



G.S.K SHPK

PASQYRAT FINANCIARE

PER PERIUDHEN NGA DATA 1 JANAR 2023

DERI ME 31 DHJETOR 2023

Pasqyra e Pozicionit Financiar

	<i>Ref</i>	Periudha Raportuese	Periudha Para ardhese
AKTIVET			
Aktive afatshkurtra			
Mjete monetare	1	15,590,529	30,823,146
Investime			
Te drejta te arketueshme			
Nga aktiviteti i shfrytezimit	2	7,577,901	296
Nga njesite ekonomike brenda grupit *		0	0
Nga njesite ekonomike ku ka interesa pjesmarrese		0	0
Te tjera	3	137,779,119	156,736,209
Kapital i nenshkruar i papaguar		0	0
Inventaret			
Lende e pare dhe materiale te konsumueshme		0	0
Prodhime ne proces dhe gjysemprodukte		0	0
Produkte te gatshme		0	0
Mallra		0	0
Aktive biologjike (gje e gjalle ne rritje dhe majmeri)		0	0
AAGJM te mbajtura per shitje		0	0
Parapagime per inventar		0	0
Shpenzime te shtyra	4	972,387	972,387
Te arketueshme nga te ardhura te konstatuara		0	0
Totali i aktiveve afatshkurtra		161,919,936	188,532,039
Aktive afatgjate			
Aktive financiare			
Tituj pronesie te njesive ekonomike brenda grupit *			
Tituj pronesie 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	5	8,694,000	
Tituj te tjere te huadhenies			
Aktive materiale			
Toka dhe ndertesa	6	15,697,269	0
Impiante dhe makineri		0	0
Te tjera instalime dhe pajisje	6	7,890,637	7,990,406
AAGJM te mbajtura per investim		0	0
Parapagime per aktive materiale dhe ne proces			
Totali i aktiveve afatgjate		32,281,906	7,990,406
TOTALI I AKTIVEVE		194,201,842	196,522,445

Keto Pasqyra Financiare jane miratuar dhe nenshkruar nga perfaqesuesi ligjor I shoqerise G.S.K sh.p.k me date 25.03.2024

DETYRIMET DHE KAPITALI

Detyrime afatshkurtra

	Pe riudha Raportuese	Pe riudha Para ardhese
<i>Titujt e huamarrjes</i>	0	0
<i>Detyrime ndaj institucioneve te kredise</i>	0	0
<i>Aktetime ne avance per porosi</i>	0	0
<i>Te pagueshme per aktivitetin e shfrytezimit</i>	7 9,355,590	130,317
<i>Deflesa te pagueshme</i>	0	0
<i>Te pagueshme ndaj njesive ekonomike brenda grupit *</i>	0	0
<i>Te pagueshme ndaj njesive ekonomike ku ka interesa pjesmarrese</i>	0	0
<i>Te pagueshme ndaj punonjesve dhe sigurimeve shoqerore/shendetsove</i>	8 445,397	0
<i>Te pagueshme per detyrime tatimore</i>	0	251,968
<i>Te tjera te pagueshme</i>	8 19,833,814	71,382,327
Te pagueshme per shpenzime te konstatuara		
Te ardhura te shtyra		
Provizione		
Totali i detyrimeve afatshkurtra	29,634,801	71,764,612

Detyrime afatgjata

<i>Titujt e huamarrjes</i>	0	0
<i>Detyrime ndaj institucioneve te kredise</i>	9 93,981,706	57,115,000
Totali i detyrimeve afatgjata	93,981,706	57,115,000

Detyrime totale

123,616,507	128,879,612
--------------------	--------------------

Kapitali dhe Rezervat

Kapitali i nenshkruar	2,500,000	2,500,000
Fitimi/(humbja) e pasheperndare	35,274,243	38,800,711
Fitimi/(humbja) e periudhes	32,811,092	26,342,122
Totali i kapitalit qe i takon pronareve njesise ekonomike	70,585,335	67,642,833
Interesa jo-kontrollues		
Totali i kapitalit	70,585,335	67,642,833

TOTALI I DETYRIMEVE DHE KAPITALIT

194,201,842	196,522,445
--------------------	--------------------

Keto Pasqyra Financiare jane miratuar dhe nenshkruar nga perfaqesuesi ligjor I shoqerise G.S.K sh.p.k me date 25.03.2024

Hartuesi

Edmond Ademaj



Perfaqesuesi Ligjor

Edmond Ademaj

Pasqyra e Performances (sipas natyres)

