

Emertimi dhe Forma ligjore

DELTA PHARMA-AL SHPK

NIPT -i

K 62202046 U

Adresa e Selise

Autostrada Tirane-Durres, Km.3,

Z.kadastrale 2679, Nr.pasurie 19/27/1, Tirane

Data e krijimit

03.05.2006

Nr. i Regjistrimit Tregëtar

35621

Veprimtaria Kryesore

TREGTI MALLRA FARMACEUTIKE

PASQYRAT FINANCIARE

(Ne zbatim te Standartit Kombetar te Kontabilitetit Nr.2 te Permiresuar dhe
Ligjit Nr. 9228 Date 29.04.2004 Per Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare)

Viti 2022

Pasqyra Financiare jane individuale

Pasqyra Financiare jane te konsoliduara

Pasqyra Financiare jane te shprehura ne

Pasqyra Financiare jane te rumbullakosura ne

leke

leke

Periudha Kontabel e Pasqyrave Financiare

Nga

01.01.2022

Deri

31.12.2022

Data e mbylljes se Pasqyrave Financiare

31.01.2023

Pasqyrat financiare te vitit 2022

Delta Pharma - AL

NIPT K62202046U

Lek

Pasqyra e Pozicionit Financiar

AKTIVET

Aktive afatshkurtra

Mjete monetare

Investime

*Ne tituj pronesia te njesive ekonomike brenda grupit **

Ne tituj pronesia te njesive ekonomike ku ka interesa pjesmarrese

aksione te veta

Te tjera financiare

Te drejta te arketueshme

Nga aktiviteti i shfrytezimit

*Nga njesite ekonomike brenda grupit **

Nga njesite ekonomike ku ka interesa pjesmarrese

Te tjera

Kapital i nenshkuar i papaguar

Inventaret

Lende e pare dhe materiale te konsumueshme

Prodhime ne proces dhe gjysemprodukte

Produkte te gatshme

Mallra

Aktive biologjike (gje e gjalle ne rritje dhe majmeri)

AAGJM te mbajtura per shitje

Parapagime per inventar

Shpenzime te shtyra

Te arketueshme nga te ardhura te konstatuara

Totali i aktiveve afatshkurtra

Aktive afatgjate

Aktive financiare

*Tituj pronesia te njesive ekonomike brenda grupit **

Tituj pronesia te njesive ekonomike ku ka interesa pjesmarrese

*Tituj te huadhenies ne njesite ekonomike brenda grupit **

Tituj te huadhenies ne njesite ekonomike ku ka interesa pjesmarrese

Tituj te tjere te mbajtur si aktive afatgjate

Tituj te tjere te huadhenies

Aktive materiale

Toka dhe ndertesa

Impiante dhe makineri

Te tjera instalime dhe pajisje

AAGJM te mbajtura per investim

Parapagime per aktive materiale dhe ne proces

Aktivitet biologjike

Aktive jo materiale

Koncensione, patenta, licensa, makra tregtare, te drejta dhe aktive te ngjashme

Emri i mire

Parapagime per AAJM

Aktivitet tatimore te shtyra

Totali i aktiveve afatgjate

TOTALI I AKTIVEVE

**Periudha
Raportuese
31.12.2022**

**Periudha
Raportuese
31.12.2021**

123,861,521

69,284,592

0

0

0

0

0

0

0

0

995,517,392

776,391,611

0

0

0

0

360,206,162

303,445,478

0

0

0

0

0

0

0

0

1,063,487,763

881,023,074

0

0

0

0

0

0

0

0

0

0

2,543,072,838

2,030,144,755

0

0

119,380

0

0

0

0

0

0

0

0

0

883,828,034

922,186,562

0

0

146,003,131

113,607,773

0

0

0

0

0

0

0

0

0

0

0

0

0

0

1,029,950,545

1,035,794,335

3,573,023,383

3,065,939,090



Signature

DETYRIMET DHE KAPITALI

Detyrime afatshkurtra

Titujt e huamarrjes	0	0
Detyrime ndaj institucioneve te kredise	0	0
Aktetime ne avance per porosi	0	0
Te pagueshme per aktivitetin e shfrytezimit	985,931,994	517,926,476
Deftesa te pagueshme	0	0
Te pagueshme ndaj njesive ekonomike brenda grupit *	0	0
Te pagueshme ndaj njesive ekonomike ku ka interesa pjesmarrese	0	0
Te pagueshme ndaj punonjesve dhe sigurimeve shoqerore/shendetesore	13,077,629	7,166,017
Te pagueshme per detyrime tatimore	2,069,742	7,453,922
Te tjera te pagueshme	211,964,613	320,527,999
Te pagueshme per shpenzime te konstatuara	0	0
Te ardhura te shtyra	0	0
Provizione	0	0
Totali i detyrimeve afatshkurtra	1,213,043,978	853,074,414

Detyrime afatgjata

Titujt e huamarrjes AGJ	0	0
Detyrime ndaj institucioneve te kredise AGJ	518,261,546	590,146,676
Aktetime ne avance per porosi AGJ	0	0
Te pagueshme per aktivitetin e shfrytezimit AGJ	0	0
Deftesa te pagueshme AGJ	0	0
Te pagueshme ndaj njesive ekonomike brenda grupit * AGJ	0	0
Te pagueshme ndaj njesive ekonomike ku ka interesa pjesmarrese AGJ	0	0
Te tjera te pagueshme AGJ	0	0
Te pagueshme per shpenzime te konstatuara	0	0
Te ardhura te shtyra	0	0
Provizione	0	0
Provizione per pensione	0	0
Provizione te tjera	0	0
Detyrime tatimore te shtyra	0	0
Totali i detyrimeve afatgjata	518,261,546	590,146,676

