

WINPHARMA SH.P.K

Forma juridike: SHOQERI ME PERGJEGJESI TE KUFIZUAR

Data e themelimit: 29 Shkurt 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 **2016**

(Mbyllur më 31.12.2016)

Pasqyra financiare: Individuale (jokonsoliduara)

Periudha kontabel: Nga 01.01.2016 deri më 31.12.2016

Data e mbylljes: 27.03.2017

Monedha: Leke

Shkalla e rrumbullakimit: ne leke

Tabela e përmbajtjes

A. PASQYRA E PERFORMANCËS	2
B. PASQYRA E POZICIONIT FINANCIAR	3
C. PASQYRA E FLUKSIT TË MJETEVE MONETARE	4
D. PASQYRA E NDRYSHIMEVE NË KAPITALIN NETO	5
E. SHENIME PËR PASQYRAT FINANCIARE	6-16

Pasqyrat Financiare 2016

WIN PHARMA SHPK PASQYRA E TË ARDHURAVE GJITHËPËRFSHIRËSE Për vitet ushtrimit të mbyllur më 2016 dhe 2015 (Të gjitha balancat janë në lekë)

	Sheni mi nr.	Ushtrimi i mbyllur 31.12.2016	Ushtrimi i mbyllur 31.12.2015
1 Shitjet neto	11	16,589,801	42,847,152
2 Të ardhura të tjera nga veprimtaritë e shfrytëzimit	.	8,774,017	916,755
3 Ndryshimet në inventarin e produkteve të gatshme dhe p	.	-	-
4 Materialet e konsumuara, mallrat dhe sherbimet	11	(15,631,609)	(34,128,415)
4 Zbritje (Të ardhurat) furnitore/importi	11	(1,763,355)	10,583,210
5 Shpenzime personeli	11	(6,192,669)	(7,384,222)
Pagat e personelit		(5,557,193)	(6,640,384)
Shpenzimet per sigurimet shoqërore dhe shëndetsore		(635,476)	(743,838)
6 Amortizimet dhe zhvlerësimet		(3,287)	(4,383)
7 Shpenzime të tjera		(3,060,795)	(3,074,535)
8 Totali i shpenzimeve (shuma 4 - 7)		(26,651,714)	(34,008,345)
9 Fitimi apo humbja nga veprimtaria kryesore (1+2+/-3-8)		(1,287,897)	9,755,562
10 Të ardhurat dhe shpenzimet financiare nga njësitë e kontrolluar.		-	-
11 Të ardhurat dhe shpenzimet financiare nga pjesëmarrjet		-	-
12 Të ardhurat dhe shpenzimet financiare	11	251,499	96,750
12.1 Të ardhurat dhe shpenzimet financiare nga investime të tjera financiare afatgjata		-	-
12.2 Të ardhurat dhe shpenzimet nga interesat 767, 667		-	454
12.3 Fitimet (humbjet) nga kursi i këmbimi 769, 669		251,499	96,296
12.4 Të ardhura dhe shpenzime të tjera financiare 768, 668		-	-
13 Totali i të ardhurave dhe shpenzimeve financiare (12.1-12.4)		251,499	96,750
14 Fitimi (humbja) para tatimit (9+/-13)		(1,036,399)	9,852,312
15 Shpenzimet e tatimit mbi fitimin 69	12	-	(535,285)
16 Fitimi (humbja) neto e vitit financiar (14-15)	11	(1,036,399)	9,317,027
17 Elementët e pasqyrave të konsoliduara		-	-



Shenimet shoqeruese 1 deri ne 16 jane pjese perberse e ketyre pasqyrave financiare

Pasqyrat Financiare 2016

WIN PHARMA SHPK
PASQYRA E POZICIONIT FINANCIAR
Për vitet ushtrimor të mbyllur më 2016 dhe 2015
(Të gjitha balancat janë në lekë)

