

SHENIMET SPJEGUESE

A I Informacion i përgjithshëm

- 1 Kuadri ligjor: Ligji 25/2018 dt 10.05.2018 "Per Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare"
- 2 Kuadri kontabel i aplikuar : Stndartet Kombetare te Kontabilitetit ne Shqiperi.(SKK 2;)
- 3 Baza e pergatitjes se PF : Mbi bazen e konceptit te materialitetit.(SSK 1, 1-3)
- 4 Parimet baze per pergatitjen e Pasqyrave Financiare: (SKK 1; 40 - 90)

1. Parimi i njesise ekonomike: mban ne llogarite e saj aktivet,detyrimet dhe transaksionet ekonomike te veta.

2. Parimi i vijimesise: veprimtaria ekonomike e njesise sone raportuse eshte e siguruar duke mos pasur ne plan ose nevojte nderprerjen e aktivitetit te saj.

3. Kompensimi: midis nje aktivi dhe nje pasivi nuk ka , ndersa midis te ardhurave dhe shpenzimeve ka vetem ne rastet qe lejohen nga SKK.

4. Kuptushmeria e Pasqyrave Financiare eshte realizuar ne masen e plote per te qene te qarta dhe te kuptushme per perdorues te jashtem qe kane njohuri te pergjitheshme te mjaftueshme ne fushen e kontabilitetit.

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

6. Besushmeria per hartimin e Pasqyrave Financiare eshte e siguruar pasi nuk ka gabime materiale duke zbatuar parimet e meposhteme :

- Parimin e paraqitjes me besnikeri
- Parimin e perparetise se permbajtjes ekonomike mbi formen ligjore
- Parimin e paaneshmerise pa asnje influencim te qellimshem
- Parimin e maturise pa optimizem te teperuar,pa nen e mbivleresim te qellimshem
- Parimin e plotesise duke paraqitur nje pamje te vertete e te drejte te PF.
- Parimin e qendrushmerise per te mos ndryshuar politikat e metodat kontabel
- Parimin e krahasushmerise duke siguruar krahasimin midis dy periudhave.

A II Politikat kontabel

Per percaktimin e koston se inventareve eshte zgjedhur metoda "FIFO" (hyrje e pare , dalje e pare.(SKK 4:)

Vleresimi fillestar i nje elementi te AAM qe ploteson kriteret per njohje si aktiv ne bilanc eshte vleresuar me kosto. (SKK 5;)

Per vleresimin e AAM eshte zgjedhur modeli i koston duke i paraqitur ne bilanc me kosto minus amortizimin e akumuluar. (SKK 5;)

Per llogaritjen e amortizimit te AAM (SKK 5;) njesia jone ekonomike ka percaktuar si metode te amortizimit te A.Agj.M metoden e amortizimit mbi bazen e vlefes se mbetur ndersa normat e amortizimit jane perdorur te njellojta me ato te sistemit fiskal ne fuqi dhe konkretisht :

- Per ndertesat me 2 % te vlefes se mbetur.
- Makineri e pajisje me 5 % te vlefes se mbetur
- Kompjutera e sisteme informacioni me 20 % te vlefes se mbetur
- Mjete transporti me 10 % te vlefes se mbetur.

Per llogaritjen e amortizimit te AAJM (SKK 5:) njesia ekonomike raportuese ka percaktuar si metode te amortizimit ate lineare me normen e amortizimit 15 % ne vit.

