

ULEZA NDERTIM SHPK

Shenime mbi pasqyrat financiare
Per vitin ushtoror te mblylur me 31 Dijetor 2019

1. Te dhëna te përgjithshme mbi Shoqërinë

a. Te Përgjithshme

“Uleza Ndertim” shpk eshte regjistruar si shqoeri me pergesies te kufizuar me 03.05.1995 me objekt veprimitarje punime te ndertimit - ujsejedisa kanalizime mirembajtje projektit ndertim Heci etj. Kapitali i regjistruar i shoqerise eshte 214,800,000 leke dhe zotrohet : 150,360,000 leke ose 70 % te kuadave mbi kapital, nga Z.Nikolin Shpani

Administrator i Shoqërisë është Z. Nikolin Shpani

Selia e shoqërisë është ne adresën: “Njësia Bashkiake Nr 5, Rruga Zef Juhani” ndertesa 15 hyrja Nr 19 Tiranë . Ajo është regjistruar ne Delegati i Tatimepaguesve te Madherit Tiranë me NIP: J679029280

Veprimtarja kryesore tregtare e shoqerise per ushtorimin 2019 eshte: Aktivitet ne fushen e ndertimit. Etj.

2. Përbledhje e politikave dhe rregullave kryesore kontabël

a. Mënyra e Përgatitjes se Pasqyrate Financiare

Pasqyrat Financiare te shoqërisë janë përgatitur ne gjitha aspektet e tyre materiale, ne përpunje me Ligin Nr.9228 date 29.04.2004 dhe Standardet Kombëtare te Kontabilitetit (SKK) te permiresuar.

Pasqyrat Financiare te shoqërisë janë përgatitur mbi bazën e kostos historike, me përafshim te rasteve qe përcaktohen idhryne ne se ka te tillia. Dësa prejte dhënavë te vitt te mëparshëm janë ri klasifikuar pëti bere ato te krahueshme me te dhënat e viti ushtorimor.

Ne këtë këndvështrim Diferencat e konvertimit aktive dhe pasive te vitt te mëparshme janë kaluar ne zërin e fitimeve te mbartura.

b. Ndryshime ne metodat e vlerësimit kontabël

Risikimi i vlerësimit kontabeli i njihen ne periudhën e vlerësimi (çmuri) eshte dhe ne çdo periudhë qe prekjet ne te ardhmen.

c. Moneda Funksionale dhe me te cilën paraqiten pasqyrat

Pasqyrat Financiare paradaqen ne monedhën vendase Lek (ALL), e cila është moneda funksionale dhe raportuese e shoqërisë. Informacioni finanziar është paraqitur ne Leke.

d. Vlerësimi te likuiditetave

Gjendjet e likuiditetave përshtypnjë gjendjen e parave ne arkët dhe ne ligaritje rrethësse ne banke ne leke dhe ne monedha te huaja.

e. Vlerësimi e kërkesave për arkëtim

Kërkesat për arkëtimi vlerësohen me vlerën nominale te skontura hëse është materiali i minus humbjen nga zhvlerësimi.

f. Vlerësimi e detyrimeve te pagushesh ndaj furnitorëve

Detyrimet ndaj furnitorëve janë te vlerësuar mbi bazën e vlerës se tyre nominale.

g. Huate

Huate e nara me interes registrohen fillojnët me vlerën e drejte. Pas njohjes fillostarte janë te vlerësuar me koston e amortizuar. Interesat e pënlogaritur janë rënhur ne pasqyrën e te archurave dhe shpenzimeve si dhe detyrim ne ligarinë e interesave te përllogartura.

h. Veprimet ne monedha te huaja

TransakSIONEVE ne monedhe te huaj regjistrohen ne kontabilitet me kursin e datës se kryesë se transaksionit.

Asetet dhe detyrimet monetare ne monedhe te huaj janë përkthyer ne pasqyrën e bilancit me kursin e këmbimit te Bankës se Shqipërisë me 31.12.2019 "Diferencat nga kursi i këmbimit te lindura nga përkthim i njihen ne pasqyrën etë ardhurav edhe shpenzimeve.",....

