

SHËNIMET SHPJEGUESE

PËR PASQYRAT FINANCIARE MBYLLUR ME 31.12.2020

A.I INFORMACION I PËRGJITHSHËM

- 1 Kuadri ligjor: Ligjit 25, dt.10.05.2018 "Për Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare".
- 2 Kuadri kontabël i aplikuar : Standartet Kombëtare të Kontabilitetit në Shqipëri, Të përmirsuara. (SKK 2;)
- 3 Baza e përgatitjes së PF : Konstatimi I të drejtave dhe detyrimeve , bazuar në konceptin e materialitetit.(SSK 1, 1-3)
- 4 Parimet bazë për përgatitjen e Pasqyrave Financiare: (SKK 1: 40 - 90)
 - a) "MANTOVANI BETON MB" shpk, ka mbajtur në llogaritë e saj, aktivet, pasivet dhe transaksionet ekonomike të veta.
 - b) Vijimësia e veprimtarisë ekonomike të njësisë sonë raportuese është e siguar duke mos pasur në plan ose nevoje, ndërprerjen e aktivitetit të saj.
 - c) Kompensim midis një aktivi dhe një pasivi nuk ka, ndërsa midis të ardhurave dhe shpenzimeve ka vetëm në rastet që lejohen nga SKK.
 - d) Kuptshmëria e Pasqyrave Financiare është realizuar në masën e plotë për të qënë të qarta dhe të kuptueshme për përdorues të jashtëm që kanë njohuri të përgjithshme të mjaftueshme në fushën e kontabilitetit.
 - e) Materialiteti është vlerësuar nga ana jonë dhe në bazë të tij, Pasqyrat Financiare janë hartuar vetëm për zëra materiale.
 - f) Besueshmëria për hartimin e Pasqyrave Financiare është e siguar pasi nuk ka gabime materiale duke zbatuar parimet e mëposhtme:
 - Parimin e paraqitjes me besnikëri.
 - Parimin e përparësisë së përmbajtjes ekonomike mbi formën ligjore.
 - Parimin e paanshmerisë pa asnjë influencim të qëllimshëm.
 - Parimin e maturisë pa optimizëm të tepëruar, pa nën e mbivlerësim të qëllimshëm.
 - Parimin e plotësisë duke paraqitur një pamje të vërtetë e të drejtë të PF.
 - Parimin e qëndrueshmërisë për të mos ndryshuar politikën e metodat kontabel.
 - Parimi i krahasueshmërisë duke siguar krahasimin midis dy periudhave.

A.II Politikat kontabël për paraqitjen në pasqyrë financiare

- 1 Mjetet monetare në arkë dhe bankë, si dhe investime në tregun e parasë me kontrata jo më të gjata se 3 muaj: Janë paraqitur me vlerën nominale
- 2 Investimet janë letra me vlerë me afat mbi 3 muaj deri në një vit: Kosto e amortizuar minus ndonjë zhvlersim të mundshëm SKK 3
- 3 Të drejtat e arktueshme përfshijnë të gjitha të drejtat, që lindin nga aktiviteti i shfrytëzimit, ndaj klientëve për shitjen e mallrave,
- 4 Të drejtat dhe detyrimet me shtetin për tatime e taksa nuk zhvlersohen
Inventari fillimisht është matur me kosto. Pas njohjes inventari është vlersuar me vlerën më të vogël mes koston dhe çmimit të mundshëm të shitjes, minus koston e transaksionit të shitjes (SKK 4).Për përcaktimin e koston së inventarit është zgjedhur metoda mesatares së ponderuar. (SKK 4)
- 6 Parapagime për inventar: Vlera nominale e shumës së parapaguar
- 7 Shpenzimet e shtyra: Vlera nominale e shumës së parapaguar
- 8 Të arkëtueshmet nga të ardhurat e konstatuara: Vlera nominale e shumës së arkëtueshme
- 9 Aktivet biologjike: Modeli I koston ose modeli I vlerës së drejtë
- 10 Aktive afatgjata të mbajtura për shitje, që ka shumë mundësi të shiten brenda 12 muajve të ardhshëm: vlersohen ,e vlerën më të ulët midis vlerës së tyre kontabël dhe vlerës së drejtë minus koston e shitjes. (SKK 5)

