

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 2017

(Mbyllur më 31.12.2017)

Pasqyra financiare: Individuale (jokonsoliduara)

Periudha kontabel: Nga 01.01.2017 deri më 31.12.2017

Data e mbylljes: 27.03.2017

Monedha: Leke

Shkalla e rrumbullakimit: ne leke

Tabela e përmbajtjes

A. PASQYRA E PERFORMANCËS	3
B. PASQYRA E POZICIONIT FINANCIAR	4
C. PASQYRA E FLUKSIT TË MJETEVE MONETARE	5
D. PASQYRA E NDRYSHIMEVE NË KAPITALIN NETO.....	6
E. SHENIME PËR PASQYRAT FINANCIARE	7-16

Pasqyrat Financiare 2017

WIN PHARMA SHPK
PASQYRA E TË ARDHURAVE GJITHËPËRFSHIRËSE
Për vitet ushtrimor të mbyllur më 2017 dhe 2016
(Të gjitha balancat janë në lekë)

	Sheni mi nr.	Ushtrimi i mbyllur 31.12.2017	Ushtrimi i mbyllur 31.12.2016
1 Shitjet neto	11	26,330,605	16,589,801
Të ardhura të tjera nga veprimtaritë e shfrytëzimit(Puna e kryer nga			
2 njesia ekonomike raportuese për qëllimet e veta dhe e kapitalizuar		5,396,027	8,774,017
3 Ndryshimet në inventarin e produkteve të gatshme dhe prodhimit në p		-	-
4 Materialet e konsumuara, mallrat dhe shërbimet	11	(24,479,277)	(15,631,609)
4 Zbritje (Të ardhurat) furnitore/importi	11	-	(1,763,355)
5 Shpenzime personeli	11	(8,252,034)	(6,192,669)
Pagat e personelit		(7,307,512)	(5,557,193)
Shpenzimet per sigurimet shoqërore dhe shëndetsore		(944,522)	(635,476)
6 Amortizimet dhe zhvlerësimet		(2,465)	(3,287)
7 Shpenzime të tjera		(2,342,475)	(3,060,795)
8 Totali i shpenzimeve (shuma 4 - 7)		(35,076,251)	(26,651,714)
9 Fitimi apo humbja nga veprimtaria kryesore (1+2+/-3-8)		(3,349,619)	(1,287,897)
10 Të ardhurat dhe shpenzimet financiare nga njësitë e kontrolluara		-	-
11 Të ardhurat dhe shpenzimet financiare nga pjesëmarrjet		-	-
12 Të ardhurat dhe shpenzimet financiare	11	71,242	251,499
12.1 Të ardhurat dhe shpenzimet financiare nga investime të tjera		-	-
financiare afatgjata		-	-
12.2 Të ardhurat dhe shpenzimet nga interesat 767, 667		-	-
12.3 Fitimet (humbjet) nga kursi i këmbimi 769, 669		71,242	251,499
12.4 Të ardhura dhe shpenzime të tjera financiare 768, 668		-	-
13 Totali i të ardhurave dhe shpenzimeve financiare (12.1+/-12.2+/-1		71,242	251,499
14 Fitimi (humbja) para tatimit (9+/-13)		(3,278,377)	(1,036,399)
15 Shpenzimet e tatimit mbi fitimin 69	12	-	-
16 Fitmi (humbja) neto e vitit financiar (14-15)	11	(3,278,377)	(1,036,399)
17 Elementët e pasqyrave të konsoliduara			-



Pasqyrat Financiare 2017

WIN PHARMA SHPK
PASQYRA E POZICIONIT FINANCIAR
Për vitet ushtrimor të mbyllur më 2017 dhe 2016
(Të gjitha balancat janë në lekë)

