

Emertimi dhe Forma ligjore
NIPT -i
Adresa e Selise

SON ENGINEERING & CONSTRUCTION
L51424014F
Rr. Ali Spahia, Nr 3 Tirane

Data e krijimit
Nr. i Regjistrit Tregetar

19/02/2015

Veprimtaria Kryesore

**Projektim dhe Supervizion ndertesash civile
dhe industriale, projektim urban. Import-
Eksport etj.**

PASQYRAT FINANCIARE

(Ne zbatim te Standartit Kombetar te Kontabilitetit Nr.2 te Permiresuar dhe
Ligjit Nr. 9228 Date 29.04.2004 Per Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare)

Viti 2023

Pasqyra Financiare jane individuale
Pasqyra Financiare jane te konsoliduara
Pasqyra Financiare jane te shprehura ne
Pasqyra Financiare jane te rumbullakosura ne

PO
PO
LEKE
JO

Periudha Kontabel e Pasqyrave Financiare

Nga 01.01.2023
Deri 31.12.2023

Data e mbylljes se Pasqyrave Financiare

29.03.2024

Pasqyrat financiare te vitit 2023
SON ENGINEERING & CONSTRUCTION
NIPT L51424014F
Lek/Mije Lek/Miljon Lek
Pasqyra e Pozicionit Financiar

	Periudha Raportuese	Periudha Para ardhese
AKTIVET		
Aktive afatshkurtra		
Mjete monetare	26,670,606	26,024,618
Investime		
<i>Ne tituj pronesie te njesive ekonomike brenda grupit *</i>		
<i>Ne tituj pronesie te njesive ekonomike ku ka interesa pjesmarrese</i>		
<i>aksione te veta</i>		
<i>Te tjera financiare</i>		
Te drejta te arketueshme		
<i>Nga aktiviteti i shfrytezimit</i>	151,321,140	111,072,177
<i>Nga njesite ekonomike brenda grupit *</i>		
<i>Nga njesite ekonomike ku ka interesa pjesmarrese</i>		
<i>Te tjera</i>	20,397,251	761,019
<i>Kapital i nenshkruar i papaguar</i>		
Inventaret		
<i>Lende e pare dhe materiale te konsumueshme</i>		
<i>Prodhime ne proces dhe gjysmeprodukte</i>		
<i>Produkte te gatshme</i>		
<i>Mallra</i>	8,850,479	8,153,359
<i>Aktive biologjike (gje e gjalle ne rritje dhe majmeri)</i>		
<i>AAGJM te mbajtura per shitje</i>	2,179,166	27,541,711
<i>Parapagime per inventar</i>		
Shpenzime te shtyra		
Te arketueshme nga te ardhura te konstatuara		
Totali i aktiveve afatshkurtra	209,418,642	173,552,884
Aktive afatgjate		
Aktive financiare		
<i>Tituj pronesie te njesive ekonomike brenda grupit *</i>		
<i>Tituj pronesie te njesive ekonomike ku ka interesa pjesmarrese</i>		
<i>Tituj te huadhenies ne njesite ekonomike brenda grupit *</i>		
<i>Tituj te huadhenies ne njesite ekonomike ku ka interesa pjesmarrese</i>		
<i>Tituj te tjere te mbajtur si aktive afatgjate</i>		
<i>Tituj te tjere te huadhenies</i>		
Aktive materiale		
<i>Toka dhe ndertesa</i>	24,067,728	
<i>Impiante dhe makineri</i>	413,281	1,076,814
<i>Te tjera instalime dhe pajisje</i>	6,753,144	9,920,765
<i>AAGJM te mbajtura per investim</i>	9,224,497	
<i>Parapagime per aktive materiale dhe ne proces</i>		
Aktivitet biologjike		
Aktive jo materiale		
<i>Koncensione, patenta, licensa, makra tregtare, te drejta dhe aktive te ngjashme</i>		
<i>Enri i mire</i>		
<i>Parapagime per AAJM</i>		
Aktivitet tatimore te shtyra		
Totali i aktiveve afatgjate	40,458,650	10,997,579
TOTALI I AKTIVEVE	249,877,292	184,550,463

DETYRIMET DHE KAPITALI

Detyrime afatshkurtra

<i>Titujt e huamarrjes</i>		
<i>Detyrime ndaj institucioneve te kredise</i>		
<i>Aktetime ne avance per porosi</i>	23,072,293	
<i>Te pagueshme per aktivitetin e shfrytezimit</i>	32,802,103	50,517,914
<i>Defesa te pagueshme</i>		
<i>Te pagueshme ndaj njesive ekonomike brenda grupit *</i>		
<i>Te pagueshme ndaj njesive ekonomike ku ka interesa pjesmarrese</i>		
<i>Te pagueshme ndaj punonjesve dhe sigurimeve shoqerore/shendetesore</i>	5,869,752	7,158,365
<i>Te pagueshme per detyrime tatimore</i>	4,786,383	1,090,966
<i>Te tjera te pagueshme</i>		2,591,245
Te pagueshme per shpenzime te konstatuara		
Te ardhura te shtyra		
Provizione		
Totali i detyrimeve afatshkurtra	66,530,531	61,358,490

