

SHENIME MBI PASQYRAT FINANCIARE

“Bega-07” shpk

(Per ushtrimin e mbyllur ne date 31 dhjetor 2021)

“Bega-07” Shpk

SHENIME MBI PASQYRAT FINANCIARE

(te Ushtrimit te mbyllur me date 31.12. 2021)

22 Mars 2022



SHENIME MBI PASQYRAT FINANCIARE

“Bega-07” shpk

(Per ushtrimin e mbyllur ne date 31 dhjetor 2021)

Informacion i përgjithshëm.

Shoqëria “Bega-07” shpk është themeluar date 12.09.2007, regjistruar në Drejtorine Rajonale Tatimore Fier, me nipt K73312401J.

Veprimtaria e shoqërisë rregullohet sipas dispozitave të Ligjit Nr. 9901, datë 14.04.2008 “Per Tregtaret dhe Shoqërite Tregtare” i ndryshuar, nga statuti dhe Legjislacioni ne fuqi.

Objekti i veprimtarisë së Shoqërisë “Bega-07” shpk është: Punime murature, karpentier, armatur, veshje pllakash, hekurkthyes etj. Shitje kancelari me shumice dhe pakice si dhe studio projektimi. Ndertime civile, industriale, turistike, bujqesore, ndertesa shumekateshe, rikonstruksione, punime mirembajtje, sherbime fasade. Ndertim rruges dhe punime te mirembajtjes dhe sinjalizimit ne rruge, asfaltim dhe veshje me asfaltim, urash, vepra arti, si dhe ndertime portuale, detare dhe ajrore dhe rikonstruksionin e tyre. Ndertim vepra kullimi, ujitje, ujesjellsa dhe kanalizimesh, punime hidraulike, elektrike etj. Ndertimi ambiente dhe sistemim gjelberimi, parqe e lulishte. Tregtim me shumice dhe pakice. Import ekport te artikujve te ndryshem industriale, ushqimore, elektroshtepiake, elektrike, hidraulike, kimike, tekstile, mobilje. Projektim i objekteve sportive te mbuluara ose pjeserisht te mbuluara. Qendra tregtare, objekte social kulturore, objekte arsimore. Ushtrimin e profesionit Ekspert 2 Zjarrefikes leshuar me Nr. 2093, date 15.03.2017. Studimi dhe pergatitja e projekteve mbi masat e mbrojtjes nga zjarri te ndertesave te cdo lloji. Tregtim dhe montim te paisjeve dhe aksesoreve per ambjentet frigoriferike. Ndertim sera diellore, tregtim dhe kompletim te paisjeve dhe aksesoreve per to. Tregtim Tonera per Printera te modeleve te ndryshme. Bar- kafe, restorant, hotel.

Përfaqësuesi ligjor i shoqërisë është z. Arben Muçobega.

Selia e Shoqërisë është në Lagjja: “16 Prilli”, Rruga “Leon Rei”, Pallati Bega-07, prane stadiumit “Loni Papuçiu”, Fier.

Bazat e përgatitjes së pasqyrave financiare

Deklarata e pajtueshmërisë: Pasqyrat financiare janë përgatitur në përputhje me Standardet Kombëtare të Kontabilitetit të përmirësuar (SKK) dhe ligjin Nr. 25/2018, date 10.05.2018 “Për kontabilitetin dhe pasqyrat financiare”.

Bazat e matjes: Pasqyrat financiare janë përgatitur bazuar në koston historike.

Biznesi në vijimësi: Pasqyrat financiare të Shoqërisë përgatiten mbi supozimin e biznesit në vijimësi, i cili merr parasysh se Shoqëria do të vazhdojë ekzistencën e aktivitetit të saj për një të ardhme të parashikuar.

Monedha funksionale dhe e paraqitjes: Këto pasqyra financiare janë paraqitur në Leke, e cila është dhe monedha funksionale e Shoqërisë.

Vlerësime dhe gjykime

Paraqitja e pasqyrave financiare kërkon që manaxhimi i shoqërisë të kryejë vlerësime dhe supozime që ndikojnë shumat e raportuara të aktiveve, detyrimeve dhe aktiveve e detyrimeve të kushtëzuara në datën e pasqyrës së pozicionit financiar si dhe të ardhurave dhe shpenzimeve të



SHENIME MBI PASQYRAT FINANCIARE

“Bega-07” shpk

(Per ushtrimin e mbyllur ne date 31 dhjetor 2021)

krijuara në periudhën kontabël. Vlerësimet dhe gjykimet rishikohen vazhdimisht dhe bazohen në eksperiencën e mëparshme dhe faktorë të tjerë duke përfshirë pritshmëritë për ngjarjet e ardhshme të cilat besohen të jenë të arsyeshme në rrethanat aktuale. Në disa raste manaxhimi mbështetet në mendimet e ekspertëve të pavarur. Vlerësimet kontabël që rezultojnë sipas përkufizimit, jo gjithmonë do të barazohen me rezultatet aktuale. Vlerësimet dhe supozimet që kanë risk të rëndësishëm për të shkaktuar korigjime (axhustime) materiale, të vlerave të mbartura të aktiveve dhe detyrimeve janë përshkruar më poshtë:

Zhvlerësimi i llogarive të arkëtueshme

Zhvlerësimi i llogarive të arkëtueshme bazohet në humbjet e vlerësuara të cilat rezultojnë nga pa mundësia e konsumatorëve për të paguar detyrimet e tyre. Këto vlerësime bazohen në moshën e llogarive të arkëtueshme dhe eksperiencën e mëparshme në çregjistrimin, vlerësimin e aftësisë paguese të konsumatorëve, si dhe ndryshimet e fundit dhe të pritshme të termave të pagesës së konsumatorëve. Manaxhimi vlerëson në fund të çdo periudhe në rast se ka nevojë për zhvlerësimin e llogarive të arkëtueshme.

Provizionet

Provizionet në përgjithësi kërkojnë një nivel të lartë gjykimi, veçanërisht në rastet e konflikteve gjyqësore. Shoqëria vlerëson mundësinë e krijimit të një detyrimi aktual si rrjedhojë e një ngjarje të shkuar, në rast se mundësia e ndodhjes vlerësohet të jetë më shumë se 50%, në të tilla raste shoqëria provizionon vlerën e detyrimit e cila mund të matet me besueshmëri. Për shkak të nivelit të lartë të pasigurisë, në disa raste mund të ndodhë që vlerësimi mund të mos jetë në të njëjtën linjë me rezultatin e çështjes. Manaxhimi vlerëson në fund të çdo periudhe në rast se ka nevojë për krijimin e provizioneve.

Krahasueshmëria e informacionit kontabël

Siç paraqitet në Standardin Kombëtar të Kontabilitet të përmirësuar nr.1, në rastet e një ndryshimi në paraqitjen e pasqyrave financiare si pasojë e kërkesave të një standardi të ri, një përmirësimi në standard apo një ndryshimi në ligjin për Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare, informacioni krahasues duhet të riparaqitet për të korresponduar me paraqitjen e re, përveç rasteve kur riparaqitja e informacionit krahasues nuk mund të vlerësohet në mënyrë të besueshme.

Politikat Kontabël

Politikat kontabël të mëposhtme janë aplikuar në mënyrë konsistente në të gjitha periudhat e paraqitura në pasqyrat financiare.

Transaksionet në monedhë të huaj.

Transaksionet në monedhë të huaj konvertohen në monedhën funksionale dhe regjistrohen me kursin e këmbimit në datën e transaksionit. Aktivitet dhe detyrimet monetare në monedhë të huaj në datën e raportimit konvertohen në monedhën funksionale me kursin e këmbimit në datën e bilancit. Fitimi ose humbja nga këmbimi në zëra monetarë është diferenca që vjen nga këmbimi i një numri të caktuar njësisish të një monedhe të huaj në monedhën funksionale me kurse të ndryshme këmbimi



SHENIME MBI PASQYRAT FINANCIARE

“Bega-07” shpk

(Per ushtrimin e mbyllur ne date 31 dhjetor 2021)

në datat e këmbimit. Të drejtat dhe detyrimet jo-monetare në monedhë të huaj konvertohen në monedhën funksionale me kursin e këmbimit të datës së kryerjes së transaksionit ndërsa ato që maten me vlerë të drejtë rikëmbehen në monedhën funksionale me kursin e këmbimit të datës kur është përcaktuar vlera e drejtë. Diferencat që rezultojnë nga kursi i këmbimit kalojnë në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve.

Kursi i këmbimit i monedhave të huaja më 31 dhjetor 2021 dhe 2020 është detajuar si më poshtë:

Kursi i këmbimit	2021	2020
Euro/LEK	120.76	123.7
USD/ LEK	106.54	100.84

Instrumentat financiarë

Instrumentat financiarë jo-derivativë përbëhen nga llogari të arkëtueshme, mjete monetare, hua të marra dhe të dhëna dhe llogari të pagueshme. Instrumentat financiarë jo-derivativë njihen fillimisht me vlerën e drejtë plus çdo kosto transaksioni që lidhet me to, përveç siç përshkruhet më poshtë. Për instrumentat e mbajtur me vlerë të drejtë nëpërmjet fitim/humbjes, kostot e transaksionit kalojnë në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve. Në vijim të njohjes fillestare instrumentat financiarë jo-derivativë maten siç përshkruhet më poshtë. Një instrument financiar njihet nëse Shoqëria bëhet palë në kushtet kontraktuale të instrumentit. Aktivitet financiarë çregjistrohen kur skadojnë të drejtat kontraktuale të shoqërisë mbi flukset e parasë së aktivitetit financiar ose kur shoqëria transferon aktivitetin financiar tek një palë e tretë pa mbajtur kontrollin ose gjithë risqet dhe përfitimet thelbësore të aktivitetit. Blerjet dhe shitjet normale të aktiveve financiare kontabilizohen në datën e transaksionit, që është data në të cilën shoqëria angazhohet të blejë apo të shesë aktivitetin. Detyrimet financiare çregjistrohen nëse detyrimet kontraktuale të shoqërisë skadojnë, shfuqizohen ose anulohen.

