

SHENIMET SHPJEGUESE

1 Informacion i pergjithshem

Shoqëria "Al - Medical" Sh.p.k është themeluar më 05.09.2001 si shoqëri me përgjegjësi të kufizuar me ortakë Llambro Suloti, qe zoteron 80.9% te kuotave, ose 151,121.2 aksione me vlere 151,121,200 leke dhe Oltion Bello, qe zoteron 19.10% te kuotave, ose 35,678.8 aksione me vlere 35,678,800 leke dhe zhvillon aktivitetet në fushën e "Import-eksport, ambalazhim dhe tregëti me shumice dhe pakice te artikujve shkollore e te paisjeve laboratorike, tregim te artikujve te ndryshem, pajisje mjeksore, elektronikmjeksore, laboratorike, kimike, etj". Kjo shoqëri është regjistruar si shoqëri tregtare në Shqipëri në përputhje me ligjin Nr. 9723, datë 03.05.2007 "Për Qëndren Kombëtare të Regjistrimit" dhe administrohet në përputhje me kërkesat e ligjit Nr. 9901, datë 14.4.2008 "Pë tregtarët dhe shoqëritë tregtare", i ndryshuar. Kapitali i shoqërisë është 186,800,000 lekë, e ndarë në kuota cituar me sipër, të cilat zotërohen 80.9% nga z. Llambro Suloti dhe 19.1% nga z. Oltion Bello.

Ajo zhvillon aktivitetet në qytetin e Tiranës dhe përreth saj. Administratori i shoqërisë ka përgatitur dhe nënshkruar këto pasqyra financiare, të cilat do të paraqiten për miratim në asamblenë e përgjithshme.

2 Bazat e përgatitjes së Pasqyrave Financiare

Pasqyrat Financiare individuale janë përgatitur në përputhje me Standardet Kombëtare të Kontabilitetit (SKK) të Përmirësuara nga 1 deri 14. Ato janë përgatitur mbi bazën e parimit të drejtave & detyrimeve të konstatuara, parimit të vijimësisë si dhe parimeve të tjera bazë të parashikuara në SKK1 i Përmirësuar.

Në përputhje me kërkesat e Ligjit nr. 9228, "Për kontabilitetin dhe pasqyrat financiare", pasqyrat financiare janë përgatitur në Lek, ndërsa informacioni është paraqitur në mijë lekë duke përdorur rumbullakim të shifrave në qindëshen më të afët.

3 Përmbledhje e politikave më të rëndësishme kontabël

Matja fillestare e aktiveve dhe detyrimeve që plotësojnë kriterin e njohjes janë bërë me koston historike, përveç rasteve kur Standardet kërkojnë matje fillestare mbi një bazë tjetër të tillë si vlera e drejtë. Ndërsa **matja e mëpasshme** e aktiveve dhe detyrimeve financiare, është bërë me kosto historike ose me kosto të amortizuara minus ndonjë zhvlerësim të mundshëm, sic parashikohet në SKK1 i Përmirësuar. Sipas SKK1 i Përmirësuar për aktivet, **kosto historike** është shumica e mjeteve monetare të paguara ose vlera e drejtë e shumës së dhënë për të blerë aktivin në momentin e përfuturit të tij. Për detyrimet, kostoja historike është shumica e mjeteve monetare të marra në këmbim për detyrimin në kohën e lindjes së këtij të fundit, ose në disa rrethana është shumica e mjeteve monetare që pritet të paguhet për të shlyer detyrimin në rrjedhën normale të biznesit.

Kostoja historike e amortizuar është kostoja historike e një aktivi ose detyrimi plus ose minus atë pjesë të koston së tij historike njohur më parë si shpenzim ose e ardhur.

Sipas SKK3 i përmirësuar, të gjitha të drejtat e arketueshme (p.sh Kërkesa të arkëtueshme afatshkurtra -klientë, Kërkesat e arkëtueshme nga njësi të tjera të grupit, Kërkesat e arkëtueshme nga njësi ekonomike mbi të cilat ushtrohet një ndikim i ndjeshëm apo ku ka investime të tjera financiare, Kërkesa të arkëtueshme nga palë të tjera të lidhura -deborë të tjerë), paraqiten në Pasqyrat Financiare me koston e amortizuar minus ndonjë zhvlerësim të mundshëm.

Lidhur me kontabilizimin e inventarëve është përzgjedhur **metoda e koston mesatare të ponderuar**, sic parashikohet në standardin përkatës.

