IMPRESA DI COSTRUZIONI ALBINI E CASTELLI S.R.L.
Dege e shoqërisë së huaj

Pasqyrat Financiare
për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2020

Përmbajtja

PASQYRA E POZICIONIT FINANCIAR 3

PASQYRA E PERFORMANCËS 4

PASQYRA E NDRYSHIMEVE NË KAPITALIN NETO 5

PASQYRA E FLUKSIT TË MJETEVE MONETARE 6

1 Informacion i Pergjithshem 7

2 Bazat e pergatitjes se pasqyrave financiare 7

3 Përmbledhje e politikave kontabël 7

4 Mjetet monetare 12

5 Llogari te arketueshme 12

6 Llogari te tjera te arketueshme tatimore 12

7 Shpenzime te periudhave te ardhshme 12

8 Llogari te arketueshme te tjera 13

9 Aktivet afatgjata materiale 13

10 Llogari te pagueshme 13

11 Detyrime tatimore 14

12 Detyrime te tjera afatshkurtra 14

13 Shpenzime të llogaritura 14

14 Shitjet neto 14

15 Punime nga nenkontraktore 15

16 Materiale të konsumuara 15

17 Shpenzime të personelit 15

18 Shpenzime te tjera 15

19 Shpenzimi i tatimit mbi fitimin 16

20 Angazhime dhe ngjarje të kushtëzuara 17

21 Ngjarje pas dates se bilancit 17

IMPRESA DI COSTRUZIONI ALBINI E CASTELLI S.R.L. - Dege e shoqërisë së huaj
PASQYRA E POZICIONIT FINANCIAR
më 31 Dhjetor 2020
(të gjitha vlerat janë të shprehura në Lekë)

Aktivet	Shënime	31 Dhjetor 2020	31 Dhjetor 2019
Aktivet afatshkurtra			
Mjete monetare dhe te tjera ekuivalente	4	185,793,006	110,344,179
Llogari te arketueshme	5	458,587,357	53,599,749
Llogari te arketueshme tatimore	6	2,973,051	8,705,961
Shpenzime te periudhave te ardhshme	7	692,255	3,867,263
Llogari te arketueshme te tjera	8	83,488,791	29,259,573
Total iaktiveve afatshkurtra		**731,534,460**	**205,776,725**
Aktivet afatgjata			
Aktive afatgjata material	9	1,262,044	1,577,865
Totali I aktiveve afatgjata		1,262,044	1,577,865
Totali i aktiveve		**732,796,504**	**207,354,591**
Detyrimet dhe kapitali			
Detyrimet afatshkurtra			
Llogari te pagueshme tregtare	10	426,487,199	79,584,712
Detyrime tatimore	11	44,374,382	23,313
Detyrime te tjera afatshkurtra	12	94,588	117,333,348
Shpenzime të llogaritura	13	36,105	2,848
Totali I detyrimeve afatshkurtra		**470,992,274**	**196,944,220**
Totali i detyrimeve		**470,992,274**	**196,944,220**
Kapitali			
Fitimet (humbjet) e akumuluara		10,410,371	3,052,007
Fitimi (humbja) e vitit		251,393,859	7,358,364
Totali I kapitalit		**261,804,230**	**10,410,371**
Totali i detyrimeve dhe kapitalit		**732,796,504**	**207,354,591**

Bilanci Kontabël duhet të lexohet së bashku me shënimet shpjeguese në faqet 7-16, të cilat janë pjesë përbërëse e pasqyrave financiare.

Këto pasqyra financiare janë miratuar nga Drejtimi në datën 24.03.2021 dhe janë nënshkruar nga:

IMPRESA DI COSTRUZIONI ALBINI E CASTELLI S.R.L.
Administratori

ALBERTO CASTELLI

Impresa di Costruzioni Albini e Castelli S.r.l. Dege e shoqerise se huaj NUIS : L81516017 S, Tirane

MB CONSULTING SHPK
Pergatiti

BLEDAR MANAJ

MB CONSULTING NUIS L21428011V TIRANE-ALBANIA

IMPRESA DI COSTRUZIONI ALBINI E CASTELLI S.R.L. - Dege e shoqërisë së huaj

PASQYRA E PERFORMANCËS

për vitin e mbyllur më 31 Dhjetor 2020

(të gjitha vlerat janë të shprehura në Lekë)

