

Emertimi dhe Forma ligjore

"Neal-86" sh.p.k.

NIPT -i

K 04814851 T

Adresa e Selise

Lagjia Nr. 4

Sarande

Data e krijimit

10.02.2001

Nr. i Regjistrimit Tregetar

Veprimtaria Kryesore

Veprimtari ne fushen e zbatimit te projekteve
te ndertimit dhe puneve publike

PASQYRAT FINANCIARE

(Ne zbatim te Standartit Kombetar te Kontabilitetit Nr.2 dhe 15
(Ne zbatim te Ligjit 25/2018 date "Per Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare")

Viti 2019

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

Leke

Periudha Kontabel e Pasqyrave Financiare

Deri 31/12/2019

Data e mbylljes se Pasqyrave Financiare

24/03/2020

S H E N I M E T S P J E G U E S E

Vendodhja: Lagja nr.4 Sarande

Sqarim:

Plotesimi i te dhenave të kësaj pjese duhet të bëhet sipas kërkesave dhe strukturës standarte të

a) Informacion i përgjithsëm dhe politikat kontabël

b) Shënimet që shpjegojnë zërat e ndryshëm të pasqyrave financiare

c) Shënime të tjera shpjeguese

Informacion i përgjithshëm

- 1 Kuadri ligjor: Ligjit 25/2018 dt 10.05.2018 "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 transaksionet ekonomike te veta.

2. Parimi i vijimesise: veprimtaria ekonomike e njesise sone raportuse eshte e siguruar duke mos pasur ne plan ose nevojje nderprerjen e aktivitetit te saj.

3. Kompensimi: midis nje aktivi 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 është vlerësuar 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 besnikëri
- Parimin e perparësise 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.

Politikat kontabël

Monedha baze e perdorur per pasqyrimin e te dhenave ne PF eshte Leku

Per percaktimin e koston se inventareve eshte zgjedhur metoda " Mesatarja e ponderuar "

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 metoden 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 15 % ne vit.

Hartues I Pasqyrave Financiare

Fatos Mulla

ADMINISTRATORI

Skender Kendezi



B Shënime të shpjegojnë zërat e ndryshëm të pasqyrave financiare**I AKTIVET AFAT SHKURTERA****1 Aktivet monetare****Banka**

Nr	Emri i Bankes	Monedha	Nr llogarise	Vlera ne valute	Kursi fund vitit	Vlera ne leke
	Credins Bank	Leke	00001148303			0
	BKT Bank	Leke	415046871CLPRCLALLAV			6,777
	BKT Bank	Euro	415046871CLPRCFEUREN	16.5	121.77	2,009
	Abi Bank	Leke	000344931			6,200
	Raiffeizen Bank	Leke	0900001821			0
			shuma			14,986
	Arka					

Nr	EMERTIMI	Vlera ne valute	Kursi fund vitit	Vlera ne leke
	Arka ne Leke			0
	Arka ne Euro			
	Arka ne Dollare			
	Pulla tatimore, bileta, te tjera me vlere			
	shuma			
	totali			14,986

2 Investime*Në tituj pronësie të njësive ekonomike brenda grupit*

Shoqëria nuk ka tituj pronësie të njësive ekonomike brenda grupit

Aksionet e veta

Shoqëria nuk ka riblerje të aksione të emetuara me pare nga ana jone

Te tjera Financiare

Shoqëria nuk ka aktive të tjera financiare të investuara

3 Të drejta të arkëtueshme*Nga aktiviteti i shfrytëzimit*

Kliente për mallra, produkte e shërbime

23,863,546 Leke

> Fatura të pa likuiduara nën një vit

0

> Fatura të pa likuiduara mbi një vit

0

> Zhvlerësimi i të drejtave dhe detyrimeve

Inventari i klienteve bashkangjitur*Nga njësitë ekonomike brenda grupit*

> Shoqëria nuk ka të drejta dhe detyrimet e njësive ekonomike brenda grupit

Nga njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse

> Shoqëria nuk ka të drejta dhe detyrime ndaj njësive ekonomike me interesa pjesëmarrëse

Të tjera

41,885,610 Leke

> Të drejta për t'u arkëtuar nga proceset gjyqësore

> Parapagime të dhëna

0

> Tatim mbi të ardhurat personale (teprica debitoare)

> Tatime të tjera për punonjësit (teprica debitoare)

> Tatim mbi fitimin (teprica debitoare)

> Shteti- TVSH për tu marrë

> Të tjera tatime për t'u paguar dhe për t'u kthyer

> Tatimi në burim (teprica debitoare)

> Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe aksionerëve (teprica debitoare)

