

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 **2019**

(Mbyllur më 31.03.2020)

Pasqyra financiare: Individuale (jokonsoliduara)

Periudha kontabel: Nga 01.01.2019 deri më 31.12.2019

Data e mbylljes:31.03.2020

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 2019

WIN PHARMA SHPK
PASQYRA E TË ARDHURAVE GJITHËPËRFSHIRËSE
Për vitet ushtrimor të mbyllur më 2019 dhe 2018
(Të gjitha balancat janë në lekë)

	Sheni mi nr.	Ushtrimi i mbyllur 31.12.2019	Ushtrimi i mbyllur 31.12.2018
1 Shitjet neto	10	225,897,442	31,339,379
Të ardhura të tjera nga veprimtaritë e shfrytëzimit(Puna e kryer nga			
2 njesia ekonomike raportuese për qëllimet e veta dhe e kapitalizuar		26,929,896	13,775,670
3 Ndryshimet në inventarin e produkteve të gatshme dhe prodhimit në p	.	-	-
4 Materialet e konsumuara, mallrat dhe shërbimet	10	(183,367,428)	(29,214,823)
5 Shpenzime personeli	10	(12,912,549)	(13,539,824)
Pagat e personelit		(11,572,277)	(12,164,014)
Shpenzimet per sigurimet shoqërore dhe shëndetsore		(1,340,272)	(1,375,810)
6 Amortizimet dhe zhvlerësimet		(5,522)	(1,849)
7 Shpenzime të tjera	10	(16,702,512)	(2,201,311)
8 Totali i shpenzimeve (shuma 4 - 7)		(212,988,010)	(44,957,807)
9 Fitimi apo humbja nga veprimtaria kryesore (1+2+/-3-8)		39,839,328	157,242
10 Të ardhurat dhe shpenzimet financiare nga njësitë e kontrolluara		-	-
11 Të ardhurat dhe shpenzimet financiare nga pjesëmarrjet		-	-
12 Të ardhurat dhe shpenzimet financiare	10	1,562,067	(55,609)
12.1 Të ardhurat dhe shpenzimet financiare nga investime të tjera financiare		-	-
12.2 Të ardhurat dhe shpenzimet nga interesat 767, 667		-	(757,796)
12.3 Fitimet (humbjet) nga kursi i këmbimi 769, 669		1,562,067	702,187
12.4 Të ardhura dhe shpenzime të tjera financiare 768, 668		-	-
13 Totali i të ardhurave dhe shpenzimeve financiare (12.1+/-12.2+/-12.3-		1,562,067	(55,609)
14 Fitimi (humbja) para tatimit (9+/-13)		41,401,395	101,633
15 Shpenzimet e tatimit mbi fitimin 69	11	(5,916,743)	-
16 Fitmi (humbja) neto e vitit financiar (14-15)	11	35,484,652	101,633
17 Elementët e pasqyrave të konsoliduara		-	-

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

Pasqyrat Financiare 2019

WIN PHARMA SHPK
PASQYRA E POZICIONIT FINANCIAR
Për vitet ushtrimor të mbyllur më 2019 dhe 2018
(Të gjitha balancat janë në lekë)

	Shenimi nr.	Ushtrimi i mbyllur 31.12.2019	Ushtrimi i mbyllur 31.12.2018
A	AKTIVET		
I	Aktive Afatshkurtera		
	Mjete Monetare	3 694,720	330,167
	Investiime	-	-
	Të drejta të arkëtueshme	4 75,710,423	608,459
	Inventari	5 25,711,246	5,509,525
	Shpenzime te shtyra	-	-
	Totali i Aktiveve Afatshkurtera(I)	102,116,389	6,448,151
II	Aktive Afatgjata		
	Aktive financiare	-	-
	Aktive afatgjata materiale	6 171,826	5,547
	Aktivët afatgjata jomateriale	-	-
	Aktive tatimore te shtyra	-	-
	Totali i Aktiveve Afatgjata(II)	171,826	5,547
	TOTALI I AKTIVEVE (I + II)	102,288,214	6,453,698
B	DETYRIMET DHE KAPITALI		
I	Detyrime Afatshkurtera		
	Titujt e huamarrjes	7 757,796	14,708,778
	Detyrimet ndaj institucioneve te kredise	-	-
	Detyrime afatshkurtër të tjera	7 70,444,553	(3,856,294)
	Të pagueshme për shpenzime të konstatuara	-	-
	Të ardhura të shtyra	-	-
	Provizione afatshkurter	-	-
	Totali i Detyrimeve Afatshkurtera (I)	71,202,349	10,852,485
II	Detyrime Afatgjata		
	Detyrime afatgjata	8 -	-
	Totali i Detyrimeve Afatgjata (II)	-	-
	Totali i Detyrimeve (I+II)	71,202,349	10,852,485
III	Kapitali dhe Rezervat		
	Kapitali i Nenshkuar	9 100,000	100,000
	Primi i lidhur me kapitalin	-	-
	Rezerva rivleresimi	-	-
	Rezerva të tjera	-	-
	Fitimet(humbja) te pashpërdara	(4,498,786)	(4,600,419)
	Fitimi (humbja) e vitit financiar	35,484,652	101,633
	Totali i Kapitalit (III)	31,085,865	(4,398,786)
	TOTALI I DETYRIMEVE E KAPITALIT (I,II,III)	102,288,214	6,453,698

