

Shenimet Shpieguese

Shenimet shpieguese jane pregatitur ne perputhje me Ligjin Nr 25/2018 date 10.05.2018 , per Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare duke u mbeshitur ne Standartet Kontabile te Kontabilitetit dhe Raportimit Financiar.

Informacion i pergjithshem

- 1 Zbatimi I Nenit 4 te Ligjit Nr 25/2018 date 10.05.2018 , per kategorizimin e ndermarrjeve
- 2 Zbatimi I Nenit 5 te Ligjit Nr 25/2018 date 10.05.2018 , Zbatimi I SKK-ve ne hartimin e P.Finan
- 3 Mbejlla e kontabilitetit referuar Nenit 6 te Ligjit Nr 25/2018 date 10.05.2018
- 4 Periudha raportuse , Referuar Nenit 9 te Ligjit Nr 25/2018 date 10.05.2018
- 5 Gjuha e perdorur ne mbajtjen e regjistrave kontabel si dhe vlera e shprehur , I referohen Nenit 10 te Ligjit Nr 25/2018 date 10.05.2018
- 6 Pasqyrat financiare permbejne , kerkesat e Nenit 13 te Ligjit Nr 25/2018
- 7 AAMaterialet paraqiten ne pasqyrat financiare me vleren e mbetur , ku normat e Amortizimit te llogaritur mbesheten ne Nenin 22 Te Ligjit 8438 date 28.12.2008 , I ndryshuar
- 8 Shpenzimet e paraqitur ne Pasqyrat Financiare mbesheten ne Regjistra kontabel dhe jane konsideruar te njohura dhe te pajohura sipas Nenit 20 dhe 21 te Ligjit 8438 date 28.12.2008 , I ndryshuar , per Tatimin mbi te ARDHURAT

Numri mesatar I Fuqis punetore per vitin 2023

32

Shenimet qe shpiegojne zërat e ndryshem të pasqyrave financiare

I AKTIVET AFAT SHKURTERA

1 Aktivet monetare

1.1 Banka

10,215,149

Nr	BANKA	Vlera ne valute	Kursi fund vitit	Vlera ne leke
	Raiffeissen Bank Leke			
	BKT BANKE LEKE			
	Raiffeissen Bank Euro			
	Tirana Bank Leke			10150540
				10150540

Arka

Nr	M E R T I M I	Vlera ne valute	Kursi fund vitit	Vlera ne leke
	Arka ne Leke			
	Arka ne Euro			64.609
	Arka ne Dollare			
	Totali			64.609

2 Investime

2.1 Në tituj pronësie të njësive ekonomike brenda grupit

Shoqeria nuk ka tituj pronësie të njësive ekonomike brenda grupit

2.2 Aksionet e veta

Shoqeria nuk ka riblerje të aksione të emetuara me pare nga ana jone

2.3 Te tjera Financiare

Shoqeria nuk ka aktive të tjera financiare të investuara

3.1 Të drejta të arkëtueshme

Nga aktiviteti i shfrytëzimit

Kliente per mallra,produkte e sherbjime

Fatura te pa likuiduara nen nje vit

Sptaili Psikiatrik

7,988,079
6,293,392

2	Sptiali Xhafer Kongoli	1694687
>	Fatura te pa likuiduara mbi nje vit	
>	Zhveresimi i te drejtave dhe detyrimeve	0

3.2 Nga njësiti ekonomike brenda grupit
Shoqeria nuk ka te drejta dhe detyrimendaj njësive ekonomike brenda grupit

3.3 Nga njësiti ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse
Shoqeria nuk te drejta dhe detyrime ndaj njësive ekonomike me interesa pjesëmarrëse

3.4	Të tjera	0
>	Të drejta për t'u arkëtuar nga proceset gjyqësore	
>	Parapagime të dhëna	
>	Tatim mbi të ardhurat personale (teprica debitore)	
>	Tatime të tjera për punonjësit (teprica debitore)	
>	Tatim mbi fitimin (teprica debitore)	
>	Shteti- TVSH për tu marrë	
>	Të tjera tatime për t'u paguar dhe për t'u kthyer	
>	Tatimi në burim (teprica debitore)	
>	Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve (teprica debitore)	
>	Të drejta për t'u arkëtuar nga shijtjet e letrave me vlerë	
>	Qera financiare (kur është afatshkurtër dhe ka tepricë debitore)	
>	Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë (teprica debitore)	
>	Llogari të përkohshme ose në pritje (tepricë debitore)	
>	Zhverësim i të drejtave dhe detyrimeve (i detajuar)	

