

ALFAZED SH.P.K

Pasqyrat Financiare Individuale

31 Dhjetor 2016



F

ALFAZED SH.P.K

*Pasqyrat Financiare Individuale
për vitin e mbyllur më 31 Dhjetor 2016*

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



f

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



F

ALFAZED Sh.p.k

Pasqyra e pozicionit financiar më 31 Dhjetor 2016

(Të gjitha vlerat janë në Lek, përveç se kur shprehet ndryshe)

ALFAZED sh.p.k

NIPT-I_J82229006N

Bilanci Kontabël më 31 Dhjetor 2016

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

	Shënim	31 Dhjetor	
		2016	2015
AKTIVET			
A. Mjete Monetare dhe ekuivalentet e tyre	3.1.1	334,532	168,929
1- Mjete monetare në arke		231,483	31,052
2- Llogari administrative pranë bankave		103,049	137,877
B. Derivativë dhe aktive të mbajtura për tregëtim			
C. Aktive të tjera financiare afatshkurtra	3.1.2	12,755,789	12,080,007
1- Klientë		10,294,811	9,577,541
2-Debitorë të tjerë		-	0
3- Të drejtat ndaj shtetit (tatim fitimi)		1,864,578	1,906,066
4- Të drejta për arkëtimin e shitjes së AAGJ-M		596,400	596,400
5- Të drejtat ndaj ortakëve		-	0
D. Inventari	3.1.3	354,008	664,636
1- Lëndët e para		43,751	247,266
2- Prodhim në proces		-	0
3- Produkte të gatshme		-	0
4- Mallra për rishitje		310,257	417,370
5- Parapagesa për furnizime		-	0
E. Aktive biologjike afatshkurtra		-	-
F. Parapagime dhe shpenzime të shtyra		-	-
1- Shpenzime për tu shpërndarë			
I.TOTALI AASH		13,444,329.57	12,913,572
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	126,352,520	123,269,555
1- Makineri dhe pajisje pune neto		26,418,078	26,462,441
2- Mjete transporti neto		12,968,416	13,029,318
3- Pajisje zyre dhe informatike neto		8,242,077	8,142,347
4- Aktive në proces		78,723,949	75,635,449
C. Aktive afatgjata jomateriale	3.1.5	17,340,336	17,340,336
1-Studim, projektim ambienti		17,340,336	17,340,336
D. Aktive të tjera afatgjata	3.1.5	-	-
1- Shpenzime për tu shpërndarë		-	-
II.TOTALI AAGJ		204,369,630	201,286,665
AKTIVET GJITHSEJ (I+II)		217,813,960	214,200,237

Alfazed Ngjelo
 (signature)



ALFAZED Sh.p.k**Pasqyra e pozicionit financiar më 31 Dhjetor 2016***(Të gjitha vlerat janë në Lek, përveç se kur shprehet ndryshe)***DETYRIME**

A. Furnitorë	3.1.6	32,583,021	25,656,821
B. Detyrime ndaj personelit	3.1.7	1,819,293	990,344
1- Paga të pagueshme		1,819,293	990,344
2- Personeli-detyrime të tjera		-	-
C. Detyrime për sigurime	3.1.7	78,399	96,813
1- Detyrime për sig. shoqërore		78,399	96,813
2- Detyrime për sig. shëndetësore		-	-
D. Detyrime ndaj shtetit		607,911	(6,650)
1- Detyrime për tatim fitimin		-	-
2- Detyrime për TVSH-në		605,311	(9,250)
3- Tatimi mbi pagën		2,600	2,600
4- Detyrime për taksa të tjera		-	-
E. Detyrimet ndaj palëve të lidhura		-	-
1- Detyrime ndaj ortakëve		-	-
2-Kreditorë të tjerë		-	-
3- Dividentë për tu paguar		-	-
I. TOTALI DASH		35,088,624	26,737,328

A. Hua afatgjata

1- Detyrime nga qiraja financiare		-	-
2- Bono të konvertueshme		-	-
B. Huamarje të tjera afatgjata (Hua Pronari)	3.1.8	134,559,750	139,323,421
C. Grante dhe të ardhura të shtyra		-	-
D. Provizione afatgjata	3.1.9	-	-
II. TOTALI DAGJ		134,559,750	139,323,421

DETYRIMET GJITHSEJ (I+II)**169,648,374 166,060,749****KAPITALI**

A. Fondi themeltar (kapitali I themelimit)	10,000,000	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	36,846,601	36,809,176
D. Fitimi ose Humbja e vitit ushtrimor	26,098	37,425
III. TOTALI I KAPITALIT	48,165,586	48,139,488