Detyrime afatgjata

<i>Titujt e huamarrjes</i>		
<i>Detyrime ndaj institucioneve te kredise</i>		
<i>Aktetime ne avance per porosi</i>		
<i>Te pagueshme per aktivitetin e shfrytezimit</i>		
<i>Defesa te pagueshme</i>		
<i>Te pagueshme ndaj njesive ekonomike brenda grupit *</i>		
<i>Te pagueshme ndaj njesive ekonomike ku ka interesa pjesmarrese</i>		
<i>Te tjera te pagueshme</i>	74,761,753	49,879,675
Te pagueshme per shpenzime te konstatuara		
Te ardhura te shtyra		
Provizione		
<i>Provizione per pensione</i>		
<i>Provizione te tjera</i>		
Detyrime tatimore te shtyra		
Totali i detyrimeve afatgjata	74,761,753	49,879,675
Detyrime totale	141,292,284	111,238,165

Kapitali dhe Rezervat

Kapitali i nenshkruar	1,000	1,000
Primi i lidhur me kapitalin		
Rezerva rivleresimi		
Rezerva te tjera		
<i>Rezerva ligjore</i>		
<i>Rezerva statutore</i>		
<i>Rezerva te tjera</i>		
<i>Diferenca nga perkthimi i monedhes ne veprimtari te huaja</i>		
Fitimi/(humbja) e pashperndare	73,311,298	63,298,668
Fitimi/(humbja) e periudhes	35,272,710	10,012,630
Totali i kapitalit qe i takon pronareve njesise ekonomike	108,585,008	73,312,298
Interesa jo-kontrollues		
Totali i kapitalit	108,585,008	73,312,298
TOTALI I DETYRIMEVE DHE KAPITALIT	249,877,292	184,550,463

4. Niveli

(B)

(B)

Pasqyrat financiare te vitit 2023
SON ENGINEERING & CONSTRUCTION
 NIPT L51424014F
 Lek/Mije Lek/Miljon Lek
 Pasqyra e Performances (sipas natyres)

	Periudha Raportuese	Periudha Para ardhese
Te ardhurat nga aktiviteti i shfrytezimit		
Te ardhurat nga aktiviteti kryesor	159,398,774	112,300,616
Te ardhurat nga aktiviteti dytesor 1		
Te ardhurat nga aktiviteti dytesor 2		
Te ardhurat nga aktiviteti dytesor 3		
Te tjera te ardhura nga aktiviteti i shfrytezimit	397,465	0
Te ardhura nga ndryshimi ne inventarin e mallrave dhe prodhimit ne proces		
Te ardhura nga puna e kryer nga njesia ekonomike per qellimet e veta dhe e kapitalizuar		
Te ardhura te tjera te shfrytezimit		
Lenda e pare dhe materiale te konsumueshme		
Lenda e pare dhe materiale te konsumueshme	(3,000)	(7,385,895)
Te tjera shpenzime		
Shpenzime te personelit		
Paga dhe shperblime	(45,150,454)	(38,392,964)
Shpenzime te sigurimeve shoqerore/shendetesore	(6,799,015)	(5,758,758)
Shpenzimet per pensionet		
Zhvleresimi i aktiveve afatgjata materiale		
Shpenzime konsumi dhe amortizimi	(3,251,883)	(1,538,663)
Shpenzime te tjera shfrytezimi	(42,371,917)	(40,230,546)
Te ardhura te tjera		
Te ardhura nga njesite ekonomike brenda grupit*		
Te ardhura nga njesite ekonomike ku ka interesa pjesmarrese aktiveve afatgjata *		
pjesmarrese, pjese e aktiveve afatgjata brenda grupit *		
interesa pjesmarrese		
Zhvleresim i aktiveve financiare dhe investimeve financiare te mbajtura si aktive afatshkurtra		
Shpenzime financiare		
Shpenzime interesi dhe shpenzime te ngjashme		
Shpenzime interesi dhe shpenzime te ngjashme per tu paguar tek njesite ekonomike brenda grupit *	(20,631,351)	(6,710)
Shpenzime te tjera financiare		
Pjesa e fitimit/(humbjes) financiare nga pjesmarrjet	0	(7,125,823)
Te tjera (pershkruaj)		
Fitimi/(humbja) para tatimit	41,588,619	11,861,257
Tatimi mbi fitimin		
Tatimi mbi fitimin e periudhes	6,315,909	1,848,628
Tatim fitimi i shtyre		
Pjesa e tatim fitimit te pjesemarrjeve		
Fitimi/(Humbja) e periudhes/vitit (A)	35,272,710	10,012,629
Te ardhura te tjera gjithepershires per periudhen/vitin:		
Diferenca (+/-) nga perkthimi i monedhes ne veprimtari te huaja		
Diferenca (+/-) nga rivleresimi i aktiveve afatgjata materiale		
Diferenca (+/-) nga rivleresimi i aktiveve financiare te mbajtura per shitje		
Pjesa e te ardhurave gjithepershires nga pjesmarrjet		
Te tjera (pershkruaj)		
Totali i te ardhurave te tjera gjithepershires per periudhen/vitin (B)	0	0
Totali i te ardhurave gjithepershires per periudhen/vitin (A+B)	35,272,710	10,012,629
Totali i te ardhurave gjithepershires per :		
Pronaret e njesise ekonomike meme		
Interesat jo-kontrollues		

