

I. Shënimet shpjeguese të Pasqyrave Financiare

A. Të përgjithshme

Shopëria "T.D.T" SHPK është themeluar me date 18/01/2006 dhe është rregjistruar pranë QKB me NIPT K62009001E, me adresë Rruga "Qemal Stafa", Ish-Profarma, ZK 8140, Pasuria 4/920.

Veprimtaria e saj rregullohet sipas dispozitave perkatëse të Ligjit 9901 datë 14.04.2008, "Per tregtaret dhe shoqëritë tregtare" si dhe legjislacioni shqiptar në fuqi.

Ortakët e shoqërisë përbehen nga

Petrit Ismaili 33.3% të aksioneve
Brunes Construction 33.3% të aksioneve
Babasi Co 33.4% të aksioneve

Objekti i shoqërisë: Germime dhe punime eventuale, murature e beton arme prishje dhe punime në tokë të germuar. Prodhim materiale inerte gure. Prodhim elemente betoni e betonarme të zakonshme parandërrur-gure dekorativ, etj

Numri i mesatar punonjësve për vitin 2022: 3 punonjës

Perfaqësues ligjor: Geront Cela

Kuadri ligjor: Ligji Nr.25/2018 dt.10.05.2018 "Për Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare". Pasqyrave Financiare janë hartuar sipas Standardeve Kontabël Kombëtare SKKP Nr.2, I ndryshuar.

Referuar Nenit 4 të Ligjit 25/2018 dt.10.05.2018 "Për Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare Njesia ekonomike kategorizohet në: **Njesi ekonomike të mesme**, ndërsa referuar VKM. Nr. 17, datë 16.01.2019 Karakteristikat cilësore të pasqyrave financiare sipas SKKP Nr. 2 janë:

- Parimin e paraqitjes me besnikëri;
 - Parimin e përparësisë së përmbajtjes ekonomike mbi formën ligjore.
 - Parimin e pa-anëshmërisë pa asnjë influencim të qëllimshëm;
 - Parimin e maturisë pa optimizem të tepruar, pa nën e mbivlerësim të qëllimshëm;
 - Parimin e plotësisë duke paraqitur një pamje të vërtetë e të drejtë të Pasqyrave Financiare;
 - Parimin e qëndrueshmërisë për të mos ndryshuar politikat e metodat kontabël;
 - Parimin e krahasueshmërisë duke siguruar krahasimin midis dy periudhave;
- Kohëzgjatja e periudhës raportuese është 12 muaj: 01.01.2022-31.12.2022.

B. Parimet bazë për përgatitjen e pasqyrave financiare

a) Deklarata e pajtueshmërisë

Pasqyrat financiare janë përgatitur në përputhje me Standartet Kombëtare të përmirësuar (SKKP).

b) Baza e matjes

Pasqyrat financiare janë përgatitur duke përdorur bazat e vlerësimit të specifikuar nga SKKP për çdo klasë të aktiveve, detyrimeve, të performancës dhe ardhurave gjithpërfshirëse. Bazat e matjes përshkruhen në detaje në politikat kontabël të më poshtme. Sipas parimeve të kontabilitetit në Shqipëri deklarimet financiare janë përgatitur mbi bazën e konceptit të të drejtave dhe detyrimeve të konstatuara. Mbajtja e kontabilitetit, i cili përfshin si regjistrimet kontabël dhe sistemin e tij, mbahen në mënyrë të kompjuterizuar, me anë të një programi të kontabilitetit.

c) Monedha funksionale dhe e paraqitjes

Këto pasqyra financiare janë prezantuar në Lek Shqiptar ("Lek"), e cila është monedha funksionale e Shoqërisë

d) Krahasueshmëria

Informacioni krahasues paraqitet në mënyrë të vazhdueshme, duke aplikuar politikat kontabël të Shoqërisë dhe duke u bazuar në modelin e pasqyrave financiare sipas sistemit kontabël

Shqiptar.Të dhënat krahasuese pasqyrojnë gjendjen e pozicionit financiar të shoqërisë në 31 Dhjetor 2022 [Ref.SKPP Nr.1].

a) Qëndrueshmëria e Paraqitjes

Një njësi ekonomike ruan paraqitjen dhe klasifikimin e zërave në pasqyrat financiare nga njëra periudhë në tjetrën.

b) Biznesi në vijimësi

Pasqyrat financiare të shoqërisë përgatiten mbi supozimin e biznesit në vijimësi, i cili merr parasysh se Shoqëria do të vazhdojë egzistencën e aktivitetit të saj për një të ardhme të parashikuar gjatë.

