

## **1. Informacion i pergjithshem**

### **Organizimi**

Shoqeria "GERMANI" sh.p.k eshte krijuar si nje shoqeri me pergjegjesi te kufizuar me Vendim Gjykate Nr.29108 date te gjykates Tirane dt.01.01.2003.

Subjekti ka qene subjekt i Takses vendore te Biznesit te vogel deri ne vitin 30.12.2008 dhe ka qene i pezulluar deri 31.03.2013, pas kesaj kohe u rregjistrua si subjekt i biznesit te madh.

Veprimtaria e saj rregullohet sipas dispozitave perkatese te Ligjit Nr.9901dt.14.04.2008 "Per Tregetaret dhe Shoqerite Tregetare", dhe legjislacioni ne fuqi.

### **Objekti dhe Kontributet**

Shoqeria "GERMANI" sh.p.k ka si objekt : Import eksport dhe tregtim me pakice e shumice te mjeteve dhe makinerive te ndryshme mekanike bujqesore si dhe pjeseve qe sherbejne per kete fushë Tregtim, montim, mirëmbajtje, riparim ashensorë dhe shkallë të lëvizshme, shërbime për riparime speciale të marmitave të të gjitha tipeve të veturave. Ortaket e shoqerise jane Ismail Germani qe zotron 50% te kapitalit ne shumen 50.000 leke dhe Arben Germani qe zoteron 50% te kapitalit ne shumen 50.000 leke

### **Administrimi**

Shoqeria drejtohet nga administratori i vetem i shoqerise z.Ismail Germani, dhe eshte rregjistruar ne organin tatimor te qytetit te Durres me NIPT K31427549Q

## **2. Permbledhje e politikave kontabel**

### **Bazat e pergatitjes së pasqyrave financiare**

Pasqyrat financiare janë pergatitur në përputhje me ligjin 9228 dt.29.04.2004 'Për kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare" dhe me Standartet Kombëtare të Kontabilitetit. Ato jane pergatitur mbi bazen e parimit te koston historike, duke e kombinuar me elemente të metodave të tjera sipas "parimit te drejtave te kostatuara". Ato paraqiten ne monedhen vendase, Lekë Shqiptar (lekë). Veprimet jane hedhur ne menyre kronologjike dhe te kompjuterizuar ne programin "FINANCA 5". Veprimet jane ngurtesuar me 31.12.2018

***Shifrat e paraqitura ne pasqyrat financiare te vitit 2018, jane te krahasueshme me ato te vitit 2018, pasi nuk ka ndryshime ne politikat kontabile.***

Ne paraqitjen e pasqyrave financiare te vitit 2018 eshte zbatuar formati i SKK-2

**Parimet kontabile më domethënëse që janë pëdorur nga shoqeria, ne hartimin e pasqyrave financiare te vitit 2018, janë si më poshtë:**

***Vijimesia e veprimtarise ekonomike e subjektit eshte e siguruar, pasi nuk ka ne plan nderprerjen e aktivitetit te tij ekonomik.***



**Kompensimi** midis nje aktivi dhe nje pasivi nuk ka, ndersa midis te ardhurave dhe shpenzimeve ka vetem kur lejohen nga SKK.

**Kuptueshmeria** e Pasqyrave Financiare eshte realizuar ne masen e plote, per te qene te qarta dhe te kuptueshme per perdorues te jashtem, qe kane njohuri te pergjitheshme dhe te mjaftueshme ne fushen e kontabilitetit.

**Materialiteti** eshte vleresuar nga ana jone, dhe ne baze te tij Pasqyrat Financiare jane hartuar vetem per zera materiale.

**Besueshmeria** 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 perparësise se permbajtjes ekonomike mbi formen.
- Parimin e paanshmerise pa asnje influencim te qellimshem.
- Parimin e maturise pa optimizem te tepruar, pa nenvleresim dhe mbivleresim te qellimshem.
- Parimin e plotësise duke paraqitur nje pamje te vertete e te drejte te Pasqyrave Financiare.
- Parimin e qendrueshmerise per te mos ndryshuar politikat kontabel.
- Parimin e krahasueshmerise duke siguruar krahasimin midis dy periudhave.

