

1. INFORMACION I PËRGJITHSHËM

Shoqëria MEDFAU Sh.p.k., themeluar si Shoqëri me përgjegjesi të kufizuar më datë 25/11/1999, me NUIS J93610823R, ushtron aktivitetin e saj në fushën e Import-Export, tregti të artikujve elektronike e industriale, asistence teknike në fushën e elektronikës, pajisjeve mjekësore e elektrike. Tregeti të konsumablave medicinale. Import dhe tregtim medikamentesh me shumice, me adresë Tiranë, Kavaje, Lagja 5.

Kapitali i shoqërisë sipas aktit të themelimit ka vlerën prej 208,000,000 LEK dhe përbëhet nga kontributi i Ortakut:

- Z. Shkëlqim Verdha 100 % të kapitalit të shoqërisë.

Shoqëria MEDFAU Sh.p.k. ka si përfaqësues ligjor Z. Shkëlqim Verdha.

2. BAZAT E PËRGATITJES

Pasqyrat financiare shoqëruese janë përgatitur në përputhje me Ligjin Nr. 9228, datë 29.04.2004 "Për Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare", duke aplikuar standardet kombëtare të kontabilitetit të përmirësuara të publikuara nga Këshilli Kombëtar i Kontabilitetit dhe të miratuara nga Ministri i Financave.

Monedha funksionale dhe prezantuese e Shoqërisë është LEK.

2.1 Deklarata e përputhshmërisë

Pasqyrat financiare janë përgatitur bazuar në Standardet Kombëtare të Kontabilitetit (SKK).

2.2 Bazat e matjes

Pasqyrat financiare janë përgatitur mbi bazën e kostos historike. Keto pasqyra financiare janë përgatitur dhe prezantuar në Lek Shqiptar "LEK".

2.3 Përdorimi i vlerësimeve dhe gjykimeve

Përgatitja e pasqyrave financiare kërkon që drejtuesit të ushtrojnë gjykimin, vlerësimin dhe supozimet që ndikojnë në zbatimin e politikave kontabël dhe në shumat e raportuara të aktiveve, detyrimeve, të ardhurave dhe shpenzimeve. Rezultati faktik mund të ndryshojë nga këto vlerësime.

Vlerësimet dhe gjykimet rishikohen në mënyrë të vazhdueshme. Rishikimet e vlerësimeve kontabël janë të njohura në periudhën në të cilën vlerësimi është rishikuar si dhe në periudhat e ardhshme që preken.

2. BAZAT E PËRGATITJES (VAZHDIM)

2.3 Përdorimi i vlerësimeve dhe gjykimeve (vazhdim)

Në veçanti, informacioni mbi fushat më të rëndësishme të pasigurisë së vlerësimeve dhe gjykimeve kritike në aplikimin e politikave kontabël të cilat kanë efekt më të rëndësishëm në shumat e njohura në pasqyrat financiare, janë përshkruar në shënimet përkatëse të pasqyrave financiare. Përdorimi i vlerësimeve kontabël është minimal në këto pasqyra financiare duke patur parasysh thjeshtësinë kontabël të veprimeve të realizuara nga Shoqëria.

3. POLITIKAT KRYESORE KONTABËL

3.1 Transaksionet në monedhë të huaj

Transaksionet në monedhë të huaj konvertohen në monedhën funksionale dhe regjistrohen me kursin e këmbimit në datën e transaksionit. Aktivët dhe detyrimet monetare në monedhë të huaj në datën e raportimit konvertohen në monedhën funksionale me kursin e këmbimit në datën e bilancit. Fitimi ose humbja nga këmbimi në zëra monetarë është diferenca që vjen nga këmbimi i një numri të caktuar njësisht të një monedhë të huaj në monedhën funksionale me kurse të ndryshme këmbimi. Të drejtat dhe detyrimet jo-monetare në monedhë të huaj konvertohen në monedhën funksionale me kursin e këmbimit të dates së kryerjes së transaksionit ndërsa ato që maten me vlerë të drejtë rikëmben në monedhën funksionale me kursin e këmbimit të dates kur është përcaktuar vlera e drejtë. Diferencat që rezultojnë nga kursi i këmbimit kalojnë në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve.

