

**Emri dhe adresa e plote** PEGASUS SHPK  
**NIPT-I** J62903750A  
**ADRESA** Rruga Siri Kodra, Nr. 149 (Ish - Frigoriferi)  
Tirane

**Data e krijimit** 22 Maj 1995  
**Nr. i Regjistrimit Tregëtar** 1200454

**STATUSI JURIDIK** Shoqëri me Përgjegjësi të Kufizuar

**VEPRIMTARIA KRYESORE** Import-Export, tregëti me shumicë e pakicë të  
medikamenteve, dhe biopreparateve, laborator  
baktereologjik, pajisje shërbimi mjekësore etj

## PASQYRAT FINANCIARE

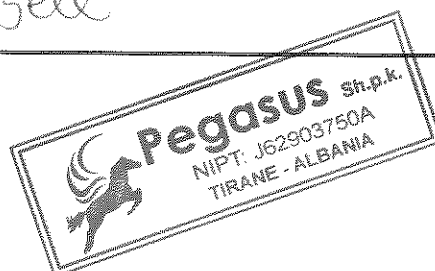
(Në zbatim të Standardeve Ndërkombëtare të Raportimit Financiar  
dhe ligjit Nr.25/2018, Datë 10.05.2018 "Për Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare")

### VITI 2023

|                                          |                         |
|------------------------------------------|-------------------------|
| PERIUDHA KONTABEL E PASQYRAVE FINANCIARE | 01.01.2023 - 31.12.2023 |
| DATA E MBYLLJES SE PASQYRAVE FINANCIARE  | 19.03.2024              |
| PASQYRAT JANE INDIVIDUALE                | PO                      |
| Data e depozitimit                       |                         |

*Nafize Bello*

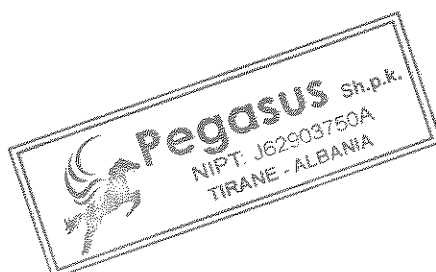
*Bello*



## Tabela e përmbajtjes

|                                                     |      |
|-----------------------------------------------------|------|
| I. PASQYRA E POZICIONIT FINANCIAR .....             | 3    |
| II. PASQYRA E PERFORMANCËS .....                    | 4    |
| III. PASQYRA E FLUKSIT TE MJETVE MONETARE .....     | 6    |
| IV. PASQYRA E NDRYSHIMEVE NE KAPITALET E VETA ..... | 7    |
| V. SHENIME PER PASQYRAT FINANCIARE .....            | 8-24 |

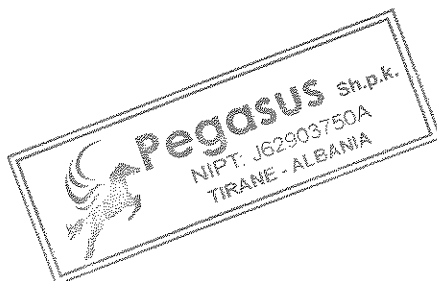
*bell*



**Pasqyra e Pozicionit Financiar**  
**Për vitin e mbyllur më 31 Dhjetor 2023**  
**(Të gjitha balancat janë në lekë)**

| PASQYRA E POZICIONIT FINANCIAR                    |                                              | Shënime | Viti raportues<br>31.12.2023 | Viti paraardhës<br>31.12.2022 |
|---------------------------------------------------|----------------------------------------------|---------|------------------------------|-------------------------------|
| <b>A AKTIVET</b>                                  |                                              |         |                              |                               |
| <b>I Aktive Afatshkurtera</b>                     |                                              |         |                              |                               |
| 1                                                 | Aktive monetare                              | 1       | 193,227,494                  | 229,221,140                   |
| 2                                                 | Investime                                    | 2       | 784,524,704                  | 651,752,382                   |
| 3                                                 | Të drejta të arkëtueshme                     | 3       | 759,054,901                  | 854,101,964                   |
| 4                                                 | Inventari                                    | 4       | 382,169,552                  | 328,694,519                   |
| 5                                                 | Shpenzime të shtyra                          | 5       | -                            | -                             |
| 6                                                 | Të arkëtueshme nga të ardhurat e konstatuara |         | -                            | -                             |
| <b>Totali i Aktiveve Afatshkurtera(I)</b>         |                                              |         | <b>2,118,976,651</b>         | <b>2,063,770,005</b>          |
| <b>II Aktive Afatgjata</b>                        |                                              |         |                              |                               |
| 1                                                 | Aktive financiare                            |         | 14,069,940                   | 60,445,000                    |
| 2                                                 | Aktive materiale                             | 6       | 32,603,655                   | 37,681,668                    |
| 3                                                 | Aktive biologjike                            |         | -                            | -                             |
| 4                                                 | Aktive jo materiale                          |         | -                            | -                             |
| 5                                                 | Aktive tatimore të shtyra                    |         | -                            | -                             |
| 6                                                 | Kapitali i nënshkruar i papaguar             |         | -                            | -                             |
| <b>Totali i Aktiveve Afatgjata(II)</b>            |                                              |         | <b>46,673,595</b>            | <b>98,126,668</b>             |
| <b>TOTALI I AKTIVEVE (I + II)</b>                 |                                              |         | <b>2,165,650,246</b>         | <b>2,161,896,673</b>          |
| <b>B DETYRIMET DHE KAPITALI</b>                   |                                              |         |                              |                               |
| <b>I Detyrime Afatshkurtra</b>                    |                                              |         |                              |                               |
| 1                                                 | Detyrimet afatshkurtra                       | 7       | 552,088,353                  | 591,404,577                   |
| 2                                                 | Të pagueshme për shpenzime të konstatuara    |         | -                            | -                             |
| 3                                                 | Të ardhura të shtyra                         |         | -                            | -                             |
| 4                                                 | Provizionet afatshkurtra                     |         | -                            | -                             |
| <b>Totali i Detyrimeve Afatshkurtera (I)</b>      |                                              |         | <b>552,088,353</b>           | <b>591,404,577</b>            |
| <b>II Detyrime Afatgjata</b>                      |                                              |         |                              |                               |
| 1                                                 | Detyrimet afatgjata                          | 8       | 1,131,007,821                | 899,232,439                   |
| 2                                                 | Të pagueshme për shpenzime të konstatuara    |         | -                            | -                             |
| 3                                                 | Të ardhura të shtyra                         |         | -                            | -                             |
| 4                                                 | Provizionet afatshkurtra                     |         | -                            | -                             |
| 5                                                 | Detyrime tatimore të shtyra                  |         | -                            | -                             |
| <b>Totali i Detyrimeve Afatgjata (II)</b>         |                                              |         | <b>1,131,007,821</b>         | <b>899,232,439</b>            |
| <b>Totali i Detyrimeve (I+II)</b>                 |                                              |         | <b>1,683,096,174</b>         | <b>1,490,637,016</b>          |
| <b>III Kapitali dhe Rezervat</b>                  |                                              |         |                              |                               |
| 1                                                 | Kapitali i Nënshkruar                        | 9       | 220,000,000                  | 220,000,000                   |
| 2                                                 | Primi i lidhur me kapitalin                  |         | -                            | -                             |
| 3                                                 | Rezerva rivlerësimi                          |         | -                            | -                             |
| 4                                                 | Rezerva të tjera                             |         | 15,688,590                   | 15,688,590                    |
| 5                                                 | Fitimet(humbja) te pashpërndara              |         | -                            | -                             |
| 6                                                 | Fitimi (humbja) e vitit financiar            | 10      | 246,865,482                  | 435,571,067                   |
| <b>Totali i Kapitalit (III)</b>                   |                                              |         | <b>482,554,072</b>           | <b>671,259,657</b>            |
| <b>TOTALI I DETYRIMEVE E KAPITALIT (I,II,III)</b> |                                              |         | <b>2,165,650,246</b>         | <b>2,161,896,673</b>          |

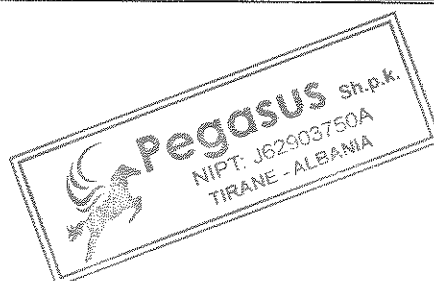
Shënimet mbi pasqyrat financiare në faqet vijuese janë pjesë përbërese e këtyre pasqyrave financiare.



