



PEGASUS SHPK

SHENIME TE PF

PER

VITIN FINANCIAR 2018

1. **Informacione te pergjithshme**

PEGASUS sh.p.k. eshte themeluar si nje shoqeri me pergjegjesi te kufizuar me 11 janar 1995 dhe gjendet e rregjistruar ne rregjistrin tregtar (QKB), indentifikuar me NIPT-in J62903750A . Kapitali i rregjistruar aktualisht eshte 220,000,000 ALL dhe zotrohet nga ortaku i vetem, z. Jani KARATHANO me pjesmarrje 100% te kapitalit.

Veprimtaria kryesore tregtare e shoqerise per ushtrimin 2018 ka qene: Tregti import-export te produkteve farmaceutike, tregtim makineri dhe pajisje hospitalore etj.

2. **Bazat e pergatitjes së pasqvrave financiare**

Pasqyrat financiare janë përgatitur në përputhje me ligjin shqiptar ‘Për kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare’ dhe me Standartet Kombëtare të Kontabilitetit. Ato jane përgatitur mbi bazen e parimit te kostos historike, duke e kombinuar me elemente të metodave të tjera dhe parimit te te drejtave te kostatuara. Ato paraqiten ne monedhen vendase, Lekë Shqiptar (“ALL”).

3. **Politikat e Parimet kontabël më domethënëse të pëdorura nga shoqëria, janë si më poshtë:**

Mjetet monetare

Mjetet monetare përfshijnë, mjete monetare në arkë dhe bankë, llogari rrjedhëse, si dhe, investime në tregun e parasë dhe tregje të tjera shumë likuide me kontrata jo më të gjata se tre muaj, të cilat janë objekt i një rreziku jo domethënës të ndryshimeve në vlerë.

Flukset monetare janë hyrjet ose daljet e mjeteve monetare dhe ekuivalentët e mjeteve monetare. Veprimtari të shfrytëzimit janë aktivitetet bazë të prodhimit të të ardhurave të shoqërisë dhe aktivitete të tjera të cilat nuk janë aktivitete investuese ose financuese.

Veprimtari investuese janë blerja, dhe nxjerrja e aktiveve afatgjata dhe investime të tjera që nuk përfshihen në ekuivalentët e mjeteve monetare.

Aktivitetet financuese janë aktivitetet që çojnë në ndryshime në masën dhe përbërjen e kapitalit neto të kontribuar dhe të huasë të shoqërisë.

Aktivitet dhe detyrimet financiare

Një aktiv financiar ose një detyrim financiar njihet vetëm kur shoqëria bëhet pjesë e kushteve kontraktuale të instrumentit. Matja fillestare e një aktivi financiar ose një detyrimi financiar bëhet me kostot e transaksionit (duke përfshirë edhe çmimin e transaksionit) përveç rasteve kur



marrëveshja përbën në thelb, një transaksion financiar. Një transaksion financiar mund të jetë, për shembull, kur shiten mallra apo shërbime dhe kur pagesa shtyhet përtej afateve normale të tregtisë ose kur ajo është financuar me një normë interesi që nuk është një normë tregu. Nëse marrëveshja përbën një transaksion financiar, matja e aktivitetit financiar ose detyrimit financiar bëhet me vlerën aktuale të pagesave të ardhshme, të skontuara me normën e interesit të tregut për një instrument të ngjashëm borxhi.

Në fund të periudhës raportuese, matja e instrumentave financiarë bëhet si vijon: Instrumentat e borxhit e percaktuara në pikën 7 dhe 8 të SKK-3 (si llogari, dëftesë ose hua e arkëtueshme ose e pagueshme), maten me koston e amortizuar duke përdorur metodën e interesit efektiv. Instrumentat e borxhit që janë të klasifikuara si aktive afatshkurtër ose detyrime afatshkurtër 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, matja e instrumentit të borxhit bëhet me vlerën aktuale të pagesave të ardhshme të skontuara me një normë tregu interesi për një instrument të ngjashëm borxhi.

