

AV INTERNATIONAL GROUP sh.a

Pasqyrat Financiare të konsoliduara më dhe për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2020

Së bashkë me Raportin e Audituesit të Pavarur

mazars

PËRMBAJTJA:

	FAQE
RAPORTI I AUDITORIT TË PAVARUR	1
PASQYRAT FINANCIARE:	
PASQYRA E KONSOLIDUAR E POZICIONIT FINANCIAR	4
PASQYRA E KONSOLIDUAR E PERFORMANCËS	5
PASQYRA E KONSOLIDUAR E NDRYSHIMEVE NË KAPITAL	6
PASQYRA E KONSOLIDUAR E FLUKSIT TË MJETEVE MONETARE	7
SHËNIMET SHPJEGUESE TË PASQYRAVE TE KONSOLIDUARA FINANCIARE	8 – 30



Emin Duraku Str. Binjaket Build.
No.5, 1009, Tirana
Albania
Tel: +355 4 2222 889
www.mazars.al

RAPORT I AUDITUESIT TË PAVARUR

Për menaxhimin dhe aksionerin e AV INTERNATIONAL GROUP sh.a.

Opinion

Ne kemi audituar pasqyrat financiare të konsoliduara të grupit **“AV INTERNATIONAL GROUP” sh.a.** (Grupi), të cilat përfshijnë pasqyrën e konsoliduar të pozicionit financiar më datën 31 dhjetor 2020, pasqyrën e konsoliduar të performancës, pasqyrën e konsoliduar të fluksit të mjeteve monetare dhe pasqyrën e konsoliduar të ndryshimeve në kapital për vitin e mbyllur në këtë datë, si edhe shënimet për pasqyrat e konsoliduara financiare, përfshirë një përmbledhje të politikave kontabël më të rëndësishme.

Sipas opinionit tonë, pasqyrat financiare të konsoliduara bashkëlidhur paraqesin drejt, në të gjitha aspektet materiale, pozicionin financiar të Grupit më datën 31 dhjetor 2020, performancën financiare dhe fflukset e parasë për vitin që mbyllet në këtë datë, në përputhje me Standardet Ndërkombëtare të Raportimit Financiar (SNRF).

Baza për Opinionin

Ne e kryem auditimin tonë në përputhje me Standardet Ndërkombëtare të Auditimit (SNA-të). Përgjegjësitë tona sipas këtyre standardeve janë përshkruar në mënyrë më të detajuar në seksionin e raportit ku jepen Përgjegjësitë e Audituesit për Pasqyrat Financiare. Ne jemi të pavarur nga Grupi në përputhje me kërkesat etike që janë të zbatueshme për auditimin e pasqyrave financiare në Shqipëri dhe kemi përmbushur përgjegjësitë e tjera etike në përputhje me këto kërkesa. Ne besojmë se evidenca e auditimit që kemi siguruar është e mjaftueshme dhe e përshtatshme për të dhënë një bazë për opinionin tonë.

Theksim çështje


Ne tërheqim vëmendjen për shënimin 5 të pasqyrave financiare të konsoliduara, i cili përshkruan vlerësimin e menaxhimit në lidhje me ndikimin aktual dhe potencial të pandemisë së COVID - 19 dhe për arsyen e aplikimit të parimit të vijueshmërisë për përgatitjen e pasqyrave financiare të konsoliduara. Opinioni ynë nuk është modifikuar në lidhje me këtë çështje.

mazars

- Shprehemi në lidhje me përshtatshmërinë e parimit të vijimësisë, bazuar në evidencat e marra gjatë auditimit, mbi ekzistencën e një pasigurie materiale mbi aftësinë e Shoqërisë për të vazhduar në vijimësi aktivitetin e saj. Nëse një pasiguri materiale ekziston, ne duhet të tërheqim vëmendjen në shënimin shpjegues përkatës, nëpërmjet raportit tonë të auditimit, ose nëse shënimet shpjeguese nuk janë të përshtatshme ne duhet të modifikojmë opinionin tonë. Përfundimet tona jepen mbi bazën e evidencës së auditimit të marrë deri më datën e raportit të auditimit. Megjithatë, ngjarjet ose kushtet në të ardhmen mund të shkaktojnë ndërprerje të aftësisë së Shoqërisë për vijimësi.
- Vlerësojmë paraqitjen, strukturën dhe përmbajtjen e pasqyrave financiare individuale dhe të shënimeve shpjeguese dhe në rast se ato përfaqësojnë drejt transaksionet dhe ngjarjet.

Ne komunikojmë me personat të ngarkuar për qeverisjen e Shoqërisë, përveçse çështjeve të tjera, edhe objektin dhe kohën e planifikuar të auditimit, gjetjet kryesore të auditimit, përfshirë çdo mangësi relevante në kontrollin e brendshëm të identifikuar gjatë auditimit tonë.

30 qershor 2021


Irena Hoxha (Pulo)
Auditues Ligjor

Pasqyra e Konsoliduar e Pozicionit Financiar
më 31 dhjetor 2020

		31 dhjetor 2020	31 dhjetor 2019
AKTIVE			
Aktivitet afatgjata			
Aktivitet afatgjata materiale	6	1,454,729,992	1,144,063,255
Aktivitet afatgjata jomateriale	7	10,934,022	11,070,684
E drejte perdorimi aseti	8	10,941,960	8,087,139
Parpagim per asete		22,000,000	-
Llogari të arkëtueshme nga palët e lidhura	9	1,389,787,065	1,531,605,109
Llogari të arkëtueshme të tjera	10	140,177,165	140,044,350
Totali i aktiveve afatgjata		3,028,570,204	2,834,870,537
Aktivitet afatshkurtra			
Inventarë	11	238,907,262	335,025,508
Llogari të arkëtueshme tregtare	12	1,580,775,056	1,383,631,528
Llogari të arkëtueshme nga palët e lidhura	9	66,607,088	66,928,034
Llogari të arkëtueshme të tjera	13	559,415,914	552,965,255
Parapagimet dhe shpenzimet e shtyra	14	44,103,978	97,629,294
Mjetet monetare në arkë dhe në bankë	15	8,382,811	79,110,890
Totali i aktiveve afatshkurtra		2,498,192,109	2,515,290,509
Totali i aktiveve		5,526,762,313	5,350,161,046
KAPITALI			
Kapitali aksionar		537,000,000	537,000,000
Rezervë ligjore		31,184,210	26,067,676
Rezervë të tjera		31,510,867	29,568,264
Fitimi i ushtrimit		42,197,253	7,059,137
Totali i kapitalit	16	641,892,330	599,695,077
DETYRIMET			
Detyrime afatgjata			
Hua afatgjata	17	286,900,954	412,950,866
Garanci të marra	18	29,397,985	39,214,183
Llogari të pagueshme nga palët e lidhura		1,158,840	-
Detyrime për qera financiare afatgjate	19	4,790,470	1,315,255
Totali i detyrimeve afatgjata		322,248,249	453,480,304
Detyrime afatshkurtra			
Hua afatshkurtra	20	751,221,704	715,613,493
Detyrime per qera financiare afatshkurter	19	6,242,754	6,965,179
Llogari të pagueshme tregtare	21	3,313,203,789	3,150,756,396
Llogari të pagueshme nga palët e lidhura	22	319,617,143	286,477,918
Parapagimet e arkëtuara	23	17,386,572	36,321,398
Detyrime tatimore	24	3,007,738	3,694,456
Të ardhura të shtyra	25	550,809	550,809
Llogari të pagueshme të tjera	26	151,391,225	96,606,016
Totali i detyrimeve afatshkurtra		4,562,621,734	4,296,985,665
Totali i detyrimeve		4,884,869,983	4,750,465,969
Totali i kapitalit dhe detyrimeve		5,526,762,313	5,350,161,046

Pasqyrat financiare të konsoliduara duhet të lexohen së bashku me shënimet shpjeguese nga faqja 8 deri në 30, të cilat janë pjesë përbërëse e këtyre pasqyrave financiare të konsoliduara.