- **Mjetet monetare**

Mjetet monetare përfshijnë arkën, llogaritë rrjedhëse dhe depozitat në të parë me bankat. Për qëllimin e pasqyrës së fluksit të parasë, mjetet monetare përfshijnë depozita me afat me një maturim prej tre muajsh ose më pak që nga data e fillimit.

- **Llogari të arkëtueshme**

Llogaritë e arkëtueshme njihen fillimisht me vlerën e drejtë dhe më pas me kosto të amortizuar duke zbritur humbjen nga zhvlerësimi. Provizionit për zhvlerësimin e aktiveve të arkëtueshme llogaritet kur ka të dhëna se shoqëria nuk do të jetë në gjendje të mbledhë të gjitha detyrimet. Vështirësitë financiare të debitorit, mundësia që debitori të falimentojë ose riorganizimi i tij financiar konsiderohen tregues që llogaritë e arkëtueshme të zhvlerësohen. Shuma e provizionit llogaritet si diferencë midis vlerës së mbetur dhe vlerës aktuale të flukseve të ardhshme të parashikuara të parasë të skontuara me normën efektive të interesit.

- **Llogari të pagueshme**



SHENIME MBI PASQYRAT FINANCIARE

“Bega-07” shpk

(Per ushtrimin e mbyllur ne date 31 dhjetor 2021)

Llogaritë e pagueshme paraqiten me vlerën e tyre të drejtë dhe më pas me kosto të amortizuar, duke përdorur metodën e interesit efektiv.

- Hua të marra dhe të dhëna

Huatë e marra dhe të dhëna njihen fillimisht dhe mbahen në vazhdim me vlerën e tregut, pa përfshirë koston e transaksioneve. Pas njohjes fillestare, huatë e marra dhe të dhëna paraqiten me kosto të amortizuar duke njohur në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve çdo diferencë midis koston dhe vlerës së pagueshme nominale përgjatë periudhës së huamarrjes duke u bazuar (si rregull) në interesin efektiv. Interesat e njohura në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve janë përlllogaritur mbi bazën e interesit nominal.

- Vlera e drejtë

Vlerat e drejta të përlllogaritura të mjeteve monetare dhe ekuivalentëve të tyre, të kërkesave për t'u arkëtuar, detyrimeve për t'u paguar dhe huave, përafrohen me vlerat e tyre kontabël.

- Të tjera

Instrumenta të tjerë jo-derivativë maten me kosto të amortizuar sipas metodës së interesit efektiv, duke zbritur çdo humbje nga zhvlerësimi.

- Kapitali themeltar

Kapitali themeltar njihet me vlerën nominale.

- Zhvlerësimi i aktiveve financiare

Një aktiv financiar konsiderohet i zhvlerësuar nëse ka të dhëna objektive që tregojnë se një apo disa ngjarje kanë efekte negative në flukset e ardhshme që parashikohet të burojnë nga aktivi.

Një zhvlerësim në lidhje me aktivin financiar, të matur me kosto të amortizuar, llogaritet si diferencë midis vlerës së mbetur dhe vlerës aktuale të flukseve të ardhshme të parashikuara të parasë të skontuara me normën efektive të interesit. Aktivet financiare të rëndësishme testohen për zhvlerësim në mënyrë individuale. Aktivet e tjera financiare vlerësohen në mënyrë të grupuar, në grupe që kanë karakteristika të ngjashme të riskut kreditor.

Të gjitha humbjet nga zhvlerësimi njihen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve.

Një humbje nga zhvlerësimi rimerrtet nëse rimarrja mund të lidhet objektivisht me një ngjarje të ndodhur pas njohjes së humbjes nga zhvlerësimi. Për aktivet financiare të matura me kosto të amortizuar, rimarrja njihet në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve.

Inventarët

Inventarët regjistrohen në kontabilitet me kosto. Kosto e marrjes përfshin të gjitha shpenzimet e kryera për ta sjellë inventarin në vendin dhe kushtet ekzistuese. Në rastin e prodhimit të produkteve në kosto përfshihet edhe pjesa respektive e shpenzimeve të përgjithshme duke u llogaritur mbi kapacitetet normale prodhuese. Kosto e inventarit llogaritet duke përdorur metodën e mesatares së ponderuar.

Gjendjet e inventarit janë të vlerësuara në bilanc me koston e tyre historike, duke konsideruar këtë vlerësim, si vlerën më të ulët midis koston dhe vlerës neto të realizueshme.