	Shënime	Viti i mbyllur me 31 Dhjetor 2020	Viti i mbyllur me 31 Dhjetor 2019
Shitjet neto	14	1,325,730,395	279,107,021
Totali i te ardhurave		**1,325,730,395**	**279,107,021**
Punime me nenkontraktore	15	(853,913,714)	(217,031,455)
Materialet e konsumuara	16	(121,856,067)	(8,750,070)
Shpenzime të personelit	17	(253,890)	(174,096)
Amortizimet	9	(315,822)	(210,156)
Shpenzime të tjera	18	(49,617,237)	(44,483,483)
Totali i shpenzimeve		**(1,025,956,730)**	**(270,649,260)**
Fitimi (Humbja) nga veprimtaria kryesore		**299,773,665**	**8,457,761**
Të ardhurat dhe shpenzimet financiare			
Fitimet (humbjet) nga kursi i këmbimit		(3,723,036)	373,236
Totali i te ardhurave dhe shpenzimeve financiare		**(3,723,036)**	**373,236**
Fitimi (Humbja) para tatimit		**296,050,629**	**8,830,997**
Shpenzimi i tatimit mbi fitimin	19	(44,656,770)	(1,472,633)
Fitimi (Humbja) e vitit		**251,393,859**	**7,358,364**
Te ardhurat e tjera gjithëpërfshirëse për vitin		-	-
Totali i te ardhurave gjithëpërfshirëse për vitin		**251,393,859**	**7,358,364**

Pasqyra e të Ardhurave dhe Shpenzimeve duhet të lexohet së bashku me shënimet shpjeguese në faqet 7-16, të cilat janë pjesë përbërëse e pasqyrave financiare.

IMPRESA DI COSTRUZIONI ALBINI E CASTELLI S.R.L. - Dege e shoqërisë së huaj
PASQYRA E NDRYSHIMEVE NË KAPITALIN NETO
për vitin e mbyllur më 31 Dhjetor 2020
(të gjitha vlerat janë të shprehura në Lekë)

	Fitimet e pashpërndara	Totali
Gjendja më 1 janar 2019	3,052,007	3,052,007
Fitimi (humbja) e vitit	7,358,364	7,358,364
Gjendja më 31 Dhjetor 2019	10,410,371	10,410,371
Fitimi (humbja) e vitit	251,393,859	251,393,859
Gjendja më 31 Dhjetor 2020	261,804,230	261,804,230

Pasqyra e ndryshimeve në kapital duhet të lexohet së bashku me shënimet shpjeguese në faqet 7-16, të cilat janë pjesë përbërëse e pasqyrave financiare.

IMPRESA DI COSTRUZIONI ALBINI E CASTELLI S.R.L. - Dege e shoqërisë së huaj

PASQYRA E FLUKSIT TË MJETEVE MONETARE

për vitin e mbyllur më 31 Dhjetor 2020

(të gjitha vlerat janë të shprehura në Lekë)

	Shënime	Viti i mbyllur 31 Dhjetor 2020	Viti i mbyllur 31 Dhjetor 2019
Fluksi monetar nga veprimtaritë e shfrytëzimit			
Fitimi (humbja) pas tatimit		251,393,859	7,358,364
Rregullime për:			
Amortizim dhe zhvleresim		315,822	210,156
Shpenzimet e tatim fitimit		44,656,770	1,472,633
Fitimi operativ para ndryshimeve në kapitalin punues		**296,366,451**	**9,041,153**
Rritje (rënie) në llogaritë e arkëtueshme e të tjera		(450,308,908)	(27,699,074)
Rritje (rënie) në inventaret		-	1,234,075
Rritje (rënie) në llogaritë e pagueshme e të tjera		233,104,193	7,880,214
Fluksi monetar nga veprimtaritë e shfrytëzimit		**79,161,736**	**(9,543,632)**
Tatim fitimi i paguar		(3,712,909)	(3,280,865)
Fluksi monetar neto nga vepr. e shfrytëzimit		**75,448,827**	**(12,824,497)**
Fluksi monetar nga veprimtaritë e investimit			
Blerja e aktiveve afatgjata materiale edhe jomateriale		-	(1,788,022)
Fluksi monetar neto nga veprimtaritë e investimit		-	**(1,788,022)**
Rritja/(zvogëlimi) neto i mjeteve monetare		**75,448,827**	**(14,612,519)**
Mjetet monetare në fillim të periudhës		**110,344,179**	**124,956,698**
Mjetet monetare në fund të periudhës		**185,793,006**	**110,344,179**

Pasqyra e flukseve të parasë duhet të lexohet së bashku me shënimet shpjeguese në faqet 7-16, të cilat janë pjesë përbërëse e pasqyrave financiare.

2 INFORMACION I PERGJITHSHEM

Shoqëria IMPRESA DI COSTRUZIONI ALBINI E CASTELLI S.R.L. Dege e shoqërisë së huaj ("Shoqëria") është regjistruar pranë Qendrës Kombëtare të Biznesit më 16/03/2018 me numër identifikimi NUIS L81516017S.

