

PASQYRAT FINANCIARE

Viti Financiar 2016

Mbështetur në Ligjin nr. 9228, datë 29.04.2004 “Për Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare”, të ndryshuar, dhe në Standardet Kombëtare të Kontabilitetit

Të dhëna identifikuese

NIPT	L51708026D
Adresa	Rr. Tish Daia, pall. Sara El nr.2, Kati 0, Tirane
Data e krijimit	08.05.2015
Nr. Vendim Gjykate	QKB
Fusha e veprimtarisë	Tregti me shumice produkte farmaceutike

Të dhëna të tjera

Pasqyra financiare	Individuale Te Konsoliduara
Monedha	ALL

Rrumbullakimi -

Periudha Kontabël Nga 01.01.2016 Deri 31.12.2016

Data e plotësimit të PF 01.03.2017

PASQYRA E POZICIONIT FINANCIAR

Indeksi	AKTIVET	VITI USHTRIMOR 31.12.2016		VITI USHTRIMOR 31.12.2015	
		ALL	EURO	ALL	EURO
A-A	Aktive Afatshkurtra	60,939,034.25	450,632.51	78,530,078.76	572,043.11
A-A,1	Mjetet Monetare	322,162.28	2,382.33	105,501.29	768.51
A-A,2	Investime:	-	-	-	-
1	Ne tituj pron. te njesive ekonomike brenda grupit	-	-	-	-
2	Aksionet e Veta	-	-	-	-
3	Te tjera financiare	-	-	-	-
	Totali	322,162.28	2,382.33	105,501.29	768.51
A-A,3	Aktive te tjera Financiare afatshkurter	23,705,304.53	175,296.20	23,305,214.00	169,764.09
1	Nga aktiviteti i shfrytezimit	22,472,321.38	166,178.52	22,997,888.00	167,525.41
2	Nga njesite ekonomike brenda Grupit	-	-	-	-
3	Nga njesite ekonomike me pjesemarrje	-	-	-	-
4	Te tjera	1,232,983.15	9,117.67	307,326.00	2,238.68
5	Kapitali aksionar i papaguar	-	-	-	-
	Totali	23,705,304.53	175,296.20	23,305,214.00	169,764.09
A-A,4	Inventari	36,911,567.44	272,953.99	55,119,363.47	401,510.51
1	Lendet e para & Materiale te konsumueshme	-	-	-	-
2	Prodhimi ne proces & Gjysem Produkte	-	-	-	-
3	Produkte te gatshme	-	-	-	-
4	Mallra per shitje	36,911,567.44	272,953.99	55,119,363.47	401,510.51
5	Aktive Biologjike	-	-	-	-
6	AAGJ te mbajtura per shitje	-	-	-	-
7	Parapagesa per furnizime	-	-	-	-
	Totali	36,911,567.44	272,953.99	55,119,363.47	401,510.51
A-A,5	Shpenzime te Shtyra	-	-	-	-
A-A,6	Te arketueshme nga te ardhurat e Konstatuara	-	-	-	-
	Total i Aktiveve Afatshkurtra	60,939,034.25	450,632.51	78,530,078.76	572,043.11
A-B	Aktive Afatgjata	636,777.79	4,708.85	166,958.24	1,216.19
A-B,1	Aktive Financiare	-	-	-	-
1	Tituj pronesia ne njesite ekonomike brenda grupit	-	-	-	-
2	Tituj te huadhenies ne njesite ekonomike brenda grupit	-	-	-	-
3	Tituj pron. ne njesite ekonomike ku ka interesa pjesemarrrese	-	-	-	-
4	Tituj Huadhe. ne njesite ekonomike ku ka interesa pjesemarrrese	-	-	-	-
5	Tituj te tjere te mbajtur si aktive afatgjata	-	-	-	-
6	Tituj te tjere te huadhenies	-	-	-	-
	Totali	-	-	-	-
A-B,2	Aktive Afatgjata Materiale	560,944.45	4,148.08	91,124.90	663.79
1	Toka dhe Ndertesa	-	-	-	-
2	Impiate & Makineri, instalime teknike dhe pajisje	400,944.45	2,964.91	91,124.90	663.79
3	Te tjera Aktive Afatgjata Materiale	160,000.00	1,183.17	-	-
4	Parapagime per aktive materiale dhe ne proces	-	-	-	-
	Totali	560,944.45	4,148.08	91,124.90	663.79
A-B,3	Aktive Biologjike	-	-	-	-
A-B,4	Aktive Afatgjata Jomateriale	75,833.34	560.77	75,833.3	552.4
1	Koncesione, Patenta, Licensa, Marka Tregtare	75,833.34	560.77	75,833.3	552.4
2	Emri i mire	-	-	-	-
3	Parapagime per AAJM	-	-	-	-
	Totali	75,833.34	560.77	75,833.34	552.40
A-B,5	Aktive Tatimore te Shtyra	-	-	-	-
A-B,6	Kapitali i Nenshkruar i papaguar	-	-	-	-
	Totali i Aktiveve Afatgjata	636,777.79	4,708.85	166,958.24	1,216.19
	TOTALI I AKTIVEVE	61,575,812.04	455,341.36	78,697,037.00	573,259.30

