

Makineri dhe pajisje	20%
Mjete transporti, mjete pune	20%
Pajisje informatike	25%
Të tjera	20%

t. Tatimi mbi të ardhurat

Tatimi mbi fitimin nënkupton tatimin e periudhës dhe tatimin e shtyrë. Tatimi mbi fitimin njihet në të ardhura ose shpenzime përveç rasteve kur lidhen me zëra të njohur direkt në kapital, në të cilat regjistrohen direkt në kapital. Tatimi i periudhës është i pritshëm, i pagueshëm mbi fitimin e tatueshëm për vitin, duke përdorur normat e tatimeve në fuqi në datën e raportimit, dhe çdo sistemim mbi fitimin e pagueshëm të lidhur me vitet e mëparshme.

C. SHENIME SHPJEGUESE

1. Aktivet monetare

Likuiditete dhe vlera arke te tjera	31.12.2020	31.12.2019
Llogari ne banke	1,267,439	14,092,571
Llogari rrjedhese ne LEK	1,180,896	11,445,680
Llogari rrjedhese ne EUR	86,543	2,646,891
Para ne dore	0	0
Ne monedhe vendase	0	0
Total mjete monetare	1,267,440	14,092,571

Vlera e mesiperme përfaqeson totalisht vlerën e likuiditeteve në datë 31.12.2020 dhe në 31.12.2019, gjendje në llogaritë që shoqëria ka pranë bankave të nivelit të dytë në leke dhe valute. Gjendja e likuiditeteve në banke, e paraqitur në bilanc, rakordon me shumën e ekstrakteve të bankes.

2. Të tjera Financiare

Emertimi	31.12.2020	31.12.2019
Depozite 1 vjecare	10,205,250	0
TOTAL	10,205,250	0

Në këtë rubrikë është paraqitur vlera e depozitës 1 vjecare, për shumën 82,500 EUR, e cila është lënë si garanci për mbulimin e kontratave të garancise me Procredit Bank, me afat deri në Dhjetor 2021.

3. Të arkëtueshme nga aktiviteti i shfrytëzimit

Emertimi	31.12.2020	31.12.2019
Kliente për shërbime	63,774,820	38,731,876
TOTAL	63,774,820	38,731,876

Në këtë rubrikë është paraqitur vlera e kërkesave për tu arkëtuar nga klientët.



4. Të drejta të tjera

Emertimi	31.12.2018	31.12.2018
Parapagime dhene furnitoreve	867,679	0
Shteti - tatim fitimi	485,757	0
TOTAL	1,353,436	0

Ne kete rubrike eshte paraqitur vlere e parapagimeve te dhena furnitoreve per furnizim me materiale te para si dhe mbipagesa e tatim fitimit.

5. Inventaret

Gjendja e inventareve me date 31.12.2020 eshte zero Leke (31.12.2019: zero Leke). Shoqeria ka kryer blerje te nevojshme per procesin e ndertimit per te tretet, por nuk ka patur gjendje te inventareve ne fund te vitit 2020 dhe as te vitit 2019. Materialet dergohen direkt ne objektin qe ndertohet dhe nuk magazinohen.

6. Investime te perbashketa

Emertimi	31.12.2020	31.12.2019
Investime te perbashketa	29,175,000	29,175,000
TOTAL	29,175,000	29,175,000

Ne kete rubrike eshte paraqitur vlere e paguar (ne formen e taksave te ndertimit) per investimet e perbashketa, ne shoqerine ERE architecture & konstruktion sh.p.k. te vleresuara me kosto. Me 31.12.2020 investimi nuk ka perfunduar dhe pritet qe siperfaqet e ndertimit ne kembim te merren gjate vitit 2021. Ne komentin e ketij shenimi per PF 2019, ishte shenuar gabimisht emri i shoqerise Lindi AL sh.p.k.

