

“Balkan Mineral” Shpk Tirane
Shenime per Deklarimet Financiare
Periudha nga 1 Janar deri 31 Dhjetor 2019

1. Organizimi, Objekti dhe Kontributet, Pronesia mbi aktivet, Kapitali dhe Administrimi

Organizimi

Shoqeria “Balkan Mineral” sh.p.k eshte krijuar si shoqeri me pergjegjesi te kufizuar me ortak te vetem shoqerina Adani B.V. Shoqeria eshte rregjistruar ne QKR dt. 23/07/2010
Veprimtaria e saj rregullohet sipas dispozitave perkatese te Ligjit Nr.7638 dt.19.11.1992, nga statuti i saj dhe legjislacioni ne fuqi.

Objekti dhe Kontributet

Shoqeria “Balkan Mineral” sh.p.k ka si objekt –
Veprimtarine e shfrytezimit, perpunimit dhe zhvillimit te lendeve minerale, rerave vajore, si dhe te gjitha llojeve te nenprodukteve te tyre, me qellim shitjeje dhe rishitjeje, pas nxjerrjes dhe perpunimit te tyre, si dhe çdo aktivitet tjeter tregtare perfshire ketu koncensioni, qiraje, etj, qe do t'i sherbeje aktivitetit tregtare te shoqerise.
Ne vitin 2019 kjo shoqeri nuk ka ushtruar aktivitet.

Pronesia mbi Aktivet

Shoqeria zhvillon aktivitetin e saj ne zyra me perdororim. Aktivet e saj perbehen nga aktive financiare.

Kapitali

Kapitali i shoqerise prej 100 leke eshte kapitali i regjistruar ne Qendren Kombetare te Regjistrimit i ndare si me poshte:

Pronaret	% Pjesmarjes ne kapital	Kapitali
Adani B.V	100	100

Administrimi

Shoqeria drejtohet nga Administratori Gjergji Toshi te cilit i perkasin te gjitha kompetencat per drejtimin ekzekutiv te pergjithshem.

2.Zbatimi i rregullave te mbajtjes se kontabilitetit

Kontabiliteti eshte organizuar dhe mbajtur ne pajtim me kerkesat e ligjit “Per kontabilitetin” dhe “Planin Kontabel te Pergjithshem”. Veprimet jane regjistruar ne menyre kronologjike dhe te kompjuterizuar. Çdo veprim eshte mbeshtetur ne dokumenta justifikuese. Veprimet jane ngurtesuar me 31 dhjetor 2019.

3.Politikat Kryesore Kontabel

3.1 Bazat e pergatitjes

Deklarimet financiare te bashkangjitura jane pergatitur ne baze te rregjistrimeve kontabel te mbajtura per qellime te kontabilitetit te vendit konform Ligjit 25/2018 date 10 Maj 2018 “Per Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare”. Pasqyrat Financiare te fund vitit jane paraqitur ne formatin e paraqitur ne Standartet Kombetare te Kontabilitetit ne fuqi (SKK 2).

Sipas parimeve te kontabilitetit ne Shqiperi deklarimet financiare jane pergatitur mbi bazen e konceptit te drejtave dhe detyrimeve te konstatuara.

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

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

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

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

Deklarimet financiare jane shprehur ne Leke, e cila eshte monedha shqiptare.

Nje permbledhje te pjeses me te madhe te politikave kontabel mbi bazen e te cilave jane pergatitur deklarimet financiare jane paraqitur sa me poshte:

3.2 Instrumentat financiare

Kompania ka vetem instrumenta financiare jo derivative, perfshire dhe kerkesa nga kliente dhe kerkesa te tjera, mjete likuide dhe te ngjashme me to, huamarrje dhe huadhenie, furnitore dhe te tjera detyrime.

Instrumentat financiare jo-derivative njihen, fillimisht, me vleren e drejte plus, çdo kosto te drejtperdrejte transaksioni te lidhura me to, pervec atyre te pershkruara me poshte. Ne vazhdim te njohjes fillestare instrumentat financiare vleresohen si me poshte.

Nje instrument financiar njihet nese kompania eshte pale ne kushtet e kontrates. Aktivitetet financiare nuk njihen nese te drejtat e Kompanise mbi rrejdhat e ardhshme te parase te gjeneruara nga aktiviteti financiar kane mbaruar ose nese kompania i transferon aktivitetet financiare nje pale te trete pa mbajtur te drejtat e kontrollit ose ne thelb te gjitha rreziqet dhe perfitimet nga aktiviteti. Blerja dhe shitja normale e aktiveve financiare kontabilizohet ne daten e shitblerjes psh. daten ne te cilen kompania vendos vete te bleje apo te shese aktivitetet. Detyrimet financiare nuk njihen me nese detyrimet e Kompanise e specifikuar ne kontrate mbarojne afatin ose shlyen ose anulohen.