**Njohja e te ardhurave dhe shpenzimeve** Të ardhurat dhe shpenzimet njihen sipas kontabilitetit të të drejtave të konstatuara, mbështetur ne dokumentacionin justifikues. Të ardhurat nga shitja e mallrave dhe produkteve njihen kur i janë kaluar blerësit të gjitha rreziqet dhe përfitimet, maten me besueshmëri dhe ka siguri te mjaftueshme ne marrjen e perfitimeve. Shpenzimet e periudhes ushtrimore jane te krahasueshme dhe te lidhura me te ardhurat e te njejtës periudhe.

**Monedhat e huaja** :Transaksionet në monedhë të huaj konvertohen në lekë, me kursin zyrtar të këmbimit të Bankës në datën e kryerjes së transaksionit. Në çdo datë bilanci, zërat monetarë të bilancit të shprehur në monedhë të huaj rivlerësohen me kursin zyrtar të këmbimit të në datën e bilancit. Zërat jomonetarë, të shprehur në monedhë të huaj, maten në termat e koston fillestare te amortizuar dhe nuk rivlerësohen. Fitimi ose humbja e pa realizuar nga ndryshimi i kurseve të këmbimit, njihet në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve. Kurset e këmbimit, të përdorura nga shoqëria për monedhat e huaja më kryesore, më 31.12.2018 jane 1 euro=123.42leke, 1 dollar= 107.82 leke.

**Tatimin mbi fitimin**:Shpenzimi per tatimin mbi fitimin perfaqson shumen e tatimit per tu paguar per vitin ushtrimor. Tatim fitimi i pagueshem per vitin raportues, bazohet mbi fitimin e tatueshem, i cili ndryshon nga fitimi tregetar qe raportohet ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve, sepse korrektohet nga shpenzimet e panjohura sipas legjistacionit fiskal. Norma e tatimit mbi fitimin per ushtrimin 2018 eshte 15 %

**Kërkesat për t'u arkëtuar**:Kërkesat për t'u arkëtuar, llogari të tjera afatshkurtra dhe afatgjata, për t'u arkëtuar në parë regjistrohen në bilanc me kosto të amortizuar. Kostoja e amortizuar e kërkesave 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

regjistruhen në bilanc me vlerën e tyre nominale të amortizuar. (e cila raportohet, për shembull në një faturë, kontratë ose dokument tjetër).

**Pasivet financiare:** 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 nominale të amortizuar neto të realizueshme (për shembull, të raportuar në një faturë, kontratë ose dokument tjetër).

**Aktivet Afatgjata materiale:** Aktivet afatgjata materiale (AAM-të) bazohen në modelin e koston. Në bilanc, një element i AAM së paraqitet me kosto minus amortizimin e akumuluar dhe ndonjë humbje të akumuluar nga zhvlerësimi. Nëse vlera kontabël e një aktivi afatgjatë material rritet, si rezultat i rivlerësimit, kjo rritje kreditohet drejtpërdrejt në kapitalet e veta nën zërin "tepricë nga rivlerësimi". Nëse vlera kontabël e një aktivi afatgjatë material zvogëlohet, si rezultat i rivlerësimit, ky zvogëlim njihet si shpenzim në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve. Amortizimi është llogaritur mbi bazën e metodës lineare për ndertesat dhe mbi bazën e vlerës se mbetur për pjesën tjetër të aktiveve të qëndrueshme. Normat e perdorura janë sipas ligjit 8438 dt.28.12.1998 "Për tatimin mbi të ardhurat" në ndertesa 5 % të vlerës se mbetur, për pajisjet informatike 25 % të vlerës se mbetur dhe për aktivet e tjera 20% të vlerës se mbetur.

**Gjendjet e inventareve:** Vlerësimi në hyrje i inventareve bëhet me cmimet e blerjes dhe në rastet kur është e aplikueshme u shtohen kostot e shkaktuara për të sjellë inventaret në kushte magazinimi.

Gjendjet e inventarit në pasqyrat financiare paraqiten me kostot e blerjeve, vlerësuar sipas metodës së koston mesatare të ponderuar.

### 3. Verifikimi i grupeve, rubrikave dhe posteve të bilancit

Çelja e vitit 2018 rakordon me mbylljen e vitit 2018. Shumat e kolonës "Ushtrim i Mbyllur" si në aktiv dhe në pasiv kapin shumën 56 000 877 leke.

