

SHENIMET SHPJEGUESE

Subjekti "Dranova" sh.p.k. me NIPT J91920501B është themeluar si një shoqëri me përgjegjësi të kufizuar me 05.12.1994. Kapitali fillestar i regjistruar është 100.000 lek dhe zotohet nga ortakët i vetëm z. Hazir Gashi. Në vitin 2009 është bërë zmadhimi i kapitalit në vlerën 326,645,638 lek.

Veprimtaria kryesore tregtare e shoqërisë për ushtrimin 2018 është ndërtimi.

Permbledhje e politikave kontabel

Bazat e përgatitjes së pasqyrave financiare

Pasqyrat financiare janë përgatitur në përputhje me ligjin shqiptar "Për kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare" dhe me Standartet Kombëtare të Kontabilitetit. Ato janë përgatitur mbi bazën e parimit të kostos historike, duke kombinuar me elemente të metodave të tjera dhe parimit të drejtave të kostatuara. Ato paraqiten në monedhën vendase, Lekë Shqiptar ("lekë").

Parimet kontabile më domethënëse që janë përdorur nga shoqëria, janë si më poshtë:

Njohja e të ardhurave dhe shpenzimeve

Të ardhurat dhe shpenzimet njihen sipas kontabilitetit të drejtave të konstatuara. Të ardhurat nga shitja e mallrave dhe produkteve njihen kur i janë kaluar blerësit të gjitha rreziqet dhe përfitimet, maten me besueshmëri dhe ka siguri të mjaftueshme në marrjen e përfitimeve. Të ardhurat nga kryerja e shërbimeve njihen në varësi të fazës, në të cilën ndodhet kryerja e shërbimit në datën e bilancit dhe të ardhurat dhe shpenzimet që lidhen me shërbimin mund të përlogaritet me besueshmëri. Të ardhurat vlerësohen me vlerën e drejtë të shumës së arkëtuar ose të arkëtueshme, duke marrë parasysh shumën e skontimeve ose rabatet e ofruara. Një pjesë e shpenzimeve për ushtrimin në fjalë janë konsideruar të panjohura.

Monedhat e huaja

Transaksionet në monedhë të huaj konvertohen në lekë, me kursin zyrtar të këmbimit të Bankës në datën e kryerjes së transaksionit. Në çdo datë bilanci, zërat monetarë të bilancit të shprehur në monedhë të huaj rivekëtohen me kursin zyrtar të këmbimit të datës së bilancit. Zërat jomonetarë, të shprehur në monedhë të huaj, maten në terma të kostos historike dhe nuk rivekëtohen. Fitimi ose humbja e pa realizuar nga ndryshimi i kurseve të këmbimit njihet në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve.

Kurset e këmbimit, të përdorura nga shoqëria për monedhat e huaja më kryesore, më 31.12.2018 janë 1 euro = 122.5 leke.

Shpjegime të zerave të Bilancit

Aktivët Financiare.

Kërkesat për t'u arkëtuar

Kërkesat për t'u arkëtuar, të ardhurat e konstatuara dhe llogari të tjera afatshkurtra dhe afatgjata, për t'u arkëtuar në para regjistrohen në bilanc me kosto të amortizuar. Kostoja e amortizuar e kërkesave për t'u arkëtuar afatshkurtra, në përgjithësi është e barabartë me vlerën e tyre nominale (minus provizionet e krijuara për rënie në vlerë), kështu që kërkesat afatshkurtra regjistrohen në bilanc me vlerën e tyre neto të realizueshme (e cila raportohet, për shembull në një faturë, kontratë ose dokument tjetër).

SHENIMET SHPJEGUESE

Aktive monetare (likujditete në arke dhe bankë)

Gjendjet e mjeteteve monetare ne banke dhe arke, ne leke dhe valute, ne datat 31 Dhjetor 2018 dhe 31 Dhjetor 2017 jane si me poshte:

Emertimi i Llogarise	Monedha	Gjendja ne 31.12.2018		Gjendja ne 31.12.2017	
		Ne leke	Ne valute	Ne leke	Ne valute
Llogari bankare	LEK	485,272	-	1,357,917	-
Arka ne leke	LEK	-	-	-	-
Shuma		485,272	x	1,357,917	x

