

Emertimi dhe Forma ligjore:

NIPT -i:

Adresa e Selise:

Data e krijimit:

Nr. I Regjistrit Tregtar

Veprimtaria Kryesore:

“By Best Duty Free” sh.p.k

K01621002N

Tirane

22.07.1999

21748

Import-eksport, tregtim me shumice e pakice te mallrave dhe artikujve te ndryshem industriale

PASQYRAT FINANCIARE **TE KONSOLIDUARA**

(Ne zbatim te Standartit Kombetar te Kontabilitetit Nr 2, **SKK 9**
dhe Ligjit Nr. 25/2018, date 10.05.2018 “Per Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare”)

VITI 2022



Pasqyrat Financiare jane individuale

Pasqyrat Financiare jane te shprehura ne Lek

Pasqyrat Financiare nuk jane te rrumbullakosura

Periudha Kontabel e Pasqyrave Financiare nga 01.01.2022-31.12.2022

Data e mbylljes se Pasqyrave Financiare 25.03.2023

Shoqeria tregtare " By Best Duty Free" shpk

Pasqyra e **Konsoliduar** Pozicionit financiar

AKTIVE	Shenime	31 dhjetor 2022	31 dhjetor 2021
Aktivët monetare	4	17,347,218	11,926,079
Investime			
Të drejta të arkëtueshme			
<i>Nga aktiviteti i shfrytëzimit</i>		9,045,335	3,868,538
<i>Nga njesite ekonomike brenda grupit *</i>		12,233,291	14,632,878
<i>Nga njesite ekonomike ku ka interesa pjesmarrese</i>		22,746,338	17,416,181
<i>Te tjera detyrime tatimore</i>		12,702	86,533
<i>Debitore te tjere</i>		1,759,259	1,794,867
Totali I te drejtave te arketueshme	5		
Inventarët			
<i>Lende e pare dhe materiale</i>		2,815,399	
<i>Produkte te gatshme</i>		4,687,870	4,687,870
<i>Mallra</i>		92,123,207	86,935,488
<i>Parapagime per inventar</i>			
Totali I inventarit	6		
Shpenzime të shtyra		7,141,579	0
Të arkëtueshme nga të ardhurat e konstatuara			
Totali I aktiveve afatshkurtra		169,912,197	141,348,436
Aktive financiare			
Aktivët materiale			
<i>Toka dhe ndertesa</i>		43,693,732	32,723,589
<i>Impiante dhe makineri</i>		2,315,917	1,829,450
<i>Te tjera instalime dhe pajisje</i>		7,892,468	8,356,741
<i>AAGJM te mbajtura per investim</i>			
<i>Parapagime per aktive materiale dhe ne proces</i>			
Totali I aktiveve materiale	7	53,902,116	42,909,780
Aktivët biologjike			
Aktive jo materiale:			
Aktive tatimore të shtyra			
Kapitali i nënshkruar i papaguar			
Total Aktive		223,814,314	184,258,216

Hartuesi i pasqyrave

Eneida Madani
Eneida Madani



Administratori

Dasha Frasheri
Dasha Frasheri

Shoqëria tregtare " By Best Duty Free " shpk

Pasqyra e Konsoliduar Pozicionit financiar

PASIV	Shenime	31 dhjetor 2022	31 dhjetor 2021
Detyrime afatshkurtra:			
<i>Titujt e huamarrjes</i>			
<i>Detyrime ndaj institucioneve te kredise</i>		27,723,811	28,183,549
<i>Aktetime ne avanse per porosi</i>			
<i>Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit</i>		31,499,027	27,124,975
<i>Te pagueshme ndaj njesive ekonomike brenda grupit</i>		28,171,519	408,000
<i>Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoqërore/shëndetsore</i>		1,236,980	977,301
<i>Të pagueshme për detyrimet tatimore</i>		1,702,759	1,395,157
<i>Te pagueshme te tjera</i>			
Shuma detyrime afatshkurtra	8		
Të pagueshme për shpenzime të konstatuara			
Të ardhura të shtyra		36,170,000	33,799,063
Provizione			
Total detyrime afatshkurtra		126,504,095	91,888,045
Detyrime afatgjata:			
<i>Te pagueshme per aktivitetin e shfrytëzimit</i>		13,573	13,573
Të pagueshme për shpenzime të konstatuara			
Të ardhura të shtyra			
Provizione			
Detyrime tatimore të shtyra			
Te pagueshme te tjera			
Total detyrime afatgjata	9	13,573	13,573
Total detyrime		126,517,668	91,901,618
Kapitali dhe Rezervat			
<i>Kapitali i Nënshkruar</i>		71,000,000	71,000,000
<i>Rezerva ligjore</i>		5,054,915	4,577,145
<i>Rezerva statutore</i>		148,825	148,825
<i>Fitimi/(humbja) e pashperndare</i>		16,175,187	6,968,219
<i>Fitimi/(humbja) e periudhes</i>		4,917,718	9,662,409
Total kapitali aksionar	10	97,296,645	92,356,598
Totali I kapitalit dhe I detyrimeve		223,814,314	184,258,216

Hartuesi i pasqyrave

Encida Madani



Administratori

Dasha Frashëri

Shoqeria tregtare " By Best Duty Free " shpk
Pasqyra e **Konsoliduar** e Performances dhe te ardhurave
gjitheperfshirese

Pasqyra e performances	Sheni me	31 dhjetor 2022	31 dhjetor 2021
Të ardhura nga aktiviteti i shfrytëzimit	11		
Te ardhurat nga aktiviteti kryesor		181,709,349	184,469,956
Te ardhurat nga aktiviteti dytesor 1			2,039,340
Të ardhura të tjera të shfrytëzimit			
Te ardhura te tjera nga shitja automjetit		66,667	
Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme	12		
Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme		(114,211,584	(113,605,143
Të tjera shpenzime		(2,101,908)	(4,325,788)
Shpenzime të personelit	13		
Paga dhe shpërblime		(18,015,485)	(13,265,091)
Shpenzime të sigurimeve shoqërore/shëndetsore		(2,927,041)	(2,133,005)
Vlera kontabel I aktiveve afatgjata materiale shitura		(290,691)	
Zhvlerësimi i aktiveve afatgjata materiale			
Shpenzime konsumi dhe amortizimi	14	(4,122,260)	(6,365,397)
Shpenzime të tjera shfrytëzimi	15	(36,531,835)	(36,813,003)
Të ardhura të tjera			
Te ardhura nga subvencionet Kosova			
Zhvlerësimi i aktiveve dhe investimeve financiare			
Shpenzime financiare	16		
Shpenzime interesi dhe shpenzime te ngjashme		(602,871)	(407,665)
Shpenzime të tjera financiare		4,013,619	2,064,943
Fitime/humbje nga kurset e kembimit			
Te ardhura te tjera			
Gjoha dhe interesa			
Pjesa e fitimit/humbjes nga pjesëmarrjet			
Fitimi/Humbja para tatimit	17	6,985,959	11,659,148
Shpenzimi i tatimit mbi fitimin	17	(2,068,242)	(1,990,446)
Shpenzimi aktual i tatimit mbi fitimin	17		
Fitimi/Humbja e vitit	17	4,917,718	9,668,702
Totali i të ardhurave gjithëpërfshirëse për vitin		4,917,718	9,668,702