Aktive afatgjata materiale



SHENIME MBI PASQYRAT FINANCIARE

“Bega-07” shpk

(Per ushtrimin e mbyllur ne date 31 dhjetor 2021)

i. Njohja dhe matja

Të gjitha aktivet afatgjata materiale paraqiten me kosto duke zbritur zhvlerësimin dhe amortizimin e akumuluar. Kostoja përfshin shpenzime të cilat lidhen drejtpërdrejt me blerjen e aktivit. Kostoja e aktiveve të vetëndërtuara përfshin koston e materialeve dhe punës direkte, çdo kosto tjetër të lidhur drejtpërdrejt me sjelljen e aktivit në gjendje pune për qëllimin e synuar të përdorimit, si dhe kostot e çmontimit, heqjes së pjesëve dhe sjelljes në gjendjen e mëparshme të vendndodhjes së aktivit. Shpenzimet kapitale të aktiveve të bëra gjatë ndërtimit kapitalizohen në “Ndërtim në proces” dhe transferohen në kategorinë përkatëse të aktivit kur përfundon ndërtimi tij, nga kur aplikohet amortizimi përkatës sipas kategorisë. Në rastet kur pjesë të një aktivi afatgjatë material kanë jetëgjatësi të ndryshme, ato kontabilizohen si zëra të ndryshëm (komponentët më të mëdhenj) të aktiveve afatgjata materiale.

Fitimet dhe humbjet nga shitjet, apo nxjerrjet jashtë përdorimit përcaktohen duke krahasuar vlerën e shitjes me vlerën e mbetur dhe këto përfshihen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve.

ii. Kostot e mëpasshme

Kostoja e zëvendësimit të një pjese të një zëri të aktiveve afatgjata materiale njihet në vlerën kontabël të atij zëri nëse është e mundshme që shoqëria do të realizojë përfitime të ardhshme ekonomike nga përdorimi i pjesës zëvendësuese dhe kostoja e pjesës mund të matet në mënyrë të besueshme. Kostot e shërbimeve të zakonshme të aktiveve afatgjata materiale njihen si shpenzim kur ato ndodhin.

iii. Amortizimi

Amortizimi i aktiveve llogaritet duke përdorur metodën e vlerës së mbetur të amortizimit mbi jetën e vlerësuar të çdo pjese të aktivit afatgjatë material duke filluar nga dita e parë e muajit që pason muajin e blerjes. Aktivet e marra me qira amortizohen duke marrë për bazë periudhën më të shkurtër midis periudhës së qirasë dhe jetës së dobishme të aktivit.

Jetëgjatësia e vlerësuar për vitin 2021 dhe 2020 është si më poshtë:

Kategoria e aktiveve	Metoda e Amortizimit	Norma e Amortizimit
Ndertesat	Vlera e mbetur	5%
Mjete pune	Vlera e mbetur	20%
Mjete transporti	Vlera e mbetur	20%
Paj, zyre e informat	Vlera e mbetur	20%

iv. Çregjistrimi

Një zë i aktiveve afatgjata materiale çregjistrohet kur ai nxirret jashtë përdorimit apo atëherë kur nuk priten më përfitime ekonomike të ardhshme nga përdorimi apo nxjerrja e tij jashtë përdorimit. Fitimet dhe humbjet në rastin e nxjerrjes jashtë përdorimit të aktiveve afatgjata materiale, përcaktohen sipas shumës së tyre të mbetur dhe merren parasysh në nxjerrjen e rezultatit operativ të vitit.

Të ardhurat



SHENIME MBI PASQYRAT FINANCIARE

“Bega-07” shpk

(Per ushtrimin e mbyllur ne date 31 dhjetor 2021)

Të ardhurat njihen atëherë kur është e mundshme që njësia ekonomike do të ketë përfitime ekonomike në të ardhmen dhe këto përfitime mund të maten me besueshmëri. Të ardhurat maten me vlerën e drejtë të arkëtuar ose të arkëtueshme që merr parasysh shumën e çfarëdo zbritje tregtare, zbritjet për shlyerje të menjëhershme dhe zbritjet e bëra për sasi (vëllim) të blerë.

Të ardhurat e tjera të shfrytëzimit

Të ardhurat e tjera të shfrytëzimit paraqesin të ardhurat që përfitohen jo rregullisht gjatë rrjedhës normale të veprimtarisë ekonomike duke përfshirë, fitim/humbjet nga shitja e aktiveve afatgjata materiale dhe jomateriale, fitim/humbjet nga rivlerësimet e aktiveve afatgjate të investuara dhe fitim/humbjet që vijnë nga ndryshimi i kursit të këmbimit përveç diferencave të këmbimit që lidhen me veprimtaritë financiare dhe investuese.

Qiratë

Qiramarrjet klasifikohen si financiare ose operative që në fillimin e qirasë. Qiratë financiare njihen si aktive dhe detyrime financiare në shkallën më të ulët të vlerës së drejtë të aktivitetit dhe vlerës aktuale të minimumit të pagesave të qirasë në datën e blerjes. Kostot financiare regjistrohen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve nën termin e qirasë me normat e zbatueshme të interesit mbi balancën e mbetur të detyrimeve.