3.1 Transaksionet e këmbimeve në monedhë të huaja.

Transaksionet e kryera në monedha të tjera janë regjistruar fillimisht me kurset e këmbimit të datës së kryerjes së transaksionit. Aktivitetet dhe detyrimet monetare në këto monedha janë rivlerësuar me kurset e këmbimit të datës së bilancit. Fitimet dhe humbjet që rezultojnë nga këmbimi janë paraqitur në pasqyrën individuale të të ardhurave dhe shpenzimeve. Aktivitetet dhe detyrimet jomonetare në këto monedha janë konvertuar me kurset e këmbimit të datës së transaksionit.

Kurset e këmbimit të aplikuar (nga monedhë e huaj në Lekë) për monedhat e huaja kryesore janë paraqitur më poshtë:

Nr.	Lloji monedhes	Me 31 Dhjetor 2019	Me 31 Dhjetor 2020
1	Monedha Europiane (EUR)	121.77	123.70
2	Dollari Amerikan (USD)	108.64	100.84
3	Paundi Britanik (GBP)	143.00	137.93
4	Dollari Kanadez (CDA)	83.38	

3.2 Ndryshimet në politikat kontabël

Sipas SKK1 i Përmirësuar, ndryshimi në politikat kontabël zakonisht zbatohet në retrospektivë, d.m.th. sikur politika e re të ishte zbatuar gjithnjë. Informacioni krahasues i periudhave kontabël të mëparshme rishihet në mënyrë të tillë që ai të jetë i paraqitur në përputhje me politikën e re kontabël. Teprica e çeljes së fitimeve të pashpërndara rregullohet me qëllim që ajo të reflektojë ndryshimet për një ose më shumë periudha kontabël të mëparshme.

Nuk ka patur ndryshime të politikave kontabël në këtë periudhë raportuese, efektet e të cilave janë rregulluar në tepricën e çeljes së fitimeve të pashpërndara.

3.3 *Ndryshimet në Paraqitjen e Pasqyrave Financiare*

Paraqitja e informacionit financiar përfshirë formatet e pasqyrës së pozicionit financiar, pasqyrës së performancës financiare, pasqyrës së fluksit të mjeteve monetare dhe pasqyrës së ndryshimeve në kapital, kanë ndryshuar bazuar në kërkesat e Standardeve Kombëtare të Përmirësuara, të cilat kanë hyrë në fuqi më datë 01 Janar 2015.

Standardet Kombëtare të Përmirësuara i lejojnë njësisë ekonomike të paraqesë performancën në dy pasqyra financiare (një pasqyrë të të ardhurave dhe shpenzimeve dhe një pasqyrë të të ardhurave gjithëpërfshirëse). Sipas këtij koncepti, totali i të ardhurave gjithëpërfshirëse është diferenca aritmetike ndërmjet të ardhurave dhe shpenzimeve, të realizuara dhe atyre të parealizuara. Gjithashtu edhe paraqitja e informacionit krahasues të periudhave kontabël paraardhëse të paraqitura në pasqyrat financiare, kanë ndryshuar me qëllim që ato të korrespondojnë me paraqitjen e re.

3.4 *Ndryshimet në vlerësimet kontabël*

Sipas SKK1 i Përmirësuar, një ndryshim në vlerësimin kontabël është një rregullim i vlerësimit neto të një aktivi ose detyrimi, ose shumës së konsumit periodik të një aktivi, që rezulton nga vlerësimi i gjendjes aktuale dhe përfitimeve të pritshme të ardhshme dhe detyrimeve lidhur me aktivin dhe detyrimin.

Ndryshimet në vlerësimet kontabël rezultojnë prej informacionit të ri apo zhvillimeve të reja dhe, rrjedhimisht, nuk janë korrigjime të gabimeve. Si psh. a) vlerësimi i zhvlerësimeve për kërkesat e arkëtueshme dhe inventarëve; b) vlerësimi i jetës së dobishme të aktiveve afatgjata materiale dhe aktiveve afatgjata jomateriale, si dhe përcaktimi i normave përkatëse të amortizimit; c) krijimi i provizioneve për shitjet me garanci ose për mbulimin e kostove që lidhen me procedurat gjyqësore në proces.

Sipas SKK1 i Përmirësuar, ndryshimet në vlerësimet kontabël njihen gjatë periudhës kontabël kur ato kanë ndodhur, dhe jo në retrospektivë.

