

Emertimi dhe Forma ligjore	<u>Albcos - Albanian Cosmetics shpk</u>
NIPT -i	<u>L 21309006 C</u>
Adresa e Selise	<u>Rruga Papa Gjon Pali II</u>
	<u>ABA Business Center, Zyra nr 1403 Tirane</u>
Data e krijimit	<u>03.01.2012</u>
Nr. i Regjistrit Tregetar	<u></u>
Veprimtaria Kryesore	<u>Import, eksport, shitje me shumice dhe pakice</u>
	<u>e nje game te gjere produktesh shendeti, kozmetike,</u>
	<u>bukurie, tekstile si dhe prod dytesore te kesaj kategorie</u>

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	<u></u>
Pasqyra Financiare jane te konsoliduara	<u></u>
Pasqyra Financiare jane te shprehura ne	<u>leke</u>
Pasqyra Financiare jane te rumbullakosura ne	<u>leke</u>
Periudha Kontabel e Pasqyrave Financiare	Nga 01.01.2015
	Deri 31.12.2015
Data e mbylljes se Pasqyrave Financiare	<u>31.01.2016</u>

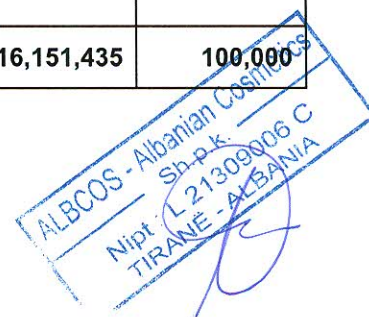


Pasqyra e Pozicionit Financiar (Balanci)

Nr	A K T I V E T	2015	2014
	Aktivët Afatshkurtra		
	▶ Aktivët monetare	130,194	100,000
	1 Banka	56,035	
	2 Arka	74,159	100,000
	▶ Investime	0	0
	1 Në tituj pronësie të njëjësive ekonomike brenda grupit		
	2 Aksionet e veta		
	3 Te tjera Financiare		
	▶ Të drejta të arkëtueshme	7,659,189	0
	1 Nga aktiviteti i shfrytëzimit	7,080,473	
	2 Nga njësitë ekonomike brenda grupit		
	3 Nga njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse		
	4 Të tjera	215,000	
	5 Kapital i nënshkruar i papaguar		
	6 Kërkesa ndaj tatim taksave	363,716	
	▶ Inventarët	7,960,250	0
	1 Lëndë e parë dhe materiale të konsumueshme		
	2 Prodhime në proces dhe gjysëmprodukte		
	3 Produkte të gatshme		
	4 Mallra	7,960,250	
	5 Aktive Biologjike (Gjë e gjallë në rritje e majmëri)		
	6 AAGJM të mbajtura për shitje		
	7 Parapagime për inventar		
	▶ Shpenzime të shtyra		
	▶ Të arkëtueshme nga të ardhurat e konstatuara		
I	TOTALI AKTIVEVE AFATSHKURTRA	15,749,633	100,000
	Aktivët 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		
	▶ Aktivët materiale	401,801	0
	1 Toka dhe ndërtesa		
	2 Impiante dhe makineri		
	3 Të tjera Instalime dhe pajisje		
	4 Pajisje kompjuterike, pajisje zyre	401,801	
	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	401,801	0
	AKTIVE TOTALE	16,151,435	100,000

Pasqyra e Pozicionit Financiar (Balanci)