Të ardhurat dhe shpenzimet financiare

Të ardhurat financiare përfshijnë të ardhura interesi nga llogaritë bankare dhe fitime nga kursi i këmbimit që njihen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve. Të ardhurat nga interesi njihen mbi bazën e të drejtave të konstatuara duke përdorur metodën e interesit efektiv.

Shpenzimet financiare përfshijnë shpenzime interesi mbi huamarrjet dhe humbjet nga kursi i këmbimit, ndryshimet në vlerën e drejtë të aktiveve financiare të mbajtura me vlerë të drejtë nëpërmjet llogarisë fitim/humbje dhe humbjet nga zhvlerësimi i aktiveve financiare. Kostot e huamarrjes njihen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve me metodën e interesit efektiv.

Tatimi mbi fitimin

Tatim fitimi i vitit përbëhet nga tatimi aktual dhe tatim fitimi i shtyrë. Tatim fitimi njihet në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve përveç rasteve kur lidhet me zëra që njihen direkt në kapital, rast në të cilin edhe tatimi njihet në kapital.

Tatimi aktual është tatimi i pritur për t'u paguar mbi fitimin e tatueshem të vitit, duke aplikuar normat tatimore në fuqi në datën e bilancit, si dhe çfarëdolloj rregullimi kontabël të tatimit për t'u paguar në lidhje me vitet e mëparshme.

Norma e tatimit mbi fitimin për vitin 2021 është 15% (2020: 15%).

Tatim fitimi i shtyrë përfaqëson diferencën e tatimit mbi fitimit të pagueshëm (apo të rikuperueshëm) në periudhat e ardhshme, i cili përlllogaritet për të evidentuar diferencat e përkohshme që krijohen për shkak të aplikimit të parimeve kontabël të ndryshme nga ato tatimore. Tatimi i shtyrë njihet sipas metodës së detyrimeve të bilancit, duke aplikuar normën tatimore në fuqi mbi diferencën ndërmjet aktiveve dhe detyrimeve për qëllime të raportimit financiar dhe vlerave të këtyre aktiveve dhe detyrimeve për qëllime tatimore.



SHENIME MBI PASQYRAT FINANCIARE

“Bega-07” shpk

(Per ushtrimin e mbyllur ne date 31 dhjetor 2021)

Gjendjet e shtyra tatimore maten me normat tatimore në fuqi ose që konsiderohen në fuqi në fund të periudhës së raportimit, të cilat pritet të zbatohen për periudhën kur diferencat e përkohshme do të anulohen ose humbja tatimore e mbartur do të shfrytëzohet.

Aktivet tatimore të shtyra për diferencat e përkohshme të zbritshme regjistrohen deri në atë masë që është e mundur që fitimi i tatueshëm në të ardhmen të mund të përdoret për zbritjet në fjalë.

Fondet për pensione

Shoqëria paguan kontributet ndaj sigurimeve shoqërore e shëndetësore të detyrueshme, që sigurojnë përfitimet për pensione të punonjësve në përputhje me legjislacionin shqiptar. Autoritetet Fiskale janë përgjegjëse për përcaktimin e kufirit minimal ligjor të vendosur për pensionet në juridiksionin përkatës sipas një plani kontributësh pensioni të përcaktuar.

Transaksionet me palët e lidhura

Palët e lidhura përcaktohen kur një palë kontrollohet nga pala tjetër, ose ka ndikim të rëndësishëm në vendimet e biznesit apo vendimet financiare të palës tjetër. Për qëllime të paraqitjes së pasqyrave financiare, drejtimi i shoqërisë dhe manaxhimi konsiderohen si palë të lidhura.

Provizionet

Një provizion njihet nëse, si rezultat i një ngjarjeje të shkuar, Shoqëria ka një detyrim ligjor apo konstruktiv, i cili mund të vlerësohet në mënyrë të besueshme dhe do të kërkojë në të ardhmen flukse dalëse parash për shlyerjen e tij. Provizionet përcaktohen duke skontuar flukset e pritshme të ardhshme të parasë me një normë skontimi para tatimit që pasqyron vlerësimet aktuale të tregut për vlerën në kohë të parasë dhe për risqet që lidhen me detyrimin në fjalë. Provizionet rishikohen në çdo datë raportimi dhe nëse nuk ka më gjasa për daljen e ndonjë fluksi parash për shlyerjen e detyrimit, provizionet rimerren.

Aktivet dhe detyrimet e kushtëzuara

Detyrimet e kushtëzuara nuk njihen në pasqyrat financiare. Ato paraqiten në shënime të pasqyrave financiare për sa kohë që mundësia për një dalje të burimeve që përfshijnë përfitime ekonomike është e largët. Një aktiv i kushtëzuar nuk paraqitet në pasqyrat financiare por paraqitet në shënime për sa kohë ekziston mundësia e hyrjes së përfitimeve ekonomike. Shuma e humbjeve të kushtëzuara njihet si provizion, nëse është e mundur që ngjarjet e ardhshme të konfirmojnë që një detyrim ka lindur në datën e pozicionit financiar dhe mund të bëhet një vlerësim i arsyeshëm i shumës së humbjes.

