

**Shenimet Shpjeguese per Pasqyrat Financiare****Per vitin ushtrimor 01 Janar 2019 - 31 Dhjetor 2019**

Dhenia e shenimeve shpjeguese ne kete pjese eshte e detyrueshme sipas SKK 2 i permiresuar. Plotesimi i te dhenave te kesaj pjese eshte bere sipas kerkesave dhe struktures standarte tepercaktuara ne SKK 2 te permiresuar. Rradha e dhenies se shpjegimeve eshte:

1. Informacion i pergjithshem dhe politikat kontabel
2. Shenimet qe shpjegojne zerat e ndryshem te pasqyrave financiare
3. Shenime te tjera shpjeguese

**1. Informacion i pergjithshem dhe politikat kontabel****a. Informacion i pergjithshem per shoqerine**

"IMI PHARMA ALBANIA" sh.p.k është shoqeri e regjistruar në QKB, me NIPT L81617504C me seli ne Xhafzotaj, Durres. Ortaku i shoqerise eshte Vitola S.A SPF me 100% te kapitalit. Administrator i shoqerise eshte z.Gridi Bozdo.

*Objekti* i shoqerise eshte: Prodhimi i ilaceve dhe suplementeve ushqimore qe kane si qellim njerezit por edhe kafshet, import dhe distribucion I ilaceve dhe suplementeve ushqimore qe kane si qellim njerezit por edhe kafshet, te produkteve kozmetike dhe te bukurise dhe te mallrave te tjera konsumatore.

**b. Politikat kontabel te vena ne zbatim gjate ushtrimit kontabel 2018.**

- Kuadri ligjor : Ligji 25/2018 dt 10.05.2018 "Per Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare" dhe Legjislacioni tatimor ne fuqi si Ligji Nr. 8438, date 28.12.1998 "Per Tatimin mbi te Ardhurat", i ndryshuar si dhe gjithe paketes ligjore fiskale ne fuqi pergjate periudhes ushtrimore kontabel 2019.
- Kuadri kontabel i aplikuar : Standartet Kombetare te Kontabilitetit te Permiresuara ne Shqiperi.Hartimi i PF 2019 eshte bere ne perputhje me kerkesat e SKK1 "Kuder i pergjithshem per pergatitjen e PF" dhe SKK 2 "Paraqitja e Pasqyrave Financiare".
- Parimet baze gjate pergatitjes se PF : Parimi i te drejtave dhe detyrimet e konstatuara, Parimi i njohjes se shpenzimeve ne te njejten periudhe ushtrimore ne te cilen njihen dhe vleresohen ne menyre te besueshme te ardhurat perkatese, Parimi i kostos historike te amortizuar, Parimi i njesise ekonomike, Parimi i vijimesise se aktivitetit, Parimi i kompensimit.
- Disa nga karakteristikat cilesore te Pasqyrave Financiare 2019 jane:
- Kuptueshmeria per perdoruesit e informacionit,

- Rendesia dhe Materialiteti,
- Besueshmeria, Paanshmeria, Plotesia, Maturi
- Perparësia e permbajtjes ekonomike mbi formen ligjore
- Qendrueshmeria e politikave kontabel dhe Krahueshmeria nder vite.
- Paraqitja e informacionit financiar raportohet ne monedhen vendase, LEKE, si kerkese ligjore e Ligjit per Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare ne Republiken e Shqiperise.

Paketa e plote e Pasqyrave Financiare dhe Shenimeve Shpjeguese per vitin 2019 ka si objektiv te pasqyroje nje pamje te vertete e te drejte te infomacionit financiar, duke u perbere nga :

- I. Pasqyra e Pozicionit Financiar.
  - II. Pasqyra e Performances
  - III. Pasqyra e Fluksit te Mjeteve Monetare
  - IV. Pasqyra e Ndryshimeve ne Kapital Neto
- Nje permbledhje e pjeses me te madhe te politikave kontabel te zbatuara ne Pasqyrat financiare paraqiten si me poshte:

#### *Mjetet Monetare.*

Njohja, matja fillestare dhe vleresimi i mepasshem i ketij instrumenti financiar eshte bere ne perputhje me paragrafet nr 11-21 te SKK-se se permiresuar nr.3 "Instrumentat Financiare".

