

Emertimi dhe Forma ligjore "AU Book Store" Shpk  
NIPT -i L72008008L  
Adresa e Selise Bul. Zogu i Parë, Nr.2 , Ish-Pallati i Kulturës "Ali Kelmendi", Kati i I .  
TIRANE  
Data e krijimit Gusht 2017  
Veprimtaria Kryesore Bar, Kafe, Piceri dhe ushqime të shpejta.

# P A S Q Y R A T F I N A N C I A R E

( Ne zbatim te Standartit Kombetar te Kontabilitetit Nr.2 te Permiresuar dhe Ligjit Nr. 9228 Date 29.04.2004 Per Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare )

## Për periudhen e mbyllur më 31 Dhjetor 2017

Pasqyra Financiare jane :	<u>Individuale</u>
Pasqyra Financiare jane te shprehura ne	<u>Leke</u>
Pasqyra Financiare jane te rumbullakosura ne	<u>1 (nje) Leke</u>
Periudha Kontabel e Pasqyrave Financiare	Nga 01.01.2017
	Deri 31.12.2017
Data e mbylljes se Pasqyrave Financiare	<u>10.02.2018</u>

Pasqyra e Pozicionit Financiar me date 31 Dhjetor 2017

Nr	A K T I V E T	31 Dhjetor 2017	
	<b>Aktivitet Afatshkurtra</b>		
	▶ <b>Aktivitet monetare</b>	<b>34,474</b>	
	1 Banka	11,394	
	2 Arka	23,080	
	▶ <b>Investime</b>	-	
	1 Në tituj pronësie të njëjësive ekonomike brenda grupit	-	
	2 Aksionet e veta	-	
	3 Te tjera Financiare	-	
	▶ <b>Të drejta të arkëtueshme</b>	<b>500,000</b>	
	1 Nga aktiviteti i shfrytëzimit	500,000	
	2 Nga njësitë ekonomike brenda grupit	-	
	3 Nga njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse	-	
	4 Të tjera	-	
	5 Kapital i nënshkruar i papaguar	-	
	▶ <b>Inventarët</b>	<b>5,656,200</b>	
	1 Lëndë e parë dhe materiale të konsumueshme	5,656,200	
	2 Prodhime në proces dhe gjysëmprodukte	-	
	3 Produkte të gatshme	-	
	4 Mallra	-	
	5 Aktive Biologjike (Gjë e gjallë në rritje e majmëri)	-	
	6 AAGJM të mbajtura për shitje	-	
	7 Parapagime për inventar	-	
	▶ <b>Shpenzime të shtyra</b>	-	
	▶ <b>Të arkëtueshme nga të ardhurat e konstatuara</b>	-	
<b>I</b>	<b>TOTALI AKTIVEVE AFATSHKURTRA</b>	<b>6,190,674</b>	
	<b>Aktivitet Afatgjata</b>		
	▶ <b>Aktive financiare</b>	-	
	1 Tituj pronësie në njësitë ekonomike brenda grupit		
	2 Tituj të huadhënies në njësitë ekonomike brenda grupit		
	3 Tituj pronësie në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse		
	4 Tituj të huadhënies në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse		
	5 Tituj të tjerë të mbajtur si aktive afatgjata		
	6 Tituj të tjerë të huadhënies		
	▶ <b>Aktivitet materiale</b>	<b>1,055,167</b>	
	1 Toka dhe ndërtesa	-	
	2 Impiante dhe makineri		
	3 Të tjera Instalime dhe pajisje	1,055,167	
	4 Parapagime për aktive materiale dhe në proces	-	
	▶ <b>Aktivitet biologjike</b>	-	
	▶ <b>Aktive jo materiale:</b>	-	
	1 Koncesione,patenta,liçenca,marka tregtare,të drejta dhe aktive të ngjashme		
	2 Emri i Mirë		
	3 Parapagime për AAJM		
	▶ <b>Aktive tatimore të shtyra</b>	-	
	▶ <b>Kapitali i nënshkruar i papaguar</b>	-	
<b>II</b>	<b>TOTALI AKTIVEVE AFATGJATA</b>	<b>1,055,167</b>	
	<b>AKTIVE TOTALE</b>	<b>7,245,841</b>	

