

KASTRATI CONSTRUCTION SH.P.K**Pasqyra e pozicionit finaciare me 31 dhjetor 2020**

(vlerat ne LEK)

	Shenime Shpjeguese	31 dhjetor 2020	31 dhjetor 2019
AKTIVI			
Aktivet Afatshkurtra			
Para ne arke dhe ne banke	4	4,870,826	11,794,731
Llogari te arketueshme	5	792,283,119	108,939,009
Inventare	6	3,728,405,934	2,317,169,162
Parapagim per tatim fitimin			-
Aktive te tjera afatshkurtra	7		-
Totali i aktiveve afatshkurtra		4,525,559,879	2,437,902,902
Aktive afatgjata			
Investime finaciare afatgjata		-	2,400,000
Aktive materiale dhe jomateriale	8	60,388,658	34,755,650
Totali i aktiveve afatgjata		60,388,658	37,155,650
TOTALI I AKTIVIT		4,585,948,537	2,475,058,552
DETYRIMET			
Deturimet afatshkurtra			
Te pagueshme furnitoreve	9	1,570,648,163	873,892,343
Parapagime te marra		725,520,485	225,407,938
Tatim fitimi i pagueshem	17	5,639,097	10,303,891
Detyrime te tjera afatshkurtra	10	5,575,098	1,479,348
Totali i detyrimeve afatshkurtra		2,307,382,843	1,111,083,520
Detyrime afatgjata			
Detyrime ndaj paleve te treta	11	1,897,901,227	1,014,899,727
Hua bankare dhe qera finaciare	12	173,270,670	186,809,296
Totali i detyrimeve afatgjata		2,071,171,897	1,201,709,023
Totali i detyrimeve		4,378,554,740	2,312,792,543
KAPITALI			
Kapital i nenshkruar	13	181,400,000	181,400,000
Humbja e akumuluar		(19,133,991)	(27,965,482)
Fitim (Humbje) e vitit		45,127,788	8,831,491
Totali i kapitalit		207,393,797	162,266,009
TOTALI I DETYRIMEVE DHE KAPITALIT		4,585,948,537	2,475,058,552

0

Pasqyrat finaciare te Shoqerise Kastrati Construction shpk jane aprovuar nga ortaket dhe jane firmosur nga:

VIRON HAMZAI / Administrator

VIRON HAMZAI



Shenimet bashkangjitur nga 1 ne 17 jane pjese e pandare e ketyre pasqyrave finaciare.

KASTRATI CONSTRUCTION SH.P.K**Pasqyra e te ardhurave dhe shpenzimeve per vitin e mbyllur me 31.12.2020**

(vlerat ne LEK)

	Shenime Shpjeguese	31 dhjetor 2020	31 dhjetor 2019
Te ardhura nga aktiviteti i shfrytezimit		1,635,401,257	1,158,609,096
Kosto per aktivitetin e shfrytezimit		(1,385,360,989)	(926,197,404)
Te ardhura bruto		<u>250,040,268</u>	<u>232,411,692</u>
Shpenzime administrative dhe operative	14	(157,144,946)	(107,483,705)
Shpenzime te tjera		(183,454)	(61,792,251)
Totali i shpenzimeve		<u>(157,328,400)</u>	<u>(169,275,956)</u>
Te ardhura financiare neto	15	(38,206,998)	(43,600,355)
Fitimi (Humbja) para tatimit		<u>54,504,869</u>	<u>19,535,381</u>
Tatimi mbi fitimin	16	(9,377,082)	(10,703,891)
Humbja neto e vitit		<u>45,127,788</u>	<u>8,831,491</u>
Te ardhura te tjera gjithperfshtrese			-
Totali i te ardhurave gjithperfshtrese		<u>45,127,788</u>	<u>8,831,491</u>

Shenimet bashkangjitur nga 1 ne 17 jane pjese e pandare e ketyre pasqyrave financiare.

KASTRATI CONSTRUCTION SH.P.K**Pasqyra e fluksit te parase per vitin e mbyllun me 31 dhjetor 2020**

(vlerat ne LEK)

