SHËNIME MBI PASQYRAT FINANCIARE

1. Informacione të përgjithshme

M. C. INERTE SHPK është një njesi, e themeluar dhe regjistruar, me numër unik J82020003H dhe organizohet në bazë të ligjit për shoqëritë tregtare në Shqipëri.

Objekt kryesor i aktivitetit është ndertime civile dhe ekonomike, projektim, kolaudim si dhe tregti, import dhe eksport mallra, materiale, ertj.

Gjatë vitit 2020 njesia ka pasur mesatarisht 37 të punësuar.

2. Bazat e përgatitjes

Deklarimet financiare te bashkangjitura te shoqerise M. C. INERTE SHPK jane pergatitur ne baze te rregjistrimeve kontabel te mbajtura per qellime te kontabilitetit te vendit konform Ligjit "Per Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare". Pasqyrat Financiare te fund vitit jane paraqitur ne formatin e kerkuar ne Standartet Kombetare te Kontabilitetit te permiresuara ne fuqi.

Sipas parimeve te kontabilitetit ne Shqiperi deklarimet financiare jane pergatitur mbi bazen e konceptit te te drejtave dhe detyrimeve te konstatuara si dhe mbi supozimin e biznesit në vijimësi, i cili merr parasysh se Shoqëria do të vazhdojë ekzistencën e aktivitetit të saj për një të ardhme të parashikuar.

Pergatitja e pasqyrave Financiare ne perputhje me kerkesat e SKK te permiresuara, kerkon perdorimin e disa vleresimeve kontabile te rendesishme. Kjo gjithashtu kerkon qe manaxhimi i Shoqerise te jape gjykimin e saj mbi zbatimin e politikave kontabile te saj. Fushat te cilat kerkojne nje shkalle te larte ose komplekse te gjykimit ose ato per te cilat vleresimet apo supozimet jane te rendesishme per hartimin e pasqyrave financiare paraqiten ne shenime.

Shpenzimet qe lidhen me te ardhurat e fituara gjate periudhes raportuese njihen ne te njejten periudhe kontabel si dhe te ardhurat perkatese.

Shpenzimet e kryera gjate nje periudhe raportuese, qe ndryshon nga periudha kur ato i sjellin perfitime njesise ekononike raportuese, rregjistrohen si shpenzime pikerisht ne periudhen kur merren perfitimet.

Mbajtja e kontabilitetit, i cili perfshin si regjistrimet kontabel dhe sistemin e tij, mbahen ne menyre te kompjuterizuar, me ane te nje programi te kontabilitetit.

Deklarimet financiare jane shprehur ne Leke, e cila eshte monedha shqiptare dhe është monedha funksionale e Shoqërisë. Transaksionet në monedhë të huaj konvertohen në monedhën funksionale dhe regjistrohen me kursin e këmbimit në datën e transaksionit. Aktivet dhe detyrimet monetare në monedhë të huaj në datën e raportimit konvertohen në monedhën funksionale me kursin e këmbimit në datën e bilancit. Diferencat që rezultojnë nga kursi i këmbimit kalojnë në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve.

Kur është e nevojshme, shifrat krahasuese axhustohen (rregullohen) në konform me ndryshimet në paraqitje në periudhën aktuale raportuese. Ndryshimet janë kryer për të paraqitur më mirë natyrën e biznesit të Shoqërisë. Ato aplikohen retrospektivisht.

EKSPORT IMPORT "M.C. INERTE" SHPK J82020003H TIRANE-ALBANIA

3. Aktivet monetare

Gjendja e mjeteve monetare ne daten 31 Dhjetor 2020 paraqitet si vijon.

	31.12.2020	31.12.2019
Llogari Bankare	46,639,334	2,880,612
Mjete monetare ne dore	0	0
TOTAL	**46,639,334**	**2,880,612**

Mjetet monetare përfshijnë arkën, llogaritë rrjedhëse dhe depozitat në të parë me bankat. Për qëllimin e pasqyrës së fluksit të parasë, mjetet monetare përfshijnë depozita me afat me një maturim prej tre muajsh ose më pak që nga data e fillimit.

4. Te drejta te arketueshme

Gjendja e kerkesave per arketim ne daten 31 Dhjetor 2020 paraqitet si vijon.

	31.12.2020	31.12.2019
Kliente shitje e sherbime	835,618,013	461,486,810
Parapagime TVSh	6,797,894	3,832,307
TOTAL	**842,415,907**	**465,319,117**

Llogaritë e arkëtueshme njihen fillimisht me vlerën e drejtë dhe më pas me kosto të amortizuar duke zbritur humbjen nga zhvlerësimi.

