

a. Informacione te pergjithshme

LABOPHARMA sh.p.k, eshte themeluar si nje shoqeri me pergjegjesi te kufizuar dhe gjendet e regjistruar ne regjistrin tregtar (QKB), indentifikuar me NIPT-in K72202013A. Kapitali i regjistruar aktualisht eshte 100,000 ALL dhe zoterohet nga ortaku, Z. Janis Karathano 100% .

Veprimtaria kryesore tregtare e shoqerise per ushtimin 2020 ka qene tregtia te produkteve farmaceutike.

b. Deklaratë e pajtueshmërisë me SKK-të.

Pasqyrat financiare(individuele) për qëllime të përgjithshme janë përgatitur dhe paraqiten në përputhje me Standardet Kombëtare të Kontabilitetit(SKK-të), të përmirësuara, dhe me kërkesat e ligjit "Për kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare".

c. Bazat e përgatitjes së pasqyrave 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").

d. Politikat e Parimet kontabël më domethënëse të pëdorura nga shoqeria, 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.

Aktivitete 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 detyrim 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 aktivit 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.

Aktivitet dhe detyrimet financiar 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 parë 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 shitesat tregtare dhe të tjera shpenzime të tjera të ngjashme (taksat e parimbursueshme).

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

Inventarët i nënshtrohen testit të zhvlerësimit në datën e raportimit.

Shpenzimet e shtyra dhe të arkëtueshme nga të Ardhurat e konstatuara

Shoqëria zbaton politikat e shtyrjes të shpenzimeve të cilat do të sigurojnë të Ardhura në periudhat e mëvonshme. Po ashtu ajo shpërndan shpenzimet e parapaguara në vartësi të përdorimit dhe sigurimit të të Ardhurave.

Aktivitet afatgjatë materiale

Aktivitet afatgjatë materiale (AAM-të) njihen si një aktiv 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 aktiv në pasqyrën e pozicionit financiar, matet me kosto. Në vlerësimin e mëpasshëm shoqëria zbaton si politikë të saj kontabël modelin e kostos 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 kostos 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 aktiv mund të jetë i zhvlerësuar. Nëse ekziston ndonjë shenjë e tillë, ajo vlerëson shumën e rikuperueshme të aktivit. 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. Përjashtime 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 afatgjatë jomateriale

Një aktiv afatgjatë jomaterial (AAJM) njihet vetëm nëse: është e mundur që të ketë përfitime të ardhshme ekonomike, kostoja e aktivit mund të matet me besueshmëri dhe aktiviteti nuk është rezultat i shpenzimeve të bëra brenda shoqërisë për një zë jomaterial. Njohja fillestare e një aktiviteti 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 (rojëllti) 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 (rojëllti) 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 (spot) ndërmjet monedhës funksionale dhe monedhës së huaj në datën e transaksionit, 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 monetarë 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 31.12.2020 janë **1 euro=123.77 leke** dhe **1 dollar= 100.84 leke**

Tatimin 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 pritët 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 2020 është 15 % aq sa ka qënë në ushtrimin e mëparshëm.

Detyrimet Afatshkurtra e Afatgjata

Huat e marra, furnitorët, shpenzimet e konstatuara dhe huamarrje të tjera afatshkurtra dhe afatgjata, për t'u shlyer në parë, 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).

1. Aktive monetare (likujditete në arke dhe bankë)

Gjendjet e mjeteve monetare në banke dhe arke, në leke dhe valute, në datat 31 Dhjetor 2020 dhe 31 Dhjetor 2019 janë si më poshtë:

	Viti raportues 31.12.2020	Viti paraardhës 31.12.2019
1 Aktive monetare		
(i) Arka	-	-
(ii) Banka	16,512,541	37,098,046
Totali 1	16,512,541	37,098,046

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

2. Investime

Investimet, ne fillim dhe ne fund te ushtrimit kontabel 2020 deklarohen si vijon:

2 Investime

- (i) Në tituj pronësie të njësive ekonomike brenda grupit
- (ii) Aksionet e veta
- (iii) Të tjera financiare

Totali 2

Viti raportues 31.12.2020	Viti paraardhës 31.12.2019
-	-
4,170,000	4,170,000
-	-
4,170,000	4,170,000

3. Të drejta të arkëtueshme afatshkurtra

Të drejtat e arkëtueshme, ne fillim dhe ne fund te ushtrimit kontabel 2020 deklarohen si vijon:

3 Të drejta të arkëtueshme

- (i) Nga aktiviteti i shfrytëzimit (Kliente etj.)
- (ii) Nga njësitë ekonomike brenda grupit
- (iii) Nga njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse
- (iv) Të tjera
- (v) Kapital i nënshkruar i papaguar

Totali 3

Viti raportues 31.12.2020	Viti paraardhës 31.12.2019
236,086,715	132,137,514
-	-
4,429,181	690,363
-	-
240,515,896	132,827,877

Në "Nga Aktiviteti i Shfrytëzimit(Kliente)" janë pasqyruar faturat e papaguara për shërbimet që shoqëria ka realizuar gjatë ushtrimit.

Në "Nga njësitë ekonomike brenda grupit" janë pasqyruar kërkesat debitore ndaj Furnitorëve dhe tatim taksave për Tatim mbi fitimin, Tatim mbi vlerën e shtuar dhe parapagime të dhëna.

Ndërsa në "Të Tjera (Debitore të tjerë)" janë pasqyruar Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe aksionerëve dhe Debitore të tjerë.

Drejtimi mendon se të gjitha kërkesat do të arkëtohen në një periudhë afatshkurter me vlerën e tyre nominale dhe nuk parashikon rënie në vlerë.

4. Inventari

Gjendjet e inventarit ne fillim dhe fund te ushtrimit paraqiten:

4 Inventarët

- (i) Lëndë e parë dhe materiale të konsumueshme
- (ii) Prodhime në proces dhe gjysëmprodukte
- (iii) Produkte të gatshme
- (iv) Mallra
- (v) Aktive Biologjike (Gjë e gjallë në rritje e majmëri)
- (vi) AAGJM të mbajtura për shitje
- (vii) Parapagime për inventar

Viti raportues 31.12.2020	Viti paraardhës 31.12.2019
-	-
-	-
-	-
12,456,580	66,409
-	-
-	-
-	-
12,456,580	66,409

Totali 4

Vlerat e inventarit te paraqitura me sipër perputhen me te dhenat e kontabilitetit dhe te inventarizimeve fizike e kryer ne fund te ushtrimit 2020. Veprimet ekonomike qe lidhen me hyrjet e daljet jane tranzituar ne llogarite e rezultatit me menyren e inventarit perhershëm. Si politike kontabel ne percaktimin e koston se inventarit eshte perdorur metoda “mesatares se ponderuar”, gjeneruar nga programi “Alpha”.

Vlera e inventarëve të njohura si shpenzim gjatë periudhës kontabël 2020 është 222,950,538 ALL.

Shuma e inventarit te paraqitur ne ” Lëndët e para” perfaqeson stokun e lendeve te para dhe materialeve ndihmese qe perdoren ne procesin e prodhimit dhe tregtimit te vleresuara me koston mesatare te ponderuar.

Ndersa ne ” Produkte të gatshme” pasqyrohen produktet jo lende te para te perdorura per kryerjen e aktivitetit ekonomik.

Posti “Mallra per shitje” perbehet nga inventari i mallrave te marra brenda vendit, te destinuara per shitje dhe te vleresuara me koston mesatare te marrjes.

5. Shpenzime të Shtyra

Shpenzimet e shtyra ne fund te ushtrimit jane ne vleren 11,429,259 ALL.

6. Aktivët Afatgjatë

Aktivët 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 mëpashtëm shoqëria zbaton si politikë të saj kontabël modelin e koston 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 ne grupe i AAM-ve te pasqyruara ne bilanc dhe ne tabelen e meposhteme jane te perputhura me te dhenat e kontabilitetit dhe te inventarizimeve fizike qe shoqeria e ka kryer ne fund te muajit Dhjetor 2020.

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 zhvleresime.