#### *Te drejta te Arketueshme*

Njohja e aktiveve financiare, matja fillestare dhe vleresimi i mepasshem i tyre realizohet duke mbajtur ne konsiderate kerkesat e SKK e permiresuar nr 3 "Instrumentata Financiare", paragrafet nr 11-21. Per vleresimin e tyre eshte perdorur metoda e kosos se amortizuar.

#### *Inventari*

Kosto e inventareve te perdorur gjate periudhe dhe gjendjes ne daten e raportimit te PF, eshte matur-vleresuar duke perdorur metoden e kosos mesatare te ponderuar.

Per Tepricen debitore te zerit Inventare, paraqitur ne PF, ne daten e raportimit 31.12.2019 jane zbatuar parimet e njohjes, matjes dhe vleresimit te mepasshem ne perputhje me SKK-se se permiresuar nr.4 "Inventaret", paragrafet 8-33.

#### *Aktivitet Afatgjata Materiale*

Per trajtimin kontabel gjate dhe ne fund te periudhes raportuese, qe nga momenti i njohjes per here te pare te tyre ne librat kontabel, duke vijuar me tej me matjen e vleresimin e tyre ne



dalje dhe ne daten e raportimit financiar me metoden e Kosos se Amortizuar, ne perputhje me SKK nr 5 "Aktivet Afatgjata Materiale dhe Aktivete Afatgjata Jomateriale" e permiresuar, paragrafet 8-54. Pasqyrimi i tyre ne PF eshte bere me Vleren Kontabel Neto ne daten e raportimit. Ne metoden e llogaritjes se amortizimit jane mbajtur parasysh dhe kerkesat e Ligjit nr 8438 date 28.12.1998 "Per tatimin mbi te ardhurat" i ndryshuar, neni 22, sipas metodes se perqindjes mbi vleren e mbetur te aktivitetit.

#### *Detyrimet afatshkurtra.*

Njohja e detyrimeve afatshkurtra financiare, matja fillestare dhe vleresimi i mepasshem i tyre realizohet duke mbajtur ne konsiderate kerkesat e SKK e permiresuar nr 3 "Instrumentata Financiare", paragrafet nr 11-21. Per vleresimin e tyre eshte perdorur metoda e kosos se amortizuar.

#### *Kapitali*

Vlera e kapitaleve dhe perberesve te tij eshte vleresuar me vleren e tyre historike kontabel ne perputhje me SKK nr 1 "Kudri i pergjithshem per pergatitjen e Pasqyrave Financiare" e permiresuar, SKK nr 2 "Paraqija e Pasqyrave Financiare" dhe SKK nr 8 "Te Ardhurat" per njohjen dhe evidentimin e rezultatit neto te periudhes ushtrimore.

#### *Te Ardhurat dhe Shpenzimet.*

Vleresimi i te Ardhurave dhe shpenzimeve eshte bere mbi bazen e parimit te konstatimit te drejtave dhe detyrimeve ne momentin e ndodhjes. Vleresimi i tyre eshte bere sipas percaktimeve ne paragrafet 35-37 te SKK nr 1 "Kudri i pergjithshem per pergatitjen e Pasqyrave Financiare" e permiresuar si edhe te SKK nr 8 "Te Ardhurat" per njohjen dhe matjen e te ardhurave te realiuara gjate periudhes ushtrimore.

Te ardhurat dhe shpenzimet njihen sipas parimit te te drejtave dhe detyrimeve te konstatuara. Te ardhurat nga kryerja e sherbimeve njihen ne varesi te fazes, ne te cilen ndodhet kryerja e sherbimit ne daten e bilancit dhe ardhurat dhe shpenzimet qe lidhen me sherbimin mund te perlllogaritet me besueshmeri, referua paragrafet 20-43 te SKK 8 i permiresuar. Te ardhurat vleresohen me vleren e drejte te shumes se arketuar ose te arketueshme, Shpenzimet njihen atehere kur ato sigurohen prej te treteve dhe ne te njehtin ushtrim kontabel me te ardhurat e lidhura, referuar paragrafet nr 37-39 te SKK 1 "Kudri i pergjithshem per pergatitjen e Pasqyrave Financiare".

