

1. Informacion i përgjithshëm

Shoqëria “O.B. KONSTRUKSION” sh.p.k., është regjistruar 28.01.2009 dhe është një shoqëri e së drejtës shqiptare me përgjegjësi të kufizuar/shoqëri aksionare. Objekti i saj kryesor është : Ndertim, zbatim dhe projektim të objekteve shume-kateshe, objekte civile, kapanone industriale, sisteme vadiqe, rrjete elektrike, rrjete hidraulike, rruge ... etj..

Gjatë vitit 1 nuk ka pasur ndryshime në lidhje me madhësinë dhe me strukturën e zotërimit të kapitalit. Në datën e këtyre PF struktura e zotërimit të kapitalit paraqitet si vijon:

Ortaku	% në kapital	Numri i pjesëve	Vlera e kapitalit në ALL
BLENDI LLUBANI	100 %	100	14,100,000
Totali	100 %	100	14,100,000

Administratori ligjor i shoqërisë është z.Blendi Llubani.

Selia juridike e Shoqërisë është: Qender Kruje, Lagja nr.1.

Shoqëria është e regjistruar si person juridik në Drejtorinë Rajonale Tatimore Durrës me NIPT K93728201A.

Më 31 Dhjetor 2021 shoqëria ka 26 punonjës.

2. Parimet e përgatitjes së pasqyrave financiare

(a) Deklarata e parimeve kontabël

Shoqëria mban regjistrimet kontabël dhe përgatit pasqyrat financiare në përputhje me lëgisllacionin kontabël në Shqipëri.

Pasqyrat financiare janë përgatitur në përputhje me Ligjin nr. 25/2018 datë 10.05.2018 “Për kontabilitetin dhe pasqyrat financiare” dhe Standardet Kombëtare të Kontabilitetit (SKK) të përmirësuara të publikuara bazuar në urdhrin e Ministrit të Financave nr 64 datë 22.07.2014 “Për Shpalljen e Standardeve Kontabël Kombëtare dhe zbatimin e detyrueshëm të tyre” si dhe në urdherin e Ministrit të Financave nr.28 datë 30.01.2019 për shpalljen e disa ndryshimeve të SKK 2 dhe SKK 9.

(b) Parimet e përgatitjes

Pasqyrat financiare janë përgatitur mbi bazën e parimit të kostos historike.

Politikat kontabël janë zbatuar në përputhje me kërkesat e SKK-ve të përmirësuara dhe të ligjit nr. 25/2018 datë 10.05.2018 “Për kontabilitetin dhe pasqyrat financiare” dhe paraqiten në shënimin vijues.

3. Politikat kontabël kryesore

Një përmbledhje të pjesës më të madhe të politikave kontabël mbi bazën e të cilave janë përgatitur pasqyrat financiare janë paraqitur sa më poshtë:

3.1 Mjetet Monetare dhe ekuivalentët e Mjeteve Monetare

Mjetet monetare dhe ekuivalentet e tyre përfshijnë MM në dore dhe ato të mbajtura në banka.

Mjetet Monetare dhe ekuivalentët e Mjeteve Monetare në pasqyrat e fluksit të Mjeteve Monetare përfshin MM (arkëtimet në MM dhe depozitat me afat) dhe ekuivalentët e Mjeteve Monetare (investimet afat-shkurtra, nëse ka, të cilat janë shumë likuide dhe menjëherë të konvertueshme në një vlerë që njihet me siguri dhe vlera e të cilave ndryshon shumë pak) Mjetet Monetare dhe ekuivalentët e Mjeteve Monetare në pasqyrën e fluksit të Mjeteve Monetare nuk përfshin investimet në letrat me vlerë të listuara, investimet me një datë maturimi fillestare afati i të cilës është mbi tre muaj dhe pa një klauzolë përfundimi më të hershëm të këtij afati, ose llogaritë bankare që kanë kufizime në përdorim, kufizime këto të ndryshme nga ato të cilat janë si pasojë e rregullimeve specifike në një shtet ose sektorë të aktiviteteve (kontrollet e këmbimit, etj).

Overdraftet bankare konsiderohen si financim dhe si rrjedhim përjashtohen nga Mjetet Monetare dhe ekuivalentët e Mjeteve Monetare. Mjetet Monetare dhe ekuivalentët e Mjeteve Monetare në bilancin kontabël korrespondojnë me Mjetet monetare dhe ekuivalentët e Mjeteve Monetare sipas përkufizimit të mësipërm.

3.2. Aktivët financiarë

Shoqëria i klasifikon aktivet financiare në Llogaritë e Arkëtueshme nga Klientët dhe në Kërkesa të tjera të Arkëtueshme. Menaxhimi vendos për klasifikimin në momentin e njohjes fillestare. Aktivët financiarë paraqiten në bilanc me vlerën neto nga zhvlerësimi nëse ka.

Llogari të Arkëtueshme njihen si aktive atëherë kur njësia ekonomike bëhet palë e një kontrate dhe, si rrjedhim, ka një të drejtë ligjore për të marrë mjete monetare nga klientët e saj. Njohja fillestare e kërkesave për t'u arkëtuar nga klientët ndodh derisa mallrat ose shërbimet e porositura janë nisur për tek klienti, kanë mbërritur tek klienti ose shërbimi është kryer. Kërkesat për tu arkëtuar vlerësohen në hyrje me kosto dhe paraqiten në bilanc të vlerësuar me koston e amortizuar (kosto fillestare minus arkëtimet e bëra, minus zhvlerësimet nga borxhi i keq nëse ka) pavarësisht nga qëllimi i njësise për t'i mbajtur ato deri në maturim.

