

SHENIMET SHPJEGUESE

AI. Informacion i Pergjithshem.

Shoqeria Glavenica shpk eshte shoqeri qe ushtron aktivitetin ne keto drejtime kryesore:

1. Punime te Natyres Ndertimore kryesisht ne fonde publike te Prokuruara..
2. Sherbim te Arsimit jopublik

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 31.12.21 per AAM eshte raportuar me vleren e mbetur, ndersa inventari i mallrave eshte raportuar me konston mesatare te marrjes (Çmim blerje+shpenzime te tjera shoqeruese).

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

Subjekti Glavenica shpk , Ballsh , Mallakaster ,me NIPT K17710805A, hartoj pasqyrat financiare kontabel per periudhen 01.01.2021 deri 31.12.2021, 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.

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 parqyrave financiare dhe me vleren e drejte.
- 1.a Gjendja llogarise "Banka" dhe Arka ne daten 31.12.2021 e ndare sipas bankave, llojit te monedhave dhe kursit te kembimit kete date:

Kartela Analitike e llogarive Bankare Viti 2021

<u>Monedha Leke</u>		<u>Kursi kembimit</u>		<u>leke/leke ne dt 31.12.21</u>			
Nr	Emertimi Bankes	Gjendja 01.01.21	Kursi	Vlera ne leke	Gjendja 31.12.21	Kursi	Vlera ne leke
1	Credins Bank	10,227,836.00	1.00	10,227,836	84,496,196.00	1.00	84,496,196
2	RZB Banke	10,894.00	1.00	10,894	10,031,904.00	1.00	10,031,904
	Shuma			10,238,730			94,528,100

<u>Monedha Euro</u>		<u>Kursi kembimit</u>		<u>euro/leke ne dt 31.12.21</u>			
Nr	Emertimi Bankes	Gjendja 01.01.21	Kursi	Vlera ne leke	Gjendja 31.12.21	Kursi	Vlera ne leke
1	Credins Bank	238,931.00	123.50	29,507,979	168,837.20	123.92	20,921,499
2	RZB Banke	(4.00)	123.50	(494)	-	-	-
	Shuma			29,507,485			20,921,499

<u>Monedha USD</u>		<u>Kursi kembimit</u>		<u>USD/leke ne dt 31.12.21</u>			
Nr	Emertimi Bankes	Gjendja 01.01.21	Kursi	Vlera ne leke	Gjendja 31.12.21	Kursi	Vlera ne leke
1	Credins Bank		-	-		-	-
2	RZB Banke		-	-		-	-



				-		-	-
	Shuma	-	-	-	-	-	-
	TOTALI			39,746,215			115,449,599

Kartela Analitike e llogarise Arka

Nr	Emertimi Monedhes	Gjendja 01.01.21	Kursi	Vlera ne leke	Gjendja 31.12.21	Kursi	Vlera ne leke
1	Monedha Leke	8,382	1.00	8,382	-	1.00	-
2	Monedha Euro						-
3	Monedha USD						-
	Shuma	8,382		8,382	-		-

2. Ne postin e kerkesave te arketueshme jane perfshire klientet e shoqerise Glavenica shpk .

Kartela Analitike e llogarise "Klient" ne monedhen leke

Nr	Emertimi Klientit	Gjendja Kontabile		Ndryshimi	
		31.12.2021	31.12.2020	(+)	(-)
1	Bashkia Korce	46,262	2,680,424	-	2,634,162
2	Bashkia Rroskovec	13,236,349	29,994,761	-	16,758,412
3	Fondi Shqipetar i Zhvillimit	8,641,281	27,999,960	-	19,358,679
4	Bashkia Tirane	2,184,222	14,972,232	-	12,788,010
5	Bashkia Shkoder	-	1,572,271	-	1,572,271
6	Bashkia Pogradec	4,669,376	4,669,376	-	-
7	Bashkia Kavaje	2,081,444	20,105,616	-	18,024,172
8	Spitali Universitar Traumes	230,940	230,940	-	-
9	Copri Actor shpk	2,509,481	2,509,481	-	-
10	Situacione Pallatit	-	50,418,064	-	50,418,064
11	Bashkia Patos	4,298,144	4,298,144	-	-
12	Bashkia Vore	25,120,425	25,120,425	-	-
13	Enti Kombetar Banesave	5,848,777	15,788,669	-	9,939,892
	Shuma	68,866,701	200,360,363	-	131,493,662

