

## **Shoqeria \* ARIFAJ \*shpk,TIRANE.**

Shenime shpjeguese per Pasqyrat Financiare

Periudha 1 Janar 2021 - 31 Dhjetor 2021

---

### **I.Kuadri Kontabel i Aplikuar.**

Pasqyrat financiare te periudhes 01.Janar.2021-31.Dhjetor.2021, ne perberje 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.

Balanci ne perberje te pasqyrava financiare tregon pozicionin financiare(aktivet,pasivet dhe kapitalin) te Shoqerise\* ARIFAJ \*shpk me date 31.12.2021.

Pasqyra e te Ardhurave dhe Shpenzimeve tregon performancen ekonomike(te ardhurat, shpenzimet dhe fitim/humbjen)te Shoqerise\* ARIFAJ \*shpk per periudhen 01.01.2021-31.12.2021.

Pasqyra e fluksit monetar tregon fluksin e parave(Arketimet dhe pagesat ne para dhe ekuivalentet e saj) te Shoqerise\* ARIFAJ \*shpk per periudhen 01.01.2021-31.12.2021.

Pasqyra e ndryshimeve ne kapital neto tregon ndryshimet ne kapitalin e Shoqerise \* ARIFAJ \* shpk per periudhen 01.01.2021-31.12.2021.

### **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 31.12.2021.

#### **II.2. Te drejta te Arketueshme.**

Per \*Te drejta te arketueshme\* te paraqitura ne daten e mbylljes se bilancit 31.12.2021 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 31.12.2021 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. Aktivet Afatgjata Materiale.**

## Shoqeria \* ARIFAJ \*shpk,TIRANE.

Shenime shpjeguese per Pasqyrat Financiare

Periudha 1 Janar 2021 - 31 Dhjetor 2021

Per Aktivet Afatgjate Materiale te paraqitura ne daten e mbylljes se bilancit 31.12.2021 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 31.12.2021 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 31.12.2021 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 2021 paraqitet:

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>	<u>Ndryshimi +/-</u>
Banka	827,633	76,336	751,297
Arka	2,267,345	1,786,023	481,322
Vlera arke (Pulle Akcize)	0	0	0
<b>Totali</b>	<b><u>3,094,978</u></b>	<b><u>1,862,359</u></b>	<b><u>1,232,619</u></b>

Mjetet monetare jane paraqitur ne bilanc sipas gjendjeve te llogarive bankare ne daten e fundit, 31.12.2021, 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 2021.Gjendjet sipas bankave dhe arkes paraqitet ne aneksin shtese III.1.MM.

### III.2. Te drejta te Arketueshme.

Gjendja e \* Te drejtave te Arketueshme \* me date 31 Dhjetor 2021 paraqitet:

2

Kont. Blerita Kerpaçi(Leci)  
Bokçiu

Perfaqesues Ligjor. Artan

**Shoqeria \* ARIFAJ \*shpk,TIRANE.**

Shenime shpjeguese per Pasqyrat Financiare

Periudha 1 Janar 2021 - 31 Dhjetor 2021

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>	<u>Ndryshimi +/-</u>
Nga aktiviteti i shfrytëzimit	477,051,434	396,659,982	80,391,452
Nga njësitë ekonomike brenda grupit	0	0	0
Nga njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse	0	0	0
Të tjera	941,205,448	974,081,952	(32,876,504)
Kapital i nënshkruar i papaguar	0	0	0
<b>Totali</b>	<b><u>1,418,256,882</u></b>	<b><u>1,370,741,934</u></b>	<b><u>47,514,948</u></b>

**Te drejtat te Arketueshme** krahasuar me vitin e kaluar kane pesuar rritje,ne strukture Te drejtat e Arketueshme nga aktiviteti i shfrytezimit kane rritje ne vleren 80,391,452 leke , Te drejtat e Arketueshme te tjera kane ulje ne vleren 32,876,504 leke.Per vitin aktual ka rritje te kredidhenies afatshkurter nga shoqeria.Inventari kontabel i **\* Te drejtave te Arketueshme \*** paraqitet ne aneksin shtese III.2.A.