	Ref	Periudha Raportuese	Periudha Para ardhese
Te ardhurat nga aktiviteti i shfrytezimit			
<i>Te ardhurat nga aktiviteti kryesor</i>	10	77,193,771	44,243,174
Shpenzime te personelit			
<i>Paga dhe shperblime</i>	11	(16,895,016)	(6,226,015)
<i>Shpenzime te sigurimeve shoqerore/shendetsore</i>	11	(1,266,385)	(891,856)
<i>Shpenzimet per pensionet</i>			
Zhvleresimi i aktiveve afatgjata materiale			
Shpenzime konsumi dhe amortizimi	6	(591,385)	(460,022)
Shpenzime te tjera shfrytezimi	12	(11,693,769)	(5,405,449)
Shpenzime financiare			
<i>Shpenzime interesi dhe shpenzime te ngjashme</i>	13	(6,980,950)	(535,446)
<i>Shpenzime interesi dhe shpenzime te ngjashme per tu paguar tek njesite ekonomike brenda grupit *</i>			
<i>Shpenzime te tjera financiare</i>	13	106,393	266,346
Pjesa e fitimit/(humbjes) financiare nga pjesemarrjet			
Te tjera (pershkruaj)			
Fitimi/(humbja) para tatimit		39,872,659	30,990,732
Shpenzime te panjohura		7,204,452	
Tatimi mbi fitimin			
<i>Tatimi mbi fitimin e periudhes</i>	14	(7,061,567)	(4,648,610)
<i>Tatim fitimi i shtyre</i>			
<i>Pjesa e tatim fitimit te pjesemarrjeve</i>			
Fitimi/(Humbja) e periudhes/vitit (A)		32,811,092	26,342,122

Pasqyra e performances dhe te ardhurave te tjera gjithepershiresë duhet lexuar se bashku me shenimet shpjeguese nga faqja 7 deri ne 16, te cilat jane pjese perberese e Pasqyrave Financiare.



Pasqyra e levizjeve ne kapitalin neto									
	Kapitali i nenshkruar	Primi i lidhur me kapitalin	Rezerva rivleresimi	Rezerva te tjera	Diferenca nga perkitimi i veprimtari te huaja	Fitimet/ (humbjet) e pashperndara	Fitim/(humbja) e periudhes	Totali	Interesa jo-kontrollues
Pozicioni financiar ne fillim								0	0
Efekt i ndryshimeve ne politikat kontabile								0	0
Pozicioni financiar i rideklaruar ne fillim	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Te ardhurat totale gjithëpërfshirëse te periudhes:									
Fitim/(humbja) e periudhes						20,547,954	18,252,757	38,800,711	38,800,711
Te ardhura te tjera gjithëpërfshirëse								0	0
Tatime aktuale dhe te shlyra te njohura detyrues ne kapital	0	0	0	0	0	20,547,954	18,252,757	38,800,711	38,800,711
Totali i te ardhurave gjithëpërfshirëse per periudhen								38,800,711	0
Transaksione per pronaret e njësish ekonomike te njohura direkt ne kapital:	2,500,000							2,500,000	2,500,000
Emitim i kapitalit te nenshkruar								0	0
Dividende te shperndare								0	0
Pereaktime te tjera per rezultatin e periudhes <i>(pershkrimi)</i>	2,500,000	0	0	0	0	0	0	2,500,000	0
Totali i transaksioneve per pronaret e njësish ekonomike								2,500,000	2,500,000
Pozicioni financiar ne fund (viti paraardhes)						20,547,954	18,252,757	41,300,711	0
Te ardhurat totale gjithëpërfshirëse te periudhes:									
Fitim/(humbja) e periudhes								26,342,122	26,342,122
Te ardhura te tjera gjithëpërfshirëse						18,252,757	(18,252,757)	0	0
Tatime aktuale dhe te shlyra te njohura detyrues ne kapital								0	0
Totali i te ardhurave gjithëpërfshirëse per periudhen								26,342,122	26,342,122
Transaksione per pronaret e njësish ekonomike te njohura direkt ne kapital:	0	0	0	0	0	18,252,757	8,089,365	26,342,122	0
Emitim i kapitalit te nenshkruar								0	0
Dividende te shperndare								0	0
Pereaktime te tjera per rezultatin e periudhes <i>(pershkrimi)</i>								0	0
Totali i transaksioneve per pronaret e njësish ekonomike								0	0
Pozicioni financiar ne fund (viti aktual)						38,800,711	26,342,122	67,642,833	0
Te ardhurat totale gjithëpërfshirëse te periudhes:									
Fitim/(humbja) e periudhes								32,811,092	32,811,092
Te ardhura te tjera gjithëpërfshirëse								0	0
Tatime aktuale dhe te shlyra te njohura detyrues ne kapital	0	0	0	0	0	0	32,811,092	32,811,092	32,811,092
Totali i te ardhurave gjithëpërfshirëse per periudhen								32,811,092	32,811,092
Transaksione per pronaret e njësish ekonomike te njohura direkt ne kapital:						(3,526,468)	(26,342,122)	(29,868,590)	(29,868,590)
Emitim i kapitalit te nenshkruar								0	0
Dividende te shperndare								0	0
Pereaktime te tjera per rezultatin e periudhes <i>(pershkrimi)</i>	0	0	0	0	0	(3,526,468)	(26,342,122)	(29,868,590)	0
Totali i transaksioneve per pronaret e njësish ekonomike								(29,868,590)	(29,868,590)
Pozicioni financiar ne fund (viti aktual)						35,274,243	32,811,092	70,585,336	0

