

SHËNIMET SHPJEGUESE TË PASQYRAVE FINANCIARE

Shënimet shpjeguese, ne perputhje me paragrafin 84 te SKK 2, do te japin:

- a) informacione në lidhje me bazën e përgatitjes së pasqyrave financiare dhe politikat specifike kontabël të përdorura
- b) informacion shpjegues të kërkuar nga Standardet Kombëtare të Kontabilitetit i cili nuk është paraqitur diku tjetër në pasqyrat financiare
- c) informacion që nuk është paraqitur diku tjetër në pasqyrat financiare por është i nevojshëm për të kuptuar ndonjë prej tyre.

Ne perputhje me SKK 2 i rishikuar, paragrafi 88, shënimet shpjeguese ne vazhdim do te paraqesin :

- 1) një deklaratë që pasqyrat financiare janë përgatitur në përputhje me Standardet Kombëtare të Kontabilitetit;
- 2) një përmbledhje të politikave kontabël të rëndësishme të zbatuara;
- 3) informacion mbështetës për zërat e paraqitur në pasqyrat financiare, në rendin në të cilin paraqitet çdo pasqyrë dhe zë përkatës;
- 4) shënime të tjera shpjeguese

1) DEKLARATE

Me ane te te ciles une GERTI HIMA me cilesine e perfaqesuesit ligjor te shoqerise, nen pergjegjesine time te plote

DEKLAROJ

se ne perputhje me Ligjin Nr. 25/2018 date 10.5.2018 "Per kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare"

neni 5, shoqeria AGROTURIZËM KODRA E KUAJVE sh.p.k. edhe per periudhen 01/01/2023- 31/12/2023 ka perdorur Standartet Kombetare te Kontabilitetit per mbajtjen e kontabilitetit si dhe hartimin e pasqyrave financiare, te cilat jane plotesisht ne perputhje me to.

Pasqyrat Financiare japin nje pamje te vertete e te drejte te pozicionit financiar, performances financiare dhe fluksit te mjeteve monetare te njesise ekonomike.

Gjithashtu shoqeria eshte ne kushte te vijimesise dhe nuk ka ne plan apo ta kete te nevojshme ta nderprese aktivitetin e saj.

Shoqeria ka pergatitur **setin e plote** te Pasqyrave Financiare, ne perputhje me paragrafin 20 te SKK 2.



2) **Përmbledhje të politikave kontabël të rëndësishme të zbatuara**

Politikat kontabel qe jane zbatuar ne pergatitjen e pasqyrave financiare jane ne perputhje me parimet baze te Standarteve Kombetare te Kontabilitetit, te Ligjit Nr.25/2018 date 10.5.2018 "Per kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare" si dhe te legjislacionit shqiptar ne fuqi.

Per njohjen e aktiveve afatgjata materiale eshte perdorur metoda e koston sipas paragrafit 11 te SKK 5, kurse ne llogaritjen e amortizimit normativat e Ligjit nr.8438 date 28.12.1998 i ndryshuar "Per Tatimin mbi te Ardhurat " neni 22 si dhe Udhezimit te MF ne zbatim te tij.

Inventaret jane mbajtur me metoden e inventarizimit te vazhdueshem. Ata jane matur ne fillim me kosto dhe me pas me vleren me te ulet mes koston dhe cmimit te vleresuar te shitjes, pakesuar me koston e shitjes sipas paragrafit 13 te SKK 4.

Per vleresimin e koston se inventareve, sipas paragrafit 14 te SKK 4, eshte perdorur metoda e koston mesatare.

3) Informacion mbështetës për zërat e paraqitur në pasqyrat financiare

Pasqyra e Pozicionit Financiar - është pasqyra që paraqet informacionin mbi pozicionin financiar të njësisë ekonomike në fund të periudhës raportuese. Ajo jep marrëdhënien e aktiveve, detyrimeve dhe kapitalit të njësisë në një datë të caktuar dhe është përparësi me SKK 2 i rishikuar, aneksi 1 dhe ligjin Nr. 25/2018 datë 10/05/2018 "Për kontabilitetin e Pasqyrat Financiare".