Asetet dhe detyrimet jo monetare qe maten me kosto historike ne monedhe te huaj përdorur kursin e këmbimit ne datën e transaksionit.

Asetet dhe detyrimet jo monetare ne monedhe te huaj qe paraqiten me vlerën e drejtë përkthehen me kursin e këmbimit ne datën kur vlera e drejtë eshte përcaktuar.



Kursi i këmbimit për dy monedhat e huaja kryesore me monedhën vendase sipas te Bankës se Shqipërisë me 31.12.2018, ka qene respektivisht si më poshtë:

	2019	2018
1 Euro	121.77	123.42
1 USD	108.64	107.82

i. Vlerësimin e Gjendjeve te Inventarit.

Inventarët regjistrohen ne kontabilitet me kosto. Kosto e marrës përfshin te gjitha shpenzimet e kryera për ta sjetë inventarin ne vendin dhe kushtet ekzistuese. Ne rastin e prodhimit te produkteve ne kosto përfshihet dhe pjesa respektive e shpenzimeve te përgjithshme duke u logoruar mbi kapacitetet normale prodhuese. Koston e inventarit logohet duke përdorur metodën e mesatares se ponderuar

Gjendet e inventarit janë te vlerësuara ne bilanc me koston e tyre historike, duke e konsideruar këtë vlerësim, si vlerën më të ulët midis kostos dhe vlerës neto të realizueshme.

j. Vlerësimi Aktiveve Afatgjata Materiale

Aktivet Afatgjata Materiale (AAM) paraqiten ne bilanc me vlerën e tyre brutto minus amortizimin e akumularuar. Shtesat e Aktiveve Afatgjata regjistrohen ne kontabilitet me koston se marrës ose te prodhimit osse te produkteve ne kosto përfshihet.

Kosto e marrës përfshin te gjitha shpenzimet e kryera për ta sjetë atë aktiv ne vendin dhe kushtet ekzistuese.

Normat e amortizimit te apikujura janë-sipas kërcesave fiscale dhe nuk marrin ne konsiderate vlerësimin e amortizimit sipas jetës se dobishme te aktivit.

Për logaritjen e amortizimit janë apilkuar këtë norma amortizimi:

Kategoria e AQT-ve	Norma e Amortiz. ne %	
	2019	2018
Tola	0	0
Ndertime e Instalime	5	5
Makineri e Pajisje	20	20
Mjetë transporti	20	20
Pajisje syre	20	20
Pajisje kompjuterike	25	25
Instrumentet dhe vegla pune	20	20

Logaritja e amortizimit për AQT e hyrë gjatë vitit bëhet duke filuar nga data një e muajit pasardhës,

k. Provizionet

Një provizion krijhet nëse ekziston një detyrë logjore ose konstruktiv si rezultat i ngjarjeve te kallvara; ekziston mundësia që për shijen e detyrimit dha nëse mund te behet një vlerësim relativist i sakë i shumes se detyrimit.

l. Te Ardhurat

Te ardhurat regjistrohen sipas masës së realizimit te tyre dhe lidhjes qe ato kane me ushtrimin e myllur kontabil, pavarësht nëse arkëtimi i tyre apo i një pjesë prej tyre do te ndodhe ne një ushtrim pasardhës. Te ardhurat nga interesat regjistrohen ne momentin e maturimit te tyre.

Të ardhurat janë përfitimet ekonomike bruto (pa TVSH dhe zbritjet tregtarë), të marrë gjatë periodës kontabill, si rezultat i rilesës normale të veprimitarës së pësësishës ekonomike raporteuse, atëherë kur këto përfitime ekonomike çojnë në ritjen e kapitaleve te vera.

m. Tatimi mbi fitimin

Tatimi aktual mbi fitimin është ilegaritur ne përpouli me dispozitar e ligjet "Për tatimin mbritë Ardhurat ne Republikën e Shqipërisë" duke përfshire gjithë detyrimet për tatimin mbi fitimin te pagueshmë për vitin ushtrimor. Tatimet aktuale janë tatime për tu paguar qe rezultojnë nga te ardhurat e tatushme, duke përdorur shkallën tatimore qe është ne fuqi ne datën e bllanicit, dhe që regulim ne tatimet përfshi paguare qe mëdha nga varet e kallura.

