

Informacione te përgjithshme

NRG SHPK shpk është themeluar me 26/10/2011 si Shoqëri me Përgjegjësi të Kufizuar dhe është e regjistruar në regjistrin tregtar(QKR), me NIPT L13426006B. Kapitali regjistruar aktualisht është 2800000 Leke dhe zotohet nga Marco GENICCO dhe Flutura NUREDINI

Veprimtaria kryesore tregtare e shoqërisë për ushtrimin 2022 ka qene Sherbim Dezinfektimi, dezinfektimi, ÷eratzizimi

Permbledhje e politikave kontabel**Bazat e pergatitjes së pasqyrave financiare**

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

Parimet kontabile më domethënëse që janë përdorur nga shoqëria, janë si më poshtë:

Njohja e të ardhurave dhe shpenzimeve

Të ardhurat dhe shpenzimet njihen sipas kontabilitetit të drejtave të konstatuara. Të ardhurat nga shitja e mallrave dhe produkteve njihen kur i janë kaluar blerësit të gjitha rreziqet dhe përfitimet, maten me besueshmëri dhe ka siguri të mjaftueshme në marrjen e përfitimeve. Të ardhurat nga kryerja e shërbimeve njihen në varësi të fazës, në të cilën ndodhet kryerja e shërbimit në datën e bilancit dhe të ardhurat dhe shpenzimet që lidhen me shërbimin mund të përfllogaritet me besueshmëri. Të ardhurat vlerësohen me vlerën e drejtë të shumës së arkëtuar ose të arkëtueshme, duke marrë parasysh shumën e skontimeve ose rabatet e ofruara. Shpenzimet njihen atëherë kur ato sigurohen prej të treta dhe në të njëjtin ushtrim kontabel me të ardhurat e lidhura.

Monedhat e huaja

Transaksionet në monedhë të huaj konvertohen në lekë, me kursin zyrtar të këmbimit të Bankës në datën e kryerjes së transaksionit. Në çdo datë bilanci, zërat monetarë të bilancit të shprehur në monedhë të huaj rivlerësohen me kursin zyrtar të këmbimit të në datën e bilancit. Zërat jomonetarë, të shprehur në monedhë të huaj, maten në termat e kostos historike dhe nuk rivlerësohen. Fitimi ose humbja e pa realizuar nga ndryshimi i kurseve të këmbimit njihet në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve.

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

Tatimin mbi fitimin

Shpenzimi për tatimin mbi fitimin përfaqëson shumën e tatimit për tu paguar për vitin ushtrimor. Tatim fitimi i pagueshem për vitin aktual bazohet mbi fitimin e tatushem i cili ndryshon nga fitimi tregtar që raportohet në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve, sepse korrektohet nga shpenzimet e panjohura sipas legjislacionit fiskal. Norma aktuale e tatimit mbi fitimin për ushtrimin 2022 është 15 %.

Kërkesat për t'u arkëtuar

Kërkesat për t'u arkëtuar, të ardhurat e konstatuara dhe flogari të tjera afatshkurtra dhe afatgjata, për t'u arkëtuar në parë regjistrohen në bilanc me kosto të amortizuar. Kostoja e amortizuar e kërkesave 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).

Pasivet financiare

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).

Aktivet Afat Gjata Materiale

Aktivet afatgjata materiale(AAGJM-të) bazohen ne modelin e koston. Në bilanc, një element i AAGJM-se paraqitet me kosto minus amortizimin e akumuluar dhe ndonjë humbje të akumuluar nga zhvlerësimi. Në se vlera kontabël e një aktivi afatgjatë material rritet, si rezultat i rivlerësimit, kjo rritje kreditohet drejtpërdrejt në kapitalet e veta nën zërin "tepricë nga rivlerësimi". Nëse vlera kontabël e një aktivi afatgjatë material zvogëlohet, si rezultat i rivlerësimit, ky zvogëlim njihet si shpenzim në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve. Amortizimi është llogaritur mbi bazën e vlerës së mbetur për ndertesat dhe për të gjitha aktiëve afat gjata materiale. Normat e përdorura janë në ndertesa 5 % të vlerës së mbetur dhe për aktivet e tjera 20% të vlerës së mbetur.