PASQYRA E POZICIONIT FINANCIAR

INDEK	DETYRIMET DHE KAPITALI	VITI USHTRIMOR 31.12.2016		VITI USHTRIMOR 31.12.2015	
		ALL	EURO	ALL	EURO
D-A-1	Detyrimet Afatshkurta	55,212,380.25	408,285.00	76,965,246.00	560,644.27
1	Titujt e huamarrjes	-	-	-	-
2	Detyrime ndaj institucioneve te kredise	-	-	-	-
3	Arketime ne avance per porosi	-	-	-	-
4	Te pagueshme per aktivitetin e shfrytezimit	11,699,954.00	86,518.92	63,506,242.00	462,603.74
5	Deftesa te pagueshme	-	-	-	-
6	Te pagueshme ndaj njesive ekonomike brenda grupit	-	-	-	-
7	Te pagueshme ndaj njesive ekonomike me pjesmarrje	-	-	-	-
8	Te pagueshme Sigurimet dhe Punonjesit	228,607.35	1,690.51	111,041.00	808.87
9	Te pagueshme per detyrimet tatimore	8,595.00	63.56	287,963.00	2,097.63
10	Te pagueshme te tjera	43,275,223.90	320,012.01	13,060,000.00	95,134.03
	Totali	55,212,380.25	408,285.00	76,965,246.00	560,644.27
D-A,2	Te pagueshme per shpenzime te konstatuara	-	-	-	-
D-A,3	Te ardhura te shtyra	-	-	-	-
D-A,4	Provizione	-	-	-	-
	Totali Detyrime Afatshkurtra	55,212,380.25	408,285.00	76,965,246.00	560,644.27
D-B,1	Detyrimet Afatgjata	2,379,796.58	17,598.14	-	-
1	Tituj te huamarrjes	-	-	-	-
2	Detyrime ndaj institucioneve te kredise	2,379,796.58	17,598.14	-	-
3	Arketimet ne avance per porosi	-	-	-	-
4	Te pagueshme per aktivitetin e shfrytezimit	-	-	-	-
5	Deftesa te pagueshme	-	-	-	-
6	Te pagueshme ndaj njesive ekonomike brenda grupit	-	-	-	-
7	Te pagueshme ndaj njesive ekonomike me pjesemarrje	-	-	-	-
8	te tjera te Pagueshme	-	-	-	-
	Totali	2,379,796.58	17,598.14	-	-
D-B,2	Te pagueshme per shpenzime te konstatuara	-	-	-	-
D-B.3	Te Ardhura te shtyra	-	-	-	-
D-B.4	Provizione:	-	-	-	-
i	Provizione per pensionet	-	-	-	-
ii	Provizione te tjera	-	-	-	-
D-B.5	Detyrime tatimore te shtyra	-	-	-	-
	Totali Detyrime Afatgjata	2,379,796.58	17,598.14	-	-
	Totali i Detyrimeve	57,592,176.83	425,883.14	76,965,246.00	560,644.27
K-A.	Kapitali dhe Rezervat	3,983,635.20	29,458.22	1,731,791.00	12,615.03
K-A.1	Kapitali i nenshkruar	100,000.00	739.48	100,000.00	728.44
K-A.2	Primi i lidhur me kapitalin	-	-	-	-
K-A.3	Rezerva rivleresimi	-	-	-	-
K-A.4	Rezerva te tjera	-	-	-	-
i	Rezerva statutore	-	-	-	-
ii	Rezerva ligjore	-	-	-	-
iii	Rezerva te tjera	-	-	-	-
K-A.5	Fitimi i pashperndare	1,631,791.00	12,066.78	-	-
K-A.6	Fitimi (humbje) e vitit financiar	2,251,844.20	16,651.96	1,631,791.00	11,886.59
	Totali i Kapitalit	3,983,635.20	29,458.22	1,731,791.00	12,615.03
	TOTALI I DEYRIMEVE DHE KAPITALIT	61,575,812.04	455,341.36	78,697,037.00	573,259.30