3. Ne lidhje me kerkesa te tjera te arketueshme ne Shumen 1,576,238 leke paraqitet :

- Gjendja Kreditore e TVSH –se ne vleren 1,410,319 leke
- Gjendja e Tatim Fitmit ne vleren 165,919 leke

4. Ne postin shpenzime per tu shperndare jane perfshire investimet e kryera per llogari te institucioneve kryesisht buxhetore.

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 aktivitetit. Subjekti nuk ka llogaritur shpenzime amortizimi dhe nuk ka perputhje me normat fiskale te amortizimit ,pa krijuar diferenca.

PASQYRA E AMORTIZIMIT TREGETAR DHE PER EFEKT FISKAL



Nr	Emertimi	Vlera kontabel gjendje me 01.01.21	Amortizim akumul. me 01.01.21	Vlera e mbetur me 01.01.21	Hyrje gjate vitit			Vlera kontabel gjendje me 31.12.21	Vlera mbetur gjendje me 31.12.21
					Data	Muaj ne pune	Vlera		
A	B	1	2	3(1-2)	4		5	8(1+5-7)	13
1	Betoniere te vogla	145,000		145,000				145,000	145,000
2	Bolier	30,000		30,000				30,000	30,000
3	Pompe uji	25,000		25,000				25,000	25,000
4	Tokmak	30,000		30,000				30,000	30,000
5	Vibrator betoni	58,900		58,900				58,900	58,900
6	Koke vinxhi	17,000		17,000				17,000	17,000
7	Motorr elektrik	10,500		10,500				10,500	10,500
8	Betoniere te medha	420,000		420,000				420,000	420,000
9	Vibrator tortuari	63,500		63,500				63,500	63,500
10	Betoniere Memot	23,000		23,000				23,000	23,000
11	Motorr elektrik	9,000		9,000				9,000	9,000
12	Karroce dore	11,580		11,580				11,580	11,580
13	Tokmak	2,000		2,000				2,000	2,000
14	Vare	18,600		18,600				18,600	18,600
15	Trapan dhe troko	10,000		10,000				10,000	10,000
16	Kriko Makine	7,500		7,500				7,500	7,500
17	Gershere hekuri	2,300		2,300				2,300	2,300
18	Fikse zjarri	2,310		2,310				2,310	2,310
19	Motorrsharre 1.8kw	28,247		28,247				28,247	28,247
20	Korrese bari	62,092		62,092				62,092	62,092
21	Motorrsharre 3.4kw	42,505		42,505				42,505	42,505
22	Motorsharre me benzine	40,957		40,957				40,957	40,957
23	Perzieres kolli	16,377		16,377				16,377	16,377
24	Prerese pllakash 63 cm	16,786		16,786				16,786	16,786
25	Prerese pllakash 75 cm	18,765		18,765				18,765	18,765
26	Prerese pllakash 93 cm	23,719		23,719				23,719	23,719
27	Saldatriçe	28,571		28,571				28,571	28,571
28	Shkalle 2x14	12,337		12,337				12,337	12,337
29	Vixh hidraulik	13,629		13,629				13,629	13,629
30	Rul tip Dynapac	158,470		158,470				158,470	158,470
31	Mjete te renda pune	756,000	28,374	727,626				756,000	727,626
32	Rrul i perdorur	2,169,750	172,500	1,997,250				2,169,750	1,997,250
33	Rimokio e perdorur	679,417	45,685	633,732				679,417	633,732
34	Eskavator	3,700,000	125,450	3,574,550				3,700,000	3,574,550
35	Mini Eskavator	2,177,500		2,177,500				2,177,500	2,177,500
36	Kompresor 24 lit Michelin	13,674		13,674				13,674	13,674
37	Kompresor 50 lit	16,158		16,158				16,158	16,158
38	Krik hidraulik	45,424		45,424				45,424	45,424
39	Krik krokodil 3.5 ton	20,202		20,202				20,202	20,202
40	Larese me presion	17,122		17,122				17,122	17,122
41	Cpues-Godites GBH	49,455		49,455				49,455	49,455

