

Shënime për pasqyrat financiare

Për vitin fiskal që përfundon më 31 Dhjetor 2020 dhe 31 Dhjetor 2019
(Të gjitha balancat janë në LEK)

1. Të dhëna mbi shoqërinë

Shoqëria ”PËRPUNIM MERMER GRANIT” SHPK është regjistruar në Regjistrin Tregtar pranë Gjykatës së Rrethit Tiranë me Vendimin nr. 3 784, datë 26.04.1994 dhe në QKR me nr. identifikimi – NIPT: K04223403D.

Në datën 3.5.2012 me nr. çështje CN-641089-01-12 është depozituar në QKR kontrata e shitjes së kuatave nr.4007 Rep dhe nr. 1684Kol, datë 28/12/2011, ku ortaku i vetëm Agim Xhindoli i shet dy ortakëve të tjerë 66.667 % të kapitalit. Shoqëria “PMG” SHPK, nga shoqëri me një ortak bëhet shoqëri me tre ortakë si vijon:

- a) Darien XHINDOLI me zotërim 33.34 % të kapitalit
- b) Agim XHINDOLI me zotërim 33.33 % të kapitalit
- c) Tomorr XHINDOLI me zotërim 33.33 % të kapitalit

Me vendimin e Asamblesë së përgjithshme datë 20.07.2012, ortakët kanë vendosur të rrisin kapitalin e regjistruar për vlerën 16,200,000 LEKE. Burimi investim i ortakëve. Pas zmadhimit kapitali i regjistruar nga 3,380,000 LEKE bëhet 19,580,000 LEKE. Vendimi është regjistruar në QKR në 15.04.2013 me nr. çështje CN-044240-03-13

Numri i aksioneve ishte "100" u bë "19.580,00" Vlera e aksionit ishte "33,800" u bë "1,000"

Kanë ndodhur ndryshimet e mëposhtme tek ortakët individ:

- a) "**Agim Xhindoli**", Kontributi në para ishte "1.126.554" u bë "6.527.000"; përqindja në kapital ishte "33,33" u bë "33,34"; numri i aksioneve ishte "33,33" u bë "6.527"
- b) "**Darien Xhindoli**", Kontributi në para ishte ("1.126.892") u bë ("6.527.000"), numri i aksioneve ishte "33,34" u bë "6.527"
- c) "**Tomorr Xhindoli**", Kontributi në para ishte "1.126.554" u bë "6.526.000" , numri i aksioneve ishte "33,33" u bë "6.526"

Selia ndodhet në L. Gafurr MUÇO, Zona industriale nr. 1, Lushnje

Nuk është e organizuar në filiale apo degë.

Vende të tjera të ushtrimit të biznesit janë:

- Rruga Muhamet Gjollësja, godina me nr. Pasurie 1/357- N3 zona kadastrale 8270, Tiranë;
- Njësia Bashkiake Nr. 2, Rr George E Bush, Sheshi i Namazgjasë Nr. 1 Tiranë;
- Lagjja Gafurr Muco, Rruga Vath Korreshi, godina me nr. pasurie 13/113, zona kadastrale nr. 8572, Lushnje.
- Çorovode, shfrytëzim me sipërfaqe të mineralit gurë gëlqeror për zonën 154/7, objekti Nikallara, Bashkia Çorovod, Qarku Berat;

Objekti i veprimtarisë është: Shërbime të ndryshme, import-eksport, transport brenda dhe jashtë vendit, përpunim mermer granit dhe çfarëdo lloji malli tjetër që paraqet interes në realizimin e objektit të veprimtarisë tregtare të kësaj shoqërie. Nxjerrje dhe përpunim mermeri, gurë gëlqeror dhe dekorativ e materiale të tjera ndërtimi.

Drejtimi realizohet nga Asambleja e Përgjithshme dhe Administratori.

Veprimtaria e shoqërisë rregullohet me statutin e shoqërisë; Ligji nr. 9901, datë 14.04.2008 “Për tregtarët dhe Shoqëritë Tregtare”; Ligjin 25/2018 datë 10.05.2018 “Për Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare”; legjisllacioni fiskal dhe akte të tjera ligjore e nënligjore të shtetit Shqiptar.

Shënime për pasqyrat financiare

Për vitin fiskal që përfundon më 31 Dhjetor 2020 dhe 31 Dhjetor 2019
(Të gjitha balancat janë në LEK)

Qarkullimi vjetor ka qenë 181 188 (2019: 189 288) mijë LEKE .

Numri mesatar i punonjësve në 31.12.2020 ka qenë 80 (2019: 81).

2. Kuadri i përgjithshëm për përgaditjen e pasqyrave financiare (SKK 1)

2.1. Bazat e përgatitjes së pasqyrave

a. Deklarata e përputhshmërisë dhe objektivi

Pasqyrat financiare janë përgatitur bazuar në Standardet Kombëtare të Kontabilitetit (nr. 1-14), të përmirësuara, të shpallura nga Ministri i Financave me urdhërin Nr.64, datë 22.07.2014 në mbështetje të pikës 4 të ligjit Nr. 25/2018 datë 10.05.2018 "Për kontabilitetin dhe pasqyrat financiare" dhe të vendimit Nr. 1, datë 15.06.2014 të këshillit Kombëtar të Kontabilitetit "Për miratimin e Standardeve Kombëtare të Kontabilitetit të përmirësuara". Objektivi i pasqyrave financiare të përgatitura sipas Standardeve Kombëtare të Kontabilitetit është dhënia e informacionit rreth pozicionit financiar, performancës financiare dhe fluksit të mjeteve monetare të njësisë ekonomike, të dobishëm për vendimmarrjen ekonomike të një grupi të gjerë përdoruesish të cilët nuk kërkojnë raporte të veçanta për të përmbushur nevojat e tyre specifike për informacion (SKK1/5).

Kontabiliteti mbahet me programin Alpha Web, mbi bazën e parimeve dhe metodave që përcaktohen nga Këshilli Kombëtar i Kontabilitetit.

b. Periudhat krahasimore dhe çelja

Të dhënat e periudhave të mëparshme janë të krahasueshme me paraqitjen e të dhënave të periudhës ushtrimore. Balancat e mbylljes më 31.12.2019 janë kontabilizuar saktë në çelje 01.01.2020

c. Përdorimi i vlerësimeve dhe gjykimeve

Përgatitja e pasqyrave financiare kërkon nga drejtuesit të ushtrojnë gjykimin e tyre në procesin e zbatimit të politikave kontabël të shoqërisë dhe shumave të raportuara të aktiveve, detyrimeve, të ardhurave dhe shpenzimeve. Rezultati aktual mund të ndryshojë në varësi të këtyre vlerësimeve. Vlerësimet dhe gjykimet rishikohen në mënyrë të vazhdueshme. Rishikimet e vlerësimeve kontabël janë të njohura në periudhen në të cilën vlerësimi është rishikuar si dhe në periudhat e ardhshme që preken. Për vitin financiar 2020 shoqëria nuk ka bërë vlerësime kontabël me ndikim material në pasqyrat financiare.

2.2. Parimet bazë për përgaditjen e pasqyrave financiare

Supozime dhe konsiderata të përgjithshme

a. Konstatimi i të drejtave / detyrimeve dhe përputhshmëria

Pasqyrat financiare janë përgatitur mbi bazën e të drejtave dhe detyrimeve të konstatuara. Sipas kësaj metode, efektet e transaksioneve dhe ngjarjeve të tjera njihen në pasqyrat financiare kur ato ndodhin dhe jo kur arkëtohen (SKK 1/41 - 43).

b. Parimi i njësisë ekonomike

Njësia ekonomike mban llogari të aktiveve, detyrimeve dhe transaksioneve ekonomike të veta të veçanta nga ato të aktiveve, detyrimeve dhe transaksioneve ekonomike të aksionarëve, kreditorëve, punonjësve, klientëve si dhe personave të tjerë. Vetëm aktivet, detyrimet, kapitali, të ardhurat, shpenzimet dhe flukset e mjeteve monetare të njësisë ekonomike janë regjistruar në pasqyrat e saj financiare. (SKK 1/44-45).