PASQYRA E PERFORMANCES

Nr. Ref.	Pershkrimi	VITI USHTRIMOR 31.12.2016		VITI USHTRIMOR 31.12.2015	
		ALL	EURO	ALL	EURO
P.P.1	Te Ardhurat nga aktiviteti i shfrytezimit	102,473,257.50	757,770.15	30,773,601.00	224,166.67
P.P.2	Ndryshimet në inventarin e produkteve të gatshme dhe prodhimit në proces	-	-	-	-
P.P.3	Puna e Kryer nga njesia ekonomike dhe e kapitalizuar	-	-	-	-
P.P.4	Te ardhura te tjera te shfrytezimit	1,450,772.00	10,728.18	-	-
1	Totali i te ardhurave (shuma P.P.1 - P.P.4)	103,924,029.50	768,498.33	30,773,601.00	224,166.67
P.P.5	Lenda e pare dhe materiale te konsumueshme	(92,152,004.05)	(681,446.45)	(28,303,771.00)	(206,175.49)
1	Lenda e pare dhe materiale te konsumueshme	-	-	-	-
2	Mallra	(92,152,004.05)	(681,446.45)	(28,303,771.00)	(206,175.49)
3	Te tjera shpenzime	-	-	-	-
P.P.6	Shpenzime te personelit	(3,167,150.53)	(23,420.47)	(325,981.00)	(2,374.57)
1	Pagat & Shperblimet	(2,784,596.00)	(20,591.56)	(276,769.00)	(2,016.09)
2	-shpenzimet per sigurimet shoqërore dhe shëndetsore	(382,554.53)	(2,828.92)	(49,212.00)	(358.48)
3	-shpenzime per honorare	-	-	-	-
P.P.7	Zhvleresimi i AAGJ	-	-	-	-
P.P.8	Shpenzime Konsumi & Amortizimi	-	-	-	-
P.P.9	Shpenzime të tjera shfrytezimi	(3,797,671.80)	(28,083.06)	(224,114.00)	(1,632.53)
2	Totali i shpenzimeve (shuma P-P.5-P-P.9)	(99,116,826.38)	(732,949.98)	(28,853,866.00)	(210,182.59)
3	Fitimi apo humbja nga veprimtaria kryesore (1-2)	4,807,203.12	35,548.35	1,919,735.00	13,984.08
P-P.10	Te ardhura te tjera	-	-	-	-
1	Te ardhura nga njesite ekonomike ku ka interesa pjesmarrje	-	-	-	-
2	Te ardhura nga njesite ekonomike ku ka interesa pjesmarrje, brenda grupit	-	-	-	-
3	Te ardhura nga investimet dhe huate e tjera pjese e aktiveve afatgjata	-	-	-	-
4	Te ardhura nga investimet dhe huate e tjera pjese e aktiveve afatgjata, brenda grupit	-	-	-	-
5	Interesa te arketueshem dhe te ardhura te tjera te ngjashme	-	-	-	-
6	Interesa te arketueshem dhe te ardhura te tjera te ngjashme, brenda grupit	-	-	-	-
P-P.11	Zhvleresimi i aktiveve financiare dhe investimeve financiare te mbajtura si AASH	-	-	-	-
P-P.12	Shpenzime Financiare	(2,128,837.29)	(15,742.34)	-	-
1	Shpenzime interesi dhe shpenzime te ngjashme	-	-	-	-
2	Shpenzime interesi dhe shpenzime te ngjashme brenda grupit	-	-	-	-
3	Humbje / te ardhura nga kursi	(2,128,837.29)	(15,742.34)	-	-
P-P.13	Pjesa e fitimit/Humbjes nga pjesemarrjet	-	-	-	-
P-P.14	Fitimi (humbja) para tatimit (9+/-13)	2,678,365.83	19,806.00	1,919,735.00	13,984.08
P-P.15	Shpenzimet e tatimit mbi fitimin	(426,521.63)	(3,154.05)	(287,963.00)	(2,097.63)
1	Shpenzimi aktual i tatim fitimit	(426,521.63)	(3,154.05)	(287,963.00)	(2,097.63)
2	Shpenzimi i tatim fitimit te shtyre	-	-	-	-
3	Pjesa e tatim fitimit te pjesemarrjes	-	-	-	-
P-P.16	Fitmi (humbja) neto e vitit financiar (14-15)	2,251,844.20	16,651.96	1,631,772.00	11,886.45
P-P.17	Fitim/Humbja per:	2,251,844.20	16,651.96	1,631,772.00	11,886.45
1	Pronaret e njesise ekonomike meme	-	-	-	-
2	Interesat jo-kontrolluese	-	-	-	-