> Të drejta për t'u arkëtuar nga shitjet e letrave me vlerë

> Qera financiare (kur është afatshkurtër dhe ka tepricë debitoare)

> Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë (teprica debitoare)

> Llogari të përkohshme ose në pritje (tepricë debitoare)

> Zhvlerësimi i të drejtave dhe detyrimeve (i detajuar për çdo ze si me sipër)

Kapitali i nënshkruar i papaguar

> Kapitali i nënshkruar gjithsej

> Kapitali i nënshkruar i paguar

4 Inventarët

0 Leke

Lëndë e parë dhe materiale të konsumueshme

> Materiale ndihmës

0 Leke

> Lëndë djegëse

> Pjesë ndërrimi			
> Materiale ambalazhimi			
> Materiale të tjera			
> Inventari i imët dhe ambalazhet			
> Zhvlerësimi i materialeve të para			
> Zhvlerësimi i materialeve të tjera			
<i>Mallra</i>			
> Parapagme per iventaret	0	Leke	
> Zhvlerësimi i mallrave dhe (produkteve) për shitje			
<u>Inventari mallrave bashkangjitur</u>			
5 Shpenzime të shtyra			
> Furnitorë për shërbime (teprica debitore)			
> Shpenzime të periudhave të ardhme	0	Leke	
6 Të arkëtueshme nga të ardhurat e konstatuara			
> Interesa aktive të llogaritura			
> Të ardhura të llogaritura			
II AKTIVET AFATGJATA			
7 Aktivet financiare			
<i>Tituj pronësie në njësitë ekonomike brenda grupit</i>			
> Aksione të shoqërive të kontrolluara			
<i>Tituj të tjerë të huadhënies</i>			
> Të drejta të tjera afatgjatë			
> Të drejta dhe detyrime ndaj pjesëtarëve të tjerë të grupit			
8 Aktive materiale me vleren neto	1,505,420	Leke	
<i>Toka dhe ndërtesa</i>	0		
<i>Impiante dhe makineri</i>			
<i>Të tjera Instalime dhe pajisje , mjet transporti</i>	1,505,420	Leke	
<i>Parapagime për aktive materiale dhe në proces</i>	0		
Aktivitet e blera gjate vitit	140,727	Leke	
Aktivitet kontribut i ortakeve ne kapitalin e shoqerise gjate vitit			
Aktivitet nga Egzistenca e kontrollit efektiv (SKK 1; 17,18,79,80) gjate vitit			
<u>Inventaret analitike bashkangjitur</u>			
9 Aktivet biologjike	0	Leke	
10 Aktive jo materiale	0	Leke	
> Koncesione			
> Patenta,licenca,marka e aktive te ngjashme			
> Emri i mire			
> Parapagime për AAJM			
11 Aktivete tatimore te shtyra			
<i>Tatime të shtyra (teprica debitore)</i>			
12 Kapitali i nenshkruar i pa paguar			
III DETYRIMET DHE KAPITALI			
13 Detyrime afatshkurtra:			
<i>Titujt e huamarrjes</i>	8,175,850	Leke	
> Huamarrje afatshkurtra, Credins Bank	2,852,894	Leke	
> Overdraft Raiffeisen bank	5,105,396	Leke	
> Overdraft Credins Bank	217,560	Leke	
> Premtim pagesa të pagueshme për hua afatshkurtër			
> Detyrime për blerjet e letrave me vlerë			
> Hua të marra			
> Letra me vlerë të borxhit, të emetuara			
> Derivatët dhe instrumentet financiare			
<i>Detyrime ndaj institucioneve të kredisë</i>			
> Qera financiare			
Analiza e blerjeve me qira financiare			
> Huamarrje afatshkurtra nga Bankat			
Banka 1			
Banka 2			
Banka 3			
> Llogari bankare të zbuluara (overdrafte bankare)			
Banka 1			
Banka 2			