**III.3. Inventaret.**

Gjendja e \*Inventareve\* me date 31 Dhjetor 2021 paraqitet:

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>	<u>Ndryshimi +/-</u>
Lëndë e parë dhe materiale të konsumueshme	4,134,640	4,507,706	(373,066)
Mallra	0	0	0
Parapagime për inventar	0	0	0
<b>Totali</b>	<b><u>4,134,640</u></b>	<b><u>4,507,706</u></b>	<b><u>(373,066)</u></b>

**\*Inventaret\*** krahasuar me vitin e kaluar kane pesuar ulje,ne strukture \*Lendet e Para\* kane ulje ne vleren 373,066 leke .Nga gjendja dhe blerjet ne vitin ushtrimore kane kaluar ne koston e ushtrimit vlere 112,568,745.87 leke. Inventari i \*Stokut \* paraqitet ne aneksin shtese III.3.I.

**III.4.Aktivet Afatgjata Materiale.**

Gjendja e \*AAM-ve\* sipas grupimeve ne strukture me date 31.12.2021 paraqitet si me poshte:

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>	<u>Ndryshimi +/-</u>
Toka dhe ndertesa	17,821,614	17,821,614	0
Impiante dhe makineri	45,782,623	45,769,283	13,340
Te tjera instalime dhe pajisje	49,383,528	51,390,736	(2,007,208)
Parapagime për aktive materiale dhe në proces	0	0	0
<b>Totali</b>	<b><u>112,987,765</u></b>	<b><u>114,981,633</u></b>	<b><u>(1,993,868)</u></b>

Ne total **\*Aktivet Afatgjata Materiale\*** kane ulje neto ne vleren 1,993,868 leke,kurse shtesat, pakesimet,amortizimet dhe vlere e mbetur ose kostoja e amortizuar paraqitet si me poshte:

	Ndertesa	Makineri Pajisje	Mjete transporti	Te tjera aktive	Totali
--	----------	------------------	------------------	-----------------	--------

**Aktive te Trupezuara**

3

Kont. Blerta Kerpaçi(Leci)  
Bokçiu

Perfaqesues Ligjor. Artan

**Shoqeria \* ARIFAJ \*shpk,TIRANE.**

Shenime shpjeguese per Pasqyrat Financiare

Periudha 1 Janar 2021 - 31 Dhjetor 2021

Gjendje 01.01.2021	30,356,590	124,834,783	173,973,545	13,131,150	342,296,068
Shtesa	0	13,340	0	652,990	666,330
Pakesime	0	0	7,814,130	0	7,814,130
Gjendje 31.12.2021	<b>30,356,590</b>	<b>124,848,123</b>	<b>166,159,415</b>	<b>13,784,141</b>	<b>335,148,268</b>
<i>Amortizimi</i>					
Gjendje 01.01.2021	12,534,976	79,065,500	126,082,060	9,631,899	227,314,435
Shtesa	0	0	0	0	0
Pakesime	0	0	5,153,931	0	5,153,931
Gjendje 31.12.2021	<b>12,534,976</b>	<b>79,065,500</b>	<b>120,928,129</b>	<b>9,631,899</b>	<b>222,160,504</b>
<i>Vlera neto</i>					
01.01.2021	17,821,614	45,769,283	47,891,485	3,499,251	114,981,633
Vlera neto					
31.12.2021	<b>17,821,614</b>	<b>45,782,623</b>	<b>45,231,286</b>	<b>4,152,242</b>	<b>112,987,764</b>

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

**III.6.Detyrimet afatshkurtera.**

Gjendja e \*Detyrimeve Afatshkurtera\* me date 31 Dhjetor 2021 paraqitet:

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>	<u>Ndryshimi +/-</u>
Titujt e huamarrjes	0	0	0
Detyrime ndaj institucioneve të kredisë	101,215,405	96,854,033	4,361,372
Arkëtime në avancë për porosi	0	0	0
Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit	533,420,717	566,523,634	(33,102,917)
Dëftesa të pagueshme	0	0	0
Të pagueshme ndaj njësisve ekonomike brenda grupit	0	0	0
Të pagueshme ndaj njësisve ekonomike ku ka IP,	0	0	0
Të pagueshme ndaj punonjësve dhe SSHSH.	45,454,001	7,634,740	37,819,261
Të pagueshme për detyrimet tatimore	19,385,901	5,025,704	14,360,197
Të tjera të pagueshme	0	463,440	(463,440)
	<b>699,476,024</b>	<b>676,501,551</b>	<b>22,974,473</b>

**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 4,361,372 leke,\*Te pagueshmet per aktivitetin e shfrytezimit\* kane ulje ne vleren 33,102,917 leke, \*Te pagueshmet ndaj punonjesve dhe SSHSH\* kane rritje ne vleren 37,819,261 leke, \*Detyrimet Tatimore\* kane rritje ne vleren 14,360,197 leke.Inventari kontabel i \* Detyrimeve Afatshkurtera\* paraqitet ne aneksin shtese III.6.D.A.

**III.6.1.Detyrimet Tatimore.**

**Shoqeria \* ARIFAJ \*shpk,TIRANE.**

Shenime shpjeguese per Pasqyrat Financiare

Periudha 1 Janar 2021 - 31 Dhjetor 2021

Gjendja e \*Detyrimeve Tatimore\* me date 31 Dhjetor 2021 paraqitet:

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>	<u>Ndryshimi +/-</u>
Tatim mbi fitimin	(1,101,338)	(1,414,051)	312,713
TVSH per tu paguar	18,191,492	3,587,369	14,604,123
Sigurimet Shoqerore e Shendetsore	6,647,252	2,145,143	4,502,109
Akcize	0	0	0
Tatim mbi e ardhurat personale	1,148,349	276,497	871,852
Tatime e taksa te tjera	46,060	1,161,838	(1,115,778)
<b>Totali</b>	<b><u>24,931,815</u></b>	<b><u>5,756,796</u></b>	<b><u>19,175,019</u></b>

Detyrimet tatimore jane me te larta se viti kaluar.Ne strukture \*Shteti-TVSH per tu paguar\* paraqitet me mbetje me te larte ne vleren 18,191,492 leke.Tepicat e mbetura te detyrimeve tatimore i perkasin periudhes se vitit 2021 te cilat do te likujdohen ne vitin 2022 sipas datave te percaktuara ne ligje te vecanta tatimore.

**III.7.Detyrimet afatgjata.**

Gjendja e \*Detyrimeve Afatgjata\* me date 31 Dhjetor 2021 paraqitet:

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>	<u>Ndryshimi +/-</u>
Titujt e huamarrjes	0	0	0
Detyrime ndaj institucioneve te kredisë	489,338,749	511,576,663	(22,237,913)
Arkëtime në avancë për porosi	0	0	0
Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit	0	0	0
Dëftesa të pagueshme	0	0	0
Të tjera të pagueshme	0	0	0
<b>Totali</b>	<b><u>489,338,749</u></b>	<b><u>511,576,663</u></b>	<b><u>(22,237,913)</u></b>

\*Detyrimet afatgjata\* kane ulje ne krahasim me vitin e kaluar ne vleren 22,237,913 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 2021 paraqitet:

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>	<u>Ndryshimi +/-</u>
Kapitali i Nënshkruar	233,723,000	233,723,000	0
Rezerva të tjera	58,558,297	53,946,911	4,611,386
1.Rezerva ligjore	0	0	0
2.Rezerva statutore	0	0	0
3.Rezerva te tjera	58,558,297	53,946,911	4,611,386
Fitimi i pashpërndarë	0	0	0
Fitim / Humbja e Vitit	4,211,337	4,611,386	(400,048)