PASQYRA E TE ARDHURAVE GJITHEPERFSHIRESE

Nr. Ref.	Pershkrimi	VITI USHTRIMOR 31.12.2016		VITI USHTRIMOR 31.12.2015	
		ALL	EURO	ALL	EURO
P.AGJ.1	Fitim Humbja e Vitit	2,251,844.20	16,651.96	1,631,772.00	12,066.64
			-		-
P.AGJ.2	Te Ardhurat Gjitheperfs hirese per vitin	-	-		-
1	Diferencat (+/-) nga perkthimi i monedhes ne veprimtari te huaja		-		-
2	Diferencat (+/-) nga rivleresimi i aktiveve afatgjata materiale		-		-
3	Diferencat (+/-) nga rivleresimi i aktiveve financiare te mbajtura per shitje		-		-
4	Pjesa e te ardhurave gjitheperfs hirese nga pjesemarrjet		-		-
5	Totali i te ardhurave te tjera gjitheperfs hirese per vitin		-		-
	Totali i te ardhurave gjitheperfs hirese per vitin	-	-	-	-
			-		-
P-P.17	<i>Totali i te ardhurave gjitheperfs hirese per:</i>	-	-	-	-
1	Pronaret e njesise ekonomike meme		-		-
2	Interesat jo-kontrolluese		-		-

PASQYRA E FLUKSIT TE MJETEVE MONETARE

Pasqyra e fluksit monetar – Metoda direkte	VITI USHTRIMOR 31.12.2016		VITI USHTRIMOR 31.12.2015	
	ALL	EURO	ALL	EURO
Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(perdorur ne) aktivitetin e shfrytezimit	(2,465,964)	(18,235)	(13,000,693)	(94,702)
Te arketuara nga te drejtat e arketueshme	107,400,017	794,203	8,496,807	61,894
Te paguara per detyrimet e pagueshme dhe detyrimet ndaj punonjesve	(108,884,791)	(805,182)	(21,497,500)	(156,596)
Pagesa te Tjera		-		-
<i>Mjete Monetare te gjeneruara nga aktiviteti i shfrytezimit</i>	<i>(1,484,775)</i>	<i>(10,980)</i>	<i>(13,000,693)</i>	<i>(94,702)</i>
Interesi i paguar		-		-
Tatim mbi fitimin i paguar	(981,189)	(7,256)		-
<i>MM neto nga/(perdorur ne) veprimtaritë e shfrytëzimit</i>	<i>(2,465,964)</i>	<i>(18,235)</i>	<i>(13,000,693)</i>	<i>(94,702)</i>
		-		-
Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(perdorur ne) aktivitetin e investimit	302,828	2,239	(53,806)	(392)
Para neto te perdorura per blerjen e filialeve		-		-
Para neto te arketuara nga shitja e filialeve		-		-
Pagesa per blerje AAGj	(1,450,772)	(10,728)	(53,806)	(392)
Arketime nga shitja e AAGJ	1,753,600	12,968		-
Pagesa per blerjen e investimeve te tjera		-		-
Arketime nga shitja e investimeve te tjera		-		-
Dividente te arketuar		-		-
<i>MM neto nga/(të përdorura) në aktivitetin investues</i>	<i>302,828</i>	<i>2,239</i>	<i>(53,806)</i>	<i>(392)</i>
		-		-
Fluksi i mjeteve monetare nga/(perdorur ne) ne aktivitetin e financimit	2,379,797	17,598	13,160,000	95,862
Arketime nga emetimi i kapitalit aksionar		-	100,000	728
Arketime nga emetimi i aksioneve te perdorura si kolateral		-		-
Hua te arketuara	7,031,960	52,000		-
Pagesa e kostove te transaksionit qe lidhen me kredite dhe huate		-		-
Riblerja e aksioneve te veta		-		-
Pagesa e aksioneve te perdorura si kolateral		-		-
Pagesa e Huase	(4,652,163)	(34,402)		-
Pagesa e detyrimeve te qirase financiare		-		-
Interes i paguar		-		-
Dividente te paguar		-	13,060,000	95,134
<i>Mjete monetare neto nga/ (perdorur ne) aktivitetin financiar</i>	<i>2,379,797</i>	<i>17,598</i>	<i>13,160,000</i>	<i>95,862</i>
		-		-
Rritja/rënia neto ne mjeteve monetare dhe ekuivalenteve te mjeteve monetare	216,661	1,602	105,501	769
Mjetet monetare dhe ekuivalente te mjeteve monetare me 1 Janar	105,501	780		-
Efekti i luhatjeve te kursit te kembimit te mjeteve monetare		-		-
Mjetet monetare dhe ekuivalente te mjeteve monetare me 31 Dhjetor	322,162	2,382	105,501	769