Detyrime totale

1,731,305,524	1,443,221,090
----------------------	----------------------

Kapitali dhe Rezervat

Kapitali i nenshkruar	903,046,506	903,046,506
Primi i lidhur me kapitalin	0	0
Rezerva rivleresimi	229,836,274	229,836,274
Rezerva te tjera	0	0
Rezerva ligjore	0	0
Rezerva statutore	0	0
Rezerva te tjera	224,016,217	224,016,217
Diferenca nga perkthimi i monedhes ne veprimtari te huaja	0	0
Fitimi/(humbja) e pashperndare	265,819,003	0
Fitimi/(humbja) e periudhes	218,999,859	265,819,003
Totali i kapitalit qe i takon pronareve njesise ekonomike	1,841,717,859	1,622,718,000
Interesa jo-kontrollues	0	0
Totali i kapitalit	1,841,717,859	1,622,718,000

TOTALI I DETYRIMEVE DHE KAPITALIT

3,573,023,383	3,065,939,090
----------------------	----------------------

* ne rastin e pasqyrave financiare te konsoliduara llogarite me njesite ekonomike brenda grupit eliminohen dhe nuk paraqiten ne pasqyren e pozicionit financiar



Pasqyrat financiare te vitit 2022

Delta Pharma - AL

NIPT K62202046U

Lek

Pasqyra e Performances (sipas natyres)

	Periudha Raportuese 31.12.2022	Periudha Raportuese 31.12.2021
Te ardhurat nga aktiviteti i shfrytezimit		
Te ardhurat nga aktiviteti kryesor	4,554,198,750	4,429,192,777
Te ardhurat nga aktiviteti dytesor 1	0	0
Te ardhurat nga aktiviteti dytesor 2	0	0
Te ardhurat nga aktiviteti dytesor 3	0	0
Te tjera te ardhura nga aktiviteti i shfrytezimit	882,680	3,325,400
Te ardhura nga ndryshimi ne inventarin e mallrave dhe prodhimet ne proces	0	0
Te ardhura nga puna e kryer nga njesia ekonomike per qellimet e veta dhe e kapitalizuar	0	0
Te ardhura te tjera te shfrytezimit	0	0
Lenda e pare dhe materiale te konsumueshme		
Lenda e pare dhe materiale te konsumueshme	(3,633,894,828)	(3,567,660,224)
Te tjera shpenzime	0	0
Shpenzime te personelit		
Paga dhe shperblime	(262,140,633)	(230,297,344)
Shpenzime te sigurimeve shoqerore/shendetesore	(23,446,612)	(18,034,596)
Shpenzimet per pensionet	0	0
Zhvleresimi i aktiveve afatgjata materiale	0	0
Shpenzime konsumi dhe amortizimi	(69,632,413)	(66,056,686)
Shpenzime te tjera shfrytezimi	(346,722,348)	(256,781,738)
Te ardhura te tjera		
Te ardhura nga njesite ekonomike brenda grupit*	0	0
Te ardhura nga njesite ekonomike ku ka interesa pjesmarrese	0	0
Te ardhura nga investimet dhe huate e tjera ne njesi ekonomike brenda grupit, pjese e aktiveve afatgjata *	0	0
Te ardhura nga investimet dhe huate e tjera ne njesi ekonomike ku ka interesa pjesmarrese, pjese e aktiveve afatgjata	0	0
Interesa te arketueshem dhe te ardhura te tjera te ngjashme nga njesi ekonomike brenda grupit *	0	0
Interesa te arketueshem dhe te ardhura te tjera te ngjashme nga njesi ekonomike ku ka interesa pjesmarrese	0	28,449,750
Zhvleresim i aktiveve financiare dhe investimeve financiare te mbajtura si aktive afatshkurtra	0	0
Shpenzime financiare		
Shpenzime interesi dhe shpenzime te ngjashme	(26,265,143)	(8,736,606)
Shpenzime interesi dhe shpenzime te ngjashme per tu paguar tek njesite ekonomike brenda grupit *	0	0
Shpenzime te tjera financiare	64,827,975	(668,883)
Pjesa e fitimit/(humbjes) financiare nga pjesmarrjet	0	0
Te tjera (pershkruaj)	0	0
Fitimi/(humbja) para tatimit	257,807,428	312,731,850
Tatimi mbi fitimin		
Tatimi mbi fitimin e periudhes	(38,807,569)	(46,912,847)
Tatim fitimi i shtyre	0	0
Pjesa e tatim fitimit te pjesemarrjeve	0	0
Fitimi/(Humbja) e periudhes/vitit (A)	218,999,859	265,819,003
Te ardhura te tjera gjithepershireshe per periudhen/vitin:		
Diferenca (+/-) nga perktimi i monedhes ne veprimtari te huaja	0	0
Diferenca (+/-) nga rivleresimi i aktiveve afatgjata materiale	0	0
Diferenca (+/-) nga rivleresimi i aktiveve financiare te mbajtura per shitje	0	0
Pjesa e te ardhurave gjithepershireshe nga pjesmarrjet	0	0
Te tjera (pershkruaj)	0	0
Totali i te ardhurave te tjera gjithepershireshe per periudhen/vitin (B)	0	0
Totali i te ardhurave gjithepershireshe per periudhen/vitin (A+B)	218,999,859	265,819,003
Totali i te ardhurave gjithepershireshe per :		
Pronaret e njesise ekonomike meme	0	0
Interesat jo-kontrollues	0	0