Shënime për pasqyrat financiare

Për vitin fiskal që përfundon më 31 Dhjetor 2020 dhe 31 Dhjetor 2019
(Të gjitha balancat janë në LEK)

2.2 Parimet bazë për përgaditjen e pasqyrave financiare (vazhdon)

c. Parimi i vijimësisë

Pasqyrat financiare janë përgaditur sipas parimit të vijimësisë, që do të thotë se veprimtaria ekonomike e njësisë ekonomike do të ketë vijimësi dhe njësi ekonomike nuk ka në plan ose nuk do t'a ketë të nevojshme t'a ndërpresë aktivitetin e saj të paktën për 12 muaj pas datës së pasqyrave financiare (SKK 1/46-47).

d. Njohja e aktiveve, detyrimeve, të ardhurave dhe shpenzimeve

Në pasqyrat financiare, janë përfshirë zërat që plotësojnë përkufizimin e një aktivi, detyrimi, të ardhure ose shpenzimi dhe që plotëson kriteret nëse: i. është e mundur që çdo përfitim ekonomik në të ardhmen lidhur me këtë zë, do të rrjedhë për ose nga njësi ekonomike; dhe ii. zëri ka një kosto ose vlerë që mund të matet me besueshmëri.

e. Baza e matjes

Dy bazat e zakonshme të matjes janë kosto historike dhe vlera e drejtë:

- ♦ **Kosto historike**, për aktivet është shuma e mjeteve monetare ose ekuivalentëve të mjeteve monetare të paguara ose vlera e drejtë e shumës së dhënë për të blerë aktivin në momentin e përfutimit të tij. Për detyrimet është shuma e mjeteve monetare (apo ekuivalentëve të mjeteve monetare) ose vlera e drejtë e aktiveve jo-monetare të marra në këmbim për detyrimin në kohën e lindjes së këtij të fundit, ose në disa rrethana (për shembull, tatimi mbi të ardhurat) shuma e mjeteve monetare ose ekuivalentëve të mjeteve monetare që pritet të paguhet për të shlyer detyrimin në rrjedhën normale të biznesit.
- ♦ **Kostoja historike e amortizuar** është kostoja historike e një aktivi ose detyrimi plus ose minus atë pjesë të koston së tij historike njohur më parë si shpenzim ose e ardhur.
- ♦ **Vlera e drejtë** është çmimi që do të pranohej për të shitur një aktiv ose që do paguhej për të shlyer një detyrim, në një transaksion të zakonshëm midis pjesëmarrësve të tregut, në datën e matjes.

f. Njohja dhe matja fillestare

Matja fillestare e aktiveve dhe detyrimeve që plotësojnë kriterin e njohjes, është bërë me koston historike, përveç rasteve kur SKK 1 kërkon matje fillestare mbi një bazë tjetër të tillë si vlera e drejtë.

g. Vlerësimi i mëpasshëm

Aktivet dhe detyrimet financiare, maten me kosto të amortizuar minus ndonjë zhvlerësim të mundshëm. SKK 3 përcakton si duhet të vlerësohen instrumentet financiare.

Shumica e aktiveve jo-financiare të një njësie ekonomike që fillimisht njihen me kosto historike më pas maten mbi baza të tjera të matjes:

- ♦ aktivet afatgjata materiale me koston e amortizuar (ose vlerën e drejtë si një alternativë e lejuar në SKK 5 – Aktivet afatgjata materiale dhe aktivet afatgjata jomateriale);
- ♦ inventarët me vlerën më të ulët mes koston dhe çmimit të shitjes minus kostot për të përfunduar shitjen;
- ♦ njeh një humbje nga zhvlerësimi në lidhje me aktivet jo-financiare që janë në përdorim ose mbahen për shitje;

Shumica e detyrimeve, përveç detyrimeve financiare, maten me vlerësimin më të mirë të mundshëm të parashikuar që kërkohet për të shlyer detyrimin në datën e raportimit.

Shënime për pasqyrat financiare

Për vitin fiskal që përfundon më 31 Dhjetor 2020 dhe 31 Dhjetor 2019
(Të gjitha balancat janë në LEK)

2.2 Parimet bazë për përgaditjen e pasqyrave financiare (vazhdon)

h. Kompensimi

Aktivitet / detyrimet dhe të ardhurat / shpenzimet nuk kompensohen me njëra-tjetrën, me përjashtim të rasteve kur një gjë e tillë kërkohet ose lejohet nga një standard kombëtar i kontabilitetit. Shoqëria nuk ka bërë kompesime gjatë vitit 2020.

i. Transaksionet në monedhë të huaj

Transaksionet në monedha të huaja konvertohen në monedhën funksionale me kursin e datës së transaksionit. Aktivitet dhe detyrimet monetare në monedha të huaja konvertohen në monedhën funksionale me kursin e datës së raportimit (*kursi i publikuar nga BSH*). Fitimi ose humbja nga këmbimi në zëra monetarë është diferenca që vjen nga këmbimi i një numri të dhënë monedhe (të huaj) në një monedhë tjetër (monedhën funksionale) me kurse të ndryshme këmbimi. Aktivitet dhe detyrimet jo - monetare në monedhë të huaj që maten me vlerë të drejtë konvertohen në monedhë funksionale me kursin e këmbimit në datën kur është vendosur vlera e drejtë. Diferencat nga kursi i këmbimit që rrjedhin nga konvertimi njihen në fitim ose humbje, përveç diferencave që rrjedhin nga konvertimi i instrumenteve të kapitalit të vlefshme për shitje (nëse ka), të cilat njihen në të ardhura të tjera përmbledhëse

Kurset kryesore të këmbimit LEKE/valute janë:

Monedha	31.12.2020	31.12.2019
USD	100.84	108.64
EUR	123.70	121.77

2.3. Karakteristikat cilësore të pasqyrave financiare

a. Kuptueshmëria

Informacioni në pasqyrat financiare është paraqitur në mënyrë të tillë që ai të jetë informues dhe për ata përdorues të pasqyrave financiare që kanë njohuri të mjaftueshme në fushën e kontabilitetit për t'i kuptuar ato. Pasqyrave financiare janë të qarta e të kuptueshme edhe për përdorues të jashtëm, të cilët mund të mos jenë në dijeni të aktiviteteve të përditshme të njësisë ekonomike (SKK 1/67-69).

b. Rëndësia dhe Materialiteti

Pasqyrat financiare janë përgaditur mbi bazën e konceptit të materialitetit dhe bazuar në supozimet bazë, parimet dhe karakteristikat e informacionit kontabël. Në përcaktimin e materialitetit janë marrë parasysh aspektet cilësore dhe sasiore të informacionit (SKK 1/70-76).

c. Besueshmëria

Informacioni i dhënë në pasqyrat financiare është i besueshëm dhe i lirë nga gabimet materiale.

d. Parimi i paraqitjes me besnikëri

Janë paraqitur me besnikëri transaksionet dhe ngjarjet e tjera që rezultojnë në krijimin e aktiveve, detyrimeve dhe kapitalit për njësinë ekonomike në datën e raportimit dhe që plotësojnë kriteret e njohjes.

e. Parimi i përparësisë së përmbajtjes ekonomike mbi formën ligjore

Për regjistrimin e transaksioneve ekonomike në pasqyrat financiare është marrë në konsideratë përmbajtja e tyre ekonomike, e cila nuk është e thënë që të përputhet gjithmonë me formën e tyre ligjore.

Shënime për pasqyrat financiare

Për vitin fiskal që përfundon më 31 Dhjetor 2020 dhe 31 Dhjetor 2019
(Të gjitha balancat janë në LEK)

2.3 Karakteristikat cilësore të pasqyrave financiare (vazhdon)

f. Parimi i paanshmërisë

Informacioni i paraqitur në pasqyrat financiare, është i paanshëm, dhe i painfluencuar.

g. Parimi i maturisë

Parimi i kujdesit është përfshirja e një shkalle maturie në ushtrimin e gjykimeve të nevojshme në bërjen e vlerësimeve të kërkuara sipas kushteve të pasigurisë, të tilla që aktivet ose të ardhurat të mos mbivlerësohen dhe detyrimet ose shpenzimet të mos nënvlerësohen. Nuk është lejuar nënvlerësimi i qëllimshëm i aktiveve ose i të ardhurave, ose mbivlerësimi i qëllimshëm i detyrimeve ose shpenzimeve.

h. Parimi i plotësisë

Pasqyrat financiare japin të gjithë informacionin e nevojshëm për të paraqitur një pamje të vërtetë e të drejtë të pozicionit financiar, performancës financiare dhe flukseve të mjeteve monetare të njësisë ekonomike.

i. Qëndrueshmëria dhe krahasueshmëria

Për përgatitjen e pasqyrave financiare janë përdorur vazhdimisht të njëjtat politika kontabël, e njëjta paraqitje dhe të njëjtat formata të pasqyrave financiare (SKK 1/85-90).

