

Doncafe Albania Sh.p.k.

**Pasqyrat financiare
per vitin e mbyllur me 31 Dhjetor 2016**

Permbajtja

Pasqyra e pozicionit financiar me 31 Dhjetor 2016	1
Pasqyra e te ardhurave permbledhese per vitin e mbyllur me 31 Dhjetor 2016.....	2
Pasqyra e ndryshimeve ne kapital per vitin e mbyllur me 31 Dhjetor 2016.....	3
Pasqyra e flukseve monetare per vitin e mbyllur me 31 Dhjetor 2016	4
1. Informacion i pergjithshem.....	5
2. Baza e pergatitjes	5
3. Permbledhje e politikave kontabel	6
4. Percaktimi i vleres se drejte	10
5. Menaxhimi i riskut financiar	10
5. Menaxhimi i riskut financiar (vazhdim).....	11
6. Aktive afatgjata materiale.....	12
7. Aktive afatgjata jo-materiale	12
8. Kerkesa te tjera per arketim.....	12
9. Mjete monetare dhe ekuivalente me to	12
10. Kapitali aksionar.....	13
11. Huamarrje afatgjata	13
13. Te ardhura te tjera.....	13
14. Tatimi mbi fitimin.....	13
15. Instrumentat financiare.....	14
15. Angazhime dhe detyrime te kushtezuara.....	16
16. Ngjarjet pas dates se raportimit	16

Doncafe Albania Sh.p.k

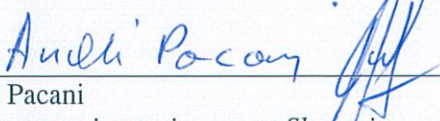
Pasqyra e pozicionit financiar me 31 Dhjetor 2016

(Vlerat ne Leke)

	Shenime	31 Dhjetor 2016	31 Dhjetor 2015
Aktive			
Aktive afatgjata jo-materiale	7	<u>664,270,221</u>	<u>664,270,221</u>
Totali i aktiveve afatgjata		<u>664,270,221</u>	<u>664,270,221</u>
Kerkesa tregtare per arketim	14	306,533	1,421,021
Tatim fitimi i parapaguar		1,589,821	1,589,821
Kerkesa te tjera per arketim	8	3,532,573	3,532,573
Mjete monetare dhe ekuivalente me to	9	<u>26,279,234</u>	<u>26,939,375</u>
Totali i aktiveve afatshkurtra		<u>31,708,161</u>	<u>33,482,790</u>
Totali i aktiveve		<u>695,978,382</u>	<u>697,753,011</u>
Kapitalet e veta			
Kapitali aksioner	10	184,260,000	184,260,000
Rezerva e rivleresimit		(100,720,272)	(123,635,352)
Rezerva ligjore	10	1,586,983	1,586,983
Humbje te mbartura		<u>(261,267,715)</u>	<u>(262,518,763)</u>
Totali i kapitaleve te veta		<u>(176,141,004)</u>	<u>(200,307,132)</u>
Detyrime			
Huamarrje afatgjata	11	<u>871,639,370</u>	<u>894,423,298</u>
Totali i detyrimeve afatgjata		<u>871,639,370</u>	<u>894,423,298</u>
Furnitore		251,314	251,314
Detyrime ndaj paleve te lidhura	15	-	-
Detyrime te tjera		<u>228,702</u>	<u>3,385,531</u>
Totali i detyrimeve afatshkurtra		<u>480,016</u>	<u>3,636,845</u>
Totali i detyrimeve dhe kapitaleve te veta		<u>695,978,382</u>	<u>697,753,011</u>

Pasqyra e pozicionit financiar duhet lexuar se bashku me shenimet shpjeguese dhe pjese perberese te pasqyrave financiare ne faqet 5 deri 17.

Keto pasqyra financiare u aprovuan nga Administratoret e Shoqerise me 30 Mars 2016 dhe u firmosen ne emer te tyre nga:



Andi Pacani
Perfaqesues i autorizuar nga Shoqeria

Doncafe Albania Sh.p.k

Pasqyra e te ardhurave permbledhese per vitin e mbyllur me 31 Dhjetor 2016

(Vlerat ne Leke)

	Shenime	Viti i mbyllur 31 Dhjetor 2016	Viti i mbyllur 31 Dhjetor 2015
Shpenzime te pergjithshme dhe administrative	12	(234,313)	(4,020,340)
Te ardhura / (shpenzime) te tjera	13	2,382,595	-
Rezultati nga veprimtarite shfrytezuese		2,148,282	(4,020,340)
		(823,204)	
Te ardhura financiare		(74,030)	2,897
Shpenzime financiare		(897,234)	(630,774)
Humbja para tatimit		1,251,048	(4,648,217)
Tatimi mbi fitimin	14	-	-
Humbja neto per vitin		1,251,048	(4,648,217)
Shpenzime te tjera permbledhese			
Efekti i rivleresimit te huave afatgjata ne monedhe te huaj		22,915,080	12,043,498
Totali i shpenzimeve permbledhese per vitin		24,166,128	7,395,281

Pasqyra e te ardhurave permbledhese duhet lexuar se bashku me shenimet shpjeguese dhe pjese perberese te pasqyrave financiare ne faqet 5 deri 18.