* ne rastin e pasqyrave financiare te konsoliduara llogarite me njesite ekonomike brenda grupit eliminohen dhe nuk paraqiten ne pasqyren e performances



[Handwritten signature]

Pasqyrat financiare te vitit 2022

Delta Pharma - AL

NIPT K62202046U

Lek

Pasqyra e fluksit te mjeteve monetare (metoda indirekte)

	Periudha Raportuese 31.12.2022	Periudha Raportuese 31.12.2021
Fluksi mjeteve monetare nga/perdorur ne aktivitetin e shfrytezimit:		
Fitimi/(Humbja) e periudhes	257,807,428	265,819,003
<i>Rregullime per shpenzimet jo-monetare:</i>		
Shpenzimet financiare jomonetare		
Shpenzime per tatimin mbi fitimin jo-monetar (diferenca shpenzim - pagese gjate periudhes)	(38,807,569)	
Shpenzime konsumi dhe amortizimi	69,632,413	66,056,686
Zhvleresimi i aktiveve afatgjata materiale		
Zhvleresimi i te drejtave te arketueshme		
Ulje ne vleren neto te realizueshme per inventaret		
Provizione per shpenzime		
Shpenzime te konstatuara	0	
Te ardhura te konstatuara	0	
Te tjera (pershkruaj)		
Te tjera (pershkruaj)		
Fluksi i mjeteve monetare i perfshire ne aktivite investuese		
(Fitim)/humbja nga shitja e aktiveve afatgjata materiale		
(Fitim)/humbja nga investimet ne pjesmarrje		
Interesa te fituara		
Te tjera (pershkruaj)		
Ndryshim ne aktivet dhe detyrimet e shfrytezimit		
Renie/(Rritje) ne te drejtat e arketueshme dhe te tjera	(275,886,465)	(49,639,480)
Renie/(Rritje) ne inventar	(182,464,689)	101,775,137
Rritje/(Renie) ne detyrime te pagueshme	354,057,952	58,033,098
Rritje/(Renie) ne detyrime per punonjesit	5,911,612	
Te tjera (pershkruaj)		
Mjete monetare neto nga/ perdorur ne aktivitetin e shfrytezimit	190,250,682	442,044,444
Fluksi i mjeteve monetare nga/ perdorur ne aktivitetin e investimit		
Pagesa per blerjen e aktiveve afatgjata materiale	(63,669,243)	(30,620,369)
Arketime nga shitja e aktiveve afatgjata materiale		2,904,039
Para te perdorura per blerjen e filjaleve (netuar me shumen e mjeteve monetare pjese e aktiveve neto te		
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/perdorur ne aktivitetin e investimit	(63,669,243)	(27,716,330)
Fluksi i mjeteve monetare nga/perdorur ne aktivitetin e financimit		
Arketime nga emetimi i kapitalit te nenshkuar		
Arketime nga emetimi i aksioneve te perdorura si kolateral		
Hua te arketuara		
Pagesa e kostove te transaksionit qe lidhet me kredite dhe huate		
Riblerje e aksioneve te veta		
Pagesa e aksioneve te perdorura si kolateral		
Pagesa e huave	(71,885,130)	(178,212,053)
Pagese e detyrimeve te qirase financiare		
Interes i paguar		
Dividende te paguar pronareve te njesive ekonomike meme		
Dividende te paguar interesave jokontrollues	0	(230,770,685)
Te tjera (pershkruaj)	(119,380)	
Mjete monetare neto nga/perdorur ne aktivitetin e financimit	(72,004,510)	(408,982,738)
Rritje/(renie) neto ne mjetet monetare dhe ekuivalente me to	54,576,929	5,345,376
Mjete monetare dhe ekuivalente me to ne fillim	69,284,592	63,939,216
Efekti i luhatjeve te kurseve te kembimit te mjeteve monetare		
Mjete monetare dhe ekuivalente me to ne fund	123,861,521	69,284,592



Handwritten signature in blue ink.

