

## SHENIMET SHPJEGUESE

Referenca

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

|          |   |            |
|----------|---|------------|
| <b>2</b> | <b><u>Investime</u></b>   |            |
| 2.1      | <i>Në tituj pronësie të njësive ekonomike brenda grupit</i>                             | 0          |
|          | Shoqëria nuk ka tituj pronësie të njësive ekonomike brenda grupit                       | _____      |
| 2.2      | <i>Aksionet e veta</i>  | 0          |
|          | Shoqëria nuk ka riblerje të aksioneve të emetuara më parë nga ana e saj                 | _____      |
| 2.3      | <i>Të tjera Financiare</i>  | 0          |
|          | Shoqëria nuk ka aktive të tjera financiare të investuara                                | _____      |
| <b>3</b> | <b><u>Të drejta të arkëtueshme</u></b>  |            |
| 3.1      | <i>Nga aktiviteti i shfrytëzimit</i>  |            |
|          | Kliente për mallra, produkte dhe shërbime   | 46,626,858 |
| >        | Zhvlerësimi i të drejtave dhe detyrimeve  | _____      |
|          | <b><u>Inventari i klienteve bashkangjitur</u></b>                                       |            |
| 3.2      | <i>Nga njësitë ekonomike brenda grupit</i>  |            |
| >        | Shoqëria nuk ka të drejta dhe detyrimet ndaj njësive ekonomike brenda grupit            |            |
| 3.3      | <i>Nga njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse</i>                                |            |
| >        | Shoqëria nuk ka të drejta dhe detyrimet ndaj njësive ekonomike me interesa pjesëmarrëse |            |
| 3.4      | <i>Të tjera</i>   | 35,691     |
| >        | Të drejta për t'u arkëtuar nga proceset gjyqësore                                       | _____      |
| >        | Parapagime të dhëna   | _____      |
| >        | Tatime mbi të ardhurat personale (teprica debitorë)                                     | _____      |
| >        | Tatime të tjera për punonjësit (teprica debitorë)                                       | _____      |
| >        | Tatime mbi fitimin (teprica debitorë)   | 0          |
| >        | Shteti- TVSH për të marrë   | 35,691     |
| >        | Të tjera tatime për t'u paguar dhe për t'u kthyer                                       | _____      |
| >        | Tatimi në burim (teprica debitorë)  | _____      |
| >        | Të drejta dhe detyrimet ndaj ortakëve dhe aksionerëve (teprica debitorë)                | 0          |

|     |   |            |
|-----|---|------------|
|     | > 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 (DOGANA tepricë debitore)             |            |
|     | > Llogari të përkohshme ose në pritje (tepricë debitore)                      |            |
|     | > Zhvlerësim i të drejtave dhe detyrimeve (i detajuar për çdo ze si me sipër) |            |
| 3.5 | <i>Kapital i nënshkruar i papaguar</i>  | -          |
|     | <b>4 Inventarët</b>   | 71,864,296 |
| 4.1 | <i>Lëndë e parë dhe materiale të konsumueshme</i>                             |            |
| 4.2 | <i>Prodhime në proces dhe gjysëmprodukte</i>                                  |            |
| 4.3 | <i>Produkte të gatshme</i>  | 71,864,296 |
| 4.4 | <i>Mallra</i>   |            |
| 4.5 | <i>Aktive Biologjike (Gjë e gjallë në rritje e majmëri)</i>                   |            |
| 4.6 | <i>AAGJM të mbajtura për shitje</i>   |            |
| 4.7 | <i>Amballazhe</i>   |            |
|     | <b><u>Inventari bashkangjitur</u></b>   |            |
|     | <b>5 Shpenzime të shtyra</b>  | -          |
|     | > Furnitorë për shërbime (teprica debitore)                                   |            |
|     | > Shpenzime të periudhave të ardhme   | -          |
|     | <b>6 Të arkëtueshme nga të ardhurat e konstatuara</b>                         | -          |
|     | <b><u>II AKTIVET AFATGJATA</u></b>  |            |
|     | <b>7 Aktivet financiare</b>   | 0          |
|     | <b>8 Aktive materiale</b>   | 6,199,074  |
| 8.1 | <i>Toka dhe ndërtesa</i>  | 1,120,000  |
| 8.2 | <i>Impiante dhe makineri</i>  | 0          |
| 8.3 | <i>Të tjera Instalime dhe pajisje</i>   | 4,014,164  |
| 8.4 | <i>Pajisje kompjuterike dhe pajisje zyre</i>                                  | 1,064,910  |
|     | <b>9 Ativet biologjike</b>  | 0          |
|     | <b>10 Aktive jo materiale</b>   | 95,609     |
|     | <b>11 Aktive tatimore të shtyra</b>   | 0          |
|     | Tatime të shtyra (teprica debitore)   |            |

