

Te dhena te pergjithshme per shoqerine

Shoqeria I.D.K. Konstruksion shpk eshte e krijuar me Vendim te Gjykates nr.41124, date 05/07/2004, me Kapital te nenshkruar 100.000 leke.

Kapitali aktual i shoqerise eshte 185.000.000 leke, i perbere teresisht ne para, dhe zoteruar 100% nga ortaku i vetem Z.Barjam Dalipi.

Objekti i aktivitetit te shoqerise eshte: Sinjalistike rrugore vertikale, horizontale, siguri rrugore, ndriçuese dhe jondriçuese, studim, projektim, prodhim, montim, tregtim dhe zbatim te tyre. Import-eksport, tregti me shumice dhe pakice te sinjalistikes rrugore, targa prokate, veshjeve te punes, paisje dhe veshje per parandalimin e aksidenteve, per sigurimin teknik ne pune, vegla pune te pajisjeve dhe pjeseve industriale, telekomunikacioni, pajisje elektrike etj. Aktivitet ne fushen e ndertimit (ndertimet civile dhe industriale, rikonstruksione dhe mirembajtje civile, industriale etj.) rruge, autostrada, mbikalime, hekurudha, tranvaje, metro, punime nentoksore, ura e vepra arti. Rrjete inxhinierike per ujesjellesa, gazsjellesa linja tensioni te larte e te ulet, telefoni, ndriçim, punime te inxhinierise se mjedisit etj. Prodhimi, tregtim i farave, fidaneve etj, Sherbime profesionale per zbatim dhe projektim lidhur me pyje dhe kullota.

Selia e shoqerise eshte ne adresen: Rruga Zaja, Koder Berxulle, Autostrada Tirane-Durres, Km.12, Tirane.

Shoqeria administrohet nga administrator i vetem Z.Gramoz Dalipi.

Shenimet shpjeguese te Pasqyrave Financiare

Pasqyrat e Politikave Kontabel për vitin që mbyllet në 31 Dhjetor 2019

Bazat e përgatitjes

Deklarimet financiare te bashkengjitura te shoqerise IDK-Konstruksion.shpk jane pergatitur ne baze te regjistrimeve kontabel te mbajtura konform Ligjit 9228, date 29.04.2004, "Per Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare". Pasqyrat Financiare te fund vitit jane paraqitur ne formatin e paraqitur ne Standartet Kombetare te Kontabilitetit te permiresuara ne fuqi (SKK2).

Sipas parimeve te kontabilitetit ne Shqiperi deklarimet financiare jane pergatitur mbi bazen e konceptit te drejtave dhe detyrimeve te konstatuara.

Pergatitja e pasqyrave Financiare ne perputhje me kerkesat e SKK, kerkon perdorimin e disa vlersimeve kontabel te rendesishme. Kjo gjithashtu kerkon qe manaxhimi i Shoqerise te jape gjykimin e saj mbi zbatimin e politikave kontabel te saj. Fushat te cilat kerkojne nje shkalle te larte ose kompleks te gjykimit ose ato per te cilat vlersimet apo supozimet jane te rendesishme per hartimin e pasqyrave financiare paraqiten ne shenime.

Shpenzimet qe lidhen me te ardhurat e fituara gjate periudhes raportuese njehen ne te njejten periudhe kontabel si dhe te ardhurat perkatese.

Shpenzimet e kryera gjate nje periudhe raportuese, qe ndryshon nga periudha kur ato i sjellin perfitime njesise ekonomike raportuese, rregjistrohen si shpenzime pikerisht ne periudhen kur merren perfitimet.

Mbajtja e kontabilitetit, i cili perfshin si regjistrimet kontabel dhe sistemin e tij, mbahen ne menyre te kompjuterizuar, me ane te nje programi te kontabilitetit.

Deklarimet financiare jane shprehur ne leke, e cila eshte monedha shqiptare.

Nje permbledhje te pjeses me te madhe te politikave kontabel mbi bazen e te cilave jane pergatitur deklarimet financiare jane paraqitur sa me poshte:

Politikat kryesore Kontabël

i. Instrumentat financiare

Kompania IDK-Konstruksion shpk ka vetem instrumenta financiare jo derivative, perfshire dhe kerkesa nga kliente dhe kerkesa te tjera, mjete likuide dhe te ngjashme me to, furnitore dhe te tjera detyrime.

Instrumentat financiare jo-derivative njihen, fillimisht, me vleren e drejte plus cdo kosto te drejtperdrejte transaksioni te lidhura me to, pervec atyre te pershkruara me poshte. Ne vazhdim te njohjes fillestare instrumentat financiare vleresohen si me poshte.

