Elmazaj Konstruksion shpk,Fier

NIPT-i L33229401T

SHENIMET SHPJEGUESE

AI.Informacion i Pergjithshem.

Shoqeria Elmazaj Konstruksion shpk eshte shoqeri qe ushtron aktivitetin e saj ne drejtimin:

1.Punime si nenkontraktor ne shoqeri te ndryshme dhe kryesisht ne subjekte qe ushtrojne aktivitet ne infrastrukt rrugore ,ndertimore si edhe ne dhenie me qera te mjeteve dhe pajisje ne te trete etj.

AII.Politikat kontabel.

Shoqeria ka ndertuar organizimin kontabel ne zbatim te ligjit nr 9228 dt. 29.04.2004 dhe ne zbatim te Standartit nr 2 i permisuar, te standerteve kombetare te kontabilitetit.
Shoqeria ka raportur mardheniet (Klient-Furnitor, Debitor-Kreditor) sipas detyrimeve te konstatuara.
Inventari kontabel i shoqerise ne daten 31.12.2019 per AAM eshte raportuar me vleren e mbetur, ndersa inventari i mallrave eshte raportuar me konston mesatare te marrjes (Çmim blerje+shpenzime te tjera shoqerues

B .Shenime qe shpjegojne zerat e ndryshem te pasqyrave financiare.

Subjekti Elmazaj Konstruksion shpk , Fier ,me NIPT L33229401T, hartoj pasqyrat financiare kontabel per periu 01.01.2019 deri 31.12.2019, ne mbeshtetje te ligjit Nr. 9228 date 29.04.2004 " Per kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare" dhe pasqyrimin e tyre sipas SKK 2, paragrafeve 49-55.

a) Subjekti ka realizuar hartimin e pasqyrave financiare duke zbatuar politikat kontabel per aspekte si vijon:

Shpjegimet ne Aktiv te Pasqyrave Financiare:

1. Aktivet monetare jane kontabilizuar sipas llogarive analitike kontabel, dhe gjendja e monedhave te huaja jane konvertuar me kursin e dates se mbylljes se pasqyrave financiare dhe me vleren e drejte.

1.a- Gjendja llogarise "Banka" ne daten 31.12.2019 e ndare sipas bankave, llojit te monedhave dhe kursit te kembimit kete date paraqitet:

Elmazaj Konstruksion shp

Kartela Analitike e llogarive Bankare Viti 2019

Monedha Leke **Kursi kembimit leke/leke ne dt 31.12.2019**

Nr	Emertimi Bankes	Gjendja 01.01.2019	Kursi	Vlera ne leke	Gjendja 31.12.19	Kursi	Vlera ne lek
1	OTP Bank	-	1.00	-	26,910,626.64	1.00	26,910,627
2	Intesa San Paolo Bank	588,337.00	1.00	588,337	1,230,336.76	1.00	1,230,337
3	BKT	864,121.00	1.00	864,121	1,178,565.41	1.00	1,178,565
4	Raiffeisen bank	352,617.00	1.00	352,617	5,867,021.61	1.00	5,867,022
5	NBG bank/Abi bank	1,595,132.00	1.00	1,595,132	1,590,732.34	1.00	1,590,732
6	OTP Bank/depozite	-	1.00	-	2,714.39	1.00	2,714
7	OTP bank lek/overdraft	-	1.00	-	260,445.40	1.00	260,445
8	Credins bank	-	1.00	-	871,271.00	1.00	871,271
	Shuma	**3,400,207.00**	1.00	**3,400,207.00**	**37,911,713.55**	1.00	**37,911,713.00**

Monedha Euro **Kursi kembimit euro/leke ne dt 31.12.2018**

Nr	Emertimi Bankes	Gjendja 01.01.19	Kursi	Vlera ne leke	Gjendja 31.12.19	Kursi	Vlera ne lek
1	OTP Bank	80.70	123.42	9,960	3,002.19	122.17	366,778
2	Intesa San Paolo Bank	8,715.30	123.42	1,075,642	3,652.76	122.17	446,258

3	BKT	129,667.44	123.42	16,003,555	678.16	122.17	82,851
4	Raiffeisen bank	(7.06)	123.42	(871)	644.80	122.17	78,775
6	Credins bank	-	123.42	-	4.00	122.17	489
	Shuma	**138,456.38**	123.42	**17,088,286.00**	**7,981.91**	122.17	**975,151.00**
	TOTAL			**20,488,493**			**38,886,864**

1.b Gjendja e arkes se shoqerise ne daten 31.12.2019 prezantohet e detajuar sipas llojit te monedhave dhe kurs kembimit ne kete date.

