

## **KASTRATI SH.P.K**

### **Shënime mbi pasqyrat financiare më dhe për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2021**

*(vlerat në LEK përveçse kur është shprehur ndryshe)*

#### **1. INFORMACION I PËRGJITHSHËM**

Kastrati sh.p.k ("Shoqëria") është një shoqëri me përgjegjësi të kufizuara e regjistruar në 27 prill 1995 me NIPT J61813529P me seli në adresën Lagja 14, Rruga Tirana, Shkozet, Durrës.

Shoqëria ka si aktivitete tregtimin e karburanteve, manaxhimin e bareve, restoranteve dhe dyqaneve zinxhirë në stacionet e shërbimit të saj. Shoqëria më 31 dhjetor 2021 operonte në 83 pikat e karburantit të regjistruara me numër identifikimi tatimor sekondar. Pikat e shërbimit ushtrojnë aktivitete në qytetet e mëdha duke qenë në këtë mënyrë të pranishme në të gjithë Shqipërinë.

Më 31 dhjetor 2021, aksionari i vetëm i Shoqërisë është Kastrati Group . Kapitali i paguar i Shoqërisë më 31 dhjetor 2021 është 544,367,000 LEK me 544,367 aksione me vlerë nominale prej 1,000 secila.

Shoqëria më 31 dhjetor 2021 kishte 781 punonjës (31 dhjetor 2020: 773 punonjës). Numri i pikave të karburantit të Shoqërisë më 31 dhjetor 2021 është 83 (31 dhjetor 2020: 82).

Numri i punonjësve është ndarë sipas kategorive më poshtë :

- 2 Administratorë
- 46 Staf administrate (Financë, Menaxhim ,IT, Shpërndarje toll etj)
- 83 Punonjës karburanti (Menaxher në pika dhe mbështetës)
- 650 Punonjës shërbimi (shitës ,roje ,etj) dhe te tjere

#### **2. BAZAT E PËRGATITJES TE PASQYRAVE FINANCIARE**

##### **2.1 Deklarata e pajtueshmërisë**

Pasqyrat financiare janë përgatitur në përputhje me Standardet Ndërkombëtare të Raportimit Financiar (SNRF) të lëshuara nga Bordi i Standardeve Ndërkombëtare të Kontabilitetit ("BSNK") dhe interpretimet e nxjerra nga Komiteti për Interpretimet Ndërkombëtare të Raportimit Financiar ("KIFRN") të BSNK-së.

##### **2.2. Baza e matjes**

Pasqyrat financiare janë përgatitur mbi bazën e kostos historike.

##### **2.3 Biznesi në vijimësi**

Pasqyrat financiare të Shoqërisë përgatiten 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.



**KASTRATI SH.P.K****Shënime mbi pasqyrat financiare më dhe për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2021***(vlerat në LEK përveçse kur është shprehur ndryshe)***3. PËRMBLEDHJE E POLITIKAVE BAZË KONTABËL****3.1. Monedha funksionale dhe raportuese**

Monedha funksionale e Shoqërisë është Leku Shqiptar (LEK), e cila është monedha e përdorur në mjedisin ekonomik në të cilin Shoqëria ushtron veprimtarinë. Shoqëria përgatit dhe raporton pasqyrat e saj financiare në LEK. Transaksionet konvertohen fillimisht duke përdorur kursin e këmbimit midis monedhës së huaj dhe monedhës funksionale në momentin e kryerjes së veprimit që është momenti kur veprimi kualifikohet për njohje në pasqyrat financiare. Në fund të cdo periudhe raportuese, aktivet monetare konvertohen me kursin e fundit të periudhës raportuese. Aktivet jo-monetare mbahen me kosto historike dhe konvertohen në monedhën raportuese me kurset historike të transaksioneve.

Kurset e këmbimit të LEK-ut përkundrejt monedhave të tjera më 31 dhjetor 2021 dhe 31 dhjetor 2020 janë si në vijim:

	<u>31 dhjetor 2021</u>	<u>31 dhjetor 2020</u>
USD / LEK	106.54	100.84
EURO / LEK	120.76	123.70

Për aktivet monetare diferencat që rezultojnë nga konvertimi reflektohen në rezultatin e vitit. Kur diferencat rezultojnë nga zëra jomonetarë ato kalojnë në fitim ose humbje; çfarëdo difference e realizuar nga këmbimet valutore kalon në rezultatin e periudhës. Kur fitimi dhe humbja e zërave jomonetarë njihen në kapitalin neto, edhe diferencat nga këmbimet njihen në kapitalin neto.

**3.2. Inventari**

Inventarët maten me vlerën më të ulët midis kostos së tyre dhe vlerës neto të realizueshme. Kostot e inventarit përfshijnë të gjitha kostot e blerjes dhe të tjera që lindin gjatë procesit të sjelljes së inventarit në gjendjen dhe vendodhjen aktuale. Cdo zbritje tregtare e aplikuar në blerje do të zbritet në përcaktimin e kostos së blerjes së inventarit.

Nëse, për arsye të ndryshme përfshi këtu dëmtimin ose mospërdorimin, vlera neto e rikuperueshme e inventarit bie nën koston e saj, diferenca kalon menjëherë si shpenzim në rezultatin e vitit.

Meqë metoda e vlerësimit me njësi është e papërshtatshme, Shoqëria e vlerëson inventarin e saj nëpërmjet formulës së koston Hyrje e parë – Dalje e parë ("First in First out" ose FIFO).

Kosto e inventarëve të përdorur nga Shoqëria dhe që nuk u shitet palëve të treta kapitalizohet si pjesë e një aktivi tjetër. Kosto e tyre njihet si shpenzim nëpërmjet zhvlerësimit të aktiveve.



### 3. PËRMBLEDHJE E POLITIKAVE BAZË KONTABËL (VAZHDIM)

#### 3.3. Mjetet monetare dhe ekuivalentët e saj

Paraja dhe ekuivalentë të saj përfshijnë llogari rrjedhëse bankare, para në dorë, depozita me bankat dhe të tjera mjete që janë likuide dhe maturiteti i tyre i mbetur në një datë raportimi nuk është më shumë se 3 muaj.

#### 3.4. Instrumenta financiare

Një instrument financiar njihet nëse Shoqëria bëhet palë në dispozitat kontraktuale të instrumentit.

**Instrumentat financiare – njohja fillestare.** Instrumentet financiare me vlerë të drejtë nëpërmjet fitimit ose humbjes (VDNFH) fillimisht regjistrohen me vlerën e drejtë. Të gjithë instrumentet e tjerë financiarë fillimisht regjistrohen me vlerën e drejtë të rregulluar për kostot e transaksionit. Vlera e drejtë në njohjen fillestare përcaktohet më së miri nga çmimi i transaksionit. Pas njohjes fillestare, një humbje e pritshme e kredisë (HPK) njihet për aktivet financiare të matura me koston e amortizuar (KA) dhe investimet në instrumentet e borxhit të matura me vlerën e drejtë nëpërmjet të ardhurave të tjera gjithëpërfshirëse (VDATGJ), duke rezultuar në një humbje kontabël të menjëhershme.

**Aktive financiare – klasifikimi dhe matjet pasuese – kategoritë e matjes.** Kompania klasifikon aktivet financiare në kategoritë e mëposhtme të matjes: VDNFH, VDATGJ dhe KA. Klasifikimi dhe matja pasuese e aktiveve financiare të borxhit varet nga: (i) modeli i biznesit i kompanisë për menaxhimin e portofolit të aktiveve të lidhura dhe (ii) karakteristikat e fluksit të mjeteve monetare të aktivit.

**Aktive financiare – klasifikimi dhe matjet pasuese – modeli i biznesit.** Modeli i biznesit pasqyron mënyrën se si Kompania menaxhon pasuritë në mënyrë që të gjenerojë flukse monetare - nëse objektivi i Kompanisë është: (i) vetëm për të mbledhur flukse monetare kontraktuale nga aktivet ("mbajtur për të mbledhur flukse monetare kontraktuale") ose (ii) për të mbledhur të dyja flukset e mjeteve monetare kontraktuale dhe flukset e mjeteve monetare që rrjedhin nga shitja e aktiveve ("duke arkëtuar flukse mjeteve monetare kontraktuale ashtu dhe duke shitur aktive financiare") ose, nëse asnjë nga (i) dhe (ii) nuk aplikohet, si pjesë e modelit të biznesit "të tjerë" dhe të matur në VDNFH. Modeli i biznesit përcaktohet për aktivet individuale financiare (në nivel individual) bazuar në të gjitha dëshmitë përkatëse për aktivitetet që Kompania ndërmerr për të arritur objektivin e caktuar për aktivin në dispozicion në datën e vlerësimit. Faktorët që konsiderohen nga kompania në përcaktimin e modelit të biznesit përfshijnë: qëllimin e aktivit, përvojën e kaluar në mënyrën se si janë arkëtuar flukset e mjeteve monetare për aktivet përkatëse, si vlerësohen dhe menaxhohen rreziqet, si vlerësohet performanca e aktiveve dhe si menaxherët kompensohen.



