

PASQYRAT FINANCIARE

(Organizate Jo Fitimprurese)

Viti Financiar 2023

Mbështetur në Ligjin nr. Ligji 25/2018, datë 10.05.2018 "Për kontabilitetin dhe pasqyrat financiare"
dhe në Standardet Kombëtare të Kontabilitetit SKK OJF - Te permiresuar

Të dhëna identifikuese

NIPT K 82311451 p

Adresa Blv. Bajram Curri, Shk.14, Hyrja 256, Tirane

Data e krijimit 11.11.2017

Nr. Vendim Gjykatë

Fusha e veprimtarisë OJF

Të dhëna të tjera

Pasqyra financiare Individuale
Te Konsoliduara

Monedha ALL

Rrumbullakimi

Periudha Kontabël Nga 01.01.2023 Deri 31.12.2023

Data e plotësimit të PF 27.02.2024

Perpunoi: Smart Consulting



SHENIME SHPJEGUESE

Organizata jo Fitimpruese "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 janë përgatitur 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 përgatitjes se Pasqyrave Financiare janë 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 përgatitjes se Pasqyrave Financiare janë ato qe e bejne informacionin e pasqyrave financiare te dobishem per perdoruesin.Karakteristikat kryesore qe janë mbajtur parasysh gjate hartimit te Pasqyrave Financiare janë: 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 kontabel

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 monedhën 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 2023 janë të krahasueshme me ato të vitit 2022, pasi janë zbatuar politika kontabel të njejta.

Në paraqitjen e pasqyrave financiare të vitit 2023 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 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 tretëve dhe në të njëjtin ushtrim kontabel 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 31.12.2023:

Perpunoi: Smart Consulting



Monedha	Viti 2023	Viti 2022	Ndryshimi
1 EUR			
1 USD			
1 GBP	103.88		
1CHF	93.94	114.23	-10.35
1AUD	119.47	107.05	-13.11
1CAD	112.10	128.92	-9.45
	63.89	116.13	-4.03
	70.85	72.70	-8.81
		79.04	-8.19

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 2023 është 0 %.

Kerkesat për t'u arketuar

Kerkesat për t'u arketuar, të ardhurat e konstatuara dhe llogari të tjera afatshkurtra dhe afatgjata, për t'u arketuar në para regjistrohen në bilanc me kosto të amortizuara. Kostoja e amortizuar e kerkesave 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 kerkesat afatshkurtra regjistrohen në bilanc me vlerën e tyre neto të realizueshme.

Pasivet financiare

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 pasivet financiare afatshkurtra mbahen në bilanc në vlerën e tyre neto të realizueshme.

Aktivitet Afatgjata 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 gjeni pasqyrat përkatëse për të gjitha zerat e pasqyrave financiare të dorëzuara.

