

SHENIMET SHPJEGUESE

A I **Informacion i përgjithshëm**

- 1 Kuadri ligjor: Ligji 9228 dt 29.04.2004 "Per Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare"
- 2 Kuadri kontabel i aplikuar : Stndartet Kombetare te Kontabilitetit ne Shqiperi.(SKK 2;)
- 3 Baza e pergatitjes se PF : Mbi bazen e konceptit te materialitetit.(SSK 1, 1-3)
- 4 Parimet baze per pergatitjen e Pasqyrave Financiare: (SKK 1; 40 - 90)
 1. Parimi i njesise ekonomike: mban ne llogarite e saj aktivet,detyrimet dhe transakcionet ekonomike te veta.
 2. Parimi i vijimesise: veprimtaria ekonomike e njesise sone raportuse eshte e siguruar duke mos pasur ne plan ose nevojte nderperprerjen e aktivitetit te saj.
 3. Kompensimi: midis nje aktivit dhe nje pasivi nuk ka , ndersa midis te ardhurave dhe shpenzimeve ka vetem ne rastet qe lejohen nga SKK.
 4. Kuptushmeria e Pasqyrave Financiare eshte realizuar ne masen e plote per te qene te qarta dhe te kuptushme per perdorues te jashtem qe kane njohuri te pergjitheshme te mjaftueshme ne fushen e kontabilitetit.
 5. Materialiteti eshte vleresuar nga ana jone dhe ne baze te tij Pasqyrat Financiare jane hartuar vetem per zera materiale.
 6. Besushmeria per hartimin e Pasqyrave Financiare eshte e siguruar pasi nuk ka gabime materiale duke zbatuar parimet e meposhteme :
 - Parimin e paraqitjes me besnikeri
 - Parimin e perparetise se permbajtjes ekonomike mbi formen ligjore
 - Parimin e paaneshmerise pa asnje influencim te qellimshem
 - Parimin e maturise pa optimizem te teperuar,pa nen e mbivleresim te qellimshem
 - Parimin e plotesise duke paraqitur nje pamje te vertete e te drejte te PF.
 - Parimin e qendrushmerise per te mos ndryshuar politikat e metodat kontabel
 - Parimin e krahasushmerise duke siguruar krahasimin midis dy periudhave.

A II **Politikat kontabël**

Per percaktimin e koston se inventareve eshte zgjedhur metoda "FIFO" (hyrje e pare , dalje e pare.(SKK 4:)

Vleresimi fillestar i nje elementi te AAM qe ploteson kriteret per njohje si aktiv ne bilanc eshte vleresuar me kosto. (SKK 5:)

Per prodhimin ose krijimin e AAM kur kjo financohet nga nje hua,kostot e huamarrjes (dhe interesat) eshte metoda e kapitalizimit ne koston e aktivit per periudhen e investimit.(SKK 5:)

Per vleresimi i mepaseshem i AAM eshte zgjedhur modeli i koston duke i paraqitur ne bilanc me kosto minus amortizimin e akumuluar. (SKK 5:)

Per llogaritjen e amortizimit te AAM (SKK 5:) njesia jone ekonomike ka percaktuar si metode te amortizimit te A.Agj.M metodet e amortizimit mbi bazen e vlefes se mbetur ndersa normat e amortizimit jane perdorur te njellojta me ato te sistemit fiskal ne fuqi dhe konkretisht :

- Per ndertesat me 5 % te vlefes se mbetur.
- Kompjutera e sisteme informacioni me 25 % te vlefes se mbetur
- Te gjitha AAM te tjera me 20 % te vlefes se mbetur

Per llogaritjen e amortizimit te AAJM (SKK 5:) njesia ekonomike raportuese ka percaktuar si metode te amortizimit ate lineare me normen e amortizimit 20 % ne vit.

A III **Te dhena te pergjithshme**

Shoqeria SON Engineering & Construction shpk eshte krijuar me 19.05.2015 dhe operon ne baze te ligjit per shoqerite tregtare ne Shqiperi.Shoqeria eshte regjistruar me NIPT L51424014F.Selia e saj eshte ne Rrugen Derhemi, Pallati nr 3, Tirane.Perfaqesues ligjor I shoqerise eshte Z.Erind Bejleri,I cili zoteron 100% te kapitalit.

Arka, Banka, Klientet, Furnitoret si dhe llogaria e Ortakeve ne valute jane vleresuar me kursin e Bankes Shqiperise date 31.12.2018

Per Vitin 2018 shoqeria SON Engineering & Construction nuk l ploteson kushtet per auditim, pasi ne bilanc ka keta tregues:

Totali aktivitet	53,480,497 leke
Shuma e te ardhurave (qarkullimi)	43,630,189 leke
Numri max te punesuarve	21 vete

SON Engineering & Construction

Shenime 1

Gjendja e mjeteve monetare me 31 Dhjetor 2018

Banka						
Nr	Emri i Bankes	Monedha	Nr llogarise	Vlera ne valute	Kursi fund vitit	Vlera ne leke
1	Banka BKT	leke	401865093	14036.43	1	14,036
2	Banka BKT	euro	401865093	30.34	123.42	3,745
3	Raifeissen Bank	leke	1245579	406.34	1	406
4	Raifeissen Bank	euro	11245579	178.75	123.42	22,061
5	ProCredit Bank	leke	81297670001	2287.55	1	2,288
6	ProCredit Bank	euro	81297670102	46.83	123.42	5,780
7	Credins Bank	euro	8422228	17.69	123.42	2,183
Totali						50,499.27