Nuk ka patur ndryshime në vlerësimin kontabël të cilat kanë rezultuar me rregullim të vlerësimit neto të një aktivi ose detyrimi.

3.5 *Korrigjimi i gabimeve materiale*

Sipas SKK1 i Përmirësuar, gabimet janë mosraportime ose deklarime të gabuara në pasqyrat financiare të një ose më shumë periudhave kontabël, të cilat vijnë nga mospërdorimi ose keqpërdorimi i informacionit të disponueshëm nga drejtuesit gjatë përgatitjes së pasqyrave financiare.

Gabimet materiale të periudhave kontabël të mëparshme do të korrigjohen:

(a) në retrospektivë, që do të thotë se shuma e korrigjimit të një gabimi material, që lidhet me periudhat kontabël të mëparshme, do të raportohet duke rregulluar tepricën e çeljes së fitimeve të pashpërndara, ose

(b) duke riparaqitur tepricat e çeljeve për aktivet, detyrimet dhe kapitalin e periudhës më të hershme të mëparshme të paraqitur, në rastet kur gabimi ka ndodhur përpara periudhës më të hershme të paraqitur.

Nëse një gabim është bërë gjatë një periudhe kontabël para periudhës krahasuese ose gjatë periudhave kontabël edhe më të hershme, tepricat e çeljes së aktiveve, detyrimeve dhe fitimeve të pashpërndara të periudhës aktuale dhe asaj krahasuese korrigjohen.

Gabimet jomateriale duhet të korrigjohen në periudhën kontabël aktuale. Korrigjimi i gabimeve jomateriale në retrospektivë nuk lejohet.

Nëse janë konstatuar gabime materiale të cilat kanë rezultuar me rregullim të tepricës së çeljes së fitimeve të pashpërndara, ose korrigjim të tepricave të çeljes së aktiveve, detyrimeve dhe fitimeve të pashpërndara të periudhës aktuale dhe asaj krahasuese.

Nuk janë konstatuar gabime materiale të cilat kanë rezultuar me rregullim të tepricës së çeljes së fitimeve të pashpërndara, ose korrigjim të tepricave të çeljes së aktiveve, detyrimeve dhe fitimeve të pashpërndara të periudhës aktuale dhe asaj krahasuese.

3.6 *Ngjarjet materiale pas dates se bilancit*

Sipas SKK1 i Përmirësuar, kontabilizimi i ngjarjeve që ndodhin pas mbylljes së periudhës raportuese, por para datës kur pasqyrat financiare autorizohen për t'u publikuar, varet nga fakti nëse këto ngjarje janë të tilla që kërkojnë rregullim ose jo.

Ngjarja pas periudhës raportuese për të cilën **duhet të bëhen rregullime**, është një ngjarje që evidenton kushte që kanë ekzistuar në datën e mbylljes së periudhës raportuese. Një njësi ekonomike duhet të rregullojë shumat e njohura në pasqyrat e saj financiare, duke përfshirë dhënien e informacioneve përkatëse shpjeguese, për të pasqyruar ngjarjet rregulluese pas përfundimit të periudhës raportuese.

Ngjarjet, për të cilat **nuk bëhen rregullime** janë ngjarjet që nuk evidentojnë kushtet që kanë ekzistuar pas mbylljes së periudhës raportuese. Njësi ekonomike nuk do të korrigjojë shumat e njohura në pasqyrat e saj financiare për të reflektuar ngjarjet për të cilat nuk bëhen rregullime, pas përfundimit të periudhës raportuese.

Nuk janë konstatuar gabime materiale të cilat kanë rezultuar me rregullim të tepricës së çeljes së fitimeve të pashpërndara, ose korigjim të tepricave të çeljes së aktiveve, detyrimeve dhe fitimeve të pashpërndara të periudhës aktuale dhe asaj krahasuese.

3.7 Parimi i Vijimësisë

Pasqyrat financiare përgatiten sipas parimit të vijimësisë, që do të thotë se veprimtaria ekonomike e njësisë ekonomike do të ketë vijimësi dhe njësi ekonomike nuk ka në plan ose nuk do ta ketë të nevojshme ta ndërpresë aktivitetin e saj.

Gjatë përgatitjes së pasqyrave financiare, drejtuesit kanë vlerësuar mundësinë e njësisë ekonomike për të vazhduar aktivitetin e saj dhe se drejtimi deklaron se veprimtaria ekonomike e saj do të ketë vijimësi dhe se nuk ka në plan apo ta ketë të nevojshme ta ndërpresë aktivitetin e saj edhe për 12 muaj pas datës së pasqyrave financiare.