* ne rastin e pasqyrave financiare te konsoliduara llogaritet me njesite ekonomike brenda grupit eliminohen dhe nuk paraqiten ne pasqyrat e performances

Pasqyrat financiare te vitit 2023
SON ENGINEERING & CONSTRUCTION
NIPT L51424014F
Lek/Mije Lek/Miljon Lek
Pasqyra e fluksit te mjeteve monetare (metoda indirekte)

	Periudha Raportuese	Periudha Para ardhese
Fluksi mjeteve monetare nga/perdorur ne aktivitetin e shfrytezimit:		
Fitimi/(Humbja) e periudhes	35,272,710	10,012,630
<i>Rregullime per shpenzimet jo-monetare:</i>		
Shpenzimet financiare jomonetare		
Shpenzime per tatimin mbi fitimin jo-monetar (diferenca shpenzim - pagese gjate		
Shpenzime konsumi dhe amortizimi	3,251,883	1,538,663
Zhvleresimi i aktiveve afatgjata materiale		
Zhvleresimi i te drejtave te arketueshme		
Ulje ne vleren neto te realizueshme per inventaret		
Provizione per shpenzime		
Shpenzime te konstatuara		
Te ardhura te konstatuara		
Te tjera (pershkruaj)		
Te tjera (pershkruaj)		
Fluksi i mjeteve monetare i perfshire ne aktivite investuese		
(Fitim)/humbja nga shitja e aktiveve afatgjata materiale		
(Fitim)/humbja nga investimet ne pjesmarje		
Interesa te fituara		
Te tjera (pershkruaj)		
Ndryshim ne aktivet dhe detyrimet e shfrytezimit		
Renie/(Rritje) ne te drejtat e arketueshme dhe te tjera	(59,885,195)	24,412,742
Renie/(Rritje) ne inventar	24,665,425	(13,452,507)
Rritje/(Renie) ne detyrime te pagueshme	6,460,654	(795,687)
Rritje/(Renie) ne detyrime per punonjesit	(1,288,613)	4,580,113
Te tjera (pershkruaj)		
Mjete monetare neto nga/ perdorur ne aktivitetin e shfrytezimit	8,476,864	26,295,954
Fluksi i mjeteve monetare nga/ perdorur ne aktivitetin e investimit		
Pagesa per blerjen e aktiveve afatgjata materiale	(34,023,464)	(5,830,853)
Arketime nga shitja e aktiveve afatgjata materiale	1,310,513	
Para te perdorura per blerjen e filjaleve (netuar me shumen e mjeteve monetare pjese e		
Para te arketuara nga shitja e filjaleve (netuar me shumen e mjeteve monetare pjese e		
aktiveve neto te shitura)		
Pagesa per blerjen e investimeve te tjera		
Arketime nga shitja e investimeve te tjera		
Dividente te arketuar		
Interesa te arketuara		
Te tjera (pershkruaj)		
Mjete monetare neto nga/perdorur ne aktivitetin e investimit	(32,712,951)	(5,830,853)
Fluksi i mjeteve monetare nga/perdorur ne aktivitetin e financimit		
Arketime nga emitimi i kapitalit te nenshkruar		
Arketime nga emitimi i aksioneve te perdorura si kolateral		
Hua te arketuara	24,882,078	(3)
Pagesa e kostove te transaksionit qe lidhet me kredite dhe huate	(3)	
Riblerje e aksioneve te veta		
Pagesa e aksioneve te perdorura si kolateral		
Pagesa e huave		
Pagese e detyrimeve te qirase financiare		
Interes i paguar		
Dividende te paguar pronareve te njesive ekonomike meme		
Dividende te paguar interesave jokontrollues		
Te tjera (pershkruaj)		
Mjete monetare neto nga/perdorur ne aktivitetin e financimit	24,882,075	(3)
Rritje/(renie) neto ne mjetet monetare dhe ekuivalente me to	645,988	20,465,098
Mjete monetare dhe ekuivalente me to ne fillim	26,024,618	0
Efekti i luhatjeve te kurseve te kembimit te mjeteve monetare		
Mjete monetare dhe ekuivalente me to ne fund	26,670,606	26,024,618