### 4. Aktivet Afatshkurtra

Aktivet afatshkurtra në pasqyrat financiare të vitit 2018 paraqiten sipas zerave me poshtë:

**4.a Mjetet monetare** në arke dhe banke me 31 dhjetor 2018 dhe 31 dhjetor 2018 janë si me poshtë:

|               | 31 Dhjetor 2018  | 31 Dhjetor 2017  |
|---------------|------------------|------------------|
| Para në dore  | 337,159          | 254,495          |
| Para në Banka | 2,616,396        | 953,503          |
| <b>Totali</b> | <b>2,953,555</b> | <b>1,207,998</b> |

Gjendjet e llogarive të likuiditeteve të paraqitura në pasqyrat financiare janë të njëjta me të dhënat e kontabilitetit rrjedhës, dhe konfirmohen me nxjerrjet e llogarive bankare dhe inventareve fizike të monedhave. Tepricat e llogarive në monedhe të huaja, janë perkthyer në leke duke

Periudha nga 1 Janar deri 31 Dhjetor 2018

perdorur kursin e kembimit te dates 31.12.2018 te Bankes se Shqiperise, 1 euro=123.42leke, 1 usd=107.82 leke.

**4.b Të drejta të arkëtueshme** perfaqesojne vleren e detyrimeve debitore, te cilat ne fillim dhe ne fund te ushtrimit kontabel 2018, deklarohen si vijon:

|                               | 31 Dhjetor 2018  | 31 Dhjetor 2017   |
|-------------------------------|------------------|-------------------|
| Nga aktiviteti i shfrytezimit | 3,858,938        | 8,955,401         |
| Te tjera                      | 3,340,767        | 1,161,313         |
| <b>Totali</b>                 | <b>7,199,705</b> | <b>10,116,714</b> |

Ne llogarine "Nga aktiviteti shfrytezimit" jane pasqyruar faturat e papaguara te shitjeve, qe jane te palikujduara ne fund te ushtrimit.

**4.b1 Te tjera të drejta të arkëtueshme** perfaqesojne vleren e detyrimeve debitore, te cilat ne fillim dhe ne fund te ushtrimit kontabel 2018, deklarohen si vijon:

|                                       | 31 Dhjetor 2018  | 31 Dhjetor 2017  |
|---------------------------------------|------------------|------------------|
| Tatim fitimi                          | 181,740          | 57,038           |
| TVSH                                  | 495,355          | 1,104,275        |
| Debitore te tjere ,kreditore te tjere | 2,663,672        | 0                |
| <b>Totali</b>                         | <b>3,340,767</b> | <b>1,161,313</b> |

Shuma ne vleren 495,355 leke perfaqson tvsh-ne e derdhur teper per mallrat qe ja ne gjendje ne subjekt me 31.12.2018..

**4.c Inventaret** perfaqesojne gjendjen e inventareve ne fillim dhe ne fund te vitit ushtrimor si me poshte:

|                         | 31 Dhjetor 2018   | 31 Dhjetor 2017   |
|-------------------------|-------------------|-------------------|
| Materiale te para       | 11,863,719        | 9,372,001         |
| Mallra per rishitje     | 1,898,262         | 1,794,089         |
| Parapagime për inventar | 3,442,617         | 3,825,985         |
| <b>Totali</b>           | <b>17,204,598</b> | <b>14,992,075</b> |

Vlerat e inventarit te paraqitura me siper perputhen me te dhenat e kontabilitetit, dhe me inventarin fizik te kryer ne fund te ushtrimit me 31.12.2018. Veprimet ekonomike qe lidhen me hyrje-daljet e inventarit, jane tranzituar ne llogarite e rezultatit, me menyren e inventarit te perhershem. Si politike kontabel ne percaktimin e koston se inventarit , eshte perdorur metoda e koston "mesatare te ponderuar". Shuma e inventareve te paraqitur ne postin "Mallra" perfaqeson stokun e materialeve qe perdoren ne procesin e ndertimit, te vleresuar me koston e tyre historike.

