



**Pasqyrat financiare te vitit 2023**  
**M.C INERTE LUMZI SHPK**  
**L32126004A**  
**Lek/Mije Lek/Miljon Lek**  
**Pasqyra e Pozicionit Financiar**

	Periudha Raportuese	Periudha Para ardhese
<b>AKTIVET</b>		
<b>Aktive afatshkurtra</b>		
<b>Mjete monetare</b>	180,564,063	29,272,913
<b>Investime</b>		
<i>Ne tituj pronesie te njesive ekonomike brenda grupit *</i>		
<i>Ne tituj pronesie te njesive ekonomike ku ka interesa pjesmarrese aksione te veta</i>		
<i>Te tjera financiare</i>		
<b>Te drejta te arketueshme</b>		
<i>Nga aktiviteti i shfrytezimit</i>	189,517,321	105,826,154
<i>Nga njesite ekonomike brenda grupit *</i>		
<i>Nga njesite ekonomike ku ka interesa pjesmarrese</i>		
<i>Te tjera</i>	31,393,735	5,867,375
<i>Kapital i nenshkruar i papaguar</i>	0	
<b>Inventaret</b>		
<i>Lende e pare dhe materiale te konsumueshme</i>	237,581	
<i>Prodhime ne proces dhe gjysemprodukte</i>	0	
<i>Produkte te gatshme</i>		
<i>Mallra</i>	29,402,200	3,849,423
<i>Aktive biologjike (gje e gjalle ne rritje dhe majmeri)</i>		
<i>AAGJM te mbajtura per shitje</i>		
<i>Parapagime per inventar</i>	0	36,832,655
<b>Shpenzime te shtyra</b>	52,698,336	54,806,269
<b>Te arketueshme nga te ardhura te konstatuara</b>		
<b>Totali i aktiveve afatshkurtra</b>	<b>483,813,236</b>	<b>236,454,789</b>
<b>Aktive afatgjate</b>		
<b>Aktive financiare</b>		
<i>Tituj pronesie te njesive ekonomike brenda grupit *</i>		
<i>Tituj pronesie te njesive ekonomike ku ka interesa pjesmarrese</i>		
<i>Tituj te huadhenies ne njesite ekonomike brenda grupit *</i>		
<i>Tituj te huadhenies ne njesite ekonomike ku ka interesa pjesmarrese</i>		
<i>Tituj te tjere te mbajtur si aktive afatgjate</i>		
<i>Tituj te tjere te huadhenies</i>		
<b>Aktive materiale</b>		
<i>Toka dhe ndertesa</i>	0	0
<i>Impiante dhe makineri</i>	35,043,370	7,303,220
<i>Te tjera instalime dhe pajisje</i>	212,498,854	161,894,319
<i>AAGJM te mbajtura per investim</i>		
<i>Parapagime per aktive materiale dhe ne proces</i>		
<b>Aktivitet biologjike</b>		
<b>Aktive jo materiale</b>		
<i>Koncensionet, patenta, licensa, makra tregtare, te drejta dhe aktive te ngjashme</i>	1,315,738,254	1,434,837,404
<i>Emri i mire</i>		
<i>Parapagime per AAJM</i>		
<b>Aktivitet tatimore te shtyra</b>		
<b>Totali i aktiveve afatgjate</b>	<b>1,563,280,478</b>	<b>1,604,034,944</b>
<b>TOTALI I AKTIVEVE</b>	<b>2,047,093,714</b>	<b>1,840,489,733</b>



**DETYRIMET DHE KAPITALI****Detyrime afatshkurtra**

<i>Titujt e huamarrjes</i>		
<i>Detyrime ndaj institucioneve te kredise</i>		
<i>Aktetime ne avance per porosi</i>	0	
<i>Te pagueshme per aktivitetin e shfrytezimit</i>	487,525,598	497,308,809
<i>Deftesa te pagueshme</i>	0	
<i>Te pagueshme ndaj njesive ekonomike brenda grupit *</i>		
<i>Te pagueshme ndaj njesive ekonomike ku ka interesa pjesmarrese</i>		
<i>Te pagueshme ndaj punonjesve dhe sigurimeve shoqerore/shendetsore</i>	211,598	1,119,232
<i>Te pagueshme per detyrime tatimore</i>	17,232,838	3,789,972
<i>Te tjera te pagueshme</i>	512,072,422	383,236,880
<b>Te pagueshme per shpenzime te konstatuara</b>		
<b>Te ardhura te shtyra</b>		
<b>Provizione</b>		
<b>Totali i detyrimeve afatshkurtra</b>	<b>1,017,042,456</b>	<b>885,454,893</b>

**Detyrime afatgjata**

<i>Titujt e huamarrjes</i>		
<i>Detyrime ndaj institucioneve te kredise</i>	994,947,791	951,011,925
<i>Aktetime ne avance per porosi</i>		
<i>Te pagueshme per aktivitetin e shfrytezimit</i>		
<i>Deftesa te pagueshme</i>		
<i>Te pagueshme ndaj njesive ekonomike brenda grupit *</i>		
<i>Te pagueshme ndaj njesive ekonomike ku ka interesa pjesmarrese</i>		
<i>Te tjera te pagueshme</i>		
<b>Te pagueshme per shpenzime te konstatuara</b>		
<b>Te ardhura te shtyra</b>		
<b>Provizione</b>		
<i>Provizione per pensione</i>		
<i>Provizione te tjera</i>		
<b>Detyrime tatimore te shtyra</b>		
<b>Totali i detyrimeve afatgjata</b>	<b>994,947,791</b>	<b>951,011,925</b>
<b>Detyrime totale</b>	<b>2,011,990,247</b>	<b>1,836,466,818</b>

**Kapitali dhe Rezervat**

<b>Kapitali i nenshkruar</b>	100,000	100,000
<b>Primi i lidhur me kapitalin</b>		
<b>Rezerva rivleresimi</b>		
<b>Rezerva te tjera</b>		
<i>Rezerva ligjore</i>		
<i>Rezerva statutore</i>	0	
<i>Rezerva te tjera</i>	3,922,915	
<i>Diferenca nga perkthimi i monedhes ne veprimtari te huaja</i>		
<b>Fitimi/(humbja) e pashperndare</b>	0	6,097,641
<b>Fitimi/(humbja) e periudhes</b>	31,080,552	-2,174,726
<b>Totali i kapitalit qe i takon pronareve njesise ekonomike</b>	<b>35,103,467</b>	<b>4,022,915</b>
<b>Interesa jo-kontrollues</b>		
<b>Totali i kapitalit</b>	<b>35,103,467</b>	<b>4,022,915</b>
<b>TOTALI I DETYRIMEVE DHE KAPITALIT</b>	<b>2,047,093,714</b>	<b>1,840,489,733</b>



