

SHENIMET SPJEGUESE

Subjekti ka mbajtur kontabilitetin ne perputhje me Ligjin 25/2018dt.15/10/2018"Per Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare" dhe Standarteve Kombetare te Kontabilitetit I ndryshuar

Per vleresimin e inventareve te aktiveve eshte eprdorur metoda e vleresimit me kosto historike ndersa per mjetet monetare ne monedhe te huaj eshte bere konvertimi me kursin e Bankes te Shqiperise date 31.12.2022

A Informacion i pergjithshem

- 1 Kuadri ligjor: Ligji 25/2018 dt 15/10/2018 "Per Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare"
- 2 Kuadri kontabel i aplikuar : Standartet Kombetare te Kontabilitetit ne Shqiperi.(SKK 2)
- 3 Baza e pergatitjes se PF : Te drejtat dhe detyrimet e konstatuara.(SSK 2)
- 4 Parimet dhe karakteristikat cilesore te perdorura per hartimin e P.F. : (SKK2)
 - a) NJESIA EKONOMIKE RAPORTUSE ka mbajtur ne llogarite e saj aktivet,pasivet dhe transakcionet ekonomike te veta.
 - b) VIJIMESIA e veprimtarise ekonomike te njesise sone raportuse eshte e siguruar duke mos pasur ne plan ose nevojte nderprerjen e aktivitetit te saj.
 - c) KOMPENSIM midis nje aktivi dhe nje pasivi nuk ka , ndersa midis te ardhurave dhe shpenzimeve ka vetem ne rastet qe lejohen nga SKK.
 - d) KUPTUSHMERIA e Pasqyrave Financiare eshte realizuar ne masen e plote per te gene te qarta dhe te kuptushme per perdorues te jashtem qe kane njohuri te pergjitheshme te mjaftueshme ne fushen e kontabilitetit.
 - e) MATERIALITETI eshte vleresuar nga ana jone dhe ne baze te tij Pasqyrat Financiare jane hartuar vetem per zera materiale.
 - f) BESUSHMERIA per hartimin e Pasqyrave Financiare eshte e siguruar pasi nuk ka gabime materiale duke zbatuar parimet e meposhteme :
 - Parimin e paraqitjes me besnikeri
 - Parimin e perparetise se permbajtjes ekonomike mbi formen ligjore
 - Parimin e paaneshmerise pa asnje influencim te qellimshem
 - Parimin e maturise pa optimizem te teperuar,pa nen e mbivleresim te qellimshem
 - Parimin e plotesise duke paraqitur nje pamje te vertete e te drejte te PF.
 - Parimin e qendrushmerise per te mos ndryshuar politikat e metodat kontabel

B Shënimet qe shpjegojnë zërat e ndryshëm të pasqyrave financiare

I AKTIVET AFAT SHKURTERA

1 Aktivet monetare

12,950,378

Banka

Nr	Emri i Bankes	Monedha	Nr llogarise	Vlera ne valute	Kursi fund vitit	Vlera ne leke
	Banka ne lek	LEK				92,884
	Banka ne euro	EUR		1.50	114.22	171



Totali				93,055
---------------	--	--	--	---------------

Arka

Nr	EMERTIMI	Vlera ne valute	Kursi fund vitit	Vlera ne leke
	Arka ne Leke			7,488,512
	Arka ne Euro	47000	114.22	5,368,810
	Totali			12,857,322

