

Shijaku Shpk

**Pasqyrat financiare më dhe për vitin e mbyllur më 31
dhjetor 2021**



PËRMBAJTJA

	FAQE
PASQYRAT FINANCIARE:	
PASQYRA E POZICIONIT FINANCIAR	3
PASQYRA E FITIMIT OSE HUMBIES DHE TË ARDHURAVE TË TJERA GJITHËPËRFSHIRËSE	4
PASQYRA E NDRYSHIMEVE NË KAPITAL	5
PASQYRA E FLUKSIT TË MJETEVE MONETARE	6
SHËNIMET SHPJEGUESE TË PASQYRAVE FINANCIARE	7-25



Pasqyra e Pozicionit Financiar
më 31 dhjetor 2021

	Shënime	31 dhjetor 2021	31 dhjetor 2020
AKTIVE			
Aktivët afatgjatë			
Aktive afatgjatë materiale	5	917,345,457	879,063,455
Aktivët afatgjatë jomateriale	6	4,644,805	5,806,006
Llogari të arkëtueshme të tjera	7	9,100,000	9,100,000
Totali i aktiveve afatgjatë		931,090,262	893,969,461
Aktivët afatshkurtra			
Inventarë	8	297,379,398	283,588,524
Aktive materiale i mbajtur për rishitje	9	1,021,659,129	-
Llogari të arkëtueshme tregtare	10	2,220,815,559	1,713,810,291
Llogari të arkëtueshme të tjera	11	167,889,958	149,961,027
Parapagime dhe shpenzime të shtyra	12	6,000,690	23,758,822
Mjetet monetare dhe ekuivalentë të tyre	13	95,856,703	32,399,434
Totali i aktiveve afatshkurtra		3,809,601,437	2,203,518,098
Totali i aktiveve		4,740,691,699	3,097,487,559
KAPITALI			
Kapitali themeltar	14	336,832,559	336,832,559
Rezerva ligjore		10,860,167	10,860,167
Fitime të mbartura		433,104,018	313,400,432
Fitimi i ushtrimit		165,551,655	119,703,586
Totali i kapitalit		946,348,399	780,796,744
DETYRIMET			
Detyrime afatgjatë			
Hua afatgjatë	15	1,341,830,999	382,046,798
Llogari të pagueshme të tjera	16	20,760,000	568,412,318
Totali i detyrimeve afatgjatë		1,362,590,999	950,459,116
Detyrime afatshkurtra			
Hua afatshkurtra	17	767,128,984	-
Llogari të pagueshme tregtare	18	1,612,366,921	1,287,142,922
Parapagimet e arkëtuara	19	30,865,703	14,000,000
Detyrime tatimore	20	11,845,789	28,881,742
Llogari të pagueshme të tjera	21	9,544,904	36,207,035
Totali i detyrimeve afatshkurtra		2,431,752,301	1,366,231,699
Totali i detyrimeve		3,794,343,300	2,316,690,815
Totali i kapitalit dhe detyrimeve		4,740,691,699	3,097,487,559

Pasqyrat financiare duhet të lexohen së bashku me shënime shpjeguese nga faqja 7 deri në 25, të cilat janë pjesë përbërëse e këtyre pasqyrave financiare.

TESTIM XH FIDOLLARI

[Signature]



[Signature]

Shijaku Shpk
(Vlerat janë në Lek)

Pasqyra e fitimit ose humbjes dhe të ardhurave të tjera gjithëpërfshirëse
Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2021

	Shënime	Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2021	Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2020
Të ardhura nga aktiviteti i shfrytëzimit	22	9,181,376,607	6,297,887,035
Të ardhura të tjera	23	16,929,471	-
Total të ardhura		9,198,306,078	6,297,887,035
Lëndë e parë dhe materiale të konsumueshme	24	(8,799,240,198)	(5,931,153,809)
Ndryshimi në inventarin e produkteve të gatshme dhe prodhimit në proces		13,782,925	(19,733,300)
Shpenzime personeli	25	(93,345,826)	(81,759,540)
Shpenzime zhvlerësimi dhe amortizimi	26	(69,415,563)	(64,623,712)
Shpenzime të tjera të shfrytëzimit	27	(21,358,209)	-
Total shpenzime		(8,969,576,871)	(6,097,270,361)
Shpenzime interesi dhe të ngjashme (neto)	28	(54,143,215)	(42,691,206)
Shpenzime të tjera financiare (neto)	29	20,811,778	(13,023,102)
Fitimi/humbja para tatimit		195,397,770	144,902,366
Shpenzimi i tatimit mbi fitimin	30	(29,846,115)	(25,198,780)
Shpenzimi aktual i tatimit mbi fitimin		(29,846,115)	(25,198,780)
Fitimi/humbja e vitit		165,551,655	119,703,586
Totali i të ardhurave të tjera gjithëpërfshirëse për vitin		-	-
Totali i të ardhurave gjithëpërfshirëse për vitin		165,551,655	119,703,586

Pasqyrat financiare duhet të lexohen së bashku me shënimet shpjeguese nga faqja 7 deri në 25, të cilat janë pjesë përbërëse e këtyre pasqyrave financiare.

FETIM XHEOLLARI

Shënim: Sh. p. k.



Shijaku Shpk

(Vlerat janë në Lek)

**Pasqyra e Ndryshimeve në Kapital
për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2021**

	Kapitali i nënshtkruar	Rezerva Ligjore	Fitim i pashperndare	Fitim / Humbja e vitit	Totali
Pozicioni financiar më 31 dhjetor 2020	336,832,559	10,860,167	313,400,432	-	661,093,158
Të ardhura totale gjithëpërfshirëse për vitin:	-	-	-	119,703,586	119,703,586
Pozicioni financiar i rideklaruar më 31 dhjetor 2020	336,832,559	10,860,167	313,400,432	119,703,586	780,796,744
Totali i të ardhurave gjithëpërfshirëse për vitin:	-	-	-	165,551,655	165,551,655
Transferim në fitime të mbartura	-	-	119,703,586	(119,703,586)	-
Pozicioni financiar më 31 dhjetor 2021	336,832,559	10,860,167	433,104,018	165,551,655	946,348,399

Pasqyrat financiare duhet të lexohen së bashku me shënimet shpjeguese nga faqja 7 deri në 25, të cilat janë pjesë përbërëse e këtyre pasqyrave financiare.

Pasqyrat financiare të Shoqërisë për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2021 janë aprovuar nga përfaqësues ligjor i Shijaku Shpk më 11/2022 dhe janë firmosur si më poshtë.

