

Emertimi dhe Forma ligjore

NIPT -i

Adresa e Selise

Albanian Duty Free Distribution shpk

J91914004L

Rruga Papa Gjon Pali II, ABA Business Center , TIRANE

Data e krijimit

02.10.1997

Nr. i Regjistrit Tregetar

17819

Veprimtaria Kryesore

Duty Free Shops

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

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 (Balanci)

Nr	A K T I V E T	2016	2015
	Aktivët Afatshkurtra		
▶	Aktivët monetare	21,317,643	26,724,509
1	Banka	3,929,182	13,977,583
2	Arka	17,388,461	12,746,926
▶	Investime	0	0
1	Në tituj pronësie të njërive ekonomike brenda grupit		
2	Aksionet e veta		
3	Te tjera Financiare		
▶	Të drejta të arkëtueshme	179,990,842	172,349,011
1	Nga aktiviteti i shfrytëzimit	553,856	1,926,523
2	Nga njësitë ekonomike brenda grupit		
3	Nga njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse		
4	Të tjera	165,182,456	159,688,678
5	Kapitali i nënshkruar i papaguar		
6	Kerkesa ndaj tatim taksave	14,254,530	10,733,810
▶	Inventarët	74,981,243	62,718,871
1	Lëndë e parë dhe materiale të konsumueshme		
2	Prodhime në proces dhe gjysëmprodunkte		
3	Produkte të gatshme		
4	Mallra	74,981,243	62,718,871
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	276,289,727	261,792,392
	Aktivët Afatgjatë		
▶	Aktive financiare	0	0
1	Tituj pronësie në njësitë ekonomike brenda grupit		
2	Tituj të huadhënies në njësitë ekonomike brenda grupit		
3	Tituj pronësie në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse		
4	Tituj të huadhënies në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse		
5	Tituj të tjerë të mbajtur si aktive afatgjatë		
6	Tituj të tjerë të huadhënies		
▶	Aktivët materiale	29,795,965	24,804,892
1	Toka dhe ndërtesa	5,410,335	5,695,090
2	Implante dhe makineri	13,425,833	5,397,726
3	Të tjera Instalime dhe pajisje	10,959,797	13,712,076
4	Pajisje kompjuterike, pajisje zyre		
5	Parapagime për aktive materiale dhe në proces		
▶	Aktivët biologjike	0	0
▶	Aktive jo materiale:	0	0
1	Koncesione, patenta, liçenca, 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	29,795,965	24,804,892
	AKTIVE TOTALE	306,085,693	286,597,284



Pasqyra e Pozicionit Financiar (Bilanci)

Nr	DETYRIMET DHE KAPITALI	2016	2015
▶	Detyrime afatshkurtra:	109,921,341	102,401,803
1	<i>Titujt e huamarrjes</i>	6,457,429	13,576,280
2	<i>Detyrime ndaj institucioneve të kredisë</i>	0	1,464,277
3	<i>Arkëtime në avancë për porosi</i>	250,000	
4	<i>Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit</i>	99,879,762	82,524,605
5	<i>Dëftesa të pagueshme</i>		16,777
6	<i>Të pagueshme ndaj njësisve ekonomike brenda grupit</i>		
7	<i>Të pagueshme ndaj njësisve ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse</i>		
8	<i>Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoqërore/shëndetsore</i>	2,357,706	3,808,545
9	<i>Të pagueshme për detyrimet tatimore</i>	976,444	811,151
10	<i>Dividente per tu paguar</i>	0	200,168
▶	Të pagueshme për shpenzime të konstatuara		
▶	Të ardhura të shtyra		
▶	Provizione		
	Totali i Detyrimeve afatshkurtera	109,921,341	102,401,803
▶	Detyrime afatgjata:	18,418,628	0
1	<i>Titujt e huamarrjes</i>		
2	<i>Detyrime ndaj institucioneve të kredisë</i>	18,418,628	
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 njësisve ekonomike brenda grupit</i>		
7	<i>Të pagueshme ndaj njësisve 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	18,418,628	0
	DETYRIMET TOTALE	128,339,969	102,401,803
▶	Kapitali dhe Rezervat		
▶	Kapitali i Nënshkruar	167,000,000	25,000,000
▶	Primi i lidhur me kapitalin		
▶	Rezerva rivlerësimi		
▶	Rezerva të tjera		
1	<i>Rezerva ligjore</i>	5,000	5,000
2	<i>Rezerva statutore</i>		
3	<i>Rezerva të tjera</i>	181,741	142,181,741
▶	Fitimi i pashpërndarë		
▶	Fitim / Humbja e Vitit	10,558,983	17,008,740
	Totali i Kapitalit	177,745,724	184,195,481
	TOTALI I DETYRIMEVE DHE KAPITALIT	306,085,693	286,597,284



