

ECO Riciklim Sh.p.k
Pasqyra Financiare Individuale
për vitin e mbyllur më 31 Dhjetor 2022



Table of Contents

1. Pasqyrat Financiare "Eco Riciklimi" Sh.p.k Viti fiskal 2022	3
2. Organizimi, Objekti dhe Kontributet, Pronesia mbi aktivet,	7
a) Organizimi	7
b) Objekti dhe Kontributet	7
c) Pronësia mbi Aktivët	7
d) Kapitali	7
e) Administrimi	7
f) Punonjesit	7
g) Palë të lidhura	7
3. Politikat kryesore kontabile	8
a) Bazat e përgatitjes	8
b) Instrumentat financiare	8
c) Inventarët	9
d) Aktivët Afatgjatë Materiale	9
e) Aktivët Afatgjatë Jo-Materiale	9
f) Kuotat e kapitalit	9
g) Zhvlerësimi i aktiveve jo financiare	9
h) Zhvlerësimi i aktiveve financiare	9
i) Njohja e të ardhurave	9
j) Shpenzimet	10
k) Të ardhurat dhe shpenzimet financiare	10
l) Tatimi mbi fitimin aktual dhe i shtyre	10
m) Transaksionet me monedhat e huaja	10
4. Verifikimi i grupeve, rubrikave dhe posteve të bilancit	11
a) Aktivët Afatshkurter	11
b) Aktivët Afatgjatë	12
c) Pasivët afatshkurtra	13
6b.Detyrimet Fiskale	13
d) Pasivët afatgjatë	14
e) Kapitale të veta	14
f) Shitje nga aktiviteti	14
g) Shpenzime për aktivitetin kryesor	14
h) Shpenzime të tjera operative	15
i) Shpenzime të personelit	15
j) Numri i punonjësve	15
k) Shpenzime Financiare	15
l) Fitimi Neto	16
m) Ngjarje pas datës së bilancit	16

1. Pasqyrat Financiare "Eco Riciklimi" Sh.p.k Viti fiskal 2022

Pasqyra e Pozicionit Financiar

	Periudha Raportuese 31 Dhjetor 2022	Periudha Raportuese 31 Dhjetor 2021
AKTIVET		
Aktive afatshkurtra		
Mjete monetare	13,951,733.30	37,567,321.79
Investime	-	-
Te drejta te arketueshme	-	-
Nga aktiviteti i shfrytezimit	165,539,278.90	98,000,356.37
Nga njesite ekonomike brenda grupit *	-	-
pjesmarrese	-	-
Te tjera	6,011,427.01	9,448,457.47
Kapital i nenshkruar i papaguar	-	-
Inventaret	-	-
Lende e pare dhe materiale te konsumueshme	25,028,498.74	17,506,877.41
Parapagime per inventar	1,292,263.43	2,882,266.57
Shpenzime te shtyra	72,000.23	60,524.23
Te arketueshme nga te ardhura te konstatuara	10,000.00	-
Totali i aktiveve afatshkurtra	211,905,201.60	165,465,803.84
Aktive afatgjate		
Aktive financiare		
Aktive materiale		
Toka dhe ndertesat	55,021,555.74	53,856,143.37
Impiante dhe makineri	115,486,327.37	19,170,758.50
Te tjera instalime dhe pajisje	25,028,015.47	33,432,377.17
Aktivitet biologjike	-	-
Aktive jo materiale	-	-
Koncensione, patenta, licensa, makra tregtare, te drejta dhe aktive te ngjashme	191,705.07	255,605.07
Totali i aktiveve afatgjate	195,727,603.65	106,714,884.11
TOTALI I AKTIVEVE	407,632,805.25	272,180,687.95
DETYRIMET DHE KAPITALI		
Detyrime afatshkurtra		
Te pagueshme per aktivitetin e shfrytezimit	4,171,003.13	2,236,087
Te pagueshme ndaj punonjesve dhe sigurimeve shoqerore/shendetsore	-	-
Te pagueshme per detyrime tatimore	2,847,069.60	2,081,149
Te tjera te pagueshme	5,354,231.38	5,780,257
Te pagueshme per shpenzime te konstatuara	8,855,010.26	-
Te ardhura te shtyra	-	264,200
Provizione	-	21,333
Totali i detyrimeve afatshkurtra	21,227,314.37	10,383,025.80
Detyrime afatgjate		
Detyrime ndaj institucioneve te kredise afatgjate	87,419,070.55	8,997,856.58
Aktetime ne avance per porosi	-	-
Detyrime tatimore te shtyra	-	-
Totali i detyrimeve afatgjate	87,419,070.55	8,997,856.58
Detyrime totale	108,646,384.92	19,380,882.38
Kapitali dhe Rezervat		
Kapitali i nenshkruar	100.00	100.00
Primi i lidhur me kapitalin		
Rezerva te tjera	222,799,705.50	130,302,262.00
Fitimi/(humbja) e periudhes	76,186,614.43	122,497,443.50
Totali i kapitalit qe i takon pronareve njesise ekonomike	298,986,419.93	252,799,805.50
Interesa jo-kontrollues		
Totali i kapitalit	298,986,419.93	252,799,805.50
TOTALI I DETYRIMEVE DHE KAPITALIT	407,632,804.85	272,180,687.88

Pasqyra e Performances (sipas natyres)

