

PASQYRAT FINANCIARE

Viti Financiar 2021

Mbështetur në Ligjin nr. 9228, datë 29.04.2004 "Për Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare", të ndryshuar, dhe në Standardet Kombëtare të Kontabilitetit SKK 2 - Te Permiresuara

Të dhëna identifikuese

NIPT	J62903844I
Adresa	Mengaj, Kavaje
Data e krijimit	04.11.1994
Nr. Vendim Gjykate	7160
Fusha e veprimtarisë	Prodhim Eksportim e Gips-Alabaster dhe prodhimeve te tyre, tregtimi I tyre per vend dhe eksport

Të dhëna të tjera

Pasqyra financiare	Individuale Te Konsoliduara
Monedha	ALL
Rrumbullakimi	-
Periudha Kontabël	Nga 01.01.2021 Deri 31.12.2021
Data e plotësimit të PF	29.03.2022

PASQYRA E POZICIONIT FINANCIAR

Indeksi	AKTIVET	VITI USHTRIMOR 31.12.2021		VITI USHTRIMOR 31.12.2020	
		ALL	EURO	ALL	EURO
A-A	Aktive Afatshkurtra	10,557,213.81	87,423.10	7,646,493.81	61,814.82
A-A,1	Mjetet Monetare	-	-	-	-
A-A,2	Investime:	-	-	-	-
1	Ne tituj pron. te njesive ekonomike brenda grupit	-	-	-	-
2	Aksionet e Veta	-	-	-	-
3	Te tjera financiare	-	-	-	-
	Totali	-	-	-	-
A-A,3	Aktive te tjera Financiare afatshkurter	8,577,480.00	71,029.15	5,666,760.00	45,810.51
1	Nga aktiviteti i shfrytezimit	8,577,480.00	71,029.15	5,606,760.00	45,325.46
2	Nga njesite ekonomike brenda Grupit	-	-	-	-
3	Nga njesite ekonomike me pjesemarrje	-	-	-	-
4	Te tjera	-	-	60,000.00	485.04
5	Kapitali aksionar i papaguar	-	-	-	-
	Totali	8,577,480.00	71,029.15	5,666,760.00	45,810.51
A-A,4	Inventari	-	-	-	-
1	Lendet e para & Materiale te konsumueshme	-	-	-	-
2	Prodhimi ne proces & Gjysem Produkte	-	-	-	-
3	Produkte te gatshme	-	-	-	-
4	Mallra per rishitje	-	-	-	-
5	Aktive Biologjike	-	-	-	-
6	AAGJ te mbajtura per shitje	-	-	-	-
7	Parapagesa per furnizime	-	-	-	-
	Totali	-	-	-	-
A-A,5	Shpenzime te Shtyra	1,979,733.81	16,393.95	1,979,733.81	16,004.32
A-A,6	Te arketueshme nga te ardhurat e Konstatuara	-	-	-	-
	Total i Aktiveve Afatshkurtra	10,557,213.81	87,423.10	7,646,493.81	61,814.82
A-B	Aktive Afatgjata	25,303,011.76	209,531.40	25,651,541.33	207,368.97
A-B,1	Aktive Financiare	-	-	-	-
1	Tituj pronesia ne njesite ekonomike brenda grupit	-	-	-	-
2	Tituj te huadhenies ne njesite ekonomike brenda grupit	-	-	-	-
3	Tituj pron. ne njesite ekonomike ku ka interesa pjesemarrje	-	-	-	-
4	Tituj Huadhe. ne njesite ekonomike ku ka interesa pjesemarrje	-	-	-	-
5	Tituj te tjere te mbajtur si aktive afatgjata	-	-	-	-
6	Tituj te tjere te huadhenies	-	-	-	-
	Totali	-	-	-	-
A-B,2	Aktive Afatgjata Materiale	4,285,424.51	35,487.12	4,573,296.64	36,970.87
1	Toka dhe Ndertesa	2,444,486.00	20,242.51	2,444,486.00	19,761.41
2	Impiate & Makineri, instalime teknike dhe pajisje	1,146,029.06	9,490.14	1,432,536.32	11,580.73
3	Te tjera Aktive Afatgjata Materiale	5,459.46	45.21	6,824.32	55.17
4	Parapagime per aktive materiale dhe ne proces	689,450.00	5,709.26	689,450.00	5,573.57
	Totali	4,285,424.51	35,487.12	4,573,296.64	36,970.87
A-B,3	Aktive Biologjike	-	-	-	-
A-B,4	Aktive Afatgjata Jomateriale	-	-	-	-
1	Koncesione, Patenta, Licensa, Marka Tregtare	-	-	-	-
2	Emri i mire	-	-	-	-
3	Parapagime per AAJM	-	-	-	-
	Totali	-	-	-	-
A-B,5	Aktive Tatimore te Shtyra	-	-	-	-
A-B,6	Kapitali i Nenshkruar i papaguar	21,017,587.25	174,044.28	21,078,244.69	170,398.10
	Totali i Aktiveve Afatgjata	25,303,011.76	209,531.40	25,651,541.33	207,368.97
	TOTALI I AKTIVEVE	35,860,225.57	296,954.50	33,298,035.14	269,183.79

