

SHENIMET SHPJEGUESE

A I Informacion i përgjithshëm

- 1 Kuadri ligjor: Ligji 9228 dt 29.04.2004 "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 eshte e siguruar, pa plan per nderprerje te aktivitetit
 3. Kompensimi: midis nje aktiviteti dhe pasivi nuk ka , midis te ardhurave dhe shpenzimeve ka kur 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 per zera materiale.
 6. Besushmeria per hartimin e PF eshte e siguruar pasi s'ka gabime materiale duke zbatuar parimet 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 plotetise duke paraqitur nje pamje te vertete e te drejte te PF.
 - Parimin e qendrueshmerise per te mos ndryshuar politikat e metodat kontabel
 - Parimin e krahasueshmerise 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 eshte vleresuar me kosto. (SKK 5;)

Per prodhimin ose krijimin e AAM kur kjo financohet nga nje hua,kostot e huamarrjes (dhe interesat) eshte metoda e kapitalizimit ne koston e aktivitetit per periudhen e investimit.(SKK 5:)

Per vleresimi i mepaseshem i 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 vlefte se mbetur ndersa normat e amortizimit jane perdorur te njellojta me ato te sistemit fiskal ne fuqi dhe konkretisht : Per ndertesat me 5 % te vlefte se mbetur, makineri paisjet 10% , pajisje informatike dhe te zyres me 20% te vleres se mbetur

Aktivitet monetare në valute janë vlerësuar me kursin fundit të vitit përkatës për euro = 120.76 lek dhe për USD = 106.54 lek .

B Shënimet qe shpjegojnë zërat e ndryshëm të pasqyrave financiare

		2,021	2,020
I AKTIVET AFAT SHKURTERA		617,743,938	500,116,765
1 <u>Aktivet monetare</u>			
 <u>Mjete monetare</u>		82,543,278	142,239,188
> Banka		76,605,001	136,474,409
> Tjera monetare (garanci)		2,700,000	
> Arka		3,238,277	5,764,779
3 <u>Të drejta të arkëtueshme</u>			
3.1 <i>Nga aktiviteti i shfrytëzimit</i>		380,318,444	272,852,904
> Kliente te pa arketuar		378,965,190	268,834,598
> Kliente per produkte dhe sherbime private			
> Tjera:		1,353,254	4,018,306
> Tatim mbi fitimin		1,318,425	4,018,306
> TVSH		34,829	-
4 <u>Aktive materiale dhe parapagime</u>		154,882,216	85,024,673
> Lëndë e parë dhe materiale të konsumueshme		35,813,100	14,943,390
> Prodhim ne proces (Production in Process)		30,000,000	
> Parapagime per inventar		89,069,116	70,081,283
> Shpenzime te parapaguara per truall		70,081,283	70,081,283
> Shpenzime te parapaguara projekt, oponence, studim gjeolgik dhe sizmik etj		14,466,810	-
> Shpenzime te parapaguara per materiale para		4,521,023	-

Inventarët:		Gjendja 31.12.2020	Levizje Debitore 2021	Levizje Kreditore 2021	Gjendja 30.11.2021
>	Lëndë e parë dhe materiale të konsumueshme	14,943,390	202,046,050	181,176,340	35,813,100
>	Prodhim ne proces (Production in Process)	0	30,000,000		30,000,000

Emertimi	Njesia	Sasia	Cmimi	Vlera
Hekur	Kg	257,676	87	22,338,200
Tel Bari	Kg	100	160	16,000
Materiale hidraulike	Leke	1	7,340,000	7,340,000
Materiale elektrike	Leke	1	5,250,000	5,250,000
Materiale te nryshme	Leke	1	291,400	291,400
Nafte	Kg	4,200	138	577,500
				35,813,100

II <u>AKTIVET AFATGJATA</u>	338,121,738	329,251,600
---------------------------------------	--------------------	--------------------

