

PASQYRAT FINANCIARE TË SHOQËRISË
“SI. SI - AL” SHPK
TË MBYLLURA MË 31.12.2019
PËR PERIUDHËN 01.01.2019-31.12.2019



1. Informacion i përgjithshëm për shoqërinë
2. Baza e përgatitjes së pasqyrave financiare
3. Përbledhje e politikave dhe rregullave kryesore kontabël

A. Aktivi

- Aktivet Monetare
- Aktive të Tjera Afatshkurtra
- Inventari
- Parapagime dhe Shpenzime të Shtyra
- Aktivet Afatgjata Materiale
- Aktivet Afatgjata jo Materiale

P. Pasivi – Detyrimet dhe Kapitali i Vet

- Të pagueshme ndaj Furnitorëve
- Personeli
- Detyrimet Tatimore
- Dividendë për t'u paguar
- Kapitali themeltar
- Rezerva Ligjore
- Fitimi i pashpërndarë
- Fitimi i viti financiar 2019

C . Pasqyra e Rezultatit

- Të Ardhurat – Shitjet Neto
- Të Ardhurat nga Veprimtaritë e Shfrytëzimit
- Të Ardhurat dhe Shpenzimet Financiare
- Shpenzimet – Mallrat, Lëndët e Para dhe Shërbimet e Konsumuara...
- Shpenzimet – Kostot e Punës
- Shpenzimet e Amortizimit dhe Zhvlerësimit
- Shpenzime të Tjera
- Llogaritja e Tatimi Fitimit



1. Informacion i përgjithshëm

Shoqëria " SI.SI - AL " shpk është krijuar më 17.09.2007 me Vendim të Gjykatës së rrethit të Tiranës Nr. 38598. Sot veprimtaria e saj rregullohet sipas dispozitave përkatëse të ligjit Nr. 9901 dt 14.04.2008 "Për Tregtarët dhe Shoqëritë Tregtare".

Përfaqësues Ligjor i Shoqërisë është :

➤ z. Stefan ÇAÇI

Shoqëria më 31.12.2019 kishte 18 punonjës të regjistruar.

Selia e Shoqërisë ndodhet në Rr.Autostrada Tiranë – Durrës , km 4, Tiranë.

Ajo është e regjistruar në DRT Tiranë me NIPT : K 72117030 P

Aktiviteti kryesor i kësaj shoqërie është shërbime të sinjalistikës dhe sigurisë rrugore.

2. Baza e përgatitjes së Pasqyrave Financiare

a. Mënyra e përgatitjes së Pasqyrave Financiare

Pasqyrat Financiare të Shoqërise janë përgatitur në të gjitha aspektet e tyre materiale, në përputhje me Standardet Kombëtare të Kontabilitetit (SKK) të shpallura më 15.06.2006 si dhe me Ligjin nr. 9228 datë 29 Prill 2004 "Për kontabilitetin dhe pasqyrat financiare". SKK u aplikuan për herë të parë nga Shoqëria më 1 Janar 2008.

Pasqyrat Financiare të shoqërisë janë përgatitur mbi bazën e kostos historike.

b. Ndryshime në metodat e vlerësimit kontabël

Rishikimi i vlerësimit kontabël njihet në periudhën në të cilën vlerësimi (çmuarja) është kryer dhe në çdo periudhë që preket në të ardhmen.

c. Monedha Funksionale dhe Monedha Raportuese

Pasqyrat Financiare paraqiten në monedhën vendase Lek (ALL), e cila është monedha funksionale dhe raportuese e shoqërisë. Informacioni Financiar është paraqitur në Lekë.

3. Përbledhje e politikave dhe rregullave kryesore kontabël

Politikat kryesore kontabël të zbatuara nga shoqëria janë të përshkruara në [vijim](#):

a. Vlerësimi i likujditeve

Gjendjet e likujditeve përfshijnë gjendjen e parave në arkë dhe në llogaritë rrjedhëse bankare në lekë dhe në monedha të huaja.

b. Vlerësimi i Kërkesave për Arkëtim

Kërkesat për arkëtim vlerësohen me vlerën nominale (të skontuara nëse është **materiale**) minus humbjen nga zhvlerësimi.

c. Veprimet ne Monedhe te Huaj

Transaksionet në monedhë të huaj regjistrohen në kontabilitet me kursin e datës së kryerjes së transaksionit. Aktivet dhe detyrimet monetare në monedhë të huaj janë përkthyer në pasqyrën e bilancit me kursin e këmbimit te Bankës së Shqipërisë më 31.12.2019. Diferencat nga kursi i këmbimit të lindura nga përkthimi njihen [në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve](#). Aktivet dhe detyrimet jo monetare që maten me kosto historike, dhe janë [në monedhë të huaj, përkthehen duke përdorur kursin e këmbimit](#) në datën e transaksionit.