Shkalla tatimore për tatimin mbi fitimin për vitin ushtrimor është 15%.

n. Fondi i pensioneve

Shqipëria paguan kontributet për pensione si edhe kontributet për sigurime shëndetësore për punonjësit e saj siç është parashikuar ne legjislacionin social ne Shqipëri. Kontributet, bazuar ne pagat, janë paguar ne logari te organizmave kombëtare, përgjegjës për pagesin e pensioneve, dhe shpenzimeve shëndetësore. Nuk ka asnjë detyrë tjetër ne lidhje me fondin për pensione, dhe shpenzime shëndetësore.

o. Likuiditete dhe Vlera te tjera Atke.

	2019	2018
Para ne Bank	679.171	79.352.719
Para ne Ark	2.424.991	8.635.174
	3.104.062	87.987.893



4. Të drejtë të arkëtueshme

Shuma e pasqyruar në bilanc përfshinë kërkësat përkarakëtum ndaj klientëve te shoqërisë.

Klientë për shitje e shërbime

5. Te tjera Kërkësat përkarakëtum

	2019	2018
Shitet TVSH për tu marr	231,986,673	247,824,949
Shitet Të tjetra fitimi	<u>231,986,673</u>	<u>247,824,949</u>

6. Gjendjet e Inventarit

	2019	2018
Stoku i materialeve te para	642,824	3,592,205
Stoku i materialeve te tjera	37,957,161	-
Punime ne Proses	251,825,845	131,765,191
AAGJM të mbajtura për shitje	20,521,188	-
Parapagime për furnizime	<u>310,304,194</u>	<u>135,557,396</u>

Gjendjet e inventarit përbërjen nga:

Stoku i materialeve te para
Stoku i materialeve te tjera
Punime ne Proses
AAGJM të mbajtura për shitje
Parapagime për furnizime

7. Aktivet e Afatgjata Materiale (AAM)

Lëvizjet e Aktiveve e Afatgjata Materiale (AAM) gjatë vitit ushtrimor janë pës dyuruar në tabelën e mëposhtme:

	Toku/Terreni	Ndertesa	Makinari Polje	Automjetë	Mobilë Orendi	Paliqe Komplektive	Te Tjera	TOTAL
Bilanci i selljes me 01.01.2019	39,751,723	36,973,872	-	-	-	-	-	36,973,872
Bilanci i selljes me 01.01.2019	+ (7,655,937)	(15,324,539)	-	-	-	-	-	(23,979,376)
Bilanci i celles me 01.01.2019	+	-	-	-	-	-	-	-
Bilanci i celles me 01.01.2019	32,095,765	16,749,338	-	-	-	-	-	50,845,614
Hapje gjatë vitit 2019	-	-	-	-	-	-	-	-
Dobet gjatë vitit 2019	-	-	-	-	-	-	-	-
Riklasifikimi i Aktiveve	+	-	-	-	-	-	-	-
Amortizimi i vitt	-	-	-	-	-	-	-	-
Rumujje e Amortizimit	-	-	-	-	-	-	-	-
Riklasifikimi i Amortizimit	-	-	-	-	-	-	-	-
Vlera Neto	4/-	-	-	-	-	-	-	-
Bilanci i mbilles me 31/12/2019	39,751,713	46,053,507	29,748	240,815	447,093	86,791,075	-	86,791,075
Bilanci i mbilles me 31/12/2019	- (2,200,551)	(20,275,893)	-	(17,222)	(19,771)	-	(30,000,723)	-
Bilanci i mbilles me 31/12/2019	-	-	-	-	-	-	-	-
Provizione	-	-	-	-	-	-	-	-
Vlera Neto	30,491,462	25,379,614	297,348	223,593	307,715,	307,715,	56,720,352	56,720,352