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

Pasqyrat Financiare 2019

WIN PHARMA SHPK

PASQYRA E FLUKSIT TË MJETEVE MONETARE (cash flow)

Për vitet ushtrimor të mbyllur më 2019 dhe 2018

(Të gjitha balancat janë në lekë)

	Shenimi nr.	Ushtrimi i mbyllur 31.12.2019	Ushtrimi i mbyllur 31.12.2018
Fluksi monetar nga veprimtaritë e shfrytëzimit			
Fitimi para tatimit		41,401,395	101,633
Rregullime për:		(40,865,042)	(33,333)
Amortizimin		5,522	1,849
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		(75,101,964)	(499,929)
Rritje/rënie në tepricën inventarit		(20,201,720)	7,485,675
Rritje/rënie në tepricën e detyrimeve, për t'u paguar nga aktiviteti		60,233,683	(7,020,928)
Mjete monetare të përfituara nga aktivitetet		-	-
Interesi i paguar		-	-
Tatim mbi fitimin i paguar		(5,800,562)	-
Mjete monetare neto nga aktivitetet e shfrytëzimit		536,353	68,300
Fluksi monetar nga veprimtaritë investuese			
Blerja e shoqërisë së kontrolluar X minus paratë e arkëtuara		-	-
Blerja e aktiveve afatgjata materiale		(171,800)	-
Të ardhura nga shitja e pajisjeve		-	-
Interesi i arkëtuar		-	-
Dividendët e arkëtuar		-	-
Mjete monetare neto e përdorur në aktivitetet investuese		(171,800)	-
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		-	-
Rritja/rënia neto e mjeteve monetare		364,553	68,585
Mjetet monetare në fillim të periudhës kontabël		330,167	261,582
Mjetet monetare në fund të periudhës kontabël		694,720	330,167

Pasqyrat Financiare 2019

WIN PHARMA SHPK
PASQYRA E NDRYSHIMEVE NË KAPITALIN NETO
Për vitet ushtrimor të mbyllur më 2019 dhe 2018
(Të gjitha balancat janë në lekë)

	Kapitali i Nenshkruar	Primi i aksionit	Primi i aksionit	Rezerva ligjore statusore	Fitimi pashpërndarë	Totali
Pozicioni më 01 Janar 2018	100,000	-	-	-	(4,600,419)	(4,500,419)
Efekt i ndryshimeve ne politikat kontabël	-	-	-	-	-	-
Pozicioni i rregulluar	100,000	-	-	-	(4,600,419)	(4,500,419)
Fitimi neto për periudhën kontabël	-	-	-	-	101,633	101,633
Dividentët e paguar	-	-	-	-	-	-
Rritje e rezervës së kapitalit	-	-	-	-	-	-
Emetimi i kuotave(aksioneve)	-	-	-	-	-	-
Pozicioni më 1 Janar 2019	100,000	-	-	-	(4,498,786)	(4,398,786)
Fitimi neto për periudhën kontabël	-	-	-	-	35,484,652	35,484,652
Dividentët e paguar	-	-	-	-	-	-
Emetim i kapitalit aksionar	-	-	-	-	-	-
Rritje e rezervës së kapitalit	-	-	-	-	-	-
Aksione te thesarit te riblera	-	-	-	-	-	-
Pozicioni më 31 Dhjetor 2019	100,000	-	-	-	30,985,866	31,085,866

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 31/03/2020

Pasqyrat Financiare 2019

SHENIME PER PASQYRAT FINANCIARE

Për vitet ushtrimor të mbyllur më 31 Dhjetor 2019 dhe 2018

(Të gjitha balancat janë në lekë).

