

## **SHENIME MBI PASQYRAT FINANCIARE**

Shenime mbi Pasqyrat Financiare te Shoqerise Perushtrimin e mbyllur te aktivitetit ekonomik me 31.12.2020

### **Te dhena te pergjithshme mbi Shoqerine**

Shoqeria " INERTI" Shpk eshte krijuar me vendim te gjykates se rrethit Tirane Nr.15790 date 02/09/1996. Veprimtaria e saj rregullohet sipas dispozitave perkatese te ligjit Nr. 7638 date 19/11/1992 per "Shoqerite trregetare" si edhe nga Statuti I saj.

Kapitali I Shoqerise "INERTI" Shpk eshte 100.000.000 I ndare ne 2 kuote me vlere 50.000.000 INERTI Shpk eshte nje shoqeri shqiptare me dy ortakje, zoterues 50% me 50% te kuotave te kapitalit te shoqerise Administrator I Shoqerise eshte Z.Florjan MUHA.

Selia e Shoqerise eshte ne adresen : Lagja "Sporti", Nr.10 , Gramsh, Elbasan,Shqiperi.

Ajo eshte regjistruar ne degen e tatimeve te rrethit Elbasan me NIPT I66926804L .

Aktiviteti kryesor I kesaj shoqerie eshte aktiviteti I ndertiinit dhe investimeve ne ndertimin e godinave me karakter civil e industrial.

### **1. Permbledhje e politikave dhe e rregullave kryesore kontabel.**

#### **a. Menyra e pregatitjes se pasqyrave financiare.**

Pasqyrat Financiare te Shoqerise jane pergatitur ne te gjitha aspektet e tyre materiale, ne perputhje me **Ligj 25/2018 Date 10.05.2018, Per Kontabilitetin Dhe Pasqyrat Financiare** Pasqyrat Financiare te Shoqerise jane pergatitur mbi bazen e kostos Historike, me perjashtim te rasteve qe percaktohet ndryshe nese ka te tilla. Disa prej te dhenave te vitit te meparshem jane riklasifikuar per ti bere ato te krahasueshme me te dhenat e vitit ushtrimor.

#### **b. Ndryshime ne metodat e vleresimit kontabel.**

Rishikimi I vleresimit kontabel njihen ne periudhen ne te cilin vleresimi (cmuarja) eshte kryer dhe ne cdo periudhe qe preket ne te ardhmen.

#### **c. Monedha funksionale dhe me te cilen paraqiten pasqyrat**

Pasqyrat financiare paraqiten ne monedhen vendase lek (ALL,000),e cila eshte monedha funksionale dhe raportuese e shoqerise. Informacioni financiar eshte paraqitur ne leke.

#### **d. Vleresimit te likuiditeteve**

Gjendjet e likuiditeteve perfshijne gjendjen e parave ne arke dhe ne llogarite rrjedhese ne banke ne lek dhe ne monedha te huaja.

#### **e. Vleresimin e kerkesave per arketim.**

Kerkesat per arketim vleresohen me vleren nominale (te skontuara nese eshte materiale) minus humbjen nga shvleresimi.

#### **f. Vleresimin e detyrimeve te pagueshme ndaj furnitoreve.**

Detyrimet ndaj furnitoreve jane te vleresuar mbi bazen e vleres se tyre nominale.

#### **g. Huate**

Huate e marra me interes regjistrohen fillimisht me vleren e drejte.

Pas njohjes fillestare jan pasqyruar me koston e amortizuar.

Interesat e perilogaritura jane pasqyruar ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve si dhe detyrim ne llogarine e ineresave te llogaritura.

#### **1. Veprimet ne monedha te huaja.**

Transaksionet ne monedhe te huaj regjistrohen ne kontabilitet me kursin e dates se kryerjes se transaksionit. Asetet dhe detyrimet monetare ne monedhe te huaj jane perkthyer ne pasqyren e bilancit me kursin e kembimit te Bankes se Shqiperise me date 31.12.2020. Diferencat nga kursi I kembimit te lindura nga perkthimi njihen ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve.

Asetet dhe detyrimet jomonetare qe maten me kosto historike ne monedhe te huaj perkthehen duke perdorur kursin e kembimit ne daten e transaksionit. Asetet dhe detyrimet jomonetare ne monedhe te huaj qe paraqiten me vleren e drejte perkthehen me kursin e kembimit ne daten kur vlera e drejte eshte percaktuar.