Nje instrument financiar njihet nese kompania eshte pale ne kushtet e kontrates. Aktivet financiare nuk njihen nese te drejtat e Kompanise mbi rrjedhat e ardhshme te parase te gjeneruara nga aktivi financiar kane mbaruar ose nese kompania i transferon aktivet financiare nje pale te trete pa mbajtur te drejtat e kontrollit ose ne thelb te gjitha rreziqet dhe perfitimet nga aktivi. Detyrimet financiare nuk njihen me nese detyrimet e Kompanise te specifikuar ne kontrate mbarojne afatin ose shlyen ose anulohen.

Mjetet Monetare

Zeri para ne dore dhe te ngjashme perfshin parate ne dore, depozita rrjedhese ne banka, te tjera investime afatshkurtra shume likuide me afat maturimi tremujor ose me pak.

Kerkesa per t'u arketuar

Kerkesat per t'u arketuar afatshkurtera jane paraqitur ne bilanc me kosto te amortizuar, pra me vleren e koston se tyre minus provizionet e krijuara per renie ne vlere. Provizione te lejuara mund te llogariten, per shumat e vleresuara si te rikuperueshme, ne fitim humbje kur egziston nje evidence objektive qe keto kerkesa jane zhvlersuar me pare.

Detyrime te pagueshme

Detyrimet per tu paguar dhe te tjera detyrime paraqiten me vleren e drejte te tyre dhe me pas maten me vleren e tyre te amortizueshme.

Huate bankare dhe te tjera

Ne vazhdim te njohjes fillestare, huate bankare dhe te tjera paraqiten me kosto te amortizueshme duke njohur cdo diference midis kostos dhe vleres se rikuperueshme ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve gjate periudhes se huamarrjes ne baze te nje interesi efektiv.

Te tjera

Te tjera instrumenta financiare jo-derivative maten me kosto te amortizueshme duke perdorur metoden e interesit efektiv, minus cdo humbje nga zhvlersimi.

Kontabilizimi i te ardhurave dhe shpenzimeve financiare sqarohet ne pikat me poshte.

ii. Inventaret

Inventaret maten fillimisht me kosto. Pas njohjes fillestare te tyre Shoqeria vlereson inventarin me vleren me te ulet midis kostos dhe vleres neto te realizueshme.

Inventaret i nenshtrohen testit te zhvlersimit ne daten e mbylljes se bilancit. Shuma e Zhvlersimit njihet ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve atehere kur ka faktore objektive qe tregojne qe inventaret jane zhvlersuar.

iii. Aktivet Afatgjata Materiale

Ne bilanc AAM paraqiten me kosto minus amortizimin e akumuluar dhe ndonje humbje te akumuluar nga zhvlersimi.

Aktivete Afatgjata Materiale jane vleresuar me koston e blerjes dhe kosto te tjera te drejtperdrejta qe lidhen me sjelljen e aktivitetit ne kushtet e nevojshme per funksionimin e tij.

Metoda per llogaritjen e amortizimit per keto aktive eshte metoda lineare e cila merr ne konsiderate jeten e dobishme ekonomike.

Fitimet dhe humbjet nga nxjerrja jashte perdorimit percaktohen nga krahasimi i perfitimeve me vleren e tyre kontabel. Keto perfshihen ne pasqyren e te Ardhurave dhe Shpenzimeve.

iv. Njohja e te ardhurave

Te ardhurat jane hyrje bruto te perfitimeve ekonomike gjate periudhes, te cilat vijne nga veprimtaria e zakonshme e nje njesie ekonomike kur keto hyrje sjellin rritje ne kapitelin neto, pervec rritjeve qe lidhen me kontributet nga pjesmarresit ne kapital. Te ardhurat e perfshijne vetem vleren e drejte te perfitimeve ekonomike te marra dhe ato qe jane per t'u marre nga shitja e mallrave dhe sherbimeve gjate aktivitetit te zakonshem te kompanise.

Te ardhurat perfshijne shumat neto pa perfshire shumat e mbledhura per llogari te paleve te treta si taksat e shitjes, taksat e mallrave, produkteve dhe sherbimeve, si dhe tatimi i vleres se shtuar, te cilat nuk jane perfitime ekonomike qe hyjne ne njesine ekonomike dhe sjellin rritje te kapitalit neto.

