

Emërtimi dhe Forma ligjore "Shpërndarja e Librit Shkollor"Sha (në likujdim e sipër)

NIPT-i J61903001V

Adresa Rruga e Kavajës Nr.16

Data e krijimit 4/6/2004

Nr.i Regjistrimit Tregëtar

Veprimtaria Kryesore

PASQYRAT FINANCIARE

(Në zbatim të Standartit Kombëtar të Kontabilitetit nr.2 (të përmirësuar) dhe Ligjit Nr.9228, Datë 29.04.2004
"Per Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare")

Viti 2016

Pasqyrat Financiare janë individuale

PO

Pasqyrat Financiare janë të konsoliduara

JO

Pasqyrat Financiare janë të shprehura në

LEKE

Pasqyrat Financiare janë të rrumbullakosura në

LEKE

Periudha Kontabel e Pasqyrave Financiare

Nga 01.01.2016

Deri 31.12.2016

Pasqyrat financiare janë miratuar nga Likujdatori me datë

5/2/2017



**"Shpërndarja e Librit Shkollor" SH.A 1 Pasqyrat e Pozicionit Financiar
per vitin ushtritor që mbyllet me 31 Dhjetor 2016**

Nr. Ref.	AKTIVET	Shenime	Viti Ushtritor	
			31 Dhjetor 2016	31 Dhjetor 2015
I	Aktive Afatshkurtra			
1	Mjetet Monetare	1		
	Arka			
	Banka		12,073,194	1,793,719
2	Totali (1)		12,073,194	1,793,719
(II)	Investime			
(i)	Ne tituj pronesie te Nj/E brenda grupit			
(ii)	Aksionet e veto			
(iii)	Te tjera financiare			
	Totali (2)			
3	Te drejta te arketueshme			
(i)	Llogari/Kerkesa te arketueshme (Kliente)	2	65,270	232,170
(ii)	Vlera kontabel e objekteve te prishura (Librari QSIJT & Mg. Librazhd)	2.1	748,784	748,784
(iii)	Ish punonjesis e shoqerise		28,167,757	28,196,857
(iv)	Persona te tjere qe kanë pasur marrëdhënie tregtare me shoqërinë	2.2	20,445,454	20,445,454
(v)	Zhvi. i të drejtave & detyrimeve (ish punonjesis e shoqerise & persona te tjere)		(39,460,263)	(39,460,263)
(vi)	Llogari/Kerkesa te tjera te arketueshme			
(vii)	Nga njësitë ekonomike brenda grupit			
(viii)	Nga Nj/E ku ka interese pjesëmarrëse			
(ix)	Te tjera financiare	3	1,160,706	790,624
(x)	Kapital i nënshkruar e i paguar			
	Totali (3)		11,127,708	10,953,626
4	Inventari			
(i)	Lëndët e para dhe materiale të konsumuara			
(ii)	Prodhim ne proces dhe gysëm produkte			
(iii)	Produkte te gatshme			
(iv)	Mallra	4	80,938,422	83,418,921
(v)	Zhvierësim i mallrave dhe produkteve për shitje		(79,996,072)	(79,996,072)
(vi)	Aktive Biologjike (Gje e gjelle)			
(vii)	AAGJM te mbajtura per shitje		7,801,200	1,801,200
(viii)	Parapagesat per inventar			
	Totali (4)		8,743,550	5,224,049
5	Shpenzimet e shtyra			
6	Te arketueshme nga te ardhurat e konsteluara			
	Totali i Aktiveve Afatshkurtra (1+2+3+4+5+6)		31,944,451	17,971,394
II	Aktive Afatgjata			
1	Investimet financiare afatgjata			
(i)	Tituj pronesie ne Nj/E brenda grupit			
(ii)	Tituj te huadheniesene Nj/E brenda grupit			
(iii)	Tituj pronesie ne Nj/E ku ka interese pjesm.			
(iv)	Tituj te huadheniesene ne Nj/E ne pjesmarrie			
(v)	Tituj te tjere te mbajtur si AAGJ			
(vi)	Tituj te tjere te huadhenies			
	Totali (1)			
2	Aktive Afatgjata Materiale			
(i)	Toka	5	420,135	755,350
(ii)	Ndertesa			
(iii)	Makineri dhe Pajisje	5	46,431	58,039
(iv)	Mjete Transporti			
(v)	Pasje dhe Vegla Pune			
(vi)	Pasje Informatike			
(vii)	Mobilje dhe Qrendi			
(viii)	Parapagime per AAGJ ne proces			
(ix)	Te tjera			
	Totali (2)		466,567	813,389
3	Aktive Biologjike Afatgjate			
4	Aktive Afatgjata Jomateriale			
(i)	Koncesione, patenta, licenca, marka tregëtare, të drejta dhe aktive të ngjashme			
(ii)	Emri i mire			
(iii)	Shpenzimet e zhvillimit			
(iv)	Aktive te tjera ufatgjata jomateriale			
	Totali (4)			
5	Aktive tatimore te shtyra			
6	Te tjera			
II	Totali i Aktiveve Afatgjata (1+2+3+4+5+6)		466,567	813,389
	TOTALI I AKTIVEVE (I + II)		32,411,018	18,784,783
	Llogari Jashte Bilancit			
	Pasuri te te Tretete		618,528	618,528
	Mjete Xhiroje (Libra)			
	Inventar Ekonomik		618,528	618,528

Financier
Enkeleda Myrto



Likujdator
Vasili Dilo

**"Shpërndarja e Librit Shkollor" SH.A i Pasqyrat e Pozicionit Financiar
per vitin ushtrimor qe mbyllet me 31 Dhjetor 2016**