Pasqyrat financiare te vitit 2023  
M.C INERTE LUMZI SHPK  
L32126004A  
Lek/Mije Lek/Miljon Lek  
Pasqyra e Performances (sipas natyres)

	Periudha Raportuese	Periudha Para ardhese
<b>Te ardhurat nga aktiviteti i shfrytezimit</b>		
<i>Te ardhurat nga aktiviteti kryesor</i>	298,501,921	245,428,477
<i>Te ardhurat nga aktiviteti dytesor 1</i>		
<i>Te ardhurat nga aktiviteti dytesor 2</i>		
<i>Te ardhurat nga aktiviteti dytesor 3</i>		
<i>Te tjera te ardhura nga aktiviteti i shfrytezimit</i>		
<b>Te ardhura nga ndryshimi ne inventarin e mallrave dhe prodhimet ne proces</b>		
<b>Te ardhura nga puna e kryer nga njesia ekonomike per qellimet e veta dhe e kapitalizuar</b>		
<b>Te ardhura te tjera te shfrytezimit</b>		
<b>Lenda e pare dhe materiale te konsumeshme</b>		
<i>Lenda e pare dhe materiale te konsumeshme</i>	-6,286,201	-1,683,806
<i>Te tjera shpenzime</i>	-194,482	-418,053
<b>Shpenzime te personelit</b>		
<i>Paga dhe shperblime</i>	-10,994,867	-13,627,987
<i>Shpenzime te sigurimeve shoqerore/shendetsore</i>	-1,813,616	-2,256,770
<i>Shpenzimet per pensionet</i>		
<b>Zhvleresimi i aktiveve afatgjata materiale</b>		
<b>Shpenzime konsumi dhe amortizimi</b>	-138,395,231	-148,565,285
<b>Shpenzime te tjera shfrytezimi</b>	-38,023,279	-29,932,952
<b>Te ardhura te tjera</b>		
<i>Te ardhura nga njesite ekonomike brenda grupit*</i>		108,365
<i>Te ardhura nga njesite ekonomike ku ka interesa pjesmarrese</i>		
<i>Te ardhura nga investimet dhe huate e tjera ne njesi ekonomike brenda grupit, pjese e aktiveve afatgjata * afatgjata</i>		
<i>Interesa te arketueshem dhe te ardhura te tjera te ngjashme nga njesi ekonomike brenda grupit *</i>		
<i>Interesa te arketueshem dhe te ardhura te tjera te ngjashme nga njesi ekonomike ku ka interesa pjesmarrese</i>		
<b>Zhvleresim i aktiveve financiare dhe investimeve financiare te mbajtura si aktive afatshkurtra</b>		
<b>Shpenzime financiare</b>		
<i>Shpenzime interesi dhe shpenzime te ngjashme</i>	-57,954,255	-47,589,364
<i>Shpenzime interesi dhe shpenzime te ngjashme per tu paguar tek njesite ekonomike brenda grupit *</i>	-463,683	
<i>Shpenzime te tjera financiare</i>		
<b>Pjesa e fitimit/(humbjes) financiare nga pjesmarrjet</b>		
<b>Te tjera (pershkruaj)</b>		
<b>Fitimi/(humbja) para tatimit</b>	44,376,307	1,462,625
<b>Tatimi mbi fitimin</b>		
<i>Tatimi mbi fitimin e periudhes</i>	-13,295,755	-3,637,351
<i>Tatim fitimi i shtyre</i>		
<i>Pjesa e tatim fitimit te pjesemarrjeve</i>		
<b>Fitimi/(Humbja) e periudhes/vitit (A)</b>	<b>31,080,552</b>	<b>-2,174,726</b>
<b>Te ardhura te tjera gjithepershires per periudhen/vitin:</b>		
<i>Diferenca (+/-) nga perkthimi i monedhes ne veprimtari te huaja</i>		
<i>Diferenca (+/-) nga rivleresimi i aktiveve afatgjata materiale</i>		
<i>Diferenca (+/-) nga rivleresimi i aktiveve financiare te mbajtura per shitje</i>		
<i>Pjesa e te ardhurave gjithepershires nga pjesmarrjet</i>		
<b>Te tjera (pershkruaj)</b>		
<b>Totali i te ardhurave te tjera gjithepershires per periudhen/vitin (B)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Totali i te ardhurave gjithepershires per periudhen/vitin (A+B)</b>	<b>31,080,552</b>	<b>-2,174,726</b>

**Totali i te ardhurave gjithepershires per :**

Pronaret e njesise ekonomike meme  
Interesat jo-kontrollues



Pasqyrat financiare te vitit 2023

M.C INERTE LUMZI SHPK

L32126004A

Lek/Mije Lek/Miljon Lek

Pasqyra e fluksit te mjeteve monetare (metoda indirekte)

	Periudha Raportuese	Periudha Para ardhese
<b>Fluksi mjeteve monetare nga/perdorur ne aktivitetin e shfrytezimit:</b>		
Fitimi/(Humbja) e periudhes	31,080,552	-2,174,726
<i>Rregullime per shpenzimet jo-monetare:</i>		
Shpenzimet financiare jomonetare		
Shpenzime per tatimin mbi fitimin jo-monetar (diferenca shpenzim - pagese gjate		
Shpenzime konsumi dhe amortizimi	138,395,231	148,565,285
Zhvleresimi i aktiveve afatgjata materiale		
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)	0	0
<b>Fluksi i mjeteve monetare i perfshire ne aktivite investuese</b>		
(Fitim)/humbja nga shitja e aktiveve afatgjata materiale		
(Fitim)/humbja nga investimet ne pjesmarrje		
Interesa te fituara		
Te tjera (pershkruaj)		
<b>Ndryshim ne aktivet dhe detyrimet e shfrytezimit</b>		
Renie/(Rritje) ne te drejtat e arketueshme dhe te tjera	-107,109,594	-13,785,435
Renie/(Rritje) ne inventar	11,042,297	-147,389,594
Rritje/(Renie) ne detyrime te pagueshme	132,495,197	213,342,288
Rritje/(Renie) ne detyrime per punonjesit	-907,634	834,981
Te tjera (pershkruaj)		
<b>Mjete monetare neto nga/ perdorur ne aktivitetin e shfrytezimit</b>	<b>204,996,049</b>	<b>199,392,799</b>
<b>Fluksi i mjeteve monetare nga/ perdorur ne aktivitetin e investimit</b>		
Pagesa per blerjen e aktiveve afatgjata materiale	-97,640,765	-93,980,922
Arketime nga shitja e aktiveve afatgjata materiale		
Para te perdorura per blerjen e filjaleve (netuar me shumen e mjeteve monetare pjese e		
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)		
<b>Mjete monetare neto nga/perdorur ne aktivitetin e investimit</b>	<b>-97,640,765</b>	<b>-93,980,922</b>
<b>Fluksi i mjeteve monetare nga/perdorur ne aktivitetin e financimit</b>		
Arketime nga emetimi i kapitalit te nenshkruar		
Arketime nga emetimi i aksioneve te perdorura si kolateral		
Hua te arketuara	0	
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	43,935,866	
Pagesa e detyrimeve te qirase financiare		
Interes i paguar		
Dividente te paguar pronareve te njesive ekonomike meme		
Dividente te paguar interesave jokontrollues		
Te tjera (pershkruaj)		
<b>Mjete monetare neto nga/perdorur ne aktivitetin e financimit</b>	<b>43,935,866</b>	<b>-134,652,770</b>
<b>Rritje/(renie) neto ne mjetet monetare dhe ekuivalente me to</b>	<b>151,291,150</b>	<b>-29,240,893</b>
Mjete monetare dhe ekuivalente me to ne fillim	29,272,913	58,513,806
Effekti i luhatjeve te kurseve te kembimit te mjeteve monetare		
<b>Mjete monetare dhe ekuivalente me to ne fund</b>	<b>180,564,063</b>	<b>29,272,913</b>