Në fund të çdo periudhe raportimi, shoqëria vlerëson nëse ka një evidencë objektive të zhvlerësimit të ndonjë aktivi financiar që matet me kosto ose me kosto të amortizuar. Nëse ka një evidencë objektive të zhvlerësimit, njihen menjëherë shuma për humbje nga zhvlerësimi në fitim ose humbje.

Nëse, në një periudhë pasuese, shuma e humbjes nga zhvlerësimi zvogëlohet dhe zvogëlimi mund të lidhet objektivisht me një ngjarje që ka ndodhur pasi ishte njohur zhvlerësimi (si një përmirësim në vlerësimin e pozicionit financiar të debitorit), rimerret humbja nga zhvlerësimi të njohur më parë ose direkt ose duke rregulluar një llogari zhvlerësimi, në fitim ose humbje.

Aktivet dhe detyrimet financiarë shoqëria i klasifikon në afatshkurtra dhe afatgjata, bazuar në percaktimet e SKK-2.

Të drejta të arkëtueshme

Kërkesat për t'u arkëtuar, të ardhurat e konstatuara dhe llogari të tjera afatshkurtra dhe afatgjata, për t'u arkëtuar në para regjistrohen në bilanc me kosto të amortizuar. Kostoja e amortizuar e të drejtave për t'u arkëtuar afatshkurtra, në përgjithësi është e barabartë me vlerën e tyre nominale (minus provizionet e krijuara për rënie në vlerë), kështu që kërkesat afatshkurtra regjistrohen në bilanc me vlerën e tyre neto të realizueshme (e cila raportohet, për shembull në një faturë, kontratë ose dokument tjetër).



Inventarët

Fillimisht, inventari njihet atëhere kur shoqëria e ka nën kontroll, pret përfitime ekonomike prej tij dhe kostoja e tij mund të vlerësohet me besueshmëri. Njohja e inventarëve bëhet zakonisht në momentin e përfitimit.

Inventarët maten fillimisht me kosto. Kostoja e inventarit përfshin: koston e të gjitha materialeve të lidhura drejtpërdrejt me prodhimin si dhe koston e shndërrimit të këtyre materialeve në produkte përfundimtare. Kostot e drejtpërdrejta të materialeve përfshijnë, përveç çmimit të blerjes, edhe të gjitha kostot e tjera që nevojiten për të sjellë inventarin në gjendjen dhe vendndodhjen ekzistuese.

Kostoja e lëndëve të para, materialeve të konsumit, tokës dhe ndërtesave të blera për rishitje, përbëhet nga çmimi i blerjes, shpenzimet e transportit, taksat e importit, magazinimi, zbritjet dhe shtesat tregtare dhe të tjera shpenzime të tjera të ngjashme (taksat e parimbursueshme).

Pas njohjes, inventari matet me vlerën më të ulët midis koston dhe çmimit të vlerësuar të shitjes pakësuar me koston për t'u përfunduar dhe shitur.

Inventarët i nënshtrohen testit të zhvlerësimit në datën e raportimit.

Aktivitet afatgjatë materiale

Aktivitet afatgjatë materiale (AAM-të) njihen si një aktivitet vetëm nëse aktiviteti kontrollohet nga shoqëria, është e mundur që përfitime të ardhshme ekonomike nga përdorimi i aktivitetit të hyrë dhe kostoja e aktivitetit mund të matet me besueshmëri. Regjistrimi fillestar i AAM-së bëhet zakonisht në momentin e përfitimit të tij nga blerja apo prodhimi. Një element i AAM-së, që plotëson kriteret për njohje si aktivitet në pasqyrën e pozicionit financiar, matet me kosto. Në vlerësimin e mëpasshëm shoqëria zbaton si politikë të saj kontabël modelin e koston dhe e aplikon këtë model për të gjithë klasën e AAM-së që vlerësohet.

Në pasqyrën e pozicionit financiar një element i AAM-së paraqitet me kosto minus amortizimin e akumuluar dhe ndonjë humbje të akumuluar nga zhvlerësimi.