Kurset zyrtare të aplikueshme nga Banka e Shqipërisë për këmbimin e LEK-ut me EURO me 31 Dhjetor 2018 dhe 2017 janë si më poshtë:

	31 Dhjetor 2018	31 Dhjetor 2017
EURO (EUR)	123.24	132.95
USD (USD)	107.82	111.10

3.2 Instrumentat financiare

Instrumentat financiare jo-derivative përbëhen nga mjetet monetare dhe ekuivalentët e tyre, llogari të arkëtueshme, llogari tregtare të pagueshme dhe llogari të tjera të pagueshme.

Instrumentat financiare jo-derivative njihen fillimisht me vlerën e drejtë plus çdo kosto transaksioni që lidhet me to (për instrumentat jo të mbajtur me vlerë të drejtë nëpërmjet fitim/humbjes), përveç siç përshkruhet më poshtë. Në vijim të njohjes fillestare instrumentat financiare jo-derivative maten siç përshkruhet më poshtë.

Një instrument financiar njihet nëse Shoqëria bëhet palë në kushtet kontraktuale të instrumentit. Aktivët financiarë çregjistrohen kur skadojnë të drejtat kontraktuale të Shoqërisë mbi flukset monetare të aktivitetit financiar ose kur Shoqëria transferon aktivin financiar tek një palë e tretë pa mbajtur kontrollin ose gjithë rreziqet dhe përfitimet thelbësore të aktivitetit. Blerjet dhe shitjet normale të aktiveve financiare kontabilizohen në datën e transaksionit, që është data në të cilën Shoqëria angazhohet të blejë apo të shesë aktivin. Detyrimet financiare çregjistrohen nëse detyrimet kontraktuale të Shoqërisë skadojnë, shfuqizohen ose anulohen.

Mjetet monetare dhe ekuivalentët e tyre

Mjetet monetare dhe ekuivalentët e tyre përfshijnë arkën, llogaritë rrjedhëse dhe depozitat afatshkurtra me bankat. Për qëllimin e pasqyrës së rrjedhës së parasë, mjetet monetare dhe ekuivalentët e tyre përfshijnë depozita të pakushtëzuara me afat me një maturim prej tre muajsh ose më pak që nga data e fillimit. Rakordimi i totalit të mjeteve monetare në arkë dhe në bankë me mjetet monetare dhe ekuivalentët e tyre është paraqitur në shënimin 4.

3. POLITIKAT KONTABËL (VAZHDIM)

Llogari të arkëtueshme

Llogaritë e arkëtueshme njihen fillimisht me vlerën e drejtë dhe më pas me kosto të amortizuar duke zbritur humbjen nga zhvlerësimi. Provigjoni për zhvlerësimin e llogarive të arkëtueshme llogaritet kur ka të dhëna objektive se Shoqëria nuk do të jetë në gjendje të mbledhë të gjitha detyrimet. Vështirësitë financiare të debitorit, mundësia që debitori të falimentojë ose riorganizimi i tij financiar dhe vonesat në pagesa konsiderohen tregues që llogaritë e arkëtueshme duhet të zhvlerësohen. Shuma e provigjonit llogaritet si diferencë midis vlerës kontabël (neto) të aktivitetit dhe vlerës aktuale të flukseve të ardhshme të parashikuara të parasë të skontuara me normën efektive të interesit.

Llogari të pagueshme

Llogaritë e pagueshme paraqiten me vlerën e tyre të drejtë në njohjen fillestare dhe më pas me kosto të amortizuar, duke përdorur metodën e interesit efektiv.

Vlera e drejtë

Nuk ka politika të rëndësishme kontabël dhe paraqitje të aplikuara nga Shoqëria që të kërkojnë përcaktimin e vlerës së drejtë, për aktivet dhe detyrimet si ato financiare dhe ato jo financiare. Atje ku është e aplikueshme, informacion shtesë në lidhje me supozimet e bëra për përcaktimin e vlerës së drejtë është përfshirë në shënimet shpjeguese të aktivitetit apo detyrimit përkatës. Vlera e drejtë e vlerësuar e mjeteve monetare dhe ekuivalenteve të tyre, e kërkesave për t'u arketuar dhe e detyrimeve për t'u paguar është e ngjashme me vlerën e tyre kontabël për shkak të maturimit të tyre afatshkurtër.

