

Date: 23.03.2022

**SHËNIME MBI PASOYRAT FINANCIARE****1. INFORMACION I PËRGJITHSHËM****a. Organizimi**

Shoqëria “Gjoka 87” shpk është krijuar si shoqëri me përgjegjësi të kufizuar në datë 16.04.2018 në Tiranë, në zbatim të vendimit të Këshillit të Ministrave nr 634 datë 01.10.2014 “Për miratimin e rregullave për vlerësimin dhe dhënie me koncension /partneritet publik privat të punëve publike dhe shërbimeve për ndërtimin, operimin, mirëmbajtjen dhe rehabilitimin e rrugëve nacionale” të ndryshuar, dhe kontratës koncensionare/ppp “Për përmirësimin, ndërtimin, operimin dhe mirëmbajtjen e rrugës së Arbrit” të lidhur në Tiranë me Ministrinë e Infrastrukturës dhe Energjisë nr 553 rep, nr. 247 kol datë 16.03.2018 dhe miratuar me VKM nr 180. Datë 23.03.2018 e botuar në Fletoren zyrtare nr 50 datë 11.04.2018.

Shoqëria “Gjoka 87” shpk është regjistruar pranë Qendrës Kombëtare të Biznesit me numrin unik të identifikimit të subjektit NUIS: **L81618040T** dhe seli në adresën rr. Dora D'Istria , Hyrja nr 6, Nr Pasurie 7/367+1-N5, zona kadastrale 8270, Tiranë.

Kohëzgjatja e kësaj shoqërie do të jetë deri në datën 16.04.2031, 13 vjet nga dita e regjistrimit.

Veprimtaria e saj rregullohet sipas dispozitave përkatëse të ligjit Nr. 9901 dt 14.04.2008” Për tregtarët dhe shoqëritë tregtare”, nga statuti i saj dhe legjislacioni në fuqi.

**b. Objekti**

Objekti I aktivitetit të shoqërisë “Gjoka 87” shpk është për “Zbatimin e kontratës koncensionare/ppp “Përmirësimi, ndërtimi, operimi, dhe mirëmbajtje e Rrugës së Arbrit”, sipas kontratës së lidhur me Ministrinë e Infrastrukturës dhe Energjisë Nr.553 rep, Nr.247 kol, datë 16.03.2018, në Tiranë Shqipëri dhe të miratuar me VKM Nr.180, datë 28.03.2018 dhe e botuar në Fletoren Zyrtare Nr.50, datë 11.04.2018, e cila do t'i kalohet shoqërisë Gjoka 87 sh.p.k në datën e themelimit të saj. Në këtë kuadër, shoqëria Gjoka 87 sh.p.k ka të drejtë të kryejë të gjitha dhe cdo aktivitet të nevojshëm për realizimin e objektit të saj”.

**c. Kapitali**

Themeluesi i shoqërisë “Gjoka 87” shpk është shoqëria “Gjoka Konstruktion” sha themeluar në 01.04.1994 dhe e regjistruar në QKB ne date 24.03.1999 me NUIS: J91815014U, me seli në adresën rr. Dora D'Istria, Hyrja 1&2, Tiranë, me administrator të shoqërisë z. Rrok Gjoka.

Kapitali i shoqërisë “Gjoka 87” shpk i regjistruar në QKB është **1,809,272,309 lekë**.

**d. Administrimi**

Shoqëria “Gjoka 87” shpk drejtohet nga Administratori z. Erind Gjoka.

**2. PËRMBLEDHJE E POLITIKAVE KONTABËL TE RËNDËSISHME****I. Baza e përgatitjes së pasqyrave financiare****Baza e përgatitjes**

Pasqyrat financiare të shoqërisë “Gjoka 87” shpk për vitin 2021 janë përgatitur në përputhje me rregullat dhe interpretimet e ligjit nr 9228 dt 29 Prill 2004” Për kontabilitetin dhe pasqyrat financiare” dhe Standartet Ndërkombëtare të Raportimit Financiar (SNRF) të aprovuara nga Këshilli Kombëtar i Kontabilitetit (KKK). Pasqyrat financiare në fund të vitit 2021 janë paraqitur sipas formatit të paraqitur në Standartet Ndërkombëtare të Kontabilitetit në fuqi (SNK).