Hartuesi i pasqyrave

Eneida Hadzhiu



Administratori

Dasho Frasheri

Eneida Madani

Dasha Frasheri

Shoqeria tregtare " By Best Duty Free " shpk

Pasqyra e Fluksit te Mjeteve Monetare	Shenime	(metoda indirekte)	
		31 dhjetor 2022	31 dhjetor 2021
Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur në) aktivitetin e shfrytëzimit			
<i>Fitim / Humbja e vitit</i>		6,985,959	11,659,148
<i>Shpenzimet për tatimin mbi fitimin jomonetar</i>		(2,068,242)	(1,990,446)
<i>Shpenzime konsumi dhe amortizimi</i>		4,122,260	6,365,397
<i>Shpenzime te shtyra</i>			
<i>Fluksi i mjeteve monetare i përfshirë në aktivitetet investuese:</i>			
<i>Fitim nga shitja e aktiveve afatgjata materiale</i>			
<i>Ndryshimet në aktivet dhe detyrimet e shfrytëzimit:</i>			
<i>Rënie/(rritje) në të drejtat e arkëtueshme dhe të tjera</i>		(7,997,927)	3,888,683
<i>Rënie/(rritje) në inventarë</i>		(8,003,117)	(16,748,878)
<i>Rritje/(rënie) në detyrimet e pagueshme</i>		34,356,380	4,809,745
<i>Rritje/(Rënie) ne detyrime per punonjesit</i>		259,679	66,418
<i>Te tjera(pershkruaj) Rritje/(rënie) në detyrime te pagueshme afatgjata</i>		(7,141,579)	
<i>Tatim fitimi I paguar</i>			
Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e shfrytëzimit		20,513,414	8,050,066
Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur në) aktivitetin e investimit			
<i>Pagesa për blerjen e aktiveve afatgjata materiale</i>		(15,405,290)	(5,992,048)
<i>Arkëtime nga shitja e aktiveve afatgjata materiale</i>		290,691	
<i>Dividentë të arkëtuara</i>			
Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e investimit		(15,114,600)	(5,992,048)
Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur në) aktivitetin e financimit			
<i>Hua te arketuara</i>			(48,577)
<i>Te tjera (pershkruese)-rregullime</i>		22,324	
<i>Dividendë të paguar</i>			
Mjete monetare neto nga aktivitetin e financimit		22,324	(48,577)
Rritje/(rënie) neto në mjete monetare		5,421,138	2,009,442
Mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare më 1 janar		11,926,079	9,916,638
Mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare më 31 dhjetor		17,347,218	11,926,079

Hartuesi i pasqyrave

Eneida Madani

Administratori

Dasha Frasheri

Shoqeria tregtare " By Best Duty Free" shpk

Pasqyra e levizjeve ne kapital

Pasqyrat financiare te vitit 2022 By Best Duty Free K01621002N Lek/Mije Lek/Miljen Lek Pasqyra e levizjeve ne kapitalin neto									
	Kapitali i nenshkuar	Primi i lidhur me kapitalin	Rezerva rivleresimi	Rezerva te tjera	Diferenca nga perktimi i monedhes ne veprimtari te huzja	Fidimet/ (humbjet) e pashperndara	Fidim/(humbja) e perudhes Kosove	Fidim/(humbja) e perudhes Shqiptari	Totali
Pozicioni financiar ne fund 31.12.2020	61,000,000	0	0	4,507,389	0	12,135,000	679,416	4,408,616	82,730,421
Te ardhurat totale gjithepershirese te periudhes:									0
Fidim/(humbja) e periudhes							106,992	9,561,710	9,668,702
Te ardhura te tjera gjithepershirese									0
Tatime aktuale dhe te shlyra te njohura drejtperdrejt ne kapital									0
Totali i te ardhurave gjithepershirese per periudhen	0	0	0	0	0	0	106,992	9,561,710	9,668,702
Transaksione per pronaret e njesis ekonomike te njohura direkt ne kapital:									0
Emetim i kapitalit te nenshkuar	10,000,000			218,610		(10,000,000)		(4,408,616)	(4,190,006)
Dividende te shperndare						4,190,006			4,190,006
Percaktim te tjera per rezultatit e periudhes (pershkruaj)							(42,525)		(42,525)
Totali i transaksioneve per pronaret e njesis ekonomike	10,000,000	0	0	218,610	0	(5,809,994)	(42,525)	(4,408,616)	(42,525)
Pozicioni financiar ne fund 31.12.2021	71,000,000	0	0	4,725,999	0	6,325,006	743,883	9,561,710	92,356,598
Te ardhurat totale gjithepershirese te periudhes:									0
Fidim/(humbja) e periudhes							(105,146)	5,022,864	4,917,718
Te ardhura te tjera gjithepershirese									0
Rregullime									0
Totali i te ardhurave gjithepershirese per periudhen	0	0	0	0	0	0	(105,146)	5,022,864	4,917,718
Transaksione per pronaret e njesis ekonomike te njohura direkt ne kapital:									0
Emetim i kapitalit te nenshkuar				477,741		9,083,969			9,561,710
Dividende te shperndare									0
Percaktim te tjera per rezultatit e periudhes (pershkruaj)							22,329		22,329
Totali i transaksioneve per pronaret e njesis ekonomike	0	0	0	477,741	0	9,083,969	22,329	(9,561,710)	22,329
Pozicioni financiar ne fund 31.12.2022	71,000,000	0	0	5,203,740	0	15,408,975	661,066	5,022,864	97,296,645

Hartuesi i pasqyrave

Eneida Madani
Eneida Madani



Administratori

Dasha Frasheri
Dasha Frasheri

SHENIMET SHPJEGUESE

1. Informacion i përgjithshëm

Shoqëria “By Best Duty Free” shpk është themeluar me dt 22.07.1999 dhe është regjistruar si person juridik ne date 03.08.1999 me Vendimin Nr. 21748 te Gjykates se Rrethit Gjyqesor Tirane me ortak dhe administrator te vetem Znj.Dasha Frasheri. Kapitali i shoqërisë është 71,000,000 leke dhe kuotat e tij zoterohen 100% nga ortaku I vetem.

Gjithashtu shoqëria By Best Duty Free shpk ka hapur dhe filialin e saj By Best Duty Free shpk Dega Kosove ne date 07.03.2013 me nr fiskal 600959722 ,aktiviteti tregtar i te cilit ka filluar gjate vitit 2019. Ortaku i vetem i kesaj kompanie është Znj.Dasha Frasheri dhe Drejtori Ekzekutiv i saj Znj.Elma Godaj

2. Bazat e përgatitjes së pasqyrave financiare

2.1. Deklarata e pajtueshmërisë

Pasqyrat financiare janë përgatitur në përputhje me Standardet Kombëtare të Kontabilitetit të përmirësuara (SKK) dhe ligjin 25/2018, date 10.05.2018 “Për kontabilitetin dhe pasqyrat financiare”.