Leke

	Periudha Raportuese 31 Dhjetor 2022	Periudha Raportuese 31 Dhjetor 2021
Te ardhurat nga aktiviteti i shfrytezimit		
Te ardhurat nga aktiviteti kryesor	201,416,906	229,213,104
Te ardhurat nga aktiviteti dytesor 1	4,106,333	-
Te tjera te ardhura nga aktiviteti i shfrytezimit	-	-
Lenda e pare dhe materiale te konsumueshme	-	-
Lenda e pare, materiale te konsumueshme e punetori	(12,597,616)	(10,643,292)
Te tjera shpenzime	-	-
Shpenzime te personelit	-	-
Paga dhe shperblime	(27,394,718)	(22,679,507)
Shpenzime te sigurimeve shoqerore/shendetsore	(3,844,781)	(3,327,165)
Shpenzimet per pensionet	-	-
Zhvleresimi i aktiveve afatgjata materiale	-	-
Shpenzime konsumi dhe amortizimi	(17,178,726)	(13,661,578)
Shpenzime te tjera shfrytezimi	(45,695,956)	(32,826,203)
Te ardhura te tjera	-	-
Zhvleresim i aktiveve financiare dhe investimeve financiare te mbajtura si aktive afatshkurtra	-	-
Shpenzime financiare	-	-
Shpenzime interesi dhe shpenzime te ngjashme	(1,114,245)	(2,281,019)
Shpenzime interesi dhe shpenzime te ngjashme per tu paguar tek njesite ekonomike brenda grupit *	-	-
Shpenzime te tjera financiare	(7,536,496)	411,061
Pjesa e fitimit/(humbjes) financiare nga pjesemarrjet	-	-
Te tjera (pershkruaj)	-	-
Fitimi/(humbja) para tatimit	90,160,702	144,205,402
Tatimi mbi fitimin		
Tatimi mbi fitimin e periudhes	(13,974,087)	(21,707,959)
Tatim fitimi i shtyre		
Pjesa e tatim fitimit te pjesemarrjeve		
Fitimi/(Humbja) e periudhes/vitit (A)	76,186,614.427	122,497,443.502
Te ardhura te tjera gjithepershires per periudhen/vitin:		
Totali i te ardhurave te tjera gjithepershires per periudhen/vitin (B)	0	0
Totali i te ardhurave gjithepershires per periudhen/vitin (A+B)	76,186,614	122,497,444




Pasqyra e fluksit te mjeteve monetare (metoda indirekte)

	Periudha Raportuese 31 Dhjetor 2022	Periudha Raportuese 31 Dhjetor 2021
Fluksi mjeteve monetare nga/perdorur ne		
Fitimi/(Humbja) e periudhes	76,186,614	122,497,444
<i>Rregullime per shpenzimet jo-monetare:</i>		
Shpenzimet financiare jomonetare	1,114,245	2,281,019
Shpenzime per tatimin mbi fitimin jo-		
Shpenzime konsumi dhe amortizimi	17,178,726	13,661,578
Ndryshim ne aktivet dhe detyrimet e		
Renie/(Rritje) ne te drejtat e arketueshme		
dhe te tjera	(64,123,364)	(47,192,616)
Renie/(Rritje) ne inventar	(5,931,618)	(7,495,673)
Rritje/(Renie) ne detyrime te pagueshme	1,934,917	(2,802,221)
Rritje/(Renie) ne detyrime per punonjesit	765,921	(255,982)
Te tjera (pershkruaj)	8,143,451	(12,627,365)
Mjete monetare neto nga/ perdorur ne		
aktivitetin e shfrytezimit	35,268,892	68,066,183
Fluksi i mjeteve monetare nga/ perdorur ne		
aktivitetin e investimit		
Pagesa per blerjen e aktiveve afatgjata	(111,606,780)	(20,631,737)
Interesa te arketuara		
Te tjera (pershkruaj)	5,415,335	
Mjete monetare neto nga/perdorur ne	(106,191,445)	(20,631,737)
Fluksi i mjeteve monetare nga/perdorur ne		
Hua te arketuara	-	(17,317,479)
Pagesa e huave	78,421,214	3,820,284
Pagese e detyrimeve te qirase financiare		
Interes i paguar dhe shpenzime jofinanciare	(1,114,245)	(2,281,019)
Dividende te paguar pronareve te njesive	(30,000,004)	(34,336,030)
Dividende te paguar interesave jokontrollues		
Fitimi/(humbja) e pashperndare		
Mjete monetare neto nga/perdorur ne	47,306,965	(50,114,244)
Rritje/(renie) neto ne mjetet monetare dhe	(23,615,589)	(2,679,798)
Mjete monetare dhe ekuivalente me to ne fillim	37,567,322	40,247,120
Efekti i luhatjeve te kurseve te kembimit te		
mjeteve monetare		
Mjete monetare dhe ekuivalente me to ne		
fund	13,951,733	37,567,322

