

RAPORTI
I EKSPERTIT KONTABEL TE AUTORIZUAR MBI
AUDITIMIN
E PASQYRAVE FINANCIARE TE SHOQERISE
CONAD ALBANIA SHPK
2015

RAPORTI I AUDITUESIT TE PAVARUR MBI AUDITIMIN E PASQYRAVE FINANCIARE

(Mbyllur me 31 dhjetor 2015)

Drejtuar Ortakeve te Shoqerise
"CONAD ALBANIA" Sh.p.k

Te nderuar zoterinj!

Ne kemi audituar pasqyrat financiare bashkelidhur te Shoqerise "CONAD ALBANIA" Sh.p.k te cilat perfshijne Aktivin, Pasivin, Pasqyren e te Ardhurave e Shpenzimeve e Shenimet financiare me date 31 Dhjetor 2015, pasqyren e ndryshimeve ne kapitalet e veta dhe pasqyren e flukseve te parave per ushtrimin e mbyllur ne ate date, si dhe nje permbledhje te metodave kontabel te rendesishme.

Drejtimi eshte pergjegjes per pergatitjen dhe paraqitjen e singerte te ketyre pasqyrave financiare ne perputhje me SNRF dhe Ligjit per Kontabilitetin. Kjo pergjegjesi perfshin: hartimin, venien ne zbatim te standarteve qe duhen sipas ligjit dhe funksionimin e kontrollit te brendeshem te pershtatshem per pergatitjen dhe paraqitjen me sinqeritet te pasqyrave financiare, drejtimi eshte i detyruar qe ti pregatise ato dhe te jene pa anomali materiale, qofte per shkak te mashtrimit ose te gabimit.

Drejtimi eshte pergjegjes per te zgjedhur dhe zbatuar metodat e pershtatshme kontabel si dhe per te bere vleresimet kontabile qe jane te arsyeshme per rrethanat e dhena. Pergjegjësia jone eshte qe te shprehim nje opinion per keto pasqyra financiare bazuar ne auditimin tone.

Nepermjet testeve perkatese ne kemi kryer auditimin ne perputhje me Standartet e Auditimit. Keto standarte kerkojne qe ne te zbatojme kerkesat etike, te planifikojme dhe te kryejme auditimin tone per te marre siguri te arsyeshme per te shprehur opinionin tone ne se pasqyrat financiare jane pa anomali materiale.

Auditimi perfshin kryerjen e procedurave per te marre evidence per auditimin rreth vlerave dhe informacioneve te dhena ne pasqyrat financiare. Procedurat e zgjedhura varen prej gjykimit te audituesit, duke perfshire vleresimin e rrezeqeve per anomali materiale ne pasqyrat financiare, qofte per shkak te mashtrimit ose te gabimit.

Ne berjen e ketyre vleresimeve te rrezikut, audituesi merr ne konsiderate kontrollin e brendeshem perkates te entitetit ne pergatitjen dhe paraqitjen me sinqeritet te pasqyrave financiare ne menyre qe te hartoje procedurat e auditimit qe jane te pershtatshme per rrethanat, por jo per qellimin e shprehjes se opinionit per efektivitetin e kontrollit te brendeshem te entitetit. Auditimi gjithashtu perfshin vleresimin e pershtatshmerise se metodave kontabel te perdorura dhe llogjiken e cmuarjeve kontabel te bere nga drejtimi, si dhe per vleresimin e paraqitjes se pergjithshme te pasqyrave financiare.

Ne besojme se evidenca e auditimit qe ne kemi marre eshte e mjaftueshme dhe e pershtatshme per te krijuar bazat e dhenies se opinionit tone te auditimit. Nga auditimi ne mendojme te bejme prezent se :

- 1- Nuk disponohen kartelat analitike te inventarit te stokut dhe inventarit ekonomik.
- 2- Nuk kemi marre pjese ne inventari fizik te mallrave dhe inventarit ekonomik te dates 31.12.2015.

Ne perfundim ne mund te shprehemi se :

Sipas opinionit tone te auditimit , pasqyrat financiar te Shoqerise "**CONAD ALBANIA**" **Sh.p.k** japin nje imazh te vertete dhe te sigjerte te gjendjes financiare, te rezultatit financiar dhe te fluksit te parave per vitin ushtrimor te shoqerise te mbyllur ne daten 31 dhjetor 2015 .Ajo i ka pregatitur ato ne perputhje me SNRF dhe Ligjit per Kontabilitetin.