Të tjera

Instrumenta të tjerë jo-derivative maten me kosto të amortizuar sipas metodës së interesit efektiv, duke zbritur çdo humbje nga zhvlerësimi.

3.3 Inventarët

Inventarët (mallrat) janë pasqyruar me kosto historike.

3.4 Aktive afatgjata materiale

i. Njohja dhe matja

Aktivet afatgjata materiale maten me kosto duke zbritur amortizimin e akumuluar dhe humbjet nga zhvlerësimi. Kostot përfshijnë shpenzimet që janë të lidhura direkt me blerjen e aktivitetit. Kur pjesë të një aktiviteti afatgjatë material kanë jetë të dobishme të ndryshme, ato llogariten si zëra të ndarë (pjesë të rëndësishme) të aktiveve afatgjata materiale.

Fitimet dhe humbjet nga nxjerrja jashtë përdorimit e ndonjë zëri të aktiveve afatgjata materiale janë përcaktuar duke krahasuar të ardhurat e marra nga nxjerrja jashtë përdorimit me vlerën kontabël (neto) dhe janë pasqyruar neto në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve.

i. Kostot vijuese

Kostoja e zëvendësimit të aktiveve afatgjata materiale është njohur në vlerën kontabël (neto) të pjesës në qoftë se është e mundur që në të ardhmen të mirat ekonomike të përfshira në atë pjesë do t'i vijnë Shoqërisë dhe kostoja mund të matet me besueshmëri. Kostot e shërbimeve të përditshme të aktiveve afatgjata materiale janë të njohura në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve kur ndodhin.

3. POLITIKAT KONTABËL (VAZHDIM)

3.4 Aktive afatgjata materiale (vazhdim)

iii. Amortizimi

Amortizimi i aktiveve afatgjata materiale është llogaritur duke u mbështetur mbi jetën e dobishme të çdo pjese të një zëri duke filluar nga dita e parë e muajit që pason muajin e blerjes.

Metodat e amortizimit, jetët e dobishme dhe vlera e mbetur e pronave, pajseje dhe makinerive janë rishikuar në datën e raportimit.

Kategoria e aktivitet	Metoda e amortizimit	Norma e amortizimit
Pajise zyre dhe informatike	Mbi vlerën e mbetur	25%
Makineri e Pajise	Mbi vlerën e mbetur	20%
Makineri e Pajise	Mbi vlerën e mbetur	5%
Mjete Transporti	Mbi vlerën e mbetur	20%

3.5 Aktive afatgjata jomateriale

Aktivet jo materiale, të cilat përbëhen tërësisht nga programe kompjuterike, njihen me kosto minus amortizimin e akumuluar dhe humbjet e akumuluar nga rënia në vlerë, nëse ka. Amortizimi shpërndahet duke përdorur metodën e amortizimit mbi vlerën e mbetur. Norma e amortizimit e përdorur për aktivet afatgjata jo materiale është 25%. Jeta e dobishme e vlerësuar dhe metoda e amortizimit rishikohen në fund të çdo periudhe raportuese vjetore, duke njohur në periudhat pasuese efektet e ndonjë ndryshimi në vlerësimet kontabël.

3.6 Njohja e të ardhurave

Të ardhurat njihen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve kur produktet dhe shërbimet janë përfunduar, kryer, në përputhje me SKK 8 Të ardhurat.

Në rastet kur rezultati i një transaksioni që përfshin ofrimin e shërbimeve mund të matet me besueshmëri, të ardhurat e lidhura me këtë transaksion njihen në varësi të fazës së përfundimit të shërbimit në fund të periudhës së raportimit. Rezultati i një transaksioni mund të matet me besueshmëri kur plotësohen të gjitha kushtet e mëposhtme:

- Shuma e të ardhurave mund të matet me besueshmëri;
- Arkëtimi i pagesës nga kryerja e shërbimit është i mundur;
- Volumi i kryerjes së shërbimit në datën e bilancit mund të matet me besueshmëri;
- Shpenzimet e bëra për shërbimin, si dhe ato që do të bëhen për përfundimin e tij mund të maten me besueshmëri.

