

EX FIS(DEGE E SHOQERIS SE HUAJ) PASQYRAT FINANCIARE 2022

SHËNIME PËR PASQYRAT FINANCIARE
PËR VITIN E MBYLLUR MË 31 DHJETOR 2022
(TË GJITHA SHUMAT JANË NË LEKË)

1. Informacione të përgjithshme

Shoqëria tregtare " EX FIS ", është themeluar si Degë e shoqërisë së huaj (Ex Fis sh.pk) më 30 MARS 2012 , me Administrator të shoqërisë Z. Lum Muharremi dhe vepron në përputhje me ligjin "Për tregtarë dhe shoqëritë tregtare" dhe ligjeve të tjera që rregullojnë biznesin në Shqipëri.

Veprimtaria kryesore e shoqërisë për ushtrimin 2022 ka qenë : Tregti me shumicë e lëndëve djegëse të ngurta, të lëngëta, të gazta e të produkteve që përfitojnë prej tyre.

Deklaratë e pajtueshmërisë me SKK-të

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

2. Bazat e përgatitjes së pasqyrave financiare

Pasqyrat financiare janë përgatitur mbi bazën e parimit të kostos historike, duke e kombinuar me elemente të metodave të tjera, dhe parimit të drejtave të kostatuara. Ato paraqiten në monedhën vendase, Lekë Shqiptar ("lekë).

3. Politikave më të rëndësishme kontabël të zbatuara:

4.1 Mjetet monetare

Mjetet monetare përfshijnë, mjete monetare në arkë dhe bankë, llogari rrjedhëse, si dhe, investime në tregun e parasë dhe tregje të tjera shumë likuide me kontrata jo më të gjata se tre muaj, të cilat janë objekt i një rreziku jo domethënës të ndryshimeve në vlerë.

Flukset monetare janë hyrjet ose daljet e mjeteve monetare dhe ekuivalentët e mjeteve monetare.

Veprimtari të shfrytëzimit janë aktivitetet bazë të prodhimit të të ardhurave të shoqërisë dhe aktivitete të tjera të cilat nuk janë aktivitete investuese ose financuese.

Veprimtari investuese janë blerja, dhe nxjerrja e aktiveve afatgjata dhe investime të tjera që nuk përfshihen në ekuivalentët e mjeteve monetare.

Aktivitetet financuese janë aktivitetet që çojnë në ndryshime në masën dhe përbërjen e kapitalit neto të kontribuar dhe të huasë të shoqërisë.

4.2 Aktivitet dhe detyrimet financiare

Një aktiv financiar ose një detyrim financiar njihet vetëm kur shoqëria bëhet pjesë e kushteve kontraktuale të instrumentit.Matja fillestare e një aktivi financiar ose një detyrim financiar bëhet me kostot e transaksionit(duke përfshirë edhe çmimin e trasaksionit) 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 eaktivit financiar ose detyrimit financiar bëhet me vlerën aktuale të pagesave të ardhshme të skontuara me normën e interesit të tregut për një instrument të ngjashëm borxhi.

Në fund të periudhës raportuese,matja e instrumentave financiarë bëhet si vijon: Instrumentat e borxhit e percaktuara në pikën 7dhe 8 te 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

EX FIS(DEGE E SHOQERIS SE HUAJ) PASQYRAT FINANCIARE 2022

SHËNIME PËR PASQYRAT FINANCIARE PËR VITIN E MBYLLUR MË 31 DHJETOR 2022 (TË GJITHA SHUMAT JANË NË LEKË)

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 amortizuara. Nëse ka një evidencë objektive të zhvlerësimit, njihen menjëherë shumat për humbje nga zhvlerësimi në fitim ose humbje.

Nëse, në një periudhë pasuese, shumat 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 financiarë shoqëria i klasifikon në afatshkurtra dhe afatgjata, bazuar në përcaktimet e SKK-2.

4.3 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 koston dhe çmimit të vlerësuar të shitjes pakësuar me koston për t'u përfunduar dhe shitur.

Inventarët i nënshtrohen testit të zhvlerësimit në datën e raportimit.

4.4 Shpenzimet e shtyra dhe të arkëtueshme nga të ardhurat e konstatuara

Shoqëria zbaton politikën 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.

