

# **RAPORT I EKSPERTIT KONTABEL TE RREGJISTRUAR**

**"ZODIAC" SHOQERI ME PERGJEGJESI TE KUFIZUAR  
TIRANE**

**MBI PASQYRAT FINANCIARE  
MBYLLUR ME 31 DHJETOR 2015**

**TIRANE 20 Maj 2016**

**M A D AUDIT  
Shoqeri  
Eksperte Kontabel te Rregjistruar**

**Shoqerise «ZODIAC» sh.p.k.  
Ortakut te Vetem**

## **RAPORT I EKSPERTIT KONTABEL TE AUTORIZUAR**

**Te nderuar zoterinj:**

Ne kemi audituar Pasqyrat Financiare te Shoqerise  
" **ZODIAC** » sh.p.k. Tirane, te cilat perbehen nga bilanci kontabel i  
dates 31 Dhjetor 2015, pasqyra e te ardhurave dhe shpenzimeve,  
pasqyra e ndryshimit te kapitaleve te veta , pasqyra e levizjes se  
parase dhe shenimet spjeguese, per vitin e mbyllur me 31.12.2015

Pergatitja dhe paraqitja e sinqerte e ketyre pasqyrave  
financiare eshte pergjegjesi e drejtimit te shoqerise. Kjo pergjegjesi  
perfshin:

- ✦ Hartimin, zbatimin dhe mbajtjen e kontrollit te brendshem te pershtatshem, mbi pergatitjen dhe paraqitjen e sinqerte te pasqyrave financiare pa anomali materiale te shkaktuara nga mashtrimi apo gabimi
- ✦ Perzgjedhjen dhe zbatimin e metodave te pershtatshme kontabel.
- ✦ Kryerjen e çmuarjeve kontabel te aresyeshme per rrethanat, ne deklarimet e pasqyrave financiare

Pergjegjesia jone eshte te shprehim nje opinion mbi keto pasqyra financiare bazuar ne auditimin tone.

Ne kemi kryer auditimin ne pajtim me Standartet Nderkombetare te Auditimit. Standartet kerkojne qe ne te respektojme kerkesat e etikes, te planifikojme dhe te kryejme auditimin me qellim qe te marrim sigurine e arsyeshme, nese pasqyrat financiare nuk permbajne anomali materiale.

Auditimi ka te beje me :

- Kryerjen e procedurave per te marre evidence auditimi rreth shumave dhe informacioneve te dhena ne pasqyrat financiare. Procedurat e zgjedhura varen nga gjykimi i



audituesit, perfshire ketu edhe vleresimin e rreziqeve te anomalive materiale si pasoje e mashtrimit apo gabimit. Ne vleresimin e rreziqeve, audituesi merr ne konsiderate kontrollin e brendshem te shoqerise mbi pergatitjen dhe paraqitjen e sinqerte te pasqyrave, ne menyre qe te planifikoje procedura te pershtatshme auditimi, ne rrethanat perkatese te entitetit.

- **Vleresimin e pershtatshmerise se metodave kontabel te perdorur nga shoqeria , aresyeshmerine e çmuarjeve kontabel te bera nga drejtimi si dhe vleresimet e paraqitjes se pergjitheshme te deklarimeve financiare.**

*Ne besojme qe evidenca e auditimit qe ne kemi marre eshte e mjaftushme dhe e pershtatshme per te dhene opinionin tone te auditimit.*

Sipas opinionit Tone ,pasqyrat financiare japin nje pamje te vertete dhe te sinqerte te gjendjes financiare te Shoqerise

**“ ZODIAC » sh.p.k. Tirane, me date 31 Dhjetor 2015, te rezultatit te saj financiar, te flukseve te parase dhe levizjes se kapitalit, mbyllur me kete date, te hartuara ne pershtatje me Standartet Kombetare te Kontabilitetit , ligjit 9228 date 29.04.2004 ,Per kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare**

M A D AUDIT

Administratore  
Margarita Gjergji  
Eksperte Kontabel te Rregjistruar



Adresa: Rruga e Durrës Pallati 124/3/24 Tirane  
Mobil:0692116126 dhe 0682276903  
Tel : 042 239 213

Shenim: Ky raport eshte i vlefshem se Bashku me Deklarimet financiare,pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve ,te kapitalit dhe te kashflout.

