

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 240.000.000 leke, i perbere teresisht ne para, dhe zoteruar 100% nga ortakut 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 2020

Bazat e përgatitjes

Deklarimet financiare te bashkengjitura te shoqerise IDK-Konstruksion.shpk jane pergatitur ne baze te regjistrimeve kontabel te mbajtura konform Ligjit 25, date 10.05.2018, "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 koston 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 koston 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 pronesis se bashku me riskun qe vjen nga ky ndryshim, jane transferuar tek bleresi.

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 metodes 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 korrjgim 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	31.12.2020
Banka (llog. rrjedhese ne leke)	76,114,573
Banka (llog. rrjedhese ne euro)	34,365,720
Banka (llog. rrjedhese ne USD)	28,392
Arka	22,012
Total	<u>110,530,697</u>

Shenim A.2 - Të drejta të arkëtueshme

Emertimi	31.12.2020
Nga aktiviteti i shfrytëzimit (Kliente)	491,671,679
Detyrime taksa dogane mbipag	101,699
Debitore te tjere(garanci)	2,300,000
Shpenzime te shtyra	<u>286,893</u>
Total	494,360,271

Shenim A.3- Inventarët

Emertimi	31.12.2020
Lëndë e parë dhe materiale të konsumueshme	44,678,894
Prodhim ne proces	1,857,750
Produkte te gatshme	8,868,736
Inventar l imet	8,868,736
Mallra	59,467,989
Parapagime per inventar	<u>59,467,989</u>
Total	114,873,369

Shenim A.4. Aktive Financiare

Emertimi	31.12.2020
Huadhenie	<u>121,946,492</u>

Totali 121,946,492

Shenimi A.5.1 Aktive afatgjata materiale

Emertimi	31.12.2020
Toke	1,344,000
Ndertime ne proces	
ndertime dhe instalime te tjera	57,427,809
Makineri,paisje, vegla pune	21,223,077
Mjete transporti	31,606,440
Pajisje kompjuterike	3,494,024
Pajisje Zyre	2,513,897
Total	117,607,247

Shenim A.5.2 Aktive afatgjata jomateriale	31.12.2020
Shpenzime te zhvillimit	1,461,924

Aktivitet afatgjata materiale dhe jomateriale jane paraqitur me vleren e mbetur ne date 31.12.2020

Shenim A.7-Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit

Emertimi	31.12.2020
Furnitore per mallra e sherbime	451,738,761
Total	451,738,761

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

Emertimi	31.12.2020
Të pagueshme ndaj punonjësve	3,012,621
Sigurime shoqerore dhe shendetsore	1,554,364
Total	4,566,985

Shenim A.9- Detyrime tatimore

Emertimi	31.12.2020
TVSH per tu paguar	4,295,421
Tatim ne burim	7,500
<u>Tatim mbi fitimin</u>	200,136
Totali	4,503,057

Shenim A.10. Të tjera të pagueshme

Emertimi	<u>31.12.2020</u>
Detyrime për tu paguar	254.540

Shenim A.11- Arkëtime në avancë për porosi afatshkurtra

Emertimi	<u>31.12.2020</u>
Arkëtime në avancë për porosi afatshkurtra	25,291,165

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

Shenim A.12- Tituj te huamarrjes

Emertimi	<u>31.12.2020</u>
Detyrim ndaj kredise	6,224,693
Huamarrje afatgjate	41,980,047
Arkëtime në avancë për porosi afatgjata	58,911,458
Te tjera te pagueshme-Dividend	<u>58,889,997</u>
Totali	166,006,195

Shenim A.13-Të ardhura të shtyra afatgjata

Emertimi	<u>31.12.2020</u>
Te ardhura te shtyra Grant (dhurate Vodafone)	229,584
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	<u>31.12.2020</u>
Kapitali	240,000,000
Rezerva ligjore	13,244,153
Rezerva te tjera	
Fitimi/humbja e vitit financiar	<u>54,947,558</u>
Total	308,191,711

Ne vitin 2020 sipas vendimit te ortakut te vetem te shoqerise u vendos qe fitimi i vitit 2019 ne shumen 58,885,631 leke te perdorej per rritjen e rezervave ligjore ne shumen 3.885,631 leke, zmadhim kapitali ne shume 55,000,000 leke shperndarje dividend ne Shumen.

