

Shenimet Shpjeguese

1. Informacion i pergjithshem

Organizimi

Subjekti " Manila Buceza" PF, me NUIS L81617502J e krijuar me date 17/04/2018 me objekt aktiviteti:

Veprimtaria e saj rregullohet sipas dispozitave perkatese te Ligjit Nr.9901dt.14.04.2008 "Per Tregetaret dhe Shoqerite Tregetare", dhe legjislacioni ne fuqi.

Objekti dhe Kontributet

Fusha e veprimtarise: Germime dheu. Transport mbetjesh nga ndertimet dhe prishjet (perfshire dhera te germuara nga zona te kontaminuara).

Administrimi

Shoqeria drejtohet nga Personi Fizik Znj. Manila Buceza

Bazat e pergatitjes së pasqyrave financiare

Pasqyrat financiare janë pergatitur në përputhje me ligjin

Nr. 25/2018 "Për kontabilitetin dhe pasqyrat financiare" 9228 dt.29.04.2004 "Për kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare" dhe me Standartet Kombëtare të Kontabilitetit. Ato jane pergatitur mbi bazen e parimit te koston historike, duke e kombinuar me elemente të metodave të tjera sipas "parimit te te drejtave te kostatuara". Ato paraqiten ne monedhen vendase, Lekë Shqiptar (lekë). Veprimet jane hedhur ne menyre kronologjike dhe te kompjuterizuar ne programin "AlfaWeb". Veprimet jane ngurtesuar me 31.12.2022.

Ne paraqitjen e pasqyrave financiare te vitit 2022 eshte zbatuar formati i SKK-2

Parimet kontabile më domethënëse që janë pëdorur nga shoqeria, ne hartimin e pasqyrave financiare te vitit 2022, janë si më poshtë:

Vijimesia e veprimtarise ekonomike e subjektit eshte e siguruar, pasi nuk ka ne plan nderprerjen e aktivitetit te tij ekonomik.

Kompensimi midis nje aktivi dhe nje pasivi nuk ka, ndersa midis te ardhurave she shpenzimeve ka vetem kur lejohen nga SKK.

Kuptueshmeria e Pasqyrave Financiare eshte realizuar ne masen e plote, per te qene te qarta dhe te kuptueshme per perdorues te jashtem, qe kane njohuri te pergjitheshme dhe te mjaftueshme ne fushen e kontabilitetit.

Materialiteti eshte vleresuar nga ana jone, dhe ne baze te tij Pasqyrat Financiare jane hartuar vetem per zera materiale.

Besueshmeria 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 perparemise se permbajtjes ekonomike mbi formen.

- Parimin e paanshmerise pa asnje influencim te qellimshem.
- Parimin e maturise pa optimizem te tepruar, pa nenvleresim dhe mbivleresim te qellimshem.
- Parimin e plotesise duke paraqitur nje pamje te vertete e te drejte te Pasqyrave Financiare.
- Parimin e qendrueshmerise per te mos ndryshuar politikat kontabel.
- Parimin e krahasueshmerise duke siguruar krahasimin midis dy periudhave.

Njohja e te ardhurave dhe shpenzimeve

Të ardhurat dhe shpenzimet njihen sipas kontabilitetit të të drejtave të konstatuara, mbështetur ne dokumentacionin justifikues. 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. Shpenzimet e periudhes ushtrimore jane te krahasueshme dhe te lidhura me te ardhurat e te njejtes periudhe.

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 fillestare te amortizuar 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 per tatimin mbi fitimin perfaqson shumen e tatimit per tu paguar per vitin ushtrimor. Tatim fitimi i pagueshem per vitin raportues, 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 e tatimit mbi fitimin per ushtrimin 2022 eshte 15 %.

Kërkesat për t'u arkëtuar

Kërkesat për t'u arkëtuar, 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 nominale të amortizuar. (e cila raportohet, për shembull në një faturë, kontratë ose dokument tjetër).

Pasivet financiare

Huate 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 nominale të amortizuar neto të realizueshme (për shembull, të raportuar në një faturë, kontratë ose dokument tjetër).

Aktivët Afatgjata materiale

Aktivët afatgjata materiale (AAM-të) bazohen në modelin e koston. Në bilanc, një element i AAM 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 bazën e metodës lineare për ndertesat dhe mbi bazën e vlerës së mbetur për pjesën tjetër të aktiveve të qëndrueshme. Normat e përdorura janë sipas ligjit 8438 dt.28.12.1998 "Për tatimin mbi të ardhurat" në ndertesa 5 % të vlerës së mbetur, për pajisjet informatike 25 % të vlerës së mbetur dhe për aktivët e tjera 20% të vlerës së mbetur.