Zotëruesit ligjor dhe përfituesit e kapitalit aksioner të shoqërisë "T.D.T" Sh.p.k shprehin gatishmërinë që shoqëria të plotësojë detyrimet e tyre financiare në çdo kohë dhe t'i sigurojnë asaj gjithë mbështetjen që mund të nevojitet për të mbajtur nivelin e kapitalit dhe likuiditetit në nivele të tilla që të përmbushin detyrimet e saj në përputhje me parimin e vijimësisë të përshtatshëm për atë aktivitet që ajo kryen.

c) Përdorimi i vlerësimeve dhe gjykimeve

Përgatitja e pasqyrave financiare në përputhje me SKPP-t kërkon që drejtimi të kryejë gjykime, çmuarje dhe supozime të cilat ndikojnë në zbatimin e politikave dhe shumave të raportuara të aktiveve dhe detyrimeve, të ardhurave dhe shpenzimeve. Rezultatet faktike mund të jenë të ndryshme nga këto vlerësime. Çmuarjet dhe supozimet rishikohen në mënyrë të vazhdueshme. Rishikimet e çmuarjeve kontabël njihen në periudhën në të cilën vlerësimi rishikohet dhe në periudhat e ardhshme nëse ato ndikohen

▪ Zhvlerësimi i llogarive të arkëtueshme

Zhvlerësimi i llogarive të arkëtueshme bazohet në humbjet e vlerësuar të cilat rezultojnë nga pa mundësia e klientëve për të paguar detyrimet e tyre. Këto vlerësime bazohen në moshën e llogarive të arkëtueshme dhe eksperiencën e mëparshme në çregjistrimin, vlerësimin e aftësisë paguese të klientëve, si dhe ndryshimet e fundit dhe të pritshme të termave të pagesës së klientëve. Manaxhimi vlerëson në fund të çdo periudhe në rast se ka nevojë për zhvlerësimin e llogarive të arkëtueshme.

▪ Provizionet

Provizionet në përgjithësi kërkojnë një nivel të lartë gjykimi, veçanërisht në rastet e konflikteve gjyqësore. Shoqëria vlerëson mundësinë e krijimit të një detyrimi aktual si rrjedhojë e një ngjarje të shkuar, në rast se mundësia e ndodhjes vlerësohet të jetë më shumë se 50%, në të tilla raste shoqëria provizionon vlerën e detyrimit e cila mund të matet me besueshmëri. Për shkak të nivelit të lartë të pasigurisë, në disa raste mund të ndodhë që vlerësimi mund të mos jetë në të njëjtën linjë me rezultatin e çështjes. Manaxhimi vlerëson në fund të çdo periudhe në rast se ka nevojë për krijimin e provizioneve.

▪ Zhvlerësimi i inventarëve

Shoqëria vlerëson gjendjen e inventarit në qarkullim të ulët dhe inventarin i cili ka humbur vlerën e përdorimit për shkak të zhvillimeve teknologjike apo arsyeve të tjera , me synim për të përcaktuar masën e zhvlerësimit të inventarit , bazuar në përdorimin e ardhshëm të tij dhe në llogaritjen e vlerës neto të realizueshme. Në rast se vlera neto e realizueshme e inventarit është më e ulët se vlera kontabël neto , ekziston një tregues që inventari është i zhvlerësuar . Shoqëria përdor gjykimin e saj për të përcaktuar masën e zhvlerësimit.

C. Politikat kryesore kontabile

Politikat kontabël të mëposhtme janë aplikuar në mënyrë konsistente në të gjitha periudhat e paraqitura në pasqyrat financiare.

1. Transaksionet në monedhë të huaj

Transaksionet në monedhë të huaj janë konvertuar në monedhën funksionale me kursin e këmbimit të datës në të cilin është kryer transaksioni. Aktivitetet dhe pasivitetet monetare në monedhë të huaj në datën e mbylljes së bilancit janë rivlerësuar në monedhën funksionale sipas kursit të

shpallur nga Banka e Shqipërisë në datën e mbylljes së periudhës ushtrimore. Diferencat që rrjedhin si rezultat i rikonvertimit njihen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve.

