

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

Pasqyrat Financiare
për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2021

A handwritten signature in black ink, consisting of a stylized, cursive script that is difficult to decipher. It appears to be a personal signature, possibly of a representative of the company.

Përmbajtja

PASQYRA E POZICIONIT FINANCIAR.....	3
PASQYRA E PERFORMANCËS	4
PASQYRA E NDRYSHIMEVE NË KAPITALIN NETO	5
PASQYRA E FLUKSIT TË MJETEVE MONETARE	6
2 Informacion i Përgjithshëm	7
3 Bazat e përgatitjes së pasqyrave financiare	7
4 Përmbledhje e politikave kontabël	7
5 Mjetet monetare	12
6 Llogari të arketueshme	12
7 Llogari të tjera të arketueshme tatimore	12
8 Shpenzime të periudhave të ardhshme	12
9 Llogari të arketueshme të tjera	13
10 Aktivët afatgjatë materiale	13
11 Llogari të pagueshme	13
12 Detyrime tatimore	13
13 Detyrime të tjera afatshkurtra	14
14 Shpenzime të llogaritura	14
15 Shitjet neto	14
16 Punime nga nenkontraktore.....	14
17 Materiale të konsumuara	14
18 Shpenzime të personelit	15
19 Shpenzime të tjera	15
20 Shpenzimi i tatimit mbi fitimin	15
21 Palet e lidhura	16
22 Angazhime dhe ngjarje të kushtëzuara	16
23 Ngjarje pas datës së bilancit.....	16





IMPRESA DI COSTRUZIONI ALBINI E CASTELLI S.R.L. - Dege e shoqërisë së huaj
PASQYRA E POZICIONIT FINANCIAR
 më 31 Dhjetor 2021
 (të gjitha vlerat janë të shprehura në Lekë)

<u>Aktivitet</u>	<u>Shënime</u>	<u>31 Dhjetor 2021</u>	<u>31 Dhjetor 2020</u>
Aktivitet afatshkurtra			
Mjete monetare dhe të tjera ekuivalente	4	46,573,761	185,793,006
Llogari te arketueshme	5	99,796,315	458,587,357
Llogari te arketueshme tatimore	6	24,067,299	2,973,051
Shpenzime te periudhave te ardhshme	7		692,255
Llogari te arketueshme te tjera	8	166,643,432	83,488,791
Total i aktiveve afatshkurtra		337,080,808	731,534,460
Aktivitet afatgjata			
Aktive afatgjata material	9	-	1,228,309
Totali i aktiveve afatgjata		-	1,228,309
Totali i aktiveve		337,080,808	732,762,769
Detyrimet dhe kapitali			
Detyrimet afatshkurtra			
Llogari te pagueshme tregtare	10	80,026,763	426,487,218
Detyrime tatimore	11	16,740	23,883,873
Detyrime te tjera afatshkurtra	12		136,664,224
Shpenzime të llogaritura	13		36,105
Totali i detyrimeve afatshkurtra		80,043,503	587,071,420
Totali i detyrimeve		80,043,503	587,071,420
Kapitali			
Fitimet (humbjet) e akumuluar		145,691,349	10,410,371
Fitimi (humbja) e vitit		111,345,956	135,280,978
Totali i kapitalit		257,037,304	145,691,349
Totali i detyrimeve dhe kapitalit		337,080,808	732,762,769

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 19.04.2022 dhe janë nënshkruar nga:

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

MB CONSULTING SHPK
 Pergatiti




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

PASQYRA E PERFORMANCËS

për vitin e mbyllur më 31 Dhjetor 2021

(të gjitha vlerat janë të shprehura në Lekë)

	Shënime	Viti i mbyllur me 31 Dhjetor 2021	Viti i mbyllur me 31 Dhjetor 2020
Shitjet neto	14	526,774,889	1,189,066,171
Të ardhura të tjera operative		650,668	94,588
Totali i te ardhurave		527,425,557	1,189,160,760
Punime me nenkontraktore	15	(328,991,320)	(853,913,714)
Materialet e konsumuara	16	(48,219,497)	(121,856,067)
Shpenzime të personelit	17	(276,210)	(253,890)
Amortizimet	9	(29,777)	(349,556)
Shpenzime të tjera	18	(13,883,300)	(49,617,237)
Totali i shpenzimeve		(391,400,104)	(1,025,990,465)
Fitimi (Humbja) nga veprimtaria kryesore		136,025,453	163,170,295
Të ardhurat dhe shpenzimet financiare			
Fitimet (humbjet) nga kursi i këmbimit		(4,612,499)	(3,723,036)
Totali i te ardhurave dhe shpenzimeve financiare		(4,612,499)	(3,723,036)
Fitimi (Humbja) para tatimit		131,412,954	159,447,239
Shpenzimi i tatimit mbi fitimin	19	(20,066,998)	(24,166,261)
Fitimi (Humbja) e vitit		111,345,956	135,280,978
Te ardhurat e tjera gjithëpërfshirëse për vitin		-	-
Totali i te ardhurave gjithëpërfshirëse për vitin		111,345,956	135,280,978

