

Shenime mbi pasqyrat financiare 01.01.2021-31.12.2021

1. Te pergjitheshme

1.1 Organizimi

INTERMED Sh.p.k. eshte krijuar si shoqeri me pergjegjesi te kufizuar, me vendim te Gjykates se Tiranes Nr.14613 dt.23.04.1996 me emrin JONA shpk. Me Vendim te gjykates se Tiranes Nr.14613/4 date 16.01.2004 behet ndryshimi I emrit te shoqerise. Pa kesaj date shoqeria do te kete emrin INTERMED shpk.

Shoqeria eshte me ortak te vetem

Veprimtaria e saj rregullohet sipas dispozitave perkatese te Ligjit Nr. 9901 date 14.04.2008 "Per Tregetaret dhe Shoqerite Tregetare" dhe statutit te saj.

1.2 Objekti

INTERMED sh.p.k. ka si objekt te veprimtarise se saj: tregetimin e medikamenteve farmaceutike. Gjate vitit 2021 aktiviteti I shoqerise ka qene tregetimi I medikamenteve farmaceutike.

1.3 Kapitali

Kapitali themeltar I shoqerise eshte 362313720 lek. Me 31 Dhjetor 2021 perberja e pjeseve te zoteruara nga ortakut me nje vlere nominale per pjese 1000 lek eshte si me poshte:

Petrit Maho

Numri I pjeseve

362313.72

362313.72

1.4 Administrimi

Shoqeria administrohet nga ortakut I vetem.

1.5 Selia

Selia e shoqerise eshte Rruga Ismail Qemali, Nr. 12/1, Tirane

1.6 Ndodhite pas bilancit

Deri ne kohen e auditimit nuk ka patur ndodhi te jashtezakoneshme qe mund te permenden.

2. Zbatimi I kerkesave per mbajtjen e kontabilitetit dhe hartimin e pasqyrave financiare.

INTERMED sh.p.k. per te siguruar informacionin e nevojshem per drejtim dhe per te permbushur detyrimet ligjore, mban kontabilitetin te organizuar ne perputhje me ligjin "Mbi kontabilitetin", Standartet Kombetare te Kontabilitetit dhe legjislacionin perkates ne fuqi. Plani I llogarive te shoqerise eshte perpiluar ne perputhje me Standartet Kombetare te Kontabilitetit.

Dokumentet ndjekin rradhen kronologjike, kryqezohen dhe kontabilizohen ne menyre korrekte.

Nga kontrolli me zgjedhje I ushtruar rezultato i regjistrimit kontabel jane mbeshtetur ne dokumente justifikuese. Dokumentet dhe librat kontabel e ne pergjithesi çdo gje qe mundeson regjistrimin e te

dhenave baze per marrjen e informacioneve te nevojshme respektojne Standartet Kombetare te Kontabilitetit, ligjin "Per kontabilitetin" dhe kerkesat me te domosdoshme ligjore.

Pasqyrat financiare per ushtrimin 31 Dhjetor 2021 jane hartuar me hipotezen e vijimesise se veprimtarise dhe per rrjedhoje jane zbatuar parimet dhe rregullat e vleresimit te parashikuara nga kjo situatë.

3 Politikat kryesore kontabel

Politikat kontabel te INTERMED sh.p.k. respektojne praktikat e ketij aktiviteti specifik.

3.1 Pasqyrat financiare

Pasqyrat financiare paraqiten ne Lek. Pasqyrat financiare jane pergatitur mbi bazen e kostos historike.

3.2 Aktivet afatgjata materiale

Aktivët afatgjata materiale paraqiten ne bilanc me koston historike minus amortizimin e akumuluar per kohen e shfrytezimit te tyre. Zhvleresimi I aktiveve afatgjata materiale llogaritet mbi vleften e mbetur. Normat vjetore te amortizimit jane si me poshte:

Ne %

Instalime,paisje	20
Mjete transporti	20
Paisje zyre,informatike	25

3.3 Inventaret

Kosto e inventarit bazohet ne metoden FIFO dhe perfshin shpenzimet per blerjen e mallrave dhe sjelljen e tyre ne magazine.

3.4 Aktive te tjera financiare afatshkurtera

Aktivët e tjera financiare afatshkurtera paraqiten me vleften e tyre per tu arketuar

3.5 Pasivet afatshkurtera

Pasivet afatshkurtera paraqiten me vleren e tyre per tu paguar.