Arka						
Nr	E M E R T I M I			Vlera ne valute	Kursi fund vitit	Vlera ne leke
1	Arka ne Leke			24561.29	1	24,561.29
2	Arka ne Euro			127.83	123.42	15,776.78
3	Arka ne Dollare			2850	107.82	307,287.00
Totali						347,625.07

SON Engineering & Construction shpk

Shenime 2

Klientet gjendje me 31 Dhjetor 2018

Kliente ne leke	Shuma leke
Emertimi	
SON shpk	13,285,305
Prime Capital shpk	24,000
Salillari shpk	1,526,805
Advanced shpk	5,771,603
Eduart Cekrezi	1,253,592
Shuma	21,861,305

Kliente ne Eur	Shuma Eur	kursi	Shuma leke
B.Lamce shpk	10,000	123.42	1,234,200
Mineal 2L shpk	4,600	123.42	567,732
Merkaj 3	13,000	123.42	1,604,460
Shuma	27,600		3,406,392
Totali			25,267,697

SON Engineering & Construction shpk

Shenime 3

Furnitor gjendje me 31 Dhjetor 2018

Emertimi	Shuma leke
Furnitor ne leke	
Ksenofon Xhaferaj	655,440
Balkan Trans Albania shpk	65,190.00
InfoSoft Office shpk	23,473.00
Lirim Daja PF	13,223.00
ABCONS shpk	150,372.00
Magistravini shpk	686,900
DAS Oil shpk	100,340
Green Taxi shpk	8,910
SON shpk	279,461
Lizard shpk	24,786
Geopoint -al shpk	72,000
Gezim Dapi PF	220,000

Anjeza Bashi	879,000
Gezim Struga	777,142
Copier Computer Center	41,000
Shuma	3,997,237.00

Furnitore ne USD	Shuma usd	kursi	Shuma leke
Continental VE ltd	1776.24	107.82	191,514.20
Shuma			191,514.20

Furnitor ne Eur	Shuma Eur	kursi	Shuma leke
Tecno Chair Company	75.93	123.42	9,371.28
Lamett Europe	72.08	123.42	8,896.11
Moroso SPA	1,275	123.42	157,360.50
Bureau Bas Smets	1,020	123.42	125,888.40
Casanova + Hernandez	4,500	123.42	555,390.00
iGuzzini Illuminazione :	271.9	123.42	33,557.90
Sannini Impruneta SP/	8,859.55	123.42	1,093,445.66
Cattelan Italia	5,600.4	123.42	691,201.37
Cezar Arredamenti SP	-5.1	123.42	-633.14
Rossanese Amilcare	-369.0	123.42	-45,541.98
Tecnik Wood SRL	36.17	123.42	4,464.10
Reuter Europe GMBH	-472.91	123.42	-58,366.55
Shuma			2,575,033.65

TOTALI **6,763,784.84**

SON Engineering & Construction shpk **Shenime 4**

Detyrime ndaj punonjesve ,Sigurime dhe TAP gjendje 31 Dhjetor 2018

Emertimi	Shuma leke
Pagat e punonjesve	1,876,663
Sigurime shoqerore	557,168
TAP	150,835
Totali	2,584,666

SON Engineering & Construction shpk **Shenime 5**

Detyrime ndaj ortakeve me 31 Dhjetor 2018

Emertimi	Shuma	kursi	Shuma leke
Detyrime ndaj ortakeve ne leke	-6,447,423	1	-6,447,423
Detyrime ndaj ortakeve ne eur	113,080.16	123.42	13,956,353

Shuma **7,508,930**

SON Engineering & Construction shpk **Shenime 6**

Shitje neto deri me 31 Dhjetor 2018

Emertimi	Shuma leke
Shitje punime dhe sherbime	16,713,825
Shitje mallrash	19,644,665
Shuma	36,358,490

Te ardhura te tjera	
Te ardhura nga interesat	59
Te ardhura nga kembimet valutore	40,004
Shuma	40,063
Totali	36,398,553

Shenim: Subjekti ka realizuar te ardhura nga aktiviteti shumen 36,358,490 leke ndersa me FDP ka deklaruar te ardhura nga shitja vlere e tatueshme 32,758,744 leke

diferenca prej 3,599,746 leke eshte diferenca me (-)midis paradhenieve te faturuara dhe paradhenieve te zbritura per klientet.

Faturim materialesh dhe punimesh e	36,358,490 leke
Paradhenie te faturuara	3,361,665 leke
Paradhenie te zbritshme	-6,961,411 leke
	32,758,744 leke

Gjithashtu subjekti ka deklaruar dhe autongarkese per shumen 627,900 leke

Shpenzimet e kryera deri me 31 Dhjetor 2018 **Shenime 7**

Emertimi	Shuma
Blerje mallrash	14,639,077
Blerje karburant	400,295
Shpenzime per qera	284,544
Mirembajtje dhe riparime	507,678
Prime sigurimi	48,278
Studime, projekte,konsulence	3,190,114
Shpenzime te tjera	287,614
Sherbim doganor	40,000
Shpenzime per dieta	79,380
Shpenzime telefoni	88,192
Shpenzime transporti	1,036,443
Sherbime bankare	175,402
Taksa e tatime	800
Shpenzime per pagat	11,364,350
Shpenzime per sigurime	2,865,063
Shpenzime te panjohura	2,728,794
Shpenzime amortizimi per AQT	1,745,948
Humbje nga kembimet valutore	550,921
Totali	40,032,893

SON Engineering & Construction shpk **Shenime 8**

Detyrime te pagueshme deri ne 31 Dhjetor 2018

Emertimi	Shuma
Pagat e punonjesve	1,876,663
Sigurimet shoqeror	557,168
TAP	150,835
Tatim mbi fitimin I paguar	-1,777,073
TVSH per tu paguar	43,954
Totali	851,547