

AMERICAN FITNESS SH.P.K.

Pasqyrat financiare vjetore

per periudhen nga

1 Janar deri me 31 Dhjetor 2012

PERMBAJTJA

Bilanci kontabel.....	3
Pasqyra e te ardhurave dhe shpenzimeve	4
Pasqyra e fluksit te parave.....	5
Pasqyra e ndryshimeve ne kapital	6
Shenime	7
1. Informacion i pergjithshem	7
2. Parimet e pergatitjes se pasqyrave financiare.....	7
3. Politikat kontabel kryesore	7
4. Mjetet monetare.....	8
5. Kliente per mallra, produkte e sherbime	9
6. Kerkesa te tjera te arketueshme.....	9
7. Mallra per rishitje	9
8. Aktive afatgjata materiale	9
9. Te pagueshme ndaj furnitoreve	10
10. Detyrime tatimore afatshkurtra	10
11. Detyrime te tjera afatgjata	10
12. Shitjet neto.....	10
13. Mallrat, lende te para dhe sherbimet	10
14. Shpenzime te tjera nga veprimtarite e shfrytezimit.....	11
15. Te ardhura dhe shpenzime financiare.....	11
18. Fitimi (humbja) neto e vitit financiar	11

Bilanci kontabel

Per vitin financiar deri me 31 Dhjetor 2012

	Shenime	Ne Leke	
		2012	2011
AKTIVET			
Aktive afatshkurtra			
Mjete monetare	4	232,892	1,470,294
Aktive te tjera afatshkurtra			
<i>Kliente per mallra, produkte e sherbime</i>	5	5,748,184	2,234,620
<i>Kerkesa te tjera te arketueshme</i>	6	2,949,476	2,631,537
		<u>8,697,660</u>	<u>4,866,157</u>
Inventaret			
<i>Mallra per rishitje</i>	7	18,410,809	8,379,244
		<u>18,410,809</u>	<u>8,379,244</u>
Totali aktiveve afatshkurtra		<u>27,341,361</u>	<u>14,715,695</u>
Aktive afatgjata			
Aktive afatgjata materiale			
<i>Aktive te tjera afatgjata materiale</i>		100,274	125,342
	8	<u>100,274</u>	<u>125,342</u>
Totali aktiveve afatgjata		<u>100,274</u>	<u>125,342</u>
TOTALI AKTIVEVE		<u>27,441,635</u>	<u>14,841,037</u>
PASIVET DHE KAPITALI			
Detyrime tregtare dhe te tjera			
<i>Te pagueshme ndaj furnitoreve</i>	9	4,029,373	993,967
<i>Detyrime tatimore afatshkurtra</i>	10	52,334	50,060
		<u>4,081,707</u>	<u>1,044,027</u>
Totali pasiveve afatshkurtra		<u>4,081,707</u>	<u>1,044,027</u>
Detyrime te tjera afatgjata	11	24,884,260	16,594,950
Totali pasiveve afatgjata		<u>24,884,260</u>	<u>16,594,950</u>
Totali pasiveve		<u>28,965,967</u>	<u>17,638,977</u>
Kapitali			
Kapitali aksionar		100,000	100,000
Fitime te akumuluar		(2,897,940)	(3,522,171)
Fitim / (Humbja) e vitit financiar	16	1,273,608	624,231
Total kapitali		<u>(1,524,332)</u>	<u>(2,797,940)</u>
TOTALI PASIVEVE DHE KAPITALIT		<u>27,441,635</u>	<u>14,841,037</u>



Rudin Tugu
Administratori

Pasqyra e te ardhurave dhe shpenzimeve

Per vitin financiar deri me 31 Dhjetor 2012

	<i>Shenime</i>	<i>Ne Leke</i>	
		2012	2011
Shitjet neto	12	24,465,976	17,200,813
Mallrat, lende te para dhe sherbimet	13	(18,067,940)	(12,494,145)
Shpenzime te tjera nga veprimtarite e shfrytezimit	14	(3,060,992)	(2,329,111)
Shpenzime personeli		(2,079,071)	(1,931,068)
<i>Pagat</i>		(1,793,000)	(1,654,728)
<i>Shpenzimet e sigurimeve shoqerore</i>		(286,071)	(276,340)
Renia ne vlere dhe amortizimi	8	(25,068)	-
Fitimi/humbja nga veprimtarite e shfrytezimit		<u>1,232,904</u>	<u>446,489</u>
Te ardhura dhe shpenzime financiare			
<i>Te ardhurat dhe shpenzimet nga interesi</i>		-	-
<i>Fitimet (humbjet) nga kursi kembimit</i>		100,880	(44,613)
<i>Te ardhura dhe shpenzime te tjera financiare</i>		(60,176)	291,714
Totali i te ardhura dhe shpenzime financiare	15	<u>40,704</u>	<u>247,101</u>
Fitim (humbje) para tatimit		<u>1,273,608</u>	<u>693,590</u>
Shpenzime te tatimit mbi fitimin	16	-	69,359
Fitimi (humbja) neto e vitit financiar		<u>1,273,608</u>	<u>762,949</u>

