

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 **2018**

(Mbyllur më 31.12.2018)

Pasqyra financiare: Individuale (jokonsoliduara)

Periudha kontabel: Nga 01.01.2018 deri më 31.12.2018

Data e mbylljes:31.03.2019

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 2018

WIN PHARMA SHPK
PASQYRA E TË ARDHURAVE GJITHËPËRFSHIRËSE
Për vitet ushtrimor të mbyllur më 2018 dhe 2017
(Të gjitha balancat janë në lekë)

	Sheni mi nr.	Ushtrimi i mbyllur 31.12.2018	Ushtrimi i mbyllur 31.12.2017
1 Shitjet neto	11	31,339,379	26,330,605
Të ardhura të tjera nga veprimtaritë e shfrytëzimit (Puna e kryer nga			
2 njesia ekonomike raportuese për qëllimet e veta dhe e kapitalizuar		13,775,670	5,396,027
3 Ndryshimet në inventarin e produkteve të gatshme dhe prodhimit në j		-	-
4 Materialet e konsumuara, mallrat dhe shërbimet	11	(29,214,823)	(24,479,277)
4 Zbritje (Të ardhurat) furnitore/importi	11	-	-
5 Shpenzime personeli	11	(13,539,824)	(8,252,034)
Pagat e personelit		(12,164,014)	(7,307,512)
Shpenzimet për sigurimet shoqërore dhe shëndetsore		(1,375,810)	(944,522)
6 Amortizimet dhe zhvlerësimet		(1,849)	(2,465)
7 Shpenzime të tjera		(2,201,311)	(2,342,475)
8 Totali i shpenzimeve (shuma 4 - 7)		(44,957,807)	(35,076,251)
9 Fitimi apo humbja nga veprimtaria kryesore (1+2+/-3-8)		157,242	(3,349,619)
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	(55,610)	71,242
12.1 Të ardhurat dhe shpenzimet financiare nga investime të tjera financiare afatgjata		-	-
12.2 Të ardhurat dhe shpenzimet nga interesat 767, 667		(757,796)	-
12.3 Fitimet (humbjet) nga kursi i këmbimi 769, 669		702,187	71,242
12.4 Të ardhura dhe shpenzime të tjera financiare 768, 668		-	-
13 Totali i të ardhurave dhe shpenzimeve financiare (12.1+/-12.2+/-1		(55,610)	71,242
14 Fitimi (humbja) para tatimit (9+/-13)		101,633	(3,278,377)
15 Shpenzimet e tatimit mbi fitimin 69	12	-	-
16 Fitimi (humbja) neto e vitit financiar (14-15)	11	101,633	(3,278,377)
17 Elementët e pasqyrave të konsoliduara		-	-

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

Pasqyrat Financiare 2018

WIN PHARMA SHPK
PASQYRA E POZICIONIT FINANCIAR
Për vitet ushtrimor të mbyllur më 2018 dhe 2017
(Të gjitha balancat janë në lekë)