2 Investime

3 Të drejta të arkëtueshme

23,386,516

Nga aktiviteti i shfrytëzimit

Kliente për mallra, produkte e shërbime

23,385,388

> Te tjera të drejta të arkëtueshme

> Tatim në burim

1,128

>

4 Inventarët

48,647

Lëndë e parë dhe materiale të konsumueshme

48,647

> Materiale ndihmës

Inventaret analitike bashkangjitur

II AKTIVET AFATGJATA

8 Aktive materiale

Toka dhe ndërtesa

Impiante dhe makineri

Të tjera Instalime dhe pajisje

Parapagime për aktive materiale dhe në proces

Analiza e posteve të amortizueshme

Nr	Emertimi	Viti raportues			Viti paraardhës		
		Vlera	Amortizimi	Vl.mbetur	Vlera	Amortizimi	Vl.mbetur
	Toka e ndërtesa			0			0
	Impiante e makineri	4,992,776	2,408,302	2,584,474	2,979,779	2,083,848	895,931
	Mjete Transporti	1,900,000	1,410,591	489,409	1,900,000	1,279,569	620,431
	Të tjera Ins. pajisje komp	220,069	154,794	65,275	220,069	137,038	83,031
	Shuma	7,112,845	3,973,687	3,139,158	5,099,848	3,500,455	1,599,393

Aktivet e blera gjatë vitit

2,013,000

III DETYRIMET DHE KAPITALI

> Hua të marra

> Kësti i llogaritur i huas për t'u paguar në 12 muajt e ardhshëm

840000

Arkëtime në avancë për porosi



KULLA
KONTRATUAR

> Parapagime të marra	
<i>Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit</i>	
> Furnitorë për mallra, produkte e shërbime	2,715,721
<i>Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoqërore/shëndetsore</i>	
> Paga dhe shpërblime	994,099
> Paradhënie për punonjësit	
> Sigurime shoqërore dhe shëndetsore	175,428
<i>Të pagueshme për detyrimet tatimore</i>	
> Akciza	
> Tatim mbi të ardhurat personale	26,045
> Tatime të tjera për punonjësit	
> Tatim mbi fitimin	871,056
> Shteti- TVSh për t'u paguar	580,227
<i>tatim ne burim</i>	
> <i>Debitore dhe kreditore te tjere</i>	
<i>Bashkia Tirane</i>	
> Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe pronarëve	
> Dividendë për t'u paguar	
<u>18 Të pagueshme për shpenzime të konstatuara</u>	
<u>19 Të ardhura të shtyra</u>	
<u>20 Provizione:</u>	
<i>Provizione për pensionet</i>	
<i>Provizione të tjera</i>	
<u>21 Detyrime tatimore të shtyra</u>	
<u>22 Kapitali dhe Rezervat</u>	
<u>23 Kapitali i Nënshkruar</u>	100,000
<u>24 Primi i lidhur me kapitalin</u>	
<u>25 Rezerva rivlerësimi</u>	
<u>26 Rezerva të tjera</u>	
<i>Rezerva ligjore</i>	130,930
<i>Rezerva statutore</i>	
<i>Rezerva të tjera</i>	
<u>27 Fitimi i pashpërndarë</u>	25,083,706
<u>28 Fitim / Humbja e Vitit</u>	8,007,487
Shoqeria ka shperndare dividend ne masen prej 2,819,650	

Pasqyra e te Ardhurave dhe Shpenzimeve

Te ardhurat perbehen

• Shitje e punimeve dhe e shërbimeve				28,362,877
• Shitje mallrash				
• Fitim nga kembimet valutore				
Totali				28,362,877



FLUTURA
KONTABE
KULLA
KIRATUAR
KIPT

Yrave F Shpenzimet perbehen nga

• Blerje materiale të para				2,898,125
• Trajtime te pergjithshme				2,723,167
• energji elek.				
Shpenz. Transporti				14,584
Shpenzimemirembajtje e ripa.				100,050
Qira				220,000
Shpenzime postare dhe telekomunikimi				26,237
Shpenzime te tjera				220,109
Siguracion makinash				
Shpenzime per sherbimet bankare				23,861
Taksa, tarifa vendore				199,500
Te tjera shpenzime administrative				
Pagat dhe shperblimet e personelit				9,925,838
Sigurimet shoqerore dhe shendetsore				1,595,720
Gjoha e demshperblime				99,697
Humbje nga këmbimet dhe perkthimet valutore				404,589
Shpenzime per interesa				
Amortizimet e aktiveve afatgjate				473,232
Totali				18,924,711

10 Fitimi (Humbja) e vitit financiar

• Fitimi i ushtrimit	9,438,166
• Shpenzime te pa zbriteshme	99,697
• Fitimi para tatimit	9,537,864
• Tatimi mbi fitimin	1,430,680
• Fitimi neto	8,007,487