Nr	DETYRIMET DHE KAPITALI	2015	2014
	▶ Detyrime afatshkurtra:	12,840,575	25,425
1	<i>Titujt e huamarrjes</i>	1,643,849	
2	<i>Detyrime ndaj institucioneve të kredisë</i>	3,424,623	
3	<i>Arkëtime në avancë për porosi</i>		
4	<i>Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit</i>	7,059,062	
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>	122,646	25,425
9	<i>Të pagueshme për detyrimet tatimore</i>	590,395	
	▶ Të pagueshme për shpenzime të konstatuara		
	▶ Të ardhura të shtyra		
	▶ Provizione		
	Totali i Detyrimeve afatshkurtera	12,840,575	25,425
	▶ Detyrime afatgjata:	0	0
1	<i>Titujt e huamarrjes</i>		
2	<i>Detyrime ndaj institucioneve të kredisë</i>		
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	0	0
	DETYRIMET TOTALE	12,840,575	25,425
	▶ Kapitali dhe Rezervat		
	▶ Kapitali i Nënshkruar	100,000	100,000
	▶ Primi i lidhur me kapitalin		
	▶ Rezerva rivlerësimi		
	▶ Rezerva të tjera		
1	<i>Rezerva ligjore</i>		
2	<i>Rezerva statutore</i>		
3	<i>Rezerva të tjera</i>		
	▶ Fitimi i pashpërndarë	(25,425)	
	▶ Fitim / Humbja e Vitit	3,236,285	(25,425)
	Totali i Kapitalit	3,310,860	74,575
	TOTALI I DETYRIMEVE DHE KAPITALIT	16,151,435	100,000



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	22,048,410	
▶	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	(13,520,693)	0
	1 Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme	(13,520,693)	
	2 Të tjera shpenzime		
▶	Shpenzime të personelit	(1,158,197)	(25,425)
	1 Paga dhe shpërblime	(1,105,303)	(25,000)
	2 Shpenzime të sigurimeve shoqërore/shëndetsore (paraqitur veçmas nga shpenzimet për pensionet)	(52,894)	(425)
▶	Zhvlerësimi i aktiveve afatgjata materiale		
▶	Shpenzime konsumi dhe amortizimi	(72,559)	
▶	Shpenzime të tjera shfrytëzimi	(3,673,663)	
▶	Të ardhura të tjera	185,251	0
	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)	185,251	
▶	Zhvlerësimi i aktiveve financiare dhe investimeve financiare të mbajtura si aktive afatshkurtra		
▶	Shpenzime financiare	0	0
	1 Shpenzime interesi dhe shpenzime të ngjashme (paraqitur veçmas shpenzimet për t'u paguar tek njësitë ekonomike brenda grupit)		
	2 Shpenzime të tjera financiare		
▶	Pjesa e fitimit/humbjes nga pjesëmarrjet		
▶	Fitimi/Humbja para tatimit	3,808,548	(25,425)
▶	Shpenzimi i tatimit mbi fitimin	572,263	0
	1 Shpenzimi aktual i tatimit mbi fitimin	572,263	
	2 Shpenzimi i tatimit fitimit të shtyrë		
	3 Pjesa e tatimit fitimit të pjesëmarrjeve		
▶	Fitimi/Humbja e vitit	3,236,285	(25,425)
▶	Fitimi/Humbja për:		
	Pronarët e njësisë ekonomike mëmë		
	Interesat jo-kontrolluese		

Pasqyra e të Ardhurave Gjithëpërfshirëse

Nr	Pershkrimi i Elementeve	2015	2014
▶	Fitimi/Humbja e vitit	3,236,285	(25,425)
	Të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse për vitin:		
	Diferencat (+/-) nga përkthimi i monedhës në veprimtari të huaja		
	Diferencat (+/-) nga rivlerësimi i aktiveve afatgjata materiale		
	Diferencat (+/-) nga rivlerësimi i aktiveve financiare të mbajtura për shitje		
	Pjesa e të ardhurave gjithëpërfshirëse nga pjesëmarrjet		
▶	Totali i të ardhurave të tjera gjithëpërfshirëse për vitin	0	0
▶	Totali i të ardhurave gjithëpërfshirëse për vitin	3,236,285	(25,425)
▶	Totali i të ardhurave/humbjeve gjithëpërfshirëse për:		
	Pronarët e njësisë ekonomike mëmë		
	Interesat jo-kontrolluese		