Kursi i këmbimit për dy monedhat e huaja kryesore, me monedhën vendase, sipas Bankës së Shqipërisë më 31.12.2019.

d. Vlerësimi i Gjendjeve të Inventarit

Inventarët regjistrohen në kontabilitet me kosto. Kosto e marrjes përfshin të gjitha shpenzimet e kryera për ta s'ellë inventarin në vendin dhe kushtet ekzistuese. Në rastin e prodhimit të produkteve në kosto përfshihet dhe 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 në inventar janë të vlerësuara në bilanc me koston e tyre historike, duke e konsideruar këtë vlerësim si vlerën me të ulet midis kostos dhe vlerës neto të realizueshme.

e. Vlerësimi i Aktiveve Afatgjate Materiale dhe Jo Materiale

Aktivet Afatgjata Materiale (AAM) dhe Akivet Afatgjata JoMateriale (AAJM) paraqiten në bilanc me vlerën e tyre bruto minus amortizimin e akumuluar dhe ndonjë zhvlerësim të mundshëm. Shtesat e Aktiveve Afatgjata Materiale / JoMateriale regjistrohen në kontabilitet me koston e marrjes ose të prodhimit te tyre.



✓
Sinqalistike Siguri Rrugore
31.12.2019

Kosto e marrjes përfshin të gjitha shpenzimet e kryera për ta sjelle atë aktiv në vendin dhe kushtet ekzistuese. Normat e amortizimit të aplikuara janë sipas kërkesave fiskale dhe nuk marrin në konsideratë vlerësimin e amortizimit sipas jetes së dobishme të aktivit.

Llogaritia e amortizimit për Aktivet Afatgjata Materiale dhe JoMateriale të hyra gjatë vitit bëhet duke filluar nga data 1 (një) e muajit pasardhës.

f. Vlerësimi i Detyrimeve të Pagueshme ndaj Furnitorëve

Detyrimet ndaj furnitorëve janë të vlerësuara mbi bazën e vlerës së tyre nominale.

g. Të Ardhurat

Të ardhurat nga shërbimet regjistrohen sipas masës së realizimit të tyre dhe lidhjes që ato kanë me ushtrimin e mbyllur kontabël, pavarsisht nëse arkëtimi i tyre apo i një pjese prej tyre do të ndodhë në një ushtrim pasardhës. Të ardhurat nga interesat regjistrohen në momentin e maturimit të tyre.

h. Tatim fitimi

Tatimi aktual mbi fitimin është llogaritur në përputhje me dizpozitat e ligjit “Për Tatimin mbi të Ardhurat në Republikën e Shqipërisë” duke përfshirë gjithë detyrimet për tatimin mbi fitimin te pagueshme per vitin ushtrimor. Tatimet aktuale janë tatime per tu paguar që rezultojnë nga të ardhurat e tatushme, duke përdorur shkallën tatimore që është në fuqi në datën e bilancit, dhe çdo rregullim në tatimet për t'u paguar që rrjedh nga vitet e kaluara.

Shkalla tatimore për tatimin mbi fitimin për vitin ushtrimor është 15%.

i. Fondi i Pensioneve

Shoqëria paguan kontribut për pensione si dhe për sigurime shëndetësore për punonjësit e saj siç është parashikuar në legjislacionin social në Shqipëri. Kontributet, bazuar në pagat, janë paguar në llogari të organizmave kombëtare përgjegjës për pagesën e pensioneve dhe shpenzimeve shëndetësore. Nuk ka asnjë detyrim tjetër në lidhje me fondin për pensione dhe shpenzime shëndetësore.

A. AKTIVET

➤ Aktivet Monetare

Gjendja e likuiditeteve rakordon me shumën e ekstrakteve te bankave dhe gjendjes së arkës në 31.12.2019. Shoqëria ka llogari bankare në lekë dhe në valutë. Për gjendjetët në valutë është bërë rivlerësimi me kursin fiks te Bankës së Shqipërisë në dt. 31.12.2019 dhe diferenca janë pasqyruar në rezultatin e shoqërisë.

