

Shoqeria * ARIFAJ *shpk,TIRANE.

Shenime shpjeguese per Pasqyrat Financiare

Periudha 1 Janar 2020 - 31 Dhjetor 2020

I.Kuadri Kontabel i Aplikuar.

Pasqyrat financiare te periudhes 01.Janar.2020 -31.Dhjetor.2020, ne perberje te te cilave jane Pasqyra e Pozicionit Financiar (Balanci),Pasqyra e Performancës(Pasqyra e te Ardhurave dhe Shpenzimeve),Pasqyra e Fluksit te Parase,Pasqyra e Ndryshimeve ne Kapital, ne date te mesiperme, jane pergatitur ne baze te kerkesave te Ligjit nr.25 date 10.05.2018*Per Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare*,nenet 5 deri 23 te ketij ligji dhe Standartet Kombetare te Kontabilitetit te vendit tone.

Bilanci ne perberje te pasqyrava financiare tregon pozicionin financiare(aktivet,pasivet dhe kapitalin) te Shoqerise* ARIFAJ *shpk me date 31.12.2020.

Pasqyra e te Ardhurave dhe Shpenzimeve tregon performancen ekonomike(te ardhurat, shpenzimet dhe fitim/humbjen)te Shoqerise* ARIFAJ *shpk per periudhen 01.01.2020-31.12.2020.

Pasqyra e fluksit monetar tregon fluksin e parave(Arketimet dhe pagesat ne para dhe ekuivalentet e saj) te Shoqerise* ARIFAJ *shpk per periudhen 01.01.2020-31.12.2020.

Pasqyra e ndryshimeve ne kapital neto tregon ndryshimet ne kapitalin e Shoqerise * ARIFAJ * shpk per periudhen 01.01.2020-31.12.2020.

II . Politikat kryesore kontabele.

Nje permbledhje e pjeses me te madhe te politikave kontabel te aplikuar ne Pasqyrat financiare jane sa me poshte:

II.1. Mjetet Monetare.

Per Mjetet monetare ne arke dhe ne banke eshte aplikuar politika kontabel e vleresimit *Vlera e drejte * ,sipas paragrafit nr.11-27 te SKK-se nr.3.Mjetet monetare ne monedha te huaja jane vleresuar ne monedhen baze me kursin e Bankes se Shqiperise qe daton 31.12.2020.

II.2. Te drejta te Arketueshme.

Per *Te drejta te arketueshme* te paraqitura ne daten e mbylljes se bilancit 31.12.2020 eshte aplikuar politika kontabel e vleresimit *Kosto historike minus zhvleresimin e mundshem* ,sipas paragrafit nr.11-27 te SKK-se nr.3.Per vitin aktual vleresimi i tyre eshte bere me vleren nominale ne krijim te tyre.

II.3. Inventari

Per Inventarin e paraqitur ne daten e mbylljes se bilancit 31.12.2020 eshte aplikuar politika kontabel e vleresimit *Kosto historike*,sipas paragrafit nr.14,15 te SKK-se nr.4.Kostoje eshte llogaritur duke perdorur Metoden e mesatares se ponderuar.

II.5. Aktivete Afatgjata Materiale.

Shoqeria * ARIFAJ *shpk,TIRANE.

Shenime shpjeguese per Pasqyrat Financiare

Periudha 1 Janar 2020 - 31 Dhjetor 2020

Per Aktivet Afatgjate Materiale te paraqitura ne daten e mbylljes se bilancit 31.12.2020 eshte aplikuar politika kontabel e vleresimit *Kosto historike minus amortizimin e akumuluar ne vite* ,sipas paragrafit nr.11-19 te SKK-se nr.5.Amortizimi I AAM eshte llogaritur sipas metodes te percaktuar ne Ligjin 8438 date 28.12.1998 "Per tatimin mbi te ardhurat",i ndryshuar.

II.7.Detyrimet Afatshkurtra.

Per *Detyrimet Afatshkurtra* ne daten e mbylljes se bilancit 31.12.2020 eshte aplikuar politika kontabel e vleresimit *Kosto e amortizuar* ,sipas paragrafit nr.11-27 te SKK-se nr.3.

II.8. Detyrimet Afatgjata.