AKTIVET MONETARE				
Gjendja e Bankave me 31.12.2018				
Emertimi	Monedha			Vlera ne LEK
	Lek	Euro	USD	
Banka Kombetare ne Lek	42,548			
	42,548			
Totali i Bankave ne LEK				42,548
Banka Kombetare ne Euro		3,613		
Totali i Bankave ne EURO				442,724
				485,272
Gjendja e Arkave me 31.12.2018				
Emertimi	Monedha			Vlera ne LEK
	Lek	Euro	USD	
Arka ne Lek	-			-
Totali i Arkave				
Totali i Vleres se Bankave dhe Arkave				1,357,917

Gjendjet e llogarive te likujditeteve te paraqitura ne pasqyrat financiare jane te njejta me te dhenat e kontabilitetit rrjedhes dhe konfirmohen me nxjerrjet e llogarive bankare dhe inventaret fizike te monedhave. Tepricat e shprehura ne monedhe te huaj, jane perkthyer ne leke duke perdorur kursin e kembimit te fundit te ushtrimit te bankes respektive. Shoqeria per vitin 2018 nuk ka kryer transaksione me arke.

Aktive te tjera financiare afatshkurtra

SHENIMET SHPJEGUESE

Kerkesat e arketueshme dhe aktive te tjera financiare, ne fillim dhe ne fund te ushtrimit kontabel 2018 deklarohen si vijon:

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2018	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2017
Aktive të tjera financiare afatshkurtra		
Kliente per mallra produkte e sherbime	492,364,680	1,044,189,955
Nga njesite ekonomike brenda grupit borxh i dhene ortakut	9,664,167	4,426,484
Tatimi mbi fitimin	281,624	361,624
Tvsh	1,683,500	466,645
Sigurime shoqerore	18,745	
Shuma	504,012,712	1,049,444,708

Ne "Llogari / Kërkesa të arkëtueshme" janë pasqyruar vlerat progresive te situacioneve te punimeve te kryera nga shoqeria nder vite. Kjo vlerë ka pesuar një ulje për arsye se është mbyllur me llogarinë e parapagimeve në avanse nga klientet të cilët janë pajisur me certifikatat e pronësive për pasuritë e blera pranë shoqërisë. Vlera e mbetur përfaqëson pasuritë e pashitura që janë akoma në pronësi të shoqërisë. Gjithashtu janë paraqitur edhe tepricat kreditore të tatim-fitimit në vlerën 281,624 lek që shoqëria disponon në mbyllje të ushtrimeve përkatëse. Gjate vitit 2018 nga teprica kreditore e tatim fitimit janë marrë kështu paraprake në vlerën 80,000 lek përkatësisht për muajt Nentor 2018 dhe Dhjetor 2018. Gjate vitit 2019 pas dorezimit të pasqyrave financiare teprica kreditore do të sistemohet në vlerën e saktë të saj. Këtë vit shoqëria ka një tepricë kreditore të tvsh në vlerën 1,683,167 lek tepricë e cila është krijuar nga blerjet e bera gjatë vitit për punimet e kryera në ambiente të cilat shoqëria i ka dhënë me qera. Këto blerje janë pasqyruar çdo muaj në deklarimet tatimore mujore. Gjithashtu nder vite është krijuar dhe një tepricë kreditore prej 18,745 lek sigurime shoqerore. Në pasqyrën e pozicionit financiar në grupin e të drejtave të arketueshme këto teprica kreditore janë përmbledhur në zerin "Te tjera" në vlerën 1,983,869 lek. Gjithashtu nga njesite ekonomike brenda grupit vlera prej 9,664,167 lek është një e drejtë që shoqëria ka ndaj ortakëve të saj në formën e borxhit që i është dhënë atyre.

Gjendjet e inventarit

Vlerësimi në hyrje i inventareve bëhet me cmimet e blerjes dhe në rastet kur është e aplikueshme u shtohen kostot e shkaktuara për të sjellë inventaret në kushte magazinimi. Gjendjet e inventarit në pasqyrat financiare paraqiten me kostot e blerjeve të fundit të ushtrimit që nga drejtimi është çmuar si vlera neto të realizueshme.