Gjendjet e inventareve

Vlerësimi në hyrje i inventareve bëhet me emimet e blerjes dhe në rastet kur është e aplikueshme u shtohen kostot e shkaktuara për të sjellë inventaret në kushte magazinimi. Produktet e gatshme gjendje në fund të ushtrimit vlerësohen me koston e tyre. Gjendjet e inventarit në pasqyrat financiare paraqiten me koston mesatare ushtrimit.

SHENIME PER PASQYRAT FINANCIARE 2022

SHENIM I. AKTIVET MONETARE

Gjendjet e mjetet monetare ne banke dhe arke, ne leke dhe valute, ne datat 31 Dhjetor 2022 dhe 31 Dhjetor 2021 jane si me poshte:

	31/12/2022	31/12/2021
Gjendje ne arke	25,435	68,468
Gjendje ne Banka	2,603,063	12,502,231
Depozita afatshkurtra	-	-
Total	2,628,498	12,570,699

Gjendjet e llogarive te likuiditeteve 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 ne monedhe te huaj, jane perkthyer ne leke duke perdorur kursin e kembimit te fundit te ushtrimit te Bankes Shqiperise.

SHENIM 3.1: TE DREJTA TE ARKETUESHME NGA AKTIVITETI I SHFRYTEZIMIT

Ne "Llogari / Kerkesa te arketueshme" jane pasqyruar kerkesat per tu arketuar nga klientet per shitjet e mallrave, produkteve dhe sherbimeve, te cilat nuk jane arketuar ne fund te ushtrimit. Shoqeria ka ndertuar inventaret kontabel per secilin klient dhe jane te rakorduar me shumen totale te paraqitur. Ne fund te vitit ushtrimor kompania ka keto kerkesa te arketueshme nga klientet:

Kliente	31/12/2022	31/12/2021
Bashkia Divjake	10,425,000	-
MARCO GENICCO	6,405,242	6,405,242
ROZAFI shpk	1,613,300	2,906,284
Bashkia Sarande	1,115,520	-
Ervis Koraj (punonjes paditur ceshtje gjyq.)	1,100,910	1,100,910
Global Kem shpk (likuiduar)	545,962	545,962
FERRA CO	322,800	164,400
Drejtoria e Sherbimeve Qeveritare	287,244	-
Kliente te tjere	6,854,339	8,112,375
TOTALI	28,670,317	19,235,174
Zhvlersim i te drejtave (Klienteve)	0	0
TOTALI NETO	28,670,317	19,235,174

SHENIM 3.4: KERKESA TE TJERA TE ARKETUESHME

Kerkesat e arketueshme, ne fillim dhe ne fund te ushtrimit kontabel 2022 paraqiten si vijon:

	31/12/2022	31/12/2021
Furnitore per mallra, produkte dhe sherbime (teperica debitore)	1,104,122	729,211
Furnitore per aktive afatgjata (teperica debitore)	-	-
Te drejta per tu arketuar nga proceset gjyqesore	16,162	15,977
Parapagime te dhena/ / Per blerjen e truallit A.Neli	-	-
Paradhenie per punonjesit	-	-
Sigurimet shoqerore per raportet	-	-
Tatim mbi fitimin (teperica debitore)	2,032,739	878,530
Shteti -TVSH per t'u marre ne Dogane	87,257	23,281
Shteti -TVSH per t'u arketuar	-	440,849
Te drejta ndaj ortakeve dhe aksionerve	-	-
Debitore te tjere	-	-
Huadhenie afatshkurter	4,123,708	5,360,738
Subtotal	7,363,988	7,448,586
Zhvlersim i te tjera kerkesave	-	-
Total	7,363,988	7,448,586

Drejtimi mendon se kerkesat do te arketohen ne nje periu dhe afatshkurter me vleren e tyre nominale dhe nuk parashikon rritje ne vleren.