PASQYRA E NDRYSHIMEVE NE KAPITALIN NETO

Pershkrimi	Kapitali i nenshkuar	Primi i lidhur me kapitalin	Rezerva rivleresimi	Rezerva te tjera	Fitimi i pashperndare	Fitimi (humbje) e vitit financiar	Totali	Interesa Jo-Kontrollues	Totali
Pozicioni financiar me 31 Dhjetor 2014		-	-	-	-		-		-
Efekti i ndryshimeve në politikat kontabël							-		-
Pozicioni financiar i rideklaruar me 1 Janar 2015	100,000.00	-	-			1,631,791.00	1,731,791.00	-	1,731,791.00
Te ardhurat totale gjithëpërfshirëse per vitin:							-		-
Fitim/Humbja e vitit						1,631,791.00	1,631,791.00		1,631,791.00
Te ardhura te tjera gjithëpërfshirëse							-		-
Te ardhura te tjera gjithëpërfshirëse per vitin							-		-
Transaksionet me pronaret te njohura ne kap.							-		-
Emetimi i kapitalit te nenshkuar	100,000.00						100,000.00		100,000.00
Dividendët e paguar							-		-
Totali i transaksioneve me pronaret e njesise ekonomike							-		-
							-		-
Pozicioni financiar i rideklaruar me 31 Dhjetor 2015	100,000.00	-	-	-	-	1,631,791.00	1,731,791.00	-	1,731,791.00
							-		-
Pozicioni financiar i rideklaruar me 1 Janar 2016	100,000.00	-	-	-	-	1,631,791.00	1,731,791.00	-	1,731,791.00
Te ardhurat totale gjithëpërfshirëse per vitin:	100,000.00	-	-	-	-	2,251,844.20	2,351,844.20	-	2,351,844.20
Fitim/Humbja e vitit						2,251,844.20	2,251,844.20		2,251,844.20
Te ardhura te tjera gjithëpërfshirëse							-		-
Te ardhura te tjera gjithëpërfshirëse per vitin							-		-
Transaksionet me pronaret te njohura ne kap.							-		-
Emetimi i kapitalit te nenshkuar	100,000.00						100,000.00		100,000.00
Dividendët e paguar							-		-
Totali i transaksioneve me pronaret e njesise ekonomike							-		-
							-		-
Pozicioni financiar i rideklaruar	200,000.00	-	-	-	-	3,883,635.20	4,083,635.20	-	4,083,635.20