Albcos - Albanian Cosmetics Viti 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>	3,808,548	(25,425)
<i>Rregullimet për shpenzimet jomonetare:</i>		
<i>Shpenzimet financiare jomonetare</i>		
<i>Shpenzimet për tatimin mbi fitimin jomonetar</i>	(572,263)	
<i>Shpenzime konsumi dhe amortizimi</i>	72,559	
<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 aktivitet dhe detyrimet e shfrytëzimit:</i>		
<i>Rënie/(ritje) në të drejtat e arkëtueshme dhe të tjera</i>	(7,659,189)	
<i>Rënie/(ritje) në inventarë</i>	(7,960,250)	
<i>Rritje/(rënie) në detyrimet e pagueshme</i>	12,815,150	25,425
<i>Rritje/(rënie) në detyrime për punonjësit</i>		
Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e shfrytëzimit	504,554	0
► 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>Pagesa për blerjen e aktiveve afatgjata materiale</i>	(474,360)	
<i>Arkëtime nga shitja e aktiveve afatgjata materiale</i>		
<i>Pagesa 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	(474,360)	0
► 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>		
<i>Pagesa e kostove të transaksionit që lidhen me kreditë dhe huatë</i>		
<i>Riblerje e aksioneve të veta</i>		
<i>Pagesa e aksioneve të përdorura si kolateral</i>		
<i>Pagesa e huave</i>		
<i>Pagesë e detyrimeve të qirasë financiare</i>		
<i>Interes i paguar</i>		
<i>Dividendë të paguar</i>		
Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e financimit	0	0
Rritje/(rënie) neto në mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare	30,194	0
Mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare më 1 janar	100,000	100,000
<i>Efekt i luhatjeve të kursit të këmbimit të mjeteve monetare</i>		
Mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare më 31 dhjetor	130,194	100,000

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 2013	100,000	0	0	0	0	0	0	0	100,000	0	100,000
Efekti i ndryshimeve në politikat kontabël									0		0
► Pozicioni financiar i rideklaruar më 1 janar 2014	100,000	0	0	0	0	0	0	0	100,000	0	100,000
Të ardhura totale gjithëpërfshirëse për vitin:									0		0
Fitimi / Humbja e vitit								(25,425)	(25,425)		(25,425)
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									0		0
Totali i transaksioneve me pronarët e njësisë ekonomike	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
► Pozicioni financiar më 1 janar 2015	100,000	0	0	0	0	0	0	(25,425)	74,575	0	74,575
Efekti i ndryshimeve në politikat kontabël											
► Pozicioni financiar i rideklaruar më 1 janar 2015	100,000	0	0	0	0	0	0	(25,425)	74,575	0	74,575
Totali i të ardhura gjithëpërfshirëse për vitin:											
Fitimi / Humbja e vitit								3,236,285	3,236,285	0	3,236,285
Të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse:											
Të ardhura totale gjithëpërfshirëse për vitin:											
Transaksionet me pronarët e njësisë ekonomike të njohura direkt në kapital:											
Emetimi i kapitalit të nënshkruar											
Dividendë të paguar											
Totali i transaksioneve me pronarët e njësisë ekonomike											
► Pozicioni financiar më 31 dhjetor 2015	100,000	0	0	0	0	0	0	3,210,860	3,310,860	0	3,310,860

SHENIMET SPJEGUESE

Sqarim:

Dhënia e shënimeve shpjeguese në këtë pjesë është e detyrueshme sipas SKK 2 i permiresuar Plotesimi 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) 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 raportuse 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 kuptushme per perdorues te jashtem qe kane njohuri te pergjitheshme 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 perparesise 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 aktivitet 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
- 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 Albcos - Albanian Cosmetics shpk.

Njesia ekonomike Albcos - Albanian Cosmetics shpk e krijuar me date 03.01.2012, ushtron aktivitetin e saj ne fushen import, eksport, shitje me shumice dhe pakice e nje game te gjere produktesh shendeti, kozmetike, bukurie, tekstile si dhe prod dytesore te kesaj kategorie ne qytetin e Tiranes, me adrese Rruga Papa Gjon Pali II ABA Business Center, Zyra nr 1403.