1. TE PERGJITHSHME

HISTORIA DHE KRIJIMI

"WIN PHARMA" sh.p.k , është themeluar si një shoqëri me përgjegjësi të kufizuar më 29 Shkurt 2012, regjistruar në QKR me NIPT nr. L21508008T, me ortakë themelues: Ben PETANI, i cili zoteron 60 % të kapitalit të shoqërisë dhe Viktor JASO i cili zoteron 40 % të kapitalit të shoqërisë.

Sipas vendimit të regjistruar në QKR me datë 24/03/2014, është bërë transferimi i 40% të kuotave të zotëruara nga ortakë Viktor JASO në favor të ortakut Ben PETANI.

Kapitali regjistruar aktualisht është 100.000 leke dhe zotërohet tërësisht nga ortakë:

- Ben PETANI , i cili zoteron 100 % të kapitalit të shoqërisë.

Keto pasqyra financiare janë paraqitur në leke Shqiptare (Leke) meqëse kjo është monedha në të cilën janë kryer pjesa më e madhe e transaksioneve të Shoqërisë.

AKTIVITET KRYESOR

Vepërtaria kryesore tregtare e shoqërisë për ushtrimin 2019 janë në fushën e importit, tregëtisë me shumicë të barnave dhe të artikujve farmaceutik.

DREJTUESIT

BORDI DREJTUES

EMRI

FUNKSIONI

VENDI

Ben PETANI

ADMINISTRATOR

TIRANE

2. PERMBLEDHJE E POLITIKAVE KRYESORE KONTABEL

a) Bazat e përgatitjes së pasqyrave financiare

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

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

Pasqyrat financiare të shoqërisë përgatiten çdo vit më 31 Dhjetor .

b) Një përmbledhje e politikave kryesore kontabel është paraqitur me poshte:

Njohja e të 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 përllogaritet 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 atëherë kur ato sigurohen prej të tregëve dhe në të njëjtin ushtrim kontabel me të ardhurat e lidhura.

Pasqyrat Financiare 2019

SHENIME PER PASQYRAT FINANCIARE

Për vitet ushtrimor të mbyllur më 31 Dhjetor 2019 dhe 2018

(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 31.12.2019 janë :

EURO : LEK 121.77

d) Kostot e huamarrjes

Kostot e huamarrjes përfshijnë interesin e paradhënies bankare dhe huave afatshkurtera dhe afatgjata . Kostot e huamarrjes njihen si shpenzim në periudhën që ato janë shkaktuar pavarësisht se si huatë janë aplikuar .

e) Tatimin mbi fitimin

Shpenzimi për tatimin mbi fitimin përfaqëson shumën e tatimit për të paguar për vitin ushtrimor. Tatim fitimi i pagueshem për vitin aktual bazohet mbi fitimin e tatueshem për vitin . Fitimi i tatueshem ndryshon nga fitimi neto që raportohet në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve sepse ai përjashton zërat e të ardhurave dhe shpenzimeve që janë të tatueshme apo të zbritshëm në vite të tjera dhe gjithashtu përjashton zërat që nuk janë kurrë të tatueshme apo të zbritshëm . Detyrimi i shoqërisë për tatim fitimin e vitit llogaritet duke përdorur normat e tatimit të përcaktuara nga legjislati shqiptar për kontabilitetin në Shqipëri . Norma aktuale e tatimit mbi fitimin është 15 % (2019 , 15%)

f) Instrumentet financiar

Mjetet dhe detyrimet financiare njihen në bilancin kontabel të shoqërisë kur Shoqëria bëhet pale në kushtet kontraktore për 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 2019

SHENIME PER PASQYRAT FINANCIARE

Për vitet ushtrimor të mbyllur më 31 Dhjetor 2019 dhe 2018

(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 tretesh dhe klientesh.

j) Aktivët afatgjatë materiale (AAM-te)

Aktivët afatgjatë 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 kapitalin 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 afatgjatë materiale, duke ngarkuar pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve si më poshtë.

Normat e aplikuara për vitin 2019 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 ulet 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 përfundimit dhe koston e marketingut, shitjes dhe shpërndarjes.