	Viti i mbyllur me 31 dhjetor 2020	Viti i mbyllur me 31 dhjetor 2019
FLUKSI I PARASE NGA AKTIVITETI OPERATIVE		
Humbje neto para tatimit	53,679,414	8,831,491
Rregullime per:	9,025,853	
Zhvleresim dhe amortizim	-	6,626,983
Shpenzime interesash neto		11,445,386
	62,705,267	26,903,860
Ndryshim ne inventare	(1,411,236,772)	(1,306,076,292)
Ndryshim ne llogari te arketueshme	(683,101,583)	(20,457,374)
Ndryshim ne aktive afatshkurtra	-	29,102,996
Ndryshim ne llogarite e pagueshme ndaj furnitoreve	696,755,820	786,249,809
Ndryshim ne parapagime	500,112,547	203,407,938
Ndryshim ne detyrime te tjera	(7,168,933)	7,021,581
Fluksi i parase i gjeneruar nga aktivitetet operative	(841,933,654)	(273,847,482)
Tatim fitimi i paguar	-	151,287
Interesa neto te paguara	-	(1,255,345)
Fluksi i parase neto perdorur ne aktivitetet investuese	(841,933,654)	(274,951,540)
FLUKSI I PARASE NGA AKTIVITETET INVESTUESE		
Blerje e aktiveve afatgjata	(34,658,862)	(103,698,689)
Fluksi i parase neto perdorur ne aktivitetet investuese	(34,658,862)	(103,698,689)
FLUKSI I PARASE NGA AKTIVITETE FINANCUESE		
Financime nga ortakët	883,712,324	60,620,693
Disbursime nga leasing	(14,043,715)	116,614,171
Fluksi i parase neto i gjeneruar nga aktivitetet financuese	869,668,609	177,234,864
Rritje neto ne para dhe ekuivalentet	(6,923,907)	5,982,013
Para dhe ekuivalentet ne fillim te vitit	11,794,732	5,812,718
Para dhe ekuivalentet ne fund te vitit	4,870,825	11,794,731

Shenimet bashkangjitur nga 1 ne 17 jane pjese e pandare e ketyre pasqyrave financiare.

KASTRATI CONSTRUCTION SH.P.K**Pasqyra e levizjes se kapitalit per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2020**

(vlerat ne LEK)

	Kapitali i nënshkruar	Rezerva Ligjore	Humbja e akumuluar	Totali
Balanca me 1 janare 2019	1,400,000	-	(27,965,482)	(26,565,482)
Humbja e vitit			-	-
			8,831,491	8,831,491
Të ardhura të tjera gjithperfshirese			-	-
Emetimi i kapitalit te nenshkruar	180,000,000		-	180,000,000
Balanca me 31 dhjetore 2019	181,400,000	-	(19,133,991)	162,266,009
Humbja e vitit			-	-
			45,127,788	45,127,788
Te ardhura te tjera gjithperfshirese			-	-
Emetimi i kapitalit te nenshkruar			-	-
Balanca me 31 dhjetor 2020	181,400,000		25,993,797	207,393,797

Shenimet bashkangjitur nga 1 ne 17 jane pjese e pandare e ketyre pasqyrave financiare.

KASTRATI CONSTRUCTION SH.P.K

Shenimet shpjeguese per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2019

(vlerat ne LEK)

1. INFORMACION E PERGJITHSHEM

Kastrati Construction sh.p.k ("Shoqeria") eshte nje Shoqeri me pergjegjesi te kufizuar e regjistruar me 15 maj 2016 me NIPT L61723012R dhe sel ne Rr. Skerdilajd Llagami, Vila 1, Tirane.

Shoqeria ushtron aktivitetin e saj ne fushen e ndertimit, projektimit, konsulences dhe sipermarrjes zbatuese dhe/ose investuese. Shoqeria ne aktivitetin e saj tregtare nder te tjera kryen aktivitetet ne fushen e ndertimit, permiresimit dhe mirembajtjes se rrugeve, autostratave, mbikalimeve dhe nenkalimeve, urave, tuneleve, porteve, aeroporteve, digave, hidrocentraleve dhe veprave te tjera te infrastruktures, si dhe kryrjen e çdo aktiviteti tjetër te nevojshem, ndihmes apo plotesues ne funksion te objektit kryesore te Shoqerise.

Organizimi i saj rregullohet sipas Ligjit nr.9901 date 14 prill 2008 "Per tregtaret dhe shoqerite tregtare".

Nje nder projektet me te medha te Shoqerise eshte investimi dhe ndertimi ne nje godine polifunksionale "Down Town One" me 37 kate mbi toke dhe 5 kate nen toke ne Tirane ne Bulevardin Zhan Dark.

Shoqeria ka ortak te vetem Kastrati sha me nje vlere kapitali te paguar prej 181,400,000 LEK.

Me 31 dhjetor 2020 Shoqeria ka te punesuar 62 (31 dhjetor 2019: 42) punonjes.

2. BAZAT E PERGATITJES TE PASQYRAVE FINANCIARE

Keto pasqura financiare, jane pasqyra per qellime te pergjithshme raportimi ligjore dhe jane pergatitur sipas kerkesave te Ligjit "Mbi kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare" nr. 25/2018 date 10.05.2018 dhe Standarteve Kombetare te Kontabilitetit.