SHENIME SHPJEGUESE

Shoqëria "ERMED" Sh.p.k. i ka ndertuar Pasqyrat Financiare në bazë të Standardeve Kombëtare të Kontabilitetit dhe përkatësisht në mbështetje të plotë të SKK2. Shoqëria i ndërton dhe i paraqet Pasqyrat Financiare sipas SKK në bazë të Ligjit nr. 9228, datë 29.04.2004 "Për Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare", neni 4. Pasqyrat Financiare janë përgatitur duke ndjekur e zbatuar **Politikat Kryesore Kontabel** si : politika për njohjen e aktiveve, për njohjen e detyrimeve , njohjen e te drejtave ,njohjen e te ardhurave e shpenzimeve si dhe njohjen dhe vlerësimin e tyre. Gjithashtu gjatë përgatitjes së Pasqyrave Financiare janë pasur parasysh **Parimet** informacionit: si Parimi i te drejtave dhe detyrimeve të konstatuara, Parimi i Njesise Ekonomike Raportuese, Parimi i vijimesise se veprimtarise ekonomike si dhe Parimi i Kompesimit. **Karakteristikat** cilesore të përgatitjes së Pasqyrave Financiare janë ato që e bëjnë informacionin e pasqyrave financiare të dobishëm për përdoruesin. Karakteristikat kryesore që janë mbajtur parasysh gjatë hartimit të Pasqyrave Financiare janë: Kuptueshmëria, Rëndësia dhe Materialiteti, Besueshmëria, Parimi i Paraqitjes me Besnikëri parimi i Perparësisë së përmbajtjes ekonomike mbi formën ligjore, Paanshmëria, Parimi i maturisë, Parimi i plotësisë. Qëndrueshmëria dhe Krahasueshmëria .

Përmbledhje e politikave kontabel

Bazat e përgatitjes së pasqyrave financiare

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 të drejtave të konstatuara. Ato paraqiten në monedhën vendase, Lekë Shqiptar (lekë).

Standartet Kombëtare të Kontabilitetit - TE PERMIRESUARA janë zbatuar dhe aplikimi i tyre, sipas kërkesave të SNK-ve, është bërë në mënyrë perspektive. Si pasojë shifrat e 2016 janë të krahasueshme me ato të vitit 2015, pasi janë zbatuar politika kontabel të njejta.

Në paraqitjen e pasqyrave financiare të vitit 2016 është zbatuar formati i SKK-2 si edhe në paraqitjen e pasqyrave financiare të vitit 2015.

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 të ardhurat dhe shpenzimet që lidhen me shërbimin mund të përlllogaritet 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 tretëve dhe në të njëjtin ushtrim kontabel me të ardhurat e lidhura.

Monedhat e huaja

Transaksionet në monedhë të huaj konvertohen në lek, me kursin zyrtar të këmbimit të Bankës në datën e kryerjes së transaksionit. Në cdo datë bilanci, zërat monetarë të bilancit të shprehur në monedhë të huaj rivlerësohen me kursin zyrtar të këmbimit 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 njihen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve.

Kurset e këmbimit të përdorura nga shoqëria për monedhat e huaja më kryesore më 31.12.2016:

Monedha	Viti 2016	Viti 2015	Ndryshimi
Euro	135.23	137.28	-2.05
USD	128.17	125.79	2.38
GBP	157.56	186.59	-29.03
CAD	95.09	90.53	4.56
CHF	126.05	126.74	-0.69

Tatimin mbi fitimin

Shpenzimi për tatimin mbi fitimin përfaqëson shumën e tatimit për tu paguar për vitin ushtrimor. Tatim fitimi I pagueshëm për vitin aktual bazohet mbi fitimin e tatueshëm I cili ndryshon nga fitimi tregëtar 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 2016 është 15%.

Kerkesat për t'u arketuar

Kerkesat për t'u arketuar, të ardhurat e konstatuara dhe llogaritë të tjera afatshkurtra dhe afatgjata, për t'u arketuar në para regjistrohen në bilanc me kosto të amortizuara. Kostoja e amortizuar e kërkesave për t'u arketuar afatshkurtra, në përgjithësi është e barabartë me vlerën e tyre nominale (minus provizionet e krijuara për rënje në vlerë), kështu që kërkesat afatshkurtra regjistrohen në bilanc me vlerën e tyre neto të realizueshme.

Pasivet financiare

Huat e marra, furnitorët, shpenzimet e konstatuara dhe huamarrje të tjera afatshkurtra dhe afatgjata, për t'u shlyer në para, 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.

Aktivitet Afatgjata Materiale

Gjendjet e inventarët

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

Ne vijim do të gjeni pasqyrat përkatëse për të gjitha zerat e pasqyrave financiare të dorëzuara.

