

SHËNIME MBI PASQYRAT FINANCIARE**1. INFORMACION I PËRGJITHSHËM**

Shoqëria Gjoka Konstruksion Sha është krijuar në vitin 1994 me vendim gjykate Nr.3306. Veprimtaria e saj rregullohet sipas dispozitave përkatëse të ligjit Nr.7638, datë 19 Nëntor 1992 “Për Shoqëritë Tregtare” dhe nga statuti i saj.

Shoqëria Gjoka Konstruksion Sha është një shoqëri Shqiptare, me administrator të saj z. **Rrok GJOKA**.

Aksioneri i vetëm i shoqërisë është z. Rrok GJOKA që zotëron 100 % të kapitalit.

Kapitali i shoqërisë në Shqipëri është 2.700.000.000 Lek dhe është i rregjistruar në Qendrën Kombëtare të Rregjistrimit.

Shoqëria Gjoka Konstruksion Sha gjatë vitit 2008 ka hapur një filial të saj në Kosovë, me seli Rruga për Mitrovicë, Prishtinë.

Kapitali i shoqërisë në Kosovë është 2.500 Euro ose 285,575 Lek i vlerësuar me kursin e datës 30.12.2022, 1 eur=114.23 lek

Ajo është e rregjistruar në administratën tatimore të Kosoves me NUI: 810793142 dhe aktiviteti kryesor është ne fushën e ndërtimit.

Në zbatimin të Vendimit të Këshillit të Ministrave nr.634, datë 01.10.2014 “Për miratimin e rregullave për vlerësimin dhe dhënien me koncension / partneritet publik privat të punëve publike dhe shërbimeve për ndërtimin, operimin, mirëmbajtjen dhe rehabilitimin e rrugëve nacionale”, të ndryshuar, dhe kontratës koncesionare/ppp “Për përmirësimin, ndërtimin, operimin, mirëmbajtjen e Rrugës së Arbrit”, të lidhur në Tiranë me Ministrinë e Infrastrukturës dhe Energjisë nr.553 rep, nr.247kol, datë 16.03.2018 dhe të miratuar me VKM nr.180, datë 23.03.2018, e të botuar në Fletoren Zyrtare nr.50, datë 11.04.2018, nga shoqëria Gjoka Konstruksion Sha u themelua me datë 16.04.2018 shoqëria Gjoka 87 sh.p.k. me ortak të vetëm 100% shoqërinë Gjoka Konstruksion Sha.

Në vitin 2021 shoqëria Gjoka Konstruksion sha ka blerë 50% të kuotave të shoqërisë Bondcom Energy Point shpk. Vlera e këtyre kuotave është 975.000 eur. Shoqëria Boncom Energy Point shpk për vitin 2021 nuk ka kryer aktivitetet. Ajo është e rregjistruar në administratën tatimore të Kosoves me NUI: 810968414 .

Gjate vitit 2021 shoqëria Gjoka Konstruksion sha ka blerë kuota në vlerën 34.000 lek në shoqërinë Grabova Hydropower shpk.

Shoqëria Gjoka Konstruksion Sha ka interesa pjesmarrje në shoqëritë si më poshtë:

Emri i shoqërisë	Vlera në Lekë
Aksione / Kuota ne shoqerine Gjoka Konstruksion - Energji shpk	600,000
Aksione/ Kuota ne shoqerine Diteko shpk	50,000
Aksione / Kuota ne shoqerine Gjoka 87 shpk	1,809,272,309
Aksione/ Kuota ne shoqerine Bondcom Energy Point shpk	119,982,750
Aksione/ Kuote ne shoqerine Grabova Hydropower shpk	34,000
Totali	1,929,939,059



Adresa:

Selia e shoqërisë mëmë Gjoka Konstruktion Sha ndodhet në Rr. Dora D'Istria Hyrja 1 dhe 2, Tiranë. Ajo është regjistruar në Degën e Tatim Paguesve të Mëdhenj Tiranë me NIPT: J91815014U.

Selia e shoqërisë Gjoka 87 sh.p.k. ndodhet në Rr. Dora D'Istria Hyrja 6, Tiranë. Ajo është regjistruar në Degën e Tatim Paguesve të Mëdhenj Tiranë me NIPT: L81618040T

Selia e shoqërisë Gjoka Konstruktion - Përfaqësia Kosovë ndodhet në adresën rruga për Mitrovicë.

Selia e shoqërisë Bondcom Energy Point shpk ndodhet ne adresën rruga Afrim Gashi, Landovice Prizren.

Selia e shoqërisë Grabova Hydropower shpk është rruga Sami Frashëri, Ndërtesa 19, Hyrja 8, Tiranë.

Objekti i Aktivitetit: Aktiviteti kryesor i kësaj shoqërie është ndërtimi në infrastrukturën rrugore dhe atë të ujësjellës kanalizime, etj

Aktiviteti i shoqërisë është parashikuar të zgjasë më shumë se 10 vjet.