Pasqyra e ndryshimeve ne kapitalin neto duhet lexuar se bashku me shenimet shpjeguese nga faqja 7 deri ne 16, te cilat jane pjese perberese e Pasqyrave Financiare.



Pasqyrat financiare te vitit 2023

G.S.K

NIPT M01707503J

Lek

Pasqyra e fluksit te mjeteve monetare (metoda indirekte)

	Periudha Raportuese	Periudha Para ardhese
Fluksi i mjeteve monetare nga/perdorur ne aktivitetin e shfrytezimit:		
Fitimi/(Humbja) e periudhes	32,811,092	18,252,757
<i>Rregullime per shpenzimet jo-monetare:</i>		
Shpenzimet financiare jomonetare		
Shpenzime per tatimin mbi fitimin jo-monetar (diferenca shpenzim - pagese gjate periudhes)		
Shpenzime konsumi dhe amortizimi	0	557,650
Zhvleresimi i aktiveve afatgjata materiale	(591,385)	
Zhvleresimi i te drejtave te arketueshme		
Ulje ne vleren neto te realizueshme per inventaret		
Provizione per shpenzime		
Shpenzime te konstatuara		
Te ardhura te konstatuara		
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	(2,685,485)	6,015,259
Renie/(Rritje) ne inventar	0	0
Rritje/(Renie) ne detyrime te pagueshme	(42,129,811)	(4,385,603)
Rritje/(Renie) ne detyrime per punonjesit	0	0
Te tjera (pershkruaj)		
Mjete monetare neto nga/ perdorur ne aktivitetin e shfrytezimit	(12,595,589)	20,440,063
Fluksi i mjeteve monetare nga/ perdorur ne aktivitetin e investimit		
Pagesa per blerjen e aktiveve afatgjata materiale		(522,509)
Arketime nga shitja e aktiveve afatgjata materiale		
Para te perdorura per blerjen e filjaleve (netuar me shumen e mjeteve monetare pjese e aktiveve neto		
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	0	(522,509)
Fluksi i mjeteve monetare nga/perdorur ne aktivitetin e financimit		
Arketime nga emetimi i kapitalit te nenshkruar	0	0
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		
Pagese e detyrimeve te qirase financiare		
Interes i paguar		
Dividente te paguar pronareve te njesive ekonomike meme		
Dividente te paguar interesave jokontrollues		
Te tjera (pershkruaj)	(2,637,028)	
Mjete monetare neto nga/perdorur ne aktivitetin e financimit	(2,637,028)	0
Rritje/(renie) neto ne mjetet monetare dhe ekuivalente me to	(15,232,617)	19,917,554
Mjete monetare dhe ekuivalente me to ne fillim	30,823,146	18,859,417
Efekti i luhatjeve te kurseve te kembimit te mjeteve monetare	0	
Mjete monetare dhe ekuivalente me to ne fund	15,590,529	30,823,146



Pasqyra e flukseve monetare duhet lexuar se bashku me shenimet shpjeguese nga faqja 7 deri ne 16, te cilat jane pjese perberese e Pasqyrave Financiare



1. INFORMACION I PERGJITHSHEM

Shoqeria "G.S.K" është themeluar si nje shoqeri me pergjegjesi te kufizuar me date 06 maj 2020 dhe eshte regjistruar ne Qendren Kombetare te Biznesit ne regjistrin e shoqerive tregtare me date 07 maj 2020. Ortaku i vetem i shoqerise eshte Edmond Ademaj I cili zoteron 100% te aksioneve.

Veprimtaria e shoqerise rregullohet sipas dispozitave perkatese te Ligjit nr. 9901 date 14.04.2008 "Per tregtaret dhe shoqerite tregtare", nga statuti i saj dhe legjislacioni shqiptar ne fuqi per tatimet dhe taksat.

Objekti:

- Aktivitet në fushën e sigurimeve për dëme.
- Veprimtaria financiare e këmbimeve valutore.

Certifikimi tatimor: NIPT M01707503J

Forma juridike e shoqerise: Shoqeri me pergjegjesi te kufizuar.

Adresa e selise : Tirane,Rruga e Barrikadave,Pasuria nr.5/735+1-2,Zona Kadastrale 8360.

Shoqeria kryen aktivitetin e saj ne ambjente qe jane te mara me qira.