Ne Aktiv :

2023	2022
------	------

Mjete monetare

- Mjete monetare në banke
- Mjete monetare në arke

95,543,848	leke	36,035,213	leke
95,051,754	leke	30,109,702	leke
492,094	leke	5,925,511	leke

Të drejta të arkëtueshme

Nga aktiviteti i shfrytëzimit

- Kliente

3,472,157	leke	3,756,626	leke
3,472,157	leke	3,756,626	leke

Te tjera

- TVSH e zbritshme
- Sigurime Nentor 2022 paguar teper
- Debitore / kreditore të tjera

79,654,478	leke	6,308,934	leke
13,813,028	leke	2,798,934	leke
3,450	leke	-	leke
65,838,000	leke	3,510,000	leke

Inventaret

Lende e pare dhe materiale te konsumueshme

- Materiale te para
- Materiale te tjera
- Inventar i imet
- Lende djegese

-	leke	-	leke
-	leke	-	leke
-	leke	-	leke
-	leke	-	leke
-	leke	-	leke

Mallra (Cigare)

-	leke	44,890	leke
---	-------------	---------------	-------------

Parapagime per inventar

830,674	leke	426,667	leke
----------------	-------------	----------------	-------------

Shpenzime te shtyra

-	leke	-	leke
---	-------------	---	-------------

Aktivet Afatgjata Materiale

Toka dhe ndërtesa

- Toka - Kosto historike
- Ndertesë - Kosto historike
- Ndertesë - Amortizimi i akumuluar

361,613,372	leke	310,428,623	leke
82,261,660	leke	78,401,660	leke
329,932,468	leke	271,382,695	leke
(50,580,756)	leke	(39,355,732)	leke

Impiante dhe makineri

- Makineri - Kosto historike
- Makineri - Amortizimi i akumuluar

15,207,042	leke	7,613,034	leke
24,621,353	leke	14,804,967	leke
(9,414,311)	leke	(7,191,933)	leke

Të tjera instalime dhe pajisje

- Mjete transporti - Kosto historike
- Mjete transporti - Amortizimi i akumuluar
- Mobilje e orëdi - Kosto historike
- Mobilje e orëdi - Amortizimi i akumuluar
- Pajisje informatike - Kosto historike
- Pajisje informatike - Amortizimi i akumuluar
- Te tjera - Kosto historike

61,477,954	leke	68,154,140	leke
61,254,910	leke	61,254,910	leke
(20,302,081)	leke	(10,063,874)	leke
24,648,813	leke	18,954,612	leke
(11,423,570)	leke	(8,729,701)	leke
8,090,980	leke	6,926,073	leke
(4,489,551)	leke	(3,517,762)	leke
5,752,010	leke	4,806,207	leke

- Te tjera - Amortizimi i akumuluar

(2,053,557) leke	(1,476,325) leke
------------------	------------------

Ne Detyrime :

Detyrime Afatshkurtra

- Titujt e huamarrjes
- Overdraft bankar

14,786,740 leke	18,274,764 leke
14,786,740 leke	18,274,764 leke

- Arketime ne avance per porosi

294,773 leke	294,773 leke
---------------------	---------------------

- Nga aktiviteti i shfrytëzimit

- Furnitore

20,151,611 leke	15,689,900 leke
20,151,611 leke	15,689,900 leke

- Te pagueshme ndaj punonjesve dhe sigurimeve shoqerore/shendetsore

- Detyrime per paga e shperblime
- Detyrime per kontribute

4,088,635 leke	2,598,322 leke
3,462,833 leke	2,112,467 leke
625,802 leke	485,855 leke

- Te pagueshme për detyrimet tatimore

- Tatim mbi Fitimin
- Tatim mbi te ardhurat personale

1,611,517 leke	1,017,629 leke
1,608,267 leke	995,947 leke
3,250 leke	21,682 leke

Detyrime afatgjata

- Detyrime ndaj institucioneve të kredisë

167,941,609 leke	63,881,526 leke
-------------------------	------------------------

- Të tjera të pagueshme

- Detyrime ndaj ortakëve
- Detyrime ndaj te treteve

231,480 leke	231,480 leke
- leke	- leke
231,480 leke	231,480 leke

Pasqyra e Performances

- eshte pasqyra qe jep informacion mbi performancën ekonomike te shoqerise. Ne te përfshihen të gjithë zërat e të ardhurave dhe shpenzimeve të njohura në një periudhë kontabël. Ne perputhje me SKK 2 i rishikuar "Paraqitja e Pasqyrave Financiare" paragrafi 53, eshte perdorur formati me klasifikim te shpenzimeve sipas natyres, i vleresuar si me i pershtateshmi (shtojca 2, formati 1). Ne kete pasqyre te ardhurat paraqiten me numra pozitive kurse shpenzimet me numra negative mes kllapash. Të ardhurat dhe shpenzimet regjistrohen të ndara, pa i kompensuar me njëra-tjetrën me përjashtim te atyre te parashikuara ne paragrafin 60 te SKK 2 te rishikuar.