3. Politikat kontabël

Politikat kontabël të mëposhtme janë aplikuar ose duhen aplikuar në mënyrë konsistente nga Shoqëria, përveç rasteve kur specifikohet ndryshe. Ndryshimi në politikat kontabël zakonisht zbatohet në retrospektivë, d.m.th. sikur politika e re të ishte zbatuar gjithnjë. Informacioni krahasues i periudhave kontabël të mëparshme rishihet në mënyrë të tillë që ai të jetë i paraqitur në përputhje me politikën e re kontabël. Teprica e çeljes së fitimeve të paspërndara rregullohet me qëllim që ajo të reflektojë ndryshimet për një ose më shumë periudha kontabël të mëparshme.

a) Investime në pjesëmarrje dhe në shoqëritë e kontrolluara (SKK 14)

Shoqëria nuk ka investime në pjesëmarrje dhe në shoqëri të kontrolluara. Këto investime paraqiten në pasqyra financiare individuale të investitorit mbi bazën e modelit të koston (në pasqyrat financiare të konsoliduara paraqiten sipas modelit të kapitalit). Ato njihen fillimisht me koston, dhe më pas zhvlerësohen për të reflektuar vlerën e realizueshme të investimit. Humbja nga zhvlerësimi kalon në pasqyrën e performancës. Kosto e investimit përfshin të gjitha kostot e transaksionit. Investimet në pjesëmarrje klasifikohen si aktive afatgjata.

b) Instrumenta financiare (SKK 3)

Një instrument financiar njihet nëse shoqëria bëhet palë në kushtet kontraktuale të instrumentit. Aktivët financiarë çregjistrohen kur skadojnë të drejtat kontraktuale të shoqërisë mbi flukset e parasë së aktivitetit financiar ose kur shoqëria transferon aktivin financiar tek një palë e tretë pa mbajtur kontrollin ose gjithë risqet dhe përfitimet thelbësore të aktivitetit. Detyrimi financiar (ose një pjesë të detyrimit financiar) çregjistrohet vetëm kur ai shuhet, (shlyhet, anulohet ose skadon). Instrumentat financiarë joderivative përbëhen nga mjete monetare, depozita pa afat dhe depozita me afat fiks ku njësia ekonomike është depozituesi, -letra tregtare dhe kambiale tregtare, hua të marra dhe të dhëna, llogari të arkëtueshme dhe llogari të pagueshme, etj. Instrumentat financiarë joderivative njihen fillimisht me çmimin plus çdo kosto transaksioni që lidhet me to. Blerjet dhe shitjet normale të aktiveve financiare kontabilizohen në datën e transaksionit, që është data në të cilën shoqëria angazhohet të blejë apo të shesë aktivin. Nëse një huadhënës dhe huamarrës ekzistues shkëmbejnë instrumente financiarë me kushte thelbësisht të ndryshme, njësitë duhet ta kontabilizojnë transaksionin si një shuarje të detyrimit fillestar financiar dhe njohjen e një detyrimi të ri financiar.

Shënime për pasqyrat financiare

Për vitin fiskal që përfundon më 31 Dhjetor 2020 dhe 31 Dhjetor 2019

(Të gjitha balancat janë në LEK)

3. Politikat kontabël (vazhdon)

Në mënyrë të ngjashme, një njësi duhet të kontabilizojë një modifikim thelbësor të kushteve të një detyrimi financiar ekzistues ose një pjese të tij (pavarësisht nëse ky modifikim vjen ose jo si pasojë e vështirësive financiare të debitorit) si një shuarje e detyrimit financiar fillestar dhe njohjen e një detyrimi të ri financiar. Një njësi duhet të njohë në fitim ose humbje çdo diferencë mes vlerës kontabël të detyrimit financiar (ose pjesës së një detyrimi financiar) të shuar ose të transferuar tek një palë e tretë dhe shumën e paguar, duke përfshirë çdo aktiv jomonetar të transferuar ose detyrime të marra përsipër.

Mjete monetare dhe ekuivalente me to

Mjetet monetare dhe ekuivalente me to përfshijnë vlerat në arkë, llogari rrjedhëse në banka, të tjera investime afatshkurtra me maturitet origjinal tre muaj ose më pak, të cilat janë objekt i një rreziku jo domethënës të ndryshimeve në vlerë, dhe përdoren nga Shoqëria në administrimin e angazhimeve afatshkurtra. Njohja e mjeteve monetare bëhet me vlerën e drejtë të parasë në datën e transaksionit. Një njësi ekonomike duhet të japë informacione shpjeguese, së bashku me një koment nga drejtuesit e saj, mbi shumën e mjeteve të konsiderueshme monetare dhe të gjendjeve të mbajtura nga njësi ekonomike, që nuk janë në përdorim nga njësi ekonomike. Mjetet monetare dhe ekuivalentet e mbajtura nga njësi ekonomike mund të mos jenë të disponueshme për përdorim nga njësi ekonomike për shkak, midis arsyeve të tjera, edhe të kontrolleve të këmbimeve valutore apo kufizimeve ligjore.

Llogari të arkëtueshme

Llogaritë e arkëtueshme njihen fillimisht me vlerën e paskontuar të mjeteve monetare të arkëtueshme nga ajo njësi, që është normalisht çmimi i faturës dhe më pas me kosto të amortizuar duke zbritur humbjen nga zhvlerësimi. Provigjoni për zhvlerësimin e aktiveve të arkëtueshme llogaritet kur ka të dhëna së shoqëria nuk do të jetë në gjendje të mbledhe të gjitha detyrimet. Vështirësitë financiare të debitorit, mundësia që debitori të falimentojë ose riorganizimi i tij financiar dhe mospagesa apo pagesa e vonuar konsiderohen tregues që llogaritë e arkëtueshme të zhvlerësohen. Shuma e provigjonit llogaritet si diferencë midis vlerës së mbetur dhe vlerës aktuale të flukseve të ardhshme të parashikuara të parasë të skontuara me normën efektive të interesit.

Llogari të pagueshme

Llogaritë e pagueshme paraqiten me vlerën paskontuar të mjeteve monetare të pagueshme, që është zakonisht çmimi i faturës dhe me pas me kosto të amortizuar, duke përdorur metodën e interesit efektiv.

Hua të marra dhe të dhëna

Huat e marra dhe të dhëna njihen fillimisht me vlerën aktuale të mjeteve monetare të arkëtueshme ndaj dhënësit/pagueshme ndaj bankës (duke përfshirë pagesat e interesit dhe të principalit). Pas njohjes fillestare, huat e marra dhe të dhëna afatshkurtër maten me shumën e paskontuar të mjeteve monetare ose shumave të tjera të pritshme për t'u paguar ose arkëtuar dhe me kosto të amortizuar duke njohur në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve çdo diferencë midis koston dhe vlerës së pagueshme nominale përgjatë periudhës së huamarrjes duke u bazuar në interesin efektiv kur marrëveshja përbën transaksion financiar.

Kostoja, është

- Vlera e drejtë e parasë ose e ekuivalenteve të saj të paguara ose vlera e drejtë e shpërblimeve të dhëna për të blerë një aktiv në kohën e blerjes ose të ndërtimit të tij
- Shuma e parasë ose e ekuivalenteve të saj të arkëtuara ose vlera e drejtë e shpërblimeve të marra për të shitur një detyrim në kohën e shitjes ose likuidimit të tij.

Shënime për pasqyrat financiare

Për vitin fiskal që përfundon më 31 Dhjetor 2020 dhe 31 Dhjetor 2019
(Të gjitha balancat janë në LEK)

3. Politikat kontabël (vazhdon)

b) Instrumenta financiare (vazhdon)

Hua të marra dhe të dhëna (vazhdon)

Norma e interesit efektiv

Norma e interesit efektiv është norma me të cilën skontohej flukset e përlllogaritura të ardhshme të parasë së një aktivi ose të një detyrimi financiar, në vlerën kontabël të aktivit ose detyrimit financiar. Llogaritja e normës së interesit efektiv përfshin të gjitha kostot e transaksioneve të paguara ose të marra, në lidhje me aktivin ose detyrimin financiar, si dhe të gjitha primet dhe zbritjet e tjera. Kur llogarit normën e interesit efektiv, njësitë ekonomike duhet të parashikojë flukset e mjeteve monetare duke marrë parasysh të gjitha kushtet kontraktuale të instrumentit financiar (p.sh parapagimi) dhe humbjet e njohura financiare që kanë ndodhur, por ajo nuk duhet të marrë parasysh humbje të ardhshme të mundshme financiare që nuk kanë ndodhur ende.