BAZA E PËRGATITJES SË PASQYRAVE FINANCIARE**a. Mënyra e përgatitjes së Pasqyrave Financiare**

Pasqyrat Financiare të shoqërisë për vitin e mbyllur më 31 Dhjetor 2022 janë përgatitur në përputhje me rregullat dhe interpretimet e ligjit Nr. 15/2018, datë 10 maj 2018 “Për Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare” dhe Standartet Ndërkombëtare të Raportimit Financiar (SNRF) të aprovuara nga Këshilli Kombëtar i Kontabilitetit (KKK).

b. Bazat e matjes

Pasqyrat financiare janë përgatitur mbi bazën e parimit të kostos historike, duke e kombinuar me elemente të metodave të tjera, dhe parimit të të drejtave të kostatuara.

c. Përdorimi i gjykimeve dhe hamendësimeve

Paraqitja e Pasqyrave Financiare konform SNRF-ve, kërkon që manaxhimi të bëjë vlerësime, gjykime e supozime që ndikojnë në aplikimin e politikave kontabël dhe vlerën e raportuar të aktiveve, detyrimeve, të ardhurave e shpenzimeve. Rezultatet aktuale mund të ndryshojnë nga këto vlerësime. Vlerësimet dhe supozimet rishikohen vazhdimisht. Rishikimet e vlerësimeve kontabël njihen në periudhën kur ndodh rishikimi dhe në cdo periudhë të ardhme që preket.

d. Ndryshime në politikat kontabël

Duke nisur nga 1 Janar 2011, Shoqëria ka ndryshuar politikat kontabël në paraqitjen e Pasqyrave Financiare duke aplikuar Standartet Ndërkombëtare të Raportimit Financiar (SNRF). Shoqëria ndjek SNK 1 *Paraqitja e Pasqyrave Financiare* të rishikuar, efektive në 1 Janar 2011.

Për vitin 2018 nuk ka ndryshime në politikat kontabël.

e. Bazat për konsolidim

Pasqyrat financiare të shoqërisë paraqiten të konsoliduara, duke përfshirë Pasqyrat Individuale të shoqërisë “Gjoka Konstruktion” Sha në Shqipëri dhe “Gjoka Konstruktion” Sha në Kosovë krijuar gjatë vitit 2008. Kështu Bilanci i filialit të Kosovës i cili është i shprehur në EUR është konvertuar në monedhën vendase LEK me kursin e zyrtar të shpallur nga **Banka e Shqiperisë** datë 31.12.2022: 1 Euro = 114.23 ALL.

Të gjitha transaksionet dhe balancat ndërmjet të shoqërive të Grupit janë eliminuar në konsolidim, duke përfshirë fitimet e porealizuara dhe humbjet nga transaksionet ndërmjet shoqërive të Grupit. Shumat e raportuara në pasqyrat financiare të Shoqërive të Kontrolluara janë përshtatur aty ku është e nevojshme për



të siguroar përputhshmërinë me politikën kontabël të miratuar nga Grupi. Grupi i atribuon të ardhurat totale gjithëpërfshirëse apo humbjen e filialeve ndërmjet pronarëve të Shoqërisë mëmë dhe interesave jo-kontrolluese në bazë të interesave të tyre përkatëse pronësore.

Përfundim në konsolidim bën shoqëria Gjoka 87 sh.p.k., duke qënë se 100% i aktivitetit të saj ushtrohet në zbatim të kontratës koncesionare/ppp, ku shoqëria mëmë Gjoka Konstruksion Sha është nënkontraktori kryesor. Në këtë rast konsolidimi nuk do të paraqiste një pamje të vërtetë dhe të sigurtë të të ardhurave dhe shpenzimeve gjithëpërfshirëse dhe të pasqyrave financiare në tërësi.

f. Monedha funksionale dhe me të cilën paraqiten pasqyrat

Pasqyrat Financiare paraqiten në monedhën vendase Lek (ALL), e cila është monedha funksionale dhe raportuese e shoqërisë. **Informacioni financiar është paraqitur në Lekë.**

Transaksionet në monedhë të huaj regjistrohen në kontabilitet me kursin e datës së kryerjes së transaksionit. Asetet dhe detyrimet monetare në monedhë të huaj janë përkthyer në pasqyrën e bilancit me kursin e këmbimit të Bankës së Shqipërisë me 30.12.2022. Diferencat nga kursi i këmbimit të lindura nga përkthimi njihen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve.

Asetet dhe detyrimet jo monetare që maten me kosto historike në monedhë të huaj përkthehen duke përdorur kursin e këmbimit në datën e transaksionit.

Asetet dhe detyrimet jo monetare në monedhë të huaj që paraqiten me vlerën e drejtë përkthehen me kursin e këmbimit në datën kur vlera e drejtë është përcaktuar.

Kursi i këmbimit për dy monedhat e huaja kryesore me monedhën vendase sipas **Bankës së Shqipërisë** më 30.12.2021, ka qënë respektivisht si më poshtë:

Monedha

1 EURO = 114.23 lek

1 USD = 107.05 lek

1 GBP = 128.92 lek

ZBËRTHIME TË ZËRAVE TË BILANCIT

AKTIVI

I. AKTIVE AFATGJATA

Njohja dhe matja

Aktivet afat-gjata materiale janë aktive të trupëzuara të cilat mbahen për përdorim në ofrimin e shërbimeve ose për qëllime administrative.

Zërat e aktiveve afat-gjata materiale maten me kosto minus amortizimin e akumuluar dhe çdo humbje tjetër nga zhvlerësimi. Kostoja historike përfshin shpenzime që lidhen në mënyrë të drejtpërdrejtë me blerjen e këtyre elementeve. Fitimet dhe humbjet nga shitja përcaktohen duke krahasuar shumën e marra me vlerën e mbetur, dhe duke përfshirë diferencën në pasqyrën e konsoliduar gjithëpërfshirëse të të ardhurave në zërin 'Fitime/(humbje) të tjera'.

Kostot e mëpasshme

Kostoja e zëvendësimit të një zëri të aktiveve afat-gjata materiale njihet në vlerën e mbetur të zërit përkatës nëse është e mundshme që përfitimet e ardhshme ekonomike të trupëzuara në aktivin në fjalë do të merren



nga Grupi dhe kostoja mund të matet në mënyrë të besueshme. Kostot e shërbimeve të përditshme të aktiveve afat-gjata materiale njihen në të ardhura ose shpenzime.