Të ardhurat gjenerohen nga shërbimet e ofruara klientëve bazuar në kontratë dhe njihen sipas çmimeve për njësi për cdo kontratë të realizuar.

Të ardhurat nga shitja e të mirave do të njihen vetëm nëse plotësohen të gjitha kushtet e mëposhtme:

- Kompania ka transferuar tek blerësi riskun dhe të drejtën e pronësisë lidhur me mallin e shitur.
- Kompania nuk ushtron përfshirje të vazhdueshme manaxheriale, zakonisht të lidhur me pronësinë apo kontrollin mbi mallrat e shitura.
- Shuma e të ardhurës së përfituar mund të matet në mënyrë të besueshme.
- Është e mundur që përfitimet ekonomike të lidhura me kryerjen e veprimit të shitjes së mallrave të hyjnë në një njësinë ekonomike.

Kostot e lidhura me shitjen e mallit mund të maten në mënyrë të besueshme.

3. POLITIKAT KONTABËL (VAZHDIM)

3.7 Shpenzime për personelin

Kontributet për sigurime shoqërore dhe shëndetësore

Gjate aktivitetit të saj normal, Shoqëria kryen pagesa në emër të saj dhe të punonjësve të saj për kontributet e sigurimet shoqërore dhe shëndetësore në përputhje me legjislacionin në fuqi. Kostot përkatëse të bëra në emër të Shoqërisë njihen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve në momentin kur ndodhin.

3.8 Të ardhurat dhe shpenzimet financiare

Të ardhurat financiare përbëhen nga të ardhurat nga interesi për fondet e investuara në depozita bankare dhe nga të ardhurat nga kursi i këmbimit.

Shpenzimet financiare përbëhen nga shpenzimet e interesit të huave, humbjet nga kurset e këmbimit, dhe nga rënia në vlerë e aktiveve financiare (nëse ka).

3.9 Shpenzimet e tatimit mbi fitimin

Shpenzimi i tatimit mbi fitimin përfshin tatimin e periudhës i cili njihet drejtpërdrejt në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve. Tatimi i periudhës është tatimi i pritshëm për t'u paguar mbi të ardhurat e tatueshme të vitit, duke përdorur normat tatimore të miratuara gjatë periudhës. Përqindja e tatim fitimit në fuqi gjatë vitit 2015 ishte 15% (2014: 10%).

3.10 Krahasueshmëria

Informacioni krahasues paraqitet në mënyrë të vazhdueshme, duke aplikuar politikat kontabël të Shoqërisë dhe duke u bazuar në modelin e pasqyrave financiare sipas Standardeve Kombëtare të Kontabilitetit.

(të gjitha shumat janë në LEK, përveç kur shprehet ndryshe)

(të gjitha shumat janë në LEK, përveç kur shprehet ndryshe)

10. TRANSAKSIONET ME PALËT E LIDHURA

Transaksionet me palët e lidhura përfaqësojnë transferim të burimeve, shërbimeve ose detyrimeve ndërmjet palëve të lidhura, pa konsideruar nëse mbahen ndalesa. Një palë e lidhur është një palë e cila kontrollon, është e kontrolluar nga ose është nën të njëjtin kontroll me, njësinë; ka një interes në njësi e cila jep ndikim domethenës mbi njësinë; ose ka kontroll mbi njësinë, është një ortak i njësisë; është një sipërmarrje e përbashkët në të cilën njësi është pjesëmarrëse; ose është pjesë e personelit kryesor të drejtimit të njësisë ose të shoqërisë mëmë (përfshirë anëtarët e ngushtë të familjes të secilit prej individëve të referuar më sipër).

Shoqëria nuk ka transaksione me palët e lidhura.

