



WIN PHARMA SH.P.K

Forma juridike: SHOQERI ME PERGJEGJESI TE KUFIZUAR

Data e themelimit: 29/02/2012

Numri unik i indentifikimit(NIPT): L21508008T

Selia: AUTOSTRADA TIRANE-DURRES, KM 6, KASHAR, TIRANE

Objekti tregtar: Import dhe tregtim te barnave dhe artikujve farmaceutik

Pasqyrat Financiare Vjetore **2014**

(Mbyllur më 31.12.2014)

Pasqyra financiare: Individuale(jokonsoliduara)

Periudha kontabel: Nga 01.01.2014 deri më 31.12.2014

Data e mbylljes:27 Mars 2015

Monedha: Leke

Shkalla e rrumbullakimit: ne leke

Tiranë, Mars 2015

Tabela e përmbajtjes

A. BILANCI KONTABEL	2
B. PASQYRA E TE ARDHURAVE DHE SHPENZIMEVE	3
C. PASQYRA E FLUKSIT TE PARASE	4
D. PASQYRA E NDRYSHIMEVE NE KAPITALET E VETA.....	5
E. SHENIME PER PASQYRAT FINANCIARE	6-16

Pasqyrat Financiare 2014

WIN PHARMA SHPK BILANCI KONTABEL

Për vitet ushtrimit të mbyllur më 2014 dhe 2013
(Të gjitha balancat janë në lekë)

	Shenimi nr.	Ushtrimi i mbyllur 31.12.2014	Ushtrimi i mbyllur 31.12.2013
A AKTIVET			
I Aktive Afatshkurtera			
Aktive monetare	3	337,052	234,363
Derivatë dhe aktive të mbajtura për tregtim		-	-
Aktive të tjera financiare afatshkurtra	4	456,668	9,774,525
Inventari	5	7,290,712	-
Aktivt afatshkurtra të mbajtura për shitje		-	-
Parapagimet dhe shpenzimet e shtyra		-	-
Totali i Aktiveve Afatshkurtera(I)		8,084,432	10,008,889
II Aktive Afatgjata			
Investimet financiare afatgjata		-	-
Aktive afatgjata materiale	6	17,531	23,375
Aktivt afatgjata jomateriale		-	-
Kapital aksionar i papaguar		-	-
Aktive të tjera afatgjata		-	-
Totali i Aktiveve Afatgjata(II)		17,531	23,375
TOTALI I AKTIVEVE (I + II)		8,101,963	10,032,264
B DETYRIMET DHE KAPITALI			
I Detyrime Afatshkurtera			
Huamarrjet	7	-	12,027,585
Huatë dhe parapagimet	8	17,604,919	7,897,426
Grantet dhe të ardhurat e shtyra		-	-
Provizionet afatshkurtra		-	-
Totali i Detyrimeve Afatshkurtera (I)		17,604,919	19,925,012
II Detyrime Afatgjata			
Huatë afatgjata	9	-	-
Huamarrje të tjera afatgjata		-	-
Provizionet afatgjata		-	-
Grantet dhe të ardhurat e shtyra		-	-
Totali i Detyrimeve Afatgjata (II)		-	-
Totali i Detyrimeve (I+II)		17,604,919	19,925,012
III Kapitali			
Kapitali i regjistruar (aksionar)	10	100,000	100,000
Primi i aksionit		-	-
Njësitë ose aksionet e thesarit (negative)		-	-
Rezerva statutore		-	-
Rezerva ligjore	10	-	-
Rezerva të tjera	10	-	-
Fitimet(humbja) te pashpërdara	10	(9,992,748)	(3,054,691)
Fitimi (humbja) e vitit financiar	11	389,792	(6,938,057)
Totali i Kapitalit (III)		(9,502,956)	(9,892,748)
TOTALI I DETYRIMEVE E KAPITALIT (I,II,III)		8,101,963	10,032,264

Shefitet shprehëse t' deri ne 16 jane pjese perberese e ketyre pasqyrave financiare

2



Pasqyrat Financiare 2014

WIN PHARMA SHPK

PASQYRA E TË ARDHURAVE DHE SHPENZIMEVE

Për vitet ushtrimor të mbyllur më 2014 dhe 2013

(Të gjitha balancat janë në lekë)