EKSPERT KONTABEL I AUTORIZUAR
Shoqeria ASIE shpk (shoqeri auditimi)

SANIJE TAF

Tirane, 24 Mars 2016



II. Informacion i përgjithshëm

"Conad Albania" shpk u themelua si një Shoqëri me përgjegjësi të Kufizuar në vitin 2012 me kapital aksionar në vlerë 151,426,641 leke i cili zotërohet nga ortakët e kësaj shoqërie. Objekti i aktivitetit është Import eksport tregëti me shumicë dhe pakicë të artikujve ushqimorë dhe industriale .

1. Permbledhje e politikave kontabel

Bazat e përgatitjes së pasqyrave financiare

Sipas deklaratës se shoqërisë Pasqyrat financiare janë përgatitur në përputhje me ligjin shqiptar 'Për kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare' dhe me Standartet Kombëtare të Kontabilitetit. Ato janë përgatitur mbi bazën e parimit të kostos historike, duke e kombinuar me elemente të metodave të tjera dhe parimit të drejtave të konstatuara. Ajo i plotëson kriteret për të zbatuar SNRF ato paraqiten në monedhën vendase, (Lekë).

Ne paraqitjen e pasqyrave financiare të vitit 2015 është zbatuar formati i SNRF dhe për rrjedhim zerat e pasqyrave financiare të periudhës krahasuese 2014 janë klasifikuar në pershtatje me formatin e ri, ndryshime të cilat shpjegohen në shenimet në vazhdim.

Parimet kontabile më domethënëse që janë përdorur nga shoqëria, janë si më poshtë:

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

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 31.12.2015 janë
1 euro=137.28 leke.

Tatimi mbi fitimin

Shpenzimi për tatimin mbi fitimin përfaqëson shumën e tatimit për tu paguar për vitin ushtrimor. Tatim fitimi i pagueshem për vitin aktual bazohet mbi fitimin e tatueshem i cili ndryshon nga fitimi tregetar që raportohet në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve, sepse korrektohet nga shpenzimet e panjohura sipas legjislacionit fiskal. Norma aktuale e tatimit mbi fitimin për ushtrimin 2015 është 15 % i ndryshem me atë që ka qenë në ushtrimin e mëparshëm.

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).

Pasivet financiare

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).

Aktivet e qëndrueshme të trupëzuara

Aktivet afatgjata materiale (AAM-të) bazohen në modelin e kostos. Nëse vlera kontabël e një aktivi afatgjatë material rritet, si rezultat i rivlerësimit, kjo rritje kreditohet drejtpërdrejt në kapitalet e veta nën zërin "tepricë nga rivlerësimi". Nëse vlera kontabël e një aktivi afatgjatë material zvogëlohet, si rezultat i rivlerësimit, ky zvogëlim njihet si shpenzim në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve. Amortizimi është llogaritur mbi bazën e metodës lineare për makineri dhe pajisje, mjetet e transportit dhe arredimin dhe mobilimin e ambientit dhe mbi bazën e vlerësimit mbetur për pajisjet informatike dhe elektronike si pjesë e aktiveve të qëndrueshme.

Gjendjet e inventarit

Vlerësimi në hyrje i inventareve bëhet me cmimet e blerjes dhe në rastet kur është e aplikueshme u shtohen kostot e shkaktuara për të sjellë inventaret në kushte magazinimi. Gjendjet e inventarit në pasqyrat financiare paraqiten me kostot e blerjeve të fundit të ushtrimit që nga drejtimi është çmuar si vlera neto të realizueshme.

