

Aurora Konstruksion sh.p.k

SHËNIMET SHPJEGUESE

1. SHOQËRIA RAPORTUESE

Aurora Konstruksion sh.p.k (“Shoqëria”) është themeluar dhe ushtron aktivitetin sipas legjislacionit shqiptar. Shoqëria është e regjistruar pranë Regjistrat Tregëtar Shqiptar të mbajtur nga Qendra Kombëtare e Biznesit.

Selia qendrore e shoqërisë është Rruga Bulevardi Zogu i I-rë, Tiranë, Tirane.

Aktiviteti kryesor i shoqërisë është Zhvillim i veprimtarisë ndertimore në fushën e Studime, konsulence dhe ekspertize, projektimit e ndertimit si dhe zbatimit të veprave private, publike, industriale, turistike, bujqesore si dhe kompletimet e nevojshme për të punime të shtresave të rrugëve etj.

Përfaqësuesi ligjor i shoqërisë më 31 dhjetor 2019 është Z. Agron Jaupllari dhe numri mesatar i punëmarrësve është 5

2. BAZAT E PËRGATITJES

Pasqyrat financiare të Shoqërisë janë përgatitur në përputhje me Standardet Kombëtare të Kontabilitetit (“SKK”).

3. MONEDHA FUNKSIONALE DHE E PARAQITJES

Këto pasqyra financiare janë paraqitur në monedhën Lekë (ALL), e cila është dhe monedha funksionale e shoqërisë. Të gjitha shumat janë rrumbullakosur në mijëshen më të afërt, nëse nuk është shprehur ndryshe.

4. PËRDORIMI I VLERËSIMEVE DHE GJYKIMEVE

Përgatitja e pasqyrave financiare në përputhje me SKK-të kërkon që drejtimi të kryejë vlerësime dhe të përdorë gjykimin në lidhje me shumat e raportuara të aktiveve dhe detyrimeve, dhe shënimet për aktivet dhe detyrimet e kushtëzuara në datën e pasqyrave financiare dhe me shumat e raportuara të të ardhurave dhe shpenzimeve gjatë vitit. Për shkak të natyrës së tyre, vlerësimet janë subjekt i pasigurive në matje dhe ndryshimet në këto vlerësime në periudhat e ardhme mund të kërkojnë një ndryshim material në pasqyrat financiare. Prandaj, rezultatet aktuale mund të ndryshojnë nga shumat e vlerësuara kur ndodhja e ngjarjeve të ardhshme vërtetohet.

5. POLITIKA TË RËNDËSISHME KONTABËL

Politikat kontabël të paraqitura më poshtë janë zbatuar në mënyrë të qëndrueshme nga Shoqëria në të gjitha periudhat e paraqitura në këto pasqyra financiare.

(a) Baza e matjes

Pasqyrat financiare janë përgatitur në bazë të kostos historike.

(b) Monedha e huaj

Transaksionet në monedhë të huaj

Transaksionet e shprehura në monedhë të huaj përkthehen në monedhën funksionale të Shoqërisë me kurset e këmbimit të datave të transaksioneve. Aktivet dhe detyrimet në monedhë të huaj përkthehen në monedhën funksionale me kursin e këmbimit në datën e raportimit. Diferencat e këmbimit njihen në fitim ose humbje.

Kurset e këmbimit zyrtare bankare të Bankës së Shqipërisë për monedhat kryesore më 31 dhjetor 2019 dhe 31 dhjetor 2018 ishin si më poshtë:

	31 Dhjetor 2019	31 Dhjetor 2018
EUR	121.77	123.42
USD	108.64	107.82

(c) Instrumentet financiarë

Shoqëria mban vetëm instrumente financiarë jo derivativë të përbërë nga llogari të arkëtueshme dhe të tjera të arkëtueshme,

(i) Mjete monetare dhe ekuivalentë

Mjetet monetare dhe ekuivalentë përfshijnë paratë në arkë, depozitat pa afat, investime të tjera afatshkurtra shumë likuide me maturitet fillestar tre muaj ose më pak, që janë subjekt i një rreziku jo të rëndësishëm të ndryshimit në vlerën e drejtë dhe që përdoren nga Shoqëria në menaxhimin e detyrimeve afatshkurtra. Mjetet monetare dhe ekuivalentët njihen me kosto të amortizuar në pasqyrën e pozicionit financiar.