	Shenimi nr.	Ushtrimi i mbyllur 31.12.2014	Ushtrimi i mbyllur 31.12.2013
1	11	27,498,407	22,355,092
2		3,203,431	-
3		-	-
4	11	(19,145,183)	(20,174,240)
5	11	(6,682,724)	(6,453,033)
		(6,104,728)	(6,026,407)
		(577,996)	(426,626)
6		(5,844)	(4,675)
7		(3,690,045)	(2,648,162)
8		(29,523,796)	(29,280,109)
9		1,178,042	(6,925,018)
10		-	-
11		-	-
12	11	(788,250)	(13,039)
12.1		-	-
12.2		(724,961)	176
12.3		(63,289)	(13,215)
12.4		-	-
13		(788,250)	(13,039)
14		389,792	(6,938,057)
15	12	-	-
16	11	389,792	(6,938,057)
17		-	-



Shenimet shoqeruese 1 deri ne 15 jane pjese perberese e ketyre pasqyrave financiare

Pasqyrat Financiare 2014

WIN PHARMA SHPK

PASQYRA E RRJEDHJES SË PARASË (cash flow)
Për vitet ushtrimor te mbyllur më 2014 dhe 2013
(Të gjitha balancat janë në lekë)

	Shenimi nr:	Ushtrimi i mbyllur 31.12.2014	Ushtrimi i mbyllur 31.12.2013
Fluksi monetar nga veprimtaritë e shfrytëzimit			
Fitimi para tatimit		389,792	(6,938,057)
Rregullime për:		(287,104)	7,012,086
Amortizimin		5,844	4,675
Humbje nga këmbimet valutore		-	-
Të ardhura nga investimet		-	-
Shpenzime për interesa		-	-
Rritje/rënie në tepricën e kërkesave të arkëtueshme nga aktivite		9,317,857	(9,518,415)
Rritje/rënie në tepricën inventarit		(7,290,712)	-
Rritje/rënie në tepricën e detyrimeve, për t'u paguar nga aktiviteti		(2,320,093)	16,525,827
Mjete monetare të përfituara nga aktivitetet		-	-
Interesi i paguar		-	-
Tatim mbi fitimin i paguar		-	-
Mjete monetare neto nga aktivitetet e shfrytëzimit		102,689	74,029
Fluksi monetar nga veprimtaritë investuese			
Blerja e shoqërisë së kontrolluar X minus paratë e arkëtuara		-	-
Blerja e aktiveve afatgjata materiale		-	-
Të ardhura nga shitja e pajisjeve		-	-
Interesi i arkëtuar		-	-
Dividendët e arkëtuar		-	-
Mjete monetare neto e përdorur në aktivitetet investuese		-	-
Fluksi monetar nga veprimtaritë financiare			
Hyrje nga emetimi i kapitalit aksioner		-	-
Hyrje nga huamarrje afatgjata		-	-
Pagesat e detyrimeve të qirasë financiare		-	-
Dividendët e paguar		-	-
Mjete monetare neto e përdorur në aktivitetet financiare		-	-
KONTROLI		102,689	74,029
Rritja/rënia neto e mjeteve monetare		102,689	74,029
Mjetet monetare në fillim të periudhës kontabël		234,363	160,334
Mjetet monetare në fund të periudhës kontabël		337,052	234,363



Pasqyrat Financiare 2014

WIN PHARMA SHPK

PASQYRA E NDRYSHIMEVE NË KAPITAL
Për vitet ushtrimor të mbyllur më 2014 dhe 2013
(Të gjitha balancat janë në lekë)

	Kapitali i rregjistruar (aksionar)	Primi i aksionit	Rezerva ligjore statusore	Fitimi pashpërndarë	Totali
Pozicioni më 31 Dhjetor 2013	100,000	-	-	(9,992,748)	(9,892,748)
Efekt ndryshimeve në politikat kontabël	-	-	-	-	-
Pozicioni i rregulluar	100,000	-	-	(9,992,748)	(9,892,748)
Fitimi neto për periudhën kontabël	-	-	-	389,792	-
Dividentët e paguar	-	-	-	-	-
Rritje e rezervës së kapitalit	-	-	-	-	-
Emetimi i kuotave(aksioneve)	-	-	-	-	-
Pozicioni më 31 Dhjetor 2014	100,000	-	-	(9,602,956)	(9,502,956)
Fitimi neto për periudhën kontabël	-	-	-	-	-
Dividentët e paguar	-	-	-	-	-
Emetim i kapitalit aksionar	-	-	-	-	-
Rritje e rezervës së kapitalit	-	-	-	-	-
Aksione të thesarit të riblera	-	-	-	-	-
Pozicioni më 31 Dhjetor 2014	100,000	-	-	(9,602,956)	(9,502,956)

Këto pasqyra financiare janë aprovuar nga drejtimi i " WINPHARMA " sh.p.k dhe janë firmosur nga:

Administratori

Ben PETANI

Hartues i pasqyrave financiare

Tirane , me 27/03/2015



Modiona Blaci

Pasqyrat Financiare 2014

SHENIME PER PASQYRAT FINANCIARE

Për vitet ushtrimor te mbyllur më 31 Dhjetor 2014 dhe 2013

(Të gjitha balancat janë në lekë).