Një zhvlerësim për rënie vlere të të drejtave për t'u arkëtuar krijohet atëherë kur është evidente që Shoqëria nuk do të jetë në gjendje që t'i arkëtojë të gjitha shumat ashtu siç ishte parashikuar në termat fillestare të kërkesave për tu arkëtuar. Konsiderohen tregues të rënies së Vlerës së Llogarive të Arkëtueshme: Vështirësi të rëndësishme financiare të debitorit, ndoshta debitori ka hyrë në rrugën e falimentimit ose riorganizimit financiar, dhe moskryerja apo vonesat në pagesa. Shoqëria vlerëson çdo vit mundësinë e arkëtimit të llogarive të arkëtueshme për secilin klient dhe kur një Llogari e Arkëtueshme vlerësohet që nuk mund të arkëtohet, ajo regjistrohet në shpenzimet dhe në Llogarinë e kërkesave të Arkëtueshme, duke e fshirë këtë të drejtë nga librat e saj kontabël. Nëse më pas arkëtohet shuma të cilat janë çregjistruar, atëherë kreditohen shpenzimet e shitjes dhe administrimit për këto shumat.

Kërkesa të tjera të arkëtueshme njihen kur njësia ka një të drejtë për të marrë mjete monetare ose përfitime në të ardhmen si pasojë e një ngjarje të ndodhur, përveç shitjes, dhe kur vlera e përfitimeve matet në mënyrë të besueshme. Kërkesat e tjera të arkëtueshme vlerësohen në hyrje dhe në bilanc me të njëjtën parime si dhe llogaritë e arkëtueshme.

Një aktiv financiar sipas përkufizimit të SKK 3 "Instrumentet financiare: Shënimet shpjeguese dhe Paraqitja" çregjistrohet pjesërisht ose totalisht (nuk paraqitet më në bilancin kontabël) në rastin kur Shoqëria parashikon që nuk do gjenerohen më flukse monetare nga ky aktiv dhe nuk ka më kontrollin mbi aktivin ose ka transferuar të gjitha rreziqet dhe përfitimet që lidhen me aktivin.

3.3 Transaksionet me monedhat e huaja

a. Konvertimi i transaksioneve në monedhë të huaj

i) *Monedha funksionale dhe monedha e paraqitjes*

Zërat e përfshirë në pasqyrat financiare vlerësohen duke përdorur monedhën e mjedisit ekonomik kryesor në të cilin operon njësia ("monedha funksionale"). Pasqyrat financiare në Shqipëri paraqiten në Lekë (All), e cila është monedha funksionale dhe monedha e paraqitjes.

b. Transaksionet dhe tepricat

Transaksionet në monedhë të huaj konvertohen me kursin e këmbimit në datën e kryerjes së transaksionit. Në fund të periudhës kontabël, aktivet dhe detyrimet monetare në monedhë të huaj konvertohen me kursin e këmbimit të kësaj date. Diferencat nga konvertimi i klientëve apo furnitorëve, fitimet ose humbjet, regjistrohen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve, në zërin "Të tjera të ardhura (shpenzime) financiare". Diferencat e kurseve të këmbimit të mjeteve monetare paraqiten në pasqyrën e të ardhurave në zërin e Fitimve (humbjeve) nga kursi i këmbimit, në përputhje me kërkesat e SKK 12 "Efekti i Ndryshimit të kurseve të Këmbimit".

Kurset e këmbimit të përdorura për konvertimin e zërave monetarë në datën 31 Dhjetor 2019 janë:

Data /	31 Dhjetor 2021	31 Dhjetor 2020
Monedha	Eur	Eur
Euro	120.76	123.7

3.4 Inventarët

Inventarët njihen, në përputhje me përcaktimet e bëra në SKK 4 Inventarët", kur shoqëria i kontrollon apo zotëron ato ekonomikisht apo ligjërisht, kur mbart të gjitha rreziqet dhe përfitimet në lidhje me to, dhe kur kostoja matet në mënyrë të besueshme. Në hyrje inventarët e mallrave dhe materialeve vlerësohen me koston e tyre që përfshin tërësinë e çmimeve të blerjes dhe të shpenzimeve të bëra deri në sjelljen e tyre në shoqëri kur këto kosto mund të identifikohen me besueshmëri. Produktet e gatshme vlerësohen në hyrje me koston e prodhimit të tyre (duke përfshirë shpenzimet indirekte të prodhimit nëse është rasti). Në bilanc inventarët paraqiten të vlerësuara me vlerën më të vogël midis koston dhe vlerës neto të realizueshme.

Vlera neto e realizueshme është e ardhura e parashikuar nga shitja në një periudhë normale të aktivitetit minus kostot e parashikuara të shitjes.

Shoqëria përdor metodën kontabël të inventarizimit të vazhduar dhe metodën e koston mesatare/FIFO për matjen e inventarëve gjendje. Në datën e ndërtimit të PF shoqëria ka gjykuar që kosto e inventarit është më e ulët se vlera neto e realizueshme

3.5 Aktivët e Afatgjata Materiale dhe Jomateriale (AAM/AAJM)

(i) Njohja dhe vlerësimi

AAM dhe AAJM vlerësohen në hyrje me kosto historike. AAM paraqiten në Bilanc me koston e amortizuar (koston historike minus amortizimin e akumuluar minus zhvlerësimin nga ulja e vlerës (nëse ka). Kosto historike përfshin shpenzimet që i përkasin direkt blerjes së elementëve. Kostot e kryera më vonë përfshihen në vlerën e mbartur të aktivitetit ose njihen si një aktiv më vete, sipas rastit, vetëm nëse është e mundur që ky element të sjellë hyrje të përfitimeve të ardhshme ekonomike në shoqëri dhe kostoja e këtij elementi të mund të matet me besueshmëri. Të gjitha shpenzimet e mirëmbajtjes dhe riparimit regjistrohen si shpenzime në periudhën që ato kryhen dhe paraqiten në zërin e shpenzimeve operative. AAM paraqiten në bilanc me vlerën neto nga amortizimi

(ii) Amortizimi

Amortizimi i aktiveve afatgjata jomateriale llogaritet dhe njihet në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve me metodën lineare. Ndërsa për të gjithë zërat e tjerë amortizimi llogaritet dhe njihet

me metodën e vlerës së mbetur, me norma të cilat janë të përafërta me jetegjatesinë mesatare të parashikuar të përdorimit. Toka dhe aktivet në proces nuk amortizohen.