Per Smart Consulting

Per AKDIE, OJF

Marsela Bushi

Naim Aliaj
Perfaqesues Ligjore

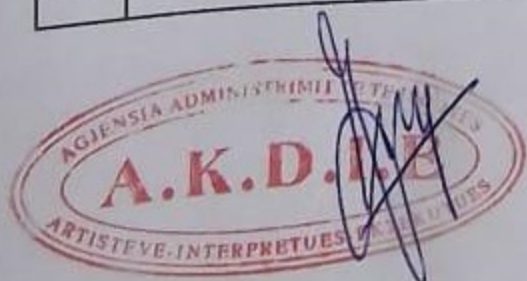
Perpunoi: Smart Consulting



PASQYRA E PERFORMANCES - Aktiviteteve

INDEKS	Pershkrimi	VITI USHTRIMOR 31.12.2023		VITI USHTRIMOR 31.12.2022	
		ALL	EURO	ALL	EURO
	Ndryshimi ne aktivet neto te pakufizuara				
	Te Ardhurat				40,616.77
	Te ardhura nga tarifat e anetaresimit	15,196,066.00	146,284.81	15,015,614.00	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	15,196,066.00	146,284.81	15,015,614.00	131,450.70
	Te ardhura nga investimet apo dhurimet				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	15,196,066.00	146,284.81	15,015,614.00	40,616.77
	Aktive neto te cliruara nga kufizimet:		0.00	829,903.11	7,265.19
	Aktive neto te cliruara nga kufizimet:	0.00	0.00	829,903.11	7,265.19
	Realizimi i kufizimeve te programit		0.00		0.00
	Realizimi i kufizimit per blerjen e pajisjeve		0.00		0.00
	Perfundimi i kufizimit te afatit		0.00		0.00
	Totali i Aktiveve Netote Cliruara nga kufizimet	0.00	0.00	829,903.11	7,265.19
			0.00		
	Totali i te Ardhurave nga Aktivet neto te Pakufizuara	15,196,066.00	146,284.81	15,845,517.11	47,881.97
			0.00		
	Shpenzime per Aktivitetet	(15,196,066.00)	(146,284.81)	(15,845,517.11)	(138,715.90)
	Shpenzime administrimi dhe te tjera te pergjithshme	(4,341,086.00)	(41,789.43)	(4,155,265.11)	(36,376.30)
	Artiste	(10,854,980.00)	(104,495.38)	(11,690,252.00)	(102,339.60)
			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	(15,196,066.00)	(146,284.81)	(15,845,517.11)	(138,715.90)
			0.00		
	Rritja/Renia ne aktivet neto te Pakufizuara (A)	0.00	0.00	(829,903.11)	(98,099.13)
			0.00		0.00
			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)	0.00	0.00	(829,903.11)	(98,099.13)
	Aktive neto ne fillim te vitit	994,563.32	9,574.16	1,824,466.43	18,804.06
	Aktive neto ne fund te vitit	994,563.32	9,574.16	994,563.32	20,581.76

Perpunoi: Smart Consulting



Totali Aktiveve Neto	994,563.32	9,574.16	994,563.32	8,706.67
-----------------------------	------------	----------	------------	----------

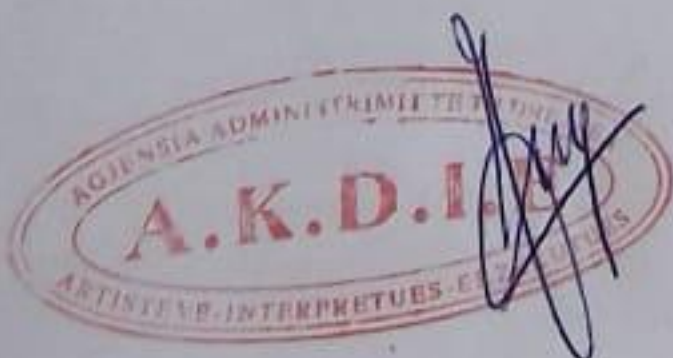
Perpunoi: Smart Consulting



Pasqyra e fluksit monetar – Metoda direkte

Pasqyra e fluksit monetar – Metoda direkte	VITI USHTRIMOR 31.12.2023		VITI USHTRIMOR 31.12.2022	
	ALL	EURO	ALL	EURO
Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(perdorur ne) aktivitetin e shfrytezimit	611,140	5,883	(2,668,837)	(23,364)
Te arketuara nga kontribute te pakufizuara	15,196,066	146,285	15,015,614	131,451
Te arketuara nga perfituesit e sherbimeve		-		-
Grante I pagueshem/kthyeshem		-		-
Te paguara per punonjesit dhe furnitoret	(14,584,927)	(140,402)	(17,684,451)	(154,814)
Interes I paguar		-		-
Interes dhe dividente te arketuar		-		-
<i>Flukse neto nga aktiviteti i shfrytezimit</i>	<i>611,140</i>	<i>5,883</i>	<i>(2,668,837)</i>	<i>(23,364)</i>
Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(perdorur ne) aktivitetin e investimit	-	-	-	-
Kontribute te kufizuara		-		-
Blerje/Shitje investimesh		-		-
Blerje/Shitje te aktiveve afatgjata materiale		-		-
<i>Flukse neto nga aktiviteti investues</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</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>-</i>	<i>-</i>	<i>(829,903)</i>	<i>(7,265)</i>
Rritja/rënia neto ne mjeteve monetare dhe ekuivalente te mjeteve monetare	611,140	5,883	(3,498,740)	(30,629)
Mjetet monetare dhe ekuivalente te mjeteve monetare me 1 Janar	4,211,838	40,545	7,710,578	67,500
Efkti i luhatjeve te kursit te kembimit te mjeteve monetare		-		-
Mjetet monetare dhe ekuivalente te mjeteve monetare me 31 Dhjetor	4,822,977	46,428	4,211,838	36,872