Llogari Jashtë Bilancit

Të ardhura në pritje për arkëtim

Të tjera llogari angazhimesh

PASIVET GJITHSEJ (I+II+III)**217,813,960 214,200,237***Shënimet shpjeguese paraqitur në faqet 9-19 janë pjesë përbërëse e këtyre pasqyrave financiare.*

ALFAZED Sh.p.k**Pasqyra e të ardhurave përmbledhëse për vitin e mbyllur më 31 Dhjetor 2016***(Të gjitha vlerat janë në Lek, përveç se kur shprehet ndryshe)***ALFAZED sh.p.k****NIPT-I_J82229006N****Pasqyra e të ardhurave përmbledhëse për periudhën 01.01.2016 - 31.12.2016***Shënim: Të gjitha shumat janë shprehur në Lekë përveçse kur thuhet ndryshe*

	Shënime	31 Dhjetor	
		2016	2015
Shitjet neto		13,596,056	12,748,565
*Të ardhura të tjera (të ardhura pas kontrollit)		20,042	136,333
I.Totali i të ardhurave	3.2.1	13,616,098	12,884,899
Ndryshimi në gjëndjen e inventarit		310,628	358,515
Materialet e blera		3,389,549	3,440,700
Kostot e punës		4,594,479	3,472,992
- Paga personeli		3,937,000	2,976,000
- Shpenzime për sigurime shoqërore e shëndetësore		657,479	496,992
Amortizimet dhe zhvlerësimet		182,618	172,842
Shpenzime të tjera	3.2.2	5,071,398	5,347,188
II.Totali i shpenzimeve	3.2.2	13,548,672	12,792,237
Fitim/Humbja nga veprimtaria operative (I-II)		67,426	92,662
Të ardhura dhe shpenzime financiare nga njësitë e kontrolluara			
Të ardhura dhe shpenzime financiare nga pjesëmarrjet			
Të ardhura dhe shpenzime financiare		160	144
* Të ardhura dhe shpenzime financiare nga investimet AGJ			
* Të ardhura dhe shpenzime nga interesi		160	144
* Fitim/Humbjet nga kursi i këmbimit			
* Të ardhura të tjera financiare			
Fitimi/Humbja para tatimit		67,586	92,806
Shpenzimet e tatimit mbi fitimit	3.2.3	41,488	55,381
FITIMI/HUMBJA NETO NGA VEPRIMTARIA		26,098	37,425

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

F

ALFAZED Sh.p.k

Pasqyra e të mjeteve monetare për vitin e mbyllur më 31 Dhjetor 2016

(Të gjitha vlerat janë në Lek, përveç se kur shprehet ndryshe)

ALFAZED sh.p.k

NIPT-I_J82229006N

Pasqyra e fluksit të mjeteve monetare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2016

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

	Shënim	31 Dhjetor	
		2016	2015
AKTIVITETET OPERATIVE			
Fitimi për vitin para tatimit	3.3.1	67,586	92,806
<i>Rregullime për:</i>			
*Amortizimi i aktiveve afatgjata		182,618	172,842
*Fitim/humbjet nga kurset e këmbimit		-	-
*Të ardhurat nga Investimet		-	-
*Shpenzime për tatim fitimin kompesuar me tatimet e tjera		(41,488)	(55,381)
<i>Ndryshime në aktive dhe detyrime operative:</i>			
Ndryshime në tepëricën e kërkesave të arkëtueshme		(675,782)	346,686
Ndryshime në tepëricën e inventarit		310,628	358,515
Ndryshime në tepëricën e llogarive të pagueshme		6,926,200	712,434
Ndryshime në tepëricën e detyrimeve ASH për tu paguar		1,425,096	1,434,450
Interesi i paguar		-	-
Tatimi mbi fitimin i paguar		-	-
Rrjedhja e parasë nga aktivitetet operative		8,194,858	3,062,352
AKTIVITETET INVESTUESE			
Blerja e aktiveve afatgjata materiale		(3,265,583)	(147,418)
Blerja e aktiveve afatgjata jo-materiale	3.3.2	-	(0)
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		(3,265,583)	(147,418)
AKTIVITET FINANCUERE			
Të ardhura nga emetimi i kapitalit aksioner		-	0
Pagesat e detyrimeve të qirasë financiare		-	0
Huamarrje afatgjata	3.3.3	(4,763,671)	(2,937,767)
Dividentë të paguar		-	0
Rrjedhja e parasë nga aktivitetet financuese		(4,763,671)	(2,937,767)
Rrjedhja neto e parasë dhe ekuivalentët e saj		165,603	(22,833)
Mjete monetare dhe ekuivalentët e tyre në fillim të vitit		168,929	191,762
MJETE MONETARE DHE EKUIVALENTET E TYRE NË FILLIM TË VITIT		334,532	168,929