Shenim B.1 - Të ardhura nga aktiviteti i shfrytëzimit

Emertimi	31.12.2020
Shitjet neto	<u>838,219,520</u>
Te ardhura nga shitja e AQ	2,579,443
Te ardhura transport te tretve	<u>124,187</u>
Totali	840,923,150

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

Shenim B.2 - Të ardhura të tjera

Emertimi	31.12.2020
Te ardhura nga interesat	136,556
Te ardhura nga granti(rimarrje amortizimi)	76,205
Rimarrje gjoba dhe penalitet	244,175
Fitim nga kursi I kembimit	<u>3,012,554</u>
Totali	3,469,490

Te ardhurat sipas bilancit paraqiten me vlere me te vogel se te ardhurave sipas FDP-ve te TVSH-se. Gjate vitit jane faturuar parapagimet, te ardhurat e te cilave nuk i takojne periudhes, si dhe disa nga te ardhurat e shtyra te vitit 2019, pas realizimit te sherbimit kane kaluar ne te ardhura te periudhes 2020. 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. "Te ardhurat ne avance" jane ne ndare ne te ardhura ne avance afatshkurtra ne vleren 25,291,165 leke dhe te ardhura ne avance afategjatane vlere 58,911,458 leke. Duke qene se shumica e parapagimeve paraqitet ne monedhe te huaj rezulton e vogel si efekt kursi i kembit. Ne shenimin si me poshte paraqitet analitke kjo difference:

Shenime per diferencen e te ardhurave	31.12.2020
Te ardhurat sipas pasqyres se te Ardhurave dhe Shpenzimeve	<u>840,923,150</u>
Te ardhura sipas FDP-ve	<u>861,665,115</u>
Diferenca	(20,741,965)

Te ardhura te shtyra ne fillim te periudhes	63,883,972
Te ardhura te shtyra ne fund te periudhes	84,202,623
Ndryshimi te ardhura te shtyra	(20,318,651)
Diferente kursi	(423,314)
Totali	()

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

Emertimi	<u>31.12.2020</u>
----------	-------------------

Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme	632,203,634
Të tjera shpenzime (kosto e shërbimeve)	<u>5,702,740</u>
	637,906,374
Shënim B.4- Shpenzime të personelit	
Emertimi	<u>31.12.2020</u>
Pagat e personelit	48,186,269
Shpenzimet për sigurimet shoqërore dhe shëndetsore	<u>7,840,105</u>
Total	56,026,374
Shënim B.5- Shpenzime konsumi dhe amortizimi	
Emertimi	<u>31.12.2020</u>
Amortizimi Makineri, pajisje, vegla pune	7,904,525
Amortizimi Mjete transporti	5,807,608
Amortizimi Pajisje kompjuterike	994,134
Amortizimi Pajisje Zyre	514,467
Amortizimi Aktive të tjera	5,600
Shpenzime zhvleresimi	273,202
Shpenzime amortizimi të inventarit të imët	<u>3,990,270</u>
Total	19,489,806
Shënim B.6- Shpenzime të tjera shfrytëzimi	
Emertimi	<u>31.12.2020</u>
Qira	1,006,288
Blerje energji dhe ujë	248,554
Mirembajtje dhe riparime automjeti dhe makineri e pajisje pune	8,350,672
Siguracione	1,326,092
Shpenzime për karburant	11,000,539
Shpenzime (Financiare, noteri e të ngjashme)	1,587,633
Shpenzime për diëta	24,957,206
shpenzime për pritje përcjellje	98,900
Shp.z.postare e telekom.	759,120
Shpenzimet Kancelarie	433,247
Shpenzime të tjera (inxhin, kolaudimi , zingim, të ngjashme)	2,674,239
Shpenzime doganore	290,228
VI kont e AQ të shitura	2,594,147
Taksa dhe tarifa vendore	2,447,611
Shpenzime transporti për blerje	6,508,313
Shpenzime për shërbime të çështjeve të punës	201,476
Shpenzime të tjera	171,140

Shpenzime per gjoba	676,700
Total	<u>65,332,108</u>

Shenim B.8- Shpenzime financiare

Emertimi	31.12.2020
Shpenzime per interesa	<u>140,475</u>
Sherbime bankare	<u>733,900</u>
Total	874,375

Shpenzime te pazbritshme

Emertimi	31.12.2020
Shpenzime per gjoba dhe demshperblime	<u>676,700</u>
Total	676,700

Shenim B.9- Shpenzimi aktual i tatimit mbi fitimin

Emertimi	31.12.2020
Rezultati financiar	<u>64.763.603</u>
Shpenzime gjoba e pa fature (te panjohura)	676,700
Rezultati fiskal	65,440,303
Tatim mbi fitimin	9,816,045

Hartoi
Lindita Kikino
Kontabel i Miratuar
I.D.K. Konstruksion shpk



Mirator
Gramos Dalipi
Administratori shpenzime