## 2. Vleresimin Gjendjeve te Inventarit.

Inventaret regjistrohen ne kontabilitet me kosto.

Kosto e marrjes perfshin te gjitha shpenzimet e kryera per ta sjelle inventarin ne vendin dhe kushtet ekzistuese. Ne rastin e prodhimit te produktit ne kosto perfshihet dhe pjesa respektive e shpenzimeve te pergjithshme duke u llogaritur mbi kapacitetet normale prodhuese. Koston e inventarit llogaritet duke perdorur metoden e mesatares se ponderuar ,Gjendjet e Inventarit jane te vleresuara ne inventar me koston e tyre historike. Duke e konsideruar kete vleresim, si vleren me te ulet midis koston dhe vleres neto te realizueshme.

## 3. Vleresimi I Aktiveve Afatgjata dhe Materiale

Aktivitet Afatgjata Materiale (AAM) paraqiten ne bilanc me vleren e tyre bruto minus amortizimin e akumuluar. Shtesat e Aktiveve Afatgjata regjistrohen ne kontabilitet me koston e marrjes ose te prodhimit te tyre. Kostot e marrjes perfshijne te gjitha shpenzimet e kryera per ta sjelle ate aktiv ne vendin dhe kushtet ekzistuese. Normat e amortizimit te aplikuar jane sipas kerkesave fiskale dhe nuk marrin ne konsiderate vleresimin e amortizimit sipas jetes se dobishme te aktivitet.

Per llogaritjen e amortizimit jane aplikuar keto norma amortizimi:

Kategoria e AQT-ve	Norma e Amortizimit ne %		Metoda e lloecarities
	2020	2019	
			0
Toka	0	0	
Ndertime & Instalime	5	5	5
Makineri & Paisje	20	20	20 vleren e mbetur te AQT-ve
Mjete Transporti	20	20	20
Paisje Zyre	20	20	20
Paisje Kompjuterike	25	25	25
Instrumenta & Vegla Pune	20	20	20

Llogaritja e amortizimit gjate vitit behet duke filluar nga data 1 e muajit pasardhes.

## 4 Te ardhurat

Te ardhurat nga sherbimet rregjistrohen sipas mases se rregjistrimit te tyre dhe lidhjes qe ato kane me vitin ushtrimor kontabel, pavaresisht se arketi I tyre do tendodhe gjate vitit ushtrimor apo vitin pasardhes. Te' ardhurat nga interesat regjistrohen ne momentin e maturimit.

### 4.1.Per kontratat e ndertimit.

Te ardhurat per kontratat e ndertimit perbehen nga vlera fillestare per te cilat eshte rene dakort :

- shuma e variacioneve per punen e kontraktuar
- pretendimet (clime-et)
- pagesat stimuluese te njohura ne ate mase ne te cilen ato mund te konsiderohen si te ardhura dhe te vleresohen ne menyre te besueshme.

Kur rezultatet e nje kontrate ndertimi mund te vleresohen me besueshmeri, te ardhurat dhe kostot e lidhura me kontraten e ndertimit do te njhen si te ardhura dhe shpenzime respektivisht me fazen e realizimit te punimeve ne daten e bilancit,e njohur kjo si metoda e % se realizimit.

% e relizimit eshte llogaritur mbi bazen e % se kostove faktike ne daten e bilancit me kostot totale te vleresuara te kontrates. Sipas kesaj metode te ardhurat e kontrates krahasohen me kostot qe jane kryer per te arritur ne kete faze te realizimit te kontrates, duke rezultuar ne raportimin e te ardhurave, shpenzimeve dhe fitimit qe I atribuohen pjeses se punes se kryer.

Sipas metodes se % se realizimit te ardhurat e kontrates jane njohur si te ardhura ne Pasqyren e te Ardhurave dhe Shpenzimeve, per periudhen kontabel ne te cilen eshte realizuar puna.



kostot e kontrates jane njohur si shpenzime ne Pasqyren e te Ardhurave dhe Shpenzimeve, ne periudhen kontabile ne te cilen puna (per te cilen ato jane bere) eshte kryer.

Metoda te tjera te pranueshme te njohjes se te ardhurave dhe kostove, nga kontratat e ndertimit, jane ato permes inspektimit te punes se kryer si edhe nivelit te plotesimit te nje pjese fizike te punes se kontraktuar.