3.6 Huarat

Huarat regjistrohen me shumen neto te arketuar.

3.7 Monedha e huaj

Transaksionet ne monedhe te huaj konvertohen ne lek me kursin e kembimit te dates se transaksionit.

3.8 Te ardhurat

Te ardhurat nga shitja jane perfshire ne pasqyren e te ardhurave kur ato transferohen te bleresi.

3.9 Tatimet

Tatimi mbi fitimin llogaritet ne perputhje me legjislacionin tatimor me normen 15% mbi fitimin para tatimit.

4. **Aktive monetare**

Gjendjet e Aktiveve monetare ne 31 Dhjetor 2021 dhe 31 Dhjetor 2020 perbehen si me poshte:

	31 Dhjetor 2021	31 Dhjetor 2020
Banka	321,187,315	24,888,228
Arka	20,569,380	985,000
	<u>341,756,695</u>	<u>25,873,228</u>

Transaksionet bankare dhe ato te arkes mbeshteten ne dokumente justifikues dhe regjistrohen ne menyre korrekte. Tepriat e llogarive bankare me 31 Dhjetor 2021 prane shoqerise perputhen me ekstraktet e bankes perkatese ne fund te 31 Dhjetor 2021. Gjendja e llogarise arka ne bilanc perputhet me inventarin e arkes me 31 Dhjetor 2021 .

5. **Llogari/Kerkesa te arketushme**

Gjendjet e Llogari/Kerkesa te arketushme me ne 31 Dhjetor 2021 dhe 31 Dhjetor 2020 paraqiten si me poshte:

	31 Dhjetor 2021	31 Dhjetor 2020
Kliente	288,444,448	455,375,711
	<u>288,444,448</u>	<u>455,375,711</u>

“Kliente” pasqyron kerkesa per mallra te shitura nga shoqeria plotesisht te arketueshme. Deri ne kohen e auditimit eshte likujduar nje pjese e tyre

6. **Llogari/Kerkesa te tjera te arketushme**

Gjendja Llogari/Kerkesa te tjera te arketushme me 31 Dhjetor 2021 dhe 31 Dhjetor 2020 paraqitet si me poshte:

	31 Dhjetor 2021	31 Dhjetor 2020
Tatim Fitimi	1,404,387	565,751
Tvsh e kerkushme		
	<u>1,404,387</u>	<u>565,751</u>

7. **Inventari**

Inventari me 31 Dhjetor 2021 dhe 31 Dhjetor 2020 permblidhet si me poshte:

	31 Dhjetor 2021	31 Dhjetor 2020
Mallra	538,939,424	686,759,026
	<u>538,939,424</u>	<u>686,759,026</u>

Gjendjet e inventarit te paraqitura ne bilanc me 31 Dhjetor 2021 rakordojne me gjendjen faktike te percaktuar nga inventarizimi. Nga kontrolli i hyrje daljeve te magazines rezultoi se ka perputhje midis regjistrimeve dhe librave perkates.

8. Tituj të tjerë të huadhënies brenda kompanive te grupit

Gjendja me 31 Dhjetor 2021 dhe 31 Dhjetor 2020 paraqitet si me poshte:

	31 Dhjetor 2021	31 Dhjetor 2020
Tituj te tjere te Huadhenies	1.073.668.589	841,169,809
	1,073,668,589	841,169,809

Pasqyron Huat qe shoqeria Intermed ka dhene per Shoqerite e Grupit.

9. Aktivet afatgjata materiale.

Aktivete afatgjata materiale me 01 Janar 2021 dhe 31 Dhjetor 2021 perfshihen me poshte:



	<i>Toka</i>	<i>Ndertesa</i>	<i>Ndertime, in stallime te pergjithshm e</i>	<i>Makineri e paisje</i>	<i>Mjete transporti</i>	<i>Paisje zyre, informatike</i>	<i>Ne process, pagesa pjesore</i>	<i>Totali</i>
<i>Kosto</i>								
Me 31 Dhjetor 2020	-	-	-	396600	77,516,828	8,501,123	-	86,414,551
Shtesa	-	-	-	-	5,707,935	161,093	-	-
Pakesime	-	-	-	-	-	-	-	-
Me 31 Dhjetor 2021	-	-	-	396.600	83,224,763	8,662,216	-	92,283,579
<i>Zhvleresimi I akumuluar</i>								
Me 31 Dhjetor 2020	-	-	-	382,324	28,067,384	3,435,831	-	31,885,538
Shtesa	-	-	-	3,569	10,602,732	1,265,374	-	11,871,675
Paksime	-	-	-	-	-	-	-	-
Me 31 Dhjetor 2021	-	-	-	385,893	38,670,116	4,701,205	-	43,757,213
<i>Vlera neto kontabel</i>								
Me 31 Dhjetor 2020	-	-	-	14,276	49,449,444	5,065,292	-	54,529,013
Me 31 Dhjetor 2021	-	-	-	10,707	44,554,647	3,961,011	-	48,526,366

Evidenca kontabel e Aktiveve afatgjata materiale mbahet ne llogari sintetike dhe analitike.