PASQYRA E POZICIONIT FINANCIAR

INDEK	DETYRIMET DHE KAPITALI	VITI USHTRIMOR 31.12.2021		VITI USHTRIMOR 31.12.2020	
		ALL	EURO	ALL	EURO
D-A-1	Detyrimet Afatshkurta	2,103,806.00	17,421.38	1,582,343.44	12,791.78
1	Titujt e huamarrjes	-	-	-	-
2	Detyrime ndaj institucioneve te kredise	-	-	-	-
3	Arketime ne avance per porosi	-	-	-	-
4	Te pagueshme per aktivitetin e shfrytezimit	216,000.00	1,788.67	-	-
5	Deftesa te pagueshme	-	-	-	-
6	Te pagueshme ndaj njesive ekonomike brenda grupit	-	-	-	-
7	Te pagueshme ndaj njesive ekonomike me pjesmarrje	-	-	-	-
8	Te pagueshme Sigurimet dhe Punonjesit	1,846,546.00	15,291.04	1,482,194.00	11,982.17
9	Te pagueshme per detyrimet tatimore	41,260.00	341.67	100,149.44	809.62
10	Te pagueshme te tjera	-	-	-	-
	Totali	2,103,806.00	17,421.38	1,582,343.44	12,791.78
D-A,2	Te pagueshme per shpenzime te konstatuara	-	-	-	-
D-A,3	Te ardhura te shtyra	-	-	-	-
D-A,4	Provizione	-	-	-	-
	Totali Detyrime Afatshkurtra	2,103,806.00	17,421.38	1,582,343.44	12,791.78
D-B,1	Detyrimet Afatgjata	-	-	-	-
1	Tituj te huamarrjes	-	-	-	-
2	Detyrime ndaj institucioneve te kredise	-	-	-	-
3	Arketimet ne avance per porosi	-	-	-	-
4	Te pagueshme per aktivitetin e shfrytezimit	-	-	-	-
5	Deftesa te pagueshme	-	-	-	-
6	Te pagueshme ndaj njesive ekonomike brenda grupit	-	-	-	-
7	Te pagueshme ndaj njesive ekonomike me pjesemarrje	-	-	-	-
8	te tjera te Pagueshme	-	-	-	-
	Totali	-	-	-	-
D-B,2	Te pagueshme per shpenzime te konstatuara	-	-	-	-
D-B,3	Te Ardhura te shtyra	-	-	-	-
D-B,4	Provizione:	-	-	-	-
i	Provizione per pensionet	-	-	-	-
ii	Provizione te tjera	-	-	-	-
D-B,5	Detyrime tatimore te shtyra	-	-	-	-
	Totali Detyrime Afatgjata	-	-	-	-
	Totali i Detyrimeve	2,103,806.00	17,421.38	1,582,343.44	12,791.78
K-A.	Kapitali dhe Rezervat	33,756,419.57	279,533.12	31,715,691.70	256,392.01
K-A.1	Kapitali i nenshkuar	30,980,000.00	256,541.90	30,980,000.00	250,444.62
K-A.2	Primi i lidhur me kapitalin	-	-	-	-
K-A.3	Rezerva rivleresimi	-	-	-	-
K-A.4	Rezerva te tjera	112,700.00	933.26	112,700.00	911.08
i	Rezerva statutore	-	-	-	-
ii	Rezerva ligjore	112,700.00	933.26	112,700.00	911.08
iii	Rezerva te tjera	-	-	-	-
K-A.5	Fitimi i pashperndare	622,991.70	5,158.92	(495,907.58)	(4,008.95)
K-A.6	Fitimi (humbje) e vitit financiar	2,040,727.87	16,899.04	1,118,899.28	9,045.26
	Totali i Kapitalit	33,756,419.57	279,533.12	31,715,691.70	256,392.01
	TOTALI I DEYRIMEVE DHE KAPITALIT	35,860,225.57	296,954.50	33,298,035.14	269,183.79

