

Emërtimi R&S FARMA
Forma ligjore Shoqëri me Përgjegjësi të Kufizuar
NIPT - i L41702003D
Adresa e selisë Rr. Elbasanit, Pall. Edil-Al-1 (prane amb. Amerikane)
kati 1, Nr.1, Tirane
Data e krijimit 28/04/2014
Nr. i Regjistrimit Tregtar _____
Veprimtaria kryesore Tregti artikuj farmaceutikë

PASQYRAT FINANCIARE

Viti 2015

Periudha Kontabël e Pasqyrave Financiare Nga 01/01/2015
Deri 31/12/2015
Data e mbylljes së Pasqyrave Financiare 31/12/2015

Pasqyrat financiare janë **individuale**
Pasqyrat financiare janë të shprehura në **Lek**
Pasqyrat Financiare janë të rrumbullakosura në **/Lek**

Nr.	AKTIVET	Shenime	Viti 2015	Viti 2014
I	AKTIVET AFATSHKURTËRA			
1.	Aktive monetare			
1.1	Banka		2,301,202	6,687,693
1.2	Arka		13,398,913	24,843,405
	Totali 1		15,700,115	31,531,098
2.	Derivative dhe aktive te mbajtura për tregtim			
2.1	Derivativet			
2.2	Aktivet e mbajtura për tregtim			
	Totali 2			
3.	Aktive të tjera financiare afatshkurtra			
3.1	Kliente		65,902,902	58,970,433
3.2	Llogari të tjera të arkëtueshme		491,379	969,964
3.3	Instrumente të tjera borxhi			6,200,000
3.4	Investime të tjera financiare			
	Totali 3		66,394,281	66,140,397
4.	Inventari			
4.1	Lëndët e para			
4.2	Prodhim në proces			
4.3	Produkte të gatshme			
4.4	Mallra		51,611,192	58,185,614
4.5	Parapagesat për furnizime			
	Totali 4		51,611,192	58,185,614
5.	Aktivet biologjike afatshkurtra			
6.	Aktivet afatshkurtra të mbajtura për shitje			
7.	Parapagimet dhe shpenzimet e shtyra			
	TOTALI AKTIVEVE AFATSHKURTRA (I)		133,705,588	155,857,109
II	AKTIVET AFATGJATA			
1.	Investimet financiare afatgjata			
1.1	Aksione dhe investime të tjera në pjesëmarrje			
1.2	Aksione dhe letra të tjera me vlerë			
1.3	Llogari / Kërkesa të arkëtueshme afatgjata			
	Totali 1		0	0
2.	Aktive afatgjata materiale			
2.1	Toka			
2.2	Ndërtesa		62,600,504	
2.3	Makineri dhe pajisje		2,660,000	
2.4	Aktive të tjera afatgjata materiale (me vl.kontab.)		1,203,758	1,351,138
	Totali 2		66,464,262	1,351,138
3.	Aktivet Biologjike afatgjata			
4.	Aktivet afatgjata jomateriale			
4.1	Emri i mirë			
4.2	Shpenzimet e zhvillimit			
4.3	Aktive të tjera afatgjata jomateriale			
	Totali 4		0	0
5.	Kapital aksionar i papaguar		28,000,000	25,000,000
6.	Aktive të tjera afatgjata			
	TOTALI I AKTIVEVE AFATGJATA (II)		94,464,262	26,351,138
	TOTALI I AKTIVEVE (I + II)		228,169,850	182,208,247