A- Shpjegimet e zerave të Aktiveve

4 Mjete monetare

Sipas SKK3 i përmirësuar, në këtë zë përfshihen mjete monetare në arke dhe në bankë, uogari rrjedhese, investime në tregun e parase dhe tregje të tjera shumë likuide me kontrata jo me të gjata se tre muaj. Bazuar në SKK3 i përmirësuar, matja e tyre është bërë me vlerën e drejte. Vlerat monetare në monedhe të huaja janë vlerësuar në Leke, bazuar në kursin fikse të Bankes së Shqipërisë.

Gjendja e tyre në arke dhe në bankë paraqitet si më poshtë:

Nr.	Emertimi	Gjendja në fillim të periudhës	Hyrje	shenimi 4	
				Dalje	Gjendja në fund të periudhës
4.1	<i>Mjete monetare në arke (531)</i>	-	1,801,165.0	1,801,165.0	-
1	Banka Credins në Leke	(10,719,206.0)	186,122,314.0	153,917,293.0	21,485,815.0
2	Banka Credins në Euro	433,117.0	65,118,290.0	65,416,266.0	135,141.0
3	Banka Credins në USD	530,002.0	19,134,344.0	18,410,275.0	1,254,071.0
4	Banka Credins në CDA	-	-	-	-
5	Banka Credins në Paund	16,682.0	1,962,387.0	1,960,517.0	18,552.0
6	BKT në leke	57,855.0	920,040.0	696,690.0	281,205.0
7	BKT në Euro	271,528.0	37,700.1	298,263.1	10,965.0
8	BKT në USD	-	-	-	-
9	Raiffeisen Bank në leke	88,608.0	-	4,191.0	84,417.0
10	Raiffeisen Bank në Euro	2,535.0	41.0	-	2,576.0
11	Tirana Bank në USD	-	-	-	-
4.2	<i>Mjete monetare në bankë (512)</i>	(9,318,879.0)	273,295,116.1	240,703,495.1	23,272,742.0
	Totali	(9,318,879.0)	275,096,281.1	242,504,660.1	23,272,742.0

5

Te drejta të arketueshme

Sipas SKK3 i përmirësuar, kur një aktiv financiar ose një detyrim financiar njihet fillimisht, një njësi duhet ta masë atë me kostot

5.1 Nga aktiviteti i shfrytëzimit

Bazuar në kërkesat e SKK3 i përmirësuar, për mallrat, produktet dhe shërbimet e shitura një klienti me një kredi afatshkurtër, Gjendja e klienteve gjatë periudhës paraqitet si më poshtë:

shenimi 5.1	
Kliente për mallra, produkte e shërbime në fillim të periudhës (411)	27,191,289.0
Shtesat gjatë vitit (Faturimet)	174,529,306.0
Pakesimet gjatë vitit (Arketimet)	199,304,632.0
Gjendja e klienteve në fund të periudhës	2,415,963.0

5.2 *Të tjera të drejta të arkëtueshme*

Gjendja e te drejtave te tjera te arketueshme, ne fillim dhe ne fund te periudhes kontabel paraqitet si me poshte:

Emertimi	shenimi 5.2	
	Gjendja ne fillim te periudhes	Gjendja ne fund te periudhes
- TVSH (4453)	-	-
- Tatim fitimi (444)	-	-
-		
Shuma:	-	-

5.3 *Te tjera*

Sipas SKK3 i permiresuar, Instrumentat e borxhit qe jane te klasifikuara si aktive afatshkurtër ose detyrime afatshkurtër duhet te maten me shumën e paskontuar të mjeteve monetare ose shumave të tjera të pritshme për t'u paguar ose arkëtuar, përveçse kur marrëveshja përbën, në efekt, një transaksion financiar. Nëse marrëveshja përbën një transaksion financiar, njësia duhet ta masë instrumentin e borxhit me vlerën aktuale të pagesave të ardhshme të skontuara me një normë tregu interesi për një instrument të ngjashëm borxhi.