### 3. PËRMBLEDHJE E POLITIKAVE BAZË KONTABËL (VAZHDIM)

#### 3.4. Instrumenta financiare (vazhdim)

**Aktivet financiare – klasifikimi dhe matjet pasuese – karakteristikat e fluskeve monetare.** Kur modeli i biznesit është mbajta e aktiveve për të mbledhur flukse monetare kontraktuale ose për të mbajtur flukse monetare kontraktuale dhe për ti shitur, kompania vlerëson nëse flukset e mjeteve monetare përfaqësojnë vetëm pagesat e principalit dhe interesit ("VPPI"). Gjatë marrjes së këtij vlerësimi, kompania konsideron nëse flukset monetare kontraktuale janë në përputhje me një marrëveshje bazë huadhënie, pra interesi përfshin vetëm konsideratën për rrezikun e kredisë, vlerën në kohë të parasë, rreziqet e tjera të huadhënies dhe marzhin e fitimit. Kur kushtet kontraktuale paraqesin ekspozim ndaj rrezikut ose paqëndrueshmërisë që nuk është në përputhje me një marrëveshje bazë huadhënie, aktivi financiar klasifikohet dhe matet në VDNFH. Vlerësimi i VPPI kryhet në njohjen fillestare të një aktivi dhe nuk rivlerësohet më pas. Referojuni Shënimit 5 për gjykimet kritike të aplikuar nga Kompania në kryerjen e provës VPPI për asetet e saj financiare.

**Aktivet financiare – pakësimi i vlerës.** Shoqëria do të pakësojë vlerën bruto të mbartur të një aktivi financiar kur njësia ekonomike në mënyrë të arsyeshme nuk pret të rikuperojë vlerën e plotë apo një pjesë të këtij aktivi financiar. Pakësimi i vlerës përfaqëson një ngjarje çregjistrimi. Treguesit që nuk ka parashikime të arsyeshme të rimëkëmbjes përfshijnë shkelje të kushteve të kontratës si vonesa në pagesa ose ngjarje të mos pagesës në kohë, paaftësi paguese dhe falimentim. Kompania mund të çvlerësojë aktivet financiare që ende i nënshtrohen veprimtarisë së zbatimit kur Kompania kërkon të rimarrë shumat që janë për pjesë e kontratës, megjithatë, nuk ka shpresa të arsyeshme për rimarrje.

**Aktivet financiare - çregjistrimi.** Shoqëria çregjistron aktivet financiare kur (a) përfundojnë të drejtat kontraktuale për flukset monetare nga aktivi financiar ose (b) kompania ka transferuar të drejtat për flukset e mjeteve monetare nga aktivet financiare ose kanë hyrë në një marrëveshje ku ruan të drejtat kontraktuale për të marrë flukset e mjeteve monetare të një aktivi financiar ("aktivi fillestar"), por merr përsipër një detyrim kontraktual për t'ua paguar këto flukse të mjeteve monetare një ose më shumë njësisë ekonomike pra kur (i) transferon thelbësisht të gjitha rreziqet dhe përfitimet e pronësisë të aktivit financiar, ose (ii) nuk ka ruajtur kontrollin dhe as nuk transferon, as nuk man thelbësisht të gjitha rreziqet dhe përfitimet e pronësisë së aktivit financiar. Kontrolli ruhet në qoftë se pala tjetër nuk ka aftësinë praktike për të shitur asetin në tërësi tek një palë e tretë e palidhur pa pasur nevojë të vendosë kufizime shtesë për shitjen.

**Detyrimet financiare – kategorite e matjes.** Detyrimet financiare klasifikohen si të matura më pas me Koston e Amortizuar (KA), përveç (i) detyrimeve financiare të matur me VDNFH. Ky klasifikim zbatohet për derivativët, detyrimet financiare të mbajtura për tregtim (p.sh. pozicionet e shkurtra në letra me vlerë), shumës së kushtëzuar të njohur nga një blerës në një kombinim biznesi dhe detyrime të tjera financiare të përcaktuara si të tilla në njohjen fillestare dhe (ii) kontratat e garancisë financiare dhe angazhimet e huasë.

### 3. PËRMBLEDHJE E POLITIKAVE BAZË KONTABËL (VAZHDIM)

#### 3.4. Instrumenta financiare (vazhdim)

**Detyrimet financiare – çregjistrimi.** Detyrimet financiare çregjistrohen kur ato shuhet (dmth. Kur detyrimi i specifikuar në kontratë shkarkohet, anulohet ose skadon).

**Kompensimi i instrumenteve financiare.** Aktivet dhe detyrimet financiare kompensohen dhe raportohet shuma neto në pasqyrën e pozicionit financiar vetëm kur ekziston një e drejtë e detyrueshme ligjore për kompensimin e shumave të njohura dhe ka një qëllim që të shlyhet në baza neto ose të realizojë aktivin dhe zgjidhë detyrimin në të njëjtën kohë. Kjo e drejtë e kompensimit (a) nuk duhet të jetë e kushtëzuar nga një ngjarje e ardhshme dhe (b) duhet të jetë ligjërish e zbatueshme në të gjitha rrethanat e mëposhtme: (i) në rrjedhën normale të biznesit, (ii) në rast vonese të pagesave dhe (iii) në rast të paaftësisë së pagesës ose falimentimit.

Kompania zotëron vetëm instrumente financiare jo-derivative, të përbërë nga llogaritë e arkëtueshme tregtare dhe llogari të tjera, mjetet monetare dhe ekuivalentët e saj, llogaritë e pagueshme tregtare dhe llogari të tjera, kreditë e tjera. Të gjitha instrumentet financiare fillimisht regjistrohen me vlerën e drejtë të rregulluar për kostot e transaksionit. Pas njohjes fillestare, instrumentet financiare të Kompanisë maten me koston e amortizuar.



**KASTRATI SH.P.K**

**Shënime mbi pasqyrat financiare më dhe për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2021**

*(vlerat në LEK përveçse kur është shprehur ndryshe)*

Vlera e drejtë është shuma në të cilën një instrument financiar mund të këmbëhet në një transaksion të tanishëm midis palëve të gatshme, përveçse në një shitje të detyruar ose likuidim, dhe dëshmohet më së miri nga një çmim aktiv i kuotuar i tregut. Vlera e drejtë e instrumenteve financiare që nuk tregtohen në një treg aktiv (asnjë nga aktivet financiare të Kompanisë nuk tregtohet në një treg aktiv) përcaktohet duke përdorur teknikat e vlerësimit. Në njohjen fillestare, vlera e drejtë e të gjitha aktiveve financiare vlerësohet të përafrohet me koston e tyre të transaksionit.

Kostoja e amortizuar është shuma në të cilën instrumenti financiar është njohur në momentin fillestar minus çdo ripagim të principalit, plus interesin e përlllogarit, dhe minus çdo kompensim për humbjet e pritura të kredisë për aktivet financiare

***Mjetet monetare***

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

***Llogari të arkëtueshme***

Llogaritë e arkëtueshme njihen fillimisht me vlerën e drejtë dhe më pas me kosto të amortizuar duke zbritur humbjen nga zhvlerësimi. Provizioni për zhvlerësimin e aktiveve të arkëtueshme llogaritet kur ka të dhëna se Shoqëria nuk do të jetë në gjendje të mbledhë të gjitha detyrimet. Vështirësitë financiare të debitorit, mundësia që debitori të falimentojë ose riorganizimi i tij financiar konsiderohen tregues që llogaritë e arkëtueshme të zhvlerësohen. Shuma e provizionit 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.



### 3. PËRMBLEDHJE E POLITIKAVE BAZË KONTABËL (VAZHDIM)

#### 3.4. Instrumenta financiare (vazhdim)

##### *Llogari të pagueshme*

Llogaritë e pagueshme paraqiten me vlerën e tyre të drejtë dhe më pas me kosto të amortizuar, duke përdorur metodën e interesit efektiv.

Për llogaritë e pagueshme, të pa paguara dhe të pa kërkuara për më shumë se pesë vjet për të cilat shoqëria bazuar në të dhënat dhe komunikimin me palën tjetër nuk ka ndonjë pritshmëri për shlyerjen e këtyre detyrimeve, gjykon se detyrimet e mësipërme nuk duhen njohur si të tilla por i njeh si të ardhura të vitit që vijnë nga fshirja e tyre.

##### *Hua të marra dhe të dhëna*

Huatë e marra dhe të dhëna njihen fillimisht dhe mbahen në vazhdim me vlerën e tregut, pa përfshirë koston e transaksioneve. Pas njohjes fillestare, huatë e marra dhe të dhëna paraqiten me kosto të amortizuar duke njohur në pasqyrën e konsoliduar të ardhurave dhe shpenzimeve çdo diferencë midis koston dhe vlerës së pagueshme nominale përgjatë periudhës së huamarrjes duke u bazuar (si rregull) në interesin efektiv. Interesat e njohura në pasqyrën e konsoliduar të ardhurave dhe shpenzimeve janë përlllogaritur mbi bazën e interesit nominal.

Metoda e interesit efektiv është metoda e llogaritjes të koston së amortizuar të detyrimit financiar dhe e alokimit të shpenzimit të interesit përgjatë periudhës përkatëse. Norma efektive e interesit është norma që skonton saktësisht vlerat e ardhshme të parave përgjatë jetëgjatësisë së planifikuar të detyrimit financiar, ose, kur është e pershtatshme, për një periudhë më të shkurtër vlerën e mbetur neto nga njohja fillestare.

##### *Vlera e drejtë*

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

##### *Të tjera*

Instrumenta të tjerë jo-derivativë maten me kosto të amortizuar sipas metodës së interesit efektiv, duke zbritur çdo humbje nga zhvlerësimi.

##### *Kapitali aksionar*

Kapitali aksionar njihet me vlerën nominale.