Selia e regjistruar e Shoqërisë është në Njesia Bashkiake Nr.5, Rruga Abdyl Frasheri, Ndertesa 8, Hyrja 7, Ap.25, 1019, Tirane.

Aktiviteti kryesor i shoqërisë është Punime ndertimi te çdo lloji e natyre.

3 BAZAT E PERGATITJES SE PASQYRAVE FINANCIARE

3.1 Deklarata e përputhshmërisë

Pasqyrat Financiare janë përgatitur ne përputhje me Standardet Kombëtare te Kontabilitetit (SKK).

Bazuar ne SKK 11 "Tatimi mbi Fitimin", paragrafi 4, Shoqëria ka zgjedhur të mos kontabilizojë tatimet e shtyra në pasqyrat financiare.

3.2 Bazat e matjes

Pasqyrat Financiare janë përgatitur duke u bazuar ne koston historike, përveç rasteve nëse specifikohet ndryshe.

3.3 Monedha funksionale dhe e paraqitjes

Pasqyrat financiare janë pasqyruar në Lekë e cila është monedha funksionale e Shoqërisë. Shifratjanë te rrumbullakosura në Lekë.

3.4 Përdorimi i gjykimeve dhe vlerësimeve

Paraqitja e Pasqyrave Financiare në përputhje me SKK, kërkon qe menaxhimi të bëjë vlerësime, gjykime e supozime që ndikojnë në aplikimin e politikave kontabël dhe vlerën e raportuar të aktiveve, detyrimeve, te ardhurave e shpenzimeve. Vlerësimet dhe supozimet bazohen në eksperiencën historike dhe faktorë të tjerë të ndryshëm në varësi të rrethanave. Rezultatet aktuale mund te ndryshojnë nga këtovlerësime.

Vlerësimet dhe supozimet rishikohen vazhdimisht. Rishikimet e vlerësimeve kontabël njihen në periudhën kur ndodh rishikimi si dhe ne çdo periudhe te ardhme që preket.

Në veçanti, informacionet mbi fushat më të rëndësishme të vlerësimeve dhe gjykimeve në aplikimin e politikave kontabël të cilat kanë efektet më të rëndësishme në shumat e njohura në pasqyrat financiare, janë përshkruar në shënimet përkatëse të pasqyrave financiare.

3.5 Periudhat krahasuese

Të dhënat e periudhave tëmëparshme mund tëri klasifikohenpër t'i bërë ato të krahasueshme me paraqitjen e tëdhënave tëperiudhës ushtrimore.

4 PËRMBLEDHJE E POLITIKAVE KONTABËL

Politikat kontabël ne vijim janë aplikuar ne mënyre te qëndrueshme ne te gjitha periudhat e paraqitura ne pasqyrat financiare, me përjashtim te rasteve kur specifikohet ndryshe nëse ka te tilla.

4.1 Transaksionet ne monedha te huaja

Transaksionet ne monedhe te huaj regjistrohen ne monedhën funksionale me kursin e këmbimit ne datën e transaksionit. Mjetet monetare ne monedhe te huaj rivlerësohen ne fund te çdo periudhe raportuese me kursin zyrtar te këmbimit ne datën e raportimit.

Mjetet jo-monetare ne monedhe te huaj regjistrohen ne monedhën funksionale me kursin e këmbimit te datës se kryerjes se transaksionit, ndërsa mjetet jo-monetare qe maten me vlere te drejte rivlerësohen ne monedhën funksionale me kursin e këmbimit ne datën kur përcaktohet vlera e drejte.

Fitimi ose humbja qe rezultojnë nga kursi i këmbimit kalojnë ne pasqyrën e te ardhurave dhe shpenzimeve.

Kurset e këmbimit te përdorura për konvertim ne 31 Dhjetor 2020 dhe 2019 janë si me poshtë:

	31 Dhjetor 2020	**31 Dhjetor 2019**
	LEK	**LEK**
EURO	123.7	121.77

4.2 Instrumentet financiare

Instrumentet financiare jo-derivative përbehen nga llogari te arkëtueshme, mjete monetare, hua te marra dhe te dhëna dhe llogari te pagueshme. Instrumentet financiare jo-derivative njihen fillimisht me vlerën e drejte plus çdo kosto transaksioni qe lidhet me to, përveç siç përshkruhet me poshtë. Përinstrumentet e mbajtur me vlere te drejte nëpërmjet fitim/humbje, kostot e transaksionit kalojnë ne pasqyrën e te ardhurave dhe shpenzimeve. Ne vijim te njohjes fillestare instrumentet financiare jo-derivative maten siç përshkruhet me poshtë. Një instrument financiar njihet nëseShoqëria behet pale ne kushtet kontraktuale te instrumentit.