Pasqyrat financiare te vitit 2023

M/C INERTE LUMZI SHPK

L32126004A

Lek/Mije Lek/Miljon Lek

Pasqyra e lëvizjeve ne kapitalin neto

Kapitali i nënshkruar	Primi i lidhur me kapitalin	Rezerva rivleresimi	Rezerva te tjera	Diferenca nga perktimi i monedhes ne veprimtari te huaja	Fitimet/ (humbjet) e pashperndara	Fitim/(humbja) e periudhes	Totali	Interesa jo-kontrollues	Totali
100,000	0	0	-	0	4,358,447	1,739,194	6,197,641	0	6,197,641
100,000	0	0	0	0	4,358,447	1,739,194	6,197,641	0	6,197,641
0	0	0	0	0	0	-2,174,726	-2,174,726	0	(2,174,726)
0	0	0	0	0	0	-2,174,726	-2,174,726	0	-2,174,726
			1,739,194	0	0	0	0	0	0
			0	1,739,194	0	-1,739,194	0	0	0
			0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	1,739,194	0	0	-3,913,920	-2,174,726	0	(2,174,726)
100,000	0	0	1,739,194.00	0	0	-2,174,726	4,022,915	0	4,022,915
0						31,080,552	31,080,552	0	31,080,552
0	0	0	-2,174,726	0	0	2,174,726	0	0	-
0	0	0	-2,174,726	0	0	33,255,278	31,080,552	0	31,080,552
						0	0	0	-
						0	0	0	-
						0	0	0	-
0	0	0	-2,174,726	0	0	33,255,278	31,080,552	0	62,161,104
100,000	0	0	-435,532	0	0	31,080,552	35,103,467	0	35,103,467

Pozicioni financiar ne fillim

Efekt i ndryshimeve ne politikat kontabile

Pozicioni financiar i rideklaruar ne fillim

Te ardhurat totale gjithepershires te periudhes:

Fitim/(humbja) e periudhes

Te ardhura te tjera gjithepershires

Tatime aktuale dhe te shlyra te njohura drejtperdrejt ne kapital

Totali i te ardhurave gjithepershires per periudhen

Transaksione per pronaret e njesis ekonomike te njohura direkt

ne kapital:

Emetim i kapitalit të nënshkruar

Dividende te shperndare

Percaktime te tjera per rezultatin e periudhes (pershkrual)

Totali i transaksioneve per pronaret e njesis ekonomike

Pozicioni financiar ne fund (viti paraardhes)

Te ardhurat totale gjithepershires te periudhes:

Fitim/(humbja) e periudhes

Te ardhura te tjera gjithepershires

Tatime aktuale dhe te shlyra te njohura drejtperdrejt ne kapital

Totali i te ardhurave gjithepershires per periudhen

Transaksione per pronaret e njesis ekonomike te njohura direkt

ne kapital:

Emetim i kapitalit të nënshkruar

Dividende te shperndare

Percaktime te tjera per rezultatin e periudhes (pershkrual)

Totali i transaksioneve per pronaret e njesis ekonomike

Pozicioni financiar ne fund (viti aktual)



Shoqëria "M. C. INERTE LUMZI" shpk, Tiranë  
Viti 2023

Aktivitet Afatgjatja Materiale

	Ndërtimet dhe toka	Makinë e paj. + mj. tr.	Te tjera	Totali
<i>Aktivitet të Trapëzuar</i>				
Gjendje ne 01.01.2023	0	189,965,784	161,940,005	351,905,789
Shtesa	0	47,273,883	50,633,533	97,907,416
Pakesime	0	5,330,093	0	5,330,093
Gjendje ne 31.12.2023	0	231,909,575	212,573,538	444,483,112
		163,869,125		
<i>Amortizimi</i>				
Gjendje ne 01.01.2023	0	182,662,564	45,783	35,869,559
Shtesa llogaritur	0	19,267,182	28,900	19,296,082
Pakesime	0	5,063,541		5,063,541
Gjendje ne 31.12.2023	0	196,866,205	74,683	196,940,888
<i>Vlera neto 01.01.2023</i>	0	7,303,220	161,894,222	169,197,442
<i>Vlera neto 31.12.2023</i>	0	35,043,370	212,498,855	247,542,224

Aktivitet Afatgjatja Jomateriale

	Ndërtimet dhe toka	Makinë e paj. + mj. tr.	Te tjera	Totali
<i>Aktivitet të Trapëzuar</i>				
Gjendje ne 01.01.2023	1,453,191,242	612,252,191	0	2,065,443,433
Shtesa	0	0	0	0
Pakesime	0	0	0	0
Gjendje ne 31.12.2023	1,453,191,242	612,252,191	0	2,065,443,433
<i>Amortizimi</i>				
Gjendje ne 01.01.2023	334,069,028	296,537,002	0	35,869,559
Shtesa llogaritur	55,956,111	63,143,038	0	119,099,149
Pakesime	0	0	0	0
Gjendje ne 31.12.2023	390,025,139	359,680,040	0	749,705,179
<i>Vlera neto 01.01.2023</i>	1,119,122,214	315,715,189	0	1,434,837,404
<i>Vlera neto 31.12.2023</i>	1,063,166,103	252,572,151	0	1,315,738,254