## PASQYRAT FINANCIARE TE VITIT 2015

Nr	AKTIVET	Shenime	Periudha raportuese	Periudha para ardhese
I	<b>AKTIVET AFATSHKURTRA</b>		719,899,652	875,087,907
	<b>1 Aktivet monetare</b>		59,896,246	41,228,653
	> Banka		59,896,246	41,228,653
	> Arka		0	0
	<b>2. Derivative dhe aktive mbajtura per tregeti</b>			
	<b>3. Aktive te tjera financiare afatshkurtra</b>		297,450,033	388,908,982
	> Kliente per mallra, produkte e sherbime		247,382,422	334,240,336
	> Debitore, Kreditore te tjere		18,552,000	18,552,000
	> Tatim mbi fitimin			918,313
	> TVSH		31,228,296	35,198,333
	> Sigurime shoqerore			
	> Detyrime te tjera		287,315	
	>			
	<b>4. Inventari</b>		362,553,373	444,950,272
	> Lende te para		127,939,344	32,190,343
	> Inventari imet			
	> Prodhim ne proces			
	> Produkte te gateshme		77,331,455	70,836,828
	> Mallra per rishitje		141,446,675	335,172,628
	> Para pagesa per furnizime		15,835,899	6,750,473
	>			
	<b>5. Aktive biologjike afatshkurtra</b>			
	<b>6. Aktive afatshkurtra te mbajtura per rishitje</b>			
	<b>7. Parapagime dhe shpenzime te shtyra</b>			
	> Shpenzime te periudhave te ardheshme			
	>			
II	<b>AKTIVET AFATGJATA</b>		233,115,329	253,626,006
	<b>1. Investimet financiare afatgjata</b>			
	<b>2. Aktive afatgjata materiale</b>		233,115,329	253,626,006
	> Toka		18,999,396	18,999,396
	> Ndertesa		74,757,254	78,691,847
	> Makineri dhe paisje		21,229,301	19,066,899
	> Aktive te tjera afatgjata materiale		118,129,378	136,867,864
	<b>3. Aktivet biologjike afatgjata</b>			
	<b>4. Aktivet afatgjata jo materiale</b>			
	<b>5. Kapitali aksioner I pa paguar</b>			
	<b>6. Aktive te tjera afatgjata</b>			
	<b>TOTALI I AKTIVEVE ( I+II)</b>		953,014,981	1,128,713,913



## PASQYRAT FINANCIARE TE VITIT 2015

Nr	PASIVET DHE KAPITALI	Shenime	Periudha raportuese	Periudha para ardhese
	<b>DETYRIMET DHE KAPITALI</b>			
I	<b>PASIVET AFAT SHKURTRA</b>		250,236,644	511,985,685
	<b>1. Derivativet</b>			
	<b>2. Huamarrjet</b>			49,679,367
	> Overdraftet bankare			
	> Huamarrje afatshkurtra			49,679,367
	<b>3. Huat dhe parapagimet</b>		250,236,644	462,306,318
	> Te pagueshme ndaj furnitoreve		248,219,229	461,920,370
	> Te pagueshme ndaj punonjsve			
	> Detyrime per Sigurimet Shoq.Shendetsore			374,248
	> Detyrime tatimore per TAP-in			11,700
	> Detyrime tatimore per Tatim Fitimin		1,473,111	
	> Detyrime tatimore per TVSH-ne			
	> Detyrime tatimore per Tatimin ne Burim			
	> Te drejta e detyrime ndaj ortakeve			
	> Divident I paterhequr		544,304	
	> Debitore dhe Kreditore te tjere			
	<b>4. Grantet dhe te ardhurat e shtyra</b>			
	<b>5. Provizionet afatshkurtra</b>			
II	<b>PASIVET AFATGJATA</b>		90,816,377	82,316,377
	<b>1. Huat afatgjata</b>			
	> Hua, bono dhe detyrime nga qeraja financiare			
	> Bono te konvertueshme			
	<b>2. Huamarrje te tjera afatgjata</b>		90,816,377	82,316,377
	<b>3. Grnatet dhe te ardhurat e shtyra</b>			
	<b>4. Provizionet afatgjata</b>			
	<b>TOTALI I PASIVEVE ( I+II)</b>		341,053,021	594,302,062
III	<b>KAPITALI</b>		611,961,960	534,411,851
	<b>1. Aksionet e pakices ( PF te konsoliduara)</b>			
	<b>2. Kapitali aksionereve te shoq. Meme</b>			
	<b>3. Kapitali aksionar</b>		160,300,000	160,300,000
	<b>4. Primi I aksionit</b>			
	<b>5. Njesite ose aksionet e thesarit (Negative)</b>			
	<b>6. Rezervat statutore</b>			
	<b>7. Rezervat ligjore</b>		19,370,004	15,558,359
	<b>8. Rezervat e tjera</b>		282,320,590	282,320,590
	<b>9. Fitimet e pa shperndara</b>		62,421,257	
	<b>10. Fitimi (Humbja ) e vitit financiar</b>		87,550,109	76,232,902
	<b>TOTALI I PASIVEVE DHE KAPITALIT ( I+III)</b>		953,014,981	1,128,713,913

SHOQERIA ZODIAC SH.P.K.