|       |   |                  |
|-------|---|------------------|
|       | <b>12 Kapitali i nenshkuar i pa paguar</b>  | <b>0</b>         |
|       | <b>III DETYRIMET DHE KAPITALI</b>   |                  |
|       | <b>13 Detyrime afatshkurtra:</b>  |                  |
| 13.1  | <i>Titujt e huamarrjes</i>  | <b>0</b>         |
| 13.2  | <i>Detyrime ndaj institucioneve të kredisë<br/>(OVER DRAFT NE PROCREDIT BANK, LINJE KREDIE)</i> | <b>4,975,419</b> |
| 13.3  | <i>Arkëtime në avancë për porosi</i>  | <b>0</b>         |
| >     | Parapagime të marra   | <b>9,129,298</b> |
| 13.4  | <i>Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit</i>  |                  |
| >     | Furnitorë për mallra, produkte e shërbime   | <b>8,106,308</b> |
| >     | Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë   | <b>0</b>         |
| 13.5  | <i>Dëftesa të pagueshme</i>   | <b>0</b>         |
| 13.6  | <i>Të pagueshme ndaj njësive ekonomike brenda grupit</i>  | <b>0</b>         |
| 13.7  | <i>Të pagueshme ndaj njësive ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse</i>                          | <b>0</b>         |
| 13.8  | <i>Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoqërore/shëndetsore</i>                        | <b>244,163</b>   |
| >     | Paga dhe shpërblime   | <b>0</b>         |
| >     | Paradhënie për punonjësit   | -                |
| >     | Sigurime shoqërore dhe shëndetsore  | <b>244,163</b>   |
| >     | Organizma të tjera shoqërore  |                  |
| >     | Detyrime të tjera   |                  |
| 13.9  | <i>Të pagueshme për detyrimet tatimore</i>  | <b>55,541</b>    |
| >     | Tatime të tjera për punonjësit  |                  |
| >     | Tatim mbi fitimin   | <b>0</b>         |
| >     | Shteti- TVSh për t'u paguar   |                  |
| >     | Të tjera tatime për t'u paguar dhe për t'u kthyer (teprica kreditore)                           |                  |
| >     | Tatime të shtyra (teprica kreditore)  |                  |
| >     | Tatimi në burim   | <b>55,541</b>    |
| 13.10 | <i>Të tjera të pagueshme</i>  |                  |
| >     | Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe pronarëve  | <b>0</b>         |
| >     | Dividendë për t'u paguar  |                  |

