

Informacione te pergjitheshme

AKTOR SHOQËRI ANONIME TEKNIKE Dege e shoqërisë së huaj është themeluar me 23/04/2010 si Dege e shoqërisë së huaj dhe është e regjistruar ne regjistrin tregtar(QKR), me NIPT L01623005C. Kapitali regjistruar aktualisht është 100 Leke dhe zotrohet nga AKTOR SHOQËRI ANONIME TEKNIKE

Veprimtaria kryesore tregtare e shoqërisë për ushtrimin 2022 ka qene Ndërtim, studim, mbikqyrje dhe projektim i veprave teknike të çdo natyre dhe prodhim i materialeve të ndërtimit

Permbledhje e politikave kontabel

Bazat e pergatitjes së pasqyrave financiare

Pasqyrat financiare janë pergatitur në përputhje me ligjin shqiptar ‘Për kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare’ dhe me Standartet Kombëtare të Kontabilitetit të Përmirësuar. Ato janë pergatitur mbi bazën e parimit të kostos historike, duke e kombinuar me elemente të metodave të tjera dhe parimit të drejtave të konstatuara. Ato paraqiten në monedhën vendase, Lek Shqiptar (“ALL”).

Parimet kontabile më domethënëse që janë përdorur nga shoqëria, janë si më poshtë:

Njohja e te ardhurave dhe shpenzimeve

Të ardhurat dhe shpenzimet njihen sipas kontabilitetit të drejtave të konstatuara. Të ardhurat nga shitja e mallrave dhe produkteve njihen kur i janë kaluar blerësit të gjitha rreziqet dhe përfitimet, maten me besueshmëri dhe ka siguri të mjaftueshme në marrjen e përfitimeve. Të ardhurat nga kryerja e shërbimeve njihen në varësi të fazës, në të cilën ndodhet kryerja e shërbimit në datën e bilancit dhe të ardhurat dhe shpenzimet që lidhen me shërbimin mund të përlogaritet me besueshmëri. Të ardhurat vlerësohen me vlerën e drejtë të shumës së arkëtuar ose të arkëtueshme, duke marrë parasysh shumën e skontimeve ose rabatet e ofruara. Shpenzimet njihen atëherë kur ato sigurohen prej të treteve dhe në të njëjtin ushtrim kontabel me të ardhurat e lidhura.

Monedhat e huaja

Transaksionet në monedhë të huaj konvertohen në lekë, me kursin zyrtar të këmbimit të Bankës në datën e kryerjes së transaksionit. Në çdo datë bilanci, zërat monetarë të bilancit të shprehur në monedhë të huaj rivlerësohen me kursin zyrtar të këmbimit të në datën e bilancit. Zërat jomonetarë, të shprehur në monedhë të huaj, maten në termat e kostos historike dhe nuk rivlerësohen. Fitimi ose humbja e pa realizuar nga ndryshimi i kurseve të këmbimit njihet në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve.

Kurset e këmbimit, të përdorura nga shoqëria për monedhat e huaja më kryesore, më 31/12/2022 janë 1 euro = 114.23 leke dhe 1 dollar = 107.05 leke

Tatimin mbi fitimin

Shpenzimi për tatimin mbi fitimin përfaqëson shumën e tatimit për tu paguar për vitin ushtrimor. Tatim fitimi i pagueshem për vitin aktual bazohet mbi fitimin e tatueshem i cili ndryshon nga fitimi tregtar që raportohet në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve, sepse korrektohet nga shpenzimet e panjohura sipas legjislacionit fiskal. Norma aktuale e tatimit mbi fitimin për ushtrimin 2022 është 15 %.

Kërkesat për t'u arkëtuar

Kërkesat për t'u arkëtuar, të ardhurat e konstatuara dhe llogari të tjera afatshkurtra dhe afatgjata, për t'u arkëtuar në parë regjistrohen në bilanc me kosto të amortizuar. Kostoja e amortizuar e kërkesave për t'u arkëtuar afatshkurtra, në përgjithësi është e barabartë me vlerën e tyre nominale (minus provizionet e krijuara për rënie në vlerë), kështu që kërkesat afatshkurtra regjistrohen në bilanc me vlerën e tyre neto të realizueshme (e cila raportohet, për shembull në një faturë, kontratë ose dokument tjetër).

Pasivet financiare

Huat e marra, furnitorët, shpenzimet e konstatuara dhe huamarrje të tjera afatshkurtra dhe afatgjata, për t'u shlyer në parà, në përgjithësi, mbahen me koston e amortizuar në bilanc. Kostoja e amortizuar e pasiveve financiare afatshkurtra, në përgjithësi, është e barabartë me vlerën e tyre nominale; kështu që pasivet financiare afatshkurtra mbahen në bilanc në vlerën e tyre neto të realizueshme (për shembull, të raportuar në një faturë, kontratë ose dokument tjetër).

