

Emertimi dhe Forma ligjore	ALBA COSMETIC 2014
NIPT - i	L42224502H
Adresa e Selise	L.Porto Romano,DURRES
	DURRES
Data e krijimit	22/10/2014
Nr.i Rregjistrit Tregetar	
Veprimtaria Kryesore	TREGTI IMPORT EKSPORT;AMBALAZHE,PRODUKTE TE ESTETIKES,KOZMETIKES,PARFUMERISE,SHAMPO,SPRAJ TRANSPORT BRENDA DHE JASHTE VENDIT

PASQYRAT FINANCIARE

(Ne zbatim te Standartit Kombetar te Kontabilitetit Nr. 2 dhe
Ligjit Nr. 9228, Dt.29.04.2004 Per Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare)

VITI 2014

Pasqyrat Financiare jane individuale	PO
Pasqyrat Financiare jane te konsoliduara	JO
Pasqyrat Financiare jane te shprehura ne	LEKE
Pasqyrat Financiare jane te rumbullakosura	JO
Periudha kontabel e Pasqyrave Financiare	Nga 22/10/2014 Deri 31/12/2014
Data e mbylljes se Pasqyrave Financiare	

B I L A N C I 2 0 1 4

	A K T I V E T	Shenime	viti 2014	viti 2013
I	AKTIVET AFATSHKURTERA		2,923,659	
1	Aktive Monetare		2,888	
>	Arka			
>	Banka		2,888	
2	Derivative dhe Aktive te mbajtura per tregtim			
>	Derivatet			
>	Aktivet e mbajtura per tregtim			
3	Aktive te Tjera financiare afatshkurtera		517,120	
>	Llogari/Kerkesa te arketueshme			
>	Llogari/Kerkesa te tjera te arketueshme		514,151	
>	Instrumenta te tjera borxhi		2,969	
>	Investime te tjera financiare			
4	Inventari		2,403,651	
>	Lendet e para		2,403,651	
>	Prodhim ne proces			
>	Produkte te gatshme			
>	Mallra per rishitje			
>	Parapagesa per furnizime			
5	Aktivet biologjike afatshkurtera			
6	Aktive afatshkurtera te mbajtura per shitje			
7	Parapagimet dhe shpenzimet e shtyra			
II	AKTIVET AFATGJATA		-	
1	Investime financiare afatgjata			
>	Aksione dhe investime te tjera ne pjesemarrje			
>	Aksione dhe letra te tjera me vlere			
>	Llogari/Kerkesa te arketueshme afatgjata			
2	Aktive Afatgjata Materiale		-	
>	Toka			
>	Ndertesa			
>	Makineri dhe Pajisje			
>	Aktive te tjera afatgjata materiale (me vl.kontabel)			
3	Aktive Biologjike Afatgjata			
4	Aktive afatgjata jomateriale			
>	Emri I mire			
>	Shpenzimet e zhvillimit			
>	Aktive te tjera afatgjata jomateriale			
5	Kapitali aksioner I papaguar			
6	Aktive te tjera afatgjata			
	TOTALI I AKTIVEVE (I + II)		2,923,659	

BILANCI 2014

	PASIVET	Shenime	Viti 2014	Viti 2013
I	DETYRIMET AFATSHKURTERA		2,929,205	
1	Derivatimet			
2	Huamarrjet		-	
>	Huate dhe obligacionet afatshkurtera			
>	Kthimet / Ripagesat e huave afatgjata			
>	Bono te konvertueshme			
3	Huate dhe Parapagimet		2,929,205	
>	Te pagueshme ndaj Furnitoreve		2,040,771	
>	Te pagueshme ndaj Punonjesve		79,920	
>	Detyrime tatimore		25,110	
>	Hua te tjera		783,404	
>	Parapagimet e arketuara			
4	Grantet dhe te ardhurat e shtyra			
5	Provizionet afatshkurtera			
II	DETYRIMET AFATGJATA			
1	Huat afatgjata			
>	Hua, Bono dhe detyrime nga qiraja financiare			
>	Bonot e konvertueshme			
2	Huamarrje te tjera afatgjate			
3	Provizionet afatgjate			
4	Grantet dhe te ardhurat e shtyra			
	TOTALI I DETYRIMEVE		2,929,205	
III	KAPITALI		(5,546)	
>	Kapitali aksionar		100,000	
>	Primi I aksionit			
>	Njesit ose aksionet e thesarit (negative)			
>	Rezerva statutore			
>	Rezerva ligjore			
>	Rezerva te tjera			
>	Fitimet e pashperndara			
>	Fitimi (Humbja) e vitit financiar		(105,546)	
	TOTALI I DETYRIMEVE, KAPITALIT (I + II + III)		2,923,659	