Lista e zerave te Pasqyres se Pozicionit Financiar dhe Pasqyres se Performances, sipas radhes se shpjegimeve te dhena.

|    |                                                                 |
|----|-----------------------------------------------------------------|
| 1  | Mjete monetare                                                  |
| 2  | Investime                                                       |
| 3  | Te drejta te arketueshme                                        |
| 4  | Inventaret                                                      |
| 5  | Shpenzime te shtyra                                             |
| 6  | Te arketueshme nga te ardhura te konstatuara                    |
| 7  | Aktive financiare                                               |
| 8  | Aktive materiale                                                |
| 9  | Aktivitet biologjike                                            |
| 10 | Aktive jo materiale                                             |
| 11 | Aktivitet tatimore te shtyra                                    |
| 12 | Detyrimet afatshkurtra                                          |
| 13 | Te pagueshme per shpenzime te konstatuara afatshkurte           |
| 14 | Te ardhura te shtyra afatshkurter                               |
| 15 | Provizione afatshkurter                                         |
| 16 | Detyrime afatgjate                                              |
| 17 | Te pagueshme per shpenzime te konstatuara afatgjate             |
| 18 | Te ardhura te shtyra afatgjate                                  |
| 19 | Provizione afatgjate                                            |
| 20 | Detyrime tatimore te shtyra                                     |
| 21 | Kapitali i nenshkruar                                           |
| 22 | Primi i lidhur me kapitalin                                     |
| 23 | Rezerva rivleresimi                                             |
| 24 | Rezerva te tjera                                                |
| 25 | Fitimi/(humbja) e pashperndare                                  |
| 26 | Fitimi/(humbja) e periudhes                                     |
| 27 | Totali i kapitalit qe i takon pronareve njesise ekonomike       |
| 28 | Te ardhura te shfrytezimit                                      |
| 29 | Kosto e shitjeve (perfshire SH.e amort. dhe zhvl.)              |
| 30 | Shpenzime administrative (perfshire SH.amort dhe zhvl           |
| 31 | Shpenzime te shperndarjes (perfshire SH.amort dhe zhvl          |
| 32 | Te ardhura te tjera                                             |
| 33 | Zhvler i akt. Finan. dhe invest. Fin. te mbajtura si AASH       |
| 34 | Shpenzimet financiare                                           |
| 35 | Pjesa e fitimit/(humbjes) nga pjesmarrjet                       |
| 36 | Te tjera (kursi i kembimit)                                     |
| 37 | Fitimi/(humbja) para tatimit                                    |
| 38 | Tatimi mbi fitimin                                              |
| 39 | Fitimi/(Humbja) e periudhes/vitit (A)                           |
| 40 | Te ardhura te tjera gjithepershireshe per periudhen/vitin:      |
| 41 | Tot. i te ardhurave gjithepershireshe per periudhen/vitin (A+B) |



**1. Aktive monetare**

Gjendjet e mjeteve monetare ne banke dhe arke, ne leke dhe valute, ne datat 31 Dhjetor 2019 paraqiten si vijon:

| NR | EMERTIMI      | MONEDHA | 31.12.2019       |
|----|---------------|---------|------------------|
| 1  | ARKA LEKE     | LEKE    | 65,417           |
| 2  | ARKA VALUTE   | EURO    | -                |
| 3  | BANKA LEKE    | LEKE    | 5,316,102        |
|    | <b>TOTALI</b> |         | <b>5,381,519</b> |

Gjendjet e llogarive te likujditeteve te paraqitura ne pasqyrat financiare jane te njejta me te dhenat e kontabilitetit rrjedhes dhe konfirmohen me tepricat e llogarive bankare dhe inventaret fizike te mjeteve monetare ne arken e kompanise. Tepricat e shprehura ne monedhete huaj, jane perkthyer ne monedhen vendase, leke, duke perdorur kursin e kembimit tedates se Pasqyrave Financiare (31.12.2019) publikuar sipas Bankes se Shqiperise. Njohja, matja fillestare dhe vleresimi i mepasshem i ketij instrumenti financiar eshte bere ne perputhje me paragrafet nr 11-21 te SKK-se se permiresuar nr.3 "Instrumentat Financiare".