4.5 Aktivitetet afatgjata materiale

Aktivitetet afatgjata materiale (AAM-të) njihen si një aktivitet vetëm nëse: aktiviteti kontrollohet nga shoqëria, është e mundur që përfitime të ardhshme ekonomike nga përdorimi i aktivitetit të hyrë dhe kostoja e aktivitetit mund të matet me besueshmëri. Regjistrimi fillestar i AAM-së bëhet zakonisht në momentin e përfitimit të tij nga blerja apo prodhimi. Një element i AAM-së, që plotëson kriteret për njohje si aktivitet në pasqyrën e pozicionit financiar, matet me kosto. Në vlerësimin e mëpasshëm shoqëria zbaton si politikë të saj kontabël modelin e koston 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 koston minus amortizimin e akumuluar dhe ndonjë humbje të akumuluar nga zhvlerësimi.

Kostot që kanë të bëjnë me përmirësimet e mëpasshme i shtohen koston 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 aktivitet 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 shumat e rikuperueshme.

EX FIS(DEGE E SHOQERIS SE HUAJ) PASQYRAT FINANCIARE 2022

SHËNIME PËR PASQYRAT FINANCIARE PËR VITIN E MBYLLUR MË 31 DHJETOR 2022 (TË GJITHA SHUMAT JANË NË LEKË)

Vlera e amortizueshme e AAM-ve njihet në pasqyrën e të ardhurave, si shpenzim në mënyrë sistematike përgjatë jetës së dobishme të këtij aktivi. Përfshijet në aktivet afatgjata materiale me jetë të dobishme pa afat si për shembull, toka (përveç minierave dhe vendeve të përdorura për groposje), punimet e artit me jetë afatgjatë, veprat e muzeve dhe librat të cilat nuk amortizohen.

Amortizimi për të gjitha grupet, llogaritet dhe njihet me *metodën e vlerës së mbetur*, me norma të cilat janë të përafërta me jetegjatesinë mesatare të parashikuar të përdorimit. Toka dhe aktivet në proces nuk amortizohen. Normat e përdorura janë në ndërtesa 5 % të dhe për aktivet e tjera 20% të vlerës së mbetur.

4.6 Aktivet afatgjata jomateriale

Një aktiv afatgjatë jomaterial (AAJM) njihet vetëm nëse: është e mundur që të ketë përfitime të ardhshme ekonomike, kostoja e aktivit mund të matet me besueshmëri dhe aktiviteti nuk është rezultat i shpenzimeve të bëra brenda shoqërisë për një zë jomaterial. Njohja fillestare e një aktiv jomaterial bëhet me kosto, ndërsa vlerësimi i mëposhtëm paraqitet me koston e tij minus amortizimin e akumuluar dhe ndonjë humbje të akumuluar nga zhvlerësimi.

4.7 Njohja e të ardhurave dhe shpenzimeve

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

Të ardhurat nga shitja e mallrave dhe e produkteve njihen kur janë plotësuar të gjitha kushtet e mëposhtme: i janë kaluar blerësit të gjitha rreziqet dhe përfitimet, që lidhen me pronësinë e mallrave dhe produkteve; shoqëria nuk vazhdon të jetë e përfshirë në mënyrë të vazhdueshme në menaxhimin e mallrave dhe të produkteve në atë masë që tregon se ende zotëron titullin e pronësisë dhe/ose ka kontroll efektiv mbi mallrat/produktet e shitura; shumat 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: shumat e të ardhurave mund të matet me besueshmëri; është e mundur që përfitimet ekonomike të lidhura me transaksionin do të hyjnë në shoqëri; faza e përfundimit të transaksionit në fund të periudhës raportuese mund të matet me besueshmëri; kostot e ndodhura për shërbimin, si dhe ato që do të ndodhin për përfundimin e tij mund të maten me besueshmëri.

Të ardhurat që rrjedhin nga përdorimi nga palë të treta i aktiveve të saj që sjellin interes, përfitim pagesash për përdorime të pronës (rojëllti) dhe dividendë njihen si më poshtë: të ardhurat nga interesi njihen mbi bazën e metodës lineare ose të metodës së bazuar në normën e brendshme të interesit efektiv; të ardhurat nga shfrytëzimi i pronësisë (rojëllti) njihen mbi bazën e të drejtave dhe detyrimeve të konstatuara, në përputhje me kushtet e kontratës; të ardhurat nga dividendët njihen kur aksionari ka të drejtë ligjore për ta arkëtuar atë (dividendin).