Per Smart Consulting

Marsela Bushi
KM



Per ERMED shpk

Ardi Dervishi
Administratore



**FORMULAR I DEKLARIMIT DHE
PAGESES SE TATIMIT MBI FITIMIN**

Numri i Vendosijes se Dokumentit (NVD)
(Vetem per perdorim zyrtar)



(2) Periudha tatimore

16-A

(1) Numri Serial: _____

Numri Identifikues i Personit te Tatueshem (NIPT): (3) L51708026D
Emri Tregtar i Personit te Tatueshem: (4) Ermed
Emri Mbiemri i Personit Fizik: (5) _____
Adresa: (6) Njesia bashkiake nr 5, Rruga Tish Daija, pallati Sara El nr 2, kati 0
Qyteti/Komuna/Rrethi: Tirana, Tirane, Tirane
Numri Telefonit: (7) _____

Lajmëroni nëse informacioni i mësipërm është jo i plotë ose ka ndryshuar

Llogaritja e rezultatit

Te ardhurat dhe shpenzimet

(8/9) Te ardhurat

(10/11) Shpenzimet

(12) Shpenzimet e pazbritshme

Rezultati

(13/14) Humbja

(15/16) Fitimi

(17) Humbje e mbartur

(18) Fitimi i tatueshem neto (16-17)

Të ushtrimit

Tatimore

(8)	102,576,835	(9)	102,576,835
(10)	99,982,117	(11)	99,982,117
		(12)	165,112

(13)	0	(14)	0
(15)	2,594,718	(16)	2,759,830
		(17)	0
		(18)	2,759,830

Llogaritja e tatim fitimit

(19) Tatim fitimi me shkallen tatimore standarte

(20) Tatim fitimi me perqindje te tjera

(21) Tatim fitimi (19+20)

(22) Tatim fitimi i shtyre

(23) Tatim Fitimi i detyrueshem për t'u paguar

(19)	413,975
(20)	0
(21)	413,975
(22)	0
(23)	413,975



ANALIZA E TE ARDHURAVE E SHPENZIMEVE

Nr. Ref.	Pershkrimi	VITI USHTRIMOR31.12.2016	
		ALL	EURO
1	70 Te ardhura nga shitjet, sherbimet dhe Punime te Tjera	102,473,257.50	757,770.15
1,a	701 Shitja e produkteve te gatshme		-
1,b	702 Shitja e produkteve te ndermjetme		-
1,c	703 Shitja e nenprodukteve		-
1,d	704 Shitja e punimeve dhe sherbimeve		-
1,e	705 Shitje Mallrash	102,473,257.50	757,770.15
2	708 Te ardhura nga shitje te Tjera	-	-
7	77 Te ardhura nga shitja/Rivleresimi AQT	1,450,772.00	10,728.18
Te ardhurat e aktivitetit		103,924,029.50	768,498.33
1	60	92,152,004.05	681,446.45
1,a	601 Blerje/Shpenzime Materiale	-	-
i	6011 Blerje/Shpenzim	-	-
ii	6031 Ndryshim Gjendje	-	-
1,b	602 Blerje/ Shpenzime Materiale Ndhimese	-	-
i	6021 Blerje materiale ndihmese & Lende e Pare	-	-
ii	60321 Ndryshim Gjendje	-	-
1,c	605 Shpenzime Mallra	92,152,004.05	681,446.45
i	6051 Blerje Mallra/Sherbimesh	73,388,504.84	542,693.96
ii	6035 Ndryshim Gjendje	18,207,796.03	134,643.17
iii	632 Taksa doganore	284,681.00	2,105.16
iv	633 Akciza		-
v	627 Transport	194,228.00	1,436.28
vi	6111 Agjensi Doganore & Magazinim	67,434.19	498.66
vii	6112 Shpenzime te tjera Direkte	9,360.00	69.22
1,c	60211 Produkt I Gatshem	-	-
i	605 Produkt I Gatshem	-	-
ii	6012 Ndryshim Gjendje	-	-
2	64 Shpenzime per personelin	3,167,150.53	23,420.47
2,a	641 Pagat & Shperblimet Punonjesit	2,784,596.00	20,591.56
2,b	644 Sigurimet Shoqerore dhe shendetsore	382,554.53	2,828.92
2,c	645 Kontribute dhe Kuota te Tjera personeli		-
2,d	646 Shpenzime te tjera personeli		-
3	68 Zhvleresime dhe Amortizimi	-	-
3,a	681 Amortizimi AQT		-
3,b	686 Provizione zhvleresimi i aktiveve financiare		-
3,c	687 Shpenzime te tjera, humbje rivleresimi AQT		-
4	60 Furnitura nentrajtime dhe sherbime	3,797,671.80	28,083.06
a	6041 Energji elektrike	67,761.80	501.09
b	6042 Ujesjellesi	-	-
c	6081 Kancelari	67,916.68	502.23
d	607 Inventar I imet	-	-
dh	6071 Nafte	779,890.00	5,767.14
e	6072 Gaz	-	-
gj	6111 Punime Hidraulike nenkontraktor	-	-
gj	6112 Konsulence Financiare	-	-
f	6113 Sherbime nga te Tretet	60,000.00	443.69
h	6114 Konsulence Juridike	-	-
i	613 Qera	697,600.00	5,158.62
l	615 Mirembajtje e riparime	253,554.27	1,874.99
m	616 Prime Sigurimi	-	-
n	617 Kerkime & studime	-	-
q	618 Shpenzime te Tjera	-	-

