

Emertimi dhe Forma ligjore

**"EURO FARMA TQ TOLICA "**

NIPT -i

J61806005T

Adresa e Selise

Rruga Myslym Shyri, Pall 101/2

**TIRANE**

Data e krijimit

10/11/1993

Nr. i Regjistrit Tregetar

1678

Veprimtaria Kryesore

Tregeti me shumice te medikamenteve  
dhe mallrave te tjere industriale

# PASQYRAT FINANCIARE

( Ne zbatim te Standartit Kombetar te Kontabilitetit Nr.2 te Permiresuar dhe Ligjit Nr. 9228 Date 29.04.2004 Per Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare )

## Viti 2017



Pasqyra Financiare jane individuale

Po

Pasqyra Financiare jane te konsoliduara

Jo

Pasqyra Financiare jane te shprehura ne

Leke

Pasqyra Financiare jane te rumbullakosura ne

Leke

Periudha Kontabel e Pasqrave Financiare

Nga

01.01.2017

Deri

31.12.2017

Data e mbylljes se Pasqrave Financiare

14/03/2018

**Pasqyra e Pozicionit Financiar (Balanci)**

Nr	A K T I V E T	2017	2016
	<b>Aktivët Afatshkurtra</b>		
A.1	▶ <b>Aktivët monetare</b>	<b>1,050,376</b>	<b>4,437,774</b>
	1 <i>Banka</i>	277,917	190,217
	2 <i>Arka</i>	772,460	4,247,557
A.2	▶ <b>Investime</b>		
	1 <i>Në tituj pronësie të njëjësive ekonomike brenda grupit</i>		
	2 <i>Aksionet e veta</i>		
	3 <i>Te tjera Financiare</i>		
A.3	▶ <b>Të drejta të arkëtueshme</b>	<b>11,319,662</b>	<b>10,387,402</b>
	1 <i>Nga aktiviteti i shfrytëzimit</i>	10,404,316	9,531,285
	2 <i>Nga njësitë ekonomike brenda grupit</i>		
	3 <i>Nga njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse</i>		
	4 <i>Të tjera</i>		
	5 <i>Kapital i nënshkruar i papaguar</i>		
	6 <i>Kerkesa ndaj tatim taksave</i>	915,346	856,117
A.4	▶ <b>Inventarët</b>	<b>12,295,045</b>	<b>11,998,835</b>
	1 <i>Lëndë e parë dhe materiale të konsumueshme</i>		
	2 <i>Prodhime në proces dhe gjysëmprodukte</i>		
	3 <i>Produkte të gatshme</i>		
	4 <i>Mallra</i>	12,295,045	11,998,835
	5 <i>Aktive Biologjike (Gjë e gjallë në rritje e majmëri)</i>		
	6 <i>AAGJM të mbajtura për shitje</i>		
	7 <i>Parapagime për inventar</i>		
A.5	▶ <b>Shpenzime të shtyra</b>	<b>292,908</b>	<b>292,908</b>
A.6	▶ <b>Të arkëtueshme nga të ardhurat e konstatuara</b>		
I	<b>TOTALI AKTIVEVE AFATSHKURTRA</b>	<b>24,957,991</b>	<b>27,116,919</b>
	<b>Aktivët Afatgjata</b>		
A.7	▶ <b>Aktive financiare</b>		
	1 <i>Tituj pronësie në njësitë ekonomike brenda grupit</i>		
	2 <i>Tituj të huadhënies në njësitë ekonomike brenda grupit</i>		
	3 <i>Tituj pronësie në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse</i>		
	4 <i>Tituj të huadhënies në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse</i>		
	5 <i>Tituj të tjerë të mbajtur si aktive afatgjata</i>		
	6 <i>Tituj të tjerë të huadhënies</i>		
A.8	▶ <b>Aktivët materiale</b>	<b>251,604</b>	<b>251,604</b>
	1 <i>Toka</i>		
	2 <i>Ndertesa</i>		
	3 <i>Impiante dhe makineri</i>		
	4 <i>Të tjera Instalime dhe pajisje</i>		
	5 <i>Pajisje kompjuterike, pajisje zyre</i>	251,604	251,604
	6 <i>Parapagime për aktive materiale dhe AAM në proces</i>		
A.9	▶ <b>Aktivët biologjike</b>		
A.10	▶ <b>Aktive jo materiale:</b>		
	1 <i>Koncesione, patenta, licenca, marka tregtare, të drejta dhe aktive të ngjashme</i>		
	2 <i>Emri i Mirë</i>		
	3 <i>Parapagime për AAJM</i>		
A.11	▶ <b>Aktive tatimore të shtyra</b>		
A.12	▶ <b>Kapitali i nënshkruar i papaguar</b>		
II	<b>TOTALI AKTIVEVE AFATGJATA</b>	<b>251,604</b>	<b>251,604</b>
	<b>AKTIVE TOTALE</b>	<b>25,209,595</b>	<b>27,368,523</b>