42	Trapan me bateri	30,520		30,520				30,520	30,520
43	Trapan me goditje 1010w	55,196		55,196				55,196	55,196
44	Trapan me Goditje GBH 2-18	44,632		44,632				44,632	44,632
45	Matrapik SDS-plus 1500 w	30,110		30,110				30,110	30,110
46	Motorrsharje 15"	37,102		37,102				37,102	37,102
47	Makine Kamion	1,000,000	100,000	900,000				1,000,000	900,000
48	Bibliotek librash	350,000	35,250	314,750				350,000	314,750
49	Divane	40,000	2,400	37,600				40,000	37,600
50	Dollap	91,500	3,570	87,930				91,500	87,930
51	Frigorifer	25,000	11,240	13,760				25,000	13,760
52	Karrige	188,083	6,500	181,583				188,083	181,583
53	Kasafort	9,000	840	8,160				9,000	8,160
54	Kolltuqe	150,000	15,400	134,600				150,000	134,600
55	Kondicionier	278,000	54,250	223,750				278,000	223,750
56	Konsull me pasqyre	50,000	10,240	39,760				50,000	39,760
57	Krevata ekzaminimi	38,000	11,540	26,460				38,000	26,460
58	Lavatrice	25,000	2,450	22,550				25,000	22,550
59	Llampadar	45,000		45,000				45,000	45,000
60	Mbajtse vazosh	40,000	515	39,485				40,000	39,485
61	Portmondo	40,000	1,450	38,550				40,000	38,550
62	Stenda dhe Korniza	66,500	6,450	60,050				66,500	60,050
63	Stola nxenesish	127,500	1,435	126,065				127,500	126,065
64	Tabela shkolle (Derrase e Zeze)	32,000	540	31,460				32,000	31,460
65	Tavoline	105,700	4,570	101,130				105,700	101,130
66	Banga Nxenesish	225,000		225,000				225,000	225,000
67	Dollap laborator	90,000		90,000				90,000	90,000
68	Tavoline kateder	48,000		48,000				48,000	48,000
69	Inventar Ekonomik	1,326,000		1,326,000				1,326,000	1,326,000
70	Kompjuter	529,430		529,430				529,430	529,430
71	Printer	48,158		48,158				48,158	48,158
72	Fotokopjues	17,500		17,500				17,500	17,500
73	Kondicionier	637,917		637,917				637,917	637,917
74	Kasa Fiskale dhe modem	50,784		50,784				50,784	50,784
75	Skrep katerpillar	200,000		200,000				200,000	200,000
76	Pompe uji	3,630		3,630				3,630	3,630
77	Trapan dhe troko	12,000		12,000				12,000	12,000
78	Frigorifer	117,000		117,000				117,000	117,000
79	Tavolina dhe Karrige	800,000		800,000				800,000	800,000
80	Kondicionier	340,719		340,719				340,719	340,719
81	Fotokopjues Toshiba	31,000		31,000				31,000	31,000
82	Motorr Sharra	107,750		107,750				107,750	107,750
83	Autoveture	2,600,000		2,600,000				2,600,000	2,600,000
84	Fotokopjo Rica	74,417		74,417				74,417	74,417
85	Kend Tekstil	100,000		100,000				100,000	100,000
86	Kolltuk Tekstil	84,583		84,583				84,583	84,583