Vlera e drejtë

Vlerat e drejtë të përlllogaritura të mjeteve monetare dhe ekuivalenteve të tyre, të kërkesave për t'u arkëtuar, detyrimeve për t'u paguar dhe huave përafrohen me vlerat e tyre kontabël.

c) Përfitimet e punonjësve

Shoqëria paguan vetëm kontributet për sigurimet shoqërore të detyrueshme që përcaktojnë përfitimet e punonjësve që dalin në pension. Qeveria Shqiptare është përgjegjëse për përcaktimin e limitit ligjor të vendosur për pensionet në Shqipëri sipas një plani kontributësh pensioni të përcaktuar. Kontributet e Shoqërisë ndaj planit të pensioneve ngarkohen në fitim ose humbje kur ato ndodhin. Shoqëria nuk operon me ndonjë skemë tjetër pensioni ose plan përfitimesh pas pensioni.

d) Aktive afatgjata materiale (SKK 5)

Me përjashtim të trojeve, të cilët janë vënë kolateral në favor të bankave për kreditë e marra, AAGJM janë në pronësi të shoqërisë.

Të gjitha aktivet afatgjata materiale paraqiten me kosto duke zbritur zhvlerësimin dhe amortizimin e akumuluar (*vlerë neto*). Kostoja përfshin shpenzime të cilat lidhen drejtpërdrejt me blerjen e aktivit.

(i) Njohja dhe matja

Kostoja e aktiveve të vetë-ndërtuara përfshin koston e materialeve dhe punës direkte, çdo kosto tjetër të lidhur drejtpërdrejt me sjelljen e aktivit në gjëndje pune për qellimin e synuar të përdorimit, si dhe kostot e çmontimit, heqjes së pjesëve dhe sjelljes në gjëndjen e mëparshme të vendndodhjes së aktivit. Kostot e huamarrjes trajtohen si shpenzime periudhe. Shpenzimet kapitale të bëra gjatë ndërtimit kapitalizohen në “Ndërtim në proces” dhe transferohen në kategorinë përkatëse të aktivit kur përfundon ndërtimi i tij, nga kur aplikohet amortizimi përkatës sipas kategorisë. Në rastet kur pjesë të një aktivi afatgjatë material kanë jetë gjatësi të ndryshme, ato kontabilizohen si zëra të ndryshëm (komponentet më të mëdhenj) të aktiveve afatgjata materiale. Pjesët kryesore të këmbimit dhe pajisjet rezervë janë aktive afatgjata materiale kur një njësi ekonomike pret për t'i përdorur ato gjatë më shumë se një periudhe. Në mënyrë të ngjashme, në qoftë se pjesët e këmbimit, instrumentat dhe veglat e punës mund të përdoren vetëm në lidhje me një zë të aktiveve afatgjata materiale, ato konsiderohen si aktive afatgjata materiale.

(ii) Kostot e mëpasshme

Kostoja e zëvendësimit të një pjese të një zëri të aktiveve afatgjata materiale njihet në vlerën kontabël të atij zëri nëse është e mundshme që shoqëria do të realizojë përfitimet të ardhshme ekonomike nga përdorimi i pjesës zëvendësuese dhe kostoja e pjesës mund të matet në mënyrë të besueshme.

Shënime për pasqyrat financiare

Për vitin fiskal që përfundon më 31 Dhjetor 2020 dhe 31 Dhjetor 2019
(Të gjitha balancat janë në LEK)

3. Politikat kontabël (vazhdon)

d) Aktivet afatgjata materiale (vazhdon)

Kostot e shërbimeve të zakonshme të aktiveve afatgjata materiale njihen si shpenzim kur ato ndodhin. Fitimet dhe humbjet nga shitjet apo nxjerrjet jashtë përdorimit përcaktohen duke krahasuar vlerën e shitjes me vlerën e mbetur, dhe këto përfshihen në pasqyrën e të ardhurave

(iii) Amortizimi

Amortizimi i aktiveve llogaritet mbi jetën e vlerësuar të çdo pjese të aktivit afatgjate material duke filluar nga dita e vënies në punë. Aktivet e marra me qira amortizohen duke përdorur metodën lineare të amortizimit mbi jetën e vlerësuar të çdo pjese të aktivit afatgjatë material dhe duke marrë për bazë periudhën më të shkurtër midis periudhës së qirasë dhe jetës së dobishme të aktivit. Toka nuk amortizohet.

Për vitin ushtrimor raportues u rishikua afati i përdorimit të AAGJM dhe i ‘u propozua ndryshim i politikës së amortizimit, politikë e cila u miratua nga Asambleja e Përgjithshme. Metodot dhe përqindjet e amortizimit për secilën kategori aktivesh afatgjata për periudhën aktuale N/A janë si më poshtë:

Aktivi	2020	2019
Ndërtesa - mbi vlerën kontabël neto	5%	5%
Makineri e pajisje- mbi vlerën kontabël neto	10%	20%
Linjat e prodhimit	10%	20%
Mjete transporti - mbi vlerën kontabël neto	10%	20%
Mobilje dhe orendi - mbi vlerën kontabël neto	10%	20%
Pajisje informatike - mbi vlerën kontabël neto	10%	25%

Metoda e amortizimit, jeta e dobishme dhe vlera e mbetur duhet të rishikohen në çdo datë raportimi.

e) Aktive të qëndrueshme jomateriale

Aktivitet e qëndrueshme jomateriale që kanë një jetë të përcaktuar maten me kosto duke zbritur amortizimin e akumuluar dhe humbjet e akumuluar nga zhvlerësimi (*vlerë neto*). Amortizimi llogaritet mbi koston e blerjes së aktivit. Shuma e amortizimit kalon në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve në mënyrë zbritëse përgjate jetës së aktivit.

f) Zhvlerësimi

(i) Aktivet financiare

Një aktiv financiar konsiderohet i zhvlerësuar nëse ka të dhëna objektive që tregojnë se një apo disa ngjarje kanë efekte negative në flukset e ardhshme që parashikohet të burojnë nga aktiviteti. Një zhvlerësim në lidhje me aktivin financiar, të matur me kosto të amortizuar, llogaritet si diference midis vlerës së mbetur dhe vlerës aktuale të flukseve të ardhshme të parashikuara të parasë të skontuara me normën efektive të interesit. Aktivitet financiare të rëndësishme testohen për zhvlerësim në mënyrë individuale. Aktivitet e tjera financiare vlerësohen në mënyrë të grupuar, në grupe që kanë karakteristika të ngjashme të riskut kreditor. Të gjitha humbjet nga zhvlerësimi njihen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve. Çdo shpenzim i akumuluar i lidhur me një aktiv financiar i disponueshëm për shitje i njohur më parë në kapital, transferohet në shpenzime. Një humbje nga zhvlerësimi rimerret nëse rimarrja mund të lidhet objektivisht me një ngjarje të ndodhur pas njohjes së humbjes nga zhvlerësimi.

Për aktivitet financiare të matura me kosto të amortizuar, rimarrja njihet në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve.

Shënime për pasqyrat financiare

Për vitin fiskal që përfundon më 31 Dhjetor 2020 dhe 31 Dhjetor 2019
(Të gjitha balancat janë në LEK)

3. Politikat kontabël (vazhdon)

(ii) Aktivet jofinanciare

Vlera e mbetur e aktiveve jofinanciare të Shoqërisë, rishikohet në çdo datë raportimi për të përcaktuar nëse ka të dhëna për zhvlerësim. Nëse ka të dhëna të tilla atëherë vlerësohet vlera e rikuperueshme e aktivitetit. Një humbje nga zhvlerësimi njihet nëse vlera e mbetur e një aktivi tejkalon vlerën e tij të rikuperueshme. Humbjet nga zhvlerësimi njihen në pasqyren e të ardhurave dhe shpenzimeve.

g) Administrimi i riskut financiar

Shoqëria është ekspozuar ndaj rreziqeve të mëposhtme nga përdorimi i instrumenteve financiare:

- ♦ risku i kredisë
- ♦ risku i likuiditetit
- ♦ risku i tregut

Politikat e menaxhimit të riskut të Shoqërisë janë vendosur për të identifikuar dhe analizuar rreziqet që përballet Shoqëria, për të vendosur limitet dhe kontrollet e përshtatshme, dhe për të monitoruar rreziqet dhe zbatimin e limiteve. Instrumentet financiare kryesore të Shoqërisë konsistojnë në vlerat në arkë dhe në banka, llogaritë e arkëtueshme dhe të pagueshme, huatë dhe detyrime të tjera.

(i) Risku i kredisë

Risku i mos - pagesës ekziston kur pala tjetër nuk mund të përmbushë detyrimet për pagesën e llogarive të arkëtueshme. Maksimumi i riskut të kredisë për instrumentet financiare jo-derivative është teorikisht i barabartë me vlerën e drejtë të të gjitha llogarive të arkëtueshme minus detyrimet kundrejt të njëjtit debitor kur kompensimi është i lejuar. Risku i kredisë i cili është identifikuar merret parasysh nëpërmjet zhvlerësimeve.

