

SHENIME MBI PASQYRAT FINANCIARE

Shenime mbi Pasqyrat Financiare te Shoqerise Perushtrimin e mbyllur te aktivitetit ekonomik me 31.12.2021

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 t'regetare" 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 ortake, 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 koston 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 likujditeve**

Gjendjet e likujditeve 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 31.12.2021. 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 perfsin te gjitha shpenzimet e kryera per ta sjelle inventarin ne vendin dhe kushtet ekzistuese. Ne rastin e prodhimit te produktit ne kosto perfsihet 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 perfsihjne 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:

Kateoria e AQT-ve	Norma e Amortizimit ne %		Metoda e llogaritjes
	2021	2020	
			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 vlere 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 metodën e interesit efektiv.

Shpenzimet per interesa perfshin interesin e pagueshem mbi borxhet e marra, per qellime te kapitalit te punes, te perlllogaritura me metodën 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 Republikën 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 datën e bilancit, dhe cdo rregullim ne tatimet per tu paguar qe rrjedh nga vitet e kaluara.

Shkalla tatimore per tatimin mbi Fitimin per vitin ushtrimor 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, barrelindje, leje lindje, semundje shendetesore

Nuk ka asnje detyrim tjetër ne lidhje me fondin

5 Likuidetë dhe vlera te tjera arke

<i>Likuiditete dhe Viera te tjera Arke</i>	2021	2020
Viera monetare ne Bnake	563.313.313	325533175
<u>Depozita ne banke e llogari te tjera</u>		
Para ne dore	0	
<u>Diference sipas kursit</u>		
Totali	563.313.313	325533175

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>	2021	2020
Kliente te mbartur date 01.01.2021	247.983.167	111.144.661
Kliente te faturuar per 2021	900.525.995	338,111,381
Kliente te likujduar	767,057,116	201,272,875
Torali	381,452,046	247,983,167

Shuma e pasqyruar ne postin e klienteve perfaqeson diferencën 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

Te tjera kerkesa per arketim	2021 ALL	2020 ALL
Shteti Tatime Taksa (Tatim Fitimi)	6.719.250	-1,207,176
Te tjera kerkesa		
totali	6.719.250	-1,207,176

8 Gjendja e inventarit

Gjendja e inventarit perbehet nga :

Gjendja e inventarit	2021 ALL	2020 ALL
Stoku materialeve fillim vitit 01.01.2021		3.482.762
Lenda pare blere gjate periudhes		178.739.543
Lenda pare dalje gjate periudhes		179.420.789
Gjendjafund periudhes date 31.12.2021		2.801.516

9 Shpenzime te Parapaguara ose te rregjistruara ne avance

Ne kete rubrike pasqyrohen shpenzimet e kryera nga shoqeria per:

Shpenzime te Parapaguara ose te rregjistruara ne avance	2021	2020
Shpenzime objekti pallati dervish luzha	282.241.970	282.241.970
Shpenzime objekti pallati rruga 5 maji+ hamdy sulcebej	66.812.582	57.874.709
Shpenzime objekti pallati librzhd		35,894,460
Totali	349.054552	376.011.139

10 Aktive Afatgjata Materiale (AMM)

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

Pershkrimi		Toka/Ndertesat	Makineri e paisje	Automjetet	Mobilje orendi	Paisje kompjute	Totali
Bilanci i Celjes01.01.2021	AQT Viera bruto	347,125	4,837,107	23,954,159	9,398,066	707,185	39,243,642
Bilanci i Celjes01.01.2021	Amortiz Akumuluar	189,228	3,398,301	13,694,089	3,581,680	361,035	21,224,333
Bilanci i Celjes01.01.2021	Provizione						
Bilanci i Celjes01.01.2021	Viera neto	157,897	1,438,806	10,260,070	5,816,386	346,150	18,019,309
		157,831,789					
Hyrjet 2021			207,917	11,345,500			169,385,206
Daljet 2021	Viera Brute						
Riklasifikim i Aktiveve							
Provizionet							
Amortizimi i Vitit Ushtrir							
		17,356	966,937	4,321,114	1,024,104	86,538	6,416,049
Rimarje e Amortizimit							
Rimarje e Provizioneve							
Bilanci i Mbyllj	AQT Viera	158,178,914	5,045,024	35,299,659	9,398,066	707,185	208,628,848
Bilanci i Mbyllj	Amortiz A1	206,584	4,365,238	18,015,203	4,605,784	447,573	27,640,382
Bilanci i Mbyllj	Provizione						
Bilanci i Mbyllj	Viera neto	157,972,330	679,786	17,284,456	4,792,282	259,613	180,988,466

11. Furnitoret

Detyrimet e arkertueshme deri ne nje vit perbehen nga

Furnitoret	2021	2020
Gjendja ne 01.01.2021	71,517,087	142,241,951
Furnitoret per fatura te pranuar per 2021	441,003,704	108,747,155
Likujdim furnitor per faturime per 2021	340,332,755	179,472,019
shuma	172,188,037	71.517.087
Provizione	96.059.998	107.839.852
Totali 31.12.2021	268.248.035	179.356.940

Shuma provizione prej 96.059.998 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 mberitura nder vite.