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	368,826,807	375,106,398
▶	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		1,100,000
▶	Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme	(191,405,914)	(199,157,231)
	1 Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme	(191,405,914)	(199,157,231)
	2 Të tjera shpenzime		
▶	Shpenzime të personelit	(33,565,914)	(24,028,516)
	1 Paga dhe shpërblime	(28,575,922)	(22,195,695)
	2 Shpenzime të sigurimeve shoqërore/shëndetsore (paraqitur veçmas nga shpenzimet për pensionet)	(4,989,992)	(1,832,821)
▶	Zhvlerësimi i aktiveve afatgjata materiale		
▶	Shpenzime konsumi dhe amortizimi	(5,786,181)	(3,807,501)
▶	Shpenzime të tjera shfrytëzimi	(122,710,414)	(117,835,094)
▶	Të ardhura të tjera	1,592,699	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)	1,592,699	
▶	Zhvlerësimi i aktiveve financiare dhe investimeve financiare të mbajtura si aktive afatshkurtra		
▶	Shpenzime financiare	(1,579,880)	(9,505,302)
	1 Shpenzime interesi dhe shpenzime të ngjashme (paraqitur veçmas shpenzimet për t'u paguar tek njësitë ekonomike brenda grupit)	(1,579,880)	(3,013,849)
	2 Shpenzime të tjera financiare		(6,491,454)
▶	Pjesa e fitimit/humbjes nga pjesëmarrjet		
▶	Fitimi/Humbja para tatimit	15,371,204	21,872,754
▶	Shpenzimi i tatimit mbi fitimin	4,812,221	4,864,014
	1 Shpenzimi aktual i tatimit mbi fitimin	4,812,221	4,864,014
	2 Shpenzimi i tatimit fitimit të shtyrë		
	3 Pjesa e tatimit fitimit të pjesëmarrjeve		
▶	Fitimi/Humbja e vitit	10,558,983	17,008,740
▶	Fitimi/Humbja për:		
	Pronarët e njësive ekonomike mëmë		
	Interesat jo-kontrolluese		

Pasqyra e të Ardhurave Gjithëpërfshirëse

Nr	Pershkrimi i Elementeve	2016	2015
▶	Fitimi/Humbja e vitit	10,558,983	17,008,740
	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	10,558,983	17,008,740
▶	Totali i të ardhurave/humbjeve gjithëpërfshirëse për:		
	Pronarët e njësive ekonomike mëmë		
	Interesat jo-kontrolluese		

Albanian Duty Free Distribution 2016



Pasqyra e Fluksit të Mjeteve Monetare
(metoda indirekte)