PASQYRA E PERFORMANCES

Nr. Ref.	Pershkrimi	VITI USHTRIMOR 31.12.2021		VITI USHTRIMOR 31.12.2020	
		ALL	EURO	ALL	EURO
P.P.1	Te Ardhurat nga aktiviteti i shfrytezimit	2,970,720.00	24,600.20	2,475,600.00	20,012.93
P.P.2	Ndryshimet në inventarin e produkteve të gatshme dhe prodhimit në proces	-	-	-	-
P.P.3	Puna e Kryer nga njesia ekonomike dhe e kapitalizuar	-	-	-	-
P.P.4	Te ardhura te tjera te shfrytezimit	-	-	-	-
1	Totali i te ardhurave (shuma P.P.1 - P.P.4)	2,970,720.00	24,600.20	2,475,600.00	20,012.93
P.P.5	Lenda e pare dhe materiale te konsumueshme	-	-	-	-
1	Lenda e pare dhe materiale te konsumueshme	-	-	-	-
2	Mallra	-	-	-	-
3	Te tjera shpenzime	-	-	-	-
P.P.6	Shpenzime te personelit	(366,120.00)	(3,031.80)	(317,304.00)	(2,565.11)
1	Pagat & Shperblimet	(360,000.00)	(2,981.12)	(312,000.00)	(2,522.23)
2	-shpenzimet per sigurimet shoqërore dhe shëndetsore	(6,120.00)	(50.68)	(5,304.00)	(42.88)
3	-shpenzime per honorare	-	-	-	-
P.P.7	Zhvleresimi i AAGJ	-	-	-	-
P.P.8	Shpenzime Konsumi & Amortizimi	(287,872.13)	(2,383.84)	(486,506.83)	(3,932.96)
P.P.9	Shpenzime të tjera shfrytezimi	(288,000.00)	(2,384.90)	(494,933.45)	(4,001.08)
2	Totali i shpenzimeve (shuma P-P.5-P-P.9)	(941,992.13)	(7,800.53)	(1,298,744.28)	(10,499.15)
3	Fitimi apo humbja nga veprimtaria kryesore (1-2)	2,028,727.87	16,799.67	1,176,855.72	9,513.79
P-P.10	Te ardhura te tjera	-	-	-	-
1	Te ardhura nga njesite ekonomike ku ka interesa pjesmarrje	-	-	-	-
2	Te ardhura nga njesite ekonomike ku ka interesa pjesmarrje, brenda grupit	-	-	-	-
3	Te ardhura nga investimet dhe huate e tjera pjese e aktiveve afatgjata	-	-	-	-
4	Te ardhura nga investimet dhe huate e tjera pjese e aktiveve afatgjata, brenda grupit	-	-	-	-
5	Interesa te arketueshem dhe te ardhura te tjera te ngjashme	-	-	-	-
6	Interesa te arketueshem dhe te ardhura te tjera te ngjashme, brenda grupit	-	-	-	-
P-P.11	Zhvleresimi i aktiveve financiare dhe investimeve financiare te mbajtura si AASH	-	-	-	-
P-P.12	Shpenzime Financiare	12,000.00	99.37	933.00	7.54
1	Shpenzime interesi dhe shpenzime te ngjashme	-	-	-	-
2	Shpenzime interesi dhe shpenzime te ngjashme brenda grupit	-	-	-	-
3	Humbje / te ardhura nga kursi	12,000.00	99.37	933.00	7.54
P-P.13	Pjesa e fitimit/Humbjes nga pjesemarrjet	-	-	-	-
P-P.14	Fitimi (humbja) para tatimit (9+/-13)	2,040,727.87	16,899.04	1,177,788.72	9,521.33
P-P.15	Shpenzimet e tatimit mbi fitimin	-	-	(58,889.44)	(476.07)
1	Shpenzimi aktual i tatimit fitimit	-	-	(58,889.44)	(476.07)
2	Shpenzimi i tatimit fitimit te shtyre	-	-	-	-
3	Pjesa e tatimit fitimit te pjesemarrjes	-	-	-	-
P-P.16	Fitmi (humbja) neto e vitit financiar (14-15)	2,040,727.87	16,899.04	1,118,899.28	9,045.26
P-P.17	Fitim/Humbja per:	2,040,727.87	16,899.04	1,118,899.28	9,045.26
1	Pronaret e njesise ekonomike meme	-	-	-	-
2	Interesat jo-kontrolluese	-	-	-	-