	Shenimi nr.	Ushtrimi i mbyllur 31.12.2017	Ushtrimi i mbyllur 31.12.2016
A	AKTIVET		
I	Aktive Afatshkurtera		
	Mjete Monetare	3 261,582	120,130
	Investiime	-	-
	Të drejta të arkëtueshme	4 108,530	2,878,578
	Inventari	5 12,995,200	8,203,707
	Shpenzime te shtyra	-	-
	Totali i Aktiveve Afatshkurtera(I)	13,365,312	11,202,414
II	Aktive Afatgjata		
	Aktive financiare	-	-
	Aktive afatgjata materiale	6 7,396	9,861
	Aktivet afatgjata jomateriale	-	-
	Aktive tatimore te shtyra	-	-
	Totali i Aktiveve Afatgjata(II)	7,396	9,861
	TOTALI I AKTIVEVE (I + II)	13,372,708	11,212,275
B	DETYRIMET DHE KAPITALI		
I	Detyrime Afatshkurtera		
	Titujt e huamarrjes	7 12,864,029	-
	Detyrimet ndaj institucioneve te kredise	-	-
	Detyrime afatshkurtër të tjera	8 5,009,099	12,434,318
	Të pagueshme për shpenzime të konstatuara	-	-
	Të ardhura të shtyra	-	-
	Provizione afatshkurter	-	-
	Totali i Detyrimeve Afatshkurtera (I)	17,873,128	12,434,318
II	Detyrime Afatgjata		
	Detyrime afatgjata	9 -	-
	Totali i Detyrimeve Afatgjata (II)	-	-
	Totali i Detyrimeve (I+II)	17,873,128	12,434,318
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 (1,322,042)	(285,359)
	Fitimi (humbja) e vitit financiar	11 (3,278,377)	(1,036,683)
	Totali i Kapitalit (III)	(4,500,419)	(1,222,042)
	TOTALI I DETYRIMEVE E KAPITALIT (I,II,III)	13,372,709	11,212,276

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



Pasqyrat Financiare 2017

WIN PHARMA SHPK

PASQYRA E FLUKSIT TË MJETEVE MONETARE (cash flow)

Për vitet ushtrimor të mbyllur më 2017 dhe 2016

(Të gjitha balancat janë në lekë)

Shenimi nr.	Ushtrimi i mbyllur 31.12.2017	Ushtrimi i mbyllur 31.12.2016
Fluksi monetar nga veprimtaritë e shfrytëzimit		
Fitimi para tatimit	(3,278,377)	(1,036,399)
Rregullime për:	3,419,545	922,843
Amortizimin	2,465	3,287
Humbje nga këmbimet valutore	-	-
Të ardhura nga investimet	-	-
Shpenzime për interesa	-	-
Rritje/rënie në tepricën e kërkesave të arkëtueshme nga aktiviteti, si dhe kërkesave të arkëtueshme të tjera	2,770,048	(2,633,567)
Rritje/rënie në tepricën inventarit	(4,791,493)	(4,910,831)
Rritje/rënie në tepricën e detyrimeve, për t'u paguar nga aktiviteti	5,438,525	8,463,954
Mjete monetare të përfituara nga aktivitetet	-	-
Interesi i paguar	-	-
Tatim mbi fitimin i paguar	-	-
Mjete monetare neto nga aktivitetet e shfrytëzimit	141,168	(113,555)
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	-	-
KONTROLLI	141,168	(113,555)
Rritja/rënia neto e mjeteve monetare	141,453	(113,271)
Mjetet monetare në fillim të periudhës kontabël	120,130	233,400
Mjetet monetare në fund të periudhës kontabël	261,582	120,130

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



Pasqyrat Financiare 2017

WIN PHARMA SHPK

PASQYRA E NDRYSHIMEVE NË KAPITALIN NETO Për vitet ushtrimor të mbyllur më 2017 dhe 2016 (Të gjitha balancat janë në lekë)

	Kapitali i Nenshkruar	Primi i aksionit	Rezerva ligjore statusore	Fitimi pashpërndarë	Totali
Pozicioni më 31 Dhjetor 2016	100,000	-	-	(1,322,042)	(1,222,042)
Efekt i ndryshimeve ne politikat kontabël	-	-	-	-	-
Pozicioni i rregulluar	100,000	-	-	(1,322,042)	(1,222,042)
Fitimi neto për periudhën kontabël	-	-	-	(3,278,377)	-
Dividentët e paguar	-	-	-	-	-
Rritje e rezervës së kapitalit	-	-	-	-	-
Emetimi i kuotave(aksioneve)	-	-	-	-	-
Pozicioni më 1 Janar 2017	100,000	-	-	(4,600,419)	(4,500,419)
Fitimi neto për periudhën kontabël	-	-	-	-	-
Dividentët e paguar	-	-	-	-	-
Emetim i kapitalit aksionar	-	-	-	-	-
Rritje e rezervës së kapitalit	-	-	-	-	-
Aksione te thesarit te riblera	-	-	-	-	-
Pozicioni më 31 Dhjetor 2017	100,000	-	-	(4,600,419)	(4,500,419)

