

SHËNIMET SHPJEGUESE PËR PASQYRAT FINANCIARE PËR VITIN USHTRIMOR TË MBYLLUR MË 31.12.2020

(Të gjitha shumat e paraqitura janë në Lekë)

Dhënia e shënimeve shpjeguese në këtë pjesë është e detyrueshme sipas SKK-2 i përmirësuar.

Plotësimi i të dhënave të kësaj pjese duhet të bëhet sipas kërkesave dhe strukturës standarte të përcaktuara në SKK 2 të përmirësuar. Rradha e dhënies së shpjegimeve duhet të jetë:

- a) Informacion i përgjithshëm dhe politikat kontabël;*
- b) Shënimet që shpjegojnë zërat e ndryshëm të pasqyrave financiare;*
- c) Shënime të tjera shpjeguese*

1.A INFORMACION I PËRGJITHSHËM

Shoqëria "Eurondertimi 2000" Shpk është regjistruar si person juridik me Vendim Gjykate të Rrethit Tiranë nr. 23612 datë 14.04.2000 dhe vepron në përputhje me Ligjin Nr.9901 datë 14.04.2008 "Për tregtarët dhe Shoqëritë Tregtare" dhe legjislacionit përkatës që rregullojnë veprimtarinë e biznesit në Republikën e Shqipërisë. Shoqëria është e identifikuar në regjistrin tregtar me nr NIPT K020030010 me seli kryesore në Rr.Kavajës Tiranë. Veprimtaria kryesore e shoqërisë është ofrimi i shërbimeve të ndryshme në fushën e ndërtimeve.

Kapitali i regjistruar në 31.12.2020 është 71.630.000 lekë i cili zotërohet nga Ortaku i vetëm Z. Qani Saraçi, njëkohësisht dhe Administrator i Shoqërisë Eurondertimi 2000 Shpk.

1.1 Deklaratë e pajtueshmërisë me SKK-të.

Pasqyrat financiare (individuale) për qëllime të përgjithshme janë përgatitur dhe paraqiten në përputhje me Standardet Kombëtare të Kontabilitet (SKK-të) dhe me kërkesat e nr. Ligjit 9228 "Për kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare".

Kuadri ligjor: Ligjit 9228 dt 29.04.2004 "Per Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare"

Kuadri kontabel i aplikuar : Standartet Kombetare te Kontabilitetit ne Shqiperi.(SKK 2)

Baza e përgatitjes së PF : Mbi bazen e konceptit te materialitetit.(SSK 1, 1-3)

Parimet bazë për përgatitjen e Pasqyrave Financiare: (SKK 1; 40 - 90)

1. Parimi i njësisë ekonomike: mban në llogarite e saj aktivet, detyrimet dhe transaksionet ekonomike tëveta.
2. Parimi i vijimësisë: veprimtaria ekonomike e njesise sonë raportuse është e siguruar duke mos pasur në plan ose nevoje ndërprerjen e aktivitetit të saj.
3. Kompensimi: midis një aktivi dhe një pasivi nuk ka , ndërsa midis të ardhurave dhe shpenzimeve ka vetëm në rastet që lejohen nga SKK.
4. Kuptushmeria e Pasqyrave Financiare është realizuar në masën e plotë për të qënë të qarta dhe të kuptushme për përdorues të jashtëm që kanë njohuri të përgjithëshme të mjaftueshme në fushën e kontabilitetit.

5. Materialiteti është vlerësuar nga ana jonë dhe në baze të tij Pasqyrat Financiare janë hartuar vetëm për zëra materiale.
6. Besueshmëria për hartimin e Pasqyrave Financiare është e sigurtur pasi nuk ka gabime materiale duke zbatuar parimet e mëposhtme :
 - Parimin e paraqitjes me besnikëri;
 - Parimin e përparësisë së përmbajtjes ekonomike mbi formën ligjore;
 - Parimin e pa-anëshmerisë pa asnjë influencim të qëllimshëm;
 - Parimin e maturisë pa optimizem të teperuar, pa nën apo mbivlerësim të qëllimshëm;
 - Parimin e plotësisë duke paraqitur një pamje të vërtetë e të drejtë të PF;
 - Parimin e qëndrueshmërisë për të mos ndryshuar politikat e metodat kontabël;
 - Parimin e krahasueshmërisë duke sigurtur krahasimin midis dy periudhave.