## 5. **Aktivitet Afatgjata materiale (AAM-te)**

Gjendjet dhe levizjet e aktiveve afatgjata materiale per vitin ushtrimor 2018, ne pasqyrat financiare financiare paraqiten si me poshte:



**Viti 2018**

|                              | <u>Toka+Ndertime</u> | <u>Mak.pajisj+mj.tr</u> | <u>Te tjera</u> | <u>Totali</u>     |
|------------------------------|----------------------|-------------------------|-----------------|-------------------|
| <i>Aktive te Trupezuara</i>  |                      |                         |                 | 0.00              |
| Gjendje 01.01.2018           | 105,000              | 17,622,589              | 428,667         | <b>18,156,256</b> |
| Shtesa                       |                      | 2,370,356               | 107,650         | 2,478,006         |
| Pakesime                     |                      | 0                       |                 | 0                 |
| Gjendje 31.12.2018           | <b>105,000</b>       | <b>19,992,945</b>       | <b>536,317</b>  | <b>20,634,262</b> |
| <i>Amortizimi</i>            |                      |                         |                 | 0                 |
| Gjendje ne 01.01.2018        | 22,327               | 3,897,277               | 128,324         | <b>4,047,928</b>  |
| Shtesa llogaritur            | 4,133                | 1,624,567               | 86,524          | 1,715,224         |
| Pakesime                     |                      | 0                       |                 | 0                 |
| Gjendje ne 31.12.2018        | <b>26,460</b>        | <b>5,521,844</b>        | <b>214,848</b>  | <b>5,763,152</b>  |
| <i>Vlera neto 01.01.2018</i> | 82,673               | 13,725,312              | 300,343         | 14,108,328        |
| <i>Vlera neto 31.12.2018</i> | <b>78,540</b>        | <b>14,471,101</b>       | <b>321,469</b>  | <b>14,871,110</b> |

Vlerat dhe klasifikimi ne grupe I aktiveve afatgjata materiale (AAM-ve), te pasqyruara ne bilanc dhe ne tabelen e mesiperme, jane te perputhura me te dhenat e kontabilitetit dhe te inventarizimeve fizike, qe shoqeria ka kryer ne fund te muajit dhjetor 2018. Si politike kontabel per kontabilizimin dhe spjegimin e AAM-ve, shoqeria ka zgjedhur modelin e kostos (SNK-5). Vleresimi fillestar ne momentin e marrjes ne inventar eshte bere me koston e marrjes, dhe ne daten e mbylljes se bilancit, me koston e tyre minus amortizimin e akumuluar. Drejtimi mendon se pergjithesisht per kete ushtrim kontabel, nuk ka shenja te renjes ne vlere te AAM-ve, dhe per rrjedhoje nuk ka llogaritur zhvleresime. Metodatat dhe normat e amortizimit te AAM-ve te perdorura nga shoqeria, jane te njejta me ato qe perdoren per qellime fiskale. Masa e llogaritur e amortizimit si shpenzim nuk i tejkalon kufijt e njohur per efekte fiskale.

**6. Detyrimet afatshkurtera**

**6.a "Detyrimet afatshkurtera"** ne fillim dhe ne fund te ushtrimit kontabel 2018 paraqiten si vijon:

|                                             | <u>31 Dhjetor 2018</u> | <u>31 Dhjetor 2017</u> |
|---------------------------------------------|------------------------|------------------------|
| Te pagueshme per aktivitetin e shfrytezimit | 189,273                | 1,221,013              |
| Te pagueshme ndaj punonj.dhe sig.shoqerore  | 1,388,202              | 931,798                |
| Arketime ne avance me porosi                | 813,333                | 72,000                 |
| <b>Totali</b>                               | <b>2,390,809</b>       | <b>2,224,811</b>       |

"Te pagueshme per aktivitetin e shfrytezimit" pasqyron detyrimet ndaj furnitoreve per shumen 189,273 leke, per blerjen e mallrave dhe te sherbimeve, te cilat jane te palikujduara ne fund te vitit ushtrimor, dhe do te likujdohen ne 12 muajt e ardhshem. Kjo llogari eshte e azhurnuar dhe shuma e llogarive analitike, te mbajtura per cdo furnitor, eshte e barabarte me llogarine sintetike. Drejtimi mendon se te drejtat e furnitoreve jane vleresuar realisht.

Periudha nga 1 Janar deri 31 Dhjetor 2018

Detyrimet per "Te pagueshme ndaj punonjesve dhe sig.shoqerore" jane perfshire detyrimet e shoqerise ndaj punonjesve dhe detyrimi per sigurimet shoqerore te muajit dhjetor 2018 ne shumen 69.192 leke dhe pagat ne shumen 862 606 leke, qe jane likuiduar ne muajin janar 2018.Shuma prej 813,333 leke jane paradhene nga klientet per te cilet subjekti ka perpiluar fature tatimore per paradhene.Kjo shume eshte dhe diference ndermjet fdp-se dhe bilancit.

