

Emertimi dhe Forma ligjore
NIPT -i

DEHA 2010 SHPK
L03425410B

Adresa e Selise

Mbrostar; Fshati Vajkan, zona kadastrale nr--3695 numer pasurie -
154/4
FIER

Data e krijimit
Nr. i Regjistrimit Tregetar

25.10.2010
CN-456249-10-10

Veprimtaria Kryesore

Ne fushen e ndertimit .Punime dheu, sistemime, tarracime
terenesh etj Ndertime civile ,industriale etj.

PASQYRAT FINANCIARE

(Ne zbatim te Ligjit Nr.25/2018 Date 10.05.2018 "Per Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare")

Viti 2024

Pasqyra Financiare jane individuale
Pasqyra Financiare jane te konsoliduara
Pasqyra Financiare jane te shprehura ne
Pasqyra Financiare jane te rumbullakosura ne

PO
JO
LEKE

Periudha Kontabel e Pasqyrave Financiare

Nga 01,01,2024
Deri 31,12,2024

Data e mbylljes se Pasqyrave Financiare

06.03.2025

PASQYRAT FINANCIARE TE USHTRIMIT KONTABEL 2024

Pasqyra e Pozicionit Financiar(Bilanci)

Për Periudhën 01 Janar-31 Dhjetor 2024

(Të gjitha balancat janë në lekë)

Nr	AKTIVI	Nr.Ne Pasqyren Shenimev	Viti raportues 31.12.2024	Viti paraardhës 31.12.2023
I	AKTIVET AFATSHKURTRA			
1	1 Aktivet Monetare	4		
1-1	> Banka	4-1	6,562,475	236,415
1-2	> Arka	4-2	-	-
	Totali 1		6,562,475	236,415
2	Investime :			
2-1	Në tituj pronësie të njësisë ekonomike brenda grupit		-	-
2-2	Aksionet e veta		-	-
2-3	Të tjera financiare		-	-
	Totali 2		-	-
3	Të drejta të arkëtueshme	5		
3-1	Nga aktiviteti i shfrytëzimit		-	-
3-11	>Te arkëtueshme nga Klientet	5-1	183,432,242	150,668,608
3-12	>Klient të Dyshimt dhe për tu arkëtuar nga proceset gjyqësore	5-2	25,431,182	4,735,918
3-13	>Tatim Filim	5-3	-	136,535
3-14	>Tvsh	5-4	1,859,282	160,291
3-15	Tatim mbi Dividentin		-	-
3-2	Nga njësitë ekonomike brenda grupit		-	-
3-3	Nga njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse		-	-
3-4	Të tjera	5-5	4,728,689	5,962,615
3-5	Kapital i nënshkruar i papaguar		-	-
	Totali 3		215,451,395	161,663,967
4	4 Inventari	6		
4-1	Lëndë e parë dhe materiale të konsumueshme	6-1	-	706,371
4-2	Prodhime në proces dhe gjysëmprodukte	6-2	-	-
4-3	Produkte të gatshme	6-3	-	-
4-4	Mallra	6-4	156,000	156,000
4-5	Aktive Biologjike (Gjë e gjallë në rritje e majmëri)		-	-
4-6	AAGJM të mbajtura për shirje		-	-
4-7	Parapagime për inventar e shërbime dhe kosto për tu shpërndarë	6-5	91,281,990	20,651,545
	Totali 4		91,437,990	21,513,916
5	Shpenzime të shtyra	7	3,937,974	5,068,646
6	Të arkëtueshme nga të ardhurat e konstatuara		-	-
	TOTALI AKTIVEVE AFATSHKURTRA(I)		317,389,833	188,482,945
II	AKTIVET AFATGJATA			
1	Aktive financiare			
1-1	Tituj pronësie në njësitë ekonomike brenda grupit		-	-
1-2	Tituj të huadhënies në njësitë ekonomike brenda grupit		-	-
1-3	Tituj pronësie në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse		-	-
1-4	Tituj të huadhënies në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse		-	-
1-5	Tituj të tjerë të mbajtur si aktive afatgjata		-	-
1-6	Tituj të tjerë të huadhënies		-	-
	Totali 1		-	-
2	2 Aktive afatgjata materiale	8		
2-1	Toka	8-1	1,014,000	1,014,000
2-2	Ndertesa	8-2	8,802,025	9,265,289
2-3	Implante dhe makineri	8-3	117,049,028	80,278,262
2-4	Të tjera instalime dhe pajisje	8-4	625,436	711,502
2-5	Parapagime për aktive materiale dhe në proces	8-5	-	-
	Totali 2		127,490,488	91,269,053
3	3 Aktivet biologjike afatgjata			
4	Aktive jo materiale			
4-1	Koncesione, patenta, licenca, marka tregtare, të drejta dhe aktive të ngjashme		-	-
4-2	Emri Mire		-	-
4-3	Parapagime për AAJM		-	-
	Totali 4		-	-
5	Aktive tatimore të shtyra		-	-
	TOTALI I AKTIVEVE AFATGJATA (II)		127,490,488	91,269,053
	TOTALI I AKTIVEVE (I + II)		444,880,322	279,751,998

Shënimet mbi pasqyrat financiare në faqet vijuese janë pjesë përbërëse e këtyre pasqyrave financiare.



PASQYRAT FINANCIARE TE USHTRIMIT KONTABEL 2024

Pasqyra e Pozicionit Financiar (Bilanci)

Për Periudhën 01 Janar-31 Dhjetor 2024

(Të gjitha balancat janë në lekë)

Nr	DETYRIMET DHE KAPITALI	Nr.Ne Pasqyren Shenimev	Viti raportues 31.12.2024	Viti paraardhës 31.12.2023
I	DETYRIMET AFATSHKURTRA	DI		
1	Titujt e huamarrjes		-	-
2	Detyrime ndaj institucioneve të kreditës	9	-	-
2-1	>Overdraftet bankare	9-1	27,647,214	9,666,804
2-2	>Detyrime ndaj institucioneve të kreditit	9-2	-	-
3	Arkëtime në avancë për porosi	10	-	8,807,673
4	Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit	11	132,284,794	59,782,928
5	Dëftesa të pagueshme		-	-
6	Të pagueshme ndaj njërive ekonomike brenda grupit		-	-
7	Të pagueshme ndaj njërive ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse		-	-
8	Të pagueshme ndaj punonjësve	12	7,009,177	5,662,528
9	Të pagueshme ndaj sigurimeve shoqërore	13	834,926	381,226
10	Të pagueshme për detyrimet tatimore-Tap	14	122,850	31,200
11	Të pagueshme për detyrimet tatimore-Tatim Fitim	15	9,285,646	-
12	Të pagueshme për detyrimet tatimore-TVSH	16	-	-
13	Tatim në burim	17	-	3,750
14-1	Divident për tu paguar dhe detyrime të tjera ndaj ortakëve	18	49,361,309	49,361,309
14-2	Të tjera	19	(0)	13,960
15	Të pagueshme për shpenzime të konstatuara		-	-
16	Të ardhura të shtyra		-	-
17	Provizionet		-	-
	TOTALI I DETYR. AFATSHKURTRA (I)		226,545,916	133,711,378
II	DETYRIMET AFATGJATA			
1	Titujt e huamarrjes		-	-
2	Detyrime ndaj institucioneve të kreditës	20	-	-
2-1	>Qera Financiare	20-1	32,204,367	30,441,564
2-2	>Huamarrje afatgjata	20-2	3,300,284	-
3	Arkëtime në avancë për porosi		-	-
4	Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit		-	-
5	Dëftesa të pagueshme		-	-
6	Të pagueshme ndaj njërive ekonomike brenda grupit		-	-
7	Të pagueshme ndaj njërive ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse		-	-
8	Të tjera të pagueshme		-	-
9	Të pagueshme për shpenzime të konstatuara		-	-
10	Të ardhura të shtyra		-	-
11	Provizione:		-	-
12	Detyrime tatimore të shtyra		-	-
	TOTALI I DETYR. AFATGJATA (II)		35,504,651	30,441,564
	TOTALI I DETYRIMEVE (I+II)		262,050,567	164,152,941
III	KAPITALI DHE REZERVAT			
1	Kapitali i Nënshkruar	21	15,300,000.0	15,300,000
2	Primi i lidhur me kapitalin		-	-
3	Rezerva rrvlerësimit		-	-
4	Rezerva të tjera	22	-	-
4-1	> Rezerva Ligjore	22-1	166,321	166,321.00
4-2	>Rezerva statutore	22-2	-	-
4-3	>Rezerva të Tjera	22-3	100,132,735	86,862,674.72
5	Fitimet e pa shperndara	23	-	-
6	Fitime (humbja) e vitit financiar	24	67,230,698	13,270,060.68
	TOTALI I KAPITALIT (III)	25	182,829,754	115,599,056
	TOTALI I DETYRIMEVE DHE KAPITALIT (I,II,III)		444,880,322	279,751,998

Shënime mbi pasqyrat financiare në faqet vijuese janë pjesë përbërëse e këtyre pasqyrave financiare.



PASQYRAT FINANCIARE TE USHTRIMIT KONTABEL 2024

Pasqyra e Performances (e te Ardhurave dhe Shpenzimeve)

(Bazuar ne klasifikimin e shpenzimeve sipas natyres)

Për Periudhën 01 Janar-31 Dhjetor 2024

(Të gjitha balancat janë në lekë)

Nr	Përshkrimi i Elementëve	Nr.Ne Pasqyren e Shënimeve Shpjeguese	Per vitin e mbyllur me 31.12.2024	Per vitin e mbyllur me 31.12.2023
1	Të ardhura nga aktiviteti i shfrytëzimit	26	401,246,667	192,655,915
2	Ndryshimet ne inventarin te produkteve te gatshem dhe prodhimit ne proces	27	-	-
3	Puna e kryer nga njësia ekonomike dhe e kapitalizuar	28	-	-
4	Te ardhurat te tjera nga veprimtarite e shfrytezimit	29	-	1,452,400
5	Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme	30	(243,717,282)	(127,978,817)
5-1	Shpenzime per Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme	30-1	(231,658,039)	(117,748,031)
5-2	Të tjera shpenzime	30-2	(12,059,243)	(10,230,787)
6	Kosto e Punes	31	(29,009,166)	(14,220,129)
6-1	Pagat e personelit	31-1	(24,858,951)	(12,185,200)
6-2	Shpenzimet e sigurimeve shoq. e shendet.	31-2	(4,150,215)	(2,034,929)
7	Zhvlerësimi i aktiveve afatgjata materiale	32	-	-
8	Shpenzime konsumi dhe amortizimi	33	(21,715,209)	(16,731,891)
9	Shpenzime të tjera shfrytëzimi	34	(22,396,423)	(16,298,733)
10	FITIM HUMBJE(PARA TATIMIT) NGA AKTIVITETI(1+2+3+4+5+6+7+8+9)	35	84,408,588	18,878,745
11	Te Ardhurat te tjera	36	-	-
11-1	1. Të ardhura nga njësitet ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse (paraqitur veçmas të ardhurat nga njësitet ekonomike brenda grupit)	36-1	-	-
11-2	2. Të ardhura nga investimet dhe huatë e tjera pjesë e aktiveve afatgjata (paraqitur veçmas të ardhurat nga njësitet ekonomike brenda grupit)	36-2	-	-
11-3	3. Interesa të arkëtueshëm dhe të ardhura të tjera të ngjashme (paraqitur veçmas të ardhurat nga njësitet ekonomike brenda grupit)	36-3	-	-
12	Zhvlerësimi i aktiveve financiare dhe investimeve financiare të mbajtura si aktive afatshkurtra	37	-	-
13	Shpenzime financiare	38	-	-
13-1	1. Shpenzime interesi dhe shpenzime të ngjashme (paraqitur veçmas shpenzimet për t'u paguar tek njësitet ekonomike brenda grupit)	38-1	(3,856,958)	(2,460,655)
13-2	2. Shpenzime të tjera financiare	38-2	(1,452,322)	(576,759)
14	Pjesa e fitimit/humbjes nga pjesëmarrjet	39	(5,309,280)	(3,037,414)
15	Fitimi/Humbja para tatimit	40	79,099,308	15,841,331
16	Shpenzimi i tatimit mbi fitimin	41	(11,868,610)	(2,571,270)
	1. Shpenzimi aktual i tatimit mbi fitimin		(11,868,610)	(2,571,270)
	2. Shpenzimi i tatim fitimit të shtyrë			
	3. Pjesa e tatim fitimit të pjesëmarrjeve			
17	Fitimi/Humbja e vitit	42	67,230,698	13,270,061
	Fitimi/Humbja e vitit per:			
	1.Pronarët e njësise ekonomike mëmë			
	2.Interesat jo-kontrolluese			

Shënime mbi pasqyrat financiare në faqet vijuese janë pjesë përbërëse e këtyre pasqyrave financiare.