(ii) Risku i likuiditetit

Shoqëria duhet të përmbushë nevojat për mjete monetare, kryesisht për kostot e shfrytëzimit që rrjedhin nga aktiviteti i saj. Ekziston rreziku që mjetet monetare mund të mos jenë të disponueshme për të shlyer detyrimet në kohën e duhur me një kosto të arsyeshme. Shoqëria administron rrezikun kryesisht përmes mbështetjes së financimit afatshkurtër dhe afatgjatë.

(iii) Risku i tregut

Risku i normave të interesit

Ekspozimi kryesor i Shoqërisë ndaj riskut të normave të interesit lidhet me huatë që mbartin interes. Drejtuesit nuk kanë hyrë në ndonjë marrëveshje derivative për t'u mbrojtur nga ky risk.

Risku i kursit të këmbimit

Shoqëria ekspozohet ndaj riskut të kursit të këmbimit kryesisht në lidhje me huatë në USD, EUR. Shoqëria nuk ka hyrë në ndonjë marrëveshje derivative për kontrata të ardhshme shkëmbimi më 31 Dhjetor 2019.

h) Inventari (SKK 4)

Inventarët, në njohjen fillestare maten me kosto dhe me pas maten me shumën më të ulët të koston dhe vlerës neto të realizueshme. Kostoja e inventarit përfshin shpenzimet për blerjen e inventarëve, kostot e prodhimit ose shndërrimit dhe kosto të tjera të nevojshme për sjelljen e tyre në vendndodhjen dhe kushtet aktuale.

Vlera neto e realizueshme është çmimi i vlerësuar i shitjes në rrjedhën normale të biznesit minus kostot e vlerësuara për përfundimin dhe realizimin e shitjes.

Shënime për pasqyrat financiare

Për vitin fiskal që përfundon më 31 Dhjetor 2020 dhe 31 Dhjetor 2019
(Të gjitha balancat janë në LEK)

3. Politikat kontabël (vazhdon)

i) Provigjonet (SKK 6)

Një provigjon njihet nëse, si rezultat i një ngjarjeje të shkuar, Shoqëria ka një detyrim ligjor apo konstruktiv, i cili mund të vlerësohet në mënyrë të besueshme dhe do të kërkojë flukse dalëse parash për shlyerjen e tij. Shuma e njohur si provizion do të jetë vlerësimi më i saktë i mundshëm i shpenzimeve të nevojshme për shlyerjen e një detyrimi ekzistues të mundshëm, e vlerësuar kjo në datën e raportimit. Një njësi ekonomike do t'i rishikojë provizionet në çdo datë të raportimit dhe do t'i rregullojë ato për të pasqyruar vlerësimin më të mirë aktual të shumës që do të kërkohej për të shlyer detyrimin në atë datë të raportimit.

j) Njohja e të ardhurave (SKK 8)

Shitja e mallrave

Të ardhurat nga shitja e mallrave gjatë rrjedhës normale të biznesit matën me vlerën e drejtë të arkëtuar ose të arkëtueshme, duke zbritur kthimet e mundshme të mallrave, zbritjet tregtare dhe rabatet. Të ardhurat njihen atëhere kur rreziqet dhe përfitimet e rëndësishme janë transferuar tek blerësi, marrja e shërbimit është e sigurtë, kostot përkatëse si dhe kthimet e mundshme të mallrave mund të vlerësohen në mënyrë të besueshme, nuk ka përfshirje të shitësit në menaxhimin e mallrave, si dhe shuma e të ardhurave mund të matet me besueshmëri.

Shitja e shërbimeve

Të ardhurat nga shërbimet e ofruara njihen në pasqyrën e të ardhurave në varësi të fazës së përfundimit të transaksionit në datën e bilancit. Asnjë e ardhur nuk njihet nëse ka pasiguri të lartë lidhur me kryerjen e pagesës dhe kostove përkatëse.

k) Të ardhura dhe shpenzime financiare

Të ardhurat financiare përfshijnë të ardhura interesi dhe fitime nga kursi i këmbimit që njihen në pasqyrën e performancës. Të ardhurat nga interesi njihen mbi bazën e të drejtave dhe detyrimeve të konstatuara duke përdorur metodën e interesit efektiv. Shpenzimet financiare përfshijnë shpenzime interesi mbi huamarrjet dhe humbjet nga kursi i këmbimit, ndryshimet në vlerën e drejtë të aktiveve financiare të mbajtura me vlerë të drejtë nëpërmjet fitim/humbje dhe humbjet nga zhvlerësimi i aktiveve financiare. Fitim/(humbje) nga ndryshimi i kursit të këmbimit që krijohet gjatë shlyerjes së zërave monetarë ose gjatë përkthimit të zërave monetare me kurse këmbimi të ndryshme nga kurset e këmbimit me të cilat ato janë përkthyer në njohjen gjatë periudhës kontabël aktuale, ose në pasqyrat financiare të mëparshme, njihen si fitim (ose humbje) të periudhës kontabël kur ato lindin. Kur një transaksion shlyhet në një periudhë kontabël të mëpasshme, diferenca e këmbimit, e njohur në secilën periudhë deri në datën e shlyerjes, përcaktohet nga ndryshimi i kurseve të këmbimit gjatë secilës nga periudhat kontabël.

l) Tatimi mbi fitimin (SKK 11)

Tatimi mbi fitimin e vitit përfshin tatimin e periudhës aktuale dhe tatimin e shtyrë. Tatimi mbi fitimin njihet në fitim ose humbje përveç pjesës që lidhet me zëra të njohur direkt në kapital ose në të ardhura të tjera përmbledhëse. Tatimi aktual është tatimi që pritet të paguhet mbi fitimin e tatueshëm të vitit, duke përdorur normën tatimore në fuqi ose që hyn në fuqi menjëherë në datën e raportimit dhe çdo sistemim të tatimit të pagueshëm për vitet e mëparshme. Gjatë vitit ushtrimor tatimi mbi fitimin paguhet paradhënie sipas detyrimit të planifikuar nga organet tatimore bazuar në legjislacionin shqiptar. Norma e tatimit mbi fitimin për vitin e mbyllur më 31 Dhjetor 2020 është 15% (2019:15%).

Deklaratat tatimore përfundimtare e tatimit mbi fitimin e vitit të mbyllur dorëzohen deri në fund të tremujorit të parë të vitit pasardhës, por të ardhurat dhe shpenzimet e deklaruara për qëllime tatimi konsiderohen vetëdeklarime deri në momentin që autoritetet tatimore shqyrtojnë deklaratat dhe regjistrimet e tatimpaguesit dhe lëshojnë vlerësimin final.

Shënime për pasqyrat financiare

Për vitin fiskal që përfundon më 31 Dhjetor 2020 dhe 31 Dhjetor 2019
(Të gjitha balancat janë në LEK)

3. Politikat kontabël (vazhdon)

l) Tatimi mbi fitimin (vazhdon)

Ligjet dhe rregullat tatimore shqiptare janë objekt interpretimi nga autoritetet tatimore. Tatimi i shtyrë njihet për diferencat e përkohshme ndërmjet vlerës kontabël neto të aktiveve dhe detyrimeve për qëllime raportimi financiar dhe bazës tatimore. Shuma e tatimit të shtyrë llogaritet bazuar në metodën e realizimit ose kompensimit të vlerave kontabël të aktiveve dhe detyrimeve, duke përdorur shkallë tatimore që janë në fuqi ose që hyjnë në fuqi menjëherë në datën raportimit. Një aktiv tatimor i shtyrë njihet për aq sa është e mundur që fitimi i tatuueshëm i ardhshëm do të jetë i disponueshëm kundrejt të cilit të mund të përdoren humbjet tatimore të papërdorura dhe kreditimet tatimore të papërdorura. Aktivi tatimor i shtyrë zvogëlohet për aq sa nuk është e mundur të realizohet përfitim fiskal.

m) Angazhime dhe pasiguri

Gjatë aktivitetit të saj të zakonshëm, Shoqëria mund të përfshihet në pretendime apo veprime të ndryshme ligjore nga palët e treta. Për vitin e mbyllur me 31 Dhjetor 2020 Shoqëria nuk ka çështje apo pretendime që do të kenë efekt negativ në pozicionin financiar të Shoqërisë ose ndryshime në aktivet neto të saj. Me 31 Dhjetor 2020 Shoqëria nuk ka angazhuar kapitale të kontraktuara por ende të papaguara.

