

PASQYRAT FINANCIARE

(Organizate Jo Fitimpruese)

Viti Financiar 2022

Mbështetur në Ligjin nr. 9228, datë 29.04.2004 "Për Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare", të ndryshuar, dhe në Standardet Kombëtare të Kontabilitetit per OJF

Të dhëna identifikuese

NIPT	K 82311451 P
Adresa	Blv. Bajram Curri, Shk.14, Hyrja 256, Tirane
Data e krijimit	11.11.2017
Nr. Vendim Gjykate	
Fusha e veprimtarisë	OJF
Pasqyra financiare	Individuale Te Konsoliduara
Monedha	ALL
Rrumbullakimi	
Periudha Kontabël	Nga 01.01.2022 Deri 31.12.2022
Data e plotësimit të PF	30.01.2023

Perpunoi: Smart Consulting



PASQYRA E POZICIONIT FINANCIAR

Indeksi	AKTIVET	VITI USHTRIMOR 31.12.2022		VITI USHTRIMOR 31.12.2021	
		ALL	EURO	ALL	EURO
A-A	Aktive Afatshkurtra	4,330,354.58	37,909.08	7,829,094.95	64,831.86
A-A,1	Mjete Monetare dhe Ekuivalentet e Tyre	4,211,837.58	36,871.55	7,710,577.95	63,850.43
A-A,2	Te Drejta dhe Interes I Arketueshem		-		-
A-A,3	Kontribute te Arketueshme	118,517.00	1,037.53	118,517.00	981.43
A-A,4	Shpenzime te Shtyra		-		-
	Total i Aktiveve Afatshkurtra	4,330,354.58	37,909.08	7,829,094.95	64,831.86
A-B	Aktive Afatgjata	1,283,906.00	11,239.66	1,283,906.00	10,631.88
1	Investime financiare afatgjata		-		-
2	Toka dhe Nderresa		-		-
3	Impiate & Makineri, instalime teknike dhe pajisje	1,133,679.00	9,924.53	1,133,679.00	9,387.87
4	Te tjera Aktive Afatgjata Materiale	150,227.00	1,315.13	150,227.00	1,244.01
5	Parapagime per aktive materiale dhe ne proces		-		-
	Totali	1,283,906.00	11,239.66	1,283,906.00	10,631.88
	Totali i Aktiveve Afatgjata	1,283,906.00	11,239.66	1,283,906.00	10,631.88
	Totali Aktiveve	5,614,260.58	49,148.74	9,113,000.95	75,463.74
C-A-1	Detyrimet Afatshkurtra	4,619,697.26	40,442.07	7,288,534.52	60,355.54
1	Te pagueshme	2,458,576.25	21,523.03	6,119,495.52	50,674.86
2	Deftesa te pagueshme		-		-
3	Te pagueshme Sigurimet dhe Punonjesit	744,210.01	6,515.01	28,820.00	238.66
4	Te pagueshme per detyrimet tatimore	1,416,911.00	12,404.02	1,140,219.00	9,442.03
	Totali	4,619,697.26	40,442.07	7,288,534.52	60,355.54
C-A,2	Kontribute te marra ne Avance				
	Totali Detyrime Afatshkurtra	4,619,697.26	40,442.07	7,288,534.52	60,355.54
C-B,1	Detyrimet Afatgjata				
1	Grante		-		-
2	Premtime te kushtezuara per te dhene		-		-
3	Hua afatgjate		-		-
	Totali	-	-	-	-
	Totali Detyrime Afatgjata	-	-	-	-
	Totali i Detyrimeve	4,619,697.26	40,442.07	7,288,534.52	60,355.54
D-A	AKTIVET NETO				
D-A-1	Te kufizuara	994,563.32	8,706.67	1,824,466.43	15,108.20
a	Toke dhe vepra arti te dhuruara per tu perdorur per qellime specifike me percaktimin qe te ruhen apo te mos shiten		-		-
b	Aktive te dhuruara me qellimin per tu investuar dhe siguruar prej tyre burime te perhershme te ardhurash		-		-
c	Grante te kufizuara ne kohe dhe Qellim	994,563.32	8,706.67	1,824,466.43	15,108.20
D-A-2	Te pakufizuara		-		-
	Totali Aktiveve Neto	994,563.32	8,706.67	1,824,466.43	15,108.20