##### *Zhvlerësimi i aktiveve 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 aktivi. Një zhvlerësim në lidhje me aktivin financiar, të matur me kosto të amortizuar, 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.



### 3. PËRMBLEDHJE E POLITIKAVE BAZË KONTABËL (VAZHDIM)

#### 3.4. Instrumenta financiare (vazhdim)

##### *Zhvlerësimi i aktiveve financiare (vazhdim)*

Aktivet financiare të rëndësishme testohen për zhvlerësim në mënyrë individuale. Aktivet 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 konsoliduar të ardhurave dhe shpenzimeve.

Një humbje nga zhvlerësimi rimerret nëse rimarrja mund të lidhet objektivisht me një ngjarje të ndodhur pas njohjes së humbjes nga zhvlerësimi. Për aktivet financiare të matura me kosto të amortizuar, rimarrja njihet në pasqyrën e konsoliduar të ardhurave dhe shpenzimeve.

#### 3.5. Aktive financiare

Llogari të arkëtueshme dhe të tjera janë aktive financiare që përfaqësojnë një të drejtë kontraktuale për të marrë para në të ardhmen.

Llogari të arkëtueshme, hua dhe kredi të tjera janë aktive financiare jo derivative me interesa fikse ose me pagesa të paracaktuara të cilat nuk janë të kuotuar në tregje financiare dhe janë matur me kosto duke përdorur metodën e interesit efektiv dhe duke i pakësuar për cdo humbje nga rënia në vlerë.

#### 3.6. Detyrime financiare

Detyrimet financiare përfaqësojnë llogari të pagueshme dhe të tjera, kredi dhe hua të tjera nga institucione financiare dhe të tretët.

Instrumentat financiare klasifikohen si detyrime financiare në përputhje me substancën e marrëveshjeve kontraktuale dhe përcaktimet e një detyrimi financiar.

Detyrimet financiare (përfshi llogaritë e pagueshme dhe të tjera) maten pas njohjes duke i amortizuar me normën efektive të interesit.

#### 3.7. Aktive afatgjata materiale

##### 3.7.1 Njohja

Aktivet afatgjata materiale njihen nëse dhe vetëm nëse është e mundur që Shoqëria në të ardhmen të ketë përfitime ekonomike nga ky aktiv dhe kostot e krijimit të mund të maten. Elementë të tillë si: pjesë këmbimi, pajisje dhe makineri ndihmëse njihen si aktiv afatgjatë material kur plotësojnë kriterin për kapitalizim nga Shoqëria. Në rast të kundërt ato njihen dhe trajtohen si inventarë.



**3. PËRMBLEDHJE E POLITIKAVE BAZË KONTABËL (VAZHDIM)****3.7. Aktive afatgjata materiale (vazhdim)****3.7.1 Njohja (vazhdim)**

Nëse kriteret për njohje të aktivitet plotësohen, kostot që lindin më vonë për të shtuar, zëvendësuar ose riparuar aktivin afatgjatë material i shtohen vlerës së mbetur të aktivitet. Nëse kriteret për njohje nuk përmbushen, atëherë këto kosto do të jenë shpenzime të periudhës në të cilën ndodhin.

**3.7.2 Matja pas njohjes**

Kur një element i aktiveve afatgjata materiale kualifikohet për t'u njohur si një aktiv, fillimisht matet me koston e tij.

Në rastin e një aktivi të blerë, kosto përfshin cmimin e blerjes bashkë me tarifën doganore dhe taksa të tjera të parimbursueshme, zbritjet në faturë dhe rabate, kostot e transportit, kostot e instalimit dhe cdo kosto tjetër që kryhet për t'a sjellë aktivin në vendodhjen dhe gjendjen e nevojshme për t'u vënë në punë. Për aktive të ndërhuara vetë, kostot përfshijnë materiale direkte të përdorura, koston e punës së punëtorëve dhe kosto të cilat janë direkt të lidhura me ndërtimin e aktivitet si dhe kosto financiare të kredimarrjeve për ndërtimin e aktivitet. Çdo fitim i brendshëm i krijuar gjatë këtij procesi eliminohet në përcaktimin e koston të aktivitet.

Shtimi i kostove në vlerën e mbetur të një elementi të aktiveve afatgjata materiale ndalon kur aktivi vihet në vendodhjen dhe është në gjendjen e duhur për t'u vënë në punë. Normat e amortizimit në përqindje të aktiveve afatgjata materiale për vitet e mbyllur më 31 dhjetor 2021 dhe 2020 është vlerësuar të jetë si më poshtë:

		%
Ndërtesa dhe instalime		5
Permirosime të objekteve me qira	5	
Pajisje dhe makineri		20
Mjete transporti	20	
Mobilje dhe pajisje zyre		20
Pajisje informatike		25

Zhvlerësimi përlogaritët mbi vlerën e mbetur të aktivitet. Toka nuk zhvlerësohet.

**3. PËRMBLEDHJE E POLITIKAVE BAZË KONTABËL (VAZHDIM)****3.8 Aktive afatgjata jomateriale****3.8.1 Njohja dhe matja**

Aktivitet afatgjata jomateriale me një jetëgjatësi të paracaktuar mbahen me kosto duke i zbritur amortizimin e akumuluar dhe humbjet nga rënia në vlerë. Amortizimi njihet sipas metodës lineare mbi jetëgjatësinë e parashikuar. Jetëgjatësia dhe metoda e amortizimit të aktiveve rishikohet në fund të cdo periudhe raportuese duke konsideruar çfarëdo lloj ndryshimi dhe efektet e saj si ndryshim në vlerësimet kontabël dhe duke e aplikuar për periudhat e ardhshme. Aktivitet afatgjata jomateriale me një jetëgjatësi të pacaktuar mbahen me kosto duke i zbritur humbjet e akumuluar nga rënia në vlerë.

**3.9 Rënia në vlerë e aktiveve afatgjata materiale dhe jomateriale**

Shoqëria rishikon në fund të cdo periudhe raportimi vlerën e mbetur të aktiveve të saj materiale dhe jomateriale për të evidentuar rrethana që do të sillnin rënie në vlerën e tyre. Nëse rrethana të tilla ekzistojnë, atëherë Shoqëria vlerëson shumën e rikuperueshme të aktivitet për të evidentuar sipas rastit humbjet nga rënia në vlerë.





**KASTRATI SH.P.K**

**Shënime mbi pasqyrat financiare më dhe për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2021**

*(vlerat në LEK përveçse kur është shprehur ndryshe)*

Nëse vlera e rikuperueshme e aktivitet rezulton të jetë më e vogël se vlera e mbetur, atëhere kjo e fundit zvogëlohet deri sa të barazojë vlerën e rikuperueshme. Humbja nga rënia në vlerë njihet direkt në rezultatit e vitit përveç rasteve kur aktivi është mbajtur me vlerën e rivlerësuar. Në këtë rast humbja nga rënia në vlerë do të njihej si ulje e rezervës së rivlerësimit të krijuar më parë.

Nëse në të ardhmen rezulton një rritje në vlerën e aktivitet, vlera e mbetur e tij do të rritet deri në masën e humbjes që është njohur më parë duke e sjellë aktivin në një vlerë të mbetur jo më të lartë se sa vlera që kishte para se të pësonte në të kaluarën humbje nga rënia në vlerë.



### **3. PËRMBLEDHJE E POLITIKAVE BAZË KONTABËL (VAZHDIM)**

#### **3.10 Aktivet me të drejtë përdorimi dhe qiratë financiare (SNRF 16)**

Njësia ekonomike vlerëson nëse një kontratë është ose përmban një qira në fillim të kontratës. Një qira përmban të drejtën për të përfutur përdorimin dhe për të marrë në thelb të gjitha përfitimet ekonomike të një aktivi të identifikuar për një periudhë kohe në këmbim të flukseve dalëse.

Në datën e fillimit të qirasë, njësia ekonomike njeh një aktiv të së drejtës së përdorimit dhe një detyrim qiraje në pasqyrën e pozicionit financiar të njësisë ekonomike. Aktivi i së drejtës së përdorimit matet me kosto, i cili përbëhet nga matja fillestare e detyrimit të qirasë, çdo kosto fillestare direkte e kryer nga njësia ekonomike, një vlerësim i çdo kostoje për të çmontuar dhe hequr aktivin në fund të qirasë, dhe çdo pagesë qiraje e bërë para datës së fillimit të qirasë (neto nga çdo zbritje e marrë). Njësia ekonomike zhvlerëson të drejtën e përdorimit të aktivitetit mbi një bazë lineare nga data e fillimit të qirasë deri në më të hershmen midis fundit të jetës së dobishme të aktivitetit të së drejtës së përdorimit dhe afatit të qirasë. Njësia ekonomike gjithashtu zhvlerëson aktivin e së drejtës së përdorimit kur ekzistojnë tregues të tillë.

Në datën e fillimit, njësia ekonomike mat detyrimin e qirasë me vlerën aktuale të pagesave të qirasë të papaguara në atë datë, e skontuar me normën shtesë të huamarrjes së njësisë ekonomike, pasi që kontratat e qirasë negociohen me palët e treta nuk është e mundur të përcaktohet norma e interesit që nënkuptohet në qira.