F



ALFAZED Sh.p.k

Pasqyra e lëvizjeve të kapitalit për vitin e mbyllur më 31 Dhjetor 2016

(Të gjitha vlerat janë në Lek, përveç se kur shprehet ndryshe)

ALFAZED sh.p.k

NIPT-I_J82229006N

Pasqyra e lëvizjeve të kapitalit më 31 Dhjetor 2016

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 2014	10,000,000	-	-	1,292,887	36,809,176	48,102,063
Efekti i ndryshimeve të politikave kontabël	-	-	-	-	-	-
Pozicioni i rregulluar	10,000,000	-	-	1,292,887	36,809,176	48,102,063
Fitimi neto për periudhën kontabël	-	-	-	-	37,425	37,425
Dividentët e paguar	-	-	-	-	-	-
Rritja e rezervës së kapitalit	-	-	-	-	-	-
Emetimi i aksioneve	-	-	-	-	-	-
Aksione të thesarit të riblera	-	-	-	-	-	-
Pozicioni më 31 Dhjetor 2015	10,000,000	-	-	1,292,887	36,846,601	48,139,488
Fitimi neto për periudhën kontabël	-	-	-	-	26,098	26,098
Dividentët e paguar	-	-	-	-	-	-
Ndryshime ne fitimin e pashpërndarë	-	-	-	-	-	-
Emetimi i kapitalit aksionar	-	-	-	-	-	-
Pozicioni më 31 Dhjetor 2016	10,000,000	-	-	1,292,887	36,872,699	48,165,586

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 gjykatë 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 25,000,000 lekë i ndarë në 25,000 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



[Handwritten signature]

b) Vijimesia

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 njësia 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	2016	2015
1- Mjete monetare në arke	231,483	31,052
2- Llogari administrative pranë bankave	103,049	137,877
* në lekë (Raiffeisen Bank)		
* në lekë (Alfa Bank)	72,561	72,561
* në lekë (BKT)	12,627	12,157
* në lekë (Intesa Sanpaolo)	(41)	41,015
* në lekë (Tirana Bank)		
* në lekë (Banka Popullore)		
* në valutën Euro (Tirana Bank)		
* në valutën Euro (Alfa Bank)	5,751	
* në valutën Euro (Banka Popullore)	(1,657)	(1,656)
* në valutën leke (Credit Agricole)	13,809	13,800
Totali	334,532	168,929



F

(i) Transaksionet në monedhë të huaj

Transaksionet në monedhë të huaj konvertohen në monedhën funksionale me kursin e këmbimit në datën e transaksionit. Aktivitetet 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 poshtë¹:

	31 dhjetor 2017	31 dhjetor 2016
EURO	135.23	135.25

Në rastin e shoqërisë “ALFAZED Sh.p.k” shuma e valutës në euro është e vogël dhe diferencat nga kursi i këmbimit janë jomateriale, 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-i² 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 rezultatit financiar të gjeneruar nga 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.

¹Kurset e këmbimit janë marrë nga faqja zyrtare e Bankës së Shqipërisë

² 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.



(Handwritten signature)

Klientët e kompanisë	2016	2015
1- Klientë nga aktiviteti aktual	170,870	50,000
* Teodori 2003 Sh.p.k		
* Klientë (pagesa me karta krediti)		
*Kliente te tjere	170,870	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	10,294,811	10,173,941

Shuma për tu arkëtuar nga aktiviteti aktual është 170,870 lekë, që përfaqësojnë të drejtat e kompanisë ndaj Unitcenter, për aktivitetin e zhvilluar në fund të vitit.

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 354,008 lekë i cili është i kategorizuar si më poshtë:



(Handwritten signature)

Vlerësimi i inventarit gjëndje	
Inventari i barit	310,257
Inventari i kuzhinës	43,751
Totali	354,008

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 2016 shoqëria ka realizuar blerje të AAGJ-M të cilat kontribuojnë në përmirësimin e aktivitetit të shoqërisë. Asetet e blera përfshijnë karrige, dy sete kanape dhe një frigorifer në vlerën totale 177,083.33 lekë.

Zeri “Aktive ne Proces” permban te 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 të cilat vlerësohen me 78,723,949 lekë. Vlen të përmendet se gjatë vitit 2016, janë kapitalizuar investime në rikonstuksionin e zyrave në vlerën 3,088,500 lekë.