Conad Albania shpk –Pasqyrat Financiare dhe shenimet e tyre viti 2015

III.BILANCI I SHOQERISE CONAD ALBANIA SHPK

	AKTIVET	Shenime	PERIUDHA	
			01/01/2015-31/12/2015	01/01/2014-31/12/2014
I	AKTIVET AFATSHKURTRA			
1	Aktive Monetare	<u>1</u>	58,211,460	25,907,489
2	Derivative dhe aktive te mbajtura per tregtim			
3	Aktive te tjera financiare afatshurtra			
	Kerkesa te arketueshme	<u>2</u>	719,079,301	692,298,384
	Kerkesa te tjera te arketueshme	<u>3</u>	3,452,665	6,828,465
4	Inventari	<u>4</u>	109,981,953	99,960,494
5	Tatim i parapaguar mbi fitimin		5,092,853	
6	Aktive afatshkurtra te mbajtura per shitje			
7	Parapagimet dhe shpenzimet e shtyra	<u>5</u>	2,689,045	6,279,350
	Totali I Aktiveve Afatshkurtra (I)		898,507,277	831,274,182
II	AKTIVET AFATGJATA			
1	Investimet financiare afatgjata		920,284	415,364
2	Aktive afatgjata materiale	<u>6</u>	62,271,261	64,843,989
3	Aktive biologjike afatgjata			
4	Aktive afatgjata jomateriale	<u>7</u>	11,548,768	15,172,961
5	Kapitali aksionar i papaguar			
6	Aktive te tjera afatgjata			
	Totali I aktiveve afatgjata (II)		74,740,314	80,432,314
	TOTALI I AKTIVEVE (I+II)		973,247,591	911,706,496
	DETYRIMET DHE KAPITALI			
I	DETYRIMET AFATSHKURTRA			
1	Derivatet			
2	Huamarrjet		70,000,000	70,000,000
3	Huate dhe parapagimet			
	Te pagueshme ndaj furnitoreve	<u>8</u>	675,118,060	621,384,640
	Te pagueshme te tjera	<u>9</u>	12,217,973	13,789,965
	Tatim fitimi			
	Dividente			
4	Grantet dhe te ardhura te shtyra			
5	Maredhenje te brendshme			
	Totali I detyrimeve afatshkurtra (I)		757,336,033	705,174,605
II	DETYRIMET AFATGJATA			
1	Huate afatgjata			
2	Huamarrje te tjera afatgjata	<u>10</u>	11,200,000	11,200,000
3	Tatimi i shtyre mbi fitimin			
4	Grantet dhe te ardhura te shtyra			
	Totali I detyrimeve afatgjata (II)		11,200,000	11,200,000
III	KAPITALI	11		
1	Kapitali aksionit		151,426,641	151,426,641
2	Shtese dhe reduktim kapitali te paregjistruar			
3	Rezerva		2,100,599	2,100,599
4	Interesat e pakices			
5	Fitimet e pashperndara		41,804,651	
6	Fitimi (humbja) e vitit financiar		9,379,668	41,804,651
	Totali I kapitalit (III)		204,711,559	195,331,891
	TOTALI DETYRIMEVE KAPITALIT (I+II+III)		973,247,592	900,506,496

Conad Albania shpk –Pasqyrat Financiare dhe shenimet e tyre viti 2015

V.PASQYRA E FITIM - HUMBJES

Pershkrimi i Elementeve	Shenime	<u>PERIUDHA</u>	<u>PERIUDHA</u>
		<u>01/01/2015-31/12/2015</u>	<u>01/01/2014-31/12/2014</u>
Shitjet neto	<u>12</u>	2,816,370,315	2,591,311,984
Materialet e konsumuara	<u>13</u>	(2,474,066,789)	(2,241,514,155)
Fitimi bruto		342,303,526	349,797,829
Te ardhura te tjera nga veprimtaria e shfrytezimit	<u>14</u>		
Ndryshim ne inventarin e produkteve ne proces			
Shpenzime te tjera	<u>15</u>	(263,745,832)	(236,963,748)
Kosto e punes	<u>16</u>	(46,102,897)	(40,722,729)
Amortizime dhe zhvleresimit	<u>17</u>	(16,708,386)	(17,237,204)
Fitime (humbjet) nga kursi I kembimit	<u>18</u>	2,273,033	(1,646,677)
Totali i shpenzimeve		(324,284,082)	(296,570,358)
Fitimi apo humbja nga veprimtaria kryesore		18,019,444	53,227,471
Shpenzime financiare	<u>19</u>	(5,369,929)	(3,921,210)
Te ardhura financiare	<u>20</u>	(1,499,531)	11,333
Totali I te ardhurave dhe shpenzimeve financiare		(6,869,460)	(3,909,877)
Fitim (humbje) para tatimit		11,149,984	49,317,593
Shpenzimet e tatim fitimit	-	(1,770,316)	(7,512,942)
Fitimi (humbje) neto e vitit financiar		9,379,668	41,804,651

Conad Albania shpk –Pasqyrat Financiare dhe shenimet e tyre viti 2015

CONAD ALBANIA
CASH FLOW (metoda direkte)

Nr	Emertimi	2015	2014
Fluksi i parave nga veprimtarite e shfrytezimit			
1	Parate e arketuara nga klientet	3,258,938,605	2,894,888,098
2	Parate e paguara ndaj furnitoreve dhe punonjesve	-2,573,506,733	-2,367,766,124
3	Parate e arketuara nga veprimtarite		
4	Interesi paguar	-111,542	-653,345
5	Tatim fitim e taksa te paguara	-55,280,571	-40,823,997
5	Tatim fitim e taksa te paguara	-55,280,571	-40,823,997
5	Tatim fitim e taksa te paguara	-55,280,571	-40,823,997
Shuma		630,039,759	485,644,632
Fluksi i parave nga veprimtarite investuese			
1	Pagesa per blerje te kompanive te kontrolluara	-504,920	- 364,000
2	Pagesa per blerje te aktiveve afatgjate materiale	-599,551,788	-565,230,518
3	Arketime nga shitjet e pajisjeve		
4	Interesi i arketuar	5,108,142	1,159,165
5	Dividende te arketuar		11,200,000
Shuma		-594,948,567	-553,235,353
Fluksi i parave nga aktivitetet financiare			
1	Arketime nga emetimi i kapitalit aksioner		
2	Arketime nga huamarrje afatgjata		70,000,000
3	Pagesat e detyrimeve te qirase financiare	-2,787,220	-3,127,011
4	Te drejta e detyrime		
Shuma		(2,787,220)	66,872,989
Rritja / rënia neto e mjeteve monetare		32,303,971	-717,733
Mjetet monetare në fillim të periudhës		25,907,489	26,625,221
Mjetet monetare në fund të periudhës		58,211,460	25,907,489

