

I – INFORMACION I PERGJITHSHEM DHE POLITIKAT KONTABEL

*Emri Njesise Ekonomike, Selia dhe Forma Ligjore

Shoqëria "LALA" sh.p.k është krijuar si shoqëri me përgjegjësi të kufizuar me një ortak të vetem, me Vendim Nr.18847 dt.23.02.1998 të Gjykatës Tiranë.

Me Vendim Nr.18847/1 date 13.12.1999 dhe Nr.18847/2 dt.10.02.2004, shoqëria ka shtuar objektin e veprimtarisë së saj. Me Vendim Nr.18847/4 dt.11.06.2005, Vendim Nr.18847/6 dt.22.05.2006 dhe CN-453284-10-10 është bërë rritja e kapitalit themeltar të shoqërisë.

Veprimtaria e shoqërisë "LALA" sh.p.k rregullohet sipas dispozitave përkatëse të Ligjit Nr.9901 date 14.04.2008, nga statuti i saj dhe legjislacioni në fuqi.

Selia Qendrore në të cilën shoqëria zhvillon aktivitetin e saj sipas Certificate Rregjistrimi të QKR datë 25.07.2008 me NIPT J 76418903 B është me Adrese Kryesore ; KUKËS, Krumë Has.

Shoqëria zhvillon aktivitetin e saj edhe në Filialin e Tiranës në ambiente zyra pa qera ne Rruga "BUDI" Nr. 25/3 Tirane.

*Aktiviteti Kryesor i Njesise Ekonomike

Shoqëria "LALA" sh.p.k ka si objekt veprimtarinë në: "Tregtim me shumicë e pakicë dhe import eksport të mallrave të ndryshem, transport mallra brenda e jashtë vendit; aktivitet në fushen e ndërtimit si : punime dheu; sistemime; taracime tereneshe; prodhime materiale ndërtimi; prodhime materialesh inerte rërë, çakull , gurë,etj, ndërtime civile dhe ekonomike; ndërtime civile industriale, turistike, bujqesore etj, mbi dy kate dhe kompletim me instalimet e nevojshme; ndërtime rrugore ;ndërtim utesjellesa e kanalizime; ndërtim vepra kullimi; ujitje toke e impiante vaditëse; rikonstruksione godinash civile dhe ekonomike; veshje fasadash; punime mirembajtje si dhe zhvillim dekori në mjedise urbane."

Në vitin 2018 shoqëria "LALA" shpk ka ushtruar veprimtarinë në:

Rehabilitim e rikonstruksione ne utesjellesa, godina, etj .

Kontributi në shoqëri perfaqesohet nga kapitali i ortakut të vetëm.

*Zbatimi i rregullave të mbajtjes së kontabilitetit

Kontabiliteti është organizuar dhe mbajtur në pajtim me kerkesat e Ligjit Nr.9228 datë 29.04.2004 "Për kontabilitetin dhe pasqyrat financiare" dhe në përputhje me Standartet Kombëtare të Kontabilitetit.

Ngjarjet dhe veprimet ekonomike janë rregjistruar në rregjistrat kontabel në mënyrë kronologjike dhe sistematike në programin e administrimit financiar dhe kontabël "BILANC".

Rregjistrimi i veprimeve ekonomike bazohet në Evidencën Mbështetëse.

Veprimet janë ngurteësuar me 31 Dhjetor 2021.

*Politikat Kryesore Kontabel.

Ndërtimi i Pasqyrave Financiare të shoqërisë (Bilanci Kontabel) per vitin 2021 bazohet në Standartet Kombëtare të Kontabilitetit dhe veçanarisht në SKK Nr. 2, në Ligjin Nr. 9228 datë 29.04.2004 "Për kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare ", Neni 4, pasi shoqëria plotëson kushtet për zbatimin e Standarteve Kombëtare të Kontabilitetit.

Shifrat e Pasqyrave Financiare të shoqërisë (Bilanci Kontabel) për vitin 2021 janë të krahasueshme me vitin paraardhes, pasi janë zbatuar të njëjtat politika kontabel.

Politikat kontabel të Shoqërisë "LALA" sh.p.k reflektojnë praktikat e këtij aktiviteti.

Mbajtja e Kontabiliteti bëhet nëpërmjet rregjistrimit të veprimeve dhe fakteve ekonomike në ditar dhe llogari ne menyre te kompjuterizuar në programin e administrimit financiar dhe kontabël "BILANC".