	Shenimi nr.	Ushtrimi i mbyllur 31.12.2016	Ushtrimi i mbyllur 31.12.2015
A			
AKTIVET			
I			
Aktive Afatshkurtera			
Mjete Monetare	3	120,130	233,400
Investiime		-	-
Të drejta të arkëtueshme	4	2,878,578	245,011
Inventari	5	8,203,707	3,292,876
Shpenzime te shtyra		-	-
Totali i Aktiveve Afatshkurtera(I)		11,202,414	3,771,287
II			
Aktive Afatgjata			
Aktive financiare		-	-
Aktive afatgjata materiale	6	9,861	13,148
Aktivet afatgjata jomateriale		-	-
Aktive tatimore te shtyra		-	-
Totali i Aktiveve Afatgjata(II)		9,861	13,148
TOTALI I AKTIVEVE (I + II)		11,212,275	3,784,435
B			
DETYRIMET DHE KAPITALI			
I			
Detyrime Afatshkurtera			
Titujt e huamarrjes		-	-
Detyrimet ndaj institucioneve te kredise		-	-
Detyrime afatshkurtër të tjera	8	12,434,318	3,970,078
Të pagueshme për shpenzime të konstatuara		-	-
Të ardhura të shtyra		-	-
Provizione afatshkurter		-	-
Totali i Detyrimeve Afatshkurtera (I)		12,434,318	3,970,078
II			
Detyrime Afatgjata			
Detyrime afatgjata	9	-	-
Totali i Detyrimeve Afatgjata (II)		-	-
Totali i Detyrimeve (I+II)		12,434,318	3,970,078
III			
Kapitali dhe Rezervat			
Kapitali i Nenshkruar	10	100,000	100,000
Primi i lidhur me kapitalin		-	-
Rezerva rivleresimi		-	-
Rezerva të tjera		-	-
Fitimet(humbja) te pashpërndara	10	(285,359)	(9,602,956)
Fitimi (humbja) e vitit financiar	11	(1,036,683)	9,317,312
Totali i Kapitalit (III)		(1,222,042)	(185,644)
TOTALI I DETYRIMEVE E KAPITALIT (I,II,III)		11,212,276	3,784,435

Shenimet shoqeruese 1 deri ne 16 jane pjese perberese e ketyre pasqyrave financiare



Pasqyrat Financiare 2016

WIN PHARMA SHPK

PASQYRA E FLUKSIT TË MJETEVE MONETARE (cash flow)

Për vitet ushtrimor të mbyllur më 2016 dhe 2015

(Të gjitha balancat janë në lekë)

Shenimi nr.	Ushtrimi i mbyllur 31.12.2016	Ushtrimi i mbyllur 31.12.2015
Fluksi monetar nga veprimtaritë e shfrytëzimit		
Fitimi para tatimit	(1,036,399)	9,317,027
Rregullime për:	922,843	(9,420,965)
Amortizimin	3,287	4,383
Humbje nga këmbimet valutore	-	-
Të ardhura nga investimet	-	-
Shpenzime për interesa	-	-
Rritje/rënie në tepricën e kërkesave të arkëtues	(2,633,567)	211,657
Rritje/rënie në tepricën inventarit	(4,910,831)	3,997,836
Rritje/rënie në tepricën e detyrimeve, për t'u paguar nga aktivi	8,463,954	(13,634,841)
Mjete monetare të përfituara nga aktivitetet	-	-
Interesi i paguar	-	-
Tatim mbi fitimin i paguar	-	-
Mjete monetare neto nga aktivitetet e shfrytëzimit	(113,555)	(103,937)
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 invest	-	-
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 financi	-	-
KONTROLLI	(113,555)	(103,937)
Rritja/rënia neto e mjeteve monetare	(113,271)	(103,652)
Mjetet monetare në fillim të periudhës kontabël	233,400	337,052
Mjetet monetare në fund të periudhës kontabël	120,130	233,400

Shenimet shoqeruese 1 deri ne 16 jane pjese perberese e ketyre pasqyrave financiare



Pasqyrat Financiare 2016

WIN PHARMA SHPK

PASQYRA E NDRYSHIMEVE NË KAPITALIN NETO Për vitet ushtrimit të mbyllur më 2016 dhe 2015 (Të gjitha balancat janë në lekë)