Nr.	PASIVET DHE KAPITALI	Shenime	Viti 2015	Viti 2014
I	PASIVET AFATSHKURTËRA			
1.	Derivativët			
2.	Huamarrjet			
2.1	Huat dhe obligacionet afatshkurtra			
2.2	Kthimet / ripagesat e huave afatgjata			
2.3	Bono të konvertueshme			
	Totali 2		0	0
3.	Huat dhe parapagimet			
3.1	Të pagueshme ndaj furnitorëve		193,423,696	150,656,921
3.2	Të pagueshme ndaj punonjësve			601,756
3.3	Detyrime tatimore		661,687	144,723
3.4	Detyrime për sigurimet shoqërore		35,913	249,854
3.5	Dividentë për tu paguar			
3.6	Detyrime ndaj ortakëve			
3.7	Kreditorë të tjerë			
3.8	Hua të tjera			
3.9	Parapagimet e arkëtuara			
	Totali 3		194,121,296	151,653,254
4.	Grantet dhe të ardhurat e shtyra			
5.	Provizionet afatshkurtra			
	TOTALI I PASIVEVE AFATSHKURTRA (I)		194,121,296	151,653,254
II	PASIVET AFATGJATA			
1.	Huat afatgjata			
1.1	Hua, bono dhe detyrime nga qiraja financiare			
1.2	Bonot e konvertueshme			
	Totali 1		0	0
2.	Huamarrje të tjera afatgjata			
3.	Provizionet afatgjata			
4.	Grantet dhe të ardhurat e shtyra			
	TOTALI I PASIVEVE AFATGJATA (II)		0	0
	TOTALI I PASIVEVE (I+II)		194,121,296	151,653,254
III	KAPITALI			
1.	Aksionet e pakicës (përdoret vetëm në PF të konsoliduara)			
2.	Kapitali i aksionarëve të shoqërisë mëmë (në PF të konsoliduara)			
3.	Kapitali aksionar (/ nga ortakët)		30,000,000	30,000,000
4.	Primi i aksionit			
5.	Njësitë ose aksionet e thesarit (negative)			
6.	Rezerva statusore			
7.	Rezerva ligjore		54,993	
8.	Rezerva të tjera			
9.	Fitimet e pashpërndara		500,000	
10.	Fitimi (humbja) e vitit financiar		3,493,561	554,993
	TOTALI I KAPITALIT (III)		34,048,554	30,554,993
	TOTALI I PASIVEVE DHE KAPITALIT (I+II+III)		228,169,850	182,208,247

PASQYRA E TË ARDHURAVE DHE SHPENZIMEVE
(Bazuar në klasifikimin e Shpenzimeve sipas Natyrës)

Nr.	Përshkrimi i Elementëve	Viti 2015	Viti 2014
1.	Shitjet neto	478,496,153	121,788,867
2.	Të ardhura të tjera nga veprimtaritë e shfrytëzimit		
3.	Ndryshimet në inventarin e produkteve të gatshme dhe prodhimit në proces		
4.	Materialet e konsumuara	448,515,514	113,075,128
5.	Kosto e punës		
	- pagat e personelit	11,191,135	3,177,002
	- shpenzimet per sigurimet shoqërore e shëndetsore	1,608,775	530,560
6.	Amortizimet dhe zhvlerësimet	490,132	57,366
7.	Shpenzime të tjera nga veprimtaritë e shfrytëzimit	12,830,262	4,252,347
8.	Totali i shpenzimeve (shuma 4 - 7)	474,635,818	121,092,403
9.	Fitimi (humbja) nga veprimtaritë kryesore (1+2 +/- 3 - 8)	3,860,335	696,464
10.	Të ardhurat dhe shpenzimet financiare nga njësitë e kontrolluara		
11.	Të ardhura dhe shpenzime financiare nga pjesëmarrjet		
12.	Të ardhurat dhe shpenzimet financiare		
12.1	- Të ardhurat dhe shpenzimet financiare nga investime të tjera financiare afatgjata		
12.2	- Të ardhurat dhe shpenzimet nga interesat	15,639	1,587
12.3	- Fitimet (humbjet) nga kursi i këmbimi	545,872	-45,118
12.4	- Të ardhura dhe shpenzime të tjera financiare		
13.	Totali i të ardhurave dhe shpenzimeve financiare (12.1+/-12.2+/-12.3+/-12.4)	561,511	-43,531
14.	Fitimi (humbja) para tatimit (9+/-13)	4,421,846	652,933
15.	Shpenzimet e tatimit mbi fitimin	928,285	97,940
16.	Fitimi (humbja) neto e vitit financiar (14-15)	3,493,561	554,993
17.	Elementët e pasqyrave të konsoliduara		



