

PASQYRAT FINANCIARE

(Mbështetur në ligjin nr. 9228 dt 29.04.2004 "Për Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare", të ndryshuar dhe në Standartet Kombëtare të Kontabilitetit - SKK-2)

Të dhëna identifikuese		Të dhëna të tjera	
<i>Emri</i>	<u>SI ALBANIA</u>	<i>Pasqyra Financiare</i>	<u>Individuale</u>
<i>Nipt</i>	<u>M21720025H</u>	<i>Monedha</i>	<u>Lekë</u>
<i>Adresa</i>	<u>Tirane</u>	<i>Rrumbullakimi</i>	<u>S'Ka</u>
<i>Data e krijimit</i>	<u>20-05-22</u>	<i>Periudha Kontabel</i>	22 Maj - 31 Dhjetor 2022
<i>Nr Regjistril Tregëtar</i>	<u>OKR</u>		
<i>Fusha e veprimtarisë</i>	Arsim, Investime nr arsim, Menaxhim shkollash, Investime te tjera te pergjithshme si edhe cdo aktivitet tjeter te ligjshem	<i>Data e plotësimit të PF</i>	25-03-23

SI ALBANIA**PASQYRA E POZICIONIT FINANCIAR****AKTIVET****Aktive afatshkurtra**

	2022 Raportuese	2021 Para ardhese
<i>Mjete monetare</i>	271,853.04	
<i>Te drejta te arketueshme dhe te tjera investime financiare</i>		
Kerkesa te arketueshme afatshkurtra		
Te tjera te arketueshme	919,551,500.00	
Instrumenta te tjera financiare		
Shpenzime te shlyra		
Shuma	919,551,500.00	-
<i>Inventare</i>		
Lende te para dhe materiale te konsumueshme		
Prodhim ne proces dhe gjysem produkte		
Produkte te gatshme		
Mallra per shiije		
Parapagesa per inventare		
Shuma	-	-
Shuma aktive afatshkurtra	919,823,353.04	-
Aktive afatgjata		
<i>Aktive afatgjata financiare</i>		
Depozita afatgjata, huadhenie dhe te tjera te ngjashme		
Deftesa te arketueshme dhe kliente afatgjate		
Shuma	-	-
<i>Aktive afatgjata materiale</i>		
Toka dhe ndertesa		
Makineri dhe paisje		
Te tjera ne shfrytezim		
Shuma	-	-
<i>Aktive afatgjata jomateriale</i>		
<i>Kapitali i nenshkruar i papaguar</i>		
Shuma aktive afatgjata	-	-
TOTALI AKTIVEVE	919,823,353.04	-
DETYRIMET DHE KAPITALI		
<i>Detyrime afatshkurtra</i>		
Tituj te huamarrjes afatshkurter		
Te pagueshme per aktivitetin e shfrytezimit	30,000.00	
Te pagueshme ndaj punonjeseve, kontribute dhe te tjera te	7,936.00	
Te pagueshme per detyrime tatimore	29,925,062.55	
Parapagimet e arketuara		
Te ardhura te shlyra		
Shuma	29,962,998.55	-
<i>Detyrime afatgjata</i>		
Tituj te huamarrjes agalgjate		
Te pagueshme ndaj njesive ekonomike brenda grupit *		
Shuma	-	-
Shuma e detyrimeve	29,962,998.55	-
<i>Kapitali</i>		
Kapitali i pronarit	719,860,000.00	
Rezerva (figjore, statutore, eij)		
Fitime/(Humbje) te periudhes financiare	170,000,354.48	
Fitime/(Humbje) te mbartura		
Terheqjet e pronarit		
Shuma e Kapitalit	889,860,354.48	-
TOTALI DETYRIMET DHE KAPITALI	919,823,353.03	-
	-	0