1,063,166,103  
0



**Shoqeria "M. C. INERTE LUMZI" shpk, Tirane**  
**VITI 2023**

**TE TJERA SHENIMET**

*Mjetet monetare*

	<u>31 Dhjetor 2023</u>	<u>31 Dhjetor 2022</u>
Para ne dore	0	0
Para ne Banka	180,564,063	29,272,913
<b>Totali</b>	<b><u>180,564,063</u></b>	<b><u>29,272,913</u></b>
	0	-0

*Inventari*

	<u>31 Dhjetor 2023</u>	<u>31 Dhjetor 2022</u>
Materiale te para	237,581	0
Mallra	29,402,200	3,849,423
Parapagime per inventar	0	36,832,655
<b>Totali</b>	<b><u>29,639,781</u></b>	<b><u>40,682,078</u></b>
	29,639,781	0

*Të drejta të arkëtueshme*

	<u>31 Dhjetor 2023</u>	<u>31 Dhjetor 2022</u>
Nga aktiviteti i shfrytëzimit	189,517,321	105,826,154
Te tjera	31,393,735	5,867,375
<b>Totali</b>	<b><u>220,911,056</u></b>	<b><u>111,693,529</u></b>
	0	0

*Te tjera te drejta te arketueshme*

	<u>31 Dhjetor 2023</u>	<u>31 Dhjetor 2022</u>
Debitore te tjere	2,867,316	5,867,375
Huadhenje te dhena	28,526,419	0
<b>Totali</b>	<b><u>31,393,735</u></b>	<b><u>5,867,375</u></b>
	0	0

*Detyrimet afatshkurtra*

	<u>31 Dhjetor 2023</u>	<u>31 Dhjetor 2022</u>
Te pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit	487,525,598	497,308,809
Te pagueshme ndaj punonj.dhe sig.shoqerore	211,598	1,119,232
Të pagueshme për detyrimet tatimore	17,232,838	3,789,972
Te tjera detyrime	512,072,422	383,236,880
<b>Totali</b>	<b><u>1,017,042,456</u></b>	<b><u>885,454,893</u></b>
	-	-

*Të pagueshme për detyrimet tatimore*

	<u>31 Dhjetor 2023</u>	<u>31 Dhjetor 2022</u>
Tatimi mbi te ardhurat personale	58,943	79,093
Tatim mbi fitimin	9,395,362	595,070
Shteti-TVSH e zbritshme	7,768,533	3,115,809



Tatimi ne burim		10,000	
<b>Totale</b>		<b>17,232,838</b>	<b>3,789,972</b>
		0	0

**Huate afatgjata**

		31 Dhjetor 2023	31 Dhjetor 2022
Detyrime ndaj institucioneve te kredise		994,947,791	951,011,925
<b>Totale</b>		<b>994,947,791</b>	<b>951,011,925</b>
		0	0

**Kapitali dhe rezervat**

		31 Dhjetor 2023	31 Dhjetor 2022
Katitali I nenshkruar		100,000	100,000
Rezerva te tjera		3,922,915	0
Fitime te pashperndara		0	6,097,641
Fitimi/Humbja e vitit		31,080,552	-2,174,726
<b>Totale</b>		<b>35,103,467</b>	<b>4,022,915</b>
		0	0

**Të ardhura nga aktiviteti i shfrytëzimit**

		31 Dhjetor 2023	31 Dhjetor 2022
Te ardhurat nga aktiviteti kryesor		298,501,921	245,428,477
<b>Totale</b>		<b>298,501,921</b>	<b>245,428,477</b>
		0	0

**Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme**

		31 Dhjetor 2023	31 Dhjetor 2022
Materiale te para		6,286,201	1,683,806
Energji elektrike, uje		194,482	418,053
<b>Totale</b>		<b>6,480,683</b>	<b>2,101,859</b>
		0	0

**Shpenzimet per personelin**

		31 Dhjetor 2023	31 Dhjetor 2022
Paga		10,994,867	13,627,987
Sigurime shoqerore		1,813,616	2,256,770
<b>Totale</b>		<b>12,808,483</b>	<b>22,710,307</b>
		0	0

**Shpenzime te tjera te shfrytezimit**

		31 Dhjetor 2023	31 Dhjetor 2022
Shpenzime mirembajtje		8,487,305	10,413,259
Primi I sigurimit		5,641,225	1,230,786
Sherbime te tjera		2,446,645	2,690,670
Transferime, udhetim me dieta		86,917	1,455,355
Spenzime postare e telekomunikacioni		0	60,000
Sherbime bankare & kom Garancie		399,303	312,710
Taksa vendore		5,625,153	11,405,867



Tatime e taksa te rjera	12,857,099	534,000
Vlera kontabel e AAM te shitura	266,552	0
Gjoha, penalitete, demshperblime	105,148	22,371
Shpenzime te periudhave te ardhshme	2,107,933.00	2,107,933
<b>Totali</b>	<b>38,023,279</b>	<b>29,932,952</b>
	0	-0

***Te ardhura dhe shpenz. nga kembimet valutore***

	<u>31 Dhjetor 2023</u>	<u>31 Dhjetor 2022</u>
Fitim nga kembime valutore monetare	132,012	0
Humbje nga kembimet valut. monetare	-595,695	0
<b>Totali</b>	<b>-463,683</b>	<b>0</b>
	-0	0

***Te ardhura dhe shpenzime nga interesat***

	<u>31 Dhjetor 2023</u>	<u>31 Dhjetor 2022</u>
Te ardhura nga interesat	557	100,168
Shpenzime nga interesat	-57,954,812	-47,689,532
<b>Totali</b>	<b>(57,954,255)</b>	<b>-47,589,364</b>
	-0	-0

***Fitimi (Humbja) e vitit financiar***

	<u>31 Dhjetor 2023</u>	<u>31 Dhjetor 2022.</u>
Fitim Bruto	44,376,307	1,462,625
Shpenzime te pa njohura	44,262,058	22,786,384
a. Gjoha, penalitete, demshperblime	105,148	22,371
b. Interesa mbi normat fiskale	44,156,910	22,764,013
Baza llogaritjes Tatimit	88,638,365	24,249,009
% e tatim Fitimit	15	15
<b>Tatim Fitimi</b>	<b>13,295,755</b>	<b>3,637,351</b>
<b>Fitimi Neto</b>	<b>31,080,552</b>	<b>-2,174,726</b>
	0	-0



## 1. Informacion i pergjithshem

**Organizimi:** Shoqeria "M.C INERTE LUMZI" sh.p.k eshte krijuar si nje shoqeri me pergjegjesi te me 16.09.2013 dhe eshte rregjistruar ne QKB me 26.09.2013.