Amortizimi

Amortizimi njihet në të ardhura ose shpenzime mbi vlerën e mbetur të aktivitetit për ndërtesat, kompjuterat, furniturat dhe pajisje dhe mjetet e transportit. Toka nuk amortizohet. Vlera e rikuperueshme dhe jetët e dobishme rishikohen, dhe nëse është e nevojshme bëhen rregullimet përkatëse, në çdo datë bilanci.

Toka, ndërtesa, makineritë e pajisjet maten me vlerën e kostos historike minus amortizimin e akumuluar. Kosto përfshin shpenzimet të cilat lidhen drejtpërdrejt me blerjen e aktivitetit. Fitimet dhe humbjet nga shitjet apo daljet jashtë përdorimit përcaktohen duke krahasuar vlerën e shitjes me vlerën e mbetur. Këto përfshihen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve.

Aktivitetet e patrupëzuara përfshijnë licencat dhe të drejtat për përdorim sic janë Certifikatat ISO.

Aktivitetet afatgjata paraqiten si mëposhtë:

		Viti 2022	
AKTIVE AFATGJATA		Monedha	VLERA
1	Aktivitetet afatgjata materiale		
	Toka	LEK	44,145,440
	Makineri, pajisje, mjete transporti	LEK	1,181,363,147
	Aktive të tjera afatgjata materiale (me vlerë kontabile)	LEK	68,276,284
	Ndertesat	LEK	105,491,235
	TOTALI Aktivitetet afatgjata materiale		1,399,276,105
2	Aktive të tjera afatgjata jo-materiale		
	Programe financiare + Certifikata ISO	LEK	1,124,289
	TOTALI Aktive të tjera afatgjata jo-materiale		1,124,289
3	Investime në pjesëmarrje		
	Aksione / Kuota në shoqëri Gjoka Konstruksion - Energji shpk	LEK	600,000
	Aksione/Kuota në shoqëri Diteko shpk	LEK	50,000
	Aksione / Kuota në shoqëri Gjoka 87 shpk	LEK	1,809,272,309
	Aksione/ Kuota në shoqëri Bondcom Energy Point shpk	LEK	119,982,750
	Aksione/ Kuota në shoqëri Grabova Hydropower shpk	LEK	34,000
	TOTALI Investime në pjesëmarrje		1,929,939,059
	TOTALI I AKTIVEVE AFATGJATA		3,330,339,453

Bashkëngjitur shënimeve shpjeguese janë dhe pasqyrat analitike të shtesave, pakësimeve dhe amortizimit të Aktiveve Afatgjata

II. AKTIVE AFATSHKURTRA

1. Vlerësimi i Gjendjeve të Inventarit

Inventaret regjistrohen në kontabilitet me vlerën e drejtë. Vlera përfshin të gjitha shpenzimet e kryera për ta sjellë inventarin në vendin dhe kushtet ekzistuese. Në rastin e prodhimit të produkteve në kosto përfshihet



dhe pjesa respektive e shpenzimeve të përgjithshme duke u llogaritur mbi kapacitetet normale prodhuese. Kosto e inventarit llogaritet duke përdorur metodën e mesatares së ponderuar.

Inventari datë: 31.12.2022

Inventare dhe aktive biologjike afatshkurter

NR.	LLOJI I MATERIALIT	NJESI	SASI	CMIM	VLERE
1	Nafte	Litër	3,511	164	575,131
2	Hekur	Ton	9	86,071	800,464
3	Cimento	Ton	12	10,913	126,593
4	Aditiv	Ton	2	66,548	133,095
Inventare dhe aktive biologjike afatshkurter					1,635,283

2. Aktive afatshkurtra - Llogari te arketueshme tregtare dhe llogari te tjera te arketueshme

Kërkesat për arkëtim vlerësohen me vlerën nominale (të skontuara nëse është materiale) minus humbjen nga zhvlerësimi. Kërkesat për arkëtim sipas kategorive për shoqërinë mëmë dhe filialin në Kosovë paraqiten si mëposhtë:

			Viti 2022	Viti 2021
	Llogari te arketueshme tregtare dhe llogari te tjera te arketueshme	Monedha	VLERA	VLERA
1	Kliente te ndryshem autoritete publike	LEK	353,870,199	172,869,418
2	Kliente te ndryshem	LEK	13,770,345,244	13,441,486,784
3	Garanci punimesh	LEK	466,383,543	157,578,612
4	Parapagime per materiale te ndryshme	LEK	47,205,019	64,061,276
5	Tvsh e paguar ne dogane, tatim ne burim, tatim fitimi	LEK	37,871,243	470,187
6	Të drejta në shoq pjesmarrëse dhe ortake	LEK	666,390,591	684,521,722
7	Kërkesa të tjera të arkëtueshme	LEK	557,575,874	514,341,070
Llogari te arketueshme tregtare dhe llogari te tjera te arketueshme			15,899,641,713	15,035,329,069

Llogari të Arkëtueshme nga klientët në Kosovë 82,789,619 Lek

Total I Konsoliduar - Llogari te arketueshme tregtare dhe llogari te tjera te arketueshme	15,980,807,133 lek
--------------------------------------------------------------------------------------------------	---------------------------

Për efekt të konsolidimit të pasqyrave financiare të zërit tatimit mbi fitimin të mbipaguar në Shqipëri zbresim tatimin shtesë 5% mbi fitimin për Kosovën që është 1,624,199 lek (11,950 lek për vitin 2022; 1,612,249 lek për vitin 2021-2018)



3. VLERËSIMI I LIKUIDITETEVE

Instrumentat financiarë

Shoqëria zotëron vetëm instrumenta financiare jo-derivative që përfshijnë llogari të arkëtueshme nga klientët, likuiditete dhe vlera arke të tjera, hua të marra dhe të dhëna, depozita bankare, letra me vlerë afatshkurtra dhe llogari të tjera për t'u paguar apo për t'u arkëtuar me karakter tregëtar. Instrumentat financiarë jo-derivative njihen fillimisht me vlerën e drejtë plus kostot e transaksionit që lidhet me to, përveç rasteve të vecanta.