	Shenimi nr.	Ushtrimi i mbyllur 31.12.2018	Ushtrimi i mbyllur 31.12.2017
A	AKTIVET		
I	Aktive Afatshkurtera		
	Mjete Monetare	3 330,167	261,582
	Investiime	-	-
	Të drejta të arkëtueshme	4 608,459	108,530
	Inventari	5 5,509,525	12,995,200
	Shpenzime te shtyra	-	-
	Totali i Aktiveve Afatshkurtera(I)	6,448,151	13,365,312
II	Aktive Afatgjata		
	Aktive financiare	-	-
	Aktive afatgjata materiale	6 5,547	7,396
	Aktivët afatgjata jomateriale	-	-
	Aktive tatimore te shtyra	-	-
	Totali i Aktiveve Afatgjata(II)	5,547	7,396
	TOTALI I AKTIVEVE (I + II)	6,453,698	13,372,708
B	DETYRIMET DHE KAPITALI		
I	Detyrime Afatshkurtera		
	Titujt e huamarrjes	7 14,708,778	12,864,029
	Detyrimet ndaj institucioneve te kredise	-	-
	Detyrime afatshkurtër të tjera	8 (3,856,294)	5,009,099
	Të pagueshme për shpenzime të konstatuara	-	-
	Të ardhura të shtyra	-	-
	Provizione afatshkurter	-	-
	Totali i Detyrimeve Afatshkurtera (I)	10,852,485	17,873,128
II	Detyrime Afatgjata		
	Detyrime afatgjata	9 -	-
	Totali i Detyrimeve Afatgjata (II)	-	-
	Totali i Detyrimeve (I+II)	10,852,485	17,873,128
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 pashpëmdara	10 (4,600,419)	(1,322,042)
	Fitimi (humbja) e vitit financiar	11 101,633	(3,278,377)
	Totali i Kapitalit (III)	(4,398,786)	(4,500,419)
	TOTALI I DETYRIMEVE E KAPITALIT (I,II,III)	6,453,698	13,372,709

WIN PHARMA SHPK

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

Pasqyrat Financiare 2018

PASQYRA E FLUKSIT TË MJETEVE MONETARE (cash flow) Për vitet ushtrimor të mbyllur më 2018 dhe 2017 (Të gjitha balancat janë në lekë)

	Shenimi nr.	Ushtrimi i mbyllur 31.12.2018	Ushtrimi i mbyllur 31.12.2017
Fluksi monetar nga veprimtaritë e shfrytëzimit			
Fitimi para tatimit		101,633	(3,278,377)
Rregullime për:		(33,333)	3,419,545
Amortizimin		1,849	2,465
Humbje nga këmbimet valutore		-	-
Të ardhura nga investimet		-	-
Shpenzime për interesa		-	-
Kritje/rënie në tepricën e kërkesave të arkëtueshme nga aktiviteti, si dhe kërkesave të arkëtueshme të tjera		(499,929)	2,770,048
Rritje/rënie në tepricën inventarit		7,485,675	(4,791,493)
Rritje/rënie në tepricën e detyrimeve, për t'u paguar nga aktiviteti		(7,020,928)	5,438,525
Mjete monetare të përfituara nga aktivitetet		-	-
Interesi i paguar		-	-
Tatim mbi fitimin i paguar		-	-
Mjete monetare neto nga aktivitetet e shfrytëzimit		68,300	141,168
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		68,300	141,168
Rritja/rënia neto e mjeteve monetare		68,585	141,453
Mjetet monetare në fillim të periudhës kontabël		261,582	120,130
Mjetet monetare në fund të periudhës kontabël		330,167	261,582

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

Pasqyrat Financiare 2018

WIN PHARMA SHPK

PASQYRA E NDRYSHIMEVE NË KAPITALIN NETO
Për vitet ushtrimor të mbyllur më 2018 dhe 2017
(Të gjitha balancat janë në lekë)

	Kapitali i Nenshkruar	Primi i aksionit	Rezerva ligjore statusore	Fitimi pashpërndarë	Totali
Pozicioni më 31 Dhjetor 2017	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	-	-	-	(3,257,294)	-
Dividentët e paguar	-	-	-	-	-
Rritje e rezervës së kapitalit	-	-	-	-	-
Emetimi i kuotave(aksioneve)	-	-	-	-	-
Pozicioni më 1 Janar 2018	100,000	-	-	(4,600,419)	(1,222,042)
Fitimi neto për periudhën kontabël	-	-	-	101,633	-
Dividentët e paguar	-	-	-	-	-
Emetim i kapitalit aksionar	-	-	-	-	-
Rritje e rezervës së kapitalit	-	-	-	-	-
Aksione te thesarit te riblera	-	-	-	-	-
Pozicioni më 31 Dhjetor 2018	100,000	-	-	(4,498,786)	(4,398,786)

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 31/03/2019



Pasqyrat Financiare 2018

SHENIME PER PASQYRAT FINANCIARE

Për vitet ushtrimor te mbyllur më 31 Dhjetor 2018 dhe 2017

(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 2018 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 pergatitur në përputhje me ligjin shqiptar "Për kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare" dhe me Standartet Kombëtare të Kontabilitetit të përmirësuara(S.K.K) .