Pasqyrat financiare te vitit 2022

Delta Pharma - AL

NIPT K62202046U

Lek

Pasqyra e levizjeve ne kapitalin neto

Pozicioni financiar ne fillim	Kapitali i nenshkruar	Primi i lidhur me kapitalin	Rezerva rivleresimi	Rezerva te tjera	Diferenca nga perkitimi i monedhes ne veprimtari te huaja	Fitimet/(humbjet) e pashperndara	Fitimi/(humbja) e peritues	Totali	Interesa jo-kontrollues	Totali
1,127,000,000	0	0	229,836,274	62,723	0	0	230,770,685	1,587,669,682	0	1,587,669,682
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1,127,000,000	0	0	229,836,274	62,723	0	0	230,770,685	1,587,669,682	0	1,587,669,682
0	0	0	0	0	0	0	265,819,003	265,819,003	0	265,819,003
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	265,819,003	265,819,003	0	265,819,003
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(223,953,494)	0	0	0	223,953,494	0	0	(230,770,685)	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	(230,770,685)	0	0	(230,770,685)
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(223,953,494)	0	0	0	223,953,494	0	0	(230,770,685)	(230,770,685)	0	(230,770,685)
903,046,506	0	0	229,836,274	224,016,217	0	0	265,819,003	1,622,718,000	0	1,622,718,000
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	218,999,859	218,999,859	0	218,999,859
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	218,999,859	218,999,859	0	218,999,859
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	265,819,003	265,819,003	0	265,819,003
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	265,819,003	265,819,003	0	265,819,003
903,046,506	0	0	229,836,274	224,016,217	0	0	265,819,003	1,841,717,859	0	1,841,717,859

Pozicioni financiar ne fund (viti paraardhes)

Te ardhurat totale gjithepershires te peritues:

Fitimi/(humbja) e peritues

Te ardhura te tjera gjithepershires

Tatime aktuale dhe te shiura te njohura drejtperdrejt ne kapital

Totali i te ardhurave gjithepershires per peritues

Transaksione per pronaret e njesis ekonomike te njohura direkt ne kapital:

Emetim i kapitalit te nenshkruar

Dividende te shperndare

Perzaktime te tjera per rezultatin e peritues (perzaktime)

Totali i transaksioneve per pronaret e njesis ekonomike

Pozicioni financiar ne fund (viti aktual)



SHENIMET SHPJEGUESE

Sqarim:

Dhënia e shënimeve shpjeguese në këtë pjesë është e detyrueshme sipas SKK 2 i përmirësuar. Plotesimi i të dhenave të kësaj pjese duhet të bëhet sipas kërkesave dhe strukturës standarte të përcaktuara në SKK 2 të përmirësuar. Rradha e dhenies së shpjegimeve duhet të jetë :

- a) Informacion i përgjithshëm dhe politikat kontabël
- b) Shënime të shpjegojnë zërat e ndryshëm të pasqyrave financiare
- c) Shënime të tjera shpjeguese

A I Informacion i përgjithshëm

- 1 Kuadri ligjor: Ligji 9228 dt 29.04.2004 "Per Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare"
- 2 Kuadri kontabel i aplikuar : Stndartet Kombetare te Kontabilitetit ne Shqiperi.(SKK 2)
- 3 Baza e pergatitjes se PF : Te drejtat dhe detyrimet e konstatuara.(SSK 1)
- 4 Parimet dhe karakteristikat cilesore te perdorura per hartimin e P.F. : (SKK 1)
 - a) NJESIA EKONOMIKE RAPORTUSE ka mbajtur ne llogarite e saj aktivet,pasivet dhe transaksionet ekonomike te veta.
 - b) VIJIMESIA e veprimtarise ekonomike te njesise sone raportuse eshte e siguruar duke mos pasur ne plan ose nevojte nderprerjen e aktivitetit te saj.
 - c) KOMPENSIM midis nje aktivi dhe nje pasivi nuk ka , ndersa midis te ardhurave dhe shpenzimeve ka vetem ne rastet qe lejohen nga SKK.
 - d) KUPTUSHMERIA e Pasqyrave Financiare eshte realizuar ne masen e plote per te gene te qarta dhe te kuptushme per perdorues te jashtem qe kane njohuri te pergjitheshme te mjaftueshme ne fushen e kontabilitetit.
 - e) MATERIALITETI eshte vleresuar nga ana jone dhe ne baze te tij Pasqyrat Financiare jane hartuar vetem per zera materiale.
 - f) BESUSHMERIA per hartimin e Pasqyrave Financiare eshte e siguruar pasi nuk ka gabime materiale duke zbatuar parimet e meposhteme :
 - Parimin e paraqitjes me besnikeri
 - Parimin e perpareshise se permbajtjes ekonomike mbi formen ligjore
 - Parimin e paaneshmerise pa asnje influencim te qellimshem
 - Parimin e maturise pa optimizem te teperuar,pa nen e mbivleresim te qellimshem
 - Parimin e plotesise duke paraqitur nje pamje te vertete e te drejte te PF.
 - Parimin e qendrushmerise per te mos ndryshuar politikat e metodat kontabel
 - Parimin e krahasushmerise duke siguruar krahasimin midis dy periudhave.

A II Politikat kontabël

Per percaktimin e koston se inventareve eshte zgjedhur metoda "FIFO" (hyrje e pare , dalje e pare.(SKK 4)

Vleresimi fillestar i nje elementi te AAM qe ploteson kriteret per njohje si aktiv ne bilanc eshte vleresuar me kosto. (SKK 5; 11)

Per prodhimin ose krijimin e AAM kur kjo financohet nga nje hua,kostot e huamarrjes (dhe interesat) eshte metoda e kapitalizimit ne koston e aktivit per periudhen e investimit.(SKK 5)

Per vleresimi i mepaseshem i AAM eshte zgjedhur modeli i koston duke i paraqitur ne bilanc me kosto minus amortizimin e akumuluar. (SKK 5)

Per llogaritjen e amortizimit te AAM (SKK 5) njesia jone ekonomike ka percaktuar si metode te amortizimit te ndertesave metoden lineare dhe per AAM te tjera metoden e amortizimit mbi bazen e vlefes se mbetur ndersa normat e amortizimit jane perdorur te njellojta me ato te sistemit fiskal ne fuqi dhe konkretisht :

- Per ndertesat me 5 % te vlefes se mbetur
- Komputera e sisteme informacioni me 25 % te vlefes se mbetur
- Te gjitha AAM te tjera me 20 % te vlefes se mbetur

Per llogaritjen e amortizimit te AAJM (SKK 5) njesia ekonomike raportuese ka percaktuar si metode te amortizimit metoden lineare me normen e amortizimit me 15 % ne vit.