01/03/2024

26.6.2024

SON ENGINEERING & CONSTRUCTION
NIPT L51424014F
Pasqyra e levizjeve ne kapitalin neto

	Kapitali i nenshkruar	Primi i lidhur me kapitalin	Rezerva rivleresimi	Rezerva te tjera	Diferenca nga perktimi i monedhes ne veprimtari te huaja	Fitimet/ (humbjet) e pashperndara	Fitim/(humbj a) e periudhes	Totali	Interesa jo- kontrollues	Totali
Pozicioni financiar ne fillim								0		0
Efekt i ndryshimeve ne politikat kontabile								0		0
Pozicioni financiar i ridelduar ne fillim	1,000	0	0	0	0	63,298,668	0	63,299,668	0	63,299,668
Te ardhurat totale gjithëpërfshirë te periudhes:							10,012,629	10,012,629		10,012,629
Fitim/(humbja) e periudhes							0	0		0
Te ardhura te tjera gjithëpërfshirë								0		0
Tatime aktuale dhe te shtyra te njohura drejtpendjejt ne kapital								0		0
Totali i te ardhurave gjithëpërfshirë per periudhen	0	0	0	0	0	0	10,012,629	10,012,629	0	10,012,629
Transaksione per pronaret e njësisë ekonomike te njohura direkt ne kapital:								0		0
Emetim i kapitalit te nenshkruar								0		0
Dividende te shpendare								0		0
Percaqtime te tjera per rezultatin e periudhes (pershkruaj)				0		10,012,629	(10,012,629)	0		0
Totali i transaksioneve per pronaret e njësisë ekonomike	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pozicioni financiar ne fund (viti paraardhes)	1,000	0	0	0	0	73,311,297	0	73,312,297	0	73,312,297
Te ardhurat totale gjithëpërfshirë te periudhes:								0		0
Fitim/(humbja) e periudhes							35,272,710	0		35,272,710
Te ardhura te tjera gjithëpërfshirë								0		0
Tatime aktuale dhe te shtyra te njohura drejtpendjejt ne kapital								0		0
Totali i te ardhurave gjithëpërfshirë per periudhen	0	0	0	0	0	0	35,272,710	35,272,710	0	35,272,710
Transaksione per pronaret e njësisë ekonomike te njohura direkt ne kapital:								0		0
Emetim i kapitalit te nenshkruar								0		0
Dividende te shpendare								0		0
Percaqtime te tjera per rezultatin e periudhes (pershkruaj)	0			0		0	0	0		0
Totali i transaksioneve per pronaret e njësisë ekonomike	0	0	0	0	0			0	0	0
Pozicioni financiar ne fund (viti aktual)	1,000	0	0	0	0	73,311,297	35,272,710	108,585,008	0	108,585,008

ADMINISTRATORI
Erind Bejleri

ERIND BEJLERI
SON
NDËRTIM CONSTRUCTION
PROJEKTIM ENGINEERING
www.son-group.com

1. Informacione te pergjitheshme

“SON Engineering & Construction” sh.p. k, eshte themeluar si nje shoqeri me pergjegjesi te kufizuar me 19.02.2015. Kapitali rregjistruar eshte 1 000 lek dhe zoterohet nga ortakut themelues, Z. Erind Bjleri me 100%.

Veprimtaria kryesore tregtare e shoqerise per ushtrimin 2023 – Projektim dhe Supervizion ndertesash civile dhe industriale, projektim urban. Import-Eksport etj.

2. Permbledhje e politikave kontabel

Bazat e pergatitjes se pasqyrave financiare

Pasqyrat financiare jane pergatitur ne perputhje me ligjin shqiptar “Per kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare” dhe me Standartet Kombetare te Kontabilitetit. Ato jane pergatitur mbi bazen e parimit te koston historike, duke e kombinuar me elemente te metodave te tjera dhe parimit te drejtave te kostatuara. Ato paraqiten ne monedhen vendase, Lekë Shqiptar (“lekë”).

Ne paraqitjen e pasqyrave financiare te vitit 2023 eshte zbatuar formati i SKK-2 dhe per rrjedhim zerat e pasqyrave financiare te periudhes krahasuese 2022 jane klasifikuar ne pershtatje me formatin e ri, e per rrjedhoje ato jane te krahasueshme.

Parimet kontabile me domethenese qe jane përdorur nga shoqeria, jane si me poshte:

Njohja e te ardhurave dhe shpenzimeve

Të ardhurat dhe shpenzimet njihen sipas kontabilitetit të të drejtave të konstatuara. Të ardhurat nga shitja e mallrave dhe produkteve njihen kur i janë kaluar blerësit të gjitha rreziqet dhe përfitimet, maten me besueshmëri dhe ka siguri të mjaftueshme në marrjen e përfitimeve. Të ardhurat nga kryerja e shërbimeve njihen në varësi të fazës, në të cilën ndodhet kryerja e shërbimit në datën e bilancit dhe ardhurat dhe shpenzimet që lidhen me shërbimin mund të përlogaritet me besueshmëri. Të ardhurat vlerësohen me vlerën e drejtë të shumës së arkëtuar ose të arkëtueshme, duke marrë parasysh shumën e skontimeve ose rabatet e ofruara. Shpenzimet njihen atëherë kur ato sigurohen prej te treteve dhe ne te njëjtin ushtrim kontabel me te ardhurat e lidhura.