1.2 Politikat Kontabël

- Inventarët: Për përcaktimin e kostos së inventarëve është zgjedhur metoda "FIFO" (hyrje e parë, dalje e parë.(SKK 4)
- Vlerësimi i AAM: Vlerësimi fillestar i një elementi të AAM që plotëson kriteret për njohje si aktiv në bilanc është vlerësuar me kosto. (SKK 5)
- Për prodhimin ose krijimin e AAM kur kjo financohet nga një hua, kostot e huamarrjes (dhe interesat) është metoda e kapitalizimit në koston e aktivit për periudhën e investimit.(SKK5)
- Për vlerësimi i mëpasshëm i AAM është zgjedhur modeli i kostos duke i paraqitur në bilanc me kosto minus amortizimin e akumuluar. (SKK 5)
- Për llogaritjen e amortizimit të AAM (SKK 5:) njësia jonë ekonomike ka përcaktuar si metodë të amortizimit të AAM metodën e amortizimit mbi bazën e vlefes së mbetur ndërsa normat e amortizimit janë përdorur të njëjllota me ato të sistemit fiskal në fuqi dhe konkretisht :
 - ✓ Ndërtesat 5% e vlerës së mbetur;
 - ✓ Mjete transporti 20% e vlerës së mbetur;
 - ✓ Pajisje informatike 25% e vlerës së mbetur;
 - ✓ AAM të tjera 20 % e vlerës së mbetur;
- Për llogaritjen e amortizimit të AAJM (SKK 5:) njësia ekonomike raportuese ka përcaktuar si metode të amortizimit atë lineare me normën e amortizimit 15 % në vit.

2. B SHËNIMET QE SHPJEGOJNË ZËRAT E NDRYSHËM TË PASQYRAVE FINANCIARE;

I. AKTIVET AFATSHKURTA

1. Mjete monetare;

Gjëndjet e mjeteve monetare në bankë, fund të ushtrimit janë si më poshtë:

Nr	Emri i Bankës	Monedha	Nr llogarise	Vlera në valutë	Kursi fund vitit	Vlera ne leke
1	Credins Banke	Eur	00001311086	8,363.36	123.7	1.034.548
2	Credins Bank	ALL	109463	37.364.301	1	37.364.301
	BKT	ALL	501282697	59.530.419	1	59.530.419
3	BKT	EURO	501282697	529.56	123.7	65.507
4	BKT	USD	501282697	865.18	100.84	87.245
Totali						98.082.020

Gjëndjet e mjeteve monetare në arkë, në fund të ushtrimit janë si më poshtë:

Nr	EMERTIMI	Vlera ne valute	Kursi fund vitit	Vlera ne leke
1	Arka në Lek	0	1	0
2	Arka ne Euro	0	123.7	0
3	Arka ne USD	0	100.84	0
Totali				0

Gjëndjet e llogarive të likuiditeteve të paraqitura në pasqyrat financiare konfirmohen me nxjerrjet e llogarive bankare. Tepricat e shprehura në monedhë të huaj, janë përkthyer në lekë duke përdorur kursin e këmbimit të shpallur nga Banka e Shqipërisë më 31.12.2020

2. Investime.

2.1 Në tituj pronësie të njërive ekonomike brenda grupit – Nuk ka

2.2 Aksionet e veta – Nuk ka

2.3 Te tjera Financiare – Nuk ka.

PASQYRAT FINANCIARE 2020

3. Të drejta të Arkëtueshme.

Të drejtat e arkëtueshme, në fillim dhe në fund të ushtrimit kontabël deklarohen paraqiten si më poshtë:

Nr	Përshkrimi i Elementëve	Viti Raportues 2020	Viti paraardhës 2019
1	Nga aktiviteti i shfrytëzimit	172.585.717	251.544.858
2	Njesitë Ekonomike Brenda Grupit		
3	Interesa Pjesëmarrëse në Njesi Ekonomike		
4	Të Tjera (Debitore të tjerë)		
	Shteti-Tatim Aktual mbi fitimin		1.093.056
	Shteti-Tatim mbi vlerën e shtuar		
	Huadhënie të dhëna	5.750.000	6.700.000
	Parapagime të dhëna		
	Të tjerë debitore		
5	Te Tjera		
6	Kapital i Nënshkruar i Papaguar		
Shuma		178.335.717	259.337.914

Në “Nga Aktiviteti i Shfrytëzimit (Klientë) janë pasqyruar kërkesat për tu arkëtuar nga klientët për shitjet e shërbimeve të ndërtimit, produkteve dhe materialeve, të cilat nuk janë arkëtuar në fund të ushtrimit.

4. Inventarët.

Vlera kontabël e inventarëve sipas klasifikimit të bërë nga shoqëria, në fillim dhe fund të ushtrimit paraqiten:

Nr	Përshkrimi i Elementëve	Viti Raportues 2020	Viti paraardhës 2019
1	Lënde e Parë dhe Materiale të Konsumueshme	0	167.761
2	Prodhime në Proces dhe Gjysëmprodukte		
3	Produkte të Gatshme		
4	Mallra	0	6.041.898
5	Aktive Biologjike		
6	AAM të mbajtuara për shitje		
7	Parapagime për inventar	1.564.364	3.673.449
Shuma		1.564.364	9.883.108

Në “Parapagime për inventar” janë pasqyruar parapagimet e dhëna për blerjen e inventarit, i cili do të realizohet vitin e ardhshëm. Shoqëria nuk ka inventarë të dhënë si garanci apo që janë në ruajtje të palëve të tjera.

PASQYRAT FINANCIARE 2020

II. AKTIVET AFATGJATA

5. Aktivet afatgjate financiare.

Investimet në shoqërite e kontrolluara dhe në pjesëmarrje pasqyrohen si vijon:

Nr	Përshkrimi i Elementëve	Viti Raportues 2020	Viti paraardhës 2019
1	Tituj Pronësie në Njs. Ekon. Brenda Grupit	-	-
2	Tituj Huadhënieje në Njes. Ekon. Brenda Grupit	0	
3	Tituj Pronësie në Njs.Ekon. Pjesëmarrje	0	
4	Tituj Huadhënieje në Njës. Ekon. Pjesëmarrjeje	-	
5	Tituj të Tjerë (Aktive Afatgjata)	0	
6	Tituj tëTjere të Huadhënies	0	
Shuma		-	-

Shoqëria nuk ka investime në Aktive Afatgjata Financiare.

6. Aktivet Afatgjata Materiale.

Kostoja, amortizimi i akumuluar dhe vlera kontabël në fillim dhe në fund të vitit ushtrimor për aktivet afatgjata materiale (AAM-të) paraqiten si vijon:

Nr	Emertimi	Llogari	Gjendje 01/01/2020	Shtesa rivlersimi	Shtesa	Pakësime	Gjendje 31/12/2020
1	Toka	211	13.980.000	0	0	0	13.980.000
2	Ndertesa	212	0	0	0	0	0
3	Instalime teknike etj.	213	25.876.533	0	9.325.216	0	35.201.749
4	Mjete Transporti	215	64.235.034	0	6.264.125	27.480	70.471.679
5	Paisje Informative	2182	1.967.458	0	101.211	0	2.068.669
6	Mobilje dhe pajisje zyre	2181	931.555	0	3.239.432	0	4.170.987
7	AAM në proçes	231	54.569.358	0	0	0	54.569.358
Totali			161.559.938	0	18.929.983	27.480	180.462.441

Në Aktive Materiale ne proçes perfshihet dhe nje Aktiv Material të cilin shoqëria po e ndërton ne bazë të lejës së ndërtimit Nr. 0037/4 datë 16/02/2018.