(ii) Të arkëtueshme tregtare dhe të tjera

Të arkëtueshmet tregtare dhe të tjera njihen fillimisht me vlerën e drejtë dhe maten më pas me koston e tyre të amortizuar minus humbjet nga zhvlerësimi.

(iii) Të pagueshme dhe detyrime të llogaritura

Të pagueshmet dhe detyrimet e llogaritura njihen fillimisht me vlerën e drejtë dhe më tej me kosto të amortizuar.

(d) Aktivet afatgjata materiale

(i) Njohja dhe matja

Zërat e aktiveve afatgjata materiale janë matur me kosto minus amortizimin e akumuluar dhe humbjet e akumuluar të zhvlerësimit. Nëse pjesë të rëndësishme të një grupi të aktivesh afatgjata materiale kanë jetëgjatësi të ndryshme, ato do të trajtohen si elementë më vete (komponentë kryesorë) të aktiveve afatgjata materiale. Çdo fitim ose humbje nga shitja apo nxjerrja nga përdorimi e një aktivi afatgjatë material njihet në të ardhura ose shpenzime.

(ii) Kostot e mëpas shme

Kosto e zëvendësimit të një pjese të një zëri të aktiveve afatgjata materiale njihet në vlerën e mbetur të zërit nëse pritet që prej kë

(iii) Zhvlerësimi

Toka, aktivet në proces nuk zhvlerësohen. Zhvlerësimi i aktiveve llogaritet duke përdorur metodën e vlerës së mbetur. Normat e

Kategoritë

Ndërtesa	5%
Mjete motorrike	20%
Pajisje kompjuterike dhe zyre	25%

(e) Inventarët

Inventarët përbëhen mallra të gatshëm për tregëtim dhe inventar tjetër që vlerësohet me vlerën më të ulët mes kostos historike

(f) Zhvlerësimi

(i) Aktivet financiare

Një aktiv financiar vlerësohet në çdo datë raportimi për të përcaktuar nëse ka ndonjë evidencë objektive për zhvlerësim. Një aktiv financiar konsiderohet i zhvlerësuar nëse evidenca objektive tregon që një ose më shumë ngjarje kanë patur efekt negativ mbi flukset e ardhshme monetare të gjeneruara nga ky aktiv. Shoqëria konsideron evidencat e zhvlerësimit për aktivet financiare të matura me kosto të amortizuar në nivel individual dhe kolektiv. Të gjithë aktivet individualisht të mëdha vlerësohen individualisht për zhvlerësim. Ato që nuk rezultojnë të zhvlerësuara vlerësohen më pas në mënyrë kolektive për ndonjë zhvlerësim të ndodhur, por ende jo të identifikuar në mënyrë individuale. Aktivet jo individualisht të mëdha vlerësohen për zhvlerësim në mënyrë kolektive. Vlerësimi kolektiv bëhet duke grupuar së bashku aktive me karakteristika rreziku të ngjashme. Një humbje nga zhvlerësimi llogaritet si diferencë midis vlerës kontabël dhe vlerës aktuale të flukseve të ardhshme të vlerësuara të mjeteve monetare, skontuar me interesin efektiv fillestar. Humbjet njihen në fitim ose humbje dhe reflektohen në një llogari zbritjeje nga zhvlerësimi. Kur Shoqëria konsideron që nuk ka një perspektivë reale të rikuperimit të aktivitetit, shumat përkatëse fshihen. Nëse më vonë shuma e humbjes nga zhvlerësimi zvogëlohet dhe zvogëlimi mund të lidhet objektivisht me një ngjarje që ndodh pas njohjes së zhvlerësimit, humbja nga zhvlerësimi e njohur më parë rimerret në fitim ose humbje.

(g) Të ardhurat

Të ardhurat nga shitja e mallrave ose shërbimeve të Shoqërisë regjistrohen kur rreziqet dhe përfitimet e pronësisë mbi produktin i transferohen blerësit, që ndodh zakonisht kur të drejtat ligjore i kalojnë palës tjetër. Kjo ndodh përgjithësisht në kohën kur produkti transportohet ose dorëzohet tek blerësi.

(h) Të ardhurat dhe shpenzimet financiare

Të ardhurat dhe shpenzimet financiare përfshijnë:

✘ të ardhura interesi;

✘ shpenzime interesi dhe komisione bankare;

✘ humbjen ose fitimin nga kurset e këmbimit për detyrimet dhe aktivet financiare, raportuar neto.