KASTRATI CONSTRUCTION SH.P.K

Shenimet shpjeguese per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2020

(vlerat ne LEK)

3.PERMBLEDHJE E POLITIKAVE BAZE KONTABEL

3.1. Monedha funksionale dhe raportuese

Monedha funksionale e Shoqerise eshte Leku Shqiptare (LEK), e cila eshte monedha e perdorur ne mjedisin ekonomik ne te cilin Shoqeria ushtron veprimtarine. Shoqeria pergatit dhe raporton pasqyrat e saj financiare le LEK. Transaksionet konvertohen fillimisht duke perdorur kursin e kembimit midis monedhes se huaj dhe monedhes funksionale ne momentin e kryrjes se veprimit qe eshte momenti kur kualifikohet per njohje ne pasqyrat financiare.

Ne fund te çdo perudhe raportuese, aktivet monetare konvertohen me kursin e fundit te periudhes raportuese. Aktivet jo-monetare mbahen me kosto historike dhe konvertohen ne monedhe raportuese me kurset historike te transaksioneve.

Kursi i kembimit te LEK-ut perkundrejt monedhes Euro me 31 dhjetor 2020 eshte si ne vijim:

	31 dhjetor 2020	31 dhjetor 2019
LEK/EURO	123.7	121.77

Per aktivet monetare, diferencat qe rezultojne nga konvertimi reflektohen ne rezultatin e vitit. Kur diferencat rezultojne nga zera jomonetare ato jalojne ne fitim ose humbje; çfardo difference e realizuar nga kembimet valutaore kalon ne rezultatin e periudhes. Kur fitimi dhe humbja e zerave jo-monetare njihen ne kapitalin neto, edhe diferencat nga kembimet njihen ne kapitalin neto.

3.2 Instrumenta financiare

Instrumentat financiare jo-derivative perbehen nga llogari te arketueshme, njete monetare, hua te marra dhe te dhena, dhe llogari te pagueshme.

Instrumentat finaciare jo-derivative njihen fillimisht me vleren e drejte plus çdo kosto transaksioni qe lidhet me to, perveç siç pershkruhet me poshte.

Per instrumentat e mbajtur me vlere te drejte nepermjet fitim/humbje, kostot e tranaksionit kalojne ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve. Ne vijim te njohjes fillestare instrumentat finaciare jo-derivativ maten siç pershkruhet me poshte.

KASTRATI CONSTRUCTION SH.P.K

Shenimet shpjeguese per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2020

(vlerat ne LEK)

3.PRMBLEDHJE E POLITIKAVE BAZE KONTABEL (VAZHDIM)

3.2. Instrumenta financiare (vazhdim)

Nje instrument financiare njihet nese shoqeria behet pale ne kushtet kontraktuale te instrumentit. Aktivet financiare ç'regjistrohen kur skadencojne te drejtat kontraktuale te shoqerise mbi flukset e parase se aktivitetit financiare ose kur shoqeria transferon aktivin financiare tek nje pale e trete pa mbajtur ose gjithë risqet dhe perfitimet thelbesore te aktivitetit.

Blerjet dhe shitjet normale te aktiveve financiare kontabilizohen ne daten e transaksionit, qe eshte data ne te cilen shoqeria angazhohet te bleje apo te shese aktivin. Detyrimet financiare ç'regjistrohen nese detyrimet kontraktuale te shoqerise skadojne, shfuqizohen ose anulohen.

a)Paraja dhe ekuivalentet e parase

Paraja dhe ekuivalentet e parase perfshijne arken, llogari rrjedhese dhe depozitat bankare ne maturitet tre muaj ose me pak nga data e lidhjes se kontrates. Ekuivalentet e parase perfshijne investime afatshkurtra, shume likuide, te cilat jane lehtesisht te konvertueshme ne para dhe kane nje rrezik minimal persa i perket ndryshimeve te vleres se drejte.

b)Llogari te arketueshme

Llogarite e arketueshme njihen fillimisht me vleren e drejte dhe me pas me koston e amortizuar duke zbritur humbjen nga zhvleresimi. Provizioni per zhvleresimin e aktiveve te arketueshme llogaritet kur ka te dhena se shoqeria nuk do te jete ne gjendje te mbledhe te gjitha shumat per tu arketuar sipas kushteve te kontrates. Veshtiresite financiare te debitorit, mundesia qe debitori te falemintoje ose riorganizimi i tij financiare, mospagesa ose vonesa ne pagesa konsiderohen tregues qe llogarite e arketueshme te zhvleresohen. Shuma e provizionit llogaritet si difference midis vleres se mbetur dhe vleres aktuale te flukseve te ardhshme te parashikuara te parase te skontuara me normen efektive te interesit. Kostoja e amortizuar e llogarive dhe kerkesave te arketueshme afatshkurtra ne pergjithesi eshte e barabarte me vleren e tyre nominale (minus zhvleresimet e krijuara per renien ne vlere).

c)Detyrimet financiare (Llogari te pagueshme)

Llogarite e pagueshme paraqiten me vleren e tyre te drejte dhe me pas me kosto te amortizuar, duke perdorur metoden e interesit efektiv. Detyrimet financiare mbahen ne vazhdim me koston e amortizuar. Huate e marra dhe te dhena njihen fillimisht me vleren e tregut, pa perfshire koston e transaksioneve.