Në bazë të urdhrit nr.64 datë 22.7.2014 “Për shpalljen e standardeve kombëtare të kontabilitetit të përmirësuara dhe zbatimin e detyrueshëm të tyre”, Ministria e financave vendosi të bëjë të detyrueshme zbatimin e Standardeve Kombëtare të Kontabilitetit të përmirësuara duke filluar nga 1 janar 2015.

2.2. Bazat e matjes

Pasqyrat financiare janë përgatitur bazuar në koston historike.

2.3. Biznesi në vijimësi

Pasqyrat financiare të Shoqërisë përgatiten mbi supozimin e biznesit në vijimësi, i cili merr parasysh se Shoqëria do të vazhdojë ekzistencën e aktivitetit të saj për një të ardhme të parashikuar.

2.4. Monedha funksionale dhe e paraqitjes

Këto pasqyra financiare janë paraqitur në Lek, e cila është dhe monedha funksionale e Shoqërisë.

2.5. Vlerësime dhe gjykime

Paraqitja e pasqyrave financiare kërkon që manaxhimi i shoqërisë të kryejë vlerësime dhe supozime që ndikojnë shumat e raportuara të aktiveve, detyrimeve dhe aktiveve e detyrimeve të kushtëzuara në datën e pasqyrës së pozicionit financiar, si dhe të ardhurave dhe shpenzimeve të krijuara në periudhën kontabël. Vlerësimet dhe gjykimet rishikohen vazhdimisht dhe bazohen në eksperiencën e mëparshme dhe faktorë të tjerë duke përfshirë pritshmëritë për ngjarjet e ardhshme të cilat besohen të jenë të arsyeshme në rrethanat aktuale. Në disa raste manaxhimi mbështetet në mendimet e ekspertëve të pavarur. Manaxhimi kryen vlerësime dhe gjykime në lidhje me të ardhmen. Vlerësimet kontabël që rezultojnë sipas përkufizimit, jo gjithmonë do të barazohen me rezultatet aktuale. Vlerësimet dhe supozimet që kanë risk të rëndësishëm për të shkaktuar korrigjime (axhustime) materiale, të vlerave të mbartura të aktiveve dhe detyrimeve janë përshkruar më poshtë:

2.5.1. Zhvlerësimi i llogarive të arkëtueshme

Zhvlerësimi i llogarive të arkëtueshme bazohet në humbjet e vlerësuar të cilat rezultojnë nga pa mundësia e konsumatorëve për të paguar detyrimet e tyre. Këto vlerësime bazohen në moshën e llogarive të arkëtueshme dhe eksperiencën e mëparshme në çregjistrimin, vlerësimin e aftësisë paguese të konsumatorëve, si dhe ndryshimet e fundit dhe të pritshme të temave të pagesës së konsumatorëve.

Manaxhimi vlerëson në fund të çdo periudhe në rast se ka nevojë për zhvlerësimin e llogarive të arkëtueshme.

2.5.2. Provizionet

Provizionet në përgjithësi kërkojnë një nivel të lartë gjykimi, veçanërisht në rastet e konflikteve gjyqësore. Shoqëria vlerëson mundësinë e krijimit të një detyrimi aktual si rrjedhojë e një ngjarje të shkuar, në rast se mundësia e ndodhjes vlerësohet të jetë më shumë se 50% , në të tilla raste shoqëria provizionon vlerën e detyrimit e cila mund të matet me besueshmëri. Për shkak të nivelit të lartë të pasigurisë, në disa raste mund të ndodhë që vlerësimi mund të mos jetë në të njëjtën linjë me rezultatin e çështjes. Manaxhimi vlerëson në fund të çdo periudhe në rast se ka nevojë për krijimin e provizioneve.

2.6. Krahasueshmëria e informacionit kontabël

Siç paraqitet në Standardin Kombëtar të Kontabilitet të përmirësuar nr.1, në rastet e një ndryshimi në paraqitjen e pasqyrave financiare si pasojë e kërkesave të një standardi të ri, një përmirësimi në standard apo një ndryshimi në ligjin për Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare”, informacioni krahasues duhet të riparaqitet për të korresponduar me paraqitjen e re, përveç rasteve kur riparaqitja e informacionit krahasues nuk mund të vlerësohet në mënyrë të besueshme.

Informacioni krahasues për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2020 siç kërkohet nga Standardet Kombëtare të Kontabilitetit të përmirësuar.

3. Politikat Kontabël

Politikat kontabël të mëposhtme janë aplikuar në mënyrë konsistente në të gjitha periudhat e paraqitura në pasqyrat financiare.

3.1 Transaksionet në monedhë të huaj

Transaksionet në monedhë të huaj konvertohen në monedhën funksionale dhe regjistrohen me kursin e këmbimit në datën e transaksionit. Aktivët dhe detyrimet monetare në monedhë të huaj në datën e raportimit konvertohen në monedhën funksionale me kursin e këmbimit në datën e bilancit. Fitimi ose humbja nga këmbimi në zëra monetarë është diferenca që vjen nga këmbimi i një numri të caktuar njësisish të një monedhe të huaj në monedhën funksionale me kurse të ndryshme këmbimi në datat e këmbimit. Të drejtat dhe detyrimet jo-monetare në monedhë të huaj konvertohen në monedhën funksionale me kursin e këmbimit të datës së kryerjes së transaksionit ndërsa ato që maten me vlerë të drejtë rikëmbehen në monedhën funksionale me kursin e këmbimit të datës kur është përcaktuar vlera e drejtë. Diferencat që rezultojnë nga kursi i këmbimit kalojnë në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve.

Kursi i këmbimit i monedhave të huaja më 31 dhjetor 2022 dhe 2021 është detajuar si më poshtë:

Kursi i këmbimit	2022	2021
Euro/LEK	114.23	120.76
Chf/Lek	116.13	116.82
USD/ LEK	107.05	106.54
GBP/ Lek	128.92	143.95



3.2 Instrumentat financiarë

Instrumentat financiarë jo-derivativë përbëhen nga llogari të arkëtueshme, mjete monetare, hua të marra dhe të dhëna dhe llogari të pagueshme. Instrumentat financiarë jo-derivativë njihen fillimisht me vlerën e drejtë plus çdo kosto transaksioni që lidhet me to, përveç siç përshkruhet më poshtë. Për instrumentat e mbajtur me vlerë të drejtë nëpërmjet fitim/humbjes, kostot e transaksionit kalojnë në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve. Në vijim të njohjes fillestare instrumentat financiarë jo-derivativë maten siç përshkruhet më poshtë. Një instrument financiar njihet nëse Shoqëria bëhet palë në kushtet kontraktuale të instrumentit. Aktivët financiarë çregjistrohen kur skadojnë të drejtat kontraktuale të shoqërisë mbi flukset e parasë së aktivitetit financiar ose kur shoqëria transferon aktivin financiar tek një palë e tretë pa mbajtur kontrollin ose gjithë risqet dhe përfitimet thelbësore të aktivitetit. Blerjet dhe shitjet normale të aktiveve financiare kontabilizohen në datën e transaksionit, që është data në të cilën shoqëria angazhohet të blejë apo të shesë aktivin. Detyrimet financiare çregjistrohen nëse detyrimet kontraktuale të shoqërisë skadojnë, shfuqizohen ose anulohen.