	2016	2015
► Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur në) aktivitetin e shfrytëzimit		
<i>Fitim / Humbja e vitit</i>	15,371,204	21,872,754
<i>Rregullimet për shpenzimet jomonetare:</i>		
<i>Shpenzimet financiare jomonetare</i>		
<i>Shpenzimet për tatimin mbi fitimin jomonetar</i>	(4,812,221)	(4,864,014)
<i>Shpenzime konsumi dhe amortizimi</i>	5,786,181	3,807,501
<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>	(7,641,831)	66,766,001
<i>Rënie/(ritje) në inventarë</i>	(12,262,372)	25,671,949
<i>Rritje/(rënie) në detyrimet e pagueshme</i>	7,519,538	(97,198,129)
<i>Rritje/(rënie) në detyrime për punonjësit</i>		
Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e shfrytëzimit	3,960,500	16,056,061
► 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>	(10,777,254)	(7,737,754)
<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	(10,777,254)	(7,737,754)
► 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>	18,418,628	15,040,557
<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>	(17,008,740)	(26,823,531)
Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e financimit	1,409,888	(11,782,974)
Rritje/(rënie) neto në mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare	(5,406,867)	(3,464,667)
Mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare më 1 janar	26,724,509	30,189,176
<i>Efekti i luhatjeve të kursit të këmbimit të mjeteve monetare</i>		
Mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare më 31 dhjetor	21,317,643	26,724,509



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	25,000,000	0	0	5,000	0	(3,397,015)	172,402,289	0	194,010,275	0	194,010,275
Efekti i ndryshimeve në politikat kontabël									0	0	0
► Pozicioni financiar i rideklaruar më 1 janar 2015	25,000,000	0	0	5,000	0	(3,397,015)	172,402,289	0	194,010,275	0	194,010,275
Të ardhura totale gjithëpërfshirëse për vitin:									0	0	0
Fitimi / Humbja e vitit								17,008,740	17,008,740	0	17,008,740
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						5,236,112	(5,236,112)		0	0	0
Dividendë të paguar							(26,823,531)		(26,823,531)	0	(26,823,531)
Totali i transaksioneve me pronarët e njësisë ekonomike	0	0	0	0	0	5,236,112	(32,059,643)	0	(26,823,531)	0	(26,823,531)
► Pozicioni financiar më 1 janar 2016	25,000,000	0	0	5,000	0	1,839,097	140,342,646	17,008,740	184,195,483	0	184,195,483
Efekti i ndryshimeve në politikat kontabël											
► Pozicioni financiar i rideklaruar më 1 janar 2016	25,000,000	0	0	5,000	0	1,839,097	140,342,646	17,008,740	184,195,483	0	184,195,483
Totali i të ardhura gjithëpërfshirëse për vitin:											
Fitimi / Humbja e vitit								10,558,983	10,558,983	0	10,558,983
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	142,000,000					(1,657,356)	(140,342,646)		0	0	0
Dividendë të paguar								(17,008,740)	(17,008,740)	0	(17,008,740)
Totali i transaksioneve me pronarët e njësisë ekonomike											
► Pozicioni financiar më 31 dhjetor 2016	167,000,000	0	0	5,000	0	181,741	0	10,558,983	177,745,727	0	177,745,727



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 përcaktuara 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 "Për Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare"
- 2 Kuadri kontabel i aplikuar: Standardet Kombëtare të Kontabilitetit në Shqipëri. (SKK 2)
- 3 Baza e përgatitjes së PF: Te drejtat dhe detyrimet e konstatuara. (SSK 1)
- 4 Parimet dhe karakteristikat çelësore të përdorura për hartimin e P.F.: (SKK 1)
 - a) NJESIA EKONOMIKE RAPORTUSE ka mbajtur në llogaritë e saj aktivet, pasivet dhe transaksionet ekonomike të veta.
 - b) VIJIMESIA e veprimtarisë ekonomike të njësive sone raportuese është e siguruar duke mos pasur në plan ose nevojë ndërprerjen e aktivitetit të saj.
 - c) KOMPENSIM midis një aktivi dhe një pasivi nuk ka, ndërsa midis të ardhurave dhe shpenzimeve ka vetëm në rastet që lejohen nga SKK.
 - d) KUPTUSHMERIA e Pasqyrave Financiare është realizuar në masën e plotë për të qenë të qarta dhe të kuptueshme për përdorues të jashtëm që kanë njohuri të përgjithshme të mjaftueshme në fushën e kontabilitetit.
 - e) MATERIALITETI është vlerësuar nga ana jone dhe në bazë të tij Pasqyrat Financiare janë hartuar vetëm për zera materiale.
 - f) BESUSHMERIA për hartimin e Pasqyrave Financiare është e siguruar pasi nuk ka gabime materiale duke zbatuar parimet e mëposhteme:
 - Parimin e paraqitjes me besnikëri
 - Parimin e përparësisë së përmbajtjes ekonomike mbi formën ligjore
 - Parimin e paanëshmërisë pa asnjë influencim të qëllimshëm
 - Parimin e maturisë pa optimizim të tepruar, pa nën e mbivlerësim të qëllimshëm
 - Parimin e plotësisë duke paraqitur një pamje të vertetë e të drejtë të PF.
 - Parimin e qëndrueshmërisë për të mos ndryshuar politikën e metodat kontabel
 - Parimin e krahasueshmërisë duke siguruar krahasimin midis dy periudhëve.