**2. Investime:** Nuk ka.

**3. Te drejta te arketueshme:**

Te drejtat e arketueshme dhe kerkesa te tjera financiare, ne fillim dhe ne fund te periudhes u shtrimore kontabel 2019 deklarohen si vijon:

| NR | EMERTIMI                                        | 31.12.2019        |
|----|-------------------------------------------------|-------------------|
| 1  | KLIENTE PER TU ARKETUAR                         | 27,787,519        |
| 5  | TE TJERA TATIME PER TU PAGUAR DHE PER TU KTHYER | 393,808           |
|    | <b>TOTALI</b>                                   | <b>28,181,327</b> |

Ne zerin "Te drejta te arketueshme" jane pasqyruar te drejtat (llogarite e arketueshme) qe njesia ekonomike ka ndaj te treteve si pasoje e aktivitetit te shfrytezimit dhe te tjera, ku permendim Klientet(qeramarres) per detyrimet e pashlyera ndaj objekteve te faturuara gjate viteve te kaluara para vitit ushtrimor 2019, te drejta tatimore . Njohja e aktiveve financiare, matja fillestare dhe vleresimi i mepasshem i tyre realizohet duke mbajtur ne konsiderate kerkesat e SKK e permiresuar nr 3 "Instrumentata Financiare", paragrafet nr 11-21. Per vleresimin e tyre eshte perdorur metoda e kosos se amortizuar.

Llogaria sintetike e Kreditoreve me 31 Dhjetor 2019 rakordon me ato analitike te dates 31.12.2019

**4. Inventaret**

Per Tepricen debitore te zerit Inventare, paraqitur ne PF, ne daten e raportimit 31.12.2019jane zbatuar parimet e njohjes, matjes dhe vleresimit te mepasshem ne perputhje me SKK-se se permiresuar nr.4 "Inventaret", paragrafet 8-33.

| NR | EMERTIMI      | 31.12.2019         |
|----|---------------|--------------------|
| 1  | MALLRA        | 246,706,927        |
|    | <b>TOTALI</b> | <b>246,706,927</b> |

**5. Shpenzime te shtyra** Nuk ka.**6. Te arketueshme nga te ardhura te konstatuara** Nuk ka.**7. Aktivet Financiare** Nuk ka**8. Aktivet Afatgjata Materiale(AAM-te)**

Gjendjet e Aktiveve Afatgjata Materiale ne Pasqyrat Financiare per vitin 2019, paraqitet :

| NR | EMERTIMI            | 31.12.2019        |
|----|---------------------|-------------------|
| 1  | PAJISJE ZYRE        | 1,068,000         |
| 2  | PAJISJE INFORMATIKE | 666,500           |
| 3  | AUTOMJETE           | 13,123,000        |
|    | <b>TOTALI</b>       | <b>14,857,500</b> |

Vlerat dhe klasifikimi ne grupe i AAM-ve te pasqyruara ne bilanc dhe ne tabelen e mesiperme jane te perputhura me te dhenat e kontabilitetit dhe te inventarizimeve fizike qe shoqeria e ka kryer ne fund te muajit dhjetor 2019. Per trajtimin kontabel gjate dhe ne fund te periudhes raportuese, qe nga momenti i njohjes per here te pare te tyre ne librat kontabel, duke vijuar me tej me matjen e vleresimit te tyre ne dalje dhe ne daten e raportimit financiar me metoden e Kostos se Amortizuar, ne perputhje me SKK nr 5 "Aktivet Afatgjata Materiale dhe Aktivete Afatgjate Jomateriale" e permiresuar, paragrafet 8-54. Pasqyrimi i tyre ne PF eshte bere me Vleren Kontabel Neto ne daten e raportimit.

Vleresimi fillestar ne momentin e marrjes ne asete eshte bere me koston e blerjes dhe ne daten e mbylljes se bilancit paraqiten me koston e tyre minus amortizimin e akumuluar, si dhe pasqyrohen aktivet e blera gjate vitit me fatura tatimore shitje dhe daljet e tyre dhe per aktivet e bera dalje eshte llogaritur amortizimi deri ne daten e fundit qe keto aktive kane qene ne perdorim te kompanise dhe aktivitetit ekonomik.

Drejtimi mendon se pergjithesisht per kete ushtrim kontabel, nuk ka shenja te renjes ne vlere te AAM-ve dhe nuk ka llogaritur zhvleresime.