7. Aktive afatgjata materiale

Aktivitet afatgjata materiale jane prone e shoqerise, jane dokumentuar ne menyre te rregullt dhe priten perfitime nga perdorimi i tyre ne te ardhmen.

Aktive Afatgjata Materiale	Mjete Transporti	Pajisje etj AAM	Totali
Kosto			
Gjendje 31.12.2018	680,000	2,009,010	2,689,010
Shtesa	3,371,426	254,480	3,625,906
Saktesim			0
Pakesime			0
Gjendje 31.12.2019	4,051,426	2,263,490	6,314,916
Shtesa	2,592,075	134,333	2,726,408
Saktesim	4,782,899		4,782,899
Pakesime			0
Gjendje 31.12.2020	11,426,400	2,397,822	13,824,222



Amortizimi			
Gjendje 31.12.2018	-17,333	-399,471	-416,804
Shtesa	-424,113	-349,413	-773,526
Saktesim			0
Pakesime			0
Gjendje 31.12.2019	-441,446	-748,884	-1,190,330
Shtesa	-1,534,532	-825,041	-2,359,573
Saktesim	-720,220		-720,220
Pakesime			0
Gjendje 31.12.2020	-2,696,198	-1,573,925	-4,270,123
Vlera neto 31.12.2019	3,609,980	1,514,606	5,124,585
Vlera neto 31.12.2020	8,730,202	823,897	9,554,099

Ne vitin 2020 shoqeria ka saktesuar vleren e AAM per dy mjete motorike te blera nga individe, ne vitin 2019, me kontrate noteriale blerje. Vlera e pagesave ishte raportuar ne parapagime dhene furnitoreve. Kostoja e tyre eshte raportuar ne kete pasqyre ne zerin saktesime per Koston 4,782,899 Leke dhe amortizimin e vitit 2019 me vlere 720,220 Leke. Vlerat e mesiperme te AAM-ve, përputhen me inventarin fizik te tyre date 31.12.2020.

8. Arkëtime në avancë për porosi

Emertimi	31.12.2020	31.12.2019
Arkëtime në avancë për porosi	0	2,944,785
TOTAL	0	2,944,785

Gjate vitit 2020 jame mbyllur arketimet e marra ne avance.

9. Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit

Emertimi	31.12.2020	31.12.2019
Furnitore te ndryshem	43,688,741	39,072,684
Kreditorë të tjerë	0	0
TOTAL	43,688,741	39,072,684

Ne kete rubrike jane paraqitur detyrimet ndaj furnitoreve per materiale e sherbime ne funksion te veprimtarise operacionale, te pagueshme pas dates 31.12. 2020.

10. Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve	31.12.2020	31.12.2019
Paga	22,862,858	8,830,774
Sigurime Shoqerore dhe te Ngjashme	485,586	321,806
TOTAL	23,348,444	9,152,580

Detyrimet per Sigurimet shoqerore e shendetesore, perfaqesojne detyrime te muajit Dhjetor 2020, te cilat paguar ne Janar 2021, ndersa pagat e pagueshme i perkasin gjithe vitit 2020 dhe nje pjese nga viti 2019.



11. Të pagueshme për detyrimet tatimore	31.12.2020	31.12.2019
Shteti - Tatim mbi paga	22,750	4,550
Shteti - TVSh	842,692	1,940,294
Shteti - tatim fitimi	0	1,325,710
Shteti - tatim ne burim	2,250	4,500
TOTAL	867,692	3,275,054

Te gjitha detyrimet tatimore te paraqitura ne kete rubrike jane paguar ne Janar 2021.

12. Të tjera te pagueshme

Emertimi	31.12.2020	31.12.2019
Hua nga ortakut	0	100,000
Hua te tjera	16,296,179	6,751,007
TOTAL	16,296,179	6,851,007

Ne kete grup jane paraqitur detyrimet e per hua te marra nga te tretet, pa interes.