87	Kompjuter Laptop	51,667		51,667				51,667	51,667
88	Mobije	235,986		235,986				235,986	235,986
89	Kompjuter Zyre	62,000		62,000				62,000	62,000
90	Autoveture Benz-Mercedez	2,043,690		2,043,690				2,043,690	2,043,690
91	Prerese Bari	78,000		78,000				78,000	78,000
92	Kamion Iveco Fiat AA 458 BM			-	05.01.21	11	1,833,333	1,833,333	1,833,333
93	Motokose me Benzine 52 cc			-	10.04.21	8	10,433	10,433	10,433
94	Motokose me Benzine me 2 kohe 52 cc			-	10.04.21	8	11,800	11,800	11,800
95	Sperkates Ilaci me Motorr Honda			-	10.04.21	8	41,700	41,700	41,700
96	Pompe Zhytесе Ruse SKM 2000			-	10.04.21	8	5,258	5,258	5,258
97	Depozite Plastike			-	06.04.21	8	81,250	81,250	81,250
98	Pompe Uji			-	14.04.21	8	11,833	11,833	11,833
99	Kompjuter Lenovo			-	21.05.21	7	15,917	15,917	15,917
100	Kompjuter HP 800 G2			-	03.05.21	7	42,667	42,667	42,667
101	Aparat Celular			-	10.06.21	6	108,333	108,333	108,333
102	Aparat Celular			-	10.06.21	6	95,833	95,833	95,833
103	Kompjuter Zyre			-	28.08.21	4	33,083	33,083	33,083
104	Monitore			-	28.08.21	4	19,833	19,833	19,833
105	Laptop			-	28.08.21	4	7,167	7,167	7,167
106	Monitore			-	28.08.21	4	13,167	13,167	13,167
107	Depozite 1000 L			-	02.08.21	4	118,750	118,750	118,750
108	Depozite 500 L			-	02.08.21	4	12,333	12,333	12,333
	TOTALI	23,807,421	640,649	23,166,772	-	109	2,462,690	26,270,111	25,629,462

Shpjegimet ne Pasive dhe Kapitale te Pasqyrave:

1. Gjendja e llogarise "Furnitor "eshte e rakorduar me furnitor sipas kartelave analitike ne shumen 4,762,904 leke.

Detyrimet Aftshkurtera.

Kartela Analitike e llogarise "Furnitor" ne monedhen leke

Nr	Emertimi Furnitori	Gjendja Kontabile		Ndryshimi	
		31.12.2021	31.12.2020	(+)	(-)
1	Xh.F.Kacos shpk	-	16,945,787	-	16,945,787
2	Shkelqim Bejdaj	190,020	190,020	-	-
3	Albapower shpk	-	9,044,800	-	9,044,800
4	2D Sh.p.k	18,000	18,000	-	-
5	Olsi shpk	-	7,456,570	-	7,456,570
6	OSHEE sha		-	-	-
8	Lendon CO shpk	1,340,847	2,975,737	-	1,634,890
9	Atlantik Sha		2,500	-	2,500
10	Babasi - 2 shpk	84,240	-	84,240	-
11	Bami shpk	-	3,292,208	-	3,292,208
12	Erion 88 shpk	-	118,302	-	118,302

13	Gjoni-An shpk	749,450	622,124	127,326	-
14	Ledio- 04 Shpk		549,666	-	549,666
15	Mustafaj shpk	496,880	468,000	28,880	-
16	Gazmir Disha	9,391	-	9,391	-
17	IDK Konstruksion shpk	602,964	-	602,964	-
18	Albano 2005 shpk	127,639	-	127,639	-
19	Brati shpk	437,616	-	437,616	-
20	Agro - Korani	33,600	-	33,600	-
21	Dekoll shpk	(18,451)		-	18,451
22	Flebi	165,948	-	165,948	-
23	Rea Light	524,760		524,760	-
	Shuma	4,762,904	41,683,714	2,142,364	39,063,174

2. Detyrime ndaj punonjeve dhe Sigurimeve shoqerore ne shumen 1,501,883 leke nga te cilat:

- Detyrime ndaj Sigurimeve shoqerore ne shumen 368,383 leke dhe
- Paga personeli ne shumen 1,133,500 leke.