- 11 Aktivitet afatgjata materiale: Modeli I kostos- Kosto minus amortizimin (me perjashtim të tokës) minus ndonjë zhvlersim të mundshëm SKK 5) ose modeli I rivlersimit
Per llogaritjen e amortizimit te AAM (SKK 5:) njesia jone ekonomike ka percaktuar si metode e amortizimit jane perdorur te njellojta me ato te sistemit fiskal ne fuqi dhe konkretisht :
- Per ndertesat me 5 % te vlefes se mbetur.
- Kompjutera e sisteme informacioni me 25 % te vlefes se mbetur
- Te gjitha AAM- te tjera me 20 % te vlefes se mbetur
Per llogaritjen e amortizimit te AAJM (SKK 5:) njesia ekonomike raportuese ka percaktuar si metode te amortizimit ate lineare me vlerën mbetur.
- 12 Aktive afatgjata jomateriale: Kosto e amortizuar si dhe ndonjë humbje nga të akumuluar nga zhvlerësimi (SKK 5)
- 13 Aktivitet afatgjata në proces nuk janë zë më vete, por pjesë e shumave në zërat përkatës, sqarimet jepen në pjesën e shënimeve
- 14 Detyrimet afat shkurtra deri në 12 muaj: Kosto e amortizuar minus ndonjë zhvlersim të mundshëm. (SKK 3; SKK 7)
- 15 Të pagueshme për shpenzimet e konstatuara : Vlera nominale e shumës për tu paguar
- 16 Të ardhura të shtyra: Kosto e amortizuar (SKK 3 & SKK 10)

17 Provizionet: Provizionet ne pergjithesi kerkojne nje nivel te larte gjykimi, vecanerisht ne rastet e konflikteve gjyqesore. Shoqeria vlerson mundesine e krijimit te nje detyrimi aktual si rrjedhoje e nje ngjarje te shkuar, ne rast se mundesia e ndodhjes vlersonohet te jete me shume se 50%. Ne te tilla raste shoqeria provizionon vleren e detyrimit e cila mund te matet me besueshmeri. Per shkak te nivelit te larte te pasigurise, ne disa raste mund te ndodhe qe vlersioni mund te mos jete ne te njejten linje me rezultatin e ceshtjes. Menaxhimi vlerson ne fund te cdo periudhe ne rast se ka nevojje per krijimin e provizioneve.

18 Gjykime dhe vlersione mbi efektet e pandemise ne parimet e vijimesise: Ndersa situata pandemike COVID-19 ende po evulon ne Shqiperi dhe mbare bote, ka pasiguri te larte mbi shtrirjen e saj ne kohen e leshimit te ketyre pasqyrave financiare. Si pasoje, menaxhimi nuk eshte ne gjendje te vlersione me siguri dhe te siguroje nje vlersion sasior te ndikimit te mundeshem te kesaj pandemie ne kompani. ndersa, maskat kufizuese vazhdojne, volumi i shitjeve, fluksi i paravedhe fitimi mund te ndikohen. Sidoqofte, ne daten e ketyre pasqyrave financiare, kompania po operon, vazhdon te permbushë detyrëmet e saj ne kohen e duhur dhe per kete arsye vazhdon te zbatoje parimin e vijimesise ne pergatitjen e pasqyrave financiare.