Gjendjet e AAM-ve ne fillim dhe fund te ushtrimit paraqiten:

	Gjendjet dhe levizjet	Toka	Ndertesa	Makineri dhe pajisje	Aktivët e tjera afatgjata materiale	Totali
A	Kosto e AAM-ve me 01.01.2020	-	-	3,062,769	457,035	3,519,804
	Shtesat	-	-	-	579,356	-
	Pakesimet	-	-	-	-	-
	Kosto e AAM-ve 31.12.2020	-	-	3,062,769	1,036,391	4,099,160
B	Amortizimi AAM-ve 01.01.2020	-	-	1,785,976	214,514	2,000,490
	Amortizimi ushtrimit	-	-	255,358	93,794	349,152
	Amortizimi per daljet e AAM-ve	-	-	-	-	-
	Amortizimi i AAM-ve 31.12.2020	-	-	2,041,334	308,308	2,349,642
C	Zhvleresimi AAM-ve 01.01.2020	-	-	-	-	-
	Shtesat	-	-	-	-	-
	Pakesimet	-	-	-	-	-
	Zhvleresimi AAM-ve 31.12.2020	-	-	-	-	-
D	Vlera neto e AAM-ve 01.01.2020	-	-	1,276,793	242,521	1,519,314
	Vlera neto e AAM-ve 31.12.2020	-	-	1,021,435	728,083	1,749,518

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

7. Detyrime Afatshkurtëra

“Të Pagueshme për Aktivitetin e Shfrytëzimit” paraqet detyrimet e mbetura pa u paguar ndaj Furnitoreve te ndryshem ne fund te ushtrimit.

“Të Pagueshme ndaj Punonjësve dhe Sigurime shoq./shëndet.” paraqet detyrimet e mbetura pa u paguar ndaj personelit dhe detyrimin e muajit Dhjetor 2020.

“Të Pagueshme për Detyrime Tatimore “ perbehet nga tatimi mbi fitimin e vitit 2020, tatimi mbi vleren e shtuar, tatimi mbi te ardhurat personale dhe tatimi ne burim.

Detyrimet afateshkurtera ne fillim dhe ne fund te ushtrimit kontabel 2020 paraqiten:

Nr	Përshkrimi i Elementëve	Viti raportues 31.12.2020	Viti paraardhës 31.12.2019
1	Titujt e Huamarrjes	-	-
2	Detyrime ndaj Institucioneve të Kredisë	-	-
3	Arkëtime në Avancë për Porosi	-	-
4	Të Pagueshme për Aktivitetin e Shfrytëzimit(furnitore)	125,381,705	125,759,229
5	Dëftesa të Pagueshme	-	-
6	Të Pagueshme ndaj Njës.Ekon. Grup	-	-
7	Të Pagueshme ndaj Njës.Ekon. Pjesëmarrje	-	-
8	Të Pagueshme ndaj Punonjësve dhe Sigurime shoq./shëndet. Paga dhe shpërblime	697	-
	Sigurime shoqërore dhe shëndetësore	80,000	17,181
9	Të Pagueshme për Detyrime Tatimore		
	Shteti-Tatim mbi fitimin	8,993,507	862,324
	Shteti-Tatim mbi vlerën e shtuar	7,585,373	553,693
	Tatim mbi të ardhurat personale	142,334	85,512
	Tatimi ne burim	68,615	57,028
10	Të Tjera të Pagueshme	-	-
	Totali	142,252,231	127,334,967

8. Detyrimet Afatgjata-Huate afatgjata

Detyrimet afatgjata ne fillim dhe ne fund te ushtrimit kontabel 2020 paraqiten:

	Viti raportues 31.12.2020	Viti paraardhës 31.12.2019
1 Detyrime afatgjata:		
(i) Titujt e huamarrjes	96,850,000	95,885,000
(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	96,850,000	95,885,000

9. Kapitalele e veta

Kapitali i regjistruar i shoqerise, i paraqitur ne bilanc, perfshin ndyshimet dhe vendimet e depozituara ne QKB. Me 31.12.2020 ai eshte 100,000 ALL, i perbere nga 1 kuote, e ndare ne 100 pjese me vlere nominale 1,000 ALL /pjesa.

10. Fitimi (humbja) e vitit financiar

▪ Te Ardhurat

Te Ardhura e realizuara gjate ushtrimit, sipas segmenteve(kategorive) te biznesit paraqitet si vijon:

Te ardhurat	Viti raportues 31.12.2020	Viti paraardhës 31.12.2019
Te ardhurat nga shitja e produkteve	-	-
Te ardhurat nga kryerja e shërbimeve	-	-
Te ardhurat nga shitja e mallrave	363,696,040	124,569,208
Te ardhura te tjera	-	-
Shuma	363,696,040	124,569,208

Të Ardhurat nga shitja e mallrave dhe shërbimeve janë vlerësuar me vlerën e drejtë të shumës së arkëtuar ose të arkëtueshme, duke marrë parasysh shumën e skontimeve ose rabatet e ofruara, të zhveshura nga TVSH-ja.