B Shënime të shpjegojnë zërat e ndryshëm të pasqyrave financiare

I AKTIVET AFAT SHKURTERA

1 Aktivitet monetare

1.1

Banka

GJENDJE BANKA 31.12.2021

PERSHKRIM	Mon	Gjendjet sipas monedhes dt 31.12.2021	KURSI I BSH 31.12.2021	Gjendja e konvert ne lek me kursin e BSH dt 31.12.2021
UNION BANK	Lek	150,003	1	150,003
BKT	Lek	134,287,638	1	134,287,638
CREDINS BANK	Lek	7,775,742	1	7,775,742
RFZ BANK	Lek	99,658	1	99,658
PROCREDIT BANK	Lek	2,162,431	1	2,162,431
INTESA SANPAOLO BAN	Lek	- 1,227	1	(1,227)
		144,474,244		144,474,244
UNION BANK EURO	EUR	107,912	120.76	13,031,492
BKT EURO	EUR	26,888	120.76	3,247,050
CREDINS BANK EURO	EUR	214,169	120.76	25,863,034
RFZ BANK EURO	EUR	58,735	120.76	7,092,800
CREDINS DEPOZITE EUR	EUR	150,046	120.76	18,119,550
INTESA SANPAOLO BAN	EUR	169,743	120.76	20,498,170
		727,493.34		87,852,096
UNION BANK USD	USD	76.65	106.54	8,166.29
CREDINS BANK USD	USD	114.85	106.54	12,236.12
RFZ BANK USD	USD	7.60	106.54	809.70
		199.10		21,212.1

TOTALI BANKA

232,347,552

GJENDJE ARKA 31.12.2021

PERSHKRIM	Mon	Gjendjet sipas monedhes dt 31.12.2021	KURSI I BSH 31.12.2021	Gjendja e konvert ne lek me kursin e BSH dt 31.12.2021
ARKA NE LEK	Lek	377,701	1.00	377,701.40
ARKA NE EURO	EUR	2,764.49	120.76	333,839.81
ARKA NE DOLLAR	USD	674.46	106.54	71,856.97
TOTALI ARKA				783,397

2 Investime

2.1

Në tituj pronësie të njësive ekonomike brenda grupit

Shoqëria nuk ka tituj pronësie të njësive ekonomike brenda grupit

2.2

Aksionet e veta

Shoqëria nuk ka riblerje të aksione të emetuara me pare nga ana jone

2.3

Te tjera Financiare

Shoqëria nuk ka aktive të tjera financiare të investuara

3.1	3 Të drejta të arkëtueshme <i>Nga aktiviteti i shfrytëzimit</i>	
	> Kliente për mallra, produkte e shërbime	1,050,376,332
	Ne totalin e klienteve , detyrimet e institucioneve shtetërore zënë rreth 30 % në vlerë	313,699,795
	> Parapagime të dhëna	32,762,607
3.5	<i>Kapital i nënshkruar i papaguar</i>	

4 Inventarët

MAGAZINA LENDE E PARE	52,625,513
MAGAZINA PRODUKT I GATSHËM	11,818,153
MAGAZINA NTSH	2,338,617
MAGAZINA PRODHIM NE PROCES	1,567,358
DYQANI I ELONES	454,431
DYQANI I LUMES	289,074
DYQANI SHKODER	286,152
PANAIRI	1,216,886
MAZAZINA ZONA INDUSTRIALE	6,679,549
ZYRA TIRANE	256,600
SHOWROOMI TIRANE	17,219,548
MAGAZINA E NDERTIMIT TE SHOW ROOM	9,363,003
KONVIKTI RS3	11,241,093
OSHEE DURRES GJIRI LALEZIT	1,711,767
MANZE	643,535
KONVIKTI RS18	53,778,302
DALIP TOPI	27,083,083
OBJ DRSHTR	1,294,507
TOTALI	199,867,172

II AKTIVET AFATGJATA

8 Aktive materiale

8.1	<i>Toka dhe ndërtesa</i>	352,497,471
8.2	<i>Impiante dhe makineri</i>	40,526,996
8.3	<i>Mjete transporti</i>	17,748,119
8.4	<i>Pajisje kompjuterike</i>	1,037,752
		411,810,338

Aktivet Afatgjata Materiale me vlerë fillestare 2021

Nr	Emertimi	Sasia	Gjendje 01/01/2021	Shtesa	Pakesime	Gjendje 31/12/2021
1	Toka		93,090,940			93,090,940
2	Ndertime		78,427,731		17,975,125	60,452,606
3	Ndertesa civile		216,553,941			216,553,941
4	Makineri, pajisje		67,200,879	8,703,762		75,904,641
5	Mjete transporti		16,792,867	7,326,000		24,118,867
6	kompjuterike		1,552,115	250,848		1,802,963
	TOTALI		473,618,473	16,280,610	17,975,125	471,923,958

