



ALIU ROAD HOUSE sh.p.k

Forma juridike: Shoqëri me Pëgjegjesi të Kufizuar

Data e themelimit: 11.08.2008

Numri unik i indentifikimit(NIPT): K 83211201 N

Selia: Lagja "Beqir Dardha", Pll. 41/6, Prane Pedagogjikes , Elbasan

Objekti tregtar: Nxjerrja e mineraleve, reres dhe argjiles nga minierat ne shfrytezim dhe gugoret. Tregtim te materialeve te ndertimit. Tregtim te mjete dhe veglave te ndryshme per pune. Sherbime te ndryshme ne fushen e ndertimit. Stacion plazhi dhe strukture sherbimi (Beach Bar).

Pasqyrat Financiare Vjetore **2022**

(Mbyllur më 31.12.2022)

Pasqyra financiare:	Individuale(jokonsoliduara)
Periudha kontabel:	Nga 01.01.2022 deri më 31.12.2022
Data e mbylljes:	30.03.2023
Monedha:	Leke
Shkalla e rrumbullakimit:	ne leke

Elbasan, Mars 2023

TABELA E PËRMBAJTJES

A. RAPORTI I AUDITUESIT TE PAVARUR.....	0
B. PASQYRA E POZICIONIT FINANCIAR(BILANCI).....	2-3
AKTIVI	2
DETYRIME DHE KAPITALI.....	3
C. PASQYRA E PERFORMANCES	4-5
PASQYRA E TE ARDHURAVE DHE SHPENZIMEVE	4
PASQYRA E TE ARDHURAVE GJITHEPERFSHIRESE	5
D. PASQYRA E FLUKSIT TE MJETEVE MONETARE.....	6
E. PASQYRA E NDRYSHIMEVE NE KAPITALIN NETO.....	7
F. SHENIME PER PASQYRAT FINANCIARE	8-16

PASQYRA E POZICIONIT FINANCIAR(BILANCI)
PËR VITIN E MBYLLUR MË 31 DHJETOR 2022
(TË GJITHA SHUMAT JANË NË L EKË)

Nr.	Përshkrimi i Elementëve	Shënime	Viti raportues 31.12.2022	Viti paraardhës 31.12.2021
A	AKTIVI			
I	Aktive Afatshkurtëra			
1	Mjete Monetare	5	24,290,862	10,216,049
2	Investime(Tituj Pronësie të Njësive Brenda Grupit,Aksion		-	-
3	Të Drejta të Arkëtueshme:	6		
	1.Nga Aktiviteti i Shfrytëzimit (Klientë)		1,084,253,847	198,024,142
	2.Njesitë Ekonomike Brenda Grupit		-	-
	3.Interesa Pjesëmarrëse në Njesi Ekonomike		-	-
	4.Të Tjera		66,056,855	13,080,354
	5.Kapital i Nënshkruar i Papaguar		-	-
	Totali i të Drejtave të Arkëtueshme (1-5)		1,150,310,702	211,104,496
4	Inventarët:	7		
	1. Lënde e Parë dhe Materiale të Konsumueshme		-	-
	2. Prodhime në Proces dhe Gjysëmprodukte		-	-
	3. Produkte të Gatshme		-	-
	4. Mallra		39,574,140	47,096,636
	5. Aktive Biologjike		-	-
	6. AAM të Mbajtura për Shitje		-	-
	7. Parapagime për Inventar		-	-
	Totali i Inventarit(1-7)		39,574,140	47,096,636
5	Shpenzime të Shtyra	8		
6	Të Arkëtueshme nga të Ardhurat e Konstatuara		-	-
	Totali i Aktiveve Afatshkurtër (I)		1,214,175,704	268,417,181
II	Aktive Afatgjata			
1	Aktive Financiare:			
	1.Tituj Pronësie në Njs. Ekon. Brenda Grupit		-	-
	2.Tituj Huadhënieje në Njes. Ekon. Brenda Grupit		-	-
	3.Tituj Pronësie në Njs.Ekon. Pjesëmarrje		-	-
	4.Tituj Huadhënieje në Njës. Ekon. Pjesëmarrjeje		-	-
	5.Tituj të Tjerë (Aktive Afatgjata)		-	-
	6.Tituj tëTjere të Huadhënies		-	-
	Totali i Aktiveve Financiare (1-6)		-	-
2	Aktive Materiale:	9		
	1.Toka dhe Ndërtesa		71,422,626	75,494,093
	2.Impiante dhe Makineri		68,286,321	9,215,679
	3.Të Tjera Instalime dhe Pajisje		4,150,423	34,042,321
	4.Parapagime për Aktive Materiale dhe në Proces		-	-
	Totali i Aktiveve Materiale(1-4)		143,859,370	118,752,093
3	Aktive Biologjike		-	-
4	Aktive Jo-Materiale:			
	1.Koncesione, Patenta, Licenca, Marka Tregtare		-	-
	2.Emri i Mirë		-	-
	3.Parapagime për Aktive Afatgjata Jo Materiale		-	-
	Totali i Aktiveve Jo-Materiale(1-3)		-	-
5	Aktive Tatimore të Shtyra	18		
	Totali i Aktiveve Afatgjata (II)		143,859,370	118,752,093
	TOTALI I AKTIVEVE (I+II)		1,358,035,074	387,169,274