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 2021
 (të gjitha vlerat janë të shprehura në Lekë)

	Fitimet e pashpërndara	Fitimi (humbja) e vitit	Totali
Gjendja më 1 janar 2020	<u>3,052,007</u>	<u>7,358,364</u>	<u>10,410,371</u>
Fitimet e pashpërndara	7,358,364	(7,358,364)	-
Fitimi (humbja) e vitit	<u>135,280,978</u>	<u>135,280,978</u>	<u>135,280,978</u>
Gjendja më 31 Dhjetor 2020	<u>10,410,371</u>	<u>135,280,978</u>	<u>145,691,349</u>
Fitimet e pashpërndara	135,280,978	(135,280,978)	-
Fitimi (humbja) e vitit	<u>111,345,956</u>	<u>111,345,956</u>	<u>111,345,956</u>
Gjendja më 31 Dhjetor 2021	<u>145,691,349</u>	<u>111,345,956</u>	<u>257,037,304</u>

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 2021
 (të gjitha vlerat janë të shprehura në Lekë)

<u>Shëni</u> <u>me</u>	<u>Viti i mbyllur</u> <u>31 Dhjetor 2021</u>	<u>Viti i mbyllur</u> <u>31 Dhjetor 2020</u>
Fluksi monetar nga veprimtaritë e shfrytëzimit		
Fitimi (humbja) pas tatimit	111,345,956	135,280,978
Rregullime për:		
Amortizim dhe zhvleresim	29,777	349,556
Shpenzimet e tatim fitimit	20,066,998	24,166,261
Fitimi operativ para ndryshimeve në kapitalin punues	131,442,731	159,796,796
Rritje (rënie) në llogaritë e arkëtueshme e të tjera	255,234,408	(450,308,908)
Rritje (rënie) në inventaret		-
Rritje (rënie) në llogaritë e pagueshme e të tjera	(480,148,329)	369,673,848
Fluksi monetar nga veprimtaritë e shfrytëzimit	(93,471,191)	79,161,736
Tatim fitimi i paguar	(46,946,586)	(3,712,909)
Fluksi monetar neto nga vepr. e shfrytëzimit	(140,417,777)	75,448,827
Fluksi monetar nga veprimtaritë e investimit		
Blerja e aktiveve afatgjata materiale edhe jomateriale	1,198,532	-
Fluksi monetar neto nga veprimtaritë e investimit	1,198,532	-
Fluksi monetar nga veprimtaritë e financimit	-	-
Hyrje nga huatë	-	-
Fluksi neto monetar nga veprimtaritë e financimit	-	--
Rritja/(zvogëlimi) neto i mjeteve monetare	(139,219,245)	75,448,827
Mjetet monetare në fillim të periudhës	185,793,006	110,344,179
Mjetet monetare në fund të periudhës	46,573,761	185,793,006

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.



IMPRESA DI COSTRUZIONI ALBINI E CASTELLI S.R.L. - Dege e shoqërisë së huaj
SHENIME SHPJEGUESE TE PASQYRAVE FINANCIARE
PER VITIN E MBYLLUR ME 31 DHJETOR 2021
(të gjitha vlerat janë të shprehura në Lekë, nëse nuk është shprehur ndryshe)

1 INFORMACION I PERGJITHSEM

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.

2 BAZAT E PERGATITJES SE PASQYRAVE FINANCIARE

2.1 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.

2.2 Bazat e matjes

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

2.3 Monedha funksionale dhe e paraqitjes

Pasqyrat financiare janë pasqyruar në Lekë e cila është monedha funksionale e Shoqërisë. Shifrat janë të rumbullakosura në Lekë.

2.4 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 këto vlerësime.