SHENIME PER PASQYRAT FINANCIARE 2022

SHENIM 4: INVENTARE

Gjendjet e inventarit ne fillim dhe fund te ushtrimit paraqiten:

	Gjendja inventareve ne	Blerjet e periudhes	Gjendja e inventarve	Kosto e
Materiale per dezinfektim, deradizim etj	9,766,349	13,875,501	10,662,818	12,979,032
Prodhime ne proces dhe gjysmprodukte	-	-	-	-
Produkte te gatshme	-	-	-	-
Maltra per rishitje	-	-	-	-
Aktive Biologjike (Gjê e gjallê në mitje e majmëri)	-	-	-	-
AAGJM të mbajtura për shitje	-	-	-	-
Parapagime për inventar	-	-	-	-
Subtotal	9,766,349	13,875,501	10,662,818	12,979,032
Zhvleresime per inventaret e vjetëruar	-	-	-	-
Total	9,766,349	13,875,501	10,662,818	12,979,032

Vlerat e inventarit te paraqitura me sipër perputhen me te dhenat e kontabilitetit dhe te inventarizimeve fizike e kryer ne fund te ushtrimit 2022. 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 "Alpha Cloud".

Posti "Materiale per dezinfektim" perbehet nga inventari i materialeve te marra nga importi dhe brenda vendit, te destinuar per sherbime dezinfektimi dhe te vleresuara me koston mesatare te marrjes.

SHENIMI 5: PARAPAGIME DHE SHPENZIME TE SHITYRA

	31/12/2022	31/12/2021
Shpenzime te periudhave te ardhme, leje lic	-	-
Taksa nd infrastr.	-	-
Interesa aktive te llogaritura	-	-
Subtotal	-	-

Shpenzimet te periudhave te ardhme perfaqesojen shpenzime qe nuk i takojne kesaj periudhe ushtrimore si shpenzime per projekte investime.

SHENIMI 8: AKTIVE AFATGJATA MATERIALE

Gjendjet dhe levizjet e aktiveve afatgjata materiale ne pasqyrat financiare paraqitet si vijon:

	Toka	Ndertesat /Fabrika	AAJM	Makineri instaluar	Mjete Transporti	Paisje zyre	Kompjuter	TOTAL
AAM VLERA BRUTO								
Gjendje me 01/01/2022	14,669,280	17,535,297	638,341	10,395,209	7,961,195	10,024,689	608,232	61,832,243
Shtesa	-	-	-	349,158	241,800	1,916,914	291,675	2,798,547
Pakesime	-	-	-	-	0	0	0	0
Riklasifikime nga CIP	-	-	-	-	0	0	0	0
Te Tjera	-	-	-	-	0	0	0	0
Gjendje me 31/12/2022	14,669,280	17,535,297	638,341	10,744,368	8,202,995	11,941,603	899,907	64,631,791
ZHVLERESIM I AKUMULUAR								
Gjendje me 01/01/2022	-	-	-	3,511,129	4,041,543	2,366,333	456,940	10,375,945
Shtesa	-	-	-	1,428,292	824,473	1,641,463	58,799	3,953,026
Pakesime	-	-	-	-	0	0	0	0
Riklas. nga CIP (Depr)	-	-	-	-	0	0	0	0
Te Tjera	-	-	-	-	0	0	0	0
Gjendje me 31/12/2022	-	-	-	4,939,420	4,866,016	4,007,798	515,738	14,328,973
AAM VLERA E MBETUR NETO								
Gjendje me 01/01/2022	14,669,280	17,535,297	638,341	6,884,081	3,919,652	7,658,354	151,292	51,456,297
Gjendje me 31/12/2022	14,669,280	17,535,297	638,341	5,804,947	3,336,979	7,933,806	384,169	50,302,818

SHENIME PER PASQYRAT FINANCIARE 2022

SHENIMI 13.4: TE PAGUESHME PER AKTIVITETIN E SHFRYTEZIMIT

	31/12/2022	31/12/2021
0	-	-
Te pagueshme per aktivitetin e shfrytezimit	5,175,433	10,654,203
-	-	-
-	-	-
TOTAL	5,175,433	10,654,203

"Te pagueshme ndaj furnitorëve" pasqyron detyrimet ndaj furnitorëve per blerjen e mallrave e shërbimeve pa u likujduar ne fund te ushtrimit. Shoqeria ka pergatitur inventaret kontabel dhe shumave e llogarise sintetike eshte e barabarte me shumen e llogarive analitike te mbajtura per çdo furnitor. Drejtimi mendon se te drejtat e furnitorëve jane te vleresuara realisht.