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

PASQYRA E POZICIONIT FINANCIAR(BILANCI)-VAZHDIM
PËR VITIN E MBYLLUR MË 31 DHJETOR 2022
(TË GJITHA SHUMAT JANË NË LEKË)

Nr	Përshkrimi i Elementëve	Shënime	Viti raportues 31.12.2022	Viti paraardhës 31.12.2021
B	DETYRIME DHE KAPITALI			
I.1	Detyrime Afatshkurtera:	10		
	1.Titujt e Huamarrjes		-	-
	2.Detyrime ndaj Institucioneve të Kredisë		-	-
	3.Arkëtime në Avancë për Porosi		49,830,037	-
	4.Të Pagueshme për Aktivitetin e Shfrytëzimit(furnitore)		437,178,564	168,650,014
	5.Dëftesa të Pagueshme		-	-
	6.Të Pagueshme ndaj Njës.Ekon. Grup		-	-
	7.Të Pagueshme ndaj Njës.Ekon. Pjesëmarrje		-	-
	8.Të Pagueshme ndaj Punonjësve dhe Sigurime shoq./shi		30,028,966	5,842,401
	9.Të Pagueshme për Detyrime Tatimore		35,358,364	19,547,134
	10.Të Tjera të Pagueshme		372,883,200	101,197,485
	Totali i Detyrimeve Afatshkurtera (1-10)		925,279,131	295,237,034
	2 Të Pagueshme për Shpenzime të Konstatuara		-	-
	3 Të Ardhura të Shtyra(dhe Grantet)		-	-
	4 Provizionet		-	-
	Totali i Detyrimeve Afatshkurtera (I)		925,279,131	295,237,034
II.1	Detyrimet Afatgjata:	11		
	1.Titujt e Huamarrjes		-	-
	2.Detyrime ndaj Institucioneve të Kredisë		-	-
	3.Arkëtime në Avancë për Porosi		-	-
	4.Të Pagueshme për Aktivitet Shfrytëzuese(Furnitore)		-	-
	5.Dëftesa të Pagueshme		-	-
	6.Të Pagueshme Ndaj Njës.Ekon. Grup		-	-
	7.Të Pagueshme Ndaj Njës.Ekon. Pjesëmarrje		-	-
	8.Të Tjera të Pagueshme		-	-
	Totali i Detyrimeve Afatgjata(1-8)		-	-
	2 Të Pagueshme për Shpenzime të Konstatuara		-	-
	3 Të Ardhura të Shtyra		-	-
	4 Provizione(Për pensionet, etj)		-	-
	5 Detyrime Tatimore të Shtyra	18	-	-
	Totali i Detyrimeve Afatgjata (II)		-	-
	TOTALI I DETYRIMEVE (I+II)		925,279,131	295,237,034
III	Kapitali dhe Rezervat	12		
	1 Kapitali i Nënshkruar		-	-
	2 Primi i Lidhur me Kapitalin (-)		161,629,725	100,000
	3 Rezerva Rivlerësimi		-	-
	4 Rezerva të tjera		-	-
	1.Rezerva Ligjore		-	-
	2.Rezerva Statutore		-	-
	3.Rezerva të Tjera		-	-
	5 Fitimi i Pashpërndarë		-	(17,691,063)
	6 Fitimi (Humbja) e Vitit Financiar		271,126,218	109,523,303
	Totali i Kapitalit dhe Rezervave(III)		432,755,943	91,932,240
	TOTALI I DETYRIMEVE DHE KAPITALIT NETO (II+III)		1,358,035,074	387,169,274

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

PASQYRA E PERFORMANCËS
PËR VITIN E MBYLLUR MË 31 DHJETOR 2022
(TË GJITHA SHUMAT JANË NË LEKË)

