

## SHËNIMET SHPJEGUESE TË PASQYRAVE FINANCIARE

Shënime shpjeguese, ne perputhje me paragrafin 84 te SKK 2, do te japin:

- a) informacione në lidhje me bazën e përgatitjes së pasqyrave financiare dhe politikave specifike kontabël të përdorura
- b) informacion shpjegues të kërkuar nga Standardet Kombëtare të Kontabilitetit i cili nuk është paraqitur diku tjetër në pasqyrat financiare
- c) informacion që nuk është paraqitur diku tjetër në pasqyrat financiare por është i nevojshëm për të kuptuar ndonjë prej tyre.

Ne perputhje me SKK 2 i rishikuar, paragrafi 88, shënime shpjeguese ne vazhdim do te paraqesin :

- 1) një deklaratë që pasqyrat financiare janë përgatitur në përputhje me Standardet Kombëtare të Kontabilitetit;
- 2) një përmbledhje të politikave kontabël të rëndësishme të zbatuara;
- 3) informacion mbështetës për zërat e paraqitur në pasqyrat financiare, në rendin në të cilin paraqitet çdo pasqyrë dhe zë përkatës;
- 4) shënime të tjera shpjeguese

### 1) DEKLARATE

Me ane te te ciles une XHULJAN GJERGO me cilesine e perfaqesuesit ligjor te shoqerise, nen pergjegjesine time te plote

#### DEKLAROJ

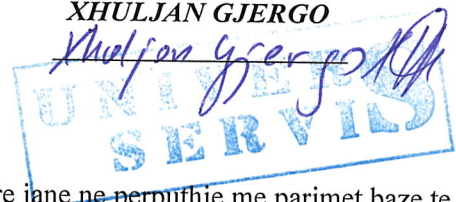
se ne perputhje me Ligjin Nr. 25/2018 date 10.5.2018 "Per kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare" neni 5, shoqeria UNIVERS SERVIS sh.p.k. edhe per periudhen 01/01/2023 - 31/12/2023 ka perdorur Standartet Kombetare te Kontabilitetit per mbajtjen e kontabilitetit si dhe hartimin e pasqyrave financiare, te cilat jane plotesisht ne perputhje me to.

Pasqyrat Financiare japin nje pamje te vertete e te drejte te pozicionit financiar, performances financiare dhe fluksit te mjeteve monetare te njesise ekonomike.

Gjithashtu shoqeria eshte ne kushte te vijimesise dhe nuk ka ne plan apo ta kete te nevojshme ta nderprese aktivitetin e saj.

Shoqeria ka pergatitur **setin e plote** te Pasqyrave Financiare, ne perputhje me paragrafin 20 te SKK 2.

XHULJAN GJERGO



### 2) **Përmbledhje të politikave kontabël të rëndësishme të zbatuara**

Politikat kontabel qe jane zbatuar ne pergatitjen e pasqyrave financiare jane ne perputhje me parimet baze te Standarteve Kombetare te Kontabilitetit, te Ligjit Nr.25/2018 date 10.5.2018 "Per kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare" si dhe te legjislacionit shqiptar ne fuqi.

Per njohjen e aktiveve afatgjata materiale eshte perdorur metoda e koston sipas paragrafit 11 te SKK 5, kurse ne llogaritjen e amortizimit normativat e Ligjit nr.8438 date 28.12.1998 i ndryshuar "Per Tatimin mbi te Ardhurat " neni 22 si dhe Udhezimit te MF ne zbatim te tij.

Inventaret jane mbajtur me metoden e inventarizimit te vazhdueshem. Ata jane matur ne fillim me kosto dhe me pas me vleren me te ulet mes koston dhe cmimit te vleresuar te shitjes, pakesuar me koston e shitjes sipas paragrafit 13 te SKK 4.

Per vleresimin e koston se inventareve, sipas paragrafit 14 te SKK 4, eshte perdorur metoda e koston mesatare.

### 3) Informacion mbështetës për zërat e paraqitur në pasqyrat financiare

**Pasqyra e Pozicionit Financiar** - është pasqyra që paraqet informacionin mbi pozicionin financiar të njësisë ekonomike në fund të periudhës raportuese. Ajo jep marredhënien e aktiveve, detyrimeve dhe kapitalit të njësisë në një datë të caktuar dhe është përparësisht në përputhje me SKK 2 i rishikuar, aneksi 1 dhe ligjin Nr. 25/2018 datë 10/05/2018 "Per kontabilitetin e Pasqyrat Financiare".