Pasqyra e fluksit te parave

Per vitin financiar deri me 31 Dhjetor 2012

	Ne Leke	
	2012	2011
Fluksi i parave nga veprimtarite e shfrytezimit		
Fitimi para tatimit	1,273,608	624,231
Rregullime per:		
Amortizimin	25,068	-
Diferenca nga kembimet valutore te parealizuar	-	-
Shpenzime per interesat		
Rritje/renie ne tepricen e kerkesave te arketueshme	(3,831,503)	(1,389,280)
Rritje/renie ne tepricen e inventarit	(10,031,565)	(2,296,530)
Rritje/renie ne tepricen e detyrimeve per t'u paguar	3,145,471	4,238,261
Parate e perfituara nga aktivitetet	(9,418,921)	1,176,682
Interes i paguar		
Tatim fitimi i paguar	(107,791)	-
<i>Paraja neto nga aktivitetet e shfrytezimit</i>	<u>(9,526,712)</u>	<u>1,176,682</u>
Fluksi i parave nga veprimtarite investuese		
Blerja e shoqerise se kontrolluar X minus parate e arketuara		
Blerje e aktiveve afatgjata materiale	-	-
Te ardhura nga shitja e paisjeve		
Interes i arketuar		
Dividente te arketuar		
<i>Paraja neto e perdorur ne aktivitetet investuese</i>	<u>-</u>	<u>-</u>
Fluksi i parave nga veprimtarite financiare		
Te ardhura nga emetimi i kapitalit aksionar	-	-
Te ardhura nga huamarrje afatgjata	8,289,310	-
Pagesat e detyrimeve te qirase financiare		
Dividente te paguar		
<i>Paraja neto e perdorur ne aktivitetet financiare</i>	<u>8,289,310</u>	<u>-</u>
Rritja/renia neto e mjeteve monetare	(1,237,402)	1,176,682
Mjete monetare ne fillim te periudhes kontabel	1,470,294	293,612
Mjete monetare ne fund te periudhes kontabel	232,892	1,470,294

Pasqyra e ndryshimeve ne kapital

Per vitin financiar deri me 31 Dhjetor 2012

Ne Leke

	Kapitali aksionar	Primi i aksionit	Aksionet e thesarit	Rezerva statutore dhe ligjore	Fitimi i pashperndare	Totali
Pozicioni me 31 Dhjetor 2010	100,000				(3,522,171)	(3,422,171)
Efekti i ndryshimeve ne politikat kontabel						-
Pozicioni i rregulluar	100,000	-	-	-	(3,522,171)	(3,422,171)
Fitimi neto per periudhen kontabel					624,231	624,231
Dividendet e paguar						-
Rritje e rezerves se kapitalit						-
Emetimi i aksioneve						-
Pozicioni me 31 Dhjetor 2011	100,000	-	-	-	(2,897,940)	(2,797,940)
Fitimi neto per periudhen kontabel					1,273,608	1,273,608
Dividendet e paguar						-
Emetim i kapitalit aksionar						-
Aksione te thesarit te riblera						-
Pozicioni me 31 Dhjetor 2012	100,000	-	-	-	(1,624,332)	(1,524,332)

Shenime

1. Informacion i pergjithshem

American Fitness Sh.p.k (“Shoqeria”) eshte regjistruar ne Qendren Kombetare te Regjistrimit me 07 Janar 2010 si shoqeri me pergjegjesi te kufizuar e zoteruar plotesisht nga dy ortaket Fatjon Llagami dhe Rudin Tugu kuota te barabarta kapitali. Kapitali i Shoqerise eshte 100,000 Leke.

Me date 31 Dhjetor 2012 Shoqeria punesonte 5 punonjes.