Shpenzimet njihen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve atëherë kur ngjarja detyruese ka ndodhur dhe shoqëria pret të dalin aktive për shlyerjen e tyre në të ardhmen. Shoqëria zbaton parimin e krahasimit të të ardhurave me shpenzimet brenda të njëjtit ushtrim kontabel. Shpenzimet njihen kur kryhen dhe realizohen të ardhura prej tyre, pavarësisht nëse janë faturuar apo paguar.

4.8 Transaksionet me monedhat e huaja

Transaksionet në monedhë të huaj, që plotësojnë 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



EX FIS (DEGE E SHOQERIS SE HUAJ) PASQYRAT FINANCIARE 2022

SHËNIME PËR PASQYRAT FINANCIARE PËR VITIN E MBYLLUR MË 31 DHJETOR 2022 (TË GJITHA SHUMAT JANË NË LEKË)

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 monetare 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 31.12.2022 janë 1 Euro=114.23 leke dhe 1 Dollar=107.05 leke.

4.9 Tatimi 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.

Norma aktuale e tatimit mbi fitimin për ushtrimin 2022 është 15 % aq sa ka qënë në ushtrimin e mëparshëm.

4. Mjete Monetare (likujditete në arke, bankë etj.)

Gjendjet e mjeteve monetare në banke dhe arke, në fillim dhe fund të ushtrimit janë si me poshtë:

| Nr | Përshkrimi i Elementëve | Monedha | Viti raportues 31.12.2022 | | Viti paraardhës 31.12.2021 | |
|----|-----------------------------------|---------|---------------------------|---------|----------------------------|--------|
| | | | Leke | Valute | Leke | Valute |
| 1 | Mjete monetare në arkë | Lekë | | | | |
| 2 | Mjete monetare në bankë | Lekë | 53,643 | | 334,173 | |
| | Mjete monetare në bankë | Usd | 16,298,204 | 152,242 | 1,767,705 | 16,587 |
| 3 | Mjete monetare në bankë | Euro | (573) | (5) | 0 | - |
| 4 | Investime në tregje shumë likuide | Lekë | | | | |
| | Shuma | | 16,351,273 | | 2,101,878 | |

EX FIS(DEGE E SHOQERIS SE HUAJ) PASQYRAT FINANCIARE 2022

Gjendjet e llogarive të likuiditeteve të paraqitura ne pasqyrat financiare konfirmohen me nxjerrjet e llogarive bankare ne fund të ushtrimit. Tepricat e shprehura në monedhë të huaj, jane përkthyer ne leke duke përdorur kursin e këmbimit të shpallur nga Banka e Shqipërisë me 31.12.2022.

SHËNIME PËR PASQYRAT FINANCIARE PËR VITIN E MBYLLUR MË 31 DHJETOR 2022 (TË GJITHA SHUMAT JANË NË LEKË)

5. Të Drejta të Arkëtueshme Afatshkurtëra

Të drejtat e arketueshme, në fillim dhe në fund të ushtrimit kontabël deklarohen si vijon:

| Nr | Përshkrimi i Elementëve | Viti raportues 31.12.2022 | Viti paraardhes 31.12.2021 |
|----|--|------------------------------|-------------------------------|
| 1 | Nga Aktiviteti i Shfrytezimit(Kliente) | 797,763,963 | 177,210,991 |
| 2 | Te arketueshme nga te ardhura e kostatuara | - | 206,271,617 |
| 3 | Interesa Pjesëmarrëse në Njesi Ekonomike | - | - |
| 4 | Të Tjera (Debitore të tjerë) | 626,870 | 265,436 |
| | Shteti-Tatim fitimi aktual | 626,870 | 265,436 |
| | Shteti-Tatim mbi vlerën e shtuar | - | - |
| | Huadhenie e përkoshme | - | - |
| | Te tjera (furnitore debitore | - | - |
| 5 | Kapital i Nënshkruar i Papaguar | - | - |
| | Shuma | 798,390,833 | 384,013,480 |

Ne "Nga Aktiviteti i Shfrytezimit(Kliente)" jane pasqyruar faturat e papaguara per sherbimet qe shoqëria ka realizuar gjate ushtrimit .

