

Emertimi dhe Forma ligjore " F.K.Apollonia " Sh.a.(Shoqeri Anonime)
NIPT-I K23326401F
Adresa e Selise FIER

Data e krijimit 09.08.2002
Nr.i Regjistrit Tregtar

Veprimtaria Kryesore Klub futolli Apollonia

PASQYRAT FINANCIARE

(Ne zbatim te Standardit Kombetar te Kontabilitetit nr.2 dhe ligjit Nr. 9228 Date 29..04.2004 ' Per Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare ")

V I T I 2016

Pasqyrat Financiare jane individuale _____
Pasqyrat Financiare jane te konsoliduara _____
Pasqyrat Financiare jane te shprehura ne _____ leke _____
Pasqyrat Financiare jane te rumbullakosura ne _____

Periudha Kontabel e Pasqyrave Financiare Nga 01.01.2016
Deri 31.12.2016
Data e mbylljes se Pasqyrave Financiare 26.03.2017

Pasqyra e Pozicionit Financiar (Balanci)

Nr	A K T I V E T	Shenimet	2016	2015
	Aktivët Afatshkurtra			
	▶ Aktivët monetare	1	49,562	1,155,186
	▶ Investime	2		
	1 Në tituj pronësie të njësisë ekonomike brenda grupit	2.1		
	2 Aksionet e veta	2.2		
	3 Te tjera Financiare	2.3		
	▶ Të drejta të arkëtueshme	3	61,331,215	64,058,610
	1 Nga aktiviteti i shfrytëzimit	3.1	48,191,532	48,164,357
	2 Nga njësitë ekonomike brenda grupit	3.2		
	3 Nga njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse	3.3		
	4 Të tjera	3.4	13,139,683	15,894,253
	5 Kapital i nënshkruar i papaguar	3.5		
	▶ Inventarët	4	6,859,155	6,168,758
	1 Lëndë e parë dhe materiale të konsumueshme	4.1	6,859,155	6,168,758
	2 Prodhime në proces dhe gjysëmprodukte	4.2		
	3 Produkte të gatshme	4.3		
	4 Mallra	4.4		
	5 Aktive Biologjike (Gjë e gjallë në rritje e majmëri)	4.5		
	6 AAGJM të mbajtura për shitje	4.6		
	7 Parapagime për inventar	4.7		
	▶ Shpenzime të shtyra	5		
	▶ Të arkëtueshme nga të ardhurat e konstatuara	6		
I	TOTALI AKTIVEVE AFATSHKURTRA		68,239,932	71,382,554
	Aktivët Afatgjata			
	▶ Aktive financiare	7		
	1 Tituj pronësie në njësitë ekonomike brenda grupit	7.1		
	2 Tituj të huadhënies në njësitë ekonomike brenda grupit	7.2		
	3 Tituj pronësie në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse	7.3		
	4 Tituj të huadhënies në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse	7.4		
	5 Tituj të tjerë të mbajtur si aktive afatgjata	7.5		
	6 Tituj të tjerë të huadhënies	7.6		
	▶ Aktivët materiale	8	179,965,064	179,973,064
	1 Toka dhe ndërtesa	8.1	169,133,315	169,133,315
	2 Impiante dhe makineri	8.2	5,311,381	5,311,381
	3 Të tjera Instalime dhe pajisje	8.3	5,520,368	5,528,368
	4 Parapagime për aktive materiale dhe në proces	8.4		
	▶ Aktivët biologjike	9		
	▶ Aktive jo materiale:	10	24,420	24,420
	1 Koncesione, patenta, liçenca, marka tregtare, të drejta dhe aktive të ngjashme	10.1		
	2 Emri i Mirë	10.2		
	3 Parapagime për AAJM	10.3	24,420	24,420
	▶ Aktive tatimore të shtyra	11		
	▶ Kapitali i nënshkruar i papaguar	12		
II	TOTALI AKTIVEVE AFATGJATA		179,989,484	179,997,484
	AKTIVE TOTALE		248,229,416	251,380,038