19 Transaksionet në monedhë të huaj konvertohen në monedhen funksionale dhe regjistrohen me kursin e kembimit në datën e traksionit. Aktivitet dhe detyrimet monetare në monedhë të huaj në datën e raportimit konvertohen në monedhen funksionale me kursin e kembimit në datën e bilancit. Fitimi ose humbja nga këmbimi në zëra monetarë është diferenca që vjen nga këmbimi i një numri të caktuar njësisht të një monedhe të huaj në monedhë 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 kryerje 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 monedhës të huaj EUR me të cilën shoqëria ka shlyer detyrimet financiarë është:
Me datë 31.12.2019 kursi I këmbimit është 121.77 lek/Eur
Me datë 31.12.2020 kursi I këmbimit është 123.70 lek/Eur

20 Numri mesatar I punonjësve është 19 (nëntëmbëdhjetë).

Hartuesi I pasqyrave financiare
Anila Gjerga



Për MANTOVANI BETON MB shpk
Administratori

MARK CURRI

BARDH ZEFI



B. SHËNIMET QË SHPJEGOJNË ZËRAT E NDRYSHËM TË PASQYRAVE FINANCIARE.
II AKTIVET AFAT SHKURTRA **171,660,858**

1 Aktive Monetare

1,621,984

i	Aktivitet Monetare ne Banke	Valuta	Vlera ne valute	Kursi fund vitit	Vlera ne leke
	Raiffeisen Bank				196,090
	Raiffeisen Bank	EUR	273	123.70	33,743
	Banka Credins				407,500
	Banka Credins	EUR	41	123.70	5,130
	Intesa San Paolo				128,505
	Intesa San Paolo	EUR	909	123.70	112,386
	Tirana Bank				4,480
	Tirana Bank	EUR	93	123.70	11,549
	Pro Credit Bank				
	Pro Credit Bank	EUR		123.70	
	UBA				196,998
	UBA	EUR	0	123.70	14
	Union Bank				7,556
	Union Bank	EUR	91	123.70	11,229
	Emporiki Bank				
	Emporiki Bank	EUR		123.70	
	OTP Bank Albania				311,398
	OTP Bank Albania	EUR		123.70	0
	BKT				73,153
	BKT	EUR	44	123.70	5,413
	Alpha Bank	lek			
	Totali				1,505,144

ii	Aktivitet Monetare ne Arke	Valuta	Vlera ne valute	Kursi fund vitit	Vlera ne leke
	ARKA				116,579
	ARKA	EUR		121.77	
	Totali				116,579

2 Investime

i	Në tituj pronësie të njëjësive ekonomike brenda grupit	Nuk ka	0
ii	Aksionet e veta	Nuk ka	0
iii	Te tjera Financiare	Nuk ka	0

3	<u>Të drejta të arkëtueshme</u>	Lek	152,888,716
i	Nga aktiviteti i shfrytëzimit	Lek	151,081,701
	Kliente për mallra, produkte e shërbime	Lek	151,081,701
>	Fatura të pa likuiduara nën një vit	Lek	151,081,701
>	Fatura të pa likuiduara mbi një vit	Nuk ka	
	Premtim pagesa të arkëtueshme	Nuk ka	0
	Kliente për aktive afatgjata	Nuk ka	0
>	Zhvlerësimi i të drejtave dhe detyrimeve	Nuk ka	0
ii	Nga njësitë ekonomike brenda grupit	Nuk ka	0
iii	Nga njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse	Nuk ka	0
iv	Të tjera	Lek	1,807,015
>	Tatim mbi fitimin (teprica debitore)	Lek	1,772,889
>	Shteti- TVSH për tu marrë	Nuk ka	0
>	Të tjera tatime për t'u paguar dhe për t'u kthyer (taksa doganore)	Lek	34,126
v	Kapitali nënshkruar i papaguar	Nuk ka	0
4	<u>Inventarët</u>		17,150,158
i	Lëndë e parë dhe materiale të konsumueshme	Lek	7,518,938
>	Materiale të para	Lek	4,326,349
>	Zhvlerësimi i materialeve të para	Nuk ka	0
>	Materiale ndihmëse	Nuk ka	0
>	Lende djegëse	Lek	134,608
>	Pjesë ndërrimi		3,057,981
	<u>Inventaret analitike bashkangjitur (kur ka)</u>		
ii	Prodhime në proces dhe gjysëmprodukte	Nuk ka	0
iii	Produkte të gatshme	Lek	9,631,220
>	Produkte të ndërmjetëm	Nuk ka	0
>	Produkte të gatshëm	Lek	9,631,220
>	Nënprodukte dhe produkte mbeturinë	Nuk ka	0
>	Zhvlerësimi i produkteve të gatshëm	Nuk ka	0
	<u>Inventaret analitike bashkangjitur (kur ka)</u>		
iv	Mallra	Nuk ka	0
v	Aktive Biologjike (Gjë e gjallë në rritje e majmëri)	Nuk ka	0
vi	AAGJM të mbajtura për shitje	Nuk ka	0
vii	Parapagime për inventar	Nuk ka	0
5	<u>Shpenzime të shtyra</u>	Nuk ka	0
6	<u>Të arkëtueshme nga të ardhurat e konstatuara</u>	Nuk ka	0