Te ardhurat nga aktiviteti i shfrytëzimit

2023	2022
------	------

- Te ardhurat nga aktiviteti kryesor

- Te ardhura nga sherbim bari dhe restoranti

241,667,771 leke	201,827,626 leke
241,667,771 leke	201,827,626 leke

- Te ardhurat nga aktiviteti dytesor 1

- Te ardhura sherbim akomodimi hoteli

7,439,090 leke	6,942,049 leke
7,439,090 leke	6,942,049 leke

- Te tjera te ardhura nga aktiviteti i shfrytëzimit

- Te ardhura nga xhirot me kuaj
- Te ardhura nga sherbim salla e eyenteve
- Takse fjetje hoteli

3,911,259 leke	7,146,599 leke
3,632,099 leke	5,117,082 leke
- leke	1,751,337 leke
279,160 leke	278,180 leke

Te ardhura nga puna e kryer nga njesia ekonomike per qellimet e veta dhe e kapitalizuar

30,085,810	leke	18,142,400	leke
-------------------	-------------	-------------------	-------------

Te ardhura te tjera te shfrytezimit

- Te ardhura nga shitja e AAM (kuaj)
- Vlera kontabel e mbetur e AAM (kuaj)
- Te ardhura nga shitja e AAM (mjet transporti)
- Vlera kontabel e mbetur e AAM (mjet transporti)
- Te ardhura nga shitja e AAM (mjet transporti)
- Vlera kontabel e mbetur e AAM (mjet transporti)

-	leke	1,478,977	leke
-	leke	-	leke
-	leke	-	leke
-	leke	4,560,000	leke
-	leke	(3,081,023)	leke
-	leke	-	leke
-	leke	-	leke

Lenda e pare dhe materiale te konsumueshme

Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme

- Blerje lende e pare per punime ndertimi
- Blerje lende e pare per restorantin
- Zbritje nga furnitoret
- Blerje inventar i imet
- Blerje ushqime per kafshe

(131,361,415)	leke	(120,617,722)	leke
(28,826,300)	leke	(17,735,355)	leke
(96,908,411)	leke	(90,792,932)	leke
-	leke	-	leke
(4,945,142)	leke	(11,050,203)	leke
(681,562)	leke	(1,039,232)	leke

Të tjera shpenzime

- Blerje energji elektrike
- Blerje lende djegese
- Blerje kancelari
- Riparim dhe mirembajtje mjete transporti
- Riparim dhe mirembajtje ndertese
- Riparim dhe mirembajtje makineri e pajisje pune
- Riparim dhe mirembajtje pajisje informatike
- Sherbim catering
- Sherbim sigurimi
- Sherbim lavanderie
- Sherbim nga te trete
- Shpz.postare e telekom.
- Sherbim interneti
- Sherbime bankare
- Taksa dhe tarifa vendore
- Tarifa e sherb. per perdorimin e aparateve televizive
- Shpenzime per pritje dhe perfaqesime
- Sherbim skanimi
- Sherbime publike
- Shp.panjohur-Te tjera rrjedhese

(19,014,492)	leke	(18,787,884)	leke
(5,279,229)	leke	(4,456,819)	leke
(5,793,298)	leke	(7,870,332)	leke
(97,233)	leke	(56,786)	leke
(561,367)	leke	(2,078,400)	leke
(3,041,366)	leke	-	leke
(67,054)	leke	(1,000)	leke
(54,843)	leke	(60,454)	leke
-	leke	(57,833)	leke
(1,154,901)	leke	(742,992)	leke
-	leke	(475,450)	leke
(756,000)	leke	(702,078)	leke
(148,291)	leke	(148,599)	leke
(183,817)	leke	(285,820)	leke
(890,746)	leke	(964,060)	leke
(462,793)	leke	(392,933)	leke
(1,200)	leke	(1,400)	leke
-	leke	(248,475)	leke
(14,061)	leke	-	leke
(5,773)	leke	(380)	leke
(502,520)	leke	(244,073)	leke

Shpenzime te personelit

Paga dhe shperblime

Shpenzime te sigurimeve shoqerore/shendetsore

(27,161,724)	leke	(21,051,569)	leke
(23,284,824)	leke	(18,039,041)	leke
(3,876,900)	leke	(3,012,528)	leke

Shpenzime te tjera shfrytezimi

- Gjoha dhe demshperblime

(121,200)	leke	(3,777)	leke
(121,200)	leke	(3,777)	leke

Shpenzime interesi dhe shpenzime te ngjashme

- Shpenzime interesi

(5,875,201)	leke	(3,334,468)	leke
(5,875,935)	leke	(3,334,593)	leke

- Te ardhura nga interesat bankare

734	leke	125	leke
-----	------	-----	------

Shpenzime te tjera financiare

- Te ardhura nga kursi i kembimit
- Humbjet nga kursi i kembimit

920,931	leke	(1,067,676)	leke
1,325,237	leke	363,219	leke
(404,306)	leke	(1,430,895)	leke

4) Shenime te tjera shpjeguese

Me poshte sqarojme menyren e llogaritjes se detyrimit te tatim fitimit per vitin ushtrimor 2023.