SI ALBANIA

PASQYRA E TE ARDHURAVE DHE
SHPENZIMEVE

(sipas natyres) - e detyrueshme

	2022	2021
	Viti	Viti
Shitjet neto	964,235,000	
Te ardhura te tjera nga veprimtarite e shfrytezimit		
Ndryshimet ne inventarin e produkteve te gateshme dhe punes ne proces		
Puna e kryer nga njesia ekonomike raportuese per qellimet e veta dhe e kapitalizuar		
Mallrat, lendet e para dhe sherbimet		
Shpenzime te tjera nga veprimtarite e shfrytezimit		
Shpenzime te personelit	- 268,488	
Pagat	- 264,000	
Shpenzimet e sigurimeve shoqerore dhe shendetesore	- 4,488	
Amortizimi		
Shpenzime te tjera	- 745,298,484	
Fitimi/(humbja) nga veprimtarite e shfrytezimit	218,668,028	-
<i>Te ardhura e shpenzime financiare</i>		
Te ardhurat/(shpenzimet) nga interesi		
Fitime/(humbje) nga kurset e kembimit	- 18,667,611	
Te tjera te ardhura/(shpenzime) financiare		
Shuma	- 18,667,611	-
Fitimi/(humbja) para tatimit	200,000,417	-
Shpenzimet e tatimit mbi fitimin	- 30,000,063	
Fitimi/(humbja) neto e periudhes financiare	170,000,354	-

SHENIMET SHPJEGUESE**Sqarim:**

- Dhënia e shënimeve shpjeguese në këtë pjesë është e detyrueshme sipas SKK 2.
 Plotesimi i të dhënave të kësaj pjese duhet të bëhet sipas kërkesave dhe strukturës standarte të përcaktuara në SKK 2 dhe konkretisht paragrafeve 49-55. Rradha e dhënies së shpjegimeve duhet të jetë :
- 1) Informacion i përgjithshëm dhe politikat kontabël
 - 2) Shënimet që shpjegojnë zërat e ndryshëm të pasqyrave financiare

1.1 Informacion i përgjithshëm

- 1 Kuadri ligjor: Ligji 9228 dt 29.04.2004 "Për Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare"
- 2 Kuadri kontabël i aplikuar : Standartet Kombëtare të Kontabilitetit në Shqipëri (SKK 2; 13) Formatit I Ri 01 Janar 2015
- 3 Baza e përgatitjes së PF : Të drejtat dhe detyrimet e konstatuara (SSK 1, 35)
- 4 Parimet dhe karakteristikat cilësore të përdorura për hartimin e P.F. : (SKK 1; 37 - 69)
 - a) NJESIA EKONOMIKE RAPORTUSE ka mbajtur në llogaritë e saj aktivet, pasivet dhe transaksionet ekonomike të veta të ndryshme nga ato të aksionarëve, kreditorëve, punonjësve, klientëve të saj dhe personave të tjere.
 - b) VIJMESIA e veprimtarisë ekonomike të njësisë sonë raportuese është e siguruar duke mos pasur në plan ose nevojë ndërprerjen e aktivitetit të saj.
 - c) KOMPENSIM Aktivet e pasivet dhe të ardhurat e shpenzimet nuk kompensohen me njëra-tjetrën, me përjashtim të rasteve kur një gjë e tillë kërkohet ose lejohet nga një standard kombëtar I kontabilitetit.
 - d) KUPTUSHMERIA Informacioni në pasqyrat financiare është paraqitur në mënyrë të tillë që ai të jetë informues dhe pa ekuvok, për ata përdorues të pasqyrave financiare që kanë njohuri të mjaftueshme në fushën e financës, për të kuptuar pasqyrat financiare.
 - e) RËNDËSIA DHE MATERIALITETI Pasqyrat financiare paraqesin të gjithë informacionin material që ndikon në gjendjen financiare, performancën financiare dhe fluksin e parasë së njësisë ekonomike raportuese.

përmban gabime materiale, duke zbatuar parimet e mëposhteme :

 - Parimi i paraqitjes me besnikëri
 - Parimi i përparësisë së përmbajtjes ekonomike mbi formën ligjore
 - Parimi i paanëshmërisë pa asnjë influencim të qëllimshëm
 - Parimi i maturisë, pa optimizim të tepruar, pa nën/mbivlerësim të qëllimshëm
 - Parimi i plotësisë duke paraqitur një pamje të vërtetë e të drejtë të PF.
 - Parimi i qëndrueshmërisë për të mos ndryshuar politikat e metodat kontabël
 - Parimi i krahasueshmërisë duke siguruar krahasimin midis dy periudhave.