PASQYRAT FINANCIARE TE USHTRIMIT KONTABEL 2024

Pasqyra e të Ardhurave Gjithëpërfshirëse

Për Periudhen 01 Janar-31 Dhjetor 2024

(Të gjitha balancat janë në lekë)

Nr	Përshkrimi i Elementëve	Nr.Ne Pasqyren e Shënimeve Shpjeguese	Per vitin e mbyllur me 31.12.2024	Per vitin e mbyllur me 31.12.2023
I	Fitimi/Humbja e vitit		67,230,698	13,270,061
II	Të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse për vitin:			
	Diferencat (+/-) nga përkthimi i monedhës në veprimtari të huaja	43-1		
	Diferencat (+/-) nga rivlerësimi i aktiveve afatgjata materiale	43-2		
	Diferencat (+/-) nga rivlerësimi i aktivet financiare të mbajtura për shitje	43-3		
	Pjesa e të ardhurave gjithëpërfshirëse nga pjesëmarrjet	43-4		
	Totali i të ardhurave të tjera gjithëpërfshirëse për vitin			
III	Totali i të ardhurave gjithëpërfshirëse për vitin	43	67,230,698	13,270,061
	Totali i të ardhurave/humbjeve gjithëpërfshirëse për:			
	1.Pronarët e njësisë ekonomike mëmë			
	2.Interesat jo-kontrolluese			



PASQYRAT FINANCIARE TE USHTRIMIT KONTABEL 2024

Pasqyra e rrjedhjes së parash(cash flow)

Për Periudhën 01 Janar-31 Dhjetor 2024

(Të gjitha balancat janë në lekë)

Metoda Direkte

Nr	Pasqyra e fluksit monetar - Metoda Direkte	Nr.Ne Pasqyren e Shënimeve Shpjeguese	Per vitin e mbyllur me 31.12.2024	Per vitin e mbyllur me 31.12.2023
I	Fluksi Monetar nga Veprimtarite e Shfrytëzimit			
1	Mjete Monetare të arketuara nga Klientet	44	416,383,792	194,674,781
2	Mjete Monetare të Paguara ndaj Furnitoreve dhe Punonjësve	45	(323,502,378)	(159,937,779)
3	Pagesa të tjera	46	(35,707,457)	(18,080,779)
4	MM të ardhura nga veprimtarite	47	57,173,957	16,656,223
5	Interesi i Paguar(bankar)	48	(1,819,987)	(582,928)
6	Tatimi mbi Fitimin i Paguar	49	(2,527,505)	(1,346,162)
	Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e shfrytëzimit	50	52,826,465	14,747,133
II	Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur në) aktivitetin e investimit			
1	Para neto të përdorura për blerjen e filialeve		-	0
2	Para neto të arketuara nga shitja e filialeve		-	-
3	Pagesa për blerjen e aktiveve afatgjata materiale	51	(55,335,653)	(12,445,301)
4	Arkëtime nga shitja e aktiveve afatgjata materiale		-	-
5	Pagesa për blerjen e investimeve të tjera		-	-
6	Arkëtime nga shitja e investimeve të tjera		-	-
7	Dividentë të arkëtuara		-	-
	Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e investimit	52	(55,335,653)	(12,445,301)
III	Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur në) aktivitetin e financimit			
1	Te ardhura nga Emetimi i Kapitalit aksionar		-	0
2	Arkëtime nga emetimi i aksioneve të përdorura si kolateral		-	-
3	Hua të arkëtuara	53	21,887,550	4,464,772
4	Pagesa e kostove të transaksionit që lidhen me kreditë dhe hualë		-	-
5	Ritërheje e aksioneve të veta		-	-
6	Pagesa e aksioneve të përdorura si kolateral		-	-
7	Pagesa e huave	54	(600,816)	-
8	Pagesa e detyrimeve të qirasë financiare	55	(12,431,486)	(11,047,018)
9	Interesi i paguar		-	-
10	Dividentë të paguar	56	-	-
	Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e financimit	57	8,835,248	(6,582,246)
IV	Rritje/(rënie) neto në mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare	58	6,326,060	(4,280,414)
V	Mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare më 1 janar	59	236,416	4,518,830
VI	Efekti i lufatjeve të kursit të këmbimit të mjeteve monetare			
	Mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare më 31 dhjetor(IV+V+VI)	60	6,562,476	236,416



PASQYRAT FINANCIARE TE USHTRIMIT KONTABEL 2024

Pasqyra e rrjedhjes së parasë (cash flow)

Për Periudhën 01 Janar-31 Dhjetor 2024

(Të gjitha balancat janë në lekë)

Nr	Pasqyra e fluksit monetar - Metoda indirekte	Nr.Ne Pasqyren e Shënimeve Shpjeguese	Per vitin e mbyllur me 31.12.2024	Per vitin e mbyllur me 31.12.2023
I	Fluksi mjeteve monetare nga/perdorur ne aktivitetin e shfrytezimit:			
	Fitimi/(Humbja) e periudhes		79,099,307.9	15,841,331
	<i>Rregullime per shpenzimet jo-monetare:</i>			
	Shpenzime konsumi dhe amortizimi		21,715,209.0	16,731,891
	Shpenzimet financiare jomonetare			
	Humbje/nga konvertimi detyrime te drejta		1,474,353.5	912,184
	Fitime nga konvertimi detyrime te drejta		(489,804.3)	(226,587)
	Zhvleresimi i te drejtave te arketueshme			
	Ulje ne vleren neto te realizueshme per inventaret			
	Interesa te llogaritur			
	Rregullime per te drejtat e arketueshme nga Qeraja financiare(kerkesa per faturim)		(4,728,689)	(5,962,615)
	Rregullime per interesa te llogaritur nga Qeraja financiare		(3,922,833.00)	(5,127,366)
	Fluksi i mjeteve monetare i perfshire ne aktivite investuese			191,988
	(Fitim)/humbja nga shitja e aktiveve afatgjata materiale			
	(Fitim)/humbja nga investimet ne pjesmarje			
	Interesa te fituara			
	Ndryshim ne aktivet dhe detyrimet e shfrytezimit			
	Renie/(Rritje) ne te drejtat e arketueshme dhe te tjera		(60,778,342)	(46,008,355)
	Renie/(Rritje) ne inventar dhe parapagimet		(69,924,074)	(4,711,667)
	Rritje/(Renie) ne detyrime te pagueshme		93,382,179	40,621,672
	Rritje/(Renie) ne detyrime per punonjesit		1,346,649	4,393,748
	Interes i paguar		(1,819,987)	(562,928)
	Tatim fitimi i paguar		(2,527,505)	(1,346,162)
	Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e shfrytëzimit	50	52,826,464	14,747,133
II	Fluksi i mjeteve monetare nga/ perdorur ne aktivitetin e investimit	51	(55,335,653)	(12,445,301)
	Pagesa per blerjen e aktiveve afatgjata materiale			
	Arketime nga shitja e aktiveve afatgjata materiale			
	Para te perdorura per blerjen e filjaleve (netuar me shumen e mjeteve monetare pjese e aktiveve neto te blera)			
	Para te arketuara nga shitja e filjaleve (netuar me shumen e mjeteve monetare pjese e aktiveve neto te shitura)			
	Pagesa per blerjen e investimeve te tjera			
	Arketime nga shitja e investimeve te tjera			
	Dividente te arketuar			
	Interesa te arketuara			
	Te tjera (pershkruaj)			
	Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e investimit	52	(55,335,653)	(12,445,301)
III	Fluksi i mjeteve monetare nga/perdorur ne aktivitetin e financimit			
	Arketime nga emetimi i kapitalit te nenshkruar			
	Arketime nga emetimi i aksioneve te perdorura si kolateral			
	Hua te arketuara	53	21,867,550	4,464,772
	Pagesa e kostove te transakcionit qe lidhet me kredite dhe huate			
	Riblerje e aksioneve te veta			
	Pagesa e aksioneve te perdorura si kolateral			
	Pagesa e huave	54	(600,816)	
	Pagese e detyrimeve te qirase financiare	55	(12,431,486)	(11,047,018)
	Interes i paguar			
	Dividente te paguar pronareve te njesive ekonomike me me	56		
	Mjete monetare neto nga/perdorur ne aktivitetin e financimit	57	8,835,248	(6,582,246)
	Rritje/(rënie) neto në mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare	58	6,326,059	(4,280,414)
IV	Mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare më 1 janar	59	236,416	4,516,830
VI	Efekti i luhatjeve te kurseve te kembimit te mjeteve monciare			
	Mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare më 31 dhjetor (V+VI)		6,562,475	236,416



"DEHA 2010" SHPK
NIPT L03425410B
FIER

PASQYRAT FINANCIARE TE USHTRIMIT KONTABEL 2023

Pasqyra e ndryshimeve te Kapitalit
Për Periudhen 01 Janar-31 Dhjetor 2023
(në gjithë balancat janë në lekë)

Në pasqyrë e na konsoliduar

Nr		Kapitali i nënshkruar	Primi i Lëvizur me Kapitalin	Rezerva rritjesimit	Rezerva ligjore	Rezerva statutor	Rezerva të tjera	Fiti i pasqyrdare	Fitim / Humbje e vitit	Totali	Interesa Jo-Kontrollues	Totali
I	Pozicioni me 31.12.2022	15,300,000	-	-	166,321	0	86,095,581	-	12,767,094	114,328,995	-	114,328,995
A	Efekt i ndryshimit të politikave kontabel											
II	Pozicioni Financiar i rideklaruar me 01.01.2023	15,300,000	-	-	166,321	-	86,095,581	-	12,767,094	114,328,995	-	114,328,995
1	Të ardhura totale gjithëpërfshirëse për vitin:											
1-1	Fitimi neto i periudhes kontabel											
1-2	Të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse:											
	Totali i të ardhura gjithëpërfshirëse për vitin 2023											
2	Transaksionet me pronarët e njësisë ekonomike të njohura direkt në Kapital:											
2-1	Emetimi i kapitalit të nënshkruar											
2-2	Dividendë të paguar											
2-3	Kalimi i Fitimeve në Rezervën Kapital											
	Totali i transaksioneve me pronarët e njësisë ekonomike											
III	Pozicioni financiar i rideklaruar me 31 dhjetor 2023	15,300,000	-	-	166,321	-	86,862,675	-	13,270,061	115,599,056	-	115,599,056
IV	Pozicioni financiar i rideklaruar me 1 janar 2024	15,300,000	-	-	166,321	-	86,862,675	-	13,270,061	115,599,056	-	115,599,056
1	Të ardhura totale gjithëpërfshirëse për vitin:											
1-1	Fitimi neto i periudhes kontabel											
1-2	Të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse:											
	Totali i të ardhura gjithëpërfshirëse për vitin 2024											
2	Transaksionet me pronarët e njësisë ekonomike të njohura direkt në Kapital:											
2-1	Emetimi i kapitalit të nënshkruar											
2-2	Dividendë të paguar											
2-3	Kalimi i Fitimeve në Rezervën Kapital											
	Totali i transaksioneve me pronarët e njësisë ekonomike											
	Pozicioni financiar i deklaruar më 31 dhjetor 2024	15,300,000	-	-	166,321	-	100,132,735	-	67,230,698	182,829,754	-	182,829,754



"DEHA 2010" SHPK
NIPT L03425410B
FIER
PASQYRAT FINANCIARE TE USHTRIMIT KONTABEL 2024
Për Periudhën 01 Janar-31 Dhjetor 2024
Shënime për pasqyrat financiare
(Të gjitha balancat janë në lekë)

Sqarim:

- Dhënia e shënimeve shpjeguese në këtë pjesë është e detyrueshme sipas SKK 2.
- Plotesimi i të dhenave të kësaj pjese duhet të bëhet sipas kërkesave dhe strukturës standarte të percaktuara në SKK 2 dhe konkretisht paragrafeve 86-93. Rradha e dhënies së shpjegimeve duhet të jete :
- a) një deklaratë që pasqyrat financiare janë përgatitur në përputhje me Standardet Kombëtare të Kontabilitetit;
 - (b) një përmbledhje të politikave kontabel të rëndësishme të zbatuara;
 - (c) informacion mbështetës për zërat e paraqitur në pasqyrat financiare, në rendin në të cilin paraqitet çdo pasqyrë dhe zë përkatës;
 - (d) shënime të tjera shpjeguese.