Administrator  
Qirjako Tolica



**Pasqyra e Pozicionit Financiar (Balanci)**

Nr	DETYRIMET DHE KAPITALI	2017	2016
P.1	<b>Detyrime afatshkurtra:</b>	<b>20,492,724</b>	<b>23,179,633</b>
	1 <i>Overdrafte dhe hua afatshkurter</i>		
	2 <i>Detyrime ndaj institucioneve të kredisë</i>		
	3 <i>Arkëtime në avancë për porosi</i>		
	4 <i>Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit</i>	19,754,727	22,918,266
	5 <i>Dëftesa të pagueshme</i>		
	6 <i>Të pagueshme ndaj njësisve ekonomike brenda grupit</i>		
	7 <i>Të pagueshme ndaj njësisve ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse</i>		
	8 <i>Të pagueshme ndaj punonjësve</i>	136,262	133,374
	9 <i>Të pagueshme për detyrimet tatimore dhe sigurimeve shoqërore/shëndetsore</i>	61,135	127,993
	10 <i>Të tjera të pagueshme</i>	540,600	
P.2	<b>Të pagueshme për shpenzime të konstatuara</b>		
P.3	<b>Të ardhura të shtyra</b>		
P.4	<b>Provizione</b>		
	<b>Totali i Detyrimeve afatshkurtera</b>	<b>20,492,724</b>	<b>23,179,633</b>
P.5	<b>Detyrime afatgjata:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	1 <i>Hua afat gjate</i>		
	2 <i>Detyrime ndaj institucioneve të kredisë</i>		
	3 <i>Arkëtimet në avancë për porosi</i>		
	4 <i>Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit</i>		
	5 <i>Dëftesa të pagueshme</i>		
	6 <i>Të pagueshme ndaj njësisve ekonomike brenda grupit</i>		
	7 <i>Të pagueshme ndaj njësisve ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse</i>		
	8 <i>Të tjera të pagueshme</i>		
P.6	<b>Të pagueshme për shpenzime të konstatuara</b>		
P.7	<b>Të ardhura të shtyra</b>		
P.8	<b>Provizione:</b>		
	1 <i>Provizione për pensionet</i>		
	2 <i>Provizione të tjera</i>		
P.9	<b>Detyrime tatimore të shtyra</b>		
	<b>Totali i Detyrimeve afatgjata</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>DETYRIMET TOTALE</b>	<b>20,492,724</b>	<b>23,179,633</b>
	<b>Kapitali dhe Rezervat</b>	<b>12,960,000</b>	<b>12,960,000</b>
	Kapitali i Nënshkruar	12,960,000	12,960,000
	Primi i lidhur me kapitalin		
	Rezerva rivlerësimi		
	Rezerva të tjera	<b>198,124</b>	<b>198,124</b>
	1 <i>Rezerva ligjore</i>	198,124	198,124
	2 <i>Rezerva statutore</i>		
	3 <i>Rezerva të tjera</i>		
	<b>Fitimi i pashpërndarë</b>	(8,969,234)	(9,351,801)
	<b>Fitim / Humbja e Vitit</b>	527,982	382,567
	<b>Totali i Kapitalit</b>	<b>4,716,872</b>	<b>4,188,890</b>
	<b>TOTALI I DETYRIMEVE DHE KAPITALIT</b>	<b>25,209,595</b>	<b>27,368,523</b>