5. Inventari

Gjendja e inventarit ne daten 31 Dhjetor 2020 paraqitet si vijon. Inventarët regjistrohen në kontabilitet me kosto. Kosto e marrjes përfshin të gjitha shpenzimet e kryera për ta sjellë inventarin në vendin dhe kushtet ekzistuese.

	31.12.2020	31.12.2019
Materiale te para	5,449,255	20,731,317
Situacione ndertimore	1,438,334,149	1,707,210,822
TOTAL	**1,443,783,404**	**1,727,942,139**

Ne vijim paraqiten detaje mbi situacionet e ndertimeve

	31.12.2020	31.12.2019
Situacion Kajo Karafili	0	116,845,298
Situacion Nexho Konomi	1,438,334,149	1,590,365,524
TOTAL	**1,438,334,149**	**1,707,210,822**

6. Shpenzime të shtyra

Parapagimet dhe shpenzimet e shtyra ne daten 31 Dhjetor 2020 paraqiten si vijon:

	31.12.2020	31.12.2019
Shpenzime te periudhave te ardhme	308,000,000	308,000,000
TOTAL	**308,000,000**	**308,000,000**

7. Aktive afatgjata financiare

Paraqiten investimet financiare ne daten 31 Dhjetor 2020 paraqiten si vijon:

	31.12.2020	31.12.2019
Investime ne shoqeri te kontrolluara	70,000	0
TOTAL	**70,000**	**0**

8. Aktivet afatgjata materiale

Gjendja e aktiveve afatgjata ne daten 31 Dhjetor 2020 paraqitet si vijon:

Aktivet Afatgjata Materiale me vlere fillestare 2020

Nr	Emertimi	Sasia	Gjendje 1/1/2020	Shtesa	Pakesime	Gjendje 12/31/2020
1	Toka		54,683,200			54,683,200
2	Ndertime		208,149,531	26,086,334		234,235,865
3	Automjete		32,781,582		9,064,700	23,716,882
4	Pajisje Zyre		12,036,355	1,834,725		13,871,080
	TOTALI		***307,650,668***	***27,921,059***	***9,064,700***	***326,507,027***

Amortizimi A.A.Materiale 2020

Nr	Emertimi	Sasia	Gjendje 1/1/2020	Shtesa	Pakesime	Gjendje 12/31/2020
1	Toka		0	0	0	0
2	Ndertime		2,226,120	10,794,120		13,020,240
3	Automjete		16,888,948	2,734,735	3,891,770	15,731,913
4	Pajisje Zyre		2,060,823	2,493,883		4,554,706
	TOTALI		***21,175,891***	***16,022,738***	***3,891,770***	***33,306,859***

Vlera Kontabel Neto e A.A.Materiale 2020

Nr	Emertimi	Sasia	Gjendje 1/1/2020	Shtesa	Pakesime	Gjendje 12/31/2020
1	Toka		54,683,200	0	0	54,683,200
2	Ndertime		205,923,411	26,086,334	10,794,120	221,215,625
3	Automjete		15,892,634	0	7,907,665	7,984,969
4	Pajisje Zyre		9,975,532	1,834,725	2,493,883	9,316,374
	TOTALI		***286,474,777***	***27,921,059***	***21,195,668***	***293,200,168***

Të gjitha aktivet afatgjata materiale paraqiten me kosto duke zbritur zhvlerësimin dhe amortizimin e akumuluar.

Kostoja e zëvendësimit të një pjese të një zëri të aktiveve afatgjata materiale apo e permiresimit te aktivit njihet në vlerën kontabël të atij zëri nëse është e mundshme që shoqëria do të realizojë përfitime të ardhshme ekonomike nga përdorimi i pjesës zëvendësuese dhe kostoja e pjesës mund të matet në mënyrë të besueshme. Kostot e shërbimeve të zakonshme të aktiveve afatgjata materiale njihen si shpenzim kur ato ndodhin.

Amortizimi i aktiveve llogaritet duke përdorur metodën e vlerës së mbetur të amortizimit mbi jetën e vlerësuar të çdo pjese të aktivit afatgjatë material duke filluar nga dita e parë e muajit që pason muajin e blerjes.

Ne vijim paraqiten normat e amortizimit sipas kategorive te aktiveve afatgjata.

Kategoria e aktiveve	Metoda e Amortizimit	Norma e Amortizimit
Toka	-	Nuk amortizohet
Ndertime	Vlera e mbetur	5%
Makineri, Pajisje, Zyre, etj	Vlera e mbetur	20%

9. Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit

Gjendja e furnitoreve ne daten 31 Dhjetor 2020 paraqitet si vijon:

	31.12.2020	31.12.2019
Detyrime ndaj furnitoreve per blerje e sherbime	2,146,487,369	2,077,006,788
Te pagueshme ndaj sigurimeve shoqerore e shendetesore	386,759	169,318
Detyrime per TAP-in	44,157	21,450
Detyrime tatimore per Tatim Fitimin	18,876,862	21,804,519
TOTAL	**2,165,795,147**	**2,099,002,075**

10. Te ardhura nga veprimtarite e shfrytezimit

Paraqiten shitjet neto per periudhen qe raportohet.

