

SHENIMET SPJEGUESE

Subjekti "ARJEIL" SH.P.K

Shenime per Pasqyrat Financiare

Per periudhen 1 Janar 2019 - 31 Dhjetor 2019

1. Te pergjithshme

Subjekti "ARJEIL" sh.p.k . me Nr. NIPT-i K31320002C, eshte rregjistruar ne Organin Tatimor me date 20/01/2003

Veprimtaria e subjektit perfshin Prodhim materiale ndertimi betoni e beton armeje si dhe ndertime industrialen dhe civile.

Aktivitetin e saj, e kryen ne nje objekt te saj ne Kamez .

2. Politika kryesore kontabile

Pasqyrat fianciare kane jane pergatitur ne perputhje me nenin nr. 4 te Ligjit nr. 9228, date 29.04.2004 " Per kontabilitetin dhe pasqyrat fianciare i ndryshuar si dhe me Urdherin e Ministrit te Financave Nr. 4292, date 15.06.2006 "Per shpalljen e Standarteve Kontabel Kombetare dhe zbatimin e detyrueshem te tyre". Kjo sepse shoqeria jone ploteson kushtet qe te zbatoje SKK.

Hartimi i tyre eshte bere mbi bazen e te drejtave dhe detyrimeve te konstatuara dhe parimit te vijimesise duke respektuar karakteristikat e tyre cilesore:

- Kuptushmerine, per te qene informuese per perdoruesit e tyre
- Rendesine, duke paraqitur vetem ate informacion qe ndikon ne vendimet e perdoruesve
- Besueshmerine duke dhene informacionin e plote, te paanshem, te vleresuar me kujdes ku permbajtja ekonomike ka perparesi ndaj formes ligjore.

Persa i perket kupueshmerise jane te krahesueshme jane aplikuar Standartet Kombetare te Kontabilitetit te cilat nuk zbatohen ne retrospektive.

Jane perpiluar 4 pasqyrat kryesore :

1. Bilanci
2. Pasqyra e te ardhurave dhe shpenzimeve
3. pasqyra e fuksit te parase
4. Pasqyra e ndryshimeve ne kapital

Te kater pasqyrat jane pergatitur per periudhen 01.01.2019– 31.12.2019, jane paraqitur ne leke pa perdorur rrumbullkim shifrash.

Per llogarite qe kane patur transaksione ne valute (euro ose \$) tepricat e tyre jane rivleresuar me date 31.12.2019 me kursin e bankes se Shqiperise ne kete date 1 euro=121.81 leke, dhe 1\$ = 108.82 leke.

Shenimet shpjeguse do te japim informacion te hollesishem dhe te nevojshem mbi pothuajse te gjithë zerat e pasqyrave.

2.1. Bazat e pergatitjes

Deklarimet financiare te bashkengjitura jane pergatitur ne baze te rregjistrimeve kontabel te mbajtura per qellime te kontabilitetit te vendit konform Ligjit Nr.9228 date 29.02.2004 "Per Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare".

Pasqyrimi i rezultati per vitin 2019 eshte pasqyruar ne formatin e paraqitur ne Standartet Kombetare te Kontabilitetit ne fuqi (SKK15).

Gjate hartimit te pasqyrave financiare jane ruajtur politikat kontabile.

Sipas parimeve te kontabilitetit, deklarimet financiare jane pergatitur mbi bazen e konceptit te drejtave dhe detyrimeve te konstatuara.

Pergatitja e pasqyrave financiare ne perputhje me kerkesat e SKK, kerkon perdorimin e disa vleresimeve kontabile te rendesishme. Kjo gjithashtu kerkon qe menaxhimi i subjektit te jape gjykimin mbi zbatimin e politikave kontabile.

Fushat te cilat kerkojne nje shkalle te larte ose komplekse te gjykimit ose ato per te cilat vleresimet apo supozimet jane te rendesishme per hartimin e pasqyrave financiare paraqiten ne shenime.

Shpenzimet qe lidhen me te ardhurat e fituara gjate periudhes raportuse njihen ne te njejten periudhe kontabel si dhe te ardhurat perkatese.