Llogaritë e arkëtueshme dhe depozitat, njihen fillimisht me vlerën e drejtë në datën e krijimit të tyre. Mjetet monetare dhe ekuivalentet e saj përfshijnë tepricat e arkës, bankës, depozitat në banka investime afatshkurtra me likuiditet të lartë dhe afat maturimi më pak se 1 vit, të cilat nuk janë subjekt i riskut të ndryshimit të vlerës së drejtë dhe përdoren nga Shoqëria në manaxhimin e angazhimeve afatshkurtra.

Mjetet monetare dhe ekuivalente me to paraqiten si mëposhtë:

Nr	Mjete monetare dhe ekuivalente me to	Monedha	Balanca në fund mon. llog	Kursi	Vlera në Lek
1	Banka	LEK	811,630,862	1	811,630,862
2	Banka	EUR	5,484,361	114.23	626,478,546
3	Banka	USD	4	107.05	405
4	Banka	GBP	205,000	128.92	26,428,618
5	Arka	LEK	7,069	1	7,069
Totali					1,464,545,499

Mjete monetare Arkë dhe Bankë Filiali në Kosovë

8,896,771 Lek

TOTALI I KONSOLIDUAR - Mjete monetare dhe ekuivalente me to	1,473,442,269 lek
--------------------------------------------------------------------	--------------------------

Nr	Emertimi i Llogarise	Monedha	Lek
	Aktive afatshkurtra / shpenzime te shtyra	LEK	196,515,310
Totali			196,515,310

KAPITALI

I. KAPITALET E VETA PËR SHOQËRINË MËMË NË SHQIPËRI



Fitimi i Vitit Ushtrimor 2020 per pasqyrat e konsolidura në shumën 1,677,736,350 lek, u destinua si më poshtë:

1. Kalim në rezerva ligjore të shoqërisë mëmë në shumën 83,886,817 lek.
2. Kalim në rezerva të tjera të shoqërisë mëmë në shumën 1,593,849,053 lek.

Fitimi i Vitit Ushtrimor 2020 per pasqyrat individuale në shumën 1,665,528,664 lek, u destinua si më poshtë:

1. Kalim në rezerva ligjore të shoqërisë mëmë në shumën 83,886,817 lek.
2. Kalim në rezerva të tjera të shoqërisë mëmë në shumën 1,581,641,847 lek.

Si konkluzion në pasqyrat individuale Shqipëri:

- Zëri: Kapitali aksionar mbetet 2,700,000,000 lek

Zëri: Rezerva statutore dhe ligjore ishte 333,840,706 lek dhe u bë 417,727,523 lek

Zëri: Rezerva të tjera ishte 2,899,222,481 lek dhe u bë 4,480,864,328 lek

Fitimi i Vitit Ushtrimor 2021 per pasqyrat e konsolidura në shumën 2,182,004,930 lek, u destinua si më poshtë:

1. Kalim në rezerva të tjera të shoqërisë mëmë në shumën 2,182,004,93 lek.

Fitimi i Vitit Ushtrimor 2021 per pasqyrat individuale në shumën 2,177,141,318 lek, u destinua si më poshtë:

1. Kalim në rezerva të tjera të shoqërisë mëmë në shumën 2,177,141,318 lek.

Si konkluzion në pasqyrat individuale Shqipëri:

- Zëri: Kapitali aksionar mbetet 2,700,000,000 lek

Zëri: Rezerva statutore dhe ligjore ishte 417,727,523 lek dhe u bë 417,727,523 lek

Zëri: Rezerva të tjera ishte 4,480,864,328 lek dhe u bë 6,658,005,646 lek

II. DETYRIME AFATGJATË

1. Huamarrje afatgjate

Nr.	Detyrime afatgjata	Monedha	Viti 2022	Viti 2021
			VLERA	VLERA
1	Huamarrje ne banke	LEK	138,888,889	244,064,199
2	Huamarrje ne banke	EUR	167,703,919	-
Huamarrje			306,592,808	244,064,199

Nr.	Te ardhura te shtyra	Monedha	Viti 2022	Viti 2021
			VLERA	VLERA
1	Të ardhura në avancë Gjiguria	LEK	8,435,750	8,435,750
Te ardhura te shtyra			8,435,750	8,435,750



III. DETYRIME AFATSHKURTËR

1. Vlerësimin e detyrimeve të pagueshme tregtare dhe llogari të tjera të pagueshme

Llogaritë e furnitorëve dhe të tjera llogari të pagueshme janë vlerësuar me vlerën e drejtë.