1. TE PERGJITHSHME

HISTORIA DHE KRIJIMI

" WIN PHARMA " sh.p.k , eshte themeluar si nje shoqeri me pergjegjesi te kufizuar me 29 Shkurt 2012 , regjistruar ne QKR me NIPT nr. L21508008T, me ortakë themelues: Ben PETANI , I cili zoteron 60 % te kapitalit te shoqerise dhe Viktor JASO I cili zoteron 40 % te kapitalit te shoqerise. Sipas vendimit te regjistruar ne QKR me date 24/03/2014, eshte bere transferimi i 40% te kuotave te zoteruara nga ortaku Viktor JASO ne favor te ortakut Ben PETANI.

Kapitali rregjistruar aktualisht eshte 100.000 leke dhe zotrohet teresisht nga ortaku:

- Ben PETANI , I cili zoteron 100 % te kapitalit te shoqerise.

Keto pasqyra financiare jane paraqitur ne leke Shqiptare (Leke) meqenese kjo eshte monedha ne te cilen jane kryer pjesa me e madhe e transaksioneve te Shoqerise .

AKTIVITETI KRYESOR

Veprimtaria kryesore tregtare e shoqerise per ushtrimin 2014 jane ne fushen e importit, tregëtis me shumice te barnave dhe te artikujve farmaceutik.

DREJTUESIT

BORDI DREJTUES

EMRI	FUNKSIONI	VENDI
Ben PETANI	ADMINISTRATOR	TIRANE

2. PERMBLEDHJE E POLITIKAVE KRYESORE KONTABEL

a) Bazat e pergatitjes së pasqyrave financiare

Pasqyrat financiare janë paraqitur në përputhje me ligjin shqiptar "Për kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare" dhe me Standartet Kombëtare të Kontabilitetit (S.K.K).

Pasqyrat financiare jane paraqitur mbi bazen e parimit te koston historike, duke e kombinuar me elemente të metodave të tjera dhe parimit te drejtave te konstatuara.

Pasqyrat financiare te shoqerise paraqiten cdo vit me 31 Dhjetor .

b) Nje permbledhje e politikave kryesore kontabel eshte paraqitur me poshte:

Njohja e te ardhurave dhe shpenzimeve

Të ardhurat dhe shpenzimet njihen sipas kontabilitetit të të drejtave të konstatuara. Të ardhurat nga shitja e mallrave dhe produkteve njihen kur i janë kaluar blerësit të gjitha rreziqet dhe përfitimet, maten me besueshmëri dhe ka siguri te mjaftushme ne marrjen e perfitimeve. Të ardhurat nga kryerja e shërbimeve njihen në varësi të fazës, në të cilën ndodhet kryerja e shërbimit në datën e bilancit dhe te ardhurat dhe shpenzimet që lidhen me shërbimin mund të përlogaritet me besueshmëri.

Të ardhurat vlerësohen me vlerën e drejtë të shumës së arkëtuar ose të arkëtueshme, duke marrë parasysht shumën e skontimeve ose rabatet e ofruara. Shpenzimet njihen atehere kur ato sigurohen prej te treteve dhe ne te njejtin ushtrim kontabel me te ardhurat e lidhura.

SHENIME PER PASQYRAT FINANCIARE

Për vitet ushtrimor te mbyllur më 31 Dhjetor 2014 dhe 2013

(Të gjitha balancat janë në lekë).

c) Monedhat e huaja

Transaksionet në monedhë të huaj konvertohen në lekë, me kursin zyrtar të këmbimit të Bankës në datën e kryerjes së transaksionit. Në çdo datë bilanci, zërat monetarë të bilancit të shprehur në monedhë të huaj rivlerësohen me kursin zyrtar të këmbimit të në datën e bilancit. Zërat jomonetarë, të shprehur në monedhë të huaj, maten në termat e kostos historike dhe nuk rivlerësohen. Fitimi ose humbja e pa realizuar nga ndryshimi i kurseve të këmbimit njihet në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve.