Të ardhurat ose shpenzimet e interesit njihen duke përdorur metodën e interesit efektiv. Fitimet dhe humbjet nga kurset e

(i) Tatimi mbi fitimin

Tatimi mbi fitimin përfshin tatimin aktual dhe të shtyrë. Shpenzimi i tatimit mbi fitimin njihet në fitim ose humbje, përveçse kur lidhet me zëra që njihen drejtpërdrejt në kapital ose në të ardhura të tjera përmbledhëse.

Tatim aktual

Tatim aktual është tatimi i pritshëm për t'u paguar për vitin mbi fitimin e tatueshëm dhe çdo rregullim i tatimit për t'u paguar ose arkëtuar në lidhje me vitet e mëparshme. Vlera e tatimit të fitimit për t'u paguar ose arkëtuar është vlerësimi më i mirë i vlerës së tatimit që pritet të paguhet ose arkëtohet dhe që reflekton pasigurinë në lidhje me tatimin mbi fitimin, nëse ka. Tatimi aktual matet duke përdorur normat tatimore në fuqi ose që pritet të hyjnë në fuqi në datën e raportimit.

Tatimi i shtyrë

Tatimi i shtyrë njihet në lidhje me diferenca të përkohshme ndërmjet vlerave kontabël të aktiveve dhe detyrimeve për qëllime të raportimit financiar dhe vlerave të përdorura për qëllime tatimore. Aktivitetat tatimore të shtyra njihen për humbjet tatimore të papërdorura, teprica kreditore tatimore dhe diferenca të përkohshme të zbritshme në masën që është e mundshme që përfitime të ardhshme tatimore do të sigurohen ndaj të cilave këto aktive do të përdoren. Aktivitetat tatimore të shtyra rishikohen në çdo datë raportuese dhe pakësohen në momentin që nuk është më e pritshme që përfitimet e ardhshme tatimore do të realizohen; këto pakësime rimerren kur probabiliteti për përfitime të ardhshme tatimore përmirësohet. Tatimi i shtyrë matet me normat tatimore që priten të zbatohen ndaj diferencave të përkohshme në momentin që këto do të rimerren, duke përdorur normat tatimore në fuqi ose që pritet të hyjnë në fuqi në datën e raportimit.

6. MJETE MONETARE

Mjetet monetare më 31 dhjetor 2019 dhe 2018 përbëhen si më poshtë:

	<u>31 Dhjetor 2019</u>	<u>31 Dhjetor 2018</u>
I. Para në dorë	22,263,406	6,776,696
Në monedhë vendase	283,921	6,776,696
Në monedhë të huaj	21,979,485	
II. Para në bankë	8,902,433	43,650,632
Në monedhë vendase	3,156,548	31,148,246
Në monedhë të huaj	5,745,885	12,502,386
Total Mjete Monetare (I+II)	31,165,839	50,427,328
	-	-

7. LLOGARI TRGTARE TË ARKËTUESHME

Llogari tregtare të arkëtueshme më 31 dhjetor 2019 dhe 2018 përbëhen si më poshtë:

	<u>31 Dhjetor 2019</u>	<u>31 Dhjetor 2018</u>
Të arkëtueshme nga klientët	290,426,266	269,616,400
Totali	290,426,266	269,616,400
	-	-

8. LLOGARI TË TJERA TË ARKËTUESHME

Llogari të tjera të arkëtueshme më 31 dhjetor 2019 dhe 2018 përbëhen si më poshtë:

	<u>31 Dhjetor 2019</u>	<u>31 Dhjetor 2018</u>
Tatimi fitimi I mpipaguar	2,553,232	3,234,134
Debitore kreditore te tjere	85,590,794	45,793,402
Totali	88,144,026	49,027,536
	-	-

12. DETYRIME TATIMORE

	<u>31 Dhjetor 2019</u>	<u>31 Dhjetor 2018</u>
Kontributet e sigurimeve	623,731	698,171
Paga për punonjësit	1,769,274	2,126,615
Tvsh e mbartur	605,372	876,261
Tatim ne burim	1,473	1,500
Totali	<u>2,999,850</u>	<u>3,702,547</u>
	-	-

13.HUA TE TJERA

	<u>31 Dhjetor 2019</u>	<u>31 Dhjetor 2018</u>
	6,885,500	-
Totali	<u>6,885,500</u>	<u>-</u>

14. HUA AFATGJATE

	<u>31 Dhjetor 2019</u>	<u>31 Dhjetor 2018</u>
Totali	<u>-</u>	<u>-</u>

15. KAPITALI AKSIONAR**16 REZERVA**

Rezervat të krijuara nga Shoqëria deri më 31 dhjetor 2019 kanë një vlerë prej 17,375,080 lek.