Pasqyra e Pozicionit Financiar (Balanci)

Nr	DETYRIMET DHE KAPITALI	Shenimet	2016	2015
	► Detyrime afatshkurtra:	13	154,097,508	156,736,955
	1 Titujt e huamarrjes	13.1		
	2 Detyrime ndaj institucioneve të kredisë	13.2		
	3 Arkëtime në avancë për porosi	13.3		
	4 Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit	13.4	76,507,937	75,213,442
	5 Dëftesa të pagueshme	13.5		
	6 Të pagueshme ndaj njësive ekonomike brenda grupit	13.6		
	7 Të pagueshme ndaj njësive ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse	13.7		
	8 Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoqërore/shëndetsore	13.8	25,291,099	25,371,758
	9 Të pagueshme për detyrimet tatimore	13.9	5,403,067	6,259,455
	10 Të tjera të pagueshme	13.10	46,895,405	49,892,300
	► Të pagueshme për shpenzime të konstatuara	14		
	► Të ardhura të shtyra	15		
	► Provizione	16		
	Totali i Detyrimeve afatshkurtera		154,097,508	156,736,955
	► Detyrime afatgjata:	17		
	1 Titujt e huamarrjes	17.1		
	2 Detyrime ndaj institucioneve të kredisë	17.2		
	3 Arkëtimet në avancë për porosi	17.3		
	4 Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit	17.4		
	5 Dëftesa të pagueshme	17.5		
	6 Të pagueshme ndaj njësive ekonomike brenda grupit	17.6		
	7 Të pagueshme ndaj njësive ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse	17.7		
	8 Të tjera të pagueshme	17.8		
	► Të pagueshme për shpenzime të konstatuara	18		
	► Të ardhura të shtyra	19		
	► Provizione:	20		
	1 Provizione për pensionet	20.1		
	2 Provizione të tjera	20.2		
	► Detyrime tatimore të shtyra	21		
	Totali i Detyrimeve afatgjata		-	-
	DETYRIMET TOTALE		154,097,508	156,736,955
	► Kapitali dhe Rezervat	22		
	► Kapitali i Nënshkruar	23	530,200,000	506,500,000
	► Primi i lidhur me kapitalin	24		
	► Rezerva rivlerësimi	25		
	► Rezerva të tjera	26		
	1 Rezerva ligjore	26.1		
	2 Rezerva statutore	26.2		
	3 Rezerva të tjera	26.3		
	► Fitimi i pashpërndarë	27	- 411,856,917	- 377,589,172
	► Fitim / Humbja e Vitit	28	- 24,211,175	- 34,267,745
	Totali i Kapitalit		94,131,908	94,643,083
	TOTALI I DETYRIMEVE DHE KAPITALIT		248,229,416	251,380,038

Pasqyra e Performancës
(Pasqyra e të ardhurave dhe shpenzimeve)
Formati 1 – Shpenzimet e shfrytëzimit të klasifikuara sipas natyrës