Numri i punonjesve me date 31 Dhjetor 2022 ka qene 9 punonjes.

Numri mesatar i punonjesve gjate vitit ka qene 9 punonjes.

Administratori i shoqerise eshte z. Edmond Ademaj.

2. Politika kontabël të rëndësishme

2.1 Baza e përgatitjes dhe përputhshmërisë

2.1.1 Baza e përputhshmërisë

Pasqyrat financiare janë përgatitur në përputhje me Standardet Kombëtare Kontabilitetit (SKK) sipas Ligjit Nr. 25/2018 datë 10.05.2018 "Për Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare".

Pasqyrat financiare janë përgatitur duke përdorur bazat e vlerësimit të specifikuar nga SKK për çdo klasë të aktiveve, detyrimeve, të ardhurave dhe shpenzimeve. Bazat e vlerësimit janë përshkruar në mënyrë më të qartë në politikat kontabël të paraqitura si më poshtë.

2.1.2 Baza e matjes

Pasqyrat financiare janë përgatitur duke u bazuar në koston historike.

2.2 Monedha funksionale dhe raportuese

Pasqyrat Financiare janë pasqyruar në "Lek" e cila është monedha funksionale e shoqërisë.

2.3 Përdorimi i gjykimit dhe i vlerësimeve

Përgatitja e pasqyrave financiare në përputhje me SKK kërkon që drejtimi i shoqërisë të bëjë gjykime. vlerësime dhe supozime që mund të ndikojnë në aplikimin e politikave si dhe vlerave të raportuara të aktiveve dhe detyrimeve. të ardhurave dhe shpenzimeve. Vlerësimet dhe supozimet kryesore janë rishikuar në mënyrë të vazhdueshme. Rishikimet e vlerësimeve kontabël njihen në periudhën në të cilën vlerësimi rishikohet dhe në çdo periudhë të ardhshme në të cilën mund të ketë ndikim.



2.4 Parimi i vijimësisë

Te dhenat e kontabilitetit janë mbajtur duke qene ne perputhje me parimet e pergjithshme te kontabilitetit, ne menyre te vecante me bazen e matjes me kosto historike, parimin e kontabilitetit rrjedhes, konceptin e kujdesit dhe me supozimin e biznesit ne vijimësi i cili merr parasysh se shoqëria do te vazhdoje ekzistencën e aktivitetit te saj per nje te ardhme te paparashikuar.

2.5 Transaksione në monedhë të huaj

Transaksionet në monedhë të huaj janë konvertuar në monedhën funksionale me kursin e këmbimit të datës së transaksionit. Të gjitha humbjet dhe fitimet nga kursi i këmbimit që rezultojnë nga kryerja e këtyre transaksioneve dhe nga rivlerësimi i zërave monetare ne monedhë të huaj me kursin e këmbimit të fundit të vitit njihen në fitim ose humbje.

Zërat jo-monetare nuk ri këmben në fund të periudhës dhe maten me kosto historike (këmben duke përdorur kursin e këmbimit në datë kur është kryer transaksioni), përveç rasteve kur zërat jo-monetare maten me vlerë të drejtë të cilat këmben duke përdorur kurset e këmbimit në datën kur është përcaktuar vlera e drejtë.

Kurset zyrtare të aplikuara (*Lek kundrejt monedhave të tjera të huaja*) për monedhat kryesore me 31 Dhjetor 2023 dhe 2022 janë si më poshtë:

Pershkrimi i monedhes	31 Dhjetor 2023	31 Dhjetor 2022
EUR	103.88	114.23

2.6 Kapitali aksionar

Kapitali aksionar konsiston në mjetet monetare të kontribuara nga themeluesit e shoqërisë. Kapitali aksionar paraqitet me vlerën në Lek të konvertuar me kursin e këmbimit të datës së transaksionit. Kapitali aksionar i shoqërisë njihet me vlerë nominale.

2.7 Njohja e të ardhurave

Te ardhurat do të njihen në masën që është pothuajse e sigurtë se një kthim në sasinë e të ardhurave të akumuluar të njohura nuk do të ndodhë. Kështu e ardhura matet duke u bazuar ne shumen e percaktuar ne nje kontrate me klientin ose ne listen e cmimeve te Shoqerise. Shoqeria e njeh te ardhuren atehere kur ajo transferon kontrollin mbi shërbimin ose mallin tek klienti.

Shoqeria do te njohe te ardhurat ne nje pike ne kohe qe do te perfaqesohet nga momenti qe klienti pranon shërbimet e ofruara nga shoqeria si edhe merr persiper rreziqet e ketij transferimi te shërbimeve, me supozimin se nuk do te kete kthime te rendesishme ne keto shërbime.