Kurset zyrtare të këmbimit për monedhat kryesore të përdorura në konvertimin e gjendjeve të bilancit emërtuar në monedhe të huaj në datën e hartimit të bilancit janë si më poshtë (në LEK):

Kurset e këmbimit	31/12/2022	31/12/2021
Euro/Leke	114.23	120.76
USD/Leke	107.05	106.54
GBP/Leke	128.92	143.95

2. Instrumentat financiarë

Instrumentat financiarë jo-derivativë përbëhen nga llogari të arkëtueshme, mjete monetare, hua të marra dhe të dhëna dhe llogari të pagueshme.

Instrumentat financiarë jo-derivativë njihen fillimisht me vlerën e drejtë plus çdo kosto transaksioni që lidhet me to, përveç siç përshkruhet më poshtë. Për instrumentat e mbajtur me vlerë të drejtë nëpërmjet fitim/humbjes, kostot e transaksionit kalojnë në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve. Në vijim të njohjes fillestare instrumentat financiarë jo-derivativë maten siç përshkruhet më poshtë.

Një instrument financiar njihet nëse Shoqëria bëhet palë në kushtet kontraktuale të instrumentit. Aktivitetet financiare çregjistrohen kur skadojnë të drejtat kontraktuale të shoqërisë mbi flukset e parasë së aktivitetit financiar ose kur shoqëria transferon aktivitetin financiar tek një palë e tretë pa mbajtur kontrollin ose gjithë risqet dhe përfitimet thelbësore të aktivitetit. Blerjet dhe shitjet normale të aktiveve financiare kontabilizohen në datën e transaksionit, që është data në të cilën shoqëria angazhohet të blejë apo të shesë aktivitetin. Detyrimet financiare çregjistrohen nëse detyrimet kontraktuale të shoqërisë skadojnë, shfuqizohen ose anulohen.

▪ Mjetet monetare

Mjetet monetare përfshijnë arkën, llogaritë rrjedhëse dhe depozitat në të parë me bankat. Për qëllimin e pasqyrës së fluksit të parasë, mjetet monetare përfshijnë depozita me afat me një maturim prej tre muajsh ose më pak që nga data e fillimit.

▪ Llogari të arkëtueshme

Llogaritë e arkëtueshme njihen fillimisht me vlerën e drejtë dhe më pas me kosto të amortizuar duke zbritur humbjen nga zhvlerësimi. Provizioni për zhvlerësimin e aktiveve të arkëtueshme llogaritet kur ka të dhëna se shoqëria nuk do të jetë në gjendje të mbledhë të gjitha detyrimet. Vështirësitë financiare të debitorit, mundësia që debitori të falimentojë ose riorganizimi i tij financiar konsiderohen tregues që llogaritë e arkëtueshme të zhvlerësohen. Shuma e provizionit llogaritet si diferencë midis vlerës së mbetur dhe vlerës aktuale të flukseve të ardhshme të parashikuara të parasë të skontuara me normën efektive të interesit.

▪ Llogari të pagueshme

Llogaritë e pagueshme paraqiten me vlerën e tyre të drejtë dhe më pas me kosto të amortizuar, duke përdorur metodën e interesit efektiv.

Për llogaritë e pagueshme, te pa paguara dhe te pa kërkuara për me shume se pese vjet për të cilat shoqëria bazuar në të dhënat dhe komunikimin me palën tjetër nuk ka ndonjë pritshmëri për shlyerjen e këtyre detyrimeve, gjykon se detyrimet e me sipërme nuk duhen njohur si të tilla por i njeh si të ardhura të vitit që vijne nga fshirja e tyre.

▪ Hua të marra dhe të dhëna

Huatë e marra dhe të dhëna njihen fillimisht dhe mbahen në vazhdim me vlerën e tregut, pa përfshirë koston e transaksioneve. Pas njohjes fillestare, huatë e marra dhe të dhëna paraqiten me kosto të amortizuar duke njohur në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve çdo diferencë midis koston dhe vlerës së pagueshme nominale përgjatë periudhës së huamarrjes duke u bazuar (si rregull) në interesin efektiv. Interesat e njohura në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve janë për llogaritë mbi bazën e interesit nominal.

▪ Vlera e drejtë

Vlerat e drejta të për llogaritë të mjeteve monetare dhe ekuivalentëve të tyre, të kërkesave për

t'u arkëtuar, detyrimeve për t'u paguar dhe huave, përafrohen me vlerat e tyre kontabël, Shoqëria nuk ka aplikuar vlerë të drejtë.

▪ **Të tjera**

Instrumenta të tjerë jo-derivativë maten me kosto të amortizuar sipas metodës së interesit efektiv, duke zbritur çdo humbje nga zhvlerësimi.

