

Denis Construction SH.P.K.

Pasqyrat Financiare më dhe për vitin e
mbyllur më 31 dhjetor 2024

PËRMBAJTJA

Pasqyra e Pozicionit Financiar	1
Pasqyra e të Ardhurave dhe shpenzimeve	2
Pasqyra e Ndryshimeve në Kapitalin Neto	3
Pasqyra e Fluksit të Mjeteve Monetare	4
Shënimet Shpjeguese	5-14

Për periudhën e mbyllur më 31 dhjetor 2024
(shumat në Lekë, nëse nuk është specifikuar ndryshe)

PASQYRA E POZICIONIT FINANCIAR

	Shënime	31 Dhjetor 2024	31 Dhjetor 2023
AKTIVET			
I. Aktivet Afatshkurtra			
Mjete monetare	4	95,361	6,174,169
Të drejta të arkëtueshme	5	17,200,908	14,863,788
Të tjera të arkëtueshme	6	493,985	983,890
Inventarët	7	116,178	2,134,832
Të tjera të drejta afatshkurtra	8	11,478,590	
Totali i aktiveve afatshkurtra		29,385,022	24,156,680
II. Aktivet afatgjata			
Aktive financiare			
Aktive materiale	9	16,753,911	16,004,345
Totali i aktiveve afatgjata		16,753,911	16,004,345
Totali I Aktiveve		46,138,932	40,161,025
DETYRIMET			
I. Detyrimet afatshkurtra			
Detyrime financiare	10	30,500,000	
Detyrime tregtare	11	17,458,332	10,899,754
Të pagueshme për detyrime tatimore	12	847,916	2,804,321
Të tjera detyrime afatshkurtra	13	18,035,000	18,035,000
Totali i detyrimeve afatshkurtra		66,841,248	31,739,075
II. Detyrime afatgjata			
Detyrime financiare		-	-
Totali I detyrimeve afatgjata		-	-
TOTALI I DETYRIMEVE		66,841,248	31,739,075
III. Kapitali dhe Rezervat			
Kapitali i nënshkruar	14	100,000	100,000
Fitimi I pashpërndarë	14	8,321,950	-
Fitim (humbja) e vitit	14	(29,124,266)	8,321,950
Totali i Kapitalit		(20,702,316)	8,421,950
TOTALI I DETYRIMEVE DHE KAPITALIT		46,138,932	40,161,025

Për periudhën e mbyllur më 31 dhjetor 2024
(shumat në Lekë, nëse nuk është specifikuar ndryshe)

Pasqyrat financiare të Shoqërisë për vitin e mbyllur më 31 Dhjetor 2024 u aprovuan nga administratori i Denis Construction Sh.p.k. dhe u nënshkruan si më poshtë:

Avni Mula
Përfaqësues ligjor



Kjo pasqyrë duhet të lexohet së bashku me shënimet shpjeguese në faqet 5 – 14, të cilat janë pjesë përbërëse e pasqyrave financiare.

PASQYRA E TË ARDHURAVE DHE SHPENZIMEVE

	Shënime	Për vitin e mbyllur më 31 Dhjetor 2024	Për vitin e mbyllur më 31 Dhjetor 2023
Të ardhura nga aktiviteti i shfrytëzimit	15	66,280,621	94,235,913
Të ardhura të tjera të shfrytëzimit			26,562
Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme	16	(63,832,673)	(62,598,634)
1. Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme			
2. Të tjera shpenzime			
Shpenzime të personelit	17		
1. Paga dhe shpërblime		(14,266,903)	(7,517,430)
2. Shpenzime të sigurimeve shoqërore/shëndetsore		(2,387,945)	(1,255,415)
Zhvlerësimi i aktiveve afatgjata materiale			
Shpenzime konsumi dhe amortizimi	18	(1,600,435)	(1,980,108)
Shpenzime të tjera shfrytëzimi	19	(11,317,820)	(11,031,278)
Fitimi (humbja) nga veprimtaritë e shfrytëzimit		(27,125,155)	9,879,610
Të ardhura të tjera			
1. Të ardhura nga njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse			
2. Të ardhura nga investimet dhe huatë e tjera pjesë e aktiveve afatgjata			
3. Interesa të arkëtueshëm dhe të ardhura të tjera të ngjashme			
Zhvlerësimi i aktiveve financiare dhe investimeve financiare të mbajtura si aktive afatshkurtra			
Shpenzime financiare			
1. Shpenzime interesi dhe shpenzime të ngjashme	20	(1,368,600)	
2. Shpenzime të tjera financiare	20	(630,511)	(75,719)
Pjesa e fitimit/humbjes nga pjesëmarrjet			
Fitimi (humbja) para tatimit		(29,124,266)	9,803,891
Shpenzimi i tatimit mbi fitimin			
1. Shpenzimi i tatim fitimit të periudhës			(1,481,942)
2. Shpenzimi i tatim fitimit të shtyrë			
3. Pjesa e tatim fitimit të pjesëmarrjeve			
Fitimi (humbja) neto e vitit		(29,124,266)	8,321,950