1 Informacion i përgjithshëm

Shoqëria DEHA 2010 SHPK është themeluar me dt.25.10.2010 me kapital të rregjistruar 153000000 lekë.Pjesëmarrja e themeluesve në kapitalin e shoqërisë është në përputhje me kontributet e tyre të mëposhtme: -Hetem Seitaj zotëruar i 25% të kapitalit të Shoqërisë;-Ilir Seitaj zotëruar i 25% të kapitalit të Shoqërisë;-Bardhyl Seitaj zotëruar i 25% të kapitalit të Shoqërisë;-Alfred Seitaj zotëruar i 25 % të kapitalit të Shoqërisë; Administrimi i shoqërisë behet nga z.Bardhyl Seitaj kohzgjatja e mandatit te te cilevit eshte deri me 22.12.2025

Objekti Kryesor i veprimtarisë:Ne fushen e ndertimit .Punime dheu, sistemime, tarracime terrenesh etj..Ndertim rruge automobilistike. Veshje me asfalto beton te rrugeve (ndertim mbi shtese) si dhe sistemime dhe asfaltim shesheshNdertim ujesjellsa dhe kanalizime, ndertim vepra kullimi, ujitje toke etj.Ndertim vepra arti rrugoreRikonstruksione godinash civile ekonomike, veshje fasadash etj.Ne fushen e transportit.Transport dhe tregtim me shumice dhe pakice, import dhe eksport artikuj te ndryshem indrustal si lende te para material ndertimi, makineri dhe paisje, pjese kombimi per makineri dhe automjete

Adresa e ushtrimit te veprimtarise eshte :Fier Mbrostar Vaikan Fshati Vajkan, zona kadastrale nr-- 3695 numer pasurie nr- 154/4.

Nr punonjese dhe fondi I	Nr punonjsve			Pagat Bruto		
	Viti 2024	Viti 2023	Viti 2022	Viti 2024	Viti 2023	Viti 2022
Janar	29	17	17	1460000	767000	785900
Shkurt	32	18	18	1523000	761800	848860
Mars	31	19	19	1478300	883600	806300
Prill	31	18	18	1582600	890000	784000
Maj	39	20	20	1837100	921900	797500
Qershor	40	21	21	1923136	1012500	823727
Korrik	42	22	22	1993908	1006300	718500
Gusht	47	20	20	2177335	977800	673100
Shtator	50	21	21	2265093	1150000	768000
Tetor	55	22	22	2710479	1186400	791900
Nentor	54	25	25	2913500	1261500	803000
Dhjetor	56	26	26	2994500	1366400	770100
Shuma				24858951	12185200	9370887
Nr Mesatar I Punonjsve	41	21	13			

2

Deklarata e perputhshmerise dhe Baza e pergatitjes se PF

2.1 Deklarata e Perputhshmerise

Pasqyrat Financiare janë përgatitur në përputhje me Standardet Kombëtare të Kontabilitetit

Kuadri ligjor: Ligji 25/2018 dt 10.05.2018 "Per Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare"

2.2

Baza e pergatitjes se PF

Baza e pergatitjes se PF : Te drejtat dhe detyrimet e konstatuara.(SSK 1, 41)

Me qëllim që të përmbushin objektivat e tyre, pasqyrat financiare janë përgatitur mbi bazën e të drejtave dhe detyrimeve të konstatuara. Sipas kësaj metode, efektet e transaksioneve dhe ngjarjeve të tjera njihen në pasqyrat financiare kur ato ndodhin (dhe jo kur para ja ose ekuivalentet e saj arkëtohen ose paguhet) dhe njihen në kontabilitet e raportohen në pasqyrat financiare të periudhave kontabel, të cilave u përkasin. Pasqyrat financiare, të përgatitura në bazë të të drejtave dhe detyrimeve të konstatuara, i informojnë përdoruesit jo vetëm mbi transaksionet e shkuara të shoqëruara me arkëtime dhe pagesa, por edhe mbi detyrimet për t'u paguar në të ardhmen si dhe mbi aktive që do të sjellin arkëtime në të ardhmen. Në këtë mënyrë, ato paraqesin informacione mbi transaksionet dhe ngjarjet e shkuara të cilat u shërbejnë përdoruesve më së miri në marrjen e vendimeve ekonomike.

Parimet dhe karakteristikat cilësore te perdorura per hartimin e P.F. (SKK 1; 40-90)

a) Njësia ekonomike mban llogari të aktiveve, detyrimeve dhe transaksioneve ekonomike të veta të veçanta nga ato të aktiveve, detyrimeve dhe transaksioneve ekonomike të aksionarëve, kreditorëve, punonjësve, klientëve si dhe personave të tjer

b) Vijmësia e veprimtarise ekonomike te njesise sone raportuse eshte e siguruar dukemos pasur ne plan ose nevojte nderprerjen e aktivitetit te saj

- c) KOMPENSIM midis një aktivi dhe një pasivi nuk ka, ndërsa midis të ardhurave dhe shpenzimeve ka vetëm në rastet që lejohen nga SKK.
- d) KUPTUSHMERIA e Pasqyrave Financiare është realizuar në masën e plotë për të qenë të qarta dhe të kuptueshme për përdorues të jashtëm që kanë njohuri të përgjithshme të mjaftueshme në fushën e kontabilitetit.
- e) MATERIALITETI është vlerësuar nga ana jone dhe në bazë të tij Pasqyrat Financiare janë hartuar vetëm për zera materiale.
- f) BESUSHMERIA për hartimin e Pasqyrave Financiare është e siguruar pasi nuk kagabime materiale duke zbatuar parimet e mëposhteme:

- Parimin e paraqitjes me besnikëri :- Parimin e përpjesëtisë së përmbajtjes ekonomike mbi formën ligjore :- Parimin e paanëshmërisë pa asnjë influencim të qëllimshëm :- Parimin e maturisë pa optimizim të tepruar, pa nën e mbivlerësim të qëllimshëm :- Parimin e plotësisë duke paraqitur një pamje të vertetë e të drejtë të PF; - Parimin e qëndrueshmërisë për të mos ndryshuar politikën e metodat kontabel :- Parimin e krahasueshmërisë duke siguruar krahasimin midis dy periudhëve.

2.3 Baza e matjes së Aktiveve dhe detyrimeve

Matja fillestare e aktiveve dhe detyrimeve që plotësojnë kriterin e njohjes, bëhet me koston historike

2.4 Monedha funksionale dhe Raportuesë

Pasqyrat financiare janë paraqitur në monedhën shqiptare lekë

2.5 Përdorimi i Vlerësimeve dhe gjyqimeve

Pergatitja e pasqyrave financiare në përputhje me SKK kërkon që drejtimi i njësive ekonomike të kryej gjyqime çmuarje dhe supozime të cilat ndikojnë në aplikimin e politikave kontabel dhe shumeve të raportuara të aktiveve dhe detyrimeve të ardhurave dhe shpenzimeve. Rezultatet aktuale të këtyre mund të ndryshojnë sipasojë e këtyre çmuarjeve

2.6 Provizionet. Provizionet në përgjithësi kërkojnë një nivel të lartë gjykimi venëanrisht në rastin e konflikteve gjyqësore. Shoqëria vlerëson mundësinë e krijimit të detyrimit aktual si rrjedhojë e një ngjarje të shkuar në rast se mundësia e ndodhjes vlerësohet të jetë me shumë se 50% në të tilla raste shoqëria provizionon vlerën e detyrimit të cilat mund të matet me besueshmëri. Për shkak të niveleve të larta të pasigurisë në disa raste mund të ndodh që vlerësimi mund të mos jetë në një linjë me rezultatet faktike të çështjes. Drejtimi vlerëson në fund të periudhës në se ka nevojë për krijimin e provizioneve. Në rast se njësi ekonomike jep garanci për produktet që ajo shet, në pasqyrat financiare të njësishë do të njihet një provizion i barabartë me shumën e nevojshme për shlyerjen e detyrimeve të garancisë për produktet e shitura deri në datën e raportimit. Për vlerësimin e provizioneve do të merret për bazë përvoja e mëparshme.

Standard SKK 2 i përmirësuar do të zbatohet në pasqyrat financiare që mbulojnë periudha kontabel, që fillojnë më ose pas datës 01.01.2015. Ky Standard duhet të zbatohet në mënyrë prospektive.

Ndryshimet e SKK 2 të përmirësuar, të publikuara në vitin 2018, do të zbatohen në pasqyrat financiare që mbulojnë periudha kontabel që fillojnë më ose pas datës 01.01.2019. Ndryshimet zbatohen në mënyrë prospektive.

3 Politika Kontabel të rëndësishme

Shoqëria ka aplikuar në mënyrë të qëndrueshme politikën e mëposhtme kontabel për të gjitha periudhat e paraqitura në këto pasqyra financiare:

3.1 Transaksionet në monedhë të huaj

Transaksionet në monedhë të huaj konvertohen në monedhën funksionale dhe regjistrohen me kursin e këmbimit në datën e transaksionit. Aktivët dhe detyrimet monetare në monedhë të huaj në datën e raportimit konvertohen në monedhën funksionale me kursin e këmbimit në datën e raportimit. Fitimi ose humbja nga këmbimi në zërat monetarë është diferenca që vjen nga këmbimi i një numri të caktuar njësish të një monedhe të huaj në monedhën funksionale me kurse të ndryshme këmbimi në datën 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 përcaktuar vlera e drejtë. Diferencat që rezultojnë nga kursi i këmbimit kalojnë në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve.

Kursi i këmbimit i monedhave të huaja më 31 Dhjetor 2024 dhe 31 Dhjetor 2022 është detajuar si më poshtë

EURO	euro	103.88	103.88
Dollar Amerikan (USD)	Usd	93.94	93.94
Poundi Britanik (GBP)	GBP	119.47	119.47

3.2 Instrumentat financiarë

Instrumentat financiarë jo derivativë përbëhen nga llogarit të arkëtueshme, mjete monetare dhe llogarit të pagueshme. Instrumentat financiarë jo derivativë enjihen 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 në përmjet fitim/humbje, kostot e transaksionit kalojnë në shpenzime dhe të ardhura.

Në vijim të njohjes fillestare instrumentat financiarë jo derivativë maten siç përshkruhet më poshtë.

Një instrument financiar njihet në se Shoqëria bëhet pa lënë kushtet kontraktuale të instrumentit. Aktivët financiarë regjistrohen kur skadojnë të drejtat kontraktuale të Shoqërisë mbi flukset e parashë 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

3.2.1 Mjetet monetare në arke dhe në banke janë vlerësuar sipas (SKK 3)
Mbeshetetur në SKK 12 Monedhat e huaja janë vlerësuar në monedhën lekë në fund të periudhës me Kursin ZyrtarKursit e Këmbimit me 31.12.2024 janë 1 euro=103.88 lekë

3.2.2 Aktive të tjera financiare janë regjistruar në përputhje me (SKK 3)

a

Për mallrat, produktet dhe shërbimet e shitura një klienti me një kredi afatshkurtër, është njohur si llogari e arkëtueshme me vlerën e paskontuar të mjeteve monetare të arkëtueshme nga ajo njësi, që është normalisht çmimi i faturës.(SKK 3 Paragrafi 13 /2)

b Të drejta të arkëtueshme në një monedhë të huaj janë trajtuar sipas SKK 3. Dhe çdo ndryshim në drejtat e arkëtueshme për shkak të një ndryshimi në kursin e këmbimit është njohur në fitim ose humbje siç kërkohej nga SKK 12 Efekti i ndryshimeve të kurseve të këmbimi

c Aktivet financiare dhe huat e dhena që nuk kanë një normë interesi të deklaruar dhe janë të klasifikuara si aktive afatshkurtra maten fillimisht me shumën e paskontuar në përputhje me paragrafin 15(a)

3.3 Inventari Per përcaktimin e koston se inventareve është zgjedhur metoda mesatare e ponderuar

a Njohja, njësia ekonomike i njehë inventarin atëhere kur e ka nën kontroll, pret përfitime ekonomike prej tij dhe kostoja e tij mund të vlerësohet me besueshmëri

b Matja fillestare:Inventarët maten fillimisht me kosto. Kostoja e inventarit përfshin: koston e të gjitha materialeve të lidhura drejtpërdrejt me prodhimin si dhe koston e shndërrimit të këtyre materialeve në produkte përfundimtare. Koston e drejtpërdrejtë të materialeve përfshijnë, përveç çmimit të blerjes, edhe të gjitha kostot e tjera që nevojiten për të sjellë inventarin në gjendjen dhe vendndodhjen ekzistuese.Kostoja e lëndëve të para, materialeve të konsumit, tokës dhe ndërtesave të blera për rishitje, përbëhet nga çmimi i blerjes, shpenzimet e transportit, taksat e importit, magazinimi, zbritjet dhe shtesat tregtare dhe të tjera shpenzime të tjera të ngjashme (taksat e parimbursueshme).

c Pas njohjes, njësia jone ekonomike e matë inventarin me vlerën më të ulët midis koston dhe çmimit të vlerësuar të shitjes pakësuar me kostot për tu përfunduar dhe shitur.

d Çregjistrimi:Inventarin njësia jone ekonomike e çregjiston atëhere kur e shet. Njësia ekonomike e çregjistonë inventarin edhe në ato raste kur ai nuk ka më vlerë ekonomike në të ardhmen, si për shembull inventari i vjetëruar.Ne të tilla raste Njësia jone ekonomike lajmëron institucionet perkatese per prezencen e tyre dhe monitorimin e procesit te asgjësimit te inventarit

