

1. NATYRA E AKTIVITETIT DHE KUADRI KONTABËL I APLIKUAR

1.1. AKTIVITETI:

Shoeria Everest shpk eshte e rregjistruar ne Drejtorine Rajonale Tatimore te Tatimpaguesve te Medhenj, me N.I.P.T J78311921L. Objekti i veprimtarise “ Prodhim e tregtim profile alumini dhe aktivite ndertimi, import-eksport. Veprimtari ne sektorin e perpunimit aktiv etj.

Forma juridike Sh.p.keshte regjistruar ne organet tatimore me Numri i Vendimit:17484, Gjykata Tiranedt 28,07,1999. me Administrator te shoqerise Z.Sokol Cupidhe aksioner te shoqerise Z.Illir Cupi me 25% te aksioneve , Hyqmet Valterime 12.5 % te aksioneve,Esat Valteri me 12.5 % te aksioneve, Albert Valteri me 12.5 % te aksioneven,Kujtim Valteri me 12.5 % te aksioneve, dhe Sokol Cupi me 25% te aksioneve, me qender ne Tirane Kamez Fabrika ne Rrugen Nacionale, Prane Nyjes se Betonit.

Kapitali i nenshkruar i shoqerise eshte 450.000.000. leke, e regjistruar ne Q.K.R.

Adresa e selise: “Fabrika ne Rrugen Nacionale, Prane Nyjes se Betonit”, Kamëz ku ndodhet fabrika e prodhimit të profileve të aluminit e plastike, magazinat dhe zyra qendrore te shoqërisë, dhe në këtë adresë shoqëria kryen aktivitet shitje mallra me shumicë. Kjo adresë është pronë e shoqërisë me certifikat pronësie.

Gjate vitit 2020 shoqeria ka implementuar dhe zbatuar ndryshimet e politikave fiskale ne fushen e Prodhim e tregtim profile alumini dhe aktivite ndertimi, import-eksportne perputhje me Legjislacionin fiskal ne fuqi.

2. Baza e pergatitjes se pasqyrave financiare

2.1 Bazat e pergatitjes.

Pasqyrat financiare te shoqerise jane pergatitur ne perputhje me Standartet Nderkombetare te Raportimit Financiar (SNRF).

Kontabiliteti mbahet ne menyre te informatizuar.

Regjistrimet kontabel jane te bazuara ne dokumentacionin baze, i cili eshte i autorizuar dhe i aprovuar nga personat e ngarkuar, me autoritetin qe kane ne perputhje me rregullin e brendshem.

2.2 Bazat e matjes

Pasqyrat financiare te Shoqerise jane pergatitur mbi bazen e kostos historike, me perjashtim te rasteve nese percaktohet ndryshe.

2.3 Monedha funksionale dhe me te cilen paraqiten pasqyrat

Pasqyrat Financiare paraqiten ne monedhen vendase Lek (ALL), e cila eshte monedha funksionale dhe raportuese e Shoqerise.

2.4 Konvertimi i monedhave te huaja

Transaksionet ne monedhe te huaj jane konvertuar ne monedhen funksionale me kursin e kembimit te dates ne te cilin eshte kryer transaksioni. Aktivitet dhe pasivitet monetare ne monedhe te huaj ne daten e mbylljes se bilancit jane rivleresuar ne monedhen funksionale sipas kursit te shpallur nga Banka e Shqiperise ne daten e mbylljes se periudhes ushtrimore. Diferencat qe rrjedhin si rezultat i rikonvertimit njihen ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve.

Kurset zyrtare te kembimit per monedhat kryesore te perdorura ne konvertimin e gjendjeve te bilancit emertuar ne monedhe ne huaj ne daten e hartimit te bilancit jane si me poshte (ne LEK):

Monedha	31.12.2020	31.12.2019
EUR	123,7	121,77

2.5 Instrumentat Financiare

Shoqëria mban vetëm instrumente financiare jo-derivativ që përbëhen nga llogari të arkëtueshme dhe të tjera, mjete monetare dhe ekuivalentet e tyre, huatë dhe llogari të pagueshme dhe të tjera. Instrumentat financiar jo-derivativ njihen fillimisht me vlerën e drejtë plus, për instrumentat jo në vlerën e drejtë përmes fitimit ose humbjes, duke i shtuar çdo kosto që lidhet drejtpërdrejtë me transaksionin. Pas njohjes fillestare, instrumentat financiar jo-derivativ maten si më poshtë. Një aktiv financiar njihet nëse Shoqëria bëhet pjesë në kushtet kontraktuale të aktivitetit. Shoqëria ç'regjistron një aktiv financiar kur të drejtat kontraktuale mbi rrjedhjen e mjeteve monetare nga aktivet financiare skadojnë ose në qoftë se ajo transferon të drejtat për të arkëtuar rrjedhjen e mjeteve monetare kontraktuale të aktivitetit financiar në një transaksion në të cilin pothuajse të gjithë rreziqet dhe përfitimet e zotërimit të aktivitetit financiar transferohen. Blerjet dhe shitjet e aktiveve financiare regjistrohen në datën e tregtimit, p.sh. data në të cilën Shoqëria angazhohet për blerjen ose shitjen e aktivitetit. Detyrimet financiare ç'regjistrohen nëse detyrimet e Shoqërisë të specifikuar në kontratë skadojnë ose janë hequr ose anuluar.