Aktivët Afat Gjata Materiale

Aktivët afatgjata materiale(AAGJM-të) bazohen ne modelin e koston. Në bilanc, një element i AAGJM-së paraqitet me kosto minus amortizimin e akumuluar dhe ndonjë humbje të akumuluar nga zhvlerësimi. Nëse vlera kontabël e një aktivi afatgjatë material rritet, si rezultat i rivlerësimit, kjo rritje kreditohet drejtpërdrejt në kapitalet e veta nën zërin “tepricë nga rivlerësimi”. Nëse vlera kontabël e një aktivi afatgjatë material zvogëlohet, si rezultat i rivlerësimit, ky zvogëlim njihet si shpenzim në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve. Amortizimi është llogaritur mbi bazën e vlerës së mbetur për ndertesat dhe për të gjitha aktiveve afat gjata materiale. Normat e përdorura janë në ndertesa 5 % të vlerës së mbetur dhe për aktivet e tjera 20% të vlerës së mbetur.

Gjendjet e inventareve

Vlerësimi në hyrje i inventareve bëhet me cmimet e blerjes dhe në rastet kur është e aplikueshme u shtohen kostot e shkaktuara për të sjellë inventaret në kushte magazinimi. Produktet e gatshme gjendje në fund të ushtrimit vlerësohen me koston e tyre. Gjendjet e inventarit në pasqyrat financiare paraqiten me kostot mesatare ushtrimit.

SHENIM 1. AKTIVET MONETARE

Gjendjet e mjetet monetare ne banke dhe arke, ne leke dhe valute, ne datat 31 Dhjetor 2022 dhe 31 Dhjetor 2021 jane si me poshte:

	31/12/2022	31/12/2021
Gjendje ne arke	5,228	2,863
Gjendje ne Banka	(188,053)	(7,611)
Depozita afatshkurtra.	-	-
Total	-182,825	-4,747

Gjendjet e llogarive te likuiditeteve te paraqitura ne pasqyrat financiare jane te njejta me te dhenat e kontabilitetit rrjedhes dhe konfirmohen me nxjerrjet e llogarive bankare dhe inventaret fizike te monedhave. Tepricat e shprehura ne monedhë të huaj, jane perkthyer ne leke duke përdorur kursin e këmbimit të fundit te ushtrimit te Bankes Shqiperise.

SHENIM 3.1: TE DREJATA TE ARKETUESHME NGA AKTIVITETI I SHFRYTEZIMIT

Ne “Llogari / Kërkesa të arkëtueshme “ jane pasqyruar kerkesat per tu arketuar nga klientet per shitjet e mallrave, produkteve dhe sherbimeve, te cilat nuk jane arketuar ne fund te ushtrimit. Shoqeria ka ndertuar inventaret kontabel per secilin klient dhe jane te rakorduar me shumen totale te paraqitur. Ne fund te vitit ushtrimor kompania ka keto kerkesa te arketueshme nga klientet:

Kliente	31/12/2022	31/12/2021
Kliente per mallra dhe aset	-	-
Kliente per punime si nenkontraktor+Qera makineri		70,340,627
Kliente per sherbime punimesh per situacionet	664,231,611	592,964,908
Kliente per sherbime punimesh dhe garanci		735,863
Kliente te tjere		488,212
-	-	-
TOTALI	664,231,611	664,529,610
Zhvlersim i te drejtave (Klienteve)	-	-
TOTALI NETO	664,231,611	664,529,610

SHENIM 3.4: KERKESA TE TJERA TE ARKETUESHME

Kerkesat e arketueshme, ne fillim dhe ne fund te ushtrimit kontabel 2022 paraqiten si vijon:

	31/12/2022	31/12/2021
Furnitore per mallra, produkte dhe sherbime (teperica debitore)	-	-
Furnitore per aktive afatgjata (teperica debitore)	-	-
Te drejta per tu arketuar nga procestet gjyqesore	-	-
Parapagime te dhena	-	-
Paradhenie per punonjesit	-	-
Sigurimet shoqerore per raportet	-	-
Tatim mbi fitimin (teperica debitore)	-	3,436,797
Shteti -TVSH per t'u marre	692,255	723,717
Tatime te shtyra (teperica debitore)	-	-
Detyrime dhe taksa Doganore	15,094	15,094
Te drejta ndaj ortakeve dhe aksionerve	-	-
Debitore te tjere	579,836,071	540,266,025
Subtotal	580,543,420	544,441,633
Zhvleresim i te tjera kerkesave	-	-
Total	580,543,420	544,441,633

Drejtimi mendon se kerkesat do te arketohen ne nje periudhe afatshkurter me vleren e tyre nominale dhe nuk parashikon renie ne vlere.