Per *Detyrimet Afatgjata* te paraqitura ne daten e mbylljes se bilancit 31.12.2020 eshte aplikuar politika kontabel e vleresimit *Kosto e amortizuar* ,sipas paragrafit nr.11-27 te SKK-se nr.3.

II.9.Kapitali

Vlera e kapitaleve dhe perberesve te tij eshte vleresuar me vleren e tyre historike kontabel. Ndryshimet ne grupin kapitale kane ardhur jo si rezultat I ndonje SKK-je.

II.10.Te Ardhurat dhe Shpenzimet.

Vleresimi I te Ardhurave dhe shpenzimeve eshte bere mbi bazen e parimit te konstatimit te drejtave dhe detyrimeve ne momentin e ndodhjes.Vleresimi I tyre eshte bere sipas percaktimeve ne paragrafet 30-36 te SKK-se nr.1 dhe te SKK-se nr.8.

III. Informacion-Shtese per zerat Materiale.

III.1.Mjetet Monetare.

Gjendja e *Mjetet Monetare* me date 31 Dhjetor 2020 paraqitet:

	<u>31/12/2020</u>	<u>31.12.2019</u>	<u>Ndryshimi</u> <u>+/-</u>
Banka	76,336	2,506,792	(2,430,456)
Arka	1,786,023	966,021	820,002
Vlera arke (Pulle Akcize)	0	0	0
Totali	<u>1,862,359</u>	<u>3,472,813</u>	<u>(1,610,454)</u>

Mjetet monetare jane paraqitur ne bilanc sipas gjendjeve te llogarive bankare ne daten e fundit, 31.12.2020, e cila eshte e njejte me ekstratet e fundit te bankave per kete periudhe si dhe me gjendjen e arkes se Shoqerise ne fund te muajit Dhjetor 2020.Gjendjet sipas bankave dhe arkes paraqitet ne aneksin shtese III.1.MM.

Shoqëria * ARIFAJ *shpk,TIRANE.

Shënime shpjeguese për Pasqyrat Financiare

Periudha 1 Janar 2020 - 31 Dhjetor 2020

III.2. Te drejta të Arketueshme.

Gjendja e * Te drejtave të Arketueshme * me datë 31 Dhjetor 2020 paraqitet:

	<u>31/12/2020</u>	<u>31.12.2019</u>	<u>Ndryshimi +/-</u>
Nga aktiviteti i shfrytëzimit	396,659,982	386,212,317	10,447,665
Nga njësitë ekonomike brenda grupit	0	0	0
Nga njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse	0	0	0
Të tjera	974,081,952	854,421,696	119,660,256
Kapital i nënshkruar i papaguar	0	0	0
Totali	#####	#####	130,107,921

Te drejtat të Arketueshme krahasuar me vitin e kaluar kanë pësuar rritje, në struktura të drejtat e Arketueshme nga aktiviteti i shfrytëzimit kanë rritje në vlerën 10,447,665 leke, Te drejtat e Arketueshme të tjera kanë rritje në vlerën 119,660,256 leke. Për vitin aktual ka rritje të kredidhenies afatshkurter nga shoqëria. Inventari kontabel i * Te drejtave të Arketueshme * paraqitet në aneksin shtesë III.2.A.

III.3. Inventaret.

Gjendja e *Inventareve* me datë 31 Dhjetor 2020 paraqitet:

	<u>31/12/2020</u>	<u>31.12.2019</u>	<u>Ndryshimi +/-</u>
Lëndë e parë dhe materiale të konsumueshme	4,507,706	618,665	3,889,041
Mallra	0	0	0
Parapagime për inventar	0	0	0
Totali	4,507,706	618,665	3,889,041

Inventaret krahasuar me vitin e kaluar kanë pësuar rritje, në struktura *Lendet e Para* kanë rritje në vlerën 3,889,041 leke. Nga gjendja dhe blerjet në vitin ushtrimor kanë kaluar në koston e ushtrimit vlera 126,822,066.51 leke. Inventari i *Stokut* paraqitet në aneksin shtesë III.3.I.

III.4. Aktivitet Afatgjatë Materiale.

Gjendja e *AAM-ve* sipas grupimeve në struktura me datë 31.12.2020 paraqitet si më poshtë:

	<u>31/12/2020</u>	<u>31.12.2019</u>	<u>Ndryshimi +/-</u>
Toka dhe ndërtesa	17,821,614	18,575,424	(753,810)
Impiante dhe makineri	45,769,283	50,204,981	(4,435,698)

Shoqeria * ARIFAJ *shpk,TIRANE.