Gjendja e likuiditeteve sipas bankave më 31.12.2019 në vlerën **7.888.162 lekë** paraqitet si më poshtë:

Vlera arke në lekë dhe valutë	123.420 lekë
Depozita bankare në lekë	1.157.768 lekë
Depozita bankare në monedhë të huaj	6.606.974 lekë

Aktive të Tjera Financiare Afatshkurtra

Të drejta të arkëtueshme

➤ **Klientë** të palikujduar në momentin e mbylljes së bilancit (31.12.2019) janë **62.780.832 leke**. Kjo shumë përfaqëson detyrimin e të tretëve ndaj shoqërisë për fatura të palikuidura. Të gjitha kërkesat janë të arkëtueshme. Shuma e paraqitur më lart përputhet me inventarin analistik të datës 31.12.2019. Për klientët në valutë është bërë rivlerësimi i tyre me kursin fiks te bankës së Shqipërisë dhe diferenca janë paraqitur në pasqyrën e rezultatit të ushtrimit.

Të tjera tatime pët’u paguar dhe për t’u kthyer

➤ **Pagesa** të kryera më tepër në Doganë në momentin e mbylljes së bilancit (31.12.2019) janë **337.680 leke**.



Inventari

- *Gjendje* më 31.12.2019 në vlerën **2.287.270 lekë** është si më poshtë:

Lëndë e parë	409.447 lekë
Mallra për rishitje	1.877.823 lekë

Edhe gjate vitit 2019, ashtu sikundër dhe në periudhat e mëparshme levizjet e inventarit janë mbajtur përmes metodës së kostos mesatare të ponderuar.

Aktivet Afatgjata Materiale dhe Jo materiale

Gjendja e tyre në bilanc është paraqitur për vlerën neto pas zbritjes së vlerës së amortizimit.

Nr	Emertimi	Sasia	Gjendje 01/01/2019	Shtesa	Pakesime	Gjendje 01/01/2019
1	Toka		0	0	0	0
2	Ndertime		0	0	0	0
3	Makineri,paisje,vegla		6,061,169	400,000	1,292,234	5,168,935
4	Mjete transporti		4,029,738	1,125,000	955,948	4,198,790
5	Pajisje kompjuterike		79,314	0	41,134	38,130
6	Pajisje zyre		64,735	241,599	19,828	286,506
TOTALI			10,234,956	1,766,599	2,309,144	9,692,411

B (I). DETYRIMET DHE KAPITALI

Detyrimet afat shkurtra

- *Arkëtime* në avancë për porosi

Përbëhet nga vlera **5.200.038 lekë**, shumë e cila perfaqëson faturat tatimore të prera për paradhënie

- *Të pagueshme ndaj Furnitorëve*

Detyrimet të pagueshme ndaj furnitoreve ne vleren **48.707.942** lekë përbëhen nga detyrimet ndaj furnitorëve . Të gjitha detyrimet janë të pagueshme. Shuma e mësipërme përpushtet me inventarin analistik të datës 31.12.2019. Për furnitorët në valutë është bërë rivlerësimi i tyre me kursin fiks të Bankës së Shqipërisë dhe diferençat janë paraqitura në pasqyrën e rezultatit të ushtrimit.

- *Të pagueshme ndaj Punonjësve*

Detyrimet ndaj punonjesve në vlerën **1,614,494** lekë përbëhen nga detyrimi i pagave ndaj punonjësve për muajin Dhjetor 2019.

- *Detyrimet Tatimore*

Në detyrimet tatimore janë përfshirë detyrimet si më poshtë në vlerën **7.230.770 lekë**:

Detyrimi për sigurimet shoqërore të muajit Dhjetor	265.846 lekë
Detyrimi për tatimin mbi të ardhurat personale Dhjetor	64.792 lekë
Detyrimi për tatimin në burim Dhjetor	6.450 lekë
Detyrimi për TVSH Dhjetor	6.474.785 lekë
Detyrimi për tatim mbi Fitimin	418.897 lekë



- *Të Tjera* në vlerën **1.923.700 lekë**

a) detyrimi i shoqërisë ndaj ortakut në vlerën 1.923.700 lekë për dividendët

Detyrimet afat gjata

- Në detyrimet afatgjata përfshihet Qeraja Financiare në vlerën **1.914.200 lekë**

B (II). KAPITALI

Kapitalet e veta janë evidentuar rregullisht dhe drejt në llogaritë përkatëse të kontabilitetit duke respektuar Standardet Kombëtare të Kontabilitetit.