Pasqyra e Pozicionit Financiar me date 31 Dhjetor 2017

Nr	DETYRIMET DHE KAPITALI	31 Dhjetor 2017	
	<b>▶ Detyrime afatshkurtra:</b>	<b>5,517,477</b>	
1	<i>Titujt e huamarrjes</i>		
2	<i>Detyrime ndaj institucioneve të kredisë</i>		
3	<i>Arkëtime në avancë për porosi</i>		
4	<i>Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit</i>	1,092,000	
5	<i>Dëftesa të pagueshme</i>	-	
6	<i>Të pagueshme ndaj njësive ekonomike brenda grupit</i>	-	
7	<i>Të pagueshme ndaj njësive ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse</i>	-	
8	<i>Të pagueshme ndaj punonjesve</i>	-	
9	<i>Të pagueshme ndaj sigurimeve shoqerore dhe shendetsore</i>	405,938	
10	<i>Të pagueshme ndaj detyrimeve tatimore</i>	669,139	
11	<i>Të tjera të pagueshme</i>	3,350,400	
	<b>▶ Të pagueshme për shpenzime të konstatuara</b>	-	
	<b>▶ Të ardhura të shtyra</b>	-	
	<b>▶ Provizione</b>	-	
	<b>Totali i Detyrimeve afatshkurtera</b>	<b>5,517,477</b>	
	<b>▶ Detyrime afatgjata:</b>	-	
1	<i>Titujt e huamarrjes</i>		
2	<i>Detyrime ndaj institucioneve të kredisë</i>		
3	<i>Arkëtimet në avancë për porosi</i>		
4	<i>Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit</i>		
5	<i>Dëftesa të pagueshme</i>		
6	<i>Të pagueshme ndaj njësive ekonomike brenda grupit</i>		
7	<i>Të pagueshme ndaj njësive ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse</i>		
8	<i>Të tjera të pagueshme</i>		
	<b>▶ Të pagueshme për shpenzime të konstatuara</b>	-	
	<b>▶ Të ardhura të shtyra</b>	-	
	<b>▶ Provizione:</b>	-	
	1 <i>Provizione per pensione</i>		
	2 <i>Provizione te Tjera</i>		
	<b>▶ Detyrime tatimore të shtyra</b>	-	
	<b>Totali i Detyrimeve afatgjata</b>	-	
	<b>DETYRIMET TOTALE</b>		
	<b>Kapitali dhe Rezervat</b>		
	<b>▶ Kapitali i Nënshkuar</b>	100	
	<b>▶ Primi i lidhur me kapitalin</b>		
	<b>▶ Rezerva rivlerësimi</b>		
	<b>▶ Rezerva të tjera</b>		
	1 <i>Rezerva ligjore</i>		
	2 <i>Rezerva statutore</i>		
	3 <i>Rezerva të tjera</i>		
	<b>▶ Fitimi i pashpërndarë</b>		
	<b>▶ Fitim / Humbja e Vitit</b>	1,728,264	
	<b>Totali i Kapitalit</b>	<b>1,728,364</b>	
	<b>TOTALI I DETYRIMEVE DHE KAPITALIT</b>	<b>7,245,841</b>	

**Pasqyra e Performancës per vitin e mbyllur me 31.12.2017**

**(Pasqyra e të ardhurave dhe shpenzimeve)**

(Shpenzimet e shfrytëzimit të klasifikuara sipas natyrës)