Ne lidhje me shitjen e mallrave, te ardhurat jane njohur kur ndryshimi i pronesise se bashku me riskun qe vjen nga ky ndryshim, jane transferuar tek blesesi.

v. Shpenzimet

Shpenzimet jane njohur mbi bazen e te drejtave te konstatuara.

vi. Te ardhurat dhe shpenzimet financiare

Te ardhurat financiare permbledhin te ardhurat nga interesi nga fondet e depozituara ne banka, fitimet nga shitja e aktiveve financiare te mbajtura per shitje, si dhe fitimet nga kembimet valutore. Te ardhurat nga interesi njihen si detyrime atehere kur perdoret metoda e interesit efektiv.

Shpenzimet financiare paraqesin shpenzimet per interesat nga huate, humbjet nga kembimet valutore, si dhe humbjet nga zhvlersimet a aktivave financiare. Gjithe kostot e huamarrjeve njihen ne humbje fitime mbi bazen e perdorimit te metodës se interesit efektiv.

vii. Tatimi mbi fitimin aktual

Shpenzimi (e ardhura) tatimore permban shpenzimin tatimor aktual (te ardhuren tatimore aktuale). Shpenzimet qe lidhen me tatimin mbi te ardhurat paraqitet ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve pervec rasteve kur ai lidhet me zerat e kapitalit dhe ne kete rast paraqitet direkt ne kapital.

Shpenzimi tatimor aktual eshte shuma e tatimit qe pritet te paguhet bazuar ne te ardhurat e vitit ushtrimor, shkallen tatimore qe zbatohet ne ditën e raportimit si dhe cdo korrjzim te detyrimeve tatimore te viteve paraardhese.

viii. Transaksionet me monedhat e huaja

(a) Monedha e perdorur dhe raportuese

Zerat e perfshire ne pasqyren financiare te seciles prej njesive ekonomike te grupit maten ne monedhen baze te mjedisit ekonomik ne te cilen njesia ekonomike vepron (monedha ne perdorim).

Pasqyrat e konsoliduara financiare raportohen ne Leke shqiptar (ALL), e cila eshte monedha e perdorur dhe raportuese e Kompanise.

(b) Transaksionet dhe Gjendjet

Transaksionet ne monedha te huaja konvertohen ne monedhen e perdorur kurset e kembimit ne daten e kryerjes se transaksionit. Fitimet dhe humbjet qe rezultojne nga kryerja e transaksioneve ne monedhe te huaj dhe nga konvertimi i aktiveve monetare dhe detyrimeve ne monedhe te huaj me kursin e kembimit te fund-vitit njihen ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve.

Shenim A.1 - Aktivet monetare

Emertimi	31.12.2019	31.12.2018
Banka (llog. rrjedhese ne leke)	565,823	415,947
Banka (llog. rrjedhese ne euro)	689,988	100,691
Banka (llog. rrjedhese ne USD))	18,495	7,889.0
Arka	346,922	62,373
Total	1,621,228	586,900

Shenim A.2 - Të drejta të arkëtueshme

Emertimi	31.12.2019	31.12.2018
Nga aktiviteti i shfrytëzimit (Kliente)	566,166,186	351,748,155
Tatim fitimi (teprice kerditore)	0	3,669,681
Tatimi mbi vleren e shtuar (teprice kreditore)	4,601,208	-
Detyrime taksa dogane mbipag	48,021	184,226
Debitore Bashkia Tirane, taksa paguar 2 here	63,000	63,000
Debitore te tjere (pagesa garancish dhe komisionesh te kthyeshme)	1,881,368	-
Debitore per hua te dhena	910,000	910,000
Shpenzime te periudhave te ardheshme		
Total	573,669,783	356,575,062

Shenim A.3- Inventarët

Emertimi	31.12.2019	31.12.2018
Lëndë e parë dhe materiale të konsumueshme	108,971,015	191,757,553
Prodhim ne proces	946,576	946,576
Produkte te gatshme		-
Mallra		-
Inventar i imet	7,665,156	9,191,975
Parapagime per furnizime materiale e sherbime	36,163,814	5,298,106
Total	153,746,561	207,194,210

Shenim A.4. Aktive Financiare

Emertimi	31.12.2019	31.12.2018
Huadhenie	85,951,825	117,302,342
Totali	85,951,825	117,302,342

Shenimi A.5.1 Aktive afatgjata materiale

Emertimi	31.12.2019	31.12.2018
Toke	1,344,000	1,344,000
Ndertime ne proces		
ndertime dhe instalime te tjera	56,865,897	59,858,839
Makineri,pajsje, vegla pune	24,733,771	26,874,768
Mjete transporti	18,417,973	15,573,945
Pajsije kompjuterike	4,269,687	3,685,380
Pajsije Zyre	2,198,975	2,474,698
Aktive te tjera materiale	28,002	35,003
Total	107,858,305	109,846,633