Kjo pasqyrë duhet të lexohet së bashku me shënimet shpjeguese në faqet 5 – 14, të cilat janë pjesë përbërëse epasqyrave financiare.

PASQYRA E NDRYSHIMEVE NË KAPITALIN NETO

	Kapitali i nënshkruar Primi i lidhur me kapitalin	Fitim / Humbja e vitit	Totali
Pozicioni financiar i rideklaruar më 1 janar 2023	100,000		100,000
Të ardhura totale gjithëpërfshirëse për vitin:			
Fitimi / Humbja e vitit		8,321,950	8,321,950
Të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse:			
Totali i të ardhura gjithëpërfshirëse për vitin:			
Transaksionet me pronarët e njësisë ekonomike të njohura direkt në kapital:			
Emetimi i kapitalit të nënshkruar			
Dividendë të paguar			
Totali i transaksioneve me pronarët e njësisë ekonomike			
Pozicioni financiar i deklaruar më 31 dhjetor 2023	100,000	8,321,950	8,421,950
Pozicioni financiar i rideklaruar më 1 janar 2023	100,000		8,421,950
Të ardhura totale gjithëpërfshirëse për vitin:			
Fitimi / Humbja e vitit		(29,124,266)	(29,124,266)
Të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse:			
Totali i të ardhura gjithëpërfshirëse për vitin:			
Transaksionet me pronarët e njësisë ekonomike të njohura direkt në kapital:			
Emetimi i kapitalit të nënshkruar			
Dividendë të paguar			
Totali i transaksioneve me pronarët e njësisë ekonomike			
Pozicioni financiar i deklaruar më 31 dhjetor 2024	100,000	(29,124,266)	(20,702,316)

Kjo pasqyrë duhet të lexohet së bashku me shënimet shpjeguese në faqet 5 – 14, të cilat janë pjesë përbërëse e pasqyrave financiare