SHËNIME SHPJEGUESE; Për periudhën 01 Janar deri më 31 Dhjetor 2022.

Në këtë aneks paraqiten informacionet shpjeguese në lidhje me përgatitjen dhe paraqitjen e pasqyrave financiare të njësisë ekonomike DELTA PHARMA-AL shpk.

Njësia ekonomike DELTA PHARMA-AL shpk e krijuar më datë 27.04.2006, ushtron aktivitetin e saj në fushën Tregti Mallrash Farmaceutike, në qytetin e Tiranës, Autostrada Tiranë-Durrës, Km.3, Z.kadastrale 2679, Nr.pasurie 19/27/1.

Për periudhën 01 Janar 2022 deri më 31 Dhjetor 2022 janë përgatitur dhe paraqitur paketa e plote e pasqyrave financiare, të cilat japin pamjen e vërtetë dhe të drejtë të pozicionit financiar, performancës financiare dhe fluksit të parasë gjatë kësaj periudhe.

Përgatitja dhe paraqitja e tyre, e cila është përgjegjësi e Drejtimit të subjektit, është realizuar mbështetur në Ligjin nr 9228 date 29.04.2004 "Për Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare", në Standardet Kombëtare të Kontabilitetit (SKK) të përmirësuara të miratuara nga Këshilli Kombëtar i Kontabilitetit (KKK). Gjuha e përdorur është gjuha shqipe. Monedha e përdorur është monedha Lekë. Rrumbullakime të vlerave nuk ka. Ngjarjet dhe transaksionet janë evidentuar gjatë gjithë periudhës ushtrimore në përputhje me SKK nr. 1 Kuadri i përgjithshëm për përgatitjen e pasqyrave financiare dhe SKK nr. 2 Paraqitja e pasqyrave financiare si dhe çdo standard tjetër kombëtar në përputhje me natyrën e ngjarjeve apo transaksioneve të cilat në mënyrë të hollësishme do të jepen në vijim të informacioneve shpjeguese.

❖ Shenime shpjeguese në lidhje me zerat e paraqitur në pasqyrën BILANC.

Paraqitja e kësaj pasqyre është mbështetur në paketen e plote të standardeve të përmirësuara të miratuara nga Këshilli Kombëtar i Kontabilitetit. Në vijim do të jepen informacionet shpjeguese për zerat përberes të saj.

I. Informacione Shpjeguese për AKTIVET.

Totali i aktiveve të paraqitura në pasqyrën e Bilancit janë në vlerën **3,573,023,383 leke** detajimi nepermjet informacioneve shpjeguese i të ciles paraqitet si vijon;

✚ Informacione shpjeguese të AKTIVE AFATSHKURTRA

Aktiveve afatshkurtra janë paraqitur në vlerën **2,543,072,838 leke** të cilat janë të perbera nga;

1.Aktive monetare 123,861,521 leke. Ky ze është paraqitur në pasqyre duke u mbështetur edhe në SKK nr 12 *Efektet e ndryshimeve të kurseve të këmbimit* dhe paraqet tepriçen e llogarise Arka dhe tepriçen e llogarise banke, në monedhen leke dhe euro në datë 31.12.2021. Kursi i këmbimit është përdorur në mënyrë sistematike gjatë gjithë ushtrimit të aktivitetit të subjektit për ngjarjet e transaksionet të cilat janë kryer në monedha të huaja.

2.Te drejta të arketueshme të cilat janë paraqitur në vlerën **1,355,723,554 leke** dhe është e përbere nga;

Zeri, Nga aktiviteti i shfrytëzimit në vlerën **995,517,392 leke**, i cili është evidentuar edhe në përputhje me SKK nr 3 në të cilën përfshihen të gjitha të drejtat e krijuara gjatë periudhës ushtrimore ndaj



klientave për shitjen e mallrave, produkteve dhe shërbimeve me arkëtim të mëvonshëm, te paraqitura me vleren neto te realizueshme.