Doncafe Albania Sh.p.k

Pasqyra e ndryshimeve ne kapital per vitin e mbyllur me 31 Dhjetor 2016

(Vlerat ne Leke)

	Kapitali aksioner	Rezerva e rivleresimit	Rezerva ligjore	Humbje te mbartura	Totali
Gjendja me 31 Dhjetor 2014	184,260,000	(135,678,860)	1,586,983	(257,870,536)	(207,702,413)
Totali i shpenzimeve permbledhese per vitin	-	12,043,498	-	(4,648,217)	7,395,281
Humbja neto per vitin	-	-	-	(4,648,217)	(4,648,217)
Efekti i rivleresimit te huave afatgjata ne monedhe te huaj	-	12,043,498	-	-	12,043,498
Kontribute nga pronaret dhe shperndarje pronareve	-	-	-	-	-
Gjendja me 31 Dhjetor 2015	184,260,000	(123,635,362)	1,586,983	(262,518,753)	(200,307,132)
Totali i shpenzimeve permbledhese per vitin	-	22,915,080	-	1,251,048	24,166,128
Humbja neto per vitin	-	-	-	1,251,048	1,251,048
Efekti i rivleresimit te huave afatgjata ne monedhe te huaj	-	22,915,080	-	-	22,915,080
Kontribute nga pronaret dhe shperndarje pronareve	-	-	-	-	-
Gjendja me 31 Dhjetor 2016	184,260,000	(100,720,282)	1,586,983	(261,267,705)	(176,141,004)

Pasqyra e ndryshimeve ne kapital duhet lexuar se bashku me shenimet shpjeguese dhe pjese perberese te pasqyrave financiare ne faqet 5 deri 18.

Doncafe Albania Sh.p.k

Pasqyra e flukseve monetare per vitin e mbyllur me 31 Dhjetor 2016

(Vlerat ne Leke)

Shenime	Viti i mbyllur 31 Dhjetor 2016	Viti i mbyllur 31 Dhjetor 2015
Flukse monetare nga veprimtari shfrytezuese		
Humbja neto e vitit	1,251,048	(4,648,217)
(Humbja)/fitimi nga veprimtarite shfrytezuese para ndryshimeve ne kapitalin punues	1,251,048	(4,648,217)
Pakesim i kerkesave per arketim	1,114,488	1,554,848
Rritja e llogarive te pagueshme	(3,025,677)	3,120,954
Tatim fitimi i paguar	-	-
Mjete monetare neto perdorur ne veprimtarite e shfrytezimit	(660,141)	27,585
Flukse monetare nga veprimtarite investuese		
Mjete monetare nga/(perdorur ne) veprimtarite investuese	-	-
Flukse monetare nga veprimtarite financuese		
Financime nga/(pagesa per) huamarrjet	-	-
Mjete monetare nga/(perdorur ne) veprimtarite financuese	-	-
(Pakesimi)/rritja neto e mjeteve monetare	(660,141)	27,585
Mjete monetare ne fillim te vitit	26,939,375	26,911,790
Mjete monetare ne fund te vitit	26,279,234	26,939,375

Pasqyra e flukseve monetare duhet lexuar se bashku me shenimet shpjeguese dhe pjese perberese te pasqyrave financiare ne faqet 5 deri 18.

Doncafe Albania Sh.pk

Shenimet shpjeguese per pasqyrat financiare per vitin e mbyllur me 31 Dhjetor 2016

1. Informacion i pergjithshem

Doncafe Albania Sh.p.k ("Shoqeria") eshte filial i Strauss Coffee B.V, Rotterdam dhe rrjedhimisht filial i Strauss-Group Ltd ("Strauss-Group"), Israel.

Shoqeria u themelua me 30 Mars 2008 me vendim te bordit te drejtuesve ekzekutive te Strauss Coffee B.V. Shoqeria eshte regjistruar ne Qendren Kombetare te Regjistrimit me 16 Prill 2008 si shoqeri me pergjegjesi te kufizuar e zoteruar plotesisht nga Strauss Coffee B.V.

Me 13 Maj 2008, Shoqeria hyri ne nje Marreveshje Bjerje Biznesi me Don Café Sh.p.k me qellim per blerjen e aktivitetit te prodhimit dhe tregtimit te kafese.

Gjate vitit 2010 Shoqeria shiti pajisjet dhe ndaloi prodhimin e kafese ne vend. Po ashtu gjate vitit 2011 pushoi dhe aktivitetin e shitjes se kafese. Aktualisht, aktiviteti i Shoqerise eshte i fokusuar ne mbledhjen e borxheve nga klientet e saj.

Gjate vitit 2016 Shoqeria nuk ka te punesuar (2015: 0). Administratori i Shoqerise eshte Zoti Sinisa Danicic, i cili nuk eshte resident ne Shqiperi, por deklarohet ne administraten tatimore si i punesuar vetem per qellime tatimore.

2. Baza e pergatitjes

(a) Deklarata e perputhshmerise se pasqyrave financiare

Pasqyrat financiare bashkangjitur jane pergatitur ne perputhje me Standardet Nderkombetare te Raportimit Financiar (SNRF).

(b) Baza e matjes

Pasqyrat financiare jane pergatitur bazuar ne koston historike.

(c) Monedha funksionale dhe raportuese

Pasqyrat financiare paraqiten ne Leke, e cila eshte monedha funksionale per Shoqerine.