Norma rritëse e huamarrjes është norma e vlerësuar që njësia ekonomike duhet të paguajë për të marrë hua të njëjtën shumë gjatë një afati të ngjashëm, dhe me siguri të ngjashme për të marrë një aktiv me vlerë ekuivalente. Pagesat e qirasë të përfshira në matjen e detyrimit të qirasë përbëhen nga pagesa fikse (përfshirë në substancë fikse), pagesa të ndryshueshme bazuar në një indeks ose normë, shuma që pritet të paguhet nën një garanci të vlerës së mbetur dhe pagesa që vijnë nga opsionet të cilat kanë një bazë të arsyeshme që do të ushtrohen.

Pas matjes fillestare, pasivi do të zvogëlohet nga pagesat e qirasë që shpërndahen midis ripagimeve të principalit dhe kostove financiare. Kostoja financiare është shuma që prodhon një normë konstante periodike interesi në pjesën e mbetur të detyrimit të qirasë.

Çdo fitim ose humbje në lidhje me përfundimin e pjesshëm ose të plotë të qirasë njihet në fitim ose humbje. Aktivi i së drejtës së përdorimit rregullohet për të gjitha modifikimet e tjera të qirasë.

Njësia ekonomike ka zgjedhur të regjistrojë qira afatshkurtra dhe qira të aktiveve me vlerë të ulët duke përdorur përshtatjet praktike. Në vend që të njohim një pasuri të së drejtës së përdorimit dhe detyrimin e qirasë, pagesat në lidhje me to njihen si një shpenzim në fitim ose humbje mbi një bazë lineare gjatë afatit të qirasë.



### **3. PËRMBLEDHJE E POLITIKAVE BAZË KONTABËL (VAZHDIM)**

#### **3.11. Të ardhurat**

Të ardhura konsiderohen hyrjet bruto të përfitimeve ekonomike gjatë periudhës të cilat lindin si pasojë e veprimtarisë dhe aktivitetit normal të Shoqërisë. Të ardhurat përfshijnë elementë të tillë si shitje, tarifa shërbimi, interesa dhe qira. Të ardhurat nga shitja e mallrave njihen kur: (i) Shoqëria i ka transferuar blerësit rreziqet dhe përfitime të konsiderueshme në lidhje me pronësinë e mallrave; (ii) Shoqëria nuk mban asnjë të drejtë dhe nuk është e përfshirë në administrimin e mallrave sic ndodh kur ka pronësinë; (iii) vlera e të ardhurave mund të matet; (iv) është e mundur që Shoqëria do të marrë përfitimet ekonomike të lidhura me transaksionin dhe kostot e ndodhura ose që do të ndodhin lidhur me transaksionin mund të maten në mënyrë të besueshme.

E ardhura matet me vlerën e drejtë të përfitimeve të marra ose të arkëtueshme. Vlera e të ardhurave njihet neto nga zbritjet tregtare ose rabatat e marra.

#### **3.12. Shpenzime huamarrje**

Të gjitha shpenzimet e huamarrjeve dhe shpenzimet financiare të tjera njihen direkt në rezultatin e vitit në momentin kur ndodhin.

#### **3.13. Tatim fitimi**

Shpenzimi për tatim fitimin përfaqëson totalin e tatim fitimit të periudhës. Shpenzimi i vitit për tatim fitimin përlllogaritet duke përdorur normën e tatim fitimit e cila është e aplikueshme në fund të periudhës raportuese.

Shpenzimi për tatim fitimin është njohur në rezultatin e vitit.

#### **3.14. Informacioni krahasues**

Të dhëna krahasuese janë riklasifikuar kur ka qënë e nevojshme, në përputhje me ndryshimet në prezantimin në periudhën aktuale. Megjithatë, këto riklasifikime nuk kanë rezultuar në ndryshime të rëndësishme të përmbajtjes dhe paraqitjen e informacionit financiar të paraqitur në pasqyrat financiare.



#### 4. Aplikimi i standardeve ndërkombëtarë të raportimit financiar të reja dhe të rishikuara

##### 4.1. Standardet dhe interpretimet efektive në periudhën aktuale

- Standardet e amenduara më poshtë janë bërë efektive për kompaninë nga 1 janar 2021, por nuk kanë pasur asnjë impakt material në kompani:
- Konçensione të lidhura me qiratë në kushtet e COVID-19 përtej 30 qershor 2021 (Ndryshime në SNRF 16) Reforma e Referencës së Normës së Interesit (Ndryshimet në SNRF 9, SNK 39 dhe SNRF 7) Faza

##### 4.2. Standardet dhe interpretimet efektive në periudhën aktuale

Bordi Ndërkombëtar i Standardeve të Kontabilitetit ka lëshuar disa standarde dhe interpretime që janë efektive me periudhat e ardhshme kontabël, të cilat kompania ka vendosur mos ti aplikojë paraprakisht. Kompania planifikon ti aplikojë këto standarde dhe interpretime kur ato të bëhen efektive.

Standardet dhe interpretimet e mëposhtme janë lëshuar por nuk janë të detyrueshme për periudhën aktuale të raportimit të mbyllur më 31 dhjetor 2021:

- Kontratat me kushte – Kostoja e përmbushjes së një kontrate (Ndryshimet në SNK 37) – Në fuqi nga 1 janari 2022
- Aktive afatgjatë materiale: Të ardhurat përpara përdorimit të synuar (Ndryshimet në SNK 16) - Në fuqi nga 1 janari 2022
- Përmirësimet Vjetore të Standardeve SNRF 2018-2020 (Ndryshimet në SNRF 1, SNRF 9, SNRF 16 dhe SNK 41) - Në fuqi nga 1 janari 2022
- Referencat në Kuadrin Konceptual (Ndryshimet në SNRF 3). Në fuqi nga 1 janari 2022
- Dhënia e shënimeve shpjeguese të politikave kontabël (Ndryshimet në SNK 1 dhe Deklarata e Praktikës IFRS 2) - Në fuqi nga 1 janari 2023
- Përkufizimi i Vlerësimeve Kontabël (Ndryshimet në SNK 8) - Në fuqi nga 1 janari 2023
- Tatimi i shtyrë në lidhje me aktivet dhe detyrimet që rrjedhin nga një transaksion i vetëm (Ndryshimet në SNK 12) - Në fuqi nga 1 janari 2023
- SNRF 17 – Kontratat e Sigurimeve – Në fuqi më 1 janar 2023

#### 5. Gjykime dhe vlerësime kritike të kontabilitetit

##### *Vlerësimi i modelit të biznesit*

Modeli i biznesit orienton klasifikimin e aktiveve financiare. Gjatë vlerësimit të transaksioneve të shitjes, Kompania konsideron frekuencën, kohën dhe vlerën e tyre historike, arsyet për shitjet dhe pritjet për aktivitetin e shitjeve të ardhshme. Transaksionet e shitjeve që kanë për qëllim minimizimin e humbjeve të mundshme për shkak të rrezikut të kredisë mund të jetë në përputhje me modelin e biznesit objektivi i të cilit është që të mbajë aktivet financiare për të mbledhur flukse monetare kontraktuale. Shitjet e tjera para maturimit, jo të lidhura me aktivitetet e administrimit të rrezikut të kredisë, janë gjithashtu në përputhje

##### 5. Gjykime dhe vlerësime kritike të kontabilitetit (vazhdim)

me modelin e biznesit objektivi i të cilit është që të mbajë aktivet financiare për të mbledhur flukse monetare kontraktuale, me kusht që ato të jenë të rralla ose të parëndësishme në vlerë, si individualisht dhe në tërësi.

Kompania vlerëson rëndësinë e transaksioneve të shitjes që nga fillimi i aktivitetit të saj të shitjes. Modeli i biznesit “mbajtur për të mbledhur flukse monetare kontraktuale dhe për të shitur” nënkupton që mjetet janë mbajtur për të mbledhur flukset e mjeteve monetare, por shitja është gjithashtu pjesë integrale për arritjen e objektivit të modelit të biznesit, siç janë menaxhimi i nevojave të likuiditetit, arritja e një kthimi të caktuar ose përputhja e kohëzgjatjes së aseteve financiare me kohëzgjatjen e detyrimeve që financojnë këto asete.

Gjatë kalimit në SNRF 9, kompania identifikoi se:

- Rreziqet kryesore të modelit të biznesit janë në përputhje me modelin “mbajtur për të mbledhur flukse monetare kontraktuale” me fokus në rrezikun e kredisë. Asnjë peshë nuk jepet për çmimin ose rrezikun e vlerës së drejtë;



- Deri më tani nuk ka pasur asnjë shitje aktiviteti financiar. Shitjet do të ndodhin vetëm në përgjigje të përkeqësimit të rrezikut të kredisë nga pala tjetër, që rezultojnë nga shkeljet e kritereve të brendshme të rrezikut të kredisë. Këto shitje do të ishin në përputhje me modelin “mbajtur për të mbledhur flukse monetare kontraktuale”. Një shitje për shkak të plotësimit të nevojave të likuiditetit do të ishte rastësore. Prandaj, modeli i biznesit që lidhet me Llogaritë e Arkëtueshme konsiderohet të jetë “mbajtur për të mbledhur flukse monetare kontraktuale”.

*Vlerësimi nëse flukset e mjeteve monetare janë vetëm pagesa e principali dhe interesit ("VPPI")*

Përcaktimi nëse flukset e mjeteve monetare të një aktivi financiar janë vetëm pagesa e principali dhe interesi kërkon gjykim.

Të arkëtueshmet tregtare të Kompanisë përfshijnë një fluks të vetëm të parasë, pagesën e shumës që rezultojnë nga një transaksion në fushën e zbatimit të SNRF 15, që konsiderohet të jetë e principali. Rrjedhimisht, flukset monetare që rrjedhin nga të arkëtueshmet plotësojnë testin VPPI të pagesave të principalit dhe interesit pavarësisht se përbërësi i interesit është zero.