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

Administratori

Ben PETANI

Hartues i pasqyrave financiare

Tirane , me 27/03/2018

Lediane Blaes

Pasqyrat Financiare 2017

SHENIME PER PASQYRAT FINANCIARE

Për vitet ushtrimor të mbyllur më 31 Dhjetor 2017 dhe 2016

(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 ortake 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 2017 jane ne fushen e importit, tregetise me shumic 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 të përmirësuara (S.K.K) .

Pasqyrat financiare janë paraqitur mbi bazën e parimit të kostos historike, duke e kombinuar me elemente të metodave të tjera dhe parimit të drejtave të kostatuara.

Pasqyrat financiare të 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 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 të mjaftueshme në marrjen e përfitimeve. 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 përlllogaritet me besueshmëri.

Pasqyrat Financiare 2017

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 2017 dhe 2016

(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 31.12.2017 janë :

EURO : LEK 132.95

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 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 % (2017 ,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).

Pasqyrat Financiare 2017

SHENIME PER PASQYRAT FINANCIARE

Për vitet ushtrimitor të mbyllur më 31 Dhjetor 2017 dhe 2016

(Të gjitha balancat janë në lekë).

h) Detyrimet financiare

Detyrimet financiare janë klasifikuar sipas llojit të 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 të Shoqërisë kryesisht i vishet kërkesave për arketim dhe aktiveve të tjera të saj. Gjendjet e paraqitura në bilancin kontabel janë zvogeluar nga provigjonet (shumat e parashikuara) për kërkesat e dyshimta për arketim, të vleruara nga drejtimi I shoqërisë mbi bazën e experiences se meparshme dhe vleresimit të mjedisit ekonomik aktual.

Shoqëria nuk ka përqendrim të rëndësishëm të riskut të kreditimit, me një zbulim të shpërndarë në një numur të madh të tretësh dhe klientësh.

j) Aktivitet afatgjata materiale (AAM-te)

Aktivitet afatgjata materiale (AAM-të) paraqiten me shumën e rivlerësuarë minus zhvlerësimin. Në bilanc, një element i AAM-së paraqitet me koston historike minus amortizimin e akumuluar dhe ndonjë humbje të akumuluar nga zhvlerësimi. Nëse 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 bazën e metodës lineare për ndertesat dhe mbi bazën e vlerësimit të mbetur për pjesën tjetër të aktiveve afatgjata materiale, duke ngarkuar pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve si më poshtë.

Normat e aplikuara për vitin 2017 janë:

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

k) Inventaret

Inventaret janë paraqitur me vlerën me të ulët midis koston dhe vlerës neto të realizueshme.

Kosto përbehet nga materiale direkte dhe, në rastet kur është e aplikueshme, koston e punës direkte dhe ato kosto të përgjithshme që janë ndeshur për të sjellë inventare në vendin dhe kushte aktuale magazinimi. Kosto është llogaritur duke përdorur metodën e mesatares së ponderuar.

Vlera neto e realizueshme përfaqëson cmimin e vlerësuar të shitjes minus koston e vlerësuar të perfundimit dhe koston e marketingut, shitjes dhe shpërndarjes.

Gjendjet e inventarit në pasqyrat financiare paraqiten me koston e blerjeve të fundit të ushtrimitit që nga drejtimi është çmuar si vlera neto të realizueshme.

Pasqyrat Financiare 2017

SHENIME PER PASQYRAT FINANCIARE

Për vitet ushtrimor te mbyllur më 31 Dhjetor 2017 dhe 2016

(Të gjitha balancat janë në lekë).