Ne "Te arketueshme nga te ardhura e kostatuara " faturimi dhjetor 2022 i bere ne janar 2023 ne sistem te faturimit elektronik ne Shqiperi .

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

Drejtimi mendon se të gjitha kerkesat do të arketohen në nje periudhe afatshkurter me vleren e tyre nominale dhe nuk parashikon renie në vlere.

6. Inventari

| Nr | Përshkrimi i Elementëve | Viti raportues 31.12.2022 | Viti paraardhes 31.12.2021 |
|----|--|---------------------------|-------------------------------|
| 1. | Lënde e Parë dhe Materiale të Konsumueshme | | |
| 2. | Prodhime në Proces dhe Gjysëmprodukte | | |
| 3. | Produkte të Gatshme | | |
| 4. | Mallra | | |
| 5. | Aktive Biologjike | | |
| 6. | AAM të Mbajtura për Shitje | | |
| 7. | Inventar amballazhi | | |
| | Shuma | - | - |

Shoqëria nuk ka gjendje inventari ne fund të vitit ushtrimit.

7. Shpenzime të Shtyra

Nuk jane evidentuar shpenzime te shtyra ne fund te ushtrimit.

EX FIS(DEGE E SHOQERIS SE HUAJ) PASQYRAT FINANCIARE 2022

SHËNIME PËR PASQYRAT FINANCIARE
PËR VITIN E MBYLLUR MË 31 DHJETOR 2022
(TË GJITHA SHUMAT JANË NË LEKË)

8. Aktive Afatgjata Financiare

| Nr | Përshkrimi i Elementëve | Viti raportues 31.12.2022 | Viti paraardhës 31.12.2021 |
|----|---|---------------------------|-------------------------------|
| 1 | Tituj Pronësie të Njësive Brenda Grupit | - | - |
| 2 | Aksionet e Veta | - | - |
| 3 | Të Tjera Financiare | - | - |
| | | - | - |
| | | - | - |
| | | - | - |
| | | - | - |
| | Shuma | - | - |

Nuk janë evidentuar Aktive Afatgjata Financiare në fund të ushtrimit.

9. Aktivet Afatgjata Materiale(AAM-te)

Shoqëria nuk ka në pronësi AAM .

EX FIS(DEGE E SHOQERIS SE HUAJ) PASQYRAT FINANCIARE 2022

SHËNIME PËR PASQYRAT FINANCIARE PËR VITIN E MBYLLUR MË 31 DHJETOR 2022 (TË GJITHA SHUMAT JANË NË LEKË)

11. Aktive Afatgjata Jo-Materiale

| Nr | Përshkrimi i Elementëve | Viti raportues 31.12.2022 | Viti paraardhës 31.12.2021 |
|----|--|---------------------------|----------------------------|
| 1. | Koncesione , Patenta,Licenca,Marka Tregetare | - | - |
| 2. | Emri I Mire | - | - |
| 3. | Parapagime per Aktive Afatgjata Jo-Materiale | - | - |
| | Shuma | - | - |

Nuk jane evidentuar Aktive Afatgjata Jo-Materiale ne fund te ushtrimit.

12. Detyrime Afatshkurtra

Detyrimet afateshkurtera ne fillim dhe ne fund te ushtrimit kontabel 2022 paraqiten:

| | | | |
|----|--|--------------------|--------------------|
| 2 | Detyrime ndaj Institucioneve të Kredisë | - | - |
| 3 | Arkëtime në Avancë për Porosi | - | - |
| 4 | Të Pagueshme për Aktivitetin e Shfrytëzimit(furnitore) | 764,923,087 | 101,747,283 |
| 5 | Te Pagueshme per shpenzime te konstatuara | - | - |
| 6 | Të Pagueshme ndaj Njës.Ekon. Grup | - | - |
| 7 | Të Pagueshme ndaj Njës.Ekon. Pjesëmarrje | - | - |
| 8 | Të Pagueshme ndaj Punonjësve dhe Sigurime shoq./shëndet. | 6,568,286 | 5,813,450 |
| | Paga dhe shpërblime | 6,568,286 | 5,813,450 |
| | Sigurime shoqërore dhe shëndetësore | 59,200 | - |
| 9 | Të Pagueshme për Detyrime Tatimore | - | - |
| | Shteti-Tatim mbi fitimin | - | - |
| | Shteti-Tatim mbi vlerën e shtuar | - | - |
| | Tatim mbi të ardhurat personale | - | - |
| | Tatimi ne burim | - | 7,600 |
| 10 | Të Tjera të Pagueshme | - | - |
| | Shuma | 771,550,573 | 107,568,333 |

"Të Pagueshme për Aktivitetin e Shfrytëzimit(furnitore)" rezulton me gjendje ne fund te ushtrimit.

"Të Pagueshme për shpenzime te konstatuara eshte faturimi dhjetor 2021 i bere ne janar 2022 ne sistem te faturimit elektronik ne Shqiperi .

"Të Pagueshme ndaj Punonjësve dhe Sigurime shoq./shëndet." Paraqet detyrimet e mbetura ndaj personelit dhe detyrimin e muajit Dhjetor 2021, te cilat jane paguar ne periudhen Janar 2022

"Të Pagueshme për Detyrime Tatimore " perbehet nga Tatimi ne Burim, dhe i muajit te fundit qe do të paguhet në janar 2022 dhe tatimi mbi fitimin qe shoqeria ka per pagese nga mbyllja e pasyrave financiare, pages e cila kryhet ne mars.

EX FIS (DEGE E SHOQERIS SE HUAJ) PASQYRAT FINANCIARE 2022

13. Detyrimet Afatgjata

Detyrimet afatshkurtra ne fillim dhe ne fund te ushtrimit kontabel 2022 paraqiten:

SHËNIME PËR PASQYRAT FINANCIARE
PËR VITIN E MBYLLUR MË 31 DHJETOR 2022
(TË GJITHA SHUMAT JANË NË LEKË)

Nuk janë evidentuar detyrime afatgjata në fillim dhe në fund të ushtrimit kontabël.

10. Kapitali dhe rezervat

Kapitali i regjistruar i shoqërisë, i paraqitur në pasqyrën e pozicionit financiar, është i njëjtë me atë të percaktuar në statutin e shoqërisë dhe vendimet e depozituara në QKR.
Gjate ushtrimit kontabël nuk ka rritje ose pakesim në kapitalin e regjistruar të shoqërisë dhe ndryshime në raportet zoterimit nga ortakët.

11. Të ardhurat nga aktiviteti i shfrytëzimit dhe të tjera

| Nr | Përshkrimi i Elementëve | Viti raportues 31.12.2022 | Viti paraardhës 31.12.2021 |
|----|---|------------------------------|-------------------------------|
| 1 | Të Ardhura nga Aktiviteti i Shfrytëzimit: | 5,792,772,756 | 1,539,429,233 |
| | Shitje e produkteve të gatshme dhe nënprodukteve | 5,792,772,756 | 1,539,429,233 |
| | Shitja e punimeve dhe shërbimeve | - | - |
| | Shitja e mallrave | - | - |
| | Të ardhura nga shitje të tjera (qera, komisione, etj) | - | - |
| | Totali i të Ardhura nga Aktiviteti i Shfrytëzimit | - | - |
| 2 | Puna e Kryer nga Nj.E dhe e kapitalizuar | - | - |
| 3 | Të Ardhura të Tjera të Shfrytëzimit | - | - |
| | Të ardhura nga Shitja e Aktiveve Afategjata | - | - |
| | Të ardhura të tjera (grantet, të tjera,.....) | - | - |
| 4 | Ndryshimi në Inventarin e Produkteve të gatshme dhe prodhimit në proces | | |
| | Shuma | 5,792,772,756 | 1,539,429,233 |

EX FIS(DEGE E SHOQERIS SE HUAJ) PASQYRAT FINANCIARE 2022

Të ardhurat nga shitja e mallrave dhe produkteve janë vlerësuar me vlerën e drejtë të shumës së arkëtuar ose të arkëtueshme, të zhveshura nga TVSH-ja.