3. Detyrime Tatimore ne shumen 45,100 leke e cila perbet nga :

- Detyrim mbi te ardhurat nga punesimi TAP, ne vleren 39,000 leke
- Detyrim per Tatimin ne Burim ne vleren 6,100 leke

4. Te tjera te pagueshme paraqet llogarine e ortakut

5. Kapitali i nenshkruar i shoqerise i pandryshuar, fitimi i vitit 2020 u shpernda duke u kaluar per Rezerva te tjera.

✓ Rezultati i shoqerise per vitin 2021 rezulton 4,761,100 leke.

Shpjegimet ne pasqyren e rezultatit:

A. Te ardhurat.

1. Te ardhura nga shitjet totale te shoqerise ne shumen 153,587,828 leke perbehen nga:

- a. Te ardhura nga punimet e ndertimit 151,517,228 leke
- b. Te ardhura nga Arsimi jopublik 2,070,600 leke

B. Shpenzimet.

1. Shpenzime te materialeve te konsumuara 121,530,132 leke.

2. Shpenzime – Kosto personeli perbehet nga:

- a. Shpenzime paga 11,662,173 leke
- b. Shpenzime sigurime shoqerore 1,947,581 leke.



3. Shpenzimet e tjera te aktivitetit paraqiten:

Analiza e shpenzimeve te tjera te aktivitetit Viti 2021

Nr	Emertimi	Shpenzime te aktivitetit tregtar	Shpenzime te njohura fiskalisht	Shpenzime te panjohura fiskalisht
A	B	1	2	3(1-2)
1	Komision banke sherbim	60,648	60,648	-
2	Sherbime telefonike	44,001	44,001	-
3	Sherbime Auditimi	150,000	150,000	-
4	Sherbim kontabiliteti	160,000	160,000	-
5	Sherbim Noterizimi dhe Avokati	79,400	79,400	-
6	Punime nga Nenkontraktor	5,033,340	5,033,340	-
7	Energji Elektrike	58,470	58,470	-
8	Kancelari	27,646	27,646	-
9	Siguracion Kontrate dhe oferte	148,218	148,218	-
10	Program Sistem Fiskal	21,825	21,825	-
11	Pages per nenshkrim elektronik	4,000	4,000	-
12	Taksa Lokale	233,530	233,530	-
13	Program Kontabel	124,875	124,875	-
14	Hak Pune Vendosje Guri	4,719,000	4,719,000	-
15	Veshmbathje Punonjesish	2,500	2,500	-
16	Vegla Pune	140,479	140,479	-
17	Shpenzime Rilicensim	250	250	-
18	Garanci shqyrtim Ankesash APP	1,815,799	1,430,187	385,612
19	Certifikim Punonjesish	20,000	20,000	-
20	Shpenzime Qeraje	40,500	40,500	-
	Shuma Furnitura e sherbime	12,884,481	12,498,869	385,612

Llogaritja e Tatimit Fiskal eshte realizuar duke shtuar Fitimin tregtar me shpenzimet e panjohura.

	Viti 2021	Viti 2020
Humbje e mbartur	-	-
a) nga viti		
b) nga viti		
FITIMI I USHTRIMIT	5,563,461	7,568,079
SHPENZIME TE PAZBRITSHME (+)	385,612	6,606
a)Amortizime tej normave tatimore		
b)Shpenzime pritje e dhurime tej kufirit tatimore		
c)Gjoha, penalitete,demshperblime		6,606
d)Provizione qe nuk njihen nga dispozitat		
e) Te tjera	385,612	
FITIMI TATIMORE I USHTRIMIT (2+3)	5,949,073	7,574,685
PJESA E HUMBYES MBARTUR (-)	-	-
FITIMI I TATUESHEM (4-5)	5,949,073	7,574,685
<i>Perqindja e tatimit mbi fitimin</i>	<i>15</i>	<i>15</i>
SHUMA E TATIMIT TE LLOGARITUR	892,361	1,136,203

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

Administratori
Jona BARAJ