Kurset e këmbimit, të përdorura nga shoqëria për monedhat e huaja më kryesore, më 31.12.2014 janë :

EURO : LEK 140.14

USD : LEK 115.23

d) Kostot e huamarrjes

Kostot e huamarrjes përfshijne interesin e paradhanieve bankare dhe huave afatshkurtera dhe afatgjata . Kostot e huamarrjes njihen si shpenzim ne periudhen qe ato jane shkaktuar pavarsisht se si huate jane aplikuar .

e) Tatimin mbi fitimin

Shpenzimi per tatimin mbi fitimin perfaqson shumen e tatimit per tu paguar per vitin ushtrimor. Tatim fitimi i pagueshem per vitin aktual bazohet mbi fitimin e tatueshem per vitin . Fitimi i tatueshem ndryshon nga fitimi neto qe raportohet ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve sepse ai perjashton zera te te ardhurave dhe shpenzimeve qe jane te tatueshme apo te zbritshem ne vite te tjere dhe gjithashtu perjashton zera qe nuk jane kurre te tatueshem apo te zbritshem . Detyrimi i shoqerise per tatim fitimin e vitit llogaritet duke perdorur normat e tatimit te percaktuara nga legjislacioni shqiptar per kontabilitetin ne Shqiperi . Norma aktuale e tatimit mbi fitimin eshte 15 % (2013 10%)

f) Instrumentet financiar

Mjetet dhe detyrimet financiare njihen ne bilancin kontabel te shoqerise kur Shoqëria behet pale ne kushtet kontraktore per instrumentin .

g) Kërkesat për t'u arkëtuar

Kërkesat për t'u arkëtuar, të ardhurat e konstatuara dhe llogari të tjera afatshkurtra dhe afatgjata, për t'u arkëtuar në parë regjistrohen në bilanc me kosto të amortizuar. Kostoja e amortizuar e kërkesave për t'u arkëtuar afatshkurtra, në përgjithësi është e barabartë me vlerën e tyre nominale (minus provizionet e krijuara për rënie në vlerë), kështu që kërkesat afatshkurtra regjistrohen në bilanc me vlerën e tyre neto të realizueshme (e cila raportohet, për shembull në një faturë, kontratë ose dokument tjetër).

SHENIME PER PASQYRAT FINANCIARE

Për vitet ushtrimor te mbyllur më 31 Dhjetor 2014 dhe 2013

(Të gjitha balancat janë në lekë).

h) Detyrimet financiare

Detyrimet financiare jane klasifikuar sipas llojit te marrveshjes kontraktuale. Huat e marra, furnitorët, shpenzimet e konstatuara dhe huamarrje të tjera afatshkurtra dhe afatgjata, për t'u shlyer në parë, në përgjithësi, mbahen me koston e amortizuar në bilanc. Kostoja e amortizuar e pasiveve financiare afatshkurtra, në përgjithësi, është e barabartë me vlerën e tyre nominale; kështu që pasivet financiare afatshkurtra mbahen në bilanc në vlerën e tyre neto të realizueshme (për shembull, të raportuar në një faturë, kontratë ose dokument tjetër).

i) Risku I kreditimit

Risku I kreditimit te Shoqerise kryesisht I vishet kerkesave per arketim dhe aktiveve te tjera te saj. Gjendjet e paraqitura ne bilancin kontabel jane zvogeluar nga provigjonet (shumat e parashikuara) per kerkesat e dyshimta per arketim, te vleresuara nga drejtimi I shoqerise mbi bazen e experiences se meparshme dhe vleresimit te mjedisit ekonomik actual.

Shoqeria nuk ka perqendrim te rëndesishem te riskut te kreditimit , me nje zbulim te shpermdare ne nje numur te madh te tretesh dhe klientesh .

j) Aktivet afatgjata materiale (AAM-te)

Aktivt afatgjata materiale(AAM-të) paraqiten me shuma te rivleresuara minus zhvleresimin . Në bilanc, një element i AAM-së paraqitet me koston historike minus amortizimin e akumuluar dhe ndonjë humbje të akumuluar nga zhvlerësimi. Në se vlera kontabël e një aktivi afatgjatë material rritet, si rezultat i rivlerësimit, kjo rritje kreditohet drejtpërdrejt në kapitalet e veta nën zërin "tepricë nga rivlerësimi". Nëse vlera kontabël e një aktivi afatgjatë material zvogëlohet, si rezultat i rivlerësimit, ky zvogëlim njihet si shpenzim në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve. Amortizimi është llogaritur mbi bazen e metodës lineare për ndertesat dhe mbi bazen e vleren se mbetur per pjesen tjeter te aktiveve afatgjata materiale , duke ngarkuar pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve si me poshte .