Mjetet monetare dhe ekuivalentet e tyre

Mjetet monetare dhe ekuivalentet e tyre përbëhen nga paraja në arkë, llogaritë rrjedhëse bankare dhe garancitë e vendosura në bankat tregtare vendase. Mjetet monetare dhe ekuivalentet e tyre mbahen me koston e amortizuar në pasqyrën e pozicionit financiar.

Llogari të arkëtueshme dhe të tjera

Llogaritë e arkëtueshme njihen fillimisht me vlerë të drejtë dhe në vazhdimësi maten me koston e amortizuar minus humbjet nga zhvlerësimi.

Provizioni për zhvlerësimin e llogarive të arkëtueshme krijohet kur ka tregues objektiv që Shoqëria nuk do të jetë në gjendje të mbledhë të gjitha shumat sipas kushteve origjinale të llogarive të arkëtueshme.

Vështirësitë e konsiderueshme financiare të debitorit, mundësia që debitori të falimentojë ose të ndodhë një riorganizim financiar dhe mospagesa konsiderohen indikatorë që llogaritë e arkëtueshme janë zhvlerësuar.

Shuma e provigjoni është diferenca midis vlerës kontabël të aktivitetit dhe vlerës aktuale të rrjedhjes së ardhshme të mjeteve monetare, të skontuara me normën e interesit efektiv. Aktivitetet me maturitet afatshkurtër nuk skontojnë. Vlera kontabël e aktivitetit zvogëlohet përmes përdorimit të një llogarie provigjoni dhe shuma e humbjes njihet në fitim ose humbje. Kur një llogari e arkëtueshme është e pambledhshme, vlera në bilanc mbyllet kundrejt një provigjoni për këtë llogari. Nëse shumat rikuperohen më vonë, ato regjistrohen në fitim ose humbje.

Llogaritë e pagueshme dhe të tjera

Llogaritë e pagueshme fillimisht njihen me vlerën e drejtë dhe në vazhdimësi maten me koston e amortizuar.

Njohja e zhvlerësimit të aktiveve financiare

Një aktiv financiar konsiderohet i zhvlerësuar nëse ka tregues objektiv që tregon se një ose disa ngjarje kanë patur një ndikim negativ në rrjedhjen e ardhshme të mjeteve monetare të vlerësuar të aktivitetit financiar.

Një zhvlerësim në vlerë në lidhje me një aktiv financiar të matur me kosto të amortizuar është llogaritur si diferencë mes vlerës kontabël dhe vlerës aktuale të rrjedhjes së ardhshme të mjeteve të parasë të vlerësuar duke i skontuar me normën origjinale të interesit efektiv të aktivitetit.

Aktivitetet financiare individualisht të rëndësishme testohen për zhvlerësim mbi bazë individuale. Aktivitetet e mbetura financiare vlerësohen në mënyrë kolektive në grupe që ndajnë karakteristika të ngjashme të rrezikut të kredisë. Të gjitha humbjet nga zhvlerësimi njihen në fitim ose humbje. Një humbje nga zhvlerësimi anulohet nëse kthimi mund të lidhet objektivisht me një ngjarje që ka ndodhur pasi zhvlerësimi është njohur. Rimarrja njihet në fitim dhe humbje.

Kompensimi i instrumentave financiarë

Aktivet financiare dhe detyrimet financiare netohen dhe vlera neto njihet në pasqyrën e pozicionit financiar nëse ekziston një e drejtë ligjore e ekzekutueshme për të netuar shumat e njohura dhe ka një qëllim për shlyerje mbi balancën neto për të përfituar aktivin dhe për të shlyer detyrimin njëkohësisht.

2.6 Afatgjat Materiale

(i) Njohja dhe matja (vazhdim)

Programet kompjuterike të blera, të cilat janë pjesë përbërëse e funksionimit të pajisjes përkatëse, kapitalizohen si pjesë e saj.

Kur pjesë të një elementi të aktiveve të trupëzuara kanë jetëgjatësi të ndryshme, ato kontabilizohen si elemente të veçanta të aktiveve të trupëzuara.