Administrator  
Qirjako Tolica



**Pasqyra e Performancës**  
**(Pasqyra e të ardhurave dhe shpenzimeve)**

Formati 1 – Shpenzimet e shfrytëzimit të klasifikuara sipas natyrës

Nr	Pershkrimi i Elementeve	2017	2016
▶	Të ardhura nga aktiviteti i shfrytëzimit	40,436,573	29,758,225
▶	Ndryshimi në inventarin e produkteve të gatshme dhe prodhimit në proces	0	
▶	Puna e kryer nga njësia ekonomike dhe e kapitalizuar		
▶	Të ardhura të tjera të shfrytëzimit	2,544,131	2,580,188
▶	Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme	(38,220,237)	(28,674,590)
	1 Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme	(38,220,237)	(28,674,590)
	2 Të tjera shpenzime		
▶	Shpenzime të personelit	(2,300,157)	(2,226,636)
	1 Paga dhe shpërblime	(1,971,000)	(1,908,000)
	2 Shpenzime të sigurimeve shoqërore/shëndetsore	(329,157)	(318,636)
▶	Zhvlerësimi i aktiveve afatgjata materiale		
▶	Shpenzime konsumi dhe amortizimi		
▶	Shpenzime të tjera shfrytëzimi	(2,422,982)	(1,298,710)
	Pjesa e fitim/humbjes nga aktiviteti tregtar	37,328	138,477
▶	Të ardhura financiare	591,342	312,622
	1 Të ardhura nga njësitë ekonomike		
	2 Të ardhura nga investimet dhe huatë e tjera pjesë e aktiveve afatgjata		
	3 Interesa të arkëtueshëm dhe të ardhura të tjera të ngjashme		
	4 Te ardhura nga kurset e kembimit	591,342	312,622
▶	Zhvlerësimi i aktiveve financiare dhe investimeve financiare të mbajtura si aktive afatshkurtra		
▶	Shpenzime financiare	(7,515)	0
	1 Shpenzime interesi dhe shpenzime të ngjashme		
	2 Shpenzime të tjera financiare		
	3 Humbje nga kurset e kembimit	(7,515)	
▶	Pjesa e fitimit/humbjes nga aktiviteti financiar	583,827	312,622
▶	Fitimi/Humbja para tatimit	621,155	451,099
▶	Shpenzimi i tatimit mbi fitimin	(93,173)	(68,532)
	1 Shpenzimi aktual i tatimit mbi fitimin	(93,173)	(68,532)
	2 Shpenzimi i tatimit fitimit të shtyrë		
	3 Pjesa e tatimit fitimit të pjesëmarrjeve		
▶	Fitimi/Humbja e vitit	527,982	382,567
▶	Fitimi/Humbja për:		
	Pronarët e njësisë ekonomike mëmë		
	Interesat jo-kontrolluese		

**Pasqyra e të Ardhurave Gjithëpërfshirëse**

Nr	Pershkrimi i Elementeve	2017	2016
▶	Fitimi/Humbja e vitit		
	Të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse për vitin:		
	Diferencat (+/-) nga përkthimi i monedhës në veprimtari të huaja		
	Diferencat (+/-) nga rivlerësimi i aktiveve afatgjata materiale		
	Diferencat (+/-) nga rivlerësimi i aktivitetit financiar të mbajtura për shitje		
	Pjesa e të ardhurave gjithëpërfshirëse nga pjesëmarrjet		
▶	Totali i të ardhurave të tjera gjithëpërfshirëse për vitin		
▶	Totali i të ardhurave gjithëpërfshirëse për vitin		
▶	Totali i të ardhurave/humbjeve gjithëpërfshirëse për:		
	Pronarët e njësisë ekonomike mëmë		
	Interesat jo-kontrolluese		