Kostot që kanë të bëjnë me përmirësimet e mëpasshme i shtohen koston së AAM-së vetëm nëse ato përmbushin kriteret e përkufizimit të AAM-ve dhe kriteret për njohjen e aktiveve në pasqyrën e pozicionit financiar. Kostot që lidhen me mirëmbajtjet dhe riparimet e vazhdueshme njihen si shpenzime gjatë vitit ushtrimor.

Shoqëria vlerëson në çdo datë të raportimit nëse ka ndonjë shenjë që një aktivitet mund të jetë i zhvlerësuar. Nëse ekziston ndonjë shenjë e tillë, ajo vlerëson shumën e rikuperueshme të aktivitetit.



i.k

Nëse nuk ka të shenja për zhvlerësim, nuk është e nevojshme të vlerësohet shuma e rikuperueshme. Vlera e amortizueshme e AAM-ve njihet në pasqyrën e të ardhurave, si shpenzim në mënyrë sistematike përgjatë jetës së dobishme të këtij aktivi. Përfshirje bëjnë aktivet afatgjata materiale me jetë të dobishme pa afat si për shembull, toka (përveç minierave dhe vendeve të përdorura për groposje), punimet e artit me jetë afatgjatë, veprat e muzeve dhe librat të cilat nuk amortizohen. Amortizimi për të gjitha grupet, llogaritet dhe njihet me metodën e vlerës së mbetur, me norma të cilat janë të përafërta me jetegjatesinë mesatare të parashikuar të përdorimit. Toka dhe aktivet në proces nuk amortizohen. Normat e përdorura janë në ndertesa 5 % të dhe për aktivet e tjera 20% të vlerës së mbetur.

Aktivitet afatgjata jomateriale

Një aktiv afatgjatë jomaterial (AAJM) njihet vetëm nëse: është e mundur që të ketë përfitime të ardhshme ekonomike, kostoja e aktivitetit mund të matet me besueshmëri dhe aktivi nuk është rezultat i shpenzimeve të bëra brenda shoqërisë për një zë jomaterial. Njohja fillestare e një aktivi jomaterial bëhet me kosto, ndërsa vlerësimi i mëpasshëm paraqitet me koston e tij minus amortizimin e akumuluar dhe ndonjë humbje të akumuluar nga zhvlerësimi.

Njohja e të ardhurave dhe shpenzimeve

Të ardhurat dhe shpenzimet njihen sipas kontabilitetit të të drejtave të konstatuara. Matja e të ardhurave bëhet me vlerën e drejtë të arkëtuar ose të arkëtueshme. Vlera e drejtë e shumës së arkëtuar apo për t'u arkëtuar merr parasysh shumën e çfarëdo zbritje tregtare, zbritjet për shlyerje të menjëhershme dhe zbritjet e bëra për sasi (vëllim) të blerë.

Të ardhurat nga shitja e mallrave dhe e produkteve njihen kur janë plotësuar të gjitha kushtet e mëposhtme: i janë kaluar blerësit të gjitha rreziqet dhe përfitimet, që lidhen me pronësinë e mallrave dhe produkteve; shoqëria nuk vazhdon të jetë e përfshirë në mënyrë të vazhdueshme në menaxhimin e mallrave dhe të produkteve në atë masë që tregon se ende zotëron titullin e pronësisë dhe/ose ka kontroll efektiv mbi mallrat/produktet e shitura; shuma e të ardhurave mund të matet me besueshmëri është e mundur që përfitimet ekonomike, që lidhen me transaksionin, do të merren kostot që kanë ndodhur, ose që do të ndodhin në lidhje me transaksionin, mund të maten me besueshmëri.

Të ardhurat nga kryerja e shërbimeve njihen kur: shuma e të ardhurave mund të matet me besueshmëri; është e mundur që përfitimet ekonomike të lidhura me transaksionin do të hyjnë në shoqëri; faza e përfundimit të transaksionit në fund të periudhës raportuese mund të matet me besueshmëri; kostot e ndodhura për shërbimin, si dhe ato që do të ndodhin për përfundimin e tij mund të maten me besueshmëri.