Shenime shpjeguese per Pasqyrat Financiare

Periudha 1 Janar 2020 - 31 Dhjetor 2020

Te tjera instalime dhe pajisje	51,390,736	57,160,708	(5,769,972)
Parapagime per aktive materiale dhe ne proces	0	0	0
Totali	114,981,633	125,941,113	(10,959,480)

Ne total *Aktivet Afatgjata Materiale* kane ulje neto ne vleren 10,959,480 leke,kurse shtesat, pakesimet,amortizimet dhe vlera e mbetur ose kostoja e amortizuar paraqitet si me poshte:

	Ndertesa	Makineri Pajisje	Mjete transporti	Te tjera aktive	Totali
<i>Aktive te Trupezuara</i>					
Gjendje 01.01.2020	30,356,590	124,752,033	173,973,545	12,743,899	341,826,067
Shtesa	0	82,750	0	387,251	470,001
Pakesime	0	0	0	0	0
Gjendje 31.12.2020	30,356,590	124,834,783	173,973,545	13,131,150	342,296,068
<i>Amortizimi</i>					
Gjendje 01.01.2020	11,781,165	74,547,052	120,760,784	8,795,954	215,884,954
Shtesa	753,811	4,518,448	5,321,276	835,945	11,429,481
Pakesime	0	0	0	0	0
Gjendje 31.12.2020	12,534,976	79,065,500	126,082,060	9,631,899	227,314,435
<i>Vlera neto</i>					
01.01.2020	18,575,425	50,204,981	53,212,761	3,947,945	125,941,113
31.12.2020	17,821,614	45,769,283	47,891,485	3,499,251	114,981,633

Inventari kontabel i * Aktivet Afatgjata Materiale * paraqitet ne aneksin shtese III.2.A.A.

III.6.Detyrimet afatshkurtera.

Gjendja e *Detyrimeve Afatshkurtera* me date 31 Dhjetor 2020 paraqitet:

	31/12/2020	31.12.2019	Ndryshimi +/-
Titujt e huamarrjes	0	0	0
Detyrime ndaj institucioneve te kredisë	96,854,033	7,526,137	89,327,897
Arkëtime në avancë për porosi	0	0	0
Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit	566,523,634	579,761,869	(13,238,235)
Dëftesa të pagueshme	0	0	0
Të pagueshme ndaj njërive ekonomike brenda grupit	0	0	0
Të pagueshme ndaj njërive ekonomike ku ka IP.	0	0	0
Të pagueshme ndaj punonjësve dhe SSHSH.	7,634,740	11,370,469	(3,735,729)

Shoqeria * ARIFAJ *shpk,TIRANE.

Shenime shpjeguese per Pasqyrat Financiare

Periudha 1 Janar 2020 - 31 Dhjetor 2020

Të pagueshme për detyrimet tatimore	5,025,704	6,083,885	(1,058,181)
Të tjera të pagueshme	463,440	0	463,440
	676,501,551	604,742,359	71,759,192

Detyrimet Afatshkurtera* kane pesuar rritje ne krahasim me vitin e kaluar.Ne strukture te grupit rezulton se *Detyrimet ndaj institucioneve të kredisë* kane rritje ne vleren 89,327,897 leke,*Te pagueshmet per aktivitetin e shfrytezimit* kane ulje ne vleren 13,238,235 leke, *Te pagueshmet ndaj punonjesve dhe SSHSH* kane ulje ne vleren 3,735,729 leke, *Detyrimet Tatimore* kane ulje ne vleren 1,058,181 leke.Inventari kontabel i * Detyrimeve Afatshkurtera* paraqitet ne aneksin shtese **III.6.D.A.**

III.6.1.Detyrimet Tatimore.