Administrator  
Qirjako Tolica



**Pasqyra e Fluksit te Mjeteve Monetare**  
**(metoda indirekte)**

	2017	2016
<b>▶ Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur në) aktivitetin e shfrytëzimit</b>		
Fitim / Humbja e vitit	527,982	382,567
<b>Rregullimet për shpenzimet jomonetare:</b>	0	
<i>Shpenzimet financiare jomonetare</i>		
<i>Shpenzimet për tatimin mbi fitimin jomonetar</i>		
<i>Shpenzime konsumi dhe amortizimi</i>	0	0
<i>Shpenzime te shtyra</i>		
<b>Ndryshimet në aktivet dhe detyrimet e shfrytëzimit:</b>	<b>(3,915,379)</b>	<b>182,044</b>
<i>Rënie/(rritje) në të drejtat e arkëtueshme nga aktiviteti i shfrytëzimit</i>	(873,031)	(8,541,882)
<i>Rënie/(rritje) në të drejta të tjera të arkëtueshme</i>	(59,229)	(593,956)
<i>Rënie/(rritje) në inventarë</i>	(296,210)	(12,266,727)
<i>Rritje/(rënie) në detyrimet e pagueshme per aktivitetin e shfrytëzimit</i>	3,163,539	(21,415,774)
<i>Rritje/(rënie) në detyrime e tjera te pagueshme</i>	(476,630)	(168,835)
<b>Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e shfrytëzimit</b>	<b>(3,387,398)</b>	<b>564,611</b>
<b>▶ Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur në) aktivitetin e investimit</b>		
Blerje aktive financiare afatgjata		
Shitje aktive financiare afatgjata		
Blerje të aktiveve afatgjata materiale		
Shitje të aktiveve afatgjata materiale		
Blerje aktivesh afatgjata te tjera		
Shitje aktivesh afatgjata te tjera		
Dividentë të arkëtuar		
<b>Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e investimit</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>▶ Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur në) aktivitetin e financimit</b>		
Arkëtime nga emetimi i kapitalit aksionar		
Arkëtime nga emetimi i aksioneve të përdorura si kolateral		
Hua të arkëtuar		
Pagesa e huave		
Pagesa e kostove të transaksionit që lidhen me kreditë dhe huatë		
Riblerje e aksioneve të veta		
Pagesa e aksioneve të përdorura si kolateral		
Pagesë e detyrimeve të qirasë financiare		
Interes i paguar		
Dividendë të paguar		
<b>Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e financimit</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Rritje/(rënie) neto në mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare</b>	<b>(3,387,398)</b>	<b>564,611</b>
Mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare më 1 janar	4,437,774	631,381
Mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare më 31 dhjetor	1,050,376	4,437,774

**Administrator**  
**Qirjako Tolica**



Pasqyra e Ndryshimeve në Kapitalin Neto

	Kapitali i nënshkruar	Primi i lidhur me kapitalin	Rezerva Rivlerësimi	Rezerva Ligjore	Rezerva Statutore	Rezerva të tjera	Fitimet e Pashpërdara	Fitim / Humbja e vitit	Totali	Interesa Jo-Kontrollues	Totali
► Pozicioni financiar më 31 dhjetor 2014	12,960,000			198,124				(6,995,720)	6,162,404		6,162,404
Efekti i ndryshimeve në politikat kontabël											
► Pozicioni financiar i rideklaruar më 1 janar 2015	12,960,000			198,124	0	0	(6,995,720)		6,162,404		6,162,404
Të ardhura totale gjithëpërfshirëse për vitin:											
Destinimi i fitimit të pa shpërndarë dividend											
Fitimi / Humbja e vitit								(2,356,081)	(2,356,081)		(2,356,081)
Të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse:											
Transaksionet me pronarët e njësisë ekonomike të njohura direkt në kapital:											
Emetimi i kapitalit të nënshkruar											
Dividendë të paguar											
Totali i transaksioneve me pronarët e njësisë ekonomike											
► Pozicioni financiar më 31 dhjetor 2015	12,960,000			198,124	0	0	(6,995,720)	(2,356,081)	3,806,323		3,806,323
Efekti i ndryshimeve në politikat kontabël									0		0
► Pozicioni financiar i rideklaruar më 1 janar 2016	12,960,000			198,124	0	0	(9,351,801)		3,806,323		3,806,323
Fitimi / Humbja e vitit								382,567	382,567		382,567
Të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse:											
Transaksionet me pronarët e njësisë ekonomike të njohura direkt në kapital:											
Emetimi i kapitalit të nënshkruar											
Dividendë të paguar											
Totali i transaksioneve me pronarët e njësisë ekonomike											
► Pozicioni financiar më 31 dhjetor 2016	12,960,000	0	0	198,124	0	0	(9,351,801)	382,567	4,188,890	0	4,188,890
Efekti i ndryshimeve në politikat kontabël									0		0
► Pozicioni financiar i rideklaruar më 1 janar 2017	12,960,000			198,124	0	0	(8,969,234)		4,188,889		4,188,890
Fitimi / Humbja e vitit								527,982	527,982		527,982
Të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse:											
Transaksionet me pronarët e njësisë ekonomike të njohura direkt në kapital:											
Emetimi i kapitalit të nënshkruar											
Dividendë të paguar											
Totali i transaksioneve me pronarët e njësisë ekonomike											
► Pozicioni financiar më 31 dhjetor 2017	12,960,000	0	0	198,124	0	0	(8,969,234)	527,982	4,716,871	0	4,716,872

Administrator  
Qirjako Tolica



**EURO FARMA T-Q TOLICA**  
**NIPTI K61806005T**

A.8

**Aktivitet Afatgjata Materiale 2017**

Nr	Emertimi	Sasia	Gjendje 1/1/2017	Shtesa	Pakesime	Gjendje 12/31/2017
1	Toka					
2	Ndertesa					
3	Impiante dhe makineri					
4	Mobilje e pajisje Zyre		2,107,222			
5	Pajisje kompjuterike		290,725			290,725
6	AAM ne proces					
	<b>TOTALI</b>		<b>2,397,947</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>290,725</b>