“Balkan Mineral” Shpk Tirane
Shenime per Deklarimet Financiare
Periudha nga 1 Janar deri 31 Dhjetor 2019

Mjetet Monetare

Zeri para ne dore dhe te ngjashme perfshin parate ne dore, depozita rrjedhese ne banka, te tjera investime afatshkurtra shume likuide me afat maturimi tremujor ose me pak.

Kerkesa per t'u arketuar

Kerkesat per t'u arketuar afatshkurtera jane paraqitur ne bilanc me kosto te amortizuar, pra me vleren e koston se tyre minus provizionet e krijuara per renie ne vlere. Provizione te lejuara mund te llogariten, per shumat e vleresuara si te rikuperueshme, ne fitim humbje kur ekziston nje evidence objektive qe keto kerkesa jane zhvleresuar me pare.

Detyrime te pagueshme

Detyrimet per tu paguar dhe te tjera detyrime paraqiten me vleren e drejte te tyre dhe me pas maten me vleren e tyre te amortizueshme.

Huate bankare dhe te tjera

Ne vazhdim te njohjes fillestare, huate bankare dhe te tjera paraqiten me kosto te amortizueshme duke njohur çdo diference midis koston dhe vleres se rikuperueshme ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve gjate periudhes se huamarrjes ne baze te nje interesi efektiv.

Te tjera

Te tjera instrumenta financiare jo-derivative maten me kosto te amortizueshme duke perdorur metoden e interest efektiv, minus cdo humbje nga zhvleresimi.

Kontabilizimi i te ardhurave dhe shpenzimeve fianciare sqarohet ne piken 3.8.

Aktivet fianciare klasifikohen si detyrime afatshkurtra pervec rasteve kur kompania ka te drejte te pakushtezuar te ndryshoje marreveshjen e huase per te pakten 12 muaj pas dates se bilancit.

3.3 Inventaret

Inventaret maten fillimisht me kosto. Pas njohjes fillestare te tyre Shoqeria vlereson inventarin me vleren me te ulet midis koston dhe vleres neto te realizueshme. Vlera neto e realizueshme i referohet vlerës neto që njësia ekonomike raportuese pret të përfitojë nga shitja e inventarit, në rrjedhën normale të biznesit.

Inventaret i nenshtrohen testit te zhvleresimit ne daten embylljes se bilancit. Shuma e Zhvleresimit njihet ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve atehere kur ka faktore te ojektive qe tregojne qe inventaret jane zhvleresuar.

3.4 Aktivet Afatgjata Materiale

“Balkan Mineral” Shpk Tirane

Shenime per Deklarimet Financiare

Periudha nga 1 Janar deri 31 Dhjetor 2019

Ne bilanc AAM paraqiten me kosto minus amortizimin e akumuluar dhe ndonje humbje te akumuluar nga zhvleresimi.

Aktivet Afatgjata Materiale jane vleresuar me koston e blerjes dhe kosto te tjera te drejtperdrejta qe lidhen me sjelljen e aktivitet ne kushtet e nevojshme per funksionimin e tij.

Metoda per llogaritjen e amortizimit eshte mbi bazen e metodes zbritese.

Toka dhe Ndertimet ne Proces, si dhe parapagimet furnitoreve nuk amortizohen.

Fitimet dhe humbjet nga nxjerrja jashte perdorimit percaktohen nga krahasimi i perfitimeve me vleren e tyre kontabel. Keto perfshihen ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve.

3.5 Aktivitet Afatgjata Jo-Materiale

Ne bilanc A A Jo M paraqiten me kosto minus amortizimin e akumuluar dhe ndonje humbje te akumuluar nga zhvleresimi.

3.6 Kuotat e kapitalit

Kuotat e thjeshta njihen si kapital. Kuota njihet me vleren nominale 1000 leke secila.