(d) Perdorimi i vleresimeve dhe gjykimeve

Pergatitja e pasqyrave financiare ne perputhje me SNRF kerkon qe drejtimi te kryeje gjykime, çmuarje dhe supozime te cilat ndikojne ne aplikimin e politikave dhe shumave te raportuara te aktiveve dhe detyrimeve, te ardhurave dhe shpenzimeve.

Çmuarjet dhe supozimet rishikohen ne menyre te vazhdueshme. Rishikimet e çmuarjeve kontabel njihen ne periudhen ne te cilen vleresimi rishikohet dhe ne periudhat e ardhme qe ndikohen.

Ne veçanti, informacion mbi elemente te rendesishem ne vleresimin e pasigurive dhe gjykime kritike per aplikimin e politikave kontabel qe kane efekt material ne vlerat kontabel ne pasqyrat financiare jepet ne shenimi 7 - Aktive afatgjata jo-materiale.

Doncafe Albania Sh.pk

Shenimet shpjeguese per pasqyrat financiare per vitin e mbyllur me 31 Dhjetor 2016

3. Permbledhje e politikave kontabel

(a) Aktive afatgjata materiale

(i) Njohja dhe matja

Zerat e aktiveve afatgjata materiale paraqiten me kosto minus amortizimin e akumuluar (shih me poshte) dhe humbjet e akumuluar nga zhvleresimi (shih politiken kontabel 3(c)).

Kosto perfshin shpenzime qe jane drejtperdrejt te ngarkueshme per blerjen e aktivitetit. Kosto e aktiveve te ndertuara nga vete shoqeria perfshin koston e materialeve dhe te fuqise punetore, si dhe ndonje kosto tjeter qe lidhet drejtperdrejt me venien e aktivitetit ne vendin dhe kushtet e nevojshme qe ai te jete i perdorshem ne menyren e synuar nga drejtimi.

(ii) Kostot vijuese

Kostoja e zevendesimit te nje pjese te nje elementi te aktiveve afatgjata materiale njihet me vleren mbartur te elementit nese eshte e mundshme qe perfitimet ekonomike te ardhme qe i atribuohen atij elementi do t'i perkasin Shoqerise, dhe nese kostoja e tij mund te matet me besueshmeri. Kostot e sherbimeve ditore te aktiveve afatgjata materiale njihen ne fitim ose humbje ne momentin kur ndodhin.

(iii) Amortizimi

Amortizimi njihet ne fitim ose humbje ne menyre lineare gjate jetes se dobishme te aktiveve. Metodot e amortizimit, jeta e dobishme dhe vlera e mbetur (nese nuk eshte e pakonsiderueshme) jane rivleresuar ne daten e raportimit.

Jeta e dobishme per cdo kategori aktivesh per periudhen aktuale dhe ate krahasuese eshte si me poshte:

- Makineri dhe pajisje 7-14 vjet
- Mobilje dhe pajisje zyre 5-10 vjet
- Automjete 6 vjet
- Makina ekspresi kafeje 3 vjet

(b) Aktivitet jo-materiale

(i) Emri i mire

Emri i mire perfaqeson vleren shtese qe rezulton nga diferenca midis koston se blerjes dhe vleres se drejte te pjeses se aktiveve te identifikueshme neto ne aktivitetin qe ka blere Shoqeria ne daten e blerjes. Emri i mire qe rezulton nga blerja e aktiviteteteve perfshihet ne "aktivet jo-materiale". Emri i mire testohet cdo vit per zhvleresime te mundshme dhe mbartet me kosto minus humbjet e akumuluar per zhvleresime. Humbjet nga zhvleresimi i emrit te mire nuk anulohen.

Emri i mire i bashkangjitet njesise gjeneruese te mjeteve monetare per qellime testimi per zhvleresim. Ai i bashkangjitet atyre njesive apo grupeve gjeneruese te mjeteve monetare te cilat pritet te perfitojne nga blerja e biznesit prej nga lindi fillimisht emri i mire.

Doncafe Albania Sh.pk

Shenimet shpjeguese per pasqyrat financiare per vitin e mbyllur me 31 Dhjetor 2016

3 Permbledhje e politikave kontabel (vazhdim)

(c) Zhvleresimi i aktiveve jo-financiare

Vlera kontabel e aktiveve jo-financiare te Shoqerise, pervec inventarit dhe aktiveve tatimore te shtyra rishikohet ne çdo date raportimi per te percaktuar nese ka evidenca per zhvleresim.

Aktivitet te cilat kane nje jete te dobishme te pafundme, si per shembull emri i mire, nuk amortizohen dhe testohen per zhvleresime ne menyre vjetore. Shiko politiken kontabel 3(b). Aktivitet te cilat amortizohen rishikohen per zhvleresime atehere kur ngjarje apo ndryshime rrethanash tregojne se vlera kontabel mund te mos rekuperohet. Humbja nga zhvleresimi njihet ne masen qe vlera kontabel e nje aktivi tejkalon vleren e rikuperueshme. Vlera e rikuperueshme e nje aktivi eshte me e madhja ndermjet çmimit neto te shitjes dhe vleres se tij ne perdorim. Per qellimet e vleresimit te humbjes, aktivitet grupohen ne njesi gjeneruese te mjeteve monetare, i cili eshte grupi me i vogel i identifikueshem i aktiveve qe gjeneron flukse monetare qe jane te pavarura nga aktivitet dhe grupet e tjera. Aktivitet jo-financiare pervec emrit te mire te cilat kane patur zhvleresime rishikohen per anulime te zhvleresimit ne çdo date raportimi.