Pasqyra e Konsoliduar e Fitim/ humbjes dhe të ardhurave të tjera gjithëpërfshirëse
Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2020

Shënime	Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2020	Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2019	
Të ardhura nga aktiviteti i shfrytëzimit	27	6,554,225,419	8,194,453,746
Të ardhura të tjera	28	87,074,086	136,784,624
Total të ardhura		6,641,299,505	8,331,238,370
Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme	29	(6,288,438,430)	(7,865,537,802)
Shpenzime personeli	30	(74,977,458)	(66,759,542)
Shpenzime zhvlerësimi dhe amortizimi	6,7	(104,364,042)	(112,839,534)
Shpenzime të tjera të shfrytëzimit	31	(200,815,451)	(229,437,968)
Total shpenzime		(6,668,595,381)	(8,274,574,846)
Shpenzime interesi dhe të ngjashme (neto)	32	(12,520,879)	(1,332,423)
Shpenzime të tjera financiare (neto)	32	91,098,835	(42,029,487)
Fitimi/humbja para tatimit		51,282,080	13,301,614
Shpenzimi i tatimit mbi fitimin	33	(9,084,827)	(6,242,477)
Shpenzimi aktual i tatimit mbi fitimin		(9,084,827)	(5,750,529)
Zbritje të tjera për TF e viteve të kaluar (Rivlerësim nga tatimet)		-	(491,948)
Fitimi/humbja e vitit		42,197,253	7,059,137
Të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse për vitin		-	-
Totali i të ardhurave të tjera gjithëpërfshirëse për vitin		-	-
Totali i të ardhurave gjithëpërfshirëse për vitin		42,197,253	7,059,137

Pasqyrat financiare të konsoliduara duhet të lexohen së bashku me shënimet shpjeguese nga faqja 8 deri në 30, të cilat janë pjesë përbërëse e këtyre pasqyrave financiare të konsoliduara.

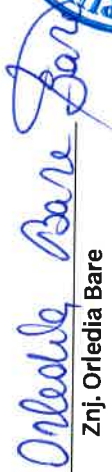
Pasqyrat e konsoliduara "AV INTERNATIONAL GROUP" sh.a.
(Vlerat janë në Lek)

**Pasqyra e Konsoliduar e Ndryshimeve në Kapital
Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2020**

	Kapitali aksionar	Rezerva të tjera	Rezerva ligjore	Fitim / Humbja e vitit	Totali
Pozicioni financiar më 1 janar 2019	537,000,000	28,469,634	71,434,181	(44,267,875)	592,635,940
Të ardhura totale gjithëpërfshirëse:	-	-	-	7,059,137	7,059,137
Transferim në rezera te tjera	-	1,098,630	(45,366,505)	44,267,875	-
Pozicioni financiar më 31 dhjetor 2019	537,000,000	29,568,264	26,067,676	7,059,137	599,695,077
Të ardhura totale gjithëpërfshirëse:	-	-	-	42,197,253	42,197,253
Transferim në rezera te tjera	-	5,443,191	1,615,946	(7,059,137)	-
Pozicioni financiar më 31 dhjetor 2020	537,000,000	31,510,867	31,184,210	42,197,253	641,892,330

Pasqyrat financiare të konsoliduara duhet të lexohen së bashku me shënimet shpjeguese nga faqja 8 deri në 30, të cilat janë pjesë përbërëse e këtyre pasqyrave financiare të konsoliduara.

Pasqyrat financiare të konsoliduara të Grupit për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2020 janë aprovuar nga administratori i "AV INTERNATIONAL GROUP" sh.a.me
___/___/2021 dhe janë firmosur si më poshtë:


Znj. Orledia Bare
Administratore




Z. Fredi Gjergji
Hartues i Pasqyrave Financiare

Pasqyra e konsoliduar e Fluksit të Mjeteve Monetare
Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2020

Shënime	Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2020	Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2019
<i>Flukset e parasë nga aktivitetet operative</i>		
Fitimi para tatimit	51,282,080	13,301,614
Axhustime për zërat jo-monetare:		
Amortizimi	104,364,042	112,839,534
Fitim/ humbja nga shitja e AAM	1,536,178	(15,535,178)
Ndryshimi ne kapitalin qarkullues		
Rënie/(rritje) në inventar	96,118,246	(268,574,510)
Rënie/(rritje) në llogari të arkëtueshme dhe të tjera	(56,146,911)	55,313,123
Rritje/(rënie) në llogari të pagueshme dhe të tjera	250,843,949	575,347,342
Rritje/(rënie) në parapagime të arkëtuara	(28,751,024)	22,455,526
Rënie/(rritje) në parapagime e shpenzime të shtyra	53,525,316	(18,338,278)
Mjetet monetare të gjeneruara nga aktivitetet operative	472,771,876	476,809,173
Tatimi mbi fitimin i paguar gjatë vitit	(14,525,928)	(6,242,477)
	(14,525,928)	(6,242,477)
<i>Aktivitetet investuese</i>		
Blerje të aktiveve afatgjata materiale dhe jomateriale	(431,193,498)	(348,264,892)
Arkitime/pagesa per investime	-	(142,480,969)
Mjete monetare të gjeneruara nga aktiviteti investues	(431,193,498)	(490,745,861)
<i>Aktivitetet financuese</i>		
Pagea e huave	(90,441,701)	79,867,038
Pagea te principalit per qera financiare	(7,338,828)	(5,773,806)
Mjete monetare të gjeneruara nga aktiviteti financues	(97,780,529)	74,093,232
Ndryshimi neto i mjeteve monetare	(70,728,079)	53,914,067
Mjetet monetare në fillim të periudhës	79,110,890	25,196,823
Mjetet monetare në fund të periudhës	8,382,811	79,110,890

Pasqyrat financiare të konsoliduara duhet të lexohen së bashku me shënimet shpjeguese nga faqja 8 deri në 30, të cilat janë pjesë përbërëse e këtyre pasqyrave financiare të konsoliduara.

1. Informacion i përgjithshëm

Shoqëria "AV INTERNATIONAL GROUP" sh.a, shoqëria mëmë e grupit, është krijuar më 23 tetor 2009. Veprimtaria e saj rregullohet nga statuti i saj si dhe nga ligji nr. 9901, datë 14.4.2008, "Për Tregtarët dhe Shoqëritë Tregtare" me përfaqësuese ligjore Znj. Orledia Bare. Aksioneri i vetëm i shoqërisë mëmë është z. Piro Bare i cili zotëron 100% të kuotave të kapitalit.

Selia e shoqërisë mëmë të Grupit është: 700 metra linearë në veri të Hidrovorit, Porto-Romano, Durrës. Shoqëria është e regjistruar pranë organeve tatimore të rrethit Durrës me NIPT K922235030.

Aktiviteti kryesor i shoqërisë mëmë të Grupit është tregtia me pakicë, shumicë si dhe shpërndarja e naftës, benzinës, gazit dhe nënprodukteve të tyre, ndërtimi dhe marrja me qera e fabrikave, instalimeve dhe rafinerive për rafinimin, prodhimin, përpunimin dhe depozitimin e hidrokarbureve, transporti kombëtar dhe ndërkombëtar nëpërmjet agjensive detare e tokësore ekspedicionare etj. Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2020 Shoqëria kishte mesatarisht nga 37 punonjës (2019: 32 punonjës).

Shoqëria "AV GAS Distribution" sh.a, shoqëria e kontrolluar, është krijuar në vitin 2011. Aktiviteti i saj rregullohet me statutin dhe ligjin nr. 9901, datë 14.04.2008, "Për Tregtarët dhe Shoqëritë Tregtare", me përfaqësues ligjor znj. Mirka Pëllumbi. Aksionari i vetëm i Shoqërisë është AV International Group sh.a, i cili zotëron 100% të aksioneve të Kompanisë.

Selia e ndërmarrjes e vendosur: Rruga Vaqarr-Arbanë, km 1, Vaqarrë, Tiranë, regjistruar në autoritetet fiskale me NIPT L11409508E. Aktiviteti kryesor i shoqërisë është tregtia me pakicë, shitja me shumicë dhe shpërndarja e naftës, benzinës, gazit dhe nënprodukteve të tyre, ndërtimi dhe marrja me qira e fabrikave, instalimeve dhe rafinerive për rafinimin, prodhimin, përpunimin dhe ruajtjen e hidrokarbureve, transportin kombëtar dhe ndërkombëtar përmes agjencitë detare etj. Më 31 Dhjetor 2020 shoqëria ka 37 të punësuar (2019: 36 të punësuar).