Në shpenzimet e pazbritëshme përfshihen zërat e mëposhtëm:

> Gjoha	99,697
---------	--------

Analiza dhe rakordimi I Shitjeve

Totali I shitjeve sipas fdp	28,362,877
-----------------------------	------------

> Totali I te ardhurave ne PASH	28,362,877
---------------------------------	------------

Diferenca	0
-----------	---

Analiza dhe rakordimi i berjeve

1	Importet	-
2	Blerjet brenda vendit	6,776,879
3	Blerjet pa tvsh e me tvsh te pa zbriteshme	463,600
Prerjeve te raportuara me FDP		7,240,479

Nga kjo			
1	Aktiva Afat Gjata Materiale	Minus	-2,013,000
2	Shtesa e gjendjeve te magazines	Minus	-1,958,468
3	Referenca	Minus	
4	Shpenzime per periudhat e ardheshme	Minus	
5	Parapagime te dhena	Minus	



6	Te tjera	Minus	
Shuma e blerjeve ne shpenzime			3,269,011
	Pakesimi i gjendjes se magazines		2,898,125
Totali ne shpenzime			6,167,136
	Shpenzimet sipas Pasqyres se performances (PASH)		18,924,711
1	Materiale te konsumuara		2,898,125
2	Shpenzime te tjera		16,026,586
3	a) Shpenzime te raportuara ne librin e blerjeve		3,269,011
4	b) Shpenzime te pa raportuara ne librin e blerjeve	<i>minus</i>	12,757,575
	Shuma (1 + 2 - 2b)		6,167,136
	Kuadrimi Shuma (1+2-2b) - Totalin ne shpenzime = 0		0

Pasqyra e Fluksit Monetar - Metoda Indirekte

Mjetet monetare ne fillim te periudhes kontabel 9,967,538

Ne fluksin monetar kane ndikuar

Pozitivisht :

Fitimi pas tatimit	8,007,487
Amortizimin	473,232
<i>Arketime në avancë për porosi</i>	
Rritje/renie ne tepricen e detyrimeve ,per tu paguar	1,846,919
Rritje/renie ne tepricen e kerkesave te arketueshme	
<i>Rritje /renie ne detyrimet tatimore</i>	935,684
<i>Rënie/(rritje) në inventarë</i>	939,655
<i>Rritje/(rënie) në detyrime për punonjësit dhe sigu. Shoqerore</i>	348,960
Arketim nga Huate bankare	840,000
shpenzime per tu shpendare	
Te tjera detyrime	
Shuma e Faktoreve me influence Pozitive	13,391,937

dhe Negativisht :

Rritje/renie ne tepricen e detyrimeve te pagueshme	
Rritje/renie ne tepricen e kerkesave te tjera te arketueshme	5,576,446
Blerja e aktiveve afatgjata materiale	2,013,000
<i>Rritje /renie ne detyrimet tatimore</i>	
<i>Rritje/(rënie) në detyrime për punonjësit dhe sigu. Shoqerore</i>	
<i>te tjera te pagueshme tatim e taksa</i>	
<i>Parapagime dhe shpenzime te shtyra</i>	
<i>Rënie/(rritje) në inventarë</i>	
Huara bankare	
Shperndarje dividenti	2819650
Shuma e Faktoreve me influence Negative	10,409,096



FLUTURA
KONTABEL
KIPIT
KULLA
BIRATUAR

Gjendja e Mj.Monetare me 31.12.2022 12,950,379

Pasqyra e Ndryshimeve ne Kapital

• Fitimi (humbja) neto e vitit financiar	8,007,487
• Fitimi qe bartet ne vitin e ardheshem	
Rezerva Ligjore	
• Rritja e kapitalit aksioner	
• Rivleresime	

Llogarite jashte bilancit

> nuk ka

Administratori
Veis Minaj



Hartuese e Pasqyrave Financiare
Kontabel I Miratuar
Flutura Kulla

FLUTURA KULLA
KONTABEL MIRATUAR
KAPT L 11026010 I