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

SHËNIME PËR PASQYRAT FINANCIARE PËR VITIN E MBYLLUR MË 31 DHJETOR 2022 (TË GJITHA SHUMAT JANË NË LEKË)

12. Shpenzimet e për lëndë të parë dhe materiale të konsumueshme

| Nr | Përshkrimi i Elementëve | Viti raportues 31.12.2022 | Viti paraardhës 31.12.2021 |
|----|--|------------------------------|-------------------------------|
| 1 | Lënda e Parë dhe Materiale të Konsumueshme | 5,769,000,708 | 1,056,152,768 |
| | Lënda e Parë dhe Materiale Mallra | 5,769,000,708 | 1,056,152,768 |
| 2 | Të tjera Shpenzime | - | - |
| | SHUMA | 5,769,000,708 | 1,056,152,768 |

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

13. Shpenzime personeli

Shpenzimet e personelit përbehen nga pagat, kontributet e sigurimeve shoqërore dhe shëndetësore, leja vjetore e paguar, raporti mjekësor i paguar në 14 ditët e para, pjesëmarrja në fitime dhe shpërblimet.

Numri mesatar i punonjësve dhe shpenzimet vjetore të kryera për personelin janë si më poshtë :

| Nr | | Viti raportues 31.12.2022 | Viti paraardhës 31.12.2021 |
|----|---|------------------------------|-------------------------------|
| 1 | Shpenzime Personeli | 4,267,440 | 1,714,820 |
| | Paga dhe Shpërblime | 4,080,000 | 1,568,350 |
| | Shpenzime për Sigurime Shoqërore dhe Shëndetësore | 187,440 | 146,470 |
| | Të tjera | - | - |
| | Shuma | - | - |
| 2 | Numri mesatar vjetor i të punësuarve | 1 | 1 |

Kostoja e punësimit, page dhe sigurime shoqërore, është pasqyruar saktësisht si shpenzim me vlerën e realizuar dhe të dokumentuar.

14. Shpenzime të tjera shfrytëzimi

Në shpenzime të tjera të shfrytëzimit janë përfshirë kostot e shërbimeve kryesore dhe ndihmëse, që lidhen drejtpërdrejt me veprimtarinë e shfrytëzimit dhe ato për qëllime administrative, si dhe, kostot që ndodhin jo rregullisht gjatë rrjedhës normale të biznesit.

EX FIS(DEGE E SHOQERIS SE HUAJ) PASQYRAT FINANCIARE 2022

SHËNIME PËR PASQYRAT FINANCIARE PËR VITIN E MBYLLUR MË 31 DHJETOR 2022 (TË GJITHA SHUMAT JANË NË LEKË)

| Nr | Emertimi | Viti raportues 31.12.2021 | Viti paraardhës 31.12.2021 |
|----|---|------------------------------|-------------------------------|
| I | Të Tjera Shpenzime | | |
| 1 | Shërbime nga të tretët(llog.61-62) | - | - |
| | Trajtime të përgjithshme(nga te trete) | - | - |
| | Qera | - | - |
| | Mirmbajtje dhe riparime | - | - |
| | Sigurime | - | - |
| | Personel jasht ndermarjes | - | - |
| | Transport per blerje | - | - |
| | Shpenzime postare dhe telekomunikimi | - | - |
| | Shpenzime për shërbimet bankare | - | - |
| | Të tjera | - | - |
| 3 | Tatime dhe taksa(llog.63) | 145,600 | 131,000 |
| | Taksa dhe tarifa vendore | 145,600 | 131,000 |
| | Taksa te regjistrimit | - | - |
| | Tatime te tjera | - | - |
| 4 | Shpenzime të tjera jo korente(llog.67) | - | - |
| | Vlera kontabël e AA te shitura | - | - |
| | Te tjera | - | - |
| 5 | Shpenzime të Tjera Shfrytëzimi(Gjoha,provizione) Llog.65,68) | - | - |
| | Shpenzime per pritje dhe përfaqësime | - | - |
| | Gjoha dëmshpërblime | - | - |
| | Provizione | - | - |
| | Te tjera | - | - |
| | Shuma | 145,600 | 131,000 |

Taksat lokale e taksa e tatime të tjera që lidhen me biznesin janë llogaritur dhe pasqyruar në llogaritë e ushtrimit.

Shpenzimet e tjera që në një masë te konsiderueshme përbëhen nga Furnitura , nëntrajtime dhe shërbime nga të tretë paraqitet e analizuar sipas pasqyrës së mësipërme .

Sipas natyrës së tyre shpenzimet e ushtrimit 2022 jane treguar në pasqyrën përkatëse.

15. Te ardhurat dhe shpenzimet financiare

EX FIS(DEGE E SHOQERIS SE HUAJ) PASQYRAT FINANCIARE 2022

| | | |
|---|-----------|----------------|
| 2 Shpenzimet per interesat 767, 668(-) | | 232,492 |
| 3 Fitimet nga kursi i këmbimi 769, 669(+) | | - |
| 4 Humbjet nga kursi i këmbimi 769, 670(-) | 1,094,712 | - |
| 5 Të ardhura dhe shpenzime të tjera financiare 768, 668 | | - |
| Shuma | | 232,492 |

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

SHËNIME PËR PASQYRAT FINANCIARE PËR VITIN E MBYLLUR MË 31 DHJETOR 2022 (TË GJITHA SHUMAT JANË NË LEKË)

16. Shpenzimet e tatimit mbi fitimin

| | | |
|---|--------------------|------------------|
| I Shpenzimi Aktual i Tatimit mbi Fitimin | | |
| 1 Fitimi/(Humbja) Para Tatimit | 17,517,958 | 5,429,405 |
| 2 Të ardhura të njohura që përjashtohen nga tatimi mbi fitimin(-) Dividentët e deklaruar dhe ndarjet e fitimit(nga investimet e kontrollit dhe pjesmarrjes)(-) Të tjera(rimarrje provizionesh,gjobash etj)(-) | | |
| 3 Shpenzime te panjohura tatimore(+) Shpezime pritje e dhurime tej kufirit tatimor(+) Gjoha,penalite,demshperblime(+) Amortizim mbi normat fiskale(+) Provizione per rreziqe e shpenzime(+) Të tjera | | |
| Diferenca pozitive- Shpenzimet tatimore të lejuara minus njohjet për | | |
| 4 qëllimet e raportimit(-) Amortizimi i përshpejtuar tatimor(-) Të tjera(-) | | |
| 5 Zbritja e humbjes tatimore(-) | | |
| 6 Fitimi i Tatueshëm-Humbja Fiskale(1+2+3+4+5) | 17,517,958 | 5,429,405 |
| Shpenzimi Aktual i Tatimit mbi Fitimin(2021 15%) | (2,629,812) | (814,411) |
| II Shpenzim(të ardhura) i Tatim Fitimit të Shtyrë(+/-) | | |
| III Shpenzime(të ardhura) për Tatimin mbi Fitimin(I+II) | | |
| Fitimi/(Humbja) e Vitit Financiar | 14,888,146 | 4,614,994 |

Ne vijim janë pasqyruar përbërësit më kryesorë të shpenzimeve (të ardhurave) tatimore të cilat përfshijnë: shpenzimet tatimore aktuale dhe shumën e të ardhurës, që ka të bëjë me krijimin dhe realizimin e diferencave të përkohshme dhe mbartjen e humbjeve.
Në llogaritjen e shpenzimit aktual të tatimit mbi fitimin jane respektuar kerkesat e legjislacionit fiskal.Norma e tatimit mbi fitimin për vitin 2022 eshte 15%.



EX FIS(DEGE E SHOQERIS SE HUAJ) PASQYRAT FINANCIARE 2022

17. Ngjarjet pas dates se bilancit dhe vazhdimesia e shfrytezimit

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

18. Shpjegime mbi palët e lidhura

Me marrjen në konsideratë të çdo transaksioni dhe marrëdhënie të mundshme, jo thjesht formën ligjore të tyre në 31 dhjetor 2022 dhe 31 Dhjetor 2016 nuk ka transaksione me palët e lidhura.

19. Shifrat krahasuese

Pasqyrat financiare të vitit 2021 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.

Administratori

Hartuesi/Financieri