Normat e amortizimit janë të paraqitura si më poshtë:

	<i>Norma Amortizimit</i>	<i>Metoda Llogaritjes</i>
	%	
Shpenzimet e nisjes dhe të zgjerimit	15%	Metoda lineare
Ndërtesa	5%	Me Vlefshën e mbetur
Makineri e pajisje	20%	Me Vlefshën e mbetur
Mjete Transporti	20%	Me Vlefshën e mbetur
Mobile Orendi	20%	Me Vlefshën e mbetur
Pajisje Informatike	25%	Me Vlefshën e mbetur

3.6 Parapagimet dhe shpenzimet e shtyra

Shoqëria zbaton politikat e shtyrjes të shpenzimeve të cilat do të sigurojnë të ardhura në periudhat e mëvonshme. Po ashtu ajo shpërndan në vartësi të përdorimit dhe sigurimit të të ardhurave edhe shpenzimet e parapaguara.

3.7 Detyrimet

Shoqëria i klasifikon detyrimet në afatshkurtra dhe afatgjata.

Detyrimet afatshkurtra klasifikohen në Detyrime tregtare/Llogari të pagueshme ndaj furnitorëve dhe detyrime të tjera

Llogaritë e pagueshme dhe detyrimet tregtare të tjera njihen fillimisht me vlerën e drejtë dhe më pas në bilanc paraqiten të vlerësuara me koston e amortizuar.

Në detyrimet e tjera përfshihen detyrimet jotregtare dhe huamarrjet përveç llogarive të pagueshme dhe detyrimeve të tjera tregtare.

Detyrimet ndaj shtetit për tatimet dhe për kontributet e detyrueshme të sigurimeve shoqërore dhe shëndetësore janë paraqitur me shumën e tyre të llogaritur sipas kërkesave ligjore në fuqi më datën e ndërtimit të pasqyrave financiare

Huamarrjet afatshkurta njihen fillimisht me vlerën e drejtë, pa përfshirë koston e transaksionit. Huat më pas vlerësohen me koston e amortizuar: çdo diferencë midis ripagesave (neto nga koston e transaksionit) dhe vlerës së shlyerjes së detyrimit, njihet në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve gjatë periudhës së huas.

Huat klasifikohen si detyrime afatshkurta, me përjashtim në rast se Shoqëria ka një të drejtë të pakushtëzuar për të shtyrë shlyerjen e detyrimit për të paktën 12 muaj pas datës së bilancit kontabël.

Detyrimet afatgjata vlerësohen në hyrje me koston dhe paraqiten në bilanc të vlerësuar me koston e amortizuar. Çdo diferencë midis ripagesave (neto nga koston e transaksionit) dhe vlerës së shlyerjes së detyrimit, njihet në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve gjatë periudhës së huas duke përdorur metodën e interesit efektiv. Shoqëria nuk ka gjendje hua afatgjata në fund të periudhës raportuese.

3.8 Të ardhurat dhe shpenzimet

Të ardhurat nga shitja e mallrave, produkteve dhe shërbimeve njihen kur ekziston një marrëveshje e vazhdueshme me klientin, dorëzimi është realizuar apo shërbimi është kryer, dhe rrëzimet e përfitimet e pronësisë së mallit apo produktit i janë transferuar klientit, vlera e të ardhurave mund të matet me besueshmëri dhe është e mundur që përfitimet që lidhen me transaksionin mund të hyjnë

në Shoqëri. Të ardhurat nga shërbimet e kryera njihen kur janë kryer shërbimet pavarësisht nëse ato janë faturuar, arkëtuar ose jo.

Shpenzimet njihen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve atëherë kur ngjarja detyruese ka ndodhur dhe shoqëria pret të dalin aktive për shlyerjen e tyre në të ardhmen. Shoqëria ka zbatuar parimin e krahasimit të të ardhurave me shpenzimet brenda të njëjtës periudhë. Shpenzimet njihen kur kryhen dhe realizohen të ardhura prej tyre pavarësisht nëse janë faturuar apo paguar ato.

3.9 Shpenzime për personelin

(i) Kontributet për sigurime shoqërore dhe te ngjashme

Shoqëria, gjatë aktivitetit të saj normal, kryen pagesa në emër të saj dhe te punonjësve të saj për kontributet për sigurimet shoqërore dhe shëndetësore në pajtim me legjislacionin në fuqi. Kostot përkatëse të bëra në emër të Shoqërisë ngarkohen në pasqyrën e të ardhurave me ndodhjen e tyre.

(ii) Leje e zakonshme e paguar

Shoqëria i njeh si një shpenzim personeli dhe si detyrime ato kosto që lidhen me lejen e zakonshme që u takon punonjësve për periudhën kur në fakt merret leja e zakonshme prej tyre.

3.10 Provizionet

Provizioni njihet kur Shoqëria ka një detyrim aktual që ka lindur nga një ngjarje e shkuar, shlyerja e të cilit pritet të shoqërohet me dalje të burimeve dhe mund të behet një vlerësim relativisht i sakte i shumës së detyrimit.

3.11 Tatimi aktual mbi fitimin

Shoqëria nuk zbaton kërkesat e SKK 11 për tatimin e shtyrë. Shoqëria për llogaritjen e tatimit aktual mbi të ardhurat bazohet në normën e tatimit që përcaktohet në ligjet për tatimet që janë në fuqi në datën e ndërtimit të bilancit kontabël.