Nr.	Llogari te pagueshme tregtare dhe llogari te tjera te pagueshme	Monedha	Viti 2022	Viti 2021
			VLERA	VLERA
1	Furnitore te ndryshem	LEK	6,953,409,901	6,931,780,834
2	Të drejta dhe detyrime ndaj Kosovës	LEK	607,416,352	609,467,901
3	Të drejta dhe detyrime ndaj ortakeve	LEK	233,325,866	-
4	Kreditorë të ndryshëm	LEK	737,735,542	65,926,943
Llogari te pagueshme tregtare dhe llogari te tjera te pagueshme			8,531,887,661	7,607,175,678

Llogari të Pagueshme ndaj Furnitorëve Kosova janë **2,156,125** lek

Zbritur Huaja e shoqërisë mëmë ndaj filialit në vlerën 4,856,655 euro (607,416,352 lek)

TOTALI I KONSOLIDUAR Llogari te pagueshme tregtare dhe llogari te tjera te pagueshme	8,534,043,786 Lek
---------------------------------------------------------------------------------------------	--------------------------

2. Huamarrje afatshkurter

Nr.	Huamarrje afatshkurter	Monedha	Viti 2022	Viti 2021
			VLERA	VLERA
1	Hua bankare overdraft	LEK	0	81,044,976
Huamarrje			0	81,044,976

3. Detyrime per tatimin aktual

Nr.	Detyrime per tatimin aktual	Monedha	Viti 2022	Viti 2021
			VLERA	VLERA



1	Paga dhe shpërblime	LEK	83,899,085	56,302,323
2	Sigurime shoqërore dhe shëndetsore	LEK	11,498,468	8,713,154
3	Tatim mbi të ardhurat personale	LEK	3,139,288	2,243,455
4	Tatim mbi fitimin	LEK	1,612,249	25,667,365
5	Shteti- TVSH për t'u paguar	LEK	155,310,005	164,299,148
5	Te tjera tatime dhe taksa vendore	LEK	36,250	-
Detyrime per tatimin aktual			255,495,345	257,225,445

Detyrimi ndaj tatimeve, sigurimeve dhe punonjësve në Kosovë është 87,617 lek

TOTALI I KONSOLIDUAR të drejta dhe detyrime ndaj tatimeve	255,582,961 Lek
------------------------------------------------------------------	------------------------

4. Provizione afatshkurtra

Shuma e provizioneve është 3,316,088 lek

5. Detyrime afatshkurtra / Te ardhura te shtyra

Nr.	Detyrime afatshkurtra / Te ardhura te shtyra	Monedha	Viti 2022	Viti 2021
			VLERA	VLERA
1	Te ardhura te shtyra / qera ambienti	LEK	123,500	99,500
Detyrime afatshkurtra / Te ardhura te shtyra			123,500	99,500

6. Parapagime të arkëtuara

Shuma të arkëtuara nga individë të ndryshëm për prenotim apartamentesh në godinat e banimit në Komunën Dajt. Kjo shumë është 163,718,204 lek

PASQYRA E TË ARDHURAVE GJITHPËRFSHIRËSE

(a) Njohja e të ardhurave

Të ardhurat përfshijnë vlerën e drejtë të shumës së arkëtuar apo të arkëtueshme nga shitja e të mallrave dhe shërbimeve në rrjedhën normale të aktiviteteve të kompanisë. Të ardhurat nuk përfshijnë tatimin mbi vlerën e shtuar, kthimet, rabatet dhe zbritjet. GJOKA KONSTRUKSION sh.a njeh të ardhurat duke u bazuar në faturat e lëshuara. Të ardhurat regjistrohen sipas masës së realizimit të tyre dhe lidhjes që ato kanë me ushtrimin e mbyllur kontabël, pavarësisht nëse arkëtimi i tyre apo i një pjese prej tyre do të ndodhë në një ushtrim pasardhës. Të ardhurat nga interesat regjistrohen në momentin e maturimit të tyre.



(b) Të ardhurat dhe shpenzimet financiare

Të ardhurat financiare përfshijnë të ardhurat nga interesat për llogaritë bankare dhe përfitimet nga diferencat e këmbimit. Interesat njihen ashtu siç përlllogariten duke përdorur metodën e interesit efektiv. Shpenzimet financiare përfshijnë shpenzimet për interesa dhe humbjet nga diferencat e këmbimit. Fitimet dhe humbjet nga kurset e këmbimit raportohen në baza neto.

(c) Tatimi mbi fitimin

Tatimi mbi fitimin përfshin tatimin e shtyrë dhe atë aktual. Tatimi mbi fitimin paraqitet në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve përjashtuar rastet kur lidhet me zërat e kapitalit e për rrjedhim paraqitet në kapital. Tatimi aktual është tatimi i parashikuar për t'u paguar, i përlllogaritur mbi fitimin e tatueshëm për vitin, duke përdorur normat tatimore në fuqi në datën e bilancit si dhe cdo korrigjim të tatimit të pagueshëm të periudhave të mëparshme. Tatimi i shtyrë njihet si pasojë e diferencave të përkohshme midis vlerës së mbartur të aktiveve dhe detyrimeve për qëllime të raportimit financiar dhe vlerave të përdorura për qëllime tatimore.

(d) Përcaktimi i vlerës së drejtë

Një pjesë e politikave kontabël dhe shënimeve shpjeguese të Shoqërisë kërkojnë përcaktimin e vlerës së drejtë për aktivet dhe detyrimet financiare ose jo financiare. Vlera e drejtë është përcaktuar për qëllime të matjes apo shënimeve sipas metodave të mëposhtme.

Gjatë vitit 2022 Shoqëria Gjoka Konstruksion - Përfaqesia në Kosovë ka zhvilluar aktivitetet në zbatim të kontratës së lidhur me Ministrinë e Infrastrukturës në Republikën e Kosovës, me objekt: "Ndërtimi i autoudhës A7.1 Kryqëzimi me disnivel A6/A7.1 (Banullë) – Dheu i Bardhe – Pjesa: kryqëzimi në disnivel A6/A7.1 (Banullë) – Udhëkryqi Bresalc –L=22.31 km, Loti 2".