**Pasqyra e Performancës**  
**Për vitin e mbyllur më 31 Dhjetor 2023**  
**(Të gjitha balancat janë në lekë)**

| <u>Përshkrimi i Elementëve</u>                                                                                                               | <u>Shënime</u> | <u>Viti raportues</u><br><u>31.12.2023</u> | <u>Viti paraardhës</u><br><u>31.12.2022</u> |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|--------------------------------------------|---------------------------------------------|
| 1 Të ardhura nga aktiviteti i shfrytëzimit                                                                                                   | +              | 1,275,108,845                              | 1,641,205,602                               |
| 2 Ndryshimi në inventarin e produkteve të gatshme dhe prodhimit                                                                              | -              | -                                          | -                                           |
| 3 Puna e kryer nga njësia ekonomike dhe e kapitalizuar                                                                                       | +              | -                                          | -                                           |
| 4 Të ardhura të tjera të shfrytëzimit                                                                                                        | +              | 1,249,454                                  | 2,086,365                                   |
| <b><u>Totali i të ardhurave të shfrytëzimit (shuma 1 - 4)</u></b>                                                                            | -              | <b><u>1,276,358,299</u></b>                | <b><u>1,643,291,967</u></b>                 |
| 5 Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme                                                                                                 | -(a+b)         | (913,697,418)                              | (1,110,410,230)                             |
| a) Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme                                                                                                | -              | (910,896,959)                              | (1,107,600,719)                             |
| b) Të tjera shpenzime                                                                                                                        | -              | (2,800,459)                                | (2,809,511)                                 |
| 6 Shpenzime të personelit                                                                                                                    | -(a+b)         | (81,706,013)                               | (80,981,546)                                |
| a) Paga dhe shpërblime                                                                                                                       | -              | (75,660,164)                               | (75,415,919)                                |
| b) Shpenzime të sigurimeve shoqërore/shëndetsore (paraqitur                                                                                  | -              | (6,045,849)                                | (5,565,627)                                 |
| 7 Zhvlerësimi i aktiveve afatgjata materiale                                                                                                 | -              | -                                          | -                                           |
| 8 Shpenzime konsumi dhe amortizimi                                                                                                           | -              | (7,924,531)                                | (6,894,710)                                 |
| 9 Shpenzime të tjera shfrytëzimi                                                                                                             | -              | (58,181,109)                               | (49,072,821)                                |
| <b><u>Totali i shpenzimeve (shuma 5 - 9)</u></b>                                                                                             | -              | <b><u>(1,061,509,071)</u></b>              | <b><u>(1,247,359,307)</u></b>               |
| <b><u>Fitimi apo humbja nga veprimtaria e shfrytëzimit</u></b>                                                                               | <b>16.85%</b>  | <b><u>214,849,228</u></b>                  | <b><u>395,932,660</u></b>                   |
| 10 Të ardhura të tjera                                                                                                                       | +              | 96,299,566                                 | 109,683,088                                 |
| a) Të ardhura nga njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse (pa veçmas të ardhurat nga njësitë ekonomike brenda grupit)                  | +              | -                                          | -                                           |
| b) Të ardhura nga investimet dhe huatë e tjera pjesë e aktiveve afatgjata (paraqitur veçmas të ardhurat nga njësitë ekonomike brenda grupit) | +              | -                                          | -                                           |
| c) Interesa të arkëtueshëm dhe të ardhura të tjera të ngjashme                                                                               | +              | 96,299,566                                 | 109,683,088                                 |
| 11 Zhvlerësimi i aktiveve financiare dhe investimeve financiare të                                                                           | -              | -                                          | -                                           |
| 12 Shpenzime Financiare                                                                                                                      |                | (19,481,297)                               | 7,119,534                                   |
| a) Shpenzime interesi dhe shpenzime të ngjashme (paraqitur veçmas shpenzimet për t'u paguar tek njësitë ekonomike brenda grupit)             |                | 1,384,734                                  | 550,290                                     |
| b) Shpenzime të tjera financiare                                                                                                             |                | (20,866,031)                               | 6,569,244                                   |
| 13 Pjesa e fitimit/humbjes nga pjesëmarrjet                                                                                                  |                | -                                          | -                                           |
| 14 <u>Fitim/Humbja para tatimit</u>                                                                                                          | 0.00%          | <u>291,667,497</u>                         | <u>512,735,282</u>                          |
| 15 Shpenzimet e jashtëzakonshme apo jo të veprimtarisë                                                                                       |                | (7,012,604)                                | (1,692,818)                                 |
| 16 Shpenzimet i tatimit mbi fitimin                                                                                                          | 11             | (44,802,015)                               | (77,164,215)                                |
| a) Shpenzimi aktual i tatimit mbi fitimin                                                                                                    |                | (44,802,015)                               | (77,164,215)                                |
| b) Shpenzimi i tatimit fitimit të shtyrë                                                                                                     |                |                                            |                                             |
| c) Pjesa e tatimit fitimit të pjesëmarrjeve                                                                                                  |                |                                            |                                             |
| 17 <u>Fitimi (humbja) neto e vitit financiar (14-15)</u>                                                                                     | 10             | <u>246,865,482</u>                         | <u>435,571,067</u>                          |
| 18 <u>Fitimi/Humbja për:</u>                                                                                                                 |                |                                            |                                             |
| Pronarët e njësisë ekonomike mëmë                                                                                                            |                | -                                          | -                                           |
| Interesat jo-kontrolluese                                                                                                                    |                | -                                          | -                                           |

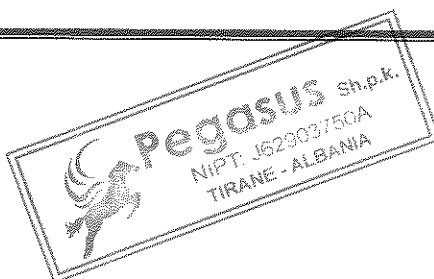
Shënimet mbi pasqyrat financiare në faqet vijuese janë pjesë përbërëse e këtyre pasqyrave financiare.



**Pasqyra e të Ardhurave Gjithëpërfshirëse**  
**Për vitin e mbyllur më 31 Dhjetor 2023**  
**(Të gjitha balancat janë në lekë)**

| <u>Përshkrimi i Elementëve</u>                                               | <u>Shënime</u> | <u>Viti raportues</u><br><u>31.12.2023</u> | <u>Viti paraardhës</u><br><u>31.12.2022</u> |
|------------------------------------------------------------------------------|----------------|--------------------------------------------|---------------------------------------------|
| <b>1 Fitimi/Humbja e vitit</b>                                               |                | <b>246,865,482</b>                         | <b>435,571,067</b>                          |
| Të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse për vitin:                             |                | -                                          | -                                           |
| Diferencat (+/-) nga përkthimi i monedhës në veprimtari të huaja             |                | -                                          | -                                           |
| Diferencat (+/-) nga rivlerësimi i aktiveve afatgjata materiale              |                | -                                          | -                                           |
| Diferencat (+/-) nga rivlerësimi i aktivet financiare të mbajtura për shitje |                | -                                          | -                                           |
| Pjesa e të ardhurave gjithëpërfshirëse nga pjesëmarrjet                      |                | -                                          | -                                           |
| <b>2 Totali i të ardhurave të tjera gjithëpërfshirëse për vitin</b>          |                | <b>-</b>                                   | <b>-</b>                                    |
| <b>3 Totali i të ardhurave gjithëpërfshirëse për vitin</b>                   |                | <b>246,865,482</b>                         | <b>435,571,067</b>                          |
| <b>4 Totali i të ardhurave/humbjeve gjithëpërfshirëse për:</b>               |                | <b>-</b>                                   | <b>-</b>                                    |
| Pronarët e njësisë ekonomike mëmë                                            |                | -                                          | -                                           |
| Interesat jo-kontrolluese                                                    |                | -                                          | -                                           |

*bell*



**Pasqyra e fluksit të mjeteve monetare (metoda indirekte)**  
**Për vitin e mbyllur më 31 Dhjetor 2023**  
**(Të gjitha balancat janë në lekë)**

**Pasqyra e fluksit monetar – Metoda Indirekte**

**1 Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur në) aktivitetin e shfrytëzimit**

Fitim / Humbja e vitit

>Rregullimet për shpenzimet jomonetare:

>Shpenzimet financiare jomonetare

>Shpenzimet për tatimin mbi fitimin jomonetar

>Shpenzime konsumi dhe amortizimi

>Zhvlerësimi i aktiveve afatgjata materiale

**Fluksi i mjeteve monetare i përfshirë në aktivitetet investuese:**

Fitim nga shitja e aktiveve afatgjata materiale

Ndryshimet në aktivet dhe detyrimet e shfrytëzimit:

Rënie/(ritje) në të drejtat e arkëtueshme dhe të tjera

Rënie/(ritje) në inventarë

Rritje/(rënie) në detyrimet e pagueshme e në detyrime për punonjësit

**Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e shfrytëzimit**

**2 Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur në) aktivitetin e investimit**

Para neto të përdorura për blerjen e filialeve

Para neto të arkëtuara nga shitja e filialeve

Pagesa për blerjen e aktiveve afatgjata materiale

Arkëtime nga shitja e aktiveve afatgjata materiale

Pagesa për blerjen e investimeve të tjera

Arkëtime nga shitja e investimeve të tjera

Dividentë të arkëtuar

**Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e investimit**

**3 Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur në) aktivitetin e financimit**

Arkëtime nga emetimi i kapitalit aksionar

Arkëtime nga emetimi i aksioneve të përdorura si kolateral

Hua të arkëtuara

Pagesa e kostove të transaksionit që lidhen me kreditë dhe huatë

Riblerje e aksioneve të veta

Pagesa e aksioneve të përdorura si kolateral

Pagesa e huave

Pagesë e detyrimeve të qirasë financiare

Interes i paguar

Dividendë të paguar

**Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e financimit**

**Rritje/(rënie) neto në MM dhe ekuivalentë MM**

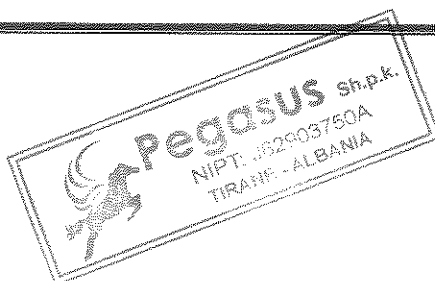
**Mjete monetare dhe ekuivalentë më 1 janar**