**Amortizimi A.A.Materiale 2017**

Nr	Emertimi	Sasia	Gjendje 1/1/2017	Shtesa	Pakesime	Gjendje 12/31/2017
1	Toka					
2	Ndertesa					
3	Impiante dhe makineri					
4	Mobilje e pajisje Zyre		1,934,217			
5	Pajisje kompjuterike		212,126			212,126
6	AAM ne proces					
	<b>TOTALI</b>		<b>2,146,343</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>212,126</b>

**Vlera Kontabel Neto e A.A.Materiale 2017**

Nr	Emertimi	Sasia	Gjendje 1/1/2017	Shtesa	Pakesime	Gjendje 12/31/2017
1	Toka					
2	Ndertesa					
3	Impiante dhe makineri					
4	Mobilje e pajisje Zyre		173,005			173,005
5	Pajisje kompjuterike		78,599			78,599
6	AAM ne proces					
	<b>TOTALI</b>		<b>251,604</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>251,604</b>

Administrator  
 Qirjako Tolica



**EURO FARMA T-Q TOLICA**

**NIPTI K61806005T**

**Në Lekë**

**PASQYRA ANALITIKE E TE ARDHURAVE**

	<i>TE ARDHURAT</i>	<i>Numri i Llogarise</i>	<i>Kodi Statistikor</i>	<i>Viti 2017</i>	<i>Viti 2016</i>
<b>1</b>	<b>Shitjet gjithsej (a + b + c )</b>	<b>70</b>	<b>11100</b>	<b>40,436,573</b>	<b>29,758,225</b>
a)	Te ardhura nga shitja e Produktit te vet	701/702/703	11101		
b)	Te ardhura nga shitja e Shërbimeve	704	11102		
c)	te ardhura nga shitja e Mallrave	705	11103	40,436,573	29,758,225
<b>2</b>	<b>Të ardhura nga shitje të tjera (a+b+c)</b>	<b>708</b>	<b>11104</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
a)	Qeraja	7081	111041		
b)	Komisione	7082	111042		
c)	Transport per te tjeret	7083	111043		
<b>3</b>	<b>Ndryshimet në inventarin e produkteve të gatshëm e prodhimeve në proces :</b>	<b>71</b>	<b>11201</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	Shtesat (+)		112011		
	Pakesimet (-)		112012		
<b>4</b>	<b>Prodhimi per qellimet e vet ndermarrjes dhe per kapital :</b>	<b>72</b>	<b>11300</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<i>nga i cili: Prodhim i aktiveve afatgjata</i>		11301		
<b>5</b>	<b>Të ardhura nga shitja e aktiveve afatgjata</b>	<b>75</b>	<b>11400</b>		
<b>6</b>	<b>Te ardhura nga kurset e kembimit</b>	<b>76</b>	<b>11500</b>	<b>591,340</b>	<b>312,622</b>
<b>7</b>	<b>Te ardhura te tjera financiare(rimarrje furnitoresh ne te ardhura)</b>	<b>76</b>	<b>11600</b>	<b>2,544,131</b>	<b>2,580,188</b>
<b>l)</b>	<b>Totali i te ardhurave l= (1+2+/-3+4+5+6+7+8)</b>		<b>11800</b>	<b>43,572,044</b>	<b>32,651,035</b>

