

Emertimi dhe Forma ligjore	<u>Albcos - Albanian Cosmetics shpk</u>
NIPT -i	<u>L 21309006 C</u>
Adresa e Selise	<u>Njesia bashkiake nr.2, Rruga Nasi Pavllo, Pallati nr.02. , Tirane</u>
Data e krijimit	<u>03.01.2012</u>
Nr. i Regjistrimit Tregetar	<u></u>
Veprimtaria Kryesore	<u>Import, eksport, shitje me shumice dhe pakice</u> <u>e nje game te gjere produktesh shendetit, 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 2016

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	01.01.2016
	Deri	31.12.2016
Data e mbylljes se Pasqyrave Financiare		<u>31.01.2017</u>



## Pasqyra e Pozicionit Financiar (Balanci)

Nr	A K T I V E T	2016	2015
	<b>Aktivitet Afatshkurtra</b>		
	▶ <b>Aktivitet monetare</b>	<b>1,302,247</b>	<b>130,194</b>
	1 Banka	1,257,337	56,035
	2 Arka	44,910	74,159
	▶ <b>Investime</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	1 Në tituj pronësie të njësisve ekonomike brenda grupit		
	2 Aksionet e veta		
	3 Te tjera Financiare		
	▶ <b>Të drejta të arkëtueshme</b>	<b>9,201,148</b>	<b>7,659,189</b>
	1 Nga aktiviteti i shfrytëzimit	8,966,343	7,080,473
	2 Nga njësitë ekonomike brenda grupit		
	3 Nga njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse		
	4 Të tjera	234,805	215,000
	5 Kapital i nënshkruar i papaguar		
	6 Kërkesa ndaj tatim taksave		363,716
	▶ <b>Inventarët</b>	<b>11,580,812</b>	<b>7,960,250</b>
	1 Lëndë e parë dhe materiale të konsumueshme		
	2 Prodhime në proces dhe gjysëmprodukte		
	3 Produkte të gatshme		
	4 Mallra	11,580,812	7,960,250
	5 Aktive Biologjike (Gjë e gjallë në rritje e majmëri)		
	6 AAGJM të mbajtura për shitje		
	7 Parapagime për inventar		
	▶ <b>Shpenzime të shtyra</b>		
	▶ <b>Të arkëtueshme nga të ardhurat e konstatuara</b>		
<b>I</b>	<b>TOTALI AKTIVEVE AFATSHKURTRA</b>	<b>22,084,207</b>	<b>15,749,633</b>
	<b>Aktivitet Afatgjata</b>		
	▶ <b>Aktive financiare</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	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		
	▶ <b>Aktivitet materiale</b>	<b>353,645</b>	<b>401,801</b>
	1 Toka dhe ndërtesa		
	2 Impiante dhe makineri		
	3 Të tjera Instalime dhe pajisje		
	4 Pajisje kompjuterike, pajisje zyre	353,645	401,801
	5 Parapagime për aktive materiale dhe në proces		
	▶ <b>Aktivitet biologjike</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	▶ <b>Aktive jo materiale:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	1 Koncesione,patenta,liçenca,marka tregtare,të drejta dhe aktive të ngjashme		
	2 Emri i Mirë		
	3 Parapagime për AAJM		
	▶ <b>Aktive tatimore të shtyra</b>		
	▶ <b>Kapitali i nënshkruar i papaguar</b>		
<b>II</b>	<b>TOTALI AKTIVEVE AFATGJATA</b>	<b>353,645</b>	<b>401,801</b>
	<b>AKTIVE TOTALE</b>	<b>22,437,852</b>	<b>16,151,435</b>