A. Pasqyra e të ardhurave dhe shpenzimeve
(Shpenzimet e shfrytëzimit të klasifikuara sipas natyrës)

Nr	Përshkrimi i Elementëve	Shënime	Viti raportues 31.12.2022	Viti paraardhës 31.12.2021
1	Të Ardhura nga Aktiviteti i Shfrytëzimit	13	1,145,290,088	311,404,105
2	Ndryshimi në Inventarin e Produkteve të gatshme dhe p		-	-
3	Puna e Kryer nga Nj.E dhe e kapitalizuar		-	-
4	Të Ardhura të Tjera të Shfrytëzimit		-	-
5	Lënda e Parë dhe Materiale të Konsumueshme	14	(457,929,715)	(148,630,122)
	Lënda e Parë dhe Materiale të Konsumueshme Të Tjera Shpenzime		-	-
6	Shpenzime Personell	15	(41,282,993)	(9,615,115)
	Paga dhe Shpërblime		(6,801,933)	(1,605,724)
	Shpenzime për Sigurime Shoqërore dhe Shëndetësore		-	-
7	Zhvlerësimi i Aktiveve Afatgjata Materiale	9	(16,626,976)	(4,701,677)
8	Shpenzime Konsumi dhe Amortizimi	9	(296,338,454)	(14,373,630)
9	Shpenzime të Tjera Shfrytëzimi	16	(818,980,071)	(178,926,268)
10	Totali i shpenzimeve (shuma 5-9)			
11	Fitimi/(Humbja) nga Aktiviteti i Shfrytëzimit (1-9)		326,310,017	132,477,837
12	Të Ardhura të Tjera			
	Të Ardhura nga Aktiviteti Pjesëmarrës në Njesi të Tjera Eko		-	-
	Të Ardhura Nga Investimet dhe Huatë e Tjera		-	-
	Interesa të Arketueshem dhe të Ardhura të Tjera të Ngjashm		-	2,532
	Totali të ardhurave të tjera(12)			2,532
13	Zhvlerësimi i Aktiveve dhe Investimeve Financiare (AASH)			
14	Shpenzime Financiare	17	(7,265,699)	(3,416,957)
	Shpenzime Interesi dhe Shpenzime të Ngjashme (kursi kerr Shpenzimet e Tjera Financiare (Kursi i Kembimit)		(7,265,699)	(3,416,957)
	Totali i shpenzimeve financiare(14)			
15	Pjesa e Fitimit/(Humbjes) nga Pjesëmarrja			
16	Fitimi/(Humbja) Para Tatimit (11-15)		319,044,318	129,063,412
17	Shpenzime(të ardhura) për Tatimin mbi Fitimin	18	(47,918,100)	(19,540,109)
	Shpenzimi Aktual i Tatimit mbi Fitimin		(47,918,100)	(19,540,109)
	Shpenzime(të ardhura) i Tatim Fitimit të Shtyrë		-	-
	Pjesa e Tatim Fitimit të Pjesëmarrjeve		-	-
18	Fitimi/(Humbja) e Vitit Financiar (16-17)		271,126,218	109,523,303
19	Fitimi/(Humbja) Për:			
	Pronarët e Njesisë Ekonomike Mëmë		-	-
	Interesat Jo-Kontrolluese		-	-

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

**PASQYRA E PERFORMANCËS-VAZHDIM
PËR VITIN E MBYLLUR MË 31 DHJETOR 2022
(TË GJITHA SHUMAT JANË NË LEKË)**

B.Pasqyra e të ardhurave gjithpërfshirëse

Nr	Përshkrimi i Elementeve	Shënime	Viti raportues 31.12.2022	Viti paraardhës 31.12.2021
1	Fitimi/(Humbja) e Vitit Financiar		271,126,218	109,523,303
2	Diferencat nga Përkthimi i Monedhës në Veprimtari të Huq		-	-
3	Diferencat nga Rivleresimi i Aktiveve Afatgjata Materiale		-	-
4	Diferencat nga Rivleresimi i Aktiveve Financiare të Mbaj.S		-	-
5	Pjesa e të Ardhurave Gjithpërfshirëse nga Pjesëmarrjet		-	-
6	Të Tjera të Ardhura Gjithpërfshirëse për Vitin		-	-
7	Totali i të Ardhurave Gjithpërfsh. për Vitin (2-6)		-	-
	Totali i të Ardhurave/(Humbjeve) Gjithpërfshirëse (1+/-7)		271,126,218	109,523,303
	Pronarët e Njesise Mëmë		-	-
	Interesat Jo-Kontrolluese		-	-

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

PASQYRA E FLUKSIT TE MJETEVE MONETARE (METODA INDIREKTE)
PËR VITIN E MBYLLUR MË 31 DHJETOR 2022
(TË GJITHA SHUMAT JANË NË LEKË)