**6.a.1 "Huate afatgjata"** ne fillim dhe ne fund te ushtrimit kontabel 2018 paraqiten si vijon:

|                       | 31 Dhjetor 2018   | 31 Dhjetor 2017   |
|-----------------------|-------------------|-------------------|
| Te tjera te pagueshme | 16,714,264        | 30,214,264        |
| <b>Totali</b>         | <b>16,714,264</b> | <b>30,214,264</b> |

"Huate afatgjata" pasqyron detyrimin qe subjekti ka ndaj ortakeve te shoqerise.

### **7.Kapitali dhe rezervat**

Kapitalet e vet ate shoqerise per vitin ushtrimor 2018, paraqiten sipas tabelës me poshte:  
 "Kapitali aksioner" (fillestar) i shoqerise i paraqitur ne bilanc, eshte injejte me ate te percaktuar ne statutin e shoqerise, dhe te depozituara ne QKR. Per vitin 2018 kapitali nuk ka pesuar ndryshime.  
 "Rezervat e tjera" gjate vitit ushtrimor 2018 jane rritur sipas vendimit te ortakut, per perdorimin e fitimit te vitit 2018, dhe te depozituar ne QKR dhe ne organet tatimore. Fitimi i vitit financiar perfaqeson fitimin neto te periudhes, pasi i eshte zbritur tatimi mbi fitimin. Ndryshimi i posteve te ndryshme te kapitalit, ne menyre dinamike paraqiten ne pasqyren perkatese te "Kapitaleve te veta", ndersa fitimi (Humbja) e vitit financiar paraqitet ne "Pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve".

### **8. Fitimi (humbja) e vitit financiar**

|                       | 31 Dhjetor 2018  | 31 Dhjetor 2017  |
|-----------------------|------------------|------------------|
| Kapitali i nenshkruar | 100,000          | 100,000          |
| Rezerva ligjore       | 10,000           | 10,000           |
| Rezerva te tjera      | 7,876,041        | 5,810,415        |
| Fitimi/Humbja e vitit | 992,223          | 2,065,626        |
| <b>Totali</b>         | <b>8,978,264</b> | <b>7,986,041</b> |

### **8.a. Te ardhurat nga aktiviteti i shfrytezimit**

Te ardhurat e realizuara gjate periudhes ushtrimore 2018, paraqiten sipas zerave te tabelës me poshte:

|                                             | 31 Dhjetor 2018   | 31 Dhjetor 2017   |
|---------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Te ardh. te tjera te vepr.e te shfrytezimit | 22,884,624        | 51,850,950        |
| Të ardhura të tjera të shfrytëzimit         | 0                 | 168,000           |
| <b>Totali</b>                               | <b>22,884,624</b> | <b>52,018,950</b> |

"Te ardhurat nga aktivitetin e shfrytezimit", jane vleresuar me vleren e drejte te shumes se arketuar ose te arketueshme, duke marre parasysh shumen e skontimeve, ose rabatet e ofruara, dhe perfaqesojne shitjet e mallrave te realizuara, te dokumentuara me fature tatimore shitje, te cilat nuk rakordoje me te dhenat e sistemit informatik te organit tatimor ne shumen 813333 leke

Periudha nga 1 Janar deri 31 Dhjetor 2018

,qe jane paradhenie nga klientet e pasqyruar me siper tek detyrimet afatshkurtera ne postin Arketime ne avance me porosi.

### 8.b Shpenzimet

Shpenzimet e realizuara si konsumi i materialeve, mallrave, shpenzimet e tjera nga veprimtaria e shfrytezimit, jane rregjistruar me shumet e paguara ose te pagueshme sipas dokumentacionit baze, faturave tatimore. Shpenzimet e personelit jane pasqyruar sakte si shpenzim me vleren e realizuar dhe te dokumentuar. Sipas natyres se tyre shpenzimet e ushtrimit 2018, jane pasqyruar ne pasqyren perkatese te te ardhurave dhe shpenzimeve.