Të ardhurat dhe humbjet nga shitja e një aktivi të trupëzuar përcaktohen duke krahasuar të hyrat nga shitja e aktivit me vlerën kontabël të tij dhe njihen me vlerë neto tek “të ardhura

të tjera”/” shpenzime të përgjithshme dhe administrative” në pasqyrën e fitimit ose humbjes dhe të ardhurave të tjera gjithpërfshirëse (në fitim ose humbje).

(ii) Kostot vijuese

Nëse është e mundur që përfitime ekonomike që i atribuohen një elementi të aktiveve të trupëzuara do të rrjedhin në të ardhmen në Shoqëri dhe kostoja e tij mund të matet në mënyrë të besueshme, kostoja e zëvendësimit të një pjese të një elementi të aktiveve të trupëzuara njihet me vlerën kontabël të elementit. Vlera e mbetur e aktiveve të zëvendësuara çregjistrohet. Kostot e shërbimeve ditore të aktiveve të trupëzuara njihen në pasqyrën e fitimit ose humbjes dhe të ardhurave të tjera gjithpërfshirëse (fitim ose humbje) në momentin kur ato ndodhin.

(iii) Amortizimi

Zhvlerësimi njihet në pasqyrën e fitimit ose humbjes dhe të ardhurave të tjera gjithpërfshirëse (fitim ose humbje) dhe llogaritet me metodën lineare sipas jetëgjatësisë së çdo pjese apo njësie të aktiveve të trupëzuara. Aktivitetet e marra me qira zhvlerësohen sipas më të voglës midis jetëgjatësisë së aktivitetit dhe kohës së huasë, përveçse kur që është e qartë se Shoqëria do të fitojë pronësinë në përfundim të kontratës së qirasë. Toka nuk zhvlerësohet.

Normat e zhvlerësimit për periudhën aktuale dhe periudhën krahasuese janë si më poshtë:

Kategoria e aktiveve	Metoda e Amortizimit	Norma e Amortizimit
Ndertesa	Vlera e mbetur	5%
Makineri e paisje	Vlera e mbetur	20%
Mjete transporti	Vlera e mbetur	20%
Pajisje zyre	Vlera e mbetur	25%
Pajisje kompjuterike	Vlera e mbetur	25%

Metodat e amortizimit, jetëgjatësia dhe vlera e mbetur e aktiveve të trupëzuara rishikohen në çdo datë raportimi.

2.7 Aktivitetet e afatgjata jo materiale

Aktivitetet afatgjata jo materiale përfshijnë licencat, programet, websit-et dhe të drejtat për përdorim.

(i) Njohja dhe matja

Aktivitetet e patrupezuara paraqiten me kosto minus amortizimin e akumuluar dhe humbjet e akumuluar nga zhvlerësimi.

(ii) Kostot vijuese

Shpenzimet pasuese kapitalizohen vetëm në rastin kur shtojnë përfitimet e ardhshme ekonomike të trupezuara në aktivin specifik me të cilat ato lidhen. Të gjitha shpenzimet njihen si fitim apo humbje në momentin kur kryhen.

(iii) Amortizimi

Amortizimi njihet në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve duke përdorur metodën lineare mbi jetëgjatësinë e parashikuar të aktiveve të patrupezuara që nga data që janë të disponueshme për përdorim. Në vecanti amortizimi për programet, janë llogaritur me normën fiskale 25%.

2.8 Invetaret

Inventarët mbahen me vlerën më të vogël midis kostos dhe vlerës neto të realizueshme. Kosto e inventarëve bazohen në metodën “hyrja e parë, dalja e parë” dhe përfshin shpenzimet që ndodhin në blerjen e tyre, prodhimin ose këmbimin dhe kosto të tjera për t'i sjellë ato në kushtet dhe vendndodhjen ekzistuese. Kosto përfshin edhe një pjesë të përshtatshme të kostove operacionale bazuar në kapacitetin normal operacional.

Vlera neto e realizueshme është çmimi i parashikuar i shitjes në aktivitetin normal të biznesit duke hequr kostot e përfundimit dhe shpenzimet e shitje.

2.9 Paraja dhe ekuivalentet e parasë

Paraja dhe ekuivalentet e parasë (mjetet monetare) përfshijne tepricat e arkes, llogarite rrjedhese dhe depozitat ne bankat. Per qellime te pasqyres se fluksit te parasë, paraja dhe ekuivalentet te saj përfshijne depozita pa afat dhe ato me nje maturim prej tre muajsh ose me pak qe nga data fillestare.

Likuiditetet dhe vlera arke te tjera maten me tej me koston e amortizuar pakesuar me humbjet nga zhvleresimet.