PASQYRA E TE ARDHURAVE DHE SHPENZIMEVE 2014

(Bazuar ne klasifikimin e Shpenzimeve sipas Natyres)

Nr.	Pershkrimi I Elementeve	Periudha Raportuese	Periudha Para ardhese
1	Shitjet Neto		
2	Te ardhura te tjera nga veprimtarite e shfrytezimit		
3	Ndryshimet ne inventarin e produkteve te gatshme dhe prodhimit ne proces		
4	Materialet e konsumuara		
5	Kostot e punes:	105,030	-
	* Pagat e Personelit	90,000	
	* Shpenzimet per sigurimet shoqerore dhe shendetesore	15,030	
6	Amortizimi dhe zhvleresimet		
7	Shpenzime te tjera	516	
8	Totali I shpenzimeve (shuma 3 - 7)	105,546	-
9	Fitimi apo Humbja nga veprimtaria kryesore (1+2+/-8)	(105,546)	-
10	Te ardhurat dhe shpenzimet financiare nga njesite e kontrolluara		
11	Te ardhurat dhe shpenzimet financiare nga pjesmarrjet		
12	Te ardhura dhe shpenzime financiare:		
12.1	Te ardhura dhe shpenzime financiare nga investime te tjera financiare afatgjata		
12.2	Te ardhurat dhe shpenzimet nga interesi		
12.3	Fitimet (Humbjet) nga kursi I kembimit		
12.4	Te ardhura dhe shpenzime te tjera financiare		
13	Totali I te ardhurave dhe shpenzimeve financiare (12.1 +/- 12.2 +/- 12.3 +/- 12.4)		
14	Fitimi (Humbja) para tatimit (9 + / - 13)	(105,546)	-
15	Shpenzimet e tatimit mbi fitimin		
16	Fitimi (Humbja) neto e vitit financiar (14 - 15)	(105,546)	
17	Elementet e pasqyrave te konsoliduara		

Pasqyra e Fluksit Monetar - Metoda Indirekte 2014

NR.	Pasqyra e Fluksit Monetar - Metoda Indirekte	Periudha Raportuese	Periudha Para ardhese
	Fluksi I parave nga veprimtarite e shfrytezimit		
	Fitimi para tatimit	(105,546)	
	Rregullime per :		
	Amortizimin		
	Humbje nga kembimet valutore		
	Te ardhura nga investimet		
	Shpenzime per interesa		
	Rritje / renie ne tepricen e kerkesave te arketueshme nga aktiviteti, si dhe kerkesave te arketueshme te tjera	(517,120)	
	Rritje / renie ne Tepricen e inventarit	(2,403,651)	
	Rritje / renie ne Tepricen e detyrimeve per tu paguar nga aktiviteti	2,929,205	
	<i>MM te perfituara nga aktivitetet</i>		
	Interesi I paguar		
	Tatim mbi fitimin I paguar		
	<i>MM neto nga aktivitetet e shfrytezimit</i>		
	Fluksi monetar nga veprimtarite investuese		
	Blerja e njesise se kontrolluar X minus parate e arketuara		
	Blerja e aktiveve afatgjata materiale		
	Te ardhura nga shitja e pajisjeve		
	Interesi I arketuar		
	Dividentet e arketuar		
	<i>MM neto te perdorura ne veprimtarite investuese</i>		
	Fluksi monetar nga aktivitetet financiare		
	Te ardhura nga emetimi I kapitalit aksioner	100,000	
	Te ardhura nga huamarrje afatgjata		
	Pagesat e detyrimeve te qerase financiare		
	Divident te paguar		
	<i>MM neto e perdorur ne veprimtarite financiare</i>		
	Rritja/renia neto e mjeteve monetare	2,888	
	Mjetet monetare ne fillim te periudhes kontabel		
	Mjetet monetare ne fund te periudhes kontabel	2,888	