Nr	Pershkrimi i Elementeve	Shenimet	2016	2015
▶	Të ardhura nga aktiviteti i shfrytëzimit	29	20,179,310	16,639,472
▶	Ndryshimi në inventarin e produkteve të gatshme dhe prodhimit në proces	30		
▶	Puna e kryer nga njësia ekonomike dhe e kapitalizuar	31		
▶	Të ardhura të tjera të shfrytëzimit	32	-	
▶	Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme	33	- 5,980,851	- 6,042,497
	1 Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme	33.1	- 5,980,851	- 6,042,497
	2 Të tjera shpenzime	33.2		
▶	Shpenzime të personelit	34	- 35,503,109	- 38,832,502
	1 Paga dhe shpërblime	34.1	- 30,780,299	- 33,933,438
	2 Shpenzime të sigurimeve shoqërore/shëndetsore (paraqitur veçmas nga shpenzimet per pensionet)	34.2	- 4,722,810	- 4,899,064
▶	Zhvlerësimi i aktiveve afatgjata materiale	35	-	
▶	Shpenzime konsumi dhe amortizimi	36		
▶	Shpenzime të tjera shfrytëzimi	37	- 13,542,743	- 7,470,548
▶	Të ardhura të tjera	38	768	1,455,582
	1 Të ardhura nga njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse (paraqitur veçmas të ardhurat nga njësitë ekonomike brenda grupit)	38.1		
	2 Të ardhura nga investimet dhe huatë e tjera pjesë e aktiveve afatgjata (paraqitur veçmas të ardhurat nga njësitë ekonomike brenda grupit)	38.2		
	3 Interesa të arkëtueshëm dhe të ardhura të tjera të ngjashme (paraqitur veçmas të ardhurat nga njësitë ekonomike brenda grupit)	38.3	768	1,455,582
▶	Zhvlerësimi i aktiveve financiare dhe investimeve financiare të mbajtura si aktive afatshkurtra	39		
▶	Shpenzime financiare	40	10,635,450	- 17,252
	1 Shpenzime interesi dhe shpenzime të ngjashme (paraqitur veçmas shpenzimet për t'u paguar tek njësitë ekonomike brenda grupit)	40.1		- 17,252
	2 Shpenzime të tjera financiare	40.2	10,635,450	
		41		
▶	Pjesa e fitimit/humbjes nga pjesëmarrjet	42	- 24,211,175	- 34,267,745
▶	Fitimi/Humbja para tatimit	43		
▶	Shpenzimi i tatimit mbi fitimin	43.1		
	1 Shpenzimi aktual i tatimit mbi fitimin	43.2		
	2 Shpenzimi i tatimit fitimit të shtyrë	43.3		
	3 Pjesa e tatimit fitimit të pjesëmarrjeve	44	- 24,211,175	- 34,267,745
▶	Fitimi/Humbja e vitit	45		
▶	Fitimi/Humbja për:	45.1		
	Pronarët e njësisë ekonomike mëmë	45.1		
	Interesat jo-kontrolluese	45.2		

Pasqyra e të Ardhurave Gjithëpërfshirëse

Nr	Pershkrimi i Elementeve		2016	2015
▶	Fitimi/Humbja e vitit	46	-24,211,175	-34,267,745
	Të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse për vitin:	46.1		
	Diferencat (+/-) nga përkthimi i monedhës në veprimtari të huaja	46.2		
	Diferencat (+/-) nga rivlerësimi i aktiveve afatgjata materiale	46.3		
	Diferencat (+/-) nga rivlerësimi i aktiveve financiare të mbajtura për shitje	46.4		
	Pjesa e të ardhurave gjithëpërfshirëse nga pjesëmarrjet	46.5		
▶	Totali i të ardhurave të tjera gjithëpërfshirëse për vitin	47	0	0
▶	Totali i të ardhurave gjithëpërfshirëse për vitin	48	-24,211,175	-34,267,745
▶	Totali i të ardhurave/humbjeve gjithëpërfshirëse për:	49		
	Pronarët e njësisë ekonomike mëmë	49.1		
	Interesat jo-kontrolluese	49.2		

F.K.Apollonia sha
NIPT-I K23326401F

Pasqyra e Fluksit të Mjeteve Monetare
(metoda direkte)