Monedhat e huaja

Transaksionet në monedhë të huaj konvertohen në lekë, me kursin zyrtar të këmbimit të Bankës në datën e kryerjes së transaksionit. Në çdo datë bilanci, zërat monetarë të bilancit të shprehur në monedhë të huaj rivlerësohen me kursin zyrtar të këmbimit të në datën e bilancit. Zërat jomonetarë, të shprehur në monedhë të huaj, maten në termat e koston historike dhe nuk rivlerësohen. Fitimi ose humbja e pa realizuar nga ndryshimi i kurseve të këmbimit njihet në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve.

Kurset e këmbimit, të përdorura nga shoqeria për monedhat e huaja më kryesore, më 31.12.2023 jane 1 euro=103.88 leke dhe 1 dollar= 93.94 Leke.

Tatimin mbi fitimin

Shpenzimi për tatimin mbi fitimin perfaqson shumën e tatimit për tu paguar për vitin ushtrimor. Tatim fitimi i pagueshem për vitin aktual bazohet mbi fitimin e tatueshem i cili ndryshon nga fitimi tregtar që raportohet në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve, sepse korrektohet nga shpenzimet e panjohura sipas legjislacionit fiskal. Norma aktuale e tatimit mbi fitimin për ushtrimin 2023 eshte 15% jo e ndryshme nga norma që ka qene në ushtrimin e mëparshëm.

Kërkesat për t'u arkëtuar

Kërkesat për t'u arkëtuar, të ardhurat e konstatuara dhe llogari të tjera afatshkurtra dhe afatgjata, për t'u arkëtuar në parë regjistrohen në bilanc me kosto të amortizuar. Kostoja e amortizuar e kërkesave për t'u arkëtuar afatshkurtra, në përgjithësi është e barabartë me vlerën e tyre nominale (minus provizionet e krijuara për rënie në vlerë), kështu që kërkesat afatshkurtra regjistrohen në bilanc me vlerën e tyre neto të realizueshme (e cila raportohet, për shembull në një faturë, kontratë ose dokument tjetër).

Pasivet financiare

Huat e marra, furnitorët, shpenzimet e konstatuara dhe huamarrje të tjera afatshkurtra dhe afatgjata, për t'u shlyer në parë, në përgjithësi, mbahen me koston e amortizuar në bilanc. Kostoja e amortizuar e pasiveve financiare afatshkurtra, në përgjithësi, është e barabartë me vlerën e tyre nominale; kështu që pasivet financiare afatshkurtra mbahen në bilanc në vlerën e tyre neto të realizueshme (për shembull, të raportuar në një faturë, kontratë ose dokument tjetër).

Aktivitet e qëndrueshme të trupëzuara

Aktivitet afatgjata materiale (AAM-të) bazohen në modelin e koston. Në bilanc, një element i AAM-së paraqitet me kosto minus amortizimin e akumuluar dhe ndonjë humbje të akumuluar nga zhvlerësimi. Nëse vlera kontabël e një aktivi afatgjatë material rritet, si rezultat i rivlerësimit, kjo rritje kreditohet drejtpërdrejt në kapitalet e veta nën zërin "tepricë nga rivlerësimi". Nëse vlera kontabël e një aktivi afatgjatë material zvogëlohet, si rezultat i rivlerësimit, ky zvogëlim njihet si shpenzim në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve. Amortizimi është llogaritur mbi bazën e metodës lineare për ndertesat dhe mbi bazën e vlerës së mbetur për pjesën tjetër të aktiveve të qëndrueshme.

Gjendjet e inventareve

Vlerësimi në hyrje i inventareve bëhet me cmimet e blerjes dhe në rastet kur është e aplikueshme u shtohen kostot e shkaktuara për të sjellë inventaret në kushte magazinimi. Gjendjet e inventarit në pasqyrat financiare paraqiten me kostot e blerjeve të fundit të ushtrimit që nga drejtimi është çmuar si vlera neto të realizueshme.