II AKTIVET AFATGJATA

7	<u>Aktivet afatgjata financiare</u>	Lek	77,625,533
8	<u>Aktive afatgjata materiale</u>	Nuk ka	0
>	Toka	Lek	11,799,520
>	Ndertesa (prodhuar nga entiteti)	Lek	37,192,702
>	Makineri, Pajisje dhe Automjete	Lek	26,920,773
>	Aktive të tjera afatgjata materiale (me vl. Kontabel)	Lek	1,712,538
>	Parapagime për aktive materiale dhe në proces	Nuk ka	0
	<u>Inventaret analitike bashkangjitur (kur ka)</u>	Nuk ka	

<u>9 Aktive afatgjata biologjike</u>	Nuk ka	0
<u>10 Aktive afatgjata jo materiale</u>	Nuk ka	0
<u>11 Aktive tatimore te shtyra</u>	Nuk ka	0

III DETYRIMET DHE KAPITALI

<u>I Detyrime afatshkurtra:</u>	Lek	74,353,384
<u>1 Detyrimet Afatshkurtra</u>	Lek	74,353,384
i Titujt e huamarrjes	Nuk ka	0
ii Detyrime ndaj institucioneve të kredisë	Nuk ka	0
iii Arkëtime në avancë për porosi	Nuk ka	0
> Parapagime të marra	Nuk ka	
iv Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit	Lek	47,178,532
> Furnitorë për mallra, produkte e shërbime	Lek	46,126,147
<u>Inventari i Furnitoreve bashkangjitur</u>		
> Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë	Lek	1,052,385
<u>Inventari i debitoreve te tjere bashkangjitur</u>		
v Dëftesa të pagueshme	Nuk ka	0
vi Të pagueshme ndaj njësive ekonomike brenda gr	Nuk ka	0
vii Të pagueshme ndaj njësive ekonomike ku ka inte	Nuk ka	0
viii Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve si	Lek	190,096
> Paga dhe shpërblime	Nuk ka	0
> Paradhënie për punonjësit	Nuk ka	0
> Sigurime shoqërore dhe shëndetsore	Lek	190,096
> Organizma të tjera shoqërore	Nuk ka	0
> Detyrime te tjera per sigurime	Nuk ka	0
ix Të pagueshme për detyrimet tatimore	Lek	1,034,769
> Akciza	Nuk ka	0
> Tatim mbi të ardhurat personale	Lek	18,078
> Tatime të tjera për punonjësit	Nuk ka	0
> Tatim mbi fitimin	Nuk ka	0
> Shteti- TVSh për t'u paguar	Lek	857,197
> Të tjera tatime për t'u paguar dhe për t'u kthyer (ta	Lek	152,844
> Tatime të shtyra (teprica kreditore)	Nuk ka	0
> Tatimi në burim	Lek	6,650
x Të tjera të pagueshme	Lek	25,949,987
> Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe pronarë	Nuk ka	0
> Dividendë për t'u paguar	Lek	25,949,987
<u>2 Të pagueshme për shpenzime të konstatuara</u>	Nuk ka	0
<u>3 Të ardhura të shtyra</u>	Nuk ka	0
<u>4 Provizione</u>	Nuk ka	0
<u>II Detyrime afatgjata:</u>	Nuk ka	0
<u>1 Detyrimet Afatgjata</u>	Nuk ka	0