r	641	Personeli jashte njesise	-	-
s	622	Pagesa ndermjetes & Honorare (Komisione Kliente & Furnitore)	-	-
t	623	Shpenzime Koncesione, Patenta, Licensa (Dhoma Tregtise)	-	-
th	624	Reklama Publicitet	-	-
o	625	Transferime, Udhetime & Hotel	41,476.97	306.71
p	626	Shpenzime Telefoni Cel	-	-
s	6262	Shpenzime Interneti	66,792.50	493.92
sh	6263	Shpenzime Posta	-	-
v	628	Shpenzime Komisione banka	45,795.84	338.65
w	634	Taksat Vendore	101,000.00	746.88
z	635	Taksa Regjistrimi	-	-
zh	6381	Taksa Makinat	-	-
w	6382	Taksa Dogane & Agjensi AQT	-	-
y	653	Subvencione te dhena	-	-
à	654	Shpenzime pritje & percjellje	-	-
ù	657	Gjoha dhe Demshperblime	68,921.71	509.66
ò	658	Shpenzime te panjohura	96,189.97	711.31
ë	668	Interesa Leasing	-	-
è	82	Kosto e shitjes se AQT-ve	1,450,772.06	10,728.18
8- Totali I Shpenzimeve			99,116,826	732,950
9- Fitimi/Humbja nga Veprimtaria Kryesore			4,807,203.12	35,548.35
10- Te Ardhura te Tjera			(1,347,194.25)	(9,962.24)
a	761	Te ardhura nga njesite ekonomike ku kainterresa pjesmarrje		-
b	762	Te ardhura nga njesite ekonomike ku ka interesa pjesmarrje, brenda grupit		-
c	764	Te ardhura nga investimet dhe huate e tjera pjese e aktiveve afatgjata		-
d	765	Te ardhura nga investimet dhe huate e tjera pjese e aktiveve afatgjata, brenda grupit		-
e	767	Interesa te arketueshem dhe te ardhura te tjera te ngjashme	26.92	0.20
f	768	Interesa te arketueshem dhe te ardhura te tjera te ngjashme, brenda grupit		-
a	769	Te ardhura Financiare nga Kursi Kembimit	(1,347,221.17)	(9,962.44)
11 Zhvleresimi i aktiveve financiare dheinvestimeve financiare te mbajtura si AASH			-	-
12 Shpenzime Financiare			(865,290.25)	(6,398.66)
	664/665	Shpenzime Financiare nga rivleresimi/shitja letrave me vlere		-
	667	Shpenzime Financiare nga Interesat		-
	668	Shpenzime Financiare te tjera	(83,674.13)	(618.75)
b	669	Shpenzime Financiare nga Kursi Kembimit	(781,616.12)	(5,779.90)
13 Pjesa e Fitim Humbjes nga Pjesemarrjet				-
14 Fitimi (Humbja) para Tatimit			2,594,718.62	19,187.45
15 Shpenzimet e Tatim Fitimit 15%			(426,521.63)	(3,154.05)
16 FITIM (HUMBIA) NETO E VITIT FINANCIAR			2,168,196.99	16,033.40
17 Te Ardhurat Gjitheperfshirese per vitin			-	-
c		Diferencat (+/-) nga rivleresimi iaktiveve afatgjata materiale		-
d		Diferencat (+/-) nga rivleresimi iaktiveve financiare te mbajtura per shitje		-
e		Pjesa e te ardhurave gjitheperfshirese nga pjesemarrjet		-
f		Totali i te ardhurave te tjera gjitheperfshirese per vitin		-
18 Totali i te ardhurave gjitheperfshirese per vitin			2,168,196.99	16,033.40
19 Rentabiliteti			2%	2%