	V.2016	V.2015
Fluksi i Mjeteve Monetare nga / përdorur në aktivitetin e shfrytëzimit		
a. Të arkëtuara nga të drejtat e arkëtueshme	34,897,193	32,331,331
b. Të paguara për detyrimet e pagueshme dhe detyrimet ndaj punonjësve	(45,518,119)	(53,960,255)
c. Pagesa të tjera	(7,146,960)	
Mjete monetare të gjeneruara nga aktiviteti i shfrytëzimit (a+ b + c)		
d. Interes i paguar		
e. Tatim fitim,Tvsh i paguar etj	(2,937,335)	(2,090,813)
▶ Mjete monetare neto nga / përdorur në aktivitetin e shfrytëzimit	(20,705,221)	(23,719,737)
Fluksi i Mjeteve Monetare nga / përdorur në aktivitetin e investimit		
a. Para të përdorura për blerjen e filialeve (netuar me shumën e mjeteve monetare pjesë e aktiveve neto të blera)		
b. Para të arkëtuara nga shitja e filialeve (netuar me shumën e mjeteve monetare pjesë e aktiveve neto të shitura)		
c. Pagesa për blerjen e aktiveve afatgjata materiale		
d. Arkëtime nga shitja e aktiveve afatgjata materiale		
e. Pagesa për blerjen e investimeve të tjera		
f. Arkëtime nga shitja e investimeve të tjera		
g. Dividentë të arkëtuar		
▶ Mjete monetare neto nga / përdorur në aktivitetin e investimit		
Fluksi i Mjeteve Monetare nga / përdorur në aktivitetin e financimit		
a. a. Arkëtime nga emetimi i kapitalit aksionar	24,200,000	26,000,000
b. b. Arkëtime nga emetimi i aksioneve të përdorura si kolateral		
c. c. Hua të arkëtuara		
d. d. Pagesa e kostove të transaksionit që lidhen me kreditë dhe huatë		
e. e. Riblerje e aksioneve të veta		
f. f. Pagesa e aksioneve të përdorura si kolateral		
g. g. Pagesa e huave	(4,600,403)	(1,140,611)
h. h. Pagesë e detyrimeve të qirasë financiare		
i. i. Interes i paguar		
j. j. Dividendë të paguar		
▶ Mjete monetare neto nga / përdorur në aktivitetin e financimit	19,599,597	24,859,389
▶ Rritje/ Rënie neto në mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare	(1,105,624)	1,139,652
▶ Mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare më 1 janar	1,155,186	15,534
<i>Efkti i luhatjeve të kursit të këmbimit të mjeteve monetare</i>		
▶ Mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare më 31 dhjetor	49,562	1,155,186

Pasqyra e Ndryshimeve në Kapitalin Neto

	Kapitali i nënshkruar	Primi i lidhur me kapitalin	Rezerva Rivlerësimi	Rezerva Ligjore	Rezerva Statutore	Rezerva të tjera	Fitimet e Pashpërnda ra	Fitim / Humbja e vitit	Totali	Interesa Jo-Kontrollues	Totali
► Pozicioni financiar më 31 dhjetor 2014	480,000,000						- 347,424,081	- 30,165,091			102,410,828
Efekti i ndryshimeve në politikat kontabël											-
► Pozicioni financiar i rideklaruar më 1 janar 2015	480,000,000	-	-	-	-	-	- 377,589,172		-	-	102,410,828
Të ardhura totale gjithëpërfshirëse për vitin:											-
Fitimi / Humbja e vitit								- 34,267,745			- 34,267,745
Të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse:											-
Totali i të ardhura gjithëpërfshirëse për vitin:											-
Transaksionet me pronarët e njësisë ekonomike të njohura direkt në kapital:											-
Emetimi i kapitalit të nënshkruar	26,500,000										26,500,000
Dividendë të paguar											-
Totali i transaksioneve me pronarët e njësisë ekonomike											-
► Pozicioni financiar i rideklaruar më 31 dhjetor 2015	506,500,000	-	-	-	-	-	- 377,589,172	- 34,267,745	-	-	94,643,083
► Pozicioni financiar i rideklaruar më 1 janar 2016	506,500,000	-	-	-	-	-	- 411,856,917		-	-	94,643,083
Totali i të ardhura gjithëpërfshirëse për vitin:											-
Fitimi / Humbja e vitit								- 24,211,175			- 24,211,175
Të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse:											-
Të ardhura totale gjithëpërfshirëse për vitin:											-
Transaksionet me pronarët e njësisë ekonomike të njohura direkt në kapital:											-
Emetimi i kapitalit të nënshkruar	23,700,000										23,700,000
Dividendë të paguar											-
Totali i transaksioneve me pronarët e njësisë ekonomike											-
► Pozicioni financiar më 31 dhjetor 2016	530,200,000	-	-	-	-	-	- 411,856,917	- 24,211,175	-	-	94,131,908