Efekti i luhatjeve të kursit të këmbimit të mjeteve monetare

**Mjete monetare dhe ekuivalentë më 31 dhjetor**

| Viti raportues<br>31.12.2023 | Viti paraardhës<br>31.12.2022 |
|------------------------------|-------------------------------|
| 246,865,482                  | 435,571,067                   |
| -                            | -                             |
| -                            | -                             |
| 7,924,531                    | 6,894,710                     |
| -                            | -                             |
| -                            | -                             |
| (37,725,259)                 | 33,695,596                    |
| (53,475,033)                 | 80,348,372                    |
| 192,459,158                  | (114,926,188)                 |
| <b>356,048,879</b>           | <b>441,583,557</b>            |
| -                            | -                             |
| -                            | -                             |
| (2,846,518)                  | (11,092,794)                  |
| -                            | -                             |
| -                            | -                             |
| -                            | -                             |
| -                            | -                             |
| <b>(2,846,518)</b>           | <b>(11,092,794)</b>           |
| -                            | -                             |
| -                            | -                             |
| 46,375,060                   | 3,265,000                     |
| -                            | -                             |
| -                            | -                             |
| -                            | -                             |
| -                            | -                             |
| -                            | -                             |
| (435,571,067)                | (429,966,250)                 |
| <b>(389,196,007)</b>         | <b>(426,701,250)</b>          |
| <b>(35,993,646)</b>          | <b>3,789,513</b>              |
| <b>229,221,140</b>           | <b>225,431,627</b>            |
| -                            | -                             |
| <b>193,227,494</b>           | <b>229,221,140</b>            |

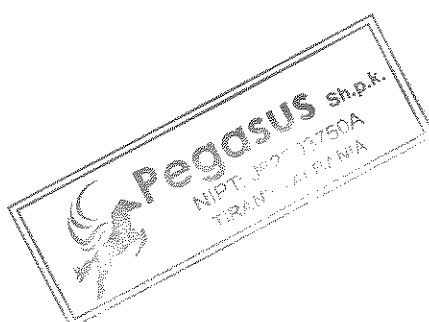
Shënimet mbi pasqyrat financiare në faqet vijuese janë pjesë përbërëse e këtyre pasqyrave financiare.



**Pasqyra e ndryshimeve në kapital**  
**Për vitin e mbyllur më 31 Dhjetor 2023**  
**(Të gjitha balancat janë në lekë)**

|                                                                                        | Kapitali i nënshkruar | Primi i lidhur me kapitalin | Rezerva Rivlerësimi | Rezerva Ligjore, Saturore e të tjera | Fitimet e pashpërndara | Fitim / Humbja e vitit | Totali        | Interesa Jo-Kontrollues | Totali        |
|----------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------------|---------------------|--------------------------------------|------------------------|------------------------|---------------|-------------------------|---------------|
| ► Pozicioni financiar më 31 Dhjetor 2021                                               | 220,000,000           | -                           | -                   | 15,688,590                           | -                      | 186,357,112            | 422,045,702   | -                       | 422,045,702   |
| Efekti i ndryshimeve në politikat kontabël                                             | -                     | -                           | -                   | -                                    | -                      | -                      | -             | -                       | -             |
| ► Pozicioni financiar i rideklaruar më 1 Janar 2022                                    | 220,000,000           | -                           | -                   | 15,688,590                           | -                      | 186,357,112            | 422,045,702   | -                       | 422,045,702   |
| Të ardhura totale gjithëpërfshirëse për vitin:                                         | -                     | -                           | -                   | -                                    | -                      | -                      | -             | -                       | -             |
| Fitimi / Humbja e vitit                                                                | -                     | -                           | -                   | -                                    | -                      | 435,571,067            | 435,571,067   | -                       | 435,571,067   |
| Të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse:                                                 | -                     | -                           | -                   | -                                    | -                      | -                      | -             | -                       | -             |
| Totali i të ardhura gjithëpërfshirëse për vitin:                                       | -                     | -                           | -                   | -                                    | -                      | -                      | -             | -                       | -             |
| Transaksionet me pronarët e njësisë ekonomike të njohura direkt në kapital:            | -                     | -                           | -                   | -                                    | -                      | -                      | -             | -                       | -             |
| Emetimi i kapitalit të nënshkruar                                                      | -                     | -                           | -                   | -                                    | -                      | -                      | -             | -                       | -             |
| Dividendë të paguar                                                                    | -                     | -                           | -                   | -                                    | -                      | (186,357,112)          | (186,357,112) | -                       | (186,357,112) |
| Percaktime të tjera për rezultatin e periudhës (veprime me fitimin e vitit paraardhës) | -                     | -                           | -                   | -                                    | -                      | -                      | -             | -                       | -             |
| Totali i transaksioneve me pronarët e njësisë ekonomike                                | -                     | -                           | -                   | -                                    | -                      | -                      | -             | -                       | -             |
| ► Pozicioni financiar i rideklaruar më 31 Dhjetor 2022                                 | 220,000,000           | -                           | -                   | 15,688,590                           | -                      | 435,571,067            | 671,259,657   | -                       | 671,259,657   |
| ► Pozicioni financiar i rideklaruar më 1 Janar 2023                                    | 220,000,000           | -                           | -                   | 15,688,590                           | -                      | 435,571,067            | 671,259,657   | -                       | 671,259,657   |
| Totali i të ardhura gjithëpërfshirëse për vitin:                                       | -                     | -                           | -                   | -                                    | -                      | -                      | -             | -                       | -             |
| Fitimi / Humbja e vitit                                                                | -                     | -                           | -                   | -                                    | -                      | 246,865,482            | 246,865,482   | -                       | 246,865,482   |
| Të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse:                                                 | -                     | -                           | -                   | -                                    | -                      | -                      | -             | -                       | -             |
| Të ardhura totale gjithëpërfshirëse për vitin:                                         | -                     | -                           | -                   | -                                    | -                      | -                      | -             | -                       | -             |
| Transaksionet me pronarët e njësisë ekonomike të njohura direkt në kapital:            | -                     | -                           | -                   | -                                    | -                      | -                      | -             | -                       | -             |
| Emetimi i kapitalit të nënshkruar                                                      | -                     | -                           | -                   | -                                    | -                      | -                      | -             | -                       | -             |
| Dividendë të paguar                                                                    | -                     | -                           | -                   | -                                    | -                      | (435,571,067)          | (435,571,067) | -                       | (435,571,067) |
| Percaktime të tjera për rezultatin e periudhës (veprime me fitimin e vitit paraardhës) | -                     | -                           | -                   | -                                    | -                      | -                      | -             | -                       | -             |
| Totali i transaksioneve me pronarët e njësisë ekonomike                                | -                     | -                           | -                   | -                                    | -                      | -                      | -             | -                       | -             |
| ► Pozicioni financiar më 31 Dhjetor 2023                                               | 220,000,000           | -                           | -                   | 15,688,590                           | -                      | 246,865,482            | 482,554,072   | -                       | 482,554,072   |

Shënimet mbi pasqyrat financiare në faqet vijuese janë pjesë përbërëse e këtyre pasqyrave financiare.



**Shënime për pasqyrat financiare**  
**Për vitin e mbyllur më 31 Dhjetor 2023**  
**(Të gjitha balancat janë në lekë).**

---

**A. Informacione te pergjithshme**

PEGASUS. sh.p.k është themeluar si një shoqëri me përgjegjësi të kufizuar dhe gjendet e regjistruar në regjistrin tregtar (QKB), identifikuar me NIPT-in J62903750A . Veprimtaria e saj rregullohet sipas dispozitave të ligjit Nr. 9901 datë 14.04.2008 "Për Tregëtarët dhe Shoqëritë tregtare" dhe nga statuti i saj.

Adresa e selisë së shoqërisë është Rruga Siri Kodra, tek ish frigoriferi, Nr. 149, Tiranë.

Veprimtaria kryesore tregtare e shoqërisë për ushtrimin 2023 ka qenë Tregti import-export të produkteve farmaceutike, tregtim makineri dhe pajisje hospitalore etj.

Administratori i shoqërisë është z. Janis Karathano me afat emërimi deri më 16.05.2026. Kapitali i regjistruar aktualisht është 220,000,000 ALL dhe zotërohet nga ortaku i vetëm, z.Janis Karathano me pjesëmarrje 100%. Me 31 Dhjetor 2023 shoqëria kishte 26 të punësuar. Pasqyrat financiare të Shoqërisë për ushtrimin e mbyllur më 31 Dhjetor 2023 janë miratuar nga Administratori i Shoqërisë.