Pasqyrat financiare jane pergatitur mbi bazen e parimit te kosos historike, duke e kombinuar me elemente të metodave të tjera dhe parimit te te drejtave te kostatuara.

Pasqyrat financiare te shoqerise pergatiten 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.

Pasqyrat Financiare 2018

SHENIME PER PASQYRAT FINANCIARE

Për vitet ushtrimor te mbyllur më 31 Dhjetor 2018 dhe 2017

(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 31.12.2018 janë :

EURO : LEK 123.42

d) Kostot e huamarrjes

Kostot e huamarrjes përfshijne interesin e paradhenieve 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 shoqërise 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 % (2018 , 15%)

f) Instrumentet financiar

Mjetet dhe detyrimet financiare njihen ne bilancin kontabel te shoqërise 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 2018 dhe 2017

(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 rendesishem te riskut te kreditimit, me nje zbulim te shperndare ne nje numur te madh te tretesh dhe klientesh.

j) Aktivet afatgjata materiale (AAM-te)

Aktivete 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 metodes lineare per ndertesat dhe mbi bazen e vleren se mbetur per pjesen tjetere te aktiveve afatgjata materiale , duke ngarkuar pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve si me poshte .

Normat e aplikuara per vitin 2018 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 kosos dhe vleres neto te realizueshme.

Kosto perbehet nga materiale direkte dhe, ne rastet kur eshte e aplikueshme, kostot 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 kostot e vleresuara te perfundimit dhe kostot e marketingut , shitjes dhe shperndarjes .

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

Pasqyrat Financiare 2018

SHENIME PER PASQYRAT FINANCIARE

Për vitet ushtrimor të mbyllur më 31 Dhjetor 2018 dhe 2017

(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 2018 dhe 31 Dhjetor 2017 jane si me poshte:

Emertimi i Llogarise	Monedha	Gjendja ne 31.12.2018		Gjendja ne 31.12.2017	
		Ne leke	Ne valute	Ne leke	Ne valute
Llogari bankare ne leke	LEK	271,764	-	81,923	-
Llogari bankare ne Euro	EUR		2,481		5,957
Arka ne leke	LEK	55,923	-	173,702	-
Arka ne euro	EUR		0		0
Shuma		327,686	2,481	255,625	5,957

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 në leke duke përdorur kursin e këmbimit të fundit të ushtrimit të bankes se Shqiperise.

4. Te drejta te arketueshme

Kerkesat e arketueshme dhe aktive te tjera financiare, ne fillim dhe ne fund te ushtrimit kontabel 2018 deklarohen si vijon:

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2018	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2017
Të drejta të arkëtueshme		
(i) Llogari / Kërkesa të arkëtueshme	508,459	8,530
(ii) Llogari / Kërkesa të tjera të arkëtuesh	-	-
(iii) Instrumente të tjera borxhi	100,000	100,000
(iv) Investime të tjera financiare	-	-
Shuma	608,459	108,530

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 2018

SHENIME PER PASQYRAT FINANCIARE

Për vitet ushtrimor te mbyllur më 31 Dhjetor 2018 dhe 2017
(Të gjitha balancat janë në lekë).