Metodat dhe normat e amortizimit të AAM-ve të përdorura janë njëta me ato që përdoren për qëllime fiskale. Masa e llogaritur e amortizimit si shpenzim nuk i tejkalon kufijtë e njohur për efekte fiskale.

**9. Aktivet Biologjike** Nuk ka.

**10. Aktivet Jo Materiale**

| NR | EMERTIMI               | 31.12.2019     |
|----|------------------------|----------------|
| 1  | SOFT PROGRAM FINANCIAR | 496,000        |
|    | <b>TOTALI</b>          | <b>496,000</b> |

**11. Aktivet Tatimore të shtyra** Nuk ka.

**12. Detyrimet afatshkurtra**

Zeri i detyrimeve afatshkurtra në fillim dhe në fund të vitit ushtrimor kontabel 2019 paraqiten si më poshtë vijon:

| NR | EMERTIMI                 | 31.12.2019         |
|----|--------------------------|--------------------|
| 1  | FURNITORE PËR TË PAGUAR  | 294,389,257        |
| 2  | DETYRIME SIGURIME SHOQ.  | 19,455             |
| 3  | TAP                      | 30,120             |
| 4  | DETYRIME NDAJ PERSONELIT | 430,097            |
| 5  | HUAMARRJE IMIFARMA       | 3,000,000          |
| 6  | TË TJERË AFATSHKURTER    | 41,276             |
| 7  | DETYRIME NDAJ ORTAKUT    | 204,797            |
|    | <b>TOTALI</b>            | <b>298,115,002</b> |

“Të pagueshme ndaj furnitoreve” pasqyron detyrimet ndaj furnitoreve për blerjen e mallrave e shërbimeve, që rezultojnë pa shlyer në datën e raportimit të PF, 31.12.2019. Shuma e llogaritur sintetike është e barabartë me shumën e llogaritur analitike të mbajtura për çdo furnitor. Tepërcat e llogaritur janë rakorduar me furnitorët përkatës. Drejtimi mendon se të drejtat e furnitoreve janë të vlerësuar me vërtetësi dhe besueshmëri. Furnitorët e mbajtur në monedhë janë azhurnuar me kursin e datës së Bilancit Kontabel të publikuar nga Banka e Shqipërisë, në zbatim të kërkesave të SKK i përmirësuar nr 12 “Efekti i ndryshimeve të kurseve të këmbimit” paragrafet 13-18.

Detyrimet e pasqyruara në tabelën e mësipërme, përbehen nga Detyrimet për derdhjen e Kontributeve të Sigurimeve Shoqërore e Shëndetësore për muajin Dhjetor 2019, të cilat deklarohen dhe paguhën deri në datën 20 Janar 2019, që rezultojnë një vit i ndryshëm kontabel nga lindja e detyrimit. Detyrime të periudhave të mëparshme të pashlyera nuk ka.

**13. Të pagueshme për shpenzimet e konstatuara** Nuk ka

**14. Të ardhura të shtyra afatshkurter** Nuk ka

15.Provizione afatshkurter Nuk ka

16.Detyrime afatgjata Nuk ka.

17.Te pagueshme per shpenzime te konstatuara afatgjate Nuk ka.

18.Te ardhura te shtyra afatgjate Nuk ka.

19.Provizione afatgjate Nuk ka.

20.Detyrime tatimore te shtyra Nuk ka

**21.Kapitali i nenshkruar**

Kapitali i nenshkruar eshte ne vleren 1,000,000 leke .Kapitali i regjistruar i shoqerise, i nenshkruar e i paguar dhe elementet e tjere te seksionit te Kapitalit, paraqitur ne Pasqyren e Pozicionit Financiar dhe Pasqyren e Levizjeve te Kapitalit, eshte i njejte me ate te percaktuar ne statutin e shoqerise dhe vendimet e depozituara ne QKB.

22.Primi i lidhur me kapitalin Nuk ka.

24.Rezerva ligjore Nuk ka.

25.Rezerva te tjera Nuk ka.

25.Fitimi/(humbja) e pashperndare (1'312'247) leke.

26.Fitimi/(humbja) e periudhes Ne vleren (2'179'481) leke.

**27.Totali i kapitalit qe i takon pronareve njesise ekonomike**

Ky ze perfaqeson shumen e zerave 21+22+23+24+25+26.

Ne daten 31.12.2019 kjo shume eshte 0 leke.