PASQYRA E FLUKSIT TË MJETEVE MONETARE

	Për vitin e mbyllur më 31 Dhjetor 2024	Për vitin e mbyllur më 31 Dhjetor 2023
I. Fluksi i Mjeteve Monetare nga / perdorur ne aktivitetin e shfrytezimit		
Fitim/ Humbja e periudhes	(29,124,266)	8,321,950
Rregullime per shpenzimet jomonetare:		
Shpenzimet financiare jomonetare		
Shpenzimet per tatimin mbi fitimin jomonetar		
Shpenzime konsumi & amortizimi	1,600,435	1,980,108
Zhvleresimi i aktiveve afatgjata materiale		
Fluksi I mjeteve monetare i perfshire ne aktivitetet investuese:		
Fitim nga shitja e aktiveve afatgjata materiale		
Ndryshime ne aktivet dhe detyrimet e shfrytezimit:		
Renie / (rritje) ne te drejtat e arketueshme dhe te tjera	(13,266,846)	(15,847,678)
Renie / (rritje) ne inventare	2,018,654	(2,134,832)
Rritje / (renie) ne detyrimet e pagueshme	6,558,578	10,899,754
Rritje / (renie) ne detyrimet per punonjesit	-	-
Rritje / (renie) ne detyrimet e tjera	28,484,637	20,839,321
Mjete monetare nga / perdorur ne aktivitetin e shfrytezimit	(3,728,808)	24,058,622
II. Fluksi i Mjeteve Monetare nga / perdorur ne aktivitetin e investimit		
a. Para te perdorura per blerjen e filialeve (shuma neto)		
b. Para te arketuara nga shitja e filialeve (shuma neto)		
c. Pagesa per blerjen e aktiveve afatgjata materiale	(2,350,000)	(17,984,453)
d. Arketime nga shitja e aktiveve afatgjata materiale		
e. Pagesa per blerjen e investimeve te tjera		
f. Arketime nga shitja e investimeve te tjera		
g. Dividende te arketuar		
Mjete monetare nga / perdorur ne aktivitetin e investimit	(2,350,000)	(17,984,453)
III. Fluksi I Mjeteve Monetare nga / perdorur ne aktivitetin e financimit		
a. Arketime nga emetimi i kapitalit		100,000
b. Arketime nga emetimi i aksioneve te perdorura si kolateral		
c. Hua te arketuara	-	-
Mjete monetare nga / perdorur ne aktivitetin e financimit	-	100,000
IV. Rritja/(pakesimi) neto i mjeteve monetare	(6,078,808)	6,174,169
V. Mjetet monetare ne fillim te periudhes	6,174,169	-
VI. Mjetet monetare ne fund te periudhes	95,361	6,174,169

Kjo pasqyrë duhet të lexohet së bashku me shënimet shpjeguese në faqet 5 – 14, të cilat janë pjesë përbërëse e pasqyrave financiare

1. INFORMACION I PËRGJITHSHËM

Shoqëria DENIS CONSTRUCTION Sh.p.k. (në vijim referuar si “Shoqëria”) është e regjistruar pranë Qendrës Kombëtare të Biznesit më datë 20/02/2023 si Shoqëri me përgjegjësi të kufizuar. Shoqëria është e regjistruar në Degën e Tatimeve dhe Taksave Tiranë me NIPT/NUIS M31420052T.

Shoqëria zhvillon aktivitet në fushën e ndertimit: ndertime civile dhe ekonomike, industriale turistike, bujqesore deri në 5 kate

Kapitali i Shoqërisë është 100,000, 00 Lekë, i cili zotërohet nga ortakët si mëposhtë:

100 % i kapitalit zotërohet nga z. Avni Mula

Përfaqësuesi ligjor i shoqërisë është z. Avni Mula.

Adresa e shoqërisë është: Njesia Bashkiake nr.9, Rruga Mahmut Fortuzi, Kati 3, Apartamenti 37 8360, Nr Pasurie 1/91 8360, Nr Pasurie 1/91

Numri i punonjësve të Shoqërisë më 31 Dhjetor 2024 është 27 punonjës

2. BAZAT E PËRGATITJES SË PASQYRAVE FINANCIARE

2.1 BAZAT E PËRGATITJES

Pasqyrat financiare janë përgatitur bazuar në Standardet Kombëtare të Kontabilitetit (SKK) në Shqipëri.

Vijueshmëria

Drejtimi i shoqërisë vlerëson se shoqëria do të vijojë aktivitetin normal tregtar për 12 muajt që pasojnë muajin e mbylljes së këtyre pasqyrave financiare, dhe se nuk pret të ketë shmangie kundrejt shumave të buxhetuara për vitin 2024. Për rrjedhojë, pasqyrat financiare për vitin ushtrimor 2024 janë përgatitur në bazë të parimit të vijimësisë.

2. BAZAT E MATJES

Pasqyrat financiare janë përgatitur bazuar në koston historike.

2.3 MONEDHA FUNKSIONALE DHE E PARAQITJES

Këto pasqyra financiare janë paraqitur në Lekë, e cila është monedha funksionale e Shoqërisë.

2.4 VLERËSIME DHE GJYKIME

Përgatitja e pasqyrave financiare kërkon nga drejtuesit të ushtrojnë gjykimin e tyre në procesin e zbatimit të politikave kontabël të shoqërisë dhe shumave të raportuara të aktiveve, detyrimeve, të të ardhurave dhe shpenzimeve. Rezultati aktual mund të ndryshojë në varësi të këtyre vlerësimeve.