Nr	Emërtimi	Ndryshimi AAM gjatë periudhës me vlere historike				Amortizimi I akumuluar në fund të periudhës	Kosto historike - Amortizimi
		Shuma në fillim të periudhës	Shtesa gjatë periudhës	Pakesime gjatë periudhës	Shuma në fund të periudhës		
i	Aktive te qendrueshme						
1	Toka	105,246,875			105,246,875		105,246,875
ii	Ndertesa ne proces dhe perdorim	162,515,738	-	-	162,515,738	7,515,987	154,999,751
	-Ndertesa ne proces	136,458,078	-		136,458,078		136,458,078
	-Ndertesa ne perdorim	26,057,660			26,057,660	7,515,987	18,541,673
iii	Makineri e pajisje:	106,578,848	17,832,741	-	124,411,589	47,906,312	76,505,277
	- Makineri e pajisje	106,578,848	17,832,741		124,411,589	47,906,312	76,505,277
III	AAM të tjera:	3,655,922	56,040	-	3,711,962	2,342,127	1,369,835
	- Pajisje kompjuterike dhe tjera	3,655,922	56,040		3,711,962	2,342,127	1,369,835
	Gjithsej	377,997,383	17,888,781	-	395,886,164	57,764,425	338,121,739

> Aktive te qendrueshme (Toka dhe ndertesa)	260,246,626	261,222,503
-Toka	105,246,875	105,246,875
-Ndertesa ne proces	136,458,078	136,458,078
-Ndertesa ne perdorim	26,057,660	26,057,660
- Amortizimi ndertesave	(7,515,987)	(6,540,110)
> Makineri e pajisje:	77,875,112	68,029,097
- Makineri e pajisje	124,411,589	106,578,848
- Amortizimi makineri paisjeve	(47,906,312)	(40,361,011)
> AAM të tjera:		
- Pajisje kompjuterike dhe tjera	3,711,962	3,655,922
- Amortizimi i paisjeve kompjut	(2,342,127)	(1,844,662)

AKTIVE TOTALE (I+II)	955,865,676	829,368,365
------------------------	-------------	-------------

III DETYRIMET DHE KAPITALI	2,021	2,020
13 Detyrime afatshkurtra:	184,078,576	149,307,494
Titujt e huamarrjes		
Huamarrje afatshkurtra (Overdraft)	-	112,764,946
- Llogari Bankare OD/BKT	-	112,764,946
Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit	178,882,762	30,177,196
- Arkëtime në avancë		
- Furnitorë për mallra, produkte e shërbime	178,882,762	30,177,196
Të pagueshme për detyrimet tatimore	-	987,365
- Defyrime tatimore per Tatim Fitimin	-	-
- Detyrime tatimore per Tvsh-ne (	-	987,365
Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoqërore/shëndetsore	5,195,814	5,377,987
- Paga dhe shpërblime	4,047,487	4,368,392
- Sigurime shoqërore dhe shëndetsore	1,045,107	917,945
- TAP	103,220	91,650
Detyrime afatgjata	120,443,049	78,636,896

Huamarrje Bankare	120,443,049	41,333,054
- BKT	53,643,049	41,333,054
- RF	66,800,000	
<i>Te tjera te pagueshme perbehen nga:</i>	-	37,303,842
- Tjera pagueshme (kreditore te tjere)	-	37,303,842
Aktive te qendrueshme (Toka dhe ndertesa)		
- Kapitali i nënshkruar	237,146,000	237,146,000
- Rezerva ligjore	34,175,665	31,939,044
- Fitimi i pashperndare/humbja e mbartur	330,102,310	287,606,526
- Fitimi/humbja e vitit	49,920,076	44,732,405
TOTI KAPITALIT	651,344,051	601,423,975
PASIVE TOTALE (I+II)	955,865,676	829,368,365