Pas njohjes fillestare, huate e marra dhe te dhena paraqiten me kosto te amortizuar duke njohur ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve çdo difference midis koston dhe vleres se pagueshme nominale pergjate periudhes se huamarrjes duke u bazuar ne interesin efektiv.

KASTRATI CONSTRUCTION SH.P.K

Shenimet shpjeguese per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2020

(vlerat ne LEK)

3. PERMBLEDHJE E POLITIKAVE BAZE KONTABEL (VAZHDIM)

d)Metoda e interesit efektiv

Metoda e interesit eshte nje metode per perlllogaritjen e koston se amortizuar te nje detyrimi financiare dhe e shperndarjes se shpenzimeve te interesit pergjate periudhes. Norma e interesit eshte norma qe skanton rrjedhat e ardhshme te pagesave dhe kohezgjatjes se parashikuar te detyrimit financiare ose kur eshte e pershtatshme, nje periudhe me te shkurter.

e)Te tjera instrumenta jo-derivativ maten me kosto te amortizuar sipas metodës se se interesit efektiv, duke zbritur çdo humbje nga zhvleresimi.

f)Zhvleresimi i aktiveve financiare

Ne fund te çdo periudhe raportimi, nje njesi duhet te vleresoje nese ka nje evidence objektive te zhvleresimit ndonje aktivi financiare qe matet me kosto ose me kosto te amortizuar. Nese ka nje evidence objektive te zhvleresimit, njesia duhet te njohe menjehere nje humbje nga zhvleresimi ne fitim ose humbje. Evidenca objektive qe nje aktiv financiar ose grup aktivesh financiar jane zhvleresuar perfshine ngjarjet e meposhtme te cilat vijne ne vemendjen e mbajtesit te aktivitetit: (a) veshtiresi financiare domethenese te emetuesit ose detyruesit. (b) nje shkelje kontrate, si mospagese ose pamundesi pagese te interesit ose principalit. © kreditori, per arsye ekonomike ose ligjore qe lidhen me veshtiresine financiare te debitorit, i ofron ketij te fundit konçensione qe kreditori nuk do t'i ofronte ne kushte te tjera. (d)eshte bere e mundshme qe debitorri do te kaloje ne falementim ose riorganizime te tjera financiare. (e) te dhenat tregojne qe ka patur nje renie te matshme ne flukset e ardhshme te vleresuara te mjeteve monetare nga nje grup aktivesh financiar qe nga njohja e tyre, edhe pse renia nuk mund te lidhet me nje aktiv financiar te caktuar brenda grupit, te tilla si kushte ekonomike te demshme kombetare ose vendore ose ndryshime te demshme ne industri.

Nese, ne nje periudhe pasuese, shuma e humbjes nga zhvleresimi zvoglohet dhe zvoglimi mund te lidhet objektivisht me nje ngjarje qe ka ndodhur pasi ishte njohur zhvleresimi (si nje permiresim ne vlersimin e pozicionit financiar te debitorit), njesia ekonomike duhet te rimarre humbjen nga zhvleresimi te njohur me pare ose direkt ose duke rregulluar nje llogari zhvleresimi. Rimarrja nuk duhet te rezultojte ne nje vlere kontabel te aktivitetit financiar (netuar me ndonje llogari zhvleresimi) qe tejkalon ate vlere kontabel qe do te kishte qene nese nuk do njihej humbja nga zhvlersimi. Njesia duhet te njohe menjehere shumen e rimarrjes ne fitim ose humbje.

g)Çregjistrimi i aktivitetit financiar

Nje njesi duhet te çregjistroje nje aktiv financiar vetem kur: (a)te drejttat kontraktuale ndaj flukseve monetare nga aktivi financiar skadojne ose shtyhen, ose (b) njesia i transferon nje pale tjeter pothuajse te gjitha risqet dhe perfitimet nga zoterimi i aktivitetit financiar, ose © njesia, pamvaresisht se ka mbajtur disa risqe dhe perfitime domethenese te zoterimit, ka transferuar kontrollin e aktivitetit te nje pale tjeter dhe pala tjeter ka aftesine praktike per te shitur aktivin ne teresine e tij ne pale te trete te palidhur dhe eshte ne gjendje te ushtroje kete aftesi ne menyre te njehanshme dhe pa pasur nevojte te imponoje kufizime shtese ne lidhje me kete transferim. Çdo diference mes shumes se marre dhe shumave te njohura dhe te çregjistruara ne perputhje me kete paragraf duhet te njihet ne fitim ose humbje ne periudhen kur ka ndodhur transferimi.