Ne Aktiv :

2023	2022
------	------

#### **Mjete monetare**

- Mjete monetare në banke
- Mjete monetare në arke

<b>5,881,734</b> leke	<b>18,330,001</b> leke
5,677,131 leke	16,591,670 leke
204,603 leke	1,738,331 leke

#### **Të drejta të arkëtueshme**

*Nga aktiviteti i shfrytëzimit*

- Kliente

<b>55,645,381</b> leke	<b>52,639,365</b> leke
55,645,381 leke	52,639,365 leke

*Te tjera*

- TVSH e zbritshme
- Detyrime për takse doganore e TVSH në dogane
- Shteti debitor - Sigurime shoqërore dhe shëndetsore
- Paguese kaluar gabim për furnitor

<b>338,299</b> leke	<b>6,151,114</b> leke
- leke	6,129,723 leke
20,150 leke	8,499 leke
14,921 leke	12,892 leke
303,228 leke	- leke

#### **Inventaret**

*Lende e pare dhe materiale të konsumueshme*

- Materiale të para
- Inventar i imet
- Lende djegëse
- Materiale të tjera

<b>1,526,150</b> leke	<b>1,416,854</b> leke
1,055,334 leke	1,031,629 leke
342,203 leke	258,602 leke
128,613 leke	126,623 leke
- leke	- leke

*Mallra*

<b>2,781,442</b> leke	<b>2,096,016</b> leke
-----------------------	-----------------------

*Parapagime për inventar*

<b>723,731</b> leke	<b>328,192</b> leke
---------------------	---------------------

*Shpenzime të shtyra*

- leke	- leke
--------	--------

#### **Aktivët Afatgjatë Materiale**

*Impiante dhe makineri*

- Makineri - Kosto historike
- Makineri - Amortizimi i akumuluar

<b>26,767,451</b> leke	<b>30,630,637</b> leke
50,017,509 leke	47,528,073 leke
(23,250,058) leke	(16,897,436) leke

*Të tjera instalime dhe pajisje*

- Mjete transporti - Kosto historike
- Mjete transporti - Amortizimi i akumuluar
- Mobilje e orendi - Kosto historike
- Mobilje e orendi - Amortizimi i akumuluar
- Pajisje informatike - Kosto historike
- Pajisje informatike - Amortizimi i akumuluar
- Te tjera - Kosto historike
- Te tjera - Amortizimi i akumuluar

<b>10,580,712</b> leke	<b>13,507,175</b> leke
18,752,383 leke	22,655,203 leke
(8,672,936) leke	(9,763,042) leke
250,702 leke	250,702 leke
(121,347) leke	(89,009) leke
650,080 leke	640,080 leke
(470,910) leke	(413,131) leke
4,770,559 leke	4,548,152 leke
(4,577,819) leke	(4,321,780) leke

- Parapagime per aktive materiale dhe ne proces
- AAM ne proces - Impiant per trajtimin e ujerave
  - AAM ne proces - Kaldaje e perdorur industriale

-	leke	-	leke
-	leke	-	leke
-	leke	-	leke

**Ne Detyrime :**

**Detyrime Afatshkurtra**

*Titujt e huamarrjes*

<b>2022</b>	<b>2021</b>
-------------	-------------

<b>163</b>	<b>leke</b>	<b>4,984,902</b>	<b>leke</b>
------------	-------------	------------------	-------------

*Nga aktiviteti i shfrytëzimit*

- Furnitore

<b>29,590,481</b>	<b>leke</b>	<b>38,752,964</b>	<b>leke</b>
29,590,481	leke	38,752,964	leke

*Te pagueshme ndaj punonjesve dhe sigurimeve shoqerore/shendetsore*

- Detyrime per paga e shperblime
- Detyrime per kontribute

<b>1,750,528</b>	<b>leke</b>	<b>3,495,194</b>	<b>leke</b>
926,165	leke	2,881,866	leke
824,363	leke	613,328	leke

*Te pagueshme për detyrimet tatimore*

- Tatim mbi Fitimin
- Tatim mbi vleren e shtuar
- Tatim ne burim
- Tatim mbi te ardhurat personale