	31.12.2020	31.12.2019
Shitje punime e sherbime	219,724,942	233,407,727
Shitja mallra	16,532,602	0
Shitje materiale furnitura	22,501,051	24,549,447
Qira	1,591,088	8,099,931
TOTAL	**260,349,683**	**266,057,105**

Të ardhurat njihen atëherë kur është e mundshme që njësia ekonomike do të ketë përfitime ekonomike në të ardhmen dhe këto përfitime mund të maten me besueshmëri. Të ardhurat maten me vlerën e drejtë të arkëtuar ose të arkëtueshme që merr parasysh shumën e çfarëdo zbritje tregtare, zbritjet për shlyerje të menjëhershme dhe zbritjet e bëra për sasi (vëllim) të blerë.

Të ardhurat e tjera të shfrytëzimit paraqesin të ardhurat që përfitohen jo rregullisht gjatë rrjedhës normale të veprimtarisë ekonomike duke përfshirë, fitim/humbjet nga shitja e aktiveve afatgjata materiale dhe jomateriale, fitim/humbjet nga rivlerësimet e aktiveve afatgjate dhe te ardhura nga veprimtari te tjera jooperative.

11. Puna e kryer nga njësia ekonomike raportuese për qëllimet e veta dhe e kapitalizuar

Paraqiten situacionimet per punime te kryera ne forma investimi te aseteve ndertimore te zoteruara.

	31.12.2020	31.12.2019
Punime ndertimore per nevoja te veta	26,086,333	10,152,992
TOTAL	**26,086,333**	**10,152,992**

12. 10. Te ardhura nga veprimtarite e shfrytezimit

Paraqiten shitjet neto per periudhen qe raportohet ne lidhje me investimet ne projekte kontrata ndertimi.

	31.12.2020	31.12.2019
Shitje AAM	7,263,366	4,092,585
Shitje ndertime te investimit	662,696,875	2,068,823,707
TOTAL	**669,960,241**	**2,072,916,292**

Ne vijim paraqiten detaje mbi shitje te ndertimeve ne projekte te investimit.

	31.12.2020	31.12.2019
Shitje Lapraka Rr.Durresit	0	992,214,172
Shitje Kajo Karafili	319,460,582	456,342,219
Shitje Nexho Konomi	334,396,593	620,267,316
Shitje te tjera Kajo Karafili	8,839,700	0
TOTAL	**662,696,875**	**2,068,823,707**

13. Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme

Paraqiten shpenzimet per materiale e sherbime si dhe KMSh per periudhen qe raportohet.

	31.12.2020	31.12.2019
Ndryshim gjendje materiale	15,282,062	0
Blerje materiale	265,997,497	275,044,040
TOTAL	**281,279,559**	**275,044,040**

14. Kosto e investimeve te shitura

Paraqiten kosto e situacioneve per invetsimet e shitura per periudhen qe raportohet.

	31.12.2020	31.12.2019
Kosto Lapraka Rr.Durresit	0	992,214,172
Kosto Kajo Karafili	116,845,298	439,603,992
Kosto Nexho Konomi	415,701,307	397,701,211
TOTAL	**532,546,605**	**1,829,519,375**

15. Shpenzime të personelit

Paraqiten kostot e punes per periudhen qe raportohet.

	31.12.2020	31.12.2019
Shpenzime paga	12,553,500	7,838,000
Shpenzime sigurime	2,075,921	1,304,427
TOTAL	**14,629,421**	**9,142,427**

16. Shpenzime të tjera shfrytëzimi

Paraqiten shpenzimet e tjera operacionale per periudhen qe raportohet.

	31.12.2020	31.12.2019
Shpenzim avokatie,eksperte, Gjygje etj	5,957,005	0
Vlera e mbetur e AAM te shitura	5,172,930	2,519,882
Shpenzime nentrajtime te pergjitheshme	3,016,671	0
Gjoba dhe interesa	2,634,286	0
Shpenzime taksa vendore	2,057,449	2,197,767
Shpenzime telefoni	628,676	643,405
Mirembajtje dhe riparime	452,890	0
Transferime, udhetim, dieta	293,484	0
Komisione bankare	124,704	253,335
Blerje kancelari	115,769	0
Shpenzime te tjera	40,654	0
Shpenzime energji	0	3,365,402
Shpenzime transporti	0	1,176,050
TOTAL	**20,494,518**	**10,155,841**

17. Kuota e shpenzimeve per tu shperndare

Paraqiten kostot e shpenzime te shtyra, per periudhen qe raportohet.