3.5	Kapital i nënshkruar i papaguar	
>	Kapital i nënshkruar gjithsej	
>	Kapital i nënshkruar i paguar	

4.1	4 Inventarët	
>	Lëndë e parë dhe materiale të konsumueshme	
>	Materiale ndihmës	
>	Lëndë qiejgëse	
>	Pjesë ndërrimi	
>	Materiale ambalazhimi	
>	Materiale të tjera	
>	Inventari i imët dhe ambalazhet	
>	Zhverësimi i materialeve të para	
>	Zhverësimi i materialeve të tjera	

Inventarët analitike bashkangjitur

4.2	Prodhime në proces dhe gjysëmprodukte	
>	Prodhimi në proces	
>	Punime në proces	
>	Shërbime në proces	
>	Zhverësimi i prodhimeve në proces	

Inventarët analitike bashkangjitur (kur ka)

4.3	Produkte të gatshme	
>	Produkte të ndërmjetëm	
>	Produkte të gatshëm	0
>	Nënprodukte dhe produkte mbeturinë	
>	Zhverësimi i produkteve të gatshëm	

Inventarët analitike bashkangjitur

4.4	Malira	11,833,319
>	Malira	10,409,117
>	Inventar i imet	1,424,202
>	Zhverësimi i mallrave dhe (produkteve) për shitje	

Inventari mallrave bashkangjitur

4.5

Aktive Biologjike (Gjë e gjallë në rritje e majmëri)

- > Gjedhe ne majmeri
- > Te lleshta ne majmeri
- > Te dhirta ne majmeri
- > Derra ne majmeri
- > Zoqi ne rritje

Inventaret analitike bashkangjitur

4.6

AAGJM të mbajtura për shitje

- > AAGJM të mbajtura për shitje

Inventari bashkangjitur

4.7

Parapagime për inventar

- > Materiale të para
- > Materiale të tjera
- > Produkte të gatshëm
- > Mallra (dhe produkte) për shitje
- > Energi Elektrike pa tatur

Inventaret analitike bashkangjitur

5 Shpenzime të shtyra

- > Furnitorë për shërbime (teprica debitoare)
- > Shpenzime të përdhane të ardhme

6 Të arkëtueshme nga të ardhurat e konstatuara

- > Interesa aktive të llogaritura
- > Të ardhura të llogaritura

II AKTIVET AFATGJATA**7 Aktivet financiare**

7.1

Tituj pronësie në njësi të ekonomike brenda grupit

- > Aksione të shoqërive të kontrolluara
- > Zhvlerësimi Aksione të shoqërive të kontrolluara
- > Aksione të shoqërive të lidhura
- > Zhvlerësimi Aksione të shoqërive të lidhura

7.2

Tituj të huadhënies në njësi të ekonomike brenda grupit

- > Huadhënie afatgjatë në njësi të ekonomike brenda grupit
- > Zhvlerësimi Huadhënie afatgjatë në njësi të ekonomike brenda grupit

0

7.3

Tituj pronësie në njësi të ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse

- > Aksione të shoqërive ku ka interesa pjesëmarrëse
- > Zhvlerësimi Aksione të shoqërive ku ka interesa pjesëmarrëse

7.4

Tituj të huadhënies në njësi të ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse

- > Huadhënie afatgjatë në njësi të ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse
- > Zhvlerësimi Huadhënie afatgjatë në njësi të ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse

7.5

Tituj të tjerë të mbajtur si aktive afatgjata

- > Aksione të tjera dhe letra me vlerë
- > Zhvlerësimi Aksione të tjera dhe letra me vlerë

7.6

Tituj të tjerë të huadhënies

- > Të drejta të tjera afatgjatë
- > Të drejta dhe detyrime ndaj pjesëtarëve të tjerë të grupit
- > Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe aksionerëve
- > Zhvlerësimi Të drejta të tjera afatgjatë
- > Zhvlerësimi Të drejta dhe detyrime ndaj pjesëtarëve të tjerë të grupit
- > Zhvlerësimi Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe aksionerëve