Nr. Ref.	DETYRIMET DHE KAPITALI	Shenime	Viti Ushtrimor	
			31 Dhjetor 2016	31 Dhjetor 2015
I Detyrimet afatshkurtra				
1 Huate dhe Parapagimet				
(i) Titujt e huamarrjes				
(ii) Detyrime ndaj institucioneve te kredise				
(iii) Arketime ne avance per porosi				
(iv) Te pagueshme per aktivitetin e shfrytezimit				
(v) Diftesa te pagueshme				
(vi) Te pagueshme ndaj Nj/E brenda grupit				
(vii) Te pagueshme ndaj Nj/E ku ka intereso pjesemarrse				
(viii) Te pagueshme ndaj punonjeseve dhe sigurimeve shoqerore/shendetsore				
(ix) Te pagueshme per detyrimet tapimore				
(x) Te tjera pagueshme				
Totali (1)			18,537,589	17,584,047
2 Te pagueshme per shpenzime te konstatuara afatshkurtra				
3 Te ardhura te shtyra afatshkurtra				
4 Provizione				
Totali i detyrimeve afatshkurtra(1+2+3+4)			18,537,589	17,584,047
II Detyrime afatgjata				
1 Huate dhe Parapagimet				
(i) Titujt e huamarrjes				
(ii) Detyrime ndaj institucioneve te kredise				
(iii) Arketime ne avance per porosi				
(iv) Te pagueshme per aktivitetin e shfryt.(Kreditorët e shqetisë)				
(v) Diftesa te pagueshme				
(vi) Te pagueshme ndaj Nj/E brenda grupit				
(vii) Te pagueshme ndaj Nj/E ne pjesemarrje				
(viii) Huamarrje te tjera afatgjata				
Totali (1)			49,697,708	39,528,610
2 Te pagueshme per shpenzime te konstatuara				
3 Te ardhura te shtyra				
4 Provizionet afatgjata				
(i) Provizione per pensionet				
(ii) Provizione te tjera(interesa te kreditoreve)				
Totali (4)			13,834,355	52,365,820
Totali i detyrimeve afatgjata (1+2+3+4)			63,532,063	91,894,430
Totali i detyrimeve (I+II)			82,069,652	109,478,477
III Kapitali dhe Rezervat				
1 Kapitali i Nënshkruar				
2 Primi i lidhur me kapitalin				
3 Rezerva rrvlerësimi				
4 Rezerva të tjera				
(i) Rezerva statusore				
(ii) Rezerva ligjore				
(iii) Rezerva te tjera				
5 Fitimi (Humbja) e pashperndare				
6 Fitimi (Humbja) e vitit financiar				
Totali i Kapitalit (1+2+3+4+5+6)			(49,658,634)	(90,693,694)
TOTALI I DETYRIMEVE DHE KAPITALIT			32,411,018	18,784,783
Llogari jashte Bilancit				
Pasuri te te Treteve				
Mjete Xhivoje(Libra)				
inventar Ekonomik				
			618,528	618,528
			618,528	618,528

Financier
Enkeleda Myrto



Likujdasor
Vasil Dilo

Nr. Ref.	Pershkrimi	Shenime	VITI USHTRIMOR	
			31 Dhjetor 2016	31 Dhjetor 2015
1	Të ardhura nga aktiviteti i shfrytëzimit	14	489,193	1,317,580
2	Ndryshimi në inventarin e produkteve të gatshme dhe prodhimit në proces			
3	Puna e kryer nga njësia ekonomike dhe e kapitalizuar			
4	Të ardhura të tjera të shfrytëzimit	15	44,427,843	62,042,937
5	Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme	16	136,943	769,557
a)	Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme			740,724
b)	Të tjera shpenzime		136,943	28,833
6	Shpenzimet e personelit	17	5,064,567	5,536,373
a)	Pagat e Personelit		4,426,420	4,810,760
b)	Shpenzimet e sigurimeve shoqërore		638,147	725,613
7	Zhvierësimi i aktiveve afatgjata materiale	18	-	76,779,450
8	Shpenzime konsumi dhe amortizimi	19	33,720	54,265
9	Shpenzime të tjera shfrytëzimi	20	19,648,877	43,157,377
Totali i shpenzimeve (shuma 5-9)				
9	Fitimi apo humbja nga veprimtaria kryesore (1+2+/-3-9)			
10	Të ardhura të tjera	21	2,132	8,752
10.1	Te ardhura nga njesite ekonomike ku ka interesa pjesmarrese			
10.2	Të ardhura nga investimet dhe huatë e tjera pjesë e aktiveve afatgjata			
10.3	Interesa të arkëtueshëm dhe të ardhura të tjera të ngjashme		2,132	8,752
11	Zhvierësimi i aktiveve financiare dhe investimeve financiare të mbajtura si aktive afatshkurtra	22	-	48,917,273
12	Shpenzime financiare			
12.1	Shpenzime interesi dhe shpenzime te ngjashme			
12.2	Shpenzime te tjera financiare			
13	Pjesa e fitimit/humbjes nga pjesëmarrjet			
14	Fitimi (humbja) para tatimit (9+/-13)		20,035,060	(14,010,480)
15	Shpenzimet e tatimit mbi fitimin	23		
15.1	Shpenzimi aktual i tatimit mbi fitimin			
15.2	Shpenzimi i tatim fitimit të shtyrë			
15.3	Pjesa e tatim fitimit të pjesëmarrjeve			
16	Fitimi/humbja neto e vitit financiar (14-15)		20,035,060	(14,010,480)
17	Fitimi/Humbja për:			
	Pronarët e njësive ekonomike mëmë		20,035,060	(14,010,480)
	Interesat jo-kontrolluese			

Financier
Enkeleda Myrto




Likajdator
Vasil Dilo



Nr. Ref.	Përshkrimi	VITI USHTRIMOR	
		31 Dhjetor 2016	31 Dhjetor 2015
1	Fitimi/Humbja e vitit	20,035,060	(14,010,480)
2	Te ardhura të tjera gjithëpërfshirëse për vitin:		
	Diferencat (+/-) nga perkthimi i monedhes në veprimtari të huaja		
	Diferencat (+/-) nga rivlersimi i AAGJ		1,710,890
	Diferencat (+/-) nga rivlersimi i Aktiveve financiare të mbajtura për shitje		
	Pjesa e të ardhurave gjithëpërfshirëse nga pjesëmarrjet		
	Totali i të ardhurave të tjera gjithëpërfshirëse për vitin		1,710,890
	Totali i të ardhurave gjithëpërfshirëse për vitin (1+2)	20,035,060	(14,010,480)
	Totali i të ardhurave/humbjeve gjithëpërfshirëse për:	20,035,060	(14,010,480)
	Pronaret e njesise ekonomike me me	20,035,060	(14,010,480)
	Interesat jo-kontrolluese		

Financier
Enkeleda Myrto




Likujdator
Vasil Dillo



PASQYRA E FLUKSEVE MONETARE :