Aktivet financiare çregjistrohen kur skadojnë te drejtat kontraktuale te shoqërisë mbi flukset e parasë se aktivit financiar ose kur shoqëria transferon aktivin financiar tek një pale e trete pa mbajtur kontrollin ose gjithërreziqet dhe përfitimetthelbësore te aktivit. Blerjet dhe shitjet normale te aktiveve financiare kontabilizohen ne datën e transaksionit, qe është data ne te cilënshoqëria angazhohet te blejë apo te shesë aktivin. Detyrimet financiare çregjistrohen nëse detyrimet kontraktuale te shoqërisëskadojnë, shfuqizohen ose anulohen.

Mjetet monetare dhe te tjera ekuivalente

Mjetet monetare përfshijnëarkën, llogarite rrjedhëse, si dhe depozitat afatshkurtra me një maturitet deri ne tre muaj.

Llogarite e arkëtueshme

Llogarite e arkëtueshmedhe llogarite e tjera te arkëtueshme njihen fillimisht me vlerën e drejte dhe me pas me kosto te amortizuar duke zbritur humbjet nga zhvlerësimi. Provigjioni përzhvlerësimin e aktiveve te arkëtueshme llogaritet kur ka te dhëna se shoqëria nuk do te jete ne gjendje te mbledhë te gjitha detyrimet. Vështirësitë financiare te debitorit, mundësia qe debitori te falimentoje ose riorganizimi i tij financiar konsiderohen tregues qe llogarite e arkëtueshme te zhvlerësohen.

Shuma e provigjionit llogaritet si diference midis vlerës se mbetur dhe vlerës aktuale te flukseve te ardhshme te parashikuara te parasë te skontuara me normën efektive te interesit.

Llogarite e pagueshme

Llogarite e pagueshme paraqiten me vlerën e tyre te drejte dhe ne vijim maten me kosto te amortizuar duke përdorurmetodën e interesit efektiv.

Huamarrjet dhe parapagimet

Huat e marra nga Institucionet Financiare njihen fillimisht me vlerën e drejte, duke zbritur koston e transaksionit. Detyrimet financiare maten me pas me koston e amortizuar duke përdorurmetodën e interesit efektiv, duke njohur shpenzimin e interesit mbi bazën e interesit efektiv.

Metoda e normës efektive te interesitështënjë metode për llogaritjen e kostos se amortizuar te një detyrimi financiar dhe për alokimin e shpenzimeve te interesit përgjatëperiudhës. Norma efektive e

interesit është norma e cila skonton saktësisht pagesat e ardhshme te vlerësuarapërgjatëjetës se pritshme te detyrimit financiar, ose, ku është e përshtatshme, përnjë periudhe me te shkurtër.

Te tjera

Instrumente te tjera financiare jo derivative janë matur me koston e amortizueseje, duke përdorurmetodën e normës se interesit efektiv, duke zbritur humbjet nga zhvlerësimet.

Kapitali aksionar njihet me vlerën nominale. Aksionet e zakonshme janë klasifikuar si kapital.

4.3 Aktivet afatgjate materiale

i. Njohja dhe matja

Aktivet afatgjata materiale maten me kosto, duke zbritur amortizimin e akumuluar dhe humbjet e akumuluara nga zhvlerësimi.

Kostoja përfshin shpenzimet te cilat lidhen drejtpërdrejt me blerjen e aktivit. Kostoja e aktiveve te ndërtuara nga vete shoqëriapërfshin koston e materialeve dhe punësdireket dhe çdo kosto tjetër te lidhur drejtpërdrejt me sjelljen e aktivit ne gjendje pune përqëllimin e synuar te përdorimit, si dhe kostot e çmontimit, heqjes se pjesëve dhe sjelljes ne gjendjen e mëparshme te vendndodhjes se aktivit. Shpenzimet kapitale te bëra gjate ndërtimit kapitalizohen ne "Ndërtim ne proces" dhe transferohen ne kategorinëpërkatëse te aktivit kur përfundonndërtimi tij, nga kur aplikohet amortizimi përkatës sipas kategorisë. Ne rastet kur pjese te një aktivi afatgjate material kane jetëgjatësi te ndryshme, ato regjistrohen si zëra te ndryshëm te ndara nga njëra tjetra.