Zeri, Të tjera ne vleren **360,206,162 leke** perfshin parapagimet e furnitoreve per blerje qe do te realizohen ne periudhen e ardhshme ushtrimore ne vleren **1,109,236 leke**, huadhenie afatshkurtra te njesise ekonomike ne vleren **351,833,307 leke** si dhe *Kerkesa ndaj tatim taksave* ku pëfshihen të gjitha të drejtat e njësisë ndaj të tretëve, te krijuar gjate periudhes ushtrimore, dhe detajimi i saj paraqitet si vijon;

Emertimi	Ref.	Vlera
Tatim fitim 2022	4454	7,263,619 leke
Totali		7,263,619 leke

3. Inventari i paraqitur ne vleren **1,063,487,763 leke**, i cili eshte i perbere nga;

Zeri Mallra ne vleren **1,063,487,763 leke** jane njohur dhe vleresuar ne perputhje me SKK nr 4 *Inventaret*. Kostoja e inventarit eshte vleresuar me metoden e koston mesatare te ponderuar. Mallrat e blera gjate periudhes ushtrimore jane **3,816,359,517 leke** dhe kosto e mallrave te shitur e cila eshte pasqyruar ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve eshte **3,633,894,828 leke**. Detajimi i saj eshte sipas pasqyres se inventarit ne fund te shenimeve shpjeguese. (Lista e plote e inventarit ne fund).

Zeri Shpenzime të shtyra ne vleren **0 leke** perfaqsojne parapagimet per punime te njesise ekonomike.

✚ Informacione shpjeguese te **AKTIVET AFATGJATA**

Aktivet afatgjata jane paraqitur ne Vleren Kontabel Neto **1,029,950,545 Leke**. Ato jane evidentuar edhe ne perputhje me SKK nr 5 Aktivet afatgjata materiale dhe aktivet afatgjata jomateriale. Paraqitja e tyre eshte bere nepermjet politikës kontabel Metoda e Koston. Perberja e ketij zeri paraqitet si vijon;

1. Aktive afatgjata materiale jane ne vleren **1,029,831,165 Leke** dhe eshte i perbere nga Zeri *Toka dhe ndërtesa* ne vleren **883,828,034 leke** si dhe zeri *Të tjera Instalime dhe pajisje* ne vleren **146,003,131 Leke**. Metoda e perzgjedhur per amortizimin eshte mbi vleren e mbetur kontabel dhe amortizimi per vitin 2022 eshte llogaritur ne vleren **69,632,413 leke**.

Ne te jane te perfshire elementet e meposhtem;

Nr. Llogarie	Emertimi i Llogarise	Monedha	Debi	Kredi
21101	Prona Mezez, Tirane (TOKE)	LEK	155,016,286	
21201	Ndertesa (Him Kolli)	LEK	267,274,080	
21202	Ndertesa (magazina Mezes)	LEK	383,510,676	
21203	Punime Ndertesa (magazina Mezes)	LEK	288,749,496	



2133	makineri dhe pajisje energjitike	LEK	14,886,291	
2134	Makineri dhe pajisje pune	LEK	3,780,464	
215	Mjete transporti	LEK	186,867,889	
2181	Mobilje dhe pajisje zyre	LEK	16,159,312	
2182	Pajisje informative	LEK	65,332,485	
2183	Rregullime te pergjithshme	LEK	5,281,207	
2188	Te tjera	LEK	10,886,345	
2812	Per ndertesat	LEK		-210,722,504
2813	Per instalime teknike, makinerite, pajisje, instrum dhe vegla	LEK		-3,029,547
2815	Per mjete transporti	LEK		-95,508,784
28181	Per mobilje dhe pajisje zyre	LEK		-12,637,520
28182	Per pajisje informative	LEK		-36,433,498
28183	Per rregullime te pergjithshme	LEK		-4,080,493
28188	Per te tjera	LEK		-5,501,020
Totali:			1,397,744,531	367,913,366
Diferenca:			1,029,831,165	

II. Informacione Shpjeguese per DETYRIMET.

Detyrimet e paraqitura ne pasqyren e Bilancit jane ne vleren **1,731,305,524 leke** dhe perbehet nga detyrime te periudhave afashkurtra dhe afatgjata. Detajimi jepet nepermjet informacioneve shpjeguese si vijon;

✦ Informacione shpjeguese te DETYRIMEVE AFATSHKURTRA

Detyrimet afatshkurtra jane paraqitur ne total ne vleren **1,213,043,978 leke** dhe jane te perbera nga detyrimet ndaj furnitoreve, hua te tjera dhe detyrime ndaj shtetit per tatime dhe taksa.

- Arkëtime në avancë për porosi ne vleren **0 leke** perbejne arketimet ne avance te klienteve per shitje qe do te kryhen gjate periudhes se ardhshme ushtrimore.

- Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit ne vleren **985,931,994 leke** perbejne detyrimin ndaj furnitoreve per blerje mallrash dhe sherbimesh te papaguara ende per vitin 2022.

- Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoqërore/shëndetsore ne vleren **13,077,629 leke** perbejne detyrimin per pagat e personelit dhe sigurimet shoqerore dhe shendetsore per muajin Dhjetor 2022 dhe detajohet si vijon;

Elementi	Ref	Vlera
Pagat e personelit	421	6,501,699



[Handwritten signature]

Sig shoq&shend	431	6,575,930
----------------	-----	-----------

- Të pagueshme për detyrimet tatimore ne vlerë **2,069,742 leke** perbejne detyrimin per muajin Dhjetor 2022 dhe detajohet si vijon;

Elementi	Ref	Vlera
Shteti-TVSH per tu paguar	4453	1,551,475
Tatim burim	447	495,444
Tatim qera	447	22,823

-Te tjera te pagueshme ne vleren **211,964,613 leke** perbejne detyrimin e njesise ekonomike ne formen e dividendit ngaj ortakut te vetem te shoqerise.