## PASQYRA E TE ARDHURAVE DHE SHPENZIMEVE

(Bazuar ne klasifikimin e Shpenzimeve sipas Natyres)

Per vitin 2015

Nr	Pershkrimi i Elementeve	Periudha raportuese	Periudha para ardhese
1	Shitjet neto	1,948,987,618	1,944,211,703
2	Te ardhura te tjera nga veprimtarite e shfrytezimit		18,567,815
3	Ndrysh.ne invent.prod.gatshme e prodhimit proces	6,494,627	17,701,443
4	Materialet e konsumuara	1,723,370,604	1,782,796,376
5	Kosto e punes	20,378,733	17,527,193
	Pagat e personelit	17,467,077	15,025,307
	Shpenzimet per sigurimet shoq shendetesore	2,911,656	2,501,886
6	Amortizimet dhe zhvleresimet	35,857,815	31,581,420
7	Shpenzime te tjera	67,768,367	63,924,697
8	<b>Totali i Shpenzimeve (Shumat 4-7)</b>	1,847,375,519	1,895,829,686
9	Fitimi (humbja) nga veprimtarite kryesore (1+2+/-3-8)	108,106,726	84,651,275
10	Te ardhurat dhe shpenzimet financiare njesite e kontro		
11	Te ardhurat dhe shpenzimet financiare nga pjesemarrjet		
12	Te ardhurat dhe shpenzimet financiare		
	12.1 Te ardh e shpenz financ nga inv tjera fin afatgjata		
	12.2 Te ardhurat dhe shpenzimet nga interesat	-2,989,108	-5,934,704
	12.3 Fitimet ( Humbjet ) nga kursi I kembimit	-1,918,592	11,478,722
	12.4 Te ardhura dhe shpenzime te tjera financiare		
13	<b>Totali i te Ardhurave dhe Shpenzimeve Financiare</b>	-4,907,700	5,544,018
14	<b>Fitimi (humbja) para tatimit (9+/-13)</b>	103,199,026	90,195,293
15	Shpenzimet e tatimit mbi fitimin	15,648,917	13,962,390
16	<b>Fitimi (humbja) neto e vitit financiar(14-15)</b>	87,550,109	76,232,903
17	Elementet e pasqyrave te konsoliduara		



## SHOQERIA ZODIAC SH.P.K. TIRANE

---

### SHENIMET SHPJEGUESE PER PASQYRAT FINANCIARE Per vitin 2015

#### I. POLITIKAT KRYESORE KONTABILE

1. Evidenca kontabile mbahet me kompjuter sipas Programeve te hartuara per kete qellim dhe punonjesit qe mbajne kete evidence jane te perfeksionuar.

Pasqyrat Financiare te bashkangjitura jane pergatitur ne baze te rregjistrimeve kontabel te mbajtur per qellime te kontabilitetit ne zbatim te Standarteve Kombetare te Kontabilitetit nr2 , Ligjit 9228 date 29 Prill 2004 " Per kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare" dhe Ligjit 8438 date 28.12.1998 "Per tatimin mbi te ardhurat ".

Bilanci i fundit te vitit eshte paraqitur ne formatin i cili eshte ne perputhje me Standartet Kombetare te Kontabilitetit .

Sipas parimeve te kontabilitetit ne Shqiperi deklarimet financiare jane pergatitur mbi bazen e kostos historike dhe konceptit te rregjistrimit te te ardhurave dhe shpenzimeve ne momentin e njohjes se tyre.

Pasqyrat financiare jane shprehur ne leke , e cila eshte monedha shqiptare.