4. Korigjimi i gabimeve

Gabimet janë mosraportime ose deklarime të gabuara në pasqyrat financiare të një ose më shumë periudhave kontabël, të cilat vijnë nga mospërdorimi ose keqpërdorimi i informacionit të disponueshëm nga drejtuesit gjatë përgatitjes së pasqyrave financiare. Gabime të tilla përfshijnë efektet e gabimeve matematikore, gabimeve në zbatimin e politikave kontabël, paqartësitë apo keqinterpretimet e fakteve, dhe mashtrimet.

Gabimet materiale të periudhave kontabël të mëparshme do të korrigjohen, sipas njëres prej dy mënyrave të mëposhtme:

- 1) Në retrospektivë, që do të thotë se shumën e korrigjimit të një gabimi material, që lidhet me periudhat kontabël të mëparshme, do të raportohet duke rregulluar tepricën e çeljes së fitimeve të pashpërndara. Informacioni krahasues duhet të riparohet, nëse është praktikisht e mundur; ose
- 2) Duke i riparuar tepricat e çeljeve për aktivet, detyrimet dhe kapitalin e periudhës më të hershme të mëparshme të paraqitur, në rastet kur gabimi ka ndodhur përpara periudhës më të hershme të paraqitur. Gabimet jomateriale duhet të korrigjohen në periudhën kontabël aktuale. Korigjimi i gabimeve jomateriale në retrospektivë nuk lejohet.

5. Shpjegime mbi palët e lidhura (SKK 2/91-94)

Shoqëria nuk ka investuar në palët e treta. Transaksionet dhe gjëndjet me ortakët që janë palë e lidhur me Shoqërinë, kanë të bëjnë me hua ndaj Shoqërisë apo të drejta lindura me investimet fillestare dhe gjatë zhvillimit të aktivitetit të saj. Gjatë vitit 2018 nuk janë kryer transaksione me palët e lidhura përfshirë edhe ortakët.

6. Ngjarje pas përfundimit të periudhës raportuese (SKK 1/116-118)

Nuk ka asnjë ngjarje të ndodhura pas mbylljes së periudhës raportuese, por para datës kur pasqyrat financiare autorizohen për t'u publikuar, që kërkojnë korrigjim të shumave të njohura në pasqyrat financiare apo përshkrim në shënimet shpjeguese të pasqyrave financiare për ngjarjet e ndodhura pas publikimit tyre, nëse ato janë materiale.

7. Deklarimi i dividendëve pas përfundimit të periudhës raportuese

Nëse një njësi ekonomike u deklaron dividendët mbajtësve të instrumentave të kapitalit neto të saj pas përfundimit të periudhës raportuese, njësi ekonomike nuk do t'i njohë këto dividendë si një detyrim në fund të periudhës raportuese. Shuma e dividendit mund të paraqitet si një komponent i ndarë nga fitimet e pashpërndara në fund të periudhës raportuese.

Shënime për pasqyrat financiare

Për vitin fiskal që përfundon më 31 Dhjetor 2020 dhe 31 Dhjetor 2019
(Të gjitha balancat janë në LEK)

8. Analiza e posteve të pasqyrës së pozicionit financiar (bilancit)

8.1. Aktivët afatshkurtra

8.1.1. Mjete monetare

Gjëndja e mjeteve monetare për periudhën që përfundon më 31 Dhjetor 2020 dhe 31 Dhjetor 2019 paraqitet si vijon:

Llogaria	31 Dhjetor 2020	31 Dhjetor 2019
Banka	6,456,771	17,819,733
Arka	20,525,161	32,781,387
Totali	26,981,932	50,601,120

8.1.1.1. Gjëndjet e aktiveve monetare

Llogaria	LEKE	USD	LEKE	€EURO	LEKE	Totali / LEKE
Raiffeisen	7,884	-	-	50,091.77	6,196,352	6,204,236
Tirana Bank	548	82.73	8,342	-	-	8,890
BKT	219,174	10.86	1,095	52.81	6,533	226,802
ISP	4,345			0.38	47	4,392
Credins	-	35.62	3,592	-	-	3,592
Union Bank	1,800	70.00	7,059	-	-	8,859
Total 2020	233,751	199.21	20,088	50,144.96	6,202,932	6,456,771
Total 2019	499,148	50,304.91	5,465,126	97,359.44	11,855,459	17,819,733

Gjëndja e bankave është konfirmuar me konfermat bankare që janë të rakorduara me ditarin dhe bilancin. Gjëndja kontabël e arkës është e rakorduar, (dokumentim, kontabilizim, kartela, bilanc...).

8.1.2. Të drejta të arkëtueshme

Gjëndja e të drejtave të arkëtueshme për periudhën që përfundon më 31 Dhjetor 2020 dhe 31 Dhjetor 2019 paraqitet si vijon:

Llogaria	31 Dhjetor 2020	31 Dhjetor 2019
Klientë për mallra, produkte e shërbime	43,429,682	17,403,462
Paradhënie për t,u arkëtuar për AAGJM	834,701	190,333
Paradhënie për t,u arkëtuar	858,548	842,058
Tatim mbi fitimin	104,677	311,565
Dogana - paradhënie të dhëna	-	-
N/Totali	1,797,926	1,343,956
Totali	45,227,608	18,747,418

Shënime për pasqyrat financiare

Për vitin fiskal që përfundon më 31 Dhjetor 2020 dhe 31 Dhjetor 2019
(Të gjitha balancat janë në LEK)

8.1.3. Inventarët

Gjëndja inventarëve për periudhën që përfundon më 31 Dhjetor 2020 dhe 31 Dhjetor 2019 paraqitet si vijon:

Llogaria	31 Dhjetor 2020	31 Dhjetor 2019
Materiale të para	15,416,351	14,588,100
Materiale ndihmëse	42,185,279	40,894,097
	57,601,630	55,482,197
Produkte të gatshme	33,683,194	29,677,453
Mallra	38,758,990	8,377,421
Totali	130,043,814	93,537,071

8.1.4. Shpezime të shtyra

Gjëndja në bilanc është 8,700,000 LEKË. Sipas raportit të kontrollit të DRT Fier, i mbajtur në fund të vizitës fiskale datë 16.12.2017 „Për verifikimin e AAGJM të propozuara për jashtë përdorimit nga Shoqëria PMG me inventarin fizik të datës 31.10.2017“ dhe dërguar shoqërisë me shkresën Nr. 19200/2, datë 8.1.2018, shoqëria ka nxjerrë jashtë përdorimit AAGJM me vlerë neto 15 680 344 (23 546 000 VF – 7 865 656). Për ndërtesat e shëmbura me vlerë neto 15 178 127 L (20 768 481 VF-5 590 354 Am), duke gjykuar se shëmbja është bërë me qellim ndërtimesh të reja, Shoqëria ka vendosur që kalimi në shpenzime e vlerës së mbetur të ndërtesave të shëmbura të bëhet për disa vite financiare.

8.2. Aktive afatgjata

8.2.1. Aktive afatgjata materiale

Gjëndja e AAGJM për periudhën që përfundon më 31 Dhjetor 2020 dhe 31 Dhjetor 2019 paraqitet si vijon:

Llogaria	31 Dhjetor 2020	31 Dhjetor 2019
Toka, troje	154,424,970	154,424,970
Ndërtesa	63,689,658	10,073,324
Kapanon-repart prodhimi	9,381,104	9,855,867
Makineri dhe paisje	16,931,039	15,483,178
Linja prodhimi	101,560,854	113,382,527
Mjete Transporti	17,019,405	18,904,710
Mobilje orendi	7,147,656	7,772,473
Mjete pune e informatikë	109,842	128,396
Ndërtime në proces	6,499,196	6,094,455
Totali	376,763,724	336,119,900

Shënime për pasqyrat financiare

Për vitin fiskal që përfundon më 31 Dhjetor 2020 dhe 31 Dhjetor 2019

(Të gjitha balancat janë në LEK)