Gjendja e *Detyrimeve Tatimore* me date 31 Dhjetor 2020 paraqitet:

	<u>31/12/2020</u>	<u>31.12.2019</u>	<u>Ndryshimi</u> <u>+/-</u>
Tatim mbi fitimin	(1,414,051)	720,169	(2,134,220)
TVSH per tu paguar	3,587,369	4,680,668	(1,093,299)
Sigurimet Shoqerore e Shendetsore	2,145,143	3,243,386	(1,098,243)
Akcoze	0	0	0
Tatim mbi e ardhurat personale	276,497	478,953	(202,456)
Tatime e taksa te tjera	1,161,838	204,095	957,743
Totali	5,756,796	9,327,271	(3,570,475)

Detyrimet tatimore jane me te uleta se viti kaluar.Ne strukture *Shteti-TVSH per tu paguar* paraqitet me mbetje me te larte ne vleren 3,587,369 leke.Tepricat e mbetura te detyrimeve tatimore i perkasin periudhes se Dhjetorit 2020 te cilat jane likujduar ne Janar 2021 sipas datave te percaktuara ne ligje te vecanta tatimore.

III.7.Detyrimet afatgjata.

Gjendja e *Detyrimeve Afatgjata* me date 31 Dhjetor 2020 paraqitet:

	<u>31/12/2020</u>	<u>31.12.2019</u>	<u>Ndryshimi</u> <u>+/-</u>
Titujt e huamarrjes	0	0	0
Detyrime ndaj institucioneve të kredisë	511,576,663	457,923,193	53,653,469
Arkëtime në avancë për porosi	0	0	0
Të pagueshme për aktivitetin e shfrytezimit	0	0	0
Dëftesa të pagueshme	0	0	0
Të tjera të pagueshme	0	0	0
Totali	511,576,663	457,923,193	53,653,469

Shoqeria * ARIFAJ *shpk,TIRANE.

Shenime shpjeguese per Pasqyrat Financiare

Periudha 1 Janar 2020 - 31 Dhjetor 2020

Detyrimet afatgjata kane rritje ne krahasim me vitin e kaluar ne vleren 53,653,469 leke. Ne strukture Detyrimet afatgjata perbehen kryesisht nga huate e marra nga Bankat e nivelit te dyte per nje afat mbi nji vit dhe ***Qerate Financiare***. Inventari kontabel i ***Detyrimeve Afatgjata*** paraqitet ne aneksin shtese **III.7.D.A.**.

III.8.Kapitali.

Gjendja e grupit te Kapitaleve me date 31 Dhjetor 2020 paraqitet:

	<u>31/12/2020</u>	<u>31.12.2019</u>	<u>Ndryshimi</u> <u>+/-</u>
Kapitali i Nënshkruar	233,723,000	233,723,000	0
Rezerva të tjera	53,946,911	52,968,018	978,894
1.Rezerva ligjore	0	0	0
2.Rezerva statutore	0	0	0
3.Rezerva te tjera	53,946,911	52,968,018	978,894
Fitimi i pashpërndarë	0	0	0
Fitim / Humbja e Vitit	4,611,386	978,894	3,632,492
Totali	<u>292,281,297</u>	<u>287,669,911</u>	<u>4,611,386</u>

Kapitali ne strukturen e tij ka ndryshime:1. ***Fitim/Humbje te vitit financiar*** ne vleren 4,611,386 leke qe ka lidhje me fitimin neto te realizuar ne vitin ushtrimor 2020.Kapitali i Ortakerise nuk ka ndryshime ne pronesi, zoterohet nga Ortaku i Vetem ne masen 100%.Vlera kontabel e Kapitalit te Ortakerise eshte ne vleren nominale 233,723,000 leke.Ndryshimet dhe levizjet e kapitalit ne grup dhe ne dy vitet e fundit eshte dhene ne Pasqyren e Ndryshimeve ne Kapital.

I.K.8.Fitim/Humbja e Vitit Financiar.

Fitim/Humbja e Vitit Financiar 2020 eshte rezultante e Te ardhurave ushtrimore dhe Shpenzimeve ushtrimore.Ne pasqyren e meposhteme do te paraqitet formula e Fitim/Humbjes te Vitit Financiar ne dy periudhat e fundit ne krahasim:

	<u>31/12/2020</u>	<u>31.12.2019</u>	<u>Ndryshimi</u> <u>+/-</u>	<u>ne</u> <u>%</u>
Te ardhura				
Nga shitjet	634,418,091	442,364,921	192,053,170	143
Te tjera	1,500,000	950,000	550,000	
Kosto e shitjeve				
Shitje mallra e sherbime	(631,023,640)	(431,552,531)	199,471,109	146
Fitimi nga veprimtaria	<u>4,894,451</u>	<u>11,762,391</u>	<u>(6,867,940)</u>	<u>42</u>

Shoqeria * ARIFAJ *shpk,TIRANE.