Vlerësimet dhe gjykimet rishikohen në mënyrë të vazhdueshme. Rishikimet e vlerësimeve kontabël janë të njohura në periudhën në të cilën vlerësimi është rishikuar si dhe në periudhat e ardhshme që preken nga rivlerësimi. Në veçanti, informacionet mbi fushat më të rëndësishme të vlerësimeve dhe gjykimeve në aplikimin e politikave kontabël të cilat kanë efektet më të rëndësishme në shumat e njohura në pasqyrat financiare, janë përshkruar në shënimet përkatëse të pasqyrave financiare. Përdorimi i vlerësimeve kontabël është minimal në këtë pasqyrë financiare duke patur parasysh thjeshtësinë e veprimeve të realizuara nga Shoqëria.

3. POLITIKAT KONTABËL

Politikat kontabël të meposhtme janë aplikuar në mënyrë konsistente në periudhat e paraqitura në këto pasqyra financiare.

3.1 TRANSAKSIONET NË MONEDHË TË HUAJ

Transaksionet në monedhe të huaj konvertohen në monedhën funksionale dhe regjistrohen me kursin e këmbimit në datën e transaksionit. Aktivët dhe detyrimet monetare në monedhe të huaj në datën e raportimit konvertohen në monedhën funksionale me kursin e këmbimit në datën e raportimit.

Fitimi ose humbja nga këmbimi në zëra monetare është diferenca që vjen nga këmbimi i një numri të caktuar njësisish të një monedhe të huaj në monedhën funksionale me kurse të ndryshme këmbimi në datat e këmbimit, të drejtat dhe detyrimet jo-monetare në monedhë të huaj konvertohen në monedhën funksionale me kursin e këmbimit të datës së kryerjes së transaksionit, ndërsa ato që maten me vlerë të drejtë rikëmben në monedhën funksionale me kursin e këmbimit të datës kur është percaktuar vlera e drejtë. Diferencat që rezultojnë nga kursi i këmbimit kalojnë në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve.

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Kursi në fund të vitit Euro/Lekë	<u>98.15</u>	<u>103.88</u>

3.2 INSTRUMENTA FINANCIAR

Instrumentat financiar jo-derivative përbëhen nga llogari të arkëtueshme, mjete monetare, si dhe llogari të pagueshme dhe të tjera.

Instrumentat financiar jo-derivative njihen fillimisht me vlerën e drejtë plus çdo kosto transaksioni që lidhet me to, përveç sa përshkruhet me poshtë. Për instrumentat e mbajtur me vlerë të drejtë nëpërmjet fitim/humbje, kostot e transaksionit kalojnë në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve. në vijim të njohjes fillestare.

Një instrument financiar njihet nëse Shoqëria bëhet palë në kushtet kontraktuale të instrumentit. Aktivët financiar regjistrohen kur skadojnë të drejtat kontraktuale të Shoqërisë mbi flukset e parase 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. 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 aktivin.

Detyrimet financiare regjistrohen nëse detyrimet kontraktuale të Shoqërisë skadojnë, shfuqizohen ose anulohen.

Paraja dhe ekuivalentet e parase

Paraja dhe ekuivalentet e parase përfshijnë tepricat e parave në llogaritë rrjedhëse bankare dhe depozitat e pakufizuara me maturitet tre muaj ose më pak nga data e krijimit. Shoqëria, më 31 dhjetor 2023 nuk ka asnjë depozitë.

Llogari të arkëtueshme

Llogaritë e arkëtueshme njihen fillimisht me vlerën e drejtë dhe më pas me kosto të amortizuar duke zbritur humbjen nga zhvlerësimi. Provizionit 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, mospagesa ose vonesa në pagesa 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 parase të skontuara me normën efektive të interesit.

3. POLITIKAT KONTABËL (VAZHDIM)

3.2 INSTRUMENTA FINANCIAR (VAZHDIM)

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.

Të tjera

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

3.3 AKTIVE AFATGJATA MATERIALE

(i) Njohja dhe matja

Të gjitha aktivet afatgjata materiale paraqiten me kosto duke zbritur zhvlerësimin dhe amortizimin e akumuluar. Kostoja përfshin shpenzime të cilat lidhen drejtpërdrejt me blerjen e aktivit.