1 Janar -31 Dhjetor 2022

Pasqyra e levizjeve ne kapitalin neto

Pozicioni financiar ne fund (viti aktual) 2019	Kapitali i nenshkruar me kapitalin	Primi i lidhur me kapitalin	Rezerva rivleresimi	Rezerva te tjera	Diferenca nga perkthimi i monedhes ne veprimtari te huaja	Fitimet/(humbjet) e pashpermdara	Fitim/(humbja) e perudhes	Totali	Interesa jo-kontrollues	Totali
100	-	-	-	-	-	-	84,336,027	84,336,127	-	84,336,127
Te ardhurat totale gjithepershires te perudhes:										
Fitim/(humbja) e perudhes							80,302,261	80,302,261	-	80,302,261
Te ardhura te tjera gjithepershires							-	-	-	-
Tatime aktuale dhe te shyra te njohura drejtpdrej ne kapital							-	-	-	-
Totali i te ardhurave gjithepershires per perudhen							80,302,261	80,302,261	-	80,302,261
Transaksione per pronaret e njesis ekonomike te njohura direkt ne kapital:										
Emetim i kapitalit te nenshkruar							-	-	-	-
Dividende te shperndare							-	-	-	-
Kalimi ne rezerva				84,336,027			(84,336,027)	-	-	-
Totali i transaksioneve per pronaret e njesis ekonomike				84,336,027			(84,336,027)	-	-	-
100	-	-	-	84,336,027	-	-	80,302,261	164,638,388	-	164,638,388
Te ardhurat totale gjithepershires te perudhes:										
Fitim/(humbja) e perudhes							122,497,444	122,497,444	-	122,497,444
Te ardhura te tjera gjithepershires							-	-	-	-
Tatime aktuale dhe te shyra te njohura drejtpdrej ne kapital							-	-	-	-
Totali i te ardhurave gjithepershires per perudhen							122,497,444	122,497,444	-	122,497,444
Transaksione per pronaret e njesis ekonomike te njohura direkt ne kapital:										
Emetim i kapitalit te nenshkruar							-	-	-	-
Dividende te shperndare							-	-	-	-
Kalimi ne rezerva				84,336,027			(84,336,027)	(34,336,026)	-	(34,336,026)
Totali i transaksioneve per pronaret e njesis ekonomike				84,336,027			(84,336,027)	(34,336,026)	-	(34,336,026)
100	-	-	-	168,672,054	-	-	118,463,678	252,799,806	-	252,799,806



2. Organizimi, Objekti dhe Kontributet, Pronesia mbi aktivet, Kapitali dhe Administrimi

a) Organizimi

Shoqëria "ECO RICIKLIM" sh.p.k është krijuar si shoqëri me përgjegjesi të kufizuar ne daten 13/06/2016 nga ortaku I vetëm Z.Fatos Deliu.

Në datën 07/12/2016, Z.Fatos Deliu i ka shitur Z.Ervin Mece 30% të kuotës së tij dhe Z.Adriatik Mema 19% te kuotës së tij. Në datën 18/07/2020, Z.Fatos Deliu i ka shitur Z.Klodian Shehi 51% te kuotës së tij. Në datën.Klodian Shehi I ka shitur Z.Arber Teqja 51% të kuotës së tij. Në datën 19/04/2022 Z.Adriatik Mema I ka shitur Z.Arber Teqja 19% të kuotës së tij dhe pronësia e kuotave të shoqerisë është:

- 1) Ervin Meçe me pjesë të zotëruara në shoqëri 30%
- 2) Arber Teqja me pjesë të zotëruara në shoqëri 70%

Veprimtaria e saj rregullohet sipas dispozitave perkatese te Ligjit Nr.9901 dt.14.04.2008, nga statuti i saj dhe legjislacioni ne fuqi.

b) Objekti dhe Kontributet

Shoqëria "ECO RICIKLIM" sh.p.k ka si objekt: Pastrim, grumbullimi, perpunim, transport dhe asgjësimi i mbetjeve spitalore apo mbetjeve të tjera të ngjashme, sipas kushteve dhe kërkesave të përcaktuara me ligje. Import-Export dhe tregtim me shumicë e pakicë të artikujve dhe mjeteve qe përdoren për transportin, magazinimin, të ketyre lloj mbetjesh. Sherbim 3DDD (Dezinfektim, Dezinsektim , Deratizim), pastrimi, të ambjenteve të ndryshme, prodhuese, tregtare, magazinave, hotele, spitale konvikte etj, si dhe import-exportin dhe tregtimin me shumicë dhe pakicë I dezinfektuesve dhe produkteve të tjera që I shërbejnë këtij qëllimi.

Shoqëria mund te kryeje çdo veprimtari te nevojshme e te dobishme, të lejuar nga ligji për realizimin e objektit të aktivitetit të saj. Miratimin për ndryshim të objektit te aktivitetit në "Transport, grumbullim, perpunim dhe asgjësimi i mbetjeve spitalore, medikamenteve, mbetjeve te rrezikshme, jo të rrezikshme sipas kushteve dhe kërkesave të përcaktuara me ligj. Import-Eksport dhe tregëtim me shumice e pakicë të artikujve dhe mjeteve që përdoren per transportin, magazinimin e këtyre lloj mbetjesh. Sherbim 3DDD (Dezinfektim, Dezinsektim, Deratizim) i mbjenteve të ndryshme si dhe import-eksport dhe tregëtim me shumicë dhe pakicë i dezinfektuesve dhe produkteve të tjera që i shërbejne ketij qellimi. Shoqëria mund të kryeje cdo veprimtari të nevojshme e të dobishme, te lejuar nga ligji për realizimin e objektit të aktivitetit të saj. Kontributi në shoqëri përfaqësohet nga kapitali i ortakëve.

c) Pronësia mbi Aktivet

Shoqëria zhvillon aktivitetin e saj dhe ne ambiente te veta dhe me me qera. Aktivet e saj përbëhen nga toka, ndërtesa, mjete transporti, paisje, mobilje, etj.

d) Kapitali

Kapitali i shoqerisë është prej 100 Leke, kapitali i regjistruar në QKB.

e) Administrimi

Shoqëria drejtohet nga administrator ligjor i shoqriësë, Z.Ervin Mece të cilit I përkasin të gjitha kompetencat për drejtimin ekzekutiv të përgjithshëm.

f) Punonjësit

Numri mesatar i punonjësve per vitin 2022 është 34 punonjes.

g) Palë të lidhura

Për periudhën ushtrimore 2022 shoqëria nuk ka realizuar transaksione me palë të lidhura për faturime sherbimesh.