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 mbeshetur 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 mbeshetur 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 **16,151,435 leke** detajimi nepermjet informacioneve shpjeguese i te ciles paraqitet si vijon;

✚ Informacione shpjeguese te AKTIVE AFATSHKURTRA

Aktiveve afatshkurtra jane paraqitur ne vleren **15,749,633 leke** te cilat jane te perbera nga;

1. Aktive monetare 130,194 leke. Ky ze eshte paraqitur ne pasqyre duke u mbeshetur 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 **7,659,189 leke** dhe eshte e perbere nga;

Zeri, Nga aktiviteti i shfrytëzimit ne vleren **7,080,473 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 **215,000 leke** i cili perbehet nga huadhenie afatshkurtra te njesise ekonomike.

Zeri, Kerkesa ndaj tatim taksave ne vleren **363,716 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	363,716

3. Inventari i paraqitur ne vleren **7,960,250 leke**, i cili eshte i perbere vetem prej;

Zeri Mallra ne vleren **7,960,250 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).

Mallrat e blera gjate periudhes ushtrimore jane **21,480,943 leke** dhe kosto e mallrave te shitur e cila eshte pasqyruar ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve eshte **13,520,693 leke**.

✚ Informacione shpjeguese te **AKTIVET AFATGJATA**

Aktivitet afatgjata jane paraqitur ne Vleren Kontabel Neto **401,801 leke**. Ato jane evidentuar edhe ne perputhje me SKK nr 5 Aktivitet afatgjata materiale dhe aktivitet afatgjata jomateriale.

1. Aktive afatgjata materiale jane ne vleren **401,801 Leke**. Metoda e perzgjedhur per amortizimin eshte metoda mbi vleren e mbetur dhe amortizimi i llogaritur per vitin 2015 eshte **72,559 leke**.

Ne te jane te perfshire elementet e meposhtem;

Nr. Llogarie	Emertimi i Llogarise	Monedha	Debi	Kredi
2182	Pajisje informative	LEK	431,508	
2188	Të tjera	LEK	42,853	
28181	Per pajisje informative	LEK		66,845
28182	Per të tjera	LEK		5,714

II. Informacione Shpjeguese per **DETYRIMET**.

Detyrimet e paraqitura ne pasqyren e Bilancit jane ne vleren **12,840,575 leke** dhe perbehet vetem nga detyrime te periudhave afashkurtra. Detajimi jepet nepermjet informacioneve shpjeguese si vijon;

✚ Informacione shpjeguese te **DETYRIMEVE AFATSHKURTRA**

Faqe 2 nga 5



Detyrimet afatshkurtra jane paraqitur ne total ne vleren **12,840,575 leke**, dhe jane te perbera nga detyrimet ndaj furnitoreve, punonjesve , detyrime ndaj shtetit per tatime dhe taksa.

-Titujt e huamarrjes ne vleren **1,643,849 leke** perbejne huamarrje afatshkurtra te njesise ekonomike qe do te shlyhen ne te ardhmen.

- Detyrime ndaj institucioneve të kredisë ne vleren **3,424,623 leke** perbejne overdraftet bankare te njesise ekonomike ne fund te vitit 2015.

- Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit ne vleren **7,059,062 leke** paraqesin detyrimin e papaguar per blerjen e mallrave nga furnitore te ndryshem te shoqerise per vitin 2015.

- Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoqërore/shëndetsore ne vleren **122,646 leke** perbejne detyrimin per pagat e papaguara te personelit per vitin 2015 si dhe detyrimin per sigurimet shoqerore dhe shendetsore Dhjetor 2015 dhe detajohet si vijon;

Elementi	Ref	Vlera
Sigurime Shoqerore	431	12,640
Pagat e personelit	421	110,006

- Të pagueshme për detyrimet tatimore ne vleren **590,395 leke** perbejne detyrimin per muajin Dhjetor 2015 dhe detajohet si vijon;

Elementi	Ref	Vlera
Tatim fitimi	444	572,263
TAP	447	8,274
Tatim qera	447	9,858

✦ Informacione shpjeguese te DETYRIMEVE AFATGJATA

Detyrimet afatgjata jane paraqitur ne total ne vleren **0 leke**.