Normat e aplikuara per vitin 2014 jane :

Ndertesa	5%
Instalime teknike dhe makineri	20%
Mjete transporti	20%
Paisje zyre	20%
Paisje informatike	25%

k) Inventaret

Inventaret jane paraqitur me vleren me te ulet midis koston dhe vleres neto te realizueshme.

Kosto perbehet nga materiale direkte dhe, ne rastet kur eshte e aplikueshme, koston e punes direkte dhe ato kosto te pergjithshme qe jane ndeshur per te sjelle inventare ne vendin dhe kushte aktuale magazinimi . Kosto eshte llogaritur duke perdorur metoden e mesatares se ponderuar .

Vlera neto e realizueshme perfaqson cmimin e vleresuar te shitjes minus koston e vleresuar te perfundimit dhe koston e marketingut , shitjes dhe shpermdarjes .

Gjendjet e inventarit ne pasqyrat financiare paraqiten me koston e blerjeve te fundit te ushtrimitt qe nga drejtimi eshte çmuar si vlera neto te realizueshme.

Pasqyrat Financiare 2014

SHENIME PER PASQYRAT FINANCIARE

Për vitet ushtrimor te mbyllur më 31 Dhjetor 2014 dhe 2013

(Të gjitha balancat janë në lekë).

3. Aktive monetare (likuiditete në arke dhe bankë)

Gjendjet e mjetet monetare ne banke dhe arke, ne leke dhe valute, ne datat 31 Dhjetor 2014 dhe 31 Dhjetor 2013 jane si me poshte:

Emertimi i Llogarise	Monedha	Gjendja ne 31.12.2014		Gjendja ne 31.12.2013	
		Ne leke	Ne valute	Ne leke	Ne valute
Llogari bankare ne leke	LEK	38,379	-	99,244	-
Llogari bankare ne Euro	EUR		257,342		94,414
Arka ne leke	LEK	41,331	-	23,086	-
Arka ne euro	EUR		0		17619
Shuma		79,710	257,342	122,330	112,033

Gjendjet e llogarive te likuiditeteve te paraqitura ne pasqyrat financiare jane te njejta me te dhenat e kontabilitetit rrjedhes dhe konfirmohen me nxjerrjet e llogarive bankare dhe inventaret fizike te monedhave. Tepricat e shprehura në monedhë të huaj, janë konvertuar ne leke duke përdorur kursin e këmbimit të fundit te ushtrimit te bankes se Shqiperise.

4. Aktive të tjera financiare afatshkurtra

Kerkesat e arketueshme dhe aktive te tjera financiare, ne fillim dhe ne fund te ushtrimit kontabel 2014 deklarohen si vijon:

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2014	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2013
Aktive të tjera financiare afatshkurtra		
(i) Llogari / Kërkesa të arkëtueshme	-	9,417,857
(ii) Llogari / Kërkesa të tjera të arkëtueshme	356,668	256,668
(iii) Instrumente të tjera borxhi	100,000	100,000
(iv) Investime të tjera financiare	-	0
Shuma	456,668	9,774,525

Ne "Llogari / Kërkesa të arkëtueshme " jane pasqyruar vlerat e akumuluar , te arketueshme ndaj klienteve per shitjen e mallrave dhe sherbimeve.

Shumat e paraqitura ne "Llogari / Kërkesa të tjera të arkëtueshme" perfaqesojne tepricen kreditore tatim fitimit te vitit ne shumen 356,668 leke.

Shumat e paraqitura ne "Instrumente te tjera borxhi " per 100.000 leke, perfaqesojne tepricat debitore ndaj ortakut te shoqerise per regjistrimin e kapitalit themeltar.

Drejtimi mendon se te gjitha kerkesat do te arketohen ne nje periudhe afatshkurter me vleren e tyre nominale dhe nuk parashikon renie ne vlere.

Pasqyrat Financiare 2014

SHENIME PER PASQYRAT FINANCIARE

Për vitet ushtrimor te mbyllur më 31 Dhjetor 2014 dhe 2013

(Të gjitha balancat janë në lekë).

5. Inventari

Gjendjet e inventarit ne fillim dhe fund te ushtrimit paraqiten:

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2014	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2013
Inventari		
(i) Lëndët e para	7,290,712	-
(ii) Prodhim në proces	-	-
(iii) Produkte të gatshme	-	-
(iv) Mallra për rishitje	-	-
(v) Parapagesat për furnizime	0	-
Shuma	7,290,712	-

Shoqëia paraqet vlere inventari , per periudhen 2014.