PASQYRAT FINANCIARE 2020

Për amortizimin e AAM-ve shoqëria ka zgjedhur metoden vlerës së mbetur (amortizim mbi bazën e vlerës neto) e cila aplikohet në mënyrë të qëndrueshme dhe është e njëjtë me ato që përdoren për qëllime fiskale, të shpjeguara më sipër.

Nr	Emertimi	Llogari	Amortizim I Akumuluar 31/12/2019	Amortizimi llogaritur I vitit	Amortizimi gjithsej	Pakesime	Amortizimi I Akumuluar 31/12/2020
1	Për ndërtesa	2812	0	0	0	0	0
2	Për instalime teknike, makineri etj.	2813	14.092.299	2.623.172	16.715.471	0	16.715.471
3	Për mjetet e transportit	2815	45.047.190	4.046.373	49.093.563	24.380	49.069.183
4	Për të tjera AA materiale	28182	633.507	140.121	773.628	0	773.628
5	Për të tjera AA materiale	28181	1.007.839	239.905	1.247.742	0	1.247.742
	Totali		60.780.835	7.049.571	67.830.406	24.380	67.806.024

Vlera Kontabël Neto e Aktiveve Afatgjata Materiale në fund të periudhës ushtrimore 31.12.2020 paraqitet si më poshtë:

Nr	Emertimi	Llogari	Gjendje 31/12/2020	Shtesa rivlersimi	Amortizimi I Akumuluar	Pakesime	Gjendje 31/12/2020
1	Toka	211	13.980.000	0	0	0	13.980.000
2	Ndërtesa	212	0	0	0	0	-
3	Instalime teknike, makineri etj.	213	35.201.749	0	16.715.471		18.486.278
4	Mjete Transporti	215	70.471.679	0	49.069.183	0	21.402.496
5	Pajisje Informative	2182	2.068.669	0	1.247.742	0	820.927
6	Mobilje dhe pajisje zyre	2181	4.170.987	0	773.628	0	3.397.359
7	AAM ne proçes	231	54.569.358	0	0	0	54.569.358
	Totali		180.462.442	0	67.806.024	0	112.656.418

Nga aktivet afatgjata materiale (toka, ndërtesa, makineri e pajisje) nuk ka objekte të përdorura si garanci për hua të marra apo pasive të tjera.

III. DETYRIMET DHE KAPITALI

7. Detyrime Afatshkurtra.

Detyrimet afatshkurtra në fillim dhe në fund të ushtrimit kontabël paraqiten:

Nr	Përshkrimi i Elementëve	Viti Raportues 2020	Viti paraardhës 2019
1	Titujt e Huamarrjes		
2	Detyrime ndaj Institucioneve të Kredisë		
3	Arkëtime në Avancë për Porosi		
4	Të Pagueshme për Aktivitetin e Shfrytëzimit(furnitore)	58,243.925	108.779.989
5	Dëftesa të Pagueshme	0	
6	Të Pagueshme ndaj Njës.Ekon. Grup	0	
7	Të Pagueshme ndaj Njës.Ekon. Pjesëmarrje	0	
8	Të Pagueshme ndaj Punonjësve dhe Sigurime shoq./shëndet		
	Paga dhe Shpërblime	5.385.000	4.395.663
	Sigurime Shoqërore dhe Shënd.	855.258	562.166
9	Të Pagueshme për Detyrime Tatimore		
	Shteti-Tatim Aktual mbi Fitimin	4.373.892	
	Shteti-Tatim mbi Vleren e Shtuar	547.798	1.649.672
	Tatim mbi të ardhurat personale	23.400	
	Detyrime per Renten Minerare	0	
	Tatimi ne Burim	4.050	4.050
10	Të Tjera të Pagueshme + Te tjera	65.899.600	65.899.600
11	Te tjera të pagueshme	106.965.974	145.799.382
	Shuma	242.298.897	327.090.522

“Të Pagueshme për Aktivitetin e Shfrytëzimit (furnitorë)” pasqyron detyrimet ndaj furnitorëve për blerjen e mallrave e shërbimeve të mbetura të pa likujduar në fund të ushtrimit. “Të Pagueshme ndaj Punonjësve dhe Sigurime shoq./shëndet.” paraqet detyrimet e mbetura pa u paguar ndaj sigurimeve shoqërore e shendetësore të muajit Dhjetor 2020.