SHENIM 4: INVENTARE

Gjendjet e inventarit ne fillim dhe fund te ushtrimit paraqiten:

	Gjendja inventareve ne	Blerjet e periudhes	Gjendja e inventarve	
Lende te para	8,201,617	-	7,884,409	
Prodhime në proces dhe gjysëmprodukte	-	-	-	
Produkte te gatshme	-	-	-	
Inventar I imet	32,469	-	32,469	
Aktive Biologjike (Gjë e gjallë në rritje e majmëri)	-	-	-	
AAGJM të mbajtura për shitje	-	-	-	
Parapagime për inventar	6,128,872	-	6,128,872	
Subtotal	14,362,958	-	14,045,750	
Zhvleresime per inventaret e vjetëruar.	-		-	
Total	14,362,958	-	14,045,750	

Vlerat e inventarit te paraqitura me sipër perputhen me te dhenat e kontabilitetit dhe te inventarizimeve fizike e kryer ne fund te ushtrimit 2022. Veprimet ekonomike qe lidhen me hyrjet e daljet jane tranzituar ne llogarite e rezultatit me menyren e inventarit perhershëm. Si politike kontabel ne percaktimin e koston se inventarit eshte perdorur metoda “mesatares se ponderuar”, gjeneruar nga programi “Financa 5”.

SHENIMI 8: AKTIVE AFATGJATA MATERIALE

Gjendjet dhe levizjet e aktiveve afatgjata materiale ne pasqyrat financiare paraqitet si vijon:

Emërtimi	Viti raportues 2022					
			Vlera fillestare		Amortizimi	Vlera e mbetur
Pajisje informatike			2,760,939		690,234.76	2,070,704
Mobileri paisje zyre			1,323,957		264,791.43	1,059,166
Inst.teknike,mak,pajisje,instr			15,092,481		3,024,505.00	12,067,976
Mjete transporti			2,564,734		512,946.83	2,051,787
Aktive të tjera afatgjata materiale			1,891,571		75,039.50	1,816,531
Total			23,633,682		4,567,518	19,066,164

SHENIMI 13.4: TE PAGUESHME PER AKTIVITETIN E SHFRYTEZIMIT

	31/12/2022	31/12/2021
Te pagueshme per aktivitetin e shfrytezimit/Furnitore te Tjere	398,697,525	397,592,919
0	-	-
Total	398,697,525	397,592,919

“Të pagueshme ndaj furnitorëve” pasqyron detyrimet ndaj furnitorëve për blerjen e mallrave e shërbimeve pa u likuiduar në fund të ushtrimit. Shoqëria ka përkatitur inventaret kontabel dhe shuma e llogarise sintetike është e barabartë me shumën e llogarive analitike të mbajtura për çdo furnitor. Drejtimi mendon se të drejtat e furnitorëve janë të vlerësuara realisht.

SHENIM 13.8 TE PAGUESHME NDAJ PUNONJESVE DHE SIGURIMEVE SHOQERORE/SHENDETESORE

	31/12/2022	31/12/2021
Paga dhe shperblime	3,666,813	307,906
Detyrime per sigurimet shoqerore shendetesore	507,650	50,455
Total	4,174,463	358,361

SHENIM 13.9: TE PAGUESHME PER DETYRIME TATIMORE

* Analiza te shteti per tatim taksa	31/12/2022	31/12/2021
Akcisa	-	-
Tatim mbi te ardhurat personale	84,221	84,221
TVSH-ja e pagueshme	-	-
Tatim ne burim	-	-
Tatime te tjera	-	-
Detyrime tatimore(Tatim Fitimi)	294,505	-
.....	-	-
Total	378,726	84,221

SHENIME PER PASQYRAT FINANCIARE 2022

SHENIM 23 - TE ARDHURA DHE SHPENZIME

Te ardhurat e realizuara nga shitja e materialeve per vitin 2022 jane 317 209 leke.

