

BILANCI KONTABEL

Periudha 01/01/2022-31/12/2022

Monedha: LEK

Nr.	Emertimi	Shenime	Viti Raportues	Viti Paraardhes
	Aktivet			
I	Aktivet Afatshkurtra			
1	Mjete monetare		1,713,450	
3	Investime			
i	Ne tituj pronesie te njesive ekonomike brenda grupit			
ii	Aksionet e veta			
iii	Te tjera financiare			
	Shuma I.3		0	
5	Te drejta te arketueshme			
i	Nga aktiviteti i shfrytezimit			
iii	Nga njesite ekonomike brenda grupit			
v	Nga njesite ekonomike ku ka interesa pjesemarrese			
vii	Te tjera		0	
ix	Kapitali i nenshkruar i papaguar			
	Shuma I.5		0	
7	Inventaret			
i	Lende e pare dhe materiale e konsumueshme			
iii	Prodhime ne proces dhe gjysemprodukte			
v	Produkte te gatshme			
vii	Mallra		0	
ix	Aktive Biologjike (Gje e gjalle ne rritje e majmeri)			
	AAGJM te mbajtura per shitje			
	Parapagime per inventar			
	Shuma I.7		0	
9	Shpenzime te shtyra			
11	Te arketueshme nga te ardhurat e konstatuara			
	Total Aktivet Afatshkurtra		1,713,450	
II	Aktivet Afatgjata			
1	Aktive financiare			
i	Tituj pronesie ne njesite ekonomike brenda grupit			
iii	Tituj te huadhenies ne njesite ekonomike brenda grupit			
v	Tituj pronesie ne njesite ekonomike ku ka interesa pjesemarrese			
vii	Tituj te huadhenies ne njesite ekonomike ku ka interesa pjesemarrese			
ix	Tituj te tjere te mbajtur si aktive afatgjata			
	Tituj te tjere te huadhenies			
	Shuma II.1			
3	Aktive materiale			
i	Toka dhe ndertesa			
iii	Impiante dhe makineri			
v	Te tjera instalime dhe pajisje			
vii	Parapagime per aktive materiale dhe ne proces			
	Shuma II.3			
5	Aktivet biologjike			
7	Aktive jo materiale			
i	Koncesione, patenta, licenca, marka tregtare, te drejta dhe aktive te ngjashme			
iii	Emri i mire			
v	Parapagime per AAJM			
	Shuma II.7			
9	Aktive tatimore te shtyra			
	Total Aktivet Afatgjata		0	
	Totali Aktivet		1,713,450	

BILANCI KONTABEL

Periudha 01/01/2022-31/12/2022

Monedha: LEK

Nr.	Emertimi	Shenime	Viti Raportues	Viti Paraardhes
	Detyrime dhe Kapitali			
I	Detyrime afatshkurtra			
1	Titujt e huamarrjes			
3	Detyrime ndaj institucioneve te kredise		0	
5	Arketime ne avance per porosi			
7	Te pagueshme per aktivitetin e shfrytezimit			
9	Deftesa te pagueshme			
11	Te pagueshme ndaj njesive ekonomike brenda grupit			
13	Te pagueshme ndaj njesive ekonomike ku ka interesa pjesemarrrese			
15	Te pagueshme nga punonjesve dhe sigurimeve shoqerore/shendetsores		30,396	
17	Te pagueshme per detyrimet tatimore			
19	Te pagueshme per shpenzime te konstatuara			
21	Te ardhura te shtyra			
23	Provizione			
	Total Detyrime afatshkurtra		30,396	
II	Detyrime afatgjata			
1	Titujt e huamarrjes			
2	Detyrime ndaj institucioneve te kredise			
4	Arketimet ne avance per porosi			
6	Te pagueshme per aktivitetin e shfrytezimit			
8	Deftesa te pagueshme			
10	Te pagueshme ndaj njesive ekonomike brenda grupit			
12	Te pagueshme nga njesive ekonomike ku ka interesa pjesemarrrese			
14	Te tjera te pagueshme			
16	Te pagueshme per shpenzime te konstatuara			
18	Te ardhura te shtyra			
20	Provizione			
i	Provizione per pensionet			
ii	Provizione te tjera			
	Shuma II.20			
22	Detyrime tatimore te shtyra			
	Total Detyrime afatgjata			
III	Kapitali dhe Rezervat			
1	Kapitali i nenshkruar		0	
3	Primi i lidhur me kapitalin			
5	Rezerva rivleresimi			
7	Rezerva te tjera			
i	Rezerva ligjore			
ii	Rezerva statutore			
iv	Rezerva te tjera			
	Shuma III.7			
9	Fitimi i pashperndare		0	
11	Fitim/Humbja e vitit		1,566,500	
12	Terheqje/Depozitime nga pronari		116,555	
	Total Kapitali dhe Rezervat		1,683,054	
	Totali Detyrime dhe Kapitali		1,713,450	

TE ARDHURAT E SHPENZIMET (formati 1)