## Pasqyra e Pozicionit Financiar (Balanci)

Nr	DETYRIMET DHE KAPITALI	2016	2015
▶	<b>Detyrime afatshkurtra:</b>	<b>10,491,365</b>	<b>12,840,575</b>
1	<i>Titujt e huamarrjes</i>	4,137,415	1,643,849
2	<i>Detyrime ndaj institucioneve të kredisë</i>	0	3,424,623
3	<i>Arkëtime në avancë për porosi</i>		
4	<i>Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit</i>	4,692,505	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>	149,242	122,646
9	<i>Të pagueshme për detyrimet tatimore</i>	1,512,203	590,395
▶	<b>Të pagueshme për shpenzime të konstatuara</b>		
▶	<b>Të ardhura të shtyra</b>		
▶	<b>Provizione</b>		
	<b>Totali i Detyrimeve afatshkurtera</b>	<b>10,491,365</b>	<b>12,840,575</b>
▶	<b>Detyrime afatgjata:</b>	<b>5,455,422</b>	<b>0</b>
1	<i>Titujt e huamarrjes</i>		
2	<i>Detyrime ndaj institucioneve të kredisë</i>	5,455,422	
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>		
▶	<b>Të pagueshme për shpenzime të konstatuara</b>		
▶	<b>Të ardhura të shtyra</b>		
▶	<b>Provizione:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1	<i>Provizione për pensionet</i>		
2	<i>Provizione të tjera</i>		
▶	<b>Detyrime tatimore të shtyra</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>Totali i Detyrimeve afatgjata</b>	<b>5,455,422</b>	<b>0</b>
	<b>DETYRIMET TOTALE</b>	<b>15,946,786</b>	<b>12,840,575</b>
▶	<b>Kapitali dhe Rezervat</b>		
▶	<b>Kapitali i Nënshkruar</b>	100,000	100,000
▶	<b>Primi i lidhur me kapitalin</b>		
▶	<b>Rezerva rivlerësimi</b>		
▶	<b>Rezerva të tjera</b>		
1	<i>Rezerva ligjore</i>		
2	<i>Rezerva statutore</i>		
3	<i>Rezerva të tjera</i>		
▶	<b>Fitimi i pashpërndarë</b>	0	(25,425)
▶	<b>Fitim / Humbja e Vitit</b>	6,391,066	3,236,285
	<b>Totali i Kapitalit</b>	<b>6,491,066</b>	<b>3,310,860</b>
	<b>TOTALI I DETYRIMEVE DHE KAPITALIT</b>	<b>22,437,852</b>	<b>16,151,435</b>





**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	39,307,606	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	(25,715,479)	(13,520,693)
	1 Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme	(25,715,479)	(13,520,693)
	2 Të tjera shpenzime		
▶	Shpenzime të personelit	(2,037,661)	(1,158,197)
	1 Paga dhe shpërblime	(1,888,992)	(1,105,303)
	2 Shpenzime të sigurimeve shoqërore/shëndetsore (paraqitur veçmas nga shpenzimet për pensionet)	(148,669)	(52,894)
▶	Zhvlerësimi i aktiveve afatgjata materiale		
▶	Shpenzime konsumi dhe amortizimi	(103,179)	(72,559)
▶	Shpenzime të tjera shfrytëzimi	(3,788,408)	(3,673,663)
▶	Të ardhura të tjera	152,927	185,251
	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)	152,927	185,251
▶	Zhvlerësimi i aktiveve financiare dhe investimeve financiare të mbajtura si aktive afatshkurtra		
▶	Shpenzime financiare	(283,200)	0
	1 Shpenzime interesi dhe shpenzime të ngjashme (paraqitur veçmas shpenzimet për t'u paguar tek njësitë ekonomike brenda grupit)	(283,200)	
	2 Shpenzime të tjera financiare		
▶	Pjesa e fitimit/humbjes nga pjesëmarrjet		
▶	Fitimi/Humbja para tatimit	7,532,608	3,808,548
▶	Shpenzimi i tatimit mbi fitimin	1,141,542	572,263
	1 Shpenzimi aktual i tatimit mbi fitimin	1,141,542	572,263
	2 Shpenzimi i tatim fitimit të shtyrë		
	3 Pjesa e tatim fitimit të pjesëmarrjeve		
▶	Fitimi/Humbja e vitit	6,391,066	3,236,285
▶	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	6,391,066	3,236,285
	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 aktivet 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	6,391,066	3,236,285
▶	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
<b>► Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur në) aktivitetin e shfrytëzimit</b>		
<i>Fitim / Humbja e vitit</i>	7,532,608	3,808,548
<i>Rregullimet për shpenzimet jomonetare:</i>		
<i>Shpenzimet financiare jomonetare</i>		
<i>Shpenzimet për tatimin mbi fitimin jomonetar</i>	(1,141,542)	(572,263)
<i>Shpenzime konsumi dhe amortizimi</i>	103,179	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 aktivet dhe detyrimet e shfrytëzimit:</i>		
<i>Rënie/(ritje) në të drejtat e arkëtueshme dhe të tjera</i>	(1,541,959)	(7,659,189)
<i>Rënie/(ritje) në inventarë</i>	(3,620,562)	(7,960,250)
<i>Rritje/(rënie) në detyrimet e pagueshme</i>	(2,349,210)	12,815,150
<i>Rritje/(rënie) në detyrime për punonjësit</i>		
<b>Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e shfrytëzimit</b>	<b>(1,017,486)</b>	<b>504,554</b>
<b>► Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur në) aktivitetin e investimit</b>		
<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>	(55,023)	(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>		
<b>Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e investimit</b>	<b>(55,023)</b>	<b>(474,360)</b>
<b>► Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur në) aktivitetin e financimit</b>		
<i>Arkëtime nga emetimi i kapitalit aksionar</i>		
<i>Arkëtime nga emetimi i aksioneve të përdorura si kolateral</i>		
<i>Hua të arkëtuara</i>	5,455,422	
<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>	(3,210,860)	
<b>Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e financimit</b>	<b>2,244,562</b>	<b>0</b>
<b>Rritje/(rënie) neto në mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare</b>	<b>1,172,053</b>	<b>30,194</b>
<b>Mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare më 1 janar</b>	<b>130,194</b>	<b>100,000</b>
<i>Efekt i luhatjeve të kursit të këmbimit të mjeteve monetare</i>		
<b>Mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare më 31 dhjetor</b>	<b>1,302,247</b>	<b>130,194</b>