Kartela Analitike e llogarise Arka

Nr	Emertimi Monedhes	Gjendja 01.01.19	Kursi	Vlera ne leke	Gjendja 31.12.19	Kursi	Vlera ne leke
1	Monedha Leke	143,357.0	1.0	143,357	47,504	1.0	47,50
2	Monedha Euro						
3	Monedha USD						
	Shuma	**143,357**		**143,357**	**149,036**		**149,03**

2. Derivative te mbajtura per tregtim - S'ka

3. Aktivet afashkurtra financiare jane trajtuar ne perputhje analikisht:

3.2 Kerkesa te arketueshme nga aktiviteti I shfrytezimit jane 736,198,774 leke

3.3 Kerkesa te arketueshme perfaqesohen nga kerkesa ndaj organeve tatimore per tatim fitimin e vitit 2019 dhe Per tvsh-ne ne Shumen 1,740,986 leke

4. Inventari material eshte kontabilizuar duke zbatuar metoden e mesatares se ponderuar per gjithe periudhen kontabel , dhe inventari eshte vleresuar me koston e marrjes(cmim blerje + kosto shoqeruese).

5. Vleresimi i Aktiveve Materiale afatgjata eshte bere me koston e marrjes dhe korrektuar me amortizimin e llogaritur te specifikuar sipas periudhes se sherbimit te aktivit. Subjekti ka ka llogaritur shpenzime amortizimi dhe nuk ka perputhje n normat fiskale te amortizimit ,pa krijuar diferenca.

Inventari I AAM-VE	**Totali ne lek**
Vlera kontabel e AAM-ve me 31.12.2019	343,068,398
Amortizimi I AAM-ve	138,398,367
Vlera e mbetur e AAM-ve	204,670,031

Totali I Aktivit te Shoqerise ne daten 31.12.2018 ne Shumen 981,544,158 leke

Shpjegimet ne Pasive dhe Kapitale te Pasqyrave:

1. Zeri te pagueshme per aktivitetin e shfrytezimit eshte 36,733,263 leke

2. Detyrime ndaj punonjeve dhe Sigurimeve shoqerore ne **Shumen 6,312,425** leke nga te cilat: Detyrime ndaj punonjesve ne Shumen 5,355,500 leke dhe detyrime ndaj Sigurimeve shoqeore per kontributet muajit Dhjetor ne Shumen 956,925 leke.

3. Detyrime Tatimore ne Shumen **199,742 leke**
   a. Tatim ne Burim 5,500 leke
   b. Tatim mbi te Ardhurat personale 194,242 leke

4.Zeri," **Kapitalit te nenshkruar**" te shoqerise i cili ka qene ne shumen 270,000,000 leke behet 300.000.000 leke dhe zeri tjeter "**rezervave ligjore**" te cilat nga 10.159,012 lek rriten ne 22,837,365 lek

- Rezultati i shoqerise per vitin 2019 rezulton **106,745,834** leke

Totali I Pasivit te Shoqerise per vitin 2019 ne Shumen 981,544,158 leke

Shpjegimet ne pasqyren e rezultatit:

A. Te ardhurat.

1. Te ardhura nga shitjet totale te shoqerise ne shumen 661,484,120 leke perbehen nga:
   a. Te ardhura nga punimet situacionuara per te trete 661,484,120 leke
2. Te ardhurat financiare (te ardhura interesa llogari bankare) 2,609,458 leke.
   a. Humbje nga Kembimet valutore ne Shumen 2,519,642 leke
   b. Shpenzime Interesa Llogarie Debitore 89,816 leke

B. Shpenzimet.

1. Shpenzime te material te konsumuara 395,137,138 leke.
   - Shpenzime per material te para ,pjese kembimi, gazoil, vajra etj.395,137,138 leke
2. Shpenzime –Kosto personeli 42,893,646 leke perbehet nga:
   a. Shpenzime paga 37,348,845 leke
   b. Shpenzime sigurime shoqerore 5,544,801 leke.
3. Shpenzimet e tjera te aktivitetit paraqiten:

Elmazaj Konstruksion shpk

Analiza e shpenzimeve te tjera te aktivitetit Viti 2019

Nr	Emertimi	Shpenzime te aktivitetit tregtar	Shpenzime te njohura fiskalisht	Shpenzime te panjohura fiskalisht
A	B	1	2	3(1-2)
1	Ngarkim +Pastrim konglomerati	16,027,476	16,027,476	-
2	Transport cakulli	18,643,680	18,643,680	-
3	Sherbim	100,100	100,100	-
4	Sherbime transporti	311,405	311,405	-
5	Sherbim laboratori	1,046,840	1,046,840	-
6	Qera objekti	440,000	440,000	-
7	Mjete transporti me qera	160,000	160,000	-
8	Qera depozite	80,000	80,000	-
9	Qera fabrike -lepenice	2,068,176	2,068,176	-
10	Riparim mjetesh	396,179	396,179	-
11	Siguracion mjeti	2,638,980	2,638,980	-
12	Sigurim kontrate dhe oferte	1,950,000	1,950,000	-
13	Sherbim certefikate transporti	126,239	126,239	-
14	Nderrim Leje Qarkullimi	134,580	134,580	-
15	Sherbim Agjenti Doganor	3,000	3,000	-
16	Shpenzime te ndryshme	922,996	922,996	-
17	Sherbime noteriale	115,299	115,299	-
18	Auditim Llogarish dhe hartim pasqyra financiare	300,000	300,000	-
19	Shpenzime certefikimi			

		364,992	364,992	-
20	Shpenzime telefonike-interneti	232,762	232,762	-
21	Shpenzime energji elektrike	192,498	192,498	-
22	Shpenzime uje	384,171	384,171	-
23	Komision banke sherbim	**1,747,977**	1,747,977	-
24	Taksa bashkie	**108,400**	108,400	-
25	Shpenzime nga shitje e AAM-ve	**2,976,294**	2,976,294	-
26	Donacion per termetin	**100,000**	100,000	-
27	Gjoba dhe penalitete	**1,238,859**		1,238,859
28	Shpenzime te panjohura -Kafe	**83,332**		83,332
	Shuma Furnitura e sherbime	**52,894,235**	**51,572,044**	**1,322,191**

Analiza e shpenzimeve dhe te ardhurave Financiare

Nr	Emertimi	Shpenzime te aktivitetit tregtar	Shpenzime te njohura fiskalisht	Shpenzime te panjohura fiskalisht
A	B	1	2	3(1-2)
1	Shpenzime per interesa Llogarie	90,922	90,922	-
2	Humbje nga kembimet dhe perkthimet valutore	2,519,642	2,519,642	-
	Shuma shpenzime financiare	**2,610,564**	**2,610,564**	**-**
1	Te ardhurat nga interesat	1,106	1,106	-
2	Fitime nga kembimet dhe perkthimet valutore		-	-
	Shuma te ardhura financiare	**1,106**	**1,106**	**-**

Shpenzimet per kamatvonesa dhe gjoba konsiderohen shpenzime te panjohura per efekt te llogaritjes se rezulta fiskal ne Shumen 1,322,191 leke

Elmazaj-Konstruksion shpk		
	Viti 2019	Viti 2018
Humbje e mbartur	-	-
a) nga viti		
b) nga viti		
FITIMI I USHTRIMIT	125,816,662	85,686,265
SHPENZIME TE PAZBRITSHME (+)	1,322,191	1,033,149
a)Amortizime tej normave tatimore		
b)Shpenzime pritje e dhurime tej kufirit tatimore		
c)Gjoba, penalitete,demshperblime	1,322,191	1,033,149
d)Provizione qe nuk njihen nga dispozitat		
e) Te tjera		
FITIMI TATIMORE I USHTRIMIT (2+3)	127,138,853	86,719,414
PJESA E HUMBJES MBARTUR (-)	-	-
FITIMI I TATUESHEM (4-5)	127,138,853	86,719,414
Perqindja e tatimit mbi fitimin	*15*	*15*
SHUMA E TATIMIT TE LLOGARITUR	19,070,828	13,007,912

C. Te dhenat shifrore si ne aktiv dhe ne pasiv te pasqyrave financiare jane rezultat i zbatimit te parimeve Te rregjistrimit te ngjarjeve ne momentin e konstatimit e perputhur me kohen kur ka ndodhur ngjarja ekonomike.

Ekonomiste

Margarita Qallija

Administratori

Shkelqim Elmazaj

ELMAZAJ KONSTRUKSION
FIER - ALBANIA