2.10 Llogari të arkëtueshme

Llogarite e arketueshme njihen fillimisht me vleren e drejte dhe me pas me kosto te amortizuar duke zbritur humbjen nga zhvleresimi. Llogarite e arketueshme afatshkurtra nuk skontohen

Provizioni per zhvleresimin e aktiveve te arketueshme llogaritet kur ka te dhena se shoqëria nuk do te jete ne gjendje te mbledhe te gjitha detyrimet. Shuma e provizionit llogaritet si diference midis vleres se mbetur dhe vleres aktuale te flukseve te ardhshme te parashikuara te parasë te skontuara me normen efektive te interesit. Shoqëria e quan një aktiv financiar në vështirësi për t'u arkëtuar në rastet kur pagesat kontraktuale janë me pak se 30 - 90 ditë me vonesë. Megjithatë, në

disa raste, Shoqëria mundet gjithashtu që ta konsiderojë një aktiv financiar në vonesë pagese, atëherë kur informacioni i brendshëm ose i jashtëm tregon që Shoqëria ka pak mundësi të arkëtojë të plota shumat e mbetura kontraktuale para se të konsiderojë metodat e uljes së riskut të kredisë. Një aktiv financiar hiqet nga librat kontabël kur nuk ka asnjë tregues të arsyeshëm që flukset kontraktuale të parasë do të arkëtohen.

Kerkesat per arketim vleresohen me vleren nominale minus humbjen nga zhvleresimi. Ato nuk jane vleresuar me koston e amortizuar duke perdorur metoden e interesit efektiv per te llogaritur vleren e interesit te paperfituar ne pasqyrat financiare perderisa nuk ka efekte materiale te ketyre interesave ne daten e mbylljes se bilancit.

2.11 Llogari të pagueshme

Llogarite e pagueshme paraqiten me vleren e tyre te drejte dhe me pas me kosto te amortizuar, duke perdorur metoden e interesit efektiv nese eshte materiale.

2.12 Hua të marra dhe të dhena

Huate e marra dhe te dhena njihen fillimisht me vleren e drejte, pa përfshire koston e transaksioneve. Pas njohjes fillestare, huate e marra dhe te dhena paraqiten me kosto te amortizuar duke njohur ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve çdo diference midis kostos dhe vleres se pagueshme nominale pergjate periudhes se huamarrjes duke u bazuar ne interesin efektiv.

Fitimet dhe humbjet njihen ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve kur aktivet dhe detyrimet financiare te mesiperme zhvleresohen sikurse dhe nepermjet procesit te amortizimit.

2.13 Të tjera

Instrumenta te tjere jo-derivative maten me kosto te amortizuar sipas metodes se interesit efektiv, duke zbritur çdo humbje nga zhvleresimi.

2.14 Kapitali aksionar

Kapitali aksionar njihet me vleren nominale

2.15 Provizionet

Nje provizion njihet nese, si rezultat i nje ngjarjeje te shkuar, shoqeria ka nje detyrim ligjor apo konstruktiv, i cili mund te vleresohet ne menyre te besueshme dhe do te kerkoje flukse dalese parash per shlyerjen e tij.

Provizionet percaktohen duke skontuar (nese eshte materiale) flukset e pritshme te ardhshme te parase me nje norme skontimi para tatimit qe pasqyron vleresimet aktuale te tregut per vleren ne kohe te parase dhe per risqet qe lidhen me detyrimin ne fjale. Provizionet rishikohen ne çdo date bilanci dhe nese nuk ka me gjasa per daljen e ndonje fluksi parash per shlyerjen e detyrimit, provizionet kthehen. Provizionet perdoren vetem per qelimin qe jane njohur fillimisht. Ato nuk njihen per humbjet e ardhshme operative. Aktivet e kushtezuara nuk njihen por paraqiten ne shenime kur jane sinjifikative.

2.16 Të ardhurat - Njohja

Te ardhurat nga Sherbimet

Te ardhurat nga sherbimet regjistroheshen ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve ne proporcion me perfundimin e sherbimit ne daten e raportimit. Te ardhurat qe lidhen me aktivitetin kryesor jane te pasqyruara ne kohen e perfitimit te tyre.

Te ardhura nga shitja

Te ardhurat nga shitja njihen plotesisht ne momentin e dorezimit kur kryhet shitja dhe/ose sherbimi.

2.17 Shpenzimet

Te gjitha shpenzimet njihen si te tilla kryesisht me marrjen e fatures perkatese dhe perfshihen ne shpenzimet per shitjen, te pergjithshme dhe ato administrative ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve.

2.18 Të ardhurat dhe shpenzimet financiare

Te ardhurat dhe shpenzimet nga interesat njihen ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve kur akumulohen, duke marre parasysh metoden e interesit efektiv.

Shpenzimet per interesa perfshijne interesin e pagueshem mbi borxhet e marra per qellime te kapitalit te punes, te perllorgaritur me metoden e normes efektive te interesit.