a. Shitjet	Viti raportues 01/01/2022-31/12/2022	Viti Praardhes 01/01/2021 - 31/12/2021
Shitje Sherbime	-	-
Shitje e nenprodukteve	-	-
Shitje e punimeve dhe sherbimeve	-	9,318,277
Shitje mallrash	317,209	-
Te ardhura nga shitje te tjera	-	-
Totali i "a" - Shitjet	317,209	9,318,277
d. Te ardhura te tjera nga veprimtaria e shfrytezimit		
Prodhimi i aktiveve afatgjata jomateriale	-	-
Prodhimi i aktiveve afatgjata materiale	-	-
Te ardhura nga grantet	-	-
Te ardhura te tjera (ju lutem shjegoni)*- qera	-	1,956,800
Te ardhura nga rivleresimi/shitja e aktiveve	-	724,067
Totali i "d" - Te ardhura te tjera nga veprimtaria e shfrytezimit	-	2,680,867
e) Kosto te Shitjes		
Kosto e mallrave te shitur	317,209	-
Total i "e" - Kosto e Shitjes	317,209	-
f) Kosto Punes		
Paga bruto dhe roge (wages)	15,506,257	6,806,312
Kontribut sigurime shoqerore per punetoret	1,014,101	393,566
Total	16,520,358	7,199,878
Kosto stafi te tjera	-	-
(Pension charge)Pagese pensioni per vitin	-	-
"Total i "f" - Kosto e Punes	16,520,358	7,199,878
g) Amortizimet dhe zhvleresimet		
Amortizimi i aktiveve afatgjata	3,710,041	4,567,518
Provizione per zhvleresimin e aktiveve financiare	-	-
Total i "g" - Amortizimet dhe zhvleresimet	3,710,041	4,567,518
k) Këmbim monedhe fitime/ (humbje)		
Humbje nga këmbimet/rivleresimet valutore	(76,585)	(56,205)
Fitim nga këmbimet/rivleresimet valutore ne fund te vitit	-	70,314,238
Total i "k" - Fitim /(humbje) nga këmbimet dhe rivleresimet	(76,585)	70,258,033
i) Te ardhura/Kosto- financiare neto		
Interes ne borxhe afatgjate	-	-
Interes ne hua afatshkurter	-	-
Shpenzime te tjera financiare	-	-
Total I kostove financiare	-	-
Të ardhura nga njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse	-	-
Të ardhura nga investimet dhe huatë e tjera si aktiveve afatgjata	-	-
Interesa të ark. dhe të ardhura të tjera të ngjashme, credit note BCH	47,518,689	46,592,747
Total i te ardhurave financiare	47,518,689	46,592,747
Total i "i" - Kosto/te ardhura financiare neto	47,518,689	46,592,747

SHENIM 23 - TE ARDHURA DHE SHPENZIME vazhdim

<i>h) Shpenzime te tjera</i>	Viti raportues 01/01/2022-31/12/2022	Viti Praardhes 01/01/2021 - 31/12/2021
-	-	-
Shpenzime qera zyre dhe ambjente	597,072	704,966
Shpenzime uje, energji, te pastokueshme	6,120	9,051,485
Shpenzime postare & TELEKOMUNIKIMI,udhetime & dieta,agj.doganore dhe te tj	14,760	4,260,390
Shpenzime transporti	-	565,296
Shpenzime personeli jashte ndermarrjes dhe paga e honorare	718,452	80,000
Taksa, tarifa vendore dhe tatime te tjera	-	13,503
Vlera kontabel AQT te shitura	-	237,127
Shpenzime per sherbime bankare (Leter Garanci+komisione)	53,920	50,691
Shpenzime mirambajtje & riapime (zyra+makineri)	-	-
Qera automjete	-	656,658
Qera makineri/asete	849,270	293,670
provizione per zhvlersimin e AQ afatshkurtra	-	32,469
-	-	-
-	-	-
-	-	-
Totali i "h" - Shpenzime te tjera	2,613,257	19,224,659

SHENIME PER PASQYRAT FINANCIARE 2022

SHENIMI 24 - TATIM FITIMI

	31/12/22	31/12/2021
Tatim fitimi llogaritur	3,731,302	394.818
Keste Tatim fitimi parapaguar gjate vitit A-22	(3,436,797)	(3,831,615)
Plus / Minus (shpjegoni) Detyrimet e mepareshme	-	-
Tatimi mbi fitimin ne Bilanc	294.505	(3,436,797)
Fitimi ushtrimit	24.598.449	97.857.869
Mbulim i humbjes		(98.504.154)
Plus : Shpenzime te panjohura	-	3.278.404
Shpenzime te tjera panj.		
Shpenzime te panj. gjoba, etj	276.900	
Total	276.900	3.278.404
Fitimi para tatimit	24.875.349	2.632.119
Minus : Te ardhura jo te taksueshme	-	-
Humbje fiskale e vititit parardhes	-	-
Total	-	-
Per fitime te taksueshem	24.875.349	2.632.119
Norma e tatimt mbi fitimin	0	0
Tatim fitimi per vitin	3,731,302	394.818
FITIMI NETO NE BILANC	20.867.147	97.463.051

Tatim fitimi i ushtrimit eshte i llogaritur mbi fitimin e tatueshem, i cili eshte rregulluar nga shpenzimet e panjohura sipas legjislacionit fiskal, analizuar ne tabelen e mesiperme

Hartuesi: Adrianos PSAROVASILIS

Administratori: Panteleimon Delapoglou

Adrianos Psarovasilis