▪ **Zhvlerësime të aktiveve financiare**

Një aktiv financiar konsiderohet i zhvlerësuar nëse ka të dhëna objektive që tregojnë se një apo disa ngjarje kanë efekte negative në flukset e ardhshme që parashikohet të burojnë nga aktivi.

Një zhvlerësim në lidhje me aktivin financiar, të matur me kosto të amortizuar, llogaritet si diferencë midis vlerës së mbetur dhe vlerës aktuale të flukseve të ardhshme të parashikuara të parasë të skontuara me normën efektive të interesit.

Aktivitetet financiare të rëndësishme testohen për zhvlerësim në mënyrë individuale. Aktivitetet e tjera financiare vlerësohen në mënyrë të grupuar, në grupe që kanë karakteristika të ngjashme të riskut kreditor.

Të gjitha humbjet nga zhvlerësimi njihen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve.

Një humbje nga zhvlerësimi rimerret nëse rimarrja mund të lidhet objektivisht me një ngjarje të ndodhur pas njohjes së humbjes nga zhvlerësimi. Për aktivitetet financiare të matura me kosto të amortizuar, rimarrja njihet në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve.

▪ **Kapitali aksionar**

Kapitali aksionar njihet me vlerën nominale

▪ **Zhvlerësimi i aktiveve jo financiare**

Vlerat kontabile të aktiveve jofinanciare të shoqërisë, përveç inventarëve rishikohen në çdo datë raportimi për të parë nëse ka ndonjë tregues për zhvlerësim. Nëse ekziston ndonjë tregues i tillë atëherë vlerësohet vlera e rikuperueshme e aktivitetit. Humbja nga zhvlerësimi njihet nëse vlera kontabile e një aktivi është më e madhe se vlera e rikuperueshme e tij. Humbjet nga zhvlerësimi njihen në fitim ose humbje.

Vlera e rikuperueshme e një aktivi është me e madhja mes vlerës së tij në përdorim dhe vlerës së drejtë minus kostot e shitjes. Në matjen e vlerës në përdorim, flukset e pritshme të parasë skontohen në vlerën e aktuale duke përdorur normën e skontimit përpara taksës që paraqet vlerësimin e tregut për vlerën në kohë të parasë dhe riskun specifik të aktivitetit.

Për humbjet nga zhvlerësimi të njohura në periudhat e mëparshme vlerësohet në çdo datë raportimi nëse ka ndonjë tregues sipas të cilit humbja është ulur ose nuk ekziston më. Një humbje nga zhvlerësimi anulohet nëse kanë ndodhur ndryshimet në vlerësimet e bëra për përcaktimin e vlerës së rikuperueshme. Një humbje nga zhvlerësimi anulohet deri në atë masë që vlera kontabël e aktiveve të mos kalojë vlerën kontabël të aktiveve, minus amortizimin, që do të ishte përcaktuar nëse zhvlerësimi nuk do të kishte ndodhur.

• **Ç`regjistrimi instrumentave financiarë**

Aktivitetet financiare së bashku me fondin rezervë të zhvlerësimit ç`regjistrohen kur skadojnë të drejtat kontraktuale të shoqërisë mbi flukset e parasë së aktivitetit financiar ose kur shoqëria transferon aktivin financiar tek një palë e tretë pa mbajtur kontrollin ose gjithë risqet dhe përfitimet thelbësore të aktivitetit.

Detyrimet financiare ç`regjistrohen nëse detyrimet kontraktuale të shoqërisë perfundojnë, skadojnë, shfuqizohen ose anulohen.

3. Inventaret

Inventarët maten fillimisht me kosto. Kostoja e inventarit përfshin: koston e të gjitha materialeve, të lidhura drejtëpërdrejtë me inventarin, si dhe koston e shndërrimit të këtyre inventareve në mallra për tu shitur. Kostot e drejtëpërdrejta të inventarit përfshijnë, përveç çmimit të blerjes edhe të gjitha kostot e tjera që nevojiten për ta sjellë inventarin në gjëndjen dhe vendodhjen ekzistuese. Pas njohjes fillestare të tyre ndërmarrja vlerëson inventarin me vlerën më të ulët midis koston dhe vlerës neto të realizueshme. Vlera neto e realizueshme i referohet vlerës neto që njësia ekonomike raportuese pret të përfitojë nga shitja e inventarit, në rrjedhën normale të biznesit. Shpoqëria i mban me koston mesatare të ponderuar.

