

Emertimi dhe Forma ligjore **