Gjendja e instrumentave te borxhit, ne fillim dhe ne fund te periudhes kontabel paraqitet si me poshte:

Emertimi	shenimi 5.3	
	Gjendja ne fillim te periudhes	Gjendja ne fund te periudhes
- Ortake – Hua te tjera (455)	191,976,470.0	234,857,194.0
Shuma:	191,976,470.0	234,857,194.0

6

Inventari

Sipas SKK 4 i permiresuar, Inventarët janë aktivet:

6.1

Mallra

Sipas SKK4 i permiresuar, nje njesi ekonomike mund te perdore teknika te tilla si metoda e koston standarde, metoda e çmimeve me pakicë ose të çmimit të blerjes më të fundit për të matur koston e inventarëve nëse rezultati nga përdorimi i këtyre metodave nërafron me koston. Koston standarde marrin parasysh nivelet normale të materialave dhe furnizimeve të punës efektivitetit dhe Gjendja e mallrave per rishitje duke perdorur metodën e mesatares se ponderuar, ne fillim dhe ne fund te periudhes kontabel

	Emertimi	shenimi 6.1	
		Gjendja ne fillim te periudhes	Gjendja ne fund te periudhes
1	Mallra per rishitje (351)	7,094,869.0	7,932,964.0
	Totali:	7,094,869.0	7,932,964.0

6.2 Gjendja Parapagime për inventar (furnizime), ne fillim dhe ne fund te periudhes kontabel paraqitet:

	Emertimi	shenimi 6.2	
		Gjendja ne fillim te periudhes	Gjendja ne fund te periudhes
1	Parapagime për inventar (furnizime 418)	9,286,180.0	17,814,265.0
	Totali:	9,286,180.0	17,814,265.0

7

Aktive afatgjata materiale (AAM)

Një element i AAM-së, që plotëson kriteret për njohje si aktiv në pasqyrën e pozicionit financiar, matet me kosto. Në kosto përfshihet:

- (a) kosto e blerjes (përfshirë taksat e importit dhe taksa të tjera të parimbursueshme dhe zbritur skontot tregtare dhe rabatet)
- (b) kosto të tjera të drejtpërdrejta që lidhen me sjelljen e aktivit në vendndodhjen dhe kushtet e nevojshme për funksionimin e tij, sipas qëllimeve të njësisë (përfshirë koston e prodhimit të aktivit, nëse ka të tilla kosto, kostot e përgatitjes së terrenit, lëvrimin fillestar dhe trajtimin, instalimin dhe montimin, dhe testimin e tij).
- (c) kostoja e vlerësuar fillestare e çmontimeve të ardhshme të një aktivi dhe të kthimit të terrenit, në të cilin ai ndodhet në gjendjen fillestare, nëse vlerësimi i tyre përpulhet me politikat për krijimin e një provizioni, siç përshkruhet në SKK 6.

Në pasqyrën e pozicionit financiar një element i AAM-së paraqitet me kosto minus amortizimin e akumuluar dhe ndonjë humbje të akumuluar nga zhvlerësimi. Vlera kontabël neto është shuma me të cilën një aktiv njihet në pasqyrën e pozicionit financiar (pasi zbritet amortizimi i akumuluar dhe humbjet e mundshme nga zhvlerësimi). Metoda e zgjedhur për amortizimin e AAM-ve është metoda metoda lineare e amortizimit.

Ne pasqyrën e meposhtme paraqitet gjendja dhe ndryshimi AAM, amortizimi i llogaritur si dhe vlera neto e tyre gjate periudhes kontabel:

Nr.	Emertimi	Gjendja ne fillim te periudhes	Shtesa	shenimi 7	
				Pakesime	Gjendja ne fund te periudhes
1	<i>Toka (211)</i>		-		-
2	<i>Ndertesa (212)</i>	-	-	-	-
-	Minus Amortizimi (2812)	-	-	-	-
	Vlera neto	-	-	-	-
3	<i>Makineri dhe paisje (213)</i>	84,300.0	-	-	84,300.0
-	Minus Amortizimi (2813)	(76,123.0)		(1,635.0)	(77,758.0)
-	Vlera neto	8,177.0	-	(1,635.0)	6,542.0
4	<i>Mjete transporti (215)</i>	-	-	-	-
-	Minus Amortizimi (2815)	-	-	-	-
-	Vlera neto	-	-	-	-
5	<i>Paisje informatike (2182)</i>	2,097,715.0	-	-	2,097,715.0
-	Minus Amortizimi (2818)	(1,460,138.0)		(127,515.0)	(1,587,653.0)
-	Vlera neto	637,577.0	-	(127,515.0)	510,062.0
6	<i>Te tjera Aktive (2188)</i>	673,367.0	-	-	673,367.0
-	Minus Amortizimi (2818)	(476,162.0)		(49,301.0)	(525,463.0)
-	Vlera neto	197,205.0	-	(49,301.0)	147,904.0
7	Minus zhvlerësime (291)	-			-
	Totali i vleres neto	842,959.0	-	(178,451.0)	664,508.0
<i>Nga keto:</i>					
	<i>Blerje dhe shitje gjate periudhes</i>		-	-	
	<i>Rivleresime gjate periudhes</i>				