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.

2.5 Periudhat krahasuese

Të dhënat e periudhave të mëparshme mund tëri klasifikohen për t'i bërë ato të krahasueshme me paraqitjen e të dhënave të periudhës ushtrimore.

3 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.

3.1 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.



**IMPRESA DI COSTRUZIONI ALBINI E CASTELLI S.R.L. - Dege e shoqërisë së huaj
SHENIME SHPJEGUESE TE PASQYRAVE FINANCIARE
PER VITIN E MBYLLUR ME 31 DHJETOR 2021**

(të gjitha vlerat janë të shprehura në Lekë, nëse nuk është shprehur ndryshe)

Mjetet jo-monetare në monedhe të huaj regjistrohen në monedhën funksionale me kursin e këmbimit të datës së kryerjes së transaksionit, ndërsa mjetet jo-monetare që maten me vlerë të drejte rivlerësohen në monedhën funksionale me kursin e këmbimit në datën kur përcaktohet vlera e drejte.

Fitimi ose humbja që rezultojnë nga kursi i këmbimit kalojnë në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve.

Kurset e këmbimit të përdorura për konvertim në 31 Dhjetor 2021 dhe 2020 janë si më poshtë:

	31 Dhjetor 2021	31 Dhjetor 2020
	LEK	LEK
EURO	120.76	123.7

3.2 Instrumentet financiare

Instrumentet financiare jo-derivative përbëhen nga llogari të arkëtueshme, mjete monetare, hua të marra dhe të dhëna dhe llogari të pagueshme. Instrumentet financiare jo-derivative njihen fillimisht me vlerën e drejte plus çdo kosto transaksioni që lidhet me to, përveç siç përshkruhet më poshtë. Për instrumentet e mbajtur me vlerë të drejte nëpërmjet fitim/humbje, kostot e transaksionit kalojnë në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve. Në vijim të njohjes fillestare instrumentet financiare jo-derivative maten siç përshkruhet më poshtë. Një instrument financiar njihet nëse Shoqëria behet pale në kushtet kontraktuale të instrumentit.

Aktivitetet financiare çregjistrohen kur skadojnë të drejtat kontraktuale të shoqërisë mbi flukset e parasë së aktivitetit financiar ose kur shoqëria transferon aktivitetin financiar tek një pale e treta pa mbajtur kontrollin ose gjithërrëzimet dhe përfitimet helbësore të aktivitetit. Blerjet dhe shitjet normale të aktiveve financiare kontabilizohen në datën e transaksionit, që është data në të cilën shoqëria angazhohet të blejë apo të shesë aktivitetin. Detyrimet financiare çregjistrohen nëse detyrimet kontraktuale të shoqërisë skadojnë, shfuqizohen ose anulohen.

Mjetet monetare dhe të tjera ekuivalente

Mjetet monetare përfshijnë arkën, llogaritë rrjedhëse, si dhe depozitat afatshkurtra me një maturitet deri në tre muaj.

Llogaritë e arkëtueshme

Llogaritë e arkëtueshme dhe llogaritë e tjera të arkëtueshme njihen fillimisht me vlerën e drejte dhe me pas me kosto të amortizuara duke zbritur humbjet nga zhvlerësimi. Provigjioni për zhvlerësimin e aktiveve të arkëtueshme llogaritet kur ka të dhëna se shoqëria nuk do të jete në gjendje të mbledhë të gjitha detyrimet. Vështirësitë financiare të debitorit, mundësia që debitorit të falimentojë ose riorganizimi i tij financiar konsiderohen tregues që llogaritë e arkëtueshme të zhvlerësohen.

Shuma e provigjionit llogaritet si diferencë midis vlerës së mbetur dhe vlerës aktuale të flukseve të ardhshme të parashikuara të parasë të skontuara me normën efektive të interesit.


Llogaritë e pagueshme

Llogaritë e pagueshme paraqiten me vlerën e tyre të drejte dhe në vijim maten me kosto të amortizuara duke përdorur metodën 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 amortizuara duke përdorur metodën e interesit efektiv, duke njohur shpenzimin e interesit mbi bazën e interesit efektiv.

Metoda e normës efektive të interesit është një metode për llogaritjen e koston të amortizuara të një detyrimi financiar dhe për alokimin e shpenzimeve të interesit përgjatë periudhës. Norma efektive e



IMPRESA DI COSTRUZIONI ALBINI E CASTELLI S.R.L. - Dege e shoqërisë së huaj
SHENIME SHPJEGUESE TE PASQYRAVE FINANCIARE
PER VITIN E MBYLLUR ME 31 DHJETOR 2021
(të gjitha vlerat janë të shprehura në Lekë, nëse nuk është shprehur ndryshe)

Interesit është norma e cila skanton saktësisht pagesat e ardhshme të vlerësuarapërgjatëjetës së pritshme të detyrimit financiar, ose, ku është e përshtatshme, përnjë periudhë me të shkurtër.

Te tjera

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

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

3.3 Aktivët afatgjatë materiale

i. Njohja dhe matja

Aktivët afatgjatë materiale maten me kosto, duke zbritur amortizimin e akumuluar dhe humbjet e akumuluar nga zhvlerësimi.

Kostoja përfshin shpenzimet të cilat lidhen drejtpërdrejt me blerjen e aktivit. Kostoja e aktiveve të ndërtuara nga vete shoqëriapërfshin koston e materialeve dhe punësdireket dhe çdo kosto tjetër të lidhur drejtpërdrejt me sjelljen e aktivit në gjendje pune përqëllimin e synuar të përdorimit, si dhe koston e çmontimit, heqjes së pjesëve dhe sjelljes në gjendjen e mëparshme të vendndodhjes së aktivit. Shpenzimet kapitale të bëra gjatë ndërtimit kapitalizohen në "Ndërtim në proces" dhe transferohen në kategorinëpërkatëse të aktivit kur përfundonndërtimi tij, nga kur aplikohet amortizimi përkatës sipas kategorisë. Në rastet kur pjesë të një aktivit afatgjatë material kanë jetëgjatësi të ndryshme, ato regjistrohen si zëra të ndryshëm të ndara nga njëra tjetra.

Fitimet ose humbjet nga shitjet apo nxjerrjet jashtëpërdorimit të aktiveve afatgjatë materiale përcaktohen duke krahasuar të ardhurën nga shitja me vlerënkontabël neto të aktivit afatgjatë material mbetur dhe njihen në të ardhura ose humbje të tjera.

ii. Kostot e mëpasshme

Kostoja e zëvendësimit të një pjesë të një zëri të aktiveve afatgjatë 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 afatgjatë 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 pjesë të aktivit afatgjatë material duke filluar nga dita e parë e muajit që pason muajin e blerjes. Aktivët 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 aktivët në proces nuk amortizohen. Metodatat dhe normat e amortizimit përperiudhën aktuale dhe të 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 të tjera	20%	(mbi vlerën e mbetur)

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

3.4 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.



**IMPRESA DI COSTRUZIONI ALBINI E CASTELLI S.R.L. - Dege e shoqërisë së huaj
SHENIME SHPJEGUESE TE PASQYRAVE FINANCIARE
PER VITIN E MBYLLUR ME 31 DHJETOR 2021**

(të gjitha vlerat janë të shprehura në Lekë, nëse nuk është shprehur ndryshe)

Pas njohjes fillestare inventarëtvlerësohen me vlerën më të vogël ndërmjet kostos dhe vlerës neto të realizueshme. Kostoja e inventarit përcaktohet sipas metodës së mesatares së 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 së kostos mesatare të ponderuar.

3.5 Zhvlerësimi

I. Aktivët financiarë

Një aktiv financiar që nuk mbahet me vlerën e drejtë, vlerësohet në çdo datë raportimi për të përcaktuar nëse ka ndonjë të dhënë 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. Aktivët financiarë të rëndësishme testohen për zhvlerësim në mënyrë individuale, ndërsa aktivët e tjera financiarë 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. Aktivët jo financiarë

Vlera e mbetur e aktiveve jo financiarë të shoqërisë rishikohet në çdo datë raportimi për të përcaktuar nëse ka ndonjë të dhënë që ka pësuar rënie në vlerë. Nëse ka të dhëna të tilla, atëherë vlerësohet 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 të rikuperueshme. Humbjet nga zhvlerësimi njihen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve.

3.6 Përfitimet e punonjësve

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

3.7 Provigjonet

Një provigjon njihet kur, si pasojë e ngjarjeve të kaluara, shoqëria ka detyrime aktuale ligjore apo konstruktive të cilat mund të vlerësohen në mënyrë të 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.

3.8 Njohja e të ardhurave

Të ardhurat njihen atëherë kur është e mundur 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 marrë parasysh shumën e çfarëdo zbritje tregtare, për shlyerje të menjëhershme etj.

Te ardhurat dhe shpenzimet njihen në pasqyrat financiare të periudhës të cilës i përkasin. Në lidhje me shitjen e mallrave, të ardhurat njihen kur ndryshimi i pronësisë së bashku me rrezikun që vjen nga ky ndryshim, janë transferuar tek blerësi. Te ardhurat nga shërbimet njihen kur shërbimi është kryer, në varësi të fazës së përfundimit të transaksionit në datën e raportimit. Asnjë e ardhur nuk njihet nëse ka pasiguri të lartë lidhur me kryerjen e pagesës dhe kostove përkatëse.



IMPRESA DI COSTRUZIONI ALBINI E CASTELLI S.R.L. - Dege e shoqërisë së huaj
SHENIME SHPJEGUESE TE PASQYRAVE FINANCIARE
PER VITIN E MBYLLUR ME 31 DHJETOR 2021
(të gjitha vlerat janë të shprehura në Lekë, nëse nuk është shprehur ndryshe)

3.9 Te ardhurat dhe shpenzimet financiare

Te ardhurat financiare përfshijnë te ardhurat nga interesat për llogarite bankare, dhe përfitimet nga diferençat e këmbimit. Interesat njihen ashtu siç përlogariten duke përdorur metodën e interesit efektiv.

Shpenzimet financiare përfshijnë shpenzimet për interesa dhe humbjet nga luhatjet e kurseve të këmbimit, ndryshimet në vlerën e drejte të aktiveve financiare të mbajtura me vlerë të drejte nëpërmjet pasqyrës së te ardhurave dhe shpenzimeve, dhe humbjet nga zhvlerësimi i aktiveve financiare.

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

3.10 Tatimi mbi fitimin

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

3.11 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.



IMPRESA DI COSTRUZIONI ALBINI E CASTELLI S.R.L. - Dege e shoqërisë së huaj
SHENIME SHPJEGUESE TE PASQYRAVE FINANCIARE
PER VITIN E MBYLLUR ME 31 DHJETOR 2021
 (të gjitha vlerat janë të shprehura në Lekë, nëse nuk është shprehur ndryshe)

4 MJETET MONETARE

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

	<u>31 Dhjetor 2021</u>	<u>31 Dhjetor 2020</u>
Mjete monetare në bankë	46,573,761	185,793,006
- në Lekë	70,646	14,257
- në monedhë të huaj	46,503,116	185,778,749
Mjete monetare në arkë	-	-
- në Lekë	-	-
Totali	<u>46,573,761</u>	<u>185,793,006</u>

5 LLOGARI TE ARKETUESHME

Llogarite e arketueshme me 31.12.2021 dhe 31.12.2020 perbehen si me poshte:

	<u>31 Dhjetor 2021</u>	<u>31 Dhjetor 2020</u>
Kliente	99,796,315	458,587,357
Totali	<u>99,796,315</u>	<u>458,587,357</u>

6 LLOGARI TE TJERA TE ARKETUESHME TATIMORE

Llogarite e tjera te arketueshme tatimore perbehen si me poshte:

	<u>31 Dhjetor 2021</u>	<u>31 Dhjetor 2020</u>
Tatimi mbi vlerën e shtuar	15,832,831	2,973,051
Tatim fitimi	8,234,468	-
Totali	<u>24,067,299</u>	<u>2,973,051</u>

7 SHPENZIME TE PERIUDHAVE TE ARDHSHME

Shpenzimet e periudhave te ardhshme perbehen si me poshte:

	<u>31 Dhjetor 2021</u>	<u>31 Dhjetor 2020</u>
Shpenzime te periudhave te ardhshme per sigurime	-	373,079
Shpenzime te periudhave te ardhshme Lek	-	80,284
Shpenzime te periudhave te ardhshme Euro	-	238,892
Totali	<u>-</u>	<u>692,255</u>



IMPRESA DI COSTRUZIONI ALBINI E CASTELLI S.R.L. - Dege e shoqërisë së huaj
SHENIME SHPJEGUESE TE PASQYRAVE FINANCIARE
PER VITIN E MBYLLUR ME 31 DHJETOR 2021
 (të gjitha vlerat janë të shprehura në Lekë, nëse nuk është shprehur ndryshe)

8 LLOGARI TE ARKETUESHME TE TJERA

Llogari te arketueshme te tjera perbehen si me poshte:

	<u>31 Dhjetor 2021</u>	<u>31 Dhjetor 2020</u>
Parapagime të dhëna në Euro	-	20,177,327
Impresa di Costruzioni Albini e Castelli S.R.L.	166,634,647	63,033,647
Dogana	8,785	277,817
Totali	<u>166,643,432</u>	<u>83,488,791</u>

9 AKTIVET AFATGJATA MATERIALE

	<u>Makineri dhe pajisje</u>	<u>Mobilje dhe pajisje zyre</u>	<u>Pajisje informatike</u>	<u>Totali</u>
Kosto				
Gjendje me 01.01.2020	<u>1,754,520</u>	<u>27,677</u>	<u>5,825</u>	<u>1,788,022</u>
Shtesa				-
Pakësime			-	-
Gjendje me 31.12.2020	<u>1,754,520</u>	<u>27,677</u>	<u>5,825</u>	<u>1,788,022</u>
Shtesa				
Pakësime	1,754,520	27,677	5,825	1,788,022
Gjendje me 31.12.2021	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Amortizimi				
Gjendje me 01.01.2020	<u>204,694</u>	<u>4,614</u>	<u>849</u>	<u>210,157</u>
Amortizimi i vitit	330,629	13,951	4,976	349,556
Pakësime	-	-	-	-
Gjendje me 31.12.2020	<u>535,323</u>	<u>18,564</u>	<u>5,825</u>	<u>559,713</u>
Amortizimi i vitit	20,664	3,288	5,825	29,777
Pakësime	514,659	15,276	-	529,935
Gjendje me 31.12.2021	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Vlera e mbetur neto				
Gjendja me 31.12.2020	<u>1,219,197</u>	<u>9,113</u>	<u>0</u>	<u>1,228,309</u>
Gjendja me 31.12.2021	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

10 LLOGARI TE PAGUESHME

Llogaritë e pagueshme paraqiten si mëposhtë:

	<u>31 Dhjetor 2021</u>	<u>31 Dhjetor 2020</u>
Furnitorë në Euro	163,131	421,577,854
Furnitorë ne ALL	79,863,632	4,909,364
Totali	<u>80,026,763</u>	<u>426,487,218</u>

11 DETYRIME TATIMORE



IMPRESA DI COSTRUZIONI ALBINI E CASTELLI S.R.L. - Dege e shoqërisë së huaj
SHENIME SHPJEGUESE TE PASQYRAVE FINANCIARE
PER VITIN E MBYLLUR ME 31 DHJETOR 2021
 (të gjitha vlerat janë të shprehura në Lekë, nëse nuk është shprehur ndryshe)

Detyrimet tatimore në datën e raportimit përbëhen nga:

	<u>31 Dhjetor 2021</u>	<u>31 Dhjetor 2020</u>
Tatimi mbi fitimin	-	18,645,120
Tatimi mbi vlerën e shtuar	-	5,216,991
Sigurime shoqërore dhe shëndetësore	16,740	21,762
Totali	16,740	23,883,873

12 DETYRIME TE TJERA AFATSHKURTRA

Detyrimet e tjera afatshkurtra përbëhen si vijon:

	<u>31 Dhjetor 2021</u>	<u>31 Dhjetor 2020</u>
Parapagime të mara në Euro	-	136,664,224
Totali	-	136,664,224

13 SHPENZIME TË LLOGARITURA

Shpenzime të llogaritura përbëhen si vijon:

	<u>31 Dhjetor 2021</u>	<u>31 Dhjetor 2020</u>
Shpenzime të llogaritura	-	36,105
Totali	-	36,105

14 SHITJET NETO

Shitjet neto paraqiten në tabelën e mëposhtme:

	<u>Viti i mbyllur më</u> <u>31 dhjetor 2021</u>	<u>Viti i mbyllur më</u> <u>31 dhjetor 2020</u>
Te ardhura nga shërbimi	526,774,889	1,189,066,171
Totali	526,774,889	1,189,066,171

15 PUNIME NGA NENKONTRAKTORE

Punimet nga nenkontraktoret paraqiten në tabelën e mëposhtme:

	<u>31 Dhjetor 2021</u>	<u>31 Dhjetor 2020</u>
Nentrajtime ne ndertim	210,564,028	224,689,771
Nentrajtime per punimet elektrike dhe mekanike	118,427,293	629,223,943
Totali	328,991,320	853,913,714

16 MATERIALE TË KONSUMUARA



IMPRESA DI COSTRUZIONI ALBINI E CASTELLI S.R.L. - Dëge e shoqërisë së huaj
SHENIME SHPJEGUESE TE PASQYRAVE FINANCIARE
PER VITIN E MBYLLUR ME 31 DHJETOR 2021
 (të gjitha vlerat janë të shprehura në Lekë, nëse nuk është shprehur ndryshe)

Materiale të konsumuara paraqiten në tabelën e mëposhtme:

	<u>Viti i mbyllur më</u> <u>31 dhjetor 2021</u>	<u>Viti i mbyllur më</u> <u>31 dhjetor 2020</u>
Lëndë të para dhe materiale të tjera	48,219,497	121,856,067
Totali	48,219,497	121,856,067

17 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 2021 eshte 3 (2020: 2).

	<u>Viti i mbyllur më</u> <u>31 dhjetor 2021</u>	<u>Viti i mbyllur më</u> <u>31 dhjetor 2020</u>
Kontributet e sigurimeve	276,210	253,890
Totali	276,210	253,890

18 SHPENZIME TE TJERA

Shpenzimet e tjera përbëhen si mëposhtë:

	<u>Viti i mbyllur më</u> <u>31 dhjetor 2021</u>	<u>Viti i mbyllur më</u> <u>31 dhjetor 2020</u>
Shpenzime per personal jashte njesise	-	14,520,658
Shpenzime per sigurime	1,149,629	9,412,875
Shpenzime konsulence teknike dhe profesionale	1,273,300	8,327,031
Sherbime te tjera profesionale	1,253,346	5,738,972
Shpenzime transporti	3,686,045	4,179,179
Shpenzime per transferime, udhetime, dieta	1,479,737	2,979,038
Shpenzime të tjera te ndryshme	2,362,703	1,694,598
Shpenzime per pritje e perfaqesime	195,316	759,868
Taksa dhe tarifa vendore	2,082,312	759,000
Shpenzime Qiraje	41,926	620,264
Shpenzime për shërbimet bankare	287,938	470,668
Shpenzime per materiale te pastokueshme	71,047	155,086
Totali	13,883,300	49,617,237

19 SHPENZIMI I TATIMIT MBI FITIMIN

Bazuar në legjislacionin Shqiptar, norma e tatimit mbi fitimin është 15% për vitin 2021.

Deklaratat tatimore të tatimit mbi të ardhurat paraqiten çdo vit pranë autoriteteve tatimore, por të ardhurat dhe shpenzimet e deklaruar 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.



IMPRESA DI COSTRUZIONI ALBINI E CASTELLI S.R.L. - Dege e shoqërisë së huaj
SHENIME SHPJEGUESE TE PASQYRAVE FINANCIARE
PER VITIN E MBYLLUR ME 31 DHJETOR 2021
 (të gjitha vlerat janë të shprehura në Lekë, nëse nuk është shprehur ndryshe)

	<u>31 Dhjetor 2021</u>	<u>31 Dhjetor 2020</u>
Fitimi (humbja) para tatimit	131,412,954	159,447,239
Shpenzime te panjohura	2,367,033	1,661,169
Fitimi i tatueshem neto per vitin	133,779,987	161,108,408
Përqindja e tatimit mbi fitimin	15%	15%
Tatimi mbi fitimin	20,066,998	24,166,261
Fitimi (humbja) neto e vitit financiar	111,345,956	135,280,978

20 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 njësi 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:

	<u>31 dhjetor 2021</u>	<u>31 dhjetor 2020</u>
Llogari të pagueshme		
Shoqëria mëmë	-	13,947,748.97
Totali llogari të pagueshme		13,947,748.97
Llogari te arketueshme		
Shoqëria mëmë	-	63,033,647
Llogari te arketueshme		63,033,647
Blerje		
Shoqëria mëmë	9,890,605	44,860,409
Totali blerje	9,890,605	44,860,409

21 ANGAZHIME DHE NGJARJE TË KUSHTËZUARA

Shoqëria nuk është subjekt i ndonjë çështje ligjore të ndërmarrë nga palë të treta kundër saj më 31 dhjetor 2021 që mund të sjellë humbje apo flukse të rëndësishme dalëse në të ardhmen.

22 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