A II Politikat kontabël

Për përcaktimin e kostos së inventareve është zgjedhur metoda "FIFO" (hyrje e parë, dalje e parë). (SKK 4)

Vlerësimi fillestar i një elementi të AAM që plotëson kriteret për njohje si aktiv në bilanc është vlerësuar me kosto. (SKK 5; 11)

Për prodhimin ose krijimin e AAM kur kjo financohet nga një hua, koston e huamarrjes (dhe interesat) është metoda e kapitalizimit në koston e aktivit për periudhën e investimit. (SKK 5)

Për vlerësimin e mëposhtëm të AAM është zgjedhur modeli i koston duke i paraqitur në bilanc me kosto minus amortizimin e akumuluar. (SKK 5)

Për llogaritjen e amortizimit të AAM (SKK 5) njësia jone ekonomike ka përcaktuar si metode të amortizimit të ndërtësive metodën lineare dhe për AAM të tjera metodën e amortizimit mbi bazën e vlefes së mbetur ndërsa normat e amortizimit janë përdorur të njëjta me ato të sistemit fiskal në fuqi dhe konkretisht:

- Për ndërtësat me 5 % të vlefes së mbetur
- Kompjuterat e sistemeve informacioni me 25 % të vlefes së mbetur
- Të gjitha AAM të tjera me 20 % të vlefes së mbetur

Për llogaritjen e amortizimit të AAJM (SKK 5) njësia ekonomike raportuese ka përcaktuar si metode të amortizimit metodën lineare me normën e amortizimit me 15 % në 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 Albanian Duty Free Distribution shpk.

Njesia ekonomike Albanian Duty Free Distribution shpk e krijuar me date 02.10.1997, ushtron aktivitetin e saj ne fushen duty free shops ne qytetin e Tiranes, me adrese Rruga Papa Gjon Pali II, ABA Business Center.

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 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 **306,085,693 leke** detajimi nepermjet informacioneve shpjeguese i te ciles paraqitet si vijon;

✚ Informacione shpjeguese te AKTIVE AFATSHKURTRA

Aktiveve afatshkurtra jane paraqitur ne vleren **276,289,727 leke** te cilat jane te perbera nga;

1.Aktive monetare 21,317,643 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 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 **179,990,842 leke** dhe eshte e perbere nga;

Zeri, Nga aktiviteti i shfrytëzimit ne vleren **553,856 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, të paraqitura me vlerën neto të realizueshme.

Zeri, Të tjera në vlerën **165,182,456 leke** i cili përbehet parapagimet e furnitoreve si dhe nga huadheniet afatshkurtra të njësisë ekonomike.