<b>5,413,415</b>	<b>leke</b>	<b>6,352,204</b>	<b>leke</b>
1,455,916	leke	6,299,391	leke
2,985,038	leke	-	leke
915,290	leke	30,000	leke
57,171	leke	22,813	leke

**Detyrime afatgjata**

*Titujt e huamarrjes*

*Detyrime ndaj institucioneve të kredisë*

- Kredi bankare

<b>7,028,625</b>	<b>leke</b>	<b>12,450,136</b>	<b>leke</b>
7,028,625	leke	12,450,136	leke

*Të tjera të pagueshme*

- Detyrime ndaj te treteve

<b>579,897</b>	<b>leke</b>	<b>-</b>	<b>leke</b>
-	leke	-	leke

**Pasqyra e Performances**

- eshte pasqyra qe jep informacion mbi performancen ekonomike te shoqerise. Ne te përfshihen të gjithë zërat e të ardhurave dhe shpenzimeve të njohura në një periudhë kontabël. Ne perputhje me SKK 2 i rishikuar "Paraqitja e Pasqyrave Financiare" paragrafi 53, eshte perdorur formati me klasifikim te shpenzimeve sipas natyres, i vleresuar si me i pershtateshmi (shtojca 2, formati 1). Ne kete pasqyre te ardhurat paraqiten me numra pozitive kurse shpenzimet me numra negative mes kllapash. Të ardhurat dhe shpenzimet regjistrohen të ndara, pa i kompensuar me njëra-tjetrën me perjashtim te atyre te parashikuara ne paragrafin 60 te SKK 2 te rishikuar.

***Te ardhurat nga aktiviteti i shfrytëzimit***

<b>2023</b>	<b>2022</b>
-------------	-------------

*Te ardhurat nga aktiviteti kryesor*

- Shitje mallrash (Furnizimin me ushqime ne tragete)

<b>53,934,744</b>	<b>leke</b>	<b>60,447,776</b>	<b>leke</b>
53,934,744	leke	60,447,776	leke

*Te ardhurat nga aktiviteti dytesor 1*

- Te ardhura nga sherbim lavanderie
- Zbritje akorduar klienteve

<b>205,393,629</b>	<b>leke</b>	<b>187,824,827</b>	<b>leke</b>
205,393,629	leke	187,824,827	leke
-	leke	-	leke

*Te ardhurat nga aktiviteti dytesor 2*

- Vlere pune RPA (Larje dhe qepje mbulesa dhe pece)

<b>588,755</b>	<b>leke</b>	<b>568,120</b>	<b>leke</b>
588,755	leke	568,120	leke

*Te ardhura nga puna e kryer nga njesia ekonomike per qellimet e veta dhe e kapitalizuar*

-	leke		leke
---	------	--	------

**Te ardhura te tjera te shfrytezimit**

- Te ardhura nga demshperblime
- Te ardhura nga shitja AQT
- Vlera kontabel e mbetur e AAM

<b>74,240</b>	<b>leke</b>	<b>(119,594)</b>	<b>leke</b>
-	leke	243,677	leke
1,843,876	leke	372,198	leke
(1,769,636)	leke	(735,469)	leke

**Lenda e pare dhe materiale te konsumueshme****Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme**

- Blerje lende e pare (detergjente dhe materiale ndihm)
- Blerje mallra per shitje
- Zbritje nga furnitoret
- Blerje te materialeve te tjera (vetfaturime)
- Blerje inventar i imet

<b>(91,971,108)</b>	<b>leke</b>	<b>(100,755,904)</b>	<b>leke</b>
(36,160,481)	leke	(40,772,394)	leke
(47,683,768)	leke	(53,495,945)	leke
92,582	leke	-	leke
-	leke	(2,606,644)	leke
(8,219,441)	leke	(3,880,921)	leke