Shpenzimet e analizuara sipas zerave paraqiten si me poshte:

8.b.1 **Shpenzimet per "Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme"** sipas zerave, paraqiten si vijon:

|                       | 31 Dhjetor 2018   | 31 Dhjetor 2017   |
|-----------------------|-------------------|-------------------|
| Materiale te para     | 11,113,265        | 35,941,480        |
| Te tjera te shpenzime | 2,349,092         | 5,139,992         |
| <b>Totali</b>         | <b>13,462,356</b> | <b>41,081,472</b> |

8.b.2 **"Shpenzime te tjera nga veprimtaria e shfrytezimit"** sipas zerave analitike, paraqiten si vijon:

8.b.3 **"Shpezimet per personelin"** paraqiten si vijon:

|                                           | 31 Dhjetor 2018  | 31 Dhjetor 2017  |
|-------------------------------------------|------------------|------------------|
| Qera                                      | 277,500.00       | 191,110          |
| Sigurime                                  | 218,286.25       | 0                |
| Te tjera                                  | 231,395.00       | 962,902          |
| Personel nga jashte ndermarjes            | 180,000          | 180,000          |
| Transferime, udhetim, dieta               | 47,197.25        | 0                |
| Shpz.postare e telekom.                   | 29,234.14        | 0                |
| Transporte per blerje                     | 22,916.67        | 46,167           |
| Sherbime bankare                          | 96,842.71        | 641,274          |
| Taksa dhe tarifa vendore                  | 194,608.00       | 3,750            |
| Tatime te tjera                           | 800.00           | 0                |
| Shpenzime te pa dokumentuara sipas ligjit | 48,000.00        | 0                |
| Gjoba dhe demshperblime                   | 9,052.95         | 0                |
| <b>Totali</b>                             | <b>1,355,833</b> | <b>2,109,521</b> |

| SHPENZIMET                                  |                   |   |  |
|---------------------------------------------|-------------------|---|--|
| <b>BLERJET SIPAS FDP DHE SIT</b>            | <b>20,106,708</b> |   |  |
| <b>1.Blerje per investime</b>               | <b>2,514,260</b>  | - |  |
| Blerje investime brenda vendit pa tvsh (25) | -                 |   |  |

Periudha nga 1 Janar deri 31 Dhjetor 2018

|                                                         |                   |                   |                  |
|---------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| Importe te perjashtuara te investimit pa tvsh (26)      | -                 |                   |                  |
| Importe te investimit me tvsh 20% (30)                  | 2,406,610         |                   |                  |
| Blerje te investimit brenda vendit me tvsh 20% (34)     | 107,650           |                   |                  |
| <b>2.Blerje mallra dhe sherbime etj</b>                 | <b>17,592,448</b> |                   |                  |
| Blerje te perjashtuara (24)                             | 1,461,593         |                   |                  |
| Importe mallra me shkalle tatimore 20% (28)             | 9,738,607         |                   |                  |
| Blerje nga furnitor vendas me shkalle tatimore 20% (32) | 6,392,248         |                   |                  |
|                                                         |                   |                   |                  |
| <b>SHPENZIME SIPAS BILANCIT</b>                         |                   | <b>ME</b>         | <b>PA</b>        |
|                                                         |                   | <b>FATURA</b>     | <b>FATURE</b>    |
| DEKLARATA E TATIM FITIMIT                               | <b>21,707,235</b> |                   |                  |
| Ndryshimi i gjendjes se Produktit te gatshem            | -                 | -                 | -                |
| Mallra lend te pare dhe materiale te konsumueshme       | 11,113,265        | 11,113,265        | -                |
| Te tjera shpenzime materiale                            | 2,349,092         | 2,349,092         | -                |
| Pagat + sig shoq                                        | 3,245,697         | -                 | 3,245,697        |
| Amortizimi                                              | 1,715,224         |                   | 1,715,224        |
| Shpenzime te tjera te shfrytezimit                      | 1,355,833         | 1,007,329         | 348,504          |
| Interesa                                                | 1,047,992         | -                 | 1,047,992        |
| Humbjet nga kembimet valutore                           | 880,132           |                   | 880,132          |
| <b>TOTALI SHPENZIMEVE</b>                               | <b>21,707,235</b> | <b>14,469,686</b> | <b>7,237,549</b> |
| Ndryshimi gjendjes Inventarit                           | -                 | 2,595,891         |                  |
| Kliente me fature paradhenie                            | -                 | 813,333           |                  |
|                                                         |                   |                   | -                |
|                                                         | <b>21,707,235</b> | <b>17,878,909</b> | <b>7,237,549</b> |