**B. Deklaratë e pajtueshmërisë me SKK-të**

Pasqyrat financiare (individuale) 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".

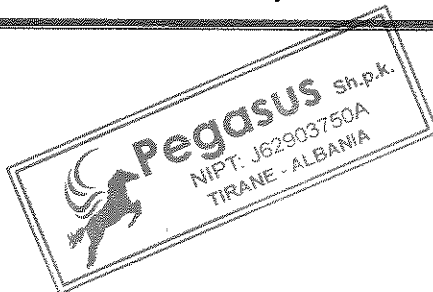
**C. Bazat e përgatitjes së pasqyrave financiare**

Pasqyrat financiare janë përgatitur në përputhje me ligjin shqiptar "Për kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare" dhe me Standartet Kombëtare të Kontabilitetit. Ato janë përgatitur mbi bazen e parimit të kostos historike, duke e kombinuar me elemente të metodave të tjera dhe parimit të drejtave të konstatuara. Ato paraqiten në monedhën vendase, Lekë Shqiptar ("ALL").

**D. Politikat e Parimet kontabël më domethënëse të pëdorura nga shoqëria, janë si më poshtë:**

**Parimi i vijimesisë**

Pasqyrat financiare të shoqërisë janë përgatitur në përputhje me parimin e vijimesisë, i cili supozon se shoqëria do të vazhdojë të operojë për një periudhë të parashikueshme në të ardhmen. Drejtimi i shoqërisë beson se ka aktive të mjaftueshme dhe se ka marrë të gjitha



masat e nevojshme për të siguruar qëndrueshmëri dhe zhvillim të biznesit të shoqërisë në kushtet aktuale. Shoqëria nuk pret që të ketë devijime nga shifrat e buxhetuara për shkak të situatës pandemike, e cila megjithatë nuk është e mundur të matet në mënyrë të besueshme dhe plotësisht në datën e miratimit të këtyre pasqyrave financiare. Megjithatë, drejtimi i Shoqërisë beson në vijimesinë e rezultateve pozitive. Drejtimi i Shoqërisë ka bërë një vlerësim të aftësisë së Shoqërisë për të vazhduar në vijimesi, duke marrë në konsideratë të gjithë faktorët e përmendur më lart dhe është e besimshme se Shoqëria zotëron burime financiare të mjaftueshme për të vazhduar veprimtarinë e saj për një të ardhme të parashikueshme. Për më tepër, drejtimi nuk është në dijeni të ndonjë pasigurie materiale që mund të hedhë dyshime mbi aftësinë e Shoqërisë për të vazhduar në vijimesi. Si rrjedhojë, Pasqyrat Financiare vazhdojnë të përgatiten mbi parimin e vijimesisë.

### **Mjetet monetare**

Mjetet monetare përfshijnë, mjete monetare në arkë dhe bankë, llogari rrjedhëse, si dhe, investime në tregun e parashë 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.

### **Aktivitetet 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 përcaktuara 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.

Aktivitetet dhe detyrimet financiar shoqëria i klasifikon në afatshkurtra dhe afatgjata, bazuar në përcaktimet e SKK-2.

#### **Të drejta të arkëtueshme**

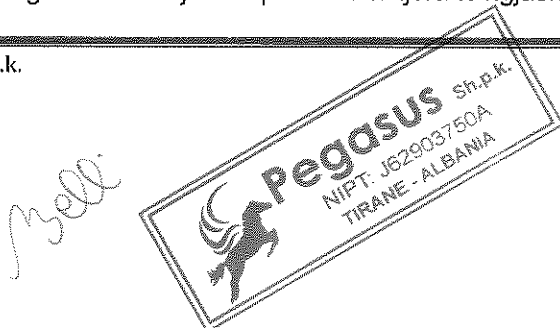
Kërkesat për t'u arkëtuar, të ardhurat e konstatuara dhe llogari të tjera afatshkurtra dhe afatgjata, për t'u arkëtuar në parë regjistrohen në bilanc me kosto të amortizuar. Kostoja e amortizuar e të drejtave për t'u arkëtuar afatshkurtra, në përgjithësi është e barabartë me vlerën e tyre nominale (minus 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 atëherë 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 shtesat 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 përftimit 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.

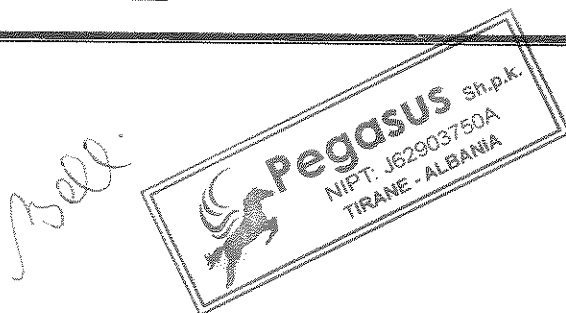
Kostot që kanë të bëjnë me përmirësimet e mëpasshme i shtohen kostos së AAM-së vetëm nëse ato përmbushin kriteret e përkufizimit të AAM-ve dhe kriteret për njohjen e aktiveve në pasqyrën e pozicionit financiar. Kostot që lidhen me mirëmbajtjet dhe riparimet e vazhdueshme njihen si shpenzime gjatë vitit 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 aktivitetit. 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 aktiviteti. Përfshirje bëjnë aktivitet afatgjatë 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 aktivitet në proces nuk amortizohen. Normat e përdorura janë ne ndertesa 5 % të dhe për aktivitet 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 aktivi nuk është rezultat i shpenzimeve të bëra brenda shoqërise për një zë jomaterial. Njohja fillestare e një aktiv jomaterial bëhet me kosto, ndësa vlerësimi i mëpasshëm paraqitet me koston e tij minus amortizimin e akumuluar dhe ndonjë humbje të akumuluar nga zhvlerësimi.

### **Njohja e te ardhurave dhe shpenzimeve**

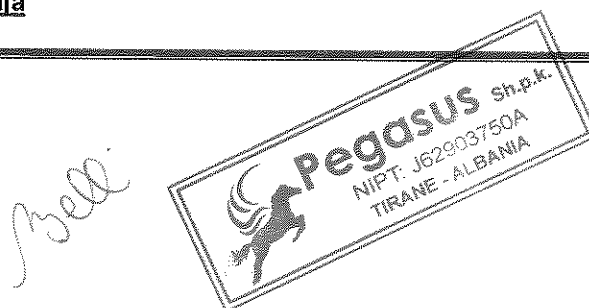
Të ardhurat dhe shpenzimet njihen sipas kontabilitetit të të drejtave të konstatuara. Matja e të ardhurave bëhet me vlerën e drejtë të arkëtuar ose të arkëtueshme. Vlera e drejtë e shumës së arkëtuar apo për t'u arkëtuar merr parasysh shumën e çfarëdo zbritje tregtare, zbritjet për shlyerje të menjëhershme 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 te 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 (rojëliti) 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 (rojëliti) 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 me 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 31.12.2023 janë:

|                         |          |                    |
|-------------------------|----------|--------------------|
| <b>1 Euro (EUR)</b>     | <b>=</b> | <b>103.88 Leke</b> |
| <b>1 Dollar (USD)</b>   | <b>=</b> | <b>93.94 Leke</b>  |
| <b>1 Paund B.(GBP)</b>  | <b>=</b> | <b>119.47 Leke</b> |
| <b>1 Frangë Z.(CHF)</b> | <b>=</b> | <b>112.10 Leke</b> |

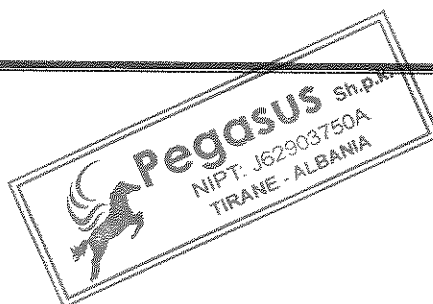
#### **Tatimin mbi fitimin**

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 pritet 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.

*Bele*



Norma aktuale e tatimit mbi fitimin për ushtrimin 2023 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).

#### **Angazhime dhe detyrime të kushtezuara**

Detyrimet e kushtezuara nuk njihen në pasqyrat financiare. Ato pasqyrohen në shenimet shpjeguese nëse mundësia e daljes së burimeve që përfshijnë përfitime ekonomike është e ulët. Aktivitetet e kushtezuara nuk njihen në pasqyrat financiare por paraqiten në shenimet shpjeguese kur mundësia e të ardhurave ekonomike është e mundshme. Shuma e një humbje të kushtezuar njihet si provigjion nëse është e mundshme që ngjarje të ardhshme do të konfirmojnë provigjionin. Një detyrim njihet në datën e Pasqyrës e pozicionit financiar kur një vlerësim i pranueshëm i humbjes mund të bëhet në mënyrë të besueshme.

#### **Transaksionet me paletë të lidhura**

Paletë të lidhura përbehen nga aksionare dhe drejtoret e shoqërisë. së bashku me entitete që ata kontrollojnë, të cilët mund të ushtrtojnë influencë të konsiderueshme në operacionet dhe menaxhimin e shoqërisë. Duke konsideruar çdo palë të mundshme, vëmendje i kushtohet thelbit të marrëdhënies dhe jo vetëm formës ligjore.