3. Politikat kryesore kontabile

a) Bazat e përgatitjes

Deklarimet financiare të bashkangjitura janë përgatitur në baze të regjistrimeve kontabel të mbajtura për qëllime të kontabilitetit të vendit konform Ligjit 25/2020 “Për Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare”. Pasqyrat Financiare të fund vitit janë paraqitur në formatin e paraqitur në Standartet Kombëtare të Kontabilitetit në fuqi (SKK 2). Sipas parimeve të kontabilitetit në Shqipëri deklarimet financiare janë përgatitur mbi bazën e konceptit të drejtave dhe detyrimeve të konstatuara. Përgatitja e pasqyrave Financiare në përputhje me kërkesat e SKK, kërkon përdorimin e disa vlerësimeve kontabile të rendesishme. Kjo gjithashtu kërkon që manaxhimi i Shoqërisë të japë gjykimin e saj mbi zbatimin e politikave kontabile të saj. Fushat të cilat kërkojnë një shkallë të lartë ose komplekse të gjykimit ose ato për të cilat vlerësimet apo supozimet janë të rendesishme për hartimin e pasqyrave financiare paraqiten në shënime. Shpenzimet që lidhen me të ardhurat e fituara gjatë periudhës raportuese njihen në të njëjtën periudhë kontabel si dhe të ardhurat përkatëse. Shpenzimet e kryera gjatë një periudhë raportuese, që ndryshon nga periudha kur ato i sjellin përfitime njesise ekonomike raportuese, regjistrohen si shpenzime pikerisht në periudhën kur merren përfitimet. Mbajtja e kontabilitetit, i cili përfshin si regjistrimet kontabel dhe sistemin e tij, mbahen në mënyrë të kompjuterizuar, me anë të një programi të kontabilitetit. Deklarimet financiare janë shprehur në Leke, e cila është monedha shqiptare. Një përmbledhje të pjesës me të madhe të politikave kontabel mbi bazën e të cilave janë përgatitur deklarimet financiare janë paraqitur sa më poshtë:

b) Instrumentat financiare

Kompania ka vetëm instrumenta financiare jo derivative, përfshirë dhe kërkesa nga kliente dhe kërkesa të tjera, mjete likuide dhe të ngjashme me to, huamarrje dhe huadhenie, furnitore dhe të tjera detyrime. Instrumentat financiare jo-derivative njihen, fillimisht, me vlerën e drejtë plus, çdo kosto të drejtëpërdrejtë transaksioni të lidhura me to, përveç atyre të përshkruara më poshtë. Në vazhdim të njohjes fillestare instrumentat financiare vlerësohen si më poshtë.

Një instrument financiar njihet nëse kompania është pale në kushtet e kontratës. Aktivët financiarë nuk njihen nëse të drejtat e Kompanisë mbi rrejdhat e ardhshme të parase të gjeneruara nga aktiviteti financiar kanë mbaruar ose nëse kompania i transferon aktivitetet financiare një pale të tretë pa mbajtur të drejtat e kontrollit ose në thelb të gjitha rreziqet dhe përfitimet nga aktiviteti. Blerja dhe shitja normale e aktiveve financiare kontabilizohet në datën e shitblerjes p.sh. datën në të cilën kompania vendos vete të blejë apo të shesë aktivitetet. Detyrimet financiare nuk njihen me, nëse detyrimet e Kompanisë të specifikuara në kontratë mbarojnë afatin ose shlyen ose anulohen.

Mjetet Monetare

Zerë para në dorë dhe të ngjashme përfshijnë paratë në dorë, depozita rrjedhëse në banka, të tjera investime afatshkurtra shumë likuide me afat maturimi tremujor ose më pak.

Kërkesa për t'u arketuar

Kërkesat për t'u arketuar afatshkurtra janë paraqitur në bilanc me kosto të amortizuar, pra me vlerën e koston të tyre minus provizionet e krijuara për rënje në vlerë. Provizione të lejuara mund të llogariten, për shumën e vlerësuar si të rikuperueshme, në fitim humbje kur ekziston një evidence objektive që këto kërkesa janë zhvlerësuar me pare.

Detyrime të pagueshme

Detyrimet për tu paguar dhe të tjera detyrime paraqiten me vlerën e drejtë të tyre dhe me pas maten me vlerën e tyre të amortizueshme.

Huatë bankare dhe të tjera

Në vazhdim të njohjes fillestare, huatë bankare dhe të tjera paraqiten me kosto të amortizueshme duke njohur çdo diferencë midis koston dhe vlerës së rikuperueshme në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve gjatë periudhës së huamarrjes në baze të një interesi efektiv.

Të tjera

Të tjera instrumenta financiare jo-derivative maten me kosto të amortizueshme duke përdorur metodën e interesit efektiv, minus çdo humbje nga zhvlerësimi.

Kontabilizimi i të ardhurave dhe shpenzimeve financiare sqarohet në piken 2.11.

Aktivitetet financiare klasifikohen si detyrime afatshkurtra përveç rasteve kur kompania ka të drejtë të pakushtezuar të ndryshojë marrëveshjen e huasë për të paktën 12 muaj pas datës së bilancit.



