

**Informacione te pergjitheshme**

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

Veprimtaria kryesore tregtare e shoqerise per ushtrimin 2023 ka qene Sherbim Dezinfektimi, dezinspektimi, deratizimi

**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 te Permiresuara. Ato jane pergatitur mbi bazen e parimit te kosos historike, duke e kombinuar me elemente të metodave të tjera dhe parimit te te drejtave te kostatuara. Ato paraqiten ne monedhen vendase, Lek Shqiptar (“ALL).

Parimet kontabile më domethënëse që janë pëdorur nga shoqeria, janë si më poshtë:

**Njohja e te ardhurave dhe shpenzimeve**

Të ardhurat dhe shpenzimet njihen sipas kontabilitetit të 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 te mjaftushme ne marrjen e perfitimeve. Të ardhurat nga kryerja e shërbimeve njihen në varësi të fazës, në të cilën ndodhet kryerja e shërbimit në datën e bilancit dhe te ardhurat dhe shpenzimet që lidhen me shërbimin mund të përlllogaritet 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 atehere kur ato sigurohen prej te treteve dhe ne te njejtin ushtrim kontabel me te 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 kosos 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 shoqeria për monedhat e huaja më kryesore, më 31/12/2023 jane 1 euro = 103.88 leke dhe 1 dollar = 93.94 leke

**Tatimin mbi fitimin**

Shpenzimi per tatimin mbi fitimin perfaqeson shumen e tatimit per tu paguar per vitin ushtrimor. Tatim fitimi i pagueshem per vitin aktual bazohet mbi fitimin e tatueshem i cili ndryshon nga fitimi tregetar qe raportohet ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve, sepse korrektohet nga shpenzimet e panjohura sipas legjistacionit fiskal. Norma aktuale e tatimit mbi fitimin per ushtrimin 2023 eshte 15 %.

**Kërkesat për t'u arkëtuar**

Kërkesat për t'u arkëtuar, të ardhurat e konstatuara dhe llogari 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 kostos. Në bilanc, një element i AAGJM-së 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 bazen e vleres se mbetur per ndertesat dhe per te gjita aktiveve afat gjata materiale. Normat e perdorura jane ne ndertesa 5 % te vleres mbetur dhe per aktivet e tjera 20% te vleres se mbetur.

**Gjendjet e inventaret**

Vleresimi ne hyrje i inventareve behet me cmimet e blerjes dhe ne rastet kur eshte e aplikueshme u shtohen kostot e shkaktuara per te sjelle inventaret ne kushte magazinimi. Produktet e gatshme gjendje ne fund te ushtrimit vleresohen me koston e tyre. Gjendjet e inventarit ne pasqyrat financiare paraqiten me koston mesatare ushtrimit.

## SHENIME PER PASQYRAT FINANCIARE 2023

## SHENIM 1. AKTIVET MONETARE

Gjendjet e mjetet monetare ne banke dhe arke, ne leke dhe valute, ne datat 31 Dhjetor 2023 dhe 31 Dhjetor 2022 jane si me poshte:

	31/12/2023	31/12/2022
Gjendje ne arke	120,342	25,435
Gjendje ne Banka	2,604,774	2,603,063
Depozita afatshkurtra.	-	-
<b>Total</b>	<b>2,725,117</b>	<b>2,628,498</b>

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 arkëtueshme" 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:

Klente	31/12/2023	31/12/2022
Te drejtat te arketueshme per aktivitetin e shfrytezimit (Kliente)	21,055,185	28,670,317
<b>TOTALI</b>	<b>21,055,185</b>	<b>28,670,317</b>
Zhvlersim i te drejtave (Klienteve)	0	0
<b>TOTALI NETO</b>	<b>21,055,185</b>	<b>28,670,317</b>

## SHENIM 3.4: KERKESA TE TJERA TE ARKETUESHME

Kerkesat e arketueshme, ne fillim dhe ne fund te ushtrimit kontabel 2023 paraqiten si vijon:

	31/12/2023	31/12/2022
Furnitore per mallra, produkte dhe sherbime (teperica debitore)	8,913,473	1,104,122
Furnitore per aktive afatgjata (teperica debitore)	-	-
Te drejta per tu arketuar nga procestet gjyqesore	-	16,162
Parapagime te dhena/ / Per blerjen e truallit A.Neli	-	-
Paradhenie per punonjesit	-	-
Sigurimet shoqerore per raportet	-	-
Tatim mbi fitimin (teperica debitore)	2,369,193	2,032,739
Shteti -TVSH per t'u marre ne Dogane	85,219	87,257
Shteti -TVSH per t'u arketuar	4,018,733	-
Te drejta ndaj ortakeve dhe aksionerve	-	-
Debitore te tjere	-	-
Huadhenie afatshkurter	4,508,191	4,123,708
<b>Subtotal</b>	<b>19,894,809</b>	<b>7,363,988</b>
Zhvlersim i te tjera kerkesave	-	-
<b>Total</b>	<b>19,894,809</b>	<b>7,363,988</b>

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

## SHENIME PER PASQYRAT FINANCIARE 2023

## 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	10,662,818	9,678,016	9,914,851	10,425,982
Prodhime në proces dhe gjysëmprodukte	-	-	-	-
Produkte te gatshme	-	-	-	-
Mallra per rishitje.	-	-	-	-
Aktive Biologjike (Gjë e gjallë në rritje e	-	-	-	-
AAGJM të mbajtura për shitje	-	-	-	-
Parapagime për inventar	-	-	-	-
<b>Subtotal</b>	<b>10,662,818</b>	<b>9,678,016</b>	<b>9,914,851</b>	<b>10,425,982</b>
Zhvleresime per inventaret e vjeteruar.	-	-	-	-
<b>Total</b>	<b>10,662,818</b>	<b>9,678,016</b>	<b>9,914,851</b>	<b>10,425,982</b>

Vlerat e inventarit te paraqitura me siper perputhen me te dhenat e kontabilitetit dhe te inventarizimeve fizike e kryer ne fund te ushtrimit 2023. Veprimet ekonomike qe lidhen me hyrjet e daljet jane tranzituar ne llogarite e rezultatit me menyren e inventarit perhershem. 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 SHTYRA

	31/12/2023	31/12/2022
Shpezime te periudhave te ardhme, leje lic	514,342	-
Taksa nd.infrastr.	-	-
Interesa aktive te llogaritura	-	-
<b>Subtotal</b>	<b>514,342</b>	<b>-</b>

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 & Kapanon ne proces	AAJM	Makineri instaluar	Mjete Transporti	Paisje zyre	Kompjuter	TOTAL
<b>AAM VLERA BRUTO</b>								
Gjendje me 01/01/2023	14,669,280	17,535,297	638,341	10,744,368	8,202,995	11,941,603	899,907	64,631,791
Shtesa	-	41,313,857	-	-	4,528,470	559,365	27,483	46,429,176
Pakesime	-	-	-	(302,250)	-241,800	0	0	-544,050
Riklasifikime nga CIP	-	-	-	-	0	0	0	0
Te Tjera	-	-	-	-	0	0	0	0
Gjendje me 31/12/2023	14,669,280	58,849,153	638,341	10,442,118	12,489,665	12,500,969	927,390	110,516,916
<b>ZHVLERESIM I AKUMULUAR</b>								
Gjendje me 01/01/2023	-	-	-	4,939,420	4,866,016	4,007,798	515,738	14,328,973
Shtesa	-	-	-	601,517	219,130	996,836	62,198	1,879,681
Pakesime	-	-	-	(128,688)	0	0	0	-128,688
Riklas. nga CIP (Depr)	-	-	-	-	0	0	0	0
Te Tjera	-	-	-	-	0	0	0	0
Gjendje me 31/12/2023	-	-	-	5,412,249	5,085,146	5,004,634	577,937	16,079,965
<b>AAM VLERA E MBETUR NETO</b>								
Gjendje me 01/01/2023	14,669,280	17,535,297	638,341	5,804,947	3,336,979	7,933,806	384,169	50,302,818
Gjendje me 31/12/2023	14,669,280	58,849,153	638,341	5,029,869	7,404,519	7,496,335	349,454	94,436,951

## SHENIME PER PASQYRAT FINANCIARE 2023

## SHENIMI 13.4: TE PAGUESHME PER AKTIVITETIN E SHFRYTEZIMIT

	31/12/2023	31/12/2022
0	-	-
Te pagueshme per aktivitetin e shfrytezimit	14,701,293	5,175,433
<b>TOTAL</b>	<b>14,701,293</b>	<b>5,175,433</b>

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

## SHENIM 13.8 TE PAGUESHME NDAJ PUNONJESVE DHE SIGURIMEVE SHOQERORE/SHENDETESORE

	31/12/2023	31/12/2022
Paga dhe shperblime	78,500	1,005,537
Detyrime per sigurimet shoqerore shendetesore	519,286	391,192
<b>Total</b>	<b>597,786</b>	<b>1,396,729</b>

## SHENIM 13.9: TE PAGUESHME PER DETYRIME TATIMORE

* Analiza te shteti per tatim taksa	31/12/2023	31/12/2022
Akcisa	-	-
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)	-	-
.....	-	-
<b>Total</b>	<b>35,400</b>	<b>658,430</b>

## SHENIM 13.10: TE PAGUESHME TE TJERA

Te pagueshme te tjera paraqitet si ne tabelen me poshte.