Shenim A.5.2 Aktive afatgjata jomateriale

	31.12.2019	31.12.2018
Shpenzime te zhvillimit	1,481,691	1,481,691

Aktivët afatgjata materiale dhe jomateriale janë paraqitur me vlerën e mbetur në datë 31.12.2019

Shenim A.6-Tituj te Huamarrjes

Emertimi	31.12.2019	31.12.2018
Pjesa afatshkurter e huamarrjes	-	45,204,597
Total	-	45,204,597

Shenim A.7-Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit

Emertimi	31.12.2019	31.12.2018
Furnitore per mallra e sherbime	462,760,470	315,959,316
Total	462,760,470	315,959,316

Shenim A.8- Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoqërore/shëndetsore

Emertimi	31.12.2019	31.12.2018
Të pagueshme ndaj punonjësve	-	1,865,650
Sigurime shoqerore dhe shendetsore	1,387,929	1,697,558
Total	1,387,929	3,563,208

Shenim A.9- Detyrime tatimore

Emertimi	31.12.2019	31.12.2018
TVSH per tu paguar	-	560,256
Tatim ne burim	7,500	7,500
Tatim mbi fitimin	1,209,565	
Total	1,217,065	567,756

Shenim A.10. Të tjera të pagueshme

Emertimi	31.12.2018	31.12.2018
Detyrime per tu paguar	34,838,970	2,550,000

Shenim A.11- Arkëtime në avancë për porosi

Emertimi	31.12.2019	31.12.2018
Arkëtime në avancë për porosi	63,883,972	65,949,271

Arkëtime në avancë për porosi perfaqesojne parapagime te marra nga klientet per te cilat eshte prere fatura paradhenie, dhe sherbimi do tu kryhet ne periudhat ne vazhdim.

Shenim A.12- Tituj te huamarrjes

Emertimi	31.12.2019	31.12.2018
Huamarrje afatgjate	53,247,969	66,341,914
Te tjera te pagueshme	58,250,000	
Totali	111,497,969	66,341,914

Shenim A.13-Të ardhura të shtyra afatgjata

Emertimi	31.12.2019	31.12.2018
Te ardhura te shtyra Grant (dhurate Vodafone)	305,788	81,327
Total		

Granti perfaqesohet nga vlera e te ardhurave te cila do te rimerren ne vitet e ardhshme dhe eshte e barabarte me vleren e mbetur te aseteve dhuruar nga nje pale e trete.

Shenim A.14- Totali i kapitalit

Emertimi	31.12.2019	31.12.2018
Kapitali	185,000,000	250,000,000
Rezerva ligjore	9,358,522	7,600,000
Rezerva te tjera		
Fitimi/humbja e vitit financiar	58,885,631	35,170,449
Total	253,244,153	292,770,449

Ne vitin 2019 sipas vendimit te ortakut te vetem te shoqerise u vendos qe fitimi i vitit 2018 ne shumen 35,170,449 leke te perdorej per rritjen e rezervave ligjore ne shumen 1,758,522 leke dhe shperndarje dividend ne shumen 33,411,927 leke

Shenim B.1 - Të ardhura nga aktiviteti i shfrytëzimit

Emertimi	31.12.2019	31.12.2018
Shitjet neto	964,047,085	551,692,708

Ne kete ze jane perfshire te ardhurat nga shitja e materialeve dhe sherbimeve te ofruara nga shoqeria.

Shenim B.2 - Të ardhura të tjera të shfrytëzimit

Emertimi	31.12.2019	31.12.2018
Të ardhura nga shitja e AQ	-	-
Totali	-	-

Te ardhurat sipas bilancit paraqiten me vlere me te madhe se te ardhurave sipas FDP-ve te TVSH ne shumen 962.446.108 leke. pasi disa nga te ardhurat e shtyra te vitit 2018, pas realizimit te sherbimit kane kaluar ne te ardhura te periudhes 2019. Diferenca midis tyre, e paraqitur si difference e te ardhurave te shtyra ne zeri "Arketime ne avance per pororsi" paraqet diferencen e te ardhurave sipas Pasqyrese se te Ardhurave dhe Shpenzimeve dhe deklarimit sipas FDP-ve. duke qene se shumica e parapagimeve paraqitet ne monedhe te huaj rezulton nje difference vogel si efekt kursi i kembit. Ne shenimin si me poshte paraqitet analitke kjo difference:

Shenime per diferencen e te ardhurave	31.12.2019	31.12.2018
Te ardhurat sipas pasqyres se te Ardhurave dhe Shpenzimeve	964,047,085	551,692,708
Te ardhura sipas FDP-ve	962,446,108	579,860,855
Diferenca	1,600,977	(28,168,147)
Te ardhura te shtyra ne fillim te periudhes	65,949,271	37,957,793
Te ardhura te shtyra ne fund te periudhes	63,883,972	65,949,271
Ndryshimi te ardhura te shtyra	2,065,299	(27,991,478)
Diferente kursi	(464,322)	(176,669)
Totali	1,600,977	(28,168,147)

Shenim B.3- Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme

Emertimi	31.12.2019	31.12.2018
Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme	726,589,391	408,226,028
Të tjera shpenzime (kosto e sherbimeve)	4,261,809	2,754,046
Situacione te nenkontraktuara	3,147,875	-
Sherbime zingimi	4,147,158	2,377,075
	738,146,233	413,357,149

Shenim B.4- Shpenzime të personelit

Emertimi	31.12.2019	31.12.2018
Pagat e personelit	52,302,633	32,656,402
Shpenzimet per sigurimet shoqerore dhe shendetsore	8,519,698	5,357,056
Total	60,822,331	38,013,458

Shenim B.5- Shpenzime konsumi dhe amortizimi

Emertimi	31.12.2019	31.12.2018
Amortizimi I nderteses	299,294	
Amortizimi Makineri,paisje, vegla pune	5,737,884	3,912,309
Amortizimi Mjete transporti	3,362,145	1,816,146
Amortizimi Pajisje kompjuterike	1,129,627	1,066,168
Amortizimi Pajisje Zyre	484,707	626,923
Amortizimi Aktive te tjera	7,001	8,751
Shpenzime amortizimi		15,781
Shpenzime amortizimi te inventarit te imet	1,554,043	1,072,106
Total	15,268,349	8,518,184

Shenim B.6- Shpenzime të tjera shfrytëzimi

Emertimi	31.12.2019	31.12.2018
Qira	1,992,180	2,154,146
Blerje energji dhe uje	735,193	268,770
Mirembajtje dhe riparime automjeti dhe makineri dhe paisje pune	3,146,007	1,647,309
Siguracione	1,207,331	784,372
Shpenzime per karburant	11,504,696	8,979,607
Shpenzime kons. Financiare e te ngjashme	1,264,740	973,093
Shpenzime per dieta	26,076,650	2,028,450
shpenzime per pritje percjellje	552,598	622,227
Shpz.postare e telekom.	839,328	536,629

Shpenzimet per situacionet nenkontraktore	-	3,521,666
Shpenzime te tjera (noteri,inxhinierike, financiare etj)	3,448,400	4,280,068
Shpenzime te tjera	18,267,372	13,166,613
VI kont e AQ te shitura		-
Taksa dhe tarifa vendore	4,645,174 742,788	689,037
Shpenzime tatime dhe taksa te tjera	2,257,301	851,495
Sherbime bankare	190,658	988,391
Shpenzime per sherbime te ceshtjeve te punes	1,415,903	372,836
Shpenzime per sherbime doganore	531,794	519,053
Shpenzime per pagesa te detyrimeve per mjete	385,004	206,835
Shpenzime per fatkeqsi	1,200,000	
Total	80,403,116	42,590,597

Shenim B.7- Te ardhura të tjera

Emertimi	31.12.2019	31.12.2018
Te ardhura nga vendime gjygesore,	2,765,162	
Te ardhura nga granti (rimarrje amaortizimi)	25,539	33,398
Te ardhura nga interesat	1,552	44,677
Fitimi nga kursi i kembimit	1,254,278	1,434,403
Totali	4,046,531	1,512,478

Shenim B.8- Shpenzime financiare

Emertimi	31.12.2019	31.12.2017
Shpenzime per interesa	68,613	(1,342,760)
Humbje nga kursi i kembimit	3,829,332	(8,025,119)
Sherbime bankare		
Total	3,897,944	(9,367,879)

Shpenzime te pazbritshme

Emertimi	31.12.2019	31.12.2017
Shpenzime per gjoba dhe demshperblime	1,577,764	103,140
Shpenzime amortizimi te panjohura		72,066
Shpenzime te panjohura		
Total	1,577,764	175,206

Shenim B.9- Shpenzimi aktual i tatimit mbi fitimin

Emertimi	31.12.2019	31.12.2017
Rezultati financiar	69,555,642	41,407,917
Shpenzime gjoba e pa fature (te panjohura)	1,577,764	175,206
Rezultati fiskal	71,133,406	41,583,123
Tatim mbi fitimin	10,670,011	6,237,468

Hartoi

Lindita Kikino

Kontabel i Miratuar



Miratoi

Gramos Dalipi

Administratori i shqerise

I.D.K. Konstruksion shpk