Conad Albania shpk –Pasqyrat Financiare dhe shenimet e tyre viti 2015

VI. Shenime per pasqyrat financiare per vitin e mbyllur me 31 Dhjetor 2015

(Te gjitha balancat jane ne leke)

Aktivete monetare

Gjendjet e aktiveve monetare ne banke dhe arke, ne leke dhe valute, ne datat 31 Dhjetor 2015 dhe 31 Dhjetor 2014 jane si me poshte:

S1

Mjete monetare	31.12.2015	31.12.2014
Arka ne leke	71,237	83,837
Banka ne leke	58,140,223	25,823,652
Totali	58,211,460	25,907,489

Gjendjet e llogarive te likuiditeve 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 ne monedhe te huaj, jane kembyer ne leke duke perdorur kursin e kembimit te dt 31.12.2015 te Bankes se Shqiperise.

Aktive të tjera financiare afatshkurtra

Kerkesat e arketueshme dhe aktive te tjera financiare, ne fillim dhe ne fund te ushtrimit kontabel 2015 deklarohen si vijon:

S2

Kerkesa te arketueshme	31.12.2015	31.12.2014
Kliente te paarketuar	719,079,301	692,298,384
Totali	719,079,301	692,298,384

Ne "Te drejta te arketueshme nga aktiviteti i shfrytezimit " jane pasqyruar faturat e paarketuara te klienteve per shitjet qe shoqeria ka realizuar gjate ushtrimit ne shumen totale prej 719.079.301 leke

Drejtimi mendon se te gjitha kerkesat do te arketohen sipas klasifikimeve te bera pavaresisht afateve te percaktuara ne kontraten perkatese me vleren e tyre nominale per momentin nuk parashikon renie ne vlere. Klienti nuk eshte mbledhur sipas parashikimit te drejtimit per vitin e kaluar per arsye se fondet akordohen nga shteti dhe per shume arsye ato nuk jane livruar sips planifikimit te bere nga drejtuesit

S3

Kerkesa te tjera te arketueshme	31.12.2015	31.12.2014
Parapagime te dhena	2,689,045	68,000
Shteti TVSH e zbritshme	324,410	
Tatim Fitimi	5,092,853	
Debitore te tjere, kreditore te tjere	1,772,006	1,720,810
Pagesa per raport barre lindje	362,565	34,724
Depozite garancie Dogana	993,684	5,004,931
Totali	11,234,563	6,828,465

Conad Albania shpk –Pasqyrat Financiare dhe shenimet e tyre viti 2015

Ne kete llogari shoqeria ka perfshire te drejta kundrejt te treteve ne date 31.12.2015.Keto llogari te arketueshme drejtimi mendon se do te arketohen brenda vitit 2016.

- tatim fitimi i parapaguar ne shumen 5.092.853 leke
- tvsh e mbipaguar ne vleren 324.410leke

Inventari

Gjendjet e inventarit ne fillim dhe fund te ushtrimit paraqiten:

S4

Inventari	31.12.2015	31.12.2014
Inventari imet	1,038,065	1,038,065
Inventar mallra	108,943,888	98,922,429
Totali	109,981,953	99,960,494

Inventarët maten me shumën më të vogël midis kostos dhe vlerës së realizueshme neto. Kostoja e inventarëve bazohet në parimin e kostos mesatare dhe përfshin shpenzime të ndodhura në blerjen e inventarëve, kostot e prodhimit dhe të transformimit dhe kosto të tjera të ndodhura gjatë transferimit të tyre në vendodhjen dhe konditat ekzistuese.

Vlerat e inventarit te paraqitura me sipër perputhen me te dhenat e kontabilitetit dhe te inventarizimeve fizike e kryer ne fund te ushtrimit 2015. Veprimet ekonomike qe lidhen me hyrjet e daljet jane tranzituar ne llogarite e rezultatit me menyren e inventarit te perhershem. Si politike kontabel ne percaktimin e kostos se inventarit eshte perdorur metoda "mesatares se ponderuar". Vlera e inventarëve ne funde te periudhes eshte ne shumen 108.943.888 leke

Drejtimi mendon se vlera e paraqitur eshte vlera me e ulet mes kostos se marrjes dhe vleres neto te realizueshme dhe nuk eshte nevoja per zhvleresime te tij. Ne magazine nuk mbahen kartela ne kontabilitet ajo vleresohet me metoden e inventarit te ndermjeme. Ne cdo fillim viti stoku merret si shpenzim dhe ne fund te vitit ato vijne si te ardhura .