5. Inventari

Gjendjet e inventarit ne fillim dhe fund te ushtrimit paraqiten:

	Ushtrim i mbyllur 31 Dhjetor 2018	Ushtrim i mbyllur Dhjetor 2017	31
Inventari			
(i) Lëndët e para	0		0
(ii) Prodhim në proces	0		0
(iii) Produkte të gatshme	0		0
(iv) Mallra për rishitje	5,509,525	12,995,200	
(v) Parapagesat për furnizime	0		0
Shuma	5,509,525	12,995,200	

6. Aktivët Afatgjatë Materiale (AAM-te)

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

Gjendjet dhe levizjet		Toka	Ndertesa	Aktive afatgjatë JoMateriale	Makineri dhe Pajisje	Totali
A	Kosto e AAM-ve me 01.01.2018	-	-	28,050	-	28,050.00
	Shtesat	-	-	-	-	-
	Pakesimet	-	-	-	-	-
	Kosto e AAM-ve 31.12.2018	-	-	28,050	-	28,050.00
B	Amortizimi AAM-ve 01.01.2018	-	-	(20,654)	-	(20,654.00)
	Amortizimi ushtrimit	-	-	(1,849)	-	(1,849.00)
	Amortizimi per daljet e AAM-ve	-	-	-	-	-
	Amortizimi i AAM-ve 31.12.2018	-	-	(22,503)	-	(22,503.00)
C	Zhvleresimi AAM-ve 01.01.2018	-	-	-	-	-
	Shtesat	-	-	-	-	-
	Pakesimet	-	-	-	-	-
	Zhvleresimi AAM-ve 31.12.2018	-	-	-	-	-
D	Vlera neto e AAM-ve 01.01.2018	-	-	7,396	-	7,396
	Vlera neto e AAM-ve 31.12.2018	-	-	5,547	-	5,547

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

Pasqyrat Financiare 2018

SHENIME PER PASQYRAT FINANCIARE

Për vitet ushtrimor të mbyllur më 31 Dhjetor 2018 dhe 2017

(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 2018. 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 rënjes 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 2018 paraqiten si vijon:

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2018	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2017
Titujt e huamarrjes	14,708,778	12,864,029
Detyrime afatshkurter të tjera:		
(i) Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit (furnitore)	3,084,121	3,660,112
(ii) Të pagueshme ndaj Punonjësve dhe sigurime shoqërore dhe shëndetësore	2,044,082	1,892,985
(iii) Detyrime tatimore	(424,587)	(410,181)
(iv) Huara të tjera	-	0
Parapagimet e arketuara dhe të ardhura të llogaritura	(8,559,909.00)	(133,816.76)
Shuma	10,852,485	17,873,128

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 llogaritë sintetike është e barabartë me shumën e llogaritë 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 31.12.2018.

"Detyrimet tatimore+sig.shoqërore" përfaqësojnë detyrimin për TAP në shumën 138,795 lekë, detyrime për sigurimet shoqërore e shëndetësore të muajit dhjetor 2018 në shumën 181,361 lekë si dhe tatim mbi fitimin të parapagueshme për dhjetor 2018 në shumën 535,285 lekë.

Shuma 8,559,909 lekë përfaqëson të ardhura të llogaritura nga faturat nr. 9111642 dt.23.02.2019 dhe fatura nr 9111641 dt 22.02.2019 të cilat i perkasin vitit 2018 por që faturimi i tyre është bërë në shkurt 2019.

Pasqyrat Financiare 2018

SHENIME PER PASQYRAT FINANCIARE

Për vitet ushtrimor të mbyllur më 31 Dhjetor 2018 dhe 2017

(Të gjitha balancat janë në lekë).

8. Detyrime afatgjata

Shoqëria nuk ka detyrime afatgjata.

9. Kapitale 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 31.12.2017 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 2018	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2017
Te ardhurat		
Te ardhurat nga shitja e produkteve (701)	-	-
Te ardhurat nga shitja e punimeve dhe shërbimeve(704)	13,775,670	5,396,027
Te ardhurat nga shitja e mallrave (705)	31,339,379	26,330,605
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	45,115,049	31,726,631.51

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 2018

SHENIME PER PASQYRAT FINANCIARE

Për vitet ushtrimitor të mbyllur më 31 Dhjetor 2018 dhe 2017

(Të gjitha balancat janë në lekë).

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

Sipas natyrës së tyre shpenzimet e ushtrimit 2018 janë treguar në pasqyrën përkatëse.

