

Shënime për pasqyrat financiare

Për vitin e mbyllur më 31 Dhjetor 2020

(Të gjitha balancat janë në lekë).

1. Informacione te pergjitheshme

"E.B.S. SHPK", është themeluar si nje shoqeri me pergjegjesi te kufizuar me 15.04.2007. Kapitali aktual i regjistruar është 56,195,100.00 dhe zoterohet nga ortaku i vetem, z.Fahri MAHO. Veprimtaria kryesore tregtare e shoqerise është Studim Projektimi HEC kolaudim ,projekte si dhe mbikqyrje punimesh ne fushen e ndertimit etj..

2. Permbledhje e politikave kontabel

Bazat e pergatitjes së pasqyrave financiare

Pasqyrat financiare janë pergatitur në përputhje me ligjin shqiptar "Për kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare" dhe me Standartet Kombëtare të Kontabilitetit. Ato jane pergatitur mbi bazen e parimit te kosos historike, duke e kombinuar me elemente të metodave të tjera dhe parimit te te drejtave te konstatuara. Ato paraqiten ne monedhen vendase, Lekë Shqiptar ("lekë).

Ne paraqitjen e pasqyrave financiare te vitit 2020 është zbatuar formati i vecante dhe per rrjedhim zerat e pasqyrave financiare te periudhes krahasuese 2019 jane klasifikuar ne pershtatje me formatin e ri, e per rrjedhoj ato jane te krahasueshme ne mbeshtetje te Ligjit 25/2018 date 10.05.2018."Per Kontabilitetin e Pasqyrat Financiare."

- Pozicioni financiar (Aktivi dhe Pasivi).
- Pasqyra e Performances (pasqyra e te ardhurave dhe shpenzimeve sipas natyres).
- Pasqyra e fluksit te mjeteve monetare Indirekte.
- Pasqyra e ndryshimeve te kapitalit.
- Aktivitet afat gjate materiale.

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

Njohja e te ardhurave dhe shpenzimeve

Të ardhurat dhe shpenzimet njihen sipas kontabilitetit të të drejtave të konstatuara. Të ardhurat nga faturimi i shërbimeve dhe super revizioneve njihen kur i janë kaluar kontraktuesit dhe përfitimet, maten me besueshmëri dhe ka siguri të mjaftueshme në marrjen e përfitimeve. Të ardhurat nga kryerja e shërbimeve njihen në varësi të fazës, në të cilën ndodhet kryerja e shërbimit në datën e bilancit dhe ardhurat dhe shpenzimet që lidhen me shërbimin mund të përlogaritet me besueshmëri. Të ardhurat vlerësohen me vlerën e drejtë të shumës së arkëtuar ose të arkëtueshme, sipas faturave të hartuara dhe të pranuar nga klientet. Shpenzimet njihen atëherë kur ato sigurohen prej të tremeve dhe në të njëjtin ushtrim kontabel me të ardhurat e lidhura.

Monedhat e huaja

Transaksionet në monedhë të huaj konvertohen në lekë, me kursin zyrtar të këmbimit të Bankës në datën e kryerjes së transaksionit. Në çdo datë bilanci, zërat monetarë të bilancit të shprehur në monedhë të huaj rivlerësohen me kursin zyrtar të këmbimit të monedhes së huaj në datën e bilancit.

Tatimin mbi fitimin

Shpenzimi për tatimin mbi fitimin përfaqëson shumën e tatimit për tu paguar për vitin ushtrimor. Tatim fitimi i pagueshem për vitin aktual bazohet mbi fitimin e tatueshem i cili ndryshon nga fitimi tregtar që raportohet në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve, sepse korrektohet nga shpenzimet e panjohura sipas legjislacionit fiskal. Norma aktuale e tatimit mbi fitimin për ushtrimin 2020 është 15 % e njellojte me normen që ka qene në ushtrimin e mëparshëm.

Kërkesat për t'u arkëtuar



Kërkesat për t'u arkëtuar, të ardhurat e konstatuara dhe llogari të tjera afatshkurtra dhe afatgjata, për t'u arkëtuar në parë regjistrohen në bilanc me kosto të amortizuar. Kostoja e amortizuar e kërkesave për t'u arkëtuar afatshkurtra, në përgjithësi është e barabartë me vlerën e tyre nominale (minus provizionet e krijuara për rënie në vlerë), kështu që kërkesat afatshkurtra regjistrohen në bilanc me vlerën e tyre neto të realizueshme (e cila raportohet, për shembull në një faturë, kontratë ose dokument tjetër).

Pasivet financiare

Huat, furnitorët, shpenzimet e konstatuara dhe huamarrje të tjera afatshkurtra dhe afatgjata, për t'u shlyer në parë, në përgjithësi, mbahen me koston e amortizuar në bilanc. Kostoja e amortizuar e pasiveve financiare afatshkurtra, është e barabartë me vlerën e tyre nominale; kështu që pasivet financiare afatshkurtra mbahen në bilanc në vlerën e tyre neto të realizueshme (për shembull, të raportuar në një faturë, kontratë ose dokument tjetër).