2.7.1 Shitjet e shërbimeve

Të ardhurat njihen gjatë kohës kur ofrohen shërbimet. Faza e përfundimit për përcaktimin e shumës së të ardhurave për t'u njohur vlerësohet bazuar në anketat e punës së kryer. Nëse shërbimet sipas një marrëveshjeje të vetme jepen në periudha të ndryshme raportimi, atëherë shuma ndahet në bazë të çmimeve të tyre të shitjes.



2.8 Përfitimet e punonjësve

2.8.1 Kontributet e detyrueshme për sigurime shoqërore.

Gjatë ushtrimit të aktivitetit operativ, shoqëria kryen pagesa periodike për llogari të punonjësve për pjesën që ligjërisht i takon të paguajë shoqërisë dhe punonjësve për të kontribuar për fondet e detyrueshme të pensioneve sipas rregullimeve të legjislacionit vendas. Kostot e shoqërisë janë përfshirë në llogaritjen e rezultatit të periudhës.

2.9 Tatim fitimi i vitit dhe tatim fitimi i shtyre

Shpenzimet për tatim fitimin përfshijnë tatim fitimin aktual dhe tatim fitimin e shtyre. Shpenzimet për tatim fitimin njihen në fitim ose humbje deri përveç pjesës që lidhet me zëra të njohur direkt në kapital ose në të ardhurat e tjera përmblendhëse.

Tatimi mbi fitimin aktual është tatimi i pagueshëm mbi të ardhurat e tatueshme duke përdorur normat e taksimit në datën e raportimit dhe çdo rregullim i tatimit të pagueshëm të lidhur me vitin e kaluar. Tatimi mbi fitimin i aplikueshëm është 15% e fitimit të tatueshëm.

Tatim fitimi i shtyre njihet në lidhje me diferencat e përkohshme midis vlerës kontabël të aktiveve dhe detyrimeve për qëllime të raportimit financiar dhe vlerave të përdorura për qëllime tatimore. Tatimi i shtyre matet me normat tatimore që pritet të aplikohen për diferencat e përkohshme kur ato ndryshojnë, duke u bazuar në ligjet që kanë qenë ose janë në fuqi në datën e raportimit.

Një aktiv tatimor i shtyre njihet në masën që është e mundur që fitime të ardhshme të tatueshme do të jenë në dispozicion për të mbuluar diferencat e përkohshme. Aktivitet tatimor të shtyra rishikohen në çdo datë raportimi dhe reduktohen në qoftë se përfitimet tatimore nuk do të jenë më të mundshme për tu realizuar.

2.10 Transaksionet me palët e lidhura

Palët e lidhura përbëhen nga aksionarë dhe drejtorët e shoqërisë, së bashku me entitete që ata kontrollojnë, të cilët mund të ushtrorjnë influencë të konsiderueshme në operacionet dhe menaxhimin e shoqërisë. Duke konsideruar çdo palë të mundshme, vëmendje i kushtohet thelbit të marrëdhënies dhe jo vetëm formës ligjore.

2.11 Ngjarjet pas datës së raportimit

Ngjarjet pas datës së bilancit që ofrojnë informacion shtesë për pozicionin e shoqërisë në datën e Pasqyrës së pozicionit financiar (veprimet rregulluese), janë të reflektuara në pasqyrat financiare.

Ngjarjet pas datës së bilancit që nuk janë ngjarje për veprime rregulluese janë pasqyruar në shënimet shpjeguese kur janë materiale.

2.12 Instrumenta financiare

Instrumentat financiarë përbëhen nga mjetet monetare, instrumenta borxhi (si llogari deftesa ose hua të arketueshme ose të pagueshme) dhe nga zotime për të marrë hua, të cilat plotësojnë kushtet e instrumentave të borxhit.



Nje instrument financiar njihet nese Shoqeria behet pjese e kushteve kontraktuale te instrumentit. Instrumentat financiare njihen fillimisht me koston e transaksionit (duke perfshire edhe cmimin e transaksionit). Kostoja eshte (a) vlere e drejte e parase ose e ekuivalenteve te saj te paguara ose vlere e drejte e shperblimeve te dhena per te blere nje aktiv ne kohen e blerjes ose te ndertimit te tij; (b) shuma e parase ose e ekuivalenteve te saj te arketuara ose vlere e drejte e shperblimeve te marra per te shitur nje detyrim ne kohen e shitjes ose likuidimit te tij.

Aktivitet financiar ç'regjistrohen kur skadojne/shlyhen te drejtat kontraktuale te Shoqerise ndaj flukseve te parase nga aktivitet financiar ose kur Shoqeria transferon aktivitet financiar tek nje pale e trete pa mbajtur kontrollin ose gjithë risqet dhe perfitimet thelbesore te aktivitet. Blerjet dhe shitjet normale te aktiveve financiare kontabilizohen ne daten e transaksionit, qe eshte data ne te cilen njësia ekonomike angazhohet te bleje apo te shese aktivitet. Detyrimet financiare ç'rcgjistrohen nese detyrimet kontraktuale te Shoqerise shlyhen, anulohen ose skadojne.