Parapagime dhe Shpenzime te Shtyra

S5

Parapagime dhe shpenzime te shtyra	31.12.2015	31.12.2014
Shpenzime per tu shperndare ne disa ushtrime		6,236,350
Llogari ne pritje te ardhura per tu marre		43,000
Totali		6,279,350

Per vitin 2015 nuk ka saldo ato jane rimarre gjate periudhes se ushtrimit

Aktivet Afatgjata Materiale(AAM-te)

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

Conad Albania shpk –Pasqyrat Financiare dhe shenimet e tyre viti 2015

S6

Aktive afatgjata materiale	Vlera fillestare	Amortizim i akumuluar	Vlera neto
Makineri e pajisje	32,063,941	-12,641,043	19,422,898
Mjete Transporti	24,418,405	-12,161,178	12,257,227
Pajisje informatike	21,154,007	-12,570,909	8,583,098
Mobilje orendi	30,727,980	-14,445,576	16,282,404
Te tjera	10,143,700	-4,418,065	5,725,635
Totali	118,508,032	-56,236,771	62,271,261

Aktivet e qëndrueshme të trupëzuara

Te gjitha aktivet e qëndrueshme të trupëzuara paraqiten me kosto pakësuar më pas me zhvlerësimin dhe rënien në vlerë nese ka zhvleresim. Kostoja përfshin shpenzime të cilat lidhen drejtpërdrejt me blerjen e aktivit. Programet e blera që janë pjesë integrale e funksionimit të pajisjeve me të cilat lidhen kapitalizohen si pjesë e atyre pajisjeve. Drejtimi ka aplikuar vlerën e drejtë si bazë për koston e supozuar për disa zëra të aktiveve të qëndrueshme të trupëzuara .

Kosto e zëvendësimit të një pjese të një zëri të aktiveve të qëndrueshme të trupëzuara njihet në vlerën kontabël të atij zëri nëse është e mundshme që shoqëria do të ketë përfitime të ardhshme ekonomike nga pjesa zëvendësuese dhe kosto e saj mund të matet në mënyrë të besueshme.

Kostot e shërbimeve të zakonshme të aktiveve të qëndrueshme të trupëzuara njihen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve kur ato ndodhin. Zhvlerësimi i aktiveve nese ka zhvleresim llogaritet duke përdorur te njejten metodë të zhvlerësimit për shpërndarjen e koston së aktivit minus vlerën e tij të mbetur përgjatë jetës së tij të dobishme si vijon :

Vlerat dhe klasifikimi ne grupe i AAM-ve te pasqyruara ne bilanc dhe ne tabelen e mesiperme jane te perputhura me te dhenat e kontabilitetit dhe te inventarizimeve fizike qe shoqëria e ka kryer ne fund te muajit Dhjetor 2015. Drejtimi mendon se pergjithesisht per kete ushtrim kontabel, nuk ka shenja te renies ne vlere te AAM-ve dhe nuk ka llogaritur zhvleresime.

Metodat dhe normat e amortizimit te AAM-ve te perdorura jane te njejta me ato qe kane qene edhe vitin e kaluar. Masa e llogaritur e amortizimit si shpenzim nuk i tejkalon kufijte e njohur per efekte fiskale.

Aktivet Afatgjata Jo-materiale

Aktivet afatgjata jo-materiale ne fillim dhe ne fund te ushtrimit kontabel paraqiten si vijon:

S7

Aktive afatgjata jomateriale	Vlera fillestare	Amortizim i akumuluar	Vlera neto
Shpenzime të zhvillimit	13,970,700	-6,258,689	7,712,011
Aktive jomateriale te tjera	10,083,865	-6,247,108	3,836,757
Totali	24,054,565	-12,505,797	11,548,768

Ne zerin “Aktive afatgjata jomateriale” pasqyrohen Shpenzimet te zhvillimit ne nje vlere prej 13,970,700 leke dhe Aktive jomateriale te tjera ne nje vlere prej 10,083,865 leke. Kjo shume perbehet nga software te ndryshem

Conad Albania shpk –Pasqyrat Financiare dhe shenimet e tyre viti 2015

Investimet financiare afatgjata	31.12.2015	31.12.2014
Pjesemarrje ne shoqerine Conad Adriatico Societa Cooper.	869,284	364,364
Pjesemarrje ne shoqerine Berat Trade Shpk	51,000	51,000
Totali	920,284	415,364