Sistemi Kontabel i zbatuar për marrjen në llogari, matjen, klasifikimin dhe paraqitjen e të dhënave financiare bazohet mbi të drejtat e konstatuara.

Standarti Kontabel që përcakton parimet dhe rregullat e përgjithshme për tu zbatuar në hartimin e pasqyrave financiare mbështetet në kerkesat e Ligjit Nr.9228 datë 29.04.2004 "Për kontabilitetin dhe pasqyrat financiare".

Pasqyrat Financiare sigurojnë transparencën dhe të dhënat e nevojshme për vendimmarrje.

Pasqyrat Financiare janë pregatitur bazuar në kontabilitetin ushtrimor dhe në vijueshmërinë e veprimtarisë ekonomike.

Paraqitja dhe klasifikimi i elementeve të pasqyrave financiare është bërë në koherencë në të dy ushtrimet.

Aktivet Agfatgjata Materiale (AAM) paraqiten në bilanc me vleren neto (koston historike minus amortizimin e akumuluar të llogarit për kohen e shfrytëzimit të tyre). Shpenzimet e amortizimit për vitin 2021 janë brenda normave të lejuara nga Ligji Nr. 8438 datë 28.12.1998 "Për tatimin mbi të Ardhurat".

Egzistenca dhe vleresimi i aktiveve vertetohet nga dokumentacioni bazë që përmban rregjistrimet fillestare për aktivet dhe nga rregjistrat kontabel në të cilat është bërë rregjistrimi i aktiveve. Aktivet janë të inventarizuara sipas klasifikimit në kontabilitet.

SHËNIME SHPJEGUESE PËR PASQYRAT FINANCIARE

Periudha 1 Janar – 31 Dhjetor 2021

Shoqëria "LALA" SH.P.K KUKËS, Krumë, Has.

Page 1



Egzistenca dhe vleresimi i detyrimeve vërtetohet nga dokumentacioni bazë që përmban rregjistrimet fillestare të detyrimeve dhe nga regjistrat kontabel. Detyrimet janë të inventarizuara.

Inventaret paraqiten në formë materiale dhe furnizimesh për tu përdorur në procesin e kryerjes së shërbimeve.

Inventari vlerësohet me koston e blerjes.

Shpenzimet janë kontabilizuar në bazë të dokumentit bazë të shpenzimeve.

Të ardhurat nga shitja janë kontabilizuar në bazë të faturave tatimore të shitjes.

II – SHPJEGIME TË ZËRAVE TË PASQYRAVE FINANCIARE (BILANCI KONTABEL)

Pasqyrat Financiare të vitit 2021 (BILANCI KONTABEL) janë hartuar sipas formatit të përcaktuar në Standartin Kombëtar të Kontabilitetit Nr. 2.

Çelja e llogarive të vitit 2021 rakordon me mbylljen e llogarive të vitit 2020.

Grupet dhe postet për ushtrimin e mbyllur 2021 dhe ushtrimin paraardhës 2020 rezultojnë si më poshtë :

AKTIVI

Totali i AKTIVIT ne ushtrimin e mbyllur 2021 rezulton me Vlere Neto 525,642,940 leke.

Aktivët e shoqërisë përfaqësohen nga :

I - AKTIVE AFATSHKURTËRA me Vlere Neto 258,829,289 Leke.

Aktivët Afatshkurtëra përfaqësohen nga :

I.a - Mjetet Monetare me 40,841,508 leke.

Gjendja e Mjeteve Monetare në 31.12.2021 e krabasuar paraqitet :

	<u>31 Dhjetor 2021</u>	<u>31 Dhjetor 2020</u>	<u>Ndryshimi +/-</u>
Para në Arkë	2,548,359	7,863,166	(5,314,809)
Para në Bankë	38,293,149	34,143,460	4,149,689
Totali	40,841,508	42,006,628	(1,165,120)

I.b - Aktive të tjera financiare afatshkurtëra me vlerë 236,733,502 leke përfaqësohen nga :

-Detyrimet e klientëve ndaj shoqërisë për shitje shërbimesh për faturat e papaguara deri në datë 31.12.2021 në vlerën 207,987,774 leke, Te Tjetera Ortaku 10,000,007 leke , Tatim Fitimi i paraguara 0 leke, Tvsh 0 leke, Parapagime 18,745,721 leke. Në datë 31.12.2021 klientet nuk kanë detyrime në monedhe të huaj ndaj shoqërisë. Për pasojë shoqëria nuk ka krijuar diferencë konvertimi (shpenzime ose të ardhura) nga konvertimi i detyrimit në monedhe të huaj me kursin në leke të monedhes së huaj në datë 31.12.2021.