13. Kapitali

Emertimi	31.12.2020	31.12.2019
Dritan Metaj	100,000	100,000
TOTAL	100,000	100,000

Kapitali i shoqerise eshte 100,000 leke dhe nuk ka ndryshuar , krahasuar me vitin 2019.

14. Fitimi i pashpërndarë

Fitimi i pashpërndarë me date 31.12.2020 eshte 25,727,922 Leke, ndersa me 31.12. 2019 ishte 9,152,628 leke, rritur me efektet e vendimit te Asamblese se Ortakut te vetem date 1 Korrik 2020, me ane te te cilit jane miratuar pasqyrat financiare te vitit 2019 si dhe fitimi i vitit 2019 me vlere 16,575,294 Leke eshte vendosur te mos shperndahet, por te perdoret per nevoja te shoqerise per investime.

15. Fitimi i vitit

Fitimi i vitit 2020 eshte 5,301,067 Leke, ndersa i vitit 2019 ishte 16,575,294 leke. Kjo renie e fitimit ne vitin 2020, vjen si pasoje e reduktimit te te ardhurave per rreth 30% dhe rritja e shpenzimeve rreth 24%, krahasuar me vitin 2019.

16. Të ardhura nga aktiviteti i shfrytëzimit

Emertimi	Viti 2020	Viti 2019
Te ardhura nga sherbimet	101,013,850	144,387,172
TOTAL	101,013,850	144,387,172

Ne kete rubrike jane paraqitur te ardhurat nga aktiviteti kryesor, kryerja e sherbimit te konsulences dhe te ndertimit.



17. Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme

Emertimi	Viti 2020	Viti 2019
Blerje materiale te tjera	0	0
Blerje materiale te para	-53,682,257	-98,471,597
Blerje karburanti	-1,562,263	0
Të tjera shpenzime	-7,970,471	-3,316,355
TOTAL	-63,214,991	-101,787,952

Ne kete rubrike jane paraqitur te kostot per materialet dhe sherbimet e blera nga te tretet ne funksion te kompletimit te sherbimeve, pjese e aktivitetit kryesor te kryer gjate vitit 2020.

18. Kosto e stafit

Emertimi	Viti 2020	Viti 2019
Paga dhe shpërblime	-23,218,000	-15,319,368
Shpenzime të sigurimeve shoqërore/shëndetsore (t	-3,624,117	-2,457,703
TOTAL	-26,842,117	-17,777,071

Shpenzimet e personelit, rakordojne me deklarimet e kryera ne administraten tatimore.

19. Shpenzime të tjera shfrytëzimi

Emertimi	Viti 2020	Viti 2019
Qera objekti	-180,000	-180,000
Sherbime auditimi	-180,000	-150,000
Shpenzime për konçesione, patenta, liçensa dhe të ngjash	-21,298	-383,935
Shpenzime udhetimi e dieta	0	-3,155,902
Shpenzime për shërbimet bankare	-234,444	-82,299
Taksa dhe tarifa vendore	-492,378	-446,797
Gjoha dhe dëmshpërblime	-293,631	-25,000
Shpenzime te tjera	-52,046	0
Humbje te viteve te kaluara	-720,220	0
TOTAL	-2,174,017	-4,437,684

Ne kete rubrike jane paraqitur shpenzimet operacionale te vitit 2020, te klasifikuara sipas natyres se sherbimit.

20. Interesa të arkëtueshëm dhe të ardhura të tjera të ngjashme

Emertimi	Viti 2020	Viti 2019
Te ardhura nga veprimet valutore	59,271	20,752
Humbje nga veprimet valutore	0	-135,967
Te ardhura nga interesat	25	17,032
Shpenzime për interesa	0	-7,998
TOTAL	59,296	-106,181

Ne kete rubrike jane paraqitur diferencat e kursit nga veprimet e kryera ne monedhe te huaj (EUR) gjate vitit 2020 si te ardhurat nga interesat e arketuara.