(d) Instrumentet financiare

Shoqeria mban vetem instrumente financiare jo-derivative, qe perfshijne llogari te arketueshme, mjete monetare dhe ekuivalente me to, kredi dhe hua, dhe llogari te pagueshme. Instrumentet financiare jo-derivative jane matur fillimisht me vleren e drejte plus kostot e transaksionit qe jane te lidhura drejtperdrejt me pervetesimin e tyre. Njohja ne vijim e instrumenteve financiare jo-derivative pershkruhet me poshte.

Nje instrument financiar njihet ne rast se Shoqeria behet pale ne kushtet kontraktuale te instrumentit. Aktivitet financiare nuk njihen nese te drejtat kontraktuale te Shoqerise ndaj flukseve monetare qe rrjedhin nga aktivi financiar mbarojne, ose nese Shoqeria i transferon aktivin financiar nje pale tjetere, pa mbajtur kontrollin ose te gjitha risqet dhe perfitimet e aktivitet. Blerjet dhe shitjet normale te nje aktivi financiar jane regjistruar ne daten e tregtimit, p.sh. daten ne te cilen Shoqeria zotohet te bleje ose te shese aktivin. Detyrimet financiare nuk njihen nese detyrimet e Shoqerise te detajuara ne kontrate mbarojne, jane shlyer ose jane anuluar

Mjete monetare dhe ekuivalente me to

Mjetet monetare dhe ekuivalente me to perfshijne vlerat ne arke, llogari rrjedhese ne banka, te tjera investime afatshkurtra me maturitet origjinal tre muaj ose me pak, te cilat jane objekt i nje rreziku jo domethenes te ndryshimeve ne vlere, dhe perdoren nga Shoqeria ne administrimin e angazhimeve afatshkurtra. Mjetet monetare dhe ekuivalente me to, mbahen me koston e amortizuar.

Kerkesa per arketim

Kerkesat per arketim njihen fillimisht me vleren e drejte dhe ne vijim me kosto te pakesuara per humbjet per zhvleresime.

Llogari te pagueshme

Llogarite e pagueshme paraqiten me vleren e drejte dhe ne vijim me kosto te amortizuar.

Doncafe Albania Sh.pk

Shenimet shpjeguese per pasqyrat financiare per vitin e mbyllur me 31 Dhjetor 2016

3. Permbledhje e politikave kontabel (vazhdim)

(e) Zhvleresimi i aktiveve financiare

Huamarrjet

Huamarrjet nga aksioneret njihen fillimisht me kosto. Huamarrjet e tjera njihen fillimisht me vlere te drejte. Huamarrjet mbarten ne vijim me kosto te amortizuar duke perdorur metoden e interesit efektiv.

Te tjera

Instrumenta financiare te tjere jo-derivative maten me koston e amortizuar duke perdorur metoden e interesit efektiv, dhe duke zbritur humbjet nga zhvleresimi.

Kontabilizimi per te ardhurat dhe shpenzimet financiare eshte diskutuar ne politiken kontabel 3(h)

Nje aktiv financiar konsiderohet i zhvleresuar nese nje evidence objektive tregon se nje ose me teper ngjarje qe kane ndodhur kane patur nje ndikim negativ ne flukset e çmuara te ardhshme te mjeteve monetare te aktivitet financiar.

Humbja nga zhvleresimi i nje aktivitet financiar te matur me koston e amortizuar eshte llogaritur si diference ndermjet vleres kontabel dhe vleres aktuale te flukseve te ardhshme te vleresuara te mjeteve monetare, skontuar me normen fillestare te interesit efektiv te aktivitet financiar.

Aktivitet financiare te cilat jane te rendesishme individualisht testohen per zhvleresim ne baza individuale. Pjesa e mbetur e aktiveve financiare vleresohet bashkarisht ne grupe qe mbarin karakteristika te ngjashme risku. Te gjitha humbjet nga zhvleresimi njihen ne fitim ose humbje. Nje humbje zhvleresimi mund te anulohet nese ulja ne zhvleresim ka ndodhur per shkak te nje ngjarjeje qe ka ndodhur pasi eshte njohur zhvleresimi. Anullimi njihet ne fitim ose humbje.

(f) Kapitali aksioner

Kapitali aksioner i Shoqerise njihet me vleren nominale.

(g) Shpenzimet operacionale

Shpenzimet operacionale njihen ne momentin kur ato ndodhin.

(h) Te ardhurat dhe shpenzimet financiare

Te ardhurat financiare perfshijne te ardhurat nga interesi prej llogarive ne banka dhe fitimet neto nga kursi i kembimit qe njihen ne fitim ose humbje. Shpenzimet financiare perfshijne shpenzimet e interesit, komisionet bankare dhe humbjet neto nga kursi i kembimit qe njihen ne fitim ose humbje. Te ardhurat dhe shpenzimet nga interesi njihen ne fitim ose humbje duke perdorur metoden e interesit efektiv.