✓ Mjetet monetare

Mjetet monetare përfshijnë arkën, llogaritë rrjedhëse dhe depozitat në të parë me bankat. Për qëllimin e pasqyrës së fluksit të parasë, mjetet monetare përfshijnë depozita me afat me një maturim prej tre muajsh ose më pak që nga data e fillimit.

✓ Llogari të arkëtueshme

Llogaritë e arkëtueshme njihen fillimisht me vlerën e drejtë dhe më pas me kosto të amortizuar duke zbritur humbjen nga zhvlerësimi. Provizionit për zhvlerësimin e aktiveve të arkëtueshme llogaritet kur ka të dhëna se shoqëria nuk do të jetë në gjendje të mbledhë të gjitha detyrimet. Vështirësitë financiare të debitorit, mundësia që debitori të falimentojë ose riorganizimi i tij financiar konsiderohen tregues që llogaritë e arkëtueshme të zhvlerësohen. Shuma e provizionit llogaritet si diferencë midis vlerës së mbetur dhe vlerës aktuale të flukseve të ardhshme të parashikuara të parasë të skontuara me normën efektive të interesit.

✓ Llogari të pagueshme

Llogaritë e pagueshme paraqiten me vlerën e tyre të drejtë dhe më pas me kosto të amortizuar, duke përdorur metodën e interesit efektiv.

✓ Hua të marra dhe të dhëna

Huatë e marra dhe të dhëna njihen fillimisht dhe mbahen në vazhdim me vlerën e tregut, pa përfshirë koston e transaksioneve. Pas njohjes fillestare, huatë e marra dhe të dhëna paraqiten me kosto të amortizuar duke njohur në pasqyrën e të ardhurave dheshpenzimeve çdo diferencë midis koston dhe vlerës së pagueshme nominale përgjatë periudhës së huamarrjes duke u bazuar (si rregull) në interesin efektiv. Interesat e njohura në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve janë përlllogaritur mbi bazën e interesit nominal.

✓ Vlera e drejtë

Vlerat e drejta të përlllogaritura të mjeteve monetare dhe ekuivalentëve të tyre, të kërkesave për t'u arkëtuar, detyrimeve për t'u paguar dhe huave, përafrohen me vlerat e tyre kontabël.

✓ Të tjera

Instrumenta të tjerë jo-derivativë maten me kosto të amortizuar sipas metodës së interesit efektiv, duke zbritur çdo humbje nga zhvlerësimi.

✓ Kapitali themeltar

✓

Kapitali themeltar njihet me vlerën nominale.

✓ Zhvlerësimi i aktiveve financiare

Një aktiv financiar konsiderohet i zhvlerësuar nëse ka të dhëna objektive që tregojnë se një apo disa ngjarje kanë efekte negative në flukset e ardhshme që parashikohet të burojnë nga aktivi.

Një zhvlerësim në lidhje me aktivin financiar, të matur me kosto të amortizuar, llogaritet si diferencë midis vlerës së mbetur dhe vlerës aktuale të flukseve të ardhshme të parashikuara të parasë të skontuara me normën efektive të interesit.

Aktivet financiare të rëndësishme testohen për zhvlerësim në mënyrë individuale. Aktivët e tjera financiare vlerësohen në mënyrë të grupuar, në grupe që kanë karakteristika të ngjashme të riskut kreditor. Të gjitha humbjet nga zhvlerësimi njihen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve.

Një humbje nga zhvlerësimi rimerret nëse rimarrja mund të lidhet objektivisht me një ngjarje të ndodhur pas njohjes së humbjes nga zhvlerësimi. Për aktivet financiare të matura me kosto të amortizuar, rimarrja njihet në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve.

3.3 Inventarët

Inventarët regjistrohen në kontabilitet me kosto. Kosto e marrjes përfshin të gjitha shpenzimet e kryera për ta sjellë inventarin në vendin dhe kushtet ekzistuese. Në rastin e prodhimit të produkteve në kosto përfshihet edhe pjesa respektive e shpenzimeve të përgjithshme duke u llogaritur mbi kapacitetet normale prodhuese. Kosto e inventarit llogaritet duke përdorur metodën e mesatares së ponderuar.

Gjendjet e inventarit janë të vlerësuara në bilanc me koston e tyre historike, duke e konsideruar këtë vlerësim, si vlerën më të ulët midis koston dhe vlerës neto të realizueshme.

3.4 Aktive afatgjata materiale

i. Njohja dhe matja

Të gjitha aktivet afatgjata materiale paraqiten me kosto duke zbritur zhvlerësimin dhe amortizimin e akumuluar. Kostoja përfshin shpenzime të cilat lidhen drejtpërdrejt me blerjen e aktivit. Kostoja e aktiveve të vetëndërtuara përfshin koston e materialeve dhe punës direkte, çdo kosto tjetër të lidhur drejtpërdrejt me sjelljen e aktivit në gjendje pune për qëllimin e synuar të përdorimit, si dhe koston e çmontimit, heqjes së pjesëve dhe sjelljes në gjendjen e mëparshme të vendndodhjes së aktivit. Shpenzimet kapitale të aktiveve të bëra gjatë ndërtimit kapitalizohen në “Ndërtim në proces” dhe transferohen në kategorinë përkatëse të aktivit kur përfundon ndërtimi tij, nga kur aplikohet amortizimi përkatës sipas kategorisë. Në rastet kur pjesë të një aktivi afatgjatë material kanë jetëgjatësi të ndryshme, ato kontabilizohen si zëra të ndryshëm të aktiveve afatgjata materiale.

Fitimet dhe humbjet nga shitjet, apo nxjerrjet jashtë përdorimit përcaktohen duke krahasuar vlerën e shitjes me vlerën e mbetur dhe këto përfshihen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve.

ii. Kostot e mëpasshme

Kostoja e zëvendësimit të një pjese të një zëri të aktiveve afatgjata materiale njihet në vlerën kontabël të atij zëri nëse është e mundshme që shoqëria do të realizojë përfitime të ardhshme ekonomike nga përdorimi i pjesës zëvendësuese dhe kostoja e pjesës mund të matet në mënyrë të besueshme. Kostot e shërbimeve të zakonshme të aktiveve afatgjata materiale njihen si shpenzim kur ato ndodhin.

iii. Amortizimi

Amortizimi i aktiveve llogaritet duke përdorur metodën e vlerës së mbetur të amortizimit mbi jetën e vlerësuar të çdo pjese të aktivitetit afatgjatë material duke filluar nga dita e parë e muajit që pason muajin e blerjes. Aktivitetet e marra me qira amortizohen duke marrë për bazë periudhën më të shkurtër midis periudhës së qirasë dhe jetës së dobishme të aktivitetit.