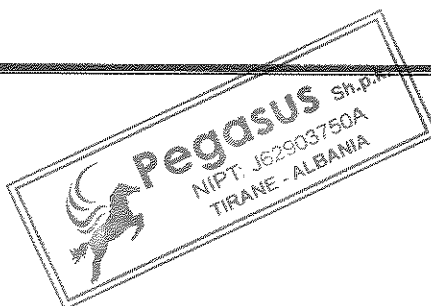
### **E. Menaxhimi i rrezikut financiar**

#### **Faktoret e rrezikut financiar**

Aktivitetet e shoqërisë e ekspozojnë atë ndaj një shumëllojshmërie rreziqesh financiare, që përfshijnë rrezikun e kreditit dhe rrezikun e lidhur me efektet e ndryshimit në kursin e këmbimit të monedhave të huaja dhe normat e interesit. Menaxhimi i rrezikut të shoqërisë fokusohet në paparashikueshmërinë e tregjeve dhe synon të minimizojë efektet potenciale të kundërta mbi performancën e biznesit të shoqërisë. Menaxhimi i rrezikut kryhet nga drejtimi bazuar në politikën e aprovuar dhe procedurën që mbulojnë gjithë menaxhimin e rrezikut, si dhe çështje specifike, si rreziku i kursit të këmbimit, rreziku i normës së interesit, rreziku i kreditit, dhe investimi i likuiditetit të tepert.

#### **Rreziku i tregut**

*Bele*



### *Rreziku i kursit te kembimit*

Shoqeria eshte e ekspozuar ndaj rrezikut te kursit te kembimit qe vjen si rezultat i ekspozimit ne monedha te ndryshme kryesisht ne lidhje me Euro-n. Shoqeria nuk perdor ndonje instrument per tu mbrojtur ndaj rrezikut te kursit te kembimit. Drejtimi i shoqerise eshte pergjegjes per te mbajtur pozicione neto te pershtatshme ne çdo monedhe dhe ne total dhe te monitoroje operacionet e perdritshme.

Ekspozimi i Shoqerise ndaj rrezikut te monedhes me 31 dhjetor 2023 dhe 2022 paraqitet si vijon:

| <b>31 Dhjetor 2023</b>                 | <b><u>Vlera kontabel</u></b><br><b><u>Total</u></b> | <b><u>Ekuivalent</u></b><br><b><u>EUR</u></b> | <b><u>Ekuivalent</u></b><br><b><u>USD</u></b> | <b><u>Ekuivalent</u></b><br><b><u>GBP</u></b> | <b><u>Ekuivalent</u></b><br><b><u>CHF</u></b> | <b><u>Leke</u></b>    |
|----------------------------------------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------|-----------------------|
| Llogari te arketueshme tregtare        | 722,770,704                                         | 510,758,457                                   | 2,334,363                                     | 382,304                                       |                                               | 209,295,580           |
| Aktive te tjera                        |                                                     |                                               |                                               |                                               |                                               |                       |
| Depozita me afat                       | 784,524,704                                         | 526,974,695                                   | 18,286,571                                    |                                               |                                               | 239,263,438           |
| Mjete monetare dhe ekuivalente te tyre | 193,115,968                                         | 81,395,602                                    | 5,956,044                                     | 75,067                                        | 18,427                                        | 105,670,828           |
| Huadhenie                              | 14,069,940                                          | 10,439,940                                    | 0                                             | 0                                             | 0                                             | 3,630,000             |
| Llogari te pagueshme tregtare          | -545,099,445                                        | -544,222,060                                  | 0                                             | -255,328                                      |                                               | -622,057              |
| Detyrime te tjera                      | -1,131,007,821                                      | 445,468,500                                   | 0                                             | 0                                             |                                               | -1,576,476,321        |
| <b>Ekspozimi neto</b>                  | <b>38,374,050</b>                                   | <b>1,030,815,134</b>                          | <b>26,576,978</b>                             | <b>202,043</b>                                | <b>18,427</b>                                 | <b>-1,019,238,532</b> |

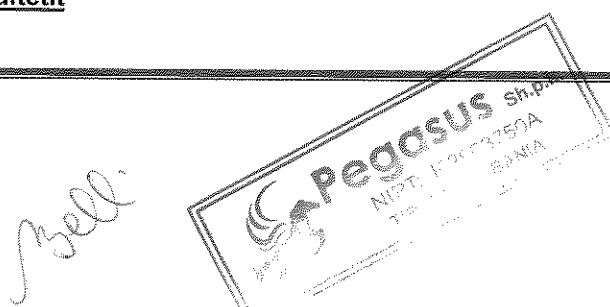
  

| <b>31 Dhjetor 2022</b>                 | <b><u>Vlera kontabel</u></b><br><b><u>Total</u></b> | <b><u>Ekuivalent</u></b><br><b><u>EUR</u></b> | <b><u>Ekuivalent</u></b><br><b><u>USD</u></b> | <b><u>Ekuivalent</u></b><br><b><u>GBP</u></b> | <b><u>Ekuivalent</u></b><br><b><u>CHF</u></b> | <b><u>Leke</u></b>  |
|----------------------------------------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------|---------------------|
| Llogari te arketueshme tregtare        | 851,370,574                                         | 653,866,488                                   | 6,083,745                                     |                                               |                                               | 191,420,341         |
| Aktive te tjera                        |                                                     |                                               |                                               |                                               |                                               |                     |
| Depozita me afat                       | 651,752,382                                         | 515,045,438                                   | 3,333,929                                     |                                               |                                               | 133,373,015         |
| Mjete monetare dhe ekuivalente te tyre | 229,221,140                                         | 88,714,523                                    | 760,333                                       | 62,787                                        | 22,631                                        | 139,660,866         |
| Huadhenie                              | 60,445,000                                          | 57,115,000                                    | 0                                             | 0                                             | 0                                             | 3,330,000           |
| Llogari te pagueshme tregtare          | -570,297,315                                        | -569,694,162                                  | 1,398,038                                     | -129,851                                      |                                               | -1,871,340          |
| Detyrime te tjera                      | -899,232,439                                        | 341,418,500                                   | 0                                             | 0                                             |                                               | -1,240,650,939      |
| <b>Ekspozimi neto</b>                  | <b>323,259,341</b>                                  | <b>1,086,465,786</b>                          | <b>11,576,045</b>                             | <b>-67,064</b>                                | <b>22,631</b>                                 | <b>-774,738,057</b> |

### *Flukset monetare dhe rreziku i vleres se drejte te normes se interesit*

Shoqeria nuk eshte e ekspozuar ndaj ndikimeve qe luhatjet ne nivelet e normes se interesit qe mbizoterojne ne treg kane ne bilancin kontabel dhe flukset e saj te parase. Shoqeria nuk ka hua apo kredi bankare apo financiare. Nuk ka perqendrim te fondeve te marra hua me interes nga institucionet financiare ose entitete me norme interesi variabel ne daten e raportimit. Luhatjet e normes se interesit te tregut nuk kane efekt ne performancen financiare te shoqerise. Ne te njejten kohe shoqeria ka vendosur aktive te shumta ne depozita me afat duke perfutur te ardhura interesi shtese, por drejtimi vlereson qe luhatja e normave te interesit te depozitave nuk ndikon performancen e shoqerise pasi depozitat dhe te ardhurat nga interesi nuk jane te lidhura me transaksione shlyerje.

### **Rreziku i likuiditetit**



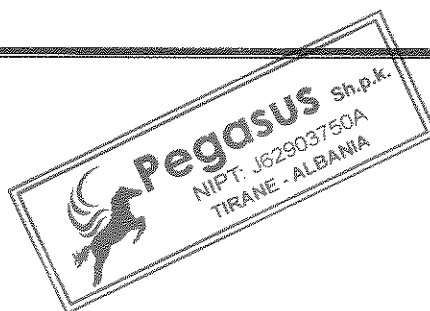
Rreziku i likuiditetit është rreziku që Shoqëria do të vihet në vështirësi për të përmbushur detyrimet kontraktuale që lidhen me detyrimet financiare që shlyhen në para ose nëpërmjet një aktivi tjetër financiar. Qasja e Shoqërisë ndaj administrimit të likuiditetit është e tillë që të sigurojë, sa të jetë e mundur që do të ketë mjaftueshëm likuiditet për të shlyer detyrimet e saj kur të maturohen, në kushte normale dhe nën shtypje nga faktoret e tregut, pa shkaktuar humbje të papranueshme ose të rreziqeve reputacionin e Shoqërisë. Me poshtë janë maturitetet e mbetura kontraktuale të aktiveve dhe detyrimeve financiare. Shumat janë bruto dhe të paskontuara, dhe përfshijnë edhe pagesë kontraktuale të interesit deri më 31 dhjetor 2023 dhe 2022:

| <b>31 Dhjetor 2023</b>          | <b>Vlera Kontabel</b>  | <b>Me pak se 6 muaj</b> | <b>6-12 Muaj</b>     | <b>Mbi 1 vit</b>       |
|---------------------------------|------------------------|-------------------------|----------------------|------------------------|
| Llogari të arketueshme tregtare | 722,770,704            | 417,792,334             | 302,539,277          | 2,439,093              |
| Depozita me afat                | 784,524,704            | -                       | -                    | 784,524,704            |
| Huadhenie                       | 14,069,940             | -                       | -                    | 14,069,940             |
| <b>TOTALI</b>                   | <b>1,521,365,348</b>   | <b>417,792,334</b>      | <b>302,539,277</b>   | <b>801,033,737</b>     |
| <b>31 Dhjetor 2022</b>          | <b>Vlera Kontabel</b>  | <b>Me pak se 6 muaj</b> | <b>6-12 Muaj</b>     | <b>Mbi 1 vit</b>       |
| Llogari të arketueshme tregtare | 851,370,574            | 337,246,741             | 473,864,857          | 40,258,976             |
| Depozita me afat                | 651,752,382            | 140,650,128             | 460,986,096          | 50,116,157             |
| Huadhenie                       | 60,445,000             | -                       | -                    | 60,445,000             |
| <b>TOTALI</b>                   | <b>1,563,567,956</b>   | <b>477,896,869</b>      | <b>934,850,953</b>   | <b>150,820,133</b>     |
| <b>31 Dhjetor 2023</b>          | <b>Vlera Kontabel</b>  | <b>Me pak se 6 muaj</b> | <b>6-12 Muaj</b>     | <b>Mbi 1 vit</b>       |
| Llogari të pagueshme tregtare   | 545,099,445            | 245,294,750             | 185,333,811          | 114,470,883            |
| Detyrime qiraje                 | -                      | -                       | -                    | -                      |
| Detyrime të tjera               | 1,131,007,821          | -                       | -                    | 1,131,007,821          |
| <b>TOTALI</b>                   | <b>1,676,107,266</b>   | <b>245,294,750</b>      | <b>185,333,811</b>   | <b>1,245,478,704</b>   |
| <b>31 Dhjetor 2022</b>          | <b>Vlera Kontabel</b>  | <b>Me pak se 6 muaj</b> | <b>6-12 Muaj</b>     | <b>Mbi 1 vit</b>       |
| Llogari të pagueshme tregtare   | (570,297,315)          | (228,118,926)           | (216,712,980)        | (125,465,409)          |
| Detyrime qiraje                 | -                      | -                       | -                    | -                      |
| Detyrime të tjera               | (899,232,439)          | -                       | -                    | (899,232,439)          |
| <b>TOTALI</b>                   | <b>(1,469,529,754)</b> | <b>(228,118,926)</b>    | <b>(216,712,980)</b> | <b>(1,024,697,848)</b> |

#### **F. Gjykime dhe vlerësime të rendesishme kontabel**

Në aplikimin e politikave kontabel të shoqërisë, që përshkruhen në Shenimin 3 të ketyre pasqyrave financiare, drejtimit i kerkohet që të bëjë gjykime, çmuarje, dhe supozime për vlerën kontabel të aktiveve dhe detyrimeve që nuk janë qartësisht të dukshme nga burime të tyre. Çmuarjet dhe supozimet e lidhura me të janë të bazuara në eksperiencën historike dhe faktore të tjera që konsiderohen të rendesishme. Rezultatet aktuale mund të ndryshojnë nga keto çmuarje.

Çmuarjet dhe supozimet e lidhura me të rishikohen në mënyrë të vazhdueshme. Ndryshimet në çmuarjet kontabel do të njihen në periudhën në të cilën çmuarja është rishikuar në qoftë se



rishikimi ndikon vetem ate periudhe ose ne periudhen e rishikimit dhe ne periudhat e ardhshme ne qofte se rishikimi ndikon periudhen aktuale dhe ato te ardhme.

*Pasiguria ne gjykime Zhvleresimi i aktiveve jo-financiare*

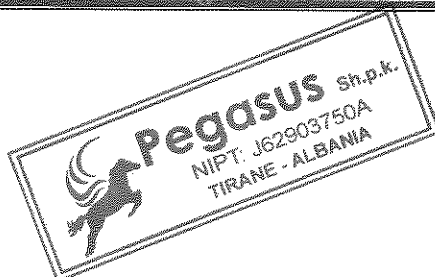
Humbjet nga zhvleresimi do te njihen me shumen me te cilen vlera kontabel e aktiveve ose e njesise gjeneruese te mjeteve monetare tejkalon vleren e rikuperueshme. Kur percaktohet vlera e rikuperueshme, drejtimi vlereson çmimet e pritshme dhe flukset e parase nga çdo njesi gjeneruese te mjeteve monetare dhe percakton nje norme interesi te pershtatshme kur llogaritet vlera aktuale e ketyre flukseve te parase.

*Jeta e dobishme e aktiveve te amortizueshme*

Drejtimi rishikon ne menyre te vazhdueshme jeten e dobishme te aktiveve te mbajtura me kosto te amortizuar ne daten e pasqyres se pozicionit financiar. Drejtimi vlereson se jeta e dobishme e aktiveve reflekton dobishmerine e pritur te ketyre aktiveve. Vlera e mbetur e ketyre aktiveve eshte analizuar ne Shenimin Nr. 6. Megjithate, rezultatet reale mund te ndryshojne per shkak te konsumimit teknologjik.

Inventari eshte paraqitur me vleren me te ulet midis kostos dhe vleres neto te realizueshme. Gjate percaktimit te vleres neto te realizueshme, drejtimi merr parasysh evidencat me objektive/ te dhenat e disponueshme per kryerjen e vleresimeve.

*Bele*



#### 1. Aktive monetare (likujditete në arke dhe bankë)

Gjendjet e mjeteve monetare ne banke dhe arke, ne leke dhe valute, ne datat 31 Dhjetor 2023 dhe 31 Dhjetor 2022 jane si me poshte:

##### 1 Aktive monetare

(i) Arka

(ii) Banka

**Totali 1**

| Viti raportues<br>31.12.2023 | Viti paraardhës<br>31.12.2022 |
|------------------------------|-------------------------------|
| 111,526                      | 56,122                        |
| 193,115,968                  | 229,165,018                   |
| <b>193,227,494</b>           | <b>229,221,140</b>            |

Gjendjet e llogarive te likujditeteve te paraqitura ne pasqyrat financiare jane te njejta me te dhenat e kontabilitetit rrjedhes dhe konfirmohen me nxjerrjet e llogarive bankare dhe inventaret fizike te monedhave. Tepricat e shprehura në monedhë të huaj, jane përkthyer ne leke duke përdorur kursin e këmbimit të fundit te ushtrimit te bankes respektive.

#### 2. Investime

Investimet, ne fillim dhe ne fund te ushtrimit kontabel 2023 deklarohen si vijon:

##### 2 Investime

(i) Në tituj pronësie të njësive ekonomike brenda grupit

(ii) Aksionet e veta

(iii) Te tjera Financiare, depozita bankare

**Totali 2**

| Viti raportues<br>31.12.2023 | Viti paraardhës<br>31.12.2022 |
|------------------------------|-------------------------------|
| -                            | -                             |
| -                            | -                             |
| 784,524,704                  | 651,752,382                   |
| <b>784,524,704</b>           | <b>651,752,382</b>            |

#### 3. Të drejta të arkëtueshme afatshkurtra

Të drejtat e arketueshme, ne fillim dhe ne fund te ushtrimit kontabel 2023 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<br>31.12.2023 | Viti paraardhës<br>31.12.2022 |
|------------------------------|-------------------------------|
| 722,770,704                  | 851,370,574                   |
| -                            | -                             |
| -                            | -                             |
| 36,284,197                   | 2,731,390                     |
| -                            | -                             |
| <b>759,054,901</b>           | <b>854,101,964</b>            |

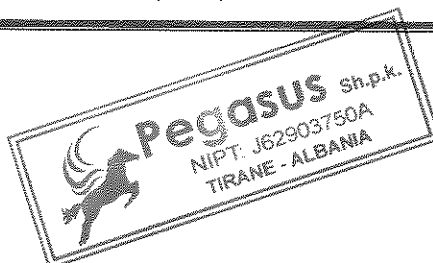
Në "Nga Aktiviteti i Shfrytëzimit(Kliente)" jane pasqyruar faturat e papaguara per sherbimet e ndertimit qe shoqeria ka realizuar gjate ushtrimit.

Ndërsa në "Të Tjera (Debitore të tjerë)" jane pasqyruar kërkesat debitore ndaj tatim taksave.

Drejtimi mendon se të gjitha kërkesat do të arketohen në një periudhë afatshkurter me vleren e tyre nominale dhe nuk parashikon renie në vlerë.

#### 4. Inventari

Gjendjet e inventarit ne fillim dhe fund te ushtrimit paraqiten:



Vlerat e inventarit te paraqitura me siper perputhen me te dhenat e kontabilitetit dhe te inventarizimeve fizike e kryer ne fund te ushtrimit 2023. 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 "Financa 5".

#### **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

#### **Totali 4**

| Viti raportues<br>31.12.2023 | Viti paraardhës<br>31.12.2022 |
|------------------------------|-------------------------------|
| -                            | -                             |
| -                            | -                             |
| -                            | -                             |
| 382,169,552                  | 328,694,519                   |
| -                            | -                             |
| -                            | -                             |
| -                            | -                             |
| 382,169,552                  | 328,694,519                   |

Vlera e inventarëve të njohura si shpenzim gjatë periudhës kontabël 2023 është 913,697,418 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.