Të ardhurat që rrjedhin nga përdorimi nga palë të treta i aktiveve të saj që sjellin interes, përfitim pagesash për përdorime të pronës dhe dividendë njihen si më poshtë: të ardhurat nga interesi njihen mbi bazën e metodës lineare ose të metodës së bazuar në normën e brendshme të interesit efektiv; të ardhurat nga shfrytëzimi i pronësisë njihen mbi bazën e të drejtave dhe detyrimeve të konstatuara, në përputhje me kushtet e kontratës; të ardhurat nga dividendët njihen kur aksionari ka të drejtë ligjore për ta arkëtuar atë (dividendin).

Shpenzimet njihen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve atëherë kur ngjarja detyruese ka ndodhur dhe shoqëria pret të dalin aktive për shlyerjen e tyre në të ardhmen. Shoqëria zbaton parimin e krahasimit të të ardhurave me shpenzimet brenda të njëjtit ushtrim kontabel. Shpenzimet njihen kur kryhen dhe realizohen të ardhura prej tyre, pavarësisht nëse janë faturuar apo paguar.

Monedhat e huaja

Transaksionet në monedhë të huaj, që plotesojnë kushtet në njohje, regjistrohet në monedhën funksionale, duke zbatuar mbi shumën e monedhës së huaj kursin e menjëhershëm të këmbimit ndërmjet monedhës funksionale dhe monedhës së huaj në datën e trasaksionit, por shpesh përdoret një kurs këmbimi, i cili është i përafërt me kursin e datës së kryerjes së transaksionit, p.sh. një kurs mesatar i një jave ose një muaji mund të përdoret për të gjitha transaksionet e kryera gjatë kësaj periudhe, në secilën prej monedhave të përdorura.

Në fund të çdo periudhe raportuese, zërat në monedhë të huaj përkthehen si më poshtë: zërat monetarë të shprehur në monedhë të huaj duke përdorur kursin e këmbimit të mbylljes (d.m.th. në datën raportuese); zërat jomonetarë që maten me kosto historike në monedhë të huaj duke përdorur kursin e këmbimit në datën e transaksionit; zërat jomonetarë që maten me vlerën e drejtë në monedhë të huaj duke përdorur kursin e këmbimit në datën kur është përcaktuar vlera e drejtë.

Diferencat e këmbimit, që krijohen gjatë shlyerjes së zërave monetarë ose gjatë përkthimit të zërave monetare me kurse këmbimi të ndryshme nga kurset e këmbimit, me të cilat ato janë përkthyer në njohjen gjatë periudhës kontabël aktuale, ose në pasqyrat financiare të mëparshme, njihen si fitim (ose humbje) të periudhës kontabël kur ato lindin

Kur një përfitim ose humbje për një zë jomonetar njihet drejtpërdrejt në kapital, atëherë drejtpërdrejt në kapital do të njihet edhe diferenca e këmbimit.

Kurset e këmbimit, të përdorura nga shoqëria për monedhat e huaja më kryesore, më 31.12.2018 janë
1 euro=123.42 leke, 1 dollar= 107.82 leke, 1 sterline GBP = 137.42 leke dhe 1 frange Zvic CHF = 109.60 leke.



L.K

Tatimi mbi fitimin

Tatimi mbi fitimin përfshin tatimin e periudhës aktuale dhe tatimin e shtyrë. Tatimi mbi fitimin njihet si shpenzim tatimor në pasqyrën e performancës, përveç tatimit të zërave që njihen direkt në kapital, i cili njihet si një zë i kapitalit.

Detyrimi tatimor aktual njihet në vlerat që shoqëria pritet të paguajë (rimbursojë) mbi bazën e normave tatimore dhe ligjeve tatimore që janë miratuar ose janë në thelb të miratuara në datën e raportimit.