Perpunoi: Smart Consulting



PASQYRA E PERFORMANCES - Aktiviteteve

INDEKS	Pershkrimi	VITI USHTRIMOR 31.12.2022		VITI USHTRIMOR 31.12.2021	
		ALL	EURO	ALL	EURO
	Ndryshimi ne aktivet neto te pakufizuara				
	Te Ardhurat	15,015,614.00	131,450.70	24,349,944.00	40,616.77
	Te ardhura nga tarifat e anetaresimit		0.00		0.00
	Te ardhura nga donacionet dhe kontributet vullnetare		0.00		0.00
	Te ardhura nga grantet qeveritare apo nga agjenci te tjera te financimit	15,015,614.00	131,450.70	24,349,944.00	201,639.15
	Te ardhura nga investimet apo dhurimet		0.00		0.00
	Tarifat per sherbimet		0.00		0.00
	Te ardhura nga aktivitetet tregtare		0.00		0.00
	Te ardhura te tjera		0.00		0.00
	Totali i te ardhurave nga aktivet neto te pakufizuara	15,015,614.00	131,450.70	24,349,944.00	40,616.77
			0.00		
	Aktive neto te cliruara nga kufizimet:	829,903.11	7,265.19	(4,466,745.59)	(36,988.62)
	Aktive neto te cliruara nga kufizimet:	829,903.11	7,265.19	0.00	0.00
	Realizimi i kufizimeve te programit		0.00	(4,466,745.59)	(36,988.62)
	Realizimi i kufizimit per blerjen e pajisjeve		0.00		0.00
	Perfundimi i kufizimit te afatit		0.00		0.00
	Totali i Aktiveve Netu te Cliruara nga kufizimet	829,903.11	7,265.19	(4,466,745.59)	(36,988.62)
			0.00		
	Totali i te Ardhurave nga Aktivet neto te Pakufizuara	15,845,517.11	138,715.90	19,883,198.41	3,628.15
			0.00		
	Shpenzime per Aktivitetet	(15,845,517.11)	(138,715.90)	(19,107,661.73)	(158,228.40)
	Shpenzime administrimi dhe te tjera te pergjithshme	(4,155,265.11)	(36,376.30)	(9,380,358.73)	(77,677.70)
	Artiste	(11,690,252.00)	(102,339.60)	(9,727,303.00)	(80,550.70)
			0.00		0.00
			0.00		0.00
			0.00		0.00
			0.00		0.00
	Krijim dhe rritje fondesh		0.00		0.00
	Totali i Shpenzimeve	(15,845,517.11)	(138,715.90)	(19,107,661.73)	(158,228.40)
			0.00		
	Rritja/Renia ne aktivet neto te Pakufizuara (A)	(829,903.11)	0.00	775,536.68	(154,600.25)
			0.00		0.00
	Ndryshimi ne aktivet neto te kufizuara:		0.00		0.00
	Kontributet		0.00		0.00
	Te ardhura nga investimet afatgjata		0.00		0.00
	Fitimi i realizuar dhe i parealizuar nga investimet afatgjata		0.00		0.00
	Humbja aktuale nga obligacioni vjetor		0.00		0.00
	Aktivitet neto te cliruara nga kufizimet		0.00		0.00
	Rritja/Renia ne aktivet neto perkohesisht te kufizuara (B)	0.00	0.00	0.00	0.00
			0.00		
			0.00		
	Ndryshimi ne aktivet neto (A+B)	(829,903.11)	(7,265.19)	775,536.68	(154,600.25)
	Aktive neto ne fillim te vitit	1,824,466.43	15,971.87	1,048,929.75	18,804.06
	Aktive neto ne fund te vitit	994,563.32	8,706.67	1,824,466.43	20,581.76

