	4,032,607	
218801	Rregullime te pergjithshme	LEK	4,979,479	



2812	Për ndërtesat	LEK	29,343,327
2815	Për mjetet e transportit	LEK	35,268,091
281801	Per mobilje dhe orendi	LEK	8,009,283
281802	Per pajisje informatike	LEK	10,339,369
281803	Per pajisje zyre	LEK	16,278
281804	Per te tjera	LEK	2,458,043
281805	Per rregullime te pergjithshme	LEK	2,563,155
Totali:		1,018,547,966	87,997,546
Diferenca:		930,550,421	

II. Informacione Shpjeguese per DETYRIMET.

Detyrimet e paraqitura ne pasqyren e Bilancit jane ne vleren **1,034,332,109 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 **656,568,635 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 **765,628 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 **647,661,047 leke** perbejne detyrimin ndaj furnitoreve per blerje mallrash dhe sherbimesh te papaguara ende per vitin 2017.

- Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoqërore/shëndetsore ne vleren **1,605,880 leke** perbejne detyrimin per sigurimet shoqerore dhe shendetsore per muajin Dhjetor 2017 dhe detajohet si vijon;

Elementi	Ref	Vlera
Sig shoq&shend	431	1,605,880

- Të pagueshme për detyrimet tatimore ne vlere **6,536,079 leke** perbejne detyrimin per muajin Dhjetor 2017 dhe detajohet si vijon;

Elementi	Ref	Vlera
Tatim fitimi	444	3,803,127
TAP	447	1,772,165
Tatim burim	447	906,128
Tatim qera	447	54,659



✚ Informacione Informacione shpjeguese te DETYRIMEVE AFATGJATA

Detyrimet afatgjata jane paraqitur ne total ne vleren **377,763,475 leke** te cilat perfaqsojne overdraftet dhe kredite bankare te marra nga njesia ekonomike gjate vitit 2017.

- Overdrafti ne vleren 178,338,475 leke
- Kredia bankare ne vleren 199,425,000 leke

Informacione Shpjeguese per KAPITALIN

Kapitali i paraqitur ne vleren **1,323,098,997 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	887,735,200
Totali		887,735,200 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 887,735,200 leke pjese.

2. Informacione shpjeguese te zerit REZERVA RIVLERESIMI

Zeri *Rezerva Rivleresimi* paraqitet ne vleren **229,836,274 leke** perfshin vleresimin me cmim tregu te pronës TOKE ne Mezez dhe te ndertesës 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 PASHPERNDARA

Zeri *Fitime te pashperndara* paraqitet ne vleren **92,909,412 leke** dhe perfshin fitimet që njësia ekonomike ka akumuluar nga periudhat paraardhëse.

5. Informacione shpjeguese te zerit FITIME TE VITIT

Zeri *Fitime te vitit* paraqitet ne vleren **112,605,870 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 **112,605,870 leke**.

Zeri Të ardhura nga aktiviteti i shfrytëzimit te paraqitura ne pasqyre evidenton te gjitha shitjet e realizuara me vleren e tyre neto **3,050,749,791 leke**. Gjate periudhes ushtrimore jane realizuar shpenzimet e meposhtme;

Zeri Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme te paraqitura ne vleren **2,562,615,147 leke** perfaqesojne koston e mallrave te blera per qellime rishitje.

Zeri Shpenzime të personelit i cili eshte i paraqitur ne vleren **141,108,498 leke** perfaqeson:

1. Shuma *Paga dhe shpërblime* gjate periudhes ushtrimore 01.01-31.12.2017 ne vleren **130,552,878 leke**
2. Shuma *Shpenzime të sigurimeve shoqërore/shëndetsore (paraqitur veçmas nga shpenzimet për pensionet)* gjate periudhes ushtrimore 01.01-31.12.2017 ne vleren **10,555,620 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 **158,014,938 leke** perfaqesojne shpenzimet te cilat jane kryer per zhvillimin e aktivitetit te njesise ekonomike, si Furnitura dhe nentrajtime, Taksa bashkie, si dhe te tjera shpenzime.

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 **(10,357,501) leke**, perfaqesojne shpenzimet qe vijne nga interesa bankare, interesat e overdrafteve bankare etj.

Zeri Shpenzime të tjera financiare te paraqitura ne vleren **(3,350,407) leke**, eshte paraqitur ne perputhje edhe me SKK nr nr 12 *Efektet e ndryshimeve te kurseve te kembimit*. Keto perfaqesojne diferencen negative te kembimit nga monedhat e huaja ne monedhen vendase leke.

❖ **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 **6,178,008 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 ulta 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 **(494,278,245) leke** i cili ka rezultuar nga blerja e aktiveve afatgjate materiale.



Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e financimit ne vleren **514,549,245 leke** i cili ka rezultuar nga marrja e kredise bankare dhe rritjes se kapitalit te shoqerise.

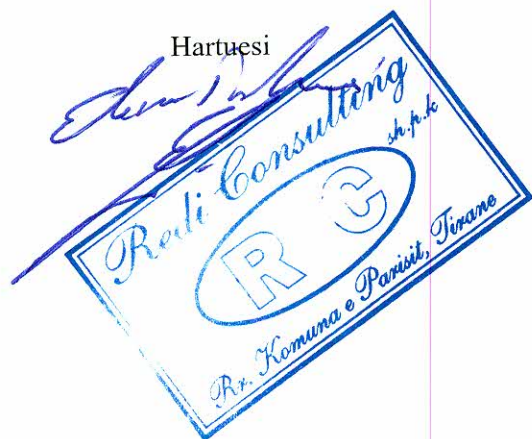
❖ **Shenime shpjeguese ne lidhje me zerat e paraqitur ne pasqyren NDRYSHIMEVE TE KAPITALIT .**

Ndryshimet ne zerin Kapital kane ardhur si rezultat;

1. Zmadhimi i kapitalit te nenshkruar ne vleren 260,000,000 leke.
2. Fitim / Humbje e vitit ne vleren 112,605,870 leke.

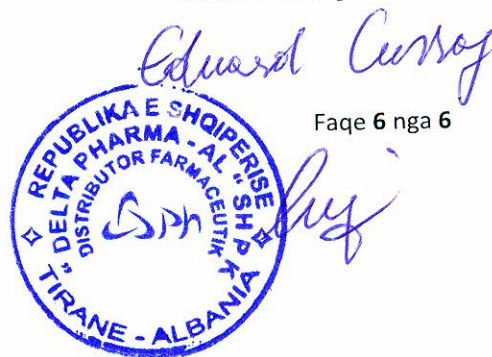
Informacionet shpjeguese per zerat e mesiperm jane dhene ne pasqyren e Bilancit.

Hartuesi



Drejtuesi

Eduard Curraj



Faqe 6 nga 6