Fitimet ose humbjet nga shitjet apo nxjerrjet jashtëpërdorimit e aktiveve afatgjata materiale përcaktohen duke krahasuar te ardhurën nga shitja me vlerënkontabël neto te aktivit afatgjate material mbetur dhe njihen ne te ardhura ose humbje te tjera.

ii. Kostot e mëpasshme

Kostoja e zëvendësimit të një pjese të një zëri të aktiveve afatgjata materiale njihet në vlerën kontabël të atij zëri nëse është e mundshme që shoqëria do të realizojë përfitime të ardhshme ekonomike nga përdorimi i pjesës zëvendësuese dhe kostoja e pjesës mund të matet në mënyrë të besueshme. Kostot e shërbimeve të zakonshme të aktiveve afat-gjata materiale njihen si shpenzim kur ato ndodhin.

iii. Amortizimi

Amortizimi i aktiveve llogaritet duke përdorur metodën lineare apo zbritëse të amortizimit, mbi jetën e vlerësuar të çdo pjese të aktivit afatgjatë material duke filluar nga dita e parë e muajit që pason muajin e blerjes. Aktivet e marra me qira financiare amortizohen duke marrë për bazë periudhën më të shkurtër midis periudhës së qirasë dhe jetës së dobishme të aktivit. Toka dhe aktivet në proces nuk amortizohen. Metodat dhe normat e amortizimit përperiudhën aktuale dhe te mëparshmejanë si me poshtë:

Ndërtesa	5%	(mbi vlerën e mbetur)
Makineri dhe pajisje	20%	(mbi vlerën e mbetur)
Mjete transporti	20%	(mbi vlerën e mbetur)
Pajisje kompjuterike	25%	(mbi vlerën e mbetur)
Pajisje zyre dhe te tjera	20%	(mbi vlerën e mbetur)

Metoda e amortizimit, jeta e dobishme dhe vlera e mbetur rishikohen në çdo datë raportimi.

4.4 Inventarët

Inventarët maten fillimisht me kosto. Kostoja e inventarit përfshin, përveç çmimit të blerjes, edhe të gjitha kostot e tjera që nevojiten për të sjellë inventarin në gjendjen dhe vendndodhjen ekzistuese.

Pas njohjes fillestare inventarëtvlerësohen me vlerën më të vogël ndermjet kostos dhe vlerës neto të realizueshme. Kostoja e inventarit përcaktohet sipas metodës se mesatares se ponderuar. Vlera neto e realizueshme është çmimi i shitjes i vlerësuar në rrjedhën normale të biznesit, minus kostot e vlerësuara të nevojshme për të kryer shitjen. sipas metodës se kostos mesatare te ponderuar.

4.5 Zhvlerësimi

i. Aktivet financiare

Një aktiv financiar që nuk mbahet me vlerën e drejtë, vlerësohet në çdo datë raportimi për të përcaktuar nëse ka ndonjë te dhëne që ka pësuar rënie në vlerë. Një aktiv financiar konsiderohet i zhvlerësuar nëse ka të dhëna objektive që tregojnë se një apo disa ngjarje kanë efekte negative në flukset e ardhshme që parashikohet të burojnë nga aktivi dhe të cilat mund të maten me besueshmëri.

Një zhvlerësim në lidhje me aktivin financiar, të matur me kosto të amortizuar, llogaritet si diferencë midis vlerës së mbetur dhe vlerës aktuale të flukseve të ardhshme të parashikuara të parasë të aktualizuara me normën efektive të interesit. Aktivet financiare të rëndësishme testohen për zhvlerësim në mënyrë individuale, ndërsa aktivet e tjera financiare vlerësohen në mënyrë të grupuar, në grupe që kanë karakteristika të ngjashme. Të gjitha humbjet nga zhvlerësimi njihen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve.

ii. Aktivet jo financiare

Vlera e mbetur e aktiveve jo financiare te shoqërisë rishikohet ne çdo date raportimi për te përcaktuarnëse ka ndonjë te dhëne qe ka pësuarrënie ne vlere. Nëse ka te dhëna te tilla, atëherëvlerësohet vlera e rikuperueshme e aktivit. Vlera e rikuperueshme është vlera më e madhe midis vlerës së drejtë minus kostot e shitjes dhe vlerës në përdorim. Një humbje nga zhvlerësimi njihet nëse vlera e mbetur e një aktivi tejkalon vlerën e tij te rikuperueshme. Humbjet nga zhvlerësimi njihen ne pasqyrën e te ardhurave dhe shpenzimeve.

4.6 Përfitimet e punonjësve

Gjatë ecurisë normale të aktivitetit te saj, shoqëria paguan kontributet shoqërore dhe shëndetësore ne emër te vet dhe te punonjësve te saj, të cilat janë të detyrueshme sipas legjislacionit Shqiptar ne fuqi. Këto kosto të kryera në emër të shoqërisë, janë të paraqitura në pasqyrën përmbledhëse të të ardhurave dhe shpenzimeve në momentin e ndodhjes.