Nr	Pershkrimi i Elementeve	2,017
▶	<b>Të ardhura nga aktiviteti i shfrytëzimit</b>	<b>30,254,553</b>
▶	<b>Ndryshimi në inventarin e produkteve të gatshme dhe prodhimit në proces</b>	-
▶	<b>Puna e kryer nga njësia ekonomike dhe e kapitalizuar</b>	-
▶	<b>Të ardhura të tjera të shfrytëzimit</b>	-
▶	<b>Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme</b>	<b>21,466,994</b>
	1 Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme	21,466,994
	2 Të tjera shpenzime	-
▶	<b>Shpenzime të personelit</b>	<b>5,024,926</b>
	1 Paga dhe shpërblime	4,235,682
	2 Shpenzime të sigurimeve shoqërore/shëndetsore	789,244
▶	<b>Zhvlerësimi i aktiveve afatgjata materiale</b>	-
▶	<b>Shpenzime konsumi dhe amortizimi</b>	-
▶	<b>Shpenzime të tjera shfrytëzimi</b>	<b>1,729,382</b>
▶	<b>Të ardhura të tjera</b>	-
	1 Të ardhura nga njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse (paraqitur veçmas të ardhurat nga njësitë ekonomike brenda grupit)	
	2 Të ardhura nga investimet dhe huatë e tjera pjesë e aktiveve afatgjata (paraqitur veçmas të ardhurat nga njësitë ekonomike brenda grupit)	
	3 Interesa të arkëtueshëm dhe të ardhura të tjera të ngjashme (paraqitur veçmas të ardhurat nga njësitë ekonomike brenda grupit)	
	4 Të ardhura nga kurset e kembimit	
▶	<b>Zhvlerësimi i aktiveve financiare dhe investimeve financiare të mbajtura si aktive afatshkurtra</b>	-
▶	<b>Shpenzime financiare</b>	-
	1 Shpenzime interesi dhe shpenzime të ngjashme (paraqitur veçmas shpenzimet për t'u paguar tek njësitë ekonomike brenda grupit)	
	2 Shpenzime nga kurset e kembimit	-
	3 Shpenzime të tjera financiare	
▶	<b>Pjesa e fitimit/humbjes nga pjesëmarrjet</b>	-
▶	<b>Fitimi/Humbja para tatimit</b>	<b>2,033,252</b>
▶	<b>Shpenzimi i tatimit mbi fitimin</b>	<b>304,988</b>
	1 Shpenzimi aktual i tatimit mbi fitimin	304,988
	2 Shpenzimi i tatim fitimit të shtyrë	-
	3 Pjesa e tatim fitimit të pjesëmarrjeve	-
▶	<b>Fitimi/Humbja e vitit</b>	<b>1,728,264</b>
▶	<b>Fitimi/Humbja për:</b>	<b>1,728,264</b>
	Pronarët e njësisë ekonomike mëmë	1,728,264
	Interesat jo-kontrolluese	-

**Pasqyra e të Ardhurave Gjithëpërfshirëse**

Nr	Pershkrimi i Elementeve	2,017
▶	Fitimi/Humbja e vitit	<b>1,728,264</b>
	<b>Të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse për vitin:</b>	
	Diferencat (+/-) nga përkthimi i monedhës në veprimtari të huaja	-
	Diferencat (+/-) nga rivlerësimi i aktiveve afatgjata materiale	-
	Diferencat (+/-) nga rivlerësimi i aktivet financiare të mbajtura për shitje	-
	Pjesa e të ardhurave gjithëpërfshirëse nga pjesëmarrjet	-
▶	<b>Totali i të ardhurave të tjera gjithëpërfshirëse për vitin</b>	-
▶	<b>Totali i të ardhurave gjithëpërfshirëse për vitin</b>	<b>1,728,264</b>
▶	<b>Totali i të ardhurave/humbjeve gjithëpërfshirëse për:</b>	<b>1,728,264</b>
	Pronarët e njësisë ekonomike mëmë	1,728,264
	Interesat jo-kontrolluese	

"AU Book Store" Shpk

Pasqyra e Fluksit te Mjeteve Monetare per periudhen e mbyllur me 31 Dhjetor 2017  
(Metoda indirekte)