Perpunoi: Smart Consulting



Pasqyra e fluksit monetar – Metoda direkte

Pasqyra e fluksit monetar – Metoda direkte	VITI USHTRIMOR 31.12.2022		VITI USHTRIMOR 31.12.2021	
	ALL	EURO	ALL	EURO
Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(perdorur ne) aktivitetin e shfrytezimit	(2,668,837)	(23,364)	5,242,282	43,411
Te arketuara nga kontribute te pakufizuara	15,015,614	131,451	24,349,944	201,639
Te arketuara nga perfituesit e sherbimeve		-		-
Grante I pagueshem/kthyeshem		-		-
Te paguara per punonjesit dhe furnoret	(17,684,451)	(154,814)	(19,107,662)	(158,228)
Interes I paguar		-		-
Interes dhe dividente te arketuar		-		-
<i>Flukse neto nga aktiviteti i shfrytezimit</i>	<i>(2,668,837)</i>	<i>(23,364)</i>	<i>5,242,282</i>	<i>43,411</i>
Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(perdorur ne) aktivitetin e investimit	-	-	2,452,645	20,310
Kontribute te kufizuara		-	2,452,645	20,310
Blerje/Shitje investimesh		-		-
Blerje/Shitje te aktiveve afatgjate materiale		-		-
<i>Flukse neto nga aktiviteti investues</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>2,452,645</i>	<i>20,310</i>
Fluksi i mjeteve monetare nga/(perdorur ne) ne aktivitetin e financimit	(829,903)	(7,265)	-	-
Arketime nga kontributet e kufizuara per investime ne dhurime/ndihma	(829,903)	(7,265)		-
Interesa dhe dividente te kufizuar per qellime ne terma afatgjate		-		-
Principal I paguar per deftesat e pagueshme		-		-
<i>Mjete monetare neto nga/ (perdorur ne) aktivitetin financiar</i>	<i>(829,903)</i>	<i>(7,265)</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
Rritja/rënia neto ne mjeteve monetare dhe ekuivalenteve te mjeteve monetare	(3,498,740)	(30,629)	7,694,927	63,721
Mjetet monetare dhe ekuivalente te mjeteve monetare me 1 Janar	7,710,578	67,500	15,651	130
Efkti i luhatjeve te kursit te kembimit te mjeteve monetare		-		-
Mjetet monetare dhe ekuivalente te mjeteve monetare me 31 Dhjetor	4,211,838	36,872	7,710,578	63,850

Perpunoi: Smart Consulting



SHENIME SHPJEGUESE

Organizata jo Fitimprurese "AKDIE OJF" i ka ndertuar Pasqyrat Financiare në bazë të Standardeve Kombëtare të Kontabilitetit dhe përkatësisht në mbështetje të plotë të SKK per OJF . Shoqëria i ndërton dhe i paraqet Pasqyrat Financiare sipas SKK në bazë të Ligjit nr. 9228, datë 29.04.2004 "Për Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare", neni 4. Pasqyrat Financiare jane pergatitur duke ndjekur e zbatuar Politikat Kryesore Kontabel si : politika per njohjen e aktiveve, per njohjen e detyrimeve , njohjen e te drejtave ,njohjen e te ardhurave e shpenzimeve si dhe njohjen dhe vleresimin e tyre. Gjithashtu gjate pergatitjes se Pasqyrave Financiare jane pasur parasysh Parimet informacionit: si Parimi i te drejtave dhe detyrimeve te konstatuara, Parimi i Njesise Ekonomike Raportuese,Parimi i vijimesise se veprimtarise ekonomike si dhe Parimi i Kompesimit. Karakteristikat cilesore te pergatitjes se Pasqyrave Financiare jane ato qe e bejne informacionin e pasqyrave financiare te dobishem per perdoruesin.Karakteristikat kryesore qe jane mbajtur parasysh gjate hartimit te Pasqyrave Financiare jane: Kuptueshmeria,Rendesia dhe Materialiteti,Besueshmeria,Parimi i Paraqitjes me Besnikeri parimi i Perparesise se permbajtjes ekonomike mbi formen ligjore,Paanshmeria,Parimi i maturise,Parimi i plotesise.Qendrushmeria dhe Krahasueshmeria .

Përmbledhje e politikave kontabël

Bazat e përgatitjes së pasqyrave financiare

Pasqyrat financiare janë përgatitur në përputhje me ligjin shqiptar " Për kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare " dhe me Standartet Kombëtare të Kontabilitetit. Ato janë përgatitur mbi bazën e parimit të kostos historike duke e kombinuar me elemente të metodave të tjera dhe parimit të të drejtave të konstatuara. Ato paraqiten në monedhë vendase, Lekë Shqiptar (lekë).

Standartet Kombëtare të Kontabilitetit per OJF eshte zbatuar dhe aplikimi I tyre, sipas kërkesave të SNK-ve, është bërë në mënyrë perspektive. Si pasojë shifrat e 2022 janë të krahasueshme me ato të vitit 2021, pasi janë zbatuar politika kontabël të njejt.

Në paraqitjen e pasqyrave financiare të vitit 2022 është zbatuar formati i SKK per OJF si edhe ne paraqitjen e Parimet kontabile më domethënëse që janë përdorur nga shoqëria, janë si më poshtë:

Njohja e të ardhurave dhe shpenzimeve

Të ardhurat dhe shpenzimet njihen sipas kontabilitetit të 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 përlllogaritet 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 tretëve dhe në të njëjtin ushtrim kontabël me të ardhurat e lidhura.