	Kapitali i Nenshkruar	Primi i aksionit	Rezerva ligjore statusore	Fitimi pashpërndarë	Totali
Pozicioni më 31 Dhjetor 2015	100,000	-	-	(285,644)	(185,644)
Efekt ndryshimeve ne politikat kontabël	-	-	-	-	-
Pozicioni i rregulluar	100,000	-	-	(285,644)	(185,644)
Fitimi neto për periudhën kontabël	-	-	-	(1,036,399)	-
Dividentët e paguar	-	-	-	-	-
Rritje e rezervës së kapitalit	-	-	-	-	-
Emetimi i kuotave(aksioneve)	-	-	-	-	-
Pozicioni më 31 Dhjetor 2016	100,000	-	-	(1,322,042)	(1,222,042)
Fitimi neto për periudhën kontabël	-	-	-	-	-
Dividentët e paguar	-	-	-	-	-
Emetimi i kapitalit aksionar	-	-	-	-	-
Rritje e rezervës së kapitalit	-	-	-	-	-
Aksione te thesarit te riblera	-	-	-	-	-
Pozicioni më 31 Dhjetor 2016	100,000	-	-	(1,322,042)	(1,222,042)

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

Administratori

Ben PETANI

Hartues i pasqyrave financiare

Tirane , me 29/03/2017



SHENIME PER PASQYRAT FINANCIARE

Për vitet ushtrimor te mbyllur më 31 Dhjetor 2016 dhe 2015

(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) meqense kjo eshte monedha ne te cilen jane kryer pjesa me e madhe e transaksioneve te Shoqerise .

AKTIVITET KRYESOR

Veprimtaria kryesore tregtare e shoqerise per ushtrimin 2015 jane ne fushen e importit, tregetise me shumicë 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 kostos 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 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 parasysh 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 2016 dhe 2015

(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 31.12.2016 janë :

EURO : LEK 135.23

d) Kostot e huamarrjes

Kostot e huamarrjes përfshijnë interesin e paradhanieve bankare dhe huave afatshkurtera dhe afatgjata . Kostot e huamarrjes njihen si shpenzim ne periudhen qe ato jane shkaktuar pavarisht 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 % (2015 ,15%)

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 2016 dhe 2015

(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 shperndare 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 vlerën se mbetur për pjesën tjetër të aktiveve afatgjata materiale , duke ngarkuar pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve si më poshtë .

Normat e aplikuara per vitin 2015 jane :

Ndertesat	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 vleresuara te perfundimit dhe koston e marketingut , shitjes dhe shperndarjes .

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

SHENIME PER PASQYRAT FINANCIARE

Për vitet ushtrimor te mbyllur më 31 Dhjetor 2016 dhe 2015

(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 2016 dhe 31 Dhjetor 2015 jane si me poshte:

Emertimi i Llogarise	Monedha	Gjendja ne 31.12.2016		Gjendja ne 31.12.2015	
		Ne leke	Ne valute	Ne leke	Ne valute
Llogari bankare ne leke	LEK	42,495	-	3,472	-
Llogari bankare ne Euro	EUR		3,847		91,684
Arka ne leke	LEK	73,788	-	138,245	-
Arka ne euro	EUR		0		-
Shuma		116,282	3,847	141,716	91,684

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, jane konvertuar ne leke duke përdorur kursin e këmbimit të fundit te ushtrimit te bankes se Shqiperise.

4. Te drejta te arketueshme

Kerkesat e arketueshme dhe aktive te tjera financiare, ne fillim dhe ne fund te ushtrimit kontabel 2016 deklarohen si vijon:

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2016	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2015
Të drejta të arkëtueshme		
(i) Llogari / Kërkesa të arkëtueshme	2,778,578	145,011
(ii) Llogari / Kërkesa të tjera të arkëtueshme	-	-
(iii) Instrumente të tjera borxhi	100,000	100,000
(iv) Investime të tjera financiare	-	-
Shuma	2,878,578	245,011

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

Shumat e paraqitura ne "Instrumenta te tjera borxhi " per 100.000 leke, perfaqsojne tepricat debitore ndaj ortakeve 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 2016

SHENIME PER PASQYRAT FINANCIARE

Për vitet ushtrimor te mbyllur më 31 Dhjetor 2016 dhe 2015

(Të gjitha balancat janë në lekë).