**Shoqeria \* ARIFAJ \*shpk,TIRANE.**

Shenime shpjeguese per Pasqyrat Financiare

Periudha 1 Janar 2021 - 31 Dhjetor 2021

<b>Totali</b>	<b>296,492,635</b>	<b>292,281,297</b>	<b>4,211,337</b>
---------------	--------------------	--------------------	------------------

Kapitali ne strukturen e tij ka ndryshime:1. \*Fitim/Humbje te vitit financiar\* ne vleren 4,211,337.50 leke qe ka lidhje me fitimin neto te realizuar ne vitin ushtrimor 2021.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 2021 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:

<b>Te ardhura</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>Ndryshimi +/-</b>	<b>ne %</b>
Nga shitjet	789,563,976	634,418,091	155,145,885	124
Te tjera	1,300,000	1,500,000	(200,000)	
<b>Kosto e shitjeve</b>				
Shitje mallra e sherbime	(795,962,666)	(631,023,640)	164,939,026	126
<b>Fitimi nga veprimtaria</b>	(5,098,690)	4,894,451	(9,993,141)	(104)
Të ardhura të tjera financiare	10,053,205	6,384,826	3,668,379	
Shpenzime financiare	0	(5,360,538)	5,360,538	0
Pjesa e fitimit/humbjes nga pjesëmarrjet	0	0	0	
<b>Fitimi Bruto</b>	4,954,514	5,918,739	(964,224)	84
Shpenzime te pazbritshme	(0)	2,796,945	(2,796,945)	
<b>Baza llogaritjes se Tatim Fitimit</b>	4,954,514	8,715,684	(3,761,169)	57
Tatim Fitimi 15%.	743,177	1,307,353	(564,176)	
<b>Fitimi Netto per Vitin 2021</b>	<b>4,211,337</b>	<b>4,611,386</b>	<b>(400,049)</b>	<b>91</b>
<b>Caku I Fitimit</b>	0.53%	0.73%		

Te ardhurat e ushtrimit ne vleren 790,863,975.50 leke kane ardhur nga:1.**Shitja** e sherbimeve, mallrave e materialeve te realizuara e te faturuara ne vleren 789,563,975.50 leke;2.**Shitje** Aktivesh Afatgjata Materiale ne vleren 1,300,000 leke.Shitjet e tatueshme gjate vitit ushtrimor te raportuara ne FDP jane ne vleren 814,360,588 leke.Ka nje diference me te ardhurat e pasqyruar ne Fitim/Humbje te vitit ne vleren 23,496,612 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 21,082,186 leke,2.**Rimarrja** e te ardhurave te shtyra per parapagimet e faturuarara gjate vitit 2020 per objektin\* Spitali I Kukesit \* ne vleren 4,106,621 leke dhe 3.**Paradhenia** per objektin Orikum-Vlore ne 48,666,017 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

**Shoqeria \* ARIFAJ \*shpk,TIRANE.**

Shenime shpjeguese per Pasqyrat Financiare

Periudha 1 Janar 2021 - 31 Dhjetor 2021

bruto ose Fitimin paratimor te vitit ushtrimor. Baza e fitimit tatimor ne vleren 4,954,514 leke eshte rezultat i fitimit paratimor ne vleren 4,954,514 leke duke i shtuar shpenzimet jofiskale ne vleren 0 leke. Tatim fitimi faktik i vitit eshte llogaritur ne vleren 743,177 leke. Fitimi neto per vitin ushtrimor 2021 mbetet ne vleren 4,211,337 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 2021 eshte 180, kurse per vitin raportues 2020 ka qene 185. Pagat bruto ne vitin raportues 2021 jane ne vleren 83,684,964 leke, kurse per vitin raportues

2020 ka qene 82,858,146 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 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
1	Dhjetor 2021	146	6,434,021	1,019,564	0
2	Viti 2021	180	83,684,964	13,323,483	0

Kontabilisti I Shoqerise

**Blerta Kerpaçi(Leci)**

Tirane ,15 Qershor 2022

Perfaqesuesi Ligjor

**Artan BOKÇIU**