Aktivi ose detyrimi tatimor të shtyrë njihet për tatimet e zbritshme (rimbursueshme) ose të pagueshme në periudhat e ardhshme si rezultat i transaksioneve ose ngjarjeve të kaluara. Këto tatime lindin nga ndryshimet mes vlerave të njohura për aktivet dhe detyrimet në pasqyrën e pozicionit financiar dhe njohjes së këtyre aktiveve dhe detyrimeve nga autoritetet tatimore, si dhe nga mbartja e humbjeve tatimore dhe e tatimit të zbritshëm (rimbursueshëm) të papërdorur. • Norma aktuale e tatimit mbi fitimin për ushtrimin 2018 është 15 %.

Detyrimet Afatshkurtra e Afatgjata

Huat e marra, furnitorët, shpenzimet e konstatuara dhe huamarrje të tjera afatshkurtra dhe afatgjata, për t'u shlyer në para, në përgjithësi, mbahen me koston e amortizuar në bilanc. Kostoja e amortizuar e pasiveve financiare afatshkurtra, në përgjithësi, është e barabartë me vlerën e tyre nominale; kështu që pasivet financiare afatshkurtra mbahen në bilanc në vlerën e tyre neto të realizueshme (për shembull, të raportuar në një faturë, kontratë ose dokument tjetër).

4. Aktive monetare (likuiditete në arke dhe bankë)

Gjendjet e mjeteve monetare në banke dhe arke, në leke dhe valute, në datat 31 Dhjetor 2018 dhe 31 Dhjetor 2017 janë si më poshtë:

1 Aktive monetare	Viti raportues 31.12.2018	Viti paraardhës 31.12.2017
(i) Banka	100,832,932	165,596,277
(ii) Arka	-	-
Tptali 1	100,832,932	165,596,277

Gjendjet e llogarive të likuiditeteve të paraqitura në pasqyrat financiare janë të njëjta me të dhënat e kontabilitetit rrjedhës dhe konfirmohen me nxjerrjet e llogarive bankare dhe inventaret fizike të monedhave. Tepricat e shprehura në monedhë të huaj, janë përkthyer në leke duke përdorur kursin e këmbimit të fundit të ushtrimit të bankes respektive.

5. Investime

Investimet, në fillim dhe në fund të ushtrimit kontabel 2018 deklarohen si vijon:



<u>Investime</u>	<u>Viti raportues</u> <u>31.12.2018</u>	<u>Viti paraardhës</u> <u>31.12.2017</u>
(i) Në tituj pronësie të njësive ekonomike brenda grupit	=	.
(li) Aksionet e veta	-	-
(lii) Te tjera Financiare (Depozita ne Banke me afat me pak se 3 muaj)	260,851,052	141,449,006
Totali	260,851,052	141,449,006

Te Te Tjera Financiare paraqiten Depozitat ne Banke me afat me pak se 3 muaj

6. Të drejta të arkëtueshme afatshkurtra

Të drejtat e arketueshme, ne fillim dhe ne fund te ushtrimit kontabel 2018 deklarohen si vijon:

<u>3 Të drejta të arkëtueshme</u>	<u>Viti raportues 31.12.2018</u>	<u>Viti paraardhës</u> <u>31.12.2017</u>
(i) Nga aktiviteti i shfrytëzimit	394,234,432	346,318,733
(li) Nga njësitë ekonomike brenda grupit	-	-
(tii) Nga njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse	-	-
(iv) Të tjera	190,532,054	236,125,425
(v) Kapital i nënshkruar i papaguar	-	-
Totali 3	584,766,486	582,444,158

- Në "Nga Aktiviteti i Shfrytëzimit(Kliente)" ne shumen 394,234,432 leke. jane pasqyruar llog 411 Kliente -faturat e papaguara per sherbimet e shitjet qe shoqeria ka realizuar gjate ushtrimit
- Në "Të Tjera (Debitore të tjerë)" shuma 190,532,054 leke jane pasqyruar kërkesat debitore si me poshte:

1. Paradheniesherbimi	172,835 leke
2. Debitore te tjere	76,219,531 leke
3. Huadhenie	114,139,688 leke
4. Te tjera	- leke

Drejtimi mendon se të gjitha kërkesat do të arketohen në një periudhë afatshkurter me vleren e tyre nominale dhe nuk parashikon renie në vlerë.