Monedhat e huaja

Transaksionet në monedhë të huaj konvertohen në lek, me kursin zyrtar të këmbimit të Bankës në datën e kryerjes së transaksionit. Në cdo datë bilanci, zërat monetarë të bilancit të shprehur nëmonedhë të huaj rivlerësohen me kursin zyrtar të këmbimit 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 njihen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve.

Kurset e këmbimit të përdorura nga shoqëria për monedhat e huaja më kryesore më 31.12.2022:

Perpunoi: Smart Consulting



Monedha	Viti 2020	Viti 2019	Ndryshimi
1 EUR	114.23	120.76	-6.53
1 USD	107.05	106.54	0.51
1 GBP	128.92	143.95	-15.03
1CHF	116.13	116.82	-0.69
1AUD	72.70	77.47	-4.77
1CAD	79.04	83.78	-4.74

Tatimin mbi fitimin

Shpenzimi për tatimin mbi fitimin përfaqëson shumën e tatimit për tu paguar për vitin ushtrimor. Tatim fitimi i pagueshëm për vitin aktual bazohet mbi fitimin e tatueshëm i cili ndryshon nga fitimi tregëtar 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 0 %.

Kerkesat për t'u arketuar

Kerkesat për t'u arketuar, të ardhurat e konstatuara dhe llogarit të tjera afatshkurtra dhe afatgjata, për t'u arketuar në para regjistrohen në bilanc me kosto të amortizuara. Kostoja e amortizuar e kërkesave për t'u arketuar afatshkurtra, në përgjithësi është e barabartë me vlerën e tyre nominale (minus provizionet e krijuara për rënje në vlerë), kështu që kërkesat afatshkurtra regjistrohen në bilanc me vlerën e tyre neto të realizueshme.

Pasivët financiarë

Huat e marra, furnitorët, shpenzimet e konstatuara dhe huamarrje të tjera afatshkurtra dhe afatgjata, për t'u shlyer në para, 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 pasivët financiarë afatshkurtra mbahen në bilanc në vlerën e tyre neto të realizueshme.

Aktivët Afatgjatë Materiale

Gjendjet e inventarët

Vlerësimi në hyrje i inventarëve bëhet me cmimet e blerjes dhe në rastet kur është e aplikueshme u shtohen kostot e shkaktuara për të sjellë inventarët në kushte magazinimi. Gjendjet e inventarit në pasqyrat financiare paraqiten me kostot e blerjeve të fundit të ushtrimit që nga drejtimi është cmuar si vlera neto e realizueshme.

Ne vijim do të gjëni pasqyrat përkatëse për të gjitha zerat e pasqyrave financiare të dorëzuara.

Per Smart Consulting

Per AKDIE, OJF

Marsela Bushi

Naim Aliaj
Perfaqësuese Ligjore



Perpunoi: Smart Consulting

ANALIZA E TE ARDHURAVE E SHPENZIMEVE

Nr. Ref.	Perskrimi	VITI USHTRIMOR 31.12.2022	
		-	-
1	70 Te ardhura nga shitjet, shërbimet dhe Punime të Tjera	15,845,517.11	138,715.90
5	73 Te ardhura grantet		-
6	75 Te ardhura të Tjera		-
7	77 Te ardhura nga shitja/Rivleresimi AQT	15,845,517.11	138,715.90
Te ardhurat e aktivitetit		13,419,978.00	117,482.08
1	60	-	-
1,a	601 Blerje/Shpenzime Materiale	-	-
i	6011 Blerje/Shpenzim	-	-
ii	6031 Ndryshim Gjendje	-	-
1,b	602 Blerje/ Shpenzime Materiale Ndhimese	-	-
i	6021 Blerje materiale ndihmese & Lende e Pare	-	-
ii	60321 Ndryshim Gjendje	13,419,978.00	117,482.08
1,c	605 Shpenzime Mallra	-	-
i	6051 Blerje Mallra/Sherbimesh	-	-
ii	6035 Ndryshim Gjendje	-	-
iii	632 Taksa doganore	-	-
iv	633 Akciza	-	-
v	627 Transport	-	-
vi	6111 Agjensi Doganore & Magazinim	13,419,978.00	117,482.08
vii	6112 Shpenzime të tjera Direkte	1,120,320.00	9,807.58
2	64 Shpenzime per personelin	960,000.00	8,404.10
2,a	641 Pagat & Shperblimet Punonjesit	160,320.00	1,403.48
2,b	644 Sigurimet Shoqerore dhe shendetsores		-
2,c	645 Kontribute dhe Kuota të Tjera personeli		-
2,d	646 Shpenzime të tjera personeli	-	-
3	68 Zhvleresime dhe Amortizimi	-	-
3,a	681 Amortizimi AQT		-
3,b	686 Provizione zhvleresimi i aktiveve financiare		-
3,c	687 Shpenzime të tjera, humbje rivleresimi AQT	1,308,665.19	11,456.41
4	60 Furnitura nentrajtime dhe sherbime	-	-
a	6041 Energji elektrike	-	-
b	6042 Ujesjellesi	-	-
c	6081 Kancelari	-	-
d	607 Inventar l imet	-	-
dh	6071 Naftë	-	-
e	6072 Gaz	-	-
gj	6111 Punime Hidraulike nenkontraktor	12,000.00	105.05
gj	6112 Konsulence Financiare	-	-
f	6113 Sherbime nga të Tretet	-	-
h	6114 Konsulence Juridike	1,200,000.00	10,505.12
i	613 Qera	7,033.77	61.58
l	615 Mirembajtje e riparime	-	-
m	616 Prime Sigurimi	-	-
n	617 Kerkime & studime	-	-
q	618 Shpenzime të Tjera	-	-