8.2.1.1. Gjëndja dhe lëvizja e aktiveve AGJM dhe amortizimit

Përshkrimi	Toka, troje	Ndërtesa	Ndërtime speciale	Inst. Mak. e paisje te leviz.	Inst. Mak. e paisje (linja)	Mjete transporti	Mobilje e paisje zyre	Paisje inform. e kompj.	Ndërtime në proces	Totali
Kosto										
Në 1 Janar 2020	154,424,970	16,539,284	14,080,009	41,516,873	234,182,315	34,940,941	13,317,402	404,547	6,094,455	515,500,796
Shtesa-blerje/ndërtime	-	54,120,000	-	3,350,304	-	-	-	-	404,741	57,875,045
Paksime (shitje, JP)	-	-	-	282,436	-	-	-	-	-	282,436
Balanca 31.12.2020	154,424,970	70,659,284	14,080,009	44,584,741	234,182,315	34,940,941	13,317,402	404,547	6,499,196	573,093,405
Amortizimi										
Në 1 Janar 2020	-	6,465,960	4,224,142	26,033,695	120,799,788	16,036,231	5,544,929	276,151	-	179,380,896
Llogaritur për vitin	-	503,666	474,763	1,670,372	11,821,673	1,885,305	624,817	18,554	-	16,999,120
Amortizimi i AAGJM të dala	-	-	-	50,335	-	-	-	-	-	50,335
Bilanci 31.12.2020	-	6,969,626	4,698,905	27,653,702	132,621,461	17,921,536	6,169,746	294,705	-	196,329,681
Vlera neto e librit										
Ne 31 Dhjetor 2020	154,424,970	63,689,658	9,381,104	16,931,039	101,560,854	17,019,405	7,147,656	109,842	6,499,196	376,763,724
Ne 31 Dhjetor 2019	154,424,970	10,073,324	9,855,867	15,483,178	113,382,527	18,904,710	7,772,473	128,396	6,094,455	336,119,900

Shënime për pasqyrat financiare

Për vitin fiskal që përfundon më 31 Dhjetor 2020 dhe 31 Dhjetor 2019
(Të gjitha balancat janë në LEK)

8.2.2. Aktive tatimore të shtyra

Shoqëria nuk ka aktiv tatimor të shtyrë për periudhën që përfundon më 31 Dhjetor 2020.

8.3. Detyrime afatshkurtra

8.3.1. Titujt e huamarrjes

Gjëndja e huamarrjeve afatshkurtra bankare për periudhën që përfundon më 31 Dhjetor 2020 dhe 31 Dhjetor 2019 paraqitet si vijon:

Llogaria	31 Dhjetor 2020	31 Dhjetor 2019
Tepricat kreditore të llogarive likuiduese	20,216,309	31,092
Pjesa huave AGJ që mbartin interesa që do të paguhet brenda 12 muajve të ardhshëm (Credins) 3	9,711,865	8,685,287
Pjesa huave AGJ që mbartin interesa që do të paguhet brenda 12 muajve të ardhshëm (Credins) 4	2,731,866	1,890,411
Pjesa huave AGJ që mbartin interesa që do të paguhet brenda 12 muajve të ardhshëm (Credins) 5	7,641,002	11,833,415
Hua bankare (Credins-overdraft me kontratë)	64,850,210	42,076,925
Hua bankare (Tirana Bank-overdraft me kontratë)	61,810,997	-
Totali hua bankare ASH	166,962,249	64,517,130
Hua nga palët e treta që nuk mbartin interesa	13,194,970	13,194,970
Detyrime tjera të pagueshme	1,008,129	1,461,879
Totali – të tjera të pagueshme	14,203,099	14,656,849

8.3.2. Detyrime të pagueshme afatshkurtra

Gjëndja e detyrimeve afatshkurtra për periudhën që përfundon më 31 Dhjetor 2020 dhe 31 Dhjetor 2019 paraqitet si vijon:

Llogaria	31 Dhjetor 2020	31 Dhjetor 2019
Të pagueshme ndaj furnitorëve	33,095,955	35,278,950
Punonjësit - paga	-	6,441
Sigurime shoqërore dhe shëndetësore	693,866	670,367
Total detyrime paga e sigurime	693,866	676,808
TAP	48,360	47,191
Tatim në burim	7,140	7,140
TVSH	1,435,691	4,522,263
Të tjera – marrëdhënie me shtetin	345,982	1,848
Total detyrime tatimore	1,837,173	4,578,442
Totali	35,626,994	40,534,200

Shënime për pasqyrat financiare

Për vitin fiskal që përfundon më 31 Dhjetor 2020 dhe 31 Dhjetor 2019
(Të gjitha balancat janë në LEK)

8.3.3. Të ardhura të shtyra

Në pozicionin “të ardhura të shtyra” gjithsej 12 679 326 LEKE, janë pasqyruar të ardhurat e porealizuara nga faturat e prera për paradhëniet 2020 është i shoqërisë. Paradhëniet e faturuara nuk klasifikohen furnizim malli sipas përcaktimeve të nenit 7 të ligjit 92/2014, datë 24.07.2014 dhe nenit 11, të UMF Nr. 6, datë 30.01.2015 “Për TVSH...”.

8.4. Detyrime afatgjata

8.4.1. Titujt e huamarrjes

Gjëndja e huamarrjeve afatgjata bankare për periudhën që përfundon më 31 Dhjetor 2020 dhe 31 Dhjetor 2019 paraqitet si vijon:

Llogaria	31 Dhjetor 2020	31 Dhjetor 2019
Hua bankare AGJ – Credins 5	12,611,037	19,936,427
Hua bankare AGJ – Credins 3	9,255,718	18,672,194
Hua bankare AGJ – Credins 4	1,936,610	4,522,790
Totali¹	23,803,365	43,131,411

8.4.2. Detyrime të pagueshme afatgjata

Llogaria	31 Dhjetor 2020	31 Dhjetor 2019
Ortakë - kontribute	52,873,978	52,873,978
Ortakë - kontribute (rivlerësim troje)	147,746,070	147,746,070
Totali	200,620,048	200,620,048

8.5. Kapitali dhe rezervat

Gjëndja e kapitalit dhe rezervave për periudhën që përfundon më 31 Dhjetor 2020 dhe 31 Dhjetor 2019 paraqitet si vijon:

Llogaria	31 Dhjetor 2020	31 Dhjetor 2019
Kapital i nënshkruar i paguar	19,580,000	19,580,000
Rezerva ligjore	338,000	338,000
Rezerva të tjera	105,103,241	90,445,747
Fitimi i pashpërndarë	-	-
Fitim/(humbja) e vitit	8,800,756	14,657,494
Totali	133,821,997	125,021,241

¹ Është hua bankare AGJ (pjesa e kërkueshme pas datës 31.12.2020)

Shënime për pasqyrat financiare

Për vitin fiskal që përfundon më 31 Dhjetor 2020 dhe 31 Dhjetor 2019
(Të gjitha balancat janë në LEK)

8.5.1. Gjendja dhe ndryshimi i kapitalit

Struktura	Kapitali i nënshkruar	Primi i lidhur me kapitalin	Rezerva rivleresimi	Rezerva ligjore	Rezerva të tjera	Fitimet e pashpërndara	Fitim/(humbja) e vitit	Totali
Pozicioni financiar më 31 Dhjetor 2018	19,580,000	-	-	338,000	83,877,561	-	16,568,186	120,363,747
Efekt i ndryshimeve në politikat kontabël	-	-	-	-	-	-	-	-
Pozicioni financiar rideklaruar më 01 Janar 2019	19,580,000	-	-	338,000	83,877,561	-	16,568,186	120,363,747
Të ardhura totale gjithëpërfshirëse për vitin:								
Fitim/(humbja) e vitit	-	-	-	-	-	-	14,657,494	14,657,494
Të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse	-	-	-	-	-	-	-	-
Totali i të ardhurave gjithëpërfshirëse për vitin	-	-	-	-	-	-	14,657,494	14,657,494
Transaksionet me pronarët e njësisë ekonomike të njohura direkt në kapital:								
Emetim i kapitalit të nënshkruar	-	-	-	-	-	-	-	-
Dividendë të paguar	-	-	-	-	-	-	(10,000,000)	(10,000,000)
Përdorimi i fitimit të pashpërndarë	-	-	-	-	6,568,186	-	(6,568,186)	-
Totali i transaksioneve me pronarët e njësisë ekonomike	-	-	-	-	6,568,186	-	(16,568,186)	-
Pozicioni financiar i deklaruar më 31 Dhjetor 2019	19,580,000	-	-	338,000	90,445,747	-	14,657,494	125,021,241

Shënime për pasqyrat financiare

Për vitin fiskal që përfundon më 31 Dhjetor 2020 dhe 31 Dhjetor 2019
(Të gjitha balancat janë në LEK)