2.19 Tatimi mbi fitimin

Tatim fitimi apo humbjet e vitit perbehet nga tatimi aktual. Tatim fitimi njihet ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve perveç rasteve kur lidhet me zera qe njihen direkt ne kapital, rast ne te cilin edhe tatimi njihet ne kapital. Tatimi aktual eshte tatimi i pritur per t'u paguar mbi fitimin e tatueshem te vitit, duke aplikuar normat tatimore ne fuqi ne daten e bilancit, si edhe çfaredolloj

rregullimi kontabel te tatimit per t'u paguar ne lidhje me vitet e meparshme. Norma e tatimit mbi fitimin per vitin 2020 eshte 15% (2019; 15%)

2.20 Fondet për pensione

Shoqeria paguan ne emer te saj dhe te punonjesve kontributet per pensione si edhe kontribute per sigurim shendetesor per punonjesit e saj sic eshte parashikuar nga legjislacioni ne fuqi. Kontributet e llogaritura ne emer te Shoqerise ngarkohen ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve ne momentin qe ato ndodhin.

2.21 Ngjarje pas datës së bilancit

Ngjarjet pas bilancit qe nuk jane ngjarje rregulluese paraqiten te shpalosura ne shenimet shpjeguese te pasqyrave financiare kur jane materiale nese ka ngjarje.

3. STANDARDET E REJA DHE AMENDIMET

3.1 Standarde të publikuara që janë të aplikueshme

Shoqëria ka aplikuar amendime dhe interpretime të aplikueshme për herë të parë në vitin 2020, por nuk

kanë ndonjë ndikim në pasqyrat financiare të Shoqërisë, duke përfshirë dhe amendimet e IAS 1, i cili është përshkruar me detaje të metejshme si më poshtë. Shoqëria nuk ka aplikuar ndonjë nga standartet, interpretimet apo amendime, para datës së hyrjes në fuqi të tyre, por nuk janë ende efektive.

SNK 1 Prezantimi i Pasqyrave Financiare dhe SNK 8 Politikat e Kontabilitetit, Ndryshimet në Vlerësimet e Kontabilitetit dhe Gabimet: Përkufizimi i 'materialit' (Ndryshimet)

Ndryshimet janë efektive për periudhat vjetore që fillojnë më ose pas 1 Janarit 2020 me leje zbatimi më të hershme. Ndryshimet sqarojnë përkufizimin e materialit dhe mënyrën se si duhet të zbatohet. Në përkufizimin e ri thuhet se, 'Informacioni është material nëse heqja, keqdeklarimi ose errësimi, mund të pritet që të ndikojë në vendimet që përdoruesit kryesorë të pasqyrave financiare të qëllimit të përgjithshëm bëjnë në bazë të atyre pasqyrave financiare, të cilat ofrojnë informacion financiar për një raport specifik entiteti.

Drejtimi ka bërë një vlerësim të efektit të standardit dhe konsideron që standardi i ri nuk ka efekt në pasqyrat financiare të kompanisë.

Standardet, ndryshimet dhe përmirësimet e reja në vijim janë bërë efektive në 1 Janar 2020 megjithatë nuk janë të zbatueshme për Kompaninë.

- *Ndryshimet në SNRF 3: Kombinimet e Biznesit,*
- *Ndryshimet në SNRF 9, SNK 39 dhe SNRF 7: Reforma e Vlerësimit të Normës së Interesit,*
- *Ndryshimet në Kornizën Konceptuale të SNRF-ve*

3.2 Standardet dhe interpretimet të publikuara që nuk janë ende të aplikueshme

Standardet dhe ndryshimet e mëposhtme do të miratohen nga Shoqëria kur ato të bëhen efektive, megjithatë, këto nuk do të kenë ndikim në pasqyrat financiare të Shoqërisë.

- *SNK 1: Prezantimi i Pasqyrave Financiare: Detyrimet aktuale dhe jo-korente (Ndryshimet) - efektive për periudhat raportuese që fillojnë më ose pas 1 Janarit 2023*
- *SNRF: Qira: Koncesion i qirasë në lidhje me Covid 19 - Efektive për periudhat raportuese vjetore që fillojnë më ose pas 1 qershorit 2020*
- *Reforma e Referencës së Normës së Interesit - SNRF 9, SNK 39, SNRF 7, SNRF 4 & SNRF 16 (Ndryshimet) - Faza 2.*
- *SNRF 3 Kombinimet e Biznesit; SNK 16 Aktivitet afatgjatë materiale; SNK 37 Provizionet, Detyrimet e Kushtëzuara dhe Pasuritë e Kushtëzuara si dhe Përmirësimet Vjetore 2018-2020 (Ndryshimet)*