Per të përcaktuar koston e produktit homogjen , përdorim mesataren e ponderuar.Per produkte jo homogjen përdorim Metoda e koston bazuar në identifikimin e specifik

f "Ndryshimet në inventarin e produkteve të gatshme dhe prodhimit në proces". Rritja e gjendjes së inventarit do të tregohet si një pakësim i shpenzimeve ("shpenzime negative") dhe pakësimi i gjendjes së inventareve do të tregohet si një rritje të shpenzimeve;Paragrafi 32 i SKK4

3.4 Aktive afatgjata materiale

a Njohja dhe matja

Vlerësimi fillestar i një elementi të AAM që plotëson kriteret për njohje si aktiv në bilanc është vlerësuar me kosto. (SKK 5; 19)

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. Në rastet kur pjesë të një aktivi afatgjatë material kanë jetëgjatësi 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 dhe shpenzimeve

b Kostot e mëpasshme

Per vlerësimi i mëpasshem i AAM është zgjedhur modeli i koston duke i paraqitur në bilanc me kosto minus amortizimin e akumuluar. (SKK 5; 18)

Kostoja e zëvendësimit të një pjese të një zëri të aktiveve afatgjata materiale njihet në vlerën kontabel të atij zëri nëse është e mundur 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 afatgjata materiale njihen si shpenzime kur ato ndodhin

c Amortizimi

Per llogaritjen e amortizimit te AAM (SKK 5: 38) njësia jone ekonomike ka përcaktuar metoden e vlerës se mbetur ndersa normal e amortizimit jane përdorur te njellojta me ato te sistemit fiskal .Nryshimet ligjore te ndodhura dhe konkretisht Nenin 51 pika 7 i Ligjit nr.29/2023 "Per Tatimin mbi te ardhurat" i cili kerkon qe Amortizimi për kategoritë e mëposhtme të aktiveve llogaritet në mënyrë individuale sipas metodës lineare me përqindje, nuk prekin llogaritjen e amortizimit per vitin 2024 dhe jane ne përqindje si më poshtë:

Kategoria e aktiveve	Metoda e Amortizimit	Norma e Amortizimit	
		2024	2023
Ndërtesa	Vlera e Mbetur	5%	5%
Makineri dhe pajisje	Vlera e Mbetur	20%	20%
Mjete transporti	Vlera e Mbetur	20%	20%
Mobilje dhe orëdi	Vlera e Mbetur	20%	20%
Pajisje informatike	Vlera e Mbetur	25%	25%

ç Çregjistrimi

Një zë i aktiveve afatgjata materiale regjistrohet 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 rezultatiit operativ të vitit.

3.5 Aktivet Afatgjata Jomateriale

Aktivët afatgjata jomateriale që kanë një jetë të përcaktuar maten me kosto duke zbritur amortizimin e akumuluar dhe humbjet e akumuluar nga zhvlerësimi. Amortizimi llogaritet mbi koston e blerjes së aktivit të zvogëluar me vlerën e tij të mbetur. Shuma e amortizimit kalon në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve në mënyrë zbritëse përgjatë jetës së aktivit.

3.6 Huat dhe obligacionet janë rregjistruar në përputhje me (SKK 3)

Për mallrat, produktet e shërbimet e blera nga një furnizues me kredi afatshkurtër, janë njohur si një llogari e pagueshme me shumën e paskontuar që i detyrohet furnizuesit, që është normalisht çmimi i faturës. (SKK 3 Paragrafi 14/2)

Detyrime të pagueshme në një monedhë të huaj trajtohen sipas SKK 3. Dhe çdo ndryshim në detyrimet e pagueshme për shkak të një ndryshimi në kursin e këmbimit njihet në fitim ose humbje siç kërkohet nga SKK 12 Efëkti i ndryshimeve të kurseve të këmbimit.

Për një hua afatgjatë të marrë nga një bankë, është njohur një llogari e pagueshme fillimisht me vlerën aktuale të mjeteve monetare të pagueshme ndaj bankës (psh duke përfshirë pagesat e interesit dhe të principalit). Njohja e mepashmë me koston e amortizuar.

Detyrimet financiare që nuk kanë një normë interesi të deklaruar dhe janë të klasifikuara si detyrime afatshkurtra, maten fillimisht me shumën e paskontuar në përputhje me paragrafin 15(a).

3.7 Aktive në përdorim dhe qeraja Financiare

Qeraja financiare është kontabilizuar sipas SNK 7 (34;35;36;37)

Shoqëria njeh të drejtën e përdorimit të një aktivi dhe një detyrim qiraje në datën e fillimit të qirasë. Aktivi me të drejtën e përdorimit fillimisht matet me kosto, i cili përfshin shumën fillestare të detyrimit të qirasë të rregulluar për çdo pagesë qiraje të bërë në ose para datës së fillimit, plus çdo shpenzim fillestar të drejtpërdrejtë të kryer dhe një vlerësim të kostove për çmontimin dhe largimin ose rivendosjen e aktivit ose zonës së vendndodhjes në të cilën është, duke zbritur çdo përfitim të marrë. Aktivi me të drejtë përdorimi amortizohet më pas duke përdorur metodën lineare nga data e fillimit deri në fund të jetës së dobishme të aktivit ose në fund të afatit të qirasë financiare.

3.8 KAPITALI DHE REZERVAT

Kapitali i Nënshkruar

Kapitali i Nënshkruar është në formën e kuotave. Numri i përgjithshëm i kuotave është 15300 të cilat u perkasin ortakëve të shoqërisë sipas kontributit të tyre në kapitalin themeltar.

Shpërndaja e Fitimeve (Dividendët)

Shpërndarja e fitimit për ortakët njihet në pasqyrat financiare të shoqërisë si detyrim në periudhën në të cilën janë aprovuar nga Asambleja e Ortakëve të Shoqërisë.

3.9 Të ardhurat

Të ardhurat nga shitja e mallrave dhe shërbimeve: Të ardhurat e perfituara nga shitja e produkteve, mallrave dhe shërbimeve gjatë periudhës kontable janë vlerësuar sipas SKK 8 të ardhurat.

Të ardhurat nga shitja e mallrave: Të ardhurat e perfituara nga shitja e produkteve, mallrave dhe shërbimeve gjatë periudhës kontable janë vlerësuar sipas SKK 8 të ardhurat (a) njësia ekonomike ia ka kaluar blerësit të gjitha rreziqet dhe përfitimet, që lidhen me pronësinë e mallrave dhe produkteve; (b) njësia ekonomike nuk vazhdon të jetë e përfshirë në mënyrë të vazhdueshme në menaxhimin e mallrave dhe të produkteve në atë masë që tregojnë se ende zotëron titullin e pronësisë dhe/ose ka kontroll efektiv mbi mallrat/produktet e shitura; (c) shuma e të ardhurave mund të matet me besueshmëri; (d) është e mundur që përfitimet ekonomike, që lidhen me transaksionin, do të merren nga njësia ekonomike; (e) kostot që kanë ndodhur, ose që do të ndodhin në lidhje me transaksionin, mund të maten me besueshmëri.

Të ardhurat nga Shitja e Shërbimeve: Kur rezultati i një transaksioni që përfshin ofrimin e një shërbimi mund të vlerësohet në mënyrë të besueshme, një njësia ekonomike do të njohë të ardhurat e lidhura me transaksionin duke iu referuar fazës së përfundimit të transaksionit në fund të periudhës raportuese (nganjëherë referuar si metoda e përqindjes së përfundimit). Rezultati i një transaksioni mund të vlerësohet me besueshmëri kur plotësohen të gjitha kushtet e mëposhtme: (a) shuma e të ardhurave mund të matet me besueshmëri; (b) është e mundur që përfitimet ekonomike të lidhura me transaksionin do të hyjnë në njësinë ekonomike; (c) faza e përfundimit të transaksionit në fund të periudhës raportuese mund të matet me besueshmëri; (d) kostot e ndodhura për shërbimin, si dhe ato që do të ndodhin për përfundimin e tij mund të maten me besueshmëri. Njësia jone ekonomike përdor metodën e inspektimit për të përcaktuar fazën e përfundimit të transaksionit. Nëpërmjet personelit teknik të ngritur nga kontraktori dhe nenkontraktori hartohet situacioni për shërbime dhe punime të kryera.

3.10 Të ardhurat dhe shpenzimet financiare

Të ardhurat financiare përfshijnë të ardhurat nga interesi për 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 dhe detyrimeve 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

"DEHA 2010" SHPK
NIPT L03425410B
FIER
PASQYRAT FINANCIARE TE USHTRIMIT KONTABEL 2024
Për Periudhën 01 Janar-31 Dhjetor 2024
Shënime për pasqyrat financiare
(Të gjitha balancat janë në lekë)

3.11 Perfitimet e punonjesve

Në bazë të legjislacionit shqiptarë njesia ekonomike është e detyruar të derdh kontribute për punonjësit e llogaritur mbi pagat e kontraktuara. Pagesat për kontribute të sigurimit shoqërorë e shëndetësor janë llogaritur në masën 27.9% të pagesës së kontraktuar. 16.7% e kontributeve të llogaritur mbi pagën janë njor si shpenzime të periudhës dhe 11.2% e pagesës është pjesa që paguhet nga punëmarresi

3.12 Tatimi mbi fitimin

Tatimi fitimi është llogaritur mbi shkallën standarte 15%. Tatimet aktuale dhe të shtyra do të njihen si të ardhura ose shpenzime, si dhe do të përfshihen në fitimin ose humbjen e periudhës, përveç rasteve kur tatimi rrjedh nga një veprim ose ngjarje që njihet drejtpërdrejt në kapital, në të njëjtën periudhë kontabel ose në një periudhë të ndryshme.

3.13 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.

3.14 Provizione

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 në të ardhmen flukse dalëse parash për shlyerjen e tij. Provizionet përcaktohen duke skontuar flukset e pritshme të ardhshme të parasë me një normë skontimi para tatimit që pasqyron vlerësimet aktuale të tregut për vlerën në kohë të parasë dhe për risqet që lidhen me detyrimin në fjalë. Provizionet rishikohen në çdo datë raportimi dhe nëse nuk ka më gjasa për daljen e ndonjë fluksi parash për shlyerjen e detyrimit, provizionet rimerren.

3.15 Aktivët dhe detyrimet e kushtëzuara

Detyrimet e kushtëzuara nuk njihen në pasqyrat financiare. Ato paraqiten në shënime të pasqyrave financiare për sa kohë që mundësia për një dalje të burimeve që përfshijnë përfitime ekonomike është e largët. Një aktiv i kushtëzuar nuk paraqitet në pasqyrat financiare por paraqitet në shënime për sa kohë ekziston mundësia e hyrjes së përfitimeve ekonomike. Shuma e humbjeve të kushtëzuara njihet si provizion, nëse është e mundshme që ngjarjet e ardhshme të konfirmojnë që një detyrim ka lindur në datën e pozicionit financiar dhe mund të bëhet një vlerësim i arsyeshëm i shumës së humbjes.

4 Mjetet monetare në arkë e në bankë

		31.12.2024	31.12.2023
4-1	Vlera monetare në Bankë		
1	Raiffaizen Bank Llogari në Lekë	21,849	15,342
2	BKTLlogari në Lekë	4,900	4,900
3	OTP Bank	-	-
4	Bank Credins Llogari në Lekë	5,695,953	-
5	Tirana Bank Llogari në euro Llogari në Lekë	378	58,996
6	Raiffeizen Bank Llogari në euro	5,965	5,307
7	OTPI Albania Llogari në euro	824,983	146,189
8	Bank Credins Llogari në euro	1,334	-
9	Tirana Bank Llogari në euro Llogari në euro	7,113	5,681
10	OTP Albania Llogari në usd	-	-
	Shuma	6,562,475	236,416
4-2	Vlera monetare në Arke		
	Arka në lekë	-	-
	Arka në euro	-	-
	Shuma	-	-
	Total	6,562,475	236,416

Gjenja e Monedhes

Nr	Emri i Bankes	Monedha	Vlera në monedhe baze me 31.12.2024	Kursi me 31.12.2024	Vlera në lekë me 31.12.2024
1	Raiffaizen Bank Llogari në Lekë	ALL	21,849	1	21,849
2	BKTLlogari në Lekë	ALL	4,900	1	4,900

"DEHA 2010" SHPK
NIPT L034254108
FIER
PASQYRAT FINANCIARE TE USHTRIMIT KONTABEL 2024
Për Periudhën 01 Janar-31 Dhjetor 2024
Shënime për pasqyrat financiare
(Të gjitha balancat janë në lekë)

3	OTP Bank	ALL	-	1	0
4	Bank Credins Llogari ne Leke	ALL	5,695,953	1	5,695,953
5	Tirana Bank llogari ne euro Llogari ne Leke	ALL	378	1	378
6	Raiffeizen Bank Llogari ne euro	EUR	60.77	98.15	5,965
7	OTP Llogari ne euro	EUR	8405.33	98.15	824,983
8	Bank Credins Llogari ne euro	EUR	13.59	98.15	1,334
9	Tirana Bank llogari ne euro Llogari ne euro	EUR	72.47 €	98.15	7,113
	Shuma				6,562,475