Ne rastet kur pjesë të një aktivi afatgjatë material kane jetë gjatësi të ndryshme, ato kontabilizohen si zëra të ndryshëm (komponentët më të mëdhenj) të aktiveve afatgjata 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.

(ii) Kostot e mëpasshme

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

(iii) Amortizimi

Amortizimi i aktiveve afatgjata materiale llogaritet mbi jetën e vlerësuar të çdo pjese të aktivit duke filluar nga dita e pare e muajit që pason muajin e blerjes.

Metoda e amortizimit, jeta e dobishme dhe vlera e mbetur rishikohen në çdo datë raportimi.

Kategoria e aktivit	Metoda e Amortizimit	Norma e amortizimit
Instalime teknike dhe pajisje	Lineare	20%
Pajisje zyre	Lineare	20%
Pajisje informatike	Lineare	25%

3.4 ZHVLERËSIMI

(i) Aktivet 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 parashikohen të burojnë nga aktivi.

Një zhvlerësim në lidhje me aktivin financiar, të matur me kosto të amortizuar, llogaritet si diferencë mes vlerës së mbetur dhe vlerës aktuale të flukseve të ardhshme të parashikuara të parase të skontuara me normën efektive të interesit. Aktivet financiare të rëndësishme individualisht testohen për zhvlerësim në mënyrë individuale. Aktivet e tjera financiare vlerësohen në mënyrë të grupuar, në grupe që kanë karakteristika të ngjashme të riskut kreditor.

3. POLITIKAT KONTABËL (VAZHDIM)

3.4 ZHVLERËSIMI (VAZHDIM)

Të gjitha humbjet nga zhvlerësimi njihen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve. Çdo shpenzim i akumuluar lidhur me një aktiv financiar i disponueshëm për shitje i njohur me parë në kapital, transferohet 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 aktivet financiare të matura me kosto të amortizuar, rimarrja njihet në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve.

(ii) Aktivet jo-financiare

Vlera e mbetur e aktiveve jo-financiare të Shoqërise, rishikohet në çdo datë raportimi për të përcaktuar nëse ka të dhena për zhvlerësim. Nëse ka të dhëna të tilla atëherë vlerësohet vlera e rikuperueshme e aktivit.

Një humbje nga zhvlerësimi njihet nëse vlera e mbetur e një aktivi tejkalon vlerën e tij të rikuperueshme. Humbjet nga zhvlerësimi njihen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve.

3.5 PROVIZIONET

Një provizion njihet nëse, si rezultat i një ngjarjeje të shkuar, Shoqëria ka një detyrim ligjor apo konstruktiv, i cili mund të vlerësohet në mënyrë të besueshme dhe do të kërkojë flukse dalëse parash për shlyerjen e tij. Provizionet përcaktohen duke skontuar flukset e pritshme të ardhshme të parase me një normë skontimi para tatimit që pasqyron vlerësimet aktuale të tregut për vlerën në kohë të parase dhe për risqet që lidhen me detyrimin në fjalë.

3.6 NJOHJA E TË ARDHURAVE

Të ardhurat njihen në pasqyrën e performancës në përputhje me SKK 8 "Të ardhurat". Në rastet kur rezultati i një transaksioni që përfshin ofrimin e shërbimeve mund të matet me besueshmëri, të ardhurat e lidhura me këtë transaksion njihen në varësi të fazës së përfundimit të shërbimit në fund të periudhës së raportimit. Rezultati i një transaksioni mund të matet me besueshmëri kur plotësohen të gjitha kushtet e mëposhtme:

- Shuma e të ardhurave mund të matet me besueshmëri;
- Arkëtimi i pagesës nga kryerja e shërbimit është i mundur;
- Volumi i kryerjes së shërbimit në datën e bilancit mund të matet me besueshmëri;
- Shpenzimet e bëra për shërbimin, si dhe ato që do të bëhen për përfundimin e tij mund të maten me besueshmëri.