Zeri, Kërkesa ndaj tatim taksave në vlerën **14,254,530 leke** përfshihen të gjitha të drejtat e njësisë ndaj të tretëve, të krijuar gjatë periudhës ushtrimore dhe detajohet si vijon;

Elementi	Ref	Vlera
Tatim fitimi	444	1,807,843
TVSH për rimbursim	4452	10,795,877
Shteti- TVSH për tu marrë	4454	1,650,810

Totali 14,254,530 leke

3. Inventari i paraqitur në vlerën **74,981,243 leke**, i cili është i përbërë vetëm prej;

Zeri Mallra në vlerën **74,981,243 leke** janë njohur dhe vlerësuar në përputhje me SKK nr 4 *Inventaret*. Kostoja e inventarit është vlerësuar me metodën e koston mesatare të ponderuar. Detajimi i saj është sipas pasqyrës së inventarit në fund të shënimeve shpjeguese. (Lista e plotë e inventarit në fund).

Mallrat e blera gjatë periudhës ushtrimore janë **203,668,286 leke** dhe kosto e mallrave të shitur e cila është pasqyruar në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve është **191,405,914 leke**.

✚ Informacione shpjeguese të **AKTIVET AFATGJATA**

Aktivët afatgjatë janë paraqitur në Vlerën Kontabel Neto **29,795,965 leke**. Ato janë evidentuar edhe në përputhje me SKK nr 5 Aktivët afatgjatë materiale dhe aktivët afatgjatë jomateriale.

1. Aktive afatgjatë materiale janë në vlerën **29,795,965 Leke**. Metoda e përzgjedhur për amortizimin është metoda mbi vlerën e mbetur dhe amortizimi i llogaritur për vitin 2016 është **5,786,181 leke**.

Në të janë të përfshirë elementet e mëposhtme;

Nr. Llogarie	Emertimi i Llogarisë	Monedha	Debi	Kredi
21201	Ndertesa, Rregullime të përgjithshme	LEK	6,285,326	
21301	Instrumente, Vegla, Pajisje të ndryshme	LEK	18,771,557	
215	Mjete transporti	LEK	11,391,149	
2181	Mobilje dhe pajisje zyre	LEK	17,538,676	
2182	Pajisje informative	LEK	4,280,923	
2188	Të tjera	LEK	9,647,134	
281201	Për Ndertesa, Rregullime të përgjithshme	LEK		874,990
281301	Për Instrumente, Vegla, Pajisje të ndryshme	LEK		14,453,376

2815	Për njetet e transportit	LEK	2,283,497
28181	Per Mobilje dhe pajisje zyre	LEK	10,973,007
28182	Per Pajisje informative	LEK	2,757,578
28188	Per Te tjera	LEK	6,776,350
Totali:		67,914,765	38,118,800
Diferenca:		29,795,965	

II. Informacione Shpjeguese per DETYRIMET.

Detyrimet e paraqitura ne pasqyren e Bilancit jane ne vleren **128,339,969 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 **109,921,341 leke**, dhe jane te perbera nga detyrimet ndaj furnitoreve, punonjesve , detyrime ndaj shtetit per tatime dhe taksa.

-Titujt e huamarrjes ne vleren **6,457,429 leke** perbejne detyrimin ndaj ortakut i cili do te shlyhen ne te ardhmen.

- Arkëtime në avancë për porosi ne vleren **250,000 leke** perbejne paradhenien per shitjen e nje automjeti.

- Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit ne vleren **99,879,762 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 **2,357,706 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	328,945
Pagat e personelit	421	2,028,761

- Të pagueshme për detyrimet tatimore ne vleren **976,444 leke** perbejne detyrimin per muajin Dhjetor 2016 dhe detajohet si vijon;

Elementi	Ref	Vlera
TAP	447	880,988
Tatim burim	447	95,456

✚ Informacione shpjeguese te DETYRIMEVE AFATGJATA

Detyrimet afatgjata jane paraqitur ne total ne vleren **18,418,628 leke** perbejne detyrimin e njesise ekonomike nga Institucioneve te Kredise, Bankave ne vleren 11,647,620 leke dhe overdraftet bankare ne vleren 6,771,009 leke.