Pjesemarrjet jane te vertetuara me dokumente justifikuse

Detyrime afatshkurtra-Te pagueshme ndaj furnitoreve

Detyrimet ndaj furnitoreve ne fillim dhe ne fund te ushtrimit kontabel 2015 paraqiten si vijon:

S8

Te pagueshme ndaj furnitoreve	31.12.2015	31.12.2014
Furnitore te papaguar	674,037,941	598,963,042
Furnitore per fatura te pamberitura	1,080,119	22,421,598
Totali	675,118,060	621,384,640

Shumat e paraqitura ne llogarine “Te pagueshme ndaj furnitoreve“ pasqyrojne detyrimin e papaguar ndaj furnitoreve ne nje vlere prej 674,037,941 **leke**.

Shoqeria ka pergatitur inventaret kontabel dhe shuma e llogarise sintetike eshte e barabarte me shumen e llogarive analitike te mbajtura per cdo furnitor. Drejtimi mendon se te drejtat e furnitoreve jane te vleresuara realisht.

Detyrime afatshkurtera

Te pagueshme te tjera

“ Te pagueshme te tjera” ne fillim dhe ne fund te ushtrimit kontabel 2015 paraqiten si vijon :

S9

Te pagueshme te tjera	31.12.2015	31.12.2014
Sigurime shoqerore dhe shendetesore	832,885	765,466
Tatim mbi te ardhurat personale	824,562	721,621
Tatimi ne burim	3,554,899	55,598
TVSH per tu paguar		1,349,255
Tatimi mbi fitimin		4,980,454
Paga dhe shperblime	7,005,627	5,917,571
Totali	12,217,973	13,789,965

Ne kete llogari jane perfshire Detyrimet afatshkurtra qe shoqeria ka ndaj punonjesve dhe ndaj Tatim Taksave te cilat jane do te paguhen ne fillim te vitit 2016.

Huamarrjet AFATSHKURTER	31.12.2015	31.12.2014
Overdraft bankar Intesa Sanpaulo	70,000,000	70,000,000
Totali	70,000,000	70,000,000

Conad Albania shpk –Pasqyrat Financiare dhe shenimet e tyre viti 2015

Ortaku dhe Debitore te tjere	31.12.2015	31.12.2014
Beta Invest Shpk Borxhe Ortakut	11,200,000	11,200,000
Totali	11,200,000	11,200,000

Kapitalet e veta

Kapitali i rregjistruar i shoqerise, i paraqitur ne bilanc, eshte i njejte me ate te percaktuar ne statutin e shoqerise dhe vendimet e depozituara ne QKR. Me 31.12.2015 ai eshte 151,426,641leke.

S11

	Pershkrimi	Kapitali aksionar	Primi i aksionit	Aksione thesari	Rezeva stat.ligjore	Fitimi i pashperndare	TOTALI
	Pozicioni me 01 janar 2013	111,595,839				17,872,366	129,468,205
1	Fitimi neto per periudhen kontabel					24,509,034	24,509,034
2	Dividentet e paguar						
3	Emetimi i aksioneve						
4	Rritje e rezerves dhe kapitalit						
	Pozicioni me 31 dhjetor 2013	111,595,839				41,931,401	153,527,240
1	Fitimi neto per periudhen kontabel					41,804,651	
2	Dividentet e paguar						
3	Emetimi i aksioneve						
4	Rritje e rezerves dhe kapitalit	39,830,802			2,100,599	-41,931,401	0
	Pozicioni me 31 dhjetor 2014	151,426,641			2,100,599	41,804,651	195,331,891
1	Fitimi neto per periudhen kontabel					9,379,668	9,379,668
2	Dividentet e paguar						
3	Emetimi i aksioneve						
4	Rritje e rezerves dhe kapitalit						
	Pozicioni me 31 dhjetor 2015	151,426,641			2,100,599	51,184,319	204,711,559

Fitimi (humbja) e vitit financiar

Te ardhurat

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

S12

Shitjet neto	31.12.2015	31.12.2014
Shitje mall ndaj te treteve	2,705,610,507	2,463,602,124
Shitje transport ndaj te treteve	22,838,245	21,747,571
Shitje Aktivi	28,000	
Te tjera	68,186,685	102,331,848
Dhurata perfaqesime	19,706,878	3,630,440
Totali	2,816,370,315	2,591,311,984

Te ardhurat janë flukset hyrëse bruto të përfitimeve ekonomike lindur në rrjedhën normale të aktiviteteve të shoqerise që rezultojnë në rritje të kapitalit gjatë periudhës dhe nuk përfshijnë rritjet e kapitalit në tij të kontributeve të aksionerëve në kapital. Të ardhurat përfshijnë vlerën e drejtë të shumës së arkëtuar apo të arkëtueshme nga shitja e të mirave dhe shërbimeve në rrjedhën normale të aktiviteteve të shoqerise.