3.7 SHPENZIME PËR PERSONELIN

Gjatë aktivitetit të saj normal, Shoqëria kryen pagesa në emër të saj dhe të punonjësve të saj për kontributet e sigurimet shoqërore dhe shëndetësore në përputhje me legjislacionin në fuqi. Kostot përkatëse të bëra në emër të Shoqërisë njihen në pasqyrën e performancës në momentin kur ndodhin.

3. POLITIKAT KONTABËL (VAZHDIM)

3.8 TË ARDHURA DHE SHPENZIME FINANCIARE

Të ardhurat financiare përfshijnë të ardhurat nga kurset e këmbimit, shpenzimet financiare përfshijnë humbjet nga kurset e këmbimit dhe interesat.

3.9 QIRATË

Qirate mund të klasifikohen si qira financiare ose qira të zakonshme. Kontrata (t) e qirase për zyrtarë të kompanisë klasifikohet si qira e zakonshme dhe kompania nuk ka qira financiare. Pagesat e qirasë së zakonshme njihen si shpenzime, duke përdorur metodën lineare përgjatë afatit të qirasë meqenese kontrata e qirase është me cmim fiks mujor.

3.10 TATIMI MBI FITIMIN

Shpenzimi i tatimit mbi fitimin përfshin tatimin e periudhës, i cili njihet drejtpërdrejt në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve. Tatimi i periudhës është tatimi i pritshëm për t'u paguar mbi të ardhurat e tatueshme të vitit, duke përdorur normat tatimore të miratuara në periudhën e raportimit.

4. MJETET MONETARE

Mjetet monetare më 31 Dhjetor 2024 dhe më 31 dhjetor 2023 paraqiten si më poshtë:

	Më 31 Dhjetor 2024	Më 31 Dhjetor 2023
Mjete monetare ALL	93,201	5,999,710
Mjete monetare EUR	2,160	174,460
Totali	95,361	6,174,169

5. TË DREJTA TË ARKËTUESHME

Të drejta të arkëtueshme më 31 Dhjetor 2024 dhe më 31 dhjetor 2023 paraqiten si më poshtë:

	Më 31 Dhjetor 2024	Më 31 Dhjetor 2023
Kërkesa të arkëtueshme	17,200,908	14,863,788
Totali	17,200,908	14,863,788

6. TË TJERA TË ARKËTUESHME

Të tjera të arkëtueshme më 31 Dhjetor 2024 dhe më 31 dhjetor 2023 paraqiten si më poshtë:

	Më 31 Dhjetor 2024	Më 31 Dhjetor 2023
Tatimi mbi Fitimin	493,985	493,985
Totali	493,985	493,985

7. INVETARËT

Inventarët më 31 Dhjetor 2024 dhe më 31 dhjetor 2023 paraqiten si më poshtë:

	Më 31 Dhjetor 2024	Më 31 Dhjetor 2023
Materiale ndihmese & inventare te tjere	116,178	2,134,832
Totali	116,178	2,134,832

8. TË TJERA DREJTA AFATSHKURTRA

Të tjera të drejta të afatshkurtra më 31 Dhjetor 2024 dhe më 31 dhjetor 2023 paraqiten si më poshtë:

	Më 31 Dhjetor 2024	Më 31 Dhjetor 2023
Të drejta ndaj ortakëve	11,478,590	907,287
Totali	11,478,590	983,890

9. AKTIVE AFATGJATA MATERIALE

Llogaria e Aktiveve Afatgjata materiale më 31 Dhjetor 2024 dhe më 31 dhjetor 2023 paraqiten si më poshtë:

Kosto	Totali	Makineri dhe pajisje pune	Mjete Transporti	Mobilje zyre dhe Pajisje informative
Me 31 Dhjetor 2022	-	-	-	-
Shtesa	17,984,453	6,510,700	11,320,920	152,833
Me 31 Dhjetor 2023	17,984,453	6,510,700	11,320,920	152,833
Shtesa	2,350,000	2,350,000	-	-
Me 31 Dhjetor 2024	20,334,453	8,860,700	11,320,920	152,833
Amortizim i Akumuluar				
Me 31 Dhjetor 2022	-	-	-	-
Shtesa	(1,980,108)	(719,962)	(1,251,882)	(8,264)
Me 31 Dhjetor 2023	(1,980,108)	(719,962)	(1,251,882)	(8,264)
Shtesa	(1,600,435)	(579,074)	(1,006,904)	(14,457)
Me 31 Dhjetor 2024	(3,580,543)	(1,299,036)	(2,258,786)	(22,721)
Vlera Kontabel Neto				
Me 31 Dhjetor 2022	-	-	-	-
Me 31 Dhjetor 2023	16,004,345	5,790,738	10,069,038	144,569
Me 31 Dhjetor 2024	16,753,911	7,561,664	9,062,134	130,112