Si rrjedhojë ka realizuar të ardhura dhe shpenzime, të cilat paraqitur në pasqyrat e konsoliduara të shoqërisë mëmë.

Pasqyra e Performances (sipas natyres).

Periudha 01.01.2022 - 31.12.2022

1. Te ardhurat nga aktiviteti i shfrytëzimit

Punime, shërbime dhe shitje e produkteve të gatshëm

Nr.	Te ardhurat nga aktiviteti i shfrytëzimit	Monedha	Viti 2022	Viti 2021
			VLERA	VLERA
1	Shitje produkt I gatshëm	LEK	145,980,144	43,288,854
2	Shitje sipas situacionit të punimeve	LEK	7,758,430,596	6,901,169,808
3	Shitje bar, restorant	LEK	14,532,902	12,112,475
Të ardhurat nga aktiviteti kryesor			7,918,943,642	6,956,571,137



Të ardhurat nga shitja në filialin e Kosovës janë: 47,615,571 lek

TOTALI I KONSOLIDUAR Te ardhurat nga aktiviteti i shfrytezimit	7,966,559,213 Lek
-----------------------------------------------------------------------	--------------------------

Të ardhura të tjera nga veprimtaritë e shfrytëzimit

Nr.	Te tjera te ardhura nga aktiviteti i shfrytezimit	Monedha	Viti 2022		Viti 2021	
			VLERA	VLERA	VLERA	VLERA
1	Shitje materiale të para	LEK	48,439,452		13,411,968	
2	Transport per te tretet, qera makineri etj	LEK	678,000		926,644	
3	Zbritje nga blerjet	LEK	4,758,252		-	
4	Të ardhura të tjera	LEK	5,548,272		258,424	
5	Të ardhura nga shitja e aktiveve afatgjatë	LEK	22,676,005		13,984,260	
Totali Te tjera te ardhura nga aktiviteti i shfrytezimit			82,099,981		28,581,296	

TOTALI I KONSOLIDUAR Te tjera te ardhura nga aktiviteti i shfrytezimit	82,099,981 Lek
-------------------------------------------------------------------------------	-----------------------

Të ardhurat sipas FDP-ve dhe atyre sipas Pasqyrave Financiare individuale ndryshojnë për vlerën **57,258,075 lek**.

Në tabelën e mëposhtme është sqaruar diferenca midis deklaratave sipas FDP-ve dhe të ardhurave sipas Pasqyrave Financiare individuale dhe të konsoliduara për vitin 2022.

		Viti 2022		
		Shqiperi	Kosove	E konsoliduar
	Shifra e afarizmit sipas PASH (shitjet neto)	7,918,943,642	47,615,571	7,966,559,213
	Të ardhura nga veprimtarite e tjera të shfrytëzimit	82,099,981		82,099,981
	Qarkullimi total	8,001,043,623	47,615,571	8,048,659,194
	Fitim nga kembimet valutore	46,976,095		46,976,095
I	Total te ardhura sipas deklarates se tatim fitimit 2022	8,048,019,718	47,615,571	8,095,635,289
	Shitje te tatueshme sipas FDP total	7,767,557,842	47,615,571	7,815,173,413
	Shitje te tatueshme te perjashtuara	223,203,801		223,203,801
II	Qarkullimi total sipas FDP-ve	7,990,761,643	47,615,571	8,038,377,214
	Diferenca I-II	57,258,075	-	57,258,075
	Kjo diferencë vjen nga :			-



1	Të ardhura të tjera jokorente, gjoba dhe penaltete te arketuar, rimbursime të shpenzimeve nga shoq e sigurimit për mjete të dëmtuara	5,547,728		5,547,728
2	Zbritje nga blerjet	4,758,252		4,758,252
3	Fat shitje paradhenie per shitje v.2022	(24,000)		(24,000)
4	Fitim nga kembimet valutore	46,976,095		46,976,095
	Totali	57,258,075	-	57,258,075

2. Lenda e pare dhe materiale te konsumueshme

Nr.	Emërtimi i Llogarisë	Monedha	Viti 2022	Viti 2021
			VLERA	VLERA
1	Blerje materiale të para, materiale të tjera, ndihmes, djegëse	LEK	(3,811,083,819)	(2,740,437,204)
3	Blerje, energji, avull, ujë	LEK	(60,723,799)	(15,682,142)
4	Blerje/Shpenzime mallrash, shërbimesh	LEK	(1,532,605)	(11,456,349)
TOTALI			(3,873,340,222)	(2,767,575,695)

Shpenzimet lende e pare dhe materiale te konsumueshme në filialin e Kosovës janë: 40,376,637 lek

TOTALI I KONSOLIDUAR Lenda e pare dhe materiale te konsumueshme	3,913,716,859 Lek
------------------------------------------------------------------------	--------------------------

3. Shpenzime amortizimi dhe zhvleresimi

Amortizimi I aktiveve llogaritet mbi vlerën e mbetur me normën vjetore të amortizimit bazuar në ligjin 8438 date 28.12.1998 "Për tatimin mbi të ardhurat" dhe udhëzimet përkatëse nga Ministria e Financave. Amortizimi nuk aplikohet mbi tokën dhe punimet në proces që nuk janë në funksionim.