5. Inventari

Gjendjet e inventarit ne fillim dhe fund te ushtrimit paraqiten:

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2016	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2015
Inventari		
(i) Lëndët e para	-	-
(ii) Prodhim në proces	-	-
(iii) Produkte të gatshme	-	-
(iv) Mallra për rishitje	8,203,707	3,292,876
(v) Parapagesat për furnizime	-	-
Shuma	8,203,707	3,292,876

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 pajsje	Aktivet te tjera afatgjata materiale	Totali
A	Kosto e AAM-ve me 01.01.2016	-	-	28,050	-	28,050.00
	Shtesat	-	-	-	-	-
	Pakesimet	-	-	-	-	-
	Kosto e AAM-ve 31.12.2016	-	-	28,050	-	28,050.00
B	Amortizimi AAM-ve 01.01.2016	-	-	(14,902)	-	(14,901.56)
	Amortizimi ushtrimit	-	-	(3,287)	-	(3,287.00)
	Amortizimi per daljet e AAM-ve	-	-	-	-	-
	Amortizimi i AAM-ve 31.12.2016	-	-	(18,189)	-	(18,188.56)
C	Zhvleresimi AAM-ve 01.01.2016	-	-	-	-	-
	Shtesat	-	-	-	-	-
	Pakesimet	-	-	-	-	-
	Zhvleresimi AAM-ve 31.12.2016	-	-	-	-	-
D	Vlera neto e AAM-ve 01.01.2016	-	-	13,148	-	13,148
	Vlera neto e AAM-ve 31.12.2016	-	-	9,861	-	9,861

Pasqyrat Financiare 2016

SHENIME PER PASQYRAT FINANCIARE

Për vitet ushtrimor te mbyllur më 31 Dhjetor 2016 dhe 2015

(Të gjitha balancat janë në lekë).

Vlerat dhe klasifikimi ne grupe i AAM-ve te pasqyruara ne bilanc dhe ne tabelen e mesiperme jane te perputhura me te dhenat e kontabilitetit dhe te inventarizimeve fizike qe shoqeria e ka kryer ne fund te muajit dhjetor 2016. Si politike kontabel per kontabilizimin dhe spjegimin e AAM-ve, shoqeria ka zgjedhur modelin e kostos(SNK-5).Vleresimi fillestar ne momentin e marrjes ne inventar eshte bere me koston e marrjes dhe ne daten e mbylljes se bilancit paraqiten me koston e tyre minus amortizimin e akumuluar dhe ndonje humbje te akumuluar nga zhvleresimi.

Drejtimi mendon se pergjithesisht per kete ushtrim kontabel, nuk ka shenja te renjes ne vlere te AAM-ve dhe nuk ka llogaritur zhvleresime.

Metodat dhe normat e amortizimit te AAM-ve te perdorura jane njejta me ato qe perdoren per qellime fiskale.(shih shenimin nr.2)Masa e llogaritur e amortizimit si shpenzim nuk i tejkalon kufijte e njohur per efekte fiskale.

7. Detyrime afatshkurtera

Huate dhe parapagimet afateshkurtera ne fillim dhe ne fund te ushtrimit kontabel 2016 paraqiten si vijon:

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2016	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2015
Detyrime afatshkurtër të tjera		
(i) Te pagueshme per aktivitetin e shfrytezimit (furnitore)	12,360,557	3,679,602
(ii)Te pagueshme ndaj Punonjesve dhe sigurime shoqerore dhe shendetesore	1,737,031	1,685,087
(iii)Detyrime tatimore	(341,633)	223,521
(iv)Huara te tjera	-	0
Parapagimet e arketuara dhe te ardhura te llogaritura	-1,321,637	(1,763,355.40)
Shuma	12,434,318	3,824,855

"Të pagueshme ndaj furnitorëve" pasqyron detyrimet ndaj furnitoreve per qerane e objektit pa u likjuar 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 31.12.2016.

"Detyrimet tatimore+sig.shoqerore" perfaqesojne detyrimin per TAP ne shumen 59,832 leke, detyrime per sigurimet shoqerore e shendetesore te muajit dhjetor 2016 ne shumen 120,084 leke si dhe tatim mbi fitimin te parapagueshme per dhjetor 2016 ne shumen 401,464 leke.