Shpenzimet e kryera gjate nje periudhe raportuse, qe ndryshon nga periudha kur ato i sjellin perftime njesise ekonomike raportuse, rregjistrohen si shpenzime pikerisht ne periudhen kur merren perftimet.w2

Mbajtja e kontabilitetit i cili perfshin si rregjistrimet kontabile dhe sistemin e tij, mbahen ne menyre te kompjuterizuar, me ane te nje programi te kontabilitetit.

Deklarimet financiare jane te shprehura ne leke, e cila eshte monedha shqiptare.

Nje permbledhje te pjeses me te madhe te politikave kontabel mbi bazen e te cilave jane pergatitur deklarimet financiare jane paraqitur sa meposhte :

2.2. Instrumentat financiare

Shoqeria ka vetem instrumenta financiare jo derivative, perfshire dhe kerkesa nga kliente dhe kerkesa te tjera, mjete likuide e te ngjashme me to, huamarie e huadhenie, furnitore e te tjera detyrime.

Instrumentat financiare jo derivative njihen fillimisht me vleren e drejte plus çdo kosto te drejtperdrejte transaksioni te lidhur me to.

Mjete monetare

Zeri para ne dore dhe te ngjashme perfshin parate ne dore, depozita rrjedhese ne banke.

Kerkesa per tu arketuar

Kerkesa per tu arketuar afatshkurtera jane paraqitur ne bilanc me kosto te amortizuar.

Detyrime te pagushme

Detyrimet per tu paguar dhe te tjera detyrime jane paraqitur me vleren e drejte te tyre.

Te tjera

Te tjera instrumenta financiare jo derivative maten me kosto te amortizushme duke perdorur metoden e interesit efektiv, minus çdo humbje nga zhvleresimi.

2.3. Inventaret

Inventaret jane paraqitur ne pasqyrat financiare te subjektit duke perdorur vleren e blerjes se tyre qe eshte me e vogel se vlera neto e realizueshme. Vleresimi i inventareve perfshin te gjitha shpenzimet e blerjes dhe shpenzimet e tjera qe sherbejne per te sjelle inventaret ne vendin dhe ne gjendje perdorimi (si p.sh shpenzimet e transportit, etj). Vleresimi i inventareve eshte bere me koston. Metoda e perdorur eshte metoda FIFO. Inventaret e mallrave te blera per rishitje, maten fillimisht me koston e blerjes qe perfaqeson çmimin e blerjes, shpenzimet e transportit, taksen doganore.

2.4. Aktivet afatgjate materiale

Ne bilanc Aktivet Afatgjate Materiale paraqiten me kosto minus amortizimin e akumuluar Aktivet Afatgjate Materiale jane vleresuar me koston e blerjes dhe kosto te tjera te drejtperdrejta qe lidhen me sjelljen e aktivitetit ne kushtete e nevojshme per funksionimin e tij Per llogaritjen e amortizimit eshte perdorur metoda zbritese.

2.5. Njohja e te ardhurave

Te ardhurat jane hyrje bruto te perfitimeve ekonomike gjate periudhes te cilat vijne nga veprimtaria e zakonshme. Te ardhurat perfshijne vetem vleren e drejte te perfitimeve ekonomike nga shitja e mallrave. Te ardhurat perfshijne shumat neto pa perfshire tatimin mbi vleren e shtuar etj, te cilat nuk jane perfitime ekonomike te subjektit. Ne lidhje me shitjen e mallrave te ardhurat jane njohur kur ndryshimi i pronesis se bashku me riskun qe vjen nga ky ndryshim jane transferuar tek bleresi.

2.6. Shpenzimet

Shpenzimet jane njohur mbi bazen e te drejtave te konstatuara.

2.7. Te ardhurat dhe shpenzimet financiare

Inventari

Te ardhurat financiare perfshijne te ardhurat nga interesi ne llogarine rrjedhese ne banke si dhe fitimet nga kembimet valutore.

Shpenzimet financiare paraqesin shpenzimet per interesa nga huate si dhe humbje nga kembimet valutore.