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2018	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2017
4-Materialet e konsumuara		
a-Lende të para (601-608)	-	-
b-Produkte	-	-
c-Mallra (601-608)	29,214,823	15,631,609
Shuma	29,214,823	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 tretet (nenkontraktor) 611	-	-
b-Qera (613)	1,196,160	1,196,160
c-Mirmbajtje dhe riparime (615)	-	3,000
d-Sigurime (616)	-	-
e-Kerkime dhe studime (617)	-	-
f-Te tjera (618)	61,762	105,692
g-Personel jashtë njesisë (621)	-	-
h-Komisione të ndërmjetme dhe honorare (622)	13,680	64,200
i-Shpenzime për koncesione, patent (623)	-	-
j-Publicitet reklam (624)	249,654	249,276
k-Transferime udhëtim e dieta (625)	30,500	56,500
l-Shpenzime postare dhe telekomunikacioni (626)	1,200	-
m-Shpenzime transporti (627)	-	-
n-Sherbime bankare (628)	59,249	43,848
o-Tatime dhe taksa (632-638)	511,017	1,164,128
p-Vlera kontabel e AAM të shitura (672)	-	-
q-Shpenzime pritje dhe përfaqsimi (654)	-	-
r-Subveçione të dhëna (653)	63,765	97,410
s-Gjoha dhe demshperblime (657)	-	-
t-Kancelari	14,324	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	2,201,311	3,060,795

Shenimet shoqëruese 1 deri në 16 janë pjesë përberse e këtyre pasqyrave financiare

Pasqyrat Financiare 2018

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 2018	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2017
Të ardhurat nga interesat 767, 667(+)	757,796	-
Shpenzimet per interesat 767, 668(-)	-	-
Fitimet nga kursi i këmbimi 769, 669(+)	(702,187)	(71,242)
Humbjet nga kursi i këmbimi 769, 670(-)	-	-
Të ardhura dhe shpenzime të tjera financiare 768, 668	-	-
Shuma	55,610	(71,242)

▪ Shpenzime personeli

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

Kategorite	Ushtrimi 2018		Ushtrimi 2017	
	Numer mesatari	Paga gjithsej	Numer mesatari	Paga gjithsej
Administrator, menaxher				
Specialist me arsim universitar	12	12,164,014	9	7,307,512
Teknike				
Puntor				
Shuma				

Pasqyrat Financiare 2018

SHENIME PER PASQYRAT FINANCIARE

Për vitet ushtrimor të mbyllur më 31 Dhjetor 2018 dhe 2017
(Të gjitha balancat janë në lekë).

11. Shpenzimet e tatimit mbi fitimin

Shpenzimet e tatimit mbi fitimin për ushtrimin kontabel 2018 dhe 2017 janë si vijon:

		Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2018	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2017
I	FITIMI NETO PARA TATIMIT	101,633	(3,278,377)
II	SHPENZIME TE PAZBRITESHME (+)	396,512	391,770
1	Amortizime te normave fiskale	-	-
2	Shpezime pritje e dhurime te kufirit tatimor	-	-
3	Gjoha, penalitete, demshperblime	-	-
4	Udhetime djeta me jashte	-	-
5	Shpenzime pa dok. ose jo te rregullta	396,513	391,771
6	Te tjera-materiale jashte perdorimit(pa miratim)	-	-
	Detyrime tatim fitimi dhe interesa akt kontrolli	-	-
III	PJESA E HUMBYES SE MBARTUR(-)	(498,145)	-
IV	FITIMI (HUMBJA) TATIMORE(I+II-III)	(0)	(2,886,607)
V	Shpenzimi i tatim fitimit-15%	-	-
VI	FITIMI NETO I USHTRIMIT(I-V)	101,633	(3,278,377)

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

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 2018 ka transaksione me palet të lidhura.

13. 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, rezultoi se në ushtrimin 2018 është rritur shifra e afarizmit dhe fitimi tregtar, ortaku siguron vazhdimësinë e biznesit.