Inventaret i nënshtrohen testit të zhvlerësimit në datën e mbylljes së bilancit. Shuma e Zhvlerësimit njihet në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve atëherë kur ka faktorë objektive që tregojnë që inventarët janë zhvlerësuar.

4. Aktivet Afatgjate Materiale (AAM) dhe Jo materiale (AAJM)

▪ Njohja dhe matja

Të gjitha aktivet afatgjate materiale paraqiten me kosto duke zbritur zhvlerësimin dhe amortizimin e akumuluar.

Kostoja përfshin shpenzime të cilat lidhen drejtpërdrejt me blerjen e aktivit. Kostoja e aktiveve të vetë-ndërtuara përfshin koston e materialeve dhe punës direkte, çdo kosto tjetër të lidhur drejtpërdrejt me sjelljen e aktivit në gjendje pune për qëllimin e synuar të përdorimit, si dhe koston e çmontimit, heqjes së pjesëve dhe sjelljes në gjendjen e mëparshme të vendndodhjes së aktivit. Programi i blerë që është pjesë përbërëse në funksionimin e një pajisjeje është kapitalizuar si pjesë e pajisjes.

Në rastet kur pjesë të një aktivit afatgjatë material kanë jetëgjatësi të ndryshme, ato kontabilizohen si zëra të ndryshëm (komponentët më të mëdhenj) të aktiveve afatgjate materiale.

Fitimet dhe humbjet nga shitjet, apo nxjerrjet jashtë përdorimit përcaktohen duke krahasuar vlerën e shitjes me vlerën e mbetur dhe këto përfshihen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve.

• Kostot e mëpasshme

Kostoja e zëvendësimit të një pjese të një zëri të aktiveve afatgjate materiale njihet në vlerën kontabël të atij zëri nëse është e mundshme që shoqëria do të realizojë përfitime të ardhshme ekonomike nga përdorimi i pjesës zëvendësuese dhe kostoja e pjesës mund të matet në mënyrë të besueshme. Kostot e shërbimeve të zakonshme të aktiveve afatgjate materiale njihen si shpenzim kur ato ndodhin.

• Amortizimi

Amortizimi i aktiveve llogaritet duke përdorur metodën e vlerës së mbetur të amortizimit mbi jetën e vlerësuar të çdo pjese të aktivit afatgjatë material duke filluar nga dita e parë e muajit që pason muajin e blerjes. Aktivet e marra me qira amortizohen duke marrë për bazë periudhën më të shkurtër midis periudhës së qirasë dhe jetës së dobishme të aktivit.

Normat e amortizimit për vitin 2022 janë si më poshtë:

Kategoria e aktiveve	Metoda e Amortizimit	Norma e Amortizimit
Kategoria e aktiveve	Metoda e Amortizimit	Norma e Amortizimit
Toka	-	Nuk amortizohet
Ndërtesa	Vlera e mbetur	5%
Instalime Teknike	Vlera e mbetur	20%
Mobilje dhe orendi	Vlera e mbetur	20%
Mjete transporti	Vlera e mbetur	20%
Pajisje informatike	Vlera e mbetur	25%
Te tjera	Vlera e mbetur	20%

Vlera e mbartur e aktiveve afatgjate materiale rishikohen për zhvlerësim kur ngjarje apo ndryshime në rrethanat tregojnë se vlera kontabël mund të mos jetë e rikuperueshme. Nëse ekziston ndonjë tregues i tillë, kur vlera kontabël tejkalon vlerën e rikuperueshme të vlerësuar aktivet paraqiten me vlerën e tyre të rikuperueshme, e cila është më e larta mes vlerës së tyre të drejtë minus koston për shitje dhe vlerës së tyre në përdorim.

Amortizimi nuk aplikohet për tokën dhe punimet në proces që nuk janë në funksionim.

• Çregjistrimi

Një zë i aktiveve afatgjate materiale çregjistrohet kur ai nxirret jashtë përdorimit apo atëherë kur nuk priten më përfitime ekonomike të ardhshme nga përdorimi apo nxjerrja e tij jashtë përdorimit.

Fitimet dhe humbjet në rastin e nxjerrjes jashtë përdorimit të aktiveve afatgjata materiale, përcaktohen sipas shumës së tyre të mbetur dhe merren parasysh në nxjerrjen e rezultatit operativ të vitit.