2.8. Tatimi mbi fitimin aktual

ARJEIL sh.p.k

Shpenzimi (e ardhura) tatimore permban shpenzimin tatimor aktual (te ardhuren tatimore aktuale) dhe shpenzimin tatimor te shtyre (te ardhuren tatimore te shtyre). Shpenzimet qe lidhen me tatimin mbi fitimin paraqiten ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve.

2.9. Transaksionet ne monedha te huaja

Transaksionet ne monedhe te huaj konvertohen ne monedhen baze duke perdorur kurset e kembimit ne daten e kryerjes se transaksionit. Fitimet dhe humbjet qe kane rezultuar gjate

konvertimit ne fund te vitit jane pasqyruar ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve. Gjendja e mjeteve monetare ne arke, banke, detyrimet e klienteve e te furnitoreve ne monedha te huaja jane rivleresuar me kursin e dates 31.12.2017 (EURO 121.81 Dollari 108.82).

Per rubrikat te cilat nuk jane prekur me kontabilizimet gjate vitit nuk po japim shenime lidhur me instrumentat financiare.

AKTIVET

Aktive afatshkurtra

Mjete monetare

4,253,400 7,952,491

Mjetet monetare perfaqesojne depozitat ne banke te cilat jane te pasqyruara sipas bankave analitike si me poshte :

Nr	Banka	Monedha	Gjendja
1	AMERIKAN BANK	Lek Shqiptar	10238
2	Rajfaesen Bank	Lek Shqiptar	269416
3	Banka Credins	Lek Shqiptar	522114
4	Banka Kombetare Tregtare	Lek Shqiptar	0
5	Societe Generale Albania Lek	Lek Shqiptar	10505
6	TIRANA BANK	Lek Shqiptar	3358727
8	AMERIKAN BANK	Euro	5979
9	Banka Kombetare Tregtare Euro	Euro	41280
10	Rajfaisen bank ne euro	Euro	9302
11	SOCIETA Generale Albania Euro	Euro	580
12	Tirana Bank ne euro	Euro	18723
14	BANKA KOMBETARE DOLLAR	USD	6536

ARJEIL sh.p.k

TOTALI	4,253,400
---------------	------------------

Per llogarite ne valute eshte bere azhornimi me kursin e kembimit te dates 31.12.2018, ku 1 euro = 121.81 leke dhe 1\$ = 108.82 leke. Diferencat nga kurset e kembimit jane pasqyruar ne fiteme dhe humbje nga kembimi.

Kerkesa te tjera te arketueshme.

Te drejta te arketueshme

<i>Nga aktiviteti i shfrytezimit</i>	641,650,652	586,160,016
<i>Nga njesite ekonomike brenda grupit *</i>		
<i>Tatim mbifitimin mbartur</i>	1,081,594	
<i>Garanci per ngrirje fondesh</i>	738,254	738,254
<i>Kapital i nenshkruar i papaguar</i>		

Klientet jane te rakorduar ne kontabilitetin e shoqerise dhe jane te evidentuar nga ana e shoqerise ne menyre analitike.

Nga viti i kaluar vihete re nje ritje e klienteve te pa arketuar ne vleren 55,490,636 leke, dhe per te cilen shoqeria duhet te forcoje punen per arketimin e fatura te pa likjduar nga klientet . Kjo situatë ben qe shoqeria te mos kete mjete monetare dhe ve ne veshtiresi situaten financiare te shoqerise.

Aktivitetet financiare afat shkurtra perfaqesojne detyrimet e klienteve ne daten 31/12/2019.

Inventaret

<i>Lende e pare dhe materiale te konsumueshme</i>	5,253,779	10,077,552
<i>Prodhime ne proces dhe gjysemprodukte</i>		
<i>Produkte te gatshme</i>		
<i>Mallra</i>		
<i>Aktive biologjike (gje e gjalle ne rritje dhe majmeri)</i>		
<i>AAGJM te mbajtura per shitje</i>		
<i>Parapagime per inventar</i>		4,347,242

Shpenzime te shtyra

Te arketueshme nga te ardhura te konstatuara

ARJEIL sh.p.k

Inventari perfaqeson gjendjen e materialeve te konsumueshme me 31.12.2019 sipas inventarit fizik.