Nr	Pershkrimi i Elementeve	Shënimet	Viti raportues 31.12.2022	Viti paraardhës 31.12.2021
I	Fluksi i Mjeteve Monetare nga Aktiv Shfrytëzimit			
	Fitimi/(Humbja) e Vitit Financiar		271,126,218	109,523,303
	Regullimet për shpenzimet jomonetare:			
	Shpenzime Financiare Jo-Monetare		-	-
	Shpenzime për Tatimin mbi Fitimin Jo-Monetar		86,205,171	(2,660,785)
	Shpenzime Konsumi dhe Amortizimi		16,626,976	4,701,677
	Zhvlerësimi i Aktiveve Afatgjata Materiale		-	-
	Fitimi nga Shitja e Aktiveve Afatgjata Materiale (Fluksi i		(40,772,589)	-
	Ndryshimet në Aktivet dhe Detyrimet e Shfrytëzimit			
	Rritje/Rënie në të Drejtat e Arketueshme dhe të Tjera		(1,003,969,747)	160,207,733
	Rritje/Rënie në Inventarë		7,522,496	-
	Rritje/Rënie në Detyrimet e Pagueshme		519,650,361	(117,244,993)
	Rritje/Rënie në Detyrimet ndaj Punonjësve		24,186,565	(210,261,903)
	Mjete Monetare Neto nga Aktiv. e Shfrytëzimit		(119,424,549)	(55,734,968)
II	Fluksi i Mjeteve Monetare nga Aktiv. Investimit			
	Para Neto të Perdorura për Blerjen e Filialeve		-	-
	Para Neto të Arketuara nga Shitja e Filialeve		-	-
	Pagesa për Blerjen e Aktiveve Afatgjata Materiale		(68,802,952)	-
	Arketime nga Shitja e Aktiveve Afatgjata Materiale		40,772,589	-
	Pagesa për Blerjen e Investimeve të Tjera		-	-
	Arketime nga Shitja e Investimeve të Tjera		-	-
	Dividende të Arketuar		-	-
	Mjete Monetare Neto nga Aktiv. e Investimit		(28,030,363)	-
III	Fluksi i Mjeteve Monetare nga Aktiv. Financimit			
	Arketime nga Emetimi i Kapitalit Aksionar		161,529,725	-
	Arketime nga Emetimi i Aksioneve të Perdorura si Kolateral		-	-
	Hua të Arketuara		-	65,835,200
	Pagesa e kostove transaksionale (Hua dhe Kredi)		-	-
	Riblerje e Aksioneve të Veta		-	-
	Pagesa e Aksioneve të Perdorura si Kolateral		-	-
	Pagesa e Huave		-	-
	Pagese e Detyrimeve prej Qirase Financiare		-	-
	Interes i Paguar		-	-
	Dividende të Paguar		-	-
	Mjete monetare Neto nga Aktiv. e Financimit		161,529,725	65,835,200
IV	Rritje/Rënie Neto në Mjetet Monetare dhe Ekuivalente		14,074,813	10,100,232
	Mjetet Monetare dhe Ekuivalentet në Fillim të Periudhës		10,216,049	115,817
	Efekt i Lulatjeve të Kursit të Këmbimit		-	-
	Mjetet Monetare dhe Ekuivalentet në Fund të Periudhës		24,290,862	10,216,049

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 2022
(TË GJITHA SHUMAT JANË NË LEKË)

Nr	Përshkrimi i Elementëve	Kapitali / Nënshkruar	Primi i Lidhur me Kapitalin	Rezerva Rivlerësimi	Rezerva Ligjore, Rezerva Statutare & të Tjera	Fritimet e Pashpërndara	Fitim / Humbja e vitit	Totali
A	Pozicioni financiar më 31 Dhjetor 2020	100,000	-	-	-	(8,282,667)	(9,408,396)	(17,591,063)
	Efekti i ndryshimeve në politikat kontabël	-	-	-	-	-	-	-
	Pozicioni financiar i rideklaruar më 1 Janar 2021	100,000	-	-	-	(8,282,667)	(9,408,396)	(17,591,063)
	Të ardhura totale gjithëpërfshirëse për vitin:							
1	Fitim / Humbja e vitit						109,523,303	109,523,303
	Të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse	-	-	-	-	-	-	-
	Totali i të ardhura gjithëpërfshirëse për vitin:						109,523,303	109,523,303
2	Transaksionet me pronarët e njësisë ekonomike të njohura direkt në kapital:							
	Emetimi i kapitalit të nënshkruar(+ndryshimet brenda zerave)	-	-	-	-	(9,408,396)	9,408,396	-
	Dividendë të paguar	-	-	-	-	-	-	-
	Totali i transaksioneve me pronarët e njësisë ekonomike					(9,408,396)	9,408,396	-
B	Pozicioni financiar më 31 Dhjetor 2021	100,000	-	-	-	(17,691,063)	109,523,303	91,932,239
	Efekti i ndryshimeve në politikat kontabël	-	-	-	-	-	-	-
	Pozicioni financiar i rideklaruar më 1 Janar 2022	100,000	-	-	-	(17,691,063)	109,523,303	91,932,240
	Të ardhura totale gjithëpërfshirëse për vitin:							
1	Fitim / Humbja e vitit						271,126,218	271,126,218
	Të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse	-	-	-	-	-	-	-
	Totali i të ardhura gjithëpërfshirëse për vitin:						271,126,218	271,126,218
2	Transaksionet me pronarët e njësisë ekonomike të njohura direkt në kapital:							
	Emetimi i kapitalit të nënshkruar(+ndryshimet brenda zerave)	161,529,725	-	-	-	17,691,063	(109,523,303)	69,697,485
	Dividendë të paguar	-	-	-	-	-	-	-
	Totali i transaksioneve me pronarët e njësisë ekonomike	161,529,725	-	-	-	17,691,063	(109,523,303)	69,697,485
C	Pozicioni financiar më 31 Dhjetor 2022	161,629,725	-	-	-	-	271,126,218	432,755,943