SHENIM 13.8 TE PAGUESHME NDAJ PUNONJESVE DHE SIGURIMEVE SHOQERORE/SHENDETESORE

	31/12/2022	31/12/2021
Paga dhe shperblime	1,005,537	122,000
Detyrime per sigurimet shoqerore shendetesore	391,192	334,337
Total	1,396,729	456,337

SHENIM 13.9: TE PAGUESHME PER DETYRIME TATIMORE

* Analiza te shteti per tatim taksa	31/12/2022	31/12/2021
Akcsa	-	-
Tatim mbi te ardhurat personale	-	-
TVSH-ja e pagueshme	623,030	-
Tatim ne burim	35,400	35,400
Tatime te tjera	-	-
Detyrime tatimore(Tatim Fitimi)	-	-
-	-	-
Total	658,430	35,400

SHENIM 13.10: TE PAGUESHME TE TJERA

Te pagueshme te tjera paraqitet si ne tabelen me poshte.

	31/12/2022	31/12/2021
Kreditore te tjere	8,400	-
Ortake per detyrime te tjera	-	-
Divident per tu paguar	13,800,000	-
0	-	-
0	-	-
Total	13,808,400	0

SHENIM 22 : KAPITALI AKSIONAR (I NDARE)

Kapitali i regjistruar i shoqerise, i paraqitur ne bilanc, eshte i njejte me ate te përcaktuar ne statutin e shoqerise dhe vendimet e depozituara ne QKR, me 26/10/2011 . ai eshte 2800000 leke, i ndare ne 100 aksione me vlerë nominale 28000 leke /aksioni.

Emri i Aksionerit (Ortakut)	Numri i aksioneve	Perqindja e aksionit
Marco GENICCO	50	50% 1,400,000
Flutura NUREDINI	50	50% 1,400,000
Total	100	100% 2,800,000

SHENIME PER PASQYRAT FINANCIARE 2022

SHENIMI 22.5: REZERVA

Sipas Vendimit te Asamblese se Aksionereve mbajtur me 28 Qershor 2022, nga fitimi i vitit 2021 prej 15,430,290 leke u krijua rezerva ligjore ne shumen 430 290 leke dhe pjesa tjeter 15,000,000 leke u nda dividend, tatimi 1 te cilit ne shumen 1,200,000 leke u pagua ne date 20.08.2022.

	31/12/2022	31/12/2021
Rezerva statutore	-	-
Rezerva ligjore	3,828,112	3,397,822
Rezerva te tjera ** (ju lutem shpiegoni)	-	-
Rezerva nga rivleresimi	-	-
Total	3,828,112	3,397,822

SHENIM 23 - TE ARDHURA DHE SHPENZIME

Sqarojme se totali i shitjeve sipas PASH eshte 51,955,206 leke e cila perputhet me FDP ne STI.

<i>a. Shitjet</i>	Viti raportues	Viti Praardhes
Shitje produktesh	-	-
Shitje e nenprodukteve	-	-
Shitje e punimeve dhe sherbimeve	51,955,206	67,965,633
Shitje mallrash	-	-
Te ardhura nga shitje te tjera/(shitje aktiveve)	-	-
Totali i "a" - Shitjet	51,955,206	67,965,633
<i>d. Te ardhura te tjera nga veprimtaria e shfrytezimit</i>		
Prodhimi i aktiveve afatgjata jomateriale	-	-
Prodhimi i aktiveve afatgjata materiale	-	-
Te ardhura nga grantet	-	-
Te ardhura te tjera (ju lutem shpiegoni)*	-	-
Te ardhura nga rivleresimi/shitja e aktiveve	-	16,667
Totali i "d"- Te ardhura te tjera nga veprimtaria e shfrytezimit	-	16,667
<i>e) Kosto te Shitjes</i>		
Kosto e mallrave te shitur	12,979,032	8,624,399
Total i "e" - Kosto e Shitjes	12,979,032	8,624,399
<i>f) Kosto Punes</i>		
	Viti raportues	Viti Praardhes
Paga bruto dhe rroge (wages)	13,252,227	13,278,083
Kontribut sigurime shoqerore per punetoret	2,203,725	2,198,870
Total	15,455,952	15,473,953
Kosto stafi te tjera (Pension charge)Pagese pensioni per vitin	-	-
Total i "f" - Kosto e Punes	15,455,952	15,473,953
<i>g) Amortizimet dhe zhvleresimet</i>		
Amortizimi i aktiveve afatgjata	3,953,026	3,065,943
Provizione per zhvleresimin e aktiveve financiare	-	-
Total i "g" - Amortizimet dhe zhvleresimet	3,953,026	3,065,943
<i>k) Kembim monedhe fitime/ (humbje)</i>		
Humbje nga kembimet/rivleresimet valutore	(140,424)	(1,372,856)
Fitim nga kembimet/rivleresimet valutore ne fund te vitit	907,473	363,271
Total i "k" - Fitim/(humbje) nga kembimet dhe rivleresimet	767,049	(1,009,585)
<i>i) Te ardhura/Kosto- financiare neto</i>		
Interes ne borzhe afatgjate	-	-
Interes ne hua afatshkurter	-	-
Shpenzime te tjera financiare	-	-
Total i kostove financiare	-	-
Te ardhura nga njesite ekonomike ku ka interesa pjesemarrëse	-	-
Te ardhura nga investimet dhe huatë e tjera pjesë e aktiveve afatgjata	-	-
Interesa të arketueshem dhe të ardhura të tjera të ngjashme	-	-
Total i te ardhurave financiare	-	-
Total i "i" - Kosto/te ardhura financiare neto	-	-