Banka 3			
>	Hua të marra		
>	Kësti i llogaritur i huas për t'u paguar në 12 muajt e ardhshem		
Arkëtime në avancë për porosi			
>	Parapagime të marra	0	
Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit			
>	Furnitorë për mallra, produkte e shërbime	4,449,271	Leke
<u>Inventari i Furnitoreve bashkangjitur</u>			
>	Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë		
<u>Inventari i debitoreve te tjere bashkangjitur</u>			
>	Dëftesa të pagueshme		
>	Premtim pagesa të pagueshm per furnizime		
>	Të pagueshme ndaj njësive ekonomike brenda grupit		
>	Të drejta / detyrime ndaj pjesëtarëve të tjerë të grupit		
>	Të pagueshme ndaj njësive ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse		
>	Të drejta detyrime ndaj njësive ekonomike me interesa pjesëmarrëse		
Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoqërore/shëndetsore		1,663,127	Leke
>	Paga dhe shpërblime	1,485,404	Leke
>	Paradhënie për punonjësit	0	Leke
>	Sigurime shoqërore dhe shëndetsore	177,723	Leke
>	Organizma të tjera shoqërore		
>	Detyrime të tjera		
Të pagueshme për detyrimet tatimore		510,581	Leke
>	Akciza		
>	Tatim mbi të ardhurat personale	13,000	Leke
>	Tatime të tjera për punonjësit		
>	Tatim mbi fitimin	12,912	Leke
>	Shteti- TVSh për t'u paguar	483,319	Leke
>	Të tjera tatime për t'u paguar dhe për t'u kthyer (teprica kreditorë)		
>	Tatime të shtyra (teprica kreditorë)		
>	Tatimi në burim	1,350	Leke
Të tjera të pagueshme			
>	Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe pronarëve	0	Leke
>	Dividendë për t'u paguar		
<u>14 Të pagueshme për shpenzime të konstatuara</u>			
>	Shpenzime të llogaritura		
>	Interesa të llogaritur		
<u>15 Të ardhura të shtyra</u>			
>	Grante afatshkurtera		
>	Të ardhura të periudhave të ardhme		
<u>16 Provizione</u>			
>	Provizione afatshkurtera		
<u>17 Detyrime afatgjata:</u>			
Titujt e huamarrjes			
>	Huamarrje afatgjata	0	
>	Premtim pagesa të pagueshme për hua afatgjata		
>	Detyrime për blerjet e letrave me vlerë afatgjata		
>	Hua të marra		
>	Letra me vlerë të borxhit, të emetuara		
>	Derivatët dhe instrumentet financiare		
Detyrime ndaj institucioneve të kredisë, ortakë			
>	Qera financiare		
<u>Analiza e blerjeve me qira financiare</u>			
>	Huamarrje afatgjata nga Bankat		
	Banka 1 BKT Euro	0	
	Banka 2 BKT Lek	0	
	Banka 3		
>	Hua të marra		

<i>Arkëtimet në avancë për porosi</i>			
>	Parapagime të marra		
	<i>Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit</i>		
>	Furnitorë për mallra, produkte e shërbime mbi një vit		
	<u>Inventari i Furnitoreve bashkangjitur</u>		
>	Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë mbi një vit		
	<u>Inventari i debitoreve të tjere bashkangjitur</u>		
	<i>Dëftesa të pagueshme</i>		
>	Premtim pagesa të pagueshm për furnizime mbi një vit		
	<i>Të pagueshme ndaj njësive ekonomike brenda grupit</i>		
>	Të drejta / detyrime ndaj pjesëtarëve të tjerë të grupit mbi një vit		
	<i>Të pagueshme ndaj njësive ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse</i>		
>	Të drejta detyrime ndaj njësive ekonomike me interesa pjesëmarrëse		
	<i>Të tjera të pagueshme</i>		
>	Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe pronarëve mbi një vit	0	Leke
>	Dividendë për t'u paguar mbi një vit		
18	<u>Të pagueshme për shpenzime të konstatuara</u>		
19	<u>Të ardhura të shtyra</u>		
20	<u>Provizione:</u>		
	<i>Provizione për pensionet</i>		
	<i>Provizione të tjera</i>		
21	<u>Detyrime tatimore të shtyra</u>		
22	<u>Kapitali dhe Rezervat</u>	52,333,039	Leke
23	<u>Kapitali i Nënshkruar</u>	32,900,000	Leke
24	<u>Primi i lidhur me kapitalin</u>		
25	<u>Rezerva rivlerësimi</u>		
26	<u>Rezerva të tjera</u>	2,486,216	Leke
	<i>Rezerva ligjore</i>	2,486,216	Leke
	<i>Rezerva statutore</i>		
	<i>Rezerva të tjera</i>		
27	<u>Fitimi i pashpërndarë</u>	13,269,384	Leke
28	<u>Fitim / Humbja e Vitit</u>	3,677,439	Leke
29	<u>Te ardhurat perbehen</u>	53,881,135	Leke
	• Shitje e punimeve dhe e shërbimeve	53,881,093	Leke
	• Shitje mallrash		
	• Interesa të llogarise	42	Leke
30	<u>Shpenzimet perbehen nga</u>	49,537,850	Leke
	• Lende të para e materiale	35,021,173	Leke
	• Lëndë djegëse		
	• Materiale ambalazhimi		
	• Blerje objekte inventari		
	• Blerje, energji, avull, uje		
	• Energji ... për prodhim, magazinin ...		
	• Blerje/Shpenzime mallrash, shërbimesh		
	• Blerje /Shpenzime të tjera	192,833	Leke
	• Mirëmbajtje dhe riparime		
	• Sigurime mallra, magazina, njësi prodhimi	59,709	Leke
	• Të tjera	5,400	Leke
	• Shpenzime postare internet		
	• Shpenzime transporti		
	• Shpenzime për udhëtime e dieta	5,260,000	Leke
	• Shpenzime për shërbimet bankare	26,015	Leke
	• Taksa dhe tarifa vendore	155,000	Leke
	• Tatime të tjera	800	Leke
	• Pagat dhe shpërblimet e personelit	6,612,700	Leke
	• Sigurimet shoqërore dhe shëndetsore	1,104,321	Leke
	• Gjoha dhe dëmshpërblime	95,690	Leke
	• Shpenzime të tjera korente		
	• Shpenzime për intereat e huave	662,278	Leke
	• Amortizimet e aktiveve afatgjatë	341,931	Leke
10	<u>Fitimi (Humbja) e vitit financiar</u>		