Veprimtaria e saj rregullohet sipas dispozitave perkatese te Ligjit Nr.9901dt.14.04.2008 "Per Tregetaret dhe Shoqerite Tregetare", dhe legjislacioni ne fuqi.

**Objekti dhe Kontributet:** Shoqeria "M.C INERTE LUMZI" sh.p.k ka si objekt : Ndertimi, operimi dhe transferimi i hidrocentraleve ne kaskaden e lumit Lumzi, tek Autoriteti Kontraktues, Ministria e Ekonomise ku perfshihet financimi, projektimi,ndertimi, venia ne pune, prodhimi, furnizimi, transmetimi, shperndarja, eksportimi dhe shitja e energjise elektrike. Kapitali i shoqerise perbehet nga 70 kuota, me vlere nominale prej 100.000 leke. Ortaket e shoqerise jane: "M. C. INERTE" shpk, e cila zoteron 70 kuota, ose 70 % te kapitelit per shumen 70,000 leke dhe "RAFAELO 2002" Shpk, e cila zoteron 30 kuota, ose 30 % te kapitelit per shumen 30,000 leke

**Administrimi:** Shoqeria drejtohet nga dy administratore, perfaqesues te dy shoqerive, Z. Mark Luli si perfaqesues "M. C. INERTE" shpk dhe Z.Flamur Gjinaj si perfaqesues i "RAFAELO 2002" Shpk , dhe eshte rregjistruar ne organin tatimor te qytetit te Tirane me NIPT L32126004A.

## 2. Permbledhje e politikave kontabel Bazat e pergatitjes së pasqyrave financiare

Pasqyrat financiare janë pergatitur në përputhje me ligjin 25/2018 dt.10.05.2018 'Për kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare" dhe me Standartet Kombëtare të Kontabilitetit. Ato jane pergatitur mbi bazen e parimit te koston historike, duke e kombinuar me elemente të metodave të tjera sipas "parimit te drejtave te kostatuara". Ato paraqiten ne monedhen vendase, Lekë Shqiptar (lekë). Veprimet jane hedhur ne menyre kronologjike dhe te kompjuterizuar ne programin "FINANCA 5". Veprimet jane ngurtesuar me 31.12.2023

**Shifrat e paraqitura ne pasqyrat financiare te vitit 2023, jane te krahasueshme me ato te vitit 2022, pasi nuk ka ndryshime ne politikat kontabile.**

Ne paraqitjen e pasqyrave financiare te vitit 2023 eshte zbatuar formati i SKK-2

**Parimet kontabile më domethënëse që janë përdorur nga shoqeria, ne hartimin e pasqyrave financiare te vitit 2023, janë si më poshtë:**

**Vijimesia** e veprimtarise ekonomike e subjektit eshte e siguruar, pasi nuk ka ne plan nderprerjen e aktivitetit te tij ekonomik.

**Kompensimi** midis nje aktivi dhe nje pasivi nuk ka, ndersa midis te ardhurave she shpenzimeve ka vetem kur lejohen nga SKK.

**Kuptueshmeria** e Pasqyrave Financiare eshte realizuar ne masen e plote, per te qene te qarta dhe te kuptueshme per perdorues te jashtem, qe kane njohuri te pergjitheshme dhe te mjaftueshme ne fushen e kontabilitetit.

**Materialiteti** eshte vleresuar nga ana jone, dhe ne baze te tij Pasqyrat Financiare jane hartuar vetem per zera materiale.

**Besueshmeria** per hartimin e pasqyrave financiare eshte e siguruar, pasi nuk ka gabime materiale, duke zbatuar parimet e meposhteme:



## PASQYRAT FINANCIARE 2023

Shenime per Deklarimet Financiare

Periudha nga 1 Janar deri 31 Dhjetor 2023

- Parimin e paraqitjes me besnikeri.
- Parimin e perparise se permbajtjes ekonomike mbi formen.
- Parimin e paanshmerise pa asnje influencim te qellimshem.
- Parimin e maturise pa optimizem te tepruar, pa nenvleresim dhe mbivleresim te qellimshem.
- Parimin e plotesise duke paraqitur nje pamje te vertete e te drejte te Pasqyrave Financiare.
- Parimin e qendrueshmerise per te mos ndryshuar politikat kontabel.
- Parimin e krahasueshmerise duke siguruar krahasimin midis dy periudhave.

**Njohja e te ardhurave dhe shpenzimeve** Të ardhurat dhe shpenzimet njihen sipas kontabilitetit të drejtave të konstatuara, mbeshtetur ne dokumentacionin justifikues. 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 te mjaftushme ne marrjen e perfitimeve. Shpenzimet e periudhes ushtrimore jane te krahasueshme dhe te lidhura me te ardhurat e te njejtës periudhe.

**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. 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 31.12.2023 jane 1 euro =103.88 leke, 1 dollar = 93.94 leke.

**Tatimin mbi fitimin** Shpenzimi per tatimin mbi fitimin perfaqson shumen e tatimit per tu paguar per vitin ushtrimor. Tatim fitimi i pagueshem per vitin raportues, bazohet mbi fitimin e tatueshem, i cili ndryshon nga fitimi tregetar qe raportohet ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve, sepse korrektohet nga shpenzimet e panjohura sipas legjistacionit fiskal. Norma e tatimit mbi fitimin per ushtrimin 2023 eshte 15 %

**Kërkesat për t'u arkëtuar** Kërkesat për t'u arkëtuar, 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 nominale te amortizuar. (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 parë, 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 nominale te amortizuar neto të realizueshme (për shembull, të raportuar në një faturë, kontratë ose dokument tjetër).

**Aktivet Afatgjata materiale** Aktivet afatgjata materiale (AAM-të) bazohen ne modelin e koston. Në bilanc, një element i AAM së paraqitet me kosto minus amortizimin e akumuluar dhe ndonjë humbje të akumuluar nga zhvlerësimi. Në se 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 eshte llogaritur mbi bazen e metodes lineare per ndertesat dhe mbi bazen e vleren se mbetur per pjesen tjeter te aktiveve te qendrueshme. Normat e perdorura jane sipas ligjit 8438 dt.28.12.1998



## PASQYRAT FINANCIARE 2023

Shenime per Deklarimet Financiare

Periudha nga 1 Janar deri 31 Dhjetor 2023

“Per tatimin mbi te ardhurat” ne ndertesa 5 % te vleres se mbetur, per pajisjet informatike 25 % te vleres se mbetur dhe per aktivet e tjera 20% te vleres se mbetur.