11. NGJARJE PAS DATËS SË BILANCIT

Nuk ka ngjarje pas datës së mbylljes së bilancit që kërkon korrigjim apo shënime shtesë në pasqyrat financiare.

12. ANGAZHIMET DHE PASIGURITË

Nuk ka angazhime dhe pasiguri që kërkojnë paraqitje ose korrigjim në pasqyrat financiare.

13. ADMINISTRIMI I RREZIKUT FINANCIAR

a) Rreziku i normës së interesit

Rreziku i normave të interesit është rreziku i luhatjeve të vlerave të instrumentave financiare si pasojë e ndryshimeve në tregun e normave të interesit dhe rreziku që maturitetet e interesave lidhur me aktivet ndryshojnë nga maturitetet e interesave të lidhura me detyrimet e përdorura për keto aktive. Hapësira e kohës për të cilën norma e interesit është e fiksuar për një instrument financiar tregon se në çfarë niveli Shoqëria është e ekspozuar ndaj rrezikut të normës së interesit. Aktivet dhe detyrimet e Shoqërisë mbajnë normat e interesit të tregut.

b) Rreziku i kredisë

Shoqëria nuk ka ndonjë ekspozim të madh ndaj rrezikut të kredisë, i cili mund të ndikojë në pozicionin financiar apo performancën e Shoqërisë më dhe për vitin e mbyllur më 31 Dhjetor 2018

c) Rreziku i likuiditetit

Shoqëria nuk është e ekspozuar në mënyrë të ndjeshme ndaj rrezikut të likuiditetit. Detyrimet financiare limitohen në llogari të pagueshme gjatë rrjedhës normale të aktivitetit.

MEDFAU Sh.p.k.
Shënime mbi pasqyrat financiare për vitin e mbyllur më 31 Dhjetor 2018

a. Arka dhe Banka

me 31 dhjetor 2018

Arka Lek	31,613
Arka Eur	2,586
Banka Lek	4,884,688
Banka Eur	3,043,536
Depozite Eur	24,313,740
Depozite lek	4,000,000
Banka Usd	278,902
Banka Pound	-

TOTALI **36,555,065**

a. Të arkëtueshme nga aktiviteti i shfrytëzimit

me 31 dhjetor 2018

Fatura te pa likuiduara nen nje vit	614,311,699
Fatura te pa likuiduara mbi nje vit	

TOTALI **614,311,699**

-

a. Të arkëtueshme të tjera

me 31 dhjetor 2018

Të drejta për t'u arkëtuar nga proceset gjyqësore	
Parapagime të dhëna	
Tatim mbi të ardhurat personale (teprica debitore)	
Furnitore te mbipaguar	
Tatime të tjera për punonjësit (teprica debitore)	
Tatim mbi fitimin (teprica debitore)	843,361
Shteti - TVSH për tu marrë	
Të tjera tatime për t'u paguar dhe për t'u kthyer	
Tatimi në burim (teprica debitore)	
Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe aksionerëve (teprica debitore)	
Të drejta për t'u arkëtuar nga shitjet e letrave me vlerë	
Qera financiare (kur është afatshkurtër dhe ka tepricë debitore)	
Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë (teprica debitore)	41,953,061
Llogari të përkohshme ose në pritje (tepricë debitore)	
Zhvlerësim i të drejtave dhe detyrimeve (i detajuar per çdo ze si me sipër)	

TOTALI **42,796,422**

-

me 31 dhjetor 2018

Inventarët

Lëndë e parë dhe materiale të konsumueshme	
Mallra	175,858,986
Lëndë djegëse	
Pjesë ndërrimi	
Materiale ambalazhimi	
Materiale të tjera	
Inventari i imët dhe ambalazhet	
Zhvlerësimi i materialeve të para	
Zhvlerësimi i materialeve të tjera	

TOTALI **175,858,986**

-

-

me 31 dhjetor 2018

MEDFAU Sh.p.k.
Shënime mbi pasqyrat financiare për vitin e mbyllur më 31 Dhjetor 2018