AKTIVET AFATSHKURTRA

Aktive monetare për 42.648.278 lekë, perfaqesojne mjete monetare ne:

- Banke 42.571.316 leke,
- Arke 76.962 leke.

Shoqëria operon me disa banka, te gjitha veprimet jane regjistruar ne ditaret perkates, me llogarite ne valute veprimet jane kryer me kursin ditor te bankes, ndersa gjendja e monedhave te



SHENIME MBI PASQYRAT FINANCIARE

“Bega-07” shpk

(Per ushtrimin e mbyllur ne date 31 dhjetor 2021)

huaja ne fund te ushtrimit eshte vleresuar me kursin e Bankes se Shqiperise me date 31.12.2021 duke kaluar sipas rastit ne llogarite e shpenzimeve apo te ardhurave diferencat e kembimit.

Te drejta te arketueshme nga aktiviteti i shfrytezimit në vlerën 856.732.402 leke perfaqeson llogarine Kliente per vleren e faturave te paarketuara. Kjo llogari eshte e analizuar sipas klienteve dhe rakordon me llogarine sintetike te tyre. Ne kete post jane paraqitur edhe kostot e pallateve ne ndertim te pashitura ne 31.12.2021.

Te tjera te drejta te arketueshme ne shumen 85.400.359 leke paraqesin:

- **Tvsh** ne shumen 1.861.443 leke.
- **Garanci** 310.750 leke.
- **Te tjera** ne shumen 83.228.166 leke, detyrim te te treteve ndaj shoqerise.

Ne llogarite **Inventariale** ne shumen 16.769.281 leke shoqeria ka paraqitur gjendjen e lendeve te para dhe materialeve te konsumueshme si edhe gjendjen e inventarit te imet. Vleresimi i tyre ne fund te ushtrimit eshte bere me kosto faktike.

Shpenzime te shtyra ne shumen 141.008.503 leke jane shpenzime per pagesat e taksave te infrastruktures, sherbime projektimi, etj.

Aktivet afatgjata materiale

Shoqëria ka një vlerë neto aktivesh afatgjata materiale ne shumen 168.410.172 lekë e cila perfaqeson vleren e mbetur te hotelit, mjeteve te punes, mjeteve te transportit dhe pajisjeve te zyres e informatike. Aam jane shtuar gjate vitit 2021 ne shumen 46.512.525 leke, shtesat jane ne zerat : toke 15.187.500 leke, ndertime ne shumen 8.368.159 leke, mjete transporti 14.702.329 leke dhe te tjera ne shumen 2.164.537 leke, po keshtu gjate ketij ushtrimi jane bere parapagime per blerje truall ne shumen 6.090.000 leke. Aktivet afatgjata materiale jane pakesuar per amortizimin e llogaritur ne shumen 12.811.340 leke.

DETYRIMET DHE KAPITALI

Kapitalet e veta paraqiten me vlerë 203.968.246 leke.

Kapitali i regjistruar i shoqërisë është 100.000 lekë, i perbere nga nje kuote e cila i perket ortakut te vetem te shoqerise z. Arben Muçobega.

Rezerva ligjore ne shumen 7.194.750 leke e pandryshuar nga viti kaluar.

Rezerva te tjera ne shumen 156.070.176 leke eshte shtuar me fitimin e vitit 2020 ne shumen 29.422.099 leke sipas vendimit te ortakeve mbi miratimin e pasqyrave financiare 2020 date 28.06.2021.

Fitimi i ushtrimit sipas bilancit kontabël paraqitet ne shumen 40.603.320 lekë.

Detyrimet



SHENIME MBI PASQYRAT FINANCIARE

“Bega-07” shpk

(Per ushtrimin e mbyllur ne date 31 dhjetor 2021)

Detyrimet me vlerë 1.107.000.749 lekë përfaqësojnë:

	<u>Viti 2021</u>	<u>Viti 2020</u>
Detyrime ndaj institucioneve te kredise	31.713.701	51.510.611
Arketime ne avance per porosi	812.266.158	734.427.929
Te pagueshme per aktivitetin e shfrytezimit	221.215.808	298.759.112
Te pagueshme ndaj punonjesve e sigurimeve shoqerore	9.918.654	6.044.117
Detyrime tatimore	1.301.742	1.945.520
Te tjera detyrime	30.584.686	38.865.951
Totali	1.107.000.749	1.131.553.240

Detyrime ndaj institucioneve te kredise ne shumen 31.713.701 leke paraqet hua te marra ne:

- Kredi ne OTP banke 7.711.537 leke,
 - Kredi ne BKT leke 4.597.701 leke,
 - Kredi ne OTP leke 8.477.812 leke,
 - Kredi ne BKT leke 1.927.083 leke,
 - Kredi ne BKT leke 1.002.222 leke,
 - Kredi neBKT leke 6.774.108 lek,
 - Makine me leasing 1.223.238
- Totali 31.713.701 leke

Gjendja e huas ne monedhe te huaj eshte konvertuar me kursin e bankes se Shqiperise date 31.12.2021.