3. Shenime për pasqyrat financiare për vitin e mbyllur me 31 Dhjetor 2023

(Te gjitha balancat janë në lekë)

Aktive monetare (likuiditete në arke dhe bankë)

Gjendjet e mjetet monetare në bankë dhe arke, në lekë dhe valute, në datat 31 Dhjetor 2023 dhe 31 Dhjetor 2022 janë si më poshtë:

Aktivet monetare		Viti ushtrimor 31.12.2023	Viti ushtrimor 31.12.2022
1	Banka	26,658,893	25,549,358
2	Arka	11,713	475,260
	Totali	26,670,606	26,024,618

Gjendjet e llogarive të likuiditeteve të paraqitura në pasqyrat financiare janë të njëjta me të dhënat e kontabilitetit rrjedhës dhe konfirmohen me nxjerrjet e llogarive bankare dhe inventaret fizike të monedhave. Tepricat e shprehura në monedhë të huaj janë përkthyer në lekë duke përdorur kursin zyrtar të këmbimit në datën 31.12.2023.

Te drejta te arketueshme

Te drejta te arketueshme nga aktiviteti i shfrytezimit, ne fillim dhe ne fund te ushtrimit kontabel 2023 deklarohen si vijon:

Të drejta të arkëtueshme-Nga aktiviteti i shfrytëzimit		Viti ushtrimor 31.12.2023	Viti ushtrimor 31.12.2022
1	Kliente te parketuar	151,321,140	111,072,177
	Totali	151,321,140	111,072,177

Ne “Te drejta te arketueshme nga aktiviteti i shfrytezimit “ jane pasqyruar faturat e papaguara per shitje mallrash dhe sherbimesh qe shoqeria ka realizuar gjate ushtrimit 2023 ne shumen 151,321,140leke. Ne kete shume jane perfshire kerkesat per arketim afatgjate dhe afatshkurtra .

Drejtimi mendon se te gjitha kerkesat do te arketohen me vleren e tyre nominale dhe nuk parashikon renie ne vlere.

Kerkesat per arketim sipas drejtimit do te arketohen brenda periudhes qe jane klasifikuar. Pervet fakteve te paparashikuara kur nuk zbatohet kontrata .

Te drejta te arketueshme- te Tjera

Ne “Te drejta te arketueshme te tjera” jane perfshire te gjitha te drejtat tatimore ne dt. 31/12/2023.

Të drejta të arkëtueshme-Të tjera		Viti ushtrimor 31.12.2023	Viti ushtrimor 31.12.2022
1	Tatime te ndryshme	71,386	
2	Tatim fitimi	230,760	
3	Te tjera	20,095,105	761,019
	Totali	20,397,251	761,019

Inventari

Ne llogari Inventare jane perfshire :

Inventarët		Viti ushtrimor 31.12.2023	Viti ushtrimor 31.12.2022
1	Materiale te para	8,850,479	8,153,359
2	Inventar I imet		
3	Parapagime per inventare	2,179,166	27,541,711
	Totali	11,029,645	8,153,359

Vlerat e inventarit te paraqitura me sipër perputhen me te dhenat e kontabilitetit dhe te inventarizimeve fizike e kryer ne fund te ushtrimit 2023. Veprimet ekonomike qe lidhen me hyrjet e daljet jane tranzituar ne llogarite e rezultatit me menyren e inventarit te perhershëm. Si politike kontabel ne percaktimin e koston se inventarit eshte perdorur metoda “mesatares se ponderuar”.

Aktivet Afatgjata Materiale(AAM-te)

Gjendjet dhe levizjet e aktiveve afatgjata materiale ne pasqyrat financiare paraqitet si vijon:

Aktivet materiale		Vlera Fillestare	Amortizimi I akumuluar	Vlera e mbetur
1	Toka			
2	Ndërtesa	24,840,727	772,999	24,067,728
3	Impiante dhe makineri	889,645	476,364	413,281
4	Mjete Transporti	8,648,427	1,895,283	6,753,144
5	Te tjera aktive	14,352,582	5,128,085	9,224,497
	Totali	48,731,381	8,272,731	40,458,650

SON ENGINEERING & CONSTRUCTION SHPK- SHENIMET SHPJEGUESE VITI 2023

Vlerat dhe klasifikimi ne grupe i AAM-ve te pasqyruara ne bilanc dhe ne tabelen e mesiperme jane te perputhura me te dhenat e kontabilitetit dhe te inventarizimeve fizike qe shoqeria e ka kryer ne fund te muajit dhjetor 2023. Si politike kontabel per kontabilizimin dhe shpjegimin e AAM-ve, shoqeria ka zgjedhur modelin e koston (SKK-5). Vleresimi fillestar ne momentin e marrjes ne inventar eshte bere me koston e marrjes dhe ne daten e mbylljes se bilancit paraqiten me koston e tyre minus amortizimin e akumuluar dhe ndonje humbje te akumuluar nga zhvleresimi.

Detyrime afatshkurtera-Te Pagueshme per aktivitetin e shfrytezimit

“Të pagueshme ndaj furnitorëve” pasqyron detyrimet ndaj furnitoreve per blerjen e mallrave e pa u likujduar ne fund te ushtrimit.