Ndryshimet janë efektive për periudhat vjetore që fillojnë më ose pas 1 janarit 2022 me leje zbatimi më të hershme. BSNK ka lëshuar ndryshime me standarde të ngushta në Standardet e SNRF si më poshtë:

- **SNRF 3 Kombinimet e Biznesit (Ndryshimet)** azhurnojnë një referencë në SNRF 3 në Kornizën Konceptuale për Raportimin Financiar pa ndryshuar kërkesat e kontabilitetit për kombinimet e biznesit.
- **SNK 16 Pasuritë, Impiantet dhe Pajisjet (Ndryshimet)** ndalojnë një kompani të zbrësë nga kostoja e pronës, impianteve dhe pajisjeve shumë të marra nga shitja e artikujve të prodhuar ndërsa kompania është duke përgatitur aktivin për përdorimin e tij të synuar. Në vend të kësaj, një kompani do të njohë të ardhurat e tilla të shitjeve dhe koston e lidhur në fitim ose humbje.
- **SNK 37 Provizionet, Detyrimet e Kushtëzuara dhe Pasuritë e Kushtëzuara (Ndryshimet)** specifikojnë cilat kosto përfshin një kompani në përcaktimin e koston së përmbushjes së një kontrate për qëllimin e vlerësimit nëse një kontratë është e rëndë.
- **Përmirësimet Vjetore 2018-2020** bëjnë ndryshime të vogla në SNRF 1 Adoptimi për herë të parë i Standardeve Ndërkombëtare të Raportimit Financiar, SNRF 9 Instrumentet Financiarë, SNK 41 Bujqësia dhe Shembuj ilustrues shoqëruar të SNRF 16 me qira

Ndryshimet nuk janë miratuar ende nga BE

3. AKTIVET AFATGJATA MATERIALE

4.1 INVESTIME FINANCIARE AFATGJATA Gjendja e AAF -re si dhe investimet tyre gjatë vitit ushtrimor paraqiten ne vleren 1,003,126,522 leke, te cilat kane lidhje me investimet ne Tituj të tjerë të mbajtur si aktive afatgjata ne vlere 1,003,126,522 leke.Gjate vitit vlere e tyre eshte pakesuar ne shumen (75,385,159) leke.

4.2 Aktivët Afatgjata Materiale

Gjendja e aktiveve afatgjata materiale me 31 dhjetor 2019 dhe 31 dhejtor 2020, paraqitet si më poshte

AAM	Ndertesa Toka	Makineri	Mjete transporti	Paisje informatike	Mobilje zyre	Te tjera	Totali
Kosto :							
Në janar 2020	256,663,845	612,461,846	109,047,539	10,997,814	2,773,344	66,701,167	1,058,645,555
Shtesa	44,874,453	142,446,565	2,851,831	2,193,298	483,333		192,849,480
Pakesime		12,118,253					12,118,253
Në 31 Dhjetor 2020	301,538,298	742,790,158	111,899,370	13,191,112	3,256,677	66,701,167	1,239,376,782
Amortizimi i akumuluar :							
Në 1 Janar 2020	32,656,948.91	210,671,095	67,795,928.91	4,852,954.41	1,095,795.37	53,468,702.47	370,541,425.07
Amortizimi i vitit	6,075,931	88,118,949	8,312,308	1,729,003	403,759	2,363,598	107,003,548
Pakesime	-	-	-	-	-	-	-
Në 31 Dhjetor 2020	38,732,879.56	298,790,044	76,108,237	6,581,958	1,499,555	55,832,300	477,544,973
Vlera kontabile neto :							
Në 31 Dhjetor 2019	224,006,896	401,790,750	41,251,610	6,144,860	1,677,549	13,232,464	688,104,129
Në 31 Dhjetor 2020	262,805,418	444,000,114	35,791,133	6,609,154	1,757,123	10,868,867	761,831,809

Normat e amortizimit te perdorura, jane te njejta me me normat fiskale ne fuqi

4. INVENTARE

	<u>31 Dhjetor 2020</u>	<u>31 Dhjetor 2019</u>
Lende e pare materiale kryesore	215,383,529	196,767,481
Mallra	24,339,238	79,564,474
	<u>239,722,767</u>	<u>276,331,955</u>

Inventari i mallrave gjendje ne 31 Dhjetor 2020, perbehet kryesisht nga produkt alumin per shitje ne vleren 24,339,238 leke dhe aksesore prodhimi ne vlere 215,383,529 leke.