<u>2 Të pagueshme për shpenzime të konstatuara</u>	Nuk ka	0
<u>3 Të ardhura të shtyra</u>	Nuk ka	0
<u>4 Provizione:</u>	Nuk ka	0
<u>5 Detyrime tatimore të shtyra</u>	Nuk ka	0

III Kapitali dhe Rezervat

<u>1 Kapitali dhe Rezervat</u>	Lek	174,933,007
<u>2 Kapitali i Nënshkruar</u>	Lek	101,000,000
<u>3 Primi i lidhur me kapitalin</u>	Nuk ka	0
<u>4 Rezerva rivlerësimi</u>	Nuk ka	0
<u>5 Rezerva të tjera</u>	Lek	73,112,997
i Rezerva ligjore	Lek	10,100,000
ii Rezerva statutore	Nuk ka	0
ii Rezerva të tjera	Lek	63,012,997
<u>6 Fitimi i pashpërndarë</u>	Lek	0
<u>7 Fitim / Humbja e Vitit</u>	Lek	820,010

Pasqyra e te Ardhurave dhe Shpenzimeve

Te ardhurat perbehen

<u>1 Te ardhura nga aktiviteti I shfrytëzimit</u>	Lek	53,214,754
• Shitja e produkteve te gatshem	Lek	33,745,016
• Shitja e produkteve te ndermjetme	Nuk ka	0
• Shitja e nenprodukteve	Nuk ka	0
• Shitja e punimeve dhe e sherbimeve	Lek	19,469,738
• Shitje mallrash	Nuk ka	0
<u>2 Ndryshimi ne gjendjen produktit te gatshem</u>	Lek	5,403,142
• Ndryshimi në inventarin e produkteve të gatshme	Lek	5,403,142
• Ndryshimi në inventarin e prodhimit në proces	Nuk ka	0
<u>3 Puna e kryer nga njësia ekonomike dhe e kapitalizua</u>	Nuk ka	0
• Prodhim I aktiveve afatgjata materiale nga vete ko	Nuk ka	0
• Prodhim I aktiveve afatgjata jomateriale	Nuk ka	0
<u>4 Të ardhura të tjera të shfrytëzimit</u>	Lek	313,294
• Shitja e produkteve te ndermjetme rastesore	Nuk ka	0
• Shitja e nenprodukteve rastesore	Nuk ka	0
• Shitja e punimeve dhe e sherbimeve rastesore	Nuk ka	0
• Shitje mallrash rastesore	Nuk ka	0
• Qera	Lek	313,294
• Komisione	Nuk ka	0
• Transport per te tretet	Nuk ka	0
• Të ardhura të tjera	Nuk ka	0
<u>5 Shpenzimet perbehen nga</u>	Lek	45,011,530
<u>5 Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme</u>	Lek	42,942,439
• Blerje / Shpenzime te materialeve	Lek	23,123,126
• Blerje / Shpenzime te materialeve te tjera	Lek	19,819,313
• Blerje / Shpenzime mallrash, sherbimesh	Nuk ka	0
<u>5 Të tjera shpenzime</u>	Lek	2,069,091
• Shepnzime të tjera(energji elektrike dhe uji)	Lek	2,069,091