8	Aktive materiale	1596830
8.1	Toka dhe ndërtesa	
8.2	Implante dhe makineri	1,394,785
8.3	Të tjera instalime dhe pajisje	202,045
8.4	Parapagime për aktive materiale dhe në proces	

	Aktivët e biera gjatë vitit	
	Aktivët kontribut i ortakeve në kapitalin e shoqërisë gjatë vitit	
	Aktivët nga Egzistenca e kontrollit efektiv (SKK. 1; 17, 18, 79, 80) gjatë vitit	
	<u>Inventarët analitikë bashkëngjitur</u>	

9	<u>Aktivët biologjikë</u>	
>	Gjedhe	
>	Te leshta	
>	Te dhirta	
>	Derra	
>	Pula	

10	<u>Aktive jo materiale</u>	
>	Koncesione	
	Koncesione me vlerën fillestare	
	Konjesionet (amortizimi)	
	Konjesionet (zhvlerësimi)	

>	Patenta, licenca, marka e aktive të ngjashme	
	Patenta, licenca, marka e aktive të ngjashme me vlerë fillestare	
	Patenta, licenca, marka e aktive të ngjashme (amortizimi)	
	Patenta, licenca, marka e aktive të ngjashme (zhvlerësimi)	

>	Emri i mire	
	Emri i mire me vlerë fillestare	
	Emri i mire (amortizimi)	
	Emri i mire (zhvlerësimi)	

>	Parapagime për AAJM	
	Furnitorë për aktive afatgjata jomateriale	

11	<u>Aktive tatimore të shlyra</u>	
	Tatime të shlyra (teprica debitoare)	

12	<u>Kapitali i nënshkruar i pa paguar</u>	
----	--	--

III DETYRIMET DHE KAPITALI

13	<u>Detprime afatshkurtra:</u>	
13.1	<u>Titujt e huamarrjes</u>	

>	Huamarrje afatshkurtra	
>	Premtim pagesa të pagueshme për hua afatshkurter	
>	Detprime për blerjet e letrave me vlerë	
>	Hua të marra	
>	Letra me vlerë të borxhit, të emetuara	
>	Derivatët dhe instrumentet financiare	

13.2	<u>Detprime ndaj institucioneve të kreditit</u>	
>	<u>Qera financiare</u>	
>	<u>Analiza e blerjeve me qira financiare</u>	
	Huamarrje afatshkurtra nga Bankat	

	Banka 1	
	Banka 2	
	Banka 3	

>	Llogari bankare të zbuluara (overdraft e bankare)	
	Banka 1	
	Banka 2	
	Banka 3	
>	Hua të marra	
>	Kësti i llogaritur i huas për t'u paguar në 12 muajt e ardhshëm	

13.3	>	<i>Arkëtime në avancë për porosi</i>	
		Parapagime të marra	

13.4	>	<i>Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit</i>	17,114,002
		Furnitorë për mallra, produkte e shërbime	9,000
	1	Erdi Gaz	336,020
	2	Komsell	444,360
	3	Ervis Toçi	2657664
	4	Gerti 1987 sh.p.k	383600
	5	Elida Zyma	4841740
	6	Egji Hazizolli	46400
	7	S-K&B-K Oil	40000
	8	Ndricim Ceka	366680
	9	Sejega	500310
	10	Juelda 90	173491
	11	CC Law Sh.p.k	247467
	12	Kosmote Foods Tirana	1080000
	13	Kadra Sh.P.K	4618270
	14	Mnela Sh.p.k	289446
	15	Edison Cenholli	800000
	16	Andon Zhitro	279554
	17	Marsok Sh.P.K	
	>	Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë	

13.5	>	<i>Dëftesa të pagueshme</i>	
		Premtim pagesa të pagueshm per furnizime	

13.6	>	<i>Të pagueshme ndaj njërive ekonomike brenda grupit</i>	
		Të drejta / detyrime ndaj pjesëtarëve të tjerë të grupit	

13.7	>	<i>Të pagueshme ndaj njërive ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse</i>	
		Të drejta detyrime ndaj njërive ekonomike me interesa pjesëmarrëse	