2. Bazat e përgatitjes së pasqyrave financiare

2.1. Deklarata e pajtueshmërisë

Pasqyrat financiare të konsoliduara janë përgatitur në përputhje me Standardet Ndërkombëtare të Raportimit Financiar (SNRF).

2.2. Bazat e matjes

Pasqyrat financiare janë përgatitur bazuar në koston historike.

2. Bazat e përgatitjes së pasqyrave financiare (vazhdim)

2.3. Biznesi në vijimësi

Pasqyrat financiare të Shoqërisë përgatiten mbi supozimin e biznesit në vijimësi, i cili merr parasysh se Grupi do të vazhdojë ekzistencën e aktivitetit të saj për një të ardhme të parashikuar.

2.4. Monedha funksionale dhe e paraqitjes

Këto pasqyra financiare janë paraqitur në Lek, e cila është dhe monedha funksionale e Shoqërisë.

2.6. Vlerësime dhe gjykime

Përgatitja e këtyre pasqyrave financiare të konsoliduaranë përputhje me Standardet Ndërkombëtare të Raportimit Financiar kërkon që Drejtimi të bëjë gjykimet, vlerësimet dhe supozimet të cilat ndikojnë në aplikimin e politikave kontabël dhe shumat e raportuara të aktiveve, detyrimeve, të ardhurave dhe shpenzimeve. Rezultatet faktike mund të ndryshojnë si pasojë e këtyre vlerësimeve.

Vlerësimet dhe supozimet rishikohen në mënyrë të vazhdueshme. Rishikimet e vlerësimeve kontabël njihen në periudhën në të cilën vlerësimi rishikohet dhe në periudhat e ardhshme nëse ato ndikohen. Informacionet në lidhje me zonat e rëndësishme të vlerësimit të pasigurisë dhe gjykimit kritik në aplikimin e politikave kontabël të cilat më së shumti ndikojnë në paraqitjen e shumave në pasqyrat financiare, janë paraqitur në shënimin nr. 5.

3. Aplikimi i standardeve ndërkombëtare të raportimit financiar të reja dhe të rishikuara

3.1. Standardet dhe interpretimet efektive në periudhën aktuale

Standardet e amenduara më poshtë janë bërë efektive për kompaninë nga 1 janar 2020, por nuk kanë pasur asnjë impakt material në kompani:

- Përkufizimi i një biznesi (Amendime në SNRF 3)
- Përkufizimi i materialitetit (Amendime në SNK 1 dhe SNK 8)
- Reforma e Referencës së Normës së Interesit (Ndryshimet në SNRF 9, SNK 39 dhe SNRF 7)
- Kuadri konceptual i rishikuar për Raportimin Financiar (Standarde të Ndryshme)
- Konçensionet të lidhura me qira në kushtet e COVID-19 (Ndryshime në SNRF 16)

3.2. Standardet dhe interpretimet e emetuara por ende të pa përvetësuara

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 2020:

3.2. Standardet dhe interpretimet e emetuara por ende të pa përvetësuar (vazhdim)

- SNRF 17 Kontratat e sigurimeve – lëshuar në maj 2017 si zëvendësim i SNRF 4 Kontratat e sigurimeve
- Referencat në Kuadrin Konceptual
- Të ardhurat përpara përdorimit të synuar (Ndryshimet në SNK 16)
- Kontrata me kushte - Kostoja e përmbushjes së një kontrate (Ndryshimet në SNK 37)
- Përmirësimet Vjetore të Standardeve të SNRF-së Cikli 2018-2020 (Ndryshimet në SNRF 1, SNRF 9, SNRF 16, SNK 41)
- Klasifikimi i detyrimeve si afatshkurtra ose afatgjata (ndryshime në SNK 1)

4. Politikat Kontabël

Politikat kontabël të mëposhtme janë aplikuar në mënyrë konsistente në të gjitha periudhat e paraqitura në pasqyrat financiare të konsoliduara.

4.1. Transaksionet në monedhë të huaj

Transaksionet në monedhë të huaj konvertohen në monedhën funksionale dhe regjistrohen me kursin e këmbimit në datën e transaksionit. Aktivitetet dhe detyrimet monetare në monedhë të huaj në datën e raportimit konvertohen në monedhën funksionale me kursin e këmbimit në datën e bilancit. Fitimi ose humbja nga këmbimi në zëra monetarë është diferenca që vjen nga këmbimi i një numri të caktuar njësish të një monedhe të huaj në monedhën funksionale me kurse të ndryshme këmbimi në datat e këmbimit. Të drejtat dhe detyrimet jo-monetare në monedhë të huaj konvertohen në monedhën funksionale me kursin e këmbimit të datës së kryerjes së transaksionit ndërsa ato që maten me vlerë të drejtë rikëmben në monedhën funksionale me kursin e këmbimit të datës kur është përcaktuar vlera e drejtë. Diferencat që rezultojnë nga kursi i këmbimit kalojnë në pasqyrën e konsoliduar të të ardhurave dhe shpenzimeve.

Kursi i këmbimit i monedhave të huaja më 31 dhjetor 2020 dhe 2019 është detajuar si më poshtë:

Kursi i këmbimit	31 dhjetor 2020	31 dhjetor 2019
EUR	123.7	121.77
USD	100.54	108.64
GBP	137.93	143.00

4.2. Instrumentat financiarë

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

Instrumentat financiarë – 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.

4. Politikat Kontabël (vazhdim)

4.2. Instrumentat financiarë (vazhdim)

Aktive financiare – klasifikimi dhe matjet pasuese – kategoritë e matjes. Grupi 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 grupit 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 Grupi menaxhon pasuritë në mënyrë që të gjenerojë flukse monetare - nëse objektivi i Grupit 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 mjeteshe 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 Grupi në përcaktimin e modelit të biznesit përfshijnë: qëllimin e aktivitetit, përvojën e kaluar në mënyrë 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.

Aktivitet financiare – klasifikimi dhe matjet pasuese – karakteristikat e fluskeve monetare. Kur modeli i biznesit është mbajtja e aktiveve për të mbledhur flukse monetare kontraktuale ose për të mbajtur flukse monetare kontraktuale dhe për ti shitur, grupi vlerëson nëse flukset e mjeteve monetare përfaqësojnë vetëm pagesat e principalit dhe interesit ("VPPI"). Gjatë marrjes së këtij vlerësimi, grupi 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 aplikuara nga Grupi në kryerjen e provës VPPI për asetet e saj financiare.

Aktivitet financiare – pakësimi i vlerës. Grupi do të pakësojë vlerën bruto të mbartur të një aktivi financiar kur 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. Grupi mund të çvlerësojë aktivet financiare që ende i nënshtrohen veprimtarisë së zbatimit kur Grupi kërkon të rimarrë shumat që janë për pjesë e kontratës, megjithatë, nuk ka shpresa të arsyeshme për rimarrje.

4. Politikat Kontabël (vazhdim)

4.2. Instrumentat financiarë (vazhdim)

Aktivet financiare - çregjistrimi. Grupi çregjistron aktivet financiare kur (a) përfundojnë të drejtat kontraktuale për flukset monetare nga aktivi financiar ose (b) grupi 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 njësisive ekonomike pra kur (i) transferon thelbësisht të gjitha rreziqet dhe përfitimet e pronësisë të aktivitetit financiar, ose (ii) nuk ka ruajtur kontrollin dhe as nuk transferon, as nuk mban thelbësisht të gjitha rreziqet dhe përfitimet e pronësisë së aktivitetit 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.

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

Kompensimi i instrumenteve financiare. Aktivitetet 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. Grupi 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.