***Pasqyra e Performances (Te ardhurave dhe Shpenzimeve) viti 2019***

Vleresimi i te Ardhurave dhe shpenzimeve eshte bere mbi bazen e parimit te konstatimit te drejtave dhe detyrimeve ne momentin e ndodhjes. Vleresimi i tyre eshte bere sipas percaktimeve ne paragrafet 35-37 te SKK nr 1 "Kudri i pergjithshem per pergatitjen e Pasqyrave Financiare" e permiresuar si edhe te SKK nr 8 "Te Ardhurat" per njohjen dhe matjen e te ardhurave te realiuara gjate periudhe ushtrimore.



**28. Te ardhura te shfrytezimit**

Te ardhura e realizuara gjate vitit ushtrimor, bazuar ne dokumentacionin justifikues perkates, ne fillim dhe ne fund te periudhes ushtrimore kontabel 2019 paraqiten si me poshte vijon:

| NR. | EMERTIMI                         | SHUMA 2019 | FDP 2019   | DIFERENCE |
|-----|----------------------------------|------------|------------|-----------|
| 1   | TE ARDHURA NGA SHITJA E MALLRAVE | 33,527,312 | 33,527,312 | 0         |
| 2   | TE ARDHURA TE TJERA              | 0          |            |           |
|     | TOTALI                           | 33,527,312 | 33,527,312 |           |

Ne kete table perfshihen te ardhurat e realizuara gjate vitit ushtrimor 2019 ne lidhje me, paragrafin 16-19 i SKK 8 i permiresuar. Te ardhurat nga kryerja e sherbimeve njihen ne varesi te fazes, ne te cilen ndodhet kryerja e sherbimit ne daten e bilancit dhe ardhurat dhe shpenzimet qe lidhen me sherbimin mund te perlogaritet me besueshmeri, referua paragrafet 20-43 te SKK 8 i permiresuar.

**29. Kosto e shitjeve (perfshire SH.e amort. dhe zhvl.)**

Ne table e meposhte pasqyrohen kosto e materialeve te perodura ne procesin e realizimit te shitjeve. Duke reflektuar kerkesat e SKK1 "Kuadri i pergjithshem per pergatitjen e Pasqyrave Financiare" i permiresuar, paragrafi 55 thekson se "shpenzimet njihen ne te njejten periudhe si te ardhurat qe lidhen me to. Shpenzimet qe lidhen me gjenerimin e perfitimeve ekonomike gjate periudhave te ardhshme raportuese njihen ne pasqyren e pozicionit financiar si *aktiv* kur ato kryhen, dhe si *shpenzim* gjate periudhes (ave) raportuese kur ato pritet te gjenerojne perfitimet ekonomike.

| NR. | EMERTIMI                | SHUMA         |
|-----|-------------------------|---------------|
| 1   | Shpenzime blerje mallra | 278,958,437   |
| 2   | Ndryshim gjendje malli  | (246,706,927) |
|     | TOTALI                  | 32,251,509    |

**30. Shpenzime administrative (perfshire SH.amort dhe zhvl)**

| NR. | EMERTIMI                              | SHUMA        |
|-----|---------------------------------------|--------------|
| 1   | Pagat dhe shperblimet e personelit    | 2,153,855.00 |
| 2   | Sigurimet shoqerore dhe shendetesore  | 96,229.00    |
| 3   | Qera                                  | 480,000.00   |
| 4   | Higjenizim ambientet e kompanise      | 24,120.00    |
| 5   | Mirembajtje IT                        | 32,367.00    |
| 6   | Mirembajtje automjetet                | 53,712.00    |
| 7   | Konsulence financiare - Kontabiliteti | 20,000.00    |
| 8   | Shpenzime kancellerie                 | 15,000.00    |
| 9   | Sherbime noteriale                    | 116,620.00   |
| 10  | Sherbime administrative               | 13,450.00    |
| 11  | Licensa IPA                           | 115,150.00   |
| 12  | Shpenzime transporti                  | 100,000.00   |
| 13  | Sherbime bankare                      | 28,301.96    |
| 14  | Taksa dhe tarifa vendore              | 218,750.00   |
| 15  | Gjoha dhe demshperblime               | 35,353.00    |
|     | TOTALI                                | 3,502,908    |