Periudha 1 Janar 2016-31 Dhjetor 2016

	31 Dhjetor 2016	31 Dhjetor 2015
Fluksi monetar nga veprimtaria e shfrytëzimit		
Fitimi para tatimit	20,035,060	(14,010,480)
Rregullime për shpenzime jo monetare :		
Shpenzime financiare jo monetare		
Shpenzime për tatimin mbi fitimin jo monetar		
Shpenzime konsumi dhe amortizimi	33,720	54,265
Zhvlerësimi i aktiveve afatgjata materiale		
Fluksi i mjeteve monetare i përfshirë në aktivitetet investuese:		
Fitim nga shitja e aktiveve afatgjata materiale		(425,340)
Ndryshimet në aktivitet dhe detyrimet e shfrytëzimit:		
Renie/(Rritje) në të drejtat e arketueshme dhe të tjera	(174,082)	10,023,059
Renie/(Rritje) në inventare	(3,519,501)	(70,543,305)
Rritje/(Renie) në detyrimet e pagueshme	(27,426,454)	53,977,890
Rritje/(Renie) në detyrimet për punonjësit	17,629	34,274
MM neto nga aktiviteti i shfrytëzimit	(11,033,627)	(20,889,637)
Fluksi monetar nga veprimtaria e investimit		
Para neto të përdorura për blerjen e fillaleve		
Para neto të arketuara nga shitja e fillaleve		
Pagesa për blerjet e aktiveve afatgjata materiale		(45,465,148)
Arkitime nga shitja e aktiveve afatgjata materiale		62,042,937
VKN e Aktiveve të Shitura	313,102	
Pagesa për blerjen e investimeve të tjera		
Arkitime nga shitja e investimeve të tjera		
Dividentet e arketuar		
	313,102	16,577,789
MM Neto nga aktivitetet e investimit		
Fluksi monetar nga veprimtaria e financiare		
Te ardhura nga emetimi i kapitalit aksioner	21,000,000	5,622,634
Arkitime nga emetimi i aksioneve të përdorura si kolateral		
Hua të arketuara		
Pagesa e kostove të transaksionit që lidhen me kreditë dhe huatë		
Riblerje e aksioneve të veta		
Pagesa e aksioneve të përdorura si kolateral		
Pagesa e huave		
Pagesë e detyrimeve të qirasë financiare		
Interes i paguar		
Dividendë të paguar		
MM Neto nga aktiviteti financiar	21,000,000	5,622,634
Rritja /renia neto e mjeteve monetare	10,279,475	1,310,786
Mjete monetare në fillim të periudhës kontabel	1,793,719	482,933
Efekti i luhatjeve të kursit të këmbimit të mjeteve monetare		
Mjete monetare në fund të periudhës kontabel	12,073,194	1,793,719

Financier
Enkeleda Myrto




Likujdator
Vasil Dilo



	Kapitali aksionar qe i perket aksionareve te shoqetise me me						Interesa Jo-Kontrollues
	Kapitali i nenshkruar	Primi i aksionit	Rezerva Rivlersimi	Rezerva ligjore statusore	Rezerva te tjera	Fitimi/Humbja e pashpermdare	
Pozicioni me 31 dhjetor 2014	202,759,000	7,615,272	32,823,279	9,589,207	-	(8,169,924)	(85,071,059)
Te ardhurat totale gjithepershireshe per vitin:							
Fitimi/Humbja e vitit							
Te ardhura te tjera gjithepershireshe							
Transaksionet me pronaret e njesis ekonomike te njohura direkt ne kapital:							
Emetimi i kapitalit te nenshkruar			(31,112,389)				
Dividende te paguar							
Total i transaksioneve me pronaret e njesis ekonomike							
Pozicioni me 31 dhjetor 2015	202,759,000	7,615,272	1,710,890	9,589,207	-	(14,010,480)	(90,693,694)
Te ardhurat totale gjithepershireshe per vitin:							
Fitimi/Humbja e vitit							
Te ardhura te tjera gjithepershireshe							
Transaksionet me pronaret e njesis ekonomike te njohura direkt ne kapital:							
Emetimi i kapitalit te nenshkruar	21,000,000						
Dividende te paguar							
Total i transaksioneve me pronaret e njesis ekonomike							
Pozicioni me 31 dhjetor 2016	223,759,000	7,615,272	1,710,890	9,589,207	-	(20,035,060)	(49,658,634)

Pasqyrat financiare jangmiratuar nga Administratori me date

Vasil Dilo

Likuidator



Financier
Enkeleda Myrto

Aktivet Afatgjata Materiale me vlere fillestare 2016

Nr	Emertimi	Sasia	Gjendje 01/01/2016	Shtesa nga rivlersimi	Shtesa	Pakesime	Gjendje 31/12/2016
1	Toka		-				-
2	Ndertime		4,735,985			2,286,085	2,449,900
3	Makineri dhe Pajisje		-				-
4	Mjete Transporti		704,175				704,175
5	Pajisje dhe Vegla Pune		-				-
6	Pajisje Informatike		-				-
7	Mobilje dhe Orendi		-				-
	TOTALI		5,440,160	-	-	2,286,085	3,154,075

Amortizimi A.A.Materiale 2016

Nr	Emertimi	Sasia	Gjendje 01/01/2016	Shtesa nga rivlersimi	Shtesa	Pakesime	Gjendje 31/12/2016
1	Toka		-				-
2	Ndertime		3,980,635		22,112	1,972,983	2,029,764
3	Makineri dhe Pajisje		-				-
4	Mjete Transporti		646,136		11,608		657,744
5	Pajisje dhe Vegla Pune		-				-
6	Pajisje Informatike		-				-
7	Mobilje dhe Orendi		-				-
	TOTALI		4,626,771	-	33,720	1,972,983	2,687,508

Vlera Kontabel Neto e A.A.Materiale 2016

Nr	Emertimi	Sasia	Gjendje 01/01/2016	Shtesa nga rivlersimi	Shtesa	Pakesime	Gjendje 31/12/2016
1	Toka		-	-	-	-	-
2	Ndertime		755,350	-	(22,112)	313,102	420,136
3	Makineri dhe Pajisje		-	-	-	-	-
4	Mjete Transporti		58,039	-	(11,608)	-	46,431
5	Pajisje dhe Vegla Pune		-	-	-	-	-
6	Pajisje Informatike		-	-	-	-	-
7	Mobilje dhe Orendi		-	-	-	-	-
	TOTALI		813,389	-	(33,720)	313,102	466,567