(i) Tatim fitimi

Tatimi mbi fitimin ose humbja e vitit perfshin tatimin e periudhes aktuale dhe tatimin e shtyre. Tatimi mbi fitimin njihet ne fitim ose humbje perveç pjeses qe lidhet me zera te njohur direkt ne kapital ose ne te ardhurat e tjera permbledhese.

Tatimi aktual eshte tatimi qe pritet te paguhet mbi fitimin e tatueshem te vitit, duke perdorur normen tatimore ne fuqi ose qe hyn ne fuqi menjehere ne daten e raportimit, dhe çdo sistemim te tatimit te pagueshem per vitet e meparshme.

Doncafe Albania Sh.pk

Shenimet shpjeguese per pasqyrat financiare per vitin e mbyllur me 31 Dhjetor 2016

3 Permbledhje e politikave kontabel (vazhdim)

(i) Tatim fitimi (vazhdim)

Ne percaktimin e shumes se tatimit aktual dhe te shtyre Shoqeria merr ne konsiderate impaktin me pozicione tatimore te pasigurta dhe nese tatime apo interesa shtese mund te paguhen. Shoqeria beson se perlllogaritjet per detyrimet tatimore jane te pershtatshme per te gjithë vitet e hapura tatimore bazuar ne vleresimet e shume faktoreve qe perfshijne implementimin e legjislacionit tatimor dhe eksperiencat e meparshme. Informacione te reja mund te behen te vlefshme dhe shkak qe Shoqeria te ndryshoje gjykimin ne lidhje me pershtatshmerine e detyrimeve tatimore aktuale; te tilla ndryshime ne detyrime tatimore do te ndikojne ne shpenzimet tatimore ne periudhen qe ky percaktim eshte bere.

Tatimi i shtyre eshte llogaritur duke perdorur metoden e detyrimit ne bilanc, nga diferencat e perkohshme ndermjet vleres kontabel neto te aktiveve dhe detyrimeve per qellime raportimi financiar dhe bazes tatimore. Shuma e tatimit te shtyre eshte llogaritur bazuar ne metoden e realizimit ose kompensimit te vlerave kontabel te aktiveve dhe detyrimeve, duke perdorur shkalle tatimore qe jane ne fuqi ose qe hyjne ne fuqi menjehere ne daten e raportimit.

Nje aktiv tatimor i shtyre njihet per aq sa eshte e mundur qe fitimi i tatueshem i ardhshem do te jete i disponueshem kundrejt te cilit aktiviteti mund te perdoret. Aktiviteti tatimor i shtyre zvogelohet per aq sa nuk eshte e mundur te realizohet perfitim fiskal.

(j) Transaksionet ne monedha te huaja

Transaksionet ne monedha te huaja konvertohen ne monedhen funksionale me kursin e dates se transaksionit. Aktivitetet dhe detyrimet monetare ne monedha te huaja konvertohen ne monedhen funksionale me kursin e dates se raportimit. Fitimi apo humbja nga kursi i kembimit per zerat monetare eshte diferenca ndermjet kostove te amortizuara ne monedhen funksionale ne fillim te periudhes, e rregulluar me interesin efektiv dhe pagesat gjate periudhes, dhe kostove te amortizuara ne monedhe te huaj te konvertuara me kursin e kembimit ne fund te periudhes. Aktivitetet dhe detyrimet jo-monetare ne monedhe te huaj qe maten me vlere te drejte konvertohen ne monedhe funksionale me kursin e kembimit ne daten kur eshte vendosur vlere e drejte. Diferencat nga kursi i kembimit qe rrjedhin nga konvertimi njihen ne fitim ose humbje, pervec diferencave nga kursi i kembimit qe rrjedhin nga konvertimi i huave nga aksioneret te cilat njihen ne te ardhurat permbledhese.

(k) Standarte dhe interpretime te reja ende te pa-adoptuara

Nje numer standartesh te reja, ndryshime ne standarte dhe interpretime nuk jane ende efektive per fundin e vitit 31 Dhjetor 2016, dhe nuk jane aplikuar ne pergatitjen e ketyre pasqyrave financiare. Pervec atyre te pershkruara me poshte, asnje prej tyre nuk do te kete ndikim ne pasqyrat financiare te Shoqerise.

Doncafe Albania Sh.pk

Shenimet shpjeguese per pasqyrat financiare per vitin e mbyllur me 31 Dhjetor 2016

4. Percaktimi i vleres se drejte

Nje numer i caktuar politikash kontabël dhe shenimesh shpjeguese te Shoqerise kerkojne përcaktimin e vleres se drejte per aktivet dhe detyrimet financiare dhe jo financiare. Vlera e drejte eshte përcaktuar per matjet dhe/ose per qellime shpjeguese bazuar ne metodat e meposhteme. Kur aplikohen, informacionet e mëtejshme rreth supozimeve te bera ne përcaktimin e vleres se drejte jepen ne shenimet shpjeguese te aktivitet ose detyrimit:

Aktivet financiare te matura me koston e amortizuar

Vlera e drejte e tregut dhe kërkesave te tjera te arketueshme vlerësohet me vleren aktuale te flukseve te ardhshme e skontuar me normen e interesit te tregut ne daten e raportimit. Vlera e drejte përcaktohet per qellime shpjeguese.