KASTRATI CONSTRUCTION SH.P.K

Shenimet shpjeguese per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2020

(vlerat ne LEK)

3.PERMBLEDHJE E POLITIKAVE BAZE KONTABEL (VAZHDIM)

3.3. Aktive Afatgjata

a)Njohja dhe matja

Te gjitha aktivet afatgjata materiale jane paraqitur me kosto duke zbritur zhvleresimin dhe amortizimin e akumuluar. Kostoja perfshine shpenzime te cilat lidhen drejtperdrejte me sjelljen e aktivit ne gjendje pune per qellimin e synuar te perdorimit, si dhe koston e cmontimit, heqjes se pjeseve dhe sjelljes ne gjendjen e meparshme te vendndodhjes se aktivit. Fitimet dhe humbjet nga shitjet apo nxjerrjet jashte perdorimit percaktohen duke krahasuar vleren e shitjes me vleren e mbetur, dhe koto perfshihen ne pasqyren e te ardhurave.

b)Kostot e meparshme

Kostoja e zevendesimit te nje pjese te nje zeri te aktiveve afatgjata materiale njihet ne vleren kontabel te ati zeri nese eshte e mundshme qe shoqeria do te realizoje perfitime te ardhshme ekonomike nga perdorimi i pjeses zevendesuese dhe kostoja e pjeses mund te matet ne menyre te basueshme. Kostot e sherbimeve te zakonshme qe lidhen me mirmbajtjen dhe riparimet e vazhdueshme te aktiveve afatgjata materiale njihen si shpenzim kur ato ndodhin.

c)Amortizimi dhe Zhvlersimi

Amortizimi i aktiveve llogaritet mbi jeten e vlerësuar të çdo pjese te aktivit afatgjatë material duke filluar nga dita e parë e muajit që pason muajin e blerjes. Aktivet e marra me qera amortizohen duke përdorur metodën lineare te amortizimit mbi jeten e vlerësuar te çdo pjese te aktivit afatgjate material dhe duke marre per baze periudhen me te shkurter midis periudhes se qerases dhe jetes se dobishme te aktivit. Toka nik amortizohet.

Metodat dhe përqindjet e amortizimit për sejcilën kadeqori aktivesh afatgjata për periudhen aktuale janë llogaritur mbi vlerën e mbetur si vijon.

Instalime teknike makinari dhe pajisje	20%
Automjete	20%
Pajisje zyre	20%
Pajisje informatike	25%

Një humbje nga zhvlerësimi ndodh ku vlera kontabël neto e një aktivi tejkalon shumën e rikuperueshme. Nje njesi ekonomike duhet të njohë nje humbje nga zhvlerësimi menjëherë në fitim/humbje e vitit. Një test zhvlersimi kryhet ne çdo date te raportimit (bilancit) për aktivet që tregojnë shenja të rënies në vlerë. Testi i zhvlersimit kryhet me qëllim që të përcaktohet shuma e rikuperueshme e një aktivi afatgjatëe cila është shuma më e lartë midis vlerës së drejtë të një aktivi afatgjatë (minus koston e shitjes) dhe vlerës në përdorim të tij.

KASTRATI CONSTRUCTION SH.P.K

Shenimet shpjeguese per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2020

(vlerat ne LEK)

3. PERMBLEDHJE E POLITIKAVE BAZE KONTABEL (VAZHDIM)

3.3. Aktive Afatgjata (vazhdim)

Vlera kontabel neto e aktivitet reduktohet nese vlera e tij e drejte (minus koston e shitjes) ashtu edhe vlera ne perdorim jane me te ulta se vlera e tij kontabile. Nese ka shenja qe shuma e rikuperueshme e nje aktivitet afatgjate eshte rritur mbi vleren kontabel, humbja e meparshme nga zhvlersimi rimerret dhe vlera kontabel e aktivitet rritet afatgjate minus amortizimin gjate viteve te ndermjetme, sikur te mos ishte njohur me pare ne vlere.

Rimarrja e nje renie ne vlere njihet ne pasyren e te ardhurave dhe shpenzimeve per periudhen raportuese si nje paksim i humbjes nga zhvlersimi.

e) Çregjistrimi

Nje aktiv afatgjate material çregjistrohet kur ai nxirret jashteperdorimit apo kur nuk priten me perfitime te ardhura ekonomike nga perdorimi apo nxjerrja e tij jashte perdorimit. Çdo fitim ose humbje qe vjen çregjistrimi i aktivitet (percaktohet si diference mes arketimeve te shitjes dhe vleres se mbetur te aktivitet) njihet ne pasyren e te ardhurave dhe shpenzimeve kur aktivitet çregjistrohet.

3.4 Provizionet

Provizionet njihen kur shoqeria ka nje detyrim aktual (ligjore ose te terthorte) si rezultat i nje ngjarje ne te kaluaren dhe ka mundesi qe te nevojitet nje fluks burimesh qe perfshijne perfitimet ekonomike per te permbushur detyrimin dhe ne kete menyre mund te behet nje perlogaritje e besueshme e shumes se detyrimet. Ne rast se efekti eshte material, provizionet jane percaktuar duke skontuar flukset e prithshme te parase me normen e uljes para tatimeve, e cila reflekton vleren kohore te parase ne kushte aktuale te tregut dhe, aty ku eshte e pershtatshme, normen e riskut te pasiveve specifike.