Financier
Enkeleda Myrto




Likujdator
Vasil Dilo



Gjendje Inventari Mallra 31.12.2016					
Kodi	Artikuj	njesi	Sasi	cmim	Vlera
A01	BAZAT E TE DHENAVE	cope	21	400	8,400
A02	BAZA FIZIKE TE PERGJITHSHME	cope	38	500	19,000
A04	BAZAT E KONTROLLIT DHE DREJTIMIT TE PROCESVE	cope	8	600	4,800
A05	BAZAT E PEMTARISE SE PERGJITHSHME	cope	3	500	1,500
A06	BAZAT E PERIMTARISE	cope	2	400	800
A08	BAZAT E TEORISE SE QARQEVE	cope	30	450	13,500
A10	E DREJTA ADMINIDTRATIVE	cope	94	400	37,600
A12	ELEKTRODINAMIKE	cope	20	700	14,000
A13	ELEMENTE BAZE TE MJESHTERISE SE AKTORIT	cope	34	300	10,200
A14	ELEMENT FONETIK FONOLOGJIA ITALIANE	cope	5	300	1,500
A15	EPIDIMIOLOGJIA	cope	14	700	9,800
A16	FITOPATOLOGJIA E VECANTE	cope	2	600	1,200
A17	FIZIKA 2/2	cope	34	300	10,200
A18	FIZIKA 1	cope	42	500	21,000
A19	GJEOGRAFI FIZIKE E KONTINENTEVE	cope	25	100	2,500
A20	GJEOLOGJI E APLIKUAR E NAFTES DHE E GAZIT	cope	11	800	8,800
A23	FINANCA	cope	21	600	12,600
A24	HYRJE NE EKONOMI(USHTRIME)	cope	7	450	3,150
A25	HYRJE NE EKONOMI 1	cope	3	300	900
A26	HYRJE NE EKONOMI 2	cope	7	300	2,100
A27	HYRJE FORME MUZIKORE	cope	65	300	19,500
A29	NGA HISTORIA E LETERSISE BOTERORE	cope	33	500	16,500
A30	NJOHURI EKONOMIKE	cope	13	400	5,200
A31	PERDORIM KOMPJUTERI	cope	15	600	9,000
A32	PERMBLEDHJE PUNESH LABORATORI TE FIZIKES	cope	31	300	9,300
A35	PSIKOLOGJI STRESI	cope	27	400	10,800
A36	PSIKOTERAPIA 1	cope	34	400	13,600
A37	SHQIPERIA NGA PLANI NE TREG	cope	46	400	18,400
A38	SISTEMATIKA E BIMEVE	cope	13	400	5,200
A40	GJEOBOTANIKA	cope	3	500	1,500
A41	TEKNOLOGJI FARMACEUTIKE	cope	8	600	4,800
A42	PERMES MENDIMIT HISTORIKO LETRAR TE CABEJ	cope	82	300	24,600
A43	FIZIKO KIMIA E SUSPENSIONEVE	cope	28	800	22,400
A44	HYRJE NE KOMPJUTER	cope	10	300	3,000
A46	Letersia Shqipe per femije	cope	1,700	350	595,000
TOTALI					942,350

Financier
Enkeleda Myrto



Likujdator
Vasil Dilo



1. Të dhëna të përgjithshme mbi Shoqërinë

a. Të Përgjithshme

Shoqëria "Shpërndarja e Librit Shkollor" SH.A (Shoqëri në Likuidim e Sipër) është themeluar më 09/05/2000 me vendim Nr23750, të Gjykatës së Shkallës së Parë Tiranë. Si SH.A. ka kaluar në likuidim me urdhër Nr 177 datë 02/06/2004 të Ministrit të Ekonomisë në cilësinë e zotëruesit 100% të aksioneve të shoqërisë. Kapitali i shoqërisë është 223 759 000 lekë e ndarë në 100 kuota, të cilat zotërohen 100% nga Ministria e Zhvillimit Ekonomik Tregëtisë, Turizmit dhe Sipërmarrjes.

Selia e shoqërisë është në Tiranë në adresë Rruga e Kavajes Nr 16.

Likuidator i Shoqërisë është z. Vasil Dilo.

Ajo është e regjistruar në Degën e Tatimeve të rrethit Tiranë me Nipt J61903001V.

Shoqëria e zhvillon aktivitetin në përputhje me statusin e saj (në likuidim e sipër) dhe aktivitetin e mbështet në shitjen e aseteve, arkëtimin e debitorëve, shlyerjen e detyrimeve sociale dhe fiskale, shlyerjen e kreditorëve në proporcion me mjetet monetare të krijuara.

2. Përmbledhje e politikave dhe rregullave kryesore kontabël

a. Mënyra e Përgatitjes së Pasqyrave Financiare

Pasqyrat Financiare individuale janë përgatitur në përputhje me Standardet Kombëtare të Kontabilitetit (SKK) (të përmirësuara 1 deri 14).

Pasqyrat financiare janë përgatitur mbi bazën e parimit të materialitetit e përcaktuar në SKK.1(i përmirsuar).

Parimet bazë të zbatuara që sigurojnë karakteristikat e informacionit kontabël janë:

- Parimi i materialitetit;
- Paraqitja me besnikëri;
- Përparësia e përmbajtjes së formës ekonomike mbi formën ligjore;
- Paanshmëria;
- Maturia;
- Plotësia;
- Qëndrueshmëria e metodave;

Në përputhje me kërkesat e Ligjit nr. 9228, "Për kontabilitetin dhe pasqyrat financiare", pasqyrat financiare janë përgatitur në Lek, ndërsa informacioni është paraqitur në mijë lekë duke pëdorur rrumbullakim të shifrave në qindëshen më të afët.

Ato janë përgatitur mbi bazën e parimit të të drejtave & detyrimeve të konstatuara,

Njohja në kontabilitet e aktiveve dhe detyrimeve që plotësojnë kriterin e njohjes janë bërë me kosto, përveç rasteve kur Standardet kërkojnë matje fillestare mbi një bazë tjetër të tillë si vlera e drejtë. Ndërsa vlerësimi i mëposhëm i aktiveve dhe detyrimeve financiare, është bërë me kosto të amortizuar minus ndonjë zhvlerësim të mundshëm, sic parashikohet në SKK1(i përmirësuar).



"Shpërndarja e Librit Shkollor" SH.A (Shoqëri në Likujdim e Sipër)

Pasqyrat Financiare

për vitin ushtrimor që mbyllet më 31 Dhjetor 2016

Në pasqyrën e pozicionit financiar paraqiten me vlerë të mbetur Amortizimi është bërë me metodën lineare sipas normave të përcaktuara në ligjin fiskal.

Lidhur me kontabilizimin e inventarëve është përzgjedhur metoda e kostos mesatare të ponderuar, siç parashikohet në standardin përkatës.

b. Monedha Funksionale dhe me të cilën paraqiten pasqyrat

Pasqyrat Financiare paraqiten në monedhën vendase Lek (ALL), e cila është monedha funksionale dhe raportuese e shoqërisë. Informacioni financiar është paraqitur në Lekë.

c. Vlerësimi Aktiveve Afatgjata Materiale

Aktivët Afatgjata Materiale (AAM) paraqiten në bilanc me vlerën e tyre bruto minus amortizimin e akumuluar. Shtesat e Aktiveve Afatgjata regjistrohen në kontabilitet me koston e marrjes ose të prodhimit të tyre.

Kosto e marrjes përfshin të gjitha shpenzimet e kryera për ta sjelle atë aktiv në vendin dhe kushtet ekzistuese. Normat e amortizimit të aplikuara janë sipas kërkesave fiskale dhe nuk marrin në konsideratë vlerësimin e amortizimit sipas jetës së dobishme të aktivit.