Z. Shpetim Shijaku
Z. Shpetim Shijaku
Përfaqësues ligjor



Pasqyra e Fluksit të Mjeteve Monetare
Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2021

Shënime	Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2021	Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2020
Flukset e parasë nga aktivitetet operative		
Fitimi para tatimit	165,551,655	119,703,586
<i>Axhustime për zërat jo-monetare:</i>		
Amortizimi	69,415,563	64,623,712
Nxjerrja jashtë përdorimit e mjeteve fikse, neto nga fitimi kapital	(2,171,462)	-
Tatimi mbi fitimin	29,846,115	-
<i>Ndryshimi në kapitalin qarkullues:</i>		
(Rritje)/rënie në inventar	(13,790,874)	(32,437,707)
(Rritje)/rënie në llogari të arkëtueshme dhe të tjera	(524,934,199)	(211,693,383)
Rritje/(rënie) në llogari të pagueshme dhe të tjera	(279,106,815)	-
Rritje/(Rënie) në aktive të tjera	(1,021,659,129)	134,872,646
(Rritje)/rënie në parapagime e shpenzime të shtyra	17,758,132	-
Mjetet monetare të gjeneruara nga aktivitetet operative	(1,559,091,014)	75,068,854
Aktivitetet investuese		
Blerje të aktiveve afatgjata materiale dhe jomateriale	(125,744,274)	(100,386,223)
Shitje e aktiveve afatgjata materiale dhe jomateriale	21,379,372	43,303,090
Mjete monetare të gjeneruara nga aktiviteti investues	(104,364,902)	(57,083,133)
Aktivitetet financuese		
(Ripagim)/ të hyra nga hua afatshkurtër	1,726,913,185	-
Mjete monetare të gjeneruara nga aktiviteti financues	1,726,913,185	-
Ndryshimi neto i mjeteve monetare	63,457,269	17,985,721
Mjetet monetare në fillim të periudhës	32,399,434	14,413,713
Mjetet monetare në fund të periudhës	95,856,703	32,399,434

Pasqyrat financiare duhet të lexohen së bashku me shënimet shpjeguese nga faqja 7 deri në 25, të cilat janë pjesë përbërëse e këtyre pasqyrave financiare.



Shijaku Shpk

Shënime mbi pasqyrat financiare më dhe për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2021

(Vlerat janë në Lek)

1. Informacion i përgjithshëm

Shijaku Shpk është regjistruar më 01/07/1996 sipas ligjit "Për shoqëritë tregtare". Veprimtaria e saj rregullohet nga statuti i saj dhe ligji Nr. 9901 datë 14.04.2008 "Për Tregëtarët dhe shoqëritë tregtare".

Objekti kryesor i veprimtarisë së shoqërisë është ndërtimi i objekteve të ndryshme civile dhe industriale; rikonstruksione dhe mirëmbajtje godinash civile, industriale, veshje fasadash; ndërtim rrugësh, autostrada, punime nëntokësore, ura, vepra arti, mbikalime, nënkallime, diga dhe tunele hidroteknike, hekurudha, tramvaje, metro, pista aeroportuale, ujësjellës, gazsjellës, kanalizime, vepra kulluese e vaditese; ndërtim fshatrash turistike.

Përfaqësues i shoqërisë është Z. Shpëtim Shijaku. Adresa e Shoqërisë është Rruga Kombëtare Fushë Krujë-Vorë, km. 1, Durrës Fushe Kruje dhe është e regjistruar në Drejtorinë Rajonale të Tatimeve Tiranë, me numër unik të identifikimit të subjektit (NUI) J64102272V.

Në 31 dhjetor 2021 shoqëria ka patur 206 punonjës.

2. Bazat e përgatitjes së pasqyrave financiare

2.1. Deklarata e pajtueshmërisë

Pasqyrat financiare individuale janë përgatitur në përputhje me Standardet Ndërkombëtare të Raportimit Financiar (SNRF) dhe në përputhje me dhe ligjin Nr. 25/2018 "Për kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare" në Shqipëri.

2.2 Bazat e matjes

Pasqyrat financiare janë përgatitur bazuar në koston historike.

2.3 Biznesi në vijimësi

Pasqyrat financiare të Shoqërisë përgatiten mbi supozimin e biznesit në vijimësi, i cili merr parasysh se Shoqëria do të vazhdojë ekzistencën e aktivitetit të saj për një të ardhme të parashikuar.

2.4 Monedha funksionale dhe e paraqitjes

Këto pasqyra financiare janë paraqitur në Lek, e cila është dhe monedha funksionale e Shoqërisë.

2.5 Vlerësime dhe gjykime

Përgatitja e këtyre pasqyrave financiare në përputhje me Standardet Ndërkombëtare të Raportimit Financiar kërkon që Drejtimi të bëjë gjykimet, vlerësimet dhe supozimet të cilat ndikojnë në aplikimin e politikave kontabël dhe shumat e raportuara të aktiveve, detyrimeve, të ardhurave dhe shpenzimeve. Rezultatet faktike mund të ndryshojnë si pasojë e këtyre vlerësimeve.

Vlerësimet dhe supozimet themelore rishikohen mbi baza të vazhdueshme dhe bazohen në përvojën e mëparshme dhe faktorë të tjerë, përfshirë vlerësimet për ngjarjet e ardhshme që besohet të jenë të arsyeshme duke marrë parasysh rrethanat e tanishme. Në disa raste menaxhmenti mbështetet në

2. Bazat e përgatitjes së pasqyrave financiare (vazhdim)

2.5. Vlerësime dhe gjykime (vazhdim)

mendimin e ekspertëve të pavarur. Menaxhimi përdor vlerësime dhe supozime për sa i përket të ardhmes. Rezultatet aktuale mund të ndryshojnë nga këto vlerësime. Vlerësimet dhe supozimet që kanë rrezik të konsiderueshëm për të shkaktuar rregullim material të vlerës mbajtës të aktiveve dhe detyrimeve, përshkruhen më poshtë:

Shpëtim Shijaku



2.5.1 Zhvlerësimi i llogarive të arkëtueshme

Zhvlerësimi i llogarive të arkëtueshme bazohet në humbjet e vlerësuar të cilat rezultojnë nga pamundësia e konsumatorëve për të paguar detyrimet e tyre. Këto vlerësime bazohen në moshën e llogarive të arkëtueshme dhe eksperiencën e mëparshme në çregjistrimin, vlerësimin e aftësisë paguese të konsumatorëve, si dhe ndryshimet e fundit dhe të pritshme të termave të pagesës së konsumatorëve. Manaxhimi vlerëson në fund të çdo periudhe në rast se ka nevojë për zhvlerësimin e llogarive të arkëtueshme.

3. Aplikimi i standardeve ndërkombëtare të raportimit financiar të reja dhe të rishikuara

3.1. Standardet dhe interpretimet efektive në periudhën aktuale

Standardet e amenduara më poshtë janë bërë efektive për kompaninë nga 1 janar 2021, por nuk kanë pasur asnjë impakt material në kompani:

- Konçensione të lidhura me qiratë në kushtet e COVID-19 përtej 30 qershor 2021 (Ndryshime në SNRF 16)
- Reforma e Referencës së Normës së Interesit (Ndryshimet në SNRF 9, SNK 39 dhe SNRF 7) Faza 2

3.2. Standardet dhe interpretimet të lëshuara, por ende nuk janë adoptuar

Bordë Ndërkombëtare i Standardeve të Kontabilitetit ka lëshuar disa standarde dhe interpretime që janë efektive me periudhat e ardhshme kontabël, të cilat kompania ka vendosur mos ti aplikojë paraprakisht. Kompania planifikon ti aplikojë këto standarde dhe interpretime kur ato të bëhen efektive. Standardet dhe interpretimet e mëposhtme janë lëshuar por nuk janë të detyrueshme për periudhën aktuale të raportimit të mbyllur më 31 dhjetor 2021:

- Kontratat me kushte – Kostoja e përmbytjes së një kontrate (Ndryshimet në SNK 37) – Në fuqi nga 1 janari 2022
- Aktive afatgjatë materiale: Të ardhurat përpara përdorimit të synuar (Ndryshimet në SNK 16) – Në fuqi nga 1 janari 2022
- Përmirësimet Vjetore të Standardeve SNRF 2018-2020 (Ndryshimet në SNRF 1, SNRF 9, SNRF 16 dhe SNK 41) – Në fuqi nga 1 janari 2022
- Referencat në Kuadrin Konceptual (Ndryshimet në SNRF 3). Në fuqi nga 1 janari 2022
- Dhënia e shënimeve shpjeguese të politikave kontabël (Ndryshimet në SNK 1 dhe Deklarata e Praktikës IFRS 2) – Në fuqi nga 1 janari 2023
- Përkufizimi i Vlerësimeve Kontabël (Ndryshimet në SNK 8) – Në fuqi nga 1 janari 2023

3. Aplikimi i standardeve ndërkombëtare të raportimit financiar të reja dhe të rishikuara (vazhdim)

3.2. Standardet dhe interpretimet të lëshuara, por ende nuk janë adoptuar (vazhdim)

- Tatimi i shtyrë në lidhje me aktivet dhe detyrimet që rrjedhin nga një transaksion i vetëm (Ndryshimet në SNK 12) – Në fuqi nga 1 janari 2023
- SNRF 17 – Kontratat e Sigurimeve – Në fuqi më 1 janar 2023

4. Politikat kontabël

Politikat kontabël të mëposhtme janë aplikuar në mënyrë konsistente në të gjitha periudhat e paraqitura në pasqyrat financiare.

4.1. Transaksionet në monedhë të huaj

Transaksionet në monedhë të huaj konvertohen në monedhën funksionale dhe regjistrohen me kursin e këmbimit në datën e transaksionit. Aktivet dhe detyrimet monetare në monedhë të huaj në datën e raportimit konvertohen në monedhën funksionale me kursin e këmbimit në datën e bilancit. Fitimi ose humbja nga këmbimi në zëra monetarë është diferenca që vjen nga këmbimi i një numri të caktuar njësi të një monedhe

Shijaku Shpk



Shijaku Shpk

Shënime mbi pasqyrat financiare më dhe për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2021

(Vlerat janë në Lek)

të huaj në monedhën funksionale me kurse të ndryshme këmbimi në datat e këmbimit. Të drejtat dhe detyrimet jo-monetare në monedhë të huaj konvertohen në monedhën funksionale me kursin e këmbimit të datës së kryerjes së transaksionit ndërsa ato që maten me vlerë të drejtë rikëmbehen në monedhën funksionale me kursin e këmbimit të datës kur është përcaktuar vlera e drejtë. Diferencat që rezultojnë nga kursi i këmbimit kalojnë në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve.

Kursi i këmbimit i monedhave të huaja më 31 dhjetor 2021 dhe 2020 është detajuar si më poshtë:

Kursi i këmbimit	31 dhjetor 2021	31 dhjetor 2020
Euro/ALL	120.76	123.70
USD/ ALL	106.54	100.84

4.2. Instrumentat financiare

Një instrument financiar njihet nëse Shoqëria bëhet palë në dispozitat kontraktuale të instrumentit.

Instrumentat financiare – njohja fillestare. Instrumentet financiare me vlerë të drejtë nëpërmjet fitimit ose humbjes (VDNFH) fillimisht regjistrohen me vlerën e drejtë. Të gjithë instrumentet e tjerë financiarë fillimisht regjistrohen me vlerën e drejtë të rregulluar për kostot e transaksionit. Vlera e drejtë në njohjen fillestare përcaktohet më së miri nga çmimi i transaksionit. Pas njohjes fillestare, një humbje e pritshme e kredisë (HPK) njihet për aktivet financiare të matura me koston e amortizuar (KA) dhe investimet në instrumentet e borxhit të matura me vlerën e drejtë nëpërmjet të ardhurave të tjera gjithëpërfshirëse (VDATGJ), duke rezultuar në një humbje kontabël të menjëhershme.

4. Politikat kontabël (vazhdim)

4.2. Instrumentat financiare (vazhdim)

Aktive financiare – klasifikimi dhe matjet pasuese – kategoritë e matjes. Kompania klasifikon aktivet financiare në kategoritë e mëposhtme të matjes: VDNFH, VDATGJ dhe KA. Klasifikimi dhe matja pasuese e aktiveve financiare të borxhit varet nga: (i) modeli i biznesit i kompanisë për menaxhimin e portofolit të aktiveve të lidhura dhe (ii) karakteristikat e fluksit të mjeteve monetare të aktivit.

Aktive financiare – klasifikimi dhe matjet pasuese – modeli i biznesit. Modeli i biznesit pasqyron mënyrën se si Kompania menaxhon pasuritë në mënyrë që të gjenerojë flukse monetare - nëse objektivi i Kompanisë është: (i) vetëm për të mbledhur flukse monetare kontraktuale nga aktivet ("mbajtur për të mbledhur flukse monetare kontraktuale") ose (ii) për të mbledhur të dyja flukset e mjeteve monetare kontraktuale dhe flukset e mjeteve monetare që rrjedhin nga shitja e aktiveve ("duke arkëtuar flukse mjeteve monetare kontraktuale ashtu dhe duke shitur aktive financiare") ose, nëse asnjë nga (i) dhe (ii) nuk aplikohet, si pjesë e modelit të biznesit "të tjerë" dhe të matur në VDNFH. Modeli i biznesit përcaktohet për aktivet individuale financiare (në nivel individual) bazuar në të gjitha dëshmitë përkatëse për aktivitetet që Shoqëria ndërmerr për të arritur objektivin e caktuar për aktivin në dispozicion në datën e vlerësimit.

Faktorët që konsiderohen nga kompania në përcaktimin e modelit të biznesit përfshijnë: qëllimin e aktivit, përvojën e kaluar në mënyrën se si janë arkëtuar flukset e mjeteve monetare për aktivet përkatëse, si vlerësohen dhe menaxhohen rreziqet, si vlerësohet performanca e aktiveve dhe si menaxherët kompensohen.

Aktivitet financiare – klasifikimi dhe matjet pasuese – karakteristikat e fluskeve monetare. Kur modeli i biznesit është mbajtja e aktiveve për të mbledhur flukse monetare kontraktuale ose për të mbajtur flukse monetare kontraktuale dhe për t'i shitur, kompania vlerëson nëse flukset e mjeteve monetare përfaqësojnë vetëm pagesat e principalit dhe interesit ("VPPi"). Gjatë marrjes së këtij vlerësimi, kompania konsideron nëse flukset monetare kontraktuale janë në përputhje me një marrëveshje bazë huadhënie, pra interesi përfshin vetëm konsideratën për rrezikun e kredisë, vlerën në kohë të parasë, rreziqet e tjera të huadhënies dhe marzhin e fitimit. Kur kushtet kontraktuale paraqesin ekspozim ndaj rrezikut ose paqëndrueshmërisë që nuk

Shpëtim Shpka



Shijaku Shpk

Shënime mbi pasqyrat financiare më dhe për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2021

(Vlerat janë në Lek)

është në përputhje me një marrëveshje bazë huadhënie, aktivi financiar klasifikohet dhe matet në VDNFH. Vlerësimi i VPPI kryhet në njohjen fillestare të një aktivi dhe nuk rilyerësohet më pas. Referojuni Shënimit 4 për gjykimet kritike të aplikuara nga Kompania në kryerjen e provës VPPI për asetet e saj financiare.