3. Aktive monetare (likujditete në arke dhe bankë)

Gjendjet e mjetet monetare ne banke dhe arke, ne leke dhe valute, ne datat 31 Dhjetor 2017 dhe 31 Dhjetor 2016 jane si me poshte:

Emertimi i Llogarise	Monedha	Gjendja ne 31.12.2017		Gjendja ne 31.12.2016	
		Ne leke	Ne valute	Ne leke	Ne valute
Llogari bankare ne leke	LEK	81,923	-	42,495	-
Llogari bankare ne Euro	EUR		5,957		3,847
Arka ne leke	LEK	173,702	-	73,788	-
Arka ne euro	EUR		0		0
Shuma		255,625	5,957	116,282	3,847

Gjendjet e llogarive te likujditeteve 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 në 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 2017 deklarohen si vijon:

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2017	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2016
Të drejta të arkëtueshme		
(i) Llogari / Kërkesa të arkëtueshme	8,530	2,778,578
(ii) Llogari / Kërkesa të tjera të arkëtueshme	-	-
(iii) Instrumente të tjera borxhi	100,000	100,000
(iv) Investime të tjera financiare	-	-
Shuma	108,530	2,878,578

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 2017

SHENIME PER PASQYRAT FINANCIARE

Për vitet ushtrimitor të mbyllur më 31 Dhjetor 2017 dhe 2016

(Të gjitha balancat janë në lekë).

5. Inventari

Gjendjet e inventarit ne fillim dhe fund te ushtrimit paraqiten:

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2017	Ushtrimi i mbyllur Dhjetor 2016	31
Inventari			
(i) Lëndët e para	-	-	
(ii) Prodhim në proces	-	-	
(iii) Produkte të gatshme	-	-	
(iv) Mallra për rishitje	12,995,200	8,203,707	
(v) Parapagesat për furnizime	-	-	
Shuma	12,995,200	8,203,707	

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 01.01.2017		-	28,050	-	28,050.00
	Shtesat		-	-	-	-
	Pakesimet		-	-	-	-
	Kosto e AAM-ve 31.12.2017		-	28,050	-	28,050.00
B	Amortizimi AAM-ve 01.01.2016		-	(18,189)	-	(18,188.81)
	Amortizimi ushtrimit		-	(2,465)	-	(2,465.00)
	Amortizimi per daljet e AAM-ve		-	-	-	-
	Amortizimi i AAM-ve 31.12.2016		-	(20,654)	-	(20,653.81)
C	Zhvleresimi AAM-ve 01.01.2016		-	-	-	-
	Shtesat		-	-	-	-
	Pakesimet		-	-	-	-
	Zhvleresimi AAM-ve 31.12.2017		-	-	-	-
D	Vlera neto e AAM-ve 01.01.2017		-	9,861	-	9,861
	Vlera neto e AAM-ve 31.12.2017		-	7,396	-	7,396

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

Pasqyrat Financiare 2017

SHENIME PER PASQYRAT FINANCIARE

Për vitet ushtrimor të mbyllur më 31 Dhjetor 2017 dhe 2016

(Të gjitha balancat janë në lekë).

Vlerat dhe klasifikimi në grupe të AAM-ve të pasqyruara në bilanc dhe në tabelën e mesiperme janë të perputhura me të dhenat e kontabilitetit dhe të inventarizimeve fizike që shoqëria e ka kryer në fund të muajit dhjetor 2017. 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 këtë ushtrim kontabel, nuk ka shenja të rënies 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 qëllime fiskale. (shih shënimin nr.2) Masa e llogaritur e amortizimit si shpenzim nuk i tejkalon kufijtë e njohur për efekte fiskale.

7. Detyrime afatshkurtera

Huata dhe parapagimet afatshkurtera në fillim dhe në fund të ushtrimit kontabel 2017 paraqiten si vijon:

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2017	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2016
Titujt e huamarrjes	12,864,029	0
Detyrime afatshkurtes të tjera:		
(i) Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit (furnitore)	3,660,112	12,360,557
(ii) Të pagueshme ndaj Punonjësve dhe sigurime shoqërore dhe shëndetësore	1,892,985	1,737,031
(iii) Detyrime tatimore	(410,181)	(341,633)
(iv) Huara të tjera	-	0
Parapagimet e arketuara dhe të ardhura të llogaritura	(133,816.76)	(1,321,636.72)
Shuma	17,873,128	12,434,318

Titujt e huamarrjes përfaqëson financimin afatshkurtes të bërë nga shoqëria Pharma One sipas marrëveshjes së huasë së datës 10.01.2017, me interes tregu 3%+euribor.