Gjenja e Monedhes

Nr	Emri i Bankes	Monedha	Vlera ne monedhe baze me 31.12.2024	Kursi me 31.12.2024	Vlera ne leke me 31.12.2024
	Arka ne leke				
	Arka ne euro				
	Arka ne usd				
	Shuma		-	-	-

Informacion mbështetës për zërat e paraqitur në pasqyrat financiare te drejtat e arkëtueshme

Të drejta të arkëtueshme

	<i>Nga aktiviteti i shfrytëzimit</i>	31.12.2024	31.12.2023
5-1	Kliente per mallra,produkte e sherbime	183,432,242	150,668,608
5-2	Klient per tu arketuar nga proceset gjyqsore	25,431,182	4,735,918
	Fatura te pa likuiduara nen nje vit		
	Fatura te pa likuiduara mbi nje vit		
	Zhvleresimi i te drejtave dhe detyrimeve		
	shuma	208,863,424	155,404,526
53	<i>Tatim Fitim</i>	-	136,535
5-4	<i>Tvsh</i>	1,859,282	160,291
	Të tjera te arkëtueshme tregtare	31.12.2024	31.12.2023
5-5	<i>Kërkesa të tjera te arkëtueshme Furnitore kërkesa</i>		
5-5-a	<i>Kerkese per faturim tvsh nga Qeraja Financiare Viti 2021(tvsh) 2021</i>		416,671
5-5-b	<i>Kerkese per faturim tvsh nga Qeraja Financiare e vitit 2023(tvsh)-2023</i>	3,004,420	3,978,820
5-5-c	<i>Kerkese per faturim tvsh nga Qeraja Financiaree vitit 2024(tvsh)-2024</i>	1,706,652	
	shuma	4,711,072	4,395,490

6 Inventarë

Ne baze te SKK(4-34) per inventaret jane te detyrueshme te jepen Sqarime per:

- (a) politikat kontabel të përdorura si dhe formulat e përdorura për llogaritjen e kostos;
- (b) vlerën kontabel të të gjithë inventareve si dhe vlerën kontabel të tyre sipas klasifikimit të bërë nga njësia ekonomike;
- (c) vlerën e inventarëve të njohur si shpenzim gjatë periudhës kontabel;
- (d) shumën e ndonjë zhvlerësimi të inventarit ose rimarrje të zhvlerësimeve të mëparshme;
- (e) vlerën kontabel të inventarit të dhënë si garanci;
- (f) vlerën kontabel të inventarëve që janë në ruajtje të palëve të tjera;
- (g) informacion mbi inventarin , shumat dhe nëse është e mundur përlllogaritjen e vlerës, që nuk janë të regjistruara në pasqyrën e pozicionit financiar të njësisë ekonomike por që janë në ruajtje të saj.

Balanca e inventarit të shoqërise më 31 Dhjetor 2024 dhe 31 Dhjetor 2023 paraqitet si më poshtë:

		31.12.2024	31.12.2023
6-1	<i>Lende te Para</i>		
	Materiale ndihmës		
	Materiale te tjera		
	Lendë djegëse		323,171
	Pjesë ndërrimi goma bateri		383,200

"DEHA 2010" SHPK
NIPT L034254108
FIER
PASQYRAT FINANCIARE TE USHTRIMIT KONTABEL 2024
Për Periudhën 01 Janar-31 Dhjetor 2024
Shënime për pasqyrat financiare
(Të gjitha balancat janë në lekë)

	Materiale ambalazhimi		
	Materiale të tjera		
	shuma		706,371
	Zbritje Inventari		-
	Parapagime për inventar		
	Total		706,371
	LP dhe materiale në gjendje më 1 Janar	706,371	1,909,370
	LP dhe materiale të blera gjatë vitit	230,941,568	116,545,031
	LP dhe materiale njohur si shpenzim gjatë vitit	(231,647,939)	(117,748,030)
	LP dhe materiale në gjendje më 31 dhjetor	-	706,371
	31.12.2024		31.12.2023
6-2	Produkte të gatshme		
6-3	Produkte të ndërmjetëm		
	Produkte të gatshëm		
	Nënprodukte dhe produkte mbeturinë		
	Zhvlerësimi i produkteve të gatshëm		
	Total		
6-4	Mallra	31.12.2024	31.12.2023
	Mallra për shitje	156000	156,000
	Mallra në Ruajtje të tregteve		
	Zhvlerësimi i mallrave dhe (produkteve) për shitje		
	shuma		
	Zbritje Inventari	-	-
	Parapagime për inventar		
	Total	156,000	156,000
	Mallra në çelje më 1 Janar	156000	156000
	Mallra të blera gjatë vitit	-	0
	Njohur si shpenzim gjatë vitit	-	0
	Mallra në gjendje më 31 dhjetor	156000	156000
6-5	Parapagime për inventar e shërbime dhe kosto për tu shpërndarë	31.12.2024	31.12.2023
	Parapagime për inventar e shërbime	91,281,990	20,651,545
	Total	91,281,990	20,651,545
7	Shpenzime të shtyra	31.12.2024	31.12.2023
7-1	Shpenzime të periudhave të ardhshme		1,000,000
7-2	Tep. Interesa të Llogaritur të qeras Financiare e Vitit 2021		72,917
7-3	Tep. Interesa të Llogaritur të qeras Financiare e Vitit 2023	2,463,440	3,995,730
7-4	Tep. Interesa të Llogaritur të qeras Financiare e vitit 2024	1,474,535	
	Total	3,937,974	5,068,646

8 Informacion mbështetës për zërat e paraqitur në pasqyrat financiare Aktivitet AfatGjate Materiale

Në bazë të SKK Nr 5 AAM janë të detyrueshme të jepen Sqarime për:

- (a) kosto, amortizimi i akumuluar dhe vlera kontabel në fillim të vitit ushtrimit;
- (b) blerjet dhe përmirësimet gjatë periudhës kontabel;
- (c) shtesat nga kombinimet e bizneseve;
- (d) shpenzimet e amortizimit;
- (e) zvogëlimet nga humbjet prej zhvlerësimit;
- (f) rimarrjet e humbjeve të mëparshme nga zhvlerësimi;
- (g) daljet jashtë përdorimit/shitjet;
- (h) riklasifikimet (duke përfshirë aktivitet afatgjatë të mbajtura për shitje);
- (j) kosto, amortizimi i akumuluar dhe vlera kontabel në fund të periudhës kontabel

k) Vlera kontabel e elementeve të AAM dhe AAJM, të mbajtura peng si garanci për huamarrjet, apo në të cilat njësi ekonomike ka një titull të kufizuar;

Njohja fillestare AAM është bërë në bazë të koston se blerje (SKK 5-19)

8-1	Emertimi	Klasifikimi	31.12.2024	31.12.2023
	211 Toka	Toka	1,014,000.0	1,014,000.0

"DEHA 2010" SHPK
NIPT L03426410B
FIER
PASQYRAT FINANCIARE TE USHTRIMIT KONTABEL 2024
Për Periudhën 01 Janar-31 Dhjetor 2024
Shënime për pasqyrat financiare
(Të gjitha balancat janë në lekë)

8-2	212 Ndertesa	Ndertesa	11,724,052.0	11,724,052.0
8-3	213 Për inst.tek.mak.pajis.intr	Impiante dhe makineri	118,201,033.2	86,714,527.0
8-3	215 Mjete transporti	Impiante dhe makineri	88,122,222.7	61,763,746.0
8-4	2181 Mobilje dhe pajisje zyre	Të tjera Instalime dhe pajisje	421,420.0	421,420.0
8-4	2182 Pajisje informative	Të tjera Instalime dhe pajisje	748,526.3	656,867.0
8-4	2183 Të tjera	Të tjera Instalime dhe pajisje		
8-2	2812 Amortizim Për Ndertesa		(2,922,027.0)	(2,458,763.0)
8-3	2813 Për inst.tek.mak.pajis.intrum.dhe vegla		(57,987,864.0)	(46,664,341.0)
8-3	2815 Për mjetet e transportit		(31,286,367.0)	(21,535,670.0)
8-4	28181 Mobilje dhe pajisje zyre		(144,007.0)	(74,653.0)
8-4	28182 Pajisje informative		(400,504.0)	(292,133.0)
	Vlera Neto		127,490,485	91,269,052

Emertimi	Toke	Ndertesa	Makineri dhe pajisje	Mjete Transporti	AAM Te tjera	Pajisje informatike	Total
Vlera bruto e AAM me 01.01.2024	1,014,000	11,724,052	86,714,525	61,763,747	421,420	656,867	162,294,611
Shtesa gjate 2024	-	-	31,486,506	26,358,477		91,659	57,936,642
Pakesime							-
Vlera bruto e AAM me 31.12.2024	1,014,000	11,724,052	118,201,032	88,122,224	421,420	748,526	220,231,254
Amortizimi i akumuluar 01.01.2024		2,458,763	46,664,341	21,535,670	74,653	292,133	71,025,560
Pakesime							-
Amortizimi i vitit 2024		463,264	11,323,523	9,750,697	69,354	108,371	21,715,209
Pakesime							-
Amortizimi i akumuluar, 31 dhjetor 2024	-	2,922,027	57,987,864	31,286,367	144,007	400,504	92,740,769
Vlera neto e AAM 2024	1,014,000	8,802,025	60,213,168	56,835,857	277,413	348,022	127,490,485
Vlera neto e AAM 2023	1,014,000	9,265,289	40,050,184	40,228,077	346,767	364,734	91,269,051

Mjete Te blera me Qera Financiare

Viti Blerjes	Emertimi	Parapagime	Komisione	Transport	Taksa	V.principalit te Q.Financiare	Kostua e blerjes
2021	Grejderi	4,054,603	150,000	530,314	36,350	8,333,333	13,104,601
2023	Mjet transporti Iveko	3,031,931	219,241			12,180,060	15,431,232
2023	Mjet transporti Iveko	3,031,931	219,241			12,180,060	15,431,232
2024	Caterpillar 330						
2024	FLCAT0330FCWBA00265	3,400,650	96,599			7,951,062	11,448,311
2024	Caterpillar 305						
2024	E2CAT0305EKH5M06337	978,931	26,279			2,288,839	3,294,049

Informacion mbështetës për zërat e paraqitur në pasqyrat financiare Detyrimet Afatshkurtra

9 Detyrime ndaj institucioneve te kredis më 31 Dhjetor 2024 dhe 31 Dhjetor 2023 detajohen si më poshtë:

9-1	>Overdrafte bankare	31.12.2024	31.12.2023
9-2	>Detyrime ndaj Institucioneve te kreditit	27,647,214	9,666,804
	Total	27,647,214	9,666,804
10	Arkëtime në avancë për porosi	31.12.2024	31.12.2023
	Total	-	8807673.3
		-	8,807,673

"DEHA 2010" SHPK
NIPT L03425410B
FIER
PASQYRAT FINANCIARE TE USHTRIMIT KONTABEL 2024
Për Periudhën 01 Janar-31 Dhjetor 2024
Shënime për pasqyrat financiare
(Të gjitha balancat janë në lekë)

Llogari të pagueshme ndaj furnitorëve

11	Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit me 31 Dhjetor 2024 dhe 31 Dhjetor 2023 detajohen si mëposhtë:		
		31.12.2024	31.12.2023
	Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit	132,284,794	59,782,928
	Total	132,284,794	59,782,928
12	Të pagueshme ndaj punonjësve	31.12.2024	31.12.2023
13	Të pagueshme ndaj sig. shoqërore	7009177	5,662,528
14	Të pagueshme për detyrimet tatimore-Tap	834926	381,226
15	Të pagueshme për detyrimet tatimore-Tatim Fitim	122850	31,200
16	Të pagueshme për detyrimet tatimore-TVSH	9285646	
17	Të pagueshme për tatimin në burim	3750	3,750
18	Divident për tu paguar dhe detyrime të tjera ndaj ortakëve	49,361,309	74,449,317
19	Të tjere		13,960

Informacion mbështetës për zërat e paraqitur në pasqyrat financiare Detyrimet Afatgjata

20	Detyrime ndaj institucioneve të kredisë		
		31.12.2024	31.12.2023
20-1	Qera Financiare	32,204,367	30,441,564
20-2	Huamarrje afatgjata	3,300,284	
	Total	35,504,651	30,441,564