Aktivet financiare – pakësimi i vlerës. Shoqëria do të pakësojë vlerën bruto të mbartur të një aktivi financiar kur njësia ekonomike në mënyrë të arsyeshme nuk pret të rikuperojë vlerën e plotë apo një pjesë të këtij aktivi financiar. Pakësimi i vlerës përfaqëson një ngjarje çregjistrimi. Treguesit që nuk ka parashikime të arsyeshme të rimëkëmbjes përfshijnë shkelje të kushteve të kontratës si vonesa në pagesa ose ngjarje të mos pagesës në kohë, paaftësi paguese dhe falimentim. Kompania mund të çvlerësojë aktivet financiare që ende i nënshtrohen veprimtarisë së zbatimit kur Kompania kërkon të rimarrë shumat që janë për pjesë e kontratës, megjithatë, nuk ka shpresa të arsyeshme për rimarrje.

Aktivet financiare - çregjistrimi. Shoqëria çregjistron aktivet financiare kur (a) përfundojnë të drejtat kontraktuale për flukset monetare nga aktivi financiar ose (b) kompania ka transferuar të drejtat për flukset e mjeteve monetare nga aktivet financiare ose kanë hyrë në një marrëveshje ku ruan të

4. Politikat kontabël (vazhdim)

4.2. Instrumentat financiarë (vazhdim)

drejtat kontraktuale për të marrë flukset e mjeteve monetare të një aktivi financiar ("aktivi fillestar"), por merr përsipër një detyrim kontraktual për t'ua paguar këto flukse të mjeteve monetare një ose më shumë njësive ekonomike pra kur:

- (i) transferon thelbësisht të gjitha rreziqet dhe përfitimet e pronësisë të aktivit financiar, ose
- (ii) nuk ka ruajtur kontrollin dhe as nuk transferon, as nuk mban thelbësisht të gjitha rreziqet dhe përfitimet e pronësisë së aktivit financiar. Kontrolli ruhet në qoftë se pala tjetër nuk ka aftësinë praktike për të shitur asetin në tërësi tek një palë e tretë e palidhur pa pasur nevojë të vendosë kufizime shtesë për shitjen.

Detyrimet financiare – kategorite e matjes. Detyrimet financiare klasifikohen si të matura me Koston e Amortizuar (KA), përveç (i) detyrimeve financiare të matur me VDNFH. Ky klasifikim zbatohet për derivativët, detyrimet financiare të mbajtura për tregtim (p.sh. pozicionet e shkurtra në letra me vlerë), shumës së kushtëzuar të njohur nga një blerës në një kombinim biznesi dhe detyrime të tjera financiare të përcaktuara si të tilla në njohjen fillestare dhe (ii) kontratat e garancisë financiare dhe angazhimet e huasë.

Detyrimet financiare – çregjistrimi. Detyrimet financiare çregjistrohen kur ato shuhen (dmth. kur detyrimi i specifikuar në kontratë shkarkohet, anulohet ose skadon).

Kompensimi i instrumenteve financiare. Aktivët dhe detyrimet financiare kompensohen dhe raportohen shuma neto në pasqyrën e pozicionit financiar vetëm kur ekziston një e drejtë e detyrueshme ligjore për kompensimin e shumave të njohura dhe ka një qëllim që të shlyhet në baza neto ose të realizojë aktivin dhe zgjidhë detyrimin në të njëjtën kohë. Kjo e drejtë e kompensimit (a) nuk duhet të jetë e kushtëzuar nga një ngjarje e ardhshme dhe (b) duhet të jetë ligjërisht e zbatueshme në të gjitha rrethanat e mëposhtme: (i) në rrjedhën normale të biznesit, (ii) në rast vonese të pagesave dhe (iii) në rast të paaftësisë së pagesës ose falimentimit.

Kompania zotëron vetëm instrumente financiare jo-derivative, të përbërë nga llogaritë e arkëtueshme tregtare dhe llogari të tjera, mjetet monetare dhe ekuivalentët e saj, llogaritë e pagueshme tregtare dhe llogari të tjera, kreditë e tjera. Të gjitha instrumentet financiare fillimisht regjistrohen me vlerën e drejtë të rregulluar për koston e transaksionit. Pas njohjes fillestare, instrumentet financiare të Kompanisë maten me koston e amortizuar.

Vlera e drejtë

Vlera e drejtë është shuma në të cilën një instrument financiar mund të këmbëhet në një transaksion të tanishëm midis palëve të gatshme, përveçse në një shitje të detyruar ose likuidim, dhe përshkruhet më së miri nga një çmim aktiv i kuotuar i tregut. Vlera e drejtë e instrumenteve financiare që nuk tregtohen në një treg

Shpjegimi i shprehjes



Shijaku Shpk

Shënime mbi pasqyrat financiare më dhe për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2021

(Vlerat janë në Lek)

aktiv (asnjë nga aktivet financiare të Kompanisë nuk tregtohet në një treg aktiv) përcaktohet duke përdorur teknikat e vlerësimit. Në njohjen fillestare, vlera e drejtë e të gjitha aktiveve financiare vlerësohet të përafrohet me koston e tyre të transaksionit.

Kostoja e amortizuar është shuma në të cilën instrumenti financiar është njohur në momentin fillestar minus çdo ripagim të principalit, plus interesin e përlogaritur, dhe minus çdo kompensim për humbjet e pritura të kredisë për aktivet financiare.

4. Politikat kontabël (vazhdim)

4.3. Inventarët

Inventarët regjistrohen në kontabilitet me kosto. Kosto e marrjes përfshin të gjitha shpenzimet e kryera për ta sjellë inventarin në vendin dhe kushtet ekzistuese. Në rastin e prodhimit të produkteve në kosto përfshihet edhe pjesa respektive e shpenzimeve të përgjithshme duke u llogaritur mbi kapacitetet normale prodhuese. Kosto e inventarit llogaritet duke përdorur metodën e mesatares së ponderuar. Gjendjet e inventarit janë të vlerësuara në bilanc me koston e tyre historike, duke e konsideruar këtë vlerësim, si vlerën më të ulët midis koston dhe vlerës neto të realizueshme.

4.4 Aktive afatgjata materiale

i. Njohja dhe matja

Të gjitha aktivet afatgjata materiale paraqiten me kosto duke zbritur zhvlerësimin dhe amortizimin e akumuluar.

Kostoja përfshin shpenzime të cilat lidhen drejtpërdrejt me blerjen e aktivit. Kostoja e aktiveve të vetë-ndërtuara përfshin koston e materialeve dhe punës direkte, çdo kosto tjetër të lidhur drejtpërdrejt me sjelljen e aktivit në gjendje pune për qëllimin e synuar të përdorimit, si dhe koston e çmontimit, heqjes së pjesëve dhe sjelljes në gjendje të mëparshme të vendndodhjes së aktivit. Shpenzimet kapitale të aktiveve të bëra gjatë ndërtimit kapitalizohen në "Ndërtim në proces" dhe transferohen në kategorinë përkatëse të aktivit kur përfundon ndërtimi tij, nga kur aplikohet amortizimi përkatës sipas kategorisë.