**Të tjera shpenzime**

- Blerje energji elektrike
- Blerje lende djegese
- Blerje uje
- Blerje kancelari
- Qira
- Sherbim kontrolli teknik - ambjente pune
- Riparim dhe mirembajtje makineri e pajisje pune
- Riparim dhe mirembajtje mjete transporti
- Polica sigurimi
- Riparim dhe mirembajtje pajisje informatike
- Sherbim larje carcafesh
- Sherbim agjensie doganore
- Sherbim auditimi pasqyra financiare
- Sherbime nga te trete
- Sherbim konsulence ISHP
- Punime saldimi per kaldajen
- Kuote anetaresimi vjetore Dhoma e Tregtise e Indust
- Sherbimi i parkimit Tirane
- Shpz.postare e telekom.
- Sherbime bankare
- Taksa dhe tarifa vendore
- Sherbim noterial
- Certifikim nderkombetar ISO
- Bilete udhetimi
- Hotel
- Shpenzime per pritje dhe perfaqesime
- Tarife sherbimi perdorimi aparate televizive
- Tarife per leje vjetore APD
- Sherbim skanimi
- Shp.panjohur-Te tjera rrjedhese

<b>(47,212,210)</b>	<b>leke</b>	<b>(47,258,010)</b>	<b>leke</b>
(946,892)	leke	(1,296,379)	leke
(27,119,352)	leke	(30,846,735)	leke
(71,610)	leke	(130,890)	leke
(150,232)	leke	(121,651)	leke
(3,549,141)	leke	(3,354,216)	leke
(159,196)	leke	(205,034)	leke
(5,466,489)	leke	(1,692,065)	leke
(2,906,847)	leke	(2,698,216)	leke
(1,018,536)	leke	(1,114,119)	leke
(24,000)	leke	(12,000)	leke
(1,500,000)	leke		leke
(48,814)	leke	(84,497)	leke
(210,000)	leke	(165,000)	leke
(809,856)	leke	(797,836)	leke
(283,833)	leke	(216,000)	leke
-	leke	(914,000)	leke
(10,000)	leke	(10,000)	leke
(600)	leke	-	leke
(90,579)	leke	(106,496)	leke
(541,308)	leke	(595,423)	leke
(322,920)	leke	(302,837)	leke
(15,867)	leke	(58,500)	leke
(260,832)	leke	(499,706)	leke
(1,141,947)	leke	(1,229,626)	leke
(214,263)	leke	(198,851)	leke
(220,481)	leke	(252,393)	leke
(1,200)	leke	(1,300)	leke
(20,050)	leke	-	leke
(32,212)	leke	(45,860)	leke
(75,153)	leke	(308,380)	leke

**Shpenzime te personelit**

- Paga dhe shperblime
- Shpenzime te sigurimeve shoqerore/shendetsore

<b>(39,545,742)</b>	<b>leke</b>	<b>(30,156,340)</b>	<b>leke</b>
(33,892,163)	leke	(25,840,948)	leke
(5,653,579)	leke	(4,315,392)	leke

**Shpenzime te tjera shfrytezimi**

- Gjoha dhe demshperblime
- Shpenzime provigjoni

<b>(18,904)</b>	<b>leke</b>	<b>(9,682)</b>	<b>leke</b>
(18,904)	leke	(9,682)	leke
-	leke	-	leke

Shpenzime interesi dhe shpenzime te ngjashme

- Interes kredie
- Te ardhura nga interesat bankare

(367,011) leke	(362,154) leke
(367,419) leke	(362,154) leke
408 leke	- leke

Shpenzime te tjera financiare

- Te ardhura nga kursi i kembimit
- Humbjet nga kursi i kembimit

(1,417,782) leke	4,389,937 leke
1,700,813 leke	6,433,397 leke
(3,118,595) leke	(2,043,460) leke

#### 4) Shenime te tjera shpjeguese

Me poshte sqarojme menyren e llogaritjes se detyrimit te tatim fitimit per vitin ushtrimor 2023.

	Sipas bilancit	Fiskale
Te ardhurat	259,991,368 leke	259,991,368 leke
Shpenzime	(189,643,251) leke	(189,643,251) leke
<b>Rezultati Kontabel</b>	<b>70,348,117 leke</b>	<b>70,348,117 leke</b>
<b>Shpenzime te panjohura</b>		<b>94,057 leke</b>
Gjoha e demshperblime		18,904 leke
Te tjera rrjedhese (Shp.panjohur)		75,153 leke
AAM shitur nen kosto		leke
<b>Rezultati Fiskal</b>		<b>70,442,174 leke</b>
Detyrim Tatim Fitimi 15%		10,566,326 leke
<b>Rezultati Kontabel Neto</b>	<b>59,781,791 leke</b>	

Ne llogaritjen e tatimit mbi fitimin eshte patur parasysh respektimi i Ligjit Nr. 8438 date 28.12.1998 "Mbi Tatimin mbi te Ardhurat" i ndryshuar dhe udhezimit te MF ne zbatim te tij. Paraqitja e pasqyres se mesiperme te llogaritjes se tatim fitimit perben nje format te shkurtuar informacioni te deklarates analitike te tatimit mbi te ardhurat.