|      |                  |   |                           |
|------|------------------|---|---------------------------|
|      | <b><u>14</u></b> | <b><u>Të pagueshme për shpenzime të konstatuara</u></b>                 | <b><u>0</u></b>           |
|      | <b><u>15</u></b> | <b><u>Të ardhura të shtyra</u></b>                                      | <b><u>0</u></b>           |
|      | <b><u>16</u></b> | <b><u>Provizione</u></b>  | <b><u>0</u></b>           |
|      | <b><u>17</u></b> | <b><u>Detyrime afatgjata:</u></b>                                       | <b><u>0</u></b>           |
| 17.1 |                  | <i>Titujt e huamarrjes</i>  | <u>0</u>                  |
| 17.2 |                  | <i>Detyrime ndaj institucioneve të kredisë</i>                          | <u>0</u>                  |
|      | >                | Huamarrje afatgjata nga Bankat  | <b>24,506,931</b>         |
|      |                  | PROCREDIT BANK KREDI  | <b>24,506,931</b>         |
| 17.3 |                  | <i>Arkëtimet në avancë për porosi</i>                                   | <u>0</u>                  |
| 17.4 |                  | <i>Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit</i>                      | <u>0</u>                  |
|      | >                | Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë mbi nje vit                       | <u>0</u>                  |
| 17.5 |                  | <i>Dëftesa të pagueshme</i>   | <u>0</u>                  |
| 17.6 |                  | <i>Të pagueshme ndaj njësisve ekonomike brenda grupit</i>               | <u>0</u>                  |
| 17.7 |                  | <i>Të pagueshme ndaj njësisve ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse</i> | <u>0</u>                  |
| 17.8 |                  | <i>Të tjera të pagueshme</i>  | <u>0</u>                  |
|      | <b><u>18</u></b> | <b><u>Të pagueshme për shpenzime të konstatuara</u></b>                 | <b><u>0</u></b>           |
|      | <b><u>19</u></b> | <b><u>Të ardhura të shtyra</u></b>                                      | <b><u>0</u></b>           |
|      | <b><u>20</u></b> | <b><u>Provizione:</u></b>   | <b><u>0</u></b>           |
|      | <b><u>21</u></b> | <b><u>Detyrime tatimore të shtyra</u></b>                               | <b><u>0</u></b>           |
|      | <b><u>22</u></b> | <b><u>Kapitali dhe Rezervat</u></b>                                     | <b><u>98,046,377</u></b>  |
|      | <b><u>23</u></b> | <b><u>Kapitali i Nënshkruar</u></b>                                     | <b><u>64,984,000</u></b>  |
|      | <b><u>24</u></b> | <b><u>Primi i lidhur me kapitalin</u></b>                               |                           |
|      | <b><u>25</u></b> | <b><u>Rezerva rivlerësimi</u></b>                                       |                           |
|      | <b><u>26</u></b> | <b><u>Rezerva të tjera</u></b>  |                           |
| 26.1 |                  | <i>Rezerva ligjore</i>  | <u>2,178,704</u>          |
| 26.2 |                  | <i>Rezerva statutore</i>  | <u>920,516</u>            |
| 26.3 |                  | <i>Rezerva të tjera</i>   |                           |
|      | <b><u>27</u></b> | <b><u>Fitimi i pashpërndarë</u></b>                                     | <b><u>16,530,878</u></b>  |
|      | <b><u>28</u></b> | <b><u>Fitim / Humbja e Vitit</u></b>                                    | <b><u>13,432,279</u></b>  |
|      |                  | <br><b><u>Pasqyra e te Ardhurave dhe Shpenzimeve</u></b>                |                           |
|      |                  | Te ardhurat perbehen  |                           |
|      | •                | <b>Shitje mallrash</b>  | <b><u>152,598,547</u></b> |
|      |                  | <b>Te ardhura te tjera</b>  | <b><u>0</u></b>           |

- Të ardhura të tjera të shfrytëzimit nga shitjaeAAM

100,000

**Totali**

**152,698,547**

**Paradhenie per porosi**

1,579,728

Analiza dhe rakordimi i shitjeve ne PF dhe FDP

154,278,275

**PERMBLEDHESHE E FDP**

|         | Shitje pa tvsh | EKSPORTE me 0%    | Shitje te tatushme |                   | Autongarkese TVSH-se ne shitje (reverse charge)(21 x 20%) |               |
|---------|----------------|-------------------|--------------------|-------------------|---|---------------|
|         |                |                   | shuma              | tvsh              | shume   | tvsh          |
| janar   |                | <b>329,388</b>    | 10,142,675         | 2,028,535         |   |               |
| shkurt  |                | <b>1,661,700</b>  | 9,536,247          | 1,907,249         |   |               |
| mars    |                | <b>115,130</b>    | 2,666,108          | 533,222           |   |               |
| prill   |                |                   | 3,734,739          | 746,948           |   |               |
| MAJ     |                | <b>161,648</b>    | 4,720,445          | 944,089           |   |               |
| QERSHOR |                | 1,074,722         | 21,899,069         | 4,379,814         |   |               |
| KORRIK  |                | 3,124,329         | 21,093,144         | 4,218,629         |   |               |
| GUSHT   | 1,236,400      | 1,684,180         | 13,984,966         | 2,796,993         |   |               |
| SHTATOR | <b>0</b>       | 872,105           | 11,757,870         | 2,351,574         |   |               |
| TETOR   | <b>100,000</b> | 12,535,874        | 10,584,603         | 2,116,921         |   |               |
| NENTOR  |                | 642,453           | 10,781,199         | 2,156,240         | 111,429   | 22,286        |
| DHJETOR | 1,237,600      | 967,104           | 7,523,148          | <b>1,504,630</b>  |   |               |
|         | <b>#####</b>   | <b>23,168,633</b> | <b>128,424,213</b> | <b>25,684,843</b> | <b>111,429</b>  | <b>22,286</b> |