Pasqyra e fluksit monetar – Metoda direkte

Nr.	Përshkrimi i Elementëve	Viti 2015	Viti 2014
1	Fluksi monetar nga veprimtaritë e shfrytëzimit	47,850,353	30,939,602
1.1	Mjetet monetare (MM) të arkëtuara nga klientët	449,979,147	63,254,085
1.2	MM të paguara ndaj furnitorëve dhe punonjësve	-401,140,029	-32,138,195
1.3	MM të ardhura nga veprimtaritë		
1.4	Interesi i paguar		
1.5	Tatim mbi fitimin i paguar	-440,007	
1.6	MM neto nga veprimtaritë e shfrytëzimit	-548,758	-176,288
2	Fluksi monetar nga veprimtaritë investuese	-63,681,336	-1,408,504
2.1	Blerja e njësisë së kontrolluar X minus paratë e Arkëtuara		
2.2	Blerja e aktiveve afatgjata materiale	-63,681,336	-1,408,504
2.3	Të ardhurat nga shitja e pajisjeve		
2.4	Interesi i arkëtuar		
2.5	Dividendët e arkëtuar		
2.6	MM neto të përdorura në veprimtaritë investuese		
3	Fluksi monetar nga aktivitetet financiare	0	2,000,000
3.1	Të ardhura nga emetimi i kapitalit aksionar		2,000,000
3.2	Të ardhura nga huamarrje afatgjata		
3.3	Pagesat e detyrimeve të qirasë financiare		
3.4	Dividendë të paguar		
3.5	MM neto e përdorur në veprimtaritë financiare		
4	Rritja/rënia neto e mjeteve monetare	-15,830,983	31,531,098
5	Mjetet monetare në fillim të periudhës kontabël	31,531,098	
6	Mjetet monetare në fund të periudhës kontabël	15,700,115	31,531,098

PASQYRA E NDRYSHIMEVE NË KAPITAL

	Kapitali aksionar	Primi i aksionit	Aksione të thesarit	Rezerva ligjore statusore	Fitimi i pashpërndarë	Totali
Pozicioni më 31 dhjetor 2013						-
Efekte i ndryshimeve në politikat kontabël						-
Pozicioni i rregulluar						-
Fitimi neto për periudhën kontabël					554,993	554,993
Dividendët e paguar						-
Rritje e rezervës së kapitalit						-
Emetimi i aksioneve	30,000,000					30,000,000
Pozicioni më 31 dhjetor 2014	30,000,000	-	-	-	554,993	30,554,993
Rritje e rezervës së kapitalit				54,993	(54,993)	-
Fitimi neto për periudhën kontabël					3,463,561	3,463,561
Dividendët e paguar						-
Emetim i kapitalit aksionar						-
Aksione të thesarit të riblera						-
Pozicioni më 31 dhjetor 2015	30,000,000	-	-	54,993	3,963,561	34,018,554



SHËNIMET SHPJEGUESE

I Informacion I përgjithshëm

1. Kuadri ligjor I zbatuar për përgatitjen e këtyre pasqyrave financiare është Ligji nr.9228, datë 29.04.2004 "Për kontabilitetin dhe pasqyrat financiare".
2. Kuadri kontabel I zbatuar janë "Standartet Kombëtare të Kontabilitetit në Shqipëri".
3. Baza e përgatitjes së pasqyrave financiare është *Të drejtat dhe detyrimet e Konstatuara*.
4. Parimet dhe karakteristikat cilësore të përdorura për hartimin e pasqyrave financiare janë sipas SKK 1; 37-69.

II Politikat kontabël te përdorura

- Për përcaktimin e kostos së inventareve është zgjedhur metoda "FIFO" (SKK 4; 15)
- Vlerësimi fillestar I një elementi të AAM që ploteson kriteret e njohjes si aktiv ne bilanc është me kosto.
- Për prodhimin ose krijimin e AAM kur kjo financohet nga një hua, kosto e huamarrjes (dhe interesat) është përdorur metoda e kapitalizimit në koston e aktivit për periudhën e investimit (SKK 5; 16)
- Për vlerësimin e mëpasshëm të AAM është zgjedhur modeli I koston duke I paraqitur në bilanc me kosto minus amortizimin e akumuluar (SKK 5; 21)
- Për llogaritjen e amortizimit të AAM njesia jone ekonomike ka përcaktuar si metodë amortizimi:
 - a) për ndërtesat mbi vleren e mbetur me 5% në vit, b) kompjuterat dhe sisteme të informacionit me 25% ne vit të vlerës së mbetur dhe c) të gjitha AAM e tjera me 20% në vit të vlerës së mbetur.
- Për llogaritjen e amortizimit të AAJM njesia ekonomike raportuese ka përcaktuar si metodë të amortizimit metodën lineare me normë amortizimi 10% në vit.