Provizionet rishikohen ne çdo date bilanci dhe nese nuk ka me mundesi per nevojiten e nje fluksi burimesh qe perfshijne perfitimet ekonomike per shlyrjen e detyrimet, provizionet kthehen. Provizionet perdoren vetem per qellimin qe jane njohur fillimisht. Ato nuk njihen per humbjet e ardhshme operative. Aktivet e kushtezuara nuk njihen.

KASTRATI CONSTRUCTION SH.P.K

Shenimet shpjeguese per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2020

(vlerat ne LEK)

3. PERMBLEDHJE E POLITIKAVE BAZE KONTABEL (VAZHDIM)

3.5 Te ardhurat dhe shpenzimet

Te ardhurat konsiderohen hyrjet bruto te perfitimeve ekonomike gjate periudhes te cilat lindin si pasoje e veprimatrise dhe aktivitatit normal te shoqerise. Te ardhurat perfshijne element te tille si te ardhurat nga punimet e ndertimit, mirembajtjes, tarifa te ndryshme sherbimi sipas njesive te ndertimeve etj.

Te ardhurat e realizuara jane nga punimet e ndertimit ne vleren 1,635,401,257 dhe te ardhura te tjera nga shitja e aksioneve ne vleren 100,000 leke.

E ardhura matet me vleren e drejte te perfitimeve te marra ose te arketueshme. Vlera e te ardhurave njihet neto nga zbritjet tregtare ose rabatet e marra. Te ardhurat nga shitja e mallrave njihen kur shoqeria i ka kaluar bleresit te gjitha rreziqet dhe perfitimet qe lidhen me pronesine e mallarve, kur eshte e mundur kthimi i shumes, kur shpenzimet e bera ne lidhje me transaksionin dhe kthimet e mundshme mund te maten me besueshmeri. Transferimi zakonisht ndodh kur produkti i kalon klientit ne piken e shitjes.

Shoqeria njeh si shpenzim çdo shtese te rezervave per provizione kundrejt rreziqeve, humbjeve, demtim fizik ose kthimeve te mundshme qe njihen ne daten e pasqyrave financiare.

3.6 Shpenzime huamarrje

Te gjitha shpenzimet e huamarrjes dhe shpenzimet financiare te tjera njihen direkt ne rezultatin e vitit ne momentin kur ndodhin.

3.7 Shpenzimet e personelit

a) Kontributet per sigurimet shoqerore dhe te ngjashme

Shoqeria, gjate aktivitetit te saj normal kryen pagesa ne emer te saj dhe te punonjesve te saj per kontributet per sigurimet shoqerore dhe shendetesore ne pajtim me legjislacionin ne fuqi. Kostot perkatese te bera ne emer te shoqerise ngarkohen ne pasqyren e te ardhurave me ndodhjen e tyre.

b) Leje e zakonshme e paguar

Shoqeria njeh si nje shpenzim personeli ato kosto qe lidhen me lejen e zakonshme ateher kur eshte perdorur nga personeli perkates.

3.8 Shpenzimet e shfrytezimit

Shpenzimet operative njihen kur ato ndodhin.

KASTRATI CONSTRUCTION SH.P.K

Shenimet shpjeguese per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2020

(vlerat ne LEK)

3. PERMBLEDHJE E POLITIKAVE BAZE KONTABEL (VAZHDIM)

3.9 Te ardhurat dhe shpenzimet financiare

Te ardhurat dhe shpenzimet nga interesat njihen ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve kur akumulohen, duke marre parasysh metoden e interesit efektiv. Shpenzimet financiare perfshijne shpenzimet e interesit per huate e marra, humbjet e kursit te kembimit, ndyshimet ne vleren e drejte te aktivitetit financiar nepermjet fitimit ose humbjes (ne se ka) dhe humbjeve nga zhvleresimi i aktiveve financiare.

3.10. Tatim Fitimi

Shpenzimi per tatim fitimin perfaqeson totalin e fitimit te periudhes. Shpenzimi i vitit per tatim fitimin llogaritet duke perdorur normen e tatim fitimit e cila eshte e aplikueshme ne fund te periudhes raportuese.

Shoqeria per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2020 ka rezultuar me 62,513,878 fitim fiskal. Tatim fitimi njihet ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve perveç rasteve kur lidhet me zera njihen direkt ne kapital. Tatimi aktual eshte tatimi i pritur per tu paguar mbi fitimin e tatueshem te vitit, duke aplikuar normat tatimore ne fuqi ne daten e bilancit. Norma aktuale e tatimit mbi fitimin per periudhen ushtrimor 2020 eshte 15 % e fitimit te tatueshem.