Inventari

Gjendjet e inventarit në fillim dhe fund të ushtrimit paraqiten:

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2018	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2017
Inventari		
(i) Lëndët e para	480,000	480,000
(ii) Prodhim në proces	-	-
(iii) Produkte të gatshme	-	-
(iv) Mallra për rishitje	-	-
(v) Parapagesat për furnizime	-	-
Shuma	480,000	480,000

Vlerat e inventarit të paraqitura me sipër përputhen me të dhënat e kontabilitetit dhe të inventarizimeve fizike e kryer në fund të ushtrimit 2018. Inventari është i mbartur nga vitet e mëparshme. Vlera prej 480,000 lek përfaqëson pjesën e mbetur të AAGJ materiale të nxjerra jashtë përdorimit që lihen gjendje në inventar për tu shitur në një kohë të ardhshme për skrap.

SHENIMET SHPJEGUESE

Aktivet Afatgjata Materiale(AAM-te)

(i) Toka		
(ii) Nderetesa	23,289,169	24,514,915
(iii) makineri dhe pajisje	1,138,045	1,173,242
(iv) aktive te tjera afatgjata materiale	3,022,655	3,116,139
Shuma	27,449,869	28,804,296

Tek aktive te tjera afatgjata materiale jane perfshire mjetet e transportit,pajisje e zyres dhe pajisjet informatike.Amortizimi per ushtrimin eshte kryer me normat 3% per te gjitha aktivet afatgjata materiale sepse gjate ketij viti aktiviteti i shoqerise eshte dukshem shume i ulet ne krahasim me vitet e tjera..Vlera e amortizimit eshte 1,354,427 lek.Inventaret e AAGJM me vleren fillestare,shtesat,pakesimet,vleren neto ne fund te vitit 2018 paraqiten me poshte:

Gjithashtu ne fillim te vitit 2018 vlera e mbetur e pajisjeve informatike te shoqerise eshte 95,186 lek.Amortizimi i vitit eshte ne vleren 2,856 lek dhe vlera e mbetur e tyre eshte 92,303 lek.Amortizimi i tyre eshte kryer me normen 3% dhe eshte pasqyruar ne pasqyren e AAGJ-ve te vitit 2018.

PAJISJE INFORMATIKE Me vlere fillestare				
EMERTIMI	SASIA	CMIMI	VLERA	31.12.2017
Kompjuter	1	337370	337,370	3,363
Printer	1	55900	55,900	1,058
Pajisje CD	1	60450	60,450	1,172
Printer Epson	1	24220	24,220	388
Kompjuter Agis	1	40000	40,000	670
Fax	1	26143	26,142	592
Printer Brother	1	15000	15,000	498
Printer Samsung	1	10000	10,000	417
Monitor Kompjuteri	1	15000	15,000	498
Kompjuter Compac	1	46937	46,937	18,074
Kompjuter Dell	1	102500	102,500	39,466
Kompjuter Compac	1	75292	75,292	28,990
			808,811	95,186

Vlera e makinerive dhe pajisjeve ne fillim te vitit eshte 1,173,242 lek dhe ne fund te vitit pas amortizimit prej 35,197 lek vlera e mbetur eshte 1,138,045 lek.

SHENIMET SHPJEGUESE

MAKINERI DHE PAJISJE PUNE Me vlerë fillestare				Vlera e Mbetur
EMERTIMI	SASIA	CMIMI	VLERA	31.12.2017
Autobetoniere	1	2500000	2,500,000	0
Pompe betoni	1	2400000	2,400,000	242,821
Elektrovinxh	1	120000	120,000	12,264
Betonier	1	33000	33,000	3,251
Vinxh 1 ton	1	80000	80,000	7,262
Karroce dore	10	1000	10,000	794
Puntela	8000	446.24	3,545,920	333,781
Eskavator	1	752656	752,660	77,999
Gjenerator	1	120000	120,000	12,264
Pompe	1	126400	126,400	14,548
Skela hekuri		2051633	2,051,633	214,031
Element metalik	kg	2398000	2,398,000	254,227
			14,137,613	1,173,242

Vlera e pajisje te zyres ne fillim te vitit eshte 1,217,742 lek dhe ne fund te vitit pas amortizimit prej 36,532 lek vlera e mbetur eshte 1,181,210 lek.