Gjendja e Kërkesave të Arketueshme në 31.12.2021 e krabasuar paraqitet :

	<u>31 Dhjetor 2021</u>	<u>31 Dhjetor 2020</u>	<u>Ndryshimi +/-</u>
Kliente	207,987,774	67,545,781	140,441,993
Te tjera	10,000,007	25,907,818	(15,907,811)
Tatim Fitimi	0	34,135	(34,135)
Tvsh	0	1,139	(1,139)
Parapagime	18,745,721	16,814,629	1,931,092
Totali	110,303,502	110,268,228	126,465,274

I.c - Inventari Mallrave & Aseteve me vlerë kontabile i paraqitur 31.12.2021 për 248,067,931 leke.

Gjendja e Inventarit ne 31.12.2020 e krabasuar paraqitet :

	<u>31 Dhjetor 2021</u>	<u>31 Dhjetor 2020</u>	<u>Ndryshimi +/-</u>
Materiale te para	198,878,709	211,094,454	(12,215,745)
Asete	49,189,222	47,669,832	1,519,391
	248,067,931	258,764,285	(10,696,354)

DETYRIMET dhe KAPITALI

Totali i Detyrimeve dhe Kapitalit te shoqërisë ne ushtrimin e mbyllur 2020 rezultojnë me Vlere Neto 525,642,940 leke.

Detyrimet dhe Kapitali i shoqërisë përfaqësohen nga:

SHËNIME SHPJEGUESE PËR PASQYRAT FINANCIARE

Periudha 1 Janar – 31 Dhjetor 2021

Shoqëria “ LALA ” SH.P.K KUKËS, Krumë, Has.



I - DETYRIME AFATSHKURTERA me Vlere Neto 386,751,487 leke, që përfaqësohen nga :

.a - *Huamarrje afatshkurtera* me vlere 129,276,319 leke, I.b – *Të pagueshme ndaj furnitorëve* me vlere 229,567,394 *Të pagueshme ndaj punonjësve* në vlere 9,100,866leke, Detyrimin për kontribute dhe sigurime shoqërore dhe shëndetësore për shumën 675,827 leke deri në 31.12.2021 – *Tatim mbi ardhurat* në vlere 96,501 leke, deri 31.12.2021, – *Tatim fitimi* në vlere 2,236,772 leke – *Tatim mbi vlerën e shtuar* në 15,797,809 leke, deri 31.12.2021. *Gjëndja në 31.12.2021 e kerabasuar paraqitet :*

	<u>31 Dhjetor 2021</u>	<u>31 Dhjetor 2020</u>	<u>Ndryshimi +/-</u>
Hua Banka/O.Drafft	127,908,519	123,019,536	4,888,983
Hua Te tjera	1,367,800	1,367,800	0
Furnitor	229,562,455	151,548,299	78,019,156
Pagat e punonjësve	9,100,868	6,637,573	2,463,295
Sig shoqërore	675,827	640,214	35,613
Tatim mbi të Ardhurat	96,501	73,407	23,094
Tatim Fitimi - Detyrim	2,236,772	0	2,236,772
TVSH - Detyrim	15,797,809	3,508,918	12,888,891
Ortaku - Detyrim	0	0	0
Totali	386,746,550	286,795,746	99,950,804

II - KAPITALI ne Vlere Neto 139,104,652 Leke

Kapitali i shoqërisë në vitin 2021 paraqitet në shumën 14,617,722 leke.

* Kapitali aksioner me vlere 55,372,954 leke.

* Rezervat me vlere 514,452 leke

Perfaqesojne rezervat e krijuara nga fitimet e shoqerise sipas normave ligjore.

Rezervat e shoqerise detajohen ne:

-Rezerva Ligjore	154,335	leke
-Rezerva Statutore	360,177	leke
* Rezerva e Tjera	61,284,804	leke
* Fitimi i pashperndar	7,106,459	leke
* Fitimi I vitit financiar	14,617,722	leke

Perfaqeson rezultatin sipas PASH per vitin 2021.

III - INFORMACION SHPJEGUES PËR PASH-in.