Ndërsa 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 Ardhura të Shtyra**

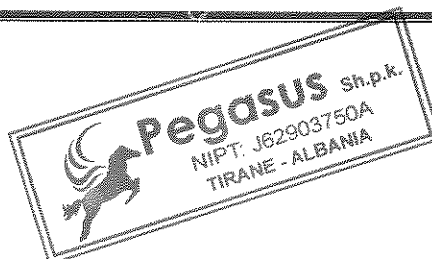
Nuk jane evidentuar shtesa ne shpenzime te shtyra ne fund te ushtrimit.

#### **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 mëpasshëm 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.

*Bele*



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 2023.

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<br>pajsje | Aktivët te<br>tjera<br>afatgjata<br>materiale | Totali             |
|---|---------------------------------------|------|----------|------------------------|-----------------------------------------------|--------------------|
| A | Kosto e AAM-ve me 01.01.2023          | -    | -        | 121,235,781            | 13,167,278                                    | 134,403,059        |
|   | Shtesat                               | -    | -        | 2,563,098              | 454,306                                       | 3,017,404          |
|   | Pakesimet                             | -    | -        | (2,269,087)            |                                               | (2,269,087)        |
|   | <b>Kosto e AAM-ve 31.12.2023</b>      | -    | -        | <b>121,529,792</b>     | <b>13,621,584</b>                             | <b>135,151,376</b> |
| B | Amortizimi AAM-ve 01.01.2023          | -    | -        | 85,713,214             | 11,008,177                                    | 96,721,391         |
|   | Amortizimi ushtrimit                  | -    | -        | 7,380,079              | 544,452                                       | 7,924,531          |
|   | Amortizimi per daljet e AAM-ve        | -    | -        | (2,098,201)            |                                               | (2,098,201)        |
|   | <b>Amortizimi i AAM-ve 31.12.2023</b> | -    | -        | <b>90,995,092</b>      | <b>11,552,629</b>                             | <b>102,547,721</b> |
| C | Zhvleresimi AAM-ve 01.01.2023         | -    | -        | -                      | -                                             | -                  |
|   | Shtesat                               | -    | -        | -                      | -                                             | -                  |
|   | Pakesimet                             | -    | -        | -                      | -                                             | -                  |
|   | <b>Zhvleresimi AAM-ve 31.12.2023</b>  | -    | -        | -                      | -                                             | -                  |
| D | <b>Vlera neto e AAM-ve 01.01.2023</b> | -    | -        | <b>35,522,567</b>      | <b>2,159,101</b>                              | <b>37,681,668</b>  |
|   | <b>Vlera neto e AAM-ve 31.12.2023</b> | -    | -        | <b>30,534,700</b>      | <b>2,068,955</b>                              | <b>32,603,655</b>  |

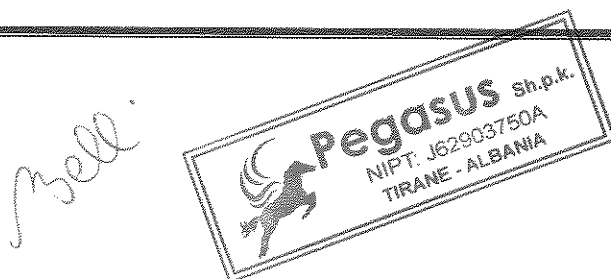
Metodat dhe normat e amortizimit te AAM-ve te perdorura jane njejta me ato qe perdoren per qellime fiskale.

## 7. Detyrime Afatshkurtra

"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 2023.

"Të Pagueshme për Detyrime Tatimore " perbehet nga Tatim mbi te ardhurat personale dhe Te tjera te pagueshme.



Detyrimet afateshkurtera ne fillim dhe ne fund te ushtrimit kontabel 2023 paraqiten:

| Nr            | Përshkrimi i Elementëve                                                                                                                                     | Viti raportues<br>31.12.2023          | Viti paraardhës<br>31.12.2022                |
|---------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|----------------------------------------------|
| 1             | Titujt e Huamarrjes                                                                                                                                         | -                                     | -                                            |
| 2             | Detyrime ndaj Institucioneve të Kredisë                                                                                                                     | -                                     | -                                            |
| 3             | Arkëtime në Avancë për Porosi                                                                                                                               | -                                     | -                                            |
| 4             | Të Pagueshme për Aktivitetin e Shfrytëzimit(furnitore)                                                                                                      | 545,925,323                           | 570,297,316                                  |
| 5             | Dëftesa të Pagueshme                                                                                                                                        | -                                     | 2,347,770                                    |
| 6             | Të Pagueshme ndaj Njës.Ekon. Grup(Dividente)                                                                                                                | -                                     | -                                            |
| 7             | Të Pagueshme ndaj Njës.Ekon. Pjesëmarrje                                                                                                                    | -                                     | -                                            |
| 8             | Të Pagueshme ndaj Punonjësve dhe Sigurime shoq./shë:<br>Paga dhe shpërblime<br>Sigurime shoqërore dhe shëndetësore                                          | 881,110                               | 790,021                                      |
| 9             | Të Pagueshme për Detyrime Tatimore<br>Shteti-Tatim mbi fitimin<br>Shteti-Tatim mbi vlerën e shtuar<br>Tatim mbi të ardhurat nga punësimi<br>Tatimi ne burim | -<br>3,910,577<br>1,326,343<br>45,000 | 777,196<br>15,857,170<br>1,286,574<br>48,530 |
| 10            | Të Tjera të Pagueshme                                                                                                                                       | -                                     | -                                            |
| <b>Totali</b> |                                                                                                                                                             | <b>552,088,353</b>                    | <b>591,404,577</b>                           |

#### 8. Detyrimet Afatgjata-Huate afatgjata

Detyrimet afatgjata ne fillim dhe ne fund te ushtrimit kontabel 2023 paraqiten:

##### 8 Detyrime afatgjata:

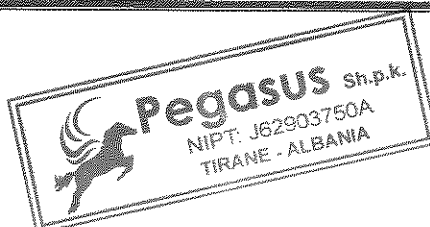
|                                                                       | Viti raportues<br>31.12.2023 | Viti paraardhës<br>31.12.2022 |
|-----------------------------------------------------------------------|------------------------------|-------------------------------|
| (i) Titujt e huamarrjes                                               | -                            | -                             |
| (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 (Dividend)                               | 1,131,007,821                | 899,232,439                   |
| <b>Totali 8</b>                                                       | <b>1,131,007,821</b>         | <b>899,232,439</b>            |

#### 9. Kapitalet e veta

Kapitali i regjistruar i shoqërisë, i paraqitur ne bilanc, perfshin ndyshimet dhe vendimet e depozituara ne QKB. Me 31.12.2023 ai është 220,000,000 ALL, i ndarë në 1 kuotë me vlerë nominale 220,000,000 ALL /kuotë.

#### 10. Fitimi (humbja) e vitit financiar

☐ Te ardhurat



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

| <b>Te ardhurat</b>                   | <b>Viti raportues<br/>31.12.2023</b> | <b>Viti paraardhës<br/>31.12.2022</b> |
|--------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------|
| Te ardhurat nga shitja e produkteve  | -                                    | -                                     |
| Te ardhurat nga kryerja e sherbimeve | -                                    | -                                     |
| Te ardhurat nga shitja e mallrave    | 1,275,108,845                        | 1,641,205,602                         |
| Te ardhura te tjera                  | 1,249,454                            | 2,086,365                             |
| <b>Shuma</b>                         | <b>1,276,358,299</b>                 | <b>1,643,291,967</b>                  |

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

Paraqitja ne pasqyrat financiare e te ardhurave dhe shpenzimeve eshte bere sipas natyres se tyre.