5. AKTIVE TE TJERA AFAT SHKURTERA

Aktive te tjera afatshkurtra analizohet sipas zerave ne tabelen e meposhteme:

	<u>31 Dhjetor 2020</u>	<u>31 Dhjetor 2019</u>
Kliente	774,437,875	718,379,886
Kerkesa te tjera te arketueshme tatime tvsh		14,042,163
Aktive te tjere financiare afatshkurter (Tatim Fitimi)		2,810,686
Hua te tjera financiare		
	<u>774,437,875</u>	<u>735,232,735</u>

6.1 PARADHENIE PER FURNIZIME

	<u>31 Dhjetor 2020</u>	<u>31 Dhjetor 2019</u>
Paradhenie per furnitoret	150,390,129	56,032,505
	<u>150,390,129</u>	<u>56,032,505</u>

Parapagime dhe shpenzimet e shtyra nuk ka ne fund te vitit

6. AKTIVET MONETARE

	<u>31 Dhjetor 2020</u>	<u>31 Dhjetor 2019</u>
Banka	234,376,414	51,869,936
Arka		
	<u>234,376,414</u>	<u>51,869,936</u>

Shoqeria ka llogari rrjedhese prane Procredit Bank ne All e Euro ,Usd dhe bankat e tjera te nivelit te dyte .

7. KAPITALI AKSIONAR

Ne vitin 2020, kapitali i nenshkruar i shoqerise eshte 450,000,000 leke. Regjistrimi i kapitalit eshte bere ne perputhje me Ligjin "Per Tregtaret dhe Shoqerite Tregtare", sipas vendimit te asamblese se pergjithshme te ortakeve dhe eshte depozituar prane QKB.

Rezerva te tjera ne shumen 715,932,143 leke ka lidhje me rezervat e krijuara nga shoqeria nga shperndarja e fitimit sipas vendimit te ortakeve e kaluar per rezerva per investime.

Shoqeria ka shperndare dividend sipas vendimit te ortakeve ne shumen 34,450,749 leke.

8. DETYRIMET AFAT GJATA

Llogaria "Huat afat gjata me vlere 531,219,201 leke, perben detyrimin e shoqerise per huane ndaj Bankes perkatesht.

	<u>31 Dhjetor 2020</u>	<u>31 Dhjetor 2019</u>
Huar bankare nga Procredit Bank	248,843,303	357,490,209
Huar bankare nga Raiffesen Bank	127,967,815	173,728,994
Detyrime per qera leasing	16,878,403	
	<u>393,753,309</u>	<u>531,219,201</u>

9. DETYRIME AFATSHKURTRA

Detyrime afatshkurtra analizohet sipas zerave ne tabelen e meposhteme :

	<u>31 Dhjetor 2020</u>	<u>31 Dhjetor 2019</u>
Furnitore	755,915,375	651,072,336
Huar bankare	364,150,280	213,552,906
Paga e punonjesve.	60,568,533	45,535,389
TAP	693,412	488,203
Tatim fitimin	2,467,564	
Tvsh	11,036,447	
Sigurime	2,537,333	2,421,323
Tatim ne burim	143,647	
Te tjera pagueshme	108,973,026	73,375,281
Arketime ne avance	135,584,498	168,035,410
	<u>1,442,070,114</u>	<u>1,154,480,849</u>

- Detyrime nga ndaj furnitoreve ne shumen 755,915,375 leke .
- Huara bankare ne shumen 364,150,280 leke perfaqeson detyrimin qe ka ndaj kredise se mare ne Procredit Bank e Raffesen Bank e Procredit bank.
- Detyrimin ne shumen 60,568,533 leke i perket detyrimit per pagat e punonjesve te Gjate vitit kontributet jane llogaritur sakte dhe derdhur rregullisht ne tatime.
- Detyrime tatimore me vlere 16,878,403 leke, i perket detyrimit per tatimin e mbajtur nga pagat e personelit sipas listes pageses se muajit dhjetor 2020, ne shumen 693,412 leke, dhe sigurime shoqerore ne shumen 2,537,333 leke, tatim ne burim ne vleren 143,647 leke, tatim fitimi ne vleren 2,467,567 leke, e tvsh ne vleren 11,036,447 leke.
- Te tjera te pagueshme ne shumen 108,973,026. i perket detyrimit ndaj ortakeve ne shumen 107,537,526 leke dhe te tjera detyrime ne shumen 1,435,500 leke.

10. TE ARDHURAT

Te ardhurat analizohen sipas zerave ne tabelen e meposhteme :

	<u>31 Dhjetor 2020</u>	<u>31 Dhjetor 2019</u>
Shitje mallrash	2,445,597,572	1,995,570,039

Te ardhura te tjera	44,003,560	27,070,330
Te tjera financiare		
	<u>2,489,601,132</u>	<u>2,022,640,369</u>

11. Lëndë e parë dhe materiale të konsumueshe.

	31 Dhjetor 2020	31 Dhjetor 2019
Blerje e materialeve të para	1,834,080,917	1,457,148,927
	<u>1,834,080,917</u>	<u>1,457,148,927</u>

12. PERSONELI

Shpenzimet per paga analizohen ne tabelen e meposhteme. Shoqeria paguan vetem sigurimet e detyrueshme shoqerore dhe shendetsore per punonjesit e saj.