Amortizimi A.A.Materiale 2021

Nr	Emertimi	Sasia	Gjendje 01/01/2021	Shtesa	Pakesime	Gjendje 31/12/2021
1	Toka		0	0		0
2	Ndertime		16,575,661	1,024,355		17,600,016
3	Ndertesa civile					0
4	Makineri,paisje,vegla		33,598,744	1,778,901		35,377,645
5	Mjete transporti		4,744,346	1,626,402		6,370,748
6	kompjuterike		549,796	215,415		765,211
	TOTALI		55,468,547	4,645,073	0	60,113,620

Vlera Kontabel Neto e A.A.Materiale 2021

Nr	Emertimi	Sasia	Gjendje 01/01/2021	Shtesa	Pakesime	Gjendje 31/12/2021
1	Toka		93,090,940			93,090,940
2	Ndertime		61,852,070			42,852,590
3	Ndertesa civile					216,553,941
4	Makineri,paisje,vegla		33,602,135			40,526,996
5	Mjete transporti		12,048,521			17,748,119
6	kompjuterike		1,002,319			1,037,752
	TOTALI		201,595,985	0	0	411,810,338

III DETYRIMET DHE KAPITALI

13 Detyrime afatshkurtra:

13.4	<i>Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit</i>	
>	Furnitorë për mallra, produkte e shërbime	846,104,883
	<u>Inventari i Furnitoreve bashkangjitur</u>	
>	Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë	(19,453,225)
	<u>Inventari i debitoreve te tjere bashkangjitur</u>	
13.8	<i>Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoqërore/shëndetsore</i>	
>	Sigurime shoqërore dhe shëndetsore	- 3,922,606
>	Detyrime të tjera	0
13.9	<i>Të pagueshme për detyrimet tatimore</i>	
>	TVSH blerje	104,900,016.00
>	Shteti-TVSH per tu paguar	123,056,740.00
>	TVSH e zbriteshme	458,135,648.77
	Shteti-TVSH e zbritshme	(677,141,738.85)
	totali	8,950,665.91

22 Kapitali dhe Rezervat

Levizja e kapitaleve te veta

Emertimi	2020	2021	Ndryshimi
Kapitali Themeltar	35,585,000	35,585,000	0
Rezervat Ligjore	3,581,369	3,581,369	0
Rezervat e tjera	968,043,600	1,001,660,078	-33,616,478
Fitimet e Ushtrimit	43,616,476	125,098,994	-81,482,518
	1,050,826,445	1,165,925,441	-115,098,996

Pasqyra e te Ardhurave dhe Shpenzimeve

Të ardhura nga aktiviteti i shfrytëzimit(shitjet neto)

701	Shitje e produkteve te gatshem	(406,565,462.82)
702	Shitje e produkteve te ndermjetem	(8,608,267.35)
704	Shitje e punimeve dhe e sherbimeve	(710,099,048.61)
705	Shitje mallrash	(38,623,190.98)
707	Shitje materiale e furnitura	(38,753,492.44)
		1,202,649,462.20

Ndryshimi në inventarin e produkteve të gatshme dhe prodhimit në proces

713	Ndrysh.gjend.prodhim proces dhe produkteve te gatshem	65,841,890.76
-----	---	---------------

Të ardhura të tjera të shfrytëzimit

771	Te ardhura nga shitja e AQT	(5,155,199.40)
752	Te ardh.nga shitja AQ	(4,326,000.00)
753	TA nga shitja e akt. jo te trupezuara	(1,215,000.00)
7083	Transport per te tretet	(33,333.34)
		10,729,532.74

Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme

1 Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme

601	Blerje /shpenzime te materialeve	634,327,887.21
602	Blerje /shpenzime te materialeve te tjera	17,945,528.66
6031	Ndrysh.gjend.mater.para	(102,939,839.18)
6035	Ndrysh.gjend.mallra	(5,859,590.85)
		543,473,985.84