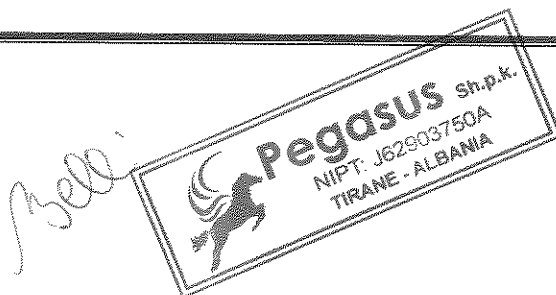
□ Shpenzimet e veprimtarise kryesore

| <b>Lloji i shpenzimit</b>              | <b>Viti raportues<br/>31.12.2023</b> | <b>Viti paraardhës<br/>31.12.2022</b> |
|----------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------|
| > Mallra, Lendet e para dhe sherbimet  | 913,697,418                          | 1,110,410,230                         |
| > Kosto e Punes                        | 81,706,013                           | 80,981,546                            |
| > Amortizimi                           | 7,924,531                            | 6,894,710                             |
| > Furnitura,nentrajtime dhe sherbime   | 25,611,427                           | 20,674,703                            |
| > Qira                                 | 5,605,557                            | 5,801,676                             |
| > Mirembajtje dhe riparime             | 1,488,671                            | 2,160,103                             |
| > Sigurime                             | 1,033,989                            | 994,397                               |
| > Udhetime e Dieta                     | 3,012,234                            | 1,558,929                             |
| > Telefoni, internet                   | 1,699,644                            | 1,719,265                             |
| > Shpenzime transporti                 | 5,358,112                            | 3,357,324                             |
| > Shpenzime bankare                    | 2,205,962                            | 1,991,294                             |
| > Tatime,taksa dhe derdhje te ngjashme | 2,647,549                            | 2,557,531                             |
| > Kosto AQ te shitura                  | 170,886                              | 1,687,889                             |
| > Sponsorizime, pritje, dhurata        | 4,343,745                            | 6,511,216                             |
| > Gjoha dhe Demshperblime              | 1,567                                | 58,494                                |
| > Shpenzime te tjera rrjedhese         | 5,001,766                            |                                       |
| <b>Totali</b>                          | <b>1,061,509,071</b>                 | <b>1,247,359,307</b>                  |

Konsumi i materialeve, mallrave, furniturave, punimeve e sherbimeve, te pasqyruara ne dokumentat justifikues, jane rregjistruar me shumat faturuara ose shumat e pagueshme, te perbera nga Furnitura e sherbime nga te trete, telefoni, sigurime, Tatime, taksa dhe derdhje te ngjashme, komisione bankare etj.

□ Te ardhurat dhe shpenzimet financiare

Jane paraqitur si difference e te ardhurave me shpenzimet sipas kerkesave te standarteve.



## 11. Shpenzimet e tatimit mbi fitimin

Shpenzimet e tatimi mbi fitimin per ushtrimin kontabel 2023 jane si vijon:

| REZULTATI TATIMOR 2023                        | Viti raportues<br>31.12.2023 | Viti paraardhës<br>31.12.2022 |
|-----------------------------------------------|------------------------------|-------------------------------|
| I Fitimi neto para tatimit                    | 291,667,497                  | 512,735,282                   |
| II Shpenzime te pazbriteshme (+)              | (7,012,604)                  | (1,692,818)                   |
| Amortizime tej normave fiskale                | -                            | -                             |
| Shpezime pritje e dhurime tej kufirit tatimor | -                            | -                             |
| Gjoha,penalitete,demshperblime                | (7,012,604)                  | (1,692,818)                   |
| Provizione qe nuk njihen                      | -                            | -                             |
| Shpenzime pa dok. ose jo te rregullta         | -                            | -                             |
| Te tjera                                      | -                            | -                             |
| III Pjesa e humbjes se mbartur(-)             | -                            | -                             |
| IV Fitimi (Humbja) Tatimore(I+II-III)         | 298,680,101                  | 514,428,100                   |
| Shpenzimi i tatim fitimit-15%                 | 44,802,015                   | 77,164,215                    |
| V FITIMI NETO I USHTRIMIT(I-V)                | 246,865,482                  | 435,571,067                   |

Tatim fitimi i ushtrimit eshte i llogaritur mbi fitimin e tatushem, i cili eshte rregulluar nga shpenzimet e panjohura sipas legjistacionit fiscal, analizuar ne tabelen e mesiperme.

Ne tebeje jane pasqyruar perberesit me kryesorë të shpenzimeve (të ardhurave) tatimore të cilat perfshijne: shpenzimet tatimore aktuale dhe shumën e shpenzimit (të ardhurës) tatimore të shtyrë, që ka të bëjë me krijimin dhe realizimin e diferencave të perkohshme dhe mbartjen e humbjeve. Norma e tatimit mbi fitimin për vitin 2023 eshte 15%.

## 12. Transaksione te paleve te lidhura e shpjegime mbi palët e lidhura

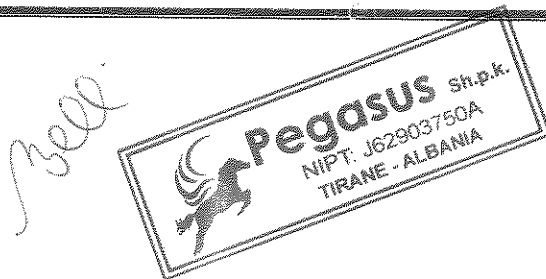
Ne marrjen ne konsiderate te çdo transaksioni dhe marredhenie te mundshme, jo thjesht formen ligjore te tyre, ne 31 Dhjetor 2023 dhe 31 Dhjetor 2022 ekzistojne marredhenie me palet e lidhura si me poshte:

LABOPHARMA – kontroll i perbashket

PEGASUS MED – kontroll

LABORATORY NETWORKS – nen kontrollin e LABOPHARMA

Ne marrjen ne konsiderate te çdo transaksioni dhe marredhenie te mundshme, jo thjesht formen ligjore te tyre, ne 31 Dhjetor 2023 dhe 31 Dhjetor 2022 transaksionet dhe saldot me palet e lidhura jane si me poshte:



| Levizje                                                    | 2023               | 2022               |
|------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>Blerje nga:</b>                                         |                    |                    |
| Blerje mallrash LABOPHARMA                                 | 8,698,849          | 4,351,126          |
| Ofrimi i sherbimeve LABOPHARMA                             | -                  | -                  |
| Blerje te tjera nga LABOPHARMA                             | -                  | -                  |
| Blerje mallrash PEGASUS MED                                | 29,400             | -                  |
| Ofrimi i sherbimeve PEGASUS MED                            | -                  | -                  |
| Blerje te tjera nga PEGASUS MED                            | -                  | -                  |
| Blerje mallrash LABORATORY NETWORKS                        | -                  | -                  |
| Ofrimi i sherbimeve LABORATORY NETWORKS                    | -                  | -                  |
| Blerje te tjera nga LABORATORY NETWORKS                    | -                  | -                  |
| <b>Shitje kundrejt:</b>                                    |                    |                    |
| LABOPHARMA                                                 | 141,946,849        | 640,416,075        |
| PEGASUS MED                                                | 14,834,700         | 23,923,705         |
| LABORATORY NETWORKS                                        | 678,340            | -                  |
| <b>Te ardhura te tjera</b>                                 |                    |                    |
| LABOPHARMA                                                 | -                  | -                  |
| PEGASUS MED                                                | -                  | -                  |
| LABORATORY NETWORKS                                        | -                  | -                  |
| <b>Te ardhura financiare</b>                               |                    |                    |
| Te ardhura nga interesi                                    | -                  | -                  |
| Te ardhura nga dividendet                                  | -                  | -                  |
| <b>Saldo te arketueshme</b>                                | <b>2023</b>        | <b>2022</b>        |
| Llogari te arketueshme LABOPHARMA                          | 375,763,856        | 473,864,857        |
| Llogari te tjera te arketueshme LABOPHARMA                 | -                  | 57,115,000         |
| Llogari te arketueshme PEGASUS MED                         | -                  | 23,156             |
| Llogari te tjera te arketueshme PEGASUS MED                | -                  | -                  |
| Llogari te arketueshme LABORATORY NETWORKS                 | -                  | -                  |
| Llogari te tjera te arketueshme LABORATORY NETWORKS (*)    | -                  | -                  |
| <b>TOTALI</b>                                              | <b>375,763,856</b> | <b>531,003,014</b> |
| <b>Saldo te pagueshme</b>                                  | <b>2023</b>        | <b>2022</b>        |
| Llogari te pagueshme LABOPHARMA                            | 12,186,697         | 4,423,296          |
| Llogari te tjera te pagueshme LABOPHARMA                   | -                  | -                  |
| Llogari te pagueshme PEGASUS MED                           | -                  | -                  |
| Llogari te tjera te pagueshme PEGASUS MED                  | -                  | -                  |
| Llogari te pagueshme LABORATORY NETWORKS                   | -                  | -                  |
| Llogari te tjera te tjera te pagueshme LABORATORY NETWORKS | -                  | -                  |
| <b>TOTALI</b>                                              | <b>12,186,697</b>  | <b>4,423,296</b>   |

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

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

### 14. Shifrat krahasuese

Pasqyrat financiare të vitit 2023 janë hartuar dhe paraqitur në përputhje me formatet që janë dhënë në shtojcën e standardit SKK-2, (të përmirësuar) dhe çeljet e vitit 2022 janë riparaqitur sipas këtyre zërave.

Këto pasqyra financiare janë aprovuar nga drejtimi i PEGASUS. sh.p.k:

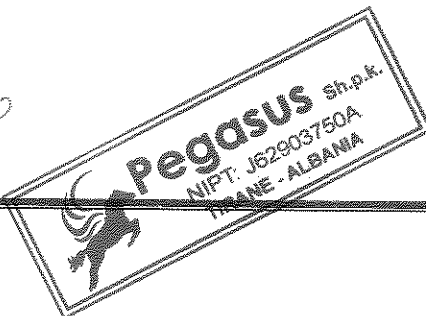
#### Administratori

JANIS KARATHANO

*Nafize Bello*

*Bello*

PEGASUS. sh.p.k.



*Bello*