*Matjet e humbjeve të parashikuara të kredisë*

Niveli i humbjeve nga zhvlerësimi i llogaritë për llogaritë e arkëtueshme të matura me koston e amortizuar. Meqenëse të arkëtueshmet tregtare nuk përmbajnë një komponent të rëndësishëm financimi, niveli i humbjeve do të llogaritet bazuar në humbjet e pritshme të kreditit. SNRF 9 lejon përdorimin e një matricë provizionesh në të cilën llogariten kostot e zhvlerësimit për llogaritë e arkëtueshme të vjetra ose të vonuara.



**KASTRATI SH.P.K**
**Shënime mbi pasqyrat financiare më dhe për vitin e mbylltur më 31 dhjetor 2021**
*(Vlerat në LEK përveçse kur është shprehur ndryshe)*
**6. AKTIVE AFATGJATA MATERIALE**

	Toka, troje dhe terrene	Ndërtesa	Makineri dhe Pajisje	Mjete transporti	Pajisje informatike	Punime për ambientet me qira	Asete me Qera Financiare mjete	Aktive në perdorim (IFRS 16)	Të tjera	Total
<b>Kosto</b>										
Gjendja më 01 janar 2020	1,104,670,391	1,922,987,762	413,870,875	30,598,793	190,396,070	113,732,830	46,934,580	480,271,530	43,486,448	4,346,949,279
Shtesa	199,664,544	7,274,951	26,319,391	8,055,997	14,351,746	-	-	3,448,129	1,500,000	260,614,759
Gjendja më 31 dhjetor 2020	1,304,334,935	1,930,262,713	440,190,266	38,654,790	204,747,816	113,732,830	46,934,580	483,719,659	44,986,448	4,607,564,038
Shtesa	10,251,562	128,073,297	17,306,494	4,070,691	44,192,914	-	-	-	-	203,894,958
Pakësime	(37,050,000)	-	(307,500)	-	(200,000)	-	-	-	-	(37,557,500)
Gjendja më 31 dhjetor 2021	1,277,536,497	2,058,336,010	457,189,260	42,725,481	248,740,730	113,732,830	46,934,580	483,719,659	44,986,448	4,773,901,496
<b>Amortizimi i akumuluar</b>										
Gjendja më 01 janar 2020	-	296,737,004	219,977,422	19,488,508	118,468,598	26,503,715	20,003,835	82,211,126	9,055,007	792,445,215
Amortizimi i vitit	-	81,645,973	40,053,567	2,538,924	17,032,042	4,361,456	5,386,149	120,956,739	1,721,931	273,696,781
Gjendja më 31 dhjetor 2020	-	378,382,977	260,030,989	22,027,432	135,500,640	30,865,171	25,389,984	203,167,865	10,776,938	1,066,141,996
Amortizimi i vitit	-	83,464,013	33,712,008	3,547,961	16,756,913	-	-	117,178,177	-	254,659,072
Pakësime	-	-	-	-	-	-	-	1,841,699	-	1,841,699
Gjendja më 31 dhjetor 2021	-	461,846,990	293,742,997	25,575,393	152,257,553	30,865,171	25,389,984	322,187,741	10,776,938	1,322,642,767
<b>Vlera neto kontabël</b>										
Gjendja më 31 dhjetor 2020	1,304,334,935	1,551,879,736	180,159,277	16,627,358	69,247,176	82,867,659	21,544,596	280,551,794	34,209,510	3,541,422,042
Gjendja më 31 dhjetor 2021	1,277,536,497	1,596,489,020	163,446,263	17,150,088	96,483,177	82,867,659	21,544,596	161,531,918	34,209,510	3,451,258,729



**KASTRATI SH.P.K**

Shënime mbi pasqyrat financiare më dhe për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2021

(vlerat në LEK përveçse kur është shprehur ndryshe)

**6. AKTIVE AFATGJATA MATERIALE (VAZHDIM)**

Më 31 dhjetor 2021, toka dhe ndërtesat me një vlerë kontabël neto prej 1,277,536,497 LEK (31 dhjetor 2020: 1,304,334,935 LEK) dhe 1,596,489,020 LEK (31 dhjetor 2020: 1,551,879,736 LEK) respektivisht, janë vendosur si kolateral në favor të bankave vendase për kredi dhe forma të tjera financimi të Shoqërisë ose dhe të palëve të lidhura.

Drejtimi nuk ka identifikuar ndonjë tregues të zhvlerësimit mbi aktivet afatgjata të Shoqërisë. Për shkak të normave konstante të përfitueshmërisë së Shoqërisë dhe të faktit se shumica e pikave të shitjes janë të reja, nuk është njohur asnjë zhvlerësim mbi aktivet afatgjata materiale në këto pasqyra financiare.

**7. AKTIVE AFATGJATA JOMATERIALE**

	AAJM	Total
<b>Me kosto</b>		
<b>Gjendja më 01 janar 2020</b>	55,543,706	55,543,706
Shtesa	-	-
<b>Gjendja më 31 dhjetor 2020</b>	55,543,706	55,543,706
Shtesa	-	-
<b>Gjendja më 31 dhjetor 2021</b>	55,543,706	55,543,706
<b>Amortizimi</b>		
<b>Gjendja më 01 dhjetor 2020</b>	40,375,343	40,375,343
Amortizimi i vitit	3,792,091	3,792,091
Kthim amortizimi	-	-
<b>Gjendja më 31 dhjetor 2020</b>	44,167,434	44,167,434
Amortizimi i vitit	6,636,159	6,636,159
Kthim amortizimi	-	-
<b>Gjendja më 31 dhjetor 2021</b>	50,803,593	50,803,593
<b>Gjendja neto më 31 dhjetor 2020</b>	11,376,272	11,376,272
<b>Gjendja neto më 31 dhjetor 2021</b>	4,740,113	4,740,113

Aktivët afatgjata jomateriale përfaqësojnë sisteme dhe programe me jetëgjatësi të përcaktuar.

**8. PARAPAGIME PËR AKTIVE**

Parapagimet më 31 dhjetor 2021 në shumën 5,799,838 LEK (31 dhjetor 2020: 5,941,037 LEK) përfaqësojnë parapagimet e bëra furnitorëve për blerjen e aktiveve afatgjata materiale si: toka, ndërtesa e pika karburanti dhe aktive afatgjata materiale të tjera

	31 dhjetor 2021	31 dhjetor 2020
Parapagime për aktive	5,799,838	5,941,037
	<b>5,799,838</b>	<b>5,941,037</b>

**9. AKTIVE AFATGJATA TE TJERA**

**KASTRATI SH.P.K****Shënime mbi pasqyrat financiare më dhe për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2021***(vlerat në LEK përveçse kur është shprehur ndryshe)*

Aktive afatgjata të tjera më 31 dhjetor 2021 ne vlerën 50,000 Lek (2020 : 50,000 Lek) përfaqeson vlerën kuotës së blerë në shoqerine ASALB shpk. Kuota e Shoqerise perfaqeson 50% pjesmarrje ne kapitalin e ASALB. shpk.

	<u>31 dhjetor 2021</u>	<u>31 dhjetor 2020</u>
Investime ne kuota (ASALB shpk)	50,000	50,000
	<b>50,000</b>	<b>50,000</b>

**10. INVENTARË**

Inventarët më 31 dhjetor 2021 dhe 31 dhjetor 2020 janë si në vijim:

	<u>31 dhjetor 2021</u>	<u>31 dhjetor 2020</u>
Karburant për shitje	501,926,366	505,856,940
Inventarë të tjerë për shitje	109,187,845	109,336,942
	<b>611,114,211</b>	<b>615,193,882</b>

Inventarë të tjerë për shitje përbëhen kryesisht nga mallrat për shitje që ndodhen në marketet, baret dhe në restorantet e Shoqërisë.

**11. LLOGARI TË ARKËTUESHME NGA KLIENTË**

Llogaritë e arkëtueshme më 31 dhjetor 2021 dhe 31 dhjetor 2020 janë si në vijim:

	<u>31 dhjetor 2021</u>	<u>31 dhjetor 2020</u>
Të arkëtueshme nga klientë	1,884,558,568	1,295,935,079
Provigjion për borxhin e keq	(384,556,848)	(340,056,848)
	<b>1,500,001,720</b>	<b>955,878,231</b>

Llogaritë e arkëtueshme përfshijnë të arkëtueshmet nga klientët për shitjen e karburantit dhe produkteve të tjera nga aktiviteti kryesor i Shoqërisë. Lëvizja në provigjionin për borxhin e keq deri më 31 dhjetor 2021 dhe 31 dhjetor 2020 paraqitet si në vijim:

	<u>31 dhjetor 2021</u>	<u>31 dhjetor 2020</u>
Gjendja më 1 janar	340,056,848	281,156,779
Zhvlerësimi për vitin	44,500,000	58,900,069
Gjendja më 31 dhjetor	<b>384,556,848</b>	<b>340,056,848</b>

**12. LLOGARI TË ARKËTUESHME TË TJERA**

Llogari të arkëtueshme të tjera më 31 dhjetor 2021 dhe 31 dhjetor 2020 janë si në vijim:

	<u>31 dhjetor 2021</u>	<u>31 dhjetor 2020</u>
Të arkëtueshme nga palë të treta	39,462,349	17,633,563
TVSH e rimbursueshme (pagueshme)	3,248,807	6,484,158





**KASTRATI SH.P.K****Shënime mbi pasqyrat financiare më dhe për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2021***(vlerat në LEK përveçse kur është shprehur ndryshe)*

Shpenzime te shtyra	193,054,648	-
Parapagime per furnitoret	28,972,138	39,642,463
Parapagime te ndryshme	12,861,791	44,970,003
	<b>277,599,733</b>	<b>108,730,187</b>

Të arkëtueshme nga palë të treta në 31 dhjetor 2021 përfaqëson ndihmë afatshkurtër me të drejtë kthimi ndaj palëve të treta.