6. Aktivet Afatgjata Materiale(AAM-te)

Gjendjet dhe levizjet e aktiveve afatgjata materiale ne pasqyrat financiare paraqitet si vijon:

Gjendjet dhe levizjet	Toka	Ndertesa	Makineri dhe pajisje	Aktivet te tjera afatgjata	Totali
A					
Kosto e AAM-ve me 01.01.2014	-	-	28,050	-	28,050
Shtesat	-	-	-	-	-
Pakesimet	-	-	-	-	-
Kosto e AAM-ve 31.12.2014	-	-	28,050	-	28,050
B					
Amortizimi AAM-ve 01.01.2014	-	-	(4,675)	-	(4,675)
Amortizimi ushtrimit	-	-	(5,844)	-	(5,844)
Amortizimi per daljet e AAM-ve	-	-	-	-	-
Amortizimi i AAM-ve 31.12.2014	-	-	(10,519)	-	(10,519)
C					
Zhvleresimi AAM-ve 01.01.2014	-	-	-	-	-
Shtesat	-	-	-	-	-
Pakesimet	-	-	-	-	-
Zhvleresimi AAM-ve 31.12.2014	-	-	-	-	-
D					
Vlera neto e AAM-ve 01.01.2014	-	-	23,375	-	23,375
Vlera neto e AAM-ve 31.12.2014	-	-	17,531	-	17,531

Pasqyrat Financiare 2014

SHENIME PER PASQYRAT FINANCIARE

Për vitet ushtrimor të mbyllur më 31 Dhjetor 2014 dhe 2013

(Të gjitha balancat janë në lekë).

Vlerat dhe klasifikimi në grupe të AAM-ve të pasqyruara në bilanc dhe në tabelën e mësipërme janë të perputhura me të dhënat e kontabilitetit dhe të inventarizimeve fizike që shoqëria e ka kryer në fund të muajit dhjetor 2014. Si politike kontabel për kontabilizimin dhe shpjegimin e AAM-ve, shoqëria ka zgjedhur modelin e kostos (SNK-5). Vlerësimi fillestar në momentin e marrjes në inventar është bërë me koston e marrjes dhe në datën e mbylljes së bilancit paraqiten me koston e tyre minus amortizimin e akumuluar dhe ndonjë humbje të akumuluar nga zhvlerësimi.

Drejtimi mendon se përgjithësisht për këto ushtrim kontabel, nuk ka shenja të rënjes në vlerë të AAM-ve dhe nuk ka llogaritur zhvlerësime.

Metodat dhe normat e amortizimit të AAM-ve të përdorura janë njëjta me ato që përdoren për qelime fiskale. (shih shënimin nr.2) Masa e llogaritur e amortizimit si shpenzim nuk i tejkalon kufijtë e njohur për efekte fiskale.

7. Detyrime afatshkurtera-Huamarrjet

Huatë dhe parapagimet afatshkurtera në fillim dhe në fund të ushtrimit kontabel 2014 paraqiten si vijon:

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2014	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2013
Huamarrjet		
(i) Huatë dhe obligacionet afatshkurtra	-	12,027,585
(ii) Kthimet / ripagesat e huave afatgjata	0	0
(iii) Bono të konvertueshme	0	0
Shuma	0	12,027,585

Shoqëria ka kthyer një Financim nga Shoqëria e lidhur Phama One në periudhën ushtrimore 2012-2013 dhe gjendja e saj më 31.12.2014 është 0 lekë.

8. Detyrime afatshkurtera-Huate dhe parapagimet

Huate dhe parapagimet afatshkurtera në fillim dhe në fund të ushtrimit kontabel 2014 paraqiten si vijon:

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2014	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2013
Huate dhe parapagimet		
(i) Te pagueshme ndaj Furnitoreve	10,961,137	6,477,817
(ii) Te pagueshme ndaj Punonjesve	1,349,042	1,254,088
(iii) Detyrime tatimore	158,624	165,521
(iv) Huara të tjera	-	
Parapagimet e arketuara	5,136,115	0
Shuma	17,604,919	7,897,426

Pasqyrat Financiare 2014

SHENIME PER PASQYRAT FINANCIARE

Për vitet ushtrimor te mbyllur më 31 Dhjetor 2014 dhe 2013

(Të gjitha balancat janë në lekë).

"Të pagueshme ndaj furnitorëve" pasqyron detyrimet ndaj furnitoreve per qerane e objektit pa u likujduar ne fund te ushtrimit. Shoqeria ka pergatitur inventaret kontabel dhe shuma e llogarise sintetike eshte e barabarte me shumen e llogarive analitike te mbajtura per cdo furnitor.

Drejtimi mendon se te drejtat e furnitoreve jane te vleresuara realisht.