SHENIMET SPJEGUESE

A I Informacion i përgjithshëm

- 1 Kuadri ligjor: Ligjit 9228 dt 29.04.2004 "Per Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare"
- 2 Kuadri kontabel i aplikuar : Stndartet Kombetare te Kontabilitetit ne Shqiperi.(SKK 2;)
- 3 Baza e pergatitjes se PF : Mbi bazen e konceptit te materialitetit.(SSK 1, 1-3)
- 4 Parimet baze per pergatitjen e Pasqyrave Financiare: (SKK 1; 40 - 90)
 1. Parimi i njesise ekonomike: mban ne llogarite e saj aktivet,detyrimet dhe transaksionet ekonomike te veta.
 2. Parimi i vijimesise: veprimtaria ekonomike e njesise sone raportuse eshte e siguruar duke mos pasur ne plan ose nevojte nderprerjen e aktivitetit te saj.
 3. Kompensimi: midis nje aktivit dhe nje pasivit nuk ka , ndersa midis te ardhurave dhe shpenzimeve ka vetem ne rastet qe lejohen nga SKK.
 4. Kuptushmeria e Pasqyrave Financiare eshte realizuar ne masen e plote per te gene te qarta dhe te kuptushme per perdorues te jashtem qe kane njohuri te pergjitheshme te mjaftueshme ne fushen e kontabilitetit.
 5. Materialiteti eshte vleresuar nga ana jone dhe ne baze te tij Pasqyrat Financiare jane hartuar vetem per zera materiale.
 6. Besushmeria per hartimin e Pasqyrave Financiare eshte e siguruar pasi nuk ka gabime materiale duke zbatuar parimet e meposhteme :
 - Parimin e paraqitjes me besnikeri
 - Parimin e perparetise se permbajtjes ekonomike mbi formen ligjore
 - Parimin e paaneshmerise pa asnje influencim te qellimshem
 - Parimin e maturise pa optimizem te teperuar,pa nen e mbivleresim te qellimshem
 - Parimin e plotesise duke paraqitur nje pamje te vertete e te drejte te PF.
 - Parimin e qendrushmerise per te mos ndryshuar politikat e metodat kontabel
 - Parimin e krahasushmerise duke siguruar krahasimin midis dy periudhave.

A II Politikat kontabël

Per percaktimin e koston se inventareve eshte zgjedhur metoda "FIFO" (hyrje e pare , dalje e pare.(SKK 4:)

Vleresimi fillestar i nje elementi te AAM qe ploteson kriteret per njohje si aktiv ne bilanc eshte vleresuar me kosto. (SKK 5;)

Per prodhimin ose krijimin e AAM kur kjo financohet nga nje hua,kostot e huamarrjes (dhe interesat) eshte metoda e kapitalizimit ne koston e aktivit per periudhen e investimit.(SKK 5:)

Per vleresimi i mepaseshem i AAM eshte zgjedhur modeli i koston duke i paraqitur ne bilanc me kosto minus amortizimin e akumuluar. (SKK 5;)

Per llogaritjen e amortizimit te AAM (SKK 5;) njesia jone ekonomike ka percaktuar si metode te amortizimit te A.Agj.M metoden e amortizimit mbi bazen e vlefes se mbetur ndersa normat e amortizimit jane perdorur te njellojta me ato te sistemit fiskal ne fuqi dhe konkretisht :

- Per ndertesat me 5 % te vlefes se mbetur.
- Kompjuterat e sisteme informacioni me 5 % te vlefes se mbetur
- Te gjitha AAM te tjera me 5 % te vlefes se mbetur