Aktivitet monetare

Aktivitet monetare perfshijne arken, llogarite rrjedhese dhe depozitat ne banke. Per qellimin e pasqyres se fluksit te parase, aktivitet monetare perfshijne depozita me afat me nje maturim prej tre muajsh ose me pak qe nga data e fillimit.

Te drejtat e arketueshme

Te drejtat e arketueshme njihen fillimisht me vleren e drejte dhe me pas me kosto te amortizuar duke zbritur humbjen nga zhvleresimi. Provizionet per zhvleresimin e aktiveve te arketueshme llogaritet kur ka te dhena se Shoqeria nuk do te jete ne gjendje te mbledhe te gjitha detyrimet. Veshtiresite financiare te debitorit, mundesia qe debitori te falimentoje ose riorganizimi i tij financiar konsiderohen tregues qe te drejtat e arketueshme te zhvleresohen. Shuma e provizionit llogaritet si diference midis vleres se mbetur dhe vleres aktuale te flukseve te ardhshme te parashikuara te parase te skontuara me noren e interesit efektiv.

Llogarit te pagueshme

Llogarite e pagueshme paraqiten me kosto dhe me pas me kosto te amortizuar, duke perdorur metoden e interesit efektiv.

Tituj te huadhenies dhe huamarrjes

Tituj te huadhenies dhe huamarrjes njihen me kosto minus zhvleresim pa perfshire koston e transaksioneve. Humbja nga zhvleresimi eshte diferenca mes vleres kontabel te aktivitet dhe vleresimit me te mire qe njësia mund te marre per aktivitet nese ai do te shitej ne daten e raportimit. Interesat e njohura ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve jane perllogaritur mbi bazen e interesit nominal.

2.13 Instrumenta financiare

Njohja dhe matja

Te gjitha aktivitet afatgjata materiale paraqiten me kosto duke zbritur zhvleresimin dhe amortizimin e akumuluar. Kostoja perfshin shpenzime te cilat lidhen drejtperdrejt me blerjen e aktivitet. Kostoja e aktiveve te vete-ndertuara perfshin koston e materialeve dhe punes direkte, çdo kosto tjeter te lidhur drejtperdrejt me sjelljen e aktivitet ne gjendje pune per qellimin e synuar te perdorimit, si dhe kosto te çmontimit, heqjes se pjesëve dhe sjelljes ne gjendjen e meparshme te vendodhjes se aktivitet. Ne rastet kur pjese te nje aktivitet



afatgjate material kane jetegjatesi te ndryshme, ato kontabilizohen si zera te ndryshem (komponentet me te medhenj) te aktiveve afatgjate materiale. Fitimet dhe humbjet nga shitjet, apo nxjerrjet jashte perdorimit percaktohen duke krahasuar vleren e shitjes me vleren e mbetur dhe keto perfshihen ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve.

Kostot e mepasshme

Kostoja e zevendesimit te nje pjese te nje zeri te aktiveve afatgjate materiale njihet ne vleren kontabel te atij zëri nese eshte e mundshme qe shoqeria do te realizoje perfitime te ardhshme ekonomike nga perdorimi i pjesës zevendesuese dhe kostoja e pjeses mund te matet ne menyre te besueshme. Kostot e sherbimeve te zakonshme te aktiveve afatgjate materiale njihen si shpenzim kur ato ndodhin.

Amortizimi

Amortizimi i aktiveve llogaritet duke përdorur metoden e vleres se mbetur te amortizimit mbi jeten e vlerësuar te cdo pjese te aktivitet afatgjate material duke filluar nga dita e pare e muajit qe pason muajin e blerjes. Aktivitet e marra me qira amortizohen duke marre per baze periudhen me te shkurter midis periudhes se qirase dhe jetes se dobishme te aktivitet.

Jetegjatesia e vleresuar per vitin aktual eshte si me poshte:

Kategoria e aktivitet afatgjate material	% e amortizimit
Instalime teknike pajisje	20
Impiante dhe makineri	20
Toka	0
Ndertesa	5
Makina	20
Informatike	25

Metoda e amortizimit, jeta e dobishme dhe vlere e mbetur rishikohen ne cdo date raportimi.

Cregjistrimi

Nje ze i aktiveve afatgjate materiale cegjistrohet kur ai nxirret jashte perdorimit apo atehere kur nuk priten me perfitime ekonomike te ardhshme nga perdorimi apo nxjerrja jashte perdorimit. Fitimi dhe humbjet ne rastin e nxjerrjes jashte perdorimit te aktiveve afatgjate materiale, percaktohen sipas shumes se tyre te mbetur dhe merren parasysh ne nxjerrjen e rezultatit operativ te vitit.