3.7 Zhvleresimi i aktiveve jo financiare

Vlerat kontabile te aktiveve jofinanciare te Kompanise, pervec inventareve dhe tatimeve te shtyra rishikohen ne cdo date raportimi per te pare nese ka ndonje tregues per zhvleresim. Nese ekziston ndonje tregues i tille atehere vleresohet vlera e rikuperueshme e aktivitet. Humbja nga zhvleresimi njihet nese vlera kontabile e nje aktivi eshte me e madhe se vlera e rikuperueshme e tij. Humbjet nga zhvleresimi njihen ne fitim ose humbje.

Vlera e rikuperueshme e nje aktivi eshte me e madhja mes vleres se tij ne perdorim dhe vleres se drejte minus koston e shitjes. Ne matjen e vleres ne perdorim, flukset e pritshme te parase skontoohen ne vleren e aktuale duke perdorur normene skontimit perpara takses qe paraqet vleresimin e tregut per vleren ne kohe te parase dhe riskun specifik te aktivitet.

Per humbjet nga zhvleresimi te njohura ne periudhat e meparshme vleresohet ne cdo date raportimi nese ka ndonje tregues sipas te cilit humbja eshte ulur ose nuk ekziston me. Nje humbje nga zhvleresimi anulohet nese kane ndodhur ndryshimet ne vleresimet e bera per percaktimin e vleres se rikuperueshme. Nje humbje nga zhvleresimi anulohet deri ne ate mase qe vlera kontabel e aktiveve te mos kaloje vleren kontabel te aktiveve, minus amortizimin, qe do te ishte percaktuar nese zhvleresimi nuk do te kishte ndodhur.

3.8 Zhvleresimi i aktiveve financiare

Nje aktiv financiar zhvleresohet nese ekzistojne tregues sipas te cileve nje ose disa ngjarje kane pasur nje ndikim negativ ne vleresimin e fluksesve te ardhshme te parase prej atij aktivi.

Humbja nga zhvleresimi ne rastin e nje aktivi financiar te vleresuar me kosto te amortizuar llogaritet si diference midis vleres kontabel (neto) dhe Vleres aktuale te fluksesve te pritshme te parase te skontuara me normen efektive te interesit.

“Balkan Mineral” Shpk Tirane

Shenime per Deklarimet Financiare

Periudha nga 1 Janar deri 31 Dhjetor 2019

Aktive financiare te nje rendesie te vecante testohen per zhvleresim ne menyre te vecante. Pjesa tjetere e aktiveve vleresohen se bashku, ne grupe qe kane karakteristika te ngjashme te riskut. Te gjitha humbjet nga zhvleresimi njihen ne fitim ose humbje.

Humbja nga zhvleresimi mund te anulohet nese ajo mund te lidhet objektivist me nje ngjarje te ndodhur pasi njohjes se zhvleresimit. Per aktivet financiare te vlersuara ne kosto te amortizuara anulimi i zhvleresimit njihet ne fitim humbje.

3.9 Njohja e te ardhurave

Të ardhurat janë hyrje bruto të përfitimeve ekonomike gjatë periudhës, të cilat vijnë nga veprimtaria e zakonshme e një njësie ekonomike kur këto hyrje sjellin rritje në kapitalin neto, përveç rritjeve që lidhen me kontributet nga pjesëmarrësit në kapital. Të ardhurat përfshijnë vetëm vlerën e drejte të përfitimeve ekonomike të marra dhe ato që janë për t'u marrë nga shitja e mallrave dhe shërbimeve gjate aktivitetit të zakonshëm të Kompanisë.

Te ardhurat perfshijne shumat neto pa perfshire shumat e mbledhura për llogari të palëve të treta si taksat e shitjes, taksat e mallrave, produkteve dhe shërbimeve, si dhe tatimi i vlerës së shtuar, te cilat nuk janë përfitime ekonomike që hyjnë në njësinë ekonomike dhe nuk sjellin rritje të kapitalit neto.

Ne lidhje me shitjen e mallrave, te ardhurat jane njohur kur ndryshimi i pronesisë se bashku me riskun qe vjen nga ky ndryshim, jane transferuar tek blesesi.

3.10 Shpenzimet

Shpenzimet

Shpenzimet jane njohur mbi bazen e te drejtave te konstatuara. Shpenzimet per kerkime e zhvillime pergjithesisht jane ngarkuar ne llogarine e shpenzimeve ne periudhen se ciles i perkasin.

3.11 Te ardhurat dhe shpenzimet financiare

Te ardhurat financiare permbledhin te ardhurat nga interesi nga fondet e depozituara ne banka, fitimet nga shitja aktiveve financiare te mbajtura per shitje, si dhe fitimet nga kembimet valutore. Te ardhurat nga interesi njihen si detyrime ateherë kur perdoret metoda e interesit efektiv.