III Shenime që shpjegojnë zëra të ndryshëm të pasqyrave financiare

1. Aktivet monetare

Aktivt monetare në valute janë vlerësuar me kursin fundit të vitit përkatësisht per euro = 137.28 lek.

2. Aktive të tjera financiare afatshkurtra

- "Llogari të tjera të arkëtueshme" perbehen nga:

- a) TVSH e zbritshme në mbyllje te vitit 491379 leke .

3. Aktive afatgjata materiale

Aktivt afatgjata materiale janë llogaritur në zerat perkates sipas tabelës se mëposhtme.

Nr	Emërtimi	Ndryshimi AAM gjatë periudhës me vlere historike				Amortizimi I akumuluar në fund të periudhës	Kosto historike - Amortizimi
		Shuma në fillim të periudhës	Shtesa gjatë periudhës	Pakesime gjatë periudhës	Shuma në fund të periudhës		
1	Toka				-		-
2	Ndertesat		62,600,504		62,600,504		62,600,504
3	Makineri e pajisje:	-	2,800,000	-	2,800,000	140,000	2,660,000
	- Makineri e pajisje				-		-
	- Mjete transporti		2,800,000		2,800,000	140,000	2,660,000
4	AAM të tjera:	1,408,504	202,752	-	1,611,256	407,498	1,203,758
	- Pajisje zyre	92,540			92,540	19,765	72,775
	- Pajisje Informative	1,315,964	202,752		1,518,716	387,733	1,130,983
	Gjithsej	1,408,504	65,603,256	-	67,011,760	547,498	66,464,262

Shënim: Shtesat gjatë periudhës kanë ardhur nga blerja e AAM-ve .

4. Huat dhe parapagimet

- "Detyrime tatimore" përbëhen nga:

- a) Tatim mbi të ardhurat personale 75469 leke .
- b) Tatim fitimi 586218 leke .

5. Fitimi (humbja) e vitit financiar

Fitim (humbja) e vitit financiar është e krijuar nga:

• Fitimi I ushtrimit	4,421,846
• Shp. të pazbritshme	1,766,718
• Fitimi I tatueshëm	6,188,564
• Tatimi mbi fitimin	928,285

6. Amortizimet ndahen sipas pasqyrës së mësipërme

Nr	Emërtimi	Shuma në celje të ushtrimit	Shtesa		Pakësime		Shuma në mbyllje të ushtrimit
			Amortizimi vjetor	Të tjera	AA të shitura	Të tjera	
1	Ndertesa						-
2	Makineri e pajisje:	-	140,000	-	-	-	140,000
	- Makineri e pajisje						-
	- Mjete transporti		140,000				140,000
3	AAM të tjera:	57,366	350,132	-	-	-	407,498
	- Pajisje zyre	1,571	18,194				19,765
	- Pajisje Informative	55,795	331,938				387,733
	- Të tjera						-
	Gjithsej	57,366	490,132	-	-	-	547,498

7. Shpenzime të tjera nga veprimtaritë e shfrytëzimit

- "Shpenzime të tjera nga veprimtaritë e shfrytëzimit" perbehen nga:

a) Qera	4,728,000
b) Mirembajtje e riparime	257,172
c) Sigurime	105,000
d) Të tjera	1,423,880
e) Personel nga jashte ndermarrjes	750,000
f) Udhetime e dieta	735,655
g) Shpenzime post telefoni	482,693
h) Shpenzime transporti	2,426,816
i) Shpenzime shërbimet bankare	117,208
j) Taksa e tarifa te ndryshme	37,120
k) Gjoha e demshperblime	11,284
l) Shpenzime te tjera rrjedhese	1,755,434
	12,830,262

8. Të ardhurat dhe shpenzimet nga interesat

a) Te ardhurat nga interesat 15639 leke .

IV Shënime të tjera shpjeguese



Financier
 Albens Hodo
 ALBENS HODO
 NIPT : L 41526007
 KONTABEL I MIRATUAR

Administratore
 (Lenta Shegu)
 (Signature)