1. Aktivitet Monetare

Aktivitet Monetare me 31 dhjetor 2023 dhe 31 dhjetor 2022 perbehen nga sa me poshte:

	31 dhjetor 2023	31 dhjetor 2022
Aktive Monetare		
Ne leke	10,540,157	20,015,454.22
Ne monedhe Euro	5,050,372	10,807,691.78
Totali	15,590,529	30,823,146



2. Te drejta te arketueshme

Te drejta te arketueshme me 31 dhjetor 2023 dhe 31 dhjetor 2022 perbehen nga sa me poshte:

	31 dhjetor 2023	31 dhjetor 2022
Te drejta nga kliente	7,577,901	296
Totali	7,577,901	296

3. Te tjera te arketueshme

Te tjera te arketueshme me 31 dhjetor 2023 dhe 31 dhjetor 2022 perbehen nga sa me poshte:

	31 dhjetor 2023	31 dhjetor 2022
Teprice TVSH	1,315,402	
Teprice Tatim fitim	357,669	
UFT pagese garanci per aktivitetin	519,400	571,150
WeterUnion pagese garanci per aktivitetin	681,448	902,417.01
Garanci per Qera	49,343	48,547.75
Debitor/Kreditor EZ-5 Energy	117,061,154	129,695,717.7
Debitor/Kreditor Edmond Ademaj	17,400,514	25,518,376.94
Debitor/Kreditor UFT	394,190	
Totali	137,779,119	156,736,209

4. Shpenzime te shtyra

Te tjera te arketueshme per vitin 2023 dhe 2022 jane si me poshte:

	31/12/2023	31/12/2022
Te arkëtueshme nga pale te lidhura	972,387	972,387
Totali	972,387	972,387

5. Aktive afatgjata financiare

Ky ze perfaqeson fonde te lena si garanci te cilat maturohen dhe mund te konvertohen ne likuiditet ne nje periudhe me te larget se 12 muaj nga data e raportimit.

	31 dhjetor 2023	31 dhjetor 2022
Vlere garancie	8,694,000	0
Totali	8,694,000	0



6. Aktivët afatgjatë materiale

	Toka	Mjete transporti	Pajisje informative	AA Materiale në proces
Kosto				
Gjendje më 01/01/2023	6,337,269	1,861,350	876,459	-
Shtesa	9,360,000	-	-	6,828,885
Pakesime	-	-	-	-
Gjendje më 31/12/2023	15,697,269	1,861,350	876,459	6,828,885
Amortizim i akumuluar				
Gjendje më 01/01/2023	-	781,070	303,602	-
Amortizimi për periudhën	-	372,270	219,115	-
Rimarrje amortizimi	-	-	-	-
Gjendje më 31/12/2023	-	1,153,340	522,717	-
Gjendje neto më 01/01/2023	6,337,269	1,080,280	572,857	-
Gjendje neto 31/12/2023	15,697,269	708,010	353,742	6,828,885

7. Te pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit

Te pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit më 31 dhjetor 2023 dhe 31 dhjetor 2022 paraqiten si më poshtë:

	31 dhjetor 2023	31 dhjetor 2022
Furnitore	9,355,590	130,317
Totali	9,355,590	130,317

8. Te pagueshme të tjera

	31 dhjetor 2023	31 dhjetor 2022
Te pagueshme për sigurimet	191,366	
Tatim mbi të ardhura personale	254,031	251,968
Hua dhe të tjera të pagueshme	19,833,814	71,382,327
Totali	20,279,211	71,764,612



9. Te pagueshme ndaj institucioneve te kredise

Ne kete shenim reflektohet detyrimi ndaj bankave ne lidhje me kredite e marra. Detyrimi pasqyrohet sipas periudhes se pageses.

	31 dhjetor 2023	31 dhjetor 2022
Te pagueshme afatgjata	93,981,706	57,115,000
Totali	93,981,706	57,115,000

10. Te ardhurat nga aktiviteti i shfrytezimit

Te ardhurat nga aktiviteti i shfrytezimit per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2023 dhe me 31 dhjetor 2022 perbehen nga sa me poshte:

	31 dhjetor 2023	31 dhjetor 2022
Te ardhura nga shitjet	77,193,771	44,243,174
Totali	77,193,771	44,243,174

11. Shpenzime personeli

Shpenzimet personeli per periudhen 31 dhjetor 2023 dhe 31 dhjetor 2022 paraqite sa me poshte:

	31 dhjetor 2022	31 dhjetor 2021
Shpenzime page	16,895,016	6,226,015
Shpenzime per sigurime	1,266,385	891,856
Totali	18,161,401	7,117,871