Shuma 1,321,637 leke perfaqeson te ardhura te llogaritura si Zbritje nga furnitore importi te cilat i perkasin vitit 2016 por qe faturimi i tyre eshte bere ne 2017.

SHENIME PER PASQYRAT FINANCIARE

Për vitet ushtrimor të mbyllur më 31 Dhjetor 2016 dhe 2015

(Të gjitha balancat janë në lekë).

8. Detyrime afatgjata

Shoqëria nuk ka detyrime afatgjata.

9. Kapitale të veta

Kapitali i regjistruar i shoqërisë, i paraqitur në bilanc, është i njëjti me atë të përcaktuar në statutin e shoqërisë dhe vendimet e depozituara në QKR. Me 31.12.2016 ai është 100.000 lekë, i ndarë në 100 kuota me vlerë nominale 1.000 lekë /kuota.

10. Fitimi (humbja) e vitit financiar

▪ Te ardhurat

Te ardhura të realizuara gjatë ushtrimit, sipas segmenteve (kategorive) të biznesit paraqitet si vijon:

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2016	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2015
Te ardhurat		
Te ardhurat nga shitja e produkteve (701)	-	-
Te ardhurat nga shitja e punimeve dhe shërbimeve(704)	8,774,017	916,755
Te ardhurat nga shitja e mallrave (705)	16,589,801	42,847,152
Te ardhurat nga shitja materialeve dhe furniturash(707)	-	-
Te ardhura nga shitje të tjera	-	-
Te ardhura nga investimet	-	-
Te ardhurat nga Qerata (708)	-	-
Te ardhura nga shitja AAM (752)	-	-
Te ardhura nga interesat	-	-
Te ardhura nga kurset e kembimit	-	-
Shuma	25,363,817	43,763,906.75

Shoqëria për këtë periudhë kontabel nuk ka realizuar të ardhura nga shitja e mallrave dhe produkteve si dhe nga shërbime regjistrimi (rimbursim tarife nga furnitori i importit).

Shpenzimet e veprimtarisë kryesore

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

Zbritje nga furnitorët importues përfaqësojnë zbritje të marra për realizim volumi shitje.

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

Pasqyrat Financiare 2016

Taksat lokale e taksa e tatime te tjera qe lidhen me biznesin jane llogaritur dhe pasqyruar ne llogarite e ushtrimit.

SHENIME PER PASQYRAT FINANCIARE

Për vitet ushtrimor te mbyllur më 31 Dhjetor 2016 dhe 2015

(Të gjitha balancat janë në lekë).

Shpenzimet e tjera qe ne nje mase te konsiderueshme perbehen nga Furnitura , nentrajtime dhe sherbime nga te trete paraqitet e analizuar sipas pasqyres se mesiperme .
Sipas natyres se tyre shpenzimet e ushtrimit 2016 jane treguar ne pasqyren perkatese.

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2016	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2015
4-Materialet e konsumuara		
a-Lende te para (601-608)	-	-
b-Produkte	-	-
c-Mallra (601-608)	15,631,609	34,128,415
Shuma	15,631,609	34,128,415.15
4.1 Zbritje (Të ardhurat) furnitore/importi	(1,763,355)	-10,583,210
Shuma	(1,763,355)	(10,583,209.82)
7-Shpenzime te tjera (61-63)		
a-Sherbime nga te tretet (nenkontraktor) 611	-	-
b-Qera (613)	1,196,160	1,068,173
c-Mirmbajtje dhe riparime (615)	3,000	-
d-Sigurime (616)	-	-
e-Kerkime dhe studime (617)	-	-
f-Te tjera (618)	105,692	40,453
g-Personel jashte njesise (621)	-	-
h-Komisione te ndermjetme dhe honorare (622)	64,200	64,200
i-Shpenzime per koncesione , patent (623)	-	-
j-Publicitet reklam (624)	249,276	186,209
k-Transferime udhetim e dieta (625)	56,500	-
l-Shpenzime postare dhe telekomunikacioni (626)	-	70
m-Shpenzime transporti (627)	-	-
n-Sherbime bankare (628)	43,848	74,024
o-Tatime dhe taksa (632-638)	1,164,128	1,470,815
p-Vlera kontabel e AAM te shitura (672)	-	-
q-Shpenzime pritje dhe perfaqsimi (654)	-	2,340
r-Subvecione te dhena (653)	97,410	79,000
s-Gjoha dhe demshperblime (657)	-	10,000
t-Kancelari	75,138	78,967
u-Karburant	-	-
v-Energji elektrike dhe uje	-	-
x-Materiale ambalazhi	-	-
y-Detyrime tatimore akt kontrolli	-	-
Humbje nga mallra te skaduara	5,444	-
Shuma	3,060,795	3,074,250