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	0	(25,425)	0	74,575	0	74,575
Efkti i ndryshimeve në politikat kontabël									0		0
► Pozicioni financiar i rideklaruar më 1 janar 2015	100,000	0	0	0	0	0	(25,425)	0	74,575	0	74,575
Të ardhura totale gjithëpërfshirëse për vitin:									0		0
Fitimi / Humbja e vitit								3,236,285	3,236,285		3,236,285
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 2016	100,000	0	0	0	0	0	(25,425)	3,236,285	3,310,860	0	3,310,860
Efkti i ndryshimeve në politikat kontabël											
► Pozicioni financiar i rideklaruar më 1 janar 2015	100,000	0	0	0	0	0	(25,425)	3,236,285	3,310,860	0	3,310,860
Totali i të ardhura gjithëpërfshirëse për vitin:											
Fitimi / Humbja e vitit								6,391,066	6,391,066	0	6,391,066
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							3,236,285	(3,236,285)	0	0	0
Dividendë të paguar							(3,210,860)		(3,210,860)	0	(3,210,860)
Totali i transaksioneve me pronarët e njësisë ekonomike											
► Pozicioni financiar më 31 dhjetor 2016	100,000	0	0	0	0	0	0	6,391,066	6,491,066	0	6,491,066

# 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 spjegimeve 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: Ligjit 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 perparetise 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 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 2016.**

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 dyesore te kesaj kategorie ne qytetin e Tiranes, me adrese Rruga Papa Gjon Pali II ABA Business Center, Zyra nr 1403.

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 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 **22,437,852 leke** detajimi nepermjet informacioneve shpjeguese i te ciles paraqitet si vijon;

#### **✚ Informacione shpjeguese te AKTIVE AFATSHKURTRA**

Aktiveve afatshkurtra jane paraqitur ne vleren **22,084,207 leke** te cilat jane te perbera nga;

**1.Aktive monetare 1,302,247 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 31.12.2016. 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 **9,201,148 leke** dhe eshte e perbere nga;





**Zeri**, Nga aktiviteti i shfrytëzimit ne vleren **8,966,343 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 **234,805 leke** i cili perbehet nga huadhenie afatshkurtra te njesise ekonomike.

**Zeri**, Kerkesa ndaj tatim taksave ne vleren **0 leke** pëfshihen të gjitha të drejtat e njësisë ndaj të tretëve, te krijuar gjate periudhes ushtrimore.

**3.Inventari** i paraqitur ne vleren **11,580,812 leke**, i cili eshte i perbere vetem prej;

**Zeri Mallra** ne vleren **11,580,812 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 **29,336,040 leke** dhe kosto e mallrave te shitur e cila eshte pasqyruar ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve eshte **25,715,479 leke**.

#### ✚ Informacione shpjeguese te **AKTIVET AFATGJATA**

Aktivitet afatgjata jane paraqitur ne Vleren Kontabel Neto **353,645 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 **353,645 Leke**. Metoda e perzgjedhur per amortizimin eshte metoda mbi vleren e mbetur dhe amortizimi i llogaritur per vitin 2016 eshte **103,179 leke**.

Ne te jane te perfshire elementet e meposhtem;

<b>Nr. Llogarie</b>	<b>Emertimi i Llogarise</b>	<b>Monedha</b>	<b>Debi</b>	<b>Kredi</b>
2182	Pajisje informative	LEK	431,508	
2188	Të tjera	LEK	97,875	
28181	Per pajisje informative	LEK		158,011
28182	Per të tjera	LEK		17,727

## **II. Informacione Shpjeguese per DETYRIMET.**

Detyrimet e paraqitura ne pasqyren e Bilancit jane ne vleren **15,946,786 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 **10,491,365 leke**, dhe jane te perbera nga detyrimet ndaj furnitoreve, punonjesve , detyrime ndaj shtetit per tatime dhe taksa.