Për llogaritjen e amortizimit janë aplikuar këto norma amortizimi:

Kategoria e AQT-ve	Norma e Amortizimit %		Metoda e llogaritjes
	2015	2016	
Toka	0	0	Mbi vlerën e mbetur të AQT-ve
Ndërtimet e instalime	5	5	
Makinëri e Pajisje	20	20	
Mjetë transporti	20	20	

Llogaritja e amortizimit për AQT e hyra gjatë vitit bëhet duke filluar nga data një e muajit pasardhës çojnë në rritjen e kapitaleve të veta.

I. Tatimi mbi fitimin

Tatimi aktual mbi fitimin është llogaritur në përputhje me dispozitat e ligjit "Për tatimin mbi të Ardhurat në Republikën e Shqipërisë" duke përfshirë të gjithë detyrimet për tatimin mbi fitimin të pagueshme për vitin ushtrimor. Tatimet aktuale janë tatime për tu paguar që rezultojnë nga të ardhurat e tatueshme, duke përdorur shkallën tatimore që është në fuqi në datën e bilancit, dhe çdo rregullim në tatimet për t'u paguar që rrjedh nga vitet e kaluara. Shkalla tatimore për tatimin mbi fitimin për vitin ushtrimor është 15%.



SHPJEGIMET E ZËRAVE TË PASQYRES SE POZICIONIT FINANCIAR

Mjete monetare:

		1	31/12/2016	31/12/2015
N.lig	Mjete Monetare:			
	Banka Credins		12,021,255	1,741,780
	Banka raiffeisen vitet e kaluara (rrethet)		51,939	51,939
	Totali		12,073,194	1,793,719

Në tabelën e mësipërme janë paraqitur lëvizjet e mjeteve monetare në bankë dhe arkë. Në këtë zë përfshihen mjetet monetare në arkë dhe bankë, paraqitja në pasqyrën e pozicionit financiar është bërë me vlerën e drejtë. Transaksionet e kryera në bankë në monedha të huaja nuk ka.

Nga aktiviteti i shfrytëzimit (klientë për objektet e dhëna me qira)

		2	31/12/2016	31/12/2015
N.lig	Llogari/Kerkesa te arketueshme (Kliente)			
411	Klientë për mallra, produkte e shërbime në fillim te periudhës		232,170	81,481
	Shtesat gjatë vitit (Faturimet)		39,660,695	73,660,763
	Pakësimet gjatë vitit (Arkëtimet)		39,827,595	73,510,075
	Totali		65,270	232,170

Në këtë zë përfshihen të gjitha të drejtat që lindin nga aktiviteti i shfrytëzimit për shitjen e mallrave, produkteve dhe shërbimeve, me arkëtim të mëvonshëm.

		2.1	31/12/2016	31/12/2015
N.lig	Te drejta te arketueshme			
	Vlera kontabël e objekteve të prishura (Librari QSUT & Mg.Librazhd)		748,784	748,784
	Totali		748,784	748,784

Gjithashtu ne te drejta te arketueshme kemi edhe Vlera kontabël e objekteve të prishura (Librari QSUT & Mg.Librazhd) ne vleren totale 748,784 Leke. Per keto te drejta kemi hapur process gjyqesor kunder Drejtorise Q.S.U.T dhe INUK ne dt 15.12.2014.Me vendim nr 187.Dt 25.01.2016 eshte fituar si ceshtje nga shoqeria jone, por procesi vazhdon pasi eshte bere ankimim nga pala e paditur.

		2.2	31/12/2016	31/12/2015
N.lig	Te drejta te arketueshme			
	Ish punonjës të shoqërisë		28,167,757	28,196,857
	Persona të tjerë që kanë pasur marrëdhënie tregtare me shoqërinë		20,445,454	20,445,454
	Zhvl. i të drejtave & detyrimeve (ish punonjës të shoqërisë & persona të tjerë)		(39,460,263)	(39,460,263)
	Totali		9,152,948	9,182,048

Shoqëria ka provigjonuar 81% te te drejtave te arketueshme. Keto te drejta jane te mbartura nga bilanci i likuidimit dhe me gjithe perpjekjet e bera arketimi i tyre nuk eshte bere i mundur (per shumicen e tyre ka fituar proceset gjyqesore, i ka kaluar me permbarim ekzekutimin e vendimeve gjyqesore dhe jane pushuar ceshtjet per mos gjetje pasurie per debitorin). Aktualisht ka ne proces gjyqesor Shtypshkronjen At Gjergj Fishta per Shumen 2,013,169 leke dhe Adriana Shkambi per shumen 7,168,879 me te cilen vazhdon arketimi sipas kontrates se lidhur ndermjet permbaruesit me debitorin.



"Shpërndarja e Librit Shkollor" SH.A (Shoqëri në Likuidim e Sipër)
Pasqyrat Financiare
 për vitin ushtrimor që mbyllet më 31 Dhjetor 2016

Të tjera financiare

		3	31/12/2016	31/12/2015
N.lig	Te tjera financiare			
421	Paga			2,528
442	Tatim mbi të ardhurat personale		179,756	104,156
4454	Shteti - TVSH për tu marrë		980,950	680,740
467	Debitorë dhe kreditorë të tjerë			3,200
	Totali		1,160,706	790,624

Në këtë zë të pasqyrës së pozicionit financiar paraqiten tepricat e llogarive si kërkesat ndaj personelit, individëve, shtetit për tatim-taksat, debitorëve të tjerë, kërkesat ndaj pjesmarrjeve dhe shoqërive të grupit, etj

Mallra per rishitje

		4	31/12/2016	31/12/2015
N.lig	Inventari			
351	Mallra për rishitje		80,938,422	83,418,921
395	Shuma të parashikuara për zhvlerësime(-)		79,996,072	79,996,071
	Totali		942,350	3,422,850

Në këtë zë përfshihen mallrat për rishitje (libra). Ky inventar është i trashëguar nga bilanci i likuidimit. Këto libra shkollorë kanë dalë nga qarkullimi si rezultat i ndryshimit të kurrikulave arsimore. Nga viti 2000 nuk ka pasur shtesa duke qenë se ka pasur një kohë të gjatë qëndrimi. Ky zë përfaqëson mjetet të xhiros (libra të ndihmes së akorduar nga Qeveria Italiane në tekste shkollorë) të cilat iu dorëzuan Shtepisë Botuese të Teksteve Mesimore BOTEM sipas shkresës së MAS në prill të 2016. Kjo vlerë e mallrave është e demtuar për Shumen 79.996.072 leke dhe nuk ka inventar fizik për shkak të gjendjes së tyre të shkatërruar megjithatë ka llogaritur zhvlerësim 100% për to.