Shënimet mbi pasqyrat financiare në faqet vijuese janë pjesë përbërëse e këtyre pasqyrave financiare. Këto pasqyra financiare janë aprovuar nga drejtimi i shoqërisë “Auto Manoku Servis” sh.p.k dhe janë firmosur nga:

Administratori

Isa ALIU

Isa Aliu

NIPT: K 83211201-N



Hartuesi

Kleo TASHI

Kleo Tashi

Faqe 7 nga 16

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

1. Informacione te pergjitheshme

“Aliu Road House” sh.p.k, eshte themeluar si nje shoqeri me pergjegjesi te kufizuar me date 11.08.2008. Kapitali i regjistruar eshte 161.629.725 leke dhe zoterohet nga ortaku i vetem Z. Isa Aliu, me 100% te aksioneve. Veprimtaria kryesore tregtare e shoqerise eshte: Nxjerrja e mineraleve, reres dhe argjiles nga minierat ne shfrytezim dhe gugoret. Tregtim te materialeve te ndertimit. Tregtim te mjete dhe veglave te ndryshme per pune. Sherbime te ndryshme ne fushen e ndertimit. Stacion plazhi dhe strukture sherbimi (Beach Bar).

2. Deklaratë e pajtueshmërisë me SKK-të

Pasqyrat financiare(indivuale) 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”.

3. Bazat e pergatitjes së pasqyrave financiare

Pasqyrat financiare janë përgatitur mbi bazen e parimit te kosros historike, duke e kombinuar me elemente të metodave të tjera, dhe parimit të të drejtave të kostatuara. Ato paraqiten në monedhën vendase, Lekë Shqiptar (“lekë”).

4. Politikave më të rëndësishme kontabël të zbatuara:

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.

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

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 detyrimin 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 ne pikën 7 dhe 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 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.

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

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.

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.

Aktivitet afatgjata materiale

Aktivitet afatgjata materiale (AAM-të) njihen si një aktiv vetëm nëse: aktivi kontrollohet nga shoqëria, është e mundur që përfitime të ardhshme ekonomike nga përdorimi i aktivitet të hyrë dhe kostoja e aktivitet 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 aktiv 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 kosto 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 pëmbushin 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 aktivitet. 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 aktivi. Përjashtime bëjnë aktivitet 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 per te gjitha grupet, llogaritet dhe njihet me *metodën e vlerës së mbetur*, me norma te cilat janë të përafërta me jetegjatesine mesatare te parashikuar te përdorimit.Toka dhe aktivet në proces nuk amortizohen. Normat e perdorura jane ne ndertesa 5 % te dhe per aktivet e tjera 20% të vlerës së mbetur.

Aktivitet afatgjata jomateriale

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

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 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: shumta 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.

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 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 më 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 linden

Kur një përfitim ose humbje për një zë jomonetar njihet drejtpërdrejt në kapital, atëherë drejtpërdrejt në kapital do të njihet edhe diferenca e këmbimit.

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 linden 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 vitin 2022 është 15% .

5. Mjete Monetare (likuiditete në arke, bankë etj.

Gjendjet e mjetet monetare ne banke dhe arke, ne fillim dhe fund te ushtrimit jane si me poshte:

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	504,190	-	470	-
2	Mjete monetare në bankë	Lekë/Euro/	23,786,672	-	10,215,579	-
					
					
3	Investime në tregje shumë likuide	Lekë	-	-	-	-
	Shuma		24,290,862	-	10,216,049	-

Gjendjet e llogarive të likuiditeteve të paraqitura ne pasqyrat financiare konfirmohen me nxjerrjet e llogarive bankare dhe inventaret fizike te monedhave ne fund të ushtrimit. Tepricat e shprehura në monedhë të huaj, janë përkthyer ne leke duke përdorur kursin e këmbimit të shpallur nga B.Shqipërisë.