- **Kapitali aksioner, themeltar**

Kapitali themeltar, në vlerën 3.000.000 lekë .

- **Rezerva Ligjore**

- a) Rezerva ligjore 918.914 lekë.
- b) Rezerva të tjera 5.836.474 lekë

- **Fitime ose humbje te ushtrimit**

Pasqyrohet në bilanc me vlerën **6.639.819** lekë dhe përfaqëson fitimin e shoqërisë për periudhën ushtrimore I Janar deri në 31 Dhjetor 2019.

C. PASQYRA E REZULTATIT

Shoqëria këtë vit financiar ashtu si dhe vitin e kaluar ka vendosur që t'i deklarojë të ardhurat dhe shpenzimet e saj sipas Natyrës. Treguesit kryesorë të llogarisë humbje e fitime paraqiten si më poshtë:

- **TË ARDHURAT**

Struktura e të Ardhurave të realizuara deri më 31 Dhjetor 2018 paraqitet si më poshtë:

<i>Shitje mallra e shërbimeve</i>	102.539.546
-----------------------------------	--------------------

SHPENZIMET

- **Konsumi i Lëndëve të Para dhe Mallrave**

Lëndë e parë e konsumuar	53.649.777 lekë
Kosto e Mallrave të shitura	14.292.396 lekë

Totali	67.942.173 lekë
---------------	------------------------

- **Kostot e Punës**

Posti Shpenzimet e Personelit paraqitet si me poshte në vlerën **10.879.048 lekë**

6411	Pagat ... për personelin e furnizimit, prodhimit, ...	LEK	12.893520
6441	Sigurimet ... për personelin e furnizimit, prodhimit, ...	LEK	2.089.626

- **Shpenzimet e Amortizimit dhe Zhvlerësimit**

Këto shpenzime paraqiten të përbledhura si më poshtë:

MAKINERI, PAISJE, VEGLA PUNE	1,292,234
MJETE TRANSPORTI	955,948
PAJSJE KOMpjUTERIKE	41,134
PAJSJE ZYRE	19,828
TOTALI	2,309,144



➤ **Shpenzime të tjera – Shërbime Furnitura**

Struktura e Shpenzimeve të tjera shfaqet si vijon në vlerën **8.955.236 lekë**

QIRA PËR ADMINISTRATËN	516,000
MIRËMBAJTJE PËR NJËSITË E SHITJES	202,667
SIGURACIONE	161,579
TE TJERA	196,675
KANCELERI	101,058
CERTIFIKIME	737,673
UDHETIME DIETA	6,100,000
SHPENZIME TELEKOMUNIKACIONI	237,044
SHPENZIME PER SHERBIMET BANKARE	251,777
TAKSA DHE TARIFA VENDORE	63,000
TAKSA RREGISTRIMI	103,398
TATIME TE TJERA	
GJOBA E DEMSHPERBLIME	284,365
T O T A L I	8.955.237

➤ **Të ardhurat dhe shpenzimet nga interesat**

Në këtë zë, përfshihen shpenzimet nga interesat në vlerën 182.357 lekë

➤ **Fitimet (humbjet) nga kursi i këmbimit**

Kjo vlerë paraqet diferençat e konvertimit që vijnë si rezultat i transaksioneve në monedhë të huaj. Ashtu si parashikon standardi kontabël, të ardhurat dhe shpenzimet që vijnë nga konvertimet e monedhave paraqiten në PASH për vlerën neto. Këtë vit vlera e shpenzimeve nga konvertimet ështe 305.756 lekë.

➤ **Llogaritja e Tatimit mbi Fitimin**

Në përcaktimin e rezultatit tatimor shoqëria ka marrë në konsideratë shpenzimet e panjohura për efektet fiskale dhe konkretisht shpenzimet për gjoba në vlerën 210.858 lekë.

Fitimi i ushtrimit	7.861.735 lekë
Shpenzime të panjohura	284.367 lekë
Totali për efekt llogaritje të TF	8.146.102 lekë
Tatim Fitimi 15%	-1.221.915 lekë
Fitimi i ushtrimit	7.861.735 lekë
T. Fitimi për 2015	-1.221.915 lekë
Fitimi kontabel neto	6.639.819 lekë

HARTOI

ALMA SULAJ

Alma Sulaj
Adri

MIRATOI

STEFAN ÇAÇI