8. Detyrime ndaj institucioneve të kredisë

Detyrime ndai institucioneve të kredisë

Totali

9. Të pagueshme për aktivitetin e shfryzimit
Detyrimet e kërkueshme deri ne një vit përbëhen nga:

	2019	2018
Furnitorë përfatatura te pranuara	0	0
Totali	180,098,244	223,675,035
10. Detyrime Tatimore	180,098,244	223,675,035

	2019	2018
Tatim mbi te ardhurat e personale	48,361	46,900
Shitet Tatim mbi Fitimin	813,017	3,565,043
Shitet TVSH per tu paguar	1,673,411	7,567,374
Te gjera tatime, sig shoc & shend	440,371	635,245
Te gjera tatime	2,975,160	11,814,562

11. Huamarrje afatgjata

Përfaqësion pjesën e huas te marrë nga bankat e nivelit të dyte, që parashikohet shi/het për një afat me shumë se një vit.

	2019	2018
Totali	41,709,951	11,784,139
12. Kapitali	355,138,220	299,659,567

a. Kapitali i nenshkruar

b. Rezervat

Gjata viti 2019 nuk ka pasur ndryshime ne perborime dhe strukturen e kapitalit themeltar

Rezervat e pasqyruara ne bilanc përfatësion shumën e rezervave te krijuara nga shoqëria ne zbritje te fitimit te viteve paraardhëse:

Reserva ligore të krijuara nga shoqëria për shumen leke.	14,033,630
Reserva te gjera te krijuara nga shoqëria për shumen leke.	16,173,019
Fitim te pa shpenzndara te krijuara nga shoqëria për shumen Oleke .	48,980,918
Fitim humbja e viti i ushtimor	61,170,653

13. Te ardhura nga aktiviteti i shfryzimit

	2019	2018
Shftjet Neto	384,819,105	430,690,492
Nga shftje e punimeve dhe ndertimeve	35,025,600	108,020,100
Ndryshim i prodhimit ne proces (Palati Lezhe)	18,028,934	
Ndryshim i produhimit ne proces (Hec Gura)	14,617,284	
Nga shftje e materialeve dhe furniturave	32,821,904	
Te ardhura te tjera (Shftja Palati Lezhe)	1,311,813	
Te ardhura te tjera (Rivleresimi tatumor)	502,491,923	571,532,496



14. Ndryshimet ne inventarin e P.Gatshem dhe Proces

	2019	2018
Ndryshimet ne inventarin e P.Gatshem dhe P.Proces	0	0
15. Te Ardhura te tjera nga veprimitarite e shfrytëzimit	0	0
Te ardhura nga shitja e aktivave material	0	0
Nga shitja te tjera (Qera, Komisione Etj)	0	0
Te ardhuara te tjera (Transport per te trete)	0	0
	-	-
16. Shpenzimet	-	-
Lëndë e parë dhe materiale të konsumueshme	-	-
	2018	2019
Kosto e materiale te para dhei mat: Te tjera	66,652,787	179,867,678
Kosto e konsum energji elektrike	874,834	38,976,083
Kosto karburanti	10,166,194	7,990,208
Kosto e mallrave te shitura restorant	1,363,125	3,921,849
	114,493,911	179,867,678
	-	-
17. Shpenzimet tjera nga veprimitarite e shfrytëzimit	-	-
	2018	2019
Traitime te pergjithshme	-	-
	2019	2018
Punime Hidraulike	13,579,924	13,579,924
Punime Elektrike	5,540,009	5,540,009
Punime montim Cateje	749,901	749,901
Furnizimi Vendosje	10,166,194	10,166,194
Punime Plastike Dritare etj	1,363,125	1,363,125
Punime Duraluminji	3,921,849	3,921,849
Punime lamarine	26,433	26,433
Punime Gipsi	180,036	180,036
Traitime te pergjithshme	199,299,647	199,299,647
Shpenzime uchitetin dijet	8,474,199	8,474,199
Shpenzime per Minenbajje	6,280,547,0	6,280,547,0
Prime te lidhura me sigurimin	1,127,985,3	1,127,985,3
Te tjera sherbime nga te tretë	2,191,371,0	2,191,371,0
Shpenzime te transponit	979,578,0	979,578,0
Shpoz postare e Telekom.	344,351,5	344,351,5
Sherblime bankare	1,530,662	1,530,662
Taksë dhë tarifa vendore	1,077,487	1,077,487
Taksë te regjistrimit -	346,053	346,053
Pagat dhë superblimet e	41,964,568	41,964,568
personelit	6,925,547	6,925,547
Sigurimet shqerore	246,792	246,792
Gjibja dhë kamatovesa	6,090,167	6,090,167
Amortizimi i AAGIM	2,242,675	2,242,675
Te tjera Ndërmjetësim honorar	314,643,200	314,643,200
etj	-	-
Totali	279,489,971	279,489,971