Amortizimi i Aktiveve afatgjata për vitin 2022 është : **234,361,511 Lek.**

4. Shpenzime personeli

Nr.	Emërtimi i Llogarisë	Monedha	Viti 2022	Viti 2021
			VLERA	VLERA
1	Pagat dhe shpërblimet e personelit	LEK	(452,525,279)	(377,643,568)
2	Sigurimet shoqërore dhe shëndetsore	LEK	(74,991,339)	(62,634,337)
TOTALI Shpenzime paga dhe sig shoq shendetsore			(527,516,618)	(440,277,905)

Shpenzimet paga dhe sigurime në filialin e Kosovës janë:



TOTALI I KONSOLIDUAR Shpenzime personeli

532,118,958 Lek

5. Te ardhura/(shpenzime) financiare, neto

Nr.	Te ardhura/(shpenzime) financiare, neto	Monedha	Viti 2022	Viti 2021
			VLERA	VLERA
1	Shpenzime per Interesa	LEK	(12,141,273)	(5,784,853)
2	Te ardhura nga Interesat	LEK	22,481	-
	Humbje nga këmbimet dhe përkthimet			
3	valutore	LEK	(23,124,978)	(3,415,666)
4	Fitim nga këmbimet valutore	LEK	46,953,615	11,256,054
	Totali		11,709,845	2,055,534

TOTALI I KONSOLIDUAR Te ardhura/(shpenzime) financiare, neto

11,709,845 Lek

6. Shpenzime te tjera

Nr.	Emërtimi i Llogarisë	Monedha	Viti 2022	Viti 2021
			VLERA	VLERA
1	Punime me nenkontraktore	LEK	(701,249,335)	(678,650,046)
2	Qira	LEK	(9,154,394)	(2,608,946)
3	Mirëmbajtje dhe riparime	LEK	(39,468,397)	(15,083,428)
4	Sig. mjete transporti, kontrate, etj	LEK	(18,967,531)	(9,252,858)
5	Të tjera	LEK	(325,644,314)	(220,255,930)
6	Shpenzime Telefoni	LEK	(1,199,218)	(1,304,637)
7	Shpenzime transporti per blerje	LEK	(67,448,317)	(12,952,524)
8	Shpenzime per Sherbime Bankare	LEK	(3,681,133)	(4,633,639)
9	Taksa, tarifa doganore,tatime të tjera	LEK	(20,808,770)	(14,800,861)
10	Gjoha dhe dëmshpërblime	LEK	(5,136,030)	(2,037,186)
	Vlera kontabel e aktive afatgjata te			
11	shitura	LEK	(10,489,282)	(13,676,065)
	TOTALI Shpenzime te tjera		(1,203,246,720)	(975,256,120)

Shpenzime të tjera në filialin e Kosovës janë: 2,397,586 lek

TOTALI I KONSOLIDUAR Shpenzime të tjera

1,205,644,306 Lek

Tatimi mbi fitimin



Tatimi aktual mbi fitimin është llogaritur në përputhje me dispozitat e ligjit "Për tatimin mbi të Ardhurat në Republikën e Shqipërisë" duke përfshirë gjithë detyrimet për tatimin mbi fitimin të pagueshme për vitin ushtrimor. Tatimet aktuale janë tatime për t'u paguar që rezultojnë nga të ardhurat e tatueshme, duke përdorur shkallën tatimore që është në fuqi në datën e bilancit, dhe çdo rregullim në tatimet për tu paguar që rrjedh nga vitet e kaluara.

Shkalla tatimore për tatimin mbi fitimin sipas ligjit Nr. 8483 dt 28.12.1998 " Për tatimin mbi të ardhurat të ndryshuar" për vitin ushtrimor 2022 është 15 % .

Shkalla tatimore për tatim fitimin në Kosovë për vitin ushtrimor 2022 është 10%

Llogaritja e tatim fitimit dhe plotësimi i formularit të pagesës së tatimit mbi fitimin

Sic edhe është shprehur më sipër Pasqyrat financiare të shoqërisë Gjoka Konstruksion janë të konsoliduara por këtë vit në Kosovë ka pasur veprimtari dhe kjo tabelë i përket veprimtarisë në Shqipëri dhe në Kosovë.

Llogaritja e rezultatit per vitin 2022

	Të ushtrimit 2022	Tatimore 2022
Të ardhura	8,095,635,290	8,048,019,719
Nga Gjoka Konstruksion Shqipëri	8,048,019,719	8,048,019,719
Nga Filiali Kosovë	47,615,571	-

Shpenzimet	5,921,107,885	5,873,731,322
Nga Gjoka Konstruksion Shqipëri	5,873,731,322	5,873,731,322
Nga Filiali Kosovë	47,376,563	-

Shpenzimet e pazbritshme	5,136,030	5,136,030
Nga Gjoka Konstruksion Shqipëri	5,136,030	5,136,030
Nga Filiali Kosovë		-

Rezultati

Fitimi Para Tatimit	2,179,663,435	2,179,424,427
Nga Gjoka Konstruksion Shqipëri	2,179,424,427	2,179,424,427
Nga Filiali Kosovë	239,008	-

Llogaritja e Tatimit mbi fitimin

Tatim Fitimi me shkallën standarte 15%		
Nga Gjoka Konstruksion Shqipëri 15%	326,913,664	326,913,664
Nga Gjoka Konstruksion Kosovë 10%	23,901	
Diferenca 5 % Filiali Kosovë që paguhet në Shqipëri		11,950

Total Tatim Fitimi për t'u paguar në Shqipëri		326,925,614
------------------------------------------------------	--	--------------------

Tatim i parapaguar



Parapagime Shqipëri viti 2022	362,146,460	
Total Parapagime viti 2022	362,146,460	-
Tatim fitimi i mbipaguar Shqipëri		35,220,846
Tatim fitimi i detyrueshëm për t'u paguar		

SHËNIMET SHPJEGUESE MBI PASQYRËN E NDRYSHIMIT TË KAPITALIT TË SHOQËRISË

Në pasqyrën e ndryshimit të kapitalit janë tre shifra që vijnë si pasojë e efekteve të kurseve të këmbimit në fund të vitit 2022 (1 euro = 114.23 ALL), me atë të vitit 2021 (1 euro = 120.76 ALL), në kapitalin e konsoliduar të shoqërisë.