**Administrator**

**Qirjako Tolica**





## Analiza e shpenzimeve te periudhes

**EURO FARMA T-Q TOLICA**

**NIPTI K61806005T**

GJENDJA SIPAS BILANCIT ME 31.12.2017

Nr rend	Nr llog	E M E R T I M I	Periudha	
			2017	2016
		<b><u>SHPENZIMET E SHFRYTEZIMIT E TE TJERA</u></b>	<b>42,950,891</b>	<b>32,199,936</b>
<b>1</b>		<u>Materiale te para dhe materiale te tjera</u>		
	605	Blerjet gjate ushtrimit me TV SH	38,220,237	28,674,590
	6035	Ndryshimi I gjendjes ( + ose - )		
		S h u m a	<b>38,220,237</b>	<b>28,674,590</b>
<b>2</b>		<u>Furnitura , nentrajtime dhe sherbime</u>		
	604	Blerje energji avull uje	93,293	
	613	Qira	636,000	636,000
	618	Te ndryshme	7,298	84,652
	626	Reklama e publicitet	39,978	
	626	Shpenzime postare dhe telekomunikacioni		
	627	Shpenzime transporti (transport realizuar nga te trete)		75,097
	628	Sherbime bankare	115,439	103,271
		S h u m a	<b>892,008</b>	<b>899,020</b>
<b>3</b>		<u>Shpenzime per personelin</u>		
	641	Pagat e personelit	1,971,000	1,908,000
	644	Kuotat e sigurimeve shendesore+shoqerore	329,157	318,636
		S h u m a	<b>2,300,157</b>	<b>2,226,636</b>
<b>4</b>		<u>Tatime , taksa e derdhje te ngjajshme</u>		
	632	Te tjera Tatim - Taksa(taksa doganore )	10,882	4,525
	634	Taksa dhe Tarifa Vendore	101,000	101,000
	635	Taksa regjistrimi barnash	778,743	288,384
		S h u m a	<b>890,625</b>	<b>393,909</b>
<b>5</b>		<u>Tatime te tjera rrjedhese</u>		
	657	Penalitetet dhe gjoba		234
	659	Shpenzime pa fature tatimore		
		S h u m a	<b>0</b>	<b>234</b>
<b>6</b>		<u>Shpenzime Financiare</u>		
	668	Skonto ne shitje	640,349	5,547
	669	Humbje nga kembimet valutore	7,515	
		S h u m a	<b>647,864</b>	<b>5,547</b>
<b>7</b>		<u>Amortizime dhe provizione</u>		
	681	Amortizimi i AQT-ve	0	0
		S h u m a	<b>0</b>	<b>0</b>

**Administrator  
Qirjako Tolica**





## Deklarata analitike per tatimin mbi te ardhurat

**EURO FARMA T-Q TOLICA**

**Periudha tatimore**

**NIPTI K61806005T**

1 Janar - 31 Dhjetor 2017

Nr	E M E R T I M I	Nr	Sipas Bilancit	Nr	Fiskale
	TOTALI I TE ARDHURAVE	1	43,572,045	2	43,572,045
	TOTALI I SHPENZIMEVE	3	42,950,890	4	42,950,890
	Total shpenzimet e pazbriteshme sipas ligjit ( neni 21 )			5	0
a	Kosto e blerjes dhe e permiresimit te tokes dhe te truallit			6	
b	Kosto e blerjes dhe e permiresimit per active objekt amortizimi			7	
c	Zmadhimi I kapitait themeltare te shoqerise ose te kontributit te sejcilit person ne ortakeri .			8	
c	Vlera e shperblimeve ne natyre			9	
d	Kontributet vulnetare te pensioneve			10	
dh	Dividentet e deklaruar dhe ndarja e fitimit			11	
e	Interesat e paguara mbi interesin maksimal te kredise te caktuara nga banka e Shqiperise			12	
e	Gjobat , kamat - vonesat dhe kushtet e tjera penale			13	
f	Krijimi ose rritja e rezervave e fondeve te tjera			14	
g	Tatim mbi te ardhurat personale , akcizat , tatim mbi fitimin dhe tatim mbi vleren e shtuar te zbriteshme			15	
gj	Shpenzimet e perfaqesimit , pritje percjellje			16	
h	Shpenzime te konsumit personal			17	
i	Shpenzime te cilat tejkalojne kufijte e percaktuar me ligj .			18	
j	Shpenzime per dhurata			19	
k	Cdo lloj shpenzimi , masa e te cilit nuk vertetohet me dokumenta			20	
l	Interesi i paguar kur huaja dhe parapagimet tejkalojne kater here kapitalin themeltare			21	
ll	Ne se baza e amortizimit eshte nje shume negative			22	
m	Shpenzime per sherbime teknike, konsulence, menaxhim te palikujduara brenda periudhes tatimore .			23	
n	Amortizim nga rivleresimi I aktiveve te qendrueshme			24	
	Rezultati i Vitit Ushtrimor		621,155		621,155
	Humbja	25		26	
	Fitimi	27		28	621,155
	Humbja per tu mbartur nga 1 vit me pare			29	
	Humbja per tu mbartur nga 2 vite me pare			30	
	Humbja per tu mbartur nga 3 vite me pare			31	
	Shuma e humbjes per tu mbartur ne vitin ushtrimor	32		33	
	Shuma e humbjeve qe nuk mbarthen per efekt fiskal			34	
	<b>Fitimi i Tatueshem</b>			35	<b>621,155</b>
	Tatim fitimi i llogaritur			36	93,173
	Fitim I pashperndare (Fitimi neto I bilancit )	37	<b>527,982</b>	38	<b>527,982</b>
	Fitimi neto per tu shperndare nga periudha ushtrimore			39	0
	Fitimi neto per tu shperndare nga vitet e kaluara			40	
	Shtese kapitali nga fitimi			41	0
	Divident per tu shperndare			42	
	Tatim mbi dividendin i llogaritur			43	0
	<b>Llogaritja e amortizimit</b>				
	Ne total llogaritja e amortizimit vjetor = ( a+b+c+d )	44	0	45	0
a	Paisje e Vegla Pune	46	0	47	0
b	Mobile e paisje zyre	48	0	49	0
c	Paisje informatike	50	0	51	0
d	Mjete Transport	52		53	0
	Totali I mbajtur ne burim ne zbatim te nenit 33			54	