**13. MJETE MONETARE NË ARKË DHE BANKË**

Mjete monetare në arkë dhe bankë më 31 dhjetor 2021 dhe 31 dhjetor 2020 janë si në vijim:

	<u>31 dhjetor 2021</u>	<u>31 dhjetor 2020</u>
Para në bankë	57,022,204	20,240,305
Para në arkë	222,631,729	42,360,503
	<b>279,653,933</b>	<b>62,600,808</b>

**14. KAPITALI**

Më 31 dhjetor 2021 aksionari i vetëm i Shoqërisë është Z. Shefqet Kastrati. Kapitali i regjistruar i Shoqërisë më 31 dhjetor 2021 dhe 2020 është 544,367,000 LEK me 544,367 aksione me vlerë nominale prej 1,000 secila.

**15. REZERVA**

Rezerva ligjore të krijuara nga Shoqëria deri më 31 dhjetor 2021 dhe 2020 kanë një vlerë prej 1,908,668 LEK. Rezervat e tjera janë krijuar nga Shoqëria dhe nuk janë të detyrueshme dhe nuk duhen konsideruar si rezerva ligjore. Rezervat e tjera të krijuara nga Shoqëria deri më 31 dhjetor 2021 kanë një vlerë prej 3,777,707,922 LEK (31 dhjetor 2020: 3,199,737,834 LEK).

**16. HUA BANKARE DHE TË TJERA**

	<u>31 dhjetor 2021</u>	<u>31 dhjetor 2020</u>
Afatgjate	508,679,477	766,911,902
Afatshkurter	176,007,428	205,738,397
	<b>684,686,905</b>	<b>972,650,299</b>

Në 4 maj 2020 Shoqëria ka marrë një kredi nga një bankë tregtare lokale për shumën principale prej 90,500,000 LEK për të financuar pagat e punonjësve gjatë periudhës së pandemisë. Kredia afatgjatë ka normë interesi variabël i cili rishikohet çdo vit. Gjithashtu në shtator të 2020 Shoqëria ka ndryshur një kontratë financimi me vlerën prej 3,000,000 EURO dhe ka një afat 5-vjeçar shlyerje.

	<u>Deri 1 vit</u>	<u>Mbi nje vit</u>	<u>Total</u>
Credins Bank	28,881,118	59,043,328	86,924,446
BKT	16,364,611	16,364,611	32,729,223
Raiffeisen Bank	72,456,000	189,077,957	261,533,957
Raiffeisen Bank	150,000,000	125,000,000	275,000,000
OTP Bank	21,924,457	-	21,924,457
FIBank	923,693	3,234,919	4,158,612
	<b>289,549,879</b>	<b>392,720,815</b>	<b>682,270,695</b>

**17. DETYRIMI I QIRASË**

Detyrimi i qirasë më 31 dhjetor 2021 dhe 31 dhjetor 2020 është si në vijim:

<u>31 dhjetor 2021</u>	<u>31 dhjetor 2020</u>
------------------------	------------------------



**KASTRATI SH.P.K****Shënime mbi pasqyrat financiare më dhe për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2021***(vlerat në LEK përveçse kur është shprehur ndryshe)*

Detyrimi i qirasë afatshkurtër	86,044,807	98,054,293
Detyrimi i qirasë afatgjatë	90,891,065	191,685,369
Qira Financiare mjete transporti	26,656	-
	<b>176,962,528</b>	<b>289,739,662</b>

**18. LLOGARI TË PAGUESHME**

Llogaritë e pagueshme më 31 dhjetor 2021 dhe 31 dhjetor 2020 janë si në vijim:

	<b>31 dhjetor 2021</b>	<b>31 dhjetor 2020</b>
Furnitorë për karburant dhe të tjera	700,367,242	629,410,749
Aktive afatgjata materiale dhe të tjera	10,858,634	41,783,633
	<b>711,225,876</b>	<b>671,194,382</b>

Llogaritë e pagueshme përbëhen kryesisht nga të pagueshme ndaj furnitorëve për blerjen e karburantit dhe nënprodukteve, blerjen e aktiveve fikse dhe balancave të tjera që lidhen me aktivitetin tregtar të Shoqërisë.

Llogaritë e pagueshme më 31 dhjetor 2021 dhe 31 dhjetor 2020 janë ndarë sipas pritshmërisë së shlyerjes si në vijim:

	<b>31 dhjetor 2021</b>	<b>31 dhjetor 2020</b>
Afatgjatë	-	-
Afatshkurtër	711,225,876	671,194,382
	<b>711,225,876</b>	<b>671,194,382</b>

**19. TË ARDHURA TË SHTYRA**

Të ardhura të shtyra përfaqësojnë balancën e marrë paradhënie nga klientët për shitjen e karburantit me tollon. Shoqëria ka pritshmëri ti realizojë këto tollona në një hark kohor jo më të gjatë se 12 muaj pas fundit të vitit.

	<b>31 dhjetor 2021</b>	<b>31 dhjetor 2020</b>
Të ardhura të shtyra	811,836,740	816,718,907
	<b>811,836,740</b>	<b>816,718,907</b>

**20. LLOGARI TË PAGUESHME TË TJERA**

Logari të pagueshme të tjera më 31 dhjetor 2021 dhe 31 dhjetor 2020 janë si në vijim:

	<b>31 dhjetor 2021</b>	<b>31 dhjetor 2020</b>
Divident te pagueshem	103,034,580	85,992,783
Sigurime shoqërore dhe shëndetësore	12,910,227	9,866,354
Tatim mbi të ardhurat personale	2,298,120	3,024,910
Detyrime per paga	-	9,121,612
Detyrime të tjera	15,060,820	601,615
	<b>133,303,747</b>	<b>108,607,274</b>

**21. TË ARDHURA**

Të ardhurat për vitin e mbyllur 31 dhjetor 2021 dhe 31 dhjetor 2020 janë gjeneruar nga aktivitetet si më poshtë:

	<b>Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2021</b>	<b>Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2020</b>
Shitja e karburantit	14,820,348,451	11,924,054,150



**KASTRATI SH.P.K****Shënime mbi pasqyrat financiare më dhe për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2021***(vlerat në LEK përveçse kur është shprehur ndryshe)*

Komisionet e shërbimit	370,833	-
Aktivitete të tjera	691,147,615	554,901,283
	<b>15,511,866,899</b>	<b>12,478,955,433</b>

Komisionet e shërbimit janë komisione shitjeje të përfituara në bazë të kontratave të furnizimit me karburant. Të ardhurat nga aktivitete të tjera përfaqësojnë përfitime nga marketet që gjenden në pikat e shërbimit, bare, restorante etj.

**22. KOSTO E MALLIT TË SHITUR**

Kosto e mallit të shitur për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2021 dhe 31 dhjetor 2020 detajohet si më poshtë:

	<b>Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2021</b>	<b>Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2020</b>
Kosto e karburantit të shitur	13,597,252,345	10,006,794,037
Kosto nga aktivitete të tjera	501,377,030	393,965,771
	<b>14,098,629,375</b>	<b>10,400,759,808</b>

Kosto të tjera për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2021 në vlerë 501,377,030 LEK (2020: 393,965,771 LEK) përfaqësojnë kosto të tjera direkte, koston e produkteve të shitur nga marketet në pikat e shërbimit, bare, restorante etj.

**23. SHPENZIME ADMINISTRATIVE DHE OPERATIVE**

Shpenzimet administrative dhe operative për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2021 dhe 31 dhjetor 2020 detajohet si më poshtë:

	<b>Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2021</b>	<b>Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2020</b>
Shpenzime personeli	553,567,614	515,794,226
Amortizimi	261,295,231	277,488,872
Shpenzime energji, uje, karburant të tjera	45,096,573	64,509,619
Mirëmbajtja dhe riparimi	43,355,276	143,929,063
Shpenzime për bonus klienteve	52,502,455	46,343,538
Taksa të ndryshme	29,916,335	45,001,913
Shpenzime për kontroll teknik	8,550,463	8,740,851
Shpenzime marketing dhe promovimi	30,444,082	13,986,887
Sigurime dhe shpenzime të lidhura me to	14,286,920	19,575,339
Shpenzime postare dhe telekomunikacioni	15,328,895	19,742,724
Shpenzime profesionale	998,166	7,032,666
Veshje pune, materiale për punonjësit	2,375,544	4,706,291
Shpenzime transporti dhe të ngjashme	74,400	612,956
Shpenzime të tjera administrative	104,688,056	48,353,443



**KASTRATI SH.P.K****Shënime mbi pasqyrat financiare më dhe për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2021***(vlerat në LEK përveçse kur është shprehur ndryshe)***1,162,480,010****1,215,818,388**

Shpenime të tjera administrative për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2021 me vlerë 104,688,056 LEK (2020: 48,353,443 LEK) përfaqësojnë shpenzime për riparime të vogla, materiale konsumi dhe pastrimi, kanceleri, tollona leter, karta për klientët, letra për kasat fiskale, dieta per personelin, memorje fiskale dhe të tjera shpenzime të natyrave të ndryshme.