6. 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 paraardhës 31.12.2021
1	Nga Aktiviteti i Shfrytezimit(Kliente)	1,084,253,847	198,024,142
2	Njesitë Ekonomike Brenda Grupit	-	-
3	Interesa Pjesëmarrëse në Njesi Ekonomike	-	-
4	Të Tjera (Debitore të tjerë)	-	-
	Shteti-Tatim mbi fitimin	-	2,660,785
	Shteti-Tatim mbi vlerën e shtuar	-	10,419,569
	Huadhenie e përkoshme	17,137,425	-
	Te tjera (Parapagime te dhena)	48,919,430	-
5	Kapital i Nënshkruar i Papaguar	-	-
Shuma		1,150,310,702	211,104,496

Ne “Nga Aktiviteti i Shfrytezimit(Kliente)” jane pasqyruar faturat e papaguara per shitjen e mallrave dhe sherbimeve qe shoqeria ka realizuar gjate ushtrimit.

Ne zerin “Huadhenie e perkoshme” jane pasqyruar huate e dhena nga shoqeria.

Ne zerin “Te tjera (Parapagime te dhena) jane pasqyruar parapagimet e dhena nga shoqeria per blerje te mallrave.

Drejtimi mendon se të gjitha kerkesat do të arketohen në një periudhë afatshkurter me vlerën e tyre nominale dhe nuk parashikon rënie në vlerë.

7. Inventari

Nr	Përshkrimi i Elementëve	Viti raportues 31.12.2022	Viti paraardhës 31.12.2021
1	Lënde e Parë dhe Materiale të Konsumueshme	-	-
2	Prodhime në Proces dhe Gjysëmprodukte	-	-
3	Produkte të Gatshme	-	-
4	Mallra	39,574,140	47,096,636
5	Aktive Biologjike	-	-
6	AAM të Mbajtura për Shitje	-	-
7	Parapagime për Inventar	-	-
Shuma		39,574,140	47,096,636

Vlerat e inventarit te paraqitura me sipër perputhen me te dhenat e kontabilitetit dhe te inventarizimeve fizike e kryer ne fund te muajit Dhjetor 2022. Veprimet ekonomike qe lidhen me hyrjet e daljet jane tranzituar ne llogarite e rezultatit me menyren e inventarit te perhershem.

Si politike kontabel ne percaktimin e kosos se inventarit eshte perdorur metoda “mesatares se ponderuar”. Shuma e inventarit te paraqitur ne “ Mallra” perfaqeson stokun e materialeve dhe lendeve te para qe do te perdoren ne periudhat e ardhshme, te vleresuara me kostot mesatare te blerjes.

Drejtimi mendon se vlera e paraqitur eshte vlera me e ulet mes kosos se marrjes dhe vleres neto te realizueshme dhe nuk eshte nevoja per zhvleresime te tij.

8. Shpenzime të Shtyra

Shoqeria nuk ka shpenzime te shtyra deri me 31.12.2022.

9. Aktivët Afatgjata Materiale(AAM-te)

Kostoja, amortizimi i akumuluar dhe vlera kontabel në fillim dhe në fund të vitit ushtrimor për aktivet afatgjata materiale(AAM-të) paraqiten si vijon:

Nr	Gjendjet dhe levizjet	Toka/Te rrene	Ndertesa	Implante dhe makineri	Te tjera instalime dhe pajisje	Parapagime për Aktive Materiale dhe në Procs	Totali
A	Kosto e AAM-ve 01.01.2022	-	76,849,857	43,430,915	3,173,000	-	123,453,772
	Shtesat	-	-	66,661,933	2,141,019	-	68,802,952
	Pakësimet	-	-	(27,777,467)	-	-	(27,777,467)
	Kosto e AAM-ve 31.12.2022	-	76,849,857	82,315,381	5,314,019	-	164,479,257
B	Amortizimi AAM-ve 01.01.2022	-	(1,355,759)	(3,022,945)	(322,974)	-	(4,701,678)
	Amortizimi ushtrimit	-	(4,071,472)	(11,714,883)	(840,621)	-	(16,626,976)
	Amortizimi për daljet e AAM-ve	-	-	708,768	-	-	708,768
	Amortizimi AAM-ve 31.12.2022	-	(5,427,231)	(14,029,060)	(1,163,595)	-	(20,619,886)
C	Zhvlerësimi AAM-ve 01.01.2022	-	-	-	-	-	-
	Shtesat	-	-	-	-	-	-
	Pakësimet	-	-	-	-	-	-
	Zhvlerësimi AAM-ve 31.12.2022	-	-	-	-	-	-
D	Vlera neto e AAM-ve 01.01.2022	-	75,494,098	40,407,970	2,850,026	-	118,752,093
E	Vlera neto e AAM-ve 31.12.2022	-	71,422,626	68,286,321	4,150,423	-	143,859,370

AAM-të, që plotësojnë kriteret për njohje si aktiv në pasqyrën e pozicionit financiar, janë matur me kosto. Në vlerësimin e mëposhëm 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.