4.7 Provigjonet

Një provigjon njihet kur, si pasojë e ngjarjeve të kaluara, shoqëria ka detyrime aktuale ligjore apo konstruktive të cilat mund të vlerësohen ne mënyre te besueshme, dhe është e mundur që të nevojiten flukse dalëse të burimeve ekonomike për të shlyer këto detyrime. Provigjonet përcaktohen nga aktualizimi i flukseve të pritshme me një normë para tatimit që reflekton vlerësimet aktuale të tregut të parasë dhe rrezikut specifik të detyrimeve.

4.8 Njohja e te ardhurave

Të ardhurat njihen atëherë kur është e mundshme që shoqëria do të ketë përfitime ekonomike në të ardhmen dhe këto përfitime mund të maten me besueshmëri. Të ardhurat vlerësohen me vlerën e drejtë të arkëtuar ose të arkëtueshme, duke marre parasysh shumën e çfarëdo zbritje tregtare, për shlyerje të menjëhershme etj.

Te ardhurat dhe shpenzimet njihen ne pasqyrat financiare te periudhës te cilës i përkasin. Ne lidhje me shitjen e mallrave, te ardhurat njihen kur ndryshimi i pronësisë se bashku me rrezikun qe vjen nga ky ndryshim, janë transferuar tek blerësi. Te ardhurat nga shërbimet njihen kur shërbimiështë kryer, ne varësi te fazës se përfundimit te transaksionit ne datën e raportimit. Asnjë e ardhur nuk njihet nëse ka pasiguri te larte lidhur me kryerjen epagesës dhe kostove përkatëse.

4.9 Te ardhurat dhe shpenzimet financiare

Te ardhurat financiare përfshijnë te ardhurat nga interesat për llogarite bankare, dhe përfitimet nga diferencat e këmbimit. Interesat njihen ashtu siç përllogariten duke përdorurmetodën e interesit efektiv.

Shpenzimet financiare përfshijnë shpenzimet për interesa dhe humbjet nga luhatjet e kurseve te këmbimit, ndryshimet ne vlerën e drejte te aktiveve financiare te mbajtura me vlere te drejte nëpërmjetpasqyrës se te ardhurave dhe shpenzimeve, dhe humbjet nga zhvlerësimi i aktiveve financiare.

Kostot e huamarrjes njihen ne pasqyrën e te ardhurave dhe shpenzimeve me metodën e interesit efektiv. Fitimet dhe humbjet nga kurset e këmbimit raportohen ne baza neto.

4.10 Tatimi mbi fitimin

Shpenzimi i tatimit mbi fitimin përfshin tatimin e periudhës, i cili njihet drejtpërdrejt ne pasqyrën e teardhurave dhe shpenzimeve. Tatimi i periudhësështë tatimi i pritshëmpër t'u paguar mbi te ardhurat e tatueshme te vitit, duke përdorur normat tatimore te miratuara ne periudhën e raportimit.

4.11 Ngjarjet pas datës së bilancit

Ngjarjet pas datës së raportimit, të cilat ofrojnë dëshmi për kushtet që ekzistojnë në datën e raportimit, trajtohen si ngjarje të korrigjueshme në këto pasqyra financiare. Ata që janë tregues të kushteve që lindin pas datës së raportimit janë trajtuar si ngjarje të pakorrigjueshme.

5 MJETET MONETARE

Gjendja e mjeteve monetare në arke dhe bankë në fund të vitit ushtrimor paraqitet si mëposhtë:

	31 Dhjetor 2020	31 Dhjetor 2019
Mjete monetare në bankë	**185,793,006**	**110,341,140**
- në Lekë	14,257	110,341,140
- në monedhë të huaj	185,778,749	
Mjete monetare në arkë	**-**	**3,039**
- në Lekë	-	3,039
Totali	**185,793,006**	**110,344,179**

6 LLOGARI TE ARKETUESHME

Llogarite e arketueshme me 31.12.2020 dhe 31.12.2019 perbehen si me poshte:

	31 Dhjetor 2020	31 Dhjetor 2019
Kliente	458,587,357	53,599,749
Totali	**458,587,357**	**53,599,749**

7 LLOGARI TE TJERA TE ARKETUESHME TATIMORE

Llogarite e tjera te arketueshme tatimore perbehen si me poshte:

	31 Dhjetor 2020	31 Dhjetor 2019
Te tjera tatime	2,973,051	16,275
Tatimi mbi vlerën e shtuar	-	6,881,453
Tatim fitimi	-	1,808,232
Totali	**2,973,051**	**8,705,961**

8 SHPENZIME TE PERIUDHAVE TE ARDHSHME

Shpenzimet e periudhave te ardhshme perbehen si me poshte:

	31 Dhjetor 2020	31 Dhjetor 2019
Shpenzime te periudhave te ardhshme per sigurime	373,079	3,867,263
Shpenzime te periudhave te ardhshme Lek	80,284	-
Shpenzime te periudhave te ardhshme Euro	238,892	-
Totali	**692,255**	**3,867,263**

9 LLOGARI TE ARKETUESHME TE TJERA

Llogari te arketueshme te tjera perbehen si me poshte:

	31 Dhjetor 2020	31 Dhjetor 2019
Parapagime të dhëna në Euro	20,177,327	29,259,573
IMPRESA DI COSTRUZIONI ALBINI E CASTELLI S.R.L.	63,033,647	-
Dogana	277,817	-
Totali	**83,488,791**	**29,259,573**

10 AKTIVET AFATGJATA MATERIALE

	Makineri dhe pajisje	Mobilje dhe pajisje zyre	Pajisje informatike	Totali
Kosto				
Gjendje me 01.01.2019	-	-	-	-
Shtesa	-	-	-	-
Pakësime	-	-	-	-
Gjendje me 31.12.2019	**1,754,520**	**27,677**	**5,825**	**1,788,022**
Shtesa				-
Pakësime			-	-
Gjendje me 31.12.2020	**1,754,520**	**27,677**	**5,825**	**1,788,022**
Amortizimi				
Gjendje me 01.01.2019	-			-
Amortizimi i vitit	-	-	-	-
Pakësime	-	-	-	-
Gjendje me 31.12.2019	**204,694**	**4,613**	**849**	**210,156**
Amortizimi i vitit	309,965	4,613	1,244	315,822
Pakësime	-	-	-	-
Gjendje me 31.12.2020	**514,659**	**9,226**	**2,093**	**525,978**
Vlera e mbetur neto				
Gjendja me 31.12.2019	-	-	-	-
Gjendja me 31.12.2020	1,549,826	23,064	4,976	1,577,865
Gjendja me 31.12.2020	**1,239,861**	**18,451**	**3,732**	**1,262,044**

11 LLOGARI TE PAGUESHME

Llogaritë e pagueshme paraqiten si mëposhtë:

	31 Dhjetor 2020	31 Dhjetor 2019
Furnitorë në Euro	421,577,835	-
Furnitorë ne ALL	4,909,364	16,915,644
Nenkontraktore	-	62,669,068
Totali	**426,487,199**	**79,584,712**

12 DETYRIME TATIMORE

Detyrimet tatimore në datën e raportimit përbëhen nga:

	31 Dhjetor 2020	31 Dhjetor 2019
Tatimi mbi fitimin	39,135,629	-
Tatimi mbi vleren e shtuar	5,216,991	-
Sigurime shoqërore dhe shëndetësore	21,762	14,508
Tatimi i mbajtur ne burim	-	8,805
Totali	**44,374,382**	**23,313**

13 DETYRIME TE TJERA AFATSHKURTRA

Detyrimet e tjera afatshkurtra përbehen si vijon:

	31 Dhjetor 2020	31 Dhjetor 2019
Debitorë të tjerë në Lekë	94,588	
Parapagime të mara në Euro	-	116,717,449
Detyrime ndaj kompanise meme	-	615,900
Totali	**94,588**	**117,333,348**

14 SHPENZIME TË LLOGARITURA

Shpenzime të llogaritura përbehen si vijon:

	31 Dhjetor 2020	31 Dhjetor 2019
Shpenzime të llogaritura	36,105	2,848
Totali	**36,105**	**2,848**

15 SHITJET NETO

Shitjet neto paraqiten në tabelën e mëposhtme:

	Viti i mbyllur më 31 dhjetor 2020	Viti i mbyllur më 31 dhjetor 2019
Te ardhura nga sherbimi	1,325,730,395	279,107,021
Totali	**1,325,730,395**	**279,107,021**

16 PUNIME NGA NENKONTRAKTORE

Punimet nga nenkontraktoret paraqiten në tabelën e mëposhtme:

	31 Dhjetor 2020	31 Dhjetor 2019
Nentrajtime ne ndertim	224,689,771	189,340,626
Nentrajtime per punimet elektrike dhe mekanike	629,223,943	27,690,829
Totali	**853,913,714**	**217,031,455**

17 MATERIALE TË KONSUMUARA

Materiale të konsumuara paraqiten në tabelën e mëposhtme:

	Viti i mbyllur më 31 dhjetor 2020	Viti i mbyllur më 31 dhjetor 2019
Lëndë të para dhe materiale të tjera	121,856,067	8,750,070
Totali	**121,856,067**	**8,750,070**

18 SHPENZIME TË PERSONELIT

Kosto e punës përbëhet nga pagat bruto të punonjësve dhe kostot e sigurimeve shoqërore që paguan shoqëria si më poshtë. Numri mesatar i punonjesve per 2020 eshte 3 (2019: 2).