Në rastet kur pjesë të një aktivit afatgjatë material kanë jetëgjatësi të ndryshme, ato kontabilizohen si zëra të ndryshëm (komponentët më të mëdhenj) të aktiveve afatgjata materiale.

Fitimet dhe humbjet nga shitjet, apo nxjerrjet jashtë përdorimit përcaktohen duke krahasuar vlerën e shitjes me vlerën e mbetur dhe këto përfshihen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve.

ii. Kostot e mëposhme

Kostoja e zëvendësimit të një pjese të një zëri të aktiveve afatgjata materiale njihet në vlerën kontabël të atij zëri nëse është e mundshme që Shoqëria do të realizojë përfitime të ardhshme ekonomike nga përdorimi i pjesës zëvendësuese dhe kostoja e pjesës mund të matet në mënyrë të besueshme. Kostot e shërbimeve të zakonshme të aktiveve afatgjata materiale njihen si shpenzim kur ato ndodhin.

4. Politikat kontabël (vazhdim)

Shpjekur



4.4 Aktive afatgjata material (vazhdim)**iii. Amortizimi**

Amortizimi është llogaritur mbi vlerën e amortizueshme, e cila është kostoja e aktivit duke zbritur vlerën e mbetur. Amortizimi njihet me normat si më poshtë në bazë të vlerës së mbetur. Jetëgjatësia e vlerësuar për vitin 2021 dhe 2020 është si më poshtë:

Kategoria e aktiveve	Metoda e Amortizimit	Norma e Amortizimit
Ndërtesa dhe instalime	Vlera e mbetur	5 %
Makineri dhe pajisje	Vlera e mbetur	20 %
Mjete transporti	Vlera e mbetur	20 %
Pajisje informatike	Vlera e mbetur	25 %
Mobilje e orendi	Vlera e mbetur	20 %

Normat e amortizimit dhe vlera e mbetur e aktiveve afatgjata materiale rivlerësohen në çdo datë raportimi.

iv. Çregjistrimi

Një zë i aktiveve afatgjata materiale çregjistrohet kur ai nxirret jashtë përdorimit apo atëherë kur nuk priten më përfitime ekonomike të ardhshme nga përdorimi apo nxjerrja e tij jashtë përdorimit.

Fitimet dhe humbjet në rastin e nxjerrjes jashtë përdorimit të aktiveve afatgjata materiale, përcaktohen sipas shumës së tyre të mbetur dhe merren parasysh në nxjerrjen e rezultatit operativ të vitit.

4.5. Të ardhurat

Të ardhurat njihen atëherë kur është e mundshme që njësi ekonomike do të ketë përfitime ekonomike në të ardhmen dhe këto përfitime mund të maten me besueshmëri. Të ardhurat maten me vlerën e drejtë të arkëtuar ose të arkëtueshme që merr parasysh shumën e çfarëdo zbritje tregtare, zbritjet për shlyerje të menjëhershme dhe zbritjet e bëra për sasi (vëllim) të blerë.

4.6. Qiratë

Qiramarrjet klasifikohen si financiare ose operative që në fillimin e qirasë. Qiratë financiare njihen si aktive dhe detyrime financiare në shkallën më të ulët të vlerës së drejtë të aktivit dhe vlerës aktuale të minimumit të pagesave të qirasë në datën e blerjes. Kostot financiare regjistrohen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve nën termin e qirasë me normat e zbatueshme të interesit mbi balancën e mbetur të detyrimeve.

4. Politikat kontabël (vazhdim)**4.7. Tatimi mbi fitimin**

Tatim fitimi i vitit përbëhet nga tatimi aktual dhe tatim fitimi i shtyrë. Tatim fitimi njihet në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve përveç rasteve kur lidhet me zëra që njihen direkt në kapital, rast në të cilin edhe tatimi njihet në kapital.

Tatimi aktual është tatimi i pritur për t'u paguar mbi fitimin e tatueshëm të vitit, duke aplikuar normat tatimore në fuqi në datën e bilancit, si dhe çfarëdo lloji rregullimi kontabël të tatimit për t'u paguar në lidhje me vitet e mëparshme. Norma e tatimit mbi fitimin për vitin 2021 është 15%.

Armeny Shkollu



Tatim fitimi i shtyrë përfaqëson diferencën e tatimit mbi fitimit të pagueshëm (apo të rikuperueshëm) në periudhat e ardhshme, i cili përlogaritet për të evidentuar diferencat e përkohshme që krijohen për shkak të aplikimit të parimeve kontabël të ndryshme nga ato tatimore. Tatimi i shtyrë njihet sipas metodës së detyrimeve të bilancit, duke aplikuar normën tatimore në fuqi mbi diferencën ndërmjet aktiveve dhe detyrimeve për qëllime të raportimit financiar dhe vlerave të këtyre aktiveve dhe detyrimeve për qëllime tatimore.

Gjendjet e shtyra tatimore maten me normat tatimore në fuqi ose që konsiderohen në fuqi në fund të periudhës së raportimit, të cilat pritet të zbatohen për periudhën kur diferencat e përkohshme do të anulohen ose humbja tatimore e mbartur do të shfrytëzohet.

Aktivet tatimore të shtyra për diferencat e përkohshme të zbritshme regjistrohen deri në atë masë që është e mundshme që fitimi i tatueshëm në të ardhmen të mund të përdoret për zbritjet në fjalë.

4.8. Përfitimet e punëmarrësve

Një plan i kontributit të përcaktuar është një plan përfitimi pas periudhës së punësimit sipas të cilit një njësi ekonomike paguan kontribute në shuma fikse në një entitet të veçantë dhe nuk ka asnjë detyrim ligjor apo konstruktiv për të paguar shuma të mëtejshme. Qeveria e Shqipërisë është përgjegjëse për sigurimin e pensione në Shqipëri, sipas një plani të përcaktuar të kontributeve të pensionit. Kontributet e shoqërisë në planin e përcaktuar të kontributeve të pensionit njihen si një shpenzimi përfitimit të punonjësve në të ardhura dhe shpenzime në periudhat gjatë të cilave kryhen shërbimet nga të punësuarit.

4.9. Transaksionet me palët e lidhura

Palët e lidhura përcaktohen kur një palë kontrollohet nga pala tjetër, ose ka ndikim të rëndësishëm në vendimet e biznesit apo vendimet financiare të palës tjetër. Për qëllime të paraqitjes së pasqyrave financiare, drejtimi i Shoqërisë dhe Manaxhimi konsiderohen si palë të lidhura.

4.10. Provizione

Një provizion njihet nëse, si rezultat i një ngjarjeje të shkuar, Shoqëria ka një detyrim ligjor apo konstruktiv, i cili mund të vlerësohet në mënyrë të besueshme dhe do të kërkojë në të ardhmen flukse dalëse parash për shlyerjen e tij. Provizionet përcaktohen duke skontuar flukset e pritshme të ardhshme të parasë me një normë skontimi para tatimit që pasqyron vlerësimet aktuale të tregut për vlerën në kohë të parasë dhe për risqet që lidhen me detyrimin në fjalë. Provizionet rishikohen në çdo datë raportimi dhe nëse nuk ka më gjasa për daljen e ndonjë fluksi parash për shlyerjen e detyrimit, provizionet rimerren.