Inventari eshte vleresuar me koston e blerjes per faktin se kostoja e blerjes eshte me e ulet se vlera neto e realizushme. Bashkengjitur shenimeve shpjeguese eshte dhe pasqyra analitike e inventarit te mallrave per shitje me date 31/12/2019.

Gjendje te inventarit paraqiten ne bilanc me date 31.12.2019 me vleren e tyre 5,253,779 lekë qe perfaqeson gjendjen e materialeve te blera dhe qe eshte gjendjen ne daten e mbylljes se bilancit.

Si dhe ne rubriken parapagime per inventar jane fatura paradhenie te leshuar nga furnitor te ndryshem.

Janë zbatuar konform normave dhe rregullave procedura e vlerësimit të stokut sipas SKK4.

Janë kryer rakordimet e inventarit kontabël me kartelat financiare e bilancin kontabel gjate periudhes ushtrimore.

Mbi këtë baze ne krijojme sigurine qe :

Rregjistrimet e stokut jane konform ligjeve

Vleresimi i stokut eshte i drejte dhe eshte bere sipas SKK4 ku inventaret vleresohen me VRN .

Në lidhje me sasine gjendje me date 31.12.2019 ne nuk mund te shprehemi mbasi ne kete date ne nuk kemi marre misionin e auditimit.

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>	2,400,000	
<i>Tituj te tjere te mbajtur si aktive afatgjata</i>		
<i>Tituj te tjere te huadhenies</i>	147,945,644	171,759,160

Ne rubriken tituj te tjere ne shumen 171,759,160 eshte perfshire hua dhene subjekti HEZ sh.p.k ne shumen 158,759,160 dhe subjektit Iliriada ne shumen 13,000,000 milion lek. Hez sh.p. ka shlyer per vitin 2019 dhumen prej 23,813,516 ndersa vlera prej 2.400,000 i eshte dhene hua punonjesit te shoqerise per rast semundje.

Aktivitet afatgjata materiale jane pasqyruar ne bilanc me vleften e mbetur pra me vleren kontabile neto mbas zbritjes se amortizimit.

Inventari i aktiveve afatgjate materiale eshte vleresuar me koston e blerjes dhe kosto te tjera te drejtperdrejta. Amortizimi i aktiveve materiale afatgjate eshte llogaritur me % sipas legjislacionit ne fuqi.

ARJEIL sh.p.k

Totali i aktiveve afagjata materiale me date 31.12.2018 eshte 108,920,445 leke si me poshte i analizuar :

Aktive materiale		
<i>Toka dhe ndertesa</i>	10,317,177	10,317,177
<i>Impiante dhe makineri</i>	51,306,919	64,082,432
<i>Ndertesa Neto</i>	23,240,361	24,463,538
<i>Mjete Transporti</i>	9,067,744	8,073,847
<i>Mobilje e pajisje zyre</i>	4,795,510	1,983,451

Per vitin 2019 shoqeria ka blere 6,426,411 leke aktive aftgjata materiale dhe keto jane kryesisht paisje zyre dhe informative.

Llogaritja e amortizimit si per aktivet aftgjata materiale ekzistuse ashtu edhe per blerjet e reja eshte llogaritur konform ligjeve ne fuqi dhe amortizimi per aktivet aftgjata materiale ekzistuese eshte ne shumen 16,051,123 leke dhe per blerjet e reja te vitit 2019 amortizimi eshte llogaritur ne shumen 568,022 leke, ne total amortizimi per vitin 2019 eshte ne vleren 16,619,145 leke.

Aktivete aftgjata materiale jane te evidentuara ne kontabilitet ne llogarite perkatese dhe te vleresuara me vleren kontabile neto sipas SKK5 .