Vlerat dhe klasifikimi në grupe të AAM-ve të pasqyruara në bilanc dhe në tabelën e mesipërme janë të perputhura me të dhënat e inventarizimeve fizike që shoqëria e ka kryer në fund të muajit Dhjetor 2022. Metoda e zgjedhur e amortizimit të AAM-ve është metoda mbi vlerën e mbetur, e njëjtë me atë që përdoret për qellime fiskale.

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 llogaritë zhvlerësime.

10. Detyrime Afatshkurtëra

Detyrimet afatshkurtera në fillim dhe në fund muajit Dhjetor 2022 paraqiten:

Nr	Përshkrimi i Elementëve	Viti raportues 31.12.2022	Viti paraardhës 31.12.2021
1	Titujt e Huamarrjes	-	-
2	Detyrime ndaj Institucioneve të Kredisë	-	-
3	Arkëtime në Avancë për Porosi	-	-
4	Të Pagueshme për Aktivitetin e Shfrytëzimit(furnitore)	49,830,037	-
5	Dëftesa të Pagueshme	437,178,564	168,650,014
6	Të Pagueshme ndaj Njës.Ekon. Grup	-	-
7	Të Pagueshme ndaj Njës.Ekon. Pjesëmarrje	-	-
8	Të Pagueshme ndaj Punonjësve dhe Sigurime shoq./shëndet.	-	-
	Paga dhe shpërblime	29,076,969	5,236,881
	Sigurime shoqërore dhe shëndetësore	951,997	605,520
9	Të Pagueshme për Detyrime Tatimore	-	-
	Shteti-Taksa e Rentes Minerare	239,887	-
	Shteti-Tatim mbi vlerën e shtuar	8,601,124	-
	Shteti-Tatim mbi fitimin	26,510,228	19,539,984
	Tatimi në burim	7,125	7,150
10	Të Tjera të Pagueshme	372,883,200	101,197,485
	Shuma	925,279,131	295,237,034

Arketimet e bera per llogari te aktivitetit te ndertimit jane pasqyruar ne zerin “Arketime ne avance per porosi” ne shumen 49.830.037 leke.

“Të Pagueshme për Aktivitetin e Shfrytëzimit(furnitore)” me vlere 437.178.564 leke pasqyron detyrimet ndaj furnitoreve per blerjen e mallrave e sherbimeve pa u likujduar ne fund te muajit Dhjetor 2022.

“Të Pagueshme ndaj Punonjësve dhe Sigurime shoq./shëndet.” paraqet detyrimin e mbetur te pagave ne fund te vitit 2022 ne shumen 29.076.969 leke si dhe detyrimin e mbetur te Sigurimeve Shoq & Shend per muajin Dhjetor 2022 ne shumen 951.997 leke.

“Të Pagueshme për Detyrime Tatimore “ perbehet nga detyrimi i palikujduar per “Taksen e Rentes Minerare te muajit Dhjetor 2022 ne shumen 239.887 leke, detyrimi per “Tatimin mbi vleren e shtuar” te muajit Dhjetor 2022 ne shumen 8.601.124 leke, detyrimi per “Tatimin mbi Fitimin” ne fund te vitit 2022 ne shumen 26.510.288 leke, si dhe detyrimin per “Tatimin ne burim” te muajit Dhjetor 2022 ne shumen 7.125 leke.

“Te tjera te pagueshme” perbehet nga hua te perkohshme te marra nga shoqeria.

11. Detyrimet Afatgjata

Shoqeria nuk ka detyrime afatgjata ne fund te muajit Dhjetor 2022.

12. Kapitali dhe rezervat

Kapitali i regjistruar i shoqerise, i paraqitur ne bilanc, eshte i njejte me ate te percaktuar ne statutin e shoqerise dhe vendimet e depozituara ne QKR. Me 31.12.2022 ai eshte 161.629.725 leke, i ndare ne 1 kuote . Kapitali i regjistruar zoterohet nga ortaku i vetem, Z. Isa Aliu me 100% te aksioneve.

Gjate ushtrimit kontabel 2022 ka pasur rritje ne kapitalin e regjistruar te shoqerise , e cila eshte pasqyruar edhe ne ekstraktin e shoqerise ne QKB.