### ***Baza e matjes***

Sipas parimeve të kontabilitetit pasqyrat financiare janë përgatitur mbi bazën e të drejtave dhe detyrimeve të konstatuara. Efektet e transaksioneve dhe ngjarjeve të tjera njihen në pasqyrat financiare kur ato ndodhin dhe njihen në kontabilitet e raportohen në pasqyrat financiare të periudhave kontabël të cilave u përkasin.

Shpenzimet që lidhen me të ardhurat e fituara gjatë periudhës raportuese njihen në të njëjtën periudhë kontabël si dhe të ardhurat përkatëse.

### ***Përdorimi i gjykimeve dhe hamëndësimeve***

Paraqitja e Pasqyrave Financiare konform SNRF-ve, kërkon që manaxhimi të bëjë vlerësime, gjykime e supozime që ndikojnë në aplikimin e politikave kontabël dhe vlerën e raportuar të aktiveve, detyrimeve, të ardhurave e shpenzimeve. Rezultatet aktuale mund të ndryshojnë nga këto vlerësime. Vlerësimet dhe supozimet rishikohen vazhdimisht. Rishikimet e vlerësimeve kontabël njihen në periudhën kur ndodh rishikimi dhe në çdo periudhë të ardhme që preket.

### ***Monedha e paraqitjes***

Pasqyrat financiare paraqiten në monedhën vendase Lekë Shqiptar.

## **II. Politikat kontabël të përdorura**

### **2.1 Instrumentat financiare**

Shoqëria zotëron vetëm instrumenta financiare jo-derivative që përfshijnë llogari të arkëtueshme nga klientët, likuiditete dhe vlera arke të tjera, hua të marra dhe llogari të tjera për t'u paguar apo për t'u arkëtuar me karakter tregëtar.

Instrumentat financiare jo-derivative njihen fillimisht me vlerën e drejtë plus kostot e transaksionit që lidhet me to, përveç rasteve të vecanta.

#### ***a. Mjete Monetare***

Mjetet monetare dhe ekuivalentet e saj përfshijnë tepricat e arkës, bankës, depozitat në banka investime afatshkurtra me likuiditet të lartë dhe afat maturimi më pak se 1 vit, të cilat nuk janë subjekt i riskut të ndryshimit të vlerës së drejtë dhe përdoren nga shoqëria në manaxhimin e angazhimeve afatshkurtra.

#### ***b. Kërkesa për t'u arkëtuar***

Kërkesat për t'u arkëtuar afatshkurtra janë paraqitur në bilanc me kosto të amortizuar.

### *c. Detyrime të pagueshme*

Detyrimet për t'u paguar dhe të tjera detyrime paraqiten me vlerën e drejtë të tyre dhe më pas maten me vlerën e tyre të amortizueshme.

### *d. Hua bankare dhe të tjera*

Në vazhdim të njohjes fillestare, huatë bankare dhe të tjera paraqiten me kosto të amortizueshme duke njohur cdo diferencë midis koston dhe vlerës së rikuperueshme në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve gjatë periudhës së huamarrjes në bazë të interesit efektiv.

## **2.2 Inventarët**

Inventarët maten fillimisht me kosto. Pas njohjes fillestare të tyre vlerësohen me koston më të ulët midis koston dhe vlerës neto të realizueshme.

## **2.3 Aktivët afatgjatë materiale**

Në bilanc aktivët afatgjatë materiale paraqiten me kosto minus amortizimin e akumuluar dhe ndonjë humbje të akumuluar nga zhvlerësimi. Aktivët afatgjatë materiale janë vlerësuar me koston e blerjes dhe kosto të tjera të drejtpërdrejta që lidhen me sjelljen e aktivit në kushtet e nevojshme për funksionimin e tij.

Metoda për llogaritjen e amortizimit është mbi bazën e metodës së vlerës së mbetur. Toka dhe ndërtimet në proces nuk amortizohen si dhe parapagimet e furnitorëve nuk amortizohen.

## **2.4 Aktivët afatgjatë jo – materiale**

Në bilanc Aktive afatgjatë jomateriale paraqiten me kosto minus amortizimin e akumuluar dhe ndonjë humbje të akumuluar nga zhvlerësimi.