PAJISJE ZYRE Me vlerë fillestare				2017
EMERTIMI	SASIA	CMIMI	VLERA	31.12.2017
Fotokopje	1	150000	150,000	6,245
Telefaks	1	19200	19,200	267
Kolltuqe	4	28400	113,600	3,816
Tavolina Xhami	1	36000	36,000	1,681
Etazher	2	20000	40,000	1,132
Tavoline Skrivani	1	17000	17,000	424
Tavoline Kompjuteri	2	7500	15,000	520
Komodine	1	10000	10,000	417
Amplifikator	1	242620	229,120	7,492
Bateri 200 AH	4	16899	67,596	8,061
Bateri 100 AH	2	9073	18,147	5,709
Ups	3	9527	28,581	6,786
Tavoline 100*70	1	14500	14,500	2,671
Tavoline Skrivani	3	8000	24,000	3,216
Kolltuqe	1	60000	60,000	14,035
Dollap me xhama	1	40130	40,130	9,387
Kondicionere	3	30000	90,000	15,771
Tavolina	8	40000	320,000	292,055
Rafte	5	40000	200,000	182,535
Tavolina	5	30000	150,000	136,901
Tavolina	4	30000	120,000	112,908
Dollap	3	40000	120,000	112,908
Rafte dosje	4	45000	180,000	169,362
Komodine	2	10000	20,000	18,818
Kolltuqe	2	104625	104,625	104,625
			2,187,499	1,217,742



SHENIMET SHPJEGUESE

Inventari i mjeteve te transportit ne 31.12.2018 eshte si me poshte

2017

MJETE TRANSPORTI Me vlera fillestare					Vlera e mbetur	Amortizimi	Vlera e mbetur
EMERTIMI	TARGA	SASIA	CMIMI	VLERA	31.12.2017	3%	31.12.2018
Kamioncine Benc	AA 074 AE	-1	2,097,589	2,097,589	860,103	25,803	834,300
Wolswagen Polo	DR 2325 D	1	2,070,000	2,070,000	943,110	28,293	914,817
				4,167,589	1,803,213	54,096	1,749,117

Per ndertesat ne te cilat ndodhet dhe selia e shoqerise vlera fillestare eshte 33,672,000 lek.Pas amortizimeve nder vite vlera me 31.12.2018 eshte 23,289,169 lek.Bashkëngjitur pasqyrave financiare te vitit 2018 eshte edhe pasqyra e AAGJM per vitin 2018 ne te cilen permbledhen te gjitha llogaritjet e bera per vitin 2018 si dhe dokumenti i pronesisë per ndertesat.Ndertesat jane amortizuar me normen 5%.

Pasivet financiare

Huat e marra, furnitorët, shpenzimet e konstatuara dhe huamarrje të tjera afatshkurtra dhe afatgjata, për t'u shlyer në parë, në përgjithësi, mbahen me koston e amortizuar në bilanc. Kostoja e amortizuar e pasiveve financiare afatshkurtra, në përgjithësi, është e barabartë me vlerën e tyre nominale; kështu që pasivet financiare afatshkurtra mbahen në bilanc në vlerën e tyre neto të realizueshme (për shembull, të raportuar në një faturë, kontratë ose dokument tjetër).

Detyrime afatshkurtera-Huate dhe parapagimet

Huate dhe parapagimet afateshkurtera ne fillim dhe ne fund te ushtrimit kontabel 2016 paraqiten si vijon:

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2018	Ushtrimi i mbyllur Dhjetor 2017	31
Huatë dhe parapagimet			
(i) Të pagueshme ndaj furnitorëve	235,900		
(ii) Të pagueshme ndaj punonjësve			
(iii) Detyrimet tatimore+sig.shoqerore	48,513		64,496
(iv) Te drejta e detyrime ndaj ortakut			
(v) Parapagimet e arkëtuar detyrime te tjera	3,829,723	551,825,275	
Shuma	4,114,136	551,889,771	

"Detyrimet tatimore+sig.shoqerore" perfaqesojne :

-Sigurimet shoqerore e shendetesore dhe tap te muajit dhjetor 2018 ne shumen 48,513 leke

Te cilat jane likujduar deri me daten 20/01/2019.

Parapagimet e arketuara prej 3,829,723 lek eshte shuma e derdhje te kesteve te klienteve per porosine e blerjes se apartamenteve dhe dyqaneve prane shoqerise per vitin 2018.

Gjithashtu shoqeria ka detyrim ndaj furnitoreve ne vleren 235,900 lek.Furnitori eshte Alna Therm Teknologji.

SHENIMET SHPJEGUESE

1. Kapitale e veta

Kapitale e veta te shoqerise jane ne vleren 532,677,276 lek.Ato perbehen nga:

Kapitali aksionar ne shumen 326.645.638.Zmadhimi i kapitalit eshte bere ne vitin 2009.