**Administrator  
Qirjako Tolica**



# SHENIMET SHPJEGUESE

## Sqarim:

Dhënia e shënimeve shpjeguese në këtë pjesë është e detyrueshme sipas SKK 2 i permiresuar  
Plotesimi i te dhenave të kësaj pjese duhet të bëhet sipas kërkesave dhe strukturës standarte te percaktuara ne SKK 2 te permiresuar. Rradha e dhenies se spjegimeve duhet te jete :

- a) Informacion i përgjithshëm dhe politikat kontabël
- b) Shënimet qe shpjegojnë zërat e ndryshëm të pasqyrave financiare
- c) Shënime të tjera shpjeguese

## ► **Informacion i përgjithshëm**

- 1 Kuadri ligjor: Ligjit 9228 dt 29.04.2004 "Per Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare"
- 2 Kuadri kontabel i aplikuar : Stndartet Kombetare te Kontabilitetit ne Shqiperi.(SKK 2)
- 3 Baza e pergatitjes se PF : Te drejtat dhe detyrimet e konstatuara.(SSK 1)
- 4 Parimet dhe karakteristikat cilesore te perdorura per hartimin e P.F. : (SKK 1)
  - a) NJESIA EKONOMIKE RAPORTUSE ka mbajtur ne llogarite e saj aktivet,pasivet dhe transakcionet ekonomike te veta.
  - b) VIJIMESIA e veprimtarise ekonomike te njesise sone raportuse eshte e siguruar duke mos pasur ne plan ose nevojte nderprerjen e aktivitetit te saj.
  - c) KOMPENSIM midis nje aktivi dhe nje pasivi nuk ka , ndersa midis te ardhurave dhe shpenzimeve ka vetem ne rastet qe lejohen nga SKK.
  - d) KUPTUSHMERIA e Pasqyrave Financiare eshte realizuar ne masen e plote per te qene te qarta dhe te kuptushme per perdorues te jashtem qe kane njohuri te pergjitheshme te mjaftueshme ne fushen e kontabilitetit.
  - e) MATERIALITETI eshte vleresuar nga ana jone dhe ne baze te tij Pasqyrat Financiare jane hartuar vetem per zera materiale.
  - f) BESUSHMERIA per hartimin e Pasqyrave Financiare eshte e siguruar pasi nuk ka gabime materiale duke zbatuar parimet e meposhteme :
    - Parimin e paraqitjes me besnikeri
    - Parimin e perparises se permbajtjes ekonomike mbi formen ligjore
    - Parimin e paaneshmerise pa asnje influencim te qellimshem
    - Parimin e maturise pa optimizem te teperuar,pa nen e mbivleresim te qellimshem
    - Parimin e plotesise duke paraqitur nje pamje te vertete e te drejte te PF.
    - Parimin e qendrushmerise per te mos ndryshuar politikat e metodat kontabel
    - Parimin e krahasushmerise duke siguruar krahasimin midis dy periudhave.