## **2.5 Kuotat e kapitalit**

Kuotat e thjeshta njihen si kapital. Kuotat njihen me vlerën e tyre nominale.

## **2.6 Zhvlerësimi i aktiveve jo financiare**

Vlera kontabile e aktiveve jofinanciare të shoqërisë rishikohet në cdo datë raportimi për të parë nëse ka ndonjë tregues për zhvlerësim.

## **2.7 Zhvlerësimi i aktiveve financiare**

Një aktiv financiar zhvlerësohet nëse ekzistojnë tregues sipas të cilëve ngjarje të caktuara kanë një ndikim negativ në vlerësimin e flukseve të ardhshme të parasë prej një aktivi.

Humbja dhe zhvlerësimi në rastin e një aktivi financiar të vlerësuar me kosto të amortizuar llogaritet si diferencë midis vlerës kontabël neto dhe vlerës aktuale të flukseve të pritshme të parasë të skontuara me normën efektive të interesit.

## **2.8 Njohja e të ardhurave**

Të ardhurat janë hyrje bruto të përfitimeve ekonomike gjatë periudhës, të cilat vijnë nga veprimtaria e zakonshme e një njësie ekonomike. Të ardhurat përfshijnë vetëm vlerën e drejtë të përfitimeve ekonomike të marra dhe ato që janë për t'u marrë nga shitja e mallrave dhe shërbimeve gjatë aktivitetit të zakonshëm të shoqërisë.

## 2.9 Shpenzimet

Shpenzimet janë njohur mbi bazën e të drejtave të konstatuara.

## 2.10 Të ardhurat dhe shpenzimet financiare

Të ardhurat financiare janë të ardhurat nga interesi i depozitave bankare, fitimet nga këmbimet valutore etj.

Shpenzimet financiare paraqesin shpenzimet për interesat nga huatë, humbjet nga kurset e këmbimit valutore. Gjithë kostot e huamarrjeve njihen në humbje/fitime mbi bazën e përdorimit të metodës së interesit efektiv.

## 2.12 Tatim fitimi aktual dhe i shtyrë

Shpenzimi (e ardhura) tatimore përmban shpenzimin tatimor aktual (të ardhurën tatimore aktuale) dhe shpenzimin tatimor të shtyrë (të ardhurën tatimore të shtyrë). Shpenzimet që lidhen me tatimin mbi të ardhurat paraqitet në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve përveç rasteve kur ai lidhet me zërat e kapitalit dhe në këtë rast paraqitet direkt në kapital.

## 2.13 Transaksionet në monedhë të huaj

Transaksionet në monedha të huaja rregjistrohen në monedhën funksionale dhe konvertohen në monedhën e raportuese duke përdorur kurset e këmbimit në datën e kryerjes së transaksionit. Fitim humbjet që rezultojnë nga kryerja e transaksioneve në monedhë të huaj dhe nga konvertimi i aktiveve monetare dhe detyrimeve në monedhë të huaj me kursin e këmbimit të fundvitit njihen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve.

## ZBËRTHIME TË ZËRAVE TË BILANCIT

### 3. AKTIVET AFATSHKURTRA

Të drejtat e arkëtueshme janë faturat e palikuiduara për situacionet e faturuara dhe të palikuiduara.

|  | <u>31 Dhjetor 2021</u>       | <u>31 Dhjetor 2020</u>       |
|--|------------------------------|------------------------------|
| <b>Llogari te arketueshme tregtare dhe llogari te tjera te arketueshme</b> |                              |                              |
| Ministria e Infrazkultures dhe Energjisë                                   | 16,823,493,818               | 14,399,014,915               |
| <b>Totali</b>  | <b><u>16,823,493,818</u></b> | <b><u>14,399,014,915</u></b> |

|                                  | <u>31 Dhjetor 2021</u> | <u>31 Dhjetor 2020</u> |
|----------------------------------|------------------------|------------------------|
| <b>Tatim fitimi i parapaguar</b> |                        |                        |
| Tatim fitimi i parapaguar        | 109,251                | 252,371                |
| <b>Totali</b>                    | <b>109,251</b>         | <b>252,371</b>         |