I PASIVET AFATSHKURTERA

Shoqeria ka detyrime per tu paguar pas dates 31.12.2019 pasive afatshkurtera zeri huate dhe parapagimet jane si me poshte:

Detyrime afatshkurtra		
<i>Titujt e huamarrjes</i>		
<i>Detyrime ndaj institucioneve te kredise</i>		
<i>Aktetime ne avance per porosi</i>	86,709,938	86,709,938
<i>Te pagueshme per aktivitetin e shfrytezimit</i>	504,841,553	468,452,408
<i>Deftesa te pagueshme</i>		
<i>Te pagueshme ndaj njesive ekonomike brenda grupit *</i>		
<i>Te pagueshme ndaj njesive ekonomike ku ka interesa pjesmarrese</i>	57,481,153	78,735,031
<i>Te pagueshme ndaj punonjesve dhe sigurimeve</i>		
<i>shoqerore/shendetsores</i>	20,221,030	11,664,555
<i>Te pagueshme per detyrime tatimore</i>	3,015,424	2,730,442
<i>Te tjera te pagueshme</i>		
Te pagueshme per shpenzime te konstatuara		
Te ardhura te shtyra		
Provizione		
Totali i detyrimeve afatshkurtra	672,269,098	648,292,374

Ne llogaritjen e detyrimeve shoqëria ka mbajtur parasysh kerkesat e Ligjit Nr.9920, date 19. 05. 2008, "Per Proçedurat Tatimore ne Republikën e Shqipërisë, I ndryshuar Ligji Nr.7928, date

27. 04. 1995, "Per TVSH", I ndryshuar Ligjit Nr.8483, date 28. 12. 1998, "Per Tatimin mbi te Ardhurat", duke i pasqyruar e rregjistruar, tvsh, sigurimet shoqërore e shëndetësore si dhe tatimin mbi te ardhurat per vitin 2019, drejt dhe te pagabuara.

Formulari i deklarimit dhe pageses se TVSh per muajin Dhjetor kuadron me kontabilitetin dhe rregjistrat tatimore.

Gjate vitit 2019 jane llogaritur deklaruar dhe jane shlyer detyrimet per sigurimet shoqërore e shëndetësore te cilat jane kalkuluar, rregjistruar saktësisht dhe ne pershtatje me ndryshimet ne legjislacionin perkates.

Ne rubriken Arketime me porosi eshte reflektuar fatura Nr.serial 45629901 me nr.Fature 751 leshuar nga subjekti note debiti ne Adrese te Gener 2 me nr. nipti K58615301M me vlere pa tvsh 86,709,938 milion lek qe per vitin 2019 nuk eshte kthyer Detyrimet tatimore perbehen si me poshte :

1.Tatim mbi vleren e shtuar	2,362,216
2.Tatim mbi fitimin	0
3. Sigurime shoqërore e shëndetësore	629,171
4.Tatim ne burim	24,037

II. PASIVET AFATGJATA

Detyrime afatgjata

<i>Titujt e huamarrjes</i>	56,924,676	64,361,013
<i>Detyrime ndaj institucioneve te kredise</i>		
<i>Aktetime ne avance per porosi</i>		
<i>Te pagueshme per aktivitetin e shfrytezimit</i>		
<i>Deftesa 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>		

Te pagueshme per shpenzime te konstatuara

Te ardhura te shtyra

Provizione

Provizione per pensione

Provizione te tjera

Detyrime tatimore te shtyra

ARJEIL sh.p.k

Totali i detyrimeve afatgjata	56,924,676	64,361,013
<p>Pasive afatgjata subjekti ka deklaruar 56,924,676. Hua nga BKT sipas kontrates ne formen e overdraftit.</p> <p>III. KAPITALI</p>		
Kapitali dhe Rezervat		
Kapitali i nenshkruar	17,600,000	17,600,000
Primi i lidhur me kapitalin		
Rezerva rivleresimi		
Rezerva te tjera		
<i>Rezerva ligjore</i>	8,102,167	5,967,357
<i>Rezerva statutore</i>		
<i>Rezerva te tjera</i>	111,599,606	111,038,214
<i>Diferenca nga perkthimi i monedhes ne veprimtari te huaja</i>		
Fitimi/(humbja) e pashperndare		
Fitimi/(humbja) e periudhes	35,555,487	42,696,202
Totali i kapitalit qe i takon pronareve njesise ekonomike	172,857,260	177,301,773
Interesa jo-kontrollues		
Totali i kapitalit	172,857,260	177,301,773