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

Pasqyrat Financiare 2019

SHENIME PER PASQYRAT FINANCIARE

Për vitet ushtrimitor të mbyllur më 31 Dhjetor 2019 dhe 2018

(Të gjitha balancat janë në lekë).

3. Aktive monetare (likuiditete në arke dhe bankë)

Gjendjet e mjetet monetare në banke dhe arke, në leke dhe valute, në datat 31 Dhjetor 2019 dhe 31 Dhjetor 2018 janë si më poshtë:

Emertimi i Llogarise	Monedha	Gjendja në 31.12.2019		Gjendja në 31.12.2018	
		Në leke	Në valute	Në leke	Në valute
Llogari bankare në leke	LEK	561,615	-	271,764	-
Llogari bankare në Euro	EUR		76,072		2,481
Arka në leke	LEK	57,034	-	55,923	-
Arka në euro	EUR		0	0	0
Shuma		618,648	76,072	327,686	2,481

Gjendjet e llogarive të likuiditeteve të paraqitura në pasqyrat financiare janë të njëjta me të dhënat e kontabilitetit rrjedhës dhe konfirmohen me nxjerrjet e llogarive bankare dhe inventaret fizike të monedhave. Tepricat e shprehura në monedhë të huaj, janë konvertuar në leke duke përdorur kursin e këmbimit të fundit të ushtrimit të bankes së Shqipërisë.

4. Te drejta të arketueshme

Kerkesat e arketueshme dhe aktive të tjera financiare, në fillim dhe në fund të ushtrimit kontabel 2019 deklarohen si vijon:

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2019	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2018
Të drejta të arketueshme		
(i) Llogari / Kërkesa të arketueshme	75,610,423	508,459
(ii) Llogari / Kërkesa të tjera të arketueshme	-	-
(iii) Instrumente të tjera borxhi	100,000	100,000
(iv) Investime të tjera financiare	-	-
Shuma	75,710,423	608,459

Në "Llogari / Kërkesa të arketueshme" janë pasqyruar vlerat e akumuluar, të arketueshme ndaj klienteve për shitjen e mallrave dhe shërbimeve.

Shumat e paraqitura në "Instrumente të tjera borxhi" për 100,000 leke, përfaqësojnë tepricat debitorë ndaj ortakëve të shoqërisë për regjistrimin e kapitalit themeltar.

Drejtimi mendon se të gjitha kerkesat do të arketohen në një periudhë afatshkurter me vlerën e tyre nominale dhe nuk parashikon rënie në vlerë.

Pasqyrat Financiare 2019

SHENIME PER PASQYRAT FINANCIARE

Për vitet ushtrimor te mbyllur më 31 Dhjetor 2019 dhe 2018

(Të gjitha balancat janë në lekë).

5. Inventari

Gjendjet e inventarit ne fillim dhe fund te ushtrimit paraqiten:

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2019	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2019
Inventari		
(i) Lëndët e para	-	-
(ii) Prodhim në proces	-	-
(iii) Produkte të gatshme	-	-
(iv) Mallra për rishitje	25,711,246	5,509,525
(v) Parapagesat për furnizime	-	-
Shuma	25,711,246	5,509,525

6. Aktivet Afatgjata Materiale(AAM-te)

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

Gjendjet dhe levizjet		Toka	Ndertesat	Makineri dhe pajisje	Aktivet te tjera afatgjata materiale	Totali
A	Kosto e AAM-ve me 01.01.2019	-	-	28,050	-	28,050
	Shtesat	-	-	61,134	110,667	171,801
	Pakesimet	-	-	-	-	-
	Kosto e AAM-ve 31.12.2019	-	-	89,184	110,667	199,851
B	Amortizimi AAM-ve 01.01.2018	-	-	(22,503)	-	(22,503)
	Amortizimi ushtrimit	-	-	(3,678)	(1,844)	(5,522)
	Amortizimi per daljet e AAM-ve	-	-	-	-	-
	Amortizimi i AAM-ve 31.12.2018	-	-	(26,181)	(1,844)	(28,025)
C	Zhvleresimi AAM-ve 01.01.2019	-	-	-	-	-
	Shtesat	-	-	-	-	-
	Pakesimet	-	-	-	-	-
	Zhvleresimi AAM-ve 31.12.2019	-	-	-	-	-
D	Vlera neto e AAM-ve 01.01.2019	-	-	5,547	-	5,547
	Vlera neto e AAM-ve 31.12.2019	-	-	63,003	108,823	171,826

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

Pasqyrat Financiare 2019

SHENIME PER PASQYRAT FINANCIARE

Për vitet ushtrimor të mbyllur më 31 Dhjetor 2019 dhe 2018

(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 2019. 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 rënies në vlerë të AAM-ve dhe nuk ka llogaritur zhvlerësime.