4.3. Inventarët

Inventarët regjistrohen në kontabilitet me kosto. Kosto e marrjes përfshin të gjitha shpenzimet e kryera për ta sjellë inventarin në vendin dhe kushtet ekzistuese. Në rastin e prodhimit të produkteve në kosto përfshihet edhe pjesa respektive e shpenzimeve të përgjithshme duke u llogaritur mbi kapacitetet normale prodhuese. Kosto e inventarit llogaritet duke përdorur metodën e mesatares së ponderuar. Gjendjet e inventarit janë të vlerësuara në bilanc me koston e tyre historike, duke e konsideruar këtë vlerësim, si vlerën më të ulët midis koston dhe vlerës neto të realizueshme.

4 Politikat Kontabël (vazhdim)

4.4. Aktive afatgjata materiale

i. Njohja dhe matja

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

Kostoja përfshin shpenzime të cilat lidhen drejtpërdrejt me blerjen e aktivit. Kostoja e aktiveve të vetë-ndërtuara përfshin koston e materialeve dhe punës direkte, çdo kosto tjetër të lidhur drejtpërdrejt me sjelljen e aktivit në gjendje pune për qëllimin e synuar të përdorimit, si dhe kostot e çmontimit, heqjes së pjesëve dhe sjelljes në gjendjen e mëparshme të vendndodhjes së aktivit. Shpenzimet kapitale të aktiveve të bëra gjatë ndërtimit kapitalizohen në "Ndërtim në proces" dhe transferohen në kategorinë përkatëse të aktivit kur përfundon ndërtimi tij, nga kur aplikohet amortizimi përkatës sipas kategorisë. Në rastet kur pjesë të një aktivi afatgjatë material kanë jetëgjatësi të ndryshme, ato kontabilizohen si zëra të ndryshëm (komponentët më të mëdhenj) të aktiveve afatgjata materiale.

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 dhe shpenzimeve.

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 Grupi do të realizojë përfitime të ardhshme ekonomike nga përdorimi i pjesës zëvendësuese dhe kostoja e pjesës mund të matet në mënyrë të besueshme. Kostot e shërbimeve të zakonshme të aktiveve afatgjata materiale njihen si shpenzim kur ato ndodhin.

iii. Amortizimi

Amortizimi i aktiveve llogaritet duke përdorur metodën e vlerës së mbetur të amortizimit mbi jetën e vlerësuar të çdo pjese të aktivit afatgjatë material duke filluar nga dita e parë e muajit që pason muajin e blerjes. Aktivet e marra me qira amortizohen duke marrë për bazë periudhën më të shkurtër midis periudhës së qirasë dhe jetës së dobishme të aktivit.

Jetëgjatësia e vlerësuar për vitin 2020 dhe 2019 është si më poshtë:

Kategoria e aktiveve	Metoda e Amortizimit	Norma e Amortizimit
Mobilje për zyrën	Vlera e mbetur	20 %
Pajisje informatike	Vlera e mbetur	25 %
Mjete transporti	Vlera e mbetur	20 %

iv. Çregjistrimi

Një zë i aktiveve afatgjata materiale çregjistrohet kur ai nxirret jashtë përdorimit apo atëherë kur nuk priten më përfitime ekonomike të ardhshme nga përdorimi apo nxjerrja e tij jashtë përdorimit.

Fitimet dhe humbjet në rastin e nxjerrjes jashtë përdorimit të aktiveve afatgjata materiale, përcaktohen sipas shumës së tyre të mbetur dhe merren parasysh në nxjerrjen e rezultatit operativ të vitit.

4 Politikat Kontabël (vazhdim)**4.4. Aktive afatgjata materiale (vazhdim)****4.5 Aktivet me të drejtë përdorimi dhe qiratë financiare (SNRF 16)**

SNRF 16, Qiratë (lëshuar me 13 janar 2016 dhe efektive për periudhat vjetore duke filluar nga ose pas 1 janar 2019). Standardi i ri vendos parimet për njohjen, paraqitjen dhe shënimet shpjeguese të qirasë. Të gjitha qiradhënjet pothuajse rezultojnë që qiramarrësi të fitojë një të drejtë përdorimi të një aktivi në fillim të qerasë, dhe nëse pagesat e qerasë bëhen me kalimin e kohës, edhe marrja e financimit. Sipas SNRF 16, eliminon klasifikimin e qirasë si qera operationale ose qera financiare sic kërkohet në SNK 17 dhe, në vend të saj prezanton një model të vetëm të kontabilitetit të qiramarrësit. Qiramarrësit do ti kërkohet të njohin: (a) aktive dhe detyrime për të gjitha qeratë me afat me shumë se 12 muaj, vetëm nëse aktivi ka vlerë më të ulët: dhe (b) amortizimin e aktiveve të qerasë të ndarë nga interesi i detyrimit të qerasë në pasqyrën e fitim ose humbjes dhe të ardhurave të tjera gjithëpërfshirëse. SNRF 16 trajton në të njëjtën mënyrë kontabël rastin e qiradhënesit si në SNK17.

Kompania ka aplikuar qasjen e thjeshtuar të tranzicionit dhe nuk ka riparqitur informacion krahasues, sic lejohet në parashikimet e vecanta të tranzicionit në standard. Kompania e njeh detyrimin e qerasë në lidhje me qeranë që ka qenë fillimisht klasifikuar si “qera operationale” sipas parimeve të SNK 17 Qeratë. Keto detyrime janë matur në vlerën e drejtë të mbetur të pagesave të qerasë, të skontuara me normën rritëse të huamarrjes. Norma e interesit e huamarrjes e aplikuar në detyrimet e qerasë më 1 janar 2020 ishte në përputhje me normat e Bankës së Shqipërisë.

Tabela e mëposhtme paraqet maturimin e angazhimeve të qerasë operationale në detyrimin e njohur:

Analiza e maturitetit të flukseve të paskontuara

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Deri në 1 vit	6,756,577	7,239,276
1 - 5 vite	4,950,000	1,335,411
mbi 5 vite	-	-
Detyrimi i qirasë I paskontuar me 31 dhjetor	<u>11,706,577</u>	<u>8,574,687</u>
Detyrime për qirate në pasqyrën e pozicionit financiar	<u>11,033,224</u>	<u>8,280,434</u>
Detyrimet afatshkurtra të qirasë	6,242,754	6,965,179
Detyrimet afatgjatë të qirasë	4,790,470	1,315,255

Shuma të njohura në të ardhura e shpenzime

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Shpenzime amortizimi të aktiveve me të drejta në përdorim	7,236,797	5,967,101
Shpenzimet e interesit (të përfshira në koston e financimit)	330,732	570,099
Shpenzime qeraje që lidhen me qira afatshkurtra	36,126,633	72,258,773
Shpenzimet që lidhen me qiradhëniet e aktiveve me vlerë të ulët, të cilat nuk paraqiten më lart si qira afatshkurtra	3,297,872	7,765,809
	<u>46,992,034</u>	<u>86,561,782</u>

4. Politikat Kontabël (vazhdim)

4.6. Të ardhurat

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

4.7. Të ardhurat dhe shpenzimet financiare

Të ardhurat financiare përfshijnë të ardhura interesi nga llogaritë bankare dhe fitime nga kursi i këmbimit që njihen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve. Të ardhurat nga interesi njihen mbi bazën e të drejtave 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 llogarisë fitim/humbje dhe humbjet nga zhvlerësimi i aktiveve financiare. Kostot e huamarrjes njihen në pasqyrën e konsoliduar të të ardhurave dhe shpenzimeve me metodën e interesit efektiv.

4.8. Tatimi mbi fitimin

Tatim fitimi i vitit përbëhet nga tatimi aktual dhe tatim fitimi i shtyrë. Tatim fitimi njihet në pasqyrën e konsoliduar të të ardhurave dhe shpenzimeve përveç rasteve kur lidhet me zëra që njihen direkt në kapital, rast në të cilin edhe tatimi njihet në kapital.

Tatimi aktual është tatimi i pritur për t'u paguar mbi fitimin e tatueshem të vitit, duke aplikuar normat tatimore në fuqi në datën e bilancit, si dhe çfarëdoj rregullimi kontabël të tatimit për t'u paguar në lidhje me vitet e mëparshme. Norma e tatimit mbi fitimin për vitin 2020 është 15% (2019: 15%).