Periudha 01/01/2022-31/12/2022

Monedha: LEK

Nr.	Emertimi	Shenime	Viti Raportues	Viti Paraardhes
1	Te ardhura nga aktiviteti i shfrytezimit		1,695,000	0
2	Ndryshimi ne inventarin e prod. gatshme dhe prodh. ne proces			
3	Puna e kryer nga njesia ekonomike dhe e kapitalizuar			
4	Te ardhura te tjera te shfrytezimit			
a	Lenda e pare dhe materiale te konsumueshme		0	0
b	Te tjera shpenzime		0	
5	Lendet e para dhe materiale te konsumueshme		0	0
c	Paga dhe shperblime		0	0
d	Shpenzime te sigurimeve shoqerore/shendetsore		-115,028	0
6	Shpenzime personeli		-115,028	0
7	Zhvleresimi i aktiveve afatgjata materiale			
8	Shpenzime konsumi dhe amortizimi			
9	Shpenzime te tjera shfrytezimi		-22,968	0
e	Te ardhura nga njesite ekonomike ku ka interesa pjesemarese			
f	Te ardhura nga investimet dhe huate e tjera pjese e aktiveve afatgjata			
g	Interesa te arketueshem dhe te ardhura te tjera te ngjashme			0
10	Te ardhura te tjera			0
11	Zhveleresimi i aktiveve afatshkurtra financiare/investimeve			
h	Shpenzime interesi dhe shpenzime te ngjashme		-2,686	
i	Shpenzime te tjera financiare		12,181	
12	Shpenzime financiare		9,495	
13	Pjesa e fitimit/humbjes nga pjesemarrjet			
14	Fitimi (Humbja) para tatimit		1,566,500	0
j	Shpenzime te panjohura te vitit ushtrimor		0	0
k	Fitimi (Humbja) i tatueshem i vitit ushtrimor		1,566,500	0
l	Shpenzimi aktual i tatimit mbi fitimin			
m	Shpenzim i tatim fitimit te shtyre			
n	Pjesa e tatim fitimit te pjesemarrjesve			
15	Shpenzim i tatimit mbi fitimin		0	
16	Fitimi (humbja) neto e vitit financiar		1,566,500	0

SHENIMET SPJEGUESE

Sqarim:

Dhënia e shënimeve shpjeguese në këtë pjesë është e detyrueshme sipas SKK 2. Plotesimi i te dhenave të kësaj pjese duhet të bëhet sipas kërkesave dhe strukturës standarte te percaktuara ne SKK 2 dhe konkretisht paragrafeve 49-55. Rradha e dhenies se spjegimeve duhet te jete :

- a) Informacion i përgjithshëm dhe politikat kontabël
- b) Shënime qe shpjegojnë zërat e ndryshëm të pasqyrave financiare
- c) Shënime të tjera shpjeguese

A I Informacion i përgjithshëm

- 1 Kuadri ligjor: Ligjit 9228 dt 29.04.2004 "Per Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare"
- 2 Kuadri kontabel i aplikuar : Stndartet Kombetare te Kontabilitetit ne Shqiperi.(SKK 2; 49)
- 3 Baza e pergatitjes se PF : Te drejtat dhe detyrimet e konstatuara.(SSK 1, 35)
- 4 Parimet dhe karakteristikat cilesore te perdorura per hartimin e P.F. : (SKK 1; 37 - 69)
 - 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
 - Parimin e krahasushmerise duke siguruar krahasimin midis dy periudhave.

A II Politikat kontabël

Per percaktimin e kosos se inventareve eshte zgjedhur metoda "Mesatare e ponderuar" (Llogaritja e kosos mesatare te ponderuar).(SKK 4: 15)

Vleresimi fillestar i nje elementi te AAM qe ploteson kriteret per njohje si aktiv ne bilanc eshte vleresuar me kosto. (SKK 5; 11)

Per prodhimin ose krijimin e AAM kur kjo financohet nga nje hua, kostot e huamarrjes (dhe interesat) eshte metoda e kapitalizimit ne koston e aktivitet per periudhen e investimit.(SKK 5: 16)

Per vleresimi i mepaseshem i AAM eshte zgjedhur modeli i kosos duke i paraqitur ne bilanc me kosto minus amortizimin e akumuluar. (SKK 5; 21)

Per llogaritjen e amortizimit te AAM (SKK 5: 38) njesia jone ekonomike ka percaktuar si metode te amortizimit te ndertesave metoden lineare dhe per AAM te tjera metoden e amortizimit mbi bazen e vlefes se mbetur ndersa normat e amortizimit jane perdorur bazuar ne sistemin fiskal ne fuqi dhe konkretisht :

- Per ndertesat ne menyre lineare jo mbi 5 % ne vit.
- Kompjutera e sisteme informacioni jo mbi 25 % te vlefes se mbetur
- Te gjitha AAM te tjera jo mbi 20 % te vlefes se mbetur

Per llogaritjen e amortizimit te AAJM (SKK 5: 59) njesia ekonomike raportuese ka percaktuar si metode te amortizimit metoden lineare ndersa normen e amortizimit jo mbi 15 % ne vit.

Per Drejtimin e Njesise Ekonomike

GJERGJI RUCI