2. Parimet e pergatitjes se pasqyrave financiare

(a) Deklarata e parimeve kontabel

Shoqeria mban regjistrimet kontabel dhe pergatit pasqyrat financiare ne perputhje me legjislacionin kontabel dhe tatimor ne Shqiperi.

Pasqyrat financiare jane pergatitur ne perputhje me Ligjin nr. 9228, date 29 Prill 2004 “Per kontabilitetin dhe pasqyrat financiare” dhe Standardet Kombetare te Kontabilitetit (SKK).

(b) Parimet e pergatitjes

Pasqyrat financiare jane pergatitur mbi bazen e parimit te kosos historike.

(c) Monedha funksionale dhe raportuese

Keto pasqyra financiare jane pergatitur ne Leke (monedha Shqiptare) ne perputhje me legjislacionin kontabel ne Shqiperi.

3. Politikat kontabel kryesore

(a) Transaksionet ne monedha te huaja

Transaksionet ne monedha te huaja jane konvertuar ne Leke duke perdorur kursin e kembimit ne daten e transaksionit. Fitimet dhe humbjet nga kembimet per keto transaksione dhe rivleresimet me kursin e fundit te vitit te mjeteve monetare dhe te drejtave dhe detyrimeve ne monedha te huaja jane njohur ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve.

(b) Mjetet monetare

Aktivet monetare perbehen nga gjendja ne arke dhe ne llogarite bankare.

(c) Llogarite e arketueshme

Llogarite e arketueshme jane vleresuar me koston e tyre minus borxhin e keq, nqs ka.

(d) Detyrime tregtare dhe te tjera

Detyrimet tregtare dhe te tjera jane paraqitur me koston e tyre.

(e) Aktivet afatgjate materiale*(i) Njohja dhe vleresimi*

Aktivitet materiale jane vleresuar me koston e tyre minus amortizimin e akumuluar dhe humbjet nga zhvleresimi (nqs ka).

(ii) Amortizimi

Amortizimi njihet me metoden zbritese, me norma te cilat jane te peraferta me jetegjatesine mesatare te parashikuar te perdorimit.

Normat e amortizimit jane te paraqitura si me poshte:

▪ Mjete transporti	20%
▪ Mobilje dhe orendi	20%
▪ Pajisje zyre dhe informatike	25%

(f) Provizionet

Provizioni eshte njohur kur Shoqeria ka nje detyrim aktual qe ka lindur nga nje ngjarje e shkuar, shlyerja e te cilit pritet te shoqerohet me dalje te burimeve dhe mund te behet nje vleresim relativisht i sakte i shumes se detyrimit.

(g) Te ardhurat

Te ardhurat nga shitja jane vleresuar me vleren e drejte te kompesimit te marre, neto nga kthimet, uljet tregtare, uljet mbi volumet dhe rabatet. E ardhura eshte njohur kur rreziqet dhe te drejtat mbi mallrat i kalojne ne nje pjese te rendesishme blesesit, marrja e kompesimit eshte e mundshme, koston e lidhura mund te maten me besueshmeri dhe nuk ka me perfshirje te vazhdueshme te drejtimit te Shoqerise ne keto mallra.

(h) Te ardhurat dhe shpenzimet financiare

Te ardhurat dhe shpenzimet nga interesat njihen ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve kur akumulohen, duke marre parasysh metoden e interesit efektiv.

(i) Tatim Fitimi

Tatim fitimi eshte tatimi per t'u paguar mbi fitimin e tatueshem te vitit, duke aplikuar normat tatimore ne fuqi ne daten e bilancit .

4. Mjetet monetare

Mjetet monetare detajohen si me poshte:

Mjete monetare	2012	2011
Llogari bankare	232,892	1,470,294
Totali	232,892	1,470,294

5. Kliente per mallra, produkte e sherbime

Klientet paraqiten si me poshte:

Kliente per mallra, produkte e sherbime	2012	2011
Kliente	5,748,184	2,234,620
Totali	5,748,184	2,234,620

6. Kerkesa te tjera te arketueshme

Kerkesa te tjera te arketueshme paraqiten si me poshte:

Kerkesa te tjera te arketueshme	2012	2011
TVSH e zbritshme	2,841,658	-
Tatim mbi fitimin	107,791	-
Totali	2,949,476	2,631,537

7. Mallra per rishitje

Mallrat per rishitje paraqiten si me poshte:

Mallra per rishitje	2012	2011
Mallra	18,410,809	8,379,244
Totali	18,410,809	8,379,244