“Të Pagueshme për Detyrime Tatimore “ janë pasqyruar detyrimet e llogaritura dhe të papaguara për tatimin mbi vlerën e shtuar, tatimin mbi fitimin, tatimin mbi të ardhurat personale dhe tatimi në burim . Në “Të Tjera të Pagueshme” është pasqyruar dividendët e pa paguar ndaj ortakut të vetëm dhe Detyrime të tjera.

8. Detyrime Afatgjata.

Shoqëria nuk ka Detyrime Afatgjata për periudhën ushtrimore.

Nr	Përshkrimi i Elementëve	Viti Raportues 2019	Viti paraardhës 2018
1	Titujt e Huamarrjes	0	
2	Detyrime ndaj Institucioneve të Kredisë	0	
3	Arkëtime në Avancë për Porosi	0	
4	Të Pagueshme për Aktivitet Shfrytëzuese(Furnitore)	0	
5	Dëftesa të Pagueshme	0	
6	Të Pagueshme Ndaj Njës.Ekon. Grup	0	
7	Të Pagueshme Ndaj Njës.Ekon. Pjesëmarrje	0	
8	Të Tjera të Pagueshme	0	
Shuma		-	-

9. Kapitali dhe Rezervat.

Kapitali i regjistruar i shoqërisë, i paraqitur në bilanc, është i njëjtë me atë të përcaktuar në statutin e shoqërisë dhe vendimet e depozituara në QKR. Me 31.12.2020 . Kapitali i shoqërisë është 71.630.000 lekë.Me Vendim Asambleje të Ortakeve në dt 26.6.2020 fitimi i periudhës ushtrimore 2019 në shumën 18.845.347 leke do të përdoret për zgjerimin e aktivitetit të shoqërisë.

Nr	Përshkrimi i Elementëve	Viti Raportues 2020	Viti paraardhës 2019
1	Kapitali dhe Rezervat		
	Kapitali i Nënshkruar	71.630.000	71.630.000
2	Primi i lidhur me kapitalin		
3	Rezerva rivlerësimi		
4	Rezerva të tjera		
	Rezerva ligjore	3.369.290	3.369.290
	Rezerva statutore	5.737.476	5.737.476
	Rezerva të tjera		
4	Fitimi i paspërndarë	18.845.347	
Shuma		99.582.113	80.736.766

IV. FITIM/HUMBJA E VITIT USHTRIMOR.

10. Të ardhurat.

Të ardhurat e realizuara gjatë ushtrimit, sipas segmenteve (kategorive) të biznesit paraqitet si më poshtë:

Nr	Përshkrimi i Elementëve	Viti Raportues 2020	Viti paraardhës 2019
1	Të Ardhurat		
	Të ardhura nga shitja e produkteve të gatshme	-	-
	Te ardhurat nga shitja e shërbimeve	185.409.711	333.058.944
	Te ardhura nga Shitja e AAGJ	1020	34.333
	Te ardhura nga Akt-Kontrolli tatimore	0	12.500
	Të ardhura të tjera financiare	-	0
	Shuma	185.410.731	333.105.777

Paraqitja në pasqyrat financiare e të ardhurave dhe shpenzimeve është bërë sipas natyrës së tyre.

11. Shpenzimet për lëndë të parë dhe material të konsumueshme.

Lëndë të para, materiale dhe mallra etj, të konsumuara gjatë periudhës ushtrimore, sipas natyrës së tyre paraqitet si më poshtë:

Nr	Përshkrimi i Elementëve	Viti Raportues 2020	Viti paraardhës 2019
a	Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme		
	Lëndë e parë dhe materiale (601-608)	64.517.039	238.943.187
	Produkte të gatshme	-	
	Mallra	-	
	Blerje energji, avull, uje	66.709	15.822
	Të tjera	1.164.250	381.032
b	Shpenzime të tjera shfrytëzimi		
	Shërbime nga të tretët (nënkontraktorë)	10.120.794	29.249.658
	Qira	439.000	324.000
	Mirëmbajtje dhe riparime	2.086.760	637.994
	Siguracion	1.053.519	529.454
	Tranferime, udhetime, dieta	5.795.975	1.705.175
	Shpenzime transporti	1.694.483	439.419
	Shpenzime postare dhe telekomunikacioni	201.351	305.547
	Shpenzime per shërbimet bankare	97.245	62.188
	Shpenzime të tjera	2.749.549	980.010
	Taksa dhe tarifa vendore	192.218	347.496
	Taksa regjistrimit	8.665	2.500

PASQYRAT FINANCIARE 2020

Taksa makineri	350.081	399.152
Taksa te tjera	17.557	108.110
Shpenzime te tjera korente	42.500	979.758
Vlera kontabel e aktive afatgjata te shitura	1020	2886
Shpenzime amortizimi	7.049.571	6.673.47
Shpenzime gjoba/dëmshpërblime	40.200	3.143.200
Shuma	97.688.574	285.229.634

12. Shpenzime përsonei.

Shpenzimet e përsonei përbëhen nga pagat dhe kontributet e sigurimeve shoqërore dhe shëndetësore, të cilat gjatë vitit ushtrimor paraqiten si më poshtë:

Nr	Përshkrimi i Elementëve	Viti Raportues 2020	Viti paraardhës 2019
1	Shpenzime përsonei		
	Pagat dhe shpërblimet e përsonei	26.000.835	21.346.103
	Sigurimet shoqërore dhe shëndetësore	4.249.449	3.509.011
	Shuma	30.250.284	24.855.114

13. Të ardhurat dhe shpenzimet financiare.

Të ardhurat dhe Shpenzimet financiare të shoqërisë për vitin ushtrimor janë paraqitur si më poshtë:

Nr	Përshkrimi i Elementëve	Viti Raportues 2020	Viti paraardhës 2019
1	Të ardhura nga interesat		0
2	Shpenzime për interesa	-	-
3	Fitime nga kursi i këmbimit		
4	Humbje nga kursi i këmbimit	104.125	9.397
5	Të ardhurat dhe shpenzimet e tjera financiare		
	Shuma	104.125	9.397

Fitimet nga kursi i këmbimit rrjedhin nga rezultatet e vërtetuara nga kryerja e transaksioneve në monedhë të huaj si dhe nga konvertimi në lekë me kursin e fundit të vitit e gjendjeve të likuiditeteve dhe e të drejtave dhe detyrimeve të shprehura në monedha të huaja.

14. Shpenzimet e tatimit mbi fitimin.

Shpenzimet e tatimit mbi fitimin për vitin ushtrimor dhe atë parassrdhës janë llogaritur si më poshtë:

Nr	Përshkrimi i Elementëve	Viti Raportues 2020	Viti paraardhës 2019
I	FITIMI NETO PARA TATIMIT	57.367.748	23.011.631
II	SHPENZIME TË PAZBRITSHME (+)		
	Amortizim përtej normave fiskale	-	
	Shpenzime pritje e dhurime pertej normave fiskale	-	
	Gjoha, penalitete, dëmshpërblime	40.200	3.143.200
	Provizione që nuk njihen si shpenzime	-	
	Shpenzime pa do.ose jo të rregullta	-	
	Të tjera	0	1.620.400
III	HUMBJE E MBARTUR	-	
IV	FITIM/HUMBJA TATIMORE (I+II+III)	57.407.948	27.775.231
V	Shpenzimi i tatim fitimit 15%	8.611.192	4.166.285
VI	FITIMI/HUMBJA NETO E VITIT USHTRIMOR	48.796.756	18.845.347

Në llogaritjen e shpenzimit aktual të tatimit mbi fitimin janë respektuar kërkesat e legjislacionit fiskal. Norma e tatimit mbi fitimin për vitin 2020 është 15%.

Hartuesi i Pasqyrave Financiare

Elenica Gjata

Për Drejtimin e Njesisë Ekonomike

Qani Saraçi