4.9. Përfitimet e punëmarrësve

Kontributet e detyrueshme shoqërore

Një plan i kontributit të përcaktuar është një plan përfitimi pas periudhës së punësimit sipas të cilit një njësi ekonomike paguan kontribute në shuma fikse në një entitet të veçantë dhe nuk ka asnjë detyrim ligjor apo konstruktiv për të paguar shuma të mëtejshme. Qeveria e Shqipërisë është përgjegjëse për sigurimin e pensioneve në Shqipëri, sipas një plani të përcaktuar të kontributeve të pensionit. Kontributet e Grupit në planin e përcaktuar të kontributeve të pensionit njihen si një shpenzimi i përfitimit të punonjësve në pasqyrën e konsoliduar të të ardhurave dhe shpenzimeve në periudhat gjatë të cilave kryhen shërbimet nga të punësuarit.

4.10. Transaksionet me palët e lidhura

Palët e lidhura përcaktohen kur një palë kontrollohet nga pala tjetër, ose ka ndikim të rëndësishëm në vendimet e biznesit apo vendimet financiare të palës tjetër. Për qëllime të paraqitjes së pasqyrave financiare, drejtimi i grupit dhe manaxhimi konsiderohen si palë të lidhura.

4. Politikat Kontabël (vazhdim)

4.11. Provizionet

Një provizion njihet nëse, si rezultat i një ngjarjeje të shkuar, Grupi ka një detyrim ligjor apo konstruktiv, i cili mund të vlerësohet në mënyrë të besueshme dhe do të kërkojë në të ardhmen flukse dalëse parash për shlyerjen e tij. Provizionet përcaktohen duke skontuar flukset e pritshme të ardhshme të parasë me një normë skontimi para tatimit që pasqyron vlerësimet aktuale të tregut për vlerën në kohë të parasë dhe për risqet që lidhen me detyrimin në fjalë. Provizionet rishikohen në çdo datë raportimi dhe nëse nuk ka më gjasa për daljen e ndonjë fluksi parash për shlyerjen e detyrimit, provizionet rimerren.

4.12. Aktivët dhe detyrimet e kushtëzuara

Detyrimet e kushtëzuara nuk njihen në pasqyrat financiare. Ato paraqiten në shënime të pasqyrave financiare për sa kohë që mundësia për një dalje të burimeve që përfshijnë përfitime ekonomike është e largët. Një aktiv i kushtëzuar nuk paraqitet në pasqyrat financiare por paraqitet në shënime për sa kohë ekziston mundësia e hyrjes së përfitimeve ekonomike. Shuma e humbjeve të kushtëzuara njihet si provizion, nëse është e mundshme që ngjarjet e ardhshme të konfirmojnë që një detyrim ka lindur në datën e pozicionit financiar dhe mund të bëhet një vlerësim i arsyeshëm i shumës së humbjes.

5. Gjykime dhe vlerësime kritike të kontabilitetit

Vlerësimet dhe gjykimet janë vlerësuar në mënyrë të vazhdueshme dhe janë bazuar në eksperiencat historike dhe faktorë të tjerë, duke përfshirë edhe pritshmërinë për ngjarjet e ardhshme për të cilat besohet të jenë të arsyeshme në bazë të rrethanave. Grupi bën vlerësime dhe supozime lidhur me të ardhmen. Rezultati i vlerësimeve kontabël, sipas përcaktimit, rrallë do të jetë i barabartë me rezultatet aktuale. Vlerësimet dhe supozimet të cilat kanë një risk të konsiderueshëm për shkaktimin e një sistemimi material në shumat e mbartura të aktiveve dhe detyrimeve brenda vitit të ardhshëm financiar janë trajtuar si më poshtë.

Tatimi mbi fitimin

Grupi është subjekt i tatimit mbi fitimin në Shqipëri. Një gjykim i rëndësishëm është kërkuar për të përcaktuar vlerat e tatimit fitimit të shtyrë. Ka transaksione dhe llogaritje për të cilat përcaktimi përfundimtar fiskal është i pasigurt. Kur rezultati përfundimtar tatimor ndryshon në mënyrë të rëndësishme me shumat të cilat janë regjistruar fillimisht, diferenca të tilla do të ndikojnë në aktivet dhe detyrimet aktuale ose të shtyra të tatimit fitimit në periudhën në të cilën është bërë një vlerësim i tillë.

Jeta e dobishme për aktive afatgjata materiale

Siç është përshkruar në shënimin 4.4 Drejtimi i Grupit ka rishikuar dhe vlerësuar jetën e dobishme të pronave, makinerive dhe pajisjeve në fund të çdo periudhe raportuese. Gjatë vitit aktual, Drejtimi ka vendosur që jeta e dobishme për aktive afatgjata materiale nuk ka ndryshuar.

Vlerësimi i modelit të biznesit

Llogaritë e arkëtueshme të grupit përfshijnë vetëm një dalje të mjeteve monetare, pagesën e vlerës që rezulton nga transaksioni në lidhje me SNRF 15, i cili konsiderohet të jetë kryesor. Prandaj, daljet e mjeteve monetare nga llogaritë e arkëtueshme janë në përputhje me modelin e biznesit pavarësisht komponentit të interesit duke qenë zero.

5. Gjykime dhe vlerësime kritike të kontabilitetit (vazhdim)

Gjykime dhe vlerësime mbi efektet e pandemisë në parimet e vijimësisë

Ndërsa situata pandemike COVID-19 ende po evoluon në Shqipëri dhe në mbarë botën, ka pasiguri të lartë mbi shtrirjen e saj në kohën e lëshimit të këtyre pasqyrave financiare. Si pasojë, menaxhimi nuk është në gjendje të vlerësojë me siguri dhe të sigurojë një vlerësim sasior të ndikimit të mundshëm të kësaj pandemie në grup. Ndërsa masat kufizuese vazhdojnë, volumi i shitjeve, fluksi i parasë dhe fitimi mund të ndikohen. Sidoqoftë, në datën e këtyre pasqyrave financiare, grupi po operon, vazhdon të përmbushë detyrimet e tij në kohën e duhur dhe për këtë arsye vazhdon të zbatojë parimin e vijimësisë në përgatitjen e pasqyrave financiare.

6. Aktive afatgjata materiale

Aktivet afatgjata materiale më 31 dhjetor 2020 dhe 31 dhjetor 2019 paraqiten si më poshtë:

Kosto	Toka, troje dhe terren	Ndërtime	Makinieri dhe pajisje	Mjete transporti	Mobilje e pajisje zyre	Te tjera	Në Proces	Totali
Gjendja më 1 janar 2019	63,815,061	411,576,153	433,772,281	94,880,860	2,551,257	14,759,821	681,200	1,022,036,633
Shtesa	-	-	2,179,124	77,710,828	160,058	316,332	365,829,460	446,195,802
Transferime	-	1,596,946	2,627,793	109,382,479	-	5,968,776	(119,575,994)	-
Pakësime	-	-	(13,901,780)	(82,568,726)	-	(18,899)	-	(96,489,405)
Gjendja më 31 dhjetor 2019	63,815,061	413,173,099	424,677,418	199,405,441	2,711,315	21,026,030	246,934,666	1,371,743,030
Shtesa	2,000,000	905,725	6,874,095	8,231,822	-	261,443	390,920,413	409,193,498
Transferime	-	814,556	135,271,599	29,273,970	-	1,604,124	(166,964,249)	-
Pakësime	-	-	(1,536,178)	-	-	-	-	(1,536,178)
Gjendja më 31 dhjetor 2020	65,815,061	414,893,380	565,286,934	236,911,233	2,711,315	22,891,597	470,890,830	1,779,400,350
<i>Amortizimi i akumuluar</i>								
Gjendja më 1 janar 2019	-	11,265,337	87,772,764	27,272,515	1,261,777	7,480,467	-	135,052,860
Amortizimi i vitit	-	7,542,994	68,842,365	27,201,712	266,400	2,867,117	-	106,720,588
Pakësime	-	-	(6,736,057)	(7,357,616)	-	-	-	(14,093,673)
Gjendja më 31 dhjetor 2019	18,808,331	149,879,072	47,116,611	47,116,611	1,528,177	10,347,584	-	227,679,775
Amortizimi i vitit	-	17,201,320	50,668,986	26,236,445	236,628	2,647,204	-	96,990,583
Gjendja më 31 dhjetor 2020	-	36,009,651	200,548,058	73,353,056	1,764,805	12,994,788	-	324,670,358
<i>Vlera neto kontabël</i>								
Gjendja më 31 dhjetor 2019	63,815,061	394,364,768	274,798,346	152,288,830	1,183,138	10,678,446	246,934,666	1,144,063,255
Gjendja më 31 dhjetor 2020	65,815,061	378,883,729	364,738,876	163,558,177	946,510	9,896,809	470,890,830	1,454,729,992