**4.2.** Per kontratat e bazuara ne volumin e punimeve me cmimet e percaktuara.

Te ardhurat jane njohur, bazuar ne volumin e realizuar te punes me cmimet e percaktuara te kontrates dhe kostot jane njohur, bazuar ne kostot e shfaqura gjate realizimit te fazes se punimeve.

**4.3** Te ardhurat e tjera kryesisht konsistojne ne te ardhurat nga subvencionet.

Keto te ardhura jane gjeneruar nga kontratat respektive me Inspektoriatin e punes.

**4.4** Te ardhurat dhe shpenzimet financiare.

Te ardhurat dhe shpenzimet nga interesat njihen ne Pasqyren e te Ardhurave dhe shpenzimeve kur akumulohen, duke marre parasysh metodet e interesit efektiv.

Shpenzimet per interesa perfshin interesin e pagueshem mbi borxhet e marra, per qellime te kapitalit te punes, te perllogaritura me metodet e normes efektive te interesit.

**4.5** Tatimi mbi Fitimin.

Tatimi aktual mbi fitimin eshte llogaritur, ne perputhje me dispozitat e ligjit " PerTatimin mbi te Ardhurat ne Republiken e Shqiperise" duke perfshire gjithë detyrimet per tatimin mbi fitimin te pagueshem per vitin ushtrimor. Tatimet aktuale jane tatime per tu paguar qe rezultojne nga te ardhurat e tatueshme, duke perdorur shkallen tatimore qe eshte ne fuqi ne daten e bilancit, dhe cdo rregullim ne tatimet per tu paguar qe rrjedh nga vitet e kaluara.

Shkalla tatimore per tatimin mbi Fitimin per vitin ushtrimot eshte 15%.

**4.6.** Fondi I perfitimeve

Shoqeria paguan kontribute per sigurime shoqerore dhe shendetesore sipas legjislacionin ne fuqi. Kontributet jane paguar ne llogari te organizmave kombetare pergjegjes per pagesen e kontributeve shoqerore dhe shendetesore Shoqeria paguan per punonjesit e saj Kontributet, per pensione, barre lindje, leje lindje, semundje shendetesore

Nuk ka asnje detyrim tjeter ne lidhje me fondin

## 5 Likuidete dhe vlera te tjera arke

<i>Likuiditete dhe Viera te tjera Arke</i>	2020	2019
Viera monetare ne Bnake		8.277.990
Depozita ne banke e llogari te tjera		100.563.120
Para ne dore	0	0
Diference sipas kursit		357.100
Totali	325.533.175	108.484.010

## 6 Kliente per shitje dhe sherbime

Shuma e pasqyruar ne bilanc perfaqeson kerkesat per arketim ndaj klienteve te shoqerise. keto kerkesa jane te lidhura me nje kategori klientesh:

<i>Kliente per shitje e sherbime per fatura te leshuara</i>	2020	2019
<b>Kliente te mbartur date 01.01.2020</b>	<b>111.144.661</b>	<b>138.704712</b>
Kliente te faturuar per 2020	338,111,381	390,616,873
<b>Kliente te likujduar</b>	<b>201,272,875</b>	<b>418,176,924</b>
<b>Totali</b>	<b>247,983,167</b>	<b>111,144,661</b>

Shuma e pasqyruar ne postin e klienteve perfaqeson diferencen ndermjet situacioneve te punimeve per ndertimin dhe sherbimin e godinave (me tvsh) dhe shumes se arketimeve te porosive te marra (kontratave te lidhura) per periudhen e ushtrimit.

## 7 Te tjera kerkesa per arketim

<b>Te tjera kerkesa per arketim</b>	<b>2020 ALL</b>	<b>2019 ALL</b>
Shteti Tatime Taksa (Tatim Fitimi)	-1,207,176	-815.596
<b>Te tjera kerkesa</b>		
<b>totali</b>	<b>-1,207,176</b>	<b>-815.596</b>

## 8 Gjendja e inventarit

Gjendja e inventarit perbehet nga :