Pasqyra e Ndryshimeve ne Kapital 2014

Nje Pasqyre e pakonsoliduar

	Kapitali aksionar	Primi aksionit	Rezerva ligjore statusore	Rezerva te tjera	Fitimi I pashperndare	Fitimi ushtrimor	TOTALI
Pozicioni me 31 Dhjetor 2013							
Efekti I ndryshimeve ne politikat kontabel							
Pozicioni I rregulluar							
Fitimi neto per periudhen kontabel							
Dividentet e paguar							
Rritje e rezerves se kapitalit							
Emetimi I aksioneve							
Pozicioni me 31 Dhjetor 2014							
Fitimi neto per periudhen kontabel						(105,546)	
Dividentet e paguar							
Emetimi I kapitalit aksioner	100,000						
Aksione te thesarit te riblera							
Pozicioni me 31 Dhjetor 2014	100,000					(105,546)	(5,546)

SHENIMET SPJEGUESE

Sqarim:

Dhënia e shënimeve shpjeguese në këtë pjesë është e detyrueshme sipas SKK 2.

Plotesimi i te dhenave të kësaj pjese duhet të bëhet sipas kërkesave dhe strukturës standarte të percaktuara në SKK 2 dhe konkretisht paragrafeve 49-55. 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 : Stndartet Kombetare te Kontabilitetit ne Shqiperi.(SKK 2; 49)
- 3 Baza e pergatitjes se PF : Te drejtat dhe detyrimet e konstatuara.(SSK 1, 35)
- 4 Parimet dhe karakteristikat cilesore te perdorura per hartimin e P.F. : (SKK 1; 37 - 69)
 - 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 nevojë nderprerjen e aktivitetit te saj.
 - c) KOMPENSIM midis nje aktivi dhe nje pasivi nuk ka , ndersa midis te ardhurave dhe shpenzimeve ka vetem ne rastet qe lejohen nga SKK.
 - d) KUPTUSHMERIA e Pasqyrave Financiare eshte realizuar ne masen e plote per te gene te qarta dhe te 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: 15)

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: 16)

Per vleresimi i mepaseshem i AAM eshte zgjedhur modeli i koston duke i paraqitur ne bilanc me kosto minus amortizimin e akumuluar. (SKK 5; 21)

Per llogaritjen e amortizimit te AAM (SKK 5: 38) 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 ne menyre lineare me 5 % ne vit.
- 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: 59) njesia ekonomike raportuese ka percaktuar si metode te amortizimit metoden lineare ndersa normen e amortizimit me 15 % ne vit.

SHENIMET SPJEGUESE

B Shënimet qe shpjegojnë zërat e ndryshëm të pasqyrave financiare

I AKTIVET AFAT SHKURTERA

1 Aktivet monetare

Total (leke)

2,888

Banka

(i)

Nr	Emri i Bankes	Monedha	Nr llogarise	Vlera ne valute	Kursi fund vitit	Vlera ne leke
1	UBA	LEKE	250872			650
2	UBA	EURO		8.93	140.14	1,251
3	UBA	DOLLAR		8.68	113.65	986
4						
5						
6						
7						
8						
9						
Totali						2,888

Arka

(ii)

Nr	EMERTIMI	Vlera ne valute	Kursi fund vitit	Vlera ne leke
	Arka ne Leke			
	Arka ne Euro			
	Arka ne Dollare			
Totali				-

(iii)

> Vlera te tjera ne Arke (Pulla tat.,bileta etj)

Leke

2 Derivative dhe aktive te mbajtura per tregtim

Shoqeria nuk ka derivative dhe aktive te mbajtura per tregtim

3 Aktive te tjera financiare afatshkurtra	Total	
(i) Llogari / Kerkesa te arketueshme	Total	-
> Kliente per mallra,produkte e sherbime	Leke	
(ii) Llogari / Kerkesa te tjera te arketueshme	Total	514,151
> Debitore,Kreditore te tjere	Leke	
> Tatim mbi fitimin (saldo debitore/kreditore)	Tot.	-
Tatim nga viti kaluar	Leke	
Tatim I paguar	""	
Tatimi i derdhur paradhenie	""	
Tatim rimbursuar	""	
Tatimi i vitit ushtrimor	""	
> Tvsh (saldo debitore / kreditore)	Tot.	514,151
Tvsh ne celje te vitit	Leke	
Tvsh e pagueshme ne shitje gjate vitit	""	
Tvsh e zbriteshme ne Blerje gjate vitit	""	514,151
Tvsh e paguar gjate vitit		
Tvsh e rimbursuar gjate vitit		
Tvsh per tu rregulluar		
> Te drejta e detyrime ndaj ortakeve	Leke	
> Parapagime te dhena	""	
(iii) Instrumenta te tjera borxhi	Tot.	
> Huadhenie afatshkurtera	""	
(iv) Investime te tjera financiare	Tot.	
> Qera financiare	""	
4 Inventari	Total	-
(i) Lende te para	Total	
> Materiale te para	Leke	2,403,651
> Materiale te tjera	""	
> Inventari I imet dhe Amballazh	""	