"Të pagueshme ndaj punonjësve" perbehet nga detyrimi i papaguar ndaj personelit ne 31.12.2014.

"Detyrimet tatimore+sig.shoqerore" perfaqesojne detyrimin per TAP ne shumen 64,058 leke, detyrime per sigurimet shoqerore e shendetesore te muajit dhjetor 2014 ne shumen 94,567 Leka.

9. Detyrime Afatgjata-Huate afatgjata

Huate afatgjate ne fillim dhe ne fund te ushtrimit kontabel 2014 paraqiten si vijon:

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2014	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2013
DETYRIME AFATGJATA		
1-Huate afatgjata	0	0
(i) Hua, bono dhe detyrime nga qeraja financiare	0	0
(ii) Bonot e konvertueshme	0	0
Shuma (1)	0	0
2-Huamarrje te tjera afatgjata	0	0
3-Provizione afatgjata	0	0
4-Grantet dhe te ardhurat e shtyra	0	0
TOTALI I DETYRIMEVE AFATGJATA(1-4)	0	0

10. Kapitalet e veta

Kapitali i regjistruar i shoqerise, i paraqitur ne bilanc, eshte i njejte me ate te percaktuar ne statutin e shoqerise dhe vendimet e depozituara ne QKR. Me 31.12.2014 ai eshte 100.000leke, i ndare ne 100 kuota me vlere nominale 1.000 leke /kuota.

Pasqyrat Financiare 2014

SHENIME PER PASQYRAT FINANCIARE

Për vitet ushtrimor të mbyllur më 31 Dhjetor 2014 dhe 2013

(Të gjitha balancat janë në lekë).

11. Fitimi (humbja) e vitit financiar

- Te ardhurat

Te ardhura e realizuara gjate ushtrimit, sipas segmenteve(kategorive) te biznesit paraqitet si vijon:

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2014	Ushtrimi i mbyllur Dhjetor 2013	31
Te ardhurat			
Te ardhurat nga shitja e produkteve (701)	-	-	
Te ardhurat nga shitja e punimeve dhe sherbimeve(704)	-	-	
Te ardhurat nga shitja e mallrave (705)	27,498,406.87	22,355,091.58	
Te ardhurat nga shitja materialesh e furniturash(707)	-	-	
Te ardhura nga shitje te tjera	3,203,431.19	-	
Te ardhura nga investimet	-	-	
Te ardhurat nga Qerate (708)	-	-	
Te ardhura nga shitja AAM (752)	-	-	
Te ardhura nga interesat	-	-	
Te ardhura nga kurset e kembimit	-	-	
Shuma	30,701,838.06	22,355,091.58	

Pasqyrat Financiare 2014

SHENIME PER PASQYRAT FINANCIARE

Për vitet ushtrimor të mbyllur më 31 Dhjetor 2014 dhe 2013

(Të gjitha balancat janë në lekë).

Shpenzimet e veprimtarisë kryesore

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2014	Ushtrimi i mbyllur Dhjetor 2013	31
4-Materialet e konsumuara			
a-Lende të para (601-608)	-	-	
b-Produkte	-	-	
c-Mallra (601-608)	19,145,183	20,174,240	
d-			
Shuma	19,145,183	20,174,240	
7-Shpenzime të tjera (61-63)			
a-Sherbime nga të tretët (nënkontraktor) 611	-	-	
b-Qera (613)	1,040,800	1,043,466	
c-Mirëmbajtje dhe riparime (615)	-	-	
d-Sigurime (616)	-	-	
e-Kërkime dhe studime (617)	-	-	
f-Të tjera (618)	194,782	62,138	
g-Personel jashtë njesisë (621)	-	-	
h-Komisione të ndërmjetme dhe honorare (622)	-	9,000	
i-Shpenzime për koncesione , patent (623)	-	-	
j-Publicitet reklam (624)	100,280	107,964	
k-Transferime udhëtim e diëta (625)	138,469	64,830	
l-Shpenzime postare dhe telekomunikacioni (626)	-	5,182	
m-Shpenzime transporti (627)	-	-	
n-Sherbime bankare (628)	72,213	50,333	
o-Tatime dhe taksa (632-638)	741,068	131,634	
p-Vlera kontabel e AAM të shitura (672)	-	-	
q-Shpenzime pritje dhe përfaqësimi (654)	580	-	
r-Subveçione të dhëna (653)	1,315,830	1,171,182	
s-Gjoha dhe demshperblime (657)	86,024	-	
t-Kancelari	-	2,433	
u-Karburant	-	-	
v-Energji elektrike dhe uje	-	-	
x-Materiale ambalazhi	-	-	
y-Detyrime tatimore akt kontrolli	-	-	
Humbje nga mallra të skaduara	-	-	
Shuma	3,690,045	2,648,162	

Konsumi i materialeve, mallrave, furniturave, punimeve e shërbimeve, të pasqyruara në dokumentat justifikues, janë regjistruar me shumën e paguar ose të pagueshme.