Fitimi i tatueshëm është llogaritur duke u bazuar në rezultatin kontabël dhe duke e korrigjuar atë me shpenzimet e panjohura sipas përcaktimit të ligjit "Për tatimin mbi të ardhurat". Menaxhimi vlerëson periodikisht gjendjen lidhur me tatimin e rimbursueshëm duke u bazuar në situatat në të cilat rregullimet tatimore që zbatohen janë subjekt i interpretimit dhe përcakton provizione kur e shikon të përshtatshme bazuar në shumën që parashikon të paguajë ndaj zyrës së tatimeve.

4. Mjetet monetare

Në këtë grup të aktiveve paraqitet gjendja e mjeteve monetare në llogaritë bankare dhe në arkën e shoqërisë. Një paraqitje e përmbledhur e tyre jepet në tabelën vijuese:

	Viti 2021 Në lekë	Viti 2020 Në lekë
Mjete monetare në banke	5,432,609	5,410,389
Mjete monetare në arkë	0	2,755,707
Totali	5,432,609	8,166,096

Konvertimi i gjendjes në monedhë të huaj në arkë dhe bankë është bërë me kursin e datës 31.12.2021 të shpallur nga Banka e Shqipërisë. Diferencat e rezultuara nga rivlerësimi i likuiditeteve në monedhë të huaj janë sistemuar në rezultat.

4.1. Mjetet monetare në llogaritë bankare

Gjendja e llogarive bankare në fund të periudhës 2021 sipas monedhave paraqitet si vijon:

	Viti 2021 Në lekë	Viti 2020 Në lekë
Gjendje në llogari bankare në lekë	5,313,692	5,313,142
Gjendje në llogari bankare në euro	118,917	97,247
Gjendje në llogari bankare në dollarë	0	0
Totali	5,432,609	5,410,389

4.2 Mjetet monetare në arkë

Gjendja e likuiditeteve në arkë në vitin 2021 përbëhet nga shumat e mjeteve monetare në monedhën kombëtare lek dhe në euro që ndodhen gjendje në shoqëri në 31.12.2021 në arkën qendrore dhe arkat e tjera.

	Viti 2021 Në lekë	Viti 2020 Në lekë
Gjendje na arkë në lekë	0	2,755,707
Gjendje në arkë në Euro	0	0
Totali	0	2,755,707

5. Llogari Kërkesa të arkëtueshme

Në këtë zë paraqiten kërkesat ndaj klientëve gjendje të paarkëtuar në 31 Dhjetor 2021. Një paraqitje e përbërjes së kërkesave të arkëtueshme ndaj klientëve jepet në tabelën vijuese:

Llogari/Kërkesa të arkëtueshme	Viti 2021 Në lekë	Viti 2020 Në lekë
Kliente vendas	16,531,684	11,377,265
Kliente të huaj	0	0
Totali	16,531,684	11,377,265

6. Kërkesa të arkëtueshme të tjera

Një paraqitje e përbërjes së këtij zëri jepet në tabelën vijuese:

Kërkesa të arkëtueshme të tjera	Viti 2021 Në lekë	Viti 2020 Në lekë
---------------------------------	----------------------	----------------------

Parapagime të tretëve	0	0
Te drejta ndaj punonjesve	0	0
Te tjera kërkesa ndaj Organeve Tatimore	0	0
Totali	0	0

Parapagimet të tretëve paraqet pagesat e bëra të tretëve për shërbimet që do të kryhen në të ardhmen prej tyre.

Të drejtat ndaj punonjësve paraqesin të drejtat ndaj personelit për paradhëniet e ndryshme të dhëna.

7. Inventarët

Shoqëria përdor disa lloje të inventarëve të nevojshëm për aktivitetin e vet. Shoqëria përdor metodën kontabël të inventarizimit të vazhdueshëm për evidentimin në kontabilitet të gjendjes dhe lëvizjes të inventarëve. Inventarët janë vlerësuar me kosto e cila është konsideruar nga drejtimi i shoqërisë si me e vogla e krahasuar me vlerën neto të realizueshme. Gjendja e inventarëve sipas llojeve të tyre paraqitet si vijon:

Inventari	Viti 2021	Viti 2020
	Në lekë	Në lekë
<i>Lende te para</i>	1,404,684	524,405
<i>Produkte te gatshme</i>	0	0
<i>Mallra per rishitje</i>	0	0
Totali	1,404,684	524,405

Gjendja e lëndëve të para përbëhet nga disa lloje të lëndëve të para dhe materialeve që përdoren në procesin e produkteve të shoqërisë. Një paraqitje e tyre më 31.12.2021 jepet në tabelën vijuese:

Lëndët e para	Viti 2021	Viti 2020
	Në lekë	Në lekë
Lëndët e para	4,404,684	524,405
Materiale ambllazhi	0	0
Inventar i imët	0	0
Totali	4,404,684	524,405

Produktet e gatshme përfshijnë vlefën e produkteve të prodhuara të cilat janë gjendje në magazine. Në gjendjen e mallrave për rishitje përfshihet vlefë e mallrave të cilat blihen për të rishitur

8. Parapagimet dhe shpenzimet e shtyra

Një paraqitje analitike e këtyre shpenzimeve jepet në tabelën me poshtë:

Parapagime, shpenzime të shtyra	Viti 2021	Viti 2020
	Në lekë	Në lekë
Siguracione Kasko	0	0
Shpenzime të periudhave të ardhme - Siguracione	0	0
Shpenzime të periudhave të ardhme- Mirëmbajtje	0	0
Shpenzime të periudhave të ardhme - Të tjera	0	0

Totali

0

0

Shpenzime te periudhave te ardhme-Siguracione- paraqet shumat e pashpërndara të primeve të sigurimit të paguara shoqërive të sigurimit për sigurimin e mjetetve te transportit dhe të aktiveve të shoqërisë.