**Gjendjet e inventaret** Vleresimi ne hyrje i inventareve behet me cmimet e blerjes dhe ne rastet kur eshte e aplikueshme u shtohen kostot e shkaktuara per te sjelle inventaret ne kushte magazinimi. Gjendjet e inventarit ne pasqyrat financiare paraqiten me kostot e blerjeve, vleresuar sipas metodes se kosos mesatare te ponderuar.

### 3. Verifikimi i grupeve, rubrikave dhe posteve te bilancit

Çelja e vitit 2023 rakordon me mbylljen e vitit 2022. Shumat e kolones “Ushtrim i Mbyllur” si ne aktiv dhe ne pasiv kapin shumen 1,840,489,733 leke.

### 4. Aktivet Afatshkurtera

Aktivt afatshkurtera ne pasqyrat financiare te vitit 2023 paraqiten sipas zerave me poshte:

**4.a Mjetet monetare** ne arke dhe banke me 31 dhjetor 2022 dhe 31 dhjetor 2023 jane si me poshte:

	31 Dhjetor 2023	31 Dhjetor 2022
Para ne dore	0	0
Para ne Banka	180,564,063	29,272,913
<b>Totali</b>	<b>180,564,063</b>	<b>29,272,913</b>

Gjendjet e llogarive te likuiditeteve ta paraqitura ne pasqyrat financiare jane te njejta me te dhenat e kontabilitetit rrjedhes, dhe konfirmohen me nxjerrjet e llogarive bankare dhe inventareve fizike te monedhave. Tepricat e llogarive ne monedhe te huaj, jane perkthyer ne leke duke perdorur kursin e kembimit te dates 31.12.2023 te Bankes se Shqiperise, 1 euro=103.88 leke, 1 usd= 93.94 leke.

**4.b Të drejta të arkëtueshme** perfaqesojne vleren e detyrimeve debitore, te cilat ne fillim dhe ne fund te ushtrimit kontabel 2023, deklarohen si vijon:

	31 Dhjetor 2023	31 Dhjetor 2022
Nga aktiviteti i shfrytezimit	189,517,321	105,826,154
Te tjera	31,393,735	5,867,375
<b>Totali</b>	<b>220,911,056</b>	<b>111,693,529</b>

Ne llogarine “kerkesa te arketueshme “ jane pasqyruar faturat e papaguara te shitjeve, qe jane te palikujduara ne fund te ushtrimit.

**4.b1 Te tjera të drejta të arkëtueshme** perfaqesojne vleren e detyrimeve debitore, te cilat ne fillim dhe ne fund te ushtrimit kontabel 2023, deklarohen si vijon:

	31 Dhjetor 2023	31 Dhjetor 2022
Debitore te tjera	2,867,316	5,867,375
Huadhenje te dhena	28,526,419	0
<b>Totali</b>	<b>31,393,735</b>	<b>5,867,375</b>



**PASQYRAT FINANCIARE 2023**  
Shenime per Deklarimet Financiare  
Periudha nga 1 Janar deri 31 Dhjetor 2023

Tatimi mbi fitmin perfaqeson tapricen e tatimit mbi fitimin te derdhur nga subjekti, qe do te rikuperohet me detyrimet e ardheshme tatimore.

**4.c Iventaret** perfaqesojne gjendjen e inventareve ne fillim dhe ne fund te vitit ushtrimor si me poshte:

	<u>31 Dhjetor 2023</u>	<u>31 Dhjetor 2022</u>
Materiale te para	237,581	0
Mallra	29,402,200	3,849,423
Parapagime per inventar	0	36,832,655
<b>Totali</b>	<b><u>29,639,781</u></b>	<b><u>40,682,078</u></b>

Vlerat e inventarit te paraqitura me siper perputhen me te dhenat e kontabilitetit, dhe me inventarin fizik te kryer ne fund te ushtrimit me 31.12.2023. Veprimet ekonomike qe lidhen me hyrje-daljet e inventarit, jane tranzituar ne llogarite e rezultatit, me menyren e inventarit te perhershem. Si politike kontabel ne percaktimin e koston se inventarit , eshte perdorur metoda e koston "mesatare te ponderuar". Shuma e inventareve te paraqitur ne postin "Materiale te para" dhe "Mallra" perfaqeson stokun e materialeve dhe mallrave gjendje ne fund te vitit, te vleresuar me koston e tyre historike.

**5. Aktivet Afatgjata materiale (AAM-te) dhe Aktivet Afatgjata Jomateriale AAJM**

Gjendjet dhe levizjet e aktiveve afatgjata materiale dhe jomateriale per vitin ushtrimor 2023, ne pasqyrat financiare financiare paraqiten si me poshte:

	<u>Ndertime dhe toka</u>	<u>Makin e paj.+mj.tr.</u>	<u>Te tjera</u>	<u>Totali</u>
<i>Aktive te Trupezuara</i>				
Gjendje 01.01.2023	0	189,965,784	161,940,005	351,905,789
Shtesa	0	47,273,883	50,633,533	97,907,416
Pakesime		5,330,093	0	5,330,093
Gjendje 31.12.2023	<b><u>0</u></b>	<b><u>231,909,575</u></b>	<b><u>212,573,538</u></b>	<b><u>444,483,112</u></b>
		163,869,125		
<i>Amortizimi</i>				
Gjendje ne 01.01.2023	<b><u>0</u></b>	<b><u>182,662,564</u></b>	<b><u>45,783</u></b>	35,869,559
Shtesa llogaritur	0	19,267,182	28,900	19,296,082
Pakesime		5,063,541		5,063,541
Gjendje ne 31.12.2023	<b><u>0</u></b>	<b><u>196,866,205</u></b>	<b><u>74,683</u></b>	196,940,888
<i>Vlera neto 01.01.2023</i>	0	7,303,220	161,894,222	169,197,442
<i>Vlera neto 31.12.2023</i>	<b><u>0</u></b>	<b><u>35,043,370</u></b>	<b><u>212,498,855</u></b>	<b><u>247,542,224</u></b>

**Aktivet Afatgjata Jomateriale AAJM**

<u>Ndertime dhe toka</u>	<u>Makin e paj.+mj.tr.</u>	<u>Te tjera</u>	<u>Totali</u>
--------------------------	----------------------------	-----------------	---------------