Shpenzimet financiare paraqesin shpenzimet per interesat nga huate, humbjet nga kembimet valutore, si dhe humbjet nga zhvleresimet a aktivave financiare. Gjithe kostot e huamarrjeve njihen ne humbje fitime mbi bazen e perdorimit te metodes se interesit efektiv.

3.12 Tatimi mbi fitimin aktual dhe i shtyre

Shpenzimi (e ardhura) tatimore përmban shpenzimin tatimor aktual (të ardhurën tatimore aktuale) dhe shpenzimin tatimor të shtyrë (të ardhurën tatimore të shtyrë). Shpenzimet qe lidhen me tatimin mbi te ardhurat paraqitet ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve pervec rasteve kur ai lidhet me zerat e kapitalit dhe ne kete rast paraqitet direkt ne kapital.

“Balkan Mineral” Shpk Tirane

Shenime per Deklarimet Financiare

Periudha nga 1 Janar deri 31 Dhjetor 2019

Shpenzimi tatimor aktual eshte shuma e tatimit qe pritet te paguhet bazuar ne te ardhurat e vitit ushtrimor, shkallen tatimore qe zbatohet ne ditën e raportimit si dhe cdo korrigjim te detyrimeve tatimore te viteve paraardhese. Tatimi i shtyre njihet duke perdorur metoden e pasivit të bilancit, duke marre si difference te perkohshme diferencat midis bazës tatimore të një aktivi ose pasivi dhe vlerës së tij kontabël neto në bilanc. Tatimi i shtyre llogaritet duke u bazuar ne shkallen tatimore, te percaktuar nga ligjet qe jane ne fuqi, qe pritet te jete e zbatueshme ne momentin kur diferenca e perkohshme do te zhduket.

Kompania njihet aktivin për tatim të shtyrë vetëm për aq sa është e mundur që fitimet e tatueshme të ardhshme jenë të disponueshme kundrejt të cilave të mund të përdoret aktivi tatimor i shtyrë. Vlera kontabël e një aktivi tatimor të shtyrë duhet të rishikohet në çdo datë të bilancit. Një njësi ekonomike do të zvogëlojë vlerën kontabël të një aktivi tatimor të shtyrë për aq sa nuk ka më mundësi që fitim i tatueshëm i mjaftueshëm të jetë i disponueshëm për të lejuar përfitimin e përdorimit të një pjese ose i të gjithë atij aktivi tatimor të shtyrë. Çdo zvogëlim i tillë do të rimerret deri në masën që bëhet i mundur disponimi i fitimit të tatueshëm të mjaftueshëm.

3.13 Transaksionet me monedhat e huaja

(a) Monedha e perdorur dhe raportuese

Zerat e perfshire ne pasqyren financiare te seciles prej njesive ekonomike te grupit maten ne monedhen baze te mjedisit ekonomik ne te cilen njesia ekonomike vepron (monedha ne perdorim). Pasqyrat e financiare raportohen ne Leke (ALL), e cila eshte monedha e perdorur dhe raportuese e Kompanise.

(b) Transaksionet dhe Gjendjet

Transaksionet ne monedha te huaja konvertohen ne monedhen e perdorur duke perdorur kurset e kembimit ne daten e kryerjes se transaksionit. Fitimet dhe humbjet qe rezultojne nga kryerja e transaksioneve ne monedhe te huaj dhe nga konvertimi i aktiveve monetare dhe detyrimeve ne monedhe te huaj me kursin e kembimit te fund-vitit njihen ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve.

Kurset e kembimit me te rendesishme jane :

	31 Dhjetor 2019	31 Dhjetor 2018
Euro	121.77	123.42
USD	108.64	107.08

4.Verifikimi i grupeve, rubrikave dhe posteve te bilancit

Çelja e vitit 2019 eshte e njejte me mbylljen e vitit 2018. Shumat e kolones “Ushtrim i Mbyllur” si ne aktiv dhe ne pasiv te cilat kapin shumën 257,258,572 leke vlere e cila ka ngritje nga viti kaluar 1,452,959 leke.

“Balkan Mineral” Shpk Tirane
Shenime per Deklarimet Financiare
Periudha nga 1 Janar deri 31 Dhjetor 2019

5. Aktivet Afatshkurter

5.a Mjetet monetare perfaqeson vlerat ne banke dhe ne arke.