IV Pasqyra e te Ardhurave dhe Shpenzimeve

Te ardhurat perbehen:	2,021	2,020
	526,976,645	456,888,715
> Te ardhura nga shitjet (veprimtaria ndertimore)	231,784,340	453,978,715
> Shitje te perjashtuara/(revenues excludet from vat)	261,772,305	
> Shitje te perjashtuara/(revenues excludet from vat)-vetedeklaruar, por pa marre ne	30,000,000	
Te ardhura te tjera nga veprimtarite e shfrytezimit" përbëhen nga:		
-Te ardhura nga qeraja	3,420,000	2,910,000
-Te ardhura financiare (nga kembimi valutor)	-	-
Kosto e lendeve para dhe punime të nenkontraktuara	388,476,319	331,783,229
- Gjendje lendeve te para te konsumueshme ne fillim periudhes	14,943,390	28,251,149
- Blerje lende te para te konsumueshme	202,046,050	243,274,275
- Gjendje lende te para te konsumueshme ne funde te periudhes	(35,813,100)	(14,943,390)
- Punime te nenkontraktuara (materiale dhe puntori)	207,299,979	75,201,195
- karburanti dhe puntoria)	-	-
Shpenzime paga dhe sigurime sh	51,257,319	42,544,305
- Paga	43,914,446	36,442,700
- Sigurime shoq. dhe shendetesore	7,342,873	6,101,605

Amortizimi gjithsej eshte llogaritur sipas tabelës se meposhtme:

Nr	Emërtimi	Shuma në celje të ushtrimit	Shtesa		Pakësime		Shuma në mbyllje të ushtrimit
			Amortizimi vjetor	Të tjera	AA të shitura	Të tjera	
I	Aktive te qendrueshme						
1	- Ndertesa	6,540,109	975,878				7,515,987
II	Makineri e pajisje:	40,361,011	7,545,301	-	-	-	47,906,312
	- Makineri e pajisje	40,361,011	7,545,301				47,906,312
III	AAM të tjera:	1,844,662	497,465	-	-	-	2,342,127
	- Pajisje kompjuterike dhe tjera	1,844,662	497,465				2,342,127
	Gjithsej	48,745,780.91	9,018,644.00	-	-	-	57,764,425

Shpenzime të tjera nga veprimtaritë e shfrytëzimit

Te tjera shpenzime

- Shpenzime tjera indirekte
- Analiza laboraterike
- Shpenzime auditimi
- Sherbime konsulence
- Shpenzime noteriale
- Shpenzime transporti
- Shpenzime energji elektrike
- Shpenzime telefoni
- Shpenzime hoteli
- Shpenzime projekti, oponenca teknike, studimi gjeologjik dhe sizmik
- Shpenzime kancelarie
- Siguracione , kolaudim makinerishe etje
- Vleresim prone
- Taksa tabele dhe pastrimi

Shpenzime konsumi dhe amortizimi

- Ndertesa
- Makineri paisje
- Paisje zyre dhe kompjuterike

Shpenzime financiare

- Komisione
- Interesa
- Humbje nga kursi kembimit
- Gjoba

TOTALI SHPENZIMEVE

Fitimi (Humbja) e vitit financiar

- Gjoba (shpenzime jo te zbritshme)
- Fitimi tatueshem
- Tatimi mbi fitimin
- Fitimi pas tatimit
- Gjoba (shpenzime jo te zbritshme)
- Fitimi neto

2,021	2,020
8,699,360	9,321,885
1,521,050	2,917,320
280,560	1,002,000
330,000	339,000
1,220,000	547,110
107,140	64,000
160,282	46,990
801,568	685,715
622,399	737,808
	500,923
531,424	
206,233	288,800
2,358,991	1,249,807
60,000	
499,713	942,412
9,018,644	8,496,612
975,878	1,027,240
7,545,301	7,031,573
497,465	437,799
10,771,278	12,116,325
7,758,546	7,138,210
2,875,465	3,349,810
-	1,628,305
137,267	
468,222,920	404,262,356
58,753,725	52,626,359
137,266	-
58,890,991	52,626,359
8,833,649	7,893,954
50,057,342	44,732,405
137,266	
49,920,076	44,732,405

Hartuesi i Pasqyrave Financiare

(Elton Ndregjoni)



Per Drejtimin e Njesise Ekonomike

(Xhetan Ndregjoni)