Perpunoi: Smart Consulting



r	641	Personeli jashte njesise	-	-
s	622	Pagesa ndermjetes & Honorare (Komisione Kliente & Furnitore)	-	-
t	623	Shpenzime Koncesione, Patenta, Licensa (Dhoma Tregtise)	-	-
th	624	Reklama Publicitet	-	-
o	625	Transferime, Udhetime & Hotel	-	-
p	626	Shpenzime Telefoni Cel	-	-
s	6262	Shpenzime Interneti	-	-
sh	6263	Shpenzime Posta	-	-
v	628	Shpenzime Komisione banka	73,686.89	645.07
w	634	Taksat Vendore	15,000.00	131.31
z	635	Taksa Regjistrimi	-	-
zh	6381	Taksa Makinat	-	-
w	6382	Taksa te Tjera	-	-
y	653	Subvencione te dhena	-	-
à	654	Shpenzime pritje & percjellje	-	-
ù	657	Gjoha dhe Demshperblime	944.53	8.27
ò	658	Shpenzime te panjohura	-	-
ë	668	Interesa Leasing	-	-
è	82	Kosto e shitjes se AQT-ve	-	-
8- Totali I Shpenzimeve			15,848,963	138,746
9- Fitimi/Humbja nga Veprimtaria Kryesore			(3,446.08)	(30.17)
10- Te Ardhura te Tjera			-	-
a	761	Te ardhura nga njesite ekonomike ku ka interesa pjesmarrje	-	-
b	762	Te ardhura nga njesite ekonomike ku ka interesa pjesmarrje, brenda grupit	-	-
c	764	Te ardhura nga investimet dhe huate e tjera pjese e aktiveve afatgjata	-	-
d	765	Te ardhura nga investimet dhe huate e tjera pjese e aktiveve afatgjata, brenda grupit	-	-
e	767	Interesa te arketueshem dhe te ardhura te tjera te ngjashme	-	-
f	768	Interesa te arketueshem dhe te ardhura te tjera te ngjashme, brenda grupit	-	-
11 Zhvleresimi i aktiveve financiare dhe investimeve financiare te mbajtura si AASH			-	-
12 Shpenzime Financiare			3,446.08	30.17
	664/665	Shpenzime Financiare nga rivleresimi/shitja letrave me vlere	-	-
	667	Shpenzime Financiare nga Interesat	-	-
	668	Shpenzime Financiare te tjera	-	-
	769	Te ardhura Financiare nga Kursi Kembimit	3,446.09	30.17
	669	Shpenzime Financiare nga Kursi Kembimit	(0.01)	(0.00)
13 Te Ardhura te Tjera Financiare			3,446.08	30.17
14 Pjesa e Fitim Humbjes nga Pjesemarrjet			-	-
15 Fitimi (Humbja) para Tatimit			(0.00)	(0.00)
16 Shpenzimet e Tatim Fitimit 15%			-	-
17 FITIM (HUMBJA) NETO E VITIT FINANCIAR			(0.00)	(0.00)
18 Te Ardhurat Gjithepershirese per vitin			-	-
19 Totali i te ardhurave gjithepershirese per vitin			(0.00)	(0.00)
20 Rentabiliteti			0%	0%

Perpunoi: Smart Consulting