	<i>31 Dhjetor 2019</i>	<i>31 Dhjetor 2018</i>
Para ne Banka	76,201	894,883
	76,201	894,883

Shoqeria ka llogari likuiduese ne Intesa Sanpaolo Bank.

5.b Aktive te tjera afatshkurter financiare perfaqesojne vleren te drejtave per tu arketuar si me poshte:

	<i>31 Dhjetor 2019</i>	<i>31 Dhjetor 2018</i>
Llogari/Kerkesa te tjera te arketueshme brenda grupit	161,367,524	156,608,130
Llogari/Kerkesa te tjera te arketueshme	2,088,955	1,980,105
Totali	163,456,479	158,588,235

5.b.1. Llogaria Kerkesa te tjera te arketueshme brenda grupit detajohet:

	<i>31 Dhjetor 2019</i>	<i>31 Dhjetor 2018</i>
Rakipi shpk	94,020,915	92,123,237
Brack Kappa Albania	67,346,609	64,484,893
Totali	161,367,524	156,608,130

5.b.2. Llogari Kerkesa te tjera te arketueshme detajohet:

	<i>31 Dhjetor 2019</i>	<i>31 Dhjetor 2018</i>
TVSH	1,998,955	1,890,105
Tatim Fitimi	90,000	90,000
Totali	2,088,955	1,980,105

Iventaret ne vlere 0 leke

5.c Parapagime dhe shpezime te shtyra paraqiten si me poshte:

	<i>31 Dhjetor 2019</i>	<i>31 Dhjetor 2018</i>
Parapagimet e shpezime te shtyra	91,725,890	94,322,494
Totali	91,725,890	94,322,494

“Balkan Mineral” Shpk Tirane
Shenime per Deklarimet Financiare
Periudha nga 1 Janar deri 31 Dhjetor 2019

6. Aktivet Afatgjata

Shoqeria ka nje vlere neto aktivesh Afatgjata Financiar 2,000,000 leke qe perfaqeson financimin e incestimit ne shoqerite e tjera.

7. Pasivet afatshkurtra

Pasivet afatshkurter, perfaqeson detyrime per tu paguar pas dates 31.12.2019

	<u>31 Dhjetor 2019</u>	<u>31 Dhjetor 2018</u>
Te pagueshme ndaj furnitoreve	54,000	87,520
Te pagueshme ndaj punonjesve	23,088	1,024,144
Detyrime tatimore	7,254	6,696
Totali	84,342	1,118,360

7.a Detyrimet Fiskale

Llogarite e detyrimet fiskale ne pasiv te deklarimeve financiare paraqitet si me poshte:

	<u>31 Dhjetor 2019</u>	<u>31 Dhjetor 2018</u>
Sigurime shoqerore	7,254	6,696
Tatim Page		
Totali	7,254	6,696

Llogaritja e detyrimeve fiskale eshte bere konform ligjeve per TVSH, Tatimin mbi Te Ardhurat. Detyrimet paraqiten korrekt ne llogari.

8.Detyrimet afatgjata

Detyrimet Afatgjata paraqiten si me poshte:

	<u>31 Dhjetor 2019</u>	<u>31 Dhjetor 2018</u>
Te tjera detyrime brenda grupit	257,174,130	248,085,184
Te tjera detyrime	0	6,601,968
Totali	257,174,130	254,687,152

8.a Te pagueshme ndaj shoqerive te grupit

Llogarit e detyrimeve ndaj grupit paraqiten si me poshte:

	<u>31 Dhjetor 2019</u>	<u>31 Dhjetor 2018</u>
BCE Albania Leasing	60,885,000	61,710,000
Adani BV	189,735,803	186,375,184
Totali	250,620,803	248,085,184

"Balkan Mineral" Shpk Tirane
Shenime per Deklarimet Financiare
Periudha nga 1 Janar deri 31 Dhjetor 2019

9. Kapitallet e veta e detajuar sipas zerave:

	<u>31 Dhjetor 2019</u>	<u>31 Dhjetor 2018</u>
Kapitali	100	100
Rezerva Statutore		
Rezerva Ligjore		
Rezerva te tjera		
Fitime te pa shperndara		
Fitim (Humbj) e vitit financiar		
Totali	<u>100</u>	<u>100</u>

Shoqeria Nuk ka kryse aktivitet dhe shpenzimet i ka kaluar ne shpenzime per tu shperndare.

HARTUESI

FILTO AUDITING



ADMINISTRATORI

GJERGJ TOSHI