Aktivët e qëndrueshme të trupëzuara

Aktivët afatgjata materiale (AAM-të) bazohen në modelin e koston. Në bilanc, një element i AAM-së paraqitet me kosto minus amortizimin e akumuluar dhe ndonjë humbje të akumuluar nga zhvlerësimi. Nëse vlera kontabël e një aktivi afatgjatë material rritet, si rezultat i rivlerësimit, kjo rritje kreditohet drejtpërdrejt në kapitalet e veta nën zërin "tepricë nga rivlerësimi". Nëse vlera kontabël e një aktivi afatgjatë material zvogëlohet, si rezultat i rivlerësimit, ky zvogëlim njihet si shpenzim në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve. Amortizimi është llogaritur mbi bazën e metodës lineare edhe për ndërtesat dhe mbi bazën e vlerës se mbetur për pjesën tjetër të aktiveve të qëndrueshme.

3. Aktive monetare (likuiditete në arke dhe bankë)

Gjendjet e mjetet monetare në bankë dhe arke, në lekë dhe valute, në datat 31 Dhjetor 2020 dhe 31 Dhjetor 2019 janë si më poshtë:

Emertimi i Llogarise	Monedha	Gjendja në 31.12.2020		Gjendja në 31.12.2019	
		Në lekë	Në valute	Në lekë	Në valute
Llogari bankare	LEK		43,157,618.00	27,844,410.00	-
Arka në lekë	LEK		4,467,795.00	71,771,895.00	-
Shuma		0	47,625,413.00	99,616,305.00	x

Gjendjet e llogarive të likuiditeteve të paraqitura në pasqyrat financiare janë të njëjta me të dhënat e kontabilitetit rrjedhës dhe konfirmohen me nxjerrjet e llogarive bankare dhe inventaret fizike të monedhave. Tepricat e shprehura në monedhë të huaj, janë përkthyer në lekë duke përdorur kursin e këmbimit të fundit të ushtrimit të bankës respektive.

4. Aktive të tjera financiare afatshkurtra

Kërkesat e arketueshme dhe aktive të tjera financiare, në fillim dhe në fund të ushtrimit kontabel 2020 deklarohen si vijon:

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2020	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2019
Aktive të tjera financiare afatshkurtra		
1. Llogari / Kërkesa të tjera të arketueshme (kliente)	55,682,622.00	47,881,745.00
2. Llogari / Kërkesa të tjera të arketueshme	2,692,143.00	3,779,819.00
Shuma	58,374,765.00	51,661,564.00

Në "Llogari / Kërkesa të arketueshme" janë pasqyruar faturat e paarketuara për shërbimet kryesore nga shoqëria të realizuar gjatë ushtrimit aktual dhe të viteve të kaluara. Te gjitha kërkesat e mesiperme do të arketohen në një periudhë afatshkurter me vlerën e tyre nominale dhe nuk parashikohen rënie në vlerë.



5. Inventari

Per vet natyren e subjektit gjendjet e inventarit ne fund te vitit ka rezultojne ne vleren 532,500 leke i bashkalidhur pasqyrave te bilancit ne rubriken inventaret.

6. Aktivet Afatgjata Materiale(AAM-te)

Gjendjet dhe levizjet e aktiveve afatgjata materiale ne pasqyrat financiare paraqitet si vijon:

Gjendjet dhe levizjet	Toka	Ndertesat	Mjete Trasporti	Pajsje zyre informatike e te tjera	Totali 000/leke
A Kosto e AAM-ve me 01.01.2020	-	18,672	7,359	17,916	43,947
Shtesat	-	-	-	166	166
Pakesimet	-	-	-	-	-
Kosto e AAM-ve 31.12.2020	-	18,672	7,359	18,082	44,113
B Amortizimi AAM-ve 01.01.2020	-	4,734	3,316	12,793	20,843
Amortizimi ushtrimit	-	697	809	1,280	2,786
Amortizimi per daljet e AAM-ve	-	-	-	-	-
Amortizimi i AAM-ve 31.12.2020	-	5,431	4,125	14,073	23,629
C Zhvleresimi AAM-ve 01.01.2020	-	-	-	-	-
Shtesat	-	-	-	-	-
Pakesimet	-	-	-	-	-
Zhvleresimi AAM-ve 31.12.2020	-	-	-	-	-
D Vlera neto e AAM-ve 31.01.2020	-	13,938	4,043	5,123	23,104
Vlera neto e AAM-ve 31.12.2020	-	13,241	3,234	4,009	20,484

Vlerat dhe klasifikimi ne grupe i AAM-ve te pasqyruara ne bilanc dhe ne tabelen e mesiperme jane te perputhura me te dhenat e kontabilitetit dhe te inventarizimeve fizike qe shoqeria e ka kryer ne fund te muajit dhjetor 2020. Si politike kontabel per kontabilizimin dhe shpjegimin e AAM-ve, shoqeria ka zgjedhur modelin e koston (SNK-5). Vleresimi fillestar ne momentin e marrjes ne inventar eshte bere me koston e marrjes dhe ne daten e mbylljes se bilancit paraqiten me koston e tyre minus amortizimin e akumuluar dhe ndonje humbje te akumuluar nga zhvleresimi, pergjithesisht per kete ushtrim kontabel, nuk ka te renie ne vlere te AAM-ve dhe nuk jane llogaritur zhvleresime.