Jetëgjatësia e vlerësuar për vitin 2022 dhe 2021 është si më poshtë:

Kategoria e aktiveve	Metoda e Amortizimit	Norma e Amortizimit
Mobilje për zyren	Vlera e mbetur	20 %
Pajisje informatike	Vlera e mbetur	25 %
Të tjera	Vlera e mbetur	20%

iv. Çregjistrimi

Një zë i aktiveve afatgjata materiale çregjistrohet kur ai nxirret jashtë përdorimit apo atëherë kur nuk priten më përfitime ekonomike të ardhshme nga përdorimi apo nxjerrja e tij jashtë përdorimit. Fitimet dhe humbjet në rastin e nxjerrjes jashtë përdorimit të aktiveve afatgjata materiale, përcaktohen sipas shumës së tyre të mbetur dhe merren parasysh në nxjerrjen e rezultatit operativ të vitit.

3.5 Të ardhurat

Të ardhurat njihen atëherë kur është e mundur që njësia ekonomike do të ketë përfitime ekonomike në të ardhmen dhe këto përfitime mund të maten me besueshmëri. Të ardhurat maten me vlerën e drejtë të arkëtuar ose të arkëtueshme që merr parasysh shumën e çfarëdo zbritje tregtare, zbritjet për shlyerje të menjëhershme dhe zbritjet e bëra për sasi (vëllim) të blerë.

3.6 Të ardhurat e tjera të shfrytëzimit

Të ardhurat e tjera të shfrytëzimit paraqesin të ardhurat që përfitohen jo rregullisht gjatë rrjedhës normale të veprimtarisë ekonomike duke përfshirë, fitim/humbjet nga shitja e aktiveve afatgjata materiale dhe jomateriale, fitim/humbjet nga rivlerësimet e aktiveve afatgjate të investuara dhe fitim/humbjet që vijnë nga ndryshimi i kursit të këmbimit përveç diferencave të këmbimit që lidhen me veprimtaritë financiare dhe investuese.

3.7 Qiratë

Qiramarrjet klasifikohen si financiare ose operative që në fillimin e qirasë. Qiratë financiare njihen si aktive dhe detyrime financiare në shkallën më të ulët të vlerës së drejtë të aktivitetit dhe vlerës aktuale të minimumit të pagesave të qirasë në datën e blerjes. Kostot financiare regjistrohen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve nën termin e qirasë me normat e zbatueshme të interesit mbi balancën e mbetur të detyrimeve.

3.8 Të ardhurat dhe shpenzimet financiare

Të ardhurat financiare përfshijnë të ardhura interesi nga llogaritë bankare dhe fitime nga kursi i këmbimit që njihen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve. Të ardhurat nga interesi njihen mbi bazën e të drejtave të konstatuara duke përdorur metodën e interesit efektiv.

Shpenzimet financiare përfshijnë shpenzime interesi mbi huamarrjet dhe humbjet nga kursi i këmbimit, ndryshimet në vlerën e drejtë të aktiveve financiare të mbajtura me vlerë të drejtë nëpërmjet llogarisë fitim/humbje dhe humbjet nga zhvlerësimi i aktiveve financiare. Kostot e huamarrjes njihen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve me metodën e interesit efektiv.

3.9 Tatimi mbi fitimin

Tatim fitimi i vitit përbëhet nga tatimi aktual dhe tatim fitimi i shtyrë. Tatim fitimi njihet në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve përveç rasteve kur lidhet me zëra që njihen direkt në kapital, rast në të cilin edhe tatimi njihet në kapital.

Tatimi aktual është tatimi i pritur për t’u paguar mbi fitimin e tatueshem të vitit, duke aplikuar normat tatimore në fuqi në datën e bilancit, si dhe çfarëdolloj rregullimi kontabël të tatimit për t’u paguar në lidhje me vitet e mëparshme. Norma e tatimit mbi fitimin për vitin 2021 është 15% (2020: 15%).

Tatim fitimi i shtyrë përfaqëson diferencën e tatimit mbi fitimit të pagueshëm (apo të rikuperueshëm) në periudhat e ardhshme, i cili përlogaritet për të evidentuar diferencat e përkohshme që krijohen për shkak të aplikimit të parimeve kontabël të ndryshme nga ato tatimore. Tatimi i shtyrë njihet sipas metodës së detyrimeve të bilancit, duke aplikuar normën tatimore në fuqi mbi diferencën ndërmjet aktiveve dhe detyrimeve për qëllime të raportimit financiar dhe vlerave të këtyre aktiveve dhe detyrimeve për qëllime tatimore.

Gjendjet e shtyra tatimore maten me normat tatimore në fuqi ose që konsiderohen në fuqi në fund të periudhës së raportimit, të cilat pritet të zbatohen për periudhën kur diferencat e përkohshme do të anulohen ose humbja tatimore e mbartur do të shfrytëzohet.

Aktivet tatimore të shtyra për diferencat e përkohshme të zbritshme regjistrohen deri në atë masë që është e mundshme që fitimi i tatueshëm në të ardhmen të mund të përdoret për zbritjet në fjalë.

3.10 Fondet për pensione

Shoqëria paguan kontributet ndaj sigurimeve shoqërore e shëndetësore të detyrueshme, që sigurojnë përfitimet për pensione të punonjësve në përputhje me legjislacionin shqiptar. Autoritetet Fiskale janë përgjegjëse për përcaktimin e kufirit minimal ligjor të vendosur për pensionet në juridiksionin përkatës sipas një plani kontributësh pensioni të përcaktuar.

3.11 Transaksionet me palët e lidhura

Palët e lidhura përcaktohen kur një palë kontrollohet nga pala tjetër, ose ka ndikim të rëndësishëm në vendimet e biznesit apo vendimet financiare të palës tjetër. Për qëllime të paraqitjes së pasqyrave financiare, drejtimi i shoqërisë dhe manaxhimi konsiderohen si palë të lidhura.

3.12 Provizionet

Një provizion njihet nëse, si rezultat i një ngjarjeje të shkuar, Shoqëria ka një detyrim ligjor apo konstruktiv, i cili mund të vlerësohet në mënyrë të besueshme dhe do të kërkojë në të ardhmen flukse dalëse parash për shlyerjen e tij. Provizionet përcaktohen duke skontuar flukset e pritshme të ardhshme të parasë me një normë skontimi para tatimit që pasqyron vlerësimet aktuale të tregut për vlerën në kohë të parasë dhe për risqet që lidhen me detyrimin në fjalë. Provizionet rishikohen në çdo datë raportimi dhe nëse nuk ka më gjasa për daljen e ndonjë fluksi parash për shlyerjen e detyrimit, provizionet rimerren.

3.13 Aktivet dhe detyrimet e kushtëzuara

Detyrimet e kushtëzuara nuk njihen në pasqyrat financiare. Ato paraqiten në shënime të pasqyrave financiare për sa kohë që mundësia për një dalje të burimeve që përfshijnë përfitime ekonomike është e largët. Një aktiv i kushtëzuar nuk paraqitet në pasqyrat financiare por paraqitet në shënime për sa kohë ekziston mundësia e hyrjes së përfitimeve ekonomike. Shuma e humbjeve të kushtëzuara njihet si provizion, nëse është e mundshme që ngjarjet e ardhshme të konfirmojnë që një detyrim ka lindur në datën e pozicionit financiar dhe mund të bëhet një vlerësim i arsyeshëm i shumës së humbjes.