Shpenzimet njihen atehere kur ato sigurohen prej te treteve dhe ne te njejtin ushtrim kontabel me te ardhurat e lidhura, referuar paragrafet nr 37-39 te SKK 1 "Kudri i pergjithshem per pergatitjen e Pasqyrave Financiare"

Konsumi i materialeve, mallrave, furniturave dhe sherbimeve, te pasqyruara ne dokumentat justifikues, jane rregjistruar me shumet e paguara ose te pagueshme. Kostoja e punesimit, page dhe sigurime shoqerore, eshte pasqyruar saktesisht si shpenzim me vleren e realizuar dhe te dokumentuar ne Listepagesat mujore. Taksat lokale e taksa e tatime te tjera qe lidhen me biznesin jane llogaritur dhe pasqyruar ne llogarite e ushtrimit. Jane evidentuar shpenzimet e tjera mbeshtetese te aktivitetit operacional te shoqerise, bazuar ne dokumentacionin perkates justifikues si faturat tatimore te deklaruar ne librat e blerjes se periudhave mujore perkatese ose kontratat per sherbime te tjera

**31. Shpenzime te shperndarjes (perfshire SH.amort dhe zhvl** Nuk ka.

**32. Te ardhura te tjera** Nuk ka.

**33. Zhvler i akt. Finan. dhe invest. Fin. te mbajtura si AASH** Nuk ka.

**34. Shpenzimet financiare** Nuk ka.

**35. Pjesa e fitimit/(humbjes) nga pjesmarrjet** Nuk ka.

**36. Te tjera (kursi i kembimit )**

Te ardhurat nga diferencat e kurseve te kembimit jane ne shumen 47'833 leke.

**37. Fitimi/(humbja) para tatimit**

Fitimi para tatimit paraqitet si me poshte. Keto te dhena jane te njejta me ato te deklaruar ne Formularin e Deklarimit dhe Pageses se Tatimit mbi Fitimin 19-A.

| NR. | EMERTIMI                     | SHUMA               | ZERI | TOTALI            |
|-----|------------------------------|---------------------|------|-------------------|
| 1   | TE ARDHURA NGA SHITJA        | 33,527,312          | 28   |                   |
| 2   | FITIM NGA KURSI KEMBIMIT     | 47,833              | 36   |                   |
| 3   | FITIMI NGA INTERESAT         | -                   |      |                   |
| 4   | <b>TOTALI I TE ARDHURAVE</b> | <b>33,575,145</b>   |      |                   |
| 5   | K.M.SH.                      | (32,251,509.00)     | 29   |                   |
| 6   | SHPENZIME ADMINISTRATIVE     | (3,502,907.96)      | 30   |                   |
| 7   | SHPENZIME KURSI KEMBIMI      | (209)               | 36   | <b>33,575,145</b> |
| 8   | SHPENZIME INTERESA           | -                   | 34   |                   |
| 9   | <b>TOTALI I SHPENZIMEVE</b>  | <b>(35,754,626)</b> |      |                   |



**38.Tatimi mbi fitimin**

Shoqeria ka realizuar xhiro mbi 14.000.000 leke per vitin ushtrimor 2019,dhe norma e tatimit mbi fitimin eshte 15 % ( Ligji nr 8438 dt.28.12.2008 , i ndryshuar, Neni 28,Pika 2).

|    |                        |             |
|----|------------------------|-------------|
| 11 | FITIMI TATUESHEM       | (2'179'481) |
|    | SHPENZIME TE PANJOHURA | 35'353      |
|    | FITIMI I TATUESHEM     | (2'179'481) |
| 12 | TATIM FITMI 15%        |             |

**39.Fitimi/(Humbja) e periudhes/vitit (A)**

Fitimi neto eshte diferenca e zerit 39 me zerin 40 si me poshte:

$$(2'179'481) - 0 = (2'179'481) \text{ leke}$$

**40.Te ardhura te tjera gjithepershireshe per periudhen/vitin** Nuk ka**41.Tot. i te ardhurave gjithepershireshe per periudhen/vitin (A+B)**

Ky ze eshte shuma e zerit 39 me zerin 40,si me poshte vijon:

$$(2'179'481) + 0 = (2'179'481) \text{ leke.}$$

Hartoi P. Financiare

Deziana Pellumbi

Administrator

Gridi Bozdo