Shenime shpjeguese per Pasqyrat Financiare

Periudha 1 Janar 2020 - 31 Dhjetor 2020

Të ardhura të tjera financiare	6,384,826	74,717	6,310,109	
Shpenzime financiare	(5,360,538)	(8,608,468)	3,247,930	0
Pjesa e fitimit/humbjes nga pjesëmarrjet	0	0	0	
Fitimi Bruto	5,918,739	3,228,640	2,690,099	183
Shpenzime te pazbritshme	2,796,945	11,769,668	(8,972,723)	
Baza llogaritjes se Tatim Fitimit	8,715,684	14,998,308	(6,282,624)	58
Tatim Fitimi 15%.	1,307,353	2,249,746	(942,393)	
Fitimi Netto per Vitin 2020	4,611,386	978,894	3,632,492	471
Caku I Fitimit	0.73%	0.22%		

Te ardhurat e ushtrimit ne vleren 635,918,090.50 leke kane ardhur nga: **1. Shitja** e sherbimeve, mallrave e materialeve te realizuara e te faturuara ne vleren 634,418,090.50 leke; **2. Shitje** Aktivesh Afatgjata Materiale ne vleren 1,500,000 leke. Shitjet e tatueshme gjate vitit ushtrimor te raportuara ne FDP jane ne vleren 627,429,835 leke. Ka nje diference me te ardhurat e pasqyruar ne Fitim/Humbje te vitit ne vleren 8,488,255 leke. Diferenca vjen nga: **1. Rimarrja** e te ardhurave te shtyra per parapagimet e faturuarara gjate vitit 2011 per objektin *BYPASSI SHKODER LOT11* ne vleren 8,488,255 leke.

Ne shpenzimet ushtrimore jane perfshire kostoja e lendeve te para e ndihmese, furniturat e ndryshme, shpenzime te tjera, taksat ne kosto, pagat e sigurimet , amortizimi i Aktiveve Afatgjata Matariale. Fitimi nga veprimtaria eshte rregulluar me rezultatin financiar neto i cili perben Fitimin bruto ose Fitimin paratatimor te vitit ushtrimor. Baza e fitimit tatimor ne vleren 8,715,684 leke eshte rezultat i fitimit paratatimor ne vleren 5,918,739 leke duke i shtuar shpenzimet jofiskale ne vleren 2,796,945 leke. Tatim fitimi faktik i vitit eshte llogaritur ne vleren 1,307,353 leke. Fitimi neto per vitin ushtrimor 2020 mbetet ne vleren 4,611,386 leke.

I.K.9. Informacion per Fondin e pagave dhe numrin e te punesuarve.

Numri dhe shpenzimet per te punesuarit kane patur tendence rritje nga viti ne vit. Numri i te punesuarve mesatarisht per vitin raportues 2020 eshte 185, kurse per vitin raportues 2019 ka qene 124. Pagat bruto ne vitin raportues 2020 jane ne vleren 82,858,146 leke, kurse per vitin raportues 2019 ka qene 58,082,310 leke. Ne tabelen e meposhteme jepen te dhena per tre vitet e fundit.

Nr.	Periudha Raportuese.	Numri I te Punesuarve (Mujor/Mesatar Vjetor)	Shpenzime të personelit ne leke.		
			Paga dhe shpërblime	Shpenzime të sigurimeve shoqërore/shëndetsore.	Shpenzime për pensionet
1	Dhjetor 2018	132	5,158,844	827,492	0

Shoqeria * ARIFAJ *shpk,TIRANE.

Shenime shpjeguese per Pasqyrat Financiare

Periudha 1 Janar 2020 - 31 Dhjetor 2020

2	Viti 2018	161	76,295,350	12,341,324	0
1	Dhjetor 2019	152	5,998,132	946,089	0
2	Viti 2019	124	58,082,310	9,279,246	0
1	Dhjetor 2020	216	7,894,175	1,262,409	0
2	Viti 2020	185	82,858,146	13,170,134	0

Kontabilisti I Shoqerise

Perfaqesuesi Ligjor

Blerita Kerpaçi(Leci)

Tirane ,31 Maj 2021

Artan BOKÇIU