10. DETYRIME FINANCIARE

Detyrimet financiare më 31 Dhjetor 2024 dhe më 31 dhjetor 2023 paraqiten si më poshtë:

	Më 31 Dhjetor 2024	Më 31 Dhjetor 2023
Hua bankare	30,500,000	
Totali	30,500,000	-

11. DETYRIME TREGTARE

Detyrimet tregtare më 31 Dhjetor 2024 dhe më 31 dhjetor 2023 paraqiten si më poshtë:

	Më 31 Dhjetor 2024	Më 31 Dhjetor 2023
Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit	17,458,332	10,899,754
Totali	17,458,332	10,899,754

12. TË PAGUESHME PËR DETYRIME TATIMORE

Të pagueshme për detyrime tatimore më 31 Dhjetor 2024 dhe më 31 dhjetor 2023 paraqiten si më poshtë:

	Më 31 Dhjetor 2024	Më 31 Dhjetor 2023
Detyrim për Sigurimet Shoqërore & Shëndetsore	739,276	311,989
Detyrim për Tatimin mbi të Ardhurat	33,800	
Detyrim për Tatimin në burim	15,882	2,400
Tatimi mbi fitimin		1,481,942
TVSH e pagueshme	58,958	1,007,990
Totali	847,916	2,804,321

13. TË TJERA DETYRIME AFATSHKURTRA

Të tjera detyrime afatshkurtra më 31 Dhjetor 2024 dhe më 31 dhjetor 2023 paraqiten si më poshtë:

	Më 31 Dhjetor 2024	Më 31 Dhjetor 2023
Të drejta dhe detyrime ndaj paleve të treta	18,035,000	18,035,000
Totali	18,035,000	18,035,000

14. KAPITALI DHE REZERVAT

Kapitali dhe rezervat më 31 Dhjetor 2024 dhe më 31 dhjetor 2023 paraqitet si më poshtë:

	Më 31 Dhjetor 2024	Më 31 Dhjetor 2023
Kapitali i nënshkruar	100,000	100,000
Fitimi i mbartur	8,321,950	
Fitimi i vitit	(29,124,266)	8,321,950
Totali	(20,702,316)	8,421,950

15. TË ARDHURA NGA AKTIVITETI I SHFRYTEZIMIT

Të ardhurat nga aktiviteti i shfrytëzimit më 31 Dhjetor 2024 dhe 2023 paraqiten si më poshtë:

	Për vitin e mbyllur më 31 Dhjetor 2024	Për vitin e mbyllur më 31 Dhjetor 2023
Te ardhura nga shitja e punimve te ndertimit	66,093,955	94,235,913
Te ardhura te tjera	186,666	26,562
Totali	66,280,621	94,262,475

16. LËNDA E PARË DHE MATERIALE TË KONSUMUSHME

Lënda e parë dhe materialet e konsumueshme më 31 Dhjetor 2024 dhe 2023 paraqiten si më poshtë:

	Për vitin e mbyllur më 31 Dhjetor 2024	Për vitin e mbyllur më 31 Dhjetor 2023
Blerje materialesh dhe punimesh	63,832,673	62,598,634
Totali	63,832,673	62,598,634

17. SHPENZIME TË PERSONELIT

Shpenzime të personelit më 31 Dhjetor 2024 dhe 2023 paraqiten si më poshtë:

	Për vitin e mbyllur më 31 Dhjetor 2024	Për vitin e mbyllur më 31 Dhjetor 2023
Pagat	14,266,903	7,517,430
Shpenzimet e sigurimeve shoqërore dhe shëndetësore	2,387,945	1,255,415
Totali	16,654,848	8,772,845