Kostoja e punësimit, page dhe sigurime shoqërore, është pasqyruar saktësisht si shpenzim me vlerën e realizuar dhe të dokumentuar.

Taksat lokale e taksa e tatime të tjera që lidhen me biznesin janë llogaritur dhe pasqyruar në llogaritë e ushtrimit.

Shpenzimet e tjera që në një masë të konsiderueshme përbehen nga Furnitura , nëntrajtme dhe shërbime nga të trete paraqitet e analizuar sipas pasqyrës së mesipërme .

Sipas natyrës së tyre shpenzimet e ushtrimit 2014 janë treguar në pasqyrën përkatëse.

Pasqyrat Financiare 2014

SHENIME PER PASQYRAT FINANCIARE

Për vitet ushtrimor te mbyllur më 31 Dhjetor 2014 dhe 2013

(Të gjitha balancat janë në lekë).

▪ Te ardhurat dhe shpenzimet financiare

Jane paraqitur si difference e te ardhurave me shpenzimet sipas kerkesave te standarteve.

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2014	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2013
Të ardhurat nga interesat 767, 667(+)	724,961	(176)
Shpenzimet per Interesat 767, 668(-)	-	-
Fitimet nga kursi i këmbimi 769, 669(+)	63,289	13,215
Humbjet nga kursi i këmbimi 769, 670(-)	-	-
Të ardhura dhe shpenzime të tjera financiare 768, 668	-	-
Shuma	788,250	13,039

▪ Shpenzime personeli

Numri mesatar i punonjesve dhe pagat sipas kategorite kryesore jane si me poshte :

Kategorite	Ushtrimi 2014		Ushtrimi 2013	
	Numer mesatari	Paga gjithsej	Numeri mesatar	Paga gjithsej
Administrator, menaxher	-	6,682,724	-	6,453,033
Specialist me arsim universitar				
Teknike				
Puntor				
Shuma		6,682,724		6,453,033

Pasqyrat Financiare 2014

SHENIME PER PASQYRAT FINANCIARE

Për vitet ushtrimor të mbyllur më 31 Dhjetor 2014 dhe 2013

(Të gjitha balancat janë në lekë).

12. Shpenzimet e tatimit mbi fitimin

Shpenzimet e tatimit mbi fitimin për ushtrimin kontabel 2014 dhe 2013 janë si vijon:

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2014	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2013
I FITIMI NETO PARA TATIMIT	389,792	(6,938,057)
II SHPENZIME TE PAZBRITESHME (+)	1,696,750	1,284,260
1 Amortizime te normave fiskale	-	-
2 Shpenzime pritje e dhurime te kufirit tatimor	-	-
3 Gjoha, penalitete, demshperblime	86,024	-
4 Udhetime djeta me jashte	138,469	-
5 Shpenzime pa dok. ose jo te rregullta	1,472,258	1,284,260
6 Te tjera-materiale jashte perdorimit(pa miratim)	-	-
Detyrime tatim fitimi dhe interese akt kontrolli	-	-
III PJESA E HUMBYES SE MBARTUR(-)	(8,708,488)	(3,054,691)
IV FITIMI (HUMBJA) TATIMORE(I+II-III)	(6,621,945)	(8,708,488)
V Shpenzimi i tatim fitimit-15%	-	-
VI FITIMI NETO I USHTRIMIT(I-V)	389,792	(6,938,057)

Tatim fitimi i ushtrimit është i llogaritur mbi fitimin e tatueshëm, i cili është rregulluar nga shpenzimet e panjohura sipas legjislacionit fiskal, analizuar në tabelën e mësipërme.

13. Transaksione të paleve të lidhura

Në marrjen në konsideratë të çdo transaksioni dhe marrëdhënie të mundshme, jo thjesht formen ligjore të tyre, në 31 Dhjetor 2014 ka transaksione me paletë të lidhura.

14. Ngjarjet pas datës së bilancit dhe vazhdimësia e shfrytëzimit

Asnjë ngjarje e rëndësishme nuk ka ndodhur pas datës së miratimit të pasqyrave financiare. Nga analiza e gjendjes dhe performancës financiare të shoqërisë, rezultojnë se në ushtrimin 2014 është rritur shifra e afarizimit dhe fitimit tregtar.