Shpenzimet e periudhave te ardhme -Mirëmbajtje paraqesin shpenzimet e mirëmbajtjes së programeve informatike dhe që mbulojnë edhe vitin e ardhshëm.

Shpenzime të periudhave të ardhme - Të tjera paraqesin shumen e shpenzimeve të tjera që lidhen me

9. Aktivët Afatgjatë

Gjendja dhe shtesat e pakësimit e Aktiveve Afatgjatë Materiale dhe e amortizimeve të tyre gjatë vitit 2021 paraqiten si në tabelën vijuese:

Pasqyra e ndryshimit të AAM

	Toka, Ndertime	Makineri e pajisje pune	Automjete	Kompjutera dhe te ngjashme	Te tjera Aktive afatgjatë	Aktive në proces	Total
Gjendja 31 Dhjetor 2019	0	0	3,247,775	37,619	2,559,252	0	5,844,646
Blerjet gjatë viti ushtrimor	1,971,840	0	0	0	0	0	1,971,840
Shitjet gjatë viti ushtrimor	0	0	416,667	0	0	0	416,667
Nxjerrje jashte perdorimit	0	0	0	0	0	0	0
Pakësime/Shtesa të tjera	0	0	0	0	0	0	0
Riklasifikime	0	0	0	0	0	0	0
Gjendja 31 Dhjetor 2020	1,932,403	2,267,227	2,480,475	33,857	0	0	6,713,962
Blerjet gjatë viti ushtrimor	0	415,515	2,839,310	449,831	0	0	3,704,656
Shitjet gjatë viti ushtrimor	0	0	0	0	0	0	0
Nxjerrje jashte perdorimit	0	0	0	0	0	0	0
Pakësime/Shtesa të tjera	0	0	0	0	0	0	0
Gjendja 31 Dhjetor 2021	1,835,783	2,207,832	4,820,008	422,728	0	0	9,286,351

Pasqyra e ndryshimit të Amortizimit të AAM materiale

	Toka, Ndertime	Makineri e pajisje pune	Automjete	Kompjutera dhe te ngjashme	Te tjera Aktive afatgjatë	Aktive në proces	Total
Gjendja Më 31 Dhjetor 2019	0	210,993	295,666	12,540	0	0	519,199
Amortizimi i periudhes ushtrimore	39,437	292,025	117,500	3,762	0	0	452,724
Amortizimi i AAGJM te shitura	0	0	0	0	0	0	0
Amortizimi i AAGJM te Nxjerrja jashte perdorimit	0	0	0	0	0	0	0
Shtese amortizimi nga riklasifikimi	0	0	0	0	0	0	0
Gjendja Më 31 Dhjetor 2020	39,437	292,025	117,500	3,762	0	0	452,724
Amortizimi i periudhes ushtrimore	96,620	474,910	499,777	60,960	0	0	1,132,267
Humbje nga Testi i vleres gjate periudhes	0	0	0	0	0	0	0
Amortizimi i AAGJM te shitura	0	0	0	0	0	0	0
Amortizimi i AAGJM te Nxjerrja jashte perdorimit	0	0	0	0	0	0	0
Shtese amortizimi nga riklasifikimi	0	0	0	0	0	0	0
Gjendja Më 31 Dhjetor 2021	96,620	474,910	499,777	60,960	0	0	1,132,267

Në bilanc Aktivet Afatgjata paraqiten për çdo grup me vlerën neto pa amortizimin e akumuluar. Llogaritja e amortizimit të AAM është bërë duke marrë parasysh kohën e hyrjes së AAM. Normat e amortizimit të përdorura janë në përputhje me kërkesat e Ligjit 8438 date 28.12.1998, "Për Tatimin mbi te ardhurat".

9.1 Aktive të tjera Afatgjata jomateriale

Në këtë zë është paraqitur vlera e 0 .

10. Detyrimet

Detyrimet e shoqërisë në bilanc paraqiten si vijon:

D E T Y R I M E	Viti 2021	Viti 2020
	Në lekë	Në lekë
<i>Detyrime afatgjata</i>	0	0
<i>Detyrime afatshkurtra</i>	9,041,060	6,520,896
Totali	9,041,060	6,520,896

10.1 Detyrimet afatshkurtra

Paraqitja e detyrimeve afatshkurtra tregtare ne bilancin kontabël jepet si ne tabelën qe vijon:

Detyrimet afatshkurtra	Viti 2021	Viti 2020
	Në lekë	Në lekë
<i>Të pagueshme ndaj furnitorëve</i>	4,053,582	2,899,550
<i>Të pagueshme ndaj punonjësve</i>	655,565	539,999
<i>Detyrime tatimore</i>	1,330,778	546,664
<i>Hua te Tjera</i>	3,001,135	2,534,683
Totali	9,041,060	6,520,896

10.2 Të pagueshme ndaj furnitorëve

Në këtë zë të bilancit paraqiten detyrimet ndaj furnitorëve ende të papaguara në fund të vitit 2021. Detyrimet në monedha të huaja janë konvertuar me kursin e datës së fundit të vitit publikuar nga Banka e Shqipërisë dhe diferencat janë sistemuar në rezultatin e periudhës. Një paraqitje analitike e këtyre detyrimeve jepet në tabelën vijuese:

<i>Të pagueshme ndaj furnitorëve</i>	Viti 2021	Viti 2020
	Në lekë	Në lekë
Furnitorë vendas	4,053,582	2,899,550
Furnitorë të huaj	0	0
Furnitore per aktive A.Gjata	0	0
Furnitore per fatura te pamberitura	0	0
Totali	4,053,582	2,899,550