Paraqitja në pasqyrat financiare e të Ardhurave dhe shpenzimeve është bërë sipas natyrës së tyre.

▪ Shpenzimet e veprimtarisë kryesore

Lloji i shpenzimit	Viti raportues 31.12.2020	Viti paraardhës 31.12.2019
> Mallra, Lendet e para dhe shërbimet	222,950,538	70,364,434
> Kosto e Punës	6,571,280	4,914,700
> Amortizimi	349,152	627,629
> Furnitura, nentrajtime dhe shërbime	1,116,958	154,117
> Udhetime e Dieta	273,497	485,498
> Sponsorizime, pritje, dhurata	428,509	1,630,036
> Qira	5,607,364	5,253,146
> Sigurime	35,633	435,280
> Shpenzime bankare	444,292	143,151
> Shpenzime e periudhave të ardhme	2,406,239	2,327,419
> Tatime, taksa dhe derdhje të ngjashme	695,737	244,299
> Shpenzime të tjera rrjedhese	18,437,307	16,942,541
Totali	259,316,506	103,522,250

Konsumi i materialeve, mallrave, furniturave, punimeve e shërbimeve, të pasqyruara në dokumentat justifikues, janë regjistruar me shumën fakturore ose shumën e pagueshme.

Të Ardhurat dhe shpenzimet financiare

Janë paraqitur si diferencë e të Ardhurave me Shpenzimet sipas kërkesave të standarteve.

11. Shpenzimet e tatimit mbi fitimin

Shpenzimet e tatimit mbi fitimin për ushtrimin kontabel 2020 janë si vijon:

REZULTATI TATIMOR 2020		Viti raportues 31.12.2020	Viti paraardhës 31.12.2019
I	Fitimi neto para tatimit	105,197,794	20,053,996
II	Shpenzime të pazbriteshme (+)	(374,613)	(1,206,866)
	Amortizime të normave fiskale	-	-
	Shpenzime pritje dhe dhurime të kufirit tatimor	-	-
	Gjohje, penalitete, dëmshpërblime	(374,613)	(1,206,866)
	Provizione që nuk njihen	-	-
	Shpenzime pa dok. ose jo të rregullta	-	-
	Të tjera	-	-
III	Pjesa e humbjes së mbartur (-)	-	-
IV	Fitimi (Humbja) Tatimor (I+II-III)	105,572,407	21,260,862
	Shpenzimi i tatimit fitimit -15%	15,835,861	3,189,129
V	FITIMI NETO I USHTRIMIT (I-V)	89,361,933	16,864,867

Tatimi fitimi i ushtrimit është i llogaritur mbi fitimin e tatueshëm, i cili është rregulluar nga shpenzimet e panjohura sipas legjislacionit fiskal, analizuar në tabelën e mësipërme.

Në tabelë janë pasqyruar përbërësit më kryesorë të shpenzimeve (të Ardhurave) tatimore të cilat përfshijnë: shpenzimet tatimore aktuale dhe shumën e shpenzimit (të Ardhurës) tatimore të shtyrë, që ka të bëjë me krijimin dhe realizimin e diferencave të përkohshme dhe mbartjen e humbjeve. Norma e tatimit mbi fitimin për vitin 2020 është 15%.

12. Ngjarjet pas datës së bilancit dhe vazhdimësia e shfrytëzimit

Asnjë ngjarje e rëndësishme nuk ka ndodhur pas datës së miratimit të pasqyrave financiare.

13. Transaksione te paleve te lidhura e shpjegime mbi palët e lidhura

Ne marrjen ne konsiderate te çdo transaksioni dhe marredhenie te mundshme, jo thjesht formen ligjore te tyre, ne 31 dhjetor 2020 dhe 31 Dhjetor 2019 nuk ka transaksione me palet e lidhura.

14. Shifrat krahasuese

Pasqyrat financiare të vitit 2020 janë hartuar dhe paraqitur në përputhje me formatet që janë dhënë në shtojcën e standardit SKK-2,(të përmirësuar) dhe ka patur çelje per vitin 2019.

Këto pasqyra financiare janë aprovuar nga drejtimi i LABOPHARMA sh.p.k dhe jane firmosur nga:

Administratori

KRISTO ANDONI



Kristo Andoni