18. SHPENZIME TË TJERA SHFRYTËZIMI

Shpenzimet të tjera më 31 Dhjetor 2024 dhe 2023 paraqiten si më poshtë:

	Për vitin e mbyllur më 31 Dhjetor 2024	Për vitin e mbyllur më 31 Dhjetor 2023
Konsulence financiare, ligjore	395,618	
Qira	631,719	168,000
Sherbime mirembajtjeje	4,033,687	6,135,165
Sherbime sigurimi	200,803	180,466
Shpenzime Kancelari	60,992	
Transferime, udhetim, dieta	4,949,353	3,723,687
Shpenzime Komunikimi	308,061	101,274
Taksa lokale	68,400	62,700
Tatime te tjera	-	42,973
Gjoha dhe penalitete	65,483	
Shpenzime te tjera	603,704	617,013
Totali	11,317,820	11,031,278

19. SHPENZIME FINANCIARE, NETO

Të ardhurat / shpenzimet financiare, neto më 31 Dhjetor 2024 dhe 2023 paraqiten si më poshtë:

	Për vitin e mbyllur më 31 Dhjetor 2024	Për vitin e mbyllur më 31 Dhjetor 2023
Te ardhura financiare:		
Të ardhura nga interesat		
Të ardhura të parcalizuara nga kembimet	-	
Të ardhura të realizuara nga kembimet	36,827	
	<u>36,827</u>	-
Shpenzime financiare:		
Shpenzime Interesi	(1,368,600)	
Komisione bankare	(630,412)	
Humbje të realizuara nga kembimet	(36,926)	(75,719)
	<u>(2,035,938)</u>	<u>(75,719)</u>
Totali	(1,999,111)	(75,719)

20. SHPENZIMI I TATIMIT MBI FITIMIN

Bazuar në legjislacionin shqiptar, norma e tatimit mbi fitimin është 15% për biznesin e madh për vitin e mbyllur më 31 Dhjetor 2024 (2023: 15%). Deklaratat tatimore dorëzohen çdo vit por të ardhurat dhe shpenzimet e deklaruara për qëllime tatimi konsiderohen vetëdeklarime deri në momentin që autoritetet tatimore shqyrtojnë deklaratat dhe regjistrimet e tatimpaguesit dhe lëshojnë vlerësimin final. Ligjet dhe rregullat tatimore shqiptare janë objekt interpretimi nga autoritetet tatimore.

	31 Dhjetor 2024	31 Dhjetor 2023
Fitimi kontabel	(29,124,266)	9,803,891
Shpenzime të panjohura sipas ligjit fiskal		
Shpenzime të tjera	377,513	
Gjoha	65,483	75,719
Shpenzime pritje e perfaqesimi		
Totali i shpenzimeve të panjohura	442,996	75,719
Rimarrje provizionime		
Totali i rregullimeve nga kontabiliteti të fitimit fiskal	(28,681,270)	9,879,610
Humbje të mbartura		
Tatim mbi fitimin 15%		(1,481,942)

21. ANGAZHIME DHE PASIGURI

Gjatë aktivitetit normal të biznesit, Shoqëria mund të përfshihet në pretendime të ndryshme nga të tretë dhe masa ligjore. Vecanërisht, legjislacioni tatimor dhe doganor shqiptar i cili hyri në fuqi ose që konsiderohet si i hyrë në fuqi në fund të periudhës raportuese, është objekt i interpretimeve të ndryshme përsa i përket zbatimit të tij për transaksionet dhe aktivitetet e Shoqërisë. Rrjedhimisht, pozicioni tatimor ndërmarrë nga drejtimi dhe dokumentacioni zyrtar i cili mbështet qëndrimet tatimore mund të kundërshtohet me sukses nga autoritetet përkatëse. Periudhat fiskale mbeten të hapura për shqyrtim nga autoritetet për pesë vite kalendarike para vitit të shqyrtimit. Në rrethana të caktuara shqyrtimet mund të mbulojnë periudha më të gjata.

22. NGJARJE TË MËPASHME

Nuk ka asnjë ngjarje të mëpasshme pas datës së raportimit e cila kërkon rregullime apo shpjegime në këto pasqyra financiare.