	Viti i mbyllur më 31 dhjetor 2020	Viti i mbyllur më 31 dhjetor 2019
Kontributet e sigurimeve	253,890	174,096
Totali	**253,890**	**174,096**

19 SHPENZIME TE TJERA

Shpenzimet e tjera përbëhen si mëposhtë:

	Viti i mbyllur më 31 dhjetor 2020	Viti i mbyllur më 31 dhjetor 2019
Shpenzime per personal jashte njesise	14,520,658	9,865,174
Shpenzime per sigurime	9,412,875	14,038,049
Shpenzime konsulence teknike dhe profesionale	8,327,031	12,557,719
Sherbime te tjera profesionale	5,738,972	-
Shpenzime transporti	4,179,179	450,630
Shpenzime per transferime, udhetime, dieta	2,979,038	3,076,446
Shpenzime të tjera te ndryshme	1,694,598	1,771,505
Shpenzime per pritje e perfaqesime	759,868	734,323
Taksa dhe tarifa vendore	759,000	433,375
Shpenzime Qiraje	620,264	534,218
Shpenzime për shërbimet bankare	470,668	133,566
Shpenzime per materiale te pastokueshme	155,086	888,477
Totali	**49,617,237**	**44,483,483**

20 SHPENZIMI I TATIMIT MBI FITIMIN

Bazuar në legjislacionin Shqiptar, norma e tatimit mbi fitimin është 15% për vitin 2020.

Deklaratat tatimore të tatimit mbi të ardhurat paraqiten çdo vit pranë autoriteteve tatimore, por të ardhurat dhe shpenzimet e deklaruara konsiderohen vetë-deklarime deri në momentin që autoritetet tatimore shqyrtojnë regjistrimet dhe deklaratat e tatimpaguesit dhe lëshojnë vlerësimin final.

Legjislacioni tatimor dhe ligjet Shqiptare janë subjekt interpretimi nga autoritetet tatimore.

	31 Dhjetor 2020	31 Dhjetor 2019
Fitimi (humbja) para tatimit	**296,050,629**	**8,830,997**
Shpenzime te panjohura	1,661,169	986,555
Fitimi i tatueshem neto per vitin	**297,711,798**	**9,817,552**
Përqindja e tatimit mbi fitimin	15%	15%
Tatimi mbi fitimin	44,656,770	1,472,633
Fitimi (humbja) neto e vitit financiar	**251,393,859**	**7,358,364**

21 Palet e lidhura

Një transaksion me palët e lidhura është një transferim i burimeve, shërbimeve apo detyrimeve midis palëve të lidhura, pavarësisht nëse është caktuar një çmim. Një palë është e lidhur me një njësi ekonomike nëse kontrollon, kontrollohet nga, ose është nën një kontroll të përbashkët me njësinë ekonomike; ka një interes në njësinë ekonomike që i jep asaj influencë të konsiderueshme mbi njësinë; ose pala ushtron një kontroll të përbashkët mbi njësinë; pala është një pjesëmarrje e njësisë ekonomike; pala është një sipërmarrje e përbashkët në të cilën njësia ekonomike është një sipërmarrës; ose një nga anëtarët e personelit drejtues të njësisë apo të shoqërisë mëmë të saj (duke përfshirë familjarë të afërt të ndonjërit prej individëve të referuar më sipër).

Një numër transaksionesh mund të kryhen me palët e lidhura në rrjedhën normale të biznesit. Këto transaksione janë kryer në terma tregtare dhe në normat e tregut.

Gjendjet dhe transaksionet me palët e lidhura paraqiten si më poshtë:

	31 dhjetor 2020	31 dhjetor 2019
Llogari të pagueshme		
Shoqeria mëmë	13,947,748.97	1,568,794.57
Totali llogari të pagueshme	**13,947,748.97**	**1,568,794.57**
Llogari te arketueshme		
Shoqeria mëmë	63,033,647	-
Llogari te arketueshme	**63,033,647**	-
Blerje		
Shoqeria mëmë	44,860,409	33,575,535
Totali blerje	44,860,409	**33,575,535**

22 ANGAZHIME DHE NGJARJE TË KUSHTËZUARA

Shoqëria nuk është subjekt i ndonjë çështje ligjore të ndërmarrë nga palë të treta kundër saj më 31 dhjetor 2020 që mund të sjellë humbje apo flukse të rëndësishme dalëse në të ardhmen.

23 NGJARJE PAS DATES SE BILANCIT

Ngjarje te ndodhura pas datës se bilancit për te cilat bëhen rregullime apo ngjarje te ndodhura pas date se bilancit për te cilat nuk bëhen rregullime nuk ka.