12. Shpenzime te tjera te shfrytezimit

Shpenzimet e tjera te shfrytezimit ne menyre te detajuar per periudhen 31 dhjetor 2023 dhe 31 dhjetor 2022 paraqiten sa me poshte:

	31 dhjetor 2023	31 dhjetor 2022
Bl. energji, avull, uje	10,204	3,564
Blerje karburanti	760,713	967,226
Qera	990,138	1,170,009
Mirembajtje dhe riparime	45,150	56,503
Sherbim Security	88,000	96,000
Blerje kancelari	30,937	6,614
Sherbime noterizim perkthim	77,560	44,680
Sherbime financiare	14,400	175,400
Sherbime UDSA	200,985	124,962



Shpenzime per Entin Rregullator te Energjise	1,400,000	
Sherbim interneti	123,662	79,559
Sherbime bankare	227,530	136,441
Taksa dhe tarifa vendore	69,400	68,400
Tatime te tjera	97,776	
Shpenzime te tjera per personelin	2,810	
Shpenzime te panjohura	7,204,452	
Shpenzime te tjera	350,052	1,608,239
		412
Zbritje Akorduar Klienteve		867,440
Komision Disbursimi Kredie		

Totali	11,693,769	5,405,449
---------------	-------------------	------------------

13.Shpenzime financiare

Shpenzimet financiare per periudhen 31 dhjetor 2023 dhe 31 dhjetor 2022 paraqiten sa me poshte:

	31 dhjetor 2022	31 dhjetor 2021
Te ardhura nga kurset	106,393	266,346
Humbjet nga kurset	-	-
Shpenzime interesa	(6,980,950)	(535,446)
Te tjera financiare		
Totali	6,874,557	269,100

14.Tatimi mbi fitimin

Shoqëria është subjekt i tatimit mbi fitimin në Shqipëri. Tatimi mbi fitimin është i pagueshëm në normën 15% bazuar mbi fitimin neto për periudhën dhe nuk korrigjohen për efekte tatimore në përputhje me legjislacionin shqiptar tatimor. Deklarimi dhe pagesa e detyrimit të tatimit mbi fitimin bëhet çdo vit pranë autoriteteve tatimore, por fitimi dhe humbja fiskale mbeten të përlllogaritura derisa të kontrollohen nga këto autoritete tatimore. Fitimi (humbja) neto e vitit financiar i paraqitur ne pasqyrën e te ardhurave dhe shpenzimeve detajohet si me poshtë:

Tatimi mbi fitimin	31-12-23	31-12-22
Fitim i periudhës	39,872,659	30,990,732
Shpenzime te panjohura si me poshtë:	7,204,452	
<i>Shpenzime për udhetime</i>	5,441,571	
<i>Shpenzime te panjohura per personelin</i>	221,434	
<i>Shpenzime te tjera (te panjohura)</i>	1,541,447	



Fitim Fiskal	47,077,111	30,990,732
<i>Norma e Tatimit mbi Fitimin</i>	15%	15%
Shpenzimet për Tatim Fitimin	7,061,567	4,648,610

15. Transaksionet me palet e lidhura

Transaksionet me palet e lidhura perfaqesojne transferim te burimeve, sherbimeve ose detyrimeve ndermjet paleve te lidhura, pa konsideruar nese mbahen ndalesa. Nje pale e lidhur eshte nje pale e cila kontrollon, eshte e kontrolluar nga ose eshte nen te njejtin kontroll me njesine; ka nje interes ne njesi e cila i jep ndikim domethenes mbi njesine; ose ka nje kontroll mbi njesine, eshte nje ortak i njesise; eshte nje sipermarrje e perbashket ne te cilen njesia eshte pjesemarrese ose eshte pjese e personelit kryesor te drejtimit te njesise ose te shoqerise meme. Transaksionet me palet e lidhura per pcriudhen deri me 31 dhjetor 2023 dhe deri me 31 dhjetor 2022 perbehet nga sa me poshte:

	31 dhjetor 2023	31 dhjetor 2022
<u><i>Te pagueshme ndaj paleve te lidhura</i></u>		
<i>Edmond Ademaj</i>	7,379,102	
Total te pagueshme ndaj paleve te lidhura	7,379,102	
<u><i>Te arketueshme ndaj paleve te lidhura</i></u>		
<i>Edmond Ademaj</i>	17,400,514	25,518,377
<i>Ez-5 Energy SHPK</i>	117,061,154	129,695,718
Total te arketueshme ndaj paleve te lidhura	134,461,668	155,214,095

16. Ngjarje pas dates se bilancit

Nuk kane ndodhur ngjarje te tjera te metejshe pas dates se raportimit qe te kerkojne ndryshime apo rregullime te metejshe te pasqyrave financiare.