10.3 Të pagueshme ndaj punonjësve

Në këtë zë janë paraqitur detyrimet ndaj punonjësve për pagat e llogaritura e të papaguara. Në vijim jepet paraqitja e tyre:

<i>Të pagueshme ndaj punonjësve</i>	Viti 2021	Viti 2020
	Në lekë	Në lekë
Pagat e llogaritura	655,565	539,999
	655,565 *	539,999

10.4 Detyrimet tatimore

Në këtë grup paraqiten detyrimet ndaj shtetit për Tatimet e taksat si dhe detyrimet për kontributet e sigurimeve shoqërore e shëndetësore. Një paraqitje e detajuar e këtyre detyrimeve jepet në vijim:

<i>Detyrime tatimore</i>	Viti 2021	Viti 2020
	Në lekë	Në lekë
Sigurime Shoqërore	211,740	146,891
Shteti - Tatim nga te ardhurat nga punësimi	0	0
Tatimi ne burim	600	600
Shteti- TVSh për tu paguar	506,974	210,947
Tatimi mbi fitimin	607,464	184,826
Totali	1,326,778	543,264

Detyrimet për sigurimet shoqërore dhe shëndetësore dhe për tatimin mbi pagat paraqesin shumat të llogaritura për pagat e punonjësve për muajin Dhjetor 2021 të cilat janë paguar në Janar të vitit 2022.

TVSH për tu paguar paraqet shumën e TVSH për tu paguar të llogaritur për muajin Dhjetor 2021 e të paguar në muajin Janar 2022.

Tatimi mbi fitimin paraqet shumën e detyrimit të llogaritur mbi fitimin faktik të tatueshëm për vitin 2021 dhe që paguhet branda datës 31 mars 2022.

10.5 Hua dhe detyrime të tjera

Në këtë zë paraqiten marrëdhëniet detyruese të shoqërisë me personelin e saj dhe të tjerë jo furnitorë.

10.6 Detyrimet afatgjata

Në këtë zë të bilancit paraqiten shumat e kredive (Owerdraft) afatgjata që shoqëria ka marra nga Y. Përbërja analitike e tij paraqitet si më poshtë:

11. Kapitallet e veta

Gjendja e kapitaleve të veta më 31 dhjetor 2021, sipas zërave kryesorë të tyre të paraqitura në bilancin kontabël paraqitet si vijon:

Kapitali	Viti 2021	Viti 2020
	Në lekë	Në lekë
Kapitali aksionar	14,100,000	14,100,000
Rezerva ligjore	1,683,855	1,683,855
Fitimet e pashpërndara	1,794,220	1,794,220
Fitimi (humbja) e vitit financiar	7,485,761	4,132,171
Totali i kapitalit	25,063,836	21,710,246

Përbërja dhe ndryshimi i kapitaleve të veta gjatë vitit 2021 jepet në pasqyrën vijuese:

	Kapitali aksionar	Rezerva statusore dhe ligjore	Fitimi i Pashpërndarë	Fitim/Humbje e vitit	Totali
Pozicioni më 31 dhjetor 2019	14,100,000	1,494,989	0	3,777,306	19,372,295
Rritja e kapitalit					
Zvogelim Fitimi për rezerva		188,866	-188,866		
Tërheqje kapitali për zvogëlim					
Fitimi i periudhës kontabël				4,132,171	4,132,171
Rezervim fitimi					
Pozicioni më 31 dhjetor 2020	14,100,000	1,683,855	1,794,220	0	21,710,246
Rritja e kapitalit					
Zvogelim Fitimi për rezerva		0	0		
Tërheqje kapitali për zvogëlim					
Fitimi i periudhës kontabël				7,485,761	7,485,761
Rezervim fitimi					
Pozicioni më 31 dhjetor 2021	14,100,000	1,683,855	1,794,220	7,485,761	25,063,836

12. Të ardhurat

Shoqëria i ka paraqitur të ardhurat dhe shpenzimet duke ndërtuar Pasqyrën e të ardhurave sipas natyrës.

12.1 Shitjet neto

Shoqëria realizon të ardhurat kryesore të aktivitetit të saj nga shitjet e produkteve të gatshëm, të mallrave për rishitje, të materialeve të ndryshme, etj. Në tabelën vijuese jepet një paraqitje e shitjeve neto:

Shitjet neto	Viti 2021	Viti 2020
	Në lekë	Në lekë
Shitjet neto Produkt i Gatshëm	0	0
Shitjet neto Mallra Importi	0	0
Shitjet neto Punime dhe Sherbime	55,315,012	42,006,648
Shitje materiale të para dhe ndihmese	0	0
Shitje të tjera	0	416,667
Totali i shitjeve neto	55,315,012	42,423,315

Shitjet janë paraqitur me vlerën neto nga kthimet e shitjeve.

12.2 Ndryshimi i gjendjes së produkteve të gatshme

Në këtë zë përfshihet efekti i ndryshimit të gjendjes së produkteve të gatshme në rezultatin e periudhës. Ky ndryshim i analizuar sipas produkteve paraqitet si vijon:

Ndryshimi i gjendjes së Produkteve të gatshme	Viti 2021	Viti 2020	Ndryshimi
	Në lekë	Në lekë	
<i>Lende te para</i>	0	0	0
<i>Prodhimi në proces</i>	0	0	0
<i>Produkte te gatshme</i>	0	0	0
Totali	0	0	0

12.3 Shpenzimet e lëndëve të para e materialeve të tjera

Përbërja e këtij zëri paraqitet në tabelën vijuese:

Materialet e konsumuara	Viti 2021	Viti 2020
	Në lekë	Në lekë
Shpenzimet e prodhimit të Produkteve të gatshme	0	0
Blerje Materiale të para & Konsum Ambalazhimi	32,436,284	28,573,568
Kosto e mallrave të shitur	0	0
Totali	32,436,284	28,573,568

12.4 Shpenzime personeli

Në shpenzimet për personelin, janë përfshirë shpenzimet për paga, shpërblime dhe sigurime shoqërore e shëndetësore të llogaritura gjatë vitit 2021. Gjate vitit shoqëria ka llogaritur, deklaruar dhe paguar në përputhje me kërkesat ligjore tatimin mbi pagat, kontributet e sigurimeve shoqërore e shëndetësore për punonjësit. Një paraqitje e përbërjes së tyre jepet si vijon:

Kosto e punës	Viti 2021	Viti 2020
	Në lekë	Në lekë
-Pagat e personelit	8,355,221	5,692,411
-Shpenzimet për sigurimet shoqërore dhe shëndetësore	1,335,202	897,693
	9,690,423	6,590,104

Në nënzërin e shpenzimeve për sigurimet shoqërore e shëndetësore paraqiten shuma e kontributeve që llogaritet dhe paguan shoqëria mbi fondin e pagave të punonjësve. Kontributet janë llogaritur në përputhje me tarifën dhe mënyrën e parashikuar nga ligji i kontributeve shoqërore e shëndetësore në fuqi gjatë vitit 2021.

12.5 Shpenzimet e amortizimeve dhe zhvlerësimeve

Përbërja e këtyre shpenzimeve jepet në tabelën vijuese:

Amortizimi dhe zhvlerësimet	Viti 2021	Viti 2020
	Në lekë	Në lekë
Amortizimi i AAM	1,132,267	452,724
Totali	1,132,267	452,724

Shpenzimet e amortizimit janë llogaritur në përputhje me normat dhe metodat fiskale dhe duke marrë parasysh edhe kohën e hyrjes apo daljes së aktiveve afatgjata.

12.6 Shpenzimet e tjera

Në këtë zë janë përfshirë shpenzimet e tjera të aktivitetit kryesor të shoqërisë. Përbërja e tyre jepet në tabelën në vijim:

Shpenzime të tjera	Viti 2021 Në lekë	Viti 2020 Në lekë
Shpenzime Qeraje	48,000	48,000
Shpenzime Mirembajtje & Riparime	13,690	6
Shpenzime Siguracione Automjete & Prone	158,558	4,300
Shpenzime te Ndryshme	1,118,921	597,263
Sherbime profesionale	240,000	0
Shpenzime Marketing & Promocionale	0	0
Shpenzime Udhetime Dieta	0	0
Shpenzime Telefoni	22,899	0
Shpenzime Transporti	0	0
Shpenzime Bankare	180,468	44,734
Shpenzime taksa vendore, automjete	195,147	181,889
Shpenzime pritje, Gjoha, Penalitete, e të ngjashme	0	0
Mallra te Demtuara/Skaduara /Skarco	0	0
Shpenzime karburanti	1,404,999	1,215,837
Shpenzime kancelarie	12,975	0
Shpenzime blerje energji,avull,ujë	0	0
Totali i shpenzimeve të tjera	3,395,657	2,092,023

Në shpenzime qiraje përfshihen shumat e qirave për objekt (parking).

Në shpenzimet për mirëmbajtje e riparime përfshihen shpenzimet e bëra për riparimin e makinerive të prodhimit, të mjeteve të transportit të shpërndarjes, të ndërtesës së magazinës, të sistemit informatik, etj.

Shpenzimet e siguracionit paraqesin shpenzimet për sigurimin e pronës dhe automjeteve.

Shpenzimet e ndryshme paraqesin shpenzimet e ndryshme të kryera për aktivitetin, rezultatin nga shitja e aktiveve afatgjata, diferencat e konvertimit të klienteve dhe furnitoreve në fund të vitit, etj. Nga perkthimi i klienteve dhe furnitorëve në fund të vitit ka rezultuar një humbje/fitim prej _____ lekë.

Shpenzimet për shërbime profesionale paraqesin shpenzimet e ndryshme për noterinë, konsulencën ligjore, ekonomike, etj.

Shpenzimet e karburantit paraqesin vlefthën e karburantit të konsumuar për mjetet e shpërndarjes dhe furnizimit, gjenerator, etj.

Shpenzimet e marketingut dhe promocionale paraqesin shumën e shpenzimeve të bera për pjsëmarrje në panairë, për promocione, për marketingun, për katalogje, etj të ngjashme

Shpenzimet e energjisë elektrike dhe ujë, paraqesin vlefthën e energjisë elektrike dhe ujit të konsumuar në kantonin për prodhimin dhe administrimin.

12.6.a) Shpenzime për tatime e taksa

Në shpenzimet për tatime e taksa e të ngjashme janë përfshirë pagesat si në tabelën e mëposhtme:

Shpenzime tatime e taksa	Viti 2021	Viti 2020
	Në lekë	Në lekë
Taksa Vendore	126,892	168,678
Shpenzime Kolaudime Automjete	0	0
Taksa Qarkullimi Automjete	68,255	13,211
Leje Transporti Automjete	0	0
Taksa Ministria e Mjedisit	0	0
Totali	195,147	181,889

12.6.b) Shpenzime pritje-përcjellje, Gjoha, Penalitete, e të ngjashme

Në këtë zë janë përfshirë shpenzimet që pasqyrohen në tabelën e mëposhtme:

Shpenzime pritje, gjoha, penalitete dëmshpërblime	Viti 2021	Viti 2020
	Në lekë	Në lekë
Gjoha të tjera të paguara	0	0
Shpenzime pritje, dhurata	0	0
Shpenzime të panjohura mirembajte e riparime	0	0
Shpenzime nga vitet e kaluara	0	0
Shpenzime të panjohura reparti	0	0
Shpenzime të tjera të panjohura	0	0
Totali	0	0

12.6.c) Mallra të dëmtuara e të skaduara

Në këtë zë paraqitet vleftha e skarcove të rezultura gjatë procesit të prodhimit të produkteve të gatshme dhe gjatë ruajtjes së tyre.

12.6 d) Vlera Kontabël e AAM të nxjerra e të shitura

Në këtë zë të Shpenzimeve për vitin 2021 paraqitet vlera kontabël e AAM-ve të shitura gjatë vitit.

12.7 Të ardhurat dhe shpenzimet për interesa

Përbërja e këtij zëri të pasqyrës së të ardhurave dhe shpenzimeve paraqitet si vijon:

12.7 Të ardhurat dhe shpenzimet për interesa

Në zërin të Ardhura dhe Shpenzime për interesa janë përfshirë diferencat ndërmjet të Ardhurave dhe Shpenzimeve për interesat. Paraqitja si vijon:

Të ardhura dhe shpenzime nga interesat	Viti 2021	Viti 2020
	Në lek	Në lekë
Shpenzime për interesat e huave bankare	216,454	176,523
Të ardhura nga interesat bankare	0 *	0
Totali	216,454	176,523

12.8 Fitimet dhe humbjet nga këmbimi

Paraqesin fitimet dhe humbjet e vërtetuara gjatë vitit nga kryerja e transaksioneve në monedhë të huaj si dhe nga konvertimi në lekë me kursin e fundit të vitit e gjendjeve të likuiditeteve të shprehura në monedha të huaja. Paraqitja e tyre jepet në tabelën vijuese:

Fitimet (humbjet) nga kursi i këmbimi i MM	Viti 2021	Viti 2020
	Në lekë	Në lekë
Humbje nga këmbimi		
Humbje nga përkthimi i Mjeteve monetare fund viti	0	0
Fitime nga përkthimi në fund të vitit i mjeteve monetare	0	0
Totali	0	0

Diferencat nga kurset e këmbimit të mjeteve monetare dhe të përkthimit të detyrimeve dhe të drejtave të shprehur në monedhe të huaj, në mënyrë të përmbledhur paraqiten si vijon:

Fitimet (humbjet) nga kursi i këmbimit në total	Viti 2021	Viti 2020
Rezultati neto nga përkthimet valutore i të drejtave dhe detyrimeve	0	0
Rezultati neto nga përkthimi Mjeteve Monetare	0	0
Rezultat neto i veprimeve nga këmbimi	0	0

12.9 Te ardhura dhe shpenzime të tjera financiare

Në këtë zë të pasqyrës së të ardhurave paraqiten elementët si vijon:

Të ardhura dhe shpenzime të tjera financiare	Viti 2021	Viti 2020
	Në lekë	Në lekë
Shpenzime të Tjera Financiare	0	0
Te Ardhura të tjera	0	0
Totali	0	0

13. Tatimi aktual

Shoqëria ka rezultuar me një fitim kontabël para tatimit prej 8,806,778 lekë dhe me një fitim neto pas tatimit prej 7,485,761 leke. Për llogaritjen e rezultatit tatimor të vitit 2021 shoqëria ka bërë rregullimet e nevojshme fiskale, duke konsideruar si të panjohura për qëllime fiskale një sere shpenzimesh. Fitimi i tatueshëm i shoqërisë për vitin 2021, pas rregullimeve me shpenzimet e panjohura për qëllime tatimore rezulton 8,806,778 lekë.

Shoqëria, duke zbatuar kërkesat e ligjit "Për tatimin mbi të ardhurat" ka llogaritur si shpenzime të panjohura, për efekte tatimore për këtë periudhë një shumë prej 0 leke. Llogaritja e shpenzimeve të panjohura, dhe e rezultatit fiskal për gjithë vitin 2021 paraqiten si në tabelën vijuese:

	Viti 2021	Viti 2020
Fitimi /Humbja e vitit	8,806,778	4,861,378
SHPENZIME TE PAZBRITSHME		
Gjoha të tjera të paguara	0	0
Shpenzime Promocionale e Marketingu	0	0
Shpenzime të panjohura mirembajte e riparime	0	0
Shpenzime nga vitet e kaluara	0	0
Shpenzime të panjohura për automjetet	0	0
Shpenzime të ndryshme të panjohura	0	0
Rezultati fiskal i vitit 2021	0	0
Humbja fiskale e mbartur nga vitet e mëparshme		
Fitimi fiskal për vitin 2021	8,806,778	4,861,378
Tatimi mbi fitimin me tarifën 15%	1,321,017	729,207
Rezultati neto i bilancit	7,485,761	4,132,171

14. Transaksione me Palët e lidhura

Gjatë vitit transaksionet me palët e lidhura konsistojnë në huan e marrë nga ortakët e saj, si dhe llogaritja për interesat lidhur me këto hua. Një paraqitje e transaksioneve dhe tepricave të tyre në fund jepet si më poshtë:

Tepricat në bilanc 31.12.2021

	Viti 2021 Në lekë	Viti 2020 Në lekë
Hua nga ortaku	0	0
Detyrime të tjera- Interesa të përllogaritura	0	0

Totali

0

0

Pasqyra e Të Ardhurave dhe Shpenzimeve

Viti 2021

Viti 2020

Në lekë

Në lekë

Shpenzime për interesa

0

0

Totali

0

0

15. Ngjarjet mbas datës së bilancit

Nuk ka ngjarje të tjera të rëndësishme pas datës së bilancit që do të ishte e nevojshme të paraqiteshin si rregullime ose informacione shtesë në këto pasqyra financiare.

PER SHOQERINE " O.B. KONSTRUKSION " SH.P.K.

ADMINISTRATORI

BLENDI LLUBANI