✚ Informacione shpjeguese te DETYRIMEVE AFATGJATA

Detyrimet afatgjata jane paraqitur ne total ne vleren **518,261,546 leke** te cilat perfaqsojne tepricat e overdraftit bankar dhe kredive bankare te njesise ekonomike deri ne fund te vitit 2022.

✚ Informacione Shpjeguese per KAPITALIN

Kapitali i paraqitur ne vleren **1,841,717,859 leke** dhe eshte i perbere nga zerat Kapital i nenshkruar, Rezerva rivleresimi, Rezerva te tjera, Fitime te pashperndara dhe Fitim / Humbje e vitit detajimi i te cilave do te jepet ne informacionet shpjeguese.

1. Informacione shpjeguese te zerit KAPITAL

Ne kete ze jane paraqitur kapitali i kontribuar nga aksionerët ose nga ortakët dhe jane përmbledhur tepricat kreditore të llogarive vijuese:

Emertimi	Ref	Vlera
Kapitali i paguar,	101	903,046,506
Totali		903,046,506 leke

Ne perputhje me aktin e themelimit date 27 Prill 2006 dhe vendimit te ortakeve per zmadhim kapitali, kapitali i nenshkruar eshte i perbere nga kuota ose aksione, gjithsej 1 pjese me vlerë nominale 903,046,506 leke pjese.

2. Informacione shpjeguese te zerit REZERVA RIVLERESIMI

Zeri *Rezerva Rivleresimi* paraqitet ne vleren **229,836,274 leke** perfshin vleresimin me cmim tregu te pronës TOKE ne Mezez dhe te ndertesës Him Kolli.

3. Informacione shpjeguese te zerit REZERVA TE TJERA

Zeri i mesiperm perbehet nga rezervat e krijuara gjate viteve te meparshme ushtrimore dhe eshte ne vleren **224,016,217 leke**.

4. Informacione shpjeguese te zerit FITIME TE PASHPERNDARA



Zeri *Fitime te pashperndara* paraqitet ne vleren **265,819,003 leke** dhe perfshin fitimet qe njësia ekonomike ka akumuluar nga periudhat paraardhëse.

5. Informacione shpjeguese te zerit FITIME TE VITIT

Zeri *Fitime te vitit* paraqitet ne vleren **218,999,859 leke** dhe paraqitet rezultati i periudhës rrjedhese ushtrimore të njësies raportuese ashtu si rezulton nga pasqyra e të ardhurave dhe shpenzimeve pasi eshte zbritur tatimi mbi fitimin.

❖ Shenime shpjeguese ne lidhje me zerat e paraqitur ne pasqyren TE ARDHURAVE DHE SHPENZIMEVE.

Pasqyra e te Ardhurave dhe Shpenzimeve eshte paraqitur bazuar ne klasifikimin e shpenzimeve sipas natyres. Ne kete periudhe ushtrimore ka rezultuar nje fitim ne vleren **218,999,859 leke**.

Zeri Të ardhura nga aktiviteti i shfrytëzimit te paraqitura ne pasqyre evidenton te gjitha shitjet e realizuara me vleren e tyre neto **4,554,198,750 leke**.

Zeri Të ardhura të tjera të shfrytëzimit evidenton vleren e te ardhurave nga demshperblimet e siguracioneve ne vleren **882,680 leke**.

Gjate periudhes ushtrimore jane realizuar shpenzimet e meposhtme;

Zeri Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme te paraqitura ne vleren **3,633,894,828 leke** perfaqesojne koston e mallrave te blera per qellime rishitje.

Zeri Shpenzime të personelit i cili eshte i paraqitur ne vleren **285,587,245 leke** perfaqeson:

1. Shuma *Paga dhe shpërblime* gjate periudhes ushtrimore 01.01-31.12.2022 ne vleren **262,140,633 leke**
2. Shuma *Shpenzime të sigurimeve shoqërore/shëndetsore (paraqitur veçmas nga shpenzimet për pensionet)* gjate periudhes ushtrimore 01.01-31.12.2022 ne vleren **23,446,612 leke**.

Nga keto vlera vetem shuma **13,077,629 leke** eshte ende e papaguar e cila eshte pasqyruar ne bilanc, dhe per te cilen jane dhene informacione shpjeguese me larte.

Zeri Shpenzime të tjera shfrytëzimi te cilat jane te paraqitura ne vleren **346,722,348 leke** perfaqesojne shpenzimet te cilat jane kryer per zhvillimin e aktivitetit te njesise ekonomike, si Furnitura dhe nentrajtime, Taksa bashkie, si dhe te tjera shpenzime.

Zeri Interesa të arkëtueshëm dhe të ardhura të tjera të ngjashme (paraqitur veçmas të ardhurat nga njësitet ekonomike brenda grupit) te paraqitura ne vleren **0 leke**, eshte paraqitur ne perputhje edhe me SKK nr nr 12 *Efektet e ndryshimeve te kurseve te kembimit*. Keto perfaqesojne te ardhura te tjera financiare.

Zeri Shpenzime interesi dhe shpenzime te ngjashme te cilat jane te paraqitura ne vleren **26,265,143 leke**, perfaqesojne shpenzimet qe vijne nga interesi e kredive bankare, interesat e overdrafteve etj.



Zeri *Fitime te pashperndara* paraqitet ne vleren **265,819,003 leke** dhe perfshin fitimet qe njësia ekonomike ka akumuluar nga periudhat paraardhëse.