Arketime ne avance per porosi ne shume 812.266.158 leke paraqet parapagimet per blerjet e apartamenteve, njesive tregtare dhe garazheve e cila ne pasqyrat financiare eshte e ndare ne afatshkurtra ku kemi perfshire parapagimet e bera pas vitit 2015 per te cilat jane prere fatura tatimore ne shumen 681.690.246 dhe parapagime me te hershme ne afatgjata ne shumen 130.575.912 leke.

Te pagueshme per aktivitetin e shfrytezimit per 221.215.808 leke paraqesin llogarine furnitore per vlerën e faturave të palikujduara e cila ne PF eshte paraqitur e ndare nen nje vit dhe mbi nje vit.

Te pagueshme ndaj punonjesve dhe sigurimeve shoqerore paraqitet detyrimi i shoqerise per paga ne shumen 9.468.950 leke dhe ndaj sigurimeve ne shumen 449.704 leke.

Detyrimet tatimore paraqesin:

- **Tatimi mbi pagen** per 27.852 leke, detyrim per muajin nentor, dhjetor 2021.
- **Tatim fitimi** ne shumen 1.165.732 leke.
- **Tatim ne burim** ne shumen 108.158 leke.

Te tjera kerkesa ne shumen 30.584.686 leke paraqet detyrim te shoqerise ndaj te treteve.



SHENIME MBI PASQYRAT FINANCIARE

"Bega-07" shpk

(Per ushtrimin e mbyllur ne date 31 dhjetor 2021)

Verifikimi i llogarise Fitime Humbje

Shpenzimet dhe të ardhurat janë grupuar si më poshtë:

	Viti 2021	Viti 2020
Te ardhura		
Nga shitja e mallrave dhe sherbimeve	512.748.739	275.223.317
Te ardhura te tjera nga vepr. shfrytez	1.962.000	1.977.500
Prodhimi i aam-ve		
Totali i te ardhurave	514.710.739	277.200.817
Pakesim i gjendjes se produktit te gatshem		
Materiale te konsumuara	396.957.245	185.519.545
Kosto e punes	21.749.425	16.585.517
Pagat e personelit	18.537.821	14.179.655
Shpenzimet per sigurime	3.211.604	2.405.862
Amortizimi dhe zhvleresimet	12.811.340	12.451.969
Shpenzime te tjera	33.002.097	24.708.944
Totali i shpenzimeve	464.520.107	239.265.975
Te ardhura te tjera nxitje punesimi		
Diferencat nga kembimi	(227.677)	152.257
Shpenzime interesi	(2.072.327)	(2.974.320)
Fitimi bruto	47.890.628	35.112.779
Tatim fitimi	(7.287.308)	(5.690.680)
Fitimi neto	40.603.320	29.422.099

Shpenzimet jane 466.820.111 leke, ndersa te ardhurat 514.710.739 lekë. Rezultati neto që shoqëria ka realizuar nga veprimtaria e saj gjate ketij viti ushtrimor është fitim ne shumen 40.603.320 leke.

Te ardhurat e realizuara gjate ushtrimit perfaqesojne: te ardhura nga shitja e sherbimeve ne shumen 257.290.546 leke, te ardhura nga shitja e apartamenteve ne shumen 255.458.193 leke, te ardhura nga qerate 1.520.000 leke dhe te ardhura nga interesat te faturuara me fature tatimore ne shumen 442.000 leke.

Shitjet jane rregjistruar korrekt ne librat e shitjeve dhe te ardhurat rakordojne me situaten tatimore.

Shpenzimet per 466.820.111 lekë, jane te justifikuara me dokumenta te rregullta fiskale. Më konkretisht shpenzimet sipas zërave janë si më poshtë:

Shpenzime per materiale ne shumen 396.957.245 lekë, ato janë përdorur për veprimtarinë kryesore të shoqërisë, këto shpenzime janë të justifikuara me dokumenta te rregullta tatimore. Ne kete post kemi paraqitur edhe koston e ndertimit te apartamenteve, njesive dhe garazheve te shitura, si edhe shpenzimet per tu shpendare per objektet e shitura.