2 Punime e sherbime nga te trete

604	Bl.energji,avull,uje	4,774,623.32
605	Blerje /shpenzime mallra, sherbimesh	56,338,938.57
611	Trajtime te pergjithshme	577,981.67
613	Qira	3,753,704.00
615	Mirembajtje dhe riparime	2,979,707.04
616	Sigurime	1,241,739.67
626	Shpz.postare e telekom.	534,830.00
6271	Transporte per blerje	10,188,436.90
6272	Transporte per shitje	165,000.00
65804	Shpenzime per Farken	570,000.00
65805	Punime nga te trete per Show Room	22,691,892.66
7E+05	Shpenzime Ndertim Show Room i Ri	1,875,921.56
65808	Punime dhe shpenzime per Shkollen Dalip Taiqi	10,475,239.75
65809	Punime nga te tretet dhe shpenzime Konvikti RS3	55,355,254.09
65810	Punime nga te tretet dhe shpenzime Pallate Vore Rindertim	2,173,275.58
65811	Shpenzime dhe punime Shkolla Peze	16,451,489.51
65812	Shpenzime Oshee Gjiri i Lalezit	573,950.80
65813	Shpenzime dhe punime Kombinat	116,667.10
65814	Punime dhe shpenzime OSHEE 2	5,420,442.50
65815	PUNIME DHE SHPENZIME MANZE	181,436,082.28
65817	Punime dhe shpenzime Obj Drejt Transp Shkoder	833,183.33
65818	PUNIME DHE SHPENZIME OBJ RS18	4,261,622.03
65819	SHPENZIME NTSH	649,588.40
		383,439,570.76

3 Të tjera shpenzime

618	Te tjera	1,187,156.28
624	Publicitet, reklama	725,000.00
625	Transferime, udhetim, dieta	78,519.85
658	Shpenzime te tjera	2,095,600.56
654	Shpenzime per pritje dhe perfaqesime	730,813.67
657	Gjoha dhe demshperblime	544,089.00
6571	Shpenzime te panjohura	1,326,427.05
		6,687,606.41

Shpenzime të personelit

641	Pagat dhe shperblimet e personelit	49,289,029.00
644	Shpenzime të sigurimeve shoqërore/shëndetsore (paraqitur veçmas nga shpenzimet për pensionet)	8,349,547.00
		57,638,576.00

Shpenzime konsumi dhe amortizimi

6811	amortizim i AQ afatgjate	4,695,073.00
------	--------------------------	--------------

Shpenzime të tjera shfrytëzimi

634	Taksa dhe tarifa vendore	1,512,801.70
638	Tatime te tjera	795,174.04
		2,307,975.74

Të ardhura të tjera

Interesa të arkëtueshëm dhe të ardhura të tjera

7088	Te tjera	-
758	Te ndryshme	541,668.63
767	Te ardhura nga interesat EUR	(18,704.71)
769	Fitim nga kembimet valutore	(3,710,228.72)
		3,187,264.80

Shpenzime financiare

Shpenzime të tjera financiare

628	Sherbime bankare	1,281,467.61
666	Zbritje akorduar klienteve	24,748.00
669	Humbje nga kembimet valutore	3,669,986.15
		4,976,201.76

Total te Ardhurat

1,216,566,260

Total Shpenzimet

1,069,060,880

Në shpenzimet e pazbritëshme përfshihen zërat e mëposhtëm:

> Gjoha dhe demshperblime	544,089
> Shpenzime te panjohura	1,326,427
	1,870,516

Fitimi (Humbja) e vitit financiar

• Fitimi i ushtrimit	147,505,379
• Shpenzime te pa zbriteshme	1,870,516
• Fitimi para tatimit	149,375,896
• Tatimi mbi fitimin	22,406,384

15%

Parapagime

13,753,085

C Shënime të tjera shpjeguese

Si rezultat i situates se pandemise gjate vititi qe shkoi hasem veshtiresi ne sigurimin e lendes se pare si nga furnitoret vendas dhe ato te huaj duke na veshtiresuar keshtu ritmin normal te punes si dhe realizimin ne kohe te kontratave me klientet. Gjithashtu situata e pandemise ndikoi dhe ne rritjen e cmimeve te lendeve te para baze qe perdorim per prodhimin e artikujve tone (pllake mdf , melamine si dhe profile hekuri). Ne keto kushte u detyruam qe te kerkojme dhe te realizojme blerje ne sasi me te medha se nevojat qe kishim duke rritur stokun e lendeve te para ne fund te vitit. Gjithashtu sqarojme se ndikoi ne rritjen e stokut ne magazina e materilave te ndertimit si rezultat i pamundesise se faturimit per punime ne zera te ndryshem ndertimi te pamarra ne dorezim nga porositesi

Hartuesi i Pasqyrave Financiare

(Luan Tafil)



Per Drejtimin e Njesise Ekonomike

(Artor LESH)