5. Informacione shpjeguese te zerit FITIME TE VITIT

Zeri *Fitime te vitit* paraqitet ne vleren **218,999,859 leke** dhe paraqitet rezultati i periudhës rrjedhese ushtrimore të njësisë raportuese ashtu si rezulton nga pasqyra e të ardhurave dhe shpenzimeve pasi eshte zbritur tatimi mbi fitimin.

❖ Shenime shpjeguese ne lidhje me zerat e paraqitur ne pasqyren TE ARDHURAVE DHE SHPENZIMEVE.

Pasqyra e te Ardhurave dhe Shpenzimeve eshte paraqitur bazuar ne klasifikimin e shpenzimeve sipas natyres. Ne kete periudhe ushtrimore ka rezultuar nje fitim ne vleren **218,999,859 leke**.

Zeri Të ardhura nga aktiviteti i shfrytëzimit te paraqitura ne pasqyre evidenton te gjitha shitjet e realizuara me vleren e tyre neto **4,554,198,750 leke**.

Zeri Të ardhura të tjera të shfrytëzimit evidenton vleren e te ardhurave nga demshperblimet e siguracioneve ne vleren **882,680 leke**.

Gjate periudhes ushtrimore jane realizuar shpenzimet e meposhtme;

Zeri Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme te paraqitura ne vleren **3,633,894,828 leke** perfaqesojne koston e mallrave te blera per qellime rishitje.

Zeri Shpenzime të personelit i cili eshte i paraqitur ne vleren **285,587,245 leke** perfaqeson:

1. Shuma *Paga dhe shpërblime* gjate periudhes ushtrimore 01.01-31.12.2022 ne vleren **262,140,633 leke**
2. Shuma *Shpenzime të sigurimeve shoqërore/shëndetsore (paraqitur veçmas nga shpenzimet për pensionet)* gjate periudhes ushtrimore 01.01-31.12.2022 ne vleren **23,446,612 leke**.

Nga keto vlere vetem shuma **13,077,629 leke** eshte ende e papaguar e cila eshte pasqyruar ne bilanc, dhe per te cilen jane dhene informacione shpjeguese me larte.

Zeri Shpenzime të tjera shfrytëzimi te cilat jane te paraqitura ne vleren **346,722,348 leke** perfaqesojne shpenzimet te cilat jane kryer per zhvillimin e aktivitetit te njesise ekonomike, si Furnitura dhe nentrajtime, Taksa bashkie, si dhe te tjera shpenzime.

Zeri Interesa të arkëtueshëm dhe të ardhura të tjera të ngjashme (paraqitur veçmas të ardhurat nga njësitet ekonomike brenda grupit) te paraqitura ne vleren **0 leke**, eshte paraqitur ne perputhje edhe me SKK nr nr 12 *Efektet e ndryshimeve te kurseve te kembimit*. Keto perfaqesojne te ardhura te tjera financiare.

Zeri Shpenzime interesi dhe shpenzime te ngjashme te cilat jane te paraqitura ne vleren **26,265,143 leke**, perfaqesojne shpenzimet qe vijnë nga interesa e kredive bankare, interesat e overdrafteve etj.



Zeri Shpenzime te tjera financiare te cilat jane te paraqitura ne vleren **64,827,977 leke**, perfaqesojne shpenzimet qe vijne diferencat pozitive te kurseve te kembimit.

❖ **Shenime shpjeguese ne lidhje me zerat e paraqitur ne pasqyren CASH FLOW.**

Ne pasqyren e flukseve monetare jane paraqitur flukset hyrese dhe dalese te mjeteve monetare në njësinë ekonomike gjatë periudhës korrente kontabël. Paraqitja eshte bere sipas metodes indirekte.

Gjate periudhes kontabel ka rezultuar;

Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e shfrytëzimit ne vleren **190,250,682 leke**. Fluksi pozitiv ka ardhur pasi flukset dalese te mjeteve monetare per kryerjen e shpenzimeve si psh, paga, detyrime per kontribute te sigurimeve dhe te tatim-taksave jane me te ulta se flukset hyrese te mjeteve monetare gjate ushtrimit normal te aktivitetit nga njesia ekonomike.

Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e investimit ne vleren **(63,669,243) leke** i cili ka rezultuar nga blerja dhe shitja e aktiveve afatgjate materiale.

Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e financimit ne vleren **(72,004,510) leke** i cili ka rezultuar nga marrja dhe shlyerja e kredise dhe overdrafteve bankare si dhe pageses se dividendit ndaj ortakut te vetem te njesise ekonomike dhe nga blerja e kuotave ne shoqeri te tjera prej 119,380 lek

❖ **Shenime shpjeguese ne lidhje me zerat e paraqitur ne pasqyren NDRYSHIMEVE TE KAPITALIT .**

Ndryshimet ne zerin Kapital kane ardhur si rezultat;

1. Dividende te shperndare ne vleren 0 leke.
2. Fitim / Humbje e vitit ne vleren 218,999,859 leke.

Informacionet shpjeguese per zerat e mesiperm jane dhene ne pasqyren e Bilancit.

Drejtuesi

Eduard Curraj

Eduard Curraj
Curraj



Hartuesi

Lindita Tema
Lindita