tot shitje

FDP

154,278,275

dif nga deklarimi

0

Shpenzimet perbehen nga:

|   |       |                    |
|---|-------|--------------------|
| <i>Lënda e parë dhe materiale të konsumuesh</i>   | 34.1  | <b>113,547,255</b> |
| 1 <i>Lënda e parë dhe materiale</i>               | 34.11 | 111,470,338        |
| 1.1 <i>ndryshimi gjendj mag</i>                   | 34.12 | 0                  |
| 2.2 <i>blerje te tjera</i>                        | 34.22 |                    |
| 2.3 <i>blerje karburant</i>                       | 34.23 | 2,076,917          |
| 1 <i>Paga dhe shpërblime</i>                      | 35.1  | 7,706,645          |
| 2 <i>Shpenzime të sigurimeve sh</i>               | 35.2  | 1,212,114          |
| <b>Zhvlërësimi i aktiveve afatgjata materiale</b> | 36    |                    |
| <b>Shpenzime konsumi dhe amortizimi</b>           | 37    | 1,420,958          |
| llog 61 <i>sherbime nga te tretet</i>             | 38.1  | 68,040             |
| llog 611 <i>trajtime pergjithshme</i>             | 38.2  | 279,112            |
| llog 613 <i>qira</i>                              | 38.3  | 3,568,864          |
| llog 615(1-4) <i>mirembajtje riparime</i>         | 38.4  | 1,005,929          |
| llog 616 <i>siguracione</i>                       | 38.5  | 0                  |
| llog 6162 <i>siguracione</i>                      | 38.6  | 198,669            |
| llog 618 <i>te tjera</i>                          | 38.7  | 36,365             |
| 6181 <i>skaner import-eksport</i>                 | 38.8  | 73,378             |
| 6182 <i>shp. Veprime doganore</i>                 | 38.9  | 722,690            |
| 6183 <i>sipenzime noteriale</i>                   | 39    | 24,400             |
| 6184 <i>sherbim auditimi</i>                      | 39.1  | 120,000            |
| 6185 <i>monitorim GPS</i>                         | 39.2  | 3,048              |
| 6186 <i>antivirus</i>                             | 39.3  | 0                  |
| 6187 <i>prog bilanc</i>                           | 39.4  | 107,830            |
| llog 624 <i>publicitet</i>                        | 39.5  | 62,251             |
| llog 625 <i>udhetime</i>                          | 39.6  | 457,490            |
| llog 625/1 <i>dieta</i>                           | 40.6  | 1,790,455          |
| llog 626 <i>shp telef,interneti, poste</i>        | 39.7  | 591,013            |
| llog627 <i>transport</i>                          | 39.8  | 0                  |
| <i>ne blerje</i>                                  | 39.9  | 473,706            |
| <i>ne shitje</i>                                  | 40    | 0                  |
| llog628 <i>komisione bankare</i>                  | 40.1  | 588,715            |
| llog632 <i>taksa doganore</i>                     | 40.2  | 0                  |
| llog634 <i>taksa vendore+ tarife reklam</i>       | 40.3  | 372,100            |

|                        |                                     |      |                    |
|------------------------|-------------------------------------|------|--------------------|
| llog638                | <i>taksa tjera</i>                  | 40.4 | 68,419             |
| llog6481               | <i>uje I pijshem per personel</i>   | 40.5 | 35,625             |
| llog6482               | <i>shpenzime te tjera personeli</i> | 40.6 | 161,217            |
| llog 652               | <i>Vlera kontabel e AQT te shit</i> | 40.7 | 100,000            |
| llog 657               | <i>gjoba etj</i>                    | 40.8 | 13,255             |
| llog658                | <i>sherbime te tjera</i>            | 40.9 | 190,900            |
| llog6585               | <i>parkim</i>                       |      | 146,980            |
| llog667                | <i>shpenzime per interesa</i>       |      | 1,343,207          |
| llog 668               | <i>leasing</i>                      | 41   | 400,878            |
| llog 669               | <i>humbje nga kembimet</i>          |      | 2,019              |
| <i>total shpenzime</i> |                                     |      | <b>136,893,527</b> |

|  |            |
|--|------------|
| <b>Fitimi (Humbja) e vitit financiar</b> | 13,432,279 |
| • Fitimi i ushtrimit                     | 15,805,020 |
| • Shpenzime te pa zbriteshme             | 13,255     |
| • Fitimi para tatimit                    | 15,818,275 |
| • Tatimi mbi fitimin                     | 2,372,741  |