Metodat dhe normat e amortizimit te AAM-ve te perdorura jane te njejta me ato qe perdoren per qellime fiskale. Masa e llogaritur e amortizimit si shpenzim nuk i tejkalon kufijte e njohur per efekte fiskale.

Ne rubrikken inventare jane te bashkalidhur inventari i te gjitha aktiveve dhe vecanarisht ndertesat dhe mjetet e transportit sipas udhezimit te dates 07.03.2020 mbi depozitimim e P.F.

7. Detyrime afatshkurtera-Huamarrrjet

Huate (kredite) dhe parapagimet afateshkurtera ne fillim dhe ne fund te ushtrimit kontabel 2020 rezultojne 0:

8. Detyrime afatshkurtera

Huate dhe parapagimet afateshkurtera ne fillim dhe ne fund te ushtrimit kontabel 2020 jane si me poshte:

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2020	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2019
Huate dhe parapagimet		
(i) Të pagueshme ndaj furnitorëve	11,928,802	7,484,520
(ii) Të pagueshme ndaj punonjësve	0	2,420,341
(iii) Detyrimet tatimore+sig.shoqerore	420,814	899,849
(iv)Te tjera	2,467,472	0
(v)Detyrime tatimore per TVSH	2,284,613	3,596,332
(vi)Tte tjera(perfshi dhe dividendin)	13,484,829	65,204,119
Shuma	30,586,530	79,605,161

"Të pagueshme ndaj punonjësve" perbehet nga detyrimi i papaguar ndaj personelit ne 31.12.2020 jane si dhe "Detyrimet tatimore+sig.shoqerore" perfaqesojne detyrimin per sigurimet shoqerore dhe shendetsore per muajin dhjetor te cilat jane likujduar ne muajin janer te vitit 2021.

9. Kapitalet e veta

Kapitali i regjistruar i shoqerise, i paraqitur ne bilanc, eshte i njejte me ate te percaktuar ne statutin e shoqerise dhe vendimet e depozituara ne QKR,si rrjedhoj e zmadhimit te kapitalit i cili aktualisht eshte 56,195,100 leke .

▪ Te ardhurat

Te ardhura e realizuara gjate ushtrimit, sipas segmenteve(kategorive) te biznesit paraqitet si vijon:

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2020	Ushtrimi i mbyllur Dhjetor 2019	31
Te ardhurat nga shitja e produkteve			0
Te ardhurat nga kryerja e sherbimeve	87,475,505	89,608,101	
Te ardhurat te tjera	0		0
Shuma	87,475,505	89,608,101	

Të ardhurat nga shitja e sherbimeve jane vlerësuar me vlerën e drejtë të shumës së arkëtuar ose të arkëtueshme, te zhveshura nga TVSH-ja. Paraqitja ne pasqyrat financiare e te ardhurave dhe shpenzimeve eshte bere sipas natyres se tyre.gjithashtu mbi bazen e kontratave per te gjitha subjektet e tenderuara.

10. Shpenzimet e tatimit mbi fitimin

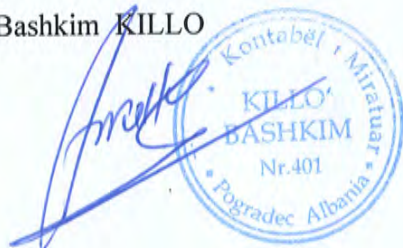
Shpenzimet e tatimi mbi fitimin per ushtrimin kontabel 2020 dhe 2019 si vijon:

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2020	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2019
I FITIMI PARA TATIMIT	34,468,335	34,895,071
II SHPENZIME TE PAZBRITESHME (+)	-	-
1 Amortizime tej normave fiskale	-	-
2 Shpezime pritje e dhurime tej kufirit tatimor	-	-
3 Gjoha,penalitete,demshperblime	-	-
4 Provizione qe nuk njihen	-	-
III PJESA E HUMBJES SE MBARTUR(-)	-	-
IV FITIMI (HUMBJA) TATIMORE(I+II-III)	34,468,335	34,895,071
V Shpenzimi i tatim fitimit-15%	5,170,250.25	5,234,262

Detyrimet tatimore te tatim fitimit dhe tvsh jane ndjekur ritmikisht dhe jane likujduar brenda afateve ligjore Numuri mesatar i te punesuarëve eshte 29 punonjes.

Hartusi I PF. Nipt:K33708614R

Bashkim KILLO



ADMINISTRATOR

Fahri MAHO