Diferenca blerje me FDP me blerje Bilancit eshte

(286,461)

Diferenca prej 286461 leke vjen si rezultat i differences ndermjet vleres doganore te mallrave me koston faktite te tyre , per efekt te references, si dhe te transportit nderkombetar te mallrave nga furnitorret vendas, te deklaruar dy here,

"GERMANI" Shpk Durres

nje here ne Librin e blerjeve dhe heren tjeter ne Deklaraten doganore te importit.

| 1.Blerje per investime ne bilanc                  |           | ME<br>FATURA | PA<br>FATURE |
|---------------------------------------------------|-----------|--------------|--------------|
| Blerje AAM                                        | 2,514,260 | 2,478,006    | -            |
|                                                   |           |              |              |
|                                                   |           |              |              |
| Totali                                            | 2,514,260 | 2,478,006    | -            |
| Blerje investime sipas fdp-ve                     | 0         |              |              |
| Diferenca SIT Blerje me fature dhe koston faktike |           | (36,254)     |              |

Diferenca prej 36254 leke vjen si rezultat i differences ndermjet koston faktike te aktiveve me vleren doganore te tyre per efekt te references.

**8.b.4 „Shpezimet per personelin“** paraqiten si vijon:

|                    | 31 Dhjetor 2018  | 31 Dhjetor 2017  |
|--------------------|------------------|------------------|
| Paga               | 2,333,231        | 2,508,140        |
| Sigurime shoqerore | 912,466          | 418,860          |
| <b>Totali</b>      | <b>3,245,697</b> | <b>2,927,000</b> |

**8.b.4 „Te ardhurat dhe shpenzimet financiare“** paraqiten si me poshte:

- **Te ardhurat dhe shpenzimet nga kembimet valutore** ne fillim dhe ne fund te periudhes ushtrimore paraqiten si vijon:

|                                     | 31 Dhjetor 2018  | 31 Dhjetor 2017  |
|-------------------------------------|------------------|------------------|
| Fitim nga kembime valutore monetare | 7,793            | 113,769.34       |
| Humbje nga kembimet valut. monetare | (887,925)        | (334,472)        |
| <b>Totali</b>                       | <b>(880,132)</b> | <b>(220,703)</b> |

**Te ardhura dhe shpenzime nga interesat**

|                                   | 31 Dhjetor 2018    | 31 Dhjetor 2017 |
|-----------------------------------|--------------------|-----------------|
| Te ardhura nga interesat          | 69                 | 0.00            |
| Shpenzime nga interesat e kredise | -1,048,061         | 0               |
| <b>Totali</b>                     | <b>(1,047,992)</b> | <b>0</b>        |

**8.c. Fitimi neto**

Shpenzimet per tatimin mbi fitimin dhe fitimin e tatueshem, paraqiten sipas tabelës me poshte:

**Fitimi (Humbja) e vitit financiar**

|                                      | 31 Dhjetor 2018 | 31 Dhjetor 2017  |
|--------------------------------------|-----------------|------------------|
| Fitim Bruto                          | 1,177,389       | 2,400,500.85     |
| Shpenzime te pa njohura              | 57,053          | (168,000)        |
| a. Te ardhura te pa tatushme         | 0               | (168,000)        |
| b. Shpenzime te pa dok. sipas ligjit | 48,000          | 0                |
| Gjoha dhe demshperblime              | 9,053           |                  |
| Baza llogaritjes Tatimit             | 1,234,442       | 2,232,501        |
| % e tatim Fitimit                    | 15              | 15               |
| <b>Tatim Fitimi</b>                  | <b>185,166</b>  | <b>334,875</b>   |
| <b>Fitimi Neto</b>                   | <b>992,223</b>  | <b>2,065,626</b> |

Tatimi mbi fitimin e ushtrimit eshte llogaritur mbi fitimin e tatueshem, i cili eshte rregulluar me shpenzimet e panjohura, sipas legjislacionit fiskal.

### 9. Ngjarjet pas dates se bilancit dhe vazhdimesia e shfrytezimit

Asnje ngjarje e rendesishme nuk ka ndodhur pas dates se hartimit te pasqyrave financiare.

Kontabli i Miratuar  
(Xhevdet Hyseni)



Administratori  
(Ismail Germani)

ISMAIL GERMANI