Conad Albania shpk –Pasqyrat Financiare dhe shenimet e tyre viti 2015

Të ardhurat nuk përfshijnë tatimin e vlerës së shtuar, kthimet, rabatet dhe zbritjet. Kur shumta e të ardhurave mund të matet me besueshmëri, shoqëria i njeh të ardhurat duke u bazuar në faturat e lëshuara për furnizimin me mall . Shuma e të ardhurave nuk konsiderohet si e matshme me besueshmëri derisa nuk janë zgjidhur të gjithë kushtëzimet në lidhje me shitjen. shoqëria bazohet në rezultatet historike, duke mbajtur parasysh llojin e klientit, tipin e transaksionit dhe specifikimet e çdo marrëveshjeje, për të kryer vlerësimet e veta.

- *Shitja e Mallrave*

Të ardhurat nga shitja e *Mallrave* është njohur në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve bazuar në sasinë aktuale të shitjes duke zbritur skontot Të ardhurat nga shitjet përbëjnë vlerën e faturës së shitjes.

Shpenzimet nga veprimtaria e shfrytëzimit

Konsumi i materialeve, mallrave, furniturave dhe shërbimeve, të pasqyruara në dokumentat justifikues, janë regjistruar me shumata e paguara ose të pagueshme. Kostoja e punësimit, page dhe sigurime shoqërore, është pasqyruar saktësisht si shpenzim me vlerën e realizuar dhe të dokumentuar. Taksat lokale e taksa e tatime të tjera që lidhen me biznesin janë llogaritur dhe pasqyruar në llogarite të ushtrimit. Sipas natyrës së tyre shpenzimet e ushtrimit 2015 janë treguar në pasqyrën përkatëse.

Materialet e konsumuara

S13

Mallra të konsumuara	31.12.2015	31.12.2014
Mallra të ndryshme	2,266,205,537	2,047,526,235
Taksa doganore	78,478,930	67,628,662
Akciza	16,995,459	13,538,709
Akciza ambalazhi	12,911,546	14,109,070
Shpenzime zhdoganimi	4,647,180	3,818,802
Transporti	103,227,275	90,242,714
Kontrolle higjieno-sanitare doganore	1,622,321	1,300,694
Ndryshimi i gjendjeve	-10,021,459	3,349,268
Totali	2,474,066,789	2,241,514,155

Shpenzime të tjera

Për vec shpenzimeve të materialeve në aktivitetin shfrytëzues janë përfshirë edhe shpenzimet e tjera sipas natyrave të aktivitetit të njohura dhe panjohura fiskalisht si më poshtë:

S15

Shpenzime të tjera	31.12.2015	31.12.2014
Energji avull uje	8,050,266	6,313,859
Materiale konsumi	26,102,374	25,112,280
Karburant	2,600,594	2,118,800
Qera	35,324,965	50,894,330
Mirembajtje riparime	6,670,836	4,556,273
Prime të siguruara	262,460	325,847
Shërbime nga të tjerë	46,940,385	24,459,981
Shpenzime të ndryshme	365,679	5,089,321
Publicitet	54,567,721	24,011,537
Shpenzime postare telekomunikacion	2,266,857	2,299,020
Transport	4,154,900	4,557,481
Skonto për kliente sipas kontratës	72,249,855	82,297,934
Shërbime bankare	538,908	876,240

Conad Albania shpk –Pasqyrat Financiare dhe shenimet e tyre viti 2015

Analize higjene	280,863	315,252
Tarifa vendore	20,120	20,120
Tax te tjera	47,778	161,971
Trajnime per personelin		
Shpenzime per pritje dhe perfaqesime	1,311,543	923,844
Shpenzime te pazbritshme	177,291	86,475
Shpenzime te tjera		
Gjoha dhe demshperblime	114,820	682,212
Transferime, udhetime, dieta	1,685,987	1,860,971
Vlera kontabel e asetit te shitur	11,630	
Totali	263,745,832	236,963,748

Kosto e punes

- *Fondet e sigurimeve shoqërore, pensionale dhe të shëndetit*

Sipas legjislacionit shqiptar në fuqi shoqëria është e detyruar të kryejë kontribute fikse për llogari të punonjësve në një fond të administruar nga qeveria. Të gjitha këto pagesa/detyrime njihen si shpenzim në periudhën të cilës i përkasin.