#### 4. MJETET MONETARE

Gjendja e llogarisë së likuiditeteve të paraqitura në pasqyrat financiare konfirmohet me nxjerrjet e llogarive bankare.

|   | <u>31 Dhjetor 2021</u> | <u>31 Dhjetor 2020</u> |
|---|------------------------|------------------------|
| <b>Mjete monetare dhe ekuivalente me to</b> |                        |                        |
| Banka                                       | 35,092,027             | 19,441,745             |
| Arka  | 5,016                  | 10,917                 |
| <b>Totali</b>                               | <b>35,097,043</b>      | <b>19,452,662</b>      |

#### 5. KAPITALI DHE REZERVAT

Gjendja e llogarisë së kapitalit të nënshkruar dhe të rregjistruar në Qendrën Kombëtare të Rregjistrimit dhe rezervave është si mëposhtë:

|   | <u>31 Dhjetor 2021</u> | <u>31 Dhjetor 2020</u> |
|---|------------------------|------------------------|
| <b>Kapitali dhe Rezervat</b>                |                        |                        |
| Kapitali i nënshkruar dhe primi i kapitalit | 1,809,272,309          | 1,809,272,309          |
| Rezerva të tjera                            | 1,846,901              | 1,775,923              |
| Rezerva ligjore                             | 97,206                 | 93,470                 |
| Fitim humbja e periudhes                    | 168,137                | 74,714                 |
| <b>Totali</b>                               | <b>1,811,384,553</b>   | <b>1,811,216,416</b>   |

#### 6. DETYRIMET AFATGJATA

Huaja afatgjatë përbëhet nga shuma e huasë së disbursuar nga bankat e nivelit të dytë në Shqipëri.

|                            | <u>31 Dhjetor 2021</u> | <u>31 Dhjetor 2020</u> |
|----------------------------|------------------------|------------------------|
| <b>Detyrime afat gjata</b> |                        |                        |
| Hua afat gjatë bankë       | 4,297,414,530          | 3,454,284,722          |
| <b>Totali</b>              | <b>4,297,414,530</b>   | <b>3,454,284,722</b>   |

#### 7. DETYRIMET AFATSHKURTËR

Llogaritë e furnitorëve dhe të tjera llogari të pagueshme janë vlerësuar me vlerën e drejtë.

|   | <u>31 Dhjetor 2021</u> | <u>31 Dhjetor 2020</u> |
|---|------------------------|------------------------|
| <b>Detyrime afatshkurtra</b>                                    |                        |                        |
| Llogari te pagueshme tregtare dhe llogari te tjera te pagueshme | 10,491,704,292         | 9,107,906,643          |
| <b>Totali</b>   | <b>10,491,704,292</b>  | <b>9,107,906,643</b>   |

|                              | <u>31 Dhjetor 2021</u> | <u>31 Dhjetor 2020</u> |
|------------------------------|------------------------|------------------------|
| <b>Detyrime afatshkurtra</b> |                        |                        |
| Huamarrje afatshkurter       | 240,085,470            | 38,250,000             |
| <b>Totali</b>                | <b>240,085,470</b>     | <b>38,250,000</b>      |

## 8. DETYRIMET NDAJ TATIMOREVE DHE PUNONJËSVE

Detyrimet ndaj tatimeve përfaqësojnë shumën e detyrimeve për sigurime, tatim fitimi, tatim në burim. Detyrimet ndaj punonjësve janë pagat për t'u paguar që i përkasin muajit dhjetor'21.

|                                    | <u>31 Dhjetor 2021</u> | <u>31 Dhjetor 2020</u> |
|------------------------------------|------------------------|------------------------|
| <b>Detyrime per tatimin aktual</b> |                        |                        |
| Të pagueshme ndaj punonjësve       | 119,280                | 120,956                |
| Detyrime për sigurime shoqërore    | 30,993                 | 26,672                 |
| Tatim mbi të ardhurat personale    | 15,600                 | 15,600                 |
| TVSH                               | 17,940,894             | 6,894,439              |
| Tatimi në burim                    | 4,500                  | 4,500                  |
| <b>Totali</b>                      | <b>18,111,267</b>      | <b>7,062,167</b>       |