	31 Dhjetor 2020	31 Dhjetor 2019
Paga	109,057,745	99,997,923
Sigurime Shoqerore dhe shendetsore	17,966,149	16,013,401
	<u>127,023,894</u>	<u>116,011,324</u>

13. SHPENZIME TE TJERA

Zeri shpenzime te tjera analizohet ne tabelen e meposhteme, sipas llojit te shpenzimit.

	31 Dhjetor 2020	31 Dhjetor 2019
Blerje,energji,avull,uje	30,391,751	28,214,124
Qera	372,800	1,532,453
Shërbime nga të tretët	0	129,782
Mirëmbajtje dhe riparime		
Sigurime	2,221,512	2,784,472
Të tjera	26,020,287	41,170,837
Transferime, udhëtime, dieta	32,623,772	40,898,416
Shpenzime postare dhe telekomunikimi	1,896,437	2,280,651
Shpenzime për shërbimet bankare	3,005,420	4,161,575
Taksa, tarifa doganore	10,166,792	8,640,442
Taksa dhe tarifa vendore	7,884,948	10,006,519
Taksa e regjistrimit		
Tatime të tjera	651,844	699,582
Shpenzime për pritje dhe përfaqësime	2,688,547	735,847
shpenzime per sherbime doganore	1,528,783	4,035,477
Gjoha dhe dëmshpërblime	3,043,383	221,197
Vlera neto e asetit te shitur	4,151,131	159,900
	<u>126,647,406</u>	<u>145,671,274</u>

14. Shpenzime interesi dhe të ngjashme

Shpenzimet e interesit dhe të ngjashme për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2016 dhe 31 dhjetor 2015 paraqiten si më poshtë:

	<u>Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2016</u>	<u>Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2015</u>
Shpenzime nga Interesi	(23,581,846)	(26,625,611)
Humbje/fitim nga kembimet valutote	(79,985,334)	9,587,638
	<u>(103,567,180)</u>	<u>(17,037,972.98)</u>

15. TATIM FITIMI

Fitimi i vitit ushtrimor para tatimit për vitin 2020 është 191,278,187 Lekë. Rezultati para taksave është sistemuar në përputhje me ligjet fiskale në fuqi për llogaritjen e Tatim fitimit si më poshtë:

- Shpenzime per gjoba për 3,043,383 Lekë;

Si rezultat i sistemimit të mësipërm, fitimi fiskal për vitin 2020 është 194,321,570 Lekë, dhe Tatimi mbi Fitimin i llogaritur është 29,148,235 Lekë. Detyrimi per tatim fitimi, sipas deklarates vjetore prej 2,467,564 Lekë është përfshirë në postin Kerkesa te arketueshme (shënimi 4). Fitimi neto është 162,129,951 leke.

16. NGJARJET PAS DATE BILANCIT KONTABEL.

Drejtimi i Kompanisë aktualisht po vlerëson ndikimin e mundshëm të situatës së koronavirusit mbi operacionet e tanishme të biznesit të Kompanisë. Drejtimi i konsideron që kjo ngjarje është jo rregulluese në lidhje me pasqyrat financiare të Kompanisë, për vitin që përfundon më 31 Dhjetor 2020. Përveç kësaj, drejtimi konsideron që deri dhe nga data e lëshimit të këtyre pasqyrave financiare, aktivitetet e kompanisë dhe pozicioni financiar mbeten materialisht të pa ndikuara nga kjo gjendje. Sidoqoftë, për shkak të pasigurisë së madhe të zhvillimit të ardhshëm të situatës së koronavirusit, brenda vendit dhe ndërkombëtarisht, nuk mund të bëhen vlerësime të sakta të ndikimit të mundshëm në të ardhmen mbi pozicionin financiar të Kompanisë dhe operacionet e biznesit. Drejtimi i Kompanisë i konsideron me kujdes të gjitha masat e ardhshme aktuale dhe potenciale të Qeverisë dhe është e angazhuar të ndërmarrë të gjitha veprimet e nevojshme për të amortizuar krizën e ardhshme të shkaktuar nga pandemia e koronavirusit, në mënyrë që të sigurojë operacionet e vazhdueshme të biznesit duke planifikuar me kujdes likuiditetin e saj dhe duke i përshtatur situata e pësuar rishtazi në ekonominë lokale dhe globale. Pas dates 31 dhjetor 2020 dhe deri në nxjerrjen e këtyre pasqyrave financiare, nuk ka ngjarje që do të ketë nevojë për shpalosje në pasqyrat financiare..