## ► **Politikat kontabël**

Per percaktimin e koston se inventareve eshte zgjedhur metoda "FIFO" ( hyrje e pare , dalje e pare).(SKK 4)

Vleresimi fillestar i nje elementi te AAM qe ploteson kriteret per njohje si aktiv ne bilanc eshte vleresuar me kosto. (SKK 5; 11)

Per prodhimin ose krijimin e AAM kur kjo financohet nga nje hua,kostot e huamarrjes (dhe interesat) eshte metoda e kapitalizimit ne koston e aktivitet per periudhen e investimit.(SKK 5)

Per vleresimi i mepaseshem i AAM eshte zgjedhur modeli i koston duke i paraqitur ne bilanc me kosto minus amortizimin e akumuluar. (SKK 5)

Per llogaritjen e amortizimit te AAM (SKK 5) njesia jone ekonomike ka percaktuar si metode te amortizimit te ndertesave metoden lineare dhe per AAM te tjera metoden e amortizimit mbi bazen e vleftes se mbetur ndersa normat e amortizimit jane perdorur te njellojta me ato te sistemit fiskal ne fuqi dhe konkretisht :

- Per ndertesat me 5 % te vleftes se mbetur
- Kompjutera e sisteme informacioni me 25 % te vleftes se mbetur
- Te gjitha AAM te tjera me 20 % te vleftes se mbetur

Per llogaritjen e amortizimit te AAJM (SKK 5) njesia ekonomike raportuese ka percaktuar si metode te amortizimit metoden lineare me normen e amortizimit me 15 % ne vit.

Nr. ► **Shpjegime mbi postet e aktivitetit të bilancit**

**A.1 Aktivitetet monetare**

Nr	Emri i Bankes	Monedha	Nr llogarise	Vlera ne valute	Kursi fund vitit	Vlera ne leke
1	BKT	Lek		227,547.00	1.00	227,547
2	Raiffeisen Bank	Lek		44,485.00	1.00	44,485
3	NBG	Lek		1,041.00	1.00	1,041
4	NBG	Euro		31.50	132.95	4,188
5	Raiffeisen Bank	Euro		4.91	132.95	653
	BKT	Euro		0.00	132.95	0
	NBG	Dollare		0.00	111.10	0
<b>Totali</b>						<b>277,917</b>

Nr	EMERTIMI	Vlera ne valute	Kursi fund vitit	Vlera ne leke
1	Arka ne Leke	772,460	1	772,460
<b>Totali</b>				<b>772,460</b>

**A.3 Te drejta te arketueshme**

**A.3.1 Nga aktiviteti i shfrytëzimit ne vleren** 10,404,316 **Leke** perfaqeson vleren e klienteve ende te pa arketuar, te cilet do te arketohen ne vitet pas ardhese.

**A.3.6 Kerkesa ndaj tatim taksave ne vleren** 915,346 **Leke** perfaqeson kerkesa te arketueshme

kundrejt administrates tatimore dhe asaj doganore si me poshte:

TVSH kreditore	<u>802,250</u>	Leke
Tatim fitimi kreditor	<u>58,930</u>	Leke
Mbi pagesa ne dogane	<u>54,166</u>	Leke

**A.4 Inventarët**

**A.4.4 Mallra ne vleren** 12,295,045 **Leke** perfaqeson vleren e mallrave te blere dhe ende te pa shitur.

**A.5 Shpenzime të shtyra** 292,908 **Leke** perfaqeson nje pagese per regjistrim barnash, shitja e te cilave ende nuk ka filluar, per kete arsye kjo vlere do te njihet si shpenzim ne momentin qe do te filloje shitja e barnave per te cilat u be kjo pagese.

► **Shpjegime mbi postet pasivit te bilancit**

**P.1 Detyrime afatshkurtra:**

**P.1.4 Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit ne vleren** 19,754,724 **Leke** perfaqeson vleren e furnitoreve te shoqerise per bleret e realizuar per qellime te aktivitetit te saj tregar te cilet ende nuk jane likjduar dhe qe do te likjudoohen ne periudhat e me vonshme.

**P.1.8 Të pagueshme ndaj punonjësve ne vleren** 136,262 **Leke** perfaqeson detyrimet qe shoqeria ka kundrejt punonjesve te saj per punen e kryer dhe ende te pa paguar.

**P.1.9 Të pagueshme për detyrimet tatimore dhe sigurimeve shoqërore/shëndetsore ne vleren** 61,135 **Leke**  
**Leke** perfaqeson detyrimet qe shoqeria ka kundrejt administrates Tatimore dhe Institutit te Sigurimeve si me poshte:  
Detyrime per sigurimet shoqerore dhe shendetsore 46,035 Leke  
Detyrime per tatimin mbi te ardhurat personale 7,150 Leke  
Detyrime per tatim fitimin            Leke  
Detyrime per tatim ne burim 7,950 Leke

**P.1.10 Te tjera te pagueshme** 540,600 **Leke** perfaqon detyrimet qe shoqeria ka per qerane