Shënimet e pasqyrave financiare të konsoliduara për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2020

(Vlerat janë në Lek)

7. Aktive afatgjata jomateriale

Aktivet afatgjata jomateriale më 31 dhjetor 2020 dhe 31 dhjetor 2019 paraqiten si më poshtë:

	AAJM	Total
Me kosto		
Gjendja më 1 janar 2019	11,769,925	11,769,925
Shtesa	-	-
Gjendja më 31 dhjetor 2019	11,769,925	11,769,925
Shtesa	-	-
Gjendja më 31 dhjetor 2020	11,769,925	11,769,925
Amortizimi		
Gjendja më 1 janar 2019	547,396	547,396
Amortizimi i vitit	151,845	151,845
Gjendja më 31 dhjetor 2019	699,241	699,241
Amortizimi i vitit	136,662	136,662
Gjendja më 31 dhjetor 2020	835,903	835,903
Gjendja neto më 31 dhjetor 2019	11,070,684	11,070,684
Gjendja neto më 31 dhjetor 2020	10,934,022	10,934,022

8. E drejta e përdorimit të asetëve

Grupi ka aplikuar IFRS 16 nga janari 2019. Gjendja e së drejtës së përdorimit të asetëve më 31 dhjetor 2020 është si më poshtë:

	31 dhjetor 2020	31 dhjetor 2019
Balanca ne 1 janar	24,145,858	14,054,240
Amortizimi akumuluar	(13,203,898)	(5,967,101)
	10,941,960	8,087,139

9. Llogari të arkëtueshme nga palët e lidhura

Llogaritë e arkëtueshme nga palët e lidhura më 31 dhjetor 2020 dhe 31 dhjetor 2019 paraqiten si më poshtë:

	31 dhjetor 2020	31 dhjetor 2019
Llogari të arkëtueshme tregtare nga palët e lidhura	59,510,449	66,928,034
Llogari të arkëtueshme të tjera afatshkurtra nga palët e lidhura	(150,378,093)	-
Të drejta ndaj ortakëve	49,704,112	109,698,611
Huadhënie palëve të lidhura	1,497,557,685	1,421,906,498
	1,456,394,153	1,598,533,143

Shënimet e pasqyrave financiare të konsoliduara për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2020

(Vlerat janë në Lek)

10. Llogari të arkëtueshme të tjera (afatgjatë)

Llogaritë e arkëtueshme të tjera më 31 dhjetor 2020 dhe 31 dhjetor 2019 paraqiten si më poshtë:

	<u>31 dhjetor 2020</u>	<u>31 dhjetor 2019</u>
Pjesëmarrje në shoqërinë AV Gas Distribution	-	-
Garanci Bankare	61,324,072	61,324,072
Llogari të tjera të arkëtueshme afatgjata	78,853,093	78,720,278
	<u>140,177,165</u>	<u>140,044,350</u>

11. Inventari

Inventari më 31 dhjetor 2020 dhe 31 dhjetor 2019 paraqitet si më poshtë:

	<u>31 dhjetor 2020</u>	<u>31 dhjetor 2019</u>
Mallra	233,793,967	335,025,508
Inventar i imët	5,113,295	
	<u>238,907,262</u>	<u>335,025,508</u>

12. Llogari të arkëtueshme tregtare

Llogaritë e arkëtueshme tregtare më 31 dhjetor 2020 dhe 31 dhjetor 2019 paraqiten si më poshtë:

	<u>31 dhjetor 2020</u>	<u>31 dhjetor 2019</u>
Llogari të arkëtueshme tregtare	1,972,294,264	1,943,407,285
Zhvleresimi i klienteve	(391,519,208)	(559,775,757)
	<u>1,580,775,056</u>	<u>1,383,631,528</u>

13. Llogari të arkëtueshme të tjera (afatshkurtër)

Llogaritë e arkëtueshme të tjera më 31 dhjetor 2020 dhe 31 dhjetor 2019 paraqiten si më poshtë:

	<u>31 dhjetor 2020</u>	<u>31 dhjetor 2019</u>
TVSH në doganë	-	-
TVSH e zbritshme	163,104,642	95,544,589
Tatim fitimi	5,441,101	14,525,928
TVSH per tu sistemuar	1,494,642	1,879,536
Debitorë dhe kreditorë të tjerë	389,375,529	441,015,202
	<u>559,415,914</u>	<u>552,965,255</u>

Shënimet e pasqyrave financiare të konsoliduara për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2020

(Vlerat janë në Lek)

14. Parapagime dhe shpenzime të shtyra

Parapagimet dhe shpenzimet e shtyra më 31 dhjetor 2020 dhe 31 dhjetor 2019 paraqiten si më poshtë:

	<u>31 dhjetor 2020</u>	<u>31 dhjetor 2019</u>
Parapagime	44,103,978	97,629,294
	<u>44,103,978</u>	<u>97,629,294</u>

15. Mjete monetare në arkë dhe në bankë

Mjetet monetare në arkë dhe në bankë detajohen si më poshtë më 31 dhjetor 2020 dhe 31 dhjetor 2019:

	<u>31 dhjetor 2020</u>	<u>31 dhjetor 2019</u>
Mjete monetare në bankë	5,791,870	13,608,556
Mjete monetare në arkë	2,590,941	1,957,534
Likuiditete në udhëtim	-	63,544,800
	<u>8,382,811</u>	<u>79,110,890</u>

16. Kapitali

Më 31 dhjetor 2020 kapitali i regjistruar i shoqërisë është 537,000,000 lekë (2019: 537,000,000 LEK), i ndarë në 26,850 aksione me vlerë nominale 20,000 lekë secila.

	<u>31 dhjetor 2020</u>				<u>31 dhjetor 2019</u>			
	Aksione	Vlera nominale	Total	%	Aksione	Vlera nominale	Total	%
Z. Piro								
Bare	26,850	20,000	537,000,000	100	26,850	20,000	537,000,000	100
	<u>26,850</u>	<u>20,000</u>	<u>537,000,000</u>	<u>100</u>	<u>26,850</u>	<u>20,000</u>	<u>537,000,000</u>	<u>100</u>

17. Hua afatgjata

Detyrimet e huave afatgjata më 31 dhjetor 2020 dhe 31 dhjetor 2019 paraqiten si më poshtë:

	<u>31 dhjetor 2020</u>	<u>31 dhjetor 2019</u>
Hua afatgjatë	251,895,304	349,173,387
Qera financiare	35,005,650	63,777,479
	<u>286,900,954</u>	<u>412,950,866</u>

Shënimet e pasqyrave financiare të konsoliduara për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2020

(Vlerat janë në Lek)

18. Garanci të marra

Detyrimet për garancitë e marra më 31 dhjetor 2020 dhe 31 dhjetor 2019 paraqiten si më poshtë:

	<u>31 dhjetor 2020</u>	<u>31 dhjetor 2019</u>
Garanci të marra	29,397,985	39,214,183
	<u>29,397,985</u>	<u>39,214,183</u>

19. Detyrimet për qiranë financiare

Detyrimet për qiranë financiare janë si më poshtë:

	<u>31 dhjetor 2020</u>	<u>31 dhjetor 2019</u>
Detyrime për qirata në pasqyren e pozicionit financiar	11,033,224	8,280,434
Detyrimet afatshkurtra të qirasë	6,242,754	6,965,179
Detyrimet afatgjatë të qirasë	4,790,470	1,315,255

20. Hua afatshkurtra

Huatë afatshkurtra më 31 dhjetor 2020 dhe 31 dhjetor 2019 paraqiten si më poshtë:

	<u>31 dhjetor 2020</u>	<u>31 dhjetor 2019</u>
Hua afatshkurtra (Overdraft)	616,412,574	596,090,117
Pjesa afatshkurtër e huasë AGJ	125,006,328	105,431,598
Qira financiare	9,802,802	14,091,778
	<u>751,221,704</u>	<u>715,613,493</u>

21. Llogari të pagueshme tregtare

Llogaritë e pagueshme tregtare më 31 dhjetor 2020 dhe 31 dhjetor 2019 paraqiten si më poshtë:

	<u>31 dhjetor 2020</u>	<u>31 dhjetor 2019</u>
Llogari të pagueshme të tjera	3,313,203,789	3,150,756,396
	<u>3,313,203,789</u>	<u>3,150,756,396</u>

22. Llogari të pagueshme nga palët e lidhura

Llogaritë e pagueshme nga palët e lidhura më 31 dhjetor 2020 dhe 31 dhjetor 2019 paraqiten si më poshtë:

	<u>31 dhjetor 2020</u>	<u>31 dhjetor 2019</u>
Llogari të pagueshme tregtare palë të lidhura	319,617,143	286,477,918
	<u>319,617,143</u>	<u>286,477,918</u>

Shënimet e pasqyrave financiare të konsoliduara për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2020

(Vlerat janë në Lek)

23. Parapagime të arkëtuara

Parapagimet e arkëtuara për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2020 dhe 31 dhjetor 2019 detajohen si më poshtë:

	<u>31 dhjetor 2020</u>	<u>31 dhjetor 2019</u>
Parapagime të arkëtueshme	17,386,572	36,321,398
	<u>17,386,572</u>	<u>36,321,398</u>

24. Detyrime tatimore

Detyrimet tatimore për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2020 dhe 31 dhjetor 2019 detajohen si më poshtë:

	<u>31 dhjetor 2020</u>	<u>31 dhjetor 2019</u>
Sigurime shoqërore dhe shëndetësore	1,377,574	1,293,667
Tatim mbi të ardhurat personale	499,825	465,528
Tatime të shtyra të pagueshme në doganë	6,604	4,231
TVSH	1,090,542	1,433,117
Tatim në burim	33,193	497,913
	<u>3,007,738</u>	<u>3,694,456</u>

25. Të ardhura të shtyra

Të ardhurat e shtyra paraqiten më 31 dhjetor 2020 dhe 31 dhjetor 2019 si më poshtë:

	<u>31 dhjetor 2020</u>	<u>31 dhjetor 2019</u>
Të ardhurat e shtyra	550,809	550,809
	<u>550,809</u>	<u>550,809</u>

26. Llogari të pagueshme të tjera

Llogaritë e pagueshme të tjera paraqesin detyrimet ndaj punonjësve më 31 dhjetor 2020 dhe 31 dhjetor 2019 si më poshtë:

	<u>31 dhjetor 2020</u>	<u>31 dhjetor 2019</u>
Paga e shpërblime	312,920	241,992
Kreditorë të tjerë	151,078,305	96,364,024
	<u>151,391,225</u>	<u>96,606,016</u>

Shënimet e pasqyrave financiare të konsoliduara për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2020

(Vlerat janë në Lek)

27. Të ardhura nga aktiviteti i shfrytëzimit

Të ardhurat nga aktiviteti i shfrytëzimit detajohen si më poshtë për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2020 dhe 31 dhjetor 2019:

	Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2020	Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2019
Shitje mallrash	6,434,432,895	8,117,906,194
Transport për të tretët	15,568,407	26,251,426
Të ardhura nga shërbime (Agjensi Detare)	104,224,117	50,296,126
	6,554,225,419	8,194,453,746

28. Të ardhurat e tjera

Të ardhurat e tjera për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2020 dhe 31 dhjetor 2019 paraqiten si më poshtë:

	Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2020	Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2019
Fitim/(humbje) nga kursi i këmbimit	10,209,233	1,001,952
Të ardhura nga shërbime	34,998,273	103,663,562
Të ardhura nga qeratë	31,641,284	16,565,000
Rezultati nga shitja e AAM-ve	10,225,296	15,554,110
	87,074,086	136,784,624

Dalja jashtë përdorimit dhe shitja e aktiveve afatgjata material:

	Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2020	Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2019
Të ardhura nga shitja e AAM	20,335,100	97,930,910
Shpenzime nga shitja e AAM	(10,109,804)	(82,376,800)
Rezultati Neto nga shitja e AAM	10,225,296	15,554,110

29. Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme

Në këtë zë paraqiten kostoja e mallrave, lëndë të para dhe shërbimeve të konsumuara që lidhen me veprimtarinë e shfrytëzimit. Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme detajohen si më poshtë për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2020 dhe 31 dhjetor 2019:

	Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2020	Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2019
Kosto e mallrave të shitura	6,275,895,698	7,865,537,802
Shpenzime shkarkimi dhe të tjera shërbim	12,542,732	-
	6,288,438,430	7,865,537,802

Shënimet e pasqyrave financiare të konsoliduara për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2020

(Vlerat janë në Lek)

30. Shpenzime të personelit

Shpenzimet e personelit detajohen si më poshtë për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2020 dhe 31 dhjetor 2019:

	<u>Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2020</u>	<u>Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2019</u>
Shpenzime paga	65,390,989	58,280,442
Shpenzime per sigurime shoqerore	9,586,469	8,479,100
	<u>74,977,458</u>	<u>66,759,542</u>

31. Shpenzime të tjera të shfrytëzimit

Shpenzimet e tjera të shfrytëzimit detajohen si më poshtë për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2020 dhe 31 dhjetor 2019:

	<u>Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2020</u>	<u>Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2019</u>
Shpenzime qira	45,585,115	72,862,045
Shpenzime mirëmbajtje dhe riparime	8,327,310	14,029,900
Sigurime	8,001,349	8,719,368
Publicitet dhe reklama	30,000	52,713
Shpenzime udhëtimi dhe dieta	714,200	7,401,404
Shpenzime postare dhe telekomunikacioni	1,507,795	1,630,031
Transport dhe shitje	34,411,034	23,315,546
Shërbime bankare	10,011,097	9,863,171
Tarifa dhe taksa	13,672,197	11,252,453
Shpenzime përfaqësimi	6,252,771	5,209,611
Konsulence	4,317,417	4,347,626
Shpenzime të tjera	46,125,960	62,811,122
Shpenzime gjoha dhe dëmshpërblime	9,457,394	6,728,191
Shpenzime zhvlerësimi kliente	-	1,214,787
Shërbim ruajtje	3,050,000	-
Blerje karburanti	7,926,412	-
Shpenzime për energji elektrike	1,425,400	-
	<u>200,815,451</u>	<u>229,437,968</u>

Shënimet e pasqyrave financiare të konsoliduara për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2020

(Vlerat janë në Lek)

32. Shpenzime financiare

Shpenzimet financiare detajohen si më poshtë për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2020 dhe 31 dhjetor 2019:

	Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2020	Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2019
Të ardhura nga interesat	(34,341,571)	(36,978,900)
Shpenzime për interesa	46,862,450	38,311,323
Interesa sipas SNRF 16	330,731	570,147
Diferenca këmbimi	(91,429,566)	41,459,340
	(78,577,956)	43,361,910

33. Shpenzimi i tatimit mbi fitimin

Përlogaritja e shpenzimit për tatimin mbi fitimin paraqitet më poshtë për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2020 dhe 31 dhjetor 2019:

	Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2020	Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2019
<i>Fitimi para tatimit</i>	51,282,080	13,301,614
Total shpenzime të panjohura	15,351,258	17,386,734
Shpenzime të tjera korente	9,335,910	7,148,773
Penalitet, gjoba e dëmshpërblime	1,556,310	6,728,191
Efekt i SNRF 16 (amortizimi + interesi në lidhje me pagesat e qerases)	(102,031)	193,295
Shpenzime të viteve të kaluara	-	639,975
VKN asetëve të nxjerra jashtë përdorimi	-	-
Zhvleresim klienti	-	2,501,932
TVSH e mallit të shitur nën kosto	4,561,069	174,568
Shpenzime të tjera borxhi keq	-	-
<i>Fitimi para tatimit (përfshirë shpenzimet e panjohura)</i>	66,633,338	30,688,348
Humbje fiskale e mbartur	(7,648,510)	-
<i>Tatim fitimi @15%</i>	9,084,827	5,750,529
	42,197,253	7,551,085