Bilanci Kontabel, Aktivët

4. Aktivët monetare

Aktivët monetare janë në shumën 17,347,218 leke, të pasqyruara në tabelën e mëposhtme:

Nr	Likuiditete	Viti 2022	Viti 2021
1	Depozita në banke brenda vendit	5,490,614	3,743,282
	Depozita në banke jashtë vendit (Kosovë)	373,852	189,062
2	Para në arke brenda vendit	11,482,752	7,993,735
	Totali	17,347,218	11,926,079

Depozitat në banke në monedhë të huaj janë të konvertura me kursin e datës 31.12.2022, diferencat nga kursi i kembimit janë të pasqyruara në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve.

5. Të drejta të arketueshme

Paraqitet shuma e të drejtave të arketueshme deri më 31.12.2022, prej 45,796,925 leke, si më poshtë:

Nr	Të drejta të arketueshme	Viti 2022	Viti 2021
1	Nga aktiviteti i shfrytëzimit	8,783,588	3,658,415
	Nga aktiviteti i shfrytëzimit jashtë vendit (Kosovë)	261,747	210,122
2	Nga njësitet ekonomike brenda grupit	12,223,328	14,622,346
	Nga njësitet ekonomike jashtë vendit (Kosovë)	9,963	10,532
3	Nga njësitet ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse	22,746,338	17,416,181
4	Debitore të tjera, Garanci të dhëna dhe T.Fitmi, etj	1,759,259	1,794,867
5	Të tjera detyrime tatimore		18,415
	Të tjera detyrime tatimore jashtë vendit (Kosovë)	12,702	68,118
	Shuma	45,796,925	37,798,998

6. Inventarët

Në këtë post paraqitet më 31.12.2022 inventari i materialeve në shumën 99,626,475 leke, si më poshtë:

Nr	Inventarët	Viti 2022	Viti 2021
1	Lëndë e parë dhe materiale të konsumueshme		
2	Produkte të gatshme	4,687,870	4,687,870
3	Mallra për shitje	90,138,981	84,625,226
4	Inventar i imet	2,815,399	50,905
	Mallra jashtë vendit (Kosovë)	1,984,226	2,259,358
	Shuma	99,626,475	91,623,358

Gjendja e materialeve është vlerësuar me koston e blerjes. Gjate vitit 2022 nuk është ndryshuar mënyra e mbajtjes së inventarit e cila vazhdon të jetë me kosto mesatare.

7. Shpenzime te shtyra

Ne kete post paraqiten me 31.12.2022 shpenzimet qe i takojne periudhave te ardhshme, si me poshte:

Nr	Shpenzimet e shtyra	Viti 2022	Viti 2021
1	Shpenzimet e shtyra	7,141,579	-
	Shuma		

Keto shpenzime I takojne periudhave te ardhshme.

8. Aktive materiale

Aktivët afat gjata materiale jane te paraqitura me koston e blerjes minus amortizimin e vitit. Vlera kontabel e tyre eshte 53,902,116 leke, sipas tabelës se mëposhtme :

Nr	Emertimi	Viti 2022	Viti 2021
1	Ndertesa	43,693,731	32,723,589
2	Mjete transporti		1,829,450
3	Impiante dhe makineri	2,315,917	
4	Te tjera instalime e pajisje	7,892,468	8,356,741
5	Parapagime per aktive materiale dhe ne process		
	Totali	53,902,116	42,909,780

Si politike kontabel per kontabilizimin dhe shpjegimin e AAM-ve, shoqeria ka zgjedhur modelin e koston (SKK-5). Vleresimi fillestar ne momentin e hyrjes eshte bere me kosto dhe ne daten e mbylljes se bilancit paraqiten me koston e tyre minus zhvleresimin e akumuluar dhe ndonje humbje nga renia e vleres. Drejtimi nuk ka llogaritur renie te vleres per vitin e mbyllur me 31 Dhjetor 2022 dhe 31 Dhjetor 2021.



Bilanci Kontabel, Pasivet

9. Detyrime afatshkurtra

Detyrimet afatshkurtra te shoqerise me 31.12.2022 paraqiten ne shumen 90,334,096 leke, si me poshte :

Nr	Detyrime afatshkurtra:	Viti 2022	Viti 2021
1	Detyrime ndaj institucioneve te kredise	27,723,812	28,183,549
2	Te pagueshme per aktivitetin e shfyrtezimi	31,267,169	26,334,918
	Te pagueshme per aktivitetin e shfyrtezimi jashte vendit (Kosove)	231,857	790,058
3	Te pagueshme ndaj njesive ekonomike brenda grupit	28,171,519	408,000
4	Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurive shoqerore	1,174,153	910,883
	Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurive shoqerore jashte vendit (Kosove)	62,827	66,418
5	Të pagueshme për detyrimet tatimore	1,696,778	1,388,835
	Të pagueshme për detyrimet tatimore jashte vendit (Kosove)	5,981	6,322
	Shuma	90,334,096	58,088,982

9.1 Detyrime ndaj institucioneve te kredise

Paraqitet gjendja e Overdraftit e marre nga shoqeria me 31.12.2022 ne shumen 26,288,016 leke ,Kredi afagjate e marre nga shoqeria 1,435,796 leke

9.2 Detyrime per Furnitore

Paraqitet gjendja e palikujduar e furnitoreve me 31.12.2022 ne shumen 31,267,169 leke. Vlerat e tyre ne monedha te huaja jane konvertuar me kursin e dates 31.12.2022 te Bankes se Shqiperise dhe diferencat jane kontabilizuar ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve sipas SKK-ve.

9.3 Detyrime ndaj njesive ekonomike brenda grupit.

Paraqitet gjendja e palikujduar e njesise ekonomike brenda grupit ne vleren 28,171,519 leke.

9.4 Te pagueshme ndaj punonjesve dhe sigurimeve shoqerore

Paraqitet detyrimi ndaj punonjesve per paga i palikujduar deri me 31.12.2022 ne shumen 670,991leke,detyrimi ndaj sigurimeve shoqerore dhe shendetesore deri me 31.12.2022 ne shumen 442,873 leke dhe detyrimi ndaj te ardhurave personale deri me 31.12.2022 ne shumen 60,289 leke

9.5 Të pagueshme për detyrimet tatimore

Jane te paraqitura detyrimene shumen 1,696,778 leke, me 31.12.2022 sipas tabelës se meposhtme:

Nr	Detyrimet tatimore	Viti 2022	Viti 2021
1	Të pagueshme për detyrimet tatimore-TVSH	357,395	604,522
2	Të pagueshme për detyrimet tatimore-Tburim	11,746	12,183
	Të pagueshme për detyrimet tatimore-Tftimi	346,813	772,130
3	Të pagueshme për detyrimet tatimore-Tftimi per degen kosove		
4	Te pagueshme per detyrimet tatimore-Dogana	980,824	
5	Të pagueshme për detyrimet tatimore-Tardhurat personale		

10. Te ardhura te shtyra

Paraqiten te ardhura te shtyra te shoqerise per vleren e rimbursuar te mallrave me difekt, nga furnitori importues, ne shumen 36,170,000 leke ne 31.12.2022. Kjo vlere kalon ne te ardhuren e periudhes ne raport me vleren e shkaterrimit te mallrave me difekt pasi kryhet procedura e shkaterrimit te mallrave me difekt sipas legjislacionit ne fuqi.