	31.12.2020	31.12.2019
Shpenzime te investimeve ndertimore	0	63,849,000
TOTAL	**0**	**63,849,000**

18. Tatimi mbi fitimin

Paraqiten llogaritjet e tatimit mbi fitimin per periudhen qe raportohet.

	31.12.2020	31.12.2019
Fitimi para tatimit	**91,423,416**	**154,253,381**
Gjoba dhe penalitete	2,634,286	0
Shpenzime te panjohura	4,571,087	0
Rezultati Fiskal I tatueshem	**98,628,789**	**154,253,381**
Tatimi mbi Fitimin 15%	**14,794,318**	**23,138,007**

Tatim fitimi njihet në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve përveç rasteve kur lidhet me zëra që njihen direkt në kapital, rast në të cilin edhe tatimi njihet në kapital. Tatimi aktual është tatimi i pritur për t'u paguar mbi fitimin e tatueshem të vitit, duke aplikuar normat tatimore në fuqi në datën e bilancit, si dhe çfarëdolloj rregullimi kontabël të tatimit për t'u paguar në lidhje me vitet e mëparshme. Norma e tatimit mbi fitimin për vitin 2020 është 15% (2019: 15%).

19. Manaxhimi i riskut financiar

Detyrimet financiare kryesore të Shoqërisë përbëhen nga llogaritë e pagueshme dhe të tjera detyrime. Qëllimi kryesor i këtyre detyrimeve financiare është të financojnë operacionet e Shoqërisë dhe të sigurojnë garanci për mbështetjen e operacioneve. Shoqëria ka hua, llogari të arkëtueshme dhe mjete monetare që sigurohen drejtpërdrejtë nga operacionet e saj. Shoqëria është e ekspozuar ndaj riskut të tregut, riskut të kreditit dhe riskut të likuiditetit dhe te monedhes. Drejtimi i Shoqërisë mbikqyr manaxhimin e këtyre risqeve.

Risku i tregut është risku që vlera e drejtë e flukseve monetare të ardhshme të një instrumenti financiar do të variojë për shkak të ndryshimeve në çmimet e tregut. Çmimet e tregut përfshijnë katër lloje risqesh: risku i normës së interesit, risku i kursit të këmbimit, risku i çmimit të mallrave dhe risqe të tjera të çmimeve, të tilla si risku i çmimit të kapitalit. Instrumentat financiar të prekur nga risku i tregut përfshijnë huatë dhe kreditë.

Risku i kreditit është risku që një palë tjetër nuk do të jetë në gjendje të paguajë detyrimet e saj që rrjedhin nga një instrument financiar ose marrëveshje klienti, duke çuar kështu në një humbje financiare. Shoqëria është e ekspozuar ndaj riskut të kreditit për shkak të aktiviteteve operacionale të saj (pikë së pari prej llogarive të arkëtueshme) dhe prej aktiviteteve të saj financuese, që përfshijnë depozitat me bankat dhe institucionet financiare, transaksionet në monedha të huaja dhe instrumenta të tjerë financiare. Risku i kreditit është i kufizuar në vlerën kontabël të aktiveve financiare në datën e raportimit.

Risku i likuiditetit është risku që Shoqëria mund të mos jetë në gjendje të paguajë detyrimet e saj të lidhura me detyrimet financiare në momentin e pagesës. Risku i likuiditetit është risk i qenësishëm në biznesin e Shoqërisë pasi disa aktive specifike të blera apo detyrime të shitura mund të kenë karakteristika likuiditeti që janë specifike. Nëse Shoqërisë do ti duhet të ketë shuma të mëdha në një afat të shkurtër kohor që tejkalon kërkesat

normale për mjete monetare mundet që të ndeshet me vështirësi për të siguruar çmime konkuruese. Shoqëria manaxhon riskun e likuiditetit duke monitoruar në mënyrë të vazhdueshme parashikimet dhe flukset monetare aktuale dhe duke u munduar të përputhë profilet e maturitetit të aktiveve dhe detyrime.

Shoqëria eshte e ekspozuar ndaj riskut te monedhes pasi ajo ndërmerr transaksione në monedhë të huaj dhe si pasojë ekspozohet ndaj luhatjeve të kurseve të këmbimit. Ekspozimi ndaj kurseve të këmbimit manaxhohet duke përcaktuar një politikë midis të arkëtueshmeve dhe të pagueshmeve.

20. Ngjarje pas dates se raportimit

Nuk ka ndonje ngjarje pas dates 31 Dhjetor 2020 e cila kerkon ndonje paraqitje apo rregullim ne pasqyrat financiare.