(ii)	> Prodhim ne proces	.....	=====
(iii)	> Produkte te gatshme	.....	=====
(iv)	> Mallra per rishitje	.....	=====
(v)	Parapagesa per furnizime		
	> Inventar I pamberritur ose te te tretet	.....	=====

5	Aktive biologjike afatshkurtra	Nuk ka	
6	Aktive afatshkurtra te mbajtura per rishitje	Leke	=====
7	Parapagime dhe shpenzime te shtyra	Total	=====
	> Shpenzime te periudhave te ardhshme	Leke	=====
	>		

II AKTIVET AFATGJATA

1	Investimet financiare afatgjata	Leke	=====
2	Aktive afatgjata materiale	Total	=====

(Pasqyra bashkangjitur, Fq.4)

3	Ativet biologjike afatgjata	Leke	=====
4	Aktive afatgjata jo materiale	....	=====
5	Kapitali aksioner i pa paguar	.....	=====
6	Aktive te tjera afatgjata	.....	

I PASIVET AFATSHKURTRA

1	Derivativet	Nuk ka	
2	Huamarrjet :	Total	-
(i)	Huate dhe Obligacionet afatshkurtera	Total	-
	> <i>Overdraftet bankare</i>	Leke	
	> <i>Huamarrje afat shkurtra</i>	""	
	> <i>Letra me vlere te borxhit, te emetuara</i>	""	
(ii)	> <i>Kthimet / ripagesat e huave afatgjata</i>	Leke	
(iii)	> <i>Bono te konvertueshme</i>	Leke	
3	Huat dhe parapagimet	Total	2,929,205
(i)	Te pagueshme ndaj furnitoreve		
	> <i>Furnitor per mallra, produkte e sherbime</i>	Leke	2,040,771
(ii)	Te pagueshme ndaj Punonjesve		
	> <i>Paga dhe shperblime</i>	""	79,920
(iii)	Detyrime tatimore	Total	25,110
	> <i>Detyrime per Sigurime Shoq.Shend.</i>	Leke	25,110
	> <i>Detyrime tatimore per TAP-in</i>	""	-
	> <i>Akciza</i>	""	
	> <i>Detyrime tatimore per Tatim Fitimin</i>	""	
	> <i>Detyrime tatimore per Tvsh-ne</i>	""	
	> <i>Detyrime tatimore per Tatimin ne Burim</i>	""	
	> <i>Tatime te shtyra (tep.kreditore)</i>	""	

(iv)	Hua te Tjera	Total	783,404
	> <i>Te drejta e detyrime ndaj ortakeve</i>	Leke	783,404
	> <i>Dividente per tu paguar</i>	.....	
	> <i>Debitore dhe Kreditore te tjere</i>	.....	
	> <i>Qera financiare afatshkurter</i>	.....	
(v)	Parapagimet e arketuara	Leke	
	4 Grantet dhe te ardhurat e shtyra	Leke	
	5 Provizionet afatshkurtra	Leke	
II PASIVET AFATGJATA			
	1 Huat afatgjata	Total	-
(i)	Hua, Bono dhe detyrime nga qeraja financiare	Total	-
	> <i>Huamarje bankare</i>	Leke	
	> <i>Detyrime nga qeraja financiare</i>	.....	
	> <i>Obligacione</i>	.....	
(ii)	> <i>Bono te konvertueshme</i>	Leke	
	2 Huamarje te tjera afatgjata	Leke	
	3 Grantet dhe te ardhurat e shtyra	Leke	
	4 Provizionet afatgjata	Leke	