Kapitalet e veta me vlere 172,857,260 leke jane detajuar sipas zerave si me larte :
 Per vitin 2019 shoqeria ka dale me nje rezultat ne shumen 35,555,487 leke si dhe per vitin 2019 shoqeria ka shperndare devidente ne vleren 40,000,000 lek

TE ARDHURAT

Subjekti per vitin 2019 ka realizuar te ardhura nga shitja neto e mallrave ne shumen

Te ardhurat nga aktiviteti i shfrytezimit

<i>Te ardhurat nga aktiviteti kryesor</i>	337,510,485	419,495,117
<i>Te ardhurat nga aktiviteti dytesor 1</i>		
<i>Te ardhurat nga aktiviteti dytesor 2</i>		
<i>Te ardhurat nga aktiviteti dytesor 3</i>		
<i>Te tjera te ardhura nga aktiviteti i shfrytezimit</i>		

Te ardhura nga ndryshimi ne inventarin e mallrave dhe prodhimet ne proces

Te ardhura nga puna e kryer nga njesia ekonomike per qellimet e veta dhe e kapitalizuar

Te ardhura te tjera te shfrytezimit

ARJEIL sh.p.k

Qarkullimi total i cili eshte raportuar fiskut gjate vitit 2019 sipas formularit te deklarimit dhe pageses se TVSH-se por te ardhurat jane te perbera nga te ardhura nga shitjet e prodhimit te tij.

SHPENZIMET

Lenda e pare dhe materiale te konsumueshme

<i>Lenda e pare dhe materiale te konsumueshme</i>	(232,262,551)	(230,037,023)
<i>Te tjera shpenzime</i>		(74,231,953)

Shpenzime te personelit

<i>Paga dhe shperblime</i>	(25,687,648)	(24,370,131)
<i>Shpenzime te sigurimeve shoqerore/shendetsore</i>	(3,745,015)	(3,508,181)
<i>Shpenzime te tjera per personelin</i>		(14,245,572)

Zhvleresimi i aktiveve afatgjata materiale

Shpenzime konsumi dhe amortizimi	(16,619,145)	(19,372,197)
Shpenzime te tjera shfrytezimi	(14,553,271)	

Te ardhura te tjera

Shpenzimet per vitin ushtrimor jane shpenzime te detajuara dhe i sherbejne kryesisht aktivitetit.

Shpenzime financiare

<i>Shpenzime interesi dhe shpenzime te ngjashme</i>	(2,812,870)	(3,499,234)
<i>Shpenzime interesi dhe shpenzime te ngjashme per tu paguar tek njesite ekonomike brenda grupit *</i>		

Shpenzime te tjera financiare

Pjesa e fitimit/(humbjes) financiare nga pjesmarrjet

Te tjera (pershkruaj)

ARJEIL sh.p.k

Keto shpenzime jane shpenzime ineresi kredie te njohura fiskalisht . kufite e FITIMI I VITIT USHTRIMOR

Fitimi neto llogaritur si me poshte;

Fitimi/(humbja) para tatimit	41,829,985	50,230,826
Tatimi mbi fitimin		
<i>Tatimi mbi fitimin e periudhes</i>	(6,274,498)	(7,534,624)
<i>Tatim fitimi i shtyre</i>		
<i>Pjesa e tatim fitimit te pjesemarrjeve</i>		
Fitimi/(Humbja) e periudhes/vitit (A)	35,555,487	42,696,202

Fitimi para tatimit eshte 41,929,985 leke. Shpenzimet e tatim fitimit 6,274,498 leke .Per plotesim e pasqyres se fluksit monetar eshte perdorur metoda indirekte duke pasqyruar zerat qe kane ndikuar ne ritje ose ne paksim te mjeteve monetare. Ngjarje te ndodhura pas mbylljes se Pasqyrave Financiare qe duhet te regjistrohen nuk ka.

ADMINISTRATORI

Arjan Latifi