Shoqëria ka blerë tre mjete me qera financiare

	Emertimi	Nr.Kestove	Keste të Paguara	Vlera e kështit Principali	Detyrimi për principalin me 31.12.2024	Intersa të Llogarit me 31.12.2024	Detyrimi për QF me 31.12.2024
9-1/1	Qera Financiare për blerje Grejderi	36	36		-	-	-
9-1/2	Q.F. për blerje mjet transporti Iveko	60	23	243,601	9,013,244	1,231,720	10,244,964
9-1/3	Q.F. për blerje mjet transporti Iveko	60	23	243,601	9,013,244	1,231,720	10,244,964
9-1/4	Q.F. për blerje mjete gjatë vitit 2024	36	6	341,330	10,239,900	1,474,535	11,714,435
	Shumat e njohura në pasqyrat Financiare					3,937,974	32,204,363

Kapitali i shoqërisë më 31 Dhjetor 2024 është në vlerën 15 300 000 Lekë, i cili zotërohet nga aksionarët e shoqërisë

21	Kapitali i Nënshkruar	31.12.2024	31.12.2022
	Primi i lidhur me kapitalin	15,300,000	15,300,000
22	Rezerva rivlerësimi		
22-1	Rezerva të tjera		
22-2	> Rezerva Ligjore	166,321	166,321
22-3	> Rezerva statutoe		
23	> Rezerva të Tjera	100,132,735	86,862,675
24	Fitimet e pa shpërndara		
25	Fitime (humbja) e vitit financiar	67230698	13270061
	Total	182,829,754	115,599,057

Informacion mbështetës për zërat e paraqitur në Pasqyra Performances (e të Ardhurave dhe Shpenzimeve)

Në bazë të SKK(2-59;60) Të ardhurat dhe shpenzimet nuk janë kompensuar (njohja në shumën neto) në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve, me përjashtim të atyre të ardhurave dhe shpenzimeve që vijnë nga aktivitetet dytësore, apo që kanë ardhur nga një ose disa veprime të ngjashme, apo, që të marra veças nuk janë materiale

Në bazë të SKK (2-56) Në Tabelën e mëposhtme Njësi ekonomike ka dhënë përshkrime të hollësishme, se cilat të ardhura dhe shpenzime janë përfshirë në zërat përkatës të pasqyrës së të ardhurave dhe shpenzimeve. Njësi ekonomike 'i' përmbahet këtij klasifikimi në mënyrë të vazhdueshme.

Nr.Llogaris financiare	Emertimi llogarive financiare	Per vitin e mbyllur 31.12.2023	Per vitin e mbyllur 31.12.2022	Ndryshimi në vlerë	Ndryshimi në%
26	Të ardhura nga aktiviteti i shfrytëzimit	401246667.2	192655914.9		108.3%
26-1	701 Shitje produktesh të gatshme			-	
26-2	702 Shitje produkte të ndërmjetme			-	

"DEHA 2010" SHPK
NIPT L03425410B
FIER
PASQYRAT FINANCIARE TE USHTRIMIT KONTABEL 2024
Për Periudhën 01 Janar-31 Dhjetor 2024
Shënime për pasqyrat financiare
(Të gjitha balancat janë në lekë)

26-3	703	Shitje nenprodukte dhe produkte mbeturine			-	
26-4	704	Dorezim punimesh dhe sherbimesh	401,246,667	192,655,915	208,590,752	108.3%
26-5	705	Shitje mallrash			-	0.0%
		Ndryshimet ne inventarin te produkteve te gatshem dhe prodhimit ne proces			-	0.0%
27	714				-	0.0%
28	722	Puna e kryer nga njësia ekonomike dhe e kapitalizuar			-	0.0%
29	771	Te ardhura nga shitja e Aktiveve		1,452,400	(1,452,400)	-100.0%
30		Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme	(244,717,282)	(127,978,817)	(116,738,464)	91.2%
30-1		Shpenzime per Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme	(231,658,039)	(117,748,031)		
	602101	Shpenzime materiale te para	(46,621,191)	(5,007,400)	(41,613,791)	831.0%
30-1/1	602301	Shpenzime materiale te tjera	(2,135,419)	(2,390,570)	255,151	
30-1/3	6024	Gazoil+Lende Djegese	(125,283,096)	(70,952,208)	(54,330,888)	
30-1/4	6024	Vaj,Antifriz,Graso,Varvolin	(23,040,347)	(8,170,455)	(14,869,892)	
30-1/5	6025	Shpenzime Pjese kembimi-Goma,bateri filtra.	(34,577,986)	(19,945,086)	(14,632,900)	
30-1/6	6025	Shpenzime -pjese te ndryshme nderrimi		(11,282,311)	11,282,311	
30-1/7	605	Shpenzime mallra			-	
30-2		Te tjera shpenzime	(13,059,243)	(10,230,787)		
30-2/1	60801	Punime te kryera me nenkontraktor-betonime+armature lidhje hekuri	(12,433,182)	(9,730,522)		
30-2/2	6271	Shpenzime transporti per blerje	(626,061)	(500,265)		
31		Kosto e Punes	(29,009,166)	(14,220,129)	(14,789,037)	104.0%
31-1	641	Pagat dhe shperblime te personelit	(24,858,951.00)	(12,185,200.00)	(12,673,751)	104.0%
31-2	644	Shpenzime Sigurime shoqerore	(4,150,215.00)	(2,034,929.00)	(2,115,286)	103.9%
32	682	Zhvlerësimi i aktiveve afatgjata materiale			-	
33	681	Shpenzime konsumi dhe amortizimi	(21,715,209)	(16,731,891)	(4,983,318)	29.8%
33-1	68101	Amortizime e AAM-Ndertesa	(463,264)	(487,647)	24,383	
33-2	68102	Amortizime e AAM-Makineri	(11,323,523)	(9,076,740)	(2,246,783)	
33-3	68103	Amortizime e AAM-Mjete transporti	(9,750,697)	(7,014,520)	(2,736,177)	
33-4	68104	Amortizime eAAM -Pajisje Zyre e kompjuterike	(177,725)	(152,984)	(24,741)	
34		Shpenzime të tjera shfrytëzimi	(21,396,423)	(16,298,733)	(5,097,690)	31.3%
34-1	60802	Shpenzime noteriale auditimi dhe kontabiliteti	(1,482,450)	(952,250)	(530,200)	
34-2	60803	Shpenzime ekspertize Teknike Inxhinerike		(2,921,956)	2,921,956	
34-3	611	Energji	(84,757)	(120,510)	35,753	
34-4	612	ujë	(47,900)	(32,875)		
34-5	6131	Qera Objektsh	(1,301,000)	(100,000)	(1,201,000)	
34-6	61501	Mirembajtje Mjete transporti	(3,670,031)	(911,943)	(2,758,088)	
34-7	61502	Mjete e pajisje pune			-	
34-8	6161	Sigurime te mjeteve	(1,204,179.0)	(1,062,222.6)	(141,956)	
34-9	6164	Sigurime te tjera GARANCI OFERTE		(20,891.0)		
34-10	625	Transferime, udhetim e dieta	(12,371,600)	(7,150,000)	(5,221,600)	
34-11	626	Shpenzime postare dhe telekom.	(136,279.0)	(115,257.7)	(21,021)	
34-12	628	Sherbime bankare	(442,416.5)	(322,247.0)	(120,169)	
34-13	6381	Taksa dhe tarifa vendore	(321,705.0)	(645,589.0)	323,884	
34-14	6382	Tarifper Certificate Fiskale	(4,000)	(4,000)	-	
34-15	6384	Taksa rregjistrimi	(185,748)	(51,538)	(134,210)	
34-16	64801	Shpenzime Trajnimi per punonjesit	(12,000)			
34-17	654	Shpenzime per pritje dhe perfaq.	(107,600)			
34-18	652	Vlera kont aktiveve te shitura/ te nxjera jasht perdorimit		(1,644,387.5)	1,644,388	
34-19	657	Penalitete,gjoha e demshperblime	(24,757)	(243,067)	218,309	
35		FITIM HUMBJE(PARA TATIMIT) NGA AKTIVITETI	84,408,588	18,878,745	65,529,843	347.1%
36		Te Ardhurat te tjera			-	
36-1		1. Të ardhura nga njësité ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse (paraqitur veçmas të ardhurat nga njësité ekonomike brenda			-	
36-2		2. Të ardhura nga investimet dhe huatë e tjera pjesë e aktiveve afatgjata (paraqitur veçmas të ardhurat nga njësité ekonomike			-	

"DEHA 2010" SHPK
NIPT L03425410B
FIER
PASQYRAT FINANCIARE TE USHTRIMIT KONTABEL 2024
Per Periudhen 01 Janar-31 Dhjetor 2024
Shënime për pasqyrat financiare
(Të gjitha balancat janë në lekë)

36-3	3. Interesa të arkëtueshëm dhe të ardhura të tjera të ngjashme (paraqitur veçmas të ardhurat nga njësitë ekonomike brenda grupit)				
37	Zhvierësimi i aktiveve financiare dhe investimeve financiare të mbajtura si aktive afatshkurtra				
38	Shpenzime financiare				
38-1	1. Shpenzime interesi dhe shpenzime të ngjashme (paraqitur veçmas shpenzimet për t'u paguar tek njësitë ekonomike brenda				
38-1/1	767 Të ardhurat nga interesat				
38-1/2	667 Shpenzime për interesa	(3,856,958)	(2,460,655)		56.7%
38-2	2. Shpenzime të tjera financiare				
38-2/1	7691 Fitim nga shkëmbimet monetare MM		177,964		
38-2/2	7692 Fitim nga këmbimet Valutore detyrim/te drejta	489,804	226,587		
38-2/3	6691 Humbje nga shkëmbimet monetare MM	(467,773)	(69,126)		
38-2/4	6692 Humbje nga këmbimet Valutore detyrim/te drejta	(1,474,354)	(912,184)		
39	Pjesa e fitimit/humbjes nga pjesëmarrjet	(5,309,280)	(3,037,414)	(2,271,866)	74.8%
40	Fitimi/Humbja para tatimit	79,099,308	15,841,331	63,257,977	399%
	SHPENZIME TE PANJOHURA				
	Penalitete,gjoha e demshperblime	24,757	243,067	(218,309)	100%
	Te tjera shpenzime (shuma e shpenzimeve per dieta mbi kufirit tatimor)		1,057,400		
	Shuma Shpenzime te pa njohura	24,757	1,300,467		
	Fitimi Tatimor	79,124,065	17,141,797	61,982,268	362%
41	Shpenzime Tatim Fitim 15%	(11,868,610)	(2,571,270)	(9,297,340)	
42	Fitimi neto	67,230,698	13,270,061	53,960,637	407%
	Të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse për vitin:	0	0	0	
43	Totali i të ardhurave gjithëpërfshirëse për vitin	67,230,698	13,270,061	53,960,637	407%
	Raporti fitimit marzhinal neto	Fitimi para tatimit 21.0%	9.7%		
		Shitjet gjithsej			

Informacion mbështetës për zërat e paraqitur në Pasqyra e rrjedhjes së parasë(cash flow)

Metoda direkte

44	Fluksi Monetar nga Veprimtarite e Shfrytëzimit		
45	Arkitime nga Klientet	416,383,792	194,674,781
45-1	Mjete Monetare te Paguara ndaj Furnitoreve dhe Punonjesve		
45-2	Pagesa Furnitoreve per mallra e materiale	(291,070,355)	(146,599,183)
	Pagesa Punonjesve paga e dieta	(32,432,023)	(13,338,596)
46	Pagesa të tjera	(35,707,457.00)	(18,080,779.00)
46-1	Pagesa per Sigurime Shoqerore	(6,492,384)	(3,240,210)
46-2	Pagesa per Tatimin mbi Te ardhurat nga Punesimi	(576,290)	(222,508)
46-3	Pagesa Drejtorise se Pergjithshme te Tatimeve per tvsh	(20,527,324)	(12,479,091)
46-4	Pagesa Drejtorise se Pergjithshme te Doganave per tvsh	(6,695,500)	(249,123)
46-5	Pagesa per Tatim ne Burim	(37,794)	(977,645)
46-6	Komisione Bankare	(565,295)	(322,247)
46-7	Pagesa Taksa vendore	(321,705)	(608,339)
46-8	Pagese per pajisje Certificate elektronike	(4,000)	(4,000)
46-9	Pagese institucioneve qendrore per procedura Licensimi	(348)	
46-10	Sigurim jete	(19,044)	
46-11	Gjoha per tatim Fitimin		(86,454)
46-12	Fitim Humbje nga kembimet valutore mjete Monetare	(467,773)	108,838
47	MM te ardhura nga veprimtarite	57,173,957	16,656,223
48	Interesi I Paguar(bankar)	(1,819,987)	(562,928)
49	Tatimi mbi Fitimin I Paguar	(2,527,505)	(1,346,162)
50	Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e shfrytëzimit	52,826,465	14,747,133
	Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur në) aktivitetin e investimit		
51	Pagesa për blerjen e aktiveve afatgjata materiale	(55,335,653)	(12,445,301)
52	Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e investimit	(55,335,653)	(12,445,301)

"DEHA 2010" SHPK
NIPT L03425410B
FIER
PASQYRAT FINANCIARE TE USHTRIMIT KONTABEL 2024
Për Periudhën 01 Janar-31 Dhjetor 2024
Shënime për pasqyrat financiare
(Të gjitha balancat janë në lekë)

53	<u>Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur në) aktivitetin e financimit</u>		
54	Hua të arkëtuara	21,867,550	4,464,772
55	Pagesa e huave	(600,816.00)	
56	Pagesë e detyrimeve të qirasë financiare	(12,431,486)	(11,047,018)
	Dividendë të paguar/ terheqje të pronarit		
57	Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e financimit	8,835,248.00	(6,582,246.00)
58	<u>Rritje rene neto të mjeteve monetare</u>	<u>6,326,060</u>	<u>(4,280,414)</u>
59	<u>Mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare më 1 janar</u>	<u>236,416</u>	<u>4,516,830</u>
60	<u>Mjete monetare ne 31 dhjetor</u>	<u>6,562,476</u>	<u>236,416</u>

Shënime të tjera shpjeguese

61 Transaksione te paleve te lidhura

Na trajtimin e paleve te lidhura ne marrim ne konsiderat çdo transaksion dhe marrëdhënie te mundshme jo thjesht formen ligjore te tyre. Përveç huas nga ortakët nuk ka transaksione me palet e lidhura.