Aktive afatgjata material

		5	31/12/2016		
N.lig	Aktive Afatgjata Materiale		Vlera fillestare	Amortizimi Akumuluar	VKN
2121	Magazina shkollorë Skrapar		483,400	466,516	16,884
	Magazina shkollorë Vlorë		1,966,500	1,563,249	403,251
	Magazina Nr.2 kati perdhe tek Qyteti i nxenesve		2,286,085	2,286,085	-
215	Mjete Transporti		704,175	657,744	46,431
	Totali me vlerë neto Kontabel		5,440,160	4,973,593	466,567

Në pasqyrën e mësipërme paraqitet gjendja dhe ndryshimi i AAM, amortizimi i llogaritur si dhe vlera neto e tyre gjatë periudhës kontabël.

Magazina Shkollorë Skrapar është pjesë e aseteve të shoqërisë por prej vitesh shoqëria ka qenë në konflikt me Drejtorinë Arsimore të Rrethit Skrapar e cila pretendon se është prone e saj, shoqëria po ndjek të gjitha procedurat ligjore që ti rikthehet kjo prone, nëse do arrihet të zgjidhet çështja e pronësive dhe do të bëhet vlerësimi i objektit pasi kanë kaluar afatet ligjore dhe vlera e drejte e këtij objekti ka ndryshuar.

Magazina shkollorë Vlorë i ka kaluar pronarit me ligjin e kthim kompesimit të pronave (sipas dokumentacionit të siguruar nga shoqëria). Shoqëria me vendim të K/Mbykqyres do vazhdojë procedurat për rregjistrimin nga kontabiliteti.

Arkëtime në avancë për porosi

		6	31/12/2016	31/12/2015
N.lig	Arketime në avanse për porosi			
409	Parapagime të arkëtuara (Libraria Has me të cilën jemi në proces gjyqësor)		2,256,722	2,256,722
	Parapagime të arkëtuara (Libraria Q S UT me të cilën jemi në proces gjyqësor)		1,671,798	1,671,798
	Arketime nga shitja e tokës për tu derdhur në buxhetin e shtetit		13,628,392	12,870,973
	Totali		17,556,912	16,799,493



"Shpërndarja e Librit Shkollor" SH.A (Shoqëri në Likuidim e Sipër)
Pasqyrat Financiare
për vitin ushtrimor që mbyllet më 31 Dhjetor 2016

Në këtë zë të detyrimeve janë paraqitur teprica kreditore e llogarive që pasqyrojnë detyrimet që i kanë lindur shoqërise nga arkëtimi i mjeteve monetare nga të tretët (për shitjen e objekteve të cilat nuk i janë dorëzuar bleresit pasi shoqëria është në proces gjyqësor. Toka nën objekt e cila nuk është në kapitalin e shoqërise dhe arkëtimet nga shitja e saj nuk janë e ardhur për shoqërine por detyrim për t'u derdhur në buxhet).

Libraria Has është shitur me ankand në vitin 2008 por nuk është bere i mundur dorezimi i objektit prane bleresit, pasi ne ZVRPP te Rrethit Has ky objekt është rregjitruar ne pronesi te ish bankes se kursimeve ,per kete arsye shoqeria është ne proces gjyqësor per zgjidhjen e pronesise dhe pret ti kaloje objekti fituesit te ankandit i cili ka te ngurtesuar ne llogarine e shoqerise vleren e arritur ne ankand per kete objekt.

Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit

		7	31/12/2016	31/12/2015
N.Ilg	Te pagueshme per aktivitetin e shfrytezimit			
401	Furnitore		7,716	204,565
	Totali		7,716	204,565

Në këtë zë të detyrimeve janë paraqitur Detyrimet tregëtare që i kanë lindur shoqërise ndaj të tretëve për mallrat, shërbimet dhe produktet e blera por të papaguara. Në pasqyrën e pozicionit financiar paraqiten: Kosto e amortizuar minus ndonjë zhvlerësim të mundshëm.

Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoqërore/shëndetsore

		8	31/12/2016	31/12/2015
N.Ilg	Te pagueshme ndaj punonjesve SSH			
423	Paradhënie për punonjësit			
-	Detyrime ndaj ish punonjesve (per telefon)		10,000	10,000
-	Detyrime per paga te fituara nga proceset gjyqesore		458,940	458,941
431	Sigurime shoqërore dhe shëndetësore		89,067	96,923
	Totali		558,007	565,864

Në këtë zë përfshihen tepricat kreditore të llogarive për detyrimet e Shoqërise ndaj punonjësve me të cilët ka një kontratë punësimi me kohë të plotë ose të pjesshme për pagat si dhe detyrimet për kontributet shoqërore dhe shëndetësore që parashikohen të shlyhen brenda 12 muajve.

Të pagueshme për detyrimet tatimore

		9	31/12/2016	31/12/2015
N.Ilg	Te pagueshme per detyrimet tatimore			
449	Tatim ne Burim		31,754	14,125
	Totali		31,754	14,125

Në këtë zë janë përfshirë të gjitha detyrimet që Shoqëria ka për të gjitha llojet e tatimeve dhe taksave të llogaritura dhe të papaguara ndaj shtetit. Në mënyrë analitike në rubrikat e mësipërme janë paraqitur tepricat kreditore të llogarive.

Në pasqyrën e pozicionit financiar paraqiten me : Vlerën nominale të shumave për t'u paguar.

Të tjera te pagueshme

		10	31/12/2016	31/12/2015
N.Ilg	Te tjera te pagueshme			
41801	Fond i ngurtesuar per Pjesmarrje ne Ankand		314,200	
4181	Garanci Qira A.Verria Libraria Fier		69,000	
	Totali		383,200	

Ne kete ze jane perfshire Fondet e ngurtesuara per pjesmarrjen ne Ankand. 2% i vleres fillestare te ankandit per pjesmarrjen ne te si dhe Fondi i Garancise paradhënie per 3 muaj per Librarine Fier.



"Shpërndarja e Librit Shkollor" SH.A (Shoqëri në Likuidim e Sipër)

Pasqyrat Financiare

për vitin ushtrimor që mbyllet më 31 Dhjetor 2016

Të pagueshme për aktivitetin e shfryt.(kreditorët e shoqërisë)

		11	31/12/2016	31/12/2015
N.Ilg	Te pagueshme për aktivitetin e shfryt.(Kreditorët e shoqërisë)			
401	Kreditorët Afatgjatë të Shoqërisë		49,697,708	39,528,610
	Totali		49,697,708	39,528,610

Në pasqyrën e mësipërme janë paraqitur Detyrimet tregëtare që i kanë lindur Shoqërisë ndaj të tretëve për mallrat, shërbimet dhe produktet e blera por të pa paguara për periudha afatgjatë; këtu bëjnë pjesë kreditorët e shoqërisë. Shoqëria ka kaluar në likuidim me 04/06/2004 për arsye të mungesës së aftësisë paguese dhe detyrimet ndaj kreditorëve shlyhen në proporcion me mjetet monetare të siguruara nga shitja e aseteve në vazhdimësi.

