

SHENIMET SHPJEGUESE PASH 2019

Analiza e Pash 2019



Shoqeria "Shijaku" shpk

NIPTI J64102272V

Date 25.07.2020

Shenime per pasqyrat financiare te vitit 2019.

Informacion I pergjithshem

Shoqeria Shijaku shpk Fushe Kruje eshte krijuar me Vendim te Gjykates se Rrethit Gjygesor Tirane Nr.10874 date 22/05/1995.

Veprimtaria e saj rregullohet sipas dispozitave perkatese te ligjit nr.9901, datë 14.4.2008. "PËR TREGTARËT DHE SHOQËRITË TREGTARE"

Shoqeria "Shijaku" sh.p.k. Fushe Kruje eshte regjistruar ne Degen e Tatimeve Tirane me NIPT J64102272V, me objekt Blerje dhe shitje te materialeve te ndertimit, Import eksport, tregeti me shumice etj

Kontabiliteti eshte organizuar dhe mbajtur ne pajtim me kerkesat e ligjit Nr.9228 date 29.04.2004 "Per kontabilitetin dhe pasqyrat financiare" dhe ne perputhje me Standartet Kombetare te Kontabilitetit. Ngjarjet dhe veprimet ekonomike jane regjistruar ne regjistrat kontabel ne menyre kronologjike.

Veprimet jane ngurtesuar me 31 dhjetor 2019.

Ndertimi i Pasqyrave Financiare te shoqerise (Bilancit) per vitin 2019 eshte bere sipas Standartit Kombetar te Kontabilitetit nr. 2 dhe ligjit Nr. 9228 date 29.04.2004 "Per kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare", Neni 4.

Pasqyrat Financiare jane pergatitur bazuar ne kontabilitetin ushtrimor dhe ne vijueshmerine e veprimtarise ekonomike. Vijimesia e veprimtarise ekonomike te shoqerise eshte e siguruar duke mos pasur ne plan ose nevojë te nderprese aktivitetin e saj.



Ne pasqyrat financiare nuk ka kompesim midis nje aktivi dhe pasivi , ndersa midis te ardhurave dhe shpenzimeve ka vetem ne rastet qe 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 pergjithshme te mjaftueshme ne fushen e kontabilitetit.

Politikat Kontabel.

Per percaktimin e koston se inventareve eshte zgjedhur metoda e koston mesatare. Vleresimi fillestar i nje elementi te AMM qe ploteson kriteret per njohje si aktiv ne bilanc eshte vleresuar me koston e blerjes.

Per vleresimin e mepasshem te AMM eshte zgjedhur modeli i koston duke i paraqitur ne bilanc me kosto minus amortizimin e akumuluar.

Per llogaritjen e amortizimit te AMM shoqeria ka percaktuar si metode te amortizimit , metoden me vleren e mbetur, duke perdorur keto norma amortizimi:

- a. Per ndertesat 5% .
- b. Makineri paisje 15%
- c. Mjete transporti 15%
- d. Paisje zyre dhe informatike 25%
- e. Per Pajisje Palestre 15%
- f. Per Pajisje Guzhine 15%
- g. Per Pajisjet e dhomave 15%
- h. Licensa,patenta 20%

Analiza e zerave te pasqyrave financiare:

Aktive monetare paraqiten ne bilanc me vlere **14.413.713** leke dhe perbehet nga:

Banka ne All **570.870** leke.

Banka ne euro **65.304.96** euro **7.952.184** leke

Banka paund Britanik **26.62** ose **3.594** leke

Banka dollar Amerikane **-46.75** Usd ose **-5.049,42** leke



[Handwritten signature]

Banka Franga Zviceriane -15 chf ose -1489 lek

Arka ne leke **5.893.603 Leke**

Ne kete poste te aktivitet bilancit jane paraqitur likujditetet e shoqerise te vleresuara me kursin e bankes se shqiperise te dates 31.12.2019 (1 euro =121.77 dhe 1 usd=108 leke),(1 paund =135 leke) (1 frange zviceriane =96.13 leke) te analizuara sipas listes analitike bashkangjitur ketij bilanci.

I)Aktive te tjera financiare afatshkurtra (1,950,501,287)

Llogari te drejta te arketueshme. Ne kete ze paraqitet vlere e klienteve per shitje e sherbime me vlere

1,593,286,394 leke

a)Nga njesite Ekonomike Brenda grupit kontribute dhe ndihma te dhena me vlere

58,065,044 leke.

b)Te tjera llogari te arketueshme paraqet nje hua te perkohshme dhene nga shoqeria me vlere **9,100,000 leke**

f) Teprica ne dogane **672,688 leke**

Inventari dhe te tjera vlere **274.694.403 leke**

- *mallra per rishitje* **263.855.224 LEKE**
- *parapagesa per furnizime* **10.839.179 leke.**
- Te tjera financiare (parapagime dhe shpenzime te shtyra) **269.045 leke**

Ekzistenca eshte e vertetuar me inventaret fizik dhe eshte e rakorduar me librat e kontabilitetit.