PASQYRA E TE ARDHURAVE GJITHEPERFSHIRESE

Nr. Ref.	Pershkrimi	VITI USHTRIMOR 31.12.2021		VITI USHTRIMOR 31.12.2020	
		ALL	EURO	ALL	EURO
P.AGJ.1	Fitim Humbja e Vitit	2,040,727.87	16,899.04	1,118,899.28	9,045.26
			-		-
P.AGJ.2	Te Ardhurat Gjitheperfs hirese per vitin	-	-		-
1	Diferencat (+/-) nga perkthimi i monedhes ne veprimtari te huaja		-		-
2	Diferencat (+/-) nga rivleresimi i aktiveve afatgjata materiale		-		-
3	Diferencat (+/-) nga rivleresimi i aktiveve financiare te mbajtura per shitje		-		-
4	Pjesa e te ardhurave gjitheperfs hirese nga pjesemarrjet		-		-
5	Totali i te ardhurave te tjera gjitheperfs hirese per vitin		-		-
	Totali i te ardhurave gjitheperfs hirese per vitin	-	-	-	-
			-		-
P-P.17	Totali i te ardhurave gjitheperfs hirese per:		-		
1	Pronaret e njesise ekonomike meme		-		-
2	Interesat jo-kontrolluese		-		-

PASQYRA E FLUKSIT TE MJETEVE MONETARE

Pasqyra e fluksit monetar – Metoda direkte	VITI USHTRIMOR 31.12.2021		VITI USHTRIMOR 31.12.2020	
	ALL	EURO	ALL	EURO
Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(perdorur ne) aktivitetin e shfrytezimit	(204,657)	(1,695)	(1,298,744)	(10,499)
Te arketuara nga te drejtat e arketueshme	-	-	-	-
Te paguara per detyrimet e pagueshme dhe detyrimet ndaj punonjesve	(204,657)	(1,695)	(1,298,744)	(10,499)
Pagesa te Tjera	-	-	-	-
<i>Mjete Monetare te gjeneruara nga aktiviteti i shfrytezimit</i>	<i>(204,657)</i>	<i>(1,695)</i>	<i>(1,298,744)</i>	<i>(10,499)</i>
Interesi i paguar	-	-	-	-
Tatim mbi fitimin i paguar	-	-	-	-
MM neto nga/(perdorur ne) veprimtaritë e shfrytezimit	(204,657)	(1,695)	(1,298,744)	(10,499)
		-		-
Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(perdorur ne) aktivitetin e investimit	-	-	-	-
Para neto te perdorura per blerjen e filialeve		-		-
Para neto te arketuara nga shitja e filialeve		-		-
Pagesa per blerje AAGj		-	-	-
Arketime nga shitja e AAGj		-		-
Pagesa per blerjen e investimeve te tjera		-		-
Arketime nga shitja e investimeve te tjera		-		-
Dividente te arketuar	-	-	-	-
MM neto nga/(të përdorura) në aktivitetin investues	-	-	-	-
		-		-
Fluksi i mjeteve monetare nga/(perdorur ne) ne aktivitetin e financimit	204,657	1,695	1,298,744	10,499
Arketime nga emetimi i kapitalit aksionar		-		-
Arketime nga emetimi i aksioneve te perdorura si kolateral		-		-
Hua te arketuara		-		-
Pagesa e kostove te transakcionit qe lidhen me kredite dhe huate		-		-
Riblerja e aksioneve te veta	204,657	1,695	1,298,744	10,499
Pagesa e aksioneve te perdorura si kolateral		-		-
Pagesa e Huase		-		-
Pagesa e detyrimeve te qirase financiare		-		-
Interes i paguar		-		-
Dividente te paguar		-		-
Mjete monetare neto nga/ (perdorur ne) aktivitetin financiar	204,657	1,695	1,298,744	10,499
		-		-
Rritja/rënia neto ne mjeteve monetare dhe ekuivalenteve te mjeteve monetare	-	-	-	-
Mjetet monetare dhe ekuivalente te mjeteve monetare me 1 Janar	-	-	-	-
Efkti i luhatjeve te kursit te kembimit te mjeteve monetare		-		-
Mjetet monetare dhe ekuivalente te mjeteve monetare me 31 Dhjetor	-	-	-	-