Shenimet shoqeruese 1 deri ne 16 jane pjese perberese e ketyre pasqyrave financiare

SHENIME PER PASQYRAT FINANCIARE
Për vitet ushtrimor te mbyllur më 31 Dhjetor 2016 dhe 2015
(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 2016	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2015
Të ardhurat nga interesat 767, 667(+)	285	(454)
Shpenzimet per interesat 767, 668(-)	-	-
Fitimet nga kursi i këmbimi 769, 669(+)	(251,499)	(96,296)
Humbjet nga kursi i këmbimi 769, 670(-)	-	-
Të ardhura dhe shpenzime të tjera financiare 768, 668	-	-
Shuma	(251,214)	(96,750)

▪ **Shpenzime personeli**

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

Kategorite	Ushtrimi 2016		Ushtrimi 2015	
	Numer mesatari	Paga gjithsej	Numer mesatari	Paga gjithsej
Administrator, menaxher				
Specialist me arsim universitar	8	5,557,193	5	6,640,384
Teknike				
Puntor				
Shuma				

Pasqyrat Financiare 2016

SHENIME PER PASQYRAT FINANCIARE Për vitet ushtrimor te mbyllur më 31 Dhjetor 2016 dhe 2015 (Të gjitha balancat janë në lekë).

11. Shpenzimet e tatimit mbi fitimin

Shpenzimet e tatimi mbi fitimin per ushtrimin kontabel 2016 dhe 2015 jane si vijon:

		Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2016	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2015
I	FITIMI NETO PARA TATIMIT	(1,036,683)	9,852,597
II	SHPENZIME TE PAZBRITESHME (+)	393,203	337,913
1	Amortizime tej normave fiskale	-	-
2	Shpezime pritje e dhurime tej kufirit tatimor	-	-
3	Gjoha,penalitet,demshperblime	-	-
4	Udhetime djeta me jashte	-	-
5	Shpenzime pa dok. ose jo te rregullta	393,204	337,914
6	Te tjera-materiale jashte perdorimit(pa miratim)	-	-
	Detyrime tatim fitimi dhe interesa akt kontrolli	-	-
III	PJESA E HUMBJES SE MBARTUR(-)	-	(6,621,946)
IV	FITIMI (HUMBJA) TATIMORE(I+II-III)	(643,480)	3,568,564
V	Shpenzimi i tatim fitimit-15%	-	535,285
VI	FITIMI NETO I USHTRIMIT(I-V)	(1,036,683)	9,317,312

Tatim fitimi i ushtrimit eshte i llogaritur mbi fitimin e tatushem, i cili eshte rregulluar nga shpenzimet e panjohura sipas legjistacionit fiscal, analizuar ne tabelen e mesiperme.

12. Transaksione te paleve te lidhura

Ne marrjen ne konsiderate te çdo transaksione dhe marrredhenie te mundeshme, jo thjesht formen ligjore te tyre, ne 31 Dhjetor 2016 ka transaksione me palet e lidhura.

13. Ngjarjet pas dates se bilancit dhe vazhdimesia e shfrytezimit

Asnje ngjarje e rendesishme nuk ka ndodhur pas dates se miratimit te pasqyrave financiare. Nga analiza e gjendjes dhe performances financiare te shoqerise, rezulton se ne ushtrimin 2016 eshte ulur shifra e afarizmit dhe fitimi tregtar, megjithate ortaku siguron vazhdimesine e biznesit.