11. Detyrime afatgjata

Nr	Detyrime afatgjata:	Viti 2022	Viti 2021
1	Te pagueshme ndaj njesive ekonomike brenda grupit	13,573	13,573
	Shuma	13,573	13,573

12. Kapitali

Kapitali paraqitet si me poshte:

Nr	Emertimi	Kapitali I nenshkruar	Rezerva te tjera	Fitimet/ (humbjet) e pashperndara	Fitim/(humbja) e periudhes Kosove	Fitim/(humbja) e periudhes Shqiperi	ne leke Totali
1	Gjendja me 31.12.2021	71,000,000	4,725,999	6,325,006	743,883	9,561,710	92,356,598
2	Fitim/(humbja) e periudhes				(105,146)	5,022,864	4,917,718
3	Emetim I kapitalit të nënshkruar		477,741	9,083,969			9,561,710
4	Dividende te shperndare						
5	Percaktime te tjera per rezultatin e periudhes (pershkruaj)						
	Gjendja me 31.12.2022	71,000,000	5,203,740	15,408,975	661,066	5,022,864	97,296,645

Gjate vitit 2022 kapitalet e veta jane shtuar me fitimin e vitit ne shumen 9,561,710 leke. Totali i kapitaleve te veta te shoqerise eshte 97,296,645 leke.



PASH-Pasqyra e te ardhurave dhe shpenzimeve

13. Te ardhura nga aktiviteti i shfrytezimit

Te ardhurat e realizuara nga aktiviteti i shoqerise per vitin 2022 jane 181,776,016 leke.

Nr	Te ardhurat	Viti 2022	Viti 2021
1	Te ardhurat nga aktiviteti kryesor brenda vendit	179,811,834	181,712,456
	<i>Te ardhura nga aktiviteti kryesor jashte vendit (Kosove)</i>	<i>1,897,515</i>	<i>2,757,500</i>
2	Te ardhurat nga aktiviteti dytesor 1 brenda vendit		2,039,340
3	Te Te tjera te ardhura nga shitje automjeti	66,667	
4	Te ardhura te tjera te shfrytezimit (grantet) brenda vendit		
	Shuma		

Shoqeria ka deklaruar te ardhura ne FDP-te e vitit 2022 me kete strukture:

Te ardhura nga aktiviteti kryesor

- Shitje te tatueshme ne masen 20 % 179,461,716 leke
- Shitje te perjashtuara 416,785 leke

Totali i te ardhurave nga aktiviteti kryesor 179,878,501 leke

TOTALI I TE ARDHURAVE TE DEKLARUARA NE FDP 180,010,082 leke

Diferenca 131,240 leke

Kjo diference perbehet nga exporti i artikujve me vlere 131,240 leke te derguara per riparim ne vendin e origjines ,te cilat kthehen perseri pas riparimit dhe ky veprim nuk ka efekt ne te ardhurat tatimore.

14. Lenda e pare dhe Materiale te konsumueshme

Shuma e materialeve te konsumuara per vitin 2022 eshte 116,313,493 leke, si me poshte :

Nr	Emertimi	Viti 2022	Viti 2021
1	Lenda e pare dhe materiale te konsumueshme	112,814,772	111,639,947
	<i>Lenda e pare dhe materiale te konsumueshme jashte vendit (Kosove)</i>	<i>1,396,812</i>	<i>1,965,195</i>
2	Te tjera shpenzime	2,101,909	4,325,788
	Shuma I	<u>116,313,493</u>	<u>117,930,932</u>



15. Shpenzime te personelit

Shpenzimet per personelin ne shumen 20,942,526 leke jane te detajuara si me poshte :

Nr	Kosto e Punes	Viti 2022	Viti 2021
1	Shpenzime per paga	17,449,526	12,666,777
	Shpenzime per paga jashte vendit (Kosove)	565,959	598,313
2	Sigurime shoqerore dhe shendetesore	2,911,003	2,116,050
	Sigurime shoqerore dhe shendetesore jashte vendit (Kosove)	16,038	16,955
	Shuma	20,942,526	15,398,095

16. Shpenzime Konsumi dhe Amortizimi

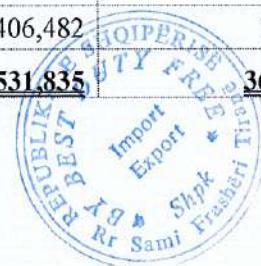
Jane llogaritur shpenzimet per amortizimin e asetave sipas normave ligjore ne fuqi per 4,412,951 leke.

Nr	Emertimi	Viti 2022	Viti 2021
1	Amortizimi I aktiveve	4,122,260	6,365,397
2	Vlera kontabel i aktiveve afatgjata materiale shitura	290,691	
	Shuma	4,412,951	6,365,397

17. Shpenzime te tjera shfrytezimi

Ne kete ze jane ne shumen 36,531,835leke, te perfshira si ne tabelen e meposhtme :

Nr	Emertimi	Viti 2022	Viti 2021
1	Shpenzime qiraje	17,759,207	20,694,912
2	Publicitet, reklama	1,182,220	6,157,196
3	Transferime, udhetim, dieta, Akomodim	1,717,984	431,230
4	Shpenzime postare dhe telekomunikimi	760,513	499,951
5	Taksa dhe tarifa vendore	1,153,640	1,548,475
6	Shpenzime për pritje dhe përfaqësime	539,104	261,450
7	Shpenzime te ndryshme brenda vendit	5,873,908	5,558,132
8	Shpenzime per interesa kredie	1,114,924	
	Shpenzime te ndryshme jashte vendit (Kosove)	23,852	51,165
9	Vlera kontabel e aktive afatgjata te shitura		
10	Shpenzime te pa njohura	6,406,482	1,610,492
	Shuma	36,531,835	36,813,003



nuk do të ketë efekte negative në pozicionin financiar të Shoqërisë ose ndryshime në aktivet neto të saj. Me 31 Dhjetor 2022 Shoqëria nuk ka asnjë çështje gjyqësore të hapur kundrejt saj apo nga ajo, qe mund të kërkojë rregullime të këtyre pasqyrave financiare.

20. Ngjarje pas datës së Bilancit

Nuk ka asnjë ngjarje pas datës së bilancit e cila kërkon rregullime apo shpjegime në këto pasqyra financiare.