Aktivet Afatgjata Jo-materiale (AAJM-t)

Një aktiv jo-material njihet nëqoftëse, e vetëm nëqoftëse: është e mundshme që përfitimet e pritshme ekonomike në të ardhmen që i atribuohen atij aktivi do të rrjedhin tek njësia ekonomike; dhe kosto e aktivitetit mund të matet me besueshmëri

Një njësi ekonomike vlerëson mundësinë e përfitimeve të pritshme ekonomike në të ardhmen duke përdorur supozime të arsyeshme dhe të mbështetura që përfaqësojnë vlerësimin më të mirë të drejtimit të kompletit të kushteve ekonomike që do të ekzistojnë gjatë jetës së dobishme të aktivitetit.

Njësi ekonomike përdor gjykimin për të vlerësuar shkallën e sigurisë bashkëngjitur flukseve të përfitimeve ekonomike në të ardhmen që i atribuohen përdorimit të aktivitetit mbi bazën e evidencës së disponueshme në kohën e njohjes fillestare, duke i dhënë më shumë rëndësi evidencës nga të tretët. Një aktiv jo-material matet fillimisht me koston.

- **Mbajtja e mëpasshme**

Mbas njohjes fillestare, një aktiv jo-material mbartet me koston e tij minus çdo amortizim të akumuluar dhe çdo humbje të akumuluar nga zhvlerësimi. Aktivitetet jo-materiale amortizohen me normën 15% mbi koston historike.

5. Të ardhurat

Të ardhurat njihen atëherë kur është e mundshme që njësi ekonomike do të ketë përfitime ekonomike në të ardhmen dhe këto përfitime mund të maten me besueshmëri. Të ardhurat maten me vlerën e drejtë të arkëtuar ose të arkëtueshme që merr parasysh shumën e çfarëdo zbritje tregtare, zbritjet për shlyerje të menjëhershme dhe zbritjet e bëra për sasi (vëllim) të blerë.

6. Të ardhurat e tjera të shfrytëzimit

Të ardhurat e tjera të shfrytëzimit paraqesin të ardhurat që përfitohen jo rregullisht gjatë rrjedhës normale të veprimtarisë ekonomike duke përfshirë, fitim/humbjet nga shitja e aktiveve afatgjata materiale dhe jomateriale, fitim/humbjet nga rivlerësimet e aktiveve afatgjate dhe të ardhura nga veprimtari të tjera jooperative.

7. Të ardhurat dhe shpenzimet financiare

Të ardhurat financiare përfshijnë të ardhura interesi nga llogaritë bankare dhe fitime nga kursi i këmbimit që njihen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve. Të ardhurat nga interesi njihen mbi bazën e të drejtave të konstatuara duke përdorur metodën e interesit efektiv.

Shpenzimet financiare përfshijnë shpenzime interesi mbi huamarrjet dhe humbjet nga kursi i këmbimit, ndryshimet në vlerën e drejtë të aktiveve financiare të mbajtura me vlerë të drejtë nëpërmjet llogarisë fitim/humbje dhe humbjet nga zhvlerësimi i aktiveve financiare. Kostot e huamarrjes njihen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve me metodën e interesit efektiv.

8. Tatimi mbi fitimin

Tatim fitimi njihet në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve përveç rasteve kur lidhet me zëra që njihen direkt në kapital, rast në të cilin edhe tatimi njihet në kapital.

Tatimi aktual është tatimi i pritur për t'u paguar mbi fitimin e tatueshem të vitit, duke aplikuar normat tatimore në fuqi në datën e bilancit, si dhe çfarëdolloj rregullimi kontabël të tatimit për t'u paguar në lidhje me vitet e mëparshme. Norma e tatimit mbi fitimin për vitin 2022 është 15% (2021: 15%).

9. Transaksionet me palët e lidhura

Palët e lidhura përcaktohen kur një palë kontrollohet nga pala tjetër, ose ka ndikim të rëndësishëm në vendimet e biznesit apo vendimet financiare të palës tjetër. Për qëllime të

paraqitjes së pasqyrave financiare, drejtimi i shoqërisë dhe manaxhimi konsiderohen si palë të lidhura.