62 Manaxhimi i riskut financiar

Aktiviteti i Njesise ekonomike është e ekspozuar kundrejt disa risqeve financiare si: risku i kursit të këmbimit, risku i kredisë dhe risku i përqindjes së interesit. Menaxhimi i riskut financiar drejtohet dhe fokusohet në paparashikueshmërinë e tregut financiar dhe synon të minimizojë efektet potenciale të papëlqyeshme. Menaxhimi i riskut financiar ndërmerret nga drejtimi i shoqërisë.

62-1 Risku nga kursi i këmbimit

Njesia ekonomike është e ekspozuar ndaj rrezikut të kursit të këmbimit që vjen si rezultat i ekspozimit në monedha të ndryshme kryesisht në lidhje me Euro-n. Njesia ekonomike nuk përdor ndonjë instrument për tu mbrojtur ndaj rrezikut të kursit të këmbimit. Drejtimi i shoqërisë është përgjegjës për të mbajtur pozicione neto të përshatshme në çdo monedhë dhe në total dhe të monitorojë operacionet e përditshme.

62-2 Rreziku i kreditit

Rreziku i kreditit është rreziku i humbjes financiare për shoqërinë nëse klientët ose palët e tjera nuk përmbushin detyrimet kontraktuale dhe lind kryesisht nga llogaritë e arkëtueshme të shoqërisë. Ekspozimi i shoqërisë ndaj rrezikut të kreditit është kryesisht i influencuar nga karakteristikat individuale të çdo klienti. Drejtimi monitoron çdo ditë, javë dhe muaj arketimet nga klientet duke bërë parashikime për flukset e parave.

62-3 Risku i normës së interesit

Të ardhurat e shoqërisë dhe fluksi monetar operues ndikohen nga ndryshimet në treg të normës së interesit. Por ky ndikim nuk është i njëjti madhësi materiale pasi shoqëria Raporti fitimit marzhinal neto 9.7%

Raporti i mbullimit te interesave 34.30

Fitimet para interesave dhe taksave	84,408,588.0	34.3
Shpenzimet për interesa	2,460,654.8	

63-4 Risku i Likuiditetit

Rreziku i likuiditetit përcaktohet si rreziku që një njësi ekonomike do të përballet me vështirësi për të përmbushur detyrimet që lidhen me pasivët financiarë. Drejtimi monitoron çdo ditë, javë dhe muaj duke bërë parashikime për flukset e parave. Aktualisht shoqëria nuk ndikohet nga ky rrisht pasi shoqëria disponon mjete monetare për të mbuluar detyrimet afatshkurtra.

Raporti i likuiditetit (prova acide)	Aktive Afat shkurtër-Inventar/Detyrime afatshkurtra	0.95
Aktive qarkulluese-Inventarin	215,451,395	0.95
Pasivët rrjedhës	226,545,916	

0.59

Raporti i borxhit

Totali borzhit(detyrime gjithsej)	262,050,567	0.59
Aktive gjithsej	444,880,322	

65 Ngjarjet pas përfundimit të periudhës raportuese dhe mbas datës së hartimit të Pasqyrave Financiare

Asnjë ngjarje që mund të deshmohet për kushtet që ekzistojnë në datën e bilancit dhe për të cilat duhet bërë korrigjimi i shumave ose dhenies së shpjegimeve në pasqyrave financiare nuk ka ndodhur.

Asnje ngjarje që mund të japin të dhëna për kushtet e krijuara pas datës së bilancit për të cilat pasqyrat financiare nuk korigjohen nuk ka ndodhur (ngjarje të pakorrigjueshme pas datës së bilancit)

Shoqëria ka hapur proces gjyqësor ndaj shoqërisë Copriaktor për shlyerjen e interesave për pagesë të vonuar detyrimi. Detyrimet rrjedhin nga marrëdhëniet tregtare dhe Nr 2180 Vendimi, Nr 2685 Akti dt 16.03.2023 të Gjykatës së Rrethit Gjyqësor Tiranë, (lënë në fuqi me vendimin nr.388 datë 23.04.2019 të Gjykatës së Apelit Tiranë). Cështja e shlyerjes së detyrimeve nga shoqëria Copriaktor është në proces nga përmbasuesit. Gjithashtu shoqëria ka hapur proces gjyqësor ndaj "Gjikuria" shpk me NUIS (NIPT) – J62903456H për vlerën 20 695 264 lekë proces të cilin e ka fituar dhe me Urdherin e kzekutiv 65/2 prot dt.27.02.2025 është vendosur masa e sekuestros konservative në aksionet, kuotat e debitorit "Gjikuria" shpk me NUIS (NIPT) – J62903456H.

66 Vazhdimësia e shfrytëzimit

Vazhdimësia e aktivitetit është e sigurt, subjekti tregëtar nuk parashikon mbylljen e aktivitetit.

67 Shifrat krahasuese

Shifrat janë të krahasueshme pasi janë përdorur politika të njëjta kontabile

Te dhenat krahasuese janë riklasifikuar kur ka qenë e nevojshme në përputhje me prezantimin në periudhën aktuale. Keto riklasifikime nuk kanë rezultuar në ndryshime të rendesishme të përmbajtjes dhe paraqitjen e informacionit financiar të paraqitura në pasqyrat individuale të shoqërisë.

68 Gabimet

Gabime materiale të ndodhura në periudhat kontabel të mëparshme të konstatuara gjatë periudhës rraportuese dhe për të cilat është bërë korigjim nuk ka.

69 Diferencat në shifrat e deklaruar

Ndërmjet vlerës së shitjeve të tatueshme të deklaruar në formularet e deklarimit të tvsh për vitin 2024 dhe të ardhurave të deklaruar në PF 2024 nga aktiviteti i shfrytëzimit është - 8 087 675 lekë.

a. Totali i vlerës së shitjeve të tatueshme të DEKLARUAR në Form. e deklarimit të TVSH

392,438,995

b. Të ardhura të njohura nga njësia ekonomike

401,246,667

c. Diferenca

(8,807,672)

Konformë Nenit 7 "Rregulla të veçanta për lëshimin e faturës" Pika 1. Tatimpaguesit, që lëshojnë fatura, janë të detyruar të lëshojnë një faturë edhe për çdo pagesë të bërë përpara kryerjes së furnizimit të mallrave ose përpara përfundimit të furnizimit të shërbimeve, të Ligjit Nr. 87/2019 "Për Faturën dhe Sistemin e Monitorimit të Qarkullimit" i ndryshuar, nëse kemi lëshuar faturë për arketimet nga klienteve para furnizimit nga ana jonë me mallra e shërbime.

Në bazë të SKK 8 "TË ARDHURAT" Të ardhurat nga shitja e mallrave dhe e produkteve do të njihen kur janë plotësuar të gjitha kushtet e mëposhtme:

- (a) njësia ekonomike raportuese ia ka kaluar blerësit të gjitha rreziqet dhe përfitimet, që lidhen me pronësinë e mallrave dhe produkteve;
- (b) njësia ekonomike raportuese nuk vazhdon të jetë e përfshirë në mënyrë të vazhdueshme në menaxhimin e mallrave dhe të produkteve në atë masë që tregon se ende zotëron titullin e pronësisë dhe/ose ka kontroll efektiv mbi mallrat/produktet e shitura;
- (c) shumat e të ardhurave mund të matet me besueshmëri;
- (d) është e mundur që përfitimet ekonomike, që lidhen me transaksionin, do të merren nga njësia ekonomike raportuese;

(e) shpenzimet e bëra kostot që kanë ndodhur, ose që do të bëhen ndodhin në lidhje me transaksionin, mund të maten me besueshmëri.

Duke qenë se për parashikimet të arketuara gjatë 2023 u kryen punimet dhe u krye procesi i faturimit dhe i anulimit të arketimit në avancë gjatë vitit 2024 do të lindin diferenca në shitjet e deklaruar dhe të ardhurave të njohura.

Teprica e llogarive të parashikimeve me 31.12.2023 janë paraqitur në Pasiv në zërin Arketime në avancë për porosi

Diferencat Ndërmjet vlerës së shitjeve të tatueshme të deklaruar në formularet e deklarimit të tvsh për vitin 2024 dhe të ardhurave të deklaruar në PF 2024 nga aktiviteti i shfrytëzimit për vlerën 8- 807 673 lekë vjen për shkak të famullimeve të parashikimeve.

Për shkak të kryerjes së shërbimit dhe anulimit të faturimeve të parashikimeve do të kemi zvoglim të tepricës së llogarive "Arketime në avancë për porosi"

Teprica llogarive arketime në avancë për Klient vendas me 31.12.2024

leke

Teprica e llogarive arketime në avancë me 31.12.2023

8807673.3 leke

Vlera e ndryshimit (diferenca e tepricave ndërmjet periudhës aktuale dhe periudhës së mëparshme) të llogarive

(8,807,673) leke

Vlera e ndryshimit të llogarive Arketime në avancë për porosi është e barabartë me vlerën e ndryshimit ndërmjet vlerës së shitjeve të tatueshme të deklaruar në Formularet e Deklarimit të TVSH dhe të ardhurave nga veprimtaritë e shfrytëzimit të deklaruar në Pasqyrën e të Ardhurave të PF

70 Kufizimet ligjore në njohjen e shpenzimeve

Për qëllime të llogaritjes së tatimit mbi fitimin, shpenzimet e biznesit, konsiderohen të zbritshme nga të ardhurat, nëse plotësojnë kushtet e mëposhtme:

- a) Nuk janë subjekt i kufizimeve të parashikuara nga ligji;
- b) Janë shpenzime reale të kryera në interes të drejtpërdrejtë të veprimtarisë ekonomike;
- c) Janë shpenzime të lidhura me drejtimin e nevojshëm dhe normal të veprimtarisë së tatimpaguesit;
- d) Janë shpenzime të kryera me qëllim realizimin dhe garantimin e fitimit, ruajtjen e aktiveve dhe kapitalit si burim për gjenerimin e të ardhurave, apo shpenzime për të siguruar në kohën e duhur formimin apo zëvendësimin e kapitalit, si shpenzimet e amortizimit;
- e) Të jenë përballuar apo që do të përballohen nga aktivet e tatimpaguesit;
- f) Të jenë pasqyruar në kontabilitetin e tatimpaguesit me përjashtim të rasteve kur parashikohet ndryshe si p.sh. amortizimi i llogaritur sipas ligjit, interesi që do të mbartet si rrjedhojë e kalimit të limitit të EBITDA apo dhe shpenzimet për shërbime teknike që nuk janë paguar.

g) Të provohen nga tatimpaguesit me dokumentacionin e nevojshëm ligjor:

Interesat e paguar nga tatimpaguesi, të cilat tejkalojnë normën mesatare të interesit 12-mujor të kredisë vjetore të interesit të tregut të vendosur nga bankat komerciale, siç publikohet zyrtarisht nga Banka e Shqipërisë. Çdo entitet merr në konsideratë normën e interesit të botuar në faqen zyrtare të Bankës së Shqipërisë

Dënimet administrative përfshirë gjokat, kamatëvonesat apo dënimet e tjera që tatimpaguesi i paguan një autoriteti për shkelje të legjislacionit të fushës, si dhe kushtet penale apo dënimet që një tatimpagues paguan apo duhet të paguajë për mospërbushje të detyrimeve kontraktuale me tatimpagues të tjerë

Provigionet për rreziqe që mund të krijojë tatimpaguesi gjatë veprimtarisë ekonomike, nuk alokohen në shpenzimet e zbritshme, dhe në rastet kur tatimpaguesi i ka krijuar provigionet për rreziqe dhe i ka pasqyruar si shpenzime jo të zbritshme, i rimerr ato, të ardhurat nga rimarrja nuk pasqyrohen si të ardhura të tatueshme. Përfshihen nga rregulla e mësipërme rastet e parashikuara në ligj që lidhen me veprimtaritë e sigurimit dhe risigurimit, si dhe me veprimtaritë e institucioneve bankare apo institucioneve të tjera financiare