	31/12/2023	31/12/2022
Kreditore te tjere	20,793,790	8,400
Ortake per detyrime te tjera	-	-
Divident per tu paguar	17,204,000	13,800,000
0	-	-
0	-	-
<b>Total</b>	<b>37,997,790</b>	<b>13,808,400</b>

## SHENIM 22 : KAPITALI AKSIONAR ( I NDARE)

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 26/10/2011 , ai eshte 2800000 leke, i ndare ne 100 aksione me vlere nominale 28000 leke /aksioni.

Emri i Aksionerit (Ortakut)	Numri i aksioneve	Perqindja e aksionit
Marco GENICCO	50	50%
Flutura NUREDINI	50	50%
<b>Total</b>	<b>100</b>	<b>100%</b>

## SHENIMI 22.5: REZERVA

Sipas Vendimit te Asamblese se Aksionereve mbajtur me 26 Qershor 2023, nga fitimi i vitit 2022 prej 4,258,283 leke u krijua rezerva ligjore ne shumen 61,336 leke dhe pjesa tjeter 3,700,000 leke u nda dividend, tatimi I te cilit ne shumen 296,000 leke u paga ne date 20.08.2023.

	31/12/2023	31/12/2022
Rezerva statutore	-	-
Rezerva ligjore	3,889,448	3,828,112
Rezerva te tjera ** (ju lutem shpiegoni)	-	-
Rezerva nga rivleresimi	-	-
<b>Total</b>	<b>3,889,448</b>	<b>3,828,112</b>

## SHENIME PER PASQYRAT FINANCIARE 2023

## SHENIM 23 - TE ARDHURA DHE SHPENZIME

Sqarojme se totali i shitjeve sipas PASH eshte 45,367,427 leke ndersa ne FDP 56,338,752 leke. Diferenca 10,971,331 leke eshte faturim per parapagim (Metani shpk) paraqitur ne zerin e pasivit.

a. Shitjet	Viti raportues	Viti Praardhes
	01/01/2023-31/12/2023	01/01/2022 - 31/12/2022
Shitje produktesh	-	-
Shitje e nenprodukteve	-	-
Shitje e punimeve dhe sherbimeve	44,992,427	51,955,206
Shitje mallrash	-	-
Te ardhura nga shitje te tjera/(shitje aktivevsh )	-	-
<b>Totali i "a" - Shitjet</b>	<b>44,992,427</b>	<b>51,955,206</b>
<b>d. Te ardhura te tjera nga veprimtaria e shfrytezimit</b>		
Prodhimi i aktiveve afatgjata jomateriale	-	-
Prodhimi i aktiveve afatgjata materiale	-	-
Te ardhura nga grantet	-	-
Te ardhura te tjera (ju lutem shjegoni)*	-	-
Te ardhura nga rivleresimi/shitja e aktiveve	375,000	-
<b>Totali i "d"- Te ardhura te tjera nga veprimtaria e shfrytezimit</b>	<b>375,000</b>	<b>-</b>
<b>e) Kosto te Shitjes</b>		
Kosto e mallrave te shitur	10,425,982	12,979,032
<b>Total i "e" - Kosto e Shitjes</b>	<b>10,425,982</b>	<b>12,979,032</b>
<b>f) Kosto Punes</b>		
	Viti raportues	Viti Praardhes
Paga bruto dhe rroge (wages)	14,966,321	13,252,227
Kontribut sigurime shoqerore per punetoret	2,493,627	2,203,725
<b>Total</b>	<b>17,459,948</b>	<b>15,455,952</b>
Kosto stafi te tjera	-	-
(Pension charge)Pagese pensioni per vitin	-	-
<b>"Total i "f" - Kosto e Punes</b>	<b>17,459,948</b>	<b>15,455,952</b>
<b>g) Amortizimet dhe zhvleresimet</b>		
Amortizimi i aktiveve afatgjata	1,879,681	3,953,026
Provizione per zhvleresimin e aktiveve financiare	-	-
<b>Total i "g" - Amortizimet dhe zhvleresimet</b>	<b>1,879,681</b>	<b>3,953,026</b>
<b>k) Kembim monedhe fitime/ (humbje)</b>		
Humbje nga kembimet/rivleresimet valutore	(1,080,597)	(140,424)
Fitim nga kembimet/rivleresimet valutore ne fund te vitit	1,557,607	907,473
<b>Total i "k" - Fitim/(humbje) nga kembimet dhe rivleresimet</b>	<b>477,010</b>	<b>767,049</b>
<b>i) Te ardhura/Kosto- financiare neto</b>		
Interes ne borxhe afatgjate	339,679	-
Interes ne hua afatshkurter	-	-
Shpenzime te tjera financiare	-	-
<b>Total I kostove financiare</b>	<b>339,679</b>	<b>-</b>
Të ardhura nga njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse	-	-
Të ardhura nga investimet dhe huatë e tjera pjesë e aktiveve afatgjata	-	-
Interesa të arkëtueshëm dhe të ardhura të tjera të ngjashme	-	-
<b>Total i te ardhurave financiare</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Total i "i" - Kosto/te ardhura financiare neto</b>	<b>(339,679)</b>	<b>-</b>