Hartuesi i pasqyrave

Encida Madani
Encida Madani



Administratori

Dasha Frasheri

Dasha Frasheri

Shpenzimet e panjohura perbehen nga:

• Vlera kontabel i aktiveve afatgjata materiale shitura	290,691 leke
• Shpenzime te kryera pa fatura tatimore	6,406,482 leke
Totali	6,697,173 leke

18. Shpenzime financiare

Paraqiten shpenzime per vitin 2022 ne shumen 3,410,748 leke te detajuara si me poshte:

Nr	Emertimi	Viti 2022	Viti 2021
1	Sherbime bankare (komisione)	3,410,748	1,657,278
2	Sherbime bankare (komisione) jashte vendit (Kosove)		
	Totali	3,410,748	1,657,278

19. Llogaritja e rezultatit tatimor

Shoqeria per vitin ushtrimor 2022 paraqitet me nje fitim neto prej 5,022,864 leke.

Nr	EMERTIMI	VITI 2022	VITI 2021
1	Te ardhura nga aktiviteti brenda vendit	179,878,501	183,751,796
	Te ardhura nga aktiviteti jashte vendit (Kosove)	1,897,515	2,757,500
2	Shpenzime brenda vendit	172,787,395	172,218,521
	Shpenzime jashte vendit (Kosove)	2,002,661	2,631,627
3	Rezultati I ushtrimit brenda vendit	<u>7,091,106</u>	<u>11,533,275</u>
	Rezultati I ushtrimit jashte vendit (Kosove)	<u>(105,146)</u>	<u>125,873</u>
4	Shpenzime te pazbritshme	<u>6,697,173</u>	<u>1,610,492</u>
	Shpenzime te pazbritshme jashte vendit (Kosove) rezultati negativ	<u>(105,146)</u>	
5	Fitimi I tatueshem brenda vendit	<u>13,788,278</u>	<u>13,143,767</u>
	Fitimi I tatueshem jashte vendit (Kosove)		<u>125,873</u>
6	Tatimi I fitimit brenda vendit	2,068,242	1,971,565
	Tatimi I fitimit jashte vendit (10% tatuar ne Kosove,5% ne shqiperi)		6,294
7	Fitimi neto I periudhes brenda vendit	<u>5,022,864</u>	<u>9,561,710</u>
	Fitimi neto I periudhes jashte vendit (Kosove)	<u>(105,146)</u>	<u>106,992</u>



Angazhime dhe pasiguri

Çeshtje gjyqesore

Gjatë aktivitetit të saj të zakonshëm, Shoqëria mund të përfshihet në pretendime apo veprime të ndryshme ligjore nga palë të treta. Bazuar në opinionin e drejtuesve të Shoqërisë, konkluzioni përfundimtar në lidhje me këto çështje

**FORMULAR I DEKLARIMIT DHE
PAGESES SE TATIMIT MBI FITIMIN**

Numri i Vendosijes se Dokumentit (NVD)
(Vetem per perdorim zyrtar)



(2) Periudha tatimore

22-A

(1) Numri Serial:

Numri Identifikues i Personit te Tatueshem (NIPT):

(3) K01621002N

Emri Tregtar i Personit te Tatueshem:

(4) BY BEST DUTY FREE

Emri Mbiemri i Personit Fizik:

(5)

Adresa:

(6) Rruga Sami Frashri, perballë Drejtorise se Policise

Qyteti/Komuna/Rrethi:

TiranaTirane

Numri Telefonit:

(7)

Lajmëroni nëse informacioni i mësipërm është jo i plotë ose ka ndryshuar

Llogaritja e rezultatit

Te ardhurat dhe shpenzimet

(8/9) Te ardhurat

(10/11) Shpenzimet

(12) Shpenzimet e pazbritshme

Rezultati

(13/14) Humbja

(15/16) Fitimi

(17) Humbje e mbartur

(18) Fitimi i tatueshem neto (16-17)

Të ushtrimit

Tatimore

(8)	181,776,016	(9)	181,776,016
(10)	174,790,056	(11)	174,790,056
(12)		(12)	6,802,318

(13)	0	(14)	0
(15)	6,985,960	(16)	13,788,278
(17)		(17)	0
(18)		(18)	13,788,278

Llogaritja e tatim fitimit

(19) Tatim fitimi me shkallen tatimore standarte

(20) Tatim fitimi me perqindje te tjera

(21) Tatim fitimi me perqindje te tjera

(22) Tatim fitimi (19+20+21)

(23) Tatim fitimi i shtyre

(24) Tatim Fitimi i detyrueshem për t'u paguar

(19)	2,068,242
(20)	0
(21)	0
(22)	2,068,242
(23)	0
(24)	2,068,242

URDHËR PAGESE 1100, Tatimi mbi fitimin

(A) Numri Serial:	K01621002N11000022-A
(B) Periudha tatimore	22-A, 2022 Janar-Dhjetor
(C) NIPT/NSSH	K01621002N
(D) BY BEST DUTY FREE	



K01621002N11000022-A

Detaje të urdhër pagesës

Pagesë kundrejt detyrimit tatimor.

Detaje të urdhër pagesës

1101, Tatim fitimi detyrim principal, Detyrim për 22-A, 2022 Janar-Dhjetor	2,068,242
Kredi për 1102, Detyrim për Tatim Fitimi, detyrim principal	- 1,769,800

Nxjerrë në 31.03.2023

298,442

(Në këtë urdhërpagesë nuk janë përfshirë gjoba për pagesë të vonuar dhe interesi, që mund të gjenerohen pas përpunimit të të dhënave.)

PAGESA

SHUMA E PAGUAR

298442.

Vetem per perdorim zyrtar

Leke

Xhirim

Cek



Data, Vula e Bankes dhe nënshkrimi i nëpunës të bankes
Originali – Zyra e Tatimeve
Kopja – Personi i Tatueshëm



TË DHËNAT E KLIENIT

Emri: BY BEST DUTY FREE

Adress: TIRANE

Qyteti: TIRANE



Pagesa është dërguar në bankë për procesim

Të Dhëna Nga Sistemi

Klienti urdhërues

IBAN/Logaria

BY BEST DUTY FREE - ACC (... 3.916,39 ALL
AL83 2131 1044 0000 0000 0160 8585

Emri

BY BEST DUTY FREE

Adresa

TIRANE

Qyteti

TIRANE

Detajet e pagesës

Shuma *

298.442,00

ALL

Data e ekzekutimit

31/03/2023



☐ Urgjente

Detajet e pagesës *

LIKUJDIM KEST TATIMFITIMI VITI 2022



Përfituesi

Pagesa në favor të

☒ Tatimeve

☐ Doganave

☐ Llogarive të buxhetit

IBAN/Logaria *

AL81213110130000000001248539 - DR...

Emri *

DREJTORIA PERGJITHESHME E TATIMEVE

Adresa *

TIRANE

Qyteti *

TIRANE

Të dhënat e faturës tatimore

Kodi "Introito"

- Zgjidh -

Kodi i qytetit

- Zgjidh -

Kodi i Institutionit

- Zgjidh -

Numri i serisë

K01621002N11000022-A

ADDRESS

OTP Bank Albania

Twin Towers, Bulevardi "Dëshmorët e Kombit" Kulla 1, Kati 9, Tirana, Albania

CONTACT

T: 0800 48 48

E: info@otpbank.al

W: <https://www.otpbank.al/sq/>