Provizione të tjera (Interesa të kreditorëve)

		12	31/12/2016	31/12/2015
N.Ilg	Provizione të tjera			
46311	Provizione për interesat e kreditorëve të fituara nga proceset gjyqësore		13,834,355	52,365,820
	Totali		13,834,355	52,365,820

Vlerësimi i shumës së mundshme të nevojshme për shlyerjen e detyrimit është bërë nga drejtuesit e njësisë.

Pjesa e provizionuar prej **33,390,313 Leke** është kaluar si detyrim për Kreditorët dhe **5,140,000 Leke** është rimarre në të ardhura sipas vendimeve të gjykatës të formës së prerë.

Kapitali i Nënshkruar

Nën zërat e kapitalit të nënshkruar paraqiten si më poshtë:

		13	31/12/2016	31/12/2015
N.Ilg	Kapitali			
101	Kapitali i Nënshkruar		223,759,000	202,759,000
104	Primi i lidhur me kapitalin (mbartur nga bilanci i likuidimit)		7,615,272	7,615,272
105	Rezerva rivlerësimi (objekteve)		1,710,890	1,710,890
1071	Rezerva ligjore		9,589,207	9,589,207
108	Fitim/humbja e pashpërndare		(312,368,063)	(298,357,583)
109	Rezultati i ushtrimit		20,035,060	(14,010,480)
	Totali		(49,658,634)	(90,693,694)

Në këtë nën zë janë paraqitur tepricat e llogarive që pasqyrojnë arkëtimet (+/-) të bëra gjatë emetimit të aksioneve/kapitalit me një vlerë emetimi mbi ose nën vlerën nominale të tyre. (Këto janë të mbartura nga bilanci i likuidimit).

Rezervat ligjore janë rezervat e detyrueshme kontabël që janë krijuar nga fitimi bazuar në kërkesat e ligjit "Për tregëtarët dhe shoqëritë tregtare";

Rezervat statutores janë rezervat e detyrueshme kontabël që janë krijuar nga fitimi bazuar në kërkesat e statutit të shoqërisë;

Rezervat e tjera janë rezervat e detyrueshme kontabël që janë krijuar nga fitimi bazuar në kërkesat e ligjeve të caktuara dhe mund të jenë si rezerva për fond garancie, rezerva për investime, etj. (Këto janë të mbartura nga bilanci i likuidimit se për periudhat në vazhdim shoqëria ka dalë me humbje dhe nuk ka krijuar rezerva).



SHPJEGIMET E ZËRAVE TË PASQYRËS SË PERFORMANCËS

Të ardhurat nga shitja e mallrave dhe e produkteve

Të ardhurat nga shitja e mallrave dhe e produkteve për vitin ushtrimor paraqiten si më poshtë:

		14	31/12/2016	31/12/2015
N.lig	Të ardhurat nga shitja e mallrave dhe e produkteve			
705	Shitje Libra artistik		-	218,328
70501	Shitje inventarine ruajtje (libra te marra nga ish shtepia botuese Naim Frashri)		-	315,242
7081	Të ardhura nga Qiratë (per objektet ne administrim te shoqerise)		341,118	399,573
7082	Komisjone për ndërmjetsime(shitje te Dokumentave Standarte te Ankandit)		55,000	72,500
7088	Te tjera(sekuestrim i te sigurimit te ofertave)		93,075	311,937
	Totali		489,193	1,317,580

Të ardhura të tjera të shfrytëzimit

Paraqitja e këtij zëri është si më poshtë:

		15	31/12/2016	31/12/2015
N.lig	Të ardhura te tjera nga aktiviteti shfrytezimit			
7521	Të ardhura nga shitja e Aktiveve të Qëndrueshme (ndertesa)		38,780,232	44,625,203
7522	Të ardhura nga shitja e Aktiveve të Qëndrueshme (tokes)		507,611	17,003,381
7523	Te ardhura nga shitja e pajisjeve (zyre,kompjuterike)		-	414,353
7812	Rimarrje të shumave të parashikuara për rreziqe e shpenzime		5,140,000	
	Totali		44,427,843	62,042,937

Në këtë zë përfshihen, të ardhurat që përftohen jo rregullisht gjatë rrjedhës normale të veprimtarisë ekonomike, duke përfshirë fitimet/humbjet nga shitja e aktiveve afatgjata materiale dhe aktiveve afatgjata jomateriale, fitimet/humbjet nga rivlerësimi i aktiveve afatgjata të investuara.

Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme

Në këtë rubrikë përfshihet kostoja e mallrave, lëndëve të para dhe shërbimeve të konsumuara për veprimtaritë e shfrytëzimit.

		16	31/12/2016	31/12/2015
N.lig	Materiale dhe shërbime te konsumuara			
602	Blerje materialesh të tjera(kancelari)		8,443	89,590
604	Blerje, energji, avull,(karburant)		50,000	380,843
60401	Blerje, energji		24,000	24,000
60501	Blerje mallra /shërbime (fotokopje)		33,000	27,963
60502	Kosto e librave te shitur		-	218,328
608	Blerje /shpenzime te tjera (plane rilevimi)		21,500	28,833
	Totali		136,943	769,557

Paga dhe shpërblime

Në këtë rubrikë paraqiten shpenzimet si më poshtë:

		17	31/12/2016	31/12/2015
N.lig	Shpenzimet e personelit			
641	Paga personeli		4,426,420	4,810,760
644	Sigurime shoqërore e shëndetsore		638,147	725,613
	Totali		5,064,567	5,536,373



"Shpërndarja e Librit Shkollor" SH.A (Shoqëri në Likuidim e Sipër)

Pasqyrat Financiare

për vitin ushtrimor që mbyllet më 31 Dhjetor 2016

Në këtë zë përfshihen pagat, shpërblimet, pagat për lejet vjetore, festat dhe kompensime të tjera monetare e jomonetare gjatë periudhës kontabël, pavarësisht nga fakti nëse ato janë paguar ose jo.

Po kështu paraqiten dhe sigurimet shoqërore dhe primi i sigurimit për papunësinë, paguar nga njësia ekonomike raportuese.

Zhverësimi i aktiveve afatgjata material

Në këtë rubrikë paraqiten shpenzimet si më poshtë:

		18	31/12/2016	31/12/2015
N.lig	Provizione për zhverësim të aktiveve afatgjata			
6813	Provizione për zhverësim të aktiveve afatshkurtëra(libra)		-	37,319,187
6815	Provizione për rrisqe e shpenzime (për debitore të ndryshëm)		-	39,460,263
	Totali		-	76,779,450

Në këtë zë paraqiten shpenzimet që vijnë nga rënia në vlerë e aktiveve afatgjata (zvogëlime ose zerim të vlerës së aktiveve), si për shembull, të aktiveve afatgjata materiale dhe aktiveve afatgjata të investuara të matura me kosto.