## SHENIM 23 - TE ARDHURA DHE SHPENZIME vazhdim

<i>h) Shpenzime te tjera</i>		
Lëndë djegëse	-	-
Blerje, energji, avull, uje	131,172	130,611
Qira	3,333,500	2,832,000
Mirëmbajtje për administratën, servise mak etj	1,800,637	2,734,380
Sigurim Ruajtje Objekti/njesi administrative	45,338	261,561
Të tjera	18,000	80,159
Shpenzime per zyre	93,426	234,661
Shpenzime per karburant	1,706,367	2,055,683
Sherbim doganor	81,500	89,500
Shpenzime per kancelari	92,042	525,900
Sherbime noteriale, ligjore, avokatie	109,280	52,767
Leje, Licensa, GPS Lic., Studime, Projektme etj	-	215,418
Sherbim kontabiliteti	338,390	342,240
Nenkontraktor per Sherbim Dezinfectimi	-	57,500
Publicitet, reklama, marketing	136,867	18,000
Transferime, udhëtime, dieta	4,037,737	3,394,699
Shpenzime postare dhe telekomunikimi	93,426	109,178
Për blerjet	700,318	817,992
Shpenzime për shërbimet bankare	125,259	150,312
Taksa, tarifa doganore	36,934	144,118
Akciza	53,673	51,412
Taksa dhe tarifa vendore	21,000	37,200
Tatime të tjera	4,658	7,985
Shpenzime për pritje dhe përfaqësime	105,290	624,570
Gjoha dhe dëmshpërblime	22,832	-
Shpenzime panjohura akumuluar pa fat	-	232,851
Vlera kontabel per mjete transporti	415,362	-
<b>Totali i "h" - Shpenzime te tjera</b>	<b>13,503,008</b>	<b>15,200,696</b>

## SHENIMI 24 - TATIM FITIMI

	31/12/2023	31/12/2022
Tatim fitimi llogaritur	344,900	875,266
Tatim fitimi paguar gjate vitit A-23	(2,714,093)	(2,908,005)
Plus / Minus ( shpjegoni) Detyrimet e mepareshme	-	-
	-	-
<b>Tatimi mbi fitimin ne Bilanc</b>	<b>(2,369,193)</b>	<b>(2,032,739)</b>
Fitimi ushtrimit	2,236,139	5,133,549
Plus : Shpenzime te panjohura	63,194	701,555
Shpenzime te tjera	-	-
Taksa & gjoba	-	-
<b>Total shp.panjohura</b>	<b>63,194</b>	<b>701,555</b>
<b>Fitimi para tatimit</b>	<b>2,299,333</b>	<b>5,835,104</b>
Minus : Te ardhura jo te taksueshme	-	-
Humbje fiskale e vititit parardhes	-	-
<b>Total</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Per fitime te taksueshem	2,299,333	5,835,104
Norma e tatim mbi fitimin	15%	15%
Tatim fitimi per vitin	344,900	875,266
<b>FITIMI NETO NE BILANC</b>	<b>1,891,239</b>	<b>4,258,283</b>

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

Hartuesi: Mimoza FERZAJ



Administratori: Marco GENICCO