	2017	
<b>► Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur në) aktivitetin e shfrytëzimit</b>		
<i>Fitim / Humbja e vitit</i>	<b>2,033,252</b>	
<b>Rregullimet për shpenzimet jomonetare:</b>		
<i>Shpenzimet financiare jomonetare</i>	-	
<i>Shpenzimet për tatimin mbi fitimin jomonetar</i>	- 304,988	
<i>Shpenzime konsumi dhe amortizimi</i>	-	
<i>Zhvlerësimi i aktiveve afatgjata materiale</i>	-	
<b>Fluksi i mjeteve monetare i përfshirë në aktivitetet investuese:</b>		
<i>Fitim nga shitja e aktiveve afatgjata materiale</i>	-	
<b>Ndryshimet në aktivet dhe detyrimet e shfrytëzimit:</b>		
<i>Rënie/(ritje) në të drejtat e arkëtueshme dhe të tjera</i>	- 500,000	
<i>Rënie/(ritje) në inventarë</i>	- 5,656,200	
<i>Rritje/(rënie) në detyrimet e pagueshme</i>	5,517,477	
<i>Rritje/(rënie) në detyrime për punonjësit</i>	-	
<b>Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e shfrytëzimit</b>	<b>1,089,541</b>	
<b>► Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur në) aktivitetin e investimit</b>		
<i>Para neto të përdorura për blerjen e filialeve</i>	-	
<i>Para neto të arkëtuara nga shitja e filialeve</i>	-	
<i>Pagesa për blerjen e aktiveve afatgjata materiale</i>	- 1,055,167	
<i>Arkëtime nga shitja e aktiveve afatgjata materiale</i>		
<i>Pagesa për blerjen e investimeve të tjera</i>	-	
<i>Arkëtime nga shitja e investimeve të tjera</i>	-	
<i>Dividentë të arkëtuar</i>	-	
<b>Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e investimit</b>	<b>- 1,055,167</b>	
<b>► Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur në) aktivitetin e financimit</b>		
<i>Arkëtime nga emetimi i kapitalit aksionar</i>	100	
<i>Arkëtime nga emetimi i aksioneve të përdorura si kolateral</i>	-	
<i>Hua të arkëtuara</i>	-	
<i>Pagesa e kostove të transaksionit që lidhen me kreditë dhe huatë</i>	-	
<i>Riblerje e aksioneve të veta</i>	-	
<i>Pagesa e aksioneve të përdorura si kolateral</i>	-	
<i>Pagesa e huave</i>	-	
<i>Pagesë e detyrimeve të qirasë financiare</i>	-	
<i>Interes i paguar</i>	-	
<i>Dividendë të paguar</i>	-	
<b>Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e financimit</b>	<b>100</b>	
<b>Rritje/(rënie) neto në mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare</b>	<b>34,474</b>	
<b>Mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare më 1 janar</b>	<b>-</b>	
<i>Efekt i luhatjeve të kursit të këmbimit të mjeteve monetare</i>	-	
<b>Mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare më 31 dhjetor</b>	<b>34,474</b>	

"AU Book Store" Shpk

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 Pashpërndara	Fitim / Humbja e vitit	Totali	Interesa Jo-Kontrollues	Totali
► Pozicioni financiar i deklaruar më 1 janar 2017	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Totali i të ardhura gjithëpërfshirëse për vitin 2017</b>											
Fitimi / Humbja e vitit								1,728,264	1,728,264	-	1,728,264
<b>Të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse:</b>									-	-	-
<b>Të ardhura totale gjithëpërfshirëse për vitin 2017</b>	-	-	-	-	-	-	-	<b>1,728,264</b>	<b>1,728,264</b>	-	<b>1,728,264</b>
<b>Transaksionet me pronarët e njësisë ekonomike të njohura direkt në kapital:</b>											
Emetimi i kapitalit të nënshkruar	100								100		100
Dividendë të paguar											-
<b>Totali i transaksioneve me pronarët e njësisë ekonomike</b>	<b>100</b>	-	-	-	-	-	-	-	<b>100</b>	-	<b>100</b>
► Pozicioni financiar më 31 dhjetor 2017	100	-	-	-	-	-	-	1,728,264	1,728,364	-	1,728,364

## **SHENIMET SHPJEGUESE**

Sqarim:

Dhënia e shënimeve shpjeguese në këtë pjesë është e detyrueshme sipas SKK 2.

Plotesimi i te dhenave të kësaj pjese duhet të bëhet sipas kërkesave dhe strukturës standarte te percaktuara ne SKK 2 dhe konkretisht paragrafeve 49-55.

- a) Informacion i përgjithshëm
- b) Shënimet qe shpjegojnë zërat e ndryshëm të pasqyrave financiare
- c) Shënime te tjera shpjeguese

**a) Informacion i përgjithshëm**

- 1 Kuadri ligjor: Ligji 9228 dt 29.04.2004 "Per Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare"
- 2 Kuadri kontabel i aplikuar : Stndartet Kombetare te Kontabilitetit ne Shqiperi.(SKK 2; 49)
- 3 Baza e pergatitjes se PF : Te drejtat dhe detyrimet e konstatuara.(SSK 1, 35)
- 4 Parimet dhe karakteristikat cilesore te perdorura per hartimin e P.F. : (SKK 1; 37 - 69)

a) NJESIA EKONOMIKE RAPORTUSE ka mbajtur ne llogarite e saj aktivet,pasivet dhe transaksionet ekonomike te veta.