PASQYRA E NDRYSHIMEVE NE KAPITALIN NETO

Pershkrimi	Kapitali i nenshkruar	Primi i lidhur me kapitalin	Rezerva rivleresimi	Rezerva te tjera	Fitimi i pasiperndare	Fitimi (humbje) e vitit financiar	Totali	Interesa Jo-Kontrollues	Totali
Pozicioni financiar me 31 Dhjetor 2019	30,980,000.00	-	-		(792,691.00)	296,783.42	30,484,092.42		30,484,092.42
Efekti i ndryshimeve në politikat kontabël							-		-
Pozicioni financiar i rideklaruar me 1 Janar 2020	-	-	-	112,700.00	-	1,118,899.28	1,231,599.28	-	1,231,599.28
Te ardhurat totale gjithëpërshirëse per vitin:							-		-
Fitim/Humbja e vitit						1,118,899.28	1,118,899.28		1,118,899.28
Te ardhura te tjera gjithëpërshirëse							-		-
Te ardhura te tjera gjithëpërshirëse per vitin							-		-
Transaksionet me pronaret te njohura ne kap.							-		-
Emetimi i kapitalit te nenshkruar				112,700.00			112,700.00		112,700.00
Dividendët e paguar							-		-
Totali i transaksioneve me pronaret e njesise ekonomike							-		-
Pozicioni financiar i rideklaruar me 31 Dhjetor 2020	30,980,000.00	-	-	112,700.00	(792,691.00)	1,415,682.70	31,715,691.70	-	31,715,691.70
							-		-
Pozicioni financiar i rideklaruar me 1 Janar 2021	30,980,000.00	-	-	112,700.00	(792,691.00)	1,415,682.70	31,715,691.70	-	31,715,691.70
Te ardhurat totale gjithëpërshirëse per vitin:	-	-	-	-	-	2,040,727.87	2,040,727.87	-	2,040,727.87
Fitim/Humbja e vitit						2,040,727.87	2,040,727.87		2,040,727.87
Te ardhura te tjera gjithëpërshirëse							-		-
Te ardhura te tjera gjithëpërshirëse per vitin							-		-
Transaksionet me pronaret te njohura ne kap.							-		-
Emetimi i kapitalit te nenshkruar							-		-
Dividendët e paguar							-		-
Totali i transaksioneve me pronaret e njesise ekonomike							-		-
Pozicioni financiar i rideklaruar	30,980,000.00	-	-	112,700.00	(792,691.00)	3,456,410.57	33,756,419.57	-	33,756,419.57