Politikat kryesore kontabile (Vazhdim)**c) Inventarët**

Inventaret maten fillimisht me kosto. Pas njohjes fillestare të tyre Shoqeria vlereson inventarin me vlerën me të ulët midis kostos dhe vlerës neto të realizueshme. Vlera neto e realizueshme i referohet vlerës neto që njësia ekonomike raportuese pret të përfitojë nga shitja e inventarit, në rrjedhën normale të biznesit.

Inventaret i nënshtrohen testit të zhvleresimit në datën e mbylljes së bilancit. Shuma e zhvleresimit njihet në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve atëherë kur ka faktore objektive që tregojnë që inventaret janë zhvlerësuar.

d) Aktivet Afatgjata Materiale

Në bilanc AAM paraqiten me kosto minus amortizimin e akumuluar dhe ndonjë humbje të akumuluar nga zhvleresimi. Aktivet Afatgjata Materiale janë vlerësuar me koston e blerjes dhe kosto të tjera të drejtperdrejta që lidhen me sjelljen e aktivit në kushtet e nevojshme për funksionimin e tij.

Metoda për llogaritjen e amortizimit është mbi bazën e metodës zbritëse. Toka dhe Nderimet në Proces, si dhe parapagimet furnitoreve nuk amortizohen. Fitimet dhe humbjet nga nxjerrja jashtë përdorimit përcaktohen nga krahasimi i përfitimeve me vlerën e tyre kontabel. Keto përfshihen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve.

e) Aktivet Afatgjata Jo-Materiale

Shoqeria zoteron Aktivet Afatgjata Jo-Materiale në vlerën 191,705.07 Leke

f) Kuotat e kapitalit

Kuotat e thjeshta njihen si kapital. Kuota njihet me vlerën nominale.

g) Zhvleresimi i aktiveve jo financiare

Vlerat kontabile të aktiveve jofinanciare të Kompanisë, përveç inventareve dhe tatimeve të shtyra rishikohen në çdo datë raportimi për të parë nëse ka ndonjë tregues për zhvleresim. Nëse ekziston ndonjë tregues i tillë atëherë vlerësohet vlera e rikuperueshme e aktivitetit. Humbja nga zhvleresimi njihet nëse vlera kontabile e një aktiviteti është më e madhe se vlera e rikuperueshme e tij. Humbjet nga zhvleresimi njihen në fitim ose humbje. Vlera e rikuperueshme e një aktiviteti është më e madhe se fitimi në përdorim dhe vlerës se drejte minus kostot e shitjes. Në matjen e vlerës në përdorim, flukset e pritshme të parase skontojnë në vlerën e aktuale duke përdorur normën e skontimit përpara takses që paraqet vlerësimin e tregut për vlerën në kohë të parase dhe riskun specifik të aktivitetit. Për humbjet nga zhvleresimi të njohura në periudhat e mëparshme vlerësohet në çdo datë raportimi nëse ka ndonjë tregues sipas të cilit humbja është ulur ose nuk ekziston më. Një humbje nga zhvleresimi anulohet nëse kanë ndodhur ndryshimet në vlerësimet e bera për përcaktimin e vlerës së rikuperueshme. Një humbje nga zhvleresimi anulohet deri në atë masë që vlera kontabel e aktiveve të mos kalojë vlerën kontabel të aktiveve, minus amortizimin, që do të ishte përcaktuar nëse zhvleresimi nuk do të kishte ndodhur.

h) Zhvleresimi i aktiveve financiare

Një aktiv financiar zhvlerësohet nëse ekzistojnë tregues sipas të cilëve një ose disa ngjarje kanë pasur një ndikim negativ në vlerësimin e flukseve të ardhshme të parase prej atij aktiviteti. Humbja nga zhvleresimi në rastin e një aktiviteti financiar të vlerësuar me kosto të amortizuar llogaritet si diferencë midis vlerës kontabel (neto) dhe Vlerës aktuale të flukseve të pritshme të parase të skontuara me normën efektive të interesit. Aktivet financiare të një rendsie të vecantë testohen për zhvleresim në mënyrë të vecantë. Pjesa tjetër e aktiveve vlerësohen së bashku, në grupe që kanë karakteristika të ngjashme të riskut. Të gjitha humbjet nga zhvleresimi njihen në fitim ose humbje. Humbja nga zhvleresimi mund të anulohet nëse ajo mund të lidhet objektivisht me një ngjarje të ndodhur pasi njohjes së zhvleresimit. Për aktivet financiare të vlerësuar me kosto të amortizuara anulimi i zhvleresimit njihet në fitim humbje.

i) Njohja e të ardhurave

Të ardhurat janë hyrje bruto të përfitimeve ekonomike gjatë periudhës, të cilat vijnë nga veprimtaria e zakonshme e një njësie ekonomike kur këto hyrje sjellin rritje në kapitalin neto, përveç rritjeve që lidhen me



kontributet nga pjesëmarrësit në kapital. Të ardhurat përfshijnë vetëm vlerën e drejte të përfitimeve ekonomike të marra dhe ato që janë për t'u marrë nga shitja e mallrave dhe shërbimeve gjatë aktivitetit të zakonshëm të Kompanisë. Të ardhurat përfshijnë shumat neto pa përfshire shumat e mbledhura për llogari të palëve të treta si

Politikat kryesore kontabile (Vazhdim)

taksat e shitjes, taksat e mallrave, produkteve dhe shërbimeve, si dhe tatimi i vlerës së shtuar, të cilat nuk janë përfitime ekonomike që hyjnë në njësinë ekonomike dhe nuk sjellin rritje të kapitalit neto. Në lidhje me shitjen e mallrave, të ardhurat janë njohur kur ndryshimi i pronësive së bashku me riskun që vjen nga ky ndryshim, janë transferuar tek blerësi.

j) Shpenzimet

Shpenzimet janë njohur mbi bazën e të drejtave të konstatuara. Shpenzimet për kërkime e zhvillime përgjithësisht janë ngarkuar në llogarinë e shpenzimeve në periudhën se ciles i perkasin.

k) Të ardhurat dhe shpenzimet financiare

Të ardhurat financiare përmblendhin të ardhurat nga interesi nga fondet e depozituara në banka, fitimet nga shitja aktiveve financiare të mbajtura për shitje, si dhe fitimet nga kembimet valutore. Të ardhurat nga interesi njihen si detyrime atëherë kur përdoret metoda e interesit efektiv.

Shpenzimet financiare paraqesin shpenzimet për interesat nga huatë, humbjet nga kembimet valutore, si dhe humbjet nga zhvlerësimet e aktivave financiare. Gjithë kostot e huamarrjeve njihen në humbje fitime mbi bazën e përdorimit të metodës së interesit efektiv.

l) Tatimi mbi fitimin aktual dhe i shtyre

Shpenzimi (e ardhura) tatimore përmban shpenzimin tatimor aktual (të ardhurën tatimore aktuale) dhe shpenzimin tatimor të shtyrë (të ardhurën tatimore të shtyrë). Shpenzimet që lidhen me tatimin mbi të ardhurat paraqitet në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve përfshirë rastet kur ai lidhet me zërat e kapitalit dhe në këtë rast paraqitet direkt në kapital. Shpenzimi tatimor aktual është shuma e tatimit që pritet të paguhet bazuar në të ardhurat e vitit ushtrimit, shkallën tatimore që zbatohet në ditën e raportimit si dhe çdo korrigjim të detyrimeve tatimore të viteve paraardhëse. Tatimi i shtyre njihet duke përdorur metodën e pasivitetit të bilancit, duke marrë si diferencë të perkohshme diferencat midis bazës tatimore të një aktivi ose pasivi dhe vlerës së tij kontabël neto në bilanc. Tatimi i shtyre llogaritet duke u bazuar në shkallën tatimore, të percaktuar nga ligjet që janë në fuqi, që pritet të jetë e zbatueshme në momentin kur diferencat e perkohshme do të zhduken. Kompania njeh aktivin për tatim të shtyrë vetëm për atë sa është e mundur që fitimet e tatueshme të ardhshme jenë të disponueshme kundrejt të cilave të mund të përdoret aktivi tatimor i shtyrë. Vlera kontabël e një aktivi tatimor të shtyrë duhet të rishikohet në çdo datë të bilancit. Një njësi ekonomike do të zvogëlojë vlerën kontabël të një aktivi tatimor të shtyrë për atë sa nuk ka më mundësi që fitimi i tatueshëm i mjaftueshëm të jetë i disponueshëm për të lejuar përfitimin e përdorimit të një pjese ose të gjithë atij aktivi tatimor të shtyrë. Çdo zvogëlim i tillë do të rimerret deri në masën që bëhet i mundur disponimi i fitimit të tatueshëm të mjaftueshëm.

m) Transaksionet me monedhat e huaja

(a) Monedha e përdorur dhe raportuese

Zërat e përfshire në pasqyrën financiare të secilës prej njësive ekonomike të grupit maten në monedhën bazë të mjedisit ekonomik në të cilën njësia ekonomike vepron (monedha në përdorim). Pasqyrat e financiare raportohen në Leke (ALL), e cila është monedha e përdorur dhe raportuese e Kompanisë.

(b) Transaksionet dhe Gjendjet

Transaksionet në monedha të huaja konvertohen në monedhën e përdorur duke përdorur kursin e këmbimit në datën e kryerjes së transaksionit. Fitimet dhe humbjet që rezultojnë nga kryerja e transaksioneve në monedhe të huaja dhe nga konvertimi i aktiveve monetare dhe detyrimeve në monedhe të huaja me kursin e këmbimit të fund-vitit njihen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve.



Kurset e kembimit me te rendesishme jane :

 31 Dhjetor 2021
 Euro 120.67

 31 Dhjetor 2022
 114.23

4. Verifikimi i grupeve, rubrikave dhe posteve te bilancit

Çelja vitit 2022 rakordon me mbylljen e vitit 2021. Shumat e kolones "Periudhe raportuese" si ne aktiv dhe ne pasiv kapin shumen 407,632,805 Leke vlere e cila ka rritje nga viti kaluar me 135,452,117 Leke.

a) Aktivet Afatshkurter

4.a Mjetet monetare perfaqeson vlerat ne banke dhe ne arke.

	31 Dhjetor 2021	31 Dhjetor 2022
Para ne dore	725,494	147,827
Para ne Banka	36,835,202.47	13,803,913
Totali	37,560,696	13,951,740

Shoqeria i kryen transaksionet e likuidimit me OTP dhe RZBAL, ku ka llogari ne monedhat Leke dhe Euro. Gjendja e llogarive bankare perputhet me ekstraktin e dt.31.12.2022.

4.b Te drejta te arketueshme perfaqesojne vleren e klienteve te pa arketuar, vleren e mbipaguar te tatimit mbi te ardhurat, etj.

	31 Dhjetor 2021	31 Dhjetor 2022
Kliente	98,000,356	165,539,278.9
Totali	98,000,356	165,539,278.9

Kerkesa te arketueshme detajohet:

	0-6 muaj	6muaj-1 Vit	Mbi nje vit
Kliente per sherbime, etj	165,539,278.9		
	165,539,278.9		

Te tjera te arketueshme detajohet:

	31 Dhjetor 2021	31 Dhjetor 2022
Debitore te tjere	9,448,457	
Parapagim tatim fitimi		6,011,427
Totali	9,448,457	6,011,427

4.c Inventaret perfaqesojne vleren materialeve te para, etj.

	31 Dhjetor 2021	31 Dhjetor 2022
Lende e pare dhe materiale te konsumueshme	17,506,877	25,028,499
Totali	17,506,877	25,028,499




Verifikimi i grupeve, rubrikave dhe posteve të bilancit (vazhdim)

b) Aktivët Afatgjatë

Shoqëria ka një vlerë neto aktiveve të qëndrueshme 195,727,604 Leke e cila paraqitet e detajuar si më poshtë:

Inventari i aktiveve afatgjatë materiale është vlerësuar me koston e marrjes së tyre. Amortizimi është llogaritur konform normave dhe ligjeve në fuqi.

Aktivët Afatgjatë Materiale me vlerë fillestare viti 2022

Nr	Emertimi	Gjendje	Riklasifikim	Shtesa	Pakesime	Gjendje
		01-01-22				31-12-22
1	Toka	1,032,057				1,032,057
2	Ndertime	58,761,348		3,915,805		62,677,153
3	Makinëri, paisje, vegla	38,028,306		104,841,381		142,869,687
4	Mjetë transporti	42,613,043		2,818,768	(9,909,322)	35,522,489
5	Kompjuterike	1,605,111				1,605,111
6	Aktive jo materiale	586,617				586,617
7	Zyre	4,144,429		30,825		4,175,254
8	Te tjera	1,763,370				1,763,370
9	Investime në Proces	-				-
10		-				-
	TOTALI	148,534,281	-	111,606,779	(9,909,322)	250,231,738

Amortizimi A.A.Materiale 2022

Nr	Emertimi	Gjendje	Riklasifikim	Shtesa	Pakesime	Gjendje
		01-01-22				31-12-22
1	Toka	-		-		-
2	Ndertime	(5,937,285)		(2,750,379)		(8,687,664)
3	Makinëri, paisje, vegla	(18,857,525)		(8,525,808)		(27,383,333)
4	Mjetë transporti	(14,418,073)		(4,749,395)	4,493,987	(14,673,482)
5	Kompjuterike	(795,046)		(202,516)		(997,563)
6	Aktive jo materiale	(331,019)		(63,899)		(394,919)
7	Zyre	(773,312)		(675,472)		(1,448,784)
8	Te tjera	(707,138)		(211,246)		(918,385)
9	Investime në Proces	-				-
10		-				-
	TOTALI	(41,819,400)	-	(17,178,716)	4,493,987	(54,504,129)

Vlera Kontabel Netë e A.A.Materiale 2022

Nr	Emertimi	Gjendje	Riklasifikim	Shtesa	Pakesime	Gjendje
		01-01-20				31-12-21
1	Toka	1,032,057	-	-	-	1,032,057
2	Ndertime	52,824,062	-	1,165,426	-	53,989,488
3	Makinëri, paisje, vegla	19,170,781	-	96,315,573	-	115,486,354
4	Mjetë transporti	28,194,970	-	(1,930,627)	(5,415,340)	20,849,002
5	Kompjuterike	810,064	-	(202,516)	-	607,548
6	Aktive jo materiale	255,598	-	(63,899)	-	191,698
7	Zyre	3,371,117	-	(644,647)	-	2,726,470
8	Te tjera	1,056,232	-	(211,246)	-	844,986
9	Investime në Proces	-	-	-	-	-
10		-	-	-	-	-
	TOTALI	106,714,881	-	94,428,063	(5,415,340)	195,727,604

Verifikimi i grupeve, rubrikave dhe posteve të bilancit (vazhdim)

c) Pasivet afatshkurtra

Pasivet afatshkurter ne vlere 21,227,314 Leke, perfaqeson detyrime per t'u paguar pas dates 31.12.2022 dhe detajohen ne tabelen qe vijon:

	31 Dhjetor 2021	31 Dhjetor 2022
Detyrime ndaj institucioneve te kredise	-	-
Te pagueshme per aktivitetin e shfrytezimit	2,236,087	4,171,003
Te pagueshme ndaj punonjesve dhe sigurimeve shoqerore/shendetesore	2,081,149	2,847,070
Te pagueshme per detyrime tatimore	5,780,257	5,354,231
Te tjera te pagueshme		8,855,010
Te pagueshme per shpenzime te konstatuara	264,200	-
Te ardhura te shtyra	21,333	
Totali i detyrimeve afatshkurta	10,383,025	21,227,314

6a. Te pagueshme ndaj furnitoreve

Llogarite e pagueshme ndaj furnitoreve paraqiten si me poshte:

	0-6 muaj	6muaj-1 Vit	Mbi nje vit
Furnitore	4,171,003.13		
Totali	4,171,003.13		

6b. Detyrimet Fiskale

Llogarite e detyrimet fiskale paraqiten ne pasiv te deklarimeve financiare si me poshte:

	31 Dhjetor 2021	31 Dhjetor 2022
Tatim mbi fitimin	3,593,128	
TVSH per tu paguar	2,187,129	2,954,231
Tatim ne burim		2,400,000
Totali	5,780,257	5,354,231

6c. Detyrimet per punonjesit e sigurimet

Llogarite e detyrimet per punonjesit dhe sigurimet paraqiten ne pasiv te deklarimeve financiare si me poshte:

	31 Dhjetor 2021	31 Dhjetor 2022
Paga	1,479,064	1,950,660.1
Sig. Shoqerore, Shendetesore e tatim page	602,085	896,410.5
Totali	2,081,149	2,847,070.6

Verifikimi i grupeve, rubrikave dhe posteve të bilancit (vazhdim)
d) Pasivet afatgjata

Paraqet detyrimet afatgjata te shoqerise si me poshte.

	31 Dhjetor 2021	31 Dhjetor 2022
Detyrime ndaj institucioneve te kredise	8,997,856	87,419,070
Totali	8,997,856	87,419,070

e) Kapitallet e veta

Kapitali i vet i kompanië është me vlerën 12,429,398 leke detajohet si me poshte:

	31 Dhjetor 2021	31 Dhjetor 2022
Kapitali i nenshkruar	100	100
Fitimi/(humbja) e pashperndare	130,302,262	222,799,705.5
Fitimi/(humbja) e periudhes	122,497,443	76,186,614.43
Totali	252,799,805.5	298,986,419.93

f) Shitje nga aktiviteti

	31 Dhjetor 2021	31 Dhjetor 2022
Te ardhurat nga aktiviteti kryesor	229,213,104	201,416,906
Totali	229,213,104	201,416,906

Te ardhurat nga aktiviteti kryesor vijne nga sherbimet qe ka kryer shoqeria gjate vitit 2021.

g) Shpenzime per aktivitetin kryesor

	31 Dhjetor 2021	31 Dhjetor 2022
Kosto Materiale +punime e sherbime	10,643,292	12,597,616
Totali	10,643,292	12,597,616




Verifikimi i grupeve, rubrikave dhe posteve të bilancit (vazhdim)

h) Shpenzime te tjera operative

Shpenzimet e tjerat operative te kompanisë per periudhen detajohen ne tabelen vijuese

	31 Dhjetor 2021	31 Dhjetor 2022
Uje, energji	4,453,055	5,156,106
Qira	973,317	1,036,338
Mirembajete dhe riparime	5,628,824	3,974,763
Siguracione	915,901	1,054,137
Sherbim i Ruajtes dhe Sigurise	900,000	900,000
Sherbime financiare e juridike dhe te tjera	3,049,503	3,491,338
Transport	970,857	659,201
Udhetime e dieta	320,045	455,182
Komunikimi	371,319	419,425
Kancelari e marketing	9,189,994	14,202,860
Sherbime bankare	142,667	123,861
Kosto Asete Fikse		4,090,000
Tatime e taksa te tjera	535,706	590,134
Taksa dhe tarifa lokale	763,715	1,211,716
Pritje Percjellje	80,440	441,162
Trajtim mbetjesh	3,645,448	3,725,217
Shpenzime te tjera	371,091	1,164,635
Shpenzime te Panjohura	514,321	2,999,881
Totali	32,826,203	45,695,956

Tarifa e auditimit per vitin 2021 eshte 120 mije Leke

i) Shpenzime te personelit

	31 Dhjetor 2021	31 Dhjetor 2022
Paga	22,679,507	27,394,718
Sigurime shoqerore	3,327,165	3,844,780.5
Totali	26,006,672	31,239,498.5

j) Numri i punonjësve

	Viti 2021	Viti 2022
Numri mesatar I punonjësve	32	34
Totali	32	34

k) Shpenzime Financiare

Ne kete ze perfshihen te ardhurat dhe shpenzimet si me poshte:

	31 Dhjetor 2021	31 Dhjetor 2022
Shpenzime interesi e te ngjashme	2,281,019	1,114,245
Shpenzime te tjera financiare		7,536,496
Ardhura te tjera financiare	-411,061	
Totali	-1,869,958	8,650,741

Verifikimi i grupeve, rubrikave dhe posteve të bilancit (vazhdim)
l) Fitimi Neto

	<i>31 Dhjetor 2021</i>	<i>31 Dhjetor 2022</i>
Fitim/(Humbja) Bruto	144,205,402	90,160,702
Shpenzime te panjohura	514,321	2,999,881
Humbje te mbartura	0	0
Baza llogaritjes Tatimit	144,719,723	93,160,583
% e tatim Fitimit	15	15
Tatim Fitimi	21,707,958	13,974,087
Fitimi /(Humbja)NETO	122,497,444	76,186,614

m) Ngjarje pas datës së bilancit

Drejtimi i shoqërisë nuk është në dijeni të ndonjë ngjarjeje tjetër pas datës së aprovimit të pasqyrave financiare e cila mund të kërkojë rregullime apo shpjegime në këto pasqyra financiare.

Nuk ka ngjarje të cilat kanë ndodhur pas datës së raportimit dhe që mund të kërkojnë rregullime apo informacione shtesë nga drejtimi i shoqërisë në lidhje me këto Pasqyra Financiare.

ADMINISTRATORI
Ervin Meçe

Ervin Meçe



HARTUESI I PARQYRAVE
Emirljana ERDEN

Emirljana Erden