Gjendja e AAM te pasqyruar ne bilanc vertetohet me inventarin fizik te dates 31 Dhjetor 2021. Vleresimi I aktiveve afatgjata materiale ne kontabilitet eshte bere ne baze te dispozitave perkatese. Pronesia e tyre vertetohet me dokumente pronesie.

10. Hua dhe Obligacionet Afat shkurtra

Hua dhe Obligacionet Afat shkurtra 31 Dhjetor 2021 dhe 31 Dhjetor 2020 perbehet si me poshte

	31 Dhjetor 2021	31 Dhjetor 2020
Overdrafte Benkare	491,681,780	524,461,284
	<u>491,681,780</u>	<u>524,461,284</u>

11. Te pagushme ndaj furnitoreve

Te pagushme ndaj furnitoreve ne 31 Dhjetor 2021 dhe 31 Dhjetor 2020 perbehen si me poshte:

	<i>31 Dhjetor 2020</i>	<i>31 Dhjetor 2020</i>
Furnitore	662,586,905	705,787,283
	<u>659,821,308</u>	<u>705,787,283</u>

Furnitore paraqet detyrime plotesisht te pagueshme.

12. Detyrime tatimore

Kreditore te tjere me ne 31 Dhjetor 2021 dhe 31 Dhjetor 2020 paraqiten si vijon:

	<i>31 Dhjetor 2021</i>	<i>31 Dhjetor 2020</i>
Sigurime shoqerore	1,658,182	1,596,101
Tatim page	2,462,409	2,775,242
Tvsh per Pages	44,622,026	2,607,790
Tatim ne Burim	46,388	46,388
Tatim Fitimi	34,592,893	
Totali	<u>83,381,448</u>	<u>3,691,976</u>

Sigurime shoqerore perfqeson detyrimin per sigurime shoqerore te muajit Dhjetor 2021 i cili eshte shlyer ne Janare 2022

Tatim page pasqyron Detyrimin per tatimin e pages te mbledhur te muajit Dhjetor 2021 i cili eshte shlyer ne Janare 2022

13 Detyrimet ndaj pronarit

Te pagushme ndaj pronarve ne 31 Dhjetor 2021 dhe 31 Dhjetor 2020 perbehen si me poshte:

	<i>31 Dhjetor 2021</i>	<i>31 Dhjetor 2020</i>
Pronaret	21,960,000	0
	<u>21,960,000</u>	<u>0</u>



14. Kapitali

Ne 23 Prill 1996 kapitali themeltar I shoqerise u regjistrua ne shumen prej 100000 lek ne nje vlere nominale 1000 lek per pjese. Ne Tetor 1999 ortakut i vetem e shoqerise dhuroi gjysmen e kapitalit themeltar bashkeshortes se tij. Ne Tetor 2002 njeri nga ortaket I shiti pjeset e tij tek ortakut tjetër I shoqerise. Shoqeria u kthye perseri me ortak te vetem Kapitali themeltar pas ndarjes se pjeseve u nda si me poshte:

	<i>Numri I pjeseve</i>	<i>Shuma (ne lek)</i>
Petrit Maho	100	100000
	100	100000

Ne Qershor 2005 ortakut i vetem morri vendim per zmadhimin e kapitalit themeltar te shoqerise dhe ne Shtator 2005 me vendim te gjykates u konkretizua zmadhimi i kapitalit themeltar nga fitimet dhe rezervat. Pas ketij operacioni struktura e kapitalit paraqitet si me poshte:

	<i>Numri I pjeseve</i>	<i>Shuma (ne lek)</i>
Petrit Maho	18500	18500000
	18500	18500000

Ne 26 shkurt 2010 ortakut i vetem mori vendim per zmadhimin e kapitalit themeltar te shoqerise ku u konkretizua zmadhimi i kapitalit themeltar nga fitimet dhe rezervat. Pas ketij operacioni struktura e kapitalit paraqitet si me poshte:

	<i>Numri I pjeseve</i>	<i>Shuma (ne lek)</i>
Petrit Maho	137353	137353001
	137353	137353001

Gjate vitit 2013 ortakut i vetem mori vendim per zmadhimin e kapitalit themeltar te shoqerise ku u konkretizua zmadhimi i kapitalit themeltar nga fitimet dhe rezervat. Pas ketij operacioni struktura e kapitalit paraqitet si me poshte:

	<i>Numri I pjeseve</i>	<i>Shuma (ne lek)</i>
Petrit Maho	362313	362313720
	362313	362313720

Ne 31 Dhjetor 2013, struktura e kapitalit themeltar ishte si me poshte:

	<i>Numri I pjeseve</i>	<i>Shuma (ne lek)</i>
Petrit Maho	362313	362313720
	362313	362313720

15. Fitimet

	2021	2020
Fitimet e pa shperndara	376,684,729	375,882,060
Fitimi i vitit	294,131,327	88,802,669

16. Shitje neto

Shitjet neto perbehen si me poshte:

	31 Dhjetor 2021	31 Dhjetor 2020
Shitja e mallrave	3,893,774,875	3,377,306,804
	<u>3,893,774,875</u>	<u>3,377,306,804</u>

17. Te ardhura te tjera nga veprimtarite e shfrytezimit

Te ardhurat e tjera nga veprimtarite e shfrytezimit perbehen si me poshte:

	2021	2020
Vlera kont. E AQT te shitura	0	0
Cmimi i AQT te shitura	0	0

18. Kosto e mallrave

Kosto e mallrave perbehet si me poshte:

	2020	2020
Blerje mallra	(2,979,920,983)	(3,056,665,516)
Ndryshimi I gjendjes	(147,819,602)	91,419,732
Mallra	(3,127,740,585)	(2.965,245,784)

Kosto e mallrave perfaqeson koston e mallrave te blera dhe kostot shtese te shpenzimeve per cuarjen e tyre ne depo plus ndryshimin e gjendjes ne fund te muajit **Dhjetor 2021**

19. Shpenzime te tjera nga veprimtarite e shfrytezimit

Shpenzimet e tjera nga veprimtarite e shfrytezimit perbehen si me poshte:

	<i>Dhjetor 2021</i>	<i>2020</i>
Furnitura,nentrajtime		
Gjoha dhe Kamatvonesa	(248,286,325)	(139.895.442)
	(7,523,270)	(0)
	<u>(255,809,595)</u>	<u>(139,895,442)</u>

20. Shpenzime personeli

Shpenzimet e personelit perbehen si me poshte:

	<i>Dhjetor 2021</i>	<i>2020</i>
Paga	(145.958,493)	(147.849,243)
Sigurime shoqerore	(9,716,442)	(8,799,572)
	<u>(155,648,815)</u>	<u>(156,648,815)</u>



21. Renia ne vlere (zhvleresimi) dhe amortizimi

Renia ne vlere (zhvleresimi) dhe amortizimi perbehen si me poshte:

	<i>2021</i>	<i>2020</i>
Amortizime	(11,871,674)	(12,242,848)
	<u>(11,871,674)</u>	<u>(12,242,848)</u>

22. Te ardhurat dhe shpenzime te tjera financiare

Te ardhurat dhe shpenzime te tjera financiare perbehen si me poshte:

	<i>Dhjetor 2021</i>	<i>2020</i>
Shpenzime nga Interesat e Ovd	(24,429,750)	(21,103,626)
Te ardhura financiare nga Huat e dhena	29,116,180	22,303,074
Njesive e grupit te kontrolluara		
	<u>4,686,405</u>	<u>1,199,447</u>



23. Fitimi dhe tatimi mbi fitimin

Per vitin 2021 INTERMED .shpk rezultom me nje fitim para tatimit prej 347,364,491lek. Per qellim fiskal nje pjese e shpenzimeve nuk merren ne konsiderate nga legjislacioni Shqiptare.Me posht paraqiten axhustimet e nevojshme per te sjelle fitimin kontabel ne fitim fiskal

	2021	2020
Fitimi para tatimit	347,364,491	104,473,728
Axhustime per sjelljen ne fitim	7,523,270	0
Fitimi Ushtrimor Tatimor per tu taksuar me 15%	354 ,887,761	104,473,728

Administratori

Petrit MAHO