SHENIM 23 - TE ARDHURA DHE SHPENZIME vazhdim

h) Shpenzime te tjera		
Lëndë djegëse	-	7,500
Blerje.energj,avull,uje	130,611	220,927
Qira	2,832,000	2,832,000
Mirëmbajtje për administratën, servise mak etj	2,734,380	4,532,361
Sigurim Ruajtje Objekti/njesi administrative	261,561	331,406
Të tjera	80,159	463,626
Shpenzime per zyre	234,661	854,340
Shpenzime per karburant	2,055,683	2,330,701
Sherbim doganor	89,500	103,017
Shpenzime per kancelari	525,900	62,920
Sherbime noteriale, ligjore, avokatie	52,767	320,300
Leje, Licensa, GPS Lic.,Studime, Projektme etj	215,418	1,642,986
Sherbim kontabiliteti	342,240	361,080
Nenkontraktor per Sherbim Dezinfektimi	57,500	984,788
Publicitet, reklama, marketing	18,000	21,706
Transferime, udhetime, dieta	3,394,699	4,728,210
Shpenzime postare dhe telekomunikimi	109,178	138,657
Për blerjet	817,992	650,694
Shpenzime për shërbimet bankare	150,312	249,881
Taksa, tarifa doganore	144,118	229,428
Akeiza	51,412	147,281
Taksa dhe tarifa vendore	37,200	23,000
Tatime të tjera	7,985	48,587
Shpenzime për pritje dhe përfaqësim	624,570	202,650
Gjoha dhe demshperblime	-	13,700
Shpenzime panjohura akumuluar pa fat	232,851	-
Vlera kontabel per mjete transporti	-	145,974
Totali i "h" - Shpenzime te tjera	15,200,696	21,652,720

SHENIMI 24 - TATIM FITIMI

	31/12/2022	31/12/2021
Tatim fitimi llogaritur	875,266	2,725,410
Tatim fitimi paguar gjate vitit A-22	(2,908,005)	(3,603,940)
Plus / Minus (shpjegoni) Detyrimet e mepareshme	-	-
	-	-
Tatimi mbi fitimin ne Bilanc	(2,032,739)	(878,530)
Fitimi ushtrimit	5,133,549	18,155,700
Plus ; Shpenzime te panjohura	701,555	13,700
Shpenzime te tjera	-	-
Taksa & gjoba	-	-
Total shp.panjohura	701,555	13,700
Fitimi para tatimit	5,835,104	18,169,400
Minus : Te ardhura jo te taksueshme	-	-
Humbje fiskale e vititit parardhes	-	-
Total	-	-
Per fitime te taksueshem	5,835,104	18,169,400
Norma e tatim mbi fitimin	15%	15%
Tatim fitimi per vitin	875,266	2,725,410
FITIMI NETO NE BILANC	4,258,283	15,430,290

Tatim fitimi i ushtrimit eshte i llogaritur mbi fitimin e tatueshem, i cili eshte rregulluar nga shpenzimet e panjohura sipas legjislacionit fiskal, analizuar ne tabelen e mesiperme

Hartuesi: Mimoza FERZAJ



Administratori: Marco GENICCO