1.2 Politikat kontabël

Pasqyrat financiare janë hartuar dhe paraqitur mbështetur në Standartet Kombëtare të Kontabilitetit të Shqipërisë dhe Ligjin 9477, datë 3.02.2006 "Për kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare". Monedha raportuese e pasqyrave është Leku shqiptar (Lekë).

- a) Llogaritë e arkëtueshme: Llogaritë e arkëtueshme klasifikohen si klientë dhe debitorë të tjerë. Ato linden kur shoqëria i siguron mallra, ose para, direkt një debitori dhe nuk ka asnjë qëllim tregëtimi të llogarive të arkëtueshme. Huatë dhe llogaritë e arkëtueshme paraqiten në bilanc në asetet afatshkurtra.
 - b) Të Ardhurat dhe Shpenzimet: Të ardhurat dhe shpenzimet e njësisë ekonomike janë raportuar sipas metodës së konstatimit të të drejtave dhe detyrimeve. Të ardhurat njihen kur risqet dhe përfitimet i kalojnë klientit dhe raportohen neto nga TVSH apo taksa të tjera.
 - c) Inventaret : Gjendjet e inventarëve janë vlerësuar me kosto blerje
 - d) Monedhat e huaja: Transaksionet e kryera në monedhë të huaj janë konvertuar në Lekë me kursin e ditës së kryerjes së transaksionit, ndërsa gjendjet e të gjithë llogarive të njeteve dhe detyrimeve në monedhë të huaj janë konvertuar në Lekë me kursin zyrtar në ditën e fundit të vitit të shpallur nga Banka e Shqipërisë. Diferencat nga kursat e këmbimit janë paraqitur në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve, në llogarinë përkatëse për ndryshimet nga kursi i këmbimit, sipas SKK.
- Kursi i shpallur nga Banka Shqipërisë në 31 Dhjetor, sipas monedhave përkundrejt lekut:
 31.12.2022: 1Euro = 114.23 Lek
 31.12.2022: 1Usd = 107.05 Lek
- e) Aktivet Afatgjata Materiale: Vlerësimi fillestar i elementeve që plotësojnë kriteret për njohjen si AAM në bilanc është bërë me kosto. Vlerësimi i mëpashtëm është bërë sipas modelit të koston dhe AAM-të janë paraqitur në bilanc sipas vlerës së tyre neto (minus amortizimin e akumuluar dhe zhvlerësimin, nëse ka). Amortizimi vjetor është llogaritur sipas metodës me vlerë të mbetur për të gjitha grupet e AAM-ve, duke përdorur normat si më poshtë:

Grupet e AAM

 - Mjete Transporti: 20%
 - Mobilie orendi: 20%
 - Pajisje kompjuterike: 25%
 - Të tjera: 20%
 - f) Sigurimet shoqërore janë llogaritur dhe paguar në përputhje me legjislacionin që vepron në këtë fushë.
 - g) Mjetet monetare dhe ekuivalentet e tyre: Paraja dhe ekuivalentet e saj përfaqësojnë, parate ne arke dhe llogaritë rrjedhese ne banka.
 - h) Tatim fitimi: Norma e aplikuar për Tatim fitimi per vitin 2015 eshte 15% sipas legjislacionit fiskal ne fuqi. Tatim fitimi per periudhen korrente dhe ai i paguar per periudhat e meparshme njihen si detyrim afatshkurter ne bilanc. Ne rastet kur tatim fitimi i paguar ne periudhen korrente ose ato parardhese kalon detyrimin e tatim fitimit, vlera e mbipaguar paraqitet ne aktivet afatshkurtra.

HARTUESI

ADMINISTRATORI

Emiliane Erden
AE