3.11 Menaxhimi i riskut financiar

Shoqeria ekspozohet ndaj riskut te kredise, riskut te likuiditeteve dhe riskut te tregut nga perdorimi i instrumentave financiare.

Politikat e menaxhimit te riskut jane vendosur per te identifikuar dhe analizuar rreziqet me te cilat perballet shoqeria, per te vendosur limitet dhe kontrollet e nevojshme per risqet dhe per te monitoruar rreziqet dhe zbatimin e limiteve. Politikat dhe sistemet e menaxhimit te riskut rishikohen rregullisht per te rreflektuar ndryshimet ne kushte e tregut dhe aktivitetet e shoqerise.



KASTRATI CONSTRUCTION SH.P.K**Shenimet shpjeguese per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2020**

(vlerat ne LEK)

4. PARA NE ARKE DHE BANKE

Para në arkë dhe bankë me 31 dhjetor 2020 janë si në vijim:

	31 dhjetor 2020	31 dhjetor 2019
Para në bankë	4,827,393	11,548,804
Para në arkë	43,433	245,927
Totali	4,870,826	11,794,731

5.LLOGARI TE ARKETUESHME

Llogari te arkëtueshme dhe parapagime me 31 dhjetor 2020 janë si në vijim:

	31 dhjetor 2020	31 dhjetor 2019
Klientë për punime ndërtimi dhe mirëmbajtje	555,926,262	1,826,590
Të tjera të arkëtueshme	236,356,857	107,112,410
Totali	792,283,119	108,939,000

6. INVENTARE

Shoqëria me 31 dhjetor 2020 ka inventarë si më poshtë:

	31 dhjetor 2020	31 dhjetor 2019
Punime në proçes	3,685,833,305	2,308,263,766
Inventarë të ndryshëm	42,572,629	8,905,396
Totali	3,728,405,934	2,317,169,162

Zëri kryesor i inventarit, punime në proçes me 31 dhjetor 2020 prej 3,685,833,305 përfaqeson punimet e ndërtimit dhe kostot direkte të projektit për investimin dhe ndërtimin e godinës poli-funksionale "Down Town One" me 37 kate mbi tokë dhe 5 kate nën tokë në Tiranë në Bulavardin Zhan Dark. Inventare të tjera janë inventare ndihmes dhe qarkullues të Shoqërisë.

7. AKTIVE TE TJERA AFATSHKURTRA

Aktive të tjera afatshkurtra përfaqësojnë financime të përkohshme afatshkurtër dhënë palëve të treta.

KASTRATI CONSTRUCTION SH.P.K

Shenimet shpjeguese per vitin e mbvllur me 31 dhjetor 2020
(vlerat ne LEK)

AKTIVE AFATGJATA MATERIALE DHE JO-MATERIALE

	Automjete me qera financiare	Mjete Transporti	Mobilje dhe pajisje zyre	Pajisje informatike	Makinieri dhe pajisje	Totali
KOSTO						
Vlera me 1 janare 2019	84,705,075	50,684,612	3,650,118	4,782,880	1,852,773	145,675,458
Shtesa	56,688,450		362,304	1,211,233	26,609,718	84,871,705
Paksime	141,393,525	49,309,420			257,117	190,960,062
Vlera me 31 dhjetor 2019	-	1,375,192	4,012,422	5,994,113	28,205,374	39,587,101
Shtesa	-	2,739,266	3,285,201	908,270	27,726,125	34,658,863
Paksime	-					-
Vlera me 31 dhjetor 2020	-	4,114,458	7,297,623	6,902,384	55,931,499	74,245,964
AMORTIZIM DHE ZHVLERESIM						
Vlera me 1 janare 2019	-	161,255	24,181	408,700	-	594,136
Shtesa		2,083,738	1,312,163	1,835,491	3,173,399	6,321,053
Paksime		(1,922,483)	1,336,343	2,244,191	3,173,399	2,083,738
Vlera me 31 dhjetor 2019		497,218	845,402	1,236,086	6,961,308	4,831,451
Shtesa						9,540,014
Paksime						
Vlera me 31 dhjetor 2020		(1,425,264)	2,181,745	3,480,277	10,134,708	14,371,466
VLERA NETO						
Vlera me 31 dhjetor 2019	-	3,297,675	2,676,078	3,749,922	25,031,975	34,755,650
Vlera me 31 dhjetor 2020	-	5,539,722	5,115,878	3,422,107	45,796,791	59,874,498

KASTRATI CONSTRUCTION SH.P.K**Shenimet shpjeguese per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2020**

(vlerat ne LEK)

9. TE PAGUESHME NDAJ FURNITOREVE

Detyrime te pagueshme ndaj furnitoreve me 31 dhjetor 2020 ne vleren 1,570,648,163 LEK (31 dhjetor 2019: 873,892,343 Lek) perfaqsojne detyrime ndaj nen-kontraktoreve dhe furnitoreve per aktivitetin e Shoqerise.