-Titujt e huamarrjes ne vleren **4,137,415 leke** perbejne huamarrje afatshkurtra te njesise ekonomike qe do te shlyhen ne te ardhmen.

- Detyrime ndaj institucioneve të kredisë ne vleren **0 leke** perbejne overdraftet bankare te njesise ekonomike ne fund te vitit 2016.

- Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit ne vleren **4,692,505 leke** paraqesin detyrimin e papaguar per blerjen e mallrave nga furnitore te ndryshem te shoqerise per vitin 2016.

- Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoqërore/shëndetsore ne vleren **149,242 leke** perbejne detyrimin per pagat e papaguara te personelit per vitin 2016 si dhe detyrimin per sigurimet shoqerore dhe shendetsore Dhjetor 2016 dhe detajohet si vijon;

Elementi	Ref	Vlera
Sigurime Shoqerore	431	29,242
Pagat e personelit	421	120,000

- Të pagueshme për detyrimet tatimore ne vleren **1,512,203 leke** perbejne detyrimin per muajin Dhjetor 2016 dhe detajohet si vijon;

Elementi	Ref	Vlera
Tatim fitimi	444	712,346
TVSH per tu paguar	4453	774,604
TAP	447	15,538
Tatim qera	447	9,714

#### ✚ Informacione shpjeguese te DETYRIMEVE AFATGJATA

Detyrimet afatgjata jane paraqitur ne total ne vleren **5,455,422 leke** perbejne detyrimin e njesise ekonomike nga Institucioneve te Kredise, Bankave.

### III. Informacione Shpjeguese per KAPITALIN

Kapitali i paraqitur ne vleren **6,491,066 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



Ne perputhje me aktin e themelimit date 03 Janar 2012, Kapitali i kontribuar eshte i perbere nga Kuota ose aksione, gjithsej 100 pjese me vlere nominale 1,000 leke.

## **2. Informacione shpjeguese te zerit FITIME TE PASHPERNDARA**

Zeri *Fitime te pashperndara* paraqitet ne vleren **0 leke** dhe perfshin fitim / 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 **6,391,066 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 **6,391,066 leke**.

**Zeri Të ardhura nga aktiviteti i shfrytëzimit** te paraqitura ne pasqyre evidenton te gjitha shitjet e realizuara me vleren e tyre neto **39,307,606 leke**.

**Zeri Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme** te paraqitura ne vleren **25,715,479 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 **2,037,661 leke** perfaqeson:

1. Shuma *Paga dhe shpërblime* gjate periudhes ushtrimore 01.01-31.12.2016 ne vleren **1,888,992 leke**.
2. Shuma *Shpenzime të sigurimeve shoqërore/shëndetsore (paraqitur veçmas nga shpenzimet për pensionet)* gjate periudhes ushtrimore 01.01-31.12.2016 ne vleren **148,669 leke**.

Nga keto vlera vetem shuma **120,000 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 **3,788,408 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 **152,927 leke**, perfaqesojne te ardhura qe vijne nga interesa bankare si dhe diferenca pozitive nga kursi i kembimit.

**Zeri Shpenzime interesi dhe shpenzime të ngjashme (paraqitur veçmasshpenzimet për t'u paguar tek njësitë ekonomike brenda grupit)** te cilat jane te paraqitura ne vleren **(283,200) leke**, perfaqesojne shpenzimet per interesat e kredive bankare si dhe diferenca negative 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 ne njësine 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 **(1,017,486) leke**. Fluksi negativ 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 ma te larta se flukset hyrese te mjeteve monetare gjate ushtrimit normal te aktivitetit nga njësia ekonomike.

Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e investimit ne vleren **(55,023) leke** i cili ka ardhur si rezultat i blerjes se aktiveve afatgjate materiale.

Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e financimit ne vleren **2,244,562 leke** i cili ka ardhur si rezultat i huamarrjes afatgjate nga Institucionet e Kreditit, bankat ne vleren 5,455,422 leke si dhe nga shperndarja e dividendit ne vleren (3,210,860) 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 6,391,066 leke.
2. Shperndarja e fitimit viti 2015 ne formen e Dividentit ne vleren (3,210,860) leke.

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

Drejtuesi

Altina Rogozhina

*Altina Rogozhina*



Hartuesi