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 amomortizimin 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	2016	2015
1- Makineri dhe pajisje pune (Vl. Kontabël)	36,634,456.00	36,634,456.00
*Amortizimi i akumuluar Mak_Pajisje	(10,216,378.00)	(10,172,015.00)
2- Mjete transporti (Vl. Kontabël)	22,496,112.00	22,496,112.00
*Amortizimi i akumuluar Mjete trans.	(9,527,696.00)	(9,466,794.00)
3- Pajisje zyre dhe informatike (Vl. Kontabël)	8,507,904.33	8,330,821.00
*Amortizimi i akumuluar Pajis_zyre_info	(265,827.00)	(188,474.00)
4- Mobilie dhe Orendi (Vl. Kontabël)		
*Amortizimi i akumuluar Mobilie dhe Orendi		
5- Aktive të patrup. Jo-Materiale (Vl. Kontabël)	17,382,372.00	17,382,372.00
*Amortizimi i akumuluar	(42,036.00)	(42,036.00)
Totali	64,968,907.33	64,974,442.00



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 aktivitetit, 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 aktivitetit 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 aseteve të saja por ka ende të drejta të pa arkëtuara për shitjen e aktiveve materiale në vitin e kaluar për shumën 596,400 lekë.

(i) 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 aktivitetit 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. Njësitë 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 aktivitetit gjatë një periudhe kontabël. Shpenzimet e amortizimit njihen si shpenzim në pasqyrën e rezultatit. Njësitë "ALFAZED Sh.p.k" ka përcaktuar si metodë amortizimi, metodën e cila aplikon % e amortizimit mbi vlerën e mbetur të aktivitetit. 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



(Handwritten signature)

formën e AAGJ-JM, Studimet e projektimit për rikonstrukcionin 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 19,644,565 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 të cilat u likujduan nga pronari por u kontabilizuan si një rritje në 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	2016	2015
1- Furnitorë nga aktiviteti aktual	19,644,565	12,718,365
*Conad	30160	60,160
*Për Studim projektimi 51N4E	10,770,202	10,770,202
*Euronova		
*Luxuri Domum Lamnat	138,003	138,003
*Partia Socialiste e Shqipërisë	5,000,000	1,750,000
*Dardan Ndertim	3,706,200	
2- Furnitorë nga aktivitetet e kaluara	12,938,456	12,938,456
*ALBIX	6,167,900	6,167,900
*Albanian Consortium	4,050,000	4,050,000
*SLS-Sarandë	2,720,556	2,720,556
Totali	32,583,021	25,656,821

3.1.7 Detyrime ndaj personelit (Paga neto dhe kontributet)

“ALFAZED Sh.p.k” gjatë vitit 2016 ka patur të punësuar mesatarisht 14 punonjës përmes së cilëve kompania realizon aktivitetin e saj. 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 vjijimësi 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 kërkohej një dalje e përfitimeve ekonomike për të shlyer detyrimin.

Më 31 dhjetor 2016 dhe 31 dhjetor 2015 nuk kanë ndodhur ngjarje të tilla ndaj nuk është njohur provigjon në pasqyrën e pozicionit financiar.



(Handwritten signature)

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 13,616,089 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	3,000,000
Shpenzime uji dhe drita	1,821,675
Shpenzime transporti	
Sherbime të ndryshme dhe bankare	21,900
Shpenzime telefoni e postare	68,939
Shpenzime për taksa	
Shpenzime për riparim-mirëmbajtje	
Shpenzime te ndryshme	158,883
Totali i Shpenzime të tjera	5,071,398

Për kalkulimin e tatim fitimit, aplikimi i normës së tatimit mbi fitim (15%) u aplikua mbi fitimin e tatueshëm i cili u kalkulua si axhustim i fitimit kontabël me të ardhurat dhe shpenzimet e panjohura.

Llogaritja e fitimit për efekte fiskale

Fitimi/Humbja para tatimit	67,586
(+) Shpenzimet e panjohura	209,000
* Shpenzime page me arke	209,000
* Shpenzime gjobash dhe penalitetesh	
* Sistemimet e vleresimit tatimor	
(-) Të ardhurat e panjohura	-
Fitimi i tatueshëm	276,586
Tatim fitimi i llogaritur(15%)	41,488

Shuma që axhuston fitimin kontabël janë pagat e paguara me arkë në vlerën 209,000 lekë të cilat përbejnë një shpenzim të panjohur për instancat fiskale.



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 njësi ekonomike ekzistojnë dy metoda: ajo direkte dhe indirekte. Shoqëria "ALFAZED sh.p.k" përdor metodën indirekte të përlllogaritjes së flukseve. Kjo metodë nisët nga fitimi para tatimit dhe shton shpenzimet jomonetare siç është amortizimi dhe zbret 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 8,194,858 lekë, gjë që tregon se njësi 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 aktive afatgjatë material me vlerë 3,265,583 lekë, respektivisht rikonstruksioni i zyrave të punës dhe investimi në asete dhe orendi në funksion të aktiviteti.



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