6 Shpenzime te personelit	Lek	9,209,982
• Pagat dhe shperblimet e personelit	Lek	7,831,412
• Sigurimet shoqerore dhe shendetesore	Lek	1,378,570
• Sigurimet shoqerore dhe shendetesore	Nuk ka	0
7 Zhvlerësimi i aktiveve afatgjata materiale	Nuk ka	0
8 Amortizimi I AAM	Lek	2,705,781
9 Shpenzime të tjera shfrytëzimi	Lek	3,848,059
• Trajtime te pergjithshme	Lek	443,950
• Qira	Lek	637,440
• Mirembajtje dhe riparime	Lek	554,550
• Sigurime	Lek	682,616
• Kerkome e zhvillime	Nuk ka	0
• Te tjera	Nuk ka	0
• Personel nga jashte njesise	Nuk ka	0
• Pagesa te ndermjetesve dhe honorare	Nuk ka	0
• Shpenzime per koncensione, patenta dhe te ngjash	Nuk ka	0
• Publicitet, reklama	Nuk ka	0
• Transferime, udhetime, dieta	Nuk ka	0
• Shpenzime postare dhe telekomunikimi	Lek	504,816
• Transporte per blerje	Nuk ka	0
• Transporte per shitjet	Nuk ka	0
• Transport per personelin	Nuk ka	0
• Sherbime bankare	Lek	116,761
• Taksa, tarifa doganore	Nuk ka	0
• Akciza	Nuk ka	0
• Taksa dhe tarifa vendore	Lek	291,076
• Renta Minerare	Lek	616,850
• Taksa e regjistrimit	Nuk ka	0
• Tatime te tjera (renta, leje mjedisore dhe taksa mal	Nuk ka	0
• Sponsorizime, ndihma dhe financime te tjera te ng.	Nuk ka	0
• Shpenzime per pritje dhe perfaqesime	Nuk ka	0
• Gjoba dhe demshperblime	Nuk ka	0
• Shpenzime te tjera	Nuk ka	0
10 Të ardhura të tjera	Lek	2,810,023
• Te ardhura te tjera	Nuk ka	0
• Te ardhura neto nga shitja e AAM	Lek	3,586,497
<i>Cmimi I shitjes se AAM-ve</i>	<i>7,278,500</i>	
<i>Vlera Neto e AAM-ve = Koton e blerjes-Amortizimin</i>	<i>-3,692,003</i>	
<i>Te ardhura neto nga shitja e AAM</i>	<i>3,586,497</i>	
• Te ardhura nga kembimet valutore	Nuk ka	-776,474
• Te ardhura nga interesat	Nuk ka	0
11 Zhvlerësimi i aktiveve financiare dhe investimeve financiare të mbajtura si aktive afatshkurtra	Nuk ka	0
12 Shpenzime financiare	Lek	1,143
• Shpenzime per interesa	Lek	1,143
• Shpenzime financiare te tjera	Nuk ka	

13 Pjesa e fitimit/humbjes nga pjesëmarrjet

Nuk ka 0

14 Fitimi (Humbja) Neto e vitit financiar

• Fitimi i ushtrimit	Lek	820,010
• Shpenzime te pa zbriteshme	Lek	964,718
• Fitimi para tatimit	Nuk ka	0
• Tatimi mbi fitimin, norma 15%.	Lek	964,718
	Lek	144,708

Në shpenzimet e pazbritëshme përfshihen zërat e mëposhtëm:

> Gjoha Nuk ka 0

Llogarite jashte bilancit

Nuk ka

>

>

C Shënime të tjera shpjeguese

Ngjarje te ndodhura pas dates se bilancit per te cilat behen rregullime apo ngjarje te ndodhura pas dates se bilancit per te cilat nuk behen rregullime nuk ka.

Gabime materiale te ndodhura ne periudhat kontabel te mepaleshme te konstatuara gjate periudhes rraportuese dhe qe korigjim nuk ka.

Hartuesi i Pasqyrave Financiare

Anila Gjerga



Administratori

MARK CURRI

BARDH ZEFI