III KAPITALI		(5,546)
1 Aksionet e pakices (PF te konsoliduara)		Nuk ka
2 Kapitali aksionereve te shoq.meme (PF te kons.)		""
3 Kapitali aksionar (I nenshkruar)	Leke	<u>100,000</u>
4 Primi aksionit		Nuk ka
5 Njesite ose aksionet e thesarit (Negative)		Nuk ka
6 Rezervat statutore	Leke	<u></u>
7 Rezervat ligjore	Leke	<u></u>
8 Rezervat e tjera	Leke	<u></u>
9 Fitimet e pa shperndara	Leke	<u></u>
10 Fitimi (Humbja) e vitit financiar	Totali	<u>(105,546)</u>
• Fitimi i ushtrimit	Leke	<u>(105,546)</u>
• Shpenzime te pa zbriteshme	""	<u></u>
• Fitimi para tatimit	""	<u>(105,546)</u>
• Tatimi mbi fitimin	""	<u></u>

GJENDJA DHE NDRYSHIMET E AKTIVEVE MATERIALE
ME VLEREN BRUTO - VITI 2014

Faqe 4

Nr.	AKTIVET AFATGJATA MATERIALE	Gjendja ne celje te ushtrimit	SHTESA GJATE USHTRIMIT			PAKESIME GJATE USHTRIMIT			Gjendja ne mbyllje te ushtrimit
			Blere dhe krijuar	Shtesa te tjera	Rivleresime	Shifte	Nxjerrje jashte perdorimit	Korigjimi vleres.bruto	
1	Toka, Troje, Terrene								
2	Ndertesa dhe Instalime te pergjithshme								
3	Makineri e Paisje								
4	Mjete Transporti								-
5	Paisje zyre dhe Informatike								-
6	Te tjera ne shfrytezim								
7	Ne proces dhe pagesa pjesore								
	TOTALI	-	-	-	-	-	-	-	-

PASQYRA E AMORTIZIMEVE

Nr.	RUBRIKAT DHE POSTET	Shuma e akumuluar ne celje te ushtrimit	SHTESA			PAKESIME			Shuma e akumuluar ne mbyllje te ushtrimit
			Plotesime te lidhura me nje rivleresim	Amortizimi vjetor	Gjithsej	Elemente te kaluar ne aktivitet qarkullues	Elemente te shitur	Elemente te nxjerrje jashte perdorimit	
1	Toka, Troje, Terrene								
2	Ndertesa, Instal.te Pergjith.								
3	Makineri e Paisje								
4	Mjete Transporti								
5	Paisje zyre dhe Informatike								
6	Te Tjera ne shfrytezim								
7									
	TOTALI	-	-	-	-	-	-	-	-

ALBA COSMETIC 2014
DURRES ALBANIA
IMPORT EKSPORT
L42224502H

SHENIME SPJEGUESE MBI PASQYREN E TE ARDHURAVE DHE SHPENZIMEVE

Ne leke

Analiza e "Shpenzime te tjera"
per Bilancin e Vitit 2014

516

I	Furnitura, Nentrajtime e Sherbime	Ne leke
1	KOMISIONE	516
2		
3		
4		
5		
6		
7		
8		
9		
10		
11		
	TOTALI	516

II	Tatime, Taksa te paguara	Ne leke
1		
2		
3		
4		
5		
6		
7		
8		
	TOTALI	-

III	Shpenzime te tjera rrjedhese	Ne leke
1		
2		
3		
4		
5		
6		
7		
	TOTALI	-

SHENIMET TE TJERA

C**Shënime të tjera shpjeguese**

Ngjarje të ndodhura pas dates së bilancit, për të cilat behen rregullime apo ngjarje të ndodhura pas dates së bilancit për të cilat nuk behen rregullime, nuk ka.

Gabime materiale të ndodhura në periudhat kontabel të mëparshme të konstatuara gjatë periudhës raportuese dhe që janë korrigjuar, nuk ka.

Hartuesi**Per Drejtimin e Njesise Ekonomike**(Adi Mehmet)(Adi Mehmet)

ALBA COSMETIC 2014
DURRES ALBANIA
IMPORT EKSPORT

L42224502H

INVENTARI 31/12/2014

KALLEPE PER SHISHE PLASTIKE	COPE	6.00	55,385.00	332,310.00
KAPAK PER SHISHE PLASTIKE	COPE	348,500.00	5.22	1,820,676.10
SHISHE PLASTIKE	COPE	9,870.00	25.40	250,665.00
TOTALI				2,403,651.10

ALBA COSMETIC 2014
DURRES ALBANIA
IMPORT EKSPORT
L42224502H