Personeli, në këtë llogari janë pasqyruar shpenzimet për paga 18.537.821 lekë, sigurime shoqërore 3.211.604 lekë, listëpagesat janë përpiluar saktë dhe shpenzimet për paga e sigurime janë vendosur korrekt në këtë llogari. Nje permbledhese e tyre paraqitet:



SHENIME MBI PASQYRAT FINANCIARE

“Bega-07” shpk

(Per ushtrimin e mbyllur ne date 31 dhjetor 2021)

Muaj	Paga Totale bruto në lekë	Paga Bruto mbi të cilën llogariten kontributet	Kontribute për sigurimet shoqërore të punëdhënësit	Kontribute për sigurimet shoqërore të punëmarrësit	Paga bruto mbi të cilën llogariten kontributet e sigurimeve shëndetësore	Kontribut e për sigurimet shëndetësore gjatësej	Tatimi mbi të Ardhurat nga Punësimi (TAP) gjithsej në lekë	Nr punonjësve	Tot Sig + Tap
Janar	1,442,677	1,510,048	225,206	143,307	1,510,048	51,339	17,389	46	437,241
Shkurt	1,416,289	1,483,660	221,247	140,800	1,483,660	50,442	17,327	46	429,816
Mars	1,393,799	1,461,170	217,875	138,664	1,461,170	49,678	18,355	44	424,572
Prill	1,363,324	1,430,695	213,304	135,769	1,430,695	48,642	18,293	43	416,008
Maj	1,363,324	1,430,695	213,304	135,769	1,430,695	48,642	18,293	43	416,008
Qershor	1,675,414	1,748,385	261,289	165,990	1,736,031	59,026	24,781	67	511,086
Korrik	1,907,615	1,968,232	294,262	186,874	1,968,232	66,919	24,719	62	572,774
Gusht	1,986,062	2,046,679	306,028	194,324	2,046,679	69,587	24,719	62	594,658
Shtator	1,583,745	1,644,362	245,678	156,101	1,644,362	55,911	26,961	64	484,651
Tetor	1,389,789	1,450,406	216,587	137,679	1,450,406	49,314	26,961	42	430,541
Netor	1,408,609	1,469,226	219,410	139,466	1,469,226	49,954	26,820	43	435,650
Dhjetor	1,607,174	1,667,791	249,193	158,331	1,667,791	56,706	27,852	53	492,082
totale	18,537,821	19,311,349	2,883,383	1,833,074	19,298,995	656,160	272,470	51	5,645,087

Amortizimi ne shumen 12.811.340 leke nuk kalon kufijte tatimor.

Shpenzime te tjera per 33.002.097 leke paraqesin:

- shpenzime per energji elektrike ne shumen 7.606.918 leke,
- shpenzime per qera ne shumen 721.058 leke,
- shpenzime mirembajtje dhe riparime ne shumen 937.209 leke,
- shpenzime komisioni banke ne shumen 941.199 leke,
- shpenzime per taksa ne shumen 3.569.185 leke,
- shpenzime per siguracione ne shumen 560.986 leke,
- shpenzime djeta ne shumen 8.950.500 leke,
- shpenzime subvencioni ne shumen 420.000 leke,
- shpenzime gjoba ne shumen 691.414 leke,
- shpenzime auditimi ne shumen 300.000 leke,
- certifikim issò ne shumen 242.000 leke,
- shpenzime per gaz te lengshem ne shumen 230.970 leke,
- shpenzime reklame 103.404 leke,
- kanceleri +projekte ne shumen 502.229 leke,
- shpenzimi regjistrimi ne hipoteke dhe noteriale 4.878.823 leke,
- shpenzime te tjera ne shumen 2.346.202 leke, ketu perfshihen shpenzime per kanceleri, detergjent, sherbim skelerie, blloqe, mirembajtje prog, etj.

Shpenzime financiare ne shumen 2.300.004 leke paraqet shpenzime interesi per huat e marra ne shumen 2.072.327 leke dhe interesa negative kembimi ne shumen 227.677 leke.

Rezultati ushtrimor neto që shoqëria ka realizuar nga veprimtaria e saj është fitim 40.603.320 leke.

Çeshtje gjyqesore



SHENIME MBI PASQYRAT FINANCIARE

“Bega-07” shpk

(Per ushtrimin e mbyllur ne date 31 dhjetor 2021)

Gjatë aktivitetit të saj të zakonshëm, Shoqëria mund të përfshihet në pretendime apo veprime të ndryshme ligjore nga palë të treta. Bazuar në opinionin e drejtuesve të Shoqërisë, konkluzioni përfundimtar në lidhje me këto çështje nuk do të ketë efekte negative në pozicionin financiar të Shoqërisë ose ndryshime në aktivet neto të saj. Me 31 Dhjetor 2021 Shoqëria nuk ka asnjë çështje gjyqesore të hapur kundrejt saj apo nga ajo, qe mund të kërkojë rregullime të këtyre pasqyrave financiare.

Ngjarje pas datës së Bilancit

Nuk ka asnjë ngjarje pas datës së bilancit e cila kërkon rregullime apo shpjegime në këto pasqyra financiare.

Pasqyrat financiare janë përgatitur mbi supozimin e biznesit në vijimësi, dhe drejtimi mendon se Shoqëria do të vazhdojë ekzistencën e aktivitetit të saj për një të ardhme të parashikuar.

Administrator

Arben Mucobeci