Shpenzime konsumi dhe amortizimi

Në këtë rubrikë paraqiten shpenzimet si më poshtë:

		19	31/12/2016	31/12/2015
N.lig	Shpenzime konsumi dhe amortizimi			
681	Ndërtesa		22,112	39,755
681	Mjete transporti(Autovetura)		11,608	14,510
	Totali		33,720	54,265

Llogaritja e amortizimit është bërë duke marrë parasysh jetën e dobishme të aktiveve. Për ndërtimet është përdorur metoda lineare, ndërsa grupet e tjera janë llogaritur me vlerën e mbetur. Shpenzimi i amortizimit dhe konsumit për periudhën kontabël.

Shpenzime të tjera shfrytëzimi

Në këtë rubrikë paraqiten shpenzimet si më poshtë:

		20	31/12/2016	31/12/2015
N.lig	Shpenzimet të tjera nga veprimtaria e shfrytëzimit			
621	Personel jashtë njësisë(pastruese)		-	40,000
622	Paga, shpërblime dhe honorare për ndërmjetësime(keshilli Mbikqyres)		706,345	706,800
625	Udhëtim e dieta		200,000	136,500
626	Shpenzime postare e telekomunikacion		6,430	11,025
62601	Shpenzime për internet (ABKOM)		18,667	41,772
628	Shërbime bankare		26,222	22,337
634	Taksa dhe tarifa vendore		235,037	154,807
657	Penalitete, gjoba e dëmshpërblime		30,057	50,567
6581	Shpenzime të tjera rrjedhse (ekspert kontabel)		691,000	300,000
6582	Shpenzime për (ekspert vlerësues,permbarues gjyqsor,shërbime të tjera)		1,583,078	469,167
6583	Shpenzime për ruajtje dhe siguri		-	301,525
6585	Shpenzime të tjera*aplikime në ZRPP,hapje procese gjyqësore)etj.		81,520	58,626
6581	Shpenz.Qiraje për tu derdhur në buxhet sipas Auditit		147,474	
6582	Shpenz.Qiraje për tu derdhur në buxhet viti 2016		102,334	
652	Vlera Kontabel Neto e A Q të shitura		15,313,102	40,777,827
65201	Vlera kontabile e AA të shitura(TOKA)		507,611	77,722
65202	Vlera kontabile e AA të shitura(pajisje kompjuterike)		-	8,702
	Totali		19,648,877	43,157,377



"Shpërndarja e Librit Shkollor" SH.A (Shoqëri në Likuidim e Sipër)
Pasqyrat Financiare
për vitin ushtrimor që mbyllet më 31 Dhjetor 2016

Interesa të arkëtueshëm dhe të ardhura të tjera të ngjashme

Në këtë rubrikë paraqiten shpenzimet si më poshtë:

		21	31/12/2016	31/12/2015
N.lig	Te ardhura dhe shpenzime financiare nga interesi			
767	Te ardhura nga interesat		2,132	8,752
	Shpenzime per interesa			
	Totali		2,132	8,752

Në këtë zë paraqiten të ardhurat nga interesi mbi huatë, bonot, marrëveshjet e qirasë financiare, hua të tjera të dhëna me interes si dhe fitim/humbja nga kursi i këmbimit.

Zhvlerësimi i aktiveve financiare dhe investimeve financiare të mbajtura si aktive afatshkurtra

		22	31/12/2016	31/12/2015
N.lig	Zhvl.i aktiveve.financ dhe inveest. Financ. të mbajtura si aktive afatshkurtra			
7812	Rimarrje të shumave të parashikuara për rreziqe e shpenzime			48,917,273
	Totali		-	48,917,273

Evidenca objektive që ky aktiv financiar ose zhvlerësuar nuk ka. Ky zhvlerësim është trashëguar nga bilanci i likuidimit dhe i përket zhvlerësimit të llogarisë së arkëtueshme për faturimet e klientëve, për të cilën shoqëria në periudhën që e ka krijuar ka njohur humbje. Faktikisht shoqëria nuk disponon një evidencë analitike për të cilën është krijuar provizioni, aktualisht shoqëria nuk ka klientë të paarkëtueshëm dhe si itillë provizioni i mbartur i paraqitur në postin e të drejtave të arkëtueshme çon në pakësimin total të këtij posti, prandaj shoqëria bën rimarrjen e tij në të ardhura.

Fitimi/Humbja e tatueshme

Nr		23	31/12/2016	31/12/2015
1	Të ardhurat		44,919,168	112,286,542
2	Shpenzimet		24,884,108	126,297,022
4	Fitimi/Humbja para tatimit		20,035,060	(14,010,480)
5	Humbja e mbartur		(312,368,063)	
6	Fitimi i tatueshëm neto		-	-
7	Shpenzimi i tatimit mbi fitimin me shkallë standarte (15%)			
8	Shpenzimi i tatimit mbi fitimin me përqindje të tjera			
	Shpenzimi i tatim fitimit të periudhës			
	Shpenzimi i tatim fitimit të shtyrë			
	Pjesa e tatim fitimit të pjesëmarrjeve			
	Parapagime			
	Tatimi për t'u paguar			
1	Fitimi/Humbja e vitit		20,035,060	(14,010,480)
2	Fitimi/Humbja për:			
3	Pronarët e njësisë ekonomike mëmë		20,035,060	(14,010,480)
4	Interesat jo-kontrolluese			

24. Angazhime dhe pasiguri

Ceshtje Gjyqesore

Gjate aktivitetit të saj të zakonshëm, shoqëria mund të perfshihet në pretendime apo veprime të ndryshme ligjore nga pale të treta. Bazuar në opinionin e drejtuesve të shoqërisë, konkluzioni përfundimtar në lidhje me keto ceshtje është se mund të ketë efekte në pozicionin financiar të shoqërisë ose ndryshime në aktivet neto të saj.



"Shpërndarja e Librit Shkollor" SH.A (Shoqëri në Likujdim e Sipër)
Pasqyrat Financiare
për vitin ushtrimor që mbyllet më 31 Dhjetor 2016

Detyrime Tatimore

Shoqëria nuk është kontrolluar nga organet tatimore për vitin e mbyllur 31 Dhjetor 2016. Si rrjedhojë detyrimet tatimore nuk mund të konsiderohen perfundimtare. Detyrime të mundshme që mund të rezultojnë nga një kontroll i organeve tatimore nuk mund të maten në mënyrë të besueshme.

25. Ngjarje mbas mbylljes së bilancit

Mbas datës së mbylljes së bilancit nuk ka ndonjë ngjarje të rëndësishme e cila kërkon rregullime të pasqyrave financiare, apo dhenien e shpjegimeve plotësuese për to.

Per Drejtimin e Njesise ekonomike

Financier

Enkeleda Myrto



Likujdatori

Vasil Dilo