Ndryshimi i raportimit te te Ardhurave ne Deklaraten e Tatimit mbi fitimin per vitin 2023 me ato te raportuara cdo muaj ne deklaratat e TVSH-se shpjegohet duke i bere ketyre te fundit korrektimin e nevojshem si me poshte:

Plus	Te ardhurave ne FDP-te e TVSH-se	261,761,004 leke
Minus	Te ardhura nga kembimi valutor	leke
Minus	Humbje nga shitja e AAM	leke
Minus	Efekti neto nga shitja e aktiveve afatgjata materiale (vlere e mbetur e AAM te shitura)	1,769,636 leke
	<b>Te ardhurat ne Deklaraten Tatimore te Tatim Fitimit</b>	<b>259,991,368 leke</b>

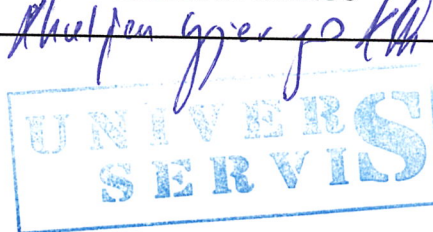
Hartuesi i Pasqyrave Financiare

ONEDA TOPÇIU



Administratori

XHULJAN GJERGO



Aktivitet Afatgjata Materiale me vlere fillestare 2023

Nr	Emertimi	Gjendje 01/01/2023	Shtesa	Pakesime	Gjendje 31/12/2023
1	Toka	-			-
2	Ndertime	-			-
3	Makineri, pajisje, vegla pune	47,528,073	2,559,506	70,070	50,017,509
4	Mjete transporti	22,655,203	1,298,568	5,201,388	18,752,383
5	Mobilje dhe orendi	250,702			250,702
6	Pajisje informatike	640,080	10,000		650,080
7	Te tjera AAM	4,548,152	222,407		4,770,559
8	Ne proces	-			-
9	AAGJM te mbajtura per investim	-			-
	<b>TOTALI</b>	<b>75,622,210</b>	<b>4,090,481</b>	<b>5,271,458</b>	<b>74,441,233</b>

Amortizimi A.A.Materiale 2023

Nr	Emertimi	Gjendje 01/01/2023	Shtesa	Pakesime	Gjendje 31/12/2023
1	Toka	-		-	-
2	Ndertime	-		-	-
3	Makineri, pajisje, vegla pune	16,897,436	6,411,700	59,078	23,250,058
4	Mjete transporti	9,763,042	2,352,638	3,442,744	8,672,936
5	Mobilje dhe orendi	89,009	32,338		121,347
6	Pajisje informatike	413,131	57,779		470,910
7	Te tjera AAM	4,321,780	256,039		4,577,819
8	Ne proces				
9	AAGJM te mbajtura per investim	-			-
	<b>TOTALI</b>	<b>31,484,398</b>	<b>9,110,494</b>	<b>3,501,822</b>	<b>37,093,070</b>

Vlera Kontabel Neto e A.A.Materiale 2023

Nr	Emertimi	Gjendje 01/01/2023	Shtesa	Pakesime	Gjendje 31/12/2023
1	Toka	-	-	-	-
2	Ndertime	-	-	-	-
3	Makineri, pajisje, vegla pune	30,630,637	2,559,506	6,422,692	26,767,451
4	Mjete transporti	12,892,161	1,298,568	4,111,282	10,079,447
5	Mobilje dhe orendi	161,693	-	32,338	129,355
6	Pajisje informatike	226,949	10,000	57,779	179,170
7	Te tjera AAM	226,372	222,407	256,039	192,740
8	Ne proces	-	-	-	-
9	AAGJM te mbajtura per investim	-	-	-	-
	<b>TOTALI</b>	<b>44,137,812</b>	<b>4,090,481</b>	<b>10,880,130</b>	<b>37,348,163</b>

Administratori  
XHULJAN GJERGO