Perpunoi: Smart Consulting



PASQYRA E POZICIONIT FINANCIAR

Indeksi	AKTIVET	VITI USHTRIMOR 31.12.2023		VITI USHTRIMOR 31.12.2022	
		ALL	EURO	ALL	EURO
A-A	Aktive Afatshkurtra	4,941,494.08	47,569.25	4,330,354.58	37,909.08
A-A,1	Mjete Monetare dhe Ekuivalentet e Tyre	4,822,977.08	46,428.35	4,211,837.58	36,871.55
A-A,2	Te Drejta dhe Interes I Arketueshem		-		-
A-A,3	Kontribute te Arketueshme	118,517.00	1,140.90	118,517.00	1,037.53
A-A,4	Shpenzime te Shtyra		-		-
	Total i Aktiveve Afatshkurtra	4,941,494.08	47,569.25	4,330,354.58	37,909.08
A-B	Aktive Afatgjata	1,283,906.00	12,359.51	1,283,906.00	11,239.66
1	Investime financiare afatgjata		-		-
2	Toka dhe Ndertesa		-		-
3	Implate & Makineri, instalime teknike dhe pajisje	1,133,679.00	10,913.35	1,133,679.00	9,924.53
4	Te tjera Aktive Afatgjata Materiale	150,227.00	1,446.16	150,227.00	1,315.13
5	Parapagime per aktive materiale dhe ne proces		-		-
	Totali	1,283,906.00	12,359.51	1,283,906.00	11,239.66
	Totali i Aktiveve Afatgjata	1,283,906.00	12,359.51	1,283,906.00	11,239.66
	Totali Aktiveve	6,225,400.08	59,928.76	5,614,260.58	49,148.74
		5,230,836.76	50,354.61	4,619,697.26	40,442.07
C-A-1	Detyrimet Afatshkurta	3,129,393.05	30,125.08	2,458,576.25	21,523.03
1	Te pagueshme		-		-
2	Deftesa te pagueshme	829,965.71	7,989.66	744,213.71	6,515.05
3	Te pagueshme Sigurimet dhe Punonjesit	1,271,478.00	12,239.87	1,416,907.30	12,403.99
4	Te pagueshme per detyrimet tatimore		-		-
	Totali	5,230,836.76	50,354.61	4,619,697.26	40,442.07
C-A,2	Kontribute te marra ne Avance		-		-
	Totali Detyrime Afatshkurtra	5,230,836.76	50,354.61	4,619,697.26	40,442.07
C-B,1	Detyrimet Afatgjata		-		-
1	Grante		-		-
2	Premtime te kushtezuara per te dhene		-		-
3	Hua afatgjate		-		-
	Totali	-	-	-	-
	Totali Detyrime Afatgjata	-	-	-	-
	Totali i Detyrimeve	5,230,836.76	50,354.61	4,619,697.26	40,442.07
D-A	AKTIVET NETO	994,563.32	9,574.16	994,563.32	8,706.67
D-A-1	Te kufizuara		-		-
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	994,563.32	9,574.16	994,563.32	8,706.67
c	Grante te kufizuara ne kohe dhe Qellim		-		-
D-A-2	Te pakufizuara		-		-