Gjendjet e inventarët

Vlerësimi në hyrje të inventareve bëhet me cmimet e blerjes dhe në rastet kur është e aplikueshme u shtohen kostot e shkaktuara për të sjellë inventarët në kushte magazinimi.

Gjendjet e inventarit në pasqyrat financiare paraqiten me koston e blerjeve, vlerësuar sipas metodës së koston mesatare të ponderuar.

2. Numri mesatar i të punësuarve

Numri mesatar i të punësuarve gjatë vitit 2022 është 4punonjës në muaj.

3. Verifikimi i grupeve, rubrikave dhe posteve të bilancit

4. Aktivet Afatshkurtera

Aktivet afatshkurtera ne pasqyrat financiare te vitit 2021 paraqiten sipas zerave me poshte:

Mjetet monetare

	<u>31 Dhjetor 2022</u>
Para ne dore	12662
Para ne Banka	111398.27
Totali	<u>124,060</u>

Gjendjet e llogarive te likuiditeteve ta paraqitura ne pasqyrat financiare jane te njejta me te dhenat e kontabilitetit rrjedhes, dhe konfirmohen me nxjerrjet e llogarive bankare dhe inventareve fizike te monedhave. Tepricat e llogarive ne monedhe te huaj, jane perkthyer ne leke duke perdorur kursin e kembimit te dates 31.12.2021 te Bankes se Shqiperise, 1 euro=120.76 leke, 1 usd=106.54 leke.

4.b Të drejta të arkëtueshme perfaqesojne vleren e detyrimeve debitore, te cilat ne fillim dhe ne fund te ushtrimit kontabel 2021, deklarohen si vijon:

Të drejta të arkëtueshme

	<u>31 Dhjetor 2022</u>
Nga aktiviteti I shfrytezimit	6,021,860
Te tjera	0
Totali	<u>6,021,860</u>

Ne llogarine "nga aktiviteti I shfrytezimit" jane pasqyruar faturat e papaguara te shitjeve, qe qe jane te palikujduara ne fund te ushtrimit.

5. Aktivet Afatgjata materiale (AAM-te)

Gjendjet dhe levizjet e aktiveve afatgjata materiale per vitin ushtrimor 2021, ne pasqyrat financiare financiare paraqiten si me poshte:

Viti 2021

	<u>Makin e paj.+mj.tr.</u>
<i>Aktive te Trupezuara</i>	
Gjendje 01.01.2021	7,420,607.00
Shtesa	2,926,220.00
Pakesime	0
Gjendje 31.12.2021	<u>10,346,827.00</u>
<i>Amortizimi</i>	
Gjendje ne 01.01.2021	0.00
Shtesa llogaritur	645,305.77
Pakesime	
Gjendje ne 31.12.2021	<u>645,305.77</u>

Vlera neto 31.12.2021

9,701,521.23

Vlerat dhe klasifikimi ne grupe I aktiveve afatgjata materiale (AAM-ve), te pasqyruara ne bilanc dhe ne tabelen e mesiperme, jane te perputhura me te dhenat e kontabilitetit dhe te inventarizimeve fizike, qe shoqeria ka kryer ne fund te muajit dhjetor 2022. Si politike kontabel per kontabilizimin dhe spjegimin e AAM-ve, shoqeria ka zgjedhur modelin e koston (SNK-5). Vleresimi fillestar ne momentin e marrjes ne inventar eshte bere me koston e marrjes, dhe ne daten e mbylljes se bilancit, me koston e tyre minus amortizimin e akumuluar. Drejtimi mendon se pergjithesisht per kete ushtrim kontabel, nuk ka shenja te renjes ne vlere te AAM-ve, dhe per rrjedhoje nuk ka llogaritur zhvleresime. Metodot dhe normat e amortizimit te AAM-ve te perdorura nga shoqeria, jane te njejta me ato qe perdoren per qellime fiskale. Masa e llogaritur e amortizimit si shpenzim nuk i tejkalon kufijte e njohur per efekte fiskale.

6. Detyrimet afatshkurtera

6.a "Detyrimet afatshkurtra" ne fillim dhe ne fund te ushtrimit kontabel 2021 paraqiten si vijon:

Detyrimet afatshkurtra

	<u>31 Dhjetor 2022</u>
Overdraft bankar Credins Bank	0
Arketime në avancë për porosi	-
Te pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit	655,472
Te pagueshme ndaj punonj.dhe sig.shoqerore	2,536,849
Të pagueshme për detyrimet tatimore	33,049
Te ardhura te shtyra	0
Totali	<u>3,225,370</u>

Detyrimet afatgjata

	<u>31 Dhjetor 2022</u>
Detyrime ndaj instiucioneve te kredise	
Te tjera te pagueshme	<u>9,799,955</u>
Totali	<u>9,799,955</u>