Palet e lidhura janë:

Petrit Ismaili
Brunes Construction
Babasi Co

Te arketueshme tregtare	Gjendja ne 31.12.2022	Gjendja ne 31.12.2022
Brunes Construction	730,158	0
Total	730,158	0

Te pagueshme tregtare	Gjendja ne 31.12.2022	Gjendja ne 31.12.2022
Babasi Co	21,255,055	0
Total	21,255,055	0

Huamarrje	Gjendja ne 31.12.2022	Gjendja ne 31.12.2022
Petrit Ismaili	2,353,845	2,353,845
Babasi Co	2,342,699	6,272,209
Total	4,696,544	8,626,054

10. Krahasueshmeria e informacionit kontabel

Kur është e nevojshme, shifrat krahasuese axhustohen (rregullohen) në konform me ndryshimet në paraqitje në periudhën aktuale raportuese. Ndryshimet janë kryer për të paraqitur më mirë natyrën e biznesit të Shoqëris. Ato aplikohen retrospektivisht.

11. Mjetet Monetare

Balancat e mjeteve monetare më 31 dhjetor 2022 dhe 2021 paraqiten si në vijim:

Viti	2022	2021
Banka	73,602,328	73,531,672
Arka	7,059,582	0

12. Llogari të arkëtueshmë dhe tjera të arkëtueshme

Gjendja e llogarive të arkëtueshme e të tjera arkëtueshme më 31 dhjetor 2022 dhe 31 dhjetor 2021 detajohet si më poshtë:

Te drejta te arketueshme	2022	2021
--------------------------	------	------

<i>Kliente</i>	20,065,615	25,530,421
<i>Tatim Fitim</i>	926,842	942,748

13. Inventari

Gjendja e llogarive të inventarit më 31 dhjetor 2022 dhe 31 dhjetor 2021 detajohet si më poshtë:

<i>Viti</i>	2022	2021
<i>Punime ne proces</i>	1,150,838,253	921,910,936

14. Shpenzime te shtyra

<i>Viti</i>	2022	2021
<i>Shpenzime te periudhave te ardhme (Taksa e Bashkise per ndertimin)</i>	157,452,739	157,452,739

15. Titujt e huadhenies

Titujt e huadhenies më 31 dhjetor 2022 dhe 2021 detajohen si më poshtë:

<i>Viti</i>	2022	2021
<i>Titujt e huamarrjes</i>	4,538,888	0

16. Aktive Afatgjata Materiale

<i>Viti</i>	2022	2021
<i>Te tjera instalime dhe pajisje</i>	44,299	55,684

Aktivët afatgjatë të detajuar paraqiten si më poshtë:

Aktivet Afatgjata Materiale me vlere fillestare 2022

Nr	Emertimi	Gjendje 01.01.2022	Shtesa	Pakesime	Gjendje 31.12.2022
1	Toka , troje , terene				-
2	Ndertesa				-
3	Makineri,paisje				-
4	Mjete transporti				-
5	Pajisje Informatike	84,251			84,251
6	Te tjera	28,817	1825		30,642
7	Aktive Biologjike			-	-
TOTALI		113,068	1,825	-	114,893

Amortizimi A.A.Materiale 2022

Nr	Emertimi	Gjendje 01.01.2022	Shtesa	Pakesime	Gjendje 31.12.2022
1	Toka , troje , terene				-
2	Ndertesa				-
3	Makineri,paisje				-
4	Mjete transporti				-
5	Pajisje Informatike	44,171	10,020		54,191
6	Te tjera	13,214	3,190		16,404
7	Aktive Biologjike	-			-
TOTALI		57,385	13,210	-	70,595

Vlera Kontabel Neto e A.A.Materiale 2022

Nr	Emertimi	Gjendje 01.01.2022	Shtesa	Pakesime	Gjendje 31.12.2022
1	Toka , troje , terene	-	-	-	-
2	Ndertesa	-	-	-	-
3	Makineri,paisje	-	-	-	-
4	Mjete transporti	-	-	-	-
5	Pajisje Informatike	40,080	-	- 10,020	30,060
6	Te tjera	15,603	-	- 1,365	14,238
7	Aktive Biologjike	-	-	-	-
TOTALI		55,683	-	- 11,385	44,298

17. Llogari të pagueshme e të tjera të pagueshme

Llogaritë e pagueshme tregtare më 31 dhjetor 2022 dhe 2021 detajohen si më poshtë:

Viti	2022	2021
Te pagueshme per aktivitetin e shfrytezimit(furnitoret)	1,039,829,630	827,932,019

18. Te pagueshme ndaj punonjesve dhe sigurimeve shoqerore/shendetesore

Viti	2022	2021

<i>Detyrime per pagat</i>	862,814	483,364
<i>Detyrime per sigurimet shoqerore/shendetesore</i>	45,015	44,879

19. Te pagueshme per detyrime tatimore

Viti	2022	2021
<i>Tvsh e zbritshme</i>	443,734	284,203
<i>Tatim mbi te ardhurat personale</i>	12,636	12,636

20. Te tjera te pagueshme

Viti	2022	2021
<i>Parapagime te marra</i>	334,355,069	304,819,476

21. Struktura e kapitalit

Viti	2022	2021
<i>Kapitali i nenshkruar</i>	100,000	100,000
<i>Fitim/humbje te pashperndara</i>	32,554,946	20,945,027
<i>Fitim/humbja e periudhes</i>	6,324,701	11,609,920

22. Të ardhura nga veprimtaria e shfrytëzimit

Viti	2022	2021
<i>Te ardhurat nga puna e kryer nga njesia per qillimet e veta edhe e kapitalizuar</i>	191,036,232	222,726,238

23. Lenda e pare dhe materiale te konsumueshme

Viti	2022	2021
<i>Lenda e pare dhe materiale te konsumueshme</i>	172,495,850	530,291

24. Shpenzime të personelit

Në këtë zë përfshihen shpenzimet si më poshtë:

Viti	2022	2021
<i>Paga dhe shperblime</i>	2,272,436	2,246,436
<i>Shpenzime te sigurimeve shoqerore/shendetesore</i>	321,598	325,227

25. Shpenzime amortizimi

Viti	2022	2021
Shpenzime amortizimi	13,210	17,261

26. Shpenzime te tjera nga veprimtari e shfrytezimit

Në këtë zë përfshihen shpenzimet si më poshtë:

Viti	2022	2021
Shpenzime te ndryshme	3,150,331	204,282,105

Shpenzime energji avull uje	1,264,586
Shpenzime materiale	165,342
Shpenzime te tjera	673,008
Shpenzime postare e telekom	133,499
Shpenzime per taksa bashkie	507,740
Gjoha edhe demshperblime	406,156
TOTAL	3,150,331

27. Shpenzime & ardhurat financiare

Viti	2022	2021
Te ardhura financiare	5,227,769	1,626,730

28. Shpenzime te tjera financiare

Viti	2022	2021
Shpenzime te tjera financiar (komisione)	42,553	35,764

29. Rezultati Tatimor dhe Fitimi/(humbja) i vitit ushtrimor

Viti	2022	2021
Fitimi/(humbja) para tatimit	7,512,185	13,662,425
Shpenzime te panjohura	406,156	26,976
Tatimi mbi fitimin e periudhes	1,187,797	2,052,510
Fitim/Humbja tatimore	6,324,388	11,609,915

Per llogaritjen shpenzimeve per tatim fitimin janë mbajtur prasysh kriteret e percaktuara nga ligji "Per tatimin mbi te ardhurat".

30. Aktivët dhe detyrimet e kushtëzuara

- Çështje gjyqësore

Më 31 Dhjetor 2022 Shoqëria/subjekti nuk ka asnjë çështje gjyqësore të hapur kundrejt saj apo nga ajo, që mund të kërkojë rregullime të këtyre pasqyrave financiare.

- **Detyrime tatimore**

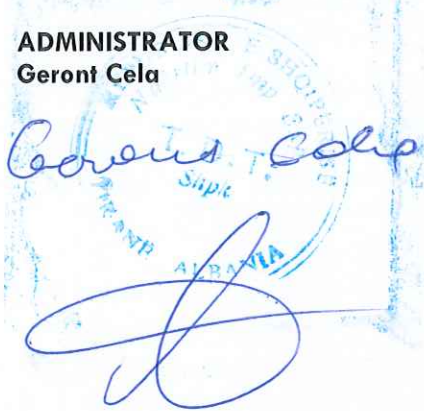
Librat e Shoqërisë/subjektit nuk janë audituar nga organet tatimore për periudhën 2022. Si rrjedhojë detyrimet tatimore nuk mund të konsiderohen përfundimtare. Detyrime të mundshme që mund të rezultojnë nga një auditim i organeve tatimore nuk mund të maten në mënyrë të besueshme.

- **Ngjarje pas datës së bilancit**

Nuk ka ngjarje të tjera mbas datës së raportimit të cilat mund të kërkojnë rregullime apo paraqitje të informacionit në pasqyrat financiare të njësisë Ekonomike.

ADMINISTRATOR

Geront Cela



Tiranë, më 29/03/2023

Isidore Galaj