4. Politikat kontabël (vazhdim)

4.11. Aktivet dhe detyrimet e kushtëzuara

Detyrimet e kushtëzuara nuk njihen në pasqyrat financiare. Ato paraqiten në shënime të pasqyrave financiare për sa kohë që mundësia për një dalje të burimeve që përfshijnë përfitime ekonomike është e largët. Një aktiv i kushtëzuar nuk paraqitet në pasqyrat financiare por paraqitet në shënime për sa kohë ekziston mundësia e hyrjes së përfitimeve ekonomike. Shuma e humbjeve të kushtëzuara njihet si provizion, nëse është e mundshme që ngjarjet e ardhshme të konfirmojnë që një detyrim ka lindur në datën e pozicionit financiar dhe mund të bëhet një vlerësim i arsyeshëm i shumës së humbjes.

5. Gjykime dhe vlerësime kritike të kontabilitetit

Vlerësimet dhe gjykimet janë vlerësuar në mënyrë të vazhdueshme dhe janë bazuar në eksperiencat historike dhe faktorë të tjerë, duke përfshirë edhe pritshmërinë për ngjarjet e ardhshme për të cilat besohet të jenë të arsyeshme në bazë të rrethanave.

Shoqëria bën vlerësime dhe supozime lidhur me të ardhmen. Rezultati i vlerësimeve kontabël, sipas përcaktimit, rrallë do të jetë i barabartë me rezultatet aktuale. Vlerësimet dhe supozimet të cilat kanë një risk



Shijaku Shpk

Shënime mbi pasqyrat financiare më dhe për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2021

(Vlerat janë në Lek)

të konsiderueshëm për shkaktimin e një sistemimi material në shumat e mbartura të aktiveve dhe detyrimeve brenda vitit të ardhshëm financiar janë trajtuar si më poshtë.

Njohja e të ardhurave

Shoqëria njihet të ardhurat duke përdorur metodën kosto plus marzh ku kosto përcaktohet sipas metodës input të njohjes së të ardhurave. Shoqëria përjashton nga metoda input efektet e çdo inputi që nuk paraqet performancën e njësisë ekonomike në transferimin e kontrollit të mallrave apo shërbimeve tek klienti.

Vlerësimi i modelit të biznesit

Modeli i biznesit orienton klasifikimin e aktiveve financiare. Gjatë vlerësimit të transaksioneve të shitjes, Kompania konsideron frekuencën, kohën dhe vlerën e tyre historike, arsyet për shitjet dhe pritjet për aktivitetin e shitjeve të ardhshme.

Transaksionet e shitjeve që kanë për qëllim minimizimin e humbjeve të mundshme për shkak të rrezikut të kredisë mund të jetë në përputhje me modelin e biznesit objektiv i të cilit është që të mbajë aktivet financiare për të mbledhur flukse monetare kontraktuale. Shitjet e tjera para maturimit, jo të lidhura me aktivitetet e administrimit të rrezikut të kredisë, janë gjithashtu në përputhje me modelin e biznesit objektiv i të cilit është që të mbajë aktivet financiare për të mbledhur flukse monetare kontraktuale, me kusht që ato të jenë të rralla ose të parëndësishme në vlerë, si individualisht dhe në tërësi.

Kompania vlerëson rëndësinë e transaksioneve të shitjes që nga fillimi i aktivitetit të saj të shitjes. Modeli i biznesit "mbajtur për të mbledhur flukse monetare kontraktuale dhe për të shitur" nënkupton që mjetet janë mbajtur për të mbledhur flukset e mjeteve monetare, por shitja është gjithashtu pjesë integrale për arritjen e objektivit të modelit të biznesit, siç janë menaxhimi i nevojave të likuiditetit, arritja e një kthimi të caktuar ose përputhja e kohëzgjatjes së aseteve financiare me kohëzgjatjen e detyrimeve që financojnë këto asete.

5. Gjykime dhe vlerësime kritike të kontabilitetit (vazhdim)

Të arkëtueshmet tregtare të Kompanisë përfshijnë një fluks të vetëm të parasë, pagesën e shumës që rezultojnë nga një transaksion në fushën e zbatimit të SNRF 15, që konsiderohet të jetë principali. Arrjedhimisht, flukset monetare që rrjedhin nga të arkëtueshmet plotësojnë testin VPPI të pagesave të principalit dhe interesit pavarësisht se përbërësi i interesit është zero.

Matjet humbjeve të parashikuara të kredise

Niveli i humbjeve nga zhvlerësimi llogaritet për llogaritë e arkëtueshme të matura me koston e amortizuar. Meqenëse të arkëtueshmet tregtare nuk përmbajnë një komponent të rëndësishëm financiar, niveli i humbjeve do të llogaritet bazuar në humbjet e pritshme të kreditit. SNRF 9 lejon përdorimin e një matricë provizionesh në të cilën llogariten kostot e zhvlerësimit për llogaritë e arkëtueshme të vjetra ose të vonuara.



Shijaku Shpk

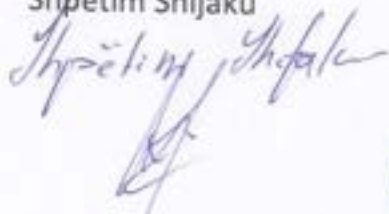
Shënime mbi pasqyrat financiare më dhe për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2021

(Vlerat janë në Lek)

Administratori

Hartuesi I PF

Shpetim Shijaku



Festim Xhelollari



Shijaku Shpk

Shënime mbi pasqyrat financiare më dhe për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2021

(Vlerat janë në Lek)

5. Aktivet afatgjata materiale

Kosto	Toka, troje dhe terrene	Ndertesa dhe instalime	Makineri dhe Pajisje	Mjete transporti	Mobilje dhe pajisje informatike dhe te tjera	Ne proces	Totali
Gjendja më 31 dhjetor 2020	169,848,070	585,820,180	171,465,364	172,254,932	125,145,199	-	1,224,533,745
Shtesa	7,492,000	-	9,678,596	92,049,470	2,524,208	14,000,000	125,744,274
Pakësime	-	-	(1,549,425)	(21,168,416)	-	-	(22,717,841)
Gjendja më 31 dhjetor 2021	177,340,070	585,820,180	179,594,535	243,135,986	127,669,407	14,000,000	1,327,560,178
Amortizimi i akumuluar							
Gjendja më 31 dhjetor 2020	-	134,012,533	103,846,671	37,602,958	70,008,127	-	345,470,290
Amortizimi i vitit	-	22,880,533	10,209,870	23,909,002	11,254,957	-	68,254,362
Pakësime	-	-	(660,092)	(2,849,839)	-	-	(3,509,931)
Gjendja më 31 dhjetor 2021	-	156,893,066	113,396,449	58,662,121	81,263,084	-	410,214,721
Vlera neto kontabël							
Gjendja më 31 dhjetor 2020	169,848,070	451,807,647	67,618,693	134,651,974	55,137,072	-	879,063,455
Gjendja më 31 dhjetor 2021	177,340,070	428,927,114	66,198,086	184,473,865	46,406,323	14,000,000	917,345,457

Spëtim Shpaku



Shijaku Shpk

Shënime mbi pasqyrat financiare më dhe për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2021

(Vlerat janë në Lek)