17. TË ARDHURAT

	<u>31 Dhjetor 2019</u>	<u>31 Dhjetor 2018</u>
Shitje e punimeve dhe e shërbimeve	180,666,270	208,066,439
Qera	6,287,273	2,874,534
Totali	<u>186,953,543</u>	<u>210,940,973</u>
	-	-

Te ardhurat nuk rakordojne me deklarimet me fdp -ne mbasi kemi te ardhura ne avanc per Paradhenjet e arketuara ne shumen 68 149 508 leke.

18. KOSTO E MALLRAVE TË SHITUR

	<u>31 Dhjetor 2019</u>	<u>31 Dhjetor 2018</u>
Gjëndje në fillim	4,418,562	3,590,400
Blerje gjatë vitit	55,922,887	74,260,551
Gjëndje në fund	1,971,608	4,418,562
Totali	<u>58,369,841</u>	<u>73,432,389</u>
	-	-

19.SHPENZIME PER PUNONJESIT

	<u>31 Dhjetor 2019</u>	<u>31 Dhjetor 2018</u>
Pagat dhe shperblimet	27,367,600	30,463,624

Sigurimet shoq. dhe shendetesore	4,442,868	4,950,467
	31,810,468	35,414,091

20. SHPENZIME SHFRYTËZIMI

Shpenzimet operative për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2019 janë si më poshtë:

	31 Dhjetor 2019	31 Dhjetor 2018
Bl.energji,avull,uje	456,394	265,114
Punime Nenkontraktoret	71,528,841	70,556,628
Qera	120,000	120,000
Siguracione mjetesh	470,690	396,799
Te tjera Shpenzime	7,581,208	5,325,470
Sherbime Noteriale	7,167	
Shpz.postare e telekom.	337,011	342,032
Trasport	41,667	
Sherbime bankare	811,579	169,590
Taksa dhe tarifa vendore	800,735	684,187
Tatime te tjera	11,900	370,045
Gjoha	36,488	426,450
Totali	82,203,680	78,656,315

21. SHPENZIME FINANCIARE, NETO

	31 Dhjetor 2019	31 Dhjetor 2018
Fitime nga kurset e këmbimit	876,228	7,483,136
Humbje nga kurset e këmbimit	(67,176)	(23,272)
Shpenzime për interesa		
Të ardhura nga interesat	-	
Totali	809,052	7,459,864
	-	-

22. TATIM FITIMI

	31 Dhjetor 2019	31 Dhjetor 2018
Fitimi para tatimit	12,678,741	14,886,490
Norma e tatim fitimit	15%	15%
Shpenzime të pazbritshme	36,488	717,090
Humbja e mbartur	1,907,284	2,340,537
Fitimi i vitit		

23. NGJARJE PAS PERIUDHËS RAPORTUESE

Pas datës së pasqyrave financiare nuk ka pasur ngjarje për të cilat të nevojiten rregullime në pasqyrat

Aktivet materiale	Makineri & Pajisje	Mjete trasporti	Pajisje informatike	Totali
Më 1 janar 2019	41,331,657	16,004,241	2,755,695	60,091,593
Shtesa	197,900	1,176,740	107,000	1,481,640
Pakësime	-	-	-	-
Më 31 dhjetor 2019	41,529,557	17,180,981	2,862,695	61,573,233
<i>Zhvierësim i akumuluar</i>	28,588,770	8,900,266	1,696,159	39,185,195
Më 1 janar 2019	-	-	-	-
Shpenzime për vitin	640,799	384,617	56,345	440,962
Pakësime	-	-	-	-
Më 31 dhjetor 2019	29,229,569	9,284,883	1,752,504	11,037,387
<i>Vlera e mbartur</i>	12,299,988	7,896,098	1,110,191	21,306,277
Më 31 dhjetor 2019	12,299,988	7,896,098	1,110,191	21,306,277