Në shpenzimet e pazbritëshme përfshihen zërat e mëposhtëm:

|   |        |
|---|--------|
| Gjoba kamatvonesa dhe shpenzime te pa zbritshme | 13,255 |
|---|--------|

### Analiza dhe rakordimi i berjeve ne PF dhe FDP

#### PERMBLEDHESE E FDP

| Blerje te perjashtuara | Blerje investimi brenda vendit pa tvsh | Importe te perjashtuara IMP 7 | Importe    |           | Blerje brenda vendit 20% |         | Blerje brenda vendit 6% |      |
|------------------------|--|-------------------------------|------------|-----------|--------------------------|---------|-------------------------|------|
|                        |  |                               | shuma      | tvsh      | shuma                    | tvsh    | shuma                   | tvsh |
| 59,387                 | 31,867                                 |                               | 2,810,627  | 562,125   | 611,961                  | 122,392 |                         |      |
| 1,006,343              | 33,482                                 |                               | 13,266,641 | 2,653,328 | 933,766                  | 186,753 |                         |      |
| 153,171                | 34,184                                 |                               | 455,243    | 91,049    | 668,866                  | 133,773 |                         |      |
| 972,589                | 32,270                                 |                               | 6,171,127  | 1,234,225 | 739,661                  | 147,932 |                         |      |
| 538,742                | 32,368                                 |                               | 2,978,571  | 595,714   | 1,381,305                | 276,261 |                         |      |
| 562,087                | 32,428                                 |                               | 9,228,441  | 1,845,688 | 1,150,411                | 230,082 |                         |      |

|                   |                |                   |                   |                   |                   |                |                |              |
|-------------------|----------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|----------------|----------------|--------------|
| 2,508,175         | 32,282         |                   | 23,292,115        | 4,658,423         | 1,099,911         | 219,982        |                |              |
| 808,317           | 32,402         |                   | 9,215,344         | 1,843,069         | 914,769           | 182,954        |                |              |
| 834,859           | 428,138        | 1,586,386         | 6,690,066         | 1,338,013         | 1,258,016         | 251,603        |                |              |
| 2,202,469         | 32,350         | 8,952,777         | 14,791,695        | 2,958,339         | 1,207,019         | 241,404        | 148,528        | 8,912        |
| 722,999           | 32,287         | -                 | 4,178,262         | 835,652           | 1,386,580         | 277,316        |                |              |
| 719,774           | 32,105         |                   | 5,900,061         | <b>1,180,012</b>  | 1,054,084         | <b>210,817</b> |                |              |
| <b>11,088,912</b> | <b>786,163</b> | <b>10,539,163</b> | <b>98,978,193</b> | <b>19,795,639</b> | <b>12,406,349</b> | <b>#####</b>   | <b>148,528</b> | <b>8,912</b> |

Hartuesi i Pasqyrave Financiare  
MIRJANA ZISI

Per Drejtimin e Njesise Ekonomike  
FREDERIK BALAJ





L















| Blerje investimi<br>brenda vendit 20% |        | Autongarkesë e<br>TVSH-së në blerje<br>me të drejtë<br>kreditimi (reverse<br>charge) |      |
|---------------------------------------|--------|--|------|
| shuma                                 | tvsh   | shuma  | tvsh |
|                                       |        |  |      |
|                                       |        |  |      |
|                                       |        |  |      |
|                                       |        |  |      |
| 65,311                                | 13,062 |  |      |

|                |               |                |               |
|----------------|---------------|----------------|---------------|
| 170,820        | 34,164        |                |               |
|                |               |                |               |
|                | -             |                |               |
| 86,159         | 17,232        |                |               |
|                |               | 111,429        | 22,286        |
| -              | -             |                |               |
| <b>322,290</b> | <b>64,458</b> | <b>111,429</b> | <b>22,286</b> |