13.8	>	<i>Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoqërore/shëndetësore</i>	193871
		Paga dhe shërbime	
	>	Parachënie për punonjësit	
	>	Sigurime shoqërore dhe shëndetësore	193871
	>	Organizma të tjera shoqërore	
	>	Detyrime të tjera (	

13.9	>	<i>Të pagueshme për detyrimet tatimore</i>	2942712
		Akciza	
	>	Tatim mbi të ardhurat personale	
	>	Tatime të tjera për punonjësit	
	>	Tatim mbi fitimin	819041
	>	Shteti- TVSh për t'u paguar	2123671
	>	Të tjera tatime për t'u paguar dhe për t'u kthyer (teprica kreditore)	
	>	Tatime të shtyra (teprica kreditorë)	
	>	Tatimi në burim	

13.10		<i>Të tjera të pagueshme</i>	
	>	Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe pronarëve	
	>	Dividendë për t'u paguar	
	<u>14</u>	<u>Të pagueshme për shpenzime të konstatuara</u>	
	>	Shpenzime të llogaritura	

	>	Interesa të llogaritur	
15	>	<u>Të ardhura të shtyra</u>	
	>	Grante afatshkurtera	
	>	Të ardhura të periudhave të ardhme	
16	>	<u>Provizione</u>	
	>	Provizione afatshkurtera	
17	>	<u>Detyrime afatgjata:</u>	0
17.1	>	<u>Titujt e huamarrjes</u>	
	>	Huamarrje afatgjata	
	>	Prentim pagesa të pagueshme për hua afatgjata	
	>	Detyrime për blerjet e letrave me vlerë afatgjata	
	>	Hua të marra	5773800
	a		
	>	Letra me vlerë të borxhit, të emetuara	
	>	Derivatet dhe instrumentet financiare	
17.2	>	<i>Detyrime ndaj institucioneve të kreditës</i>	
	>	<i>Qera financiare</i>	
	>	<i>Analiza e blerjeve me qira financiare</i>	
	>	Huamarrje afatgjata nga Bankat	
		Banka 1	
		Banka 2	
		Banka 3	
	>	Hua të marra	
17.3	>	<i>Arkëtimet në avancë për porosi</i>	
	>	Parapagime të marra	
17.4	>	<i>Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit</i>	
	>	Furnitorë për mallra, produkte e shërbime mbi një vit	
	>	Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë mbi një vit	
17.5	>	<i>Dëftesa të pagueshme</i>	
	>	Prentim pagesa të pagueshm per furnizime mbi një vit	
17.6	>	<i>Të pagueshme ndaj njësisve ekonomike brenda grupit</i>	
	>	Të drejta / detyrime ndaj pjesëtarëve të tjerë të grupit mbi një vit	
17.7	>	<i>Të pagueshme ndaj njësisve ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse</i>	
	>	Të drejta detyrime ndaj njësisve ekonomike me interesa pjesëmarrëse	
17.8	>	<i>Të tjera të pagueshme</i>	
	>	Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe pronarëve mbi një vit	
	>	Dividendë për t'u paguar mbi një vit	3129423
18	>	<u>Të pagueshme për shpenzime të konstatuara</u>	
19	>	<u>Të ardhura të shtyra</u>	
20	>	<u>Provizione:</u>	
20.1	>	<i>Provizione për pensionet</i>	
20.2	>	<i>Provizione të tjera</i>	
	>	Detyrime tatimore të shtyra	
21	>		
22	>	<u>Kapitali dhe Rezervat</u>	
23	>	<u>Kapitali i Nënshkruar</u>	
24	>	<u>Primi i lidhur me kapitalin</u>	
25	>	<u>Rezerva rivlerësimi</u>	
26	>	<u>Rezervâ të tjera</u>	
26.1	>	<i>Rezerva ligjore</i>	
26.2	>	<i>Rezerva statutore</i>	

Rezerva të tjera
Fitimi i pashpërndarë
Fitim / Humbja e Vitit

C
3,129,421

- Te ardhurat perbehen
- Te ardhura nga kembimet vltore dhe interesa
- Te ardhura nga shija e mallrave dhe kryeje sherbimesh
- Ndryshim gjendje prodhimi produktesh
- Te ardhura te tjera nga siguracionet
- Te ardhura nga Interesat
- Shpenzimet perbehen nga
- Shpenzime per shiten e mallrave KMSH
- Shpenzime per shiten e mallrave KMSH
- Shpenzime per shite AQT
- Shpenzime per paga
- Shpenzime per sigurime shoqerore
- Shpenzime Amortizimi AQT
- Shpenzime Amortizimi Iventar i imet
- Shpenzime te tjera