B-

Shpjegimet e zerave te Detyrimeve dhe Kapitalit

8

Detyrime afatshkurtra

Sipas SKK3 i permiresuar, kur një detyrim financiar njihet fillimisht, një njësi duhet ta masë atë me kostot e transaksionit (duke

8.1 Të pagueshme Titujt e huamarrjes, (Huamarrje afatshkurtra)

Gjendja Të pagueshme Titujt e huamarrjes, (Huamarrje afatshkurtra), gjate periudhes kontabel paraqitet si me poshte:

shenimi 8.1	
Huamarrje afatshkurtra ne fillim te periudhes (46311)	0.0
Shtesat gjate periudhes kontabel	0.0
Pakesimet gjate periudhes kontabel	0.0
Gjendja e detyrimeve ndaj furnitoreve ne fund te periudhes	-

8.2 Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit (Furnitoret)

Gjendja e furnitoreve gjate periudhes kontabel paraqitet si me poshte:

shenimi 8.2	
Furnitore per mallra, produkte e sherbime ne fillim te periudhes (401)	3,055,287.0
Shtesat gjate periudhes kontabel (Blerjet)	67,472,993.0
Pakesimet gjate periudhes kontabel (Pagesat)	70,166,346.0
Gjendja e detyrimeve ndaj furnitoreve ne fund te periudhes	361,934.0

8.3 Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sig.shoqërore

Sipas udhezimit te Keshillit Kombetar te Kontabilitetit (KKK), ne kete ze perfshihen: Pagat dhe kontributet shoqërore dhe

shenimi 8.4

Emertimi	Gjendja ne fillim te periudhes	Gjendja ne fund te periudhes
- Paga e shperblime (421)	-	-
- Sigurimet Shoq.& shendetesore (431)	82,584.0	76,725.0
Totali:	82,584.0	76,725.0

8.4 Të pagueshme për detyrimet tatimore

Detyrimet ndaj shtetit sipas llojit te tatimeve ne fillim dhe ne fund te periudhes kontabile paraqiten si me poshte:

Emertimi	shenimi 8.5	
	Gjendja ne fillim te periudhes	Gjendja ne fund te periudhes
- TAP (442)	6,500.0	8,450.0
- Tatim fitimi (448)	360,234.0	3,862,938.0
- TVSH (445)	2,488,363.0	4,396,050.0
- Tatim ne burim (449)	4,404.0	4,404.0
Totali	2,859,501.0	8,271,842.0

9

Detyrime tatimore të shtyra

Detyrime tatimore të shtyra janë shumat e tatimit mbi fitimin, të pagueshme në periudha të ardhshme, të cilat krijohen për shkak të ndryshimit të detyrimeve tatimore të shtyra dhe ato të tatimit aktual, si dhe tatimi ne burim mbi dividendet paraqiten si me poshte.

Emertimi	Gjendja ne fillim te periudhes	Shtesa	shenimi 9	
			Pakesime	Gjendja ne fund te periudhes
- Vlera kontabel neto				-
- Baza Tatimore				-
<i>Diferenca e perkohshme te tatueshme</i>	-	-	-	-
- Norma e tatimit mbi fitimin				15%
A. Tatim fitimi i shtyre (444)				-
B. Tatim mbi fitimin aktual (448)				-
C. Tatim ne burim mbi dividendet (449)				-
Tatimi i shtyre total	-	-	-	-

9.1 Gjendja Parapagime për inventar (shitje), ne fillim dhe ne fund te periudhes kontabel paraqitet:

	Emertimi	shenimi 9.1	
		Gjendja ne fillim te periudhes	Gjendja ne fund te periudhes
1	Paradhenie për inventar (shitje 409)	-	64,329.0
	Totali:	-	64,329.0

10

Kapitali dhe Rezervat

Detaje te gjendjes dhe ndryshimit te kapitaleve paraqiten ne tabelen e vecante. Ndersa gjendja e llogarive te kapitalit ne fillim dhe