**24. SHPENZIME FINANCIARE, NETO**

Shpenzimet financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2021 dhe 31 dhjetor 2020 detajohet si më poshtë:

	<b>Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2021</b>	<b>Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2020</b>
Humbje neto nga kurset e këmbimit	1,198,100	8,868,469
Shpenzime interesi neto	35,042,100	28,856,003
Komisione dhe tarifa bankare	8,268,381	6,744,757
	<b>44,508,581</b>	<b>44,469,229</b>

**25. SHPENZIME TË TJERA, NETO**

Shpenzimet të tjera për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2021 dhe 31 dhjetor 2020 detajohet si më poshtë:

	<b>Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2021</b>	<b>Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2020</b>
Gjoha dhe penalitete	53,701,581	19,777,737
Shpenzime të tjera	1,137,074	2,601,646
Te ardhura nga shitja e aktiveve	61,500	-
	<b>54,900,155</b>	<b>22,379,383</b>

**26. TATIM FITIMI****Shpenzimi për tatim fitimin**

Shpenzimi për tatim fitimin për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2021 dhe 31 dhjetor 2020 është përlllogaritur si në vijim:

	<b>Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2021</b>	<b>Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2020</b>
<i>Fitimi para tatimit</i>	<b>106,848,778</b>	<b>736,628,556</b>
<i>Diferenca të përkohshme për të cilat nuk është njohur tatim i shtyrë:</i>	<b>47,646,813</b>	<b>77,274,006</b>
Provigjion për borxhin e keq	44,500,000	58,900,069
Rikthim per SNRF 16	3,146,813	18,373,937
<b>Total shpenzime të panjohura</b>	<b>83,262,880</b>	<b>43,820,569</b>
Interesa per hua bankare	29,561,299	24,042,832
Gjoha dhe penalitete	53,701,581	19,777,737
<b>Fitimi para tatimit (përfshirë shpenzimet e panjohura)</b>	<b>237,758,471</b>	<b>857,723,131</b>



**KASTRATI SH.P.K**

**Shënime mbi pasqyrat financiare më dhe për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2021**

*(vlerat në LEK përveçse kur është shprehur ndryshe)*

**Tatim fitimi @15%**

35,663,771	128,658,470
<b>71,185,007</b>	<b>607,970,086</b>



**KASTRATI SH.P.K****Shënime mbi pasqyrat financiare më dhe për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2021***(vlerat në LEK përveçse kur është shprehur ndryshe)***26. TATIM FITIMI (VAZHDIM)**

Pozicioni i të drejtave / (detyrimeve) për tatim fitimin detajohet si më poshtë:

	<u>31 dhjetor 2021</u>	<u>31 dhjetor 2020</u>
Gjendja më 1 janar	17,830,351	3,880,792
Paguar gjatë vitit	118,634,692	142,608,029
Shpenzimi vitit	-	(128,658,470)
Gjendja më 31 dhjetor	<u>136,465,043</u>	<u>17,830,351</u>

**27. HUA NDAJ PALËVE TË TRETA**

Huatë ndaj palëve të treta për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2021 dhe 31 dhjetor 2020 detajohen si më poshtë:

	<u>31 dhjetor 2021</u>	<u>31 dhjetor 2020</u>
Hua palëve të treta	288,472,141	301,990,943
	<u>288,472,141</u>	<u>301,990,943</u>

**28. HUA ME PALET E LIDHURA**

Huatë me palët e lidhura për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2021 dhe 31 dhjetor 2020 detajohen si më poshtë:

	<u>31 dhjetor 2021</u>	<u>31 dhjetor 2020</u>
Kastrati Group sh.a.	393,692,703	1,591,880,359
	<u>393,692,703</u>	<u>1,591,880,359</u>



**KASTRATI SH.P.K****Shënime mbi pasqyrat financiare më dhe për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2021***(vlerat në LEK përveçse kur është shprehur ndryshe)***29. TRANSAKSIONET ME PALËT E LIDHURA**

Palë të lidhura me Shoqërinë konsiderohen:

(a) individë ose anëtarë të afërm të familjes së tyre të cilët: (i) zotërojnë kontroll mbi Shoqërinë individualisht ose bashkarisht; (ii) kanë influencë të konsiderueshme mbi veprimtarinë e Shoqërisë; ose (iii) janë anëtarë të manaxhimit kryesor të Shoqërisë.

(b) entitete për të cilët plotësohet një nga kushtet: (i) entiteti dhe Shoqëria janë anëtarë të të njëjtit grup; (ii) njëra nga entitetet është një filial ose investim i një pale të tretë; (iii) të dy entitetet janë investim nga e njëjta palë e tretë; (iv) një entitet është investim i një pale të tretë dhe ky i fundit është filial i tij; (v) entiteti është një plan përfitim pas-punësimit për të mirën e të punësuarve e Shoqërisë ose një entiteti i lidhur me Shoqërinë; (vi) entiteti kontrollohet ose ka kontroll të përbashkët nga një individ që përmbush kriterin (a); dhe (vii) një individ sipas kriterit (a), (i) që ka influencë mbi entitetin ose është anëtar i manaxhimit kryesor të Shoqërisë.

**29.1. Veprime në lidhje me aktivitetin**

Gjatë vitit të mbyllur më 31 dhjetor 2021 dhe 31 dhjetor 2020. shoqëria ka pasur veprime me palë të lidhura për aktivitetin e saj si më poshtë:

<b>Blerje mallrash dhe/ose shërbimesh:</b>	<b>Viti i mbyllur me 31 dhjetor 2021</b>	<b>Viti i mbyllur me 31 dhjetor 2020</b>
Shoqeri ne pronesi te aksionarit te vetem	15,117,675,819	11,079,762,813
Shoqeri ku aksionari i vetem ka kontroll	-	-
Shoqeri te tjera te lidhura	27,749,909	29,961,161
	<b>15,145,425,728</b>	<b>11,109,723,974</b>
<b>Shitje mallrash dhe/ose shërbimesh:</b>		
Shoqeri ne pronesi te aksionarit te vetem	388,058,542	461,457,197
Shoqeri ku aksionari i vetem ka kontroll	-	-
Shoqeri te tjera te lidhura	77,097,280	82,500,531
	<b>465,155,822</b>	<b>543,957,728</b>

Shitje mallrash dhe/ose shërbimesh ndaj palëve të lidhura janë bërë me çmimet që Shoqëria zbaton me palë të treta duke bërë zbritje në varësi të volumeve dhe produkteve.

Blerjet janë bërë me çmimet e tregut të zbritura këto për të reflektuar cilësinë e produkteve si dhe marrëdhënien e biznesit mes palëve.



**KASTRATI SH.P.K****Shënime mbi pasqyrat financiare më dhe për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2021***(vlerat në LEK përveçse kur është shprehur ndryshe)***29. TRANSAKSIONET ME PALËT E LIDHURA (VAZHDIM)****29.1. Veprime në lidhje me aktivitetin (vazhdim)**

Tepricat e mbetura më 31 dhjetor 2021 dhe 31 dhjetor 2020 me palë të lidhura të Shoqërisë janë detajuar si në vijim:

<b>Llogari te arketueshme:</b>	<b>31 dhjetor 2021</b>	<b>31 dhjetor 2020</b>
Shoqeri ne pronesi te aksionarit te vetem	-	-
Shoqeri ku aksionari i vetem ka kontroll	-	-
Shoqeri te tjera te lidhura	102,738,849	113,868,089
	<b>102,738,849</b>	<b>113,868,089</b>
<b>Llogari te pagueshme:</b>		
Shoqeri ne pronesi te aksionarit te vetem	144,733,078	-
Shoqeri ku aksionari i vetem ka kontroll	-	14,545,210
Shoqeri te tjera te lidhura	-	7,172,050
Parapagime nga shoqeri te lidhura	35,405,428	-
	<b>180,138,506</b>	<b>21,717,260</b>

Vlerat e mbetura në fund të vitit, do të shlyen përkatësisht sipas natyrës. Në lidhje me këto vlera nuk ka garanci të marra ose të dhëna.

**29.2. Kompensime ndaj manaxhimit**

Kompensimet ndaj drejtorëve dhe manaxhimit kryesor të Shoqërisë gjatë vitit të mbyllur më 31 dhjetor 2021 dhe 31 dhjetor 2020 janë si më poshtë:

	<b>Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2021</b>	<b>Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2020</b>
Përfitime afatshkurtra	2,578,000	2,054,615
	<b>2,578,000</b>	<b>2,054,615</b>





**KASTRATI SH.P.K****Shënime mbi pasqyrat financiare më dhe për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2021***(vlerat në LEK përveçse kur është shprehur ndryshe)***30. MANAXHIMI I RISKUT FINANCIAR**

Risku financiar përfshin riskun e tregut (riskun ndaj kurseve të këmbimit dhe normave të interesit), riskun e kreditimit dhe riskun e likuiditetit. Manaxherët e riskut të Shoqërisë monitorojnë në mënyrë të vazhdueshme dhe manaxhojnë ekspozimin ndaj riskut financiar që lidhet me veprimtarinë e Shoqërisë nëpërmjet raportimeve të brendshme, analizave të ekspozimit sipas rastit etj.