• Fitimi i ushtrimit	4,343,285	Leke	
• Shpenzime te pa zbriteshme	95,690	Leke	
• Fitimi para tatimit	4,438,975	Leke	
• Tatimi mbi fitimin	665,846	Leke	
Në shpenzimet e pazbritëshme përfshihen zërat e mëposhtëm:			
> Gjoha	95,690	Leke	
> Fitimi Neto I aktivitetit	3,677,439	Leke	
Analiza dhe rakordimi i berjeve			
1 Importet mallra me shkalle tatimore 20%	0	Leke	
2 Blerjet brenda vendit	35,214,006	Leke	
3 Blerjet pa tvsh e me tvsh te pa zbriteshme	60,509	Leke	
4 Importe te Investimit me t.v.sh. Te pazbriteshme	0	Leke	
5 Importe te Investimit me shkalle tatimore 20%	0	Leke	
6 Blerie Investimi brenda vendit me shkalle 20% t.v.sh	140,727	Leke	
Shuma e blerjeve te raportuara me FDP	35,415,242	Leke	
Nga kjo			
1 Aktiva Afat Gjata Materiale	Minus	140,727	Leke
2 Shtesa e gjendjeve te magazines	Minus		
3 Referenca	Minus	0	Leke
4 Shpenzime per periudhat e ardheshme	Minus		
5 Te tjera shpenzime per parapagime	Minus	0	Leke
6 Te tjera	Minus		
Shuma e blerjeve ne shpenzime		35,274,515	Leke
Pakesimi i gjendjes se magazines			
Totali ne shpenzime		35,274,515	Leke
Shpenzimet sipas Pasqyres se performances (PASH)			
Shpenzimet sipas Pasqyres se performances (PASH)		49,537,850	Leke
1 Materiale te konsumuara			
2 Shpenzime te tjera , blerie punime me n/kontraktim			
3 a) Shpenzime te raportuara ne librin e blerjeve		35,274,515	Leke
4 b) Shpenzime te pa raportuara ne librin e blerjeve		14,263,335	Leke
1.Shpenzime per taksa lokale etj	155,000	Leke	
2.Komisjone llogari bankare	26,015	Leke	
3.Shpenzime qera mjete	5,400	Leke	
4.Shpenzime amortizimi	341,931	Leke	
5.Shpenzime per paga & Kontr	7,717,021	Leke	
6.Shpenzime kamatvonesa	95,690	Leke	
7.Shpenzime udhetimi dhe dieta	5,260,000	Leke	
8.Shpenzime per interesat e huase	662,278	Leke	
Shuma e shpen. jashte librit te blerjeve	14,263,335	Leke	
Shuma (1 + 2 - 2a)		49,537,850	Leke
Pasqyra e Ndryshimeve ne Kapital			
• Fitimi (humbja) neto e vitit financiar	3,677,439	Leke	
• Fitimi qe bartet ne vitin e ardheshem	13,269,384	Leke	
• Rritja e kapitalit aksioner	0		
• Rivleresime	0		
Numuri I punonjesve			
> Numuri mesatar I te punesuarve gjate vitit	20		
> Fondi I pagave	6,612,700	Leke	
Llogarite jashte bilancit			
C Shënime të tjera shpjeguese			
Ngjarje te ndodhura pas dates se bilancit per te cilat behen rregullime apo ngjarje te ndodhura pas dates se bilancit per te cilat nuk behen rregulline nuk ka.			
Gabime materiale te ndodhura ne periudhat kontabel te mepareshme te konstatuara gjate periudhes rraportuese dhe qe korigjim nuk ka.			
ADMINISTRATORI Skender Kendezi			