<u>4 Inventarët</u>	<u>Viti raportues 31.12.2018</u>	<u>Viti paraardhës</u> <u>31.12.2017</u>
(i) Lëndë e parë dhe materiale të konsumueshme	-	-
(ti) Prodhirre në proces dhe gjysëmprodukte	-	-
(lii) Produkte të gatshme	-	-
(iv) Mallra	317,167,649	224,363,291
(v) Aktive Biologjike (Gjë egjallë në rritje e majmëri)	-	-
(vi) AAGJM të mbajtura për shitje	-	-
(vii) Parapagime për inventar	-	-
Totali 4	317,167,649	224,363,291



JK.

Vlerat e inventarit të paraqitura me sipër përputhen me të dhënat e kontabilitetit dhe të inventarizimeve fizike të kryer në fund të ushtrimit 2018. Veprimet ekonomike që lidhen me hyrjet e daljet janë tranzituar në llogarite e rezultatit me mënyrën e inventarit përhershëm. Si politike kontabel në përcaktimin e kostos së inventarit është përdorur metoda “mesatares së ponderuar”, gjeneruar nga programi “Financa 5”.

Vlera e inventarëve të njohura si shpenzim gjatë periudhës kontabël 2018 është **860,390,435 ALL**.

Shuma e inventarit të paraqitur në ” Mallra për shitje” përfaqëson stokun e mallrave që përdoren në procesin e tregtimit të vlerësuar me koston mesatare të ponderuar.

Posti “Mallra për shitje” në shumën 317,167,649 leke, përbehet nga inventari i mallrave, të destinuara për shitje dhe të vlerësuar me koston mesatare të marrjes.

“Parapagesat për inventar” përfaqëson parapagimet për blerjen e mallrave dhe materialeve të kryera ndaj furnitoreve të huaj.

8. Shpenzime të Shtyra

Shpenzime të shtyra nuk ka.

9. Aktivitet Afatgjatë

Aktivitet Afatgjatë Materiale (AAM-te)

AAM-të, që plotësojnë kriteret për njohje si aktiv në pasqyrën e pozicionit financiar, janë matur me kosto. Në vlerësimin e mëpasshëm shoqëria zbaton si politikë të saj kontabël modelin e kostos dhe në pasqyrën e pozicionit financiar AAM-të janë paraqitur me kosto minus amortizimin e akumuluar dhe ndonjë humbje të akumuluar nga zhvlerësimi, nëse ka.

Vlerat dhe klasifikimi në grupe të AAM-ve të pasqyruara në bilanc dhe në tabelën e mëposhteme janë të përputhura me të dhënat e kontabilitetit dhe të inventarizimeve fizike që shoqëria e ka kryer në fund të muajit Dhjetor 2018.

Shoqëria vlerëson në çdo datë të raportimit nëse ka ndonjë shenjë që një aktiv mund të jetë i zhvlerësuar. Drejtimi mendon se përgjithësisht në këtë ushtrim kontabël, nuk ka shenja të rënjes në vlerë të AAM-ve dhe nuk ka llogaritur zhvlerësime.

Gjendjet e AAM-ve në fillim dhe fund të ushtrimit paraqiten:



	Toka	Ndertesa	Makineri Dhe Pajisje	Mjete Transporti	Pajisje Elektronike	Pajisje Zyrash	Aktive ne Proces	Totali
Vlera Bruto	-	-	-	-	-	-	-	-
31 Dhjetor 2017	0	0	122,275,632	24,965,708	5,944,139	4,630,095	0	157,815,574
Shtesa			16,419,377	670,200	259,198	515,386		17,864,161
Transferime								0
Pakesime			-42,640,500	-75,000	0	0	0	-42,715,500
31 Dhjetor 2018	0	0	96,054,509	25,560,908	6,203,337	5,145,481	0	132,964,235
Amortizimi Akumuluar								
31 Dhjetor 2017	0	0	72,808,912	14,465,998	4,187,766	3,271,824	0	94,734,500
Shtesa			10,822,064	2,220,252	464,036	340,830		13,847,182
Pakesime			-37,639,940	-47,864	0	0		-37,687,804
31 Dhjetor 2018	0	0	45,991,036	16,638,386	4,651,802	3,612,654	0	70,893,878
Vlera Neto								
31 Dhjetor 2017	0	0	49,466,720	10,499,710	1,756,373	1,358,271	0	63,081,074
31 Dhjetor 2018	0	0	50,063,473	8,922,522	1,551,535	1,532,827	0	62,070,357