#### 2.Permbledhje e politikave kontabel

Nje permbledhje e pjeses me te madhe te politikave kontabel te reflektuara ne pasqyrat financiare jane sa me poshte :

##### 2.1 Inventaret

Vlerat materiale jane mbajtur me cmimin e blerjes ,

##### 2.2 Njohja e te ardhurave

Ne lidhje me te ardhurat nga shitja e mallrave jane njohur kur ndryshimi i pronesise se bashku me riskun qe vjen nga ky ndryshim jane transferuar tek bleresi.

### 2.3 Kontrolli i Pasqyrave financiare te celjes

Nga verifikimi i Pasqyrave Financiare te celjes per vitin 2015 rezulton se nuk ka diferenca midis bilancit kontabel te celjes 2015 me ate te mbyllur ne 2014.

## II. KOMENTI I LLOGARIVE VJETORE

### 1. Aktivet monetare

Perbehen nga mjetet monetare ne llogarite bankare per 59 896 246 leke e te vertetuara keto me ekstratot e bankes ne daten 31.12.2015.

### 3. Aktive te tjera financiare afat shkurtra

Perbehen nga llogaria e Klienteve per shumen 247 382 422 leke qe perfaqeson saldon e llogarise se klienteve te analizuara per sejcilin dhe per cdo fature.

Perbehet dhe nga llogaria e debitoreve te tjere per 18 552 000 leke dhe llogaria e tvsh per rimbursim per 31 228 296 leke .

### 4. Inventari

Perbehen nga mallrat te cilat jane paraqitur ne Pasqyrat Financiare te vleresuar me cmimin e blerjes per nje shume prej 141 446 675 leke, nga lendet e para per 127 939 344 leke dhe prodhimi gatshem i vleresuar me koston e prodhimit per 77 331 455 leke.

Ndryshimi gjendjes se prodhimit te gatshem eshte paraqitur edhe si e ardhur ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve per 6 494 627 leke.

Ne aktivet afat gjata materiale jane paraqitur me vleren e mbetur per nje shume prej 233 115 329 leke.

### **Detyrimet dhe kapitali**

Ne pasivet afatshkurtra jane pasqyruar



Ne Pasqyrat financiare te vitit 2015 detyrimet kreditore jane 250 236 644 leke nga te cilat :

- Detyrimet ndaj furnitoreve per 248 219 229 leke,
- Detyrime per tatimin mbi fitimin 1 473 111 leke.

## II.PASIVET AFAT GJATA

Paraqitet detyrimi te tjera afat gjate per nje shume prej 90 816 377 leke

## III. KAPITALI

Kapitali, Rezervat dhe Humbje e Fitimet

### \* Kapitali

Kapitali aksioner i shoqerise eshte 160 300 000 leke i cili eshte i barabarte me shumen e shenuar ne statutin e shoqerise .

Ne pasiv te pasqyrave financiare jane edhe rezerva ligjore per 19 370 004 leke dhe rezerva te tjera 282 320 590 leke.

* Humbjet dhe Fitimet	31.12.2015	31.12.2014
Fitime dhe humbje te mbartura	62 421 257	
Fitime dhe humbje te ushtrimit	103 199 026	90 195 293

## III. KOMENTI MBI TE ARDHURAT DHE SHPENZIMET

Evidenca e rezultatit financiar te shoqerise eshte mbajtur konform rregullave financiare - kontabile dhe pasqyron te gjitha zerat e shpenzimeve dhe te te ardhurave qe e perbejne ate.

Sipas te dhenave ne Pasqyrat financiare del se shoqeria ka realizuar te ardhura gjithsej per shumen 1 948 987 618 leke .

Per veprimtarine e shfrytezimit ka realizuar nje shume shpenzimesh per 1 895 829 686 leke nga te cilat mund te permendim :

Materiale te konsumuara	1 723 370 604 leke
Kosto e punes	
Pagat e personelit	17 467 077 leke

Sigurimet shoqerore	2 911 656 leke
Amortizimi	35 857 815 leke
Shpenzime te tjera	67 768 367 leke

Si rezultat i ketyre te dhenave Shoqeria ZODIAC nga veprimtaria kryesore ka realizuar nje fitim prej 108 106 726 leke.

Ka realizuar gjithashtu humbje nga interesat bankare 2 989 108 leke dhe nga kurset e kembimit ka realizuar nje humbje prej 1 918 592 leke dhe .

Fitimi total del 103 199 026 leke jane shtuar shpenzime te panjohura per 1 127 089 , fitimi tatimor behet 104 326 115 leke dhe tatimi mbi fitimin llogaritet 15 648 917 leke.

Tirane me 20 Maj 2016