80289114
80289114
80289114
77371974
45921888
56631555
85108262
14443199
399207
1424201
4369676
3267152
17208
465100
98100
448400
53716

Shpenzime	qe l perkasin	llogarıs	604
Shpenzime	qe l perkasin	llogarıs	608
Shpenzime	qe l perkasin	llogarıs	613 qera
Shpenzime	qe l perkasin	llogarıs	615
Shpenzime	qe l perkasin	llogarıs	616
Shpenzime	qe l perkasin	llogarıs	621
shpenzime	qe l perkasin	llogarıs	627
shpenzime	qe l perkasin	llogarıs	628
shpenzime	qe l perkasin	llogarıs	634
shpenzime	qe l perkasin	llogarıs	645
shpenzime	qe l perkasin	llogarıs	657
shpenzime	qe l perkasin	llogarıs	667

2917140
2917140
437571
2,479,569

Shpenzime per gjoba

Peruudhaye rezulton si me doshte:

Periudha	Shitje te <i>Perisht</i>	Eksperte	Shitje te <i>Tatashme</i>	Blerte te <i>Perisht</i>	BLMb.Yen <i>20%</i>	BLInvesti <i>20%</i>
Janar	1	2	3	4	5%	6%
			178962	140300	6715030	

--	--	--

Shkurt	<u>6808025</u>	<u>270200</u>	<u>5243585</u>
Mars	<u>6182882</u>	<u>109000</u>	<u>5170615</u>
Prill	<u>6892887</u>	<u>1463130</u>	<u>6317874</u>
Maj	<u>6657820</u>	<u>642600</u>	<u>6445814</u>
Qeshor	<u>6801406</u>	<u>640100</u>	<u>5221173</u>
Korrik	<u>6656680</u>	<u>560500</u>	<u>5391080</u>
Gusht	<u>6655569</u>	<u>760240</u>	<u>5453157</u>
Shtator	<u>6699351</u>	<u>40100</u>	<u>1265780</u>
Tetor	<u>6668651</u>	<u>40200</u>	<u>2214687</u>
Nentor	<u>6767000</u>	<u>740200</u>	<u>3566756</u>
Dhjetor	<u>13319880</u>	<u>41200</u>	<u>2701524</u>
Totali	<u>80289113</u>	<u>5447770</u>	<u>55707075 0</u>

61154845
Nga deklarimet sipas pasqyres kontabilizimet sipas llogarive perkatese

Shitjet

Llogaria

705 Shitie mallra

80289113

Blerjet

Llogarija

213 Blerie AOT

311	<u>Blerie lende e pare</u>	1065912
327	<u>Blerie i ventur i imet</u>	55271093
35	<u>Blerie malhra</u>	3267152
604	<u>Blerie Energi. Karbuajie</u>	4208
608	<u>Blerie shp. Te ndryshme</u>	
615	<u>Blerie riparime</u>	
616	<u>Blerie sigurimone</u>	981100
621	<u>Blerie sherbime nga te tret</u>	448400
627	<u>Blerie sherbime transp</u>	

61154865

Pasqyra e Ndryshimeve ne Kapital

•	Fitiimi (humbja) neto e vitit financiar	2,479,562
•	Fitiimi qe bartet ne vitin e ardheshem	2,479,562
•	Rritja e kapitalit aksioner	
•	Rivleresime	

Llogarite jashte bilancit

Shënime të tjera shpjeguese

Ngjarje te ndodhura pas dates se bilancit per te cilat behen rregullime apo ngjarje te ndodhura pas dates se bilancit per te cilat nuk behen rregullime nuk ka.

Gabime materiale te ndodhura ne periudhat kontabel te mepareshme te konstatuara gjate periudhes rraportuese dhe qe korigjimi nuk ka.

Hartuesi i Pasqyrave Financiare
(Ndriçim Çeka)

Per Drejtimin e Njesise Ekonomike
(Arjan Baci)

KONTABILITAS KEJARA
MID 2011
NIP. 1973012103
E. JASAN

(Yüzün Dagi)