Shënimet e pasqyrave financiare të konsoliduara për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2020

(Vlerat janë në Lek)

34. Transaksionet me palët e lidhura

Balancat me palët e lidhura më 31 dhjetor 2020 dhe 31 dhjetor 2019 paraqiten si më poshtë:

	31 dhjetor 2020		31 dhjetor 2019	
	Të arkëtueshme	Të pagueshme	Të arkëtueshme	Të pagueshme
Romano Port sh.a	6,951,815	177,187,422	597,737,701	226,009
Intergaz	799,823,147	-	875,247,243	-
Tisco	-	-	-	161,998,037
Albanian Gas Company	9,813,301	-	-	12,810,842
AP Oil	134,800	1,158,840	15,849,532	-
Port Construction	589,966,978	142,429,721	-	-
Te drejta ndaj pronarit	49,704,112	-	109,698,667	111,443,030
	1,764,112,181	319,312,143	1,883,826,342	286,251,909

Detajet e transaksioneve me palët e lidhura gjatë vitit të mbyllur më 31 dhjetor 2020 dhe 31 dhjetor 2019 paraqiten si më poshtë:

	31 dhjetor 2020		31 dhjetor 2019	
	Shitje	Blerje	Shitje	Blerje
Romano Port sh.a	30,686,446	147,802,980	23,956,739	94,935,224
Albanian gas company	-	-	82,270,050	150,000
Intergaz	13,764,294	-	17,343,465	71,414,500
Tisco	3,729,144	57,339,198	1,749,371	3,470,437
AP Oil	222,508,237	420,000	-	-
Port Construction	-	3,660,000	328,114,476	-
Te drejta ndaj pronarit	526,929,221	13,458,058	0	0
	797,617,342	222,680,236	453,434,101	169,970,161

35. Manaxhimi i riskut financiar

Risku i kreditit

Risku i kreditit është risku që pala tjetër të mos ketë mundësi të paguajë detyrimet e saj të lindura si pasojë e një instrumenti financiar apo një marrëveshje duke sjellë humbje financiare. Ekspozimi nga risku i kreditit vjen nga aktivitete operative. Grupi kontrollon riskun e kreditit që lidhet me klientët e tij duke monitoruar vazhdimisht shumatat e pambledhura.

Analiza e maturimitit të aktiveve financiare paraqitet më poshtë:

Përshkrimi	31 dhjetor 2020		
	deri ne 1 vit	1 deri 5 vjet	Total
Llogari tregtare të arkëtueshme dhe të tjera	2,206,798,058	1,529,964,230	3,736,762,288
Mjete monetare në arkë dhe bankë	8,382,811	-	8,382,811
Totali	2,215,180,869	1,529,964,230	3,745,145,099

Shënimet e pasqyrave financiare të konsoliduara për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2020
(Vlerat janë në Lek)

35. Manaxhimi i riskut financiar (vazhdim)

Risku i kreditit (vazhdim)

	31 dhjetor 2019		
	deri ne 1 vit	1 deri 5 vjet	Total
Llogari tregtare të arkëtueshme dhe të tjera	2,003,524,817	1,671,649,459	3,675,174,276
Mjete monetare në arkë dhe bankë	79,110,890	-	79,110,890
Totali	2,082,635,707	1,671,649,459	3,754,285,166

Risku i likuiditetit

Risku i likuiditetit është risku që grupi të hasë ndonjë vështirësi në përmbushjen e detyrimeve të lidhura me detyrimet financiare që likuidohen nëpërmjet parave apo aktiveve të tjera financiare.

Më poshtë paraqiten aktivet dhe pasivet financiare sipas maturitetit kontraktual të tyre më 31 dhjetor 2020 dhe më 31 dhjetor 2019:

Përshkrimi	31 dhjetor 2020		
	deri ne 1 vit	1 deri 5 vjet	Total
Llogari tregtare të arkëtueshme dhe të tjera	2,206,798,058	1,529,964,230	3,736,762,288
Mjete monetare në arkë dhe bankë	8,382,811	-	8,382,811
Totali	2,215,180,869	1,529,964,230	3,745,145,099
Llogari tregtare të pagueshme dhe të tjera	3,787,219,895	30,556,825	3,817,776,720
Hua	757,464,458	291,691,424	1,049,155,882
Totali	4,544,684,353	322,248,249	4,866,932,602
Rreziku i likuiditetit më 31 dhjetor 2020	(2,329,503,484)	1,207,715,981	(1,121,787,503)

Përshkrimi	31 dhjetor 2019		
	deri në 1 vit	1 deri 5 vjet	Total
Llogari tregtare të arkëtueshme dhe të tjera	2,003,524,817	1,671,649,459	3,675,174,276
Mjete monetare në arkë dhe bankë	79,110,890	-	79,110,890
Totali	2,082,635,707	1,671,649,459	3,754,285,166
Llogari tregtare të pagueshme dhe të tjera	3,538,085,595	39,214,183	3,577,299,778
Hua	722,578,672	414,266,121	1,136,844,793
Totali	4,260,664,267	453,480,304	4,714,144,571
Rreziku i likuiditetit më 31 dhjetor 2019	(2,178,028,560)	1,218,169,155	(959,859,405)

Shënimet e pasqyrave financiare të konsoliduara për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2020

(Vlerat janë në Lek)

35. Manaxhimi i riskut financiar (vazhdim)

Risku i monedhës

Ekspozimi i grupit ndaj riskut të monedhës së huaj më 31 dhjetor 2020 dhe më 31 dhjetor 2019 është si më poshtë:

Përshkrimi	31 dhjetor 2020			
	EUR	ALL	USD	Total
Llogari tregtare të arkëtueshme dhe të tjera	367,008,869	2,574,321,531	795,431,888	3,736,762,288
Mjete monetare në arkë dhe bankë	707,658	5,517,467	2,157,686	8,382,811
Totali	367,716,527	2,579,838,998	797,589,574	3,745,145,099
Llogari tregtare të pagueshme dhe të tjera	247,101,380	1,697,451,581	2,151,678,599	4,096,231,560
Hua	652,928,936	174,610,825	221,616,121	1,049,155,882
Totali	900,030,316	1,872,062,406	2,373,294,720	5,145,387,442
Rreziku i monedhës më 31 dhjetor 2020	(532,313,789)	707,776,592	(1,575,705,146)	(1,400,242,343)

Përshkrimi	31 dhjetor 2019			
	EUR	ALL	USD	Total
Llogari tregtare të arkëtueshme dhe të tjera	548,739,724	2,697,674,676	428,759,876	3,675,174,276
Mjete monetare në arkë dhe bankë	734,336	74,805,589	3,570,965	79,110,890
Totali	549,474,060	2,772,480,265	432,330,841	3,754,285,166
Llogari tregtare të pagueshme dhe të tjera	18,703,307	453,103,018	3,105,493,453	3,577,299,778
Hua	809,893,175	165,349,421	161,602,197	1,136,844,793
Totali	828,596,482	618,452,439	3,267,095,650	4,714,144,571
Rreziku i monedhës më 31 dhjetor 2019	(279,122,422)	2,154,027,826	(2,834,764,809)	(959,859,405)

Risku i interesit

Rreziku i normës së interesit përbëhet nga rreziku që vlera e një instrumenti financiar do të luhetet për shkak të ndryshimeve në normat e interesit të tregut dhe rrezikut që maturimet e aktiveve që mbartin interes ndryshojnë nga maturimet e detyrimeve që mbartin interesin e përdorur për të financuar ato aktive. Kohëzgjatja për të cilën norma e interesit është e fiksuar në një instrument financiar tregon në çfarë mase është e ekspozuar ndaj rrezikut të normës së interesit.

36. Ngjarje pas bilancit

Nuk ka ngjarje të tjera pas datës së bilancit që kërkojnë rregullime kontabël ose shënime shpjeguese shtesë në pasqyrat e konsoliduarafinanciare.