**PASQYRAT FINANCIARE 2023**  
Shenime per Deklarimet Financiare  
Periudha nga 1 Janar deri 31 Dhjetor 2023

*Aktive te Trupezuara*

Gjendje 01.01.2023	1,453,191,242	612,252,191	0	2,065,443,433
Shtesa	0		0	0
Pakesime				0
Gjendje 31.12.2023	<u>1,453,191,242</u>	<u>612,252,191</u>	<u>0</u>	<u>2,065,443,433</u>

*Amortizimi*

Gjendje ne 01.01.2023	<u>334,069,028</u>	<u>296,537,002</u>	<u>0</u>	35,869,559
Shtesa llogaritur	55,956,111	63,143,038	0	119,099,149
Pakesime		0		0
Gjendje ne 31.12.2023	<u>390,025,139</u>	<u>359,680,040</u>	<u>0</u>	749,705,179

Vlera neto 01.01.2023	1,119,122,214	315,715,189	0	1,434,837,404
Vlera neto 31.12.2023	<u>1,063,166,103</u>	<u>252,572,151</u>	<u>0</u>	<u>1,315,738,254</u>

Vlerat dhe klasifikimi ne grupe i aktiveve afatgjata materiale (AAM-ve) dhe I aktiveve afatgjata jomateriale (AAJM), te pasqyruara ne bilanc dhe ne tabelen e mesiperme, jane te perputhura me te dhenat e kontabilitetit dhe te inventarizimeve fizike, qe shoqeria ka kryer ne fund te muajit dhjetor 2023. Si politike kontabel per kontabilizimin dhe spjegimin e AAM-ve, shoqeria ka zgjedhur modelin e kostos (SNK-5). Vleresimi fillestar ne momentin e marrjes ne inventar eshte bere me koston e marrjes, dhe ne daten e mbylljes se bilancit, me koston e tyre minus amortizimin e akumuluar. Drejtimi mendon se pergjithesisht per kete ushtrim kontabel, nuk ka shenja te renjes ne vlere te AAM-ve dhe AAJM-ve, dhe per rrjedhoje nuk ka llogaritur zhvleresime. Metodadat dhe normat e amortizimit te AAM-ve dhe e AAJM-ve, te perdorura nga shoqeria, jane te njejta me ato qe perdoren per qellime fiskale. Masa e llogaritur e amortizimit si shpenzim nuk i tejkalon kufijte e njohur per efekte fiskale.

**6. Detyrimet afatshkurtera**

**6.a "Detyrimet afatshkurtera"** ne fillim dhe ne fund te ushtrimit kontabel 2023 paraqiten si vijon:

	<u>31 Dhjetor 2023</u>	<u>31 Dhjetor 2022</u>
Te pagueshme per aktivitetin e shfrytezimit	487,525,598	497,308,809
Te pagueshme ndaj punonj.dhe sig.shoqerore	211,598	1,119,232
Te pagueshme per detyrimet tatimore	17,232,838	3,789,972
Te tjera detyrime	512,072,422	383,236,880
<b>Totali</b>	<b><u>1,017,042,456</u></b>	<b><u>885,454,893</u></b>

"Te pagueshme per aktivitetin e shfrytezimit" pasqyron detyrimet ndaj furnitoreve per shumen 487,525,598 leke, per blerjen e mallrave dhe te sherbimeve, te cilat jane te palikujduara ne fund te vitit ushtrimor, dhe do te likujdohen ne 12 muajt e ardhshem. Drejtimi mendon se te drejtat e furnitoreve jane vleresuar realisht. Detyrimet per "Te pagueshme ndaj punonjesve dhe sig.shoqerore" jane perfshire detyrimet e shoqerise ndaj punonjesve dhe detyrimi per sigurimet shoqerore te muajit dhjetor 2023, qe do te likujdohen ne muajin janar 2024. Te tjera detyrime per shumen 512,072,422 leke, perfaqson kontributin e ortakeve qe kane derdhur ne shoqeri, per financimin e aktivitetit, si dhe Detyrimi ndaj shoqerise HAC Tuc.



**6.a.1 “Të pagueshme për detyrimet tatimore”** ne fillim dhe ne fund te ushtrimit kontabel 2023 paraqiten si vijon:

	<u>31 Dhjetor 2023</u>	<u>31 Dhjetor 2022</u>
Tatimi mbi te ardhurat personale	58,943	79,093
Tatim mbi fitimin	9,395,362	595,070
Shteti-TVSH e zbritshme	7,768,533	3,115,809
Tatimi ne burim	10,000	
<b>Totali</b>	<b><u>17,232,838</u></b>	<b><u>3,789,972</u></b>

Vlera e praqitur per shumen 58,943 leke, perfaqeson detyrimin per tatimin mbi pagat e personelit, qe do te likujdohen ne fillim te vitit 2024. Detyrimi per Tatimin mbi fitimin dhe per tvsh-ne do te likujdohen ne fillim te vitit 2024.

**7. “Detyrimet afatgjata”** ne fillim dhe ne fund te ushtrimit kontabel 2023 paraqiten sipas tabelës si vijon:

	<u>31 Dhjetor 2023</u>	<u>31 Dhjetor 2022</u>
Detyrime ndaj institucioneve te kredise	994,947,791	951,011,925
<b>Totali</b>	<b><u>994,947,791</u></b>	<b><u>951,011,925</u></b>

Ne postin “Detyrime ndaj institucioneve te kredise” per Shumen 994,947,791 leke, perfshihen detyrimet e shoqerise ndaj Bankave per kredite e marra, dhe te vleresuara me kursin sipas Bankes se Shqiperise me 31.12.2023.

### **8. Kapitali dhe rezervat**

Kapitalet e vet ate shoqerise per vitin ushtrimor 2023, paraqiten sipas tabelës me poshte:

	<u>31 Dhjetor 2023</u>	<u>31 Dhjetor 2022</u>
Kapitali I nenshkruar	100,000	100,000
Rezerva te tjera	3,922,915	0
Fitime te pashperndara	0	6,097,641
Fitimi/Humbja e vitit	31,080,552	(2,174,726)
<b>Totali</b>	<b><u>35,103,467</u></b>	<b><u>4,022,915</u></b>

“Kapitali aksioner” (fillestar) i shoqerise i praqitur ne bilanc, eshte injejte me ate te percaktuar ne statutin e shoqerise, dhe te depozituara ne QKB. Per vitin 2023 kapitali nuk ka pesuar ndryshime. “Rezervat e tjera” gjate vitit ushtrimor 2023 jane zmadhuar sipas vendimit te ortakut, per miratimin e pasqyrave financiare 2022 dhe te depozituar ne QKB dhe ne organet tatimore. Fitimi i vitit financiar perfaqeson fitimin neto te periudhes, pasi i eshte zbritur tatimi mbi fitimin. Ndryshimi I posteve te ndryshme te kapitalit, ne menyre dinamike paraqiten ne pasqyren perkatese te “Kapitaleve te veta”, ndersa fitimi (Humbja) e vitit financiar paraqitet ne “Pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve”.