13. Të ardhurat nga aktiviteti i shfrytëzimit dhe të tjera

Nr	Emertimi	Viti raportues	31.12.2022	Viti paraardhës 31.12.2021
1	Të Ardhura nga Aktiviteti i Shfrytëzimit:			
	Shitje e produkteve te gatëshme dhe nënprodukteve		-	-
	Shitja e punimeve dhe shërbimeve		971,440,597	-
	Shitja e mallrave		133,076,902	311,404,105
	Të ardhura nga shitje të tjera(qera,komisione,etj)		-	-
	Totali i të Ardhura nga Aktiviteti i Shfrytëzimit		1,104,517,499	311,404,105
2	Puna e Kryer nga Nj.E dhe e kapitalizuar		-	-
3	Të Ardhura të Tjera të Shfrytëzimit			
	Të ardhura nga Shitja e Aktiveve Afategjata		40,772,589	-
	Të ardhura të tjera(grantet,te tjera,.....)		-	-
4	Ndryshimi në Inventarin e Produkteve të gatshme dhe		-	-
	Shuma		1,145,290,088	311,404,105

14. 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		
	Lënda e Parë dhe Materiale	457,929,715	148,630,122
	Mallra	-	-
2	Të Tjera Shpenzime	-	-
	Shuma	457,929,715	148,630,122

15. 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 punonjesve dhe shpenzimet vjetore të kryera për personelin janë si me poshtë :

Nr		Viti raportues 31.12.2022	Viti paraardhës 31.12.2021
1	Shpenzime Personeli		
	Paga dhe Shpërblime	41,282,993	9,615,115
	Shpenzime për Sigurime Shoqërore dhe Shëndetësore	6,801,933	1,605,724
	Të tjera	-	-
	Shuma	48,084,926	11,220,839
2	Numri mesatar vjetor i të punësuarve	108	80

16. Te ardhurat dhe shpenzimet financiare

Jane paraqitur si diference e te ardhurave me shpenzimet sipas kerkesave te standarteve. Shuma prej 7.265.699 leke perfaqeson humbjet nga kursi i kembimit ne fund te vitit ushtrimor 2022.

17. Shpenzimet e tatimit te thjeshtuar mbi fitimin

Ne vijim jane pasqyruar perberesit me kryesorë te shpenzimeve (te ardhurave) tatimore te cilat perfshijnë: shpenzimet tatimore aktuale dhe shumën e shpenzimit (te ardhurës) tatimore te shtyre, qe ka te beje me krijimin dhe realizimin e diferencave te perkohshme dhe mbartjen e humbjeve.

Nr.	Emertimi	Viti raportues 31.12.2022	Viti paraardhës 31.12.2021
I Shpenzimi Aktual i Tatimit mbi Fitimin			
1	Fitimi/(Humbja) Para Tatimit	319,044,318	129,063,412
2	Të ardhura të njohura që përjashtohen nga tatimi mbi fitimin(-) Dividentët e deklaruar dhe ndarjet e fitimit(nga investimet e kontrollit dhe Të tjera(rimarrje provizionesh,gjobash etj)(-)	-	-
3	Shpenzime të panjohura tatimore(+) Shpenzime pritje/percjellje Gjoha,penalite,demshperblime(+) Amortizim mbi normat fiskale(+) Provizione per rreziqe e shpenzime(+) Të tjera	409,684 409,684 - - -	1,203,979 1,203,979 - - -
Diferenca pozitive- Shpenzimet tatimore të lejuara minus njohjet për			
4	qëllimet e raportimit(-) Amortizimi i përsheptuar tatimor(-) Të tjera(-)	- - -	- - -
5	Zbritja e humbjes tatimore(-)	-	-
6	Fitimi i Tatueshëm-Humbja Fiskale(1+2+3+4+5)	319,454,002	130,267,391
Shpenzimi Aktual i Tatimit mbi Fitimin(2022-15%)		(47,918,100)	(19,540,109)
II Shpenzim(të ardhura) i Tatim Fitimit të Shtyrë(+/-)			
III Shpenzime(të ardhura) për Tatimin mbi Fitimin(I+II)		(47,918,100)	(19,540,109)
Fitimi/(Humbja) e Vitit Financiar		271,126,218	109,523,303

Per vitin 2022 shoqeria ka qene e regjistruar per pergjegjesine tatimore Tatimi mbi Fitimin. Norma aktuale e tatimit mbi fitimin eshte 15%.

18. Ngjarjet pas dates se bilancit dhe vazhdimesia e shfrytezimit

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

19. Shpjegime mbi palët e lidhura

Me marrjen në konsiderate të çdo transaksioni dhe marrëdhënie të mundshme, jo thjesht formen ligjore të tyre ne 31 Dhjetor 2022 dhe 31 Dhjetor 2021 nuk ka transaksione me palët e lidhura.

20. Shifrat krahasuese

Pasqyrat financiare te periudhes Janar - Dhjetor 2022 janë hartuar dhe paraqitur në përputhje me formatet që janë dhënë në shtojcën e standardit SKK-2,(të përmirësuar) dhe periudha Janar – Dhjetor 2021 eshte riparaqitur sipas këtyre zërave.