8. Aktive afatgjata materiale

Akvivet afatgjata materiale analizohen si vijon:

	Makineri dhe pajisje	Te tjera	Totali
Vlera bruto e aktiveve te qendrueshme			
Gjendja me 1 Janar 2012	98,000	27,342	125,342
Shtesa gjate vitit	-	-	-
Pakesime gjate vitit	-	-	-
Gjendja me 31 Dhjetor 2012	98,000	27,342	125,342
Amortizimi			
Gjendja me 1 Janar 2012	-	-	-
Amortizimi vjetor	(19,600)	(5,468)	(25,068)
Zvogelimi nga nxjerrjet jashte perdorimit	-	-	-
Gjendja me 31 Dhjetor 2012	(19,600)	(5,468)	(25,068)
Vlera neto e aktiveve te qendrueshme			
Gjendja neto me 1 Janar 2012	98,000	27,342	125,342
Gjendja neto me 31 Dhjetor 2012	78,400	21,874	100,274

9. Te pagueshme ndaj furnitoreve

Furnitoret detajohen si me poshte:

Te pagueshme ndaj furnitoreve	2012	2011
Furnitore te ndryshem	4,029,373	993,967
Totali	4,029,373	993,967

10. Detyrime tatimore afatshkurtra

Ne kete ze perfshihen detyrimet si me poshte:

Detyrime tatimore afatshkurtra	2012	2011
Sigurime shoqerore dhe shendetesore	40,734	39,060
Tatim mbi te ardhurat personale	11,600	11,000
Totali	52,334	50,060

11. Detyrime te tjera afatgjata

Ne kete ze perfshihen detyrimet si me poshte:

Detyrime te tjera afatgjata	2012	2011
Financime nga ortakët	24,884,260	16,594,950
Totali	24,884,260	16,594,950

12. Shitjet neto

Shitjet neto perfaqesojne te ardhura nga shitje e mallrave:

Shitjet neto	2012	2011
Te ardhura nga shitjet e mallrave	24,465,976	17,200,813
Totali	24,465,976	17,200,813

13. Mallrat, lende te para dhe sherbimet

Ky ze perfaqeson koston e mallrave te shitura:

Mallrat, lende te para dhe sherbimet	2012	2011
Kosto e mallrave te shitura	(18,067,940)	(12,494,145)
Totali	(18,067,940)	(12,494,145)

14. Shpenzime te tjera nga veprimtarite e shfrytezimit

Shpenzime te tjera te paraqitura ne pasqyren e te ardhurave perbehet nga shpenzimet e shoqerise per energji, uje, qera, ruajtje, reklama, komunikimi, taksa vendore, gjoba e penalitete, etj.

Shpenzime te tjera nga veprimtarite e shfrytezimit	2012	2011
Shpenzime te veprimtarise	3,060,992	2,329,111
Totali	3,060,992	2,329,111

15. Te ardhura dhe shpenzime financiare

Ne te ardhurat dhe shpenzimet financiare perfshihen llogarite si me poshte:

Te ardhura dhe shpenzime financiare	2012	2011
Fitim (Humbje) nga kembimet valutore	100,880	(44,613)
Fitime dhe shpenzime bankare e financiare	(60,176)	291,714
Totali	40,704	247,101

18. Fitimi (humbja) neto e vitit financiar

Fitimi (humbja) neto i vitit financiar i paraqitur ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve detajohet si me poshte:

Shpenzime te tatimit mbi fitimin	Viti 2012
Fitim (humbje) para tatimit	1,273,608
<i>Totali i shpenzimeve te pazbritshme</i>	<i>703,267</i>
Fitimi tatimor	1,976,875
Humbja fiskale e mbartur	(3,492,171)
Fitimi i tatueshem	(1,515,296)
Shpenzime te tatimit mbi fitimin 10%	-
Fitimi (humbja) neto e vitit financiar	1,273,608
Shpenzime te tatimit mbi fitimin 10%	-
Parapagimet e tatim fitimit	107,791
Per t'u paguar brenda 31 Mars 2013/2012	-

Perqindja e tatimit mbi fitimin per vitin 2012 sipas legjislacionit fiskal shqiptar eshte 10%. Deklarimi dhe pagesa e detyrimit te tatim fitimit behet cdo vit por fitimi dhe humbja fiskale mbeten te perlllogaritura derisa te kontrollohen nga autoritetet tatimore.

* * * * *