Shpenzimet pritje-përcjelljeje që tejkalojnë kufirin 0,3 për qind të të ardhurave vjetore për të gjithë tatimpaguesit

Shpenzimet që tejkalojnë kufirin 3% të shpenzimeve të dokumentuara, të kryera për pjesëmarrje, prezantim në panaire apo ekspozita jashtë vendit, për tatimpaguesit eksportues, përjashtuar prodhuesit me material porositi, të cilët në 3 vitet e fundit kanë realizuar mbi 70 për qind të të ardhurave nga eksporti

Shoqëria ka njohur shpenzime të pa zbritshme gjokat dhe penalitete të sistemit tatimor në vlerën 24757 lekë

Shpenzimet të cilat tejkalojnë kufijtë e përcaktuar me ligj apo me akte nënligjore

Kufizimi i dictave. Përfitimet e punonjësve të cilët, për nevoja pune të tatimpaguesi, dërgohen meshërbim jashtë vendit efektiv të punës kufizohen në:

i. Akomodimi brenda vendit, deri 6.000 lekë dita;

ii. Akomodimi jashtë vendit, deri 150 euro dita;

iii. Pagesa e dietës për ushqim për shërbimet brenda vendit, deri 4.000 lekë dita dhe 2.000 lekë pjesa jo e plotë e ditës;

v. Pagesa për udhëtim brenda vendit, jo më tepër se çmimi i biletave interurban të miratuara për transportin publik;

vi. Pagesa për udhëtim jashtë vendit, paraqitet fatura dhe pagesa e biletës së transportit ajror, detar, hekurudhor, automobilistik, transporti nga/për në aeroport me çdo mjet. Në rastet kur lëvizjet bëhen me automjet, konsiderohen shpenzime të zbritshme konsumi i karburantit sipas dokumenteve të blerjes, dokumentacioni i pagesave të toll-eve etj. të kësaj natyre.

Shoqëria nuk ka tejkalluar shpenzimet e përcaktuara në ligj

71

Përfashtime nga e drejta e zbritjes së TVSH-së

Ligji 92/2014, "Për tatimin mbi vlerën e shtuar në RSH", i ndryshuar përcakton Përfashtimet nga e drejta e zbritjes së TVSH-së shpenzimet për blerjen e gazoilit sipas normativave të mëposhtme, përveç rastit kur gazoili i blerë përveç se për t'u shitur, përdoret si lëndë e parë kryesore përbërëse e produktit të prodhuar. Me kushtin që gazoili i blerë të përdoret vetëm për nevoja të veprimtarisë ekonomike të tatueshme, e drejta për të zbritur TVSH-në ushtrohet deri në normalivat e përcaktuara më poshtë sipas veprimtarive

Ndërtim shtrim rrugësh deri më 32%

Transport mallrash deri më 38 %

Blerjet Gazolit per per vitin 2024 per te cilin eshte zbritur TVSH jane

124,964,680

Qarkullimi I tatueshem per vitin 2024

401,246,667

Pesha specifike, e blerjes për gazoil per te cilin eshte zbritur tvsh zë në raport me qarkullimin e tatueshem

31%

Hartuesi I Pasqyrave Financiare
Zalo Mukaj



Drejtuesi I Njesise Ekonomike
Bardhyl Sejta



PASQYRAT FINANCIARE TE USHTRIMIT KONTABEL 2024

Për Periudhën 01 Janar-31 Dhjetor 2024

Shënime për pasqyrat financiare

(Të gjitha balancat janë në lekë)

Blerjet e importit per ushtrimin 2024

Nr	Dokument Nr	Muaji	Vlera e Referencës (Baz a e TVSH)	T. V. SH	Vlera e Malit sipas Faktures			Vlera e Shpenzimeve të transportit sipas Faktures			Taksa doganore	Shpenzime të tjera TVSH	Vlera gjithsej blejere deri ne dogane 9(1+6+7+8)	Diferenca	Tanie Skanimit 11	Kostua e Malit
					Valuta	€ e valvites	Lekë	Valuta	€ e valvites	Lekë						
a		b	1		2	3	4				7	8				
1	R 9504	Janar	753,130	150,626	Euro	6,750	701,190	Euro	500	51,940	-	-	753,130	-	2,286	755,416
2	R 984	Shkurt	5,505,640	1,101,128	Euro	49,500	5,142,060	Euro	3,500	363,580	-	-	5,505,640	-	2,286	5,507,926
3	R 1202	Shkurt	4,052,100	810,420	Euro	39,000	4,052,100	Euro	-	-	-	-	4,052,100	-	2,286	4,054,386
		Mars	-	-	Euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		Prill	-	-	Euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4	R 5983	Qershor	1,911,295	382,259	Euro	18,450	1,860,867	Euro	500	50,430	-	-	1,911,297	(2)	2,219	1,913,516
		Korrik	7,834,700	1,566,940	Euro	70,675	7,083,049	Euro	7,500	751,650	-	-	7,834,699	2	2,205	7,836,904
5	R8810	Gusht	11,006,660	2,201,332	Euro	102,325	10,255,012	Euro	7,500	751,649	-	-	11,006,661	(1)	2,205	11,008,866
6	R8809	Gusht	440,970	88,194	Euro	3,900	390,858	Euro	500	50,111	-	-	440,969	1	2,205	443,174
7	R8811	Shtator	-	-	Euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		Tetor	1,796,545	359,309	Euro	17,478	1,717,913	Euro	800	78,632	-	-	1,796,545	0	2,163	1,798,708
8	R159921	Nentor	-	-	Euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		Dhjetor	33,301,040	6,660,208	Euro	308,078	31,203,048	-	-	2,087,992	-	-	33,301,040	0	17,855	33,318,895
		Shuma														

PASQYRAT FINANCIARE TE USHTRIMIT KONTABEL 2024

Shënime për pasqyrat financiare
Për Periudhen 01 Janar-31 Dhjetor 2024
(të gjitha balancat janë në lekë)

Evidenca e shitblerjeve për Vitin 2024

Evidenca e shmblerjeve per vitin 2024																		
Nr	Perioda	Vlera e shitjeve				Vlera e blerjeve							Diferenca Tvsh		Diferenca ne pagues	Paguesi gjate vitit	Peshë specifike e Tvsh se paguar	
		(9) Shitje të (13) Shitje të tatueshine (me përfshirur a shkallë 20%)	(25) Totali TVSH-se së llogaritur ((13)+(21))*20 %	(26) Blerje të përfshirura, TVSH jo e zbritshme/pa TVSH	(27) Blerje të investimit brenda vendit pa TVSH	(28) Importe të përfshirura të investimeve	(30) Import mallra me shkallë tatimore 20%	(36) Importe të investimit me TVSH 20%	(38) Blerje nga furnitorë vendas me shkallë 20%	Brenda vendit		(55) Teorika e TVSH se zbritshme për muajin ((25)-(54)) nëse ((25)<(54))	(56) TVSH e detyrueshme për tu paguar ((25)-(54)) nëse ((25)>(54))					
										(44) Blerje të investimeve vendase me TVSH 20%	(54) Totali TVSH-se së zbritshme ((30)+(38)+(44)+(48))*20%							
Celle		xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	160,291.00	-	4,834.534	4,834.534	(10,650)	60%	
Janar			40,186,752	8,037,350	15,889,097			753,130	13,014,578	1,444,920	3,042,526	-	-	-	-	-	0%	
Shkurt			21,924,138	4,384,828	15,158,394			9,557,740	15,653,231	637,483	5,169,691	784,863	-	-	-	-	0%	
Mars			18,667,313	3,733,463	4,686,100				17,676,635	1,043,523	3,744,032	795,432	-	-	-	-	0%	
Prill			13,647,680	2,729,536	414,246				9,107,815	637,483	1,949,060	14,956	-	-	-	-	0%	
Maj			29,939,556	5,987,911	314,164				19,855,787	7,849,198	3,540,997	-	431,958	433,401	-	(1,443)	7%	
Qershor			17,869,104	3,573,821	236,643			1,911,297	13,090,293	1,616,414	3,323,601	-	250,220	250,220	-	-	7%	
Korrik			32,556,042	6,511,208	40,163,591				17,718,784	3,506,943	4,245,145	-	2,266,063	2,267,963	-	(1,900)	35%	
Gusht			49,617,787	9,923,557	388,772			19,282,329	21,566,613	2,531,782	8,676,145	-	1,247,413	1,163,621	-	83,792	13%	
Shator			46,215,403	9,243,081	281,899				33,892,401	921,925	6,962,865	-	2,280,215	2,285,999	-	(5,784)	25%	
Tetor			44,334,056	8,866,811	777,867				25,548,795	1,195,443	5,348,848	-	3,517,964	3,400,000	-	117,964	40%	
Nentor			58,993,950	11,798,790	776,676		1,796,545		25,929,226	2,430,443	6,031,243	-	5,767,547	5,755,612	-	11,935	49%	
Dhjetor			18,487,214	3,697,443	1,842,327				26,874,180	909,443	5,556,725	1,859,282	-	-	-	-	0%	
Shuma		-	392,438,995	78,487,799	81,929,776	-	1,796,545	31,504,496	239,928,338	24,725,000	5,556,725	3,454,533	20,595,914	20,402,000	193,914	193,914	26%	
Riduesime																		
Totali		-	392,438,995	78,487,799	81,929,776	-	1,796,545	31,504,496	239,928,338	24,725,000	5,556,725	3,454,533	20,595,914	20,402,000	193,914	193,914	26%	

Deklarim Shitje 392,438,995
Te ardhurat 401,246,667
Sistemin Paradhenie (8,807,672)

Dit.

URDHËR PAGESE 1100, Tatimi mbi fitimin

(A) Numri Serial:	L03425410B11000024-A
(B) Periudha tatimore	24-A, 2024 Janar-Dhjetor
(C) NIPT/NSSH	L03425410B
(D) DEHA 2010	



L03425410B11000024-A

Detaje të urdhër pagesës

Pagesë kundrejt detyrimit tatimor.

Detaje të urdhër pagesës

1101, Tatim fitimi detyrim principal, Detyrim për 24-A, 2024	11,868,610
Janar-Dhjetor	
Kredi për 1102, Detyrim për Tatim Fitimi, detyrim principal	- 2,582,964

Nxjerrë në 06.03.2025

9,285,646

(Në këtë urdhërpagesë nuk janë përfshirë gjoba për pagesë të vonuar dhe interesi, që mund të gjenerohen pas përpunimit të të dhënave.)

PAGESA

Vetem për përdorim zyrtar

Lekte
Xhirim
Cek

SHUMA E PAGUAR

Data, Vula e Bankes dhe nënshkrimi i nëpunësit të bankes
Originali - Zyra e Tatimeve
Kopja - Personi i Tatueshëm

Poposa

**FORMULAR I DEKLARIMIT DHE
PAGESES SE TATIMIT MBI FITIMIN**

Numri i Vendosijes se Dokumentit (NVD)
(Vetem per perdorim zyrtar)



(2) Periudha tatimore

24-A

(1) Numri Serial: _____

Numri Identifikues i Personit te Tatueshem (NIPT):

Emri Tregtar i Personit te Tatueshem:

Emri Mbiemri i Personit Fizik:

Adresa:

Qyteti/Komuna/Rrethi:

Numri Telefonit:

(3) L03425410B

(4) DEHA 2010

(5) _____

(6) Fshati Vajkan, zona kadastrale nr--3695 numer
pasurie nr- 154/4.

Fier, Vaikan

(7) _____

Lajmëroni nëse informacioni i mësipërm është jo i plotë ose ka ndryshuar

Llogaritja e rezultatit

Te ardhurat dhe shpenzimet

(8/9) Te ardhurat

(10/11) Shpenzimet

(12) Shpenzimet e pazbritshme

Rezultati

(13/14) Humbja

(15/16) Fitimi

(17) Humbje e mbartur

(18) Fitimi i tatueshem neto (16-17)

Të ushtrimit

(8)	401,246,667	(9)	401,246,667
(10)	322,147,359	(11)	322,147,359
		(12)	24,757

Tatimore

(13)	0	(14)	0
(15)	79,099,308	(16)	79,124,065
		(17)	0
		(18)	79,124,065

Llogaritja e tatim fitimit

(19) Tatim fitimi me shkallen tatimore standarte

(20) Tatim fitimi me perqindje te tjera

(21) Tatim fitimi me perqindje te tjera

(22) Tatim fitimi (19+20+21)

(23) Tatim fitimi i shtyre

(24) Tatim Fitimi i detyrueshem për t'u paguar

(19)	11,868,610
(20)	0
(21)	0
(22)	11,868,610
(23)	0
(24)	11,868,610