Pasqyra e te Ardhurave dhe Shpenzimeve eshte pergatitur sipas Formatit Nr. 1 te percaktuar ne SKK Nr. 2

Të ardhurat nga shitja përfaqësohen të ardhurat e faturuara nga librat e shitjeve mbi bazë të situacioneve të punimeve sipas kontratave të sipermarrjeve në ndërtim dhe diferencave positive nga kursi I kembimit.

Të ardhurat e vitit 2021 detajohen :

<u>Emertimi</u>	<u>Shuma</u>	<u>Monedha</u>
<u>Të ardhura të Tatueshme</u>	<u>433,763,251</u>	<u>leke</u>
<u>Të ardhura nga rivlersime</u>	<u>670,993</u>	"
<u>Të ardhura nga kursi kembimit</u>	<u>133,919</u>	"
<u>TOTALI</u>	<u>434,568,163</u>	"

Shpenzimet e paraqitura në PASH dhe kryesisht shpenzimet e blerjeve të materialeve të para , punime dhe blerje furniturash nga të tretë janë shpenzime të rregjistruara sipas faturave tatimore bazuar në cmimin e blerjes. Shpenzimet për personelin përfaqësojne fondin e pagave për vitin 2021. Shpenzimet për të tjera përfaqësojne punimet e kryera me nënkontraktor etj vitit 2019. Shpenzimet për Amortizim përfaqëson amortizimin e asetëve për vitin 2021. Shpenzimet për interesa përfaqësojne interesat e paguara nga shoqëria në vitin 2021 per perdorim Hua bankare (Owerdraft) . Shpenzimet financiare përfaqësojnë gjoba dhe demshperblime, humbje të ndyshme të shoqërisë, Shpenzime qeraje

Shpenzimet kryesore per vitin 2021 detajohen :

<u>Emertimi</u>	<u>Shuma</u>	<u>Monedha</u>
<u>Shpenzime për blerjen e lëndëve të para dhe furnitura</u>	<u>353,126,967</u>	<u>leke</u>
<u>Shpenzime për personelin</u>	<u>31,489,839</u>	"
<u>Shpenzime amortizimi</u>	<u>2,011,140</u>	"
<u>Shpenzime te tjera financiare</u>	<u>22,007,938</u>	"
<u>Shpenzime për interesa</u>	<u>8,484,139</u>	"
<u>TOTALI</u>	<u>417,120,023</u>	"

SHËNIME SHPJEGUESE PËR PASQYRAT FINANCIARE

Page 3

Periudha 1 Janar – 31 Dhjetor 2021

Shoqëria " LALA " SH.P.K KUKËS, Krumë, Has.



REZULTATI TË ARDHURA & SHPENZIME TATIMORE

	TË USHTRIMIT	TATIMORE
TOTALI I TË ARDHURAVE	434,568,163	434,568,163
SHPENZIME TE PA ZBRITSHME		1,421,320
TOTALI I SHPENZIMEVE	417,120,023	417,120,023
FITIMI PARA TATIMIT	17,448,140	17,448,140
NORMA E TATIMIT MBI FITIMIN 15 %	2,617,220	2,617,220
NORMA E TATIMIT MBI FITIMIN 15 % shpenzimet e panjohura	213,418	213,418
FITIMI NETO	14,617,722	14,617,722

Shpenzimet e pazbritshme jane per pagat e personelit 1,421,320 leke per te cilat jane likujduar me arke, dhe sipas Ligjit Nr. 9766 date 09.07.2007 "Për Tatimin mbi te Ardhurat". Per kete arsye keto shpenzime të cilat janë kryer me arkë janë marrë si shpenzime te panjohura per efekte fiskale.

IV - INFORMACION SHPJEGUES PËR FLUKSIN MONETAR

Pasqyra e Fluksit Monetar të vitit 2021 është përgatitur sipas formatit të percaktuar në SKK Nr. 2, Metoda Indirekte. Sipas Pasqyres së Fluksit të Parasë të vitit 2021 shoqëria paraqitet me ulje monetare prej 1,165,120 leke.

V - INFORMACION SHPJEGUES PËR PASQYREN E LËVIZJES KAPITALIT

Pasqyra e Lëvizjes së kapitalit është përgatitur sipas formatit të percaktuar në SKK Nr. 2. Sipas Pasqyres së Levizjes së Kapitalit te vitit 2021 kapitali shoqërisë rezulton me rritje ne shumen 14,617,722 leke.

ADMINISTRATORI

Skënder LALA

Kontabilisti

Jonuz Lala