### **9. Fitimi (humbja) e vitit financiar**

#### **9.a. Te ardhurat nga aktiviteti i shfrytezimit**

Te ardhurat e realizuara gjate periudhes ushtrimore 2023, paraqiten sipas zerave te tabelës me poshte:

31 Dhjetor 2023                      31 Dhjetor 2022



**PASQYRAT FINANCIARE 2023**

Shenime per Deklarimet Financiare

Periudha nga 1 Janar deri 31 Dhjetor 2023

Te ardhurat nga aktiviteti kryesor	298,501,921	245,428,477
<b>Totali</b>	<b>298,501,921</b>	<b>245,428,477</b>

“Te ardhurat nga aktivitetin e shfrytezimit”, jane vleresuar me vleren e drejte te shumes se arketuar ose te arketueshme, duke marre parasysh shumen e skontimeve, ose rabatet e ofruara, dhe perfaqesojne shitjet e mallrave dhe punimeve punimeve te ndertimit, te dokumentuara me fature tatimore shitje, Te ardhurat e deklaruar ne FDP dhe ne SIT rakordojne me te ardhurat ne PASH dhe ne Platformen Selfcare.

**9.b Shpenzimet**

Shpenzimet e realizuara si konsumi i materialeve, mallrave, shpenzimet e tjera nga veprimtaria e shfrytezimit, jane rregjistruar me shumet e paguara ose te pagueshme sipas dokumentacionit baze, faturave tatimore. Shpenzimet e personelit jane pasqyruar sakte si shpenzim me vleren e realizuar dhe te dokumentuar. Sipas natyres se tyre shpenzimet e ushtrimit 2023, jane pasqyruar ne pasqyren perkatese te te ardhurave dhe shpenzimeve.

Shpenzimet e analizuara sipas zerave paraqiten si me poshte:

**9.b.1 Shpenzimet per “Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme”** sipas zerave, paraqiten si vijon:

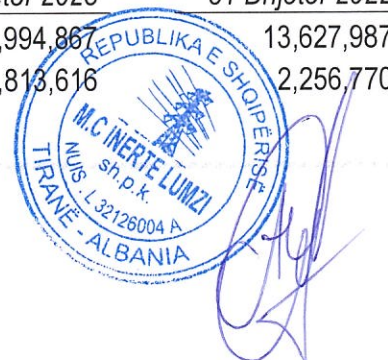
	31 Dhjetor 2023	31 Dhjetor 2022
Materiale te para	6,286,201	1,683,806
Energji elektrike, uje	194,482	418,053
<b>Totali</b>	<b>6,480,683</b>	<b>2,101,859</b>

**9.b.2 “Shpenzime te tjera nga veprimtaria e shfrytezimit”** sipas zerave analitike, paraqiten si vijon:

	31 Dhjetor 2023	31 Dhjetor 2022
Shpenzime mirembajtje	8,487,305	10,413,259
Primi I sigurimit	5,641,225	1,230,786
Sherbime te tjera	2,446,645	2,690,670
Transferime, udhetim me dieta	86,917	1,455,355
Spenzime postare e telekomunikacioni	0	60,000
Sherbime bankare & kom Garancie	399,303	312,710
Taksa vendore	5,625,153	11,105,867
Tatime e taksa te rjera	12,857,099	534,000
Vlera kontabel e AAM te shitura	266,552	0
Gjoha, penalitete, demshperblime	105,148	22,371
Shpenzime te periudhave te ardhshme	2,107,933.00	2,107,933
<b>Totali</b>	<b>38,023,279</b>	<b>29,932,952</b>

**9.b.3 „Shpezimet per personelin“** paraqiten si vijon:

	31 Dhjetor 2023	31 Dhjetor 2022
Paga	10,994,867	13,627,987
Sigurime shoqerore	1,813,616	2,256,770



**PASQYRAT FINANCIARE 2023**  
Shenime per Deklarimet Financiare  
Periudha nga 1 Janar deri 31 Dhjetor 2023

<b>Totali</b>	<b>12,808,483</b>	<b>22,710,307</b>
---------------	-------------------	-------------------

**9.b.4 „Te ardhurat dhe shpenzimet financiare“** paraqiten si me poshte:

**Te ardhura dhe shpenz. nga kembimet valutore**

	31 Dhjetor 2023	31 Dhjetor 2022
Fitim nga kembime valutore monetare	132,012	0
Humbje nga kembimet valut. monetare	(595,695)	0
<b>Totali</b>	<b>(463,683)</b>	<b>0</b>

**Te ardhura dhe shpenzime nga interesat**

	31 Dhjetor 2023	31 Dhjetor 2022
Te ardhura nga interesat	557	100,168
Shpenzime nga interesat	(57,954,812)	(47,689,532)
<b>Totali</b>	<b>(57,954,255)</b>	<b>(47,589,364)</b>

Te ardhurat dhe shpenzimet per kembimet valutore, jane paraqitur ne pasqyrat financiare te vitit ushtrimor per diference, sipas kerkesave te SKK Nr.12.

**9.c. Fitimi neto**

**Fitimi (Humbja) e vitit financiar**

	31 Dhjetor 2023	31 Dhjetor 2022.
Fitim Bruto	44,376,307	1,462,625
Shpenzime te pa njohura	44,262,058	22,786,384
<i>a. Gjoba, penalitete, demshperblime</i>	105,148	22,371
<i>b. Interesa mbi normat fiskale</i>	44,156,910	22,764,013
Baza llogaritjes Tatimit	88,638,365	24,249,009
% e tatim Fitimit	15	15
<b>Tatim Fitimi</b>	<b>13,295,755</b>	<b>3,637,351</b>
<b>Fitimi Neto</b>	<b>31,080,552</b>	<b>(2,174,726)</b>

Shpenzimet per tatimin mbi fitimin dhe fitimin e tatueshem, paraqiten sipas tabelës me poshte: Tatimi mbi fitimin e ushtrimit eshte llogaritur mbi fitimin e tatueshem, i cili eshte rregulluar me shpenzimet e panjohura, sipas legjislacionit fiskal.

**10. Ngjarjet pas dates se bilancit dhe vazhdimesia e shfrytezimit**

Asnje ngjarje e rendesishme nuk ka ndodhur pas dates se hartimit te pasqyrave financiare.

**Hartuesi i Pasqyrave Financiare**  
**(Antonela Lushi)**