Metodat dhe normat e amortizimit te AAM-ve te perdorura jane njejta me ato qe perdoren per qellime fiskale.

10. Detyrime Afatshkurtëra

“Të Pagueshme për Aktivitetin e Shfrytëzimit” ne shumen 531,700,233 leke paraqet detyrimet e mbetura pa u paguar ndaj Furnitoreve te ndryshem ne fund te ushtrimit.

“Të Pagueshme te tjera” ne shumen 2,301,296 leke paraqet detyrimin e mbetur pa u paguar per dividend ne shumen 1,873,623 leke dhe kreditore te tjere 427,673 leke ne fund te ushtrimit.

“Të Pagueshme ndaj Punonjësve dhe Sigurime shoq./shëndet.” ne shumen 992,239 leke leke paraqet detyrimin e mbetur pa u paguar per sigurime shoqerore-shendetsore ne fund te ushtrimit te mbyllur. Të Pagueshme për Detyrime te tjera Tatimore “ ne shumen 37,418,568 leke perbehet si me poshte:

- TVSH ne shumen 27,626,350 leke,
- Tatim ne Burim ne burim ne shumen 45,000 leke,
- Tatim Fitimi 7,705,217 leke.
- Tatim mbi te ardhurat 2,042,001 leke



J.K

Nr	Përshkrimi i Elementëve	Viti raportues 31.12.2018	Viti paraardhës 31.12.2017
1	Titujt e Huamarrjes	-	-
2	Detyrime ndaj Institucioneve të Kredisë	-	-
3	Arkëtime në Avancë për Porosi	-	-
4	Të Pagueshme për Aktivitetin e Shfrytëzimit(fumitore)	531,700,233	487,938,888
5	Dëftesa të Pagueshme	-	-
6	Të Pagueshme te tjera	2,301,296	1,873,623
7	Të Pagueshme ndaj Njës.Ekon. Pjesëmarrje	-	-
8	Të Pagueshme ndaj Punonjësve dhe Sigurime shoq./shëndet.	-	-
	Paga dhe shpërblime	-	-
	Sigurime shoqërore dhe shëndetësore	992,239	643,306
9	Të Pagueshme për Detyrime Tatimore	-	-
	Shteti-Tatim mbi fitimin	7,705,217	-
	Shteti-Tatim mbivleren e shtuar	27,626,350	4,509,509
	Tatim mbi të ardhurat personale	2,042,001	464,101
	Tatime te tjera (Tatim ne burim)	45,000	518,824
	Tatim Fitimi	-	158,383
10	Totali	572,412,336	496,106,634

11. Detyrimet Afatgjata-Huate afatgjata

Detyrimet afatgjata ne fillim dhe ne fund te ushtrimit kontabel 2018 paraqiten:

	Viti raportues 31.12.2018	Viti paraardhës 31.12.2017
1 Detyrime afatgjata:		
(i) Titujt e huamarrjes		
(ii) Detyrime ndaj institucioneve të kredisë		
(iii) Arkëtime në avancë për porosi		
(iv) Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit		
(v) Dëftesa të pagueshme		
(vi) Të pagueshme ndaj njësive ekonomike brenda grupit		
(vii) Të pagueshme ndaj njësive ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse		
(viii) Të tjera të pagueshme	-	-
Totali 1	-	-

12. Kapitalet e veta

Kapitali i rregjistruar i shoqërisë, i paraqitur ne bilanc me 31.12.2018 eshte 220,000,000 ALL.