- Kapitali i shoqërisë "Gjoka Konstruksion" Sh.a përbëhet nga kapitali i shoqërisë mëmë në Shqipëri me vlerën 2.700,000,000 (dy miliard e shtatëqind milion lek) dhe kapitali i filialit në Kosovë me shumën **2,500 euro** (dymijë e pesëqind euro) shumë e cila në fund të vitit është konvertuar me kursin në lek të datës 31.12.2022 dhe është e barabartë me **285,575 lek**. Krahasuar me kapitalin e vlerësuar në fund vitin 31.12.2021 i cili është i barabartë me një shumë prej **301,900 lek** rezulton një diferencë prej -16,325 shumë e cila pasqyrohet në zërin e efekteve të ndryshimeve të kurseve të këmbimit gjatë konsolidimit në zbatim të SNK nr. 21.
- Zëri Fitimet e mbajtura ndër vite në bilancin e Kosovës është **317,991 euro** që përbëhet nga **275,333 euro** fitimi dhe humbja e viteve të kalura si dhe **42,659 eur** fitimi i periudhës. Fitimi i mbartur nga vitet e kaluara në vitin 2021 është vlerësuar 33,249,170 Lek dhe në vitin 2022 është vlerësuar me një vlerë 31,451,247 Lek. Diferenca = -1,797,923 lek është vendosur në pasqyrën e konsoliduar të ndryshimit të kapitalit.
- Gjithashtu në zërin e rezervave të konvertimit të monedhave të huaja është pasqyruar dhe shuma **52,617,805 lek**, e cila vjen si rezultat i konsolidimit të pasqyrave financiare të shoqërisë për detyrimet e shoqërisë mëmë ndaj filialit, azhornim sipas SNK nr. 21 pika 15, (diferencat nga kursi i këmbimit, që rrjedhin nga përkthimi i huave të tilla, do të njihen në zërin e kapitalit dhe jo si fitim ose humbje nga kursi i këmbimit në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve).
Shoqëria në pasqyrat e saj financiare në zërin hua të tjera ka të pasqyruar shumën në euro 4,856,855 (katërmilion e tetëqind e pesëdhjetë e gjashtë mijë, tetëqind e pesëdhjetë e pesë euro) të konvertuara me kursin historik me një vlerë prej 607,416,352 (gjashtëqind e shtatë milion e katërqind e gjashtëmbëdhjetë mijë treqind pesëdhjetë e dy lek) në fund të vitit.
Gjithashtu filiali ka të pasqyruar në llog e Huadhënieve të përkohshme të njëjtën shumë në euro e konvertuar me kursin e fundvitit 1 Euro =114.23 ALL rezulton me vlerë 554,798,547 dhe diferenca midis 607,416,352 – 554,798,547 = **-52,617,805 lek** pasqyrohet zbritjet në vlerën neto të kapitalit nga konsolidimi.

PALËT E LIDHURA

Palët konsiderohen të lidhura nëse njera palë ka aftësinë për të kontrolluar apo ushtruar ndikim të rëndësishëm mbi palën tjetër në marrjen e vendimeve financiare apo operationale, ose nëse palët janë nën kontroll të përbashkët me kompaninë. Shoqëria ka ndërmarrë një sërë transaksionesh me palët e lidhura gjatë aktivitetit normal të biznesit. Këto transaksione janë kryer në kushte tregu me terma normale. Gjëndja në fund të periudhës i këtyre transaksioneve është si më poshtë:



Nr	Kompania	Monedha	Detyrimi ne fillim te periudhes	Faturime	Arketime	Detyrimi ne fund te periudhes
1	Gjoka 87 shpk	Lek	10,491,513,292	2,876,989,671	2,819,812,400	10,548,690,563
2	Gjoka Konstruksion Energji shpk	Lek	59,531,350			59,531,350
3	Diteko shpk	Lek	1,200,893,238		41,000,000	1,159,893,238
	Totali		11,751,937,880	2,876,989,671	2,860,812,400	11,768,115,151

Kerkesa te tjera nga kompani të lidhura:

1. Gjoka Konstruksion - Përfaqësia Kosovë	31 Dhjetor 2022 - 607,416,352 lek
2. Kompania "Gjoka Konstruksion Energji Shpk"	280,239,241 lek
3. Kompania "Diteko shpk"	225,228,110 lek
4. Kompania "Grabova hydropower shpk "	700,000 lek

Gjithsej

- 101,249,900 lek

Gjatë periudhës së raportimit nuk ka patur përfitime afatgjata dhe as shpërblime për përfundim të mardhënies së punës të paguara për drejtuesit kryesorë dhe nuk ka transferim të shpenzimeve për stafin drejtues në kompanitë e grupit.

NGJARJET PAS PERIUDHËS RAPORTUESE

Nuk ka ngjarje tjetër pas datës së raportimit që kërkon rregullime apo informacione shpjeguese shtesë në pasqyrat financiare të shoqërisë.

"GJOKA KONSTRUKSION" SH.A

Administratori