III. Informacione Shpjeguese per KAPITALIN

Kapitali i paraqitur ne vleren **177,745,724 leke** dhe eshte i perbere nga zeri Kapital i nenshkruar, Rezerva ligjore, Rezerva te tjera, 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 nenshkruar	101	167,000,000

Ne perputhje me aktin e themelimit date 02 Tetor 1997 dhe vendimit per zmadhim kapitali, Kapitali i nenshkruar eshte i perbere nga Kuota ose aksione, gjithsej 1 pjese me vlere nominale 167,000,000 leke/pjesa.

2. Informacione shpjeguese te zerit REZERVA LIGJORE

Zeri *Rezerva ligjore* paraqitet ne vleren **5,000 leke** dhe perfshin rezervat e krijuara nga fitimet e pashperndara te njesise ekonomike.

3. Informacione shpjeguese te zerit REZERVA TE TJERA

Zeri *Rezerva te tjera* paraqitet ne vleren **181,741 leke** dhe perfshin rezervat e krijuara nga fitimet e pashperndara te njesise ekonomike.

4. Informacione shpjeguese te zerit FITIME TE PASHPERNDARA

Zeri *Fitime te pashperndara* paraqitet ne vleren **0 leke** dhe perfshin fitim / humbjen që njësia ekonomike ka akumuluar nga periudhat paraardhëse

5. Informacione shpjeguese te zerit FITIM / HUMBJE E VITIT

Zeri *Fitime te vitit* paraqitet ne vleren **10,558,983 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 **10,558,983 leke**.

Zeri Të ardhura nga aktiviteti i shfrytëzimit te paraqitura ne pasqyre evidenton te gjitha shitjet e realizuara me vleren e tyre neto **368,826,807 leke**.

Zeri Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme te paraqitura ne vleren **191,405,914 leke** përfaqesojne 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 është i paraqitur në vlerën **33,565,914 leke** perfaqeson:

1. Shuma *Paga dhe shpërblime* gjatë periudhës ushtrimore 01.01-31.12.2016 në vlerën **28,575,922 leke**.
2. Shuma *Shpenzime të sigurimeve shoqërore/shëndetsore (paraqitur veçmas nga shpenzimet për pensionet)* gjatë periudhës ushtrimore 01.01-31.12.2016 në vlerën **4,989,992 leke**.

Nga këto vlera vetëm shuma **2,028,761 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 **122,710,414 leke** perfaqesojnë shpenzimet të cilat janë kryer për zhvillimin e aktivitetit të njësisë ekonomike, dhe perfaqeson zera të 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) të cilat janë të paraqitura në vlerën **1,592,699 leke**, perfaqesojnë të ardhura që vijnë nga interesa bankare si dhe diferenca pozitive nga kursi i kembimit.

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 **(1,579,880) leke**, perfaqesojnë shpenzimet për interesat e kredive bankare dhe overdraftit bankar.

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

Në pasqyrën e flukseve monetare janë paraqitur flukset hyrese 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 **3,960,500 leke**. Fluksi pozitiv 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 ulta se flukset hyrese të mjeteve monetare gjatë ushtrimit normal të aktivitetit nga njësia ekonomike.

Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e investimit në vlerën **(10,777,254) leke** i cili ka ardhur si rezultat i blerjes së aktiveve afatgjate materiale.

Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e financimit në vlerën **1,409,888 leke** i cili ka ardhur si rezultat i huamarrjes afatgjate nga Institucionet e Kreditit, bankat në vlerën 18,418,628 leke si dhe nga shpërndarja e dividendit në vlerën (17,008,740) leke.

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

Ndryshimet në zërin Kapital kanë ardhur si rezultat;

1. Zmadhimit të kapitalit të nënshkruar në vlerën 142,000,000 leke.
2. Pakesimit të rezervave në vlerën 142,000,000 leke.



3. Shperndarja e fitimit viti 2015 ne formen e dividendit ne vleren (17,008,740) leke.

4. Fitim / Humbje e vitit ne vleren 10,558,983 leke.

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

Drejtuesi

Erjon Hastoçi



Hartuesi