Detyrime afatshkurtra-Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit		Viti ushtrimor 31.12.2023	Viti ushtrimor 31.12.2022
1	Furnitore te papaguar	32,802,103	50,517,914
2	Arketime ne avance per porosi	23,072,293	
	Totali	55,874,396	50,517,914

Shoqeria ka pergatitur inventaret kontabel dhe shuma e llogarise sintetike eshte e barabarte me shumen e llogarive analitike te mbajtura per cdo furnitor. Drejtimi mendon se gjendja e furnitoreve eshte reale. Tepriat e shprehura në monedhë të huaj jane përkthyer ne leke duke përdorur kursin zyrtar te këmbimit ne daten 31.12.2023. Te pagueshme ndaj furnitoreve deri ne date 31/12/2023 ne shumen 32,802,103leke.

Arketime ne avance per porosi paraqet pagesat e klienteve per furnizime, te cilat do realizohen ne vitin 2024: ne shumen 23,072,293 leke.

Te pagueshme ndaj punonjesve dhe sigurimeve shoqerore/shendetesore

“Të pagueshme ndaj punonjesve” pasqyron detyrimet ndaj punonjsve per pagat pa u likujduar ne fund te periudhes se ushtrimit.

Detyrime afatshkurtra-Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoqërore/shëndetësore		Viti ushtrimor 31.12.2023	Viti ushtrimor 31.12.2022
1	Paga personeli	4,753,677	5,937,293
2	Detyrim Sigurime shoqerore dhe shendetesore	1,116,075	1,221,072
	Totali	5,869,752	7,158,365

Keto detyrime jane detyrimet qe paguhen ne janar 2024. Numri mesatar i punonjesve gjate vitit 2023 ka qene 44(dyzet e kater) punonjes.

Te pagueshme per Detyrime tatimore

Detyrime tatimore perbehet ,detyrim TAP ne fund te vitit 2023 dhe qe paguhet ne vitin 2024.

Detyrime afatshkurtra-Të pagueshme për detyrimet tatimore		Viti ushtrimor 31.12.2023	Viti ushtrimor 31.12.2022
1	TAP	590,272	
2	Tatim fitimi		
3	Tvsh	4,196,111	
	Totali	4,786,383	1,090,966

Detyrimet e mesiperme jane te kuadruara me situatat fiskale per vitin 2023.

Detyrime afatgjata /Detyrime ndaj institucioneve te kredise

Detyrime afatshkurtra-Të tjera të pagueshme		Viti ushtrimor 31.12.2023	Viti ushtrimor 31.12.2022
1	Detyrime ndaj institucioneve të kredisë	0	0
2	Te tjera te pagueshme	0	2,591,245
	Totali	0	2,591,245

SON ENGINEERING & CONSTRUCTION SHPK- SHENIMET SHPJEGUESE VITI 2023

Detyrime afatgjata-Të tjera të pagueshme		Viti ushtrimor 31.12.2023	Viti ushtrimor 31.12.2022
1	Hua ortakut	74,761,753	49,879,675
	Totali	74,761,753	49,879,675

Ne kete tabele jane perfshire te gjitha huat nga bankat, llogarite analitike si dhe nga ortakut ne leke dhe ne monedha te tjera kuadrojne me llogarite sintetike. Tepriat e shprehura në monedhë të huaj jane perkthyer ne leke duke perdorur kursin e këmbimit te Bankes se Shqiperise ne dt 31.12.2023. Ato jane te verifikuara me planin e amortizimit I cili eshte ne dispozicion te shoqerise: Gjithashu eshte paraqitur edhe huaja ndaj ortakut me date 31.12.2023.

Kapitalet e veta

Kapitali i regjistruar i shoqerise, i paraqitur ne bilanc pergjate vitit 2023 nuk ka ndryshuar i njejte me ate te regjistrimit ne QKB.

Fitimi/humbja e vitit financiar

Te ardhura nga aktiviteti i shfrytezimit

Te ardhurat e shoqerise jane klasifikuar per efekt menaxhimi ne shume nenllogari te cilat bejne te mundur analizen e sakte ekonomike financiare lista e tyre paraqitet si me poshte:

Të ardhura nga aktiviteti i shfrytëzimit		Viti ushtrimor 31.12.2023	Viti ushtrimor 31.12.2022
1	Te ardhura nga shitja e mallrave		
2	Te ardhura nga sherbimet	159,398,774	112,300,616
	Totali	159,398,774	112,300,616

Te ardhura te tjera shfrytezimi

Të ardhura të tjera të shfrytëzimit		Viti ushtrimor 31.12.2023	Viti ushtrimor 31.12.2022
1	Te ardhura qera		
2	Te ardhura shitje AQT	1,707,978	
	Totali	1,707,978	0

Materialet e konsumuara

Shuma e mesiperme eshte kosto e mallrave te shitura gjate vitit ushtrimor 2023. Ne kete post jane perfshire te gjitha kostot e materialeve te para te pedorur ne procesin e ndertimit, si dhe kosto e mallrave per aktivitetin.

Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme		Viti ushtrimor 31.12.2023	Viti ushtrimor 31.12.2022
1	Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme	3,000	7,385,895
2	Te tjera shpenzime		
	Totali	3,000	7,385,895

Shpenzime personeli

Shoqeria ka marre ne pune dhe ka paguar punonjesit e saj konform dispozitave ligjore. Per ata jane paguar kontributet e sigurimeve shoqerore dhe shendetesore dhe jane bere ndalesat per keto kontribute si dhe per tatimin mbi te ardhurat nga punesimi rregullisht.

Shpenzime të personelit		Viti ushtrimor 31.12.2023	Viti ushtrimor 31.12.2022
1	Paga dhe shpërblime	45,150,454	38,392,964
2	Shpenzime të sigurimeve shoqërore/shëndetsore (paraqitur veçmas nga shpenzimet për pensionet)	6,799,015	5,758,758
	Totali	51,949,469	44,151,722

SON ENGINEERING & CONSTRUCTION SHPK- SHENIMET SHPJEGUESE VITI 2023

Ne koston e punes nuk jane perfshire trajtimet shperblimet dhe dietat e punonjeseve.

Shpenzime te tjera shfrytezimi

Shpenzime të tjera shfrytëzimi		Viti ushtrimor 31.12.2023	Viti ushtrimor 31.12.2022
1	Blerje Energji, avull, uje	523,186	450,338
2	Blerje karburant	379,960	655,458
3	Shpenzime te tjera	327,530	75,000
4	Punime te trete		938,160
5	Qera		280,270
6	Mirembajtje dhe riparime	329,904	424,584
7	Sigurime	3,206,667	134,957
8	Sherbime te ndryshme	34,281,627	35,321,855
9	Shpenzim internet/telefon	373,824	331,562
10	Transferime, udhetim, dieta	1,662,770	468,141
11	Publicitet, reklama	23,000	
12	Transport per blerje	166,638	320,127
13	Shpenzime per pritje dhe perfaqesime	343,573	
14	Sherbime bankare	231,003	199,027
15	Tatime te ndryshme	4,795	93,639
16	Te tjera tatim taksa vendore		74,500
17	Vlera AQT te shitura	1,310,513	
18	Penalite gjoba	517,440	462,928
	Totali	43,682,430	40,230,546

Ne llogarine shpenzime te tjera jane perfshire edhe shpenzimet e panjohura fiskalisht.

Te ardhurat dhe shpenzimet financiare

Jane paraqitur si difference e te ardhurave me shpenzimet sipas kerkesave te standarteve. Ato paraqiten sipas zerave te te ardhura dhe shpenzimeve financiare si me poshte:

Të ardhura të tjera -Interesa të arkëtueshëm dhe të ardhura të tjera të ngjashme		Viti ushtrimor 31.12.2023	Viti ushtrimor 31.12.2022
1	Te ardhura nga konvertimi	36,928	
2	Te ardhura nga interesi	4,698	520
		41,626	520

	Shpenzime financiare	Viti ushtrimor 31.12.2023	Viti ushtrimor 31.12.2022
1	Shpenzime interesi dhe shpenzime të ngjashme		7,230
2	Shpenzime të tjera financiare-Humbje nga Konvertimi	20,672,977	522,789
		20,672,977	530,019

Fitimi i ushtrimit dhe tatimi mbi fitimin

Shpenzimet e tatimi mbi fitimin per ushtrimin kontabel 2023 dhe 2022 jane si vijon:

FITIMI I USHTRIMIT	Viti ushtrimor 31.12.2023	Viti ushtrimor 31.12.2022
Fitimi I ushtrimit	41,588,619	11,861,257
Shpenzime te pannjohura	-	-
Gjoba penaliteti	517,440	462,928
Fitimi fiskal	42,106,059	12,324,185
Humje e mbartur	-	-
Tatim fitim	6,315,909	1,848,628
Fitimi neto	35,272,710	10,012,629

Tatim fitimi i ushtrimit eshte i llogaritur mbi fitimin e tatusem duke mare ne konsiderate dhe shpenzimet e panjohura fiskalisht.

Transaksione te paleve te lidhura

Ne marrjen ne konsiderate te çdo transaksione dhe marredhenie te mundeshme, jo thjesht formen ligjore te tyre, veç huase se marre nga ortakut nuk ka transaksione te tjera me palet e lidhura.

Ngjarjet pas dates se bilancit dhe vazhdimesia e shfrytezimit

Asnje ngjarje e rendesishme nuk ka ndodhur pas dates se miratimit te pasqyrave financiare.

Shifrat krahasuese

Shifrat krahasuese te deklaruar ne pasqyrat financiare 2023 jane te krahasueshme me ato te pasqyrave financiare te ushtrimit 2022.

ADMINISTRATORI

ERIND BEJLERI

ERIND BEJLERI

SON
NDËRTIM CONSTRUCTION
PROJEKTIM ENGINEERING
www.son-group.com