21. Shpenzimi aktual i tatimit mbi fitimin

Emertimi	Viti 2020	Viti 2019
Total te ardhura	101,073,146	144,424,956
Total shpenzime	-94,590,698	-124,920,198
Fitimi para tatimit	6,482,449	19,504,758
Te ardhura tatimore	379,580	0
Shpenzime te pazbritshme	1,013,851	25,000
Fitimi tatimor i ushtrimit/ Humbje	7,875,880	19,529,758
Humbje te mbartura	0	0
Fitimi i tatueshem i ushtrimit	7,875,880	19,529,758
Norma e tatimit	15%	15%
Shpenzimi i Tatim fitimit te vitit	-1,181,382	-2,929,464
Norma efektive e tatimit	18.22%	15.02%

Referuar vlerës së të ardhurave dhe shpenzimeve kontabël, të paraqitura në këtë tabelë dhe i shpenzimeve të panjohura për efekte fiskale prej 1,013,851 Leke (viti 2019:25,000 Leke) si dhe i të ardhurave tatimore prej 379,580 Leke të njohura si rezultat i kontrollit tatimor, shoqëria llogarit shpenzimin për tatim fitimi me vlerë 1,181,382 Leke (nga 2,929,464 Leke, që ishte në vitin 2019). Shoqëria nuk ka detyrim për pagesë të Tatim fitimit për periudhën Janar-Dhjetor 2020, por si rezultat i parapagimeve të kryera në bazë të rezultatit të vitit 2019, shoqëria rezulton me të drejtë për tatim fitimi për 485,757 Leke, paraqitur në shënimin nr.4.

22. Palët e lidhura

Një transaksion me palët e lidhura është një transferim i burimeve, shërbimeve apo detyrimeve midis palëve të lidhura, pavarësisht nëse është caktuar një çmim. Nuk ka balancat të drejtave dhe detyrimeve me/ndaj palëve të lidhura. Transaksionet në rezultat janë përfshirë në shënimin nr.18 për pagën e administratorit të shoqërisë me vlerë 35,000 Leke/muaj.

23. Vijimesia e aktivitetit

Drejtimi i shoqërisë ka kryer një vlerësim të aftësisë së shoqërisë për të vazhduar aktivitetin në vijimësi dhe është i bindur që shoqëria ka burime për të vazhduar biznesin dhe aktivitetin në të ardhmen. Gjithashtu drejtimi nuk është në dijeni të ndonjë pasigurie materiale që mund të sjellë dyshime të konsiderueshme mbi mundësinë e shoqërisë për të vazhduar në vijimësi. Përgatitja e pasqyrave financiare është bazuar në kërkesat e SKK-ve për pasqyrat individuale të shoqërive.

Shënim 24 “ Angazhime dhe detyrime të kushtëzuara”

Cështje gjyqësore

Në rrjedhën normale të aktivitetit, Shoqëria mund të përfshihet në çështje të ndryshme ligjore. Në datën e këtij raporti nuk ka çështje ligjore të hapura kundër Shoqërisë të cilat kërkojnë rregullime apo paraqitje në pasqyrat financiare.

Angazhimet për garanci

Me kërkesë të saj, Shoqëria është bërë pale në dy kontrata garancie me Procredit Bank, në favor të një entiteti shtetëror. Depozita e paraqitur në shënimin nr.2 të pasqyrave financiare nuk është e lirë për përdorim, pasi shërben për mbulimin e rrisqeve nga keto kontrata.



25. Ngjarjet pas dates se bilancit

Deri ne daten e mbylljes se pasqyrave financiare me date 25 Qershor 2020, nuk ka patur ngjarje te cilat te ndikonin ne gjendjet e deklaruar nga shoqeria me 31.12.2020. Këto pasqyra financiare, janë miratuar nga stafi ekzekutiv dhe janë autorizuar për t'u publikuar më 25 Qershor 2020.