Rezerva ligjore: 32,664,564 lek

Rezerva te tjera 168,886,948 lek

Rezultati i ushtrimit : 116,571 lek.

Fitimi (humbja) e vitit financiar

▪ Te ardhurat

Te ardhura e realizuara gjate vitit 2018 jane 11,364,453 lek.

Keto jane te ardhura nga ambjente te shoqerise te dhena me qera.Ne deklarimet tatimore mujore gjate vitit 2018 jane pasqyruar te ardhurat per cdo muaj.

Shpenzimet e veprimtarise kryesore

Konsumi i materialeve,mallrave, furniturave, punimeve e sherbimeve, te pasqyruara ne dokumentat justifikues, jane regjistruar me shumat e paguara ose te pagueshme.Kostoja e punesimit, page dhe sigurime shoqerore, eshte pasqyruar saktesisht si shpenzim me vleren e realizuar dhe te dokumentuar.Taksat lokale e taksa e tatime te tjera qe lidhen me biznesin jane llogaritur dhe pasqyruar ne llogarite e ushtrimit. Sipas natyres se tyre shpenzimet e ushtrimit 2018 jane treguar me poshte:

1.Pagat dhe shperblimet e personelit ne vleren **2,301,385** lek te gjitha te likujduara nepermjet bankes.

2.Sigurimet Shoqerore dhe Shendetesore ne vleren **384,347** lek te likujduara nepermjet bankes dhe te pasqyruara ne portalin e tatimeve dhe taksave ne llogarine e shoqerise.

SIGURIME SHOQERORE +SHENDETESORE+TAP VITI 2018							
Muaji	Pag Kont	PDh 15 %	PM 9.5 %	S Sh 3.4%	Pagesa	Tap	27.90%
Janar	195,833	29,376	18,604	6,659	64,496	9,857	54,639
Shkurt	195,833	29,376	18,604	6,659	64,496	9,857	54,639
Mars	195,833	29,376	18,604	6,659	64,496	9,857	54,639
Prill	195,833	29,376	18,604	6,659	64,496	9,857	54,639
Maj		29,376	18,604				

SHENIMET SHPJEGUESE

	195,833			6,659	64,496	9,857	54,639
Qershor	195,833	29,376	18,604	6,659	64,496	9,857	54,639
Korrik	195,833	29,376	18,604	6,659	64,496	9,857	54,639
Gusht	195,833	29,376	18,604	6,659	64,496	9,857	54,639
Shtator	195,833	29,376	18,604	6,659	64,496	9,857	54,639
Tetor	195,833	29,376	18,604	6,659	64,496	9,857	54,639
Nentor	195,833	29,376	18,604	6,659	64,496	9,857	54,639
Dhjetor	147,222	22,084	13,986	5,006	48,513	7,438	41,076
Totali	2,301,385	345,220	218,630	78,255	757,969	115,865	642,105

3. Amortizimet dhe zhvleresimet ne vleren **1,354,427** lek. Ne pasqyren e AAGJM qe l bashkangjitet pasqyrave te vitit 2018 eshte paraqitur ne menyre te qarte menyra e llogaritjes per zerat perkates. Te gjitha aktivet pervec ndertesave jane amortizuar me vleren 3 % per arsye se edhe veprimtaria e shoqerise per kete vit eshte shume here me e ulet ne krahasim me vitet e tjera. Shpenzimet e tjera perbehen nga:

Blerje nga Personel nga jashte ndermarrjes ne vleren 6,541,950 lek. Furnitoret perkates jane Miltiadh Driza dhe Alba Therm Teknologji. Blerjet perkatese te tyre jane pasqyruar ne librat e blerjes per vitin 2018.

Taksa e tarifa vendore ne vleren 562,437 lek, takes pasurie ndertese.

Shpenzime te tjera nga furniture te ndryshem ne vleren 82,765 gjithashtu te paraqitura ne librat e blerjes se vitit 2018.

Ngjarjet pas dates se bilancit dhe vazhdimesia e shfrytezimit

Perfundimisht per vitin 2018 shoqeria "DRANOVA SHPK" nga aktiviteti i kryer ka rezultuar me fitim ne ne vleren 116,571 lek.

Asnje ngjarje e rendesishme nuk ka ndodhur pas dates se miratimit te pasqyrave financiare.

Administratori

Hazir Gashi