"Të pagueshme ndaj furnitorëve" pasqyrojnë detyrimet ndaj furnitorëve për qerane të objektit pa u likuiduar në fund të ushtrimit. Shoqëria ka përgatitur inventaret kontabel dhe shuma e llogaritur sintetike është e barabartë me shumën e llogaritur analitike të mbajtura për çdo furnitor.

Drejtimi mendon se të drejtat e furnitorëve janë të vlerësuara realisht.

"Të pagueshme ndaj punonjësve" përbehet nga detyrimi i papaguar ndaj personelit në 31.12.2017.

"Detyrimet tatimore+sig.shoqërore" përfaqësojnë detyrimin për TAP në shumën 125,202 lekë, detyrime për sigurimet shoqërore e shëndetësore të muajit dhjetor 2017 në shumën 179,925 lekë si dhe tatim mbi fitimin të parapagueshme për dhjetor 2017 në shumën 535,285 lekë. Shuma 133,817 lekë përfaqëson të ardhura të llogaritura si Zbritje nga furnitorë importi të cilat i perkasin vitit 2017 por që faturimi i tyre është bërë në 2018.

Pasqyrat Financiare 2017

SHENIME PER PASQYRAT FINANCIARE

Për vitet ushtrimor te mbyllur më 31 Dhjetor 2017 dhe 2016
(Të gjitha balancat janë në lekë).

8. Detyrime afatgjata

Shoqeria nuk ka detyrime afatgjata.

9. Kapitalet e veta

Kapitali i rregjistruar i shoqërisë, i paraqitur në bilanc, është i njëjte me atë të përcaktuar në statutin e shoqërisë dhe vendimet e depozituara në QKR. Me 31.12.2017 ai është 100.000 leke, i ndarë në 100 kuota me vlerë nominale 1.000 leke /kuota.

10. Fitimi (humbja) e vitit financiar

▪ Te ardhurat

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

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2017	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2016
Te ardhurat		
Te ardhurat nga shitja e produkteve (701)	-	-
Te ardhurat nga shitja e punimeve dhe shërbimeve(704)	5,396,027	8,774,017
Te ardhurat nga shitja e mallrave (705)	26,330,605	16,589,801
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	31,726,632	25,363,817.13

Shoqeria 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 e shërbimeve, të pasqyruara në dokumentat justifikues, janë rregjistruar me shumën e paguara ose të pagueshme.

Zbritje nga furnitorë importi 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.

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

Pasqyrat Financiare 2017

SHENIME PER PASQYRAT FINANCIARE

Për vitet ushtrimor të mbyllur më 31 Dhjetor 2017 dhe 2016

(Të gjitha balancat janë në lekë).

Shpenzimet e tjera që në një masë të konsiderueshme përbehen nga Furnitura, nentrajtime dhe shërbime nga të tjerët paraqitet e analizuar sipas pasqyrës së mëposhtme.

Sipas natyrës së tyre shpenzimet e ushtrimit 2017 janë treguar në pasqyrën përkatëse.