6. Aktivet afatgjata jomateriale

Kosto	AAJM	Totali
Gjendja më 31 dhjetor 2020	9,071,885	9,071,885
Shtesa		
Pakësime		
Gjendja më 31 dhjetor 2021	9,071,885	9,071,885
<i>Amortizimi i akumuluar</i>		
Gjendja më 31 dhjetor 2020	3,265,879	3,265,879
Amortizimi i vitit	1,161,201	1,161,201
Pakësime		
Gjendja më 31 dhjetor 2021	4,427,080	4,427,080
<i>Vlera neto kontabël</i>		
Gjendja më 31 dhjetor 2020	5,806,006	5,806,006
Gjendja më 31 dhjetor 2021	4,644,805	4,644,805

7. Llogari të arkëtueshme të tjera afatgjata

Llogaritë e arkëtueshme të tjera afatgjata më 31 dhjetor 2021 dhe 31 dhjetor 2020 paraqiten si më poshtë:

	31 dhjetor 2021	31 dhjetor 2020
Te arkëtueshme të tjera	9,100,000	9,100,000
	9,100,000	9,100,000

8. Inventarë

Inventarët më 31 dhjetor 2021 dhe 31 dhjetor 2020 paraqiten si më poshtë:

	31 dhjetor 2021	31 dhjetor 2020
Inventare dhe mallra për rishitje	297,379,398	283,588,524
	297,379,398	283,588,524

9. Aktive materiale i mbajtur për rishitje

Gjatë viti 2021 shoqëria ka blerë aktiv material në vlerën 1,021,659,129 Lekë i cili do të shkatërohet dhe do të shitet për skrap.



Handwritten signature: Apetim Shijaku

Shijaku Shpk

Shënime mbi pasqyrat financiare më dhe për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2021
(Vlerat janë në Lek)

10. Llogari të arkëtueshme tregtare

Llogaritë e arkëtueshme tregtare më 31 dhjetor 2021 dhe 31 dhjetor 2020 paraqiten si më poshtë:

	31 dhjetor 2021	31 dhjetor 2020
Klientë	2,220,815,559	1,713,810,291
	<u>2,220,815,559</u>	<u>1,713,810,291</u>

11. Llogari të arkëtueshme të tjera

Llogari të arkëtueshme të tjera detajohen si më poshtë më 31 dhjetor 2021 dhe 31 dhjetor 2020:

	31 dhjetor 2021	31 dhjetor 2020
Të arkëtueshme të tjera	167,889,958	149,961,027
	<u>167,889,958</u>	<u>149,961,027</u>

12. Parapagimet dhe shpenzimet e shtyra

Parapagimet dhe shpenzimet e shtyra detajohen si më poshtë më 31 dhjetor 2021 dhe 31 dhjetor 2020:

	31 dhjetor 2021	31 dhjetor 2020
Parapagime për blerje	5,828,501	23,543,586
Shpenzime të periudhave të ardhme	172,189	215,236
	<u>6,000,690</u>	<u>23,758,822</u>

13. Mjetet monetare dhe ekuivalentë të tyre

Mjetet monetare dhe ekuivalentë të tyre më 31 dhjetor 2021 dhe 31 dhjetor 2020 paraqiten si më poshtë:

	31 dhjetor 2021	31 dhjetor 2020
Vlera monetare në Bankë	95,310,472	31,387,353
Vlera monetare në Arkë	546,231	1,012,081
	<u>95,856,703</u>	<u>32,399,434</u>

14. Kapitali

Përfaqësues ligjor i shoqërisë Shijaku Shpk është Z. Shpëtim Shijaku.

Fitimi i vitit ushtimor që u mbyll më 31 dhjetor 2021 është: 165,551,655 lekë, (2020: 119,703,586). Shoqëria ka fitime të mbartura 433,104,018 lekë.

15. Hua Afatgjata

Huatë afatgjata më 31 dhjetor 2021 dhe 31 dhjetor 2020 paraqiten si më poshtë:



Shpëtim Shijaku
[Signature]

Shijaku ShpkShënime mbi pasqyrat financiare më dhe për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2021
(Vlerat janë në Lek)

	31 dhjetor 2021	31 dhjetor 2020
Credins Bank Kredia Euro	972,118,000	-
Raiffesisen Kredi AGJ leke	100,000,000	-
Raiffesisen Bank Kredia Euro	26,984,280	50,361,100
Raiffesisen Leasing	5,908,992	-
Raiffesisen Leasing	6,313,268	7,919,360
Raiffesisen Leasing	2,509,535	3,150,489
Raiffesisen Leasing	11,712,538	14,798,693
Alpha Bank Kredia Euro	76,540,576	123,805,000
Alpha Bank Kredia Euro	139,743,810	182,012,156
	1,341,830,999	382,046,798

16. Llogari të pagueshme të tjera afatgjata

Llogaritë e pagueshme të tjera afatgjata më 31 dhjetor 2021 dhe 31 dhjetor 2020 paraqiten si më poshtë:

	31 dhjetor 2021	31 dhjetor 2020
Financime	18,000,000	-
Dividend per t'u paguar	2,760,000	2,760,000
Overdraft	-	565,652,318
	20,760,000	568,412,318

17. Hua Afatshkurtra

Huatë afatshkurtra më 31 dhjetor 2021 dhe 31 dhjetor 2020 paraqiten si më poshtë:

	31 dhjetor 2021	31 dhjetor 2020
Overdraft	767,128,984	-
	767,128,984	-

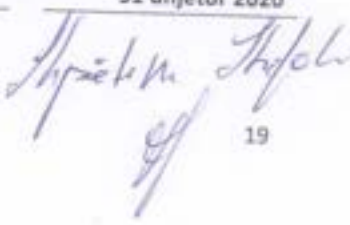
18. Llogari të pagueshme tregtare

Llogaritë e pagueshme tregtare më 31 dhjetor 2021 dhe 31 dhjetor 2020 paraqiten si më poshtë:

	31 dhjetor 2021	31 dhjetor 2020
Furnitorë	1,612,366,921	1,287,142,922
	1,612,366,921	1,287,142,922

19. Parapagimet e arkëtuara

Parapagimet e arkëtuara më 31 dhjetor 2021 dhe 31 dhjetor 2020 paraqiten si më poshtë:

31 dhjetor 2021	31 dhjetor 2020
	

Shijaku ShpkShënime mbi pasqyrat financiare më dhe për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2021
(Vlerat janë në Lek)

Parapagimet e arkëtuara dhe të ardhurat të shtyra	30,865,703	14,000,000
	<u>30,865,703</u>	<u>14,000,000</u>

20. Detyrime tatimore

Detyrimet tatimore për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2021 dhe 31 dhjetor 2020 paraqiten si më poshtë:

	31 dhjetor 2021	31 dhjetor 2020
Detyrime për sigurime shoqërore dhe shëndetësore	2,249,089	1,793,666
Detyrime për tatim mbi të ardhurat personale	214,692	81,243
Detyrim për TVSH	4,797,218	14,510,349
Detyrim tatim fitimi	3,951,030	11,810,219
Detyrime doganore	633,760	686,265
	<u>11,845,789</u>	<u>28,881,742</u>

21. Llogari të pagueshme të tjera

Llogari të pagueshme të tjera më 31 dhjetor 2021 dhe 31 dhjetor 2020 paraqiten si më poshtë:

	31 dhjetor 2021	31 dhjetor 2020
Paga punonjësit	6,952,155.00	-
Të tjera llogari të pagueshme	2,592,749.00	36,207,035
	<u>9,544,904</u>	<u>36,207,035</u>

22. Të ardhura nga aktiviteti i shfrytëzimit

Të ardhurat nga aktiviteti i shfrytëzimit më 31 dhjetor 2021 dhe 31 dhjetor 2020 paraqiten si më poshtë:

	Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2021	Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2020
Te ardhura nga aktiviteti kryesor i kompanisë shitja e materialeve të ndërtimit	8,440,404,275	6,047,370,733
Te ardhurat nga shitja punimeve, ndertimeve	571,690,615	142,471,675
Te Ardhura nga akomodim hoteli	93,465,038	63,224,480
Te ardhurat të përfituara nga skontot e furnitoreve	69,013,691	-
Te ardhura nga qeraja	2,472,682	-
Te Ardhura nga transporti dhe të tjera	4,330,306	33,667,298
Te ardhura nga shitja e AM	-	11,152,849
	<u>9,181,376,607</u>	<u>6,297,887,035</u>

23. Të ardhura të tjera

Të ardhura të tjera paraqiten si më poshtë për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2021 dhe më 31 dhjetor 2020:



Shpëtim Shpëtim

20

Shijaku Shpk

Shënime mbi pasqyrat financiare më dhe për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2021

(Vlerat janë në Lek)

	Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2021	Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2020
Te ardhura nga dëmshpërblimi Siguracioneve	14,758,009	-
Te ardhura nga shitja e aseteve	21,379,372	-
Vlera kontabel e aseteve të shitura	(19,207,910)	-
	16,929,471	-

24. Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme

Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme paraqiten si më poshtë për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2021 dhe më 31 dhjetor 2020:

	Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2021	Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2020
Blerje energji, avull, uje	215,278,685	138,734,613
Shpenzime të blerjeve hoteli Rinas	13,754,008	23,706,107
Blerje/shpenzime mallra, sherbimesh	8,137,983,439	5,601,501,116
Blerje amballazhi	3,360,000	-
Blerje te Situacioneve te Punimeve	299,450,821	56,737,125
Qira, Dega Tirane, Parkimi I Hotelit	7,097,206	2,627,211
Nenkontraktim personel i jashtëm	3,953,441	5,473,980
ShpenzimeTransporti	16,613,893	3,318,034
Mirembajtje dhe riparime	44,123,524	12,049,649
Sigurime	10,166,035	5,087,833
Shpenzime per koncesione, patenta, licensa dhe te ngjashme	6,340,543	9,180,374
Blerje bombola oksigjeni	2,851,583	1,736,227
Blerje /shpenzime te tjera	38,267,020	-
Shpenzime kancelari	-	369,167
Publicitet, reclama	-	2,971,071
Shpenzime postare e telekomunikacioni	-	1,838,634
Komisione bankare	-	1,856,473



Shijaku Shpk

Shënime mbi pasqyrat financiare më dhe për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2021

(Vlerat janë në Lek)

Taksa dhe tarifa vendore	-	11,537,067
Shpenzime Tam, Akziza dogana	-	396,491
Gjoba dhe demshperblime	-	23,089,501
Vlera kontabel e aseteve te shitura	-	28,943,136
	8,799,240,198	5,931,153,809

25. Shpenzime personeli

Shpenzimet e personelit detajohen si më poshtë për vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2021 dhe 31 dhjetor 2020:

	Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2021	Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2020
Shpenzime për paga	80,040,425	69,945,460
Shpenzime për sigurime shoqërore e shëndetësore	13,305,401	11,814,080
	93,345,826	81,759,540

26. Shpenzime zhvlerësimi dhe amortizimi

Shpenzimet e zhvlerësimit dhe amortizimit detajohen si më poshtë për vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2021 dhe 31 dhjetor 2020:

	Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2021	Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2020
Shpenzime amortizimi	69,415,563	64,623,712
	69,415,563	64,623,712

27. Shpenzime të tjera të shfrytëzimit

Shpenzimet e tjera të shfrytëzimit për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2021 dhe 31 dhjetor 2020 paraqiten si më poshtë:

	Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2021	Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2020
Shpenzime kancelari	73,627	-
Subvencione te dhena	4,117,236	-
Publicitet, reklama	2,000,000	-
Transferime, udhetim, dieta	604,000	-
Shpenzime postare e telekomunikacioni	1,455,954	-
Komisione bankare	3,575,524	-
Taksa dhe tarifa vendore	7,448,273	-
Shpenzime Tam, Akziza dogana	581,798	-
Gjoba dhe demshperblime	1,653,238	-
Shpenzime te tjera	(151,441)	-
	21,358,209	-



Shijaku Shpk

Shënime mbi pasqyrat financiare më dhe për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2021

(Vlerat janë në Lek)

28. Shpenzime/të ardhura interesi dhe të ngjashme (neto)

Shpenzime/të ardhura interesi dhe të ngjashme (neto) për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2021 dhe 31 dhjetor 2020 paraqiten si më poshtë:

	Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2021	Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2020
Shpenzime per interesa hua	(54,143,215)	(42,691,206)
	<u>(54,143,215)</u>	<u>(42,691,206)</u>

29. Shpenzime të tjera financiare (neto)

Shpenzimet e tjera financiare (neto) paraqiten si më poshtë për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2021 dhe 31 dhjetor 2020:

	Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2021	Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2020
Humbje nga këmbimet valutore	(37,021,627)	(13,023,102)
Fitime nga këmbimet valutore	57,833,405	-
	<u>20,811,778</u>	<u>(13,023,102)</u>

30. Shpenzimi i tatimit mbi fitimin

Shpenzimi i tatimit mbi fitimin paraqitet si më poshtë për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2021 dhe 31 dhjetor 2020:

	31 dhjetor 2021	31 dhjetor 2020
Fitimi para tatimit	195,397,770	144,902,366
Total shpenzime të panjohura	<u>3,576,327</u>	<u>23,089,501</u>
Shpenzime pa dokument të regullt tatimor		
Udhëtimi / akomodimi i punonjësve dhe teknikëve nga jashtë	1,923,089	-
Të tjera shpenzime te pazbritshme	1,653,238	23,089,501
Fitimi para tatimit (përfshirë shpenzimet e panjohura)	<u>198,974,097</u>	<u>167,991,867</u>
Humbje fiskale e mbartur 2020		
Humbje fiskale e mbartur 2019		
Fitimi pas humbjeve fiskale te mbartura	<u>198,974,097</u>	<u>167,991,867</u>
Tatim fitimi @15%	29,846,115	25,198,780
	<u>165,551,655</u>	<u>119,703,586</u>

30. Ngjarje pas bilancit

Handwritten signature

Shijaku Shpk

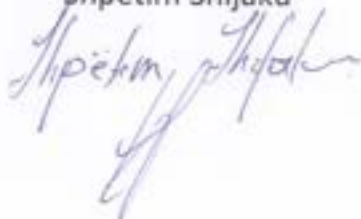
Shënime mbi pasqyrat financiare më dhe për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2021

(Vlerat janë në Lek)

Administratori

Hartuesi I PF

Shpetim Shijaku



Festim Xhelollari