Metodat dhe normat e amortizimit të AAM-ve të përdorura janë njëta 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 efektë fiskale.

7. Detyrime afatshkurtera

Huata dhe parapagimet afatshkurtera në fillim dhe në fund të ushtrimit kontabel 2019 paraqiten si vijon:

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2019	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2018
Titujt e huamarrjes	757,796	14,708,778
Detyrime afatshkurter të tjera:		
(i) Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit (furnitore)	28,519,192	3,084,121
(ii) Të pagueshme ndaj Punonjësve dhe sigurime shoqërore dhe shëndetësore	2,209,921	2,044,082
(iii) Detyrime tatimore	5,967,867	(424,587)
(iv) Shpenzime të llogaritura	32,244,444	-
(v) Instrumente të tjera borxhi	1,503,129	
Parapagimet e arketuara dhe të ardhura të llogaritura	-	(8,559,909)
Shuma	71,202,349	10,852,485

Titujt e huamarrjes përfaqëson financimin afatshkurter 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 31.12.2019.

"Detyrimet tatimore+sig.shoqërore" përfaqësojnë detyrimin për TAP në shumën 111,098 lekë, detyrime për sigurimet shoqërore e shëndetësore të muajit Dhjetor 2019 në shumën 225,384 lekë, tatimin në burim të muajit Dhjetor 34,513 lekë, TVSH-në për muajin Dhjetor 21,694 lekë si dhe tatim mbi fitimin në shumën 5,800,562 lekë.

Shuma 32,244,444 lekë përfaqëson shpenzime të llogaritura nga faturat nr 76798495 datë 30/03/2020 dhe 279013136 datë 30/03/2020 të cilat i perkasin vitit 2019 por që faturimi i tyre është bërë në 2020.

Instrumente të tjera borxhi në vlerën 1,503,129 lekë përfaqëson detyrimin ndaj Administratorit të kompanisë, si edhe detyrimin ndaj eksperteve për kontratat e sponsorizimit të lidhura gjatë 2019.

Pasqyrat Financiare 2019

SHENIME PER PASQYRAT FINANCIARE

Për vitet ushtrimor të mbyllur më 31 Dhjetor 2019 dhe 2018

(Të gjitha balancat janë në lekë).

8. Detyrime afatgjata

Shoqëria nuk ka detyrime afatgjata.

9. Kapitalet e veta

Kapitali i regjistruar i shoqërise, i paraqitur në bilanc, është i njëjte me atë të përcaktuar në statutin e shoqërise dhe vendimet e depozituara në QKR. Me 31.12.2019 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 e realizuara gjatë ushtrimit, sipas segmenteve(kategorive) të biznesit paraqitet si vijon:

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2019	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2018
Te ardhurat		
Te ardhurat nga shitja e produkteve (701)	-	-
Te ardhurat nga shitja e punimeve dhe shërbimeve(704)	26,929,896	13,775,670
Te ardhurat nga shitja e mallrave (705)	225,897,442	31,339,379
Te ardhurat nga shitja materialesh e furniturash(707)	-	-
Te ardhura nga shitje të tjera	-	-
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	252,827,338	45,115,049

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 e shërbimeve, të pasqyruara në dokumentat justifikues, janë regjistruar 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 2019

SHENIME PER PASQYRAT FINANCIARE

Për vitet ushtrimor te mbyllur më 31 Dhjetor 2019 dhe 2018

(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 2019 jane treguar ne pasqyren perkatese.