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2017	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2016
4-Materialet e konsumuara		
a-Lende të para (601-608)	-	-
b-Produkte	-	-
c-Mallra (601-608)	24,479,277	15,631,609
Shuma	24,479,277	15,631,608.59
4.1 Zbritje (Të ardhurat) furnitore/importi	-	-1,763,355
Shuma	-	(1,763,355.00)
7-Shpenzime të tjera (61-63)		
a-Sherbime nga të tjerët (nenkontraktor) 611	-	-
b-Qera (613)	1,196,160	1,196,160
c-Mirëmbajtje dhe riparime (615)	-	3,000
d-Sigurime (616)	-	-
e-Kërkime dhe studime (617)	-	-
f-Të tjera (618)	64,279	105,692
g-Personel jashtë njesisë (621)	-	-
h-Komisione të ndërmjetme dhe honorare (622)	12,000	64,200
i-Shpenzime për koncesione, patent (623)	-	-
j-Publicitet reklam (624)	181,616	249,276
k-Transferime udhëtim e diëta (625)	39,500	56,500
l-Shpenzime postare dhe telekomunikacioni (626)	-	-
m-Shpenzime transporti (627)	-	-
n-Sherbime bankare (628)	69,582	43,848
o-Tatime dhe taksa (632-638)	586,612	1,164,128
p-Vlera kontabel e AAM të shitura (672)	-	-
q-Shpenzime pritje dhe përfaqësimi (654)	-	-
r-Subvencione të dhëna (653)	131,583	97,410
s-Gjoha dhe demshperblime (657)	131	-
t-Kancelari	61,012	75,138
u-Karburant	-	-
v-Energji elektrike dhe ujë	-	-
x-Materiale ambalazhi	-	-
y-Detyrime tatimore akt kontrolli	-	-
Humbje nga mallra të skaduara	-	5,444
Shuma	2,342,475	3,060,795

Shënimet shoqëruese 1 deri në 16 janë pjesë përberëse e këtyre pasqyrave financiare

Pasqyrat Financiare 2017

SHENIME PER PASQYRAT FINANCIARE

Për vitet ushtrimor te mbyllur më 31 Dhjetor 2017 dhe 2016

(Të gjitha balancat janë në lekë).

- **Te ardhurat dhe shpenzimet financiare**

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

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2017	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2016
Të ardhurat nga interesat 767, 667(+)	-	285
Shpenzimet per interesat 767, 668(-)	-	-
Fitimet nga kursi i këmbimi 769, 669(+)	(71,242)	(251,499)
Humbjet nga kursi i këmbimi 769, 670(-)	-	-
Të ardhura dhe shpenzime të tjera financiare 768, 668	-	-
Shuma	(71,242)	(251,214)

- **Shpenzime personeli**

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

Kategorite	Ushtrimi 2017		Ushtrimi 2016	
	Numer mesatari	Paga gjithsej	Numer mesatari	Paga gjithsej
Administrator, menaxher				
Specialist me arsim universitar	9	7,307,512	8	5,557,193
Teknike				
Puntor				
Shuma				

Pasqyrat Financiare 2017

SHENIME PER PASQYRAT FINANCIARE

Për vitet ushtritor te mbyllur më 31 Dhjetor 2017 dhe 2016

(Të gjitha balancat janë në lekë).

11. Shpenzimet e tatimit mbi fitimin

Shpenzimet e tatimi mbi fitimin per ushtrimin kontabel 2017 dhe 2016 jane si vijon:

		Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2017	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2016
I	FITIMI NETO PARA TATIMIT	(3,278,377)	(1,036,683)
II	SHPENZIME TE PAZBRITESHME (+)	391,770	393,203
	1 Amortizime tej normave fiskale	-	-
	2 Shpezime pritje e dhurime tej kufirit tatimor	-	-
	3 Gjoha,penalitete,demshperblime	-	-
	4 Udhetime djeta me jashte	-	-
	5 Shpenzime pa dok. ose jo te rregullta	391,771	393,204
	6 Te tjera-materiale jashte perdorimit(pa miratim)	-	-
	Detyrime tatim fitimi dhe interesa akt kontrolli	-	-
III	PJESA E HUMBJES SE MBARTUR(-)	-	-
IV	FITIMI (HUMBJA) TATIMORE(I+II-III)	(2,886,607)	(643,480)
V	Shpenzimi i tatim fitimit-15%	-	-
VI	FITIMI NETO I USHTRIMIT(I-V)	(3,278,377)	(1,036,683)

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 marredhenie te mundeshme, jo thjesht formen ligjore te tyre, ne 31 Dhjetor 2017 ka transaksione me palet e lidhura.

13. Ngjarjet pas dates se bilancit dhe vazhdimesia e shfrytzezimit

Asnje ngjarje e rëndësishme nuk ka ndodhur pas dates se miratimit te pasqyrave financiare. Nga analiza e gjendjes dhe performances financiare te shoqerise, rezulton se ne ushtrimin 2017 eshte ulur shifra e afarizmit dhe fitimi tregtar, megjithate ortaku siguron vazhdimesine e biznesit.