SHENIME SHPJEGUESE

Shoqëria "Foralb Alabaster" Sh.p.k. i ka ndertuar Pasqyrat Financiare në bazë të Standardeve Kombëtare të Kontabilitetit dhe përkatësisht në mbështetje të plotë të SKK2. Shoqëria i ndërton dhe i paraqet Pasqyrat Financiare sipas SKK në bazë të Ligjit nr. 9228, datë 29.04.2004 "Për Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare", neni 4. Pasqyrat Financiare janë përgatitur duke ndjekur e zbatuar Politikat Kryesore Kontabel si : politika për njohjen e aktiveve, për njohjen e detyrimeve, njohjen e te drejtave, njohjen e te ardhurave e shpenzimeve si dhe njohjen dhe vlerësimin e tyre. Gjithashtu gjatë përgatitjes së Pasqyrave Financiare janë pasur parasysh Parimet informacionit: si Parimi i te drejtave dhe detyrimeve të konstatuara, Parimi i Njesise Ekonomike Raportuese, Parimi i vijimesise se veprimtarise ekonomike si dhe Parimi i Kompesimit. Karakteristikat çilesore të përgatitjes së Pasqyrave Financiare janë ato që e bëjnë informacionin e pasqyrave financiare të dobishëm për përdoruesin. Karakteristikat kryesore që janë mbajtur parasysh gjatë hartimit të Pasqyrave Financiare janë: Kuptueshmëria, Rendësia dhe Materialiteti, Besueshmëria, Parimi i Paraqitjes me Besnikëri parimi i Përparesise se përmbajtjes ekonomike mbi formën ligjore, Paanshmëria, Parimi i maturise, Parimi i plotësisë. Qëndrueshmëria dhe Krahasueshmëria .

Përmbledhje e politikave kontabel

Bazat e përgatitjes së pasqyrave financiare

Pasqyrat financiare janë përgatitur në përputhje me ligjin shqiptar " Për kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare " dhe me Standartet Kombëtare të Kontabilitetit. Ato janë përgatitur mbi bazën e parimit të kostos historike duke e kombinuar me elemente të metodave të tjera dhe parimit të te drejtave të konstatuara. Ato paraqiten në monedhën vendase, Lekë Shqiptar (lekë).

Standartet Kombëtare të Kontabilitetit - TE PERMIRESUARA janë zbatuar dhe aplikimi i tyre, sipas kërkesave të SNK-ve, është bërë në mënyrë perspektive. Si pasojë shifrat e 2021 janë të krahasueshme me ato të vitit 2020, pasi janë zbatuar politika kontabel të njejta.

Në paraqitjen e pasqyrave financiare të vitit 2021 është zbatuar formati i SKK-2 si edhe në paraqitjen e pasqyrave financiare të vitit 2020.

Parimet kontabile më domethënëse që janë përdorur nga shoqëria, janë si më poshtë:

Njohja e të ardhurave dhe shpenzimeve

Të ardhurat dhe shpenzimet njihen sipas kontabilitetit të te 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 të 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 të tretëve dhe në të njëjtin ushtrim kontabel me të ardhurat e lidhura.

Monedhat e huaja

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

Kurset e këmbimit të përdorura nga shoqëria për monedhat e huaja më kryesore më 31.12.2021:

Monedha	Viti 2021	Viti 2020	Ndryshimi
Euro	120.76	123.70	-2.94
USD	106.54	100.84	5.7
GBP	143.95	137.93	6.02
CAD	116.82	114.46	2.36

CHF

77.47

77.76

-0.29

Tatimin mbi fitimin

Shpenzimi për tatimin mbi fitimin përfaqëson shumën e tatimit për tu paguar për vitin ushtrimor. Tatim fitimi i pagueshëm për vitin aktual bazohet mbi fitimin e tatueshëm i cili ndryshon nga fitimi tregëtar 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 2021 është 15%.

Kerkesat për t'u arketuar

Kerkesat për t'u arketuar, të ardhurat e konstatuara dhe llogarit të tjera afatshkurtra dhe afatgjata, për t'u arketuar në para regjistrohen në bilanc me kosto të amortizuara. Kostoja e amortizuar e kërkesave për t'u arketuar 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.

Pasivet financiare

Huat e marra, furnitorët, shpenzimet e konstatuara dhe huamarrje të tjera afatshkurtra dhe afatgjata, për t'u shlyer në para, 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.

Aktivitet Afatgjata Materiale

Gjendjet e inventarët

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

Ne vijim do të gjeni pasqyrat përkatëse për të gjitha zerat e pasqyrave financiare të dorezuara.