- *Përfitimet në përfundim të marrëdhënieve të punës*

Sipas kontratës kolektive të punës, në rast të përfundimit të kontratës së punësimit pasi punonjësi ka arritur moshën e kërkuar me ligj për daljen në pension, pavarësisht nga arsyeja e përfundimit,

Shoqëria ka marre ne pune dhe ka paguar punonjesit e saj konform dispozitave ligjore. Per ata jane paguar kontributet e sigurimeve shoqerore dhe shendetesore dhe jane ber ndalesat per keto kontribute si dhe per tatimin mbi te ardhurat nga punesimi rregullisht.

S16

Kosto e punes	31.12.2015	31.12.2014
Pagat dhe shperblimet e personelit	40,646,731	35,675,868
Sigurimet shoqerore dhe shendetesore	5,456,166	5,046,861
Shuma	46,102,897	40,722,729

Amortizimet dhe zhvleresimet

S17

Amortizimi	31.12.2015	31.12.2014
Amortizimi	16,708,386	17,237,204
Shuma	16,708,386	17,237,204

Te ardhurat dhe shpenzimet financiare

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

Rreziku i tregut është rreziku i humbjes si rezultat i ndryshimeve në çmimet e tregut për kurset e këmbimit, normat e interesit dhe çmimet e kapitalit. Niveli i rrezikut të tregut ndaj të cilit shoqëria është i ekspozuar ndryshon në varësi të kushteve të tregut, pritshmërive për ndryshime të ardhshme të çmimeve ose normave të tregut dhe përbërjes së aktiveve fizike dhe portofolit të kontratave të shoqërisë

Conad Albania shpk –Pasqyrat Financiare dhe shenimet e tyre viti 2015

Drejtuesit vendosin kufij mbi vlerën e rrezikut që mund të pranohet i cili monitorohet në bazë mujore. Megjithatë, përdorimi i kësaj metode nuk parandalon humbjet përtej këtyre kufijve në rastin e ndodhjes së lëvizjeve më të mëdha të tregut.

S19

Fitimet (humbjet) nga kursi I kembimit	31.12.2015	31.12.2014
Humbja nga kembimet valutore	(2,830,516)	(3,149,308)
Fitimi nga kembimet valutore	5,103,549	1,502,631
Shuma	2,273,033	(1,646,677)

S20

Te ardhurat dhe shpenzimet interesi bankar	31.12.2015	31.12.2014
Shpenzime interesa	(5,376,655)	(4,001,215)
Te ardhura interesa	6,726	80,005
Shuma	(5,369,929)	(3,921,210)

S21

Te ardhurat dhe shpenzimet financiare	31.12.2015	31.12.2014
Shpenzime financiare	(5,875,111)	(827)
Te ardhura financiare	4,375,580	12,160
Shuma	(1,499,531)	11,333

Fitimi i ushtrimit dhe tatimi mbi fitimin

Shpenzimet e tatimi mbi fitimin per ushtrimin kontabel 2015 jane si vijon:

		Ushtrimi i mbyllur	31 Dhjetor 2015
I	FITIMI NETO PARA TATIMIT		11,149,984
II	SHPENZIME TE PAZBRITESHME (+)		652,120
1	Amortizime tej normave fiskale		
2	Shpezime pritje e dhurime tej kufirit tatimor		
3	Gjoha,penalitet,demshperblime		114,820
4	Provizione qe nuk njihen		
5	Shpenzime pa dok. ose jo te rregullta		537,300
6	Te tjera-materiale jashte perdorimit(pa miratim) te ardhura te perjashtuara nga pjesemarrja		
III	PJESA E HUMBJES SE MBARTUR(-)		
IV	FITIMI (HUMBJA) TATIMORE(I+II-III)		11,802,104
V	Shpenzimi i tatim fitimit-15%		1,770,316
VI	FITIMI NETO I USHTRIMIT(I-V)		9,379,668

Tatim fitimi i ushtrimit eshte i llogaritur mbi fitimin e tatueshem .

Conad Albania shpk –Pasqyrat Financiare dhe shenimet e tyre viti 2015

Transaksione te paleve te lidhura

Ne marrjen ne konsiderate te çdo transaksione dhe marredhenie te mundeshme, jo thjesht formen ligjore te tyre , veç huase se marre nga ortaku nuk ka transaksione te tjera me palet e lidhura.

Ngjarjet pas dates se bilancit dhe vazhdimesia e shfrytezimit

Asnje ngjarje tjeter e rendesishme nuk ka ndodhur pas dates se miratimit te pasqyrave financiare.

Nga analiza e gjendjes dhe performances financiare te shoqerise, xhiroja e shoqerise eshte rritur ndersa fitimi ushtrimor eshte ulur.

Shifrat krahasuese

Shifrat krahasuese te deklaruar ne pasqyrat financiare 2015 jane te krahasueshme me ato te pasqyrave te ushtrimit 2014.