18. Shpenzimet

Lëndë e parë dhe materiale të konsumueshme

Te ardhuara nga shitja e aktivave material

Nga shitja te tjera (Qera, Komisione Etj)

Te ardhuara te tjera (Transport per te trete)

19. Shpenzimet tjera nga veprimitarite e shfrytëzimit

Traitime te pergjithshme

Punime Hidraulike

Punime Elektrike

Punime montim Cateje

Furnizimi Vendosje

Punime Plastike Dritare etj

Punime Duraluminji

Punime lamarine

Punime Gipsi

Traitime te pergjithshme

Shpenzime uchitetin dijet

Shpenzime per Minenbajje

Prime te lidhura me sigurimin

Te tjera sherbime nga te tretë

Shpenzime te transponit

Shpoz postare e Telekom.

Sherblime bankare

Taksë dhë tarifa vendore

Taksë te regjistrimit -

Pagat dhë superblimet e personelit

Sigurimet shqerore

Gjibja dhë kamatovesa

Amortizimi i AAGIM

Te tjera Ndërmjetësim honorar

etj

18. Struktura e Rezultatit Financiar
 Struktura e rezultatit finansiar me 31.12.2019 Paraqitetë si me poshtë:
 Të ardhura të tjera Financiare dhe interesat
 Interesa Positive
 Diferencia positive këmbimi

	2019	2018
Shpenzime Financiare		
Interesa te llogaritura	1,282,214	800,116
Diferencia negative këmbimi	94,290	1,462,696
	1,376,504	2,262,812

19. Llogaritja e Tatimit mbi Fitimin

Ne përcaktimin e rezultatit

	2019	2018
Resultati para Tatimit		
Gjoba dhe kemiavonesa	72,009,026	68,838,251
Shpenzime te tjera	42,777	88,4,000
	204,015	
FITIMI TATIMOR	72,255,813	69,722,251
Tatimi Mbi Fitimin	10,838,373	10,455,338
Fitimi Neto	61,170,653	58,379,913

20. Rakordimi ndërmjet te Ardhurave ne PASH dhe atyre te deklaruara ne FDP

Te archurat e deklaruara ne FDP e shoqërojnë ndryshimet lichen me:

	2019	2018
Shifte Totale te deklaruari ne FDP me TVSH	502,491,973	571,532,496
Autofatura per parafhënje te marrë		
Shifte te deklaruara ne FDP te janë te ardhura ne PASH		571,532,496
Te Ardhura nga shifte sunëme dhe shërbime		
Te Ardhura nga shifte punime dhe shërbime - Godine banimi dhe shërbimi i Lezhë	384,819,106	
Te Ardhura nga Autofatura per AQJ ne proces HEC GUERRA	85,025,600	
Te ardhura nga shifte Nderesë - Objekt	18,029,994	
Te Ardhura nga Bar Resorci Shpani	14,617,283	
Te Ardhura nga Qera		
Te Ardhura nga shifte e AASGI M		
Te Ardhura te tjera		
Shifte te deklaruara ne PASH te cilat janë deklaruar ne FDP	0	
Te ardhura nga Kontrata me furnitore		
Te ardhura nga interesat		
Te ardhura nga këmbimi valutore		
Total te ardhura te deklaruara FDP e Tatim Fitim	0	