III. Informacione Shpjeguese per KAPITALIN

Kapitali i paraqitur ne vleren **3,310,860 leke** dhe eshte i perbere nga zeri Kapital i nenshkruar, Fitime te Pashperndara dhe zeri 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 kontribuar,	101	100,000.00



Ne perputhje me aktin e themelimit date 03 Janar 2012, Kapitali i kontribuar eshte i perbere nga Kuota ose aksione, gjithsej 100.00 pjese me vlere nominale 1,000.00 leke.

2. Informacione shpjeguese te zerit FITIME TE PASHPERNDARA

Zeri *Fitime te pashperndara* paraqitet ne vleren **(25,425) leke** dhe perfshin humbjen qe njësia ekonomike ka akumuluar nga periudhat paraardhëse

3. Informacione shpjeguese te zerit FITIM / HUMBJE E VITIT

Zeri *Fitime te vitit* paraqitet ne vleren **3,236,285 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 **3,236,285 leke**.

Zeri Të ardhura nga aktiviteti i shfrytëzimit te paraqitura ne pasqyre evidenton te gjitha shitjet e realizuara me vleren e tyre neto **22,048,410 leke**.

Zeri Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme te paraqitura ne vleren **13,520,693 leke** perfaqesojne koston e mallrave te blera per qellime rishitje. Politika kontabel eshte paraqitur me larte ne zerin *Mallra per shitje* (Inventar).

Zeri Shpenzime të personelit i cili eshte i paraqitur ne vleren **1,158,197 leke** perfaqeson:

1. Shuma *Paga dhe shpërblime* gjate periudhes ushtrimore 01.01-31.12.2015 ne vleren **1,105,303 leke**.
2. Shuma *Shpenzime të sigurimeve shoqërore/shëndetsore (paraqitur veçmas nga shpenzimet për pensionet)* gjate periudhes ushtrimore 01.01-31.12.2015 ne vleren **52,894 leke**.

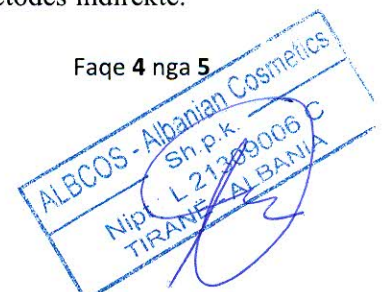
Nga keto vlere vetem shuma **110,006 leke** eshte ende e papaguar e cila eshte pasqyruar ne bilanc, dhe per te cilen jane dhene informacione shpjeguese me larte.

Zeri Shpenzime të tjera shfrytëzimi te cilat jane te paraqitura ne vleren **3,673,663 leke** perfaqesojne shpenzimet te cilat jane kryer per zhvillimin e aktivitetit te njesise ekonomike, dhe perfaqeson zera te shpenzimeve Furnitura, tatime dhe taksa etj.

Zeri Interesa të arkëtueshëm dhe të ardhura të tjera të ngjashme (paraqitur veçmas të ardhurat nga njësitë ekonomike brenda grupit) te cilat jane te paraqitura ne vleren **185,251 leke**, perfaqesojne te ardhura qe vijne nga interesa bankare si dhe diferenca pozitive nga kursi i kembimit.

❖ 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 **504,554 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 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 **(474,360) leke** i cili ka ardhur si rezultat i blerjes se aktiveve afatgjate materiale.

Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e financimit ne vleren **0 leke**.

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

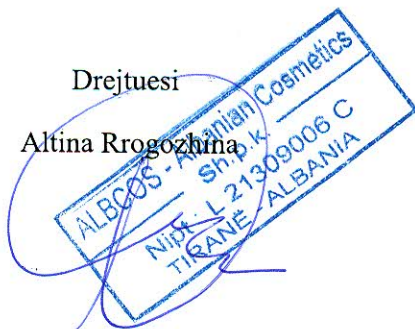
Ndryshimet ne zerin Kapital kane ardhur si rezultat;

1. Fitim / Humbje e vitit ne vleren 3,236,285 leke.

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

Drejtuesi

Altina Rrogozhina



Hartuesi