Aktivet Afatgjata Materiale. Paraqiten ne bilanc sipas tabelës se mëposhtme:

NR	EMERTIMI	VLERA ME KOST 31/12/2019	AMORTIZIMI I AKUMULUAR	VLERA NETO
1	Toka	168,907,070		168,907,070
2	Ndertesa	2,403,180	1,619.951	783.229
3	Hoteli Rinas Ndertesa	576,217,000	108.735.403	467.481.597
4	Makineri dhe pajisje	164.217.075	91,490,632	72,726,443
5	Mjete transporti	146.756.382	34,830,479	111,925,903
6	Kompjuterike	8.968.404	4.553.435	4.414.969
7	Te tjera	813,030	359.169	453.861
8	Mob dhe paj te tj Objekti Rinas	111.103.497	52.644.045	58.459.452
9.	Emer I Mire	9.071.885	1.814.377	7.257.508
	TOTALI	1.188.457.523	297,047,491	892,410,032

Gjate vitit 2019 shoqëria ka bërë shtesa në aktivet afatgjata materiale si nepermjet blerjes ashtu edhe nepermjet investimeve në zërat e mëposhtem:




N r	Emertimi	Vlera me kosto
		ne leke
1	Makineri e paisje	7.036.947
2	Mjete transporti	38.239.392
3	Mobileri dhe pajisje guzhine,ndricimi dhe tj.(Objekti Rinas	3.869.398
4	Kompjuterike	493.941
	TOTALI	49.639.678

Ne pasiv te bilancit paraqiten :

Detyrimet afatshkurtra me vlere 1,289,669,546 leke

Ne kete poste te blancit paraqitet:

- Te pagueshme ndaj furnitoreve 1.229.468.778 leke
- Te pagueshme ndaj sigurimeve shoqerore dhe Tap 1.646.714 leke.
- Te pagueshme ndaj shtetit tatim fitimi 10,018,244 leke
- Te pagueshme per tvsh-ne 15,986,989 leke
- Arketime ne Avance per Porosi 32.548.821 leke

Detyrimet Afatgjata me vlere 892.148.624 leke.

- Overdrafte bankare me vlere 602.698.305 leke.
- Detyrime ndaj Institucioneve te kredise 286.690.319 leke.
- Dividente per tu shperndare 2.760.000 leke.



Kapitalet e veta me vlere 661,093,158 leke, paraqiten ne menyre te analizuar si me poshte :

Kapitali aksionar	336,832,559
Rezervat statutore	35,000
Rezervat ligjore	10.810.167
Rezervat e tjera	15.000
Fitimet e pa shperndara	194.892.252
Fitimi (Humbja) e vitit financiar	118,508,180
Totali	661,093,158

Pasqyra e te ardhurave dhe te shpenzimeve.

Gjate vitit 2019 te ardhurat e realizuara nga shoqeria 5,965,030.569 leke

leke, jane me strukture si me poshte:

a) Shitjet neto 5,731,089,260 leke.

b) Te ardhura te tjera 238.044.386 leke

Ne zerin te ardhura te tjera jane futur te ardhurat e realizuara nga transporti, shitja e punimeve dhe sherbimeve ,shitja e aktiveve ,shitjet Hoteli Rinas (Bar Restorant, sherbimi i dhomave) etj.

Duke krahasuar me shitjet e deklaruar ne FDP ka difference si me poshte:

Shitje mallrash	5,731,009,260
Sherbime transporti	22,842,025
Te ardhura nga Shitja e Punimeve dhe sherbimeve	19,515,067
Te ardhura nga shitja e AQ	27,392,004
Te ardhura Hoteli -Bar-Restorant	164,272,213
Eksporte	
Te ardhura Kursi I Kembimit	4,103,077
Totali I te ardhurave	5,969,133,646
Te ardhurat Fianaciare (zbriten)	4,103,077
Te ardhurat Pa Perfshire Ato financiare	5,965,030,569
Te Ardhurat ne FDP	5,967,727,440
Diferenca Midis Ta ardhurave ne FDP me ato ne PASH	2,696,871



Ne pasqyren e Performonces sipas funksionit zeri te Ardhurat Financiare pasqyrohen ne rubriken Shpenzime Interesi dhe te Ngjashme.

1)Arketime ne avangce (fatura parapagime) **2.696.871** leke

Analiza e shpenzimeve te tjera paraqitet sipas tabelës se mëposhtme

Humbjet dhe fitimet nga kursi i kembimit kane ardhur si pasoje e vleresimit te klienteve , furnitoreve dhe bankave ne monedhe te huaj, te cilat jane vleresuar me kursin e bankes se shqiperise te dates 31.12.2019 euro 121.77 LEKE dhe 1 usd 108 leke.

601-605	Blerje /shpenzime mallra, sherbimesh	5,553,150,915.00
6061	SIGURIMI I NDERTESES HOTELI RINAS	640,304.71
607	Shpenzime te tjera Rinas	3,134,564.60
608	Blerje /shpenzime te tjera	7,330,277.03
609	BLERJE TE SITUACIONEVE	717,614.00
613	Qira	7,016,130.00
615	Mirembajtje dhe riparime	26,004,515.70
616	Sigurime	2,385,059.00
620	SHPENZIME KANCELARI	132,670.51
621	Personel nga jashte ndermarjes	4,992,583.33
623	Shpenz per koncesione, patenta, licensa dhe te ngjashme	4,359,944.67
625	Transferime, udhetim, dieta	347,000.05
626	Shpz.postare e telekom.	2,340,828.26
6272	Transporte per shitje	498,086.40
628	Sherbime bankare	4,704,629.41
659	Skonto Tregetare nga Furnitoret	-60,344,145.00
634	Taksa dhe tarifa vendore	4,621,114.20
635	Taksa e regjistrimit	1,442,337.00
638	Tatime te tjera	441,357.49
657	Gjoha dhe Penalitete	10,542,311.29
652	Vlera kont. e AQ te shitura	28,364,397.34
641	Pagat dhe shperblimet e personelit	65,385,244.00
644	Sigurimet shoqerore dhe shendetesore	10,918,249.50
662	Shpenzime financiare LG	70,934,807.00
669	Humbje nga kembimet valutore	11,123,600.87
6811	amortizim i AQ afatgjate	66,667,453.00
694	Shpenzime tatim fitimit	22,773,616.00
		5,850,625,465.35



Administratori

Shpetim SHIJAKU



Hartuesi i Pasqyrave Financiare

Festim Xhelollari