10. DETYRIME TE TJERA AFATSHKURTER

Detyrime te tjera afatshkurter me 31 dhjetor 2020 jane si ne vijim:

	31 dhjetor 2020	31 dhjetor 2019
Sigurime shoqerore dhe tatim mbi te ardhurat	993,554	1,479,348
Te pagueshme ndaj personelit	4,581,544	-
Totali	5,575,098	1,479,348

11. DETYRIME NDAJ PALEVE TE TRETA

Detyrime ndaj paleve te treta me 31 dhjetor 2020 jane si ne vijim:

	31 dhjetor 2020	31 dhjetor 2019
Huamarrje nga Ortaku i vetem i shoqerise	1,897,901,227	1,012,555,113
Detyrime tatimore per tu paguar	5,639,097	2,344,613
Totali	1,903,540,324	1,014,899,726

Huamarrja nga Ortaku i vetem i shoqerise eshte huamarrje per financim afatshkurter ne monedha LEK dhe EURO.

12. HUA BANKARE DHE QERA FINACIARE

Shoqeria per vitin 2020 ka mare ne tetor nje hua bankare ne forme overdrafti ne shumen 300,000 euro ne OTP bank.

13. KAPITALI AKSIONAR

Shoqeria ka ortak te vetem Kastrati Group SH.A.

Kapitali i paguar me 31 dhjetor 2020 prej 181,400,000 LEK (31 dhjetor 2019: 181,400,000 LEK).

KASTRATI CONSTRUCTION SH.P.K

Shenimet shpjeguese per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2020

(vlerat ne LEK)

14. SHPENZIME ADMINISTRATIVE

Shpenzime administrative per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2020 jane si ne vijim:

	Per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2020	Per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2019
Paga dhe shpenzime personeli	67,050,120	45,442,389
Marketing dhe promocion	45,206,786	29,343,783
H&S, Topografi e te tjera administrative	-	15,081,474
Amortizim dhe zhvlersim	9,025,854	6,626,983
Sigurime shoqërore dhe shëndetësore	12,045,766	5,702,900
Shpenzime transporti	1,767,122	2,899,730
Analiza laboratorike dhe te ngjashme	-	2,028,804
Qira	912,660	1,964,797
Energji, karburant dhe te ngjashme	2,132,548	1,424,350
Siguracione dhe te ngjashme	85,200	874,834
Pritje dhe perfaqsim	-	174,824
Shpenzime postare dhe telekomunikimi	740,261	671,103
Mirmbajtje dhe riparime	3,879,961	645,145
Komisione bankare	1,159,521	-
Taksa dhe tarifa vendore	1,264,450	632,893
Totali	145,270,249	113,514,009

15. SHPENZIME TE TJERA

Shpenzime te tjera per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2020 jane si vijim:

	Per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2020	Per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2019
Subvencione dhe ndihma ekonomike		62,545,154
Gjoha dhe penalitete	283,454	22,442
Totali	283,454	62,567,596

KASTRATI CONSTRUCTION SH.P.K**Shenimet shpjeguese per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2020**

(vlerat ne LEK)

16. TE ARDHURA FINANCIARE NETO

Te ardhura te tjera neto per vitin e mbyllur 31 dhjetor 2020 jane detajuar si me poshte:

	Per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2020	Per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2019
Shpenzime per interesat dhe komisione	38,206,998	43,938,098
Fitim (humbje) nga rivleresimi	11,874,697	5,592,703
Totali	50,081,695	49,530,801

17. TATIM FITIMI

Tatim fitimi per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2020 eshte detajuar si me poshte:

	Per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2020	Per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2019
Humbja/Fitimi kontabel	54,504,869	19,535,381
Shpenzime te panjohura	0	61,325,677
Gjioba dhe penalitete	283,454	925,317
Shpenzime te interesave mbarten nga 2019	3,777,044	
Shpenzime te interesave mbarten nga 2020	7,725,555	22,442
Shpenzime te periudhave te ardhme	11,502,599	3,777,044
Fitim (humbja) fiskale e periudhes	66,290,922	84,638,103
Humbje te akumuluar	(19,133,991)	(13,278,833)
FITIM (HUMBJE) E TATUESHME	62,513,878	71,359,270
Tatim fitimi me 15%	9,377,082	10,703,890

Detyrimi per tatim fitimin me 31 dhjetor 2020 eshte **9,377,082** LEK. Shoqeria ka parapaguar gjate vitit **3,737,985** LEK.

18. NGJARJE PAS PERIUDHES RAPORTUESE

Pas dates se pasqyrave financiare, nuk ka pasur ngjarje per te cilat te nevojiten rregullime ne pasqyrat financiare te shoqerise.