Referenca

B Shënimet qe shpjegojnë zërat e ndryshëm të pasqyrave financiare

I AKTIVET AFAT SHKURTERA

3 Të drejta të arkëtueshme

- 3.1 *Nga aktiviteti i shfrytëzimit*
Kliente per mallra,produkte e sherbime
- > Fatura te pa likuiduara nen nje vit
 - > Fatura te pa likuiduara mbi nje vit

3.4 *Të tjera*

48,191,532

- > Tatim mbi fitimin (teprica debitore)
- > Parapagime të dhëna
- > Shteti- TVSH për tu marrë
- > Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë (teprica debitore)
- > Shpenzime te periudhave te ardhme

70,000
1,995,630
80,568
10,993,485

5 Shpenzime të shtyra

Spenszime te kryera per periudha te ardhme

4 Inventarët

- 4.1 > *Lëndë e parë dhe materiale të konsumueshme*

6,859,155

4.4 *Mallra*

- > Mallra

4.7 Parapagime per inventar

- > Furnitorë për shërbime (teprica debitore)

Inventari mallrave bashkangjitur

III DETYRIMET DHE KAPITALI

13 Detyrime afatshkurtra:

13.2 *Detyrime ndaj institucioneve të kredisë*

- > Huamarrje afatshkurtra nga Bankat
- > Llogari bankare të zbuluara (overdrafte bankare)
- > Hua të marra
- > Kësti i llogaritur i huas për t'u paguar në 12 muajt e ardhshem

13.4 *Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit*

- > Furnitorë për mallra, produkte e shërbime
- > Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë

76,507,937

13.8 *Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoqërore/shëndetsore*

- > Paga dhe shpërblime
- > Paradhënie për punonjësit
- > Sigurime shoqërore dhe shëndetsore
- > Detyrime të tjera

11,265,064
14,026,035

13.9 *Të pagueshme për detyrimet tatimore*

- > Akciza
- > Tatim mbi të ardhurat personale
- > Tatime të tjera për punonjësit
- > Tatim mbi fitimin
- > Shteti- TVSh për t'u paguar
- > Të tjera tatime për t'u paguar dhe për t'u kthyer (teprica kreditore)
- > Tatime të shtyra (teprica kreditore)
- > Tatimi në burim

5,403,067

13,10 *Te tjera te pagueshme*

- > Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë

48,895,405

14 Të pagueshme për shpenzime
Interesa te maturuar per tu derdhur

17 Detyrime afatgjata:

17.2 *Detyrime ndaj institucioneve të kredisë*

- > Huamarrje afatgjata nga Bankat
- ne monedhe vendase
- Ne monedhe te huaj

17.3 Arkëtimet në avancë për porosi

> Parapagime të marra

17.4 Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit

> Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë mbi nje vit

Pasqyra e te Ardhurave dhe Shpenzimeve

Te ardhurat perbehen

- Te ardhurat nga shitje e mallrave, sherbime
- Te ardhurat nga qerate
- Te ardhura nga shitje e AAGJM

20,029,310

150,000

Shpenzimet perbehen nga

- Blerje energji, avull, uje
- Blerje, trajtime e shpenzimet te tjera
- Qera
- Mirmbajtje dhe riparime
- Prime te sigurimit
- Te ndryshme
- Publicitet, reklama
- Shpenzime postare e telekomikacioni
- Shpenzime transporti
- Sherbime bankare
- Taksa vendore dhe mjetesh etj tatime
- Penalitete, gjoba e demshperblime
- Vlera e mbetur AAM te shitura

101,367

410,137

3,835,594

53,592

789,996

132,992

19,130

7,470,037

10 Fitimi (Humbja) e vitit financiar

- Fitimi i ushtrimit
- Shpenzime te pa zbriteshme
- Fitimi para tatimit
- Tatimi mbi fitimin

Hartuesi i Pasqyrave Financiare

(Vjola Gekaj)

Per Drejtimin e Njesis

(Amber Nema)