Detyrimet financiare te matura me koston e amortizuar

Vlera e drejte qe eshte përcaktuar per qellime shpjeguese, llogaritet duke u bazuar ne vleren aktuale te pricipalit dhe interesave te flukseve monetare te ardhshme te skontuara me normen e interesit te tregut ne daten e raportimit.

Vlera e drejte e mjeteve monetare dhe ekuivalenteve me to, llogarive te arketueshme dhe te pagueshme eshte perafërsisht te barabarte me vleren kontabël per shkak te maturitetit te tyre afatshkurter.

Huaja e marre nga aksioneret e Shoqerise eshte pa interes dhe e pagueshme ne 5 vjet. Drejtuesit nuk jane perpjekur te vleresojne huane me vleren e drejte bazuar ne nje llogaritje te normes efektive te interesit.

5. Menaxhimi i riskut financiar

Shoqeria eshte ekspozuar ndaj rreziqeve te meposhtme nga perdorimi i instrumenteve financiare:

- risku i kredise
- risku i likuiditetit
- risku i tregut

Ky shenim paraqet informacion rreth ekspozimit te Shoqerise ndaj secilit prej rreziqeve te mesiperem, objektivat, politikat dhe proceset e Shoqerise per matjen dhe menaxhimin e riskut, dhe menaxhimin e kapitalit. Shenime te mëtejshme sasiore jane perfshire ne keto pasqyra financiare.

Instrumentet financiare kryesore te Shoqerise konsistojne ne vlerat ne arke dhe ne banka, huamarrjet, llogarite e arketueshme dhe te pagueshme dhe detyrime te tjera afatshkurtra.

Politikat e drejtimit te riskut te Shoqerise jane krijuar per te identifikuar dhe analizuar riskun me te cilin perballet shoqëria, per te vendosur limite dhe kontrole te përshtatshme, per te monitoruar riskun dhe zbatimin e limiteve.

Instrumentat kryesore financiare te Shoqerise konsistojnë ne mjetet monetare ne arke dhe ne banke, huamarrjet, llogarite tregtare te arketueshme dhe te pagueshme.

Doncafe Albania Sh.pk

Shenimet shpjeguese per pasqyrat financiare per vitin e mbyllur me 31 Dhjetor 2016

5. Menaxhimi i riskut financiar (vazhdim)

(i) Risku i kredise

Risku i mos-pageses ekziston kur pala tjetër nuk mund të përmbushë detyrimet për pagesën e llogarive të arketueshme.

Maksimumi i riskut të kredise për instrumentet financiare jo-derivative është teorikisht i barabartë me vlerën e drejtë të të gjitha llogarive të arketueshme minus detyrimet kundrejt të njëjtit debitor kur kompensimi është i lejuar. Risku i kredise i cili është identifikuar merret parasysh nepermjet zhvleresimeve. Shoqëria e vlerëson çilesinë e llogarive të arketueshme që nuk janë me vonesë dhe as të zhvlerësuar si të kenaqshme.

(ii) Risku i likuiditetit

Shoqëria duhet të përmbushë nevojat për mjete monetare, kryesisht për kostot e shfrytëzimit që rrjedhin nga aktivitetet e saj. Ekziston rreziku që mjetet monetare mund të mos jenë të disponueshme për të shlyer detyrimet në kohën e duhur me një kosto të arsyeshme. Shoqëria monitoron likuiditetin në baza periodike në mënyrë që të menaxhojë detyrimet e saj kur ato kërkojnë.

(iii) Risku i tregut

Risku i normave të interesit

Shoqëria nuk disponon instrumente financiare me interes me 31 Dhjetor 2016 dhe 2015. Huamarrjet me paletë e lidhura janë pa interes.

Risku i kursit të këmimit

Shoqëria ndërmerr transaksione në Leke, Euro dhe USD. Risku i pozicionit valutë menaxhohet nepermjet parimit të përputhjes së aktiveve me detyrimet. Megjithatë, Shoqëria ka një detyrim financiar neto të përcaktuar në Euro, i cili mund të rezultojë në levizje valute të pa-përputhura kur përkthehet në Leke. Shoqëria nuk ka hyrë në ndonjë marrëveshje derivative për kontrata të ardhshme shkëmbimi me 31 Dhjetor 2016 dhe 2015.

Analiza e ndjeshmerisë

Me anën e menaxhimit të riskut të normave të interesit dhe të pozicionit valutë, Shoqëria synon të reduktojë ndikimin e luhatjeve afatshkurtra në fitimet e Shoqërisë.

(iv) Menaxhimi i kapitalit

Shoqëria nuk është subjekt i kërkesave të kapitalit të vendosura nga ente rregullatore. Shoqëria mbështetet nga aksioneri i vetëm Strauss Coffee B.V.

Doncafe Albania Sh.pk

Shenimet shpjeguese per pasqyrat financiare per vitin e mbyllur me 31 Dhjetor 2016

6. Aktive afatgjata materiale

Aktivet afatgjata materiale ne 31 dhjetor 2016 perbeheshin si me poshte:

	Makineri dhe pajisje	Mobilje dhe orendi	Automjete	Makineri kafeje	Totali
Kosto					
Me 1 Janar 2016	5,338,324	197,469	13,393,933	33,871,993	52,801,719
Transferime nga inventaret	-	-	-	-	-
Me 31 Dhjetor 2016	5,338,324	197,469	13,393,933	33,871,993	52,801,719
Amortizimi i akumuluar dhe humbjet nga zhvleresimi					
Me 1 Janar 2016	(5,338,324)	(197,469)	(13,393,933)	(33,871,993)	(52,801,719)
Amortizimi per vitin	-	-	-	-	-
Zhvleresimi per vitin	-	-	-	-	-
Me 31 Dhjetor 2016	(5,338,324)	(197,469)	(13,393,933)	(33,871,993)	(52,801,719)
Vlera kontabel					
Me 31 Dhjetor 2016	-	-	-	-	-

Drejtimi i Shoqerise ka vendosur qe aktivet materiale te mbetura jane zhvleresuar plotesisht me 31 Dhjetor 2016.