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2019	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2018
4-Materialet e konsumuara		
a-Lende te para (601-608)	-	-
b-Produkte	-	-
c-Mallra (601-608)	189,396,039	29,214,823
d-Zbritje (Të ardhurat) furnitore/importi	(31,026,978)	
Shuma	158,369,062	29,214,822.83
4.1 Zbritje financiare dhe realizim volum Kliente	24,998,366	0
Shuma	183,367,428	-
7-Shpenzime te tjera (61-63)		
a-Sherbime nga te tretet (nenkontraktor) 611	-	-
b-Qera (613)	1,196,160	1,196,160
c-Mirmbajtje dhe riparime (615)	-	-
d-Sigurime (616)	-	-
e-Kerkime dhe studime (617)	-	-
f-Te tjera (618)	2,668,464	61,762
g-Personel jashte njesise (621)	-	-
h-Komisione te ndermjetme dhe honorare (622)	116,136	13,680
i-Shpenzime per koncesione , patent (623)	-	-
j-Publicitet reklam marketing (624)	9,785,829	249,654
k-Transferime udhetim e dieta (625)	22,940	30,500
l-Shpenzime postare dhe telekomunikacioni (626)	237,010	1,200
m-Shpenzime transporti (627)	-	-
n-Sherbime bankare (628)	296,796	59,249
o-Tatime dhe taksa (632-638)	2,075,177	511,017
p-Vlera kontabel e AAM te shitura (672)	-	-
q-Shpenzime pritje dhe perfaqsimi (654)	-	-
r-Subvecione te dhena (653)	270,090	63,765
s-Gjoha dhe demshperblime (657)	2,910	-
t-Kancelari	31,000	14,324
u-Karburant	-	-
v-Energji elektrike dhe uje	-	-
x-Materiale ambalazhi	-	-
Shuma	16,702,512	2,201,311

Zeri d-Zbritje (Te ardhurat) furnitore importe, perfaqeson zbritje te marra per realizim volum shitjeje.

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

Pasqyrat Financiare 2019

SHENIME PER PASQYRAT FINANCIARE

Për vitet ushtrimor te mbyllur më 31 Dhjetor 2019 dhe 2018

(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 2019	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2018
Të ardhurat nga interesat 767, 667(+)	-	757,796
Shpenzimet per interesat 767, 668(-)	-	-
Fitimet nga kursi i këmbimi 769, 669(+)	1,562,067	(702,187)
Humbjet nga kursi i këmbimi 769, 670(-)	-	-
Të ardhura dhe shpenzime të tjera financiare 768, 668	-	-
Shuma	1,562,067	55,610

- **Shpenzime personeli**

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

Kategorite	Ushtrimi 2019		Ushtrimi 2018	
	Numer mesatari	Paga gjithsej	Numer mesatari	Paga gjithsej
Administrator, menaxher				
Specialist me arsim universitar	13	11,572,277	12	12,164,014
Teknike				
Puntor				
Shuma		11,572,277		12,164,014

Pasqyrat Financiare 2019

SHENIME PER PASQYRAT FINANCIARE

Për vitet ushtrimitor të mbyllur më 31 Dhjetor 2019 dhe 2018

(Të gjitha balancat janë në lekë).

11. Shpenzimet e tatimit mbi fitimin

Shpenzimet e tatimit mbi fitimin për ushtrimin kontabel 2019 dhe 2018 janë si vijon:

		Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2019	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2018
I	FITIMI NETO PARA TATIMIT	41,401,395	101,633
II	SHPENZIME TE PAZBRITESHME (+)	1,860,190	396,512
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	1,860,191	396,513
6	Te tjera-materiale jashte perdorimit(pa miratim)	-	-
	Detyrime tatim fitimi dhe interesa akt kontrolli	-	-
III	PJESA E HUMBJES SE MBARTUR(-)	(3,816,630)	-
IV	FITIMI (HUMBJA) TATIMOR(I+II-III)	39,444,955	498,145
V	Shpenzimi i tatimit fitimit-15%	5,916,743	-
VI	FITIMI NETO I USHTRIMIT(I-V)	35,484,651	101,633

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

12. Transaksione të paleve të lidhura

Në marrjen në konsideratë të çdo transaksione dhe marrëdhënie të mundshme, jo thjesht formen ligjore të tyre, në 31 Dhjetor 2019 ka transaksione me palet e lidhura.

13. Ngjarjet pas dates së bilancit dhe vazhdimësia e shfrytëzimit

Asnjë ngjarje e rëndësishme nuk ka ndodhur pas dates së miratimit të pasqyrave financiare.

Nga analiza e gjendjes dhe performancës financiare të shoqërisë, rezultojnë se në ushtrimin 2019 është rritur shifra e afarizmit dhe fitimi tregtar duke siguruar vazhdimësinë e biznesit.