<b>Gjendja e inventarit</b>	<b>2020 ALL</b>	<b>2019 ALL</b>
<b>Stoku materialeve fillim vitit 01.01.2020</b>	<b>3.482.762</b>	<b>464.952</b>
<b>Lenda pare blere gjate periudhes</b>	<b>178.739.543</b>	<b>187.912.500</b>
<b>Lenda pare dalje gjate periudhes</b>	<b>179.420.789</b>	<b>184.888.690</b>
<b>Gjendjafund periudhes date 31.12.2020</b>	<b>2.801.516</b>	<b>3.482.762</b>

## 9 Shpenzime te Parapaguara ose te rregjistruara ne avance

Ne kete rubrike pasqyrohen shpenzimet e kryera nga shoqeria per:

<b>Shpenzime te Parapaguara ose te rregjistruara ne avance</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Shpenzime per leje ndertimi	0	282,224,970
Shpenzime per projekte	0	57,891,709
Shpe. studime gjeologj.topologj.sizmike etj	0	35,894,460
<b>Totali</b>		<b>376,011,139</b>

## 10 Aktive Afatgjata Materiale (AMM)

Levizja e Aktiveve Afatgjata Materiale (AMM) gjate vitit ushtrimor jane pasqyruar ne tabelen e meposhtme.

Pershkrimi		Ndertesa	Makineri e paisje	Automjetet	Mobilje orendi	Paisje kompjute	Totali
Bilanci i Celjes 01.01.2020	AQT Viera bruto	347,125	4.610.573	23.954.159	9.017.114	707.188	38.636.159
Bilanci i Celjes 01.01.2020	Amortiz Akumuluar	171,872	2.707.496	11.129.072	2.540.179	245.650	16.794.269
Bilanci i Celjes 01.01.2020	Provizione						
Bilanci i Celjes 01.01.2020	Viera neto	175,253	1.903.077	12.825.087	6.476.935	461.538	21.841.890
Hyrjet 2020		607.486	256.534		380.952		607.486
Daljet 2020	Viera Brute						
Riklasifikim i Aktiveve							
Provizionet							
Amortizimi i Vitit Ushtrir		17.356	403.269	2.565.017	1.333.050	115.385	4.434.077
Rimarje e Amortizimit							
Rimarje e Provizioneve							
Bilanci i Mbyllj	AQT Viera	347,125	4.837.107	23.954.159	9.398.066	707.188	39.243.645
Bilanci i Mbyllj	Amortiz Al	189,228	3.110.765	13.694.089	3.873.229	361.035	21.228.346
Bilanci i Mbyllj	Provizione						
Bilanci i Mbyllj	Viera neto	157,897	1.726.342	10.260.070	5.524.837	346.154	18.015.299



## 11. Furnitoret

Detyrimet e arkertueshme deri ne nje vit perbehen nga

Furnitore	2020	2019
Gjendja ne 01.01.2020	142,241,951	112,470,731
Furnitore per fatura te pranuar per 2020	108,747,155	320,782,275
Likujdim furnitor per faturime per 2020	179,472,019	287,507,212
<b>shuma</b>	<b>71.517.087</b>	
Provizione	107.839.852	
<b>Totali 31.12.2020</b>	<b>179.356.940</b>	<b>142,241,951</b>

Shuma provizione prej 107.839.852 leke perbehet nga fatura te rrjedhura nder vite per detyrime ndaj furnitoreve te cilet nje pjese e tyre e kane mbyllur okativitetit ose e kane pezulluar ate, si dhe detyrime per fatura te pa mberritura nder vite.

## 12. Detyrime Tatimore

Detyrime Tatimore	2020	2019
Tatim fitimi	-1,207,176	-815.596
Shtetit Detyrim perTVSH	-432,062	1,469,471
Shteti Tatim mbi te ardhurat personale	16,900	50,700
Sigurimet Shoqerore	602,571	1,039,004
Detyrime te tjera tatimore		
<b>Totali</b>	<b>-1.019.767</b>	<b>2,559,175</b>

## 13.Parapagime e arketueshme

	2020	2019
Parapaglme te marra ne 2019 shitje apa Librazhd		3,959,550
Parapaglme to marra no 2019 shitle ape Abdyl Pajo		6,359,286
Parapagime to marra no 2019 shitje ape Dervish Luzha		91,035,028
<b>totali</b>		<b>101,353,864</b>

## 14. Hua ,Bono dhe detyrime nga Qeraja Financiare

Qera	2019	2019
Financiare	ALL	ALL
Hua financiare leasing per AQT fillim periudhe	8.496.469	9.998400
Hua financiare leasing per AQT likujduar per 2020	1.976.062	1.501,931
<b>Totali Leasing gjendje 31.12.20120</b>	<b>6,520,407</b>	<b>8.496.469</b>

## 15. Kapitali

### Kapitali

Kapitali aksioner ne fillim te periudhes eshte 100 milion leke.