	Sipas bilancit	Fiskale
Te ardhurat	284,024,861 leke	284,024,861 leke
Shpenzime	(211,462,531) leke	(211,462,531) leke
Rezultati Kontabel	72,562,330 leke	72,562,330 leke
Shpenzime te panjohura		623,720 leke
Gjoha e demshperblime		121,200 leke
Te tjera rrjedhese (Shp.panjohur)		502,520 leke
Rezultati Fiskal		73,186,050 leke
Detyrim Tatim Fitimi 5%		3,659,303 leke
Rezultati Kontabel Neto	68,903,027 leke	

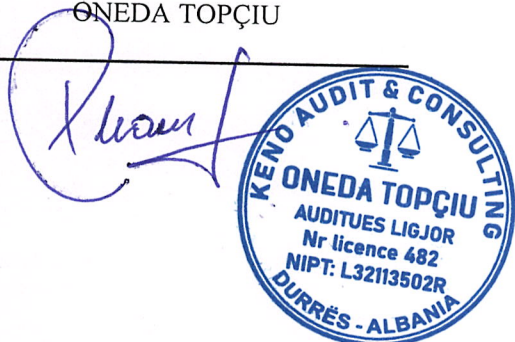
Ne llogaritjen e tatimit mbi fitimin eshte patur parasysh respektimi i Ligjit Nr. 8438 date 28.12.1998 "Mbi Tatimin mbi te Ardhurat" i ndryshuar dhe udhezimit te MF ne zbatim te tij. Paraqitja e pasqyres se mesiperme te llogaritjes se tatim fitimit perben nje format te shkurtuar informacioni te deklarates analitike te tatimit mbi te ardhurat.

Ndryshimi i raportimit te te Ardhurave ne Deklaraten e Tatimit mbi fitimin per vitin 2023 me ato te raportuara cdo muaj ne deklaratat e TVSH-se shpjegohet duke i bere ketyre te fundit korrektimin e nevojshem si me poshte:

	Te ardhurave ne FDP-te e TVSH-se	283,959,672	leke
Minus	Te ardhurat ne Deklaraten Tatimore te Tatim Fitimit	284,024,861	leke
	Diferenca	(65,189)	leke
Minus	Ndryshim gjendje paradhenie	-	leke
Plus	Rezultati neto nga kembimi valutor	920,931	leke
Minus	Fature blerje vefaturim e leshuar gabimisht dhe e stornuar nepermjet fature shitje.	855,742	leke
	Diferenca	-	leke

Hartuesi i Pasqyrave Financiare

ONEDA TOPÇIU



Administratori

GERTI HIMA



Aktivitet Afatgjata Materiale me vlere fillestare 2023

Nr	Emertimi	Gjendje 01/01/2023	Shtesa	Pakesime	Gjendje 31/12/2023
1	Toka	78,401,660	3,860,000		82,261,660
2	Ndertime	271,382,695	58,549,772		329,932,468
3	Makineri, pajisje, vegla pune	14,804,967	9,816,386		24,621,353
4	Mjete transporti	61,254,910			61,254,910
5	Mobilje dhe orendi	18,954,612	5,694,201		24,648,813
6	Pajisje informatike	6,926,073	1,164,907		8,090,980
7	Te tjera AAM	4,806,207	945,803		5,752,010
8	Ne proces	-			-
	TOTALI	456,531,124	80,031,069.40	-	536,562,194

Amortizimi A.A.Materiale 2023

Nr	Emertimi	Gjendje 01/01/2023	Shtesa	Pakesime	Gjendje 31/12/2023
1	Toka	-		-	-
2	Ndertime	39,355,731	11,225,024		50,580,755
3	Makineri, pajisje, vegla pune	7,191,933	2,222,378		9,414,311
4	Mjete transporti	10,063,874	10,238,207		20,302,081
5	Mobilje dhe orendi	8,729,701	2,693,869		11,423,570
6	Pajisje informatike	3,517,762	971,789		4,489,551
7	Te tjera AAM	1,476,325	577,232		2,053,557
8	Ne proces				
	TOTALI	70,335,326	27,928,499.00	-	98,263,825

Vlera Kontabel Neto e A.A.Materiale 2023

Nr	Emertimi	Gjendje 01/01/2023	Shtesa	Pakesime	Gjendje 31/12/2023
1	Toka	78,401,660	3,860,000	-	82,261,660
2	Ndertime	232,026,963	58,549,772	11,225,024	279,351,712
3	Makineri, pajisje, vegla pune	7,613,034	9,816,386	2,222,378	15,207,042
4	Mjete transporti	51,191,036	-	10,238,207	40,952,829
5	Mobilje dhe orendi	10,224,911	5,694,201	2,693,869	13,225,243
6	Pajisje informatike	3,408,311	1,164,907	971,789	3,601,429
7	Te tjera AAM	3,329,882	945,803	577,232	3,698,453
8	Ne proces	-	-	-	-
	TOTALI	386,195,797	80,031,069.40	27,928,499	438,298,368