12. Detyrime Tatimore

Detyrime Tatimore	2021	2020
Tatim fitimi	6.719.250	-1,207,176
Shtetit Detyrim perTVSH	158.018	-432,062
Shteti Tatim mbi te ardhurat personale	22.100	16,900
Sigurimet Shoqerore	771,354	602,571
Detyrime te tjera tatimore		
Totali	7.670.722	-1.019.767

13.Parapagime e arkertueshme

	2021	2020
Parapagime te marra ne 2021 shitje apa Librazhd	35,894,460	
Parapagime to marra no 2021 shitle ape Abdyl Pajo		
Parapagime to marra no 2021 shitje ape Dervish Luzha		
totali	35,894,460	

14. Hua ,Bono dhe detyrime nga Qeraja Financiare

Qera	2021	2020
Financiare	ALL	ALL
Hua financiare leasing per AQT fillim periudhe	6.520.407	8.496.469
Hua financiare leasing per AQT likujduar per 2021	3.943.101	1,976,062
Hua financiare leasing per AQT shtese periudhe	10.345.500	
Totali Leasing gjendje 31.12.2021	12.922.806	6,520,407

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 **15.707.427 .leke**

Rezervat

Fitim I pashpernadare ne fund te periudhes qe do shperndahet didvidente nga fitimi neto per 2021 eshte 50.750.173 leke

17. Te ardhurat

Struktura e te ardhurave operacionale te kryera deri me 31.12.2021 paraqitet si me poshte :

Shitje Neto	2021
Shitje e punimeve dhe shërbimeve	504.265.296
Shitje ndertimi 5 Maji "Dervish Luzha"	117,355,551
Ardhura nga qerate	950.000
Te tjera	
Totali	622.570.847

Shitjet neto per vitin 2020

Shitje e punimeve dhe shërbimeve	181.902.773
Shitje ndertimi 5 Maji "Dervish Luzha"	98,686,520
Ardhura nga qerate	1,316,000
Te tjera	72,700
Totali	281.977.993

18. Shpenzimet

Struktura e shpenzimeve operacionale te kryera me 31.12.2021 paraqitet si me poshte :

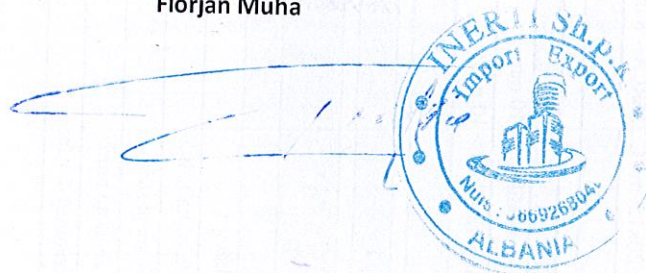
Te Ardhurat			622.570.847
Nga Ndertimi per te trete		504.265.296	
Nga Ndertimi per investim		117,355,551	
Nga ambjente me qera		950.000	
Te ardhura tjera			
Shpenzimet			560.040.933
Blerje e shërbime		604.000	
Blerje materialeve te para e te tjera		311.566.644	
Blerje objekte inventari			
Blerje/Shpenzime mallrash, shërbimesh			
Zbritje financiare nga Furnitori			
Ndryshim gjendje	(-)(+)	1.316.994	
Shpenzime periudhat e kaluar		35.894.460	
Trajtime te pergjithshme		86.745.433	
Punime tjera + nenkontraktore		53.935.819	
shpenzime tjera +gjoba		2.400.254	
mirembajtje dhe riparime		1.245.220	
sigurime kontrate , oferte dhe jete		568.008	
te tjera		1.318.793	
Komisione		196.568	
shpenzime noteriale , avokatie etje		687.000	
shpenzime udhetimi e dieta		15.496.493	

shpenzime post telekomunikacioni		6.000	
taksa doganore		5.710	
Shpenzime transporti		258.195	
Taksa vendore		703.643	
Taks rregjistrimi		2.862.791	
Shpenz interesa		587.036	
Pagat		30.176.795	
Sig.shoq.e shendetstore		5.237.531	
Shpenzime Amortizimi		6.416.049	
Shpenzime te tjera financiare		1.811.500	
<u>Fitimi para tatimit</u>			<u>62.5298.914</u>
<u>Fitimi Tatimor</u>			<u>62.529.914</u>
Tatim mbi fitimin	15%		9.379.487
Te parapaguara			2.660.237
<u>Diferenca per tu paguar</u>			<u>6.719.250</u>
Shpenzime jo te zbritshme		2.400.254	
<u>Fitimi Neto Bilanc</u>			<u>50.750.173</u>

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