**30.1 Manaxhimi i riskut të tregut****(i) Manaxhimi i riskut ndaj kurseve të këmbimit**

Shoqëria gjatë aktivitetit të saj kryen veprime të limituara në monedha të huaja, për rrjedhojë, Shoqëria nuk është e ekspozuar ndjeshëm ndaj riskut të ndryshimit të kurseve të këmbimit. Vlera e mbetur më 31 dhjetor 2021 dhe 2020 e aktiveve dhe detyrimeve monetare të Shoqërisë në valutë janë si në vijim:

	<i>Aktive monetare</i>		<i>Detyrimet monetare</i>	
	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
LEK	1,986,559,168	1,112,529,259	2,246,691,990	2,136,982,258
EUR	732,956,224	332,397,800	268,440,317	719,130,476
USD	2,177,253	2,049,235	2,883,489	2,797,790
GBP	17,404,283	5,626,069	-	-
CHF	373,302	369,194	-	-
	<b>2,739,470,230</b>	<b>1,452,971,557</b>	<b>2,518,015,796</b>	<b>2,858,910,524</b>

**(ii) Manaxhimi i riskut të normave të interesit**

Shoqëria ekspozohet ndaj riskut që lidhet me normat e interesit për instrumentat financiare të borxhit të cilat mbartin interes. Shoqëria e manaxhon këtë risk duke mbajtur një proporcion të arsyeshëm midis instrumentave të borxhit me interes fikse dhe atyre variabël.

Për shkak se, termat kontraktuale të instrumentave financiare të borxhit kanë interesa dysHEME të aplikuara, nëse normat e tregut do të rriteshin me 0.5 pike, ndërkohë që variablat e tjere do të mbeteshin të pandryshuara, kjo rritje nuk do të kishte asnjë ndikim material në rezultatin e Shoqërisë për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2021 dhe 2020.

Ekspozimi dhe ndjeshmëria që ka Shoqëria ndaj ndryshimit të normave të interesit ka rënë si rezultat i rënies së vlerave të mbetura të kredive me interes variabël.



### **30. MANAXHIMI I RISKUT FINANCIAR (VAZHDIM)**

#### **30.2 Manaxhimi i riskut të kreditimit**

Risku i kreditimit i referohet riskut që ka Shoqëria nëse një palë e tretë në pamundësi të shlyerjes së detyrimeve i shkakton asaj një humbje financiare.

Llogaritë e arkëtueshme përbëhen nga një numër i konsiderueshem klientësh që veprojnë në industri të ndryshme. Në mënyrë të vazhdueshme Shoqëria bën vlerësim të masës së kreditimeve ndaj klientëve dhe sipas rastit mban dhe garanci për vlerën e furnizimeve. Shoqëria nuk është e ekspozuar ndaj një klienti në vecanti.

#### **30.3 Manaxhimi i riskut të likuiditetit**

Shoqëria e manaxhon riskun e likuiditetit duke mbajtur një nivel të mjaftueshëm rezervash, limitesh bankare për kredi dhe instrumenta financiare të tjerë, duke monitoruar vazhdimisht parashikimet dhe flukset aktuale të parasë si dhe duke përputhur maturimin e aseteve dhe detyrimeve të saj financiare.

Shoqëria ka financuar aktivitetin e saj nëpërmjet kontributit të aksionarit ose flukseve monetare të gjeneruara nga aktiviteti. Si rezultat i kësaj, Shoqëria nuk është e ekspozuar ndjeshëm ndaj rrezikut të kredisë.

Tabela në vijim detajon maturimin e pritshëm të aktiveve financiare jo derivativë të Shoqërisë.

Në mënyrë që të kuptohet ekspozimi ndaj riskut të likuiditetit të Shoqërisë, meqë likuiditetet manaxhohen duke marrë efektin neto mes aktiveve dhe detyrimeve financiare, tabela është krijuar duke zbritur nga aktivet financiare vlerën e detyrimeve financiare dhe duke marrë në konsideratë çdo lloj interesi që do të fitohej/paguhej sipas termave kontraktuale për ato aktive dhe detyrime.



**KASTRATI SH.P.K**

Shënime mbi pasqyrat financiare më dhe për vitin e mbylltur më 31 dhjetor 2021

(vlerat në LEK përveçse kur është shprehur ndryshe)

**30. MANAXHIMI I RISKUT FINANCIAR (VAZHDIM)****30.3 Manaxhimi i riskut të likuiditetit (vazhdim)**

Ndarja sipas maturimit të pritshëm të aktiveve dhe detyrimeve monetare të Shoqërisë më 31 dhjetor 2021 është si më poshtë. Kjo ndarje, aty ku nuk ka terma të përcaktuar pagese apo arkëtimi, është përcaktuar sipas gjykimit të manaxhimit.

	Më pak se 1 muaj	1-3 muaj	3 muaj deri 1 vit	1-5 vite	Totali
<b>Aktive monetare</b>					
Para në arkë dhe bankë	279,653,933	-	-	-	279,653,933
Llogari të arkëtueshme dhe të tjera	848,051,356	659,595,499	376,911,714	-	1,884,558,568
Parapagim i tatim fitimit	-	-	-	-	-
Hua paleve te treta	-	-	288,472,141	-	288,472,141
Parapagimet per aktive	-	-	-	-	-
Aktive të tjera	23,133,311	46,266,622	208,199,800	-	277,599,733
<b>Total</b>	<b>1,150,838,600</b>	<b>705,862,121</b>	<b>873,583,654</b>	-	<b>2,730,284,375</b>
<b>Detyrime monetare</b>					
Llogari të pagueshme	320,051,644	248,929,057	142,245,175	-	711,225,876
Hua dhe kredi të tjera	22,243,762	66,731,287	177,950,099	594,724,284	861,649,433
Të ardhura të shtyra	-	-	-	-	-
Detyrime të tjera afatshkurtra	11,108,646	22,217,291	99,977,810	-	133,303,747
<b>Total</b>	<b>353,404,052</b>	<b>337,877,635</b>	<b>420,173,085</b>	<b>594,724,284</b>	<b>1,706,179,056</b>
<b>Ekzpozimi</b>	<b>797,434,547</b>	<b>367,984,486</b>	<b>453,410,570</b>	<b>(594,724,284)</b>	
<b>Efekti kumulativ</b>	<b>797,434,547</b>	<b>1,165,419,033</b>	<b>1,618,829,603</b>	<b>1,024,105,319</b>	



**KASTRATI SH.P.K**

Shënime mbi pasqyrat financiare më dhe për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2021  
(Vlerat në LEK përveçse kur është shprehur ndryshe)

**30. MANAXHIMI I RISKUT FINANCIAR (VAZHDIM)**

**30.3 Manaxhimi i riskut të likuiditetit (vazhdim)**

Ndarja sipas maturimit të pritsihem të aktiveve dhe detyrimeve monetare të Shoqërisë më 31 dhjetor 2020 është si më poshtë:

	Më pak se 1 muaj	1-3 muaj	3 muaj deri 1 vit	1-5 vite	Totali
<b>Aktive monetare</b>					
Para në arkë dhe bankë	62,600,808	-	-	-	62,600,808
Llogari të arkëtueshme dhe të tjera	430,145,204	334,557,381	191,175,646	-	955,878,231
Parapagim i tatim fitimit	17,830,351	-	-	-	17,830,351
Hua paleve te treta	-	-	301,990,943	-	301,990,943
Parapagimet per aktive	-	-	-	5,940,963	5,940,963
Aktive të tjera	9,060,849	18,121,698	81,547,640	-	108,730,187
<b>Total</b>	<b>519,637,212</b>	<b>352,679,079</b>	<b>574,714,229</b>	<b>5,940,963</b>	<b>1,452,971,483</b>
<b>Detyrime monetare</b>					
Llogari të pagueshme	302,037,472	234,918,034	134,238,876	-	671,194,382
Hua dhe kredi të tjera	25,316,058	75,948,173	202,528,460	958,597,271	1,262,389,961
Të ardhura të shtyra	68,059,909	136,119,818	612,539,180	-	816,718,907
Detyrime të tjera afatshkurtra	9,050,606	18,101,212	81,455,456	-	108,607,274
<b>Total</b>	<b>404,464,045</b>	<b>465,087,237</b>	<b>1,030,761,972</b>	<b>958,597,271</b>	<b>2,858,910,524</b>
<b>Ekzpozimi</b>	<b>115,173,168</b>	<b>(112,408,158)</b>	<b>(456,047,743)</b>	<b>(952,656,308)</b>	
<b>Efektë kumulativ</b>	<b>115,173,168</b>	<b>2,765,010</b>	<b>(453,282,733)</b>	<b>(1,405,939,041)</b>	



**KASTRATI SH.P.K**

**Shënime mbi pasqyrat financiare më dhe për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2021**

*(vlerat në LEK përveçse kur është shprehur ndryshe)*

---

**31. Angazhime dhe pasiguri**

*Çështje gjyqësore*

Gjatë aktivitetit të saj të zakonshëm, Shoqëria mund të përfshihet në pretendime apo veprime të ndryshme ligjore nga palë të treta. Bazuar në opinionin e drejtuesve të Shoqërisë, konkluzioni përfundimtar në lidhje me këto çështje nuk do të ketë efekte negative në pozicionin financiar të Shoqërisë ose ndryshime në aktivet neto të saj.

**32. Ngjarje pas periudhës raportuese**

Pas datës së pasqyrave financiare, nuk ka pasur ngjarje për të cilat të nevojiten rregullime në pasqyrat financiare të Shoqërisë.