Per Smart Consulting

Per Foralb Alabaster shpk

Ridian Gjoka

Anton gjinaj
Administrator

ANALIZA E TE ARDHURAVE E SHPENZIMEVE

Nr. Ref.	Perskrimi	VITI USHTRIMOR 2021	
		ALL	EURO
1	70 Te ardhura nga shitjet, sherbimet dhe Punime te Tjera	2,970,720.00	24,600.20
1,a	701 Shitja e produkteve te gatshme	2,970,720.00	24,600.20
1,b	702 Shitja e produkteve te ndermjetme		-
1,c	703 Shitja e nenprodukteve		-
1,d	704 Shitja e punimeve dhe sherbimeve		-
6	75 Te ardhura te Tjera		-
7	77 Te ardhura nga shitja/Rivleresimi AQT		-
Te ardhurat e aktivitetit		2,970,720.00	24,600.20
1	60	-	-
2	64 Shpenzime per personelin	366,120.00	3,031.80
	2,a 641 Pagat & Shperblimet Punonjesit	360,000.00	2,981.12
	2,b 644 Sigurimet Shoqerore dhe shendetsore	6,120.00	50.68
	2,c 645 Kontribute dhe Kuota te Tjera personeli		-
	2,d 646 Shpenzime te tjera personeli		-
3	68 Zhvleresime dhe Amortizimi	287,872.13	2,383.84
	3,a 681 Amortizimi AQT	287,872.13	2,383.84
	3,b 686 Provizione zhvleresimi i aktiveve financiare		-
	3,c 687 Shpenzime te tjera, humbje rivleresimi AQT		-
4	60 Furnitura nentrajtime dhe sherbime	288,000.00	2,384.90
	a 6041 Energji elektrike	-	-
	b 6042 Ujesjellesi	-	-
	c 6081 Kancelari	-	-
	d 607 Inventar l imet	-	-
	dh 6071 Nafte	-	-
	e 6072 Gaz	-	-
	gj 6111 Punime Hidraulike nenkontraktor	288,000.00	2,384.90
	gj 6112 Konsulence Financiare	-	-
	f 6113 Sherbime nga te Tretet	-	-
	ù 657 Gjoba dhe Demshperblime	-	-
	ò 658 Shpenzime te panjohura	-	-
	ë 668 Interesa Leasing	-	-
	è 82 Kosto e shitjes se AQT-ve	-	-
8- Totali I Shpenzimeve		941,992	7,801
9-	Fitimi/Humbja nga Veprimtaria Kryesore	2,028,727.87	16,799.67
10-	Te Ardhura te Tjera	12,000.00	99.37
	a 761 Te ardhura nga njesite ekonomike ku ka interese pjesmarrje		-
	b 762 Te ardhura nga njesite ekonomike ku ka interese pjesmarrje, brenda grupit		-
	c 764 Te ardhura nga investimet dhe huate e tjera pjese e aktiveve afatgjata		-
	d 765 Te ardhura nga investimet dhe huate e tjera pjese e aktiveve afatgjata, brenda grupit		-
	e 767 Interesa te arketueshem dhe te ardhura te tjera te ngjashme		-
	f 768 Interesa te arketueshem dhe te ardhura te tjera te ngjashme, brenda grupit		-
	a 769 Te ardhura Financiare nga Kursi Kembimit	12,000.00	99.37
11	Zhvleresimi i aktiveve financiare dhe investimeve financiare te mbajtura si AASH	-	-
12	Shpenzime Financiare	-	-
	664/665 Shpenzime Financiare nga rivleresimi/shitja letrave me vlere		-
	667 Shpenzime Financiare nga Interesat		-
	668 Shpenzime Financiare te tjera		-
	b 669 Shpenzime Financiare nga Kursi Kembimit		-
13	Pjesa e Fitim Humbjes nga Pjesemarrjet		-
14	Fitimi (Humbja) para Tatimit	2,040,727.87	16,899.04
15	Shpenzimet e Tatim Fitimit 15%	-	-
16	FITIM (HUMBJA) NETO E VITIT FINANCIAR	2,040,727.87	16,899.04
17	Te Ardhurat Gjitheperfishirese per vitin	-	-
	c Diferencat (+/-) nga rivleresimi i aktiveve afatgjata materiale		-

d	Diferencat (+/-) nga rivleresimi i aktiveve financiare te mbajtura per shitje		-
e	Pjesa e te ardhurave gjithepershiresë nga pjesemarrjet		-
f	Totali i te ardhurave te tjera gjithepershiresë per vitin		-
18	Totali i te ardhurave gjithepershiresë per vitin	2,040,727.87	16,899.04
19	Rentabiliteti	69%	69%

16,899.04