Emertimi	shenimi 10	
	Ne fund te vitit te meparshem	Gjendja ne fund te periudhes
- Kapitali aksionar (101)	186,800,000.0	186,800,000.0
- Rezerva ligjore (1071)	750,000.0	750,000.0
- Rezerva te tjera (1068)	693,806.0	693,806.0
- Fitim / Humbja e mbartur (109.01)		32,831,710.0
- Fitim / Humbja e vitit financiar (109.02)	32,831,710.0	57,107,290.0
Totali i kapitalit	221,075,516.0	278,182,806.0

Nga keto:

- Emertimi i kapitalit të nënshkruar		-
- Dividendë të arketuar		

-	Dividendë të paguar		
---	---------------------	--	--

C-

11 Shpjegimet e te Ardhurave & Shpenzimeve

Të ardhura nga aktiviteti i shfrytëzimit

11.1 Të ardhurat nga shitja e mallrave dhe e produkteve

Sipas SKK 8 i permiresuar, të ardhurat nga shitja e mallrave dhe e produkteve do të njihen kur janë plotësuar të gjitha kushtet e Te ardhurat e realizuara nga shitja e mallrave dhe produkteve gjate periudhes kontabel paraqiten si me poshte:

Emertimi	shenimi 11.1	
	Ne fund te vitit te meparshem	Gjendja ne fund te periudhes
- Shitje mallrash (705)	106,679,175.00	138,725,623.00
- Shitje sherbimesh (704)	5,770,864.00	243,700.00
Totali	112,450,039.0	138,969,323.0

12

Ndryshimi në produktet e gatshme dhe prodhimin në proces

Sipas SKK 4 i permiresuar dhe udhezimit te KKK, ne kete ze perfshihen ndryshimet në inventarin e produkteve të gatshme dhe

Emertimi	shenimi 12	
	Ne fund te vitit te meparshem	Gjendja ne fund te periudhes
<i>Te ardhura:</i>	-	-
- Ndryshimi i gjendjeve të prodhimin në proces (713)		
<i>Shpenzime:</i>	4,068,992.0	(838,095.0)
- Ndryshimi i gjendjeve të lëndëve të para (6031)		
- Ndryshimi i gjendjeve së mallrave të blera (6035)	4,068,992.0	(838,095.0)
Totali	(4,068,992.0)	838,095.0

13

Të ardhura të tjera të shfrytëzimit

Sipas udhezimit te KKK ne kete ze perfshihen, të ardhurat që përftohen jo rregullisht gjatë rrjedhës normale të veprimtarisë Keto lloj te ardhurash gjate periudhes kontabel paraqiten si me poshte:

Emertimi	shenimi 13	
	Ne fund te vitit te meparshem	Gjendja ne fund te periudhes
<i>Fitime/ Te ardhura</i>	-	-
- Të ndryshme (708, 758 & 778)	-	-
<i>Humbje/ Shpenzime</i>	380,220.0	857,538.0
- Humbje nga këmbimet valutore (669)	380,220.0	857,538.0
Totali	(380,220.0)	(857,538.0)

14

Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme

Sipas udhezimit te KKK ne kete ze perfshihet kostoja e mallrave, lëndëve të para dhe shërbimeve të konsumuara në prodhim për

Emertimi	shenimi 14	
	Ne fund te vitit te meparshem	Gjendja ne fund te periudhes
- Blerje, energji, avull, uje (604)	113,260.0	48,380.0
- Blerje mallra (605)	55,218,639.0	60,918,043.0
- Të tjera blerje (608)		
Totali	55,331,899.0	60,966,423.0

15

Të tjera shpenzime

Sipas udhezimit te KKK, ne kete grup shpenzimesh perfshihen Kostoja e shërbimeve kryesore dhe ndihmëse, të blera për qëllime Keto lloj shpenzimet gjate periudhes kontabel paraqiten si me poshte:

Emertimi	shenimi 15	
	Ne fund te vitit te meparshem	Gjendja ne fund te periudhes
- Qira (613)	352,320.0	352,320.0
- Mirëmbajtje dhe riparime (615)	5,000	-

- Shpenzime te tjera (618)	7,841,252	4,122,354
- Tatime e taksa vendore (634)	273,955.0	112,100.0
Totali	8,472,527.0	4,586,774.0

16

Shpenzimet e personelit

Sipas udhezimit te KKK, ketu perfshihen pagat, shpërblimet, pagat për lejet vjetore, festat dhe kompensime të tjera monetare e Shpenzimet e kryera nga shoqeria per personelin gjate periudhes kontabel paraqiten:

Emertimi	shenimi 16	
	Ne fund te vitit te meparshem	Gjendja ne fund te periudhes
- Pagat e personelit (641)	3,544,538.0	3,852,155.0
- Kontributi sig.shoqërore (644)	591,938.0	643,308.0
Totali	4,136,476.0	4,495,463.0

17

Shpenzime konsumi dhe amortizimi

Llogaritja e amortizimit eshte bere duke marre parasysh jeten e dobishme aktiveve. Per ndertimet eshte perdorur metoda lineare,

Emertimi	shenimi 17	
	Ne fund te vitit te meparshem	Gjendja ne fund te periudhes
- Mjete transporti	-	-
- Paisje informatike	59,584.0	49,301.0
- Te tjera	155,263.0	129,150.0
Totali	214,847.0	178,451.0

18

Shpenzime të tjera shfrytëzimi

Sipas udhezimit te KKK, ne kete ze paraqiten shpenzimet e tjera si gjobat për vonesa, si dhe shpenzimet e lidhura me krijimin e

Emertimi	shenimi 18	
	Ne fund te vitit te meparshem	Gjendja ne fund te periudhes
- Penalitete, gjoba e dëmshpërblime (657)	313,623.0	-
- Shpenzime interesi te panjohura (668)		
- Të tjera shpenzime rrjedhëse (658)		
Totali	313,623.0	-

19

Shpenzime financiare**19.1 Shpenzime interesi dhe shpenzime të ngjashme**

Sipas udhezimit te KKK, ne kete ze paraqiten:

(i) Fitimi/humbja nga investime të tjera financiare afatgjata, duke përfshirë fitimin/humbjen nga shitja e investimeve financiare

Te ardhurat dhe shpenzimet financiare te realizuara nga shoqeria gjate periudhes kontabel pasqyrohen ne tabelen e meposhtme:

Emertimi	shenimi 19.1	
	Ne fund te vitit te meparshem	Gjendja ne fund te periudhes
Fitime/ Te ardhura	-	-
- Të ardhura nga interesat (767)		
- Plusvlera nga shitja e letrave me vlerë të vendosjes (765)		
Humbje/ Shpenzime	850,569.0	1,537,722.0
- Shërbime bankare (628)	737,789.0	324,263.0
- Shpenzime për interesa (661)	112,780.0	1,213,459.0
Totali	850,569.0	1,537,722.0

20

Shpenzimet e tatimit mbi fitimin

Sipas SKK111 i përmirësuar, një njësi ekonomike duhet të njohë një provizion kundrejt aktivitetit tatimor të shtyrë, në mënyrë që vlera kontabël neto e tij të barazojë vlerën më të lartë që ka më shumë mundësi të realizohet sesa jo, bazuar në fitimin e tatueshëm aktual ano të ardhshëm.

Shpërndarja e tatimit aktual dhe të shtyrë tek elementët përkatës të pasqyrës së të ardhurave dhe shpenzimeve, si dhe të pasqyrës së

shenimi 20

Emertimi	Ne fund te vitit te meparshem	Gjendja ne fund te periudhes
- Shpenzimi/ E ardhura aktuale e tatimit mbi fitimin (694)	5,849,176.0	10,077,757.0
- Shpenzimi / E ardhura e tatim fitimit të shtyrë (695)		
- Pjesa e tatim fitimit të pjesëmarrjeve (696)		
Totali	5,849,176.0	10,077,757.0

Me poshte po paraqesim perllogaritjen e kryer per tatimin mbi fitimin:

Llogaritja e rezultatit

Te ardhurat dhe shpenzimet	Te ushtrimit	Tatimore
- Te ardhurat	138,969,323.0	138,969,323.0
- Shpenzimet	71,784,276.0	71,784,276.0
- Shpenzimet e pazbriteshme		-

Rezultati

- Humbja		
- Fitimi	67,185,047.0	67,185,047.0
- Humbje e mbartur		
- Fitimi i tatueshem neto		67,185,047.0

Llogaritja e tatim fitimit

- Tatim fitimi me shkallen tatimore standarde (15%)	10,077,757.0
- Tatim fitimi me përqindje të tjera	
- Tatim fitimi aktual	10,077,757.0
- Tatim fitimi i shtyre	
- Parapagime	6,214,819.0
- Tatim fitimi per t'u paguar	3,862,938.0

Administratori

Llambro Suloti