b) VIJIMESIA e veprimtarise ekonomike te njesise sone raportuse eshte e siguruar duke mos pasur ne plan ose nevojte nderprerjen e aktivitetit te saj.

c) KOMPENSIM midis nje aktivi dhe nje pasivi nuk ka , ndersa midis te ardhurave dhe shpenzimeve ka vetem ne rastet qe lejohen nga SKK.

d) KUPTUSHMERIA e Pasqyrave Financiare eshte realizuar ne masen e plote per te qene te qarta dhe te kuptushme per perdorues te jashtem qe kane njohuri te pergjitheshme te mjaftueshme ne fushen e kontabilitetit.

e) MATERIALITETI eshte vleresuar nga ana jone dhe ne baze te tij Pasqyrat Financiare jane hartuar vetem per zera materiale.

f) 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 perparemise 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.

**SHENIMET SHPJEGUESE**

**B Shënimet qe shpjegojnë zërat e ndryshëm të pasqyrave financiare**

**Aktivitet Afatshkurtra**

**Aktivitet monetare**

Banka

Nr	Emri i Bankes	Monedha	Nr llogarise	Vlera ne valute	Kursi fund vitit	Vlera ne leke
1	ALFA BANK	Lek	Lek	11,394	1	11,394
<b>Totali</b>						<b>11,394</b>

Arka

Nr	EMERTIMI	Vlera ne valute	Kursi fund vitit	Vlera ne leke
1	Arka ne Leke	23,080	1	23,080
<b>Totali</b>				<b>23,080</b>

**Inventarët**

- > *Lende te para dhe mallra te konsumueshem:* 5,656,200 Leke  
( Me kosto Blerje )
- > *Kliente per tu arketuar* 500,000 Leke

**Aktive afatgjata | Aktive afatgjata materiale dhe Jomateriele**

Nr	Emertimi	Gjendje 01.01.2017	Shtesa	Pakesime	Gjendje 31.12.2017
1	Mobilje dhe pajisje zyre	-	910,000	-	910,000
2	Pajisje informatike	-	145,167	-	145,167
<b>Totale</b>		-	<b>1,055,167</b>	-	<b>1,055,167</b>
<b>1</b>	<b>Amortizimi Akumuluar</b>	-	-	-	-
<b>Vlera neto</b>		-	<b>1,055,167</b>	-	<b>1,055,167</b>

**Detyrime afatshkurtra:**

- Detyrime afatshkurtra:** 5,517,477 Leke
- > *Detyrime per Sigurime Shoq.Shend.* 405,938 leke  
( Sigurimet e muajit Dhjetor-2017 )
- > *Detyrime tatimore per TVSH* 325,307 leke  
( Tvsh - per muajin Dhjetor - 2017 )
- > *Detyrime tatimore per TAP* 38,844 leke  
( TAP per Dhjetor 2016 )
- > *Detyrime tatimore per Tatim fitimln* 304,988 leke  
( Tatim fitimi per vitin 2017 )
- > *Të tjera të pagueshme* 3,350,400 leke  
( Detyrime ndaj ortakut )
- > *Te pagueshme ndaj furnitoreve* 1,092,000 leke



"AU Book Store" Shpk

## SHENIMET SHPJEGUESE

### Fitimi (Humbja) e vitit financiar

- Fitimi i ushtrimit ( Humbja )
- Shpenzime te pa zbriteshme ( Gjoha dhe jo te rregullta)
- Humbja e mbartur fiskale
- Fitimi para tatimit ( Humbja Fiskale )
- Tatimi mbi fitimin

Leke	<u>2,033,252</u>
Leke	-
Leke	-
Leke	<u>2,033,252</u>
Leke	<u>304,988</u>

### C Shënime të tjera shpjeguese

Ngjarje te ndodhura pas dates se bilancit per te cilat behen rregullime apo ngjarje te ndodhura pas dates se bilancit per te cilat nuk behen rregullime nuk ka.

Gabime materiale te ndodhura ne periudhat kontabel te mepareshme te konstatuara gjate periudhes rraportuese dhe qe korigjim nuk ka.

### Per Drejtimin e Njesise Ekonomike

( Ilir Sulejmani )  
Administrator