Parapagime për inventar

<u>TOTALI</u>	-
-	
-	
	me 31 dhjetor 2018

Shpenzime të shtyra 353,777

<u>TOTALI</u>	<u>353,777</u>
-	
	me 31 dhjetor 2018

Detyrime ndaj institucioneve të kredisë 121,725,011

<u>TOTALI</u>	<u>121,725,011</u>
-	
-	
-	
-	
	me 31 dhjetor 2018

Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit LEK 95,859,861

Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit Euro

<u>TOTALI</u>	<u>95,859,861</u>
----------------------	--------------------------

Arkëtime në avancë për porosi LEK 12,615,690

Arkëtime në avancë për porosi Euro

<u>TOTALI</u>	<u>12,615,690</u>
	me 31 dhjetor 2018

Paga dhe shpërblime 2,589,460

Sigurime shoqërore dhe shëndetësore 1,076,494

<u>TOTALI</u>	<u>3,665,954</u>
	me 31 dhjetor 2018

Tatim mbi të ardhurat personale 743,070

Taksa Doganore

Tatim mbi vlerën e shtuar 2,133,014

Tatim qera 62,451

Tatim Dividenti

Tatim mbi fitimin

<u>TOTALI</u>	<u>2,938,535</u>
----------------------	-------------------------

me 31 dhjetor 2018

Huamarrje afatgjata nga Bankat 149,588,464

<u>TOTALI</u>	<u>149,588,464</u>
----------------------	---------------------------

me 31 dhjetor 2018

Debitore kreditore te tjere

MEDFAU Sh.p.k.**Shënime mbi pasqyrat financiare për vitin e mbyllur më 31 Dhjetor 2018**

	me 31 dhjetor 2018
Te ardhura te periudhave te ardhme	340,656
	340,656
	Per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2018
Shitje e punimeve dhe e sherbimeve	168,064,528.93
Shitje mallrash	369,390,301.01
Te ardhura te tjera	9,257,930.76
Shitje AQT	1,234,010.00
<u>TOTALI</u>	<u>547,946,771</u>
	me 31 dhjetor 2018
Lende te para dhe materiale te konsueshme	295,939,926
Blerje mallrash dhe shërbimesh	
<u>TOTALI</u>	<u>295,939,926</u>
-	
	me 31 dhjetor 2018
Paga dhe shpërblime	49,034,984
Shpenzime per sigurimet shoqerore dhe shendetesore	6,126,740
<u>TOTALI</u>	<u>55,161,724</u>
-	
	me 31 dhjetor 2018
Shpenzime konsumi dhe amortizimi	13,530,705
	13,530,705
-	
	Per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2018
Trajtime të përgjithshme	11,265,985
Qira	5,014,019
Mirëmbajtje dhe riparime	8,625,162
Trajnime, konsulence	7,939,364
Shpenzime te tjera per aktivitetin	5,077,584
Shpenzime Sigurimi	1,571,551
Dieta	12,360,875
Shpenzime transporti	2,869,661
Shpenzime telefoni dhe internet	2,010,901
Reklama ,Publicitet	1,870,058
Komisione bankare	4,425,834
Taksa dhe Dogana	817,011
Gjoha dhe dëmshpërblime ,Subvencione	6,144,179
Vlera kontabel e aktive afatgjata te shitura	3,429,241
<u>TOTALI</u>	<u>73,421,425</u>
	Per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2018
Interesa të arkëtueshëm dhe të ardhura të tjera të ngjashme	5,054,729
<u>TOTALI</u>	<u>5,054,729</u>

MEDFAU Sh.p.k.

Shënime mbi pasqyrat financiare për vitin e mbyllur më 31 Dhjetor 2018

	Per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2018
Shpenzime të tjera financiare	7,879,999
<u>TOTALI</u>	<u>7,879,999</u>

	Per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2018
Fitimi i vitit para tatimit	107,067,721
Shtese: Shpenzime te pazbritshme	6,144,179
Fitimi fiskal i vitit	
Fitimi neto i tatueshem	113,211,900
Tatim fitimi me 15%	16,981,785
Tatim fitimi i parapaguar	17,825,146
Tatim fitimi per t'u paguar/(arketuar)	(843,361)