8.5.1. Gjendja dhe ndryshimi i kapitalit (vazhdon)

Struktura	Kapitali i nënshkruar	Primi i lidhur me kapitalin	Rezerva rivleresimi	Rezerva ligjore	Rezerva tjera	Fitimet e pashpërndara	Fitim/(humbja) e vitit	Totali
Pozicioni financiar i ridekluarur më 01 Janar 2020	19,580,000	-	-	338,000	90,445,747	-	14,657,494	125,021,241
Të ardhura totale gjithëpërfshirëse për vitin:								
Fitim/(humbja) e vitit	-	-	-	-	-	-	8,800,756	8,800,756
Të ardhura tjera gjithëpërfshirëse	-	-	-	-	-	-	-	-
Të ardhura totale gjithëpërfshirëse për vitin	-	-	-	-	-	-	8,800,756	8,800,756
Transaksionet me pronarët e njësisë ekonomike të njohura direkt në kapital:								
Emetim i kapitalit të nënshkruar	-	-	-	-	-	-	-	-
Dividendë të paguar	-	-	-	-	-	-	-	-
Përdorimi i fitimit të pashpërndarë	-	-	-	-	14,657,494	-	(14,657,494)	-
Totali i transaksioneve me pronarët e njësisë ekonomike	-	-	-	-	14,657,494	-	(14,657,494)	-
Pozicioni financiar më 31 Dhjetor 2020	19,580,000	-	-	338,000	105,103,241	-	8,800,756	133,821,997

Shënime për pasqyrat financiare

Për vitin fiskal që përfundon më 31 Dhjetor 2020 dhe 31 Dhjetor 2019
(Të gjitha balancat janë në LEK)

9. Pasqyra performancës (PASH)

Paraqitja e PASH është bërë duke i klasifikuar sipas natyrës

9.1. Të ardhurat

9.1.1. Të ardhura nga aktiviteti i shfrytëzimit

Të ardhurat nga aktiviteti i shfrytëzimit për periudhën që përfundon më 31 Dhjetor 2020 dhe 31 Dhjetor 2019 paraqitet si vijon:

Llogaria	31 Dhjetor 2020	31 Dhjetor 2019
Të ardhura nga shitja e prodhimit (M. Laster)	142,987,871	130,083,583
Të ardhura nga shitja e mallit	17,359,281	37,413,840
Të ardhura nga shitja e L. I-rë	6,536,908	10,047,820
Të ardhura nga transporti për P3	-	25,000
Të ardhura nga shërbime - prerje guri	9,793,399	7,417,538
N/totali të ardhura nga aktiviteti kryesor	176,677,459	184,987,781
Të ardhura të tjera		
Të ardhura nga shitja e AAGJM	585,180	-
Të ardhura të tjera	-	-
N/totali, të ardhura të tjera	505,180	-
Total	177,182,639	184,987,781

9.1.2. Ndryshime në inventarin e produkteve të gatshme dhe PP(+/-)

Llogaria	31 Dhjetor 2020	31 Dhjetor 2019
Ndryshime në inventarin e produkteve të gatshme dhe PP (+/-) (mermer lastër)	4,005,741	14,325,158
Totali	4,005,741	14,325,158

9.2. Shpenzimet

9.2.1. Shpenzime për mallra, lëndë e parë dhe materiale të konsumuara

Shpenzimet për lëndë të para e materiale të konsumueshme për periudhën që përfundon më 31 Dhjetor 2020 dhe 31 Dhjetor 2019 paraqitet si vijon:

Llogaria	31 Dhjetor 2020	31 Dhjetor 2019
Blerje/Shpenzime të materialeve të para	27,338,250	40,406,392
Blerje/Shpenzime të materialeve ndihmese	21,138,414	15,384,876
Blerje/shpenzime mallrash	22,180,246	18,466,096
Totali	70,656,910	74,257,364
Blerje/shpenzime mallrash - ujë e energji	11,552,955	12,011,866
Totali	82,209,865	86,269,230

Shënime për pasqyrat financiare

Për vitin fiskal që përfundon më 31 Dhjetor 2020 dhe 31 Dhjetor 2019
(Të gjitha balancat janë në LEK)

9.2.2. Të tjera shpenzime shërbimi të shfrytëzimit

Shpenzimet e tjera për periudhën që përfundon 31 Dhjetor 2020 dhe 31 Dhjetor 2019 paraqitet si vijon:

Llogaria	31 Dhjetor 2020	31 Dhjetor 2019
Shpenzime për qira	1,654,380	1,346,880
Shpenzime për riparime	1,388,109	1,715,093
Shpenzime për blerje shërbimesh nga P3	10,468,479	10,550,813
Shpenzime për prime sigurimi	734,715	156,293
Shpenzime për transport	8,830,565	8,163,333
Shpenzime për personel nga jashtë	672,608	386,917
Shpenzime për reklama	-	33,000
Shpenzime për telekomunikacion	708,065	1,031,769
Shpenzime për shërbime bankare	1,876,619	5,124,932
Shpenzime për tatime e taksa e tarifa regjistrimi	2,625,913	998,918
Shpenzime të tjera	110,834	114,309
Shpenzime pritje	-	18,873
Totali	29,070,287	29,641,130

9.2.3. Shpenzime të personelit

Shpenzimet e personelit për periudhën që përfundon më 31 Dhjetor 2020 dhe 31 Dhjetor 2019 paraqitet si vijon:

Llogaria	31 Dhjetor 2020	31 Dhjetor 2019
Pagat e personelit	29,422,407	29,721,957
Shpenzimet për sigurime shoq. e shëndet	5,038,833	4,899,973
Totali	34,461,240	34,621,930

9.2.4. Shpenzime konsumi dhe amortizimi

Shpenzimet e konsumit dhe amortizimit për periudhën që përfundon më 31 Dhjetor 2019 dhe 31 Dhjetor 2018 paraqitet si vijon:

Llogaria	31 Dhjetor 2020	31 Dhjetor 2019
Amortizimi i AAGJM	16,999,120	23,987,892
Totali	16,999,120	23,987,892

9.2.5. Zhvlerësimi i aktiveve afatgjata materiale

Shpenzime zhvlerësimi të AAGJM për periudhën që përfundon më 31 Dhjetor 2020 janë kryer gjithsej 232 101 Lekë

Shënime për pasqyrat financiare

Për vitin fiskal që përfundon më 31 Dhjetor 2020 dhe 31 Dhjetor 2019
(Të gjitha balancat janë në LEK)

9.2.6. Shpenzime të tjera të shfrytëzimit

Gjëndja shpenzimeve të tjera të shfrytëzimit për periudhën që përfundon më 31 Dhjetor 2020 dhe 31 Dhjetor 2019 paraqitet si vijon:

Llogaria	31 Dhjetor 2020	31 Dhjetor 2019
Shp. për gjoba e penalitete etj	4,899	185,205
Shpenzime tjera të panjohura	-	1,890,719
Totali	4,899	2,075,924

9.2.7. Shpenzime financiare

Rezultati financiar për periudhën që përfundon më 31 Dhjetor 2020 dhe 31 Dhjetor 2019 paraqitet si vijon:

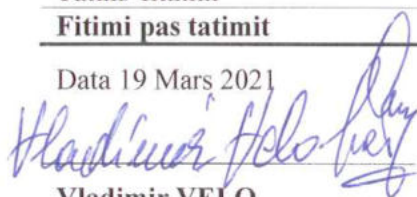
Llogaria	31 Dhjetor 2020	31 Dhjetor 2019
Të ardhura nga interesat bankare	3,690	2,042
Shpenzime nga interesat bankare	(7,556,983)	(4,659,799)
Fitime nga kursi i këmbimit	5,751,197	844,587
Humbjet nga kursi i këmbimit	(6,733,396)	(1,293,213)
Totali	(8,535,492)	(5,106,383)
Të tjera	679,319	-

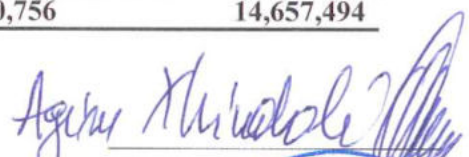
10. Rezultati tatimor

Rezultati tatimor për periudhën që përfundon më 31 Dhjetor 2020 dhe 31 Dhjetor 2019 paraqitet si vijon:

Rezultati tatimor	31 Dhjetor 2020	31 Dhjetor 2019
Fitim/(humbja) para tatimit	10,354,695	17,610,450
Shpenzime të pazbritshme:	4,899	2,075,924
<i>Gjoba e penalitete</i>	<i>4,899</i>	<i>1,986,257</i>
<i>Të tjera</i>	<i>-</i>	<i>89,667</i>
Fitimi tatimor	10,359,594	19,686,374
Humbje e mbartur	-	-
Fitimi i tatueshem	10,359,594	19,686,374
Tatim/ fitimin	1,553,939	2,952,956
Fitimi pas tatimit	8,800,756	14,657,494

Data 19 Mars 2021


Vladimir VELO
Financier


Agim XHINDOL
Administrator