Perpunoi: Smart Consulting



ANALIZA E TE ARDHURAVE E SHPENZIMEVE

Nr. Ref.	Pershkrimi	VITI USHTRIMOR 31.12.2023	
1	70 Te ardhura nga shitjet, shërbimet dhe Punime të Tjera	-	-
5	73 Te ardhura grantet	-	-
6	75 Te ardhura të Tjera	-	-
7	77 Te ardhura nga shitja/Rivleresimi AQT	15,196,066.00	146,284.81
Te ardhurat e aktivitetit			
1	60	15,196,066.00	146,284.81
1,a	601 Blerje/Shpenzime Materiale	12,628,754.00	121,570.60
i	6011 Blerje/Shpenzim	-	-
ii	6031 Ndryshim Gjendje	-	-
1,b	602 Blerje/ Shpenzime Materiale Ndhmese	-	-
i	6021 Blerje materiale ndihmese & Lende e Pare	-	-
ii	60321 Ndryshim Gjendje	-	-
1,c	605 Shpenzime Mallra	12,628,754.00	121,570.60
i	6051 Blerje Mallra/Sherbimesh	-	-
ii	6035 Ndryshim Gjendje	-	-
iii	632 Taksa doganore	-	-
iv	633 Akciza	-	-
v	627 Transport	-	-
vi	6111 Agjensi Doganore & Magazinim	-	-
vii	6112 Shpenzime të tjera Direkte	12,628,754.00	121,570.60
2	64 Shpenzime per personelin	1,120,320.00	10,784.75
2,a	641 Pagat & Shperblimet Punonjesit	960,000.00	9,241.43
2,b	644 Sigurimet Shoqerore dhe shendetsore	160,320.00	1,543.32
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	-	-
4	60 Furnitura nentrajtime dhe sherbime	1,314,178.91	12,650.93
a	6041 Energji elektrike	-	-
b	6042 Ujesjellesi	-	-
c	6081 Kancelari	-	-
d	607 Inventar i imet	-	-
dh	6071 Naftë	-	-
e	6072 Gaz	-	-
gj	6111 Punime Hidraulike nenkontraktor	12,000.00	115.52
gj	6112 Konsulence Financiare	-	-
f	6113 Sherbime nga te Tretet	-	-
h	6114 Konsulence Juridike	1,200,000.00	11,551.79
i	613 Qera	7,200.00	69.31
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	-	-
w	634	Taksat Vendore	-	-
z	635	Taksa Regjistrimi	75,362.91	725.48
zh	6381	Taksa Makinat	15,000.00	144.40
w	6382	Taksa te Tjera	-	-
y	653	Subvencione te dhena	4,000.00	38.51
à	654	Shpenzime pritje & percjellje	-	-
ù	657	Gjoha dhe Demshperblime	-	-
ò	658	Shpenzime te panjohura	616.00	5.93
ë	668	Interesa Leasing	-	-
è	82	Kosto e shitjes se AQT-ve	-	-
8- Totali i Shpenzimeve			15,063,253	145,006
9- Fitimi/Humbja nga Veprimtaria Kryesore			132,813.09	1,278.52
10- Te Ardhura te Tjera			-	-
a	761	Te ardhura nga njesite ekonomike ku ka interese pjesmarrje	-	-
b	762	Te ardhura nga njesite ekonomike ku ka interese 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			(132,813.09)	(1,278.52)
664/665 Shpenzime Financiare nga rivleresimi/shitja ietrave me vlere			-	-
667 Shpenzime Financiare nga Interesat			-	-
668 Shpenzime Financiare te tjera			-	-
769 Te ardhura Financiare nga Kursi Kembimit			141,422.66	1,361.40
669 Shpenzime Financiare nga Kursi Kembimit			(274,235.75)	(2,639.93)
13 Te Ardhura te Tjera Financiare			(132,813.09)	(1,278.52)
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 Gjitheperfshirese per vitin			(0.00)	(0.00)
19 Totali i te ardhurave gjitheperfshirese per vitin			0%	0%
20 Rentabiliteti			-	-

Perpunoi: Smart Consulting