### 16. Rezervate kapitalit

Rezervat e pasqyruara ne bilanc perfaqesojne shumen e rezervave te krijuara nga shoqeria ne zbritje te fitimit te viteve paraardhese :

Rezervat ligjore te krijuara nga shoqeria per shumen **50,607,427 .**

### Rezervat

Fitim I pashpernadare ne fund te periudhes qe do shperndahet didvidente nga fitimi neto per 2020 eshte 8,513,024 leke

## 17. Te ardhurat

Struktura e te ardhurave operacionale te kryera deri me 31.12.2020 paraqitet si me poshte :

<b>Shitje Neto</b>	<b>2020</b>
Shitje e punimeve dhe sherbimeve	181.902.773
Shitje ndertimi 5 Maji "Dervish Luzha"	98,686,520
Ardhura nga qerate	1,316,000
Te tjera	72,700
<b>totali</b>	<b>281.977.993</b>

#### Shitjet neto per vitin 2019

Te ardhura ( Fitimi) nga shitja e apartamenteveLibrazhd	3,959,550
Sherbim per ndertime per te trete	175,867,450
Te ardhura ( Fitimi) nga shitja e apartamenteve 5 Maji	6,359,285
Te ardhura ( Fitimi) nga shitja e apartamenteve 5 Maji	14,500,000
Te ardhura nga qera ambjentesh	1,476,000
Te ardhura nga shitje aktive AAGJ	10,685,333
<b>Totali 1 te ardhurave te faturuara</b>	<b>353,526,295</b>

#### 18. Shpenzimet

Struktura e shpenzimeve operacionale te kryera me 31.12.2020 paraqitet si me poshte :

<b>Te Ardhurat</b>			<b><u>281,977,993</u></b>
Nga Ndertimi per te trete		181,902,773	
Nga Ndertimi per investim		98,686,520	
Nga ambjente me qera		1,316,000	
Te ardhura tjera		72,700	
<b>Shpenzimet</b>			<b><u>266,906,969</u></b>
Blerje e sherbime		333,352	
Shpenzim materiale lende e pare		178,733,542	
Ndryshim gjendje	(-)(+)	687,247	
sherbime nga te tretet		182,304	
Trajtime te pergjithshme		3,317,584	
Punime me nenkontratore		19,773,520	
shpenzime qeraje		182,000	
mirembajtje dhe riparime		82,708	
sigurime kontrate , oferte dhe jete		574,123	
te tjera		568,927	
Komisione		81,281	
shpenzime noteriale , avokatie etje		57,320	
shpenzime udhetimi e dieta		14,444,702	
shpenzime post telekomunikacioni		12,925	



taksa doganore		25,000	
Shpenzime transporti		469,101	
Taksa vendore		662,054	
Pagat		32,918,634	
Sig.shoq.e shendetesore		9,331,757	
Shpenzime Amortizimi		4,434,077	
Shpenzime te tjera financiare		33.782	
<b>Fitimi para tatimit</b>			<b><u>15,071,024</u></b>
<b>Fitimi Tatimor</b>			<b><u>15,071,024</u></b>
Tatim mbi fitimin	15%		2,260,654
Te parapaguara			2,652,234
<b>Diferenca per tu paguar</b>			<b>(391,580)</b>
Shpenzime jo te zbritshme		4,297,347	
<b>Fitimi Neto Bilanc</b>			<b><u>8,513,023</u></b>

**19. Rakordimi ndermjette ardhurave dhe shpenzimeve ne PASH dhe atyre te deklaruar ne FDP**

. Ndryshime lidhen me : shpenzimet per amortizimin, shpenzimet e panjohura, shpenzimet per dieta e udhetime, pagat, sigurimet shoqerore e shendetesore, qerate, taksat vendore e doganore dhe atp financiare., shpenzimet per interest, dhe komosionet.

Administratori I Shoqerise

Florjan Muha



Financier

Mertir Gjoni