7.Kapitali dhe rezervat

Kapitali dhe rezervat

	<u>31 Dhjetor 2022</u>
Fitimi/Humbja e vitit	<u>2,822,117</u>
Totali	<u>2,822,117</u>

9. Fitimi (humbja) e vitit financiar

9.a. Te ardhurat nga aktiviteti i shfrytëzimit

Te ardhurat e realizuara gjate periudhes ushtrimore 2021, paraqiten sipas zerave te tabelës me poshte:

Të ardhura nga aktiviteti i shfrytëzimit

	<u>31 Dhjetor 2022</u>
Te ardhurat nga aktiviteti kryesor	6,625,542
Totali	<u><u>6,625,542</u></u>

9.b Shpenzimet

Shpenzimet e realizuara si konsumi i materialeve, mallrave, shpenzimet e tjera nga veprimtaria e shfrytëzimit, jane rregjistruar me shumet e paguara ose te pagueshme sipas dokumentacionit baze, faturave tatimore. Shpenzimet e personelit jane pasqyruar sakte si shpenzim me vleren e realizuar dhe te dokumentuar. Sipas natyres se tyre shpenzimet e ushtrimit 2022, jane pasqyruar ne pasqyren perkatese te te ardhurave dhe shpenzimeve.

Shpenzimet e analizuara sipas zerave paraqiten si me poshte:

9.b.1 Shpenzimet per "Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme" sipas zerave, paraqiten si vijon:

Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme

	<u>31 Dhjetor 2022</u>
Mallra dhe materiale te para	25,624
Shpenzime te tjera materiale	
Totali	<u><u>25,624</u></u>

9.b.2 "Shpenzime te tjera nga veprimtaria e shfrytëzimit" sipas zerave analitike, paraqiten si vijon:

Shpenzime te tjera te shfrytëzimit

	<u>31 Dhjetor 2022</u>
Lëndë djegëse	320,416
Sigurimie	135,530
personel jashte njesise	3,200
Sherbime bankare	6,263
Taksa dhe tarifa vendore	5,000
Totali	<u><u>470,409</u></u>

9.b.3 „Shpenzimet per personelin“ paraqiten si vijon: Shpenzimet per personelin

	<u>31 Dhjetor 2022</u>
Paga	2,209,157
Sigurime shoqerore	481,796

Totali

2,690,953

9.b.4 „Te ardhurat dhe shpenzimet financiare“ paraqiten si me poshte:

Te ardhura dhe shpenz. nga kembimet valutore

31 Dhjetor 2022

Fitim nga kembime valutore monetare

162,959

Humbje nga kembimet valut. monetare

0

Totali

162,959

- **Te ardhurat dhe shpenzimet per interesat paraqiten si me poshte:**

Te ardhura dhe shpenzime nga interesat

31 Dhjetor 2022

Te ardhura nga interesat

12

Shpenzime nga interesat

0

Totali

12

Te ardhurat dhe shpenzimet per kembimet valutore, jane paraqitur ne pasqyrat financiare te vitit ushtrimor per diference, sipas kerkesave te SKK Nr.12. Te ardhurat dhe shpenzimet nga interesat jane paraqitur gjithashtu per diference sipas kerkesave te standardeve, dhe perfaqesojne interesat e paguara per kredite e marra.

9.c. Fitimi neto

Shpenzimet per tatimin mbi fitimin dhe fitimin e tatueshem, paraqiten sipas tabelës me poshte:

Fitimi (Humbja) e vitit financiar

31 Dhjetor 2022

Fitim Bruto

2,822,117

1.Shpenzime te pa njohura

0

a.Gjoha, penalitete, demshperblime

0

b.Shpenzime te padokumentuara sipas ligjit (shp interesi)

0

Baza llogaritjes Tatimit

2,822,117

% e tatim Fitimit

0

Tatim Fitimi

0

Fitimi Neto

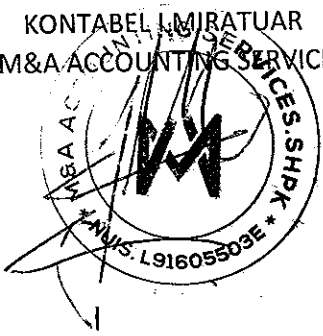
2,822,117

Tatimi mbi fitimin e ushtrimit eshte llogaritur mbi fitimin e tatueshem, i cili eshte rregulluar me shpenzimet e panjohura, sipas legjislacionit fiskal.

10.Ngjarjet pas dates se bilancit dhe vazhdimesia e shfrytezimit

Asnje ngjarje e rëndësishme nuk ka ndodhur pas dates se hartimit te pasqyrave financiare.

KONTABEL MIRATUAR
M&A ACCOUNTING SERVICES



ADMINISTRATORI
MANILA BUÇEZA

Manila Bucere