Rezervat e tjera jane si me poshte :

- Rezerva ligjore 15,688,590 leke
- Rezerva te tjera 111,629,387 leke
- Rezerva 478,542,309 leke



I.K

13.. Fitim (Humbja) e vitit financiar

■Te ardhurat	Viti caportues 31.12.2018	Viti paraardhës 31.12.2017
Te ardhurat nga shitja e AQT	427,280	6,679,127
Te ardhurat nga kryerja e sherbimeve	76,042,082	27,881,625
Te ardhurat nga shitja e mallrave	1,179,983,829	1,160,510,898
Te ardhura financiare	-	495,591
Te ardhura te tjera	-	9,929,427
Shuma	1,256,075,911	1,205,496,668

Të ardhurat nga shitja e mallrave dhe sherbimeve jane vleresuar me vleren e drejte te shumes se arketueshme duke marre parasysh edhe shume e skontimeve ose rabatet zhveshur nga TVSh.

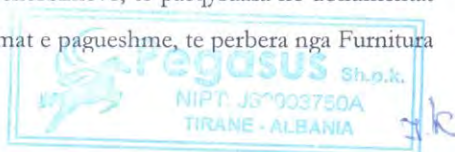
Paraqitja ne pasqyrat financiare e te ardhurave dhe

shpenzimeve eshte bere sipas natyres se tyre.

■ Shpenzimet e veprimtarise kryesore

Lloji i shpenzimit	Viti raportues 31.12.2018	Viti paraardhës 31.12.2017
> Kosto e mallrave te shitura	860,390,435	883,961,197
> Kosto e Punes	79,602,925	44,557,695
> Amortizimi	13,847,182	16,076,102
> Furnitura,nentrajtme dhe sherbime	24,803,325	17,844,932
> Udhetime e Dieta	4,623,295	3,071,390
> Telefoni, internet	1,913,549	1,480,635
> Qera	5,623,000	5,619,076
> Siguracione	1,042,010	1,181,295
> Shpenzime bankare	2,174,545	1,684,533
> Gjoha dhe Demshperblime	232,050	130,096
> Tatime,taksa dhe derdhje te ngjashme	5,803,328	5,413,083
> Shpenzime per honorare	518 160	17,542,357
> Shpenzime te tjera	13,967,347	14,003,420
Totali	1,014,541,151	1,012,565,991

Konsumi i materialeve, mallrave, furniturave, punimeve e sherbimeve, te pasqyruara ne dokumentat justifikues, jane rregjistruar me shumet e faturuara ose shumet e pagueshme, te perbera nga Furnitura



■ Te ardhurat dhe shpenzimet financiare

Jane paraqitur si diference e te ardhurave me shpenzimet sipas kerkesave te standarteve.

17. Shpenzimet tatimit mbi fitimin

Shpenzimet e tatimi mbi fitimin per ushtrimin kontabel 2018 jane si vijon:

REZULTATI TATIMOR 2017	Viti raportues 31.12.2018	Viti paraardhës 31.12.2017
I Fitini neto para tatimit	241,534,760	192,930,677
II Shpenzime te pazbriteshme (+)	7,407,732	1,461,486
Amortizime te j normave fiskale(AQT te shitura nen kosto)	-	-
Shpezime pritje e dhurime te j kufirit tatimor	-	1,331,389
Gjoha, penalitete, demshperblime	232,050	130,097
Shpenzime per dhurime	2,071,375	-
Shpenzime pa dok. ose jo te rregullta	481,027	-
Diferenca e vl se mbetur dhe asaj te shitur te pajisjes	4,623,280	-
III Pjesa e humbjes se mbartur(-)	(0)	(0)
IV Fitini (Humbja) Tatimore(I+II-ni)	248,942,492	194,392,163
Shpenzimi per Tatim Fitimin 15%	37,341,374	29,158,824
FITIMI NETO I USHTRIMT(I-IV)	204,193,386	163,771,853



[Handwritten signature in blue ink]