7. Aktive afatgjata jo-materiale

Me 13 Maj 2008, Shoqeria u be pjese e nje Marrveshje Blerje Biznesi me Don Café Sh.p.k. me qellimin e blerjes se biznesit te prodhimit dhe tregtimit te kafese. Emri i mire i njohur si rezultat i blerjes ishte 664,270,221 Leke.

8. Kerkesa te tjera per arketim

Kerkesat e tjera per arketim perfshijne sa me poshte:

	31 Dhjetor 2016	31 Dhjetor 2015
TVSH e rimbursueshme	1,968,148	1,968,148
Te tjera	1,564,425	1,564,425
Totali	3,532,573	3,532,573

9. Mjete monetare dhe ekuivalente me to

Mjete monetare dhe ekuivalente perbehen si me poshte:

	31 Dhjetor 2016	31 Dhjetor 2015
Llogari rrjedhese		
Ne Leke	-	-
Ne USD	16,915,825	17,755,782
Ne Euro	9,363,409	9,183,593
Depozita me afat		
Ne Leke	-	-
Ne USD	-	-
Ne Euro	-	-
Total	26,279,382	26,939,375

Doncafe Albania Sh.pk

Shenimet shpjeguese per pasqyrat financiare per vitin e mbyllur me 31 Dhjetor 2016

10. Kapitali aksionar

Me 31 Dhjetor 2016 dhe 2015 kapitali themeltar eshte 184,260,000 Leke i ndare ne 184,260 aksione te zakonshme me vlere nominale 1,000 Leke secili. Rezervat ligjore jane ne shumen 1,586,983 Leke.

11. Huamarrje afatgjata

Huamarrjet afatgjata perfshijne huate nga aksioneri. Me 13 Maj 2008, aksioneri i vetem dhe Shoqeria hyne ne nje marreveshje huaje sipas se ciles aksioneri i vetem i akordoi Shoqerise nje hua me vlere deri ne ekuivalenten e 7,000 mije Euro-ve me norme interesi 0%. Koha per ripagimin e huase ishte 5 vjet nga data e disbursimit. Me 31 Dhjetor 2016 Shoqeria kishte 500,000 USD e perkthyer ne 69,464,900 Leke (2015: 500,000 USD e perkthyer ne 62,895,000 Leke) dhe 6,057,170 Euro e perkthyer ne 802,174,469 Leke (2015: 6,057,170 Euro e perkthyer ne 831,528,928 Leke) si hua pa interes nga aksioneri i saj.

Drejtesit nuk jane perpjekur te masin vleren e drejte te huase bazuar ne vleresimin e normes efektive te interesit.

12. Shpenzime prodhimi dhe te tjera

Shpenzimet e kryera jane shperndare sipas kategorive dhe funksioneve si me poshte

	31 Dhjetor 2016	31 Dhjetor 2015
Kontribute per sigurimet shoqerore	103,304	423,986
Keshillim teknik, kontabel, audit dhe ligjor	0.00	607,452
Taksa vendore	131,000	47,120
Gjoha dhe penalitete	9.00	3,164,695
Total	234,313	4,020,340

13. Te ardhura te tjera

Ky ze pasqyron arketime nga kliente per detyrime te provizionuara me pare plotesisht

14. Tatimi mbi fitimin

Tatimi mbi te ardhurat ne Shqiperi vleresohet me normen 15% per vitin 2016 dhe 2015 mbi te ardhurat e tatueshme. Me poshte paraqitet rakordimi i tatimit mbi te ardhurat te llogaritur me normen e aplikueshme tatimore, me shpenzimin tatimor mbi te ardhurat:

Fitimi kontabel e vitit	1,251,048
Te ardhura te patatueshme	2,382,595
Humbja e tatueshme e vitit 2016	1,131,538
Tatim fitimi (15%)	-
Tatimi i shtyre	-
Fitimi neto 2016	1,251,048

Doncafe Albania Sh.pk

Shenimet shpjeguese per pasqyrat financiare per vitin e mbyllur me 31 Dhjetor 2016

15. Instrumentat financiare

Ekspozimi ndaj rrezikut te kredise

Vlera kontabel e aktiveve financiare perfaqeson ekspozimin maksimal ndaj rrezikut te kredise. Ekspozimi maksimal ne daten e raportimit ishte:

	31 Dhjetor 2016	31 Dhjetor 2015
Kerkesa tregtare per arketim	306,533	1,421,021
Kerkesa te tjera per arketim	3,532,573	3,532,573
Tatim fitimi i parapaguar	1,589,821	1,589,821
Mjete monetare dhe ekuivalente me to	26,279,234	26,939,375
	31,708,161	33,482,790

Humbje nga zhvleresimi

Analiza sipas vjetersise e kerkesave per arketim ne daten e raportimit eshte:

	31 Dhjetor 2016	31 Dhjetor 2015
Me shume se 90 dite ne vonese	85,024,005	133,279,736
Vlera bruto	85,024,005	133,279,736
Provizion per zhvleresim	(84,717,473)	(131,858,715)
Gjendje ne fund te vitit	306,532	1,421,021

Ekspozimi ndaj rrezikut te likuiditetit

Me poshte paraqiten aktivet dhe detyrimet financiare sipas maturitetit te mbetur me 31 Dhjetor 2016 dhe 2015:

	31 Dhjetor 2016				Totali
	Deri ne 6 muaj	6 deri ne 12 muaj	1 deri ne 5 vjet	Mbi 5 vjet	
Kerkesa tregtare per arketim	306,533	-	-	-	306,533
Kerkesa te tjera per arketim	3,532,573	-	-	-	3,532,573
Tatim fitimi i parapaguar	-	-	-	-	-
Mjete monetare dhe ekuivalente me to	26,279,234	-	-	-	26,279,234
	30,118,340				30,118,340
Hua afatgjata	-	-	871,639,370	-	871,639,370
Detyrim ndaj paleve te lidhura	-	-	-	-	-
Furnitore	251,314	-	-	-	251,314
Detyrime te tjera	228,702	-	-	-	228,702
	480,016		871,639,370		872,119,386
Rreziku i likuiditetit me 31 Dhjetor 2016	29,638,324		(871,639,370)		(842,001,046)

Doncafe Albania Sh.pk

Shenimet shpjeguese per pasqyrat financiare per vitin e mbyllur me 31 Dhjetor 2016

14. Instrumentat financiare (vazhdim)

Ekspozimi ndaj rrezikut te likuiditetit (vazhdim)

	31 Dhjetor 2015				Totali
	Deri ne 6 muaj	6 deri ne 12 muaj	1 deri ne 5 vjet	Mbi 5 vjet	
Kerkesa tregtare per arketim	1,421,021	-	-	-	1,421,021
Kerkesa te tjera per arketim	3,532,573	-	-	-	3,532,573
Tatim fitimi i parapaguar	-	-	-	-	-
Mjete monetare dhe ekuivalente me to	26,939,375	-	-	-	26,939,375
	31,892,969				31,892,969
Hua afatgjata		-	894,423,298	-	894,423,298
Detyrim ndaj paleve te lidhura	-	-	-	-	-
Furnitore	251,314	-	-	-	251,314
Detyrime te tjera	221,522	-	-	-	221,522
	472,836	-	894,423,298	-	894,896,134
Rreziku i likuiditetit me 31 Dhjetor 2015	31,420,134	-	(894,423,298)	-	(863,003,164)

Ekspozimi ndaj rrezikut valutor

Ekspozimi i Shoqerise ndaj rrezikut valutor ne 31 Dhjetor 2016 dhe 2015 eshte si me poshte:

	31 Dhjetor 2016			
	EUR	USD	LEKE	Total
Kerkesa tregtare per arketim	306,532	-	-	306,532
Kerkesa te tjera per arketim	-	-	3,532,573	3,532,573
Mjete monetare dhe ekuivalente me to	-	9,356,887	16,922,347	26,279,234
	306,532	9,356,887	20,454,920	30,118,339
Hua afatgjata	802,174,469	69,464,900	-	871,639,369
Furnitore	-	-	251,314	251,314
Detyrime te tjera	-	-	228,702	228,702
	802,174,469	69,464,900	480,016	872,119,384
Rreziku valutor me 31 Dhjetor 2016	(801,867,937)	(60,108,013)	19,974,905	(842,001,045)

Doncafe Albania Sh.pk

Shenimet shpjeguese per pasqyrat financiare per vitin e mbyllur me 31 Dhjetor 2016

	31 Dhjetor 2015			
	EUR	USD	LEKE	Total
Kerkesa tregtare per arketim	1,421,021	-	-	1,421,021
Kerkesa te tjera per arketim	-	-	3,532,573	3,532,573
Mjete monetare dhe ekuivalente me to	-	9,183,593	17,755,782	26,939,375
	1,421,021	9,183,593	21,288,355	31,892,969
Hua afatgjata	831,528,298	62,895,000	-	894,423,298
Furnitore	-	-	251,314	251,314
Detyrime te tjera	-	-	221,522	221,522
	831,528,298	62,895,000	472,836	894,896,133
Rreziku valutor me 31 Dhjetor 2015	(830,107,277)	(53,711,407)	20,815,519	(863,003,164)

14. Instrumentat financiare (vazhdim)

Kurset e kembimit ne fund te periudhes raportuese jane si meposhte:

	31 Dhjetor 2016	31 Dhjetor 2015
1 USD	128.17	125.79
1 EUR	135.23	137.28

15. Angazhime dhe detyrime te kushtezuara

Shoqeria nuk ka angazhime dhe detyrime te kushtezuara me 31 Dhjetor 2016.

16. Ngjarjet pas dates se raportimit

Drejtimi i Shoqerise nuk eshte ne dijeni te ndonje ngjarjeje tjeter pas dates se raportimit e cila mund te kerkoje rregullime ose shenime shpjeguese shtese ne pasqyrat financiare.