## ZBËRTHIME TË ZËRAVE TË PASQYRES SË TË ARDHURAVE DHE SHPENZIMEVE

|  | <u>31 Dhjetor 2021</u> | <u>31 Dhjetor 2020</u> |
|--|------------------------|------------------------|
| <b>Te ardhurat nga aktiviteti i shfrytëzimit</b> |                        |                        |
| Shitje sipas situacionit të punimeve             | 4,669,336,360          | 5,845,990,606          |
| <b>Totali</b>                                    | <b>4,669,336,360</b>   | <b>5,845,990,606</b>   |

|   | <u>31 Dhjetor 2021</u>  | <u>31 Dhjetor 2020</u>  |
|---|-------------------------|-------------------------|
| <b>Shpenzime personeli</b>                |                         |                         |
| Shpenzime për pagat                       | 1,800,000               | 1,812,988               |
| Shpenzime sigurime shoqërore, shëndetsore | 268,756                 | 239,180                 |
| <b>Totali</b>                             | <b><u>2,068,756</u></b> | <b><u>2,052,168</u></b> |

|  | <u>31 Dhjetor 2021</u>    | <u>31 Dhjetor 2020</u>    |
|--|---------------------------|---------------------------|
| <b>Te ardhura/(shpenzime) financiare, neto</b> |                           |                           |
| Shpenzime për interesa                         | 303,194,879               | 220,305,650               |
| <b>Totali</b>                                  | <b><u>303,194,879</u></b> | <b><u>220,305,650</u></b> |

|  | <u>31 Dhjetor 2021</u>      | <u>31 Dhjetor 2020</u>      |
|--|-----------------------------|-----------------------------|
| <b>Shpenzime te tjera</b>                    |                             |                             |
| Punime me nënkontraktorë                     | 4,350,431,199               | 5,618,948,521               |
| Shpenzime qeraje                             | 360,000                     | 360,000                     |
| Shpenzime konsulence, kolaudime punimesh etj | 4,155,000                   | 196,669                     |
| Shpenzime për shërbimet bankare              | 8,095,190                   | 3,835,600                   |
| Gjoha dhe penalitete                         | 642,878                     | 111,944                     |
| Taksa, tarifa tatime të tjera                | 77,201                      | 72,400                      |
| <b>Totali</b>                                | <b><u>4,363,761,468</u></b> | <b><u>5,623,525,134</u></b> |

## 15. LLOGARITJA E TATIMIT MBI FITIMIN

|                            | <u>31 Dhjetor 2021</u> | <u>31 Dhjetor 2020</u> |
|----------------------------|------------------------|------------------------|
| Të ardhurat                | 4,669,336,360          | 5,845,990,606          |
| Shpenzimet                 | 4,669,025,103          | 5,845,882,952          |
| <b>Fitimi Bruto</b>        | <b><u>311,257</u></b>  | <b><u>107,654</u></b>  |
| Shpenzime te panjohura     | 642,878                | 111,944                |
| <b>Fitimi para tatimit</b> | <b><u>954,135</u></b>  | <b><u>219,598</u></b>  |
| % e Tatim Fitimit          | 15%                    | 15%                    |
| <b>Tatim fitimi</b>        | <b><u>143,120</u></b>  | <b><u>32,940</u></b>   |
| <b>FITIMI NETO</b>         | <b><u>168,137</u></b>  | <b><u>74,714</u></b>   |



GJOKA 87 Sh.p.k.  
Rr. Dora D'Istria, TIRANE, ALBANIA  
tel./fax.: +355 4 2274 809; mobile: +355 069 20 64 617  
e-mail: [erindgjoka@gmail.com](mailto:erindgjoka@gmail.com)

## NGJARJET PAS PERIUDHËS RAPORTUESE

Nuk ka ngjarje tjetër pas datës së raportimit që kërkon rregullime apo informacione shpjeguese shtesë në pasqyrat financiare të shoqërisë.

### “GJOKA 87” SHPK

Administratori

Erind GJOKA

  
  
**GJOKA**  
L 81618040 T

### Hartusi Pasqyrave Finaciare

Lindita KIKINO PF



  
**LINDITA KIKINO**  
Person Fizik  
NIPT: L22208011J Tiranë