

ALFAZED SH.P.K

Pasqyrat Financiare Individuale

31 Dhjetor 2015



ALFAZED SH.P.K

*Pasqyrat Financiare Individuale
për vitin e mbyllur më 31 Dhjetor 2015*

ADRESA
*Sheshi 11 "Austria",
Tiranë, Shqipëri*



PASQYRAT FINANCIARE:

PASQYRA E POZICIONIT FINANCIAR	4
PASQYRA E TË ARDHURAVE PËRMBLEDHËSE	6
PASQYRA E RRJEDHJES SË PARASË	7
PASQYRA E LËVIZJEVE TË KAPITALIT	8
SHËNIME SHPJEGUESE PËR PASQYRAT FINANCIARE	9-19



Bilanci Kontabël më 31 Dhjetor 2015*Shënim: Të gjitha shumat janë shprehur në Lekë përveçse kur thuhet ndryshe*

	Shënim i	31 Dhjetor	
		2015	2014
AKTIVET			
A. Mjete Monetare dhe ekuivalentet e tyre	3.1.1	168,929	191,762
1- Mjete monetare në arke		31,052	31,332
2- Llogari administrative pranë bankave		137,877	160,430
B. Derivativë dhe aktive të mbajtura për tregëtim			
C. Aktive të tjera financiare afatshkurtra	3.1.2	12,080,007	12,426,693
1- Klientë		9,577,541	9,747,352
2-Debitorë të tjerë		-	-
3- Të drejtat ndaj shtetit (tatim fitimi)		1,906,066	2,082,941
4- Të drejta për arkëtimin e shitjes së AAGJ-M		596,400	596,400
5- Të drejtat ndaj ortakëve		-	-
D. Inventari	3.1.3	664,636	1,023,151
1- Lëndët e para		247,266	301,332
2- Prodhim në process		-	-
3- Produkte të gatshme		-	-
4- Mallra për rishitje		417,370	721,819
5- Parapagesa për furnizime		-	-
E. Aktive biologjike afatshkurtra		-	-
F. Parapagime dhe shpenzime të shtyra		-	441,480
1- Shpenzime për tu shpërndarë			441,480
		12,913,571.8	
I.TOTALI AASH		6	14,083,086
A. Investimet financiare afatgjata	3.1.5	60,676,774	60,676,774
1- Aksione të shoqërive të kontrolluara		60,676,774	60,676,774
B. Aktive afatgjata materiale neto	3.1.4	123,269,555	122,811,463
1- Makineri dhe pajisje pune neto		26,462,441	26,545,349
2- Mjete transporti neto		13,029,318	13,033,647
3- Pajisje zyre dhe informatike neto		8,142,347	8,038,498
4- Aktive në process		75,635,449	75,193,969
C. Aktive afatgjata jomateriale	3.1.5	17,340,336	17,382,372
1-Studim, projektim ambienti		17,340,336	17,382,372
D. Aktive të tjera afatgjata	3.1.5	-	-
1- Shpenzime për tu shpërndarë		-	-
II.TOTALI AAGJ		201,286,665	200,870,609
AKTIVET GJITHSEJ (I+II)		214,200,237	214,953,695



DETYRIME			
A. Furnitorë	3.1.6	12,718,365	24,944,387
B. Detyrime ndaj personelit	3.1.7	990,344	985,717
1- Paga të pagueshme		990,344	985,717
2- Personeli-detyrime të tjera		-	-
C. Detyrime për sigurime	3.1.7	96,813	60,822
1- Detyrime për sig. shoqërore		96,813	53,410
2- Detyrime për sig. shëndetësore			7,412
D. Detyrime ndaj shtetit		(6,650)	(1,400,482)
1- Detyrime për tatim fitimin			
2- Detyrime për TVSH-në		(9,250)	(1,421,219)
3- Tatimi mbi pagën		2,600	2,600
4- Detyrime për taksa të tjera			18,137
E. Detyrimet ndaj palëve të lidhura		-	-
1- Detyrime ndaj ortakëve		-	-
2- Kreditorë të tjerë		-	-
3- Dividentë për tu paguar		-	-
I. TOTALI DASH		13,798,872	24,590,444
A. Hua afatgjata		-	-
1- Detyrime nga qiraja financiare		-	-
2- Bono të konvertueshme		-	-
B. Huamarje të tjera afatgjata	3.1.8	139,323,421	142,261,188
C. Grante dhe të ardhura të shtyra		-	-
D. Provizione afatgjata	3.1.9	-	-
II. TOTALI DAGJ		139,323,421	142,261,188
DETYRIMET GJITHSEJ (I+II)		153,122,293	166,851,632
KAPITALI			
A. Fondi themeltar (kapitali I themelimit)		25,000,000	10,000,000
B. Rezervat		1,292,887	1,292,887
1- Rezerva statutore		-	-
2- Rezerva ligjore		1,292,887	1,292,887
3- Rezerva të tjera		-	-
C. Fitimi i pashpërndarë		34,747,632	36,280,150
D. Fitimi ose Humbja e vitit ushtrimor		37,425	529,026
III. TOTALI I KAPITALIT		61,077,944	48,102,063
Llogari Jashtë Bilancit		-	-
Të ardhura në pritje për arkëtim		-	-
PASIVET GJITHSEJ (I+II+III)		214,200,237	214,953,695

Shënimet shpjeguese paraqitur në faqet 9-19 janë pjesë përbërëse e këtyre pasqyrave financiare.



Pasqyra e të ardhurave përmbledhëse për periudhën 01.01.2015 - 31.12.2015*Shënim: Të gjitha shumat janë shprehur në Lekë përveçse kur thuhet ndryshe*

	Shënime	31 Dhjetor	
		2015	2014
Shitjet neto		12,748,565	11,711,623
*Të ardhura të tjera (të ardhura pas kontrollit)		136,333	100,792
I.Totali i të ardhurave	3.2.1	12,884,899	11,812,414
Ndryshimi në gjëndjen e inventarit		358,515	(106,319)
Materialet e blera		3,440,700	4,277,039
Kostot e punës		3,472,992	3,235,188
- Paga personeli		2,976,000	2,493,374
- Shpenzime për sigurime shoqërore e shëndetësore		496,992	741,814
Amortizimet dhe zhvlerësimet		172,842	562,062
Shpenzime të tjera	3.2.2	5,347,188	3,222,062
II.Totali i shpenzimeve	3.2.2	12,792,237	11,190,031
Fitim/Humbja nga veprimtaria operative (I-II)		92,662	622,383
Të ardhura dhe shpenzime financiare nga njësitë e kontrolluara			
Të ardhura dhe shpenzime financiare nga pjesëmarrjet			
Të ardhura dhe shpenzime financiare		144	-
* Të ardhura dhe shpenzime financiare nga investimet AGJ			
* Të ardhura dhe shpenzime nga interesi		144	-
* Fitim/Humbjet nga kursi i këmbimit			
* Të ardhura të tjera financiare			
Fitimi/Humbja para tatimit		92,806	622,383
	3.2.		
Shpenzimet e tatimit mbi fitimit	3	55,381	93,357
FITIMI/HUMBJA NETO NGA VEPRIMTARIA		37,425	529,026

Shënimet shpjeguese paraqitur në faqet 9-19 janë pjesë përbërëse e këtyre pasqyrave financiare.

Pasqyra e fluksit të mjeteve monetare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2015

Shënim: Të gjitha shumat janë shprehur në Lekë përveçse kur thuhet ndryshe.

31 Dhjetor

	Shënime	2015	2014
AKTIVITETET OPERATIVE			
Fitimi për vitin para tatimit	3.3.1	92,806	622,383
<i>Rregullime për:</i>			
*Amortizimi i aktiveve afatgjata		172,842	562,062
*Fitim/humbjet nga kurset e këmbimit		-	-
*Të ardhurat nga Investimet		-	-
*Shpenzime për tatim fitimin bal. me tatimet e tjera		(55,381)	(93,357)
<i>Ndryshime në aktive dhe detyrime operative:</i>			
Ndryshime në tepëricën e kërkesave të arkëtueshme		346,686	(661,291)
Ndryshime në tepëricën e inventarit		358,515	(106,319)
Ndryshime në tepëricën e llogarive të pagueshme		712,434	8,542,753
Ndryshime në tepëricën e detyrimeve ASH për tu paguar		1,434,450	(114,862)
Interesi i paguar		-	-
Tatimi mbi fitimin i paguar		-	-
Rrjedhja e parasë nga aktivitetet operative		3,062,352	8,751,369

AKTIVITETET INVESTUESE

Blerja e aktiveve afatgjata materiale		(147,418)	(222,361)
Blerja e aktiveve afatgjata jo-materiale	3.3.2	(0)	(8,975,085)
Të ardhura nga shitja e pajisjeve		-	-
Interesi i arkëtuar		-	-
Divident i arkëtuar		-	-
Blerja e letrave me vlerë të mbajtura deri në maturim		-	-
Rrjedhja e parasë nga aktivitetet investuese		(147,418)	(9,197,446)

AKTIVITET FINANCUERE

Të ardhura nga emetimi i kapitalit aksioner		-	-
Pagesat e detyrimeve të qirasë financiare		-	-
Huamarrje afatgjata	3.3.3	(2,937,767)	460000
Dividentë të paguar		-	-
Rrjedhja e parasë nga aktivitetet financuese		(2,937,767)	460,000



Rrjedhja neto e parasë dhe ekuivalentët e saj	(22,833)	13,923
Mjete monetare dhe ekuivalentët e tyre në fillim të vitit	191,762	177,839
MJETE MONETARE DHE EKVIVALENTET E TYRE NË FUND TË VITIT	168,929	191,762



ALFAZED sh.p.k

NIPT-I_J82229006N

Pasqyra e lëvizjeve të kapitalit më 31 Dhjetor 2015

Shënim: Të gjitha shumat janë shprehur në Lekë përveçse kur thuhet ndryshe

	Kapitali aksionar	Primi i aksionit	Aksione thesari	Rezerva stat. ligj.	Fitimi i pashpërndarë	TOTALI
Pozicioni më 31 Dhjetor 2013	10,000,000	-	-	1,292,887	36,280,150	47,573,037
Efektet i ndryshimeve të politikave kontabël	-	-	-	-	-	-
Pozicioni i rregulluar	10,000,000	-	-	1,292,887	36,280,150	47,573,037
Fitimi neto për periudhën kontabël	-	-	-	-	529,026	529,026
Dividentët e paguar	-	-	-	-	-	-
Rritja e rezervës së kapitalit	-	-	-	-	-	-
Emetimi i aksioneve	-	-	-	-	-	-
Aksione të thesarit të riblera	-	-	-	-	-	-
Pozicioni më 31 Dhjetor 2014	10,000,000	-	-	1,292,887	36,809,176	48,102,063
Fitimi neto për periudhën kontabël	-	-	-	-	37,425	37,425
Dividentët e paguar	-	-	-	-	-	-
Ndryshime ne fitimin e pashpërndarë	15,000,000	-	-	-	(2,061,544)	(2,061,544)
Emetimi i kapitalit aksionar	-	-	-	-	-	-
Pozicioni më 31 Dhjetor 2015	25,000,000	-	-	1,292,887	34,785,057	61,077,944

Shënimet shpjeguese paraqitur në faqet 9-19 janë pjesë përbërëse e këtyre pasqyrave financiare



1. INFORMACION I PËRGJITHSHËM MBI ENTITETIN RAPORTUES

Shoqëria “ALFAZED Sh.p.k” është një shoqëri me përgjegjësi të kufizuar, e regjistruar me vendim gjykate nr. 20197 më 27 tetor 1998 dhe është regjistruar në Qendrën Kombëtare të Regjistrimit (QKR) më 28 tetor 1998. Kapitali i themelimit të shoqërisë është 10,000,000 lekë i ndarë në 10,000 kuota me vlerë nominale 1,000 lekë secila. Që nga momenti i themelimit dhe deri më sot 100% e kuotave zotërohen nga një ortak i vetëm. Znj. Shefikat NGJELA është ortakja e vetme e kompanisë dhe njëkohësisht kryen rolin e administratores së shoqërisë.

Shoqëria fillimisht ka patur objekt veprimtarie importin, përpunimin dhe tregëtimin e letrës në formate të ndryshme por gjatë vitit 2005 shoqëria vendosi të ndryshojë veprimtarinë e saj duke filluar aktivitetin në fushën e Bar-Kafe-Restorant, me seli në qytetin e Tiranës, Sheshi “Austria”, Nr. 11, nën emrin : Bar-Restorant “AUSTRIA”. Ambienti është i ndarë në dy salla ku një prej tyre funksionon si Bar-Kafe dhe salla tjetër ka funksionuar si night-club por aktualisht është rikthyer në projektin fillestar duke shërbyer si sallë restoranti nën emrin tregëtar “AUSTRIA”.

2. BAZAT E PËRGATITJES DHE ZBATIMI I SKK-ve¹

Kompania “ALFAZED sh.p.k” i përgatiti pasqyrat e saj financiare, për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2015 në përputhje me Ligjin nr.9228 datë 29.04.2004 “Për Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare”. Kompania ka adoptuar raportimin sipas Standarteve Kombëtare të Kontabilitetit siç janë të publikuara në faqen zyrtare nga Këshilli Kombëtar i Kontabilitetit (KKK). Informacioni i gjeneruar është bazuar në supozimet bazë të ndërtimit të pasqyrave financiare në mënyrë që të sigurohet një pamje e vërtetë dhe e sinqertë e situatës financiare të entitetit:

a) Parimi i të drejtave të konstatuara

Sipas këtij parimi, kompania ka njohur të gjitha transaksionet dhe ngjarjet në momentin kur ato ndodhin, pavarësisht momentit kur mjetet monetare apo ekuivalentet e lidhura me to arkëtohen ose paguhen. Njëkohësisht, në momentin kur transaksionet dhe ngjarjet ndodhin bëhet regjistrimi i tyre në regjistrat kontabël dhe raportohen në PF të periudhave të lidhura me to.

¹ SKK-Standartet Kombëtare të Kontabilitetit



b) Vijimësia

PF janë hartuar duke u bazuar në supozimin se njësi ekonomike raportuese ALFAZED sh.p.k do të vijojë aktivitetin e saj edhe për një periudhë të ardhshme raportuese.

c) Kompesimi

Sipas këtij parimi, nuk lejohet kompesimi i elementëve të ndryshëm të pasqyrave financiare nëse kompesimi sjell humbje apo deformim material në informacionin e paraqitur në pasqyra. Të vetmet raste ku lejohet kompesimi i zërave të pasqyrave financiare janë:

- kur e kërkon apo e lejon një parim i stadarteve të përdorura

-kur fitimet apo humbjet që rrjedhin nga transaksione të ngjashme janë jomateriale.

Nga ana tjetër informacioni që sigurojnë pasqyrat financiare plotësojnë të gjitha karakteristikat cilësore bazë si:

a) Kuptueshmëria

Pasqyrat financiare janë të kuptueshme në lexim dhe të qarta për përdorues të jashtëm që kanë njohuri të përgjithshme e të mjaftueshme në fushën e kontabilitetit.

b) Rëndësia

Informacioni që sigurojnë pasqyrat financiare është material pra i rëndësishëm në vendimmarrjen e përdoruesve. Shumat jo materiale janë agreguar në një vlerë të vetme materiale.

c) Besueshmëria

Pasqyrat nuk janë prekur nga shtrembërime apo gabime materiale pasi pasqyrat janë krijuar duke u bazuar në paraqitjen besnike; përparësitë e përmbajtjes mbi formën; neutraliteti; parimi i kujdesit (parimi i konservatorizmit); plotësia.

d) Krahasueshmëria

Sipas këtij parimi, informacioni i pasqyrave financiare duhet të jetë i krahasueshëm nga një periudhë raportuese me ato paraardhëse si dhe nga një njësi ekonomike në tjetrën. Njëkohësisht kjo karakteristikë kërkon që njësi të ketë qëndrueshmëri në metodat kontabël të përdorura.



3. PËRMBLEDHJE E POLITIKAVE TË RËNDËSISHME KONTABËL

Duke qenë se objektivi i pasqyrave financiare është të japi informacion në lidhje me pozicionin financiar, me performancën dhe me ndryshimet në gjendjen financiare të një njësie ekonomike, në përputhje me standartet e kontabilitetit, kompania “ALFAZED sh.p.k” ka përpiluar respektivisht: pasqyrën e pozicionit financiar, pasqyrën e të ardhuravepërmbledhëse, pasqyrën e flukseve të mjeteve monetare, pasqyrën e lëvizjeve të kapitalit dhe shënimet shpjeguese.

3.1 BILANCI KONTABËL

Bilanci kontabël paraqet informacion në lidhje me situatën financiare të njësisë ekonomike në një datë të caktuar. Mes klasave kryesore të tij veçojmë për të detajuar:

3.1.1 Mjetet monetare dhe ekuivalentet e tyre

Mjetet monetare dhe ekuivalentet e tyre përfshijnë paratë në arkë, llogaritë e pakushtëzuara me bankat dhe depozitat në formën e llogarive korrente pranë bankave të nivelit të dytë me qëllim administrimin e aktiviteteve operative afatshkurtra. Mjetet monetare dhe ekuivalentet e tyre mbahen me koston e amortizuar në pasqyrën e pozicionit financiar, e cila përafrohet me vlerën e drejtë për shkak të natyrës afatshkurtër. Vlerësimi i detajuar i mjeteve monetare në arkë dhe në bankat e nivelit të dytë jepet në tabelën e mëposhtme:

Mjete Monetare dhe ekuivalentet e tyre	2015	2014
1- Mjete monetare në arke	31,052	31,332
2- Llogari administrative pranë bankave	137,877	160,430
* në lekë (Raiffeisen Bank)		-
* në lekë (Alfa Bank)	72,561	72,561
* në lekë (BKT)	12,157	7,171
* në lekë (Intesa Sanpaolo)	41,015	68,554
* në lekë (Tirana Bank)		-
* në lekë (Banka Popullore)		-
* në valutën Euro (Tirana Bank)		-
* në valutën Euro (Alfa Bank)		-
* në valutën Euro (Banka Popullore)	(1,656)	(1,656)
* në valutën leke (Credit Agricol)	13,800	13,800
Totali	168,929	191,762

(i) Transaksionet në monedhë të huaj

Transaksionet në monedhë të huaj konvertohen në monedhën funksionale me kursin e këmbimit në datën e transaksionit. Aktivët dhe detyrimet monetare në monedhë të huaj në



datën e raportimit konvertohen në monedhën funksionale me kursin e asaj date. Diferencat nga kursi i këmbimit njihen në fitim/humbje të periudhës në pasqyrën e rezultatit.

Kursi zyrtar i këmbimit për monedhën Euro, të përdorur për të konvertuar zërat monetar të bilancit në LEK janë si më poshtë²:

	31	dhjetor	31	dhjetor
	2015		2014	
EURO		137.28		140.14

Në rastin e shoqërisë “ALFAZED Sh.p.k” shuma e valutës në euro është 72 euro dhe diferencat nga konvertimi janë një shifër jomateriale në vlerën 205.92 lekë³, për këtë arsye drejtuesit kanë gjykuar si të arsyeshme të mos i reflektojnë këto diferenca në pasqyrat financiare.

Vlerësimet nën shenjën negative tregojnë prezencën e një over-draft-i⁴ që shoqëria ka marrë në “Banka Popullore” me qëllim plotësimin e nevojave emergjente. Sikundërse tregohet në tabelën e mësipërme, shoqëria është në fazat e fundit të shlyerjes së detyrimit.

3.1.2 Vlerësimi i aktiveve afatshkurtra financiare

AASH-Financiare paraqesin të drejtat që kompania “ALFAZED sh.p.k” ka ndaj palëve të treta, prej të cilave pret një përfitim për një periudhë me pak se një vit.

(i) Klientët

Klientët paraqesin të drejtat që kompania ka ndaj klientëve për shitjet e mallrave, kryerjen e shërbimeve me arkëtim të mëvonshëm. Vlerësimi i klientëve bëhet me çmimin e shitjes. Vlerësimi i klientëve krijohet nga klientët e krijuar si rezultat i aktivitetit aktual operativ si dhe nga klientë të mbartur prej periudhave të kaluara ku disa prej tyre i përkasin edhe periudhave kur kompania operonte në spektër tjetër operacional. Në përputhje me standardin, llogaritë e arkëtueshme duhet të zhvlerësohen për pjesën që konsiderohet si e paarkëtueshme duke njohur njëkohësisht edhe shpenzimet e borxhit të keq; mirëpo dukeqënëse një vlerësim i tillë do të mbivlerësonte shpenzimet dhe do të ulte rezultatin financiar të gjeneruar nga

²Kurset e këmbimit janë marrë nga faqja zyrtare e Bankës së Shqipërisë

³ Diferencat nga kurset e këmbimit=(140.1400-140.200)*490=-29.4 lekë

⁴ Over-draft-i është një formë financimi në kushtet kur banka lejon një klient të saj të realizojë pagesat edhe në kushtet kur gjendja në llogarinë e tij ka arritur zero. Si për çdo formë tjetër financimi, edhe për over-draft-in shoqëria ka paguar kostot respektive.



kompania, drejtuesit kanë gjykuar të mos i zhvlerësojnë llogaritë e arkëtueshme. Më poshtë jepet në mënyrë të detajuar lista e klientëve aktualë dhe atyre të hershëm.

Klientët e kompanisë	2015	2014
1- Klientë nga aktiviteti aktual	50,000	219,811
* Teodori 2003 Sh.p.k		181,811
* Klientë (pagesa me karta krediti)		38,000
*Kliente te tjere	50,000	
2- Klientë nga aktivitetet e kaluara	10,123,941	10,123,941
*Afërdita Elbasan	72,900	72,900
*Afërdita Tiranë	203,700	203,700
* Dita 2000	4,352,064	4,352,064
*ILAR	3,338,178	3,338,178
*MNS	707,133	707,133
*Planet	75,170	75,170
*Tipografia Ushtarake	270,000	270,000
*Vlora	186,906	186,906
*AREV	596,400	596,400
*Rubini	321,490	321,490
Totali	10,173,941	10,343,752

3.1.3 Vlerësimi i inventarëve

Vlerësimi i inventarit në hyrje, dalje dhe në datën e bilancit është bërë në përputhje me SKK 4-ën.

- (i) Në hyrje inventarët janë vlerësuar me koston e sigurimit të tyre e cila përfshin çmimin e blerjes dhe të gjitha shpenzimet e bëra derisa inventari të jetë i disponueshëm pranë njësisë për t'u përdorur për qëllimin për të cilin ajo e ka siguruar.
- (ii) Në datën e bilancit, inventarët vlerësohen më vlerën më të vogël midis koston(vlerës kontabël) dhe vlerës neto të realizueshme(vlera e tregut).
- (iii) Në dalje inventarët janë çregjistruar me koston e blerjes, të vlerësuar sipas metodës së koston mesatare e cila llogaritet si raporti i koston së mallrave të vlefshëm për shitje me sasinë e mallrave të vlefshëm për shitje.

Bazuar në faktin se shoqëria është një shoqëri me veprimtari tregëtare, inventari i shoqërisë "ALFAZED Sh.p.k" është në formën e mallrave me qëllim rishitjen për aktivitetin "Bar" dhe në formën e lëndëve të para për pjesën e inventarit të kuzhinës për aktivitetin "Restorant". Vlera e inventarit gjendje në fund të periudhës ushtrimore vlerësohet 664,636 lekë i cili është i kategorizuar si më poshtë:



Vlerësimi i inventarit gjëndje	
Inventari i barit	417,370
Inventari i kuzhinës	247,266
Totali	664,636

3.1.4 Vlerësimi i aktiveve afatgjata materiale

Vlerësimi i AAGJ-M në hyrje, dalje dhe në datën e bilancit është bërë në përputhje me SKK 5-ën dhe SKK 11-ën.

Në hyrje AAGJ-M janë vlerësuar me koston e blerjes pasi njësia i ka siguruar të gjitha AAGJ-M të sajat vetëm përmes procesit të blerjes. Kosto e blerjes përfshin çmimin e blerjes plus çdo shpenzim tjetër të parimbursueshëm që nevojitet për të sjellë AAGJ-m në kushte normale të punës. Gjatë vitit 2015 shoqëria ka realizuar blerje të AAGJ-M në vlera të vloga për reflektor dhe freskues. Zeri “Aktive në Proces” përmban të gjitha kalimet e të gjitha investimeve të deritanishme në objektin e marrë me qira. Pra njësia ka përfshirë në gjendjen e saj pasurore edhe aktive të tjera të tilla si shpenzimet e rikonstruksionit fillestar të hapsirave ku njësia aktualisht po zhvillon aktivitetin e saj. Kjo vlerë e kapitalizuar vlerësohet me vlerën 75,635,449 lekë.

(i) Në datën e bilancit, AAGJ-M vlerësohen me koston historike. Në bilanc aktivet paraqiten me vlerën kontabël neto e cila llogaritet si diferencë e vlerës kontabël me ammortizimin e akumuluar të aktivitetit dhe zhvlerësimet e krijuara nga ulja e vlerës së aktivitetit. Shoqëria bën veprime rregulluese duke shpërndarë kostot e blerjeve të AAGJ-M duke llogaritur shpenzimet e amortizimit për asetet e blera në periudhat e kaluara. Gjëndja e AAGJ-M në datën e bilancit është detajuar si në tabelën e mëposhtme:

Aktive Afatgjata Materiale	2015	2014
1- Makineri dhe pajisje pune (VI. Kontabël)	36,634,456.00	36,617,018.00
*Amortizimi i akumuluar Mak_Pajisje	(10,172,015.00)	(10,071,669.00)
2- Mjete transporti (VI. Kontabël)	22,496,112.00	22,496,112.00
*Amortizimi i akumuluar Mjete trans.	(9,466,794.00)	(9,462,465.00)
3- Pajisje zyre dhe informatike (VI. Kontabël)	8,330,821.00	8,200,841.00
*Amortizimi i akumuluar Pajis_zyre_info	(188,474.00)	(162,343.00)
Totali	47,634,106.00	47,617,494.00



AAGJ-M kur del nga njësia, çregjistrohet dhe bashkë me të çregjistrohet çdo llogari tjetër e lidhur me aktivin në fjalë. Një AAGJ-M bëhet dalje nëse shitet, këmbëhet apo del jashtë përdorimit. Gjithsesi, në të gjitha rastet çregjistrimi bëhet me vlerën fillestare të aktivit, bashkë me të mbyllet edhe llogaria e amortizimit dhe zhvlerësimit të akumuluar. Për rrjedhojë vlera neto kontabël (VNK) njihet si shpenzim periudhe. Nga ana tjetër njihen edhe të ardhurat nga shitja e aktivit në vlerën e çmimit të shitjes. Kuptohet që diferenca midis çmimit të shitjes dhe VNK sistemohet në rezultatin e periudhës si fitim ose si humbje në varësi të rastit. Gjatë këtij viti shoqëria nuk ka bërë asnjë dalje të asetëve të saja por ka ende të drejta të pa arkëtuara për shitjen e aktiveve materiale në vitin e kaluar për shumën 596,400 lekë.

(ii) Shpenzimet pas hyrjes së AAGJ-M

Një shpenzim i mëpasshëm kapitalizohet vetëm kur është e mundur që kompanisë “ALFAZED sh.p.k” t’i rrjedhin përfitime të ardhshme ekonomike. Për rrjedhojë këto shpenzime do të kapitalizohen në vlerën e aktivit afatgjatë material për të cilin kryhen dhe do të shpërndahen në periudhat e ardhshme përmes amortizimit. Riparimet dhe mirëmbajtjet e vazhdueshme njihen si shpenzime periudhe kur ato ndodhin dhe sistemohen në pasqyrën e rezultatit.

(iii) Amortizimi

Amortizimi është procesi i shpërndarjes së kostos së blerjes së AAGJ-M në periudhat e ardhshme ku aktivi do të kontribuojë në gjenerimin e të ardhurave. Njësia amortizon aktivet për jetën e tyre të dobishme pavarësisht jetës së tyre ekonomike. Shpenzimi i amortizimit është shprehja në vlera monetare e pjesës së konsumuar të aktivit gjatë një periudhe kontabël. Shpenzimet e amortizimit njihen si shpenzim në pasqyrën e rezultatit. Mes AAGJ-M toka nuk amortizohet pasi nuk është objekt konsumi.

Njësia “ALFAZED Sh.p.k” ka përcaktuar si metodë amortizimi, metodën e cila aplikon % e amortizimit mbi vlerën e mbetur të aktivit. Kjo mënyrë krijon përputhje të shpenzimeve të llogaritura prej kompanisë me shpenzimet e njohura prej organeve tatimore. Konkretisht normat e përdorura të amortizimit janë:

- Ndërtesa- 5% në vit
- Kompiutera dhe sistemet informatike- 25% në vit
- Të gjitha AAGJ-M -20% të vlerës së mbetur

3.1.5 Aktive afatgjata jomateriale, neto dhe të tjera



Aktivitet afatgjata jomateriale janë aktive të identifikueshme jomonetare pa përmbajtje fizike, të mbajtuara për qëllim prodhimin e produkteve ose furnizimin e mallrave ose shërbimeve, për t'ua dhënë me qira të tretëve ose për qëllime administrative . Shoqëria ka kontabilizuar në formën e AAGJ-JM, Studimet e projektimit për rikonstruksionin e hapsirave të ambjenteve të lokalit në vlerën 17,382,372 lekë.

Gjithashtu, kompania zotëron tituj pronësie mbi kompaninë “Birra Tirana sh.a” në vlerën 60,676,774 lekë. Titujt e zotëruar janë në nivel pjesëmarrjeje.

3.1.6 Furnitorët

Detyrimet ndaj furnitorëve janë detyrime tregëtare të cilat lindin gjatë kryerjes së aktivitetit kryesor të njësisë ekonomike dhe që lindin si rezultat i blerjes së mallrave me pagesë të mëvonshme. Shoqëria ka detyrime ndaj furnitorëve në masën 12,718,365 lekë, të cilat i përkasin periudhës raportuese, pjesa tjetër prej 12,938,456 lekësh janë detyrime të hershme të njësisë të krijuara në periudhat kur njësia operonte në një aktivitet totalisht të ndryshëm nga ky aktual te cilat u likujduan nga pronari por u kontabilizuan si nje rritje ne fitimin e pashperndare. Më poshtë jepet një paraqitje e detajuar e furnitorëve kryesorë me vlerësimet e detyrimeve që kompania ka respektivisht ndaj secilit prej tyre:

Furnitorët e kompanisë	2015	2014
1- Furnitorë nga aktiviteti aktual	12,718,365	12,005,931
*Conad	60,160	583,557
*Për Studim projektimi 51N4E	10,770,202	10,770,102
*Euronova		185,439
*Luxuri Domum Lamnat	138,003	266,833
*Partia Socialiste e Shqipërisë	1,750,000	200,000
2- Furnitorë nga aktivitetet e kaluara	0	12,938,456
*ALBIX	-	6,167,900
* Albanian Consorcium	-	4,050,000
*SLS-Sarandë	-	2,720,556
Totali	12,718,365	24,944,387

3.1.7 Detyrime ndaj personelit (Paga neto dhe kontributet)

“ALFAZED Sh.p.k” deri ne muajin tetor 2015 ka të punësuar 8 punonjës përmes së cilëve kompania realizon aktivitetin e saj. Me pas duke filluar nga tetor 2015, kompania ka 14 punonjës. Kompania paguan vetëm kontributet e detyrueshme për sigurimet shoqërore dhe shëndetësore për punonjësit. Autoritetet lokale janë përgjegjëse për të siguruar kufijtë ligjorë për këto kontribute në Shqipëri, në bazë të skemës së kontributeve të përcaktuara dhe



kompania i zbaton ato. Kontributet e kompanisë për sigurimet shoqërore dhe shëndetësore ngarkohen në pasqyrën e fitimeve dhe humbjeve kur ato ndodhin.

3.1.8 Huamarrje Afatgjatë

Për të krijuar vijimësi në aktivitet, gjatë kësaj periudhe ushtrimore, shoqëria nuk është financuar me kapital të jashtëm por po planifikon të ekspozohet në sistemin financiar duke marrë një kredi në një nga bankat e nivelit të dytë që operojnë në vendin tonë.

3.1.9 Provigjonet

Një provigjon njihet nëse, si rezultat i një ngjarjeje të shkuar, kompania ka një detyrim ligjor ose konstruktiv që mund të matet në mënyrë të besueshme dhe është e mundur që të kërkohet një dalje e përfitimeve ekonomike për të shlyer detyrimin.

Më 31 dhjetor 2015 dhe 31 dhjetor 2014 nuk kanë ndodhur ngjarje të tilla ndaj nuk është njohur provigjon në pasqyrën e pozicionit financiar.



3.2 PASQYRA E TË ARDHURAVE PËRMBLEDHËSE

Pasqyra e të ardhurave siguron informacion të nevojshëm për gjykimin e performancës të njësisë ekonomike. Njësia ka ndërtuar PASH-in duke u bazuar në metodën e cila i klasifikon shpenzimet sipas natyrës së tyre pavarësisht se për çfarë destinacioni janë përdorur ato.

3.2.1 Të ardhurat

Bazuar në parimin e të drejtave të konstatuara, njësia ka njohur të ardhurat të cilat janë krijuar nga aktiviteti operativ i kompanisë në vlerën 12,884,899 lekë.

3.2.2 Shpenzimet

Shpenzimet që janë të paraqitura në PASH, janë të klasifikuara sipas natyrës. Në zërin e shpenzimeve të tjera përfshihen zërat e paraqitur në tabelën e mëposhtme:

Shpenzime qiraje	2,750,000
Shpenzime uji dhe drita	40,674
Shpenzime transporti	2,241,137
Sherbime të ndryshme dhe bankare	
Shpenzime telefoni e postare	134,060
Sistemimi i vlerwsimit tatimor	72,868
Shpenzime për riparim-mirëmbajtje	
Shpenzime penalitete dhe gjoba	108,448
Totali i Shpenzime të tjera	5,347,188

3.3 PASQYRA E FLUKSEVE MONETARE

Pasqyra e flukseve monetare tregon hyrjet dhe daljet e mjeteve monetare në një njësi ekonomike raportuese gjatë periudhës kontabël. Këto flukse raportohen në pasqyrën e flukseve monetare të klasifikuara sipas qëllimit si për shembull, fluksi monetar nga veprimtaria e shfrytëzimit, e investimit ose e financimit. Pasqyra e flukseve monetare ka si qëllim kryesor dhënien e informacioneve për mjetet monetare dhe ekuivalentët e tyre të arkëtuara dhe të paguara nga një njësi ekonomike gjatë një periudhe ushtrimore.

3.3.1 Aktivitetet operative

Shuma e fluksit të mjeteve monetare që krijohet nga veprimtaritë operative është një element kyç për të vlerësuar shkallën në të cilën veprimtaria e njësisë ekonomike ka prodhuar flukse të mjaftueshme mjeteve monetare për të ripaguar huatë, për të mbajtur kapacitetin e



shfrytëzimit të njësisë ekonomike, për të paguar dividendët dhe për të bërë investime të reja pa përdorur burime të jashtme financimi.

Për të llogaritur flukset monetare që gjeneron njësia ekonomike ekzistojnë dy metoda: ajo direkte dhe indirekte. Shoqëria “ALFAZED sh.p.k” përdor metodën indirekte të përlllogaritjes së flukseve. Kjo metodë nisat nga fitimi para tatimit dhe shton shpenzimet jomonetare siç është amortizimi dhe zbritet të gjitha të ardhurat jomonetare. Pas kësaj, fitimi i regulluar modifikohet me ndryshimet e gjendjeve të llogarive të aktiveve dhe detyrimeve afat-shkurtra duke mbajtur në konsideratë faktin që një rritje e aktiveve është një fluks dalës kurse një rritje e detyrimeve është një fluks hyrës. Fluksi operativ i njësisë është 3,062,352 lekë, gjë që tregon se njësia ka operuar në atë mënyrë që mund të sigurojë likuiditet të mjaftueshëm për të vazhduar aktivitetin e saj.

3.3.2 Aktivitetet investuese

Paraqitja veçmas e flukseve monetare që vijnë nga aktivitet investuese është e rëndësishme sepse flukset monetare përfaqësojnë madhësinë e shpenzimeve të bëra për burimet e përcaktuara për të krijuar të ardhura dhe flukse monetare të ardhshme. Vetëm shpenzimet që sjellin një aktiv të njohur në pasqyrën e gjendjes financiare janë të vlefshme për t’u klasifikuar si aktivitete investuese. Gjatë kësaj periudhe kompania ka investuar në një aktiv afatgjatë material me vlerë 147,418 lekë. Kjo vlerë përfaqëson shpenzime për blerje pajisje kuzhine.

3.3.3 Aktivitetet financuese

Flukset monetare që krijohen nga veprimtaritë financiare janë të rëndësishme pasi ato shërbejnë për parashikimin e kërkesave për fluksin monetar të ardhshëm nga ofruesit e kapitalit për njësinë ekonomike. Gjatë periudhës ushtrimore, shoqëria nuk është financuar duke marrën një hua nga pronari apo nga institucione të tjera të ndërmjetësimit financiar që operojnë në vendin tonë.

Hartuesi i pasqyrave

Thomaidha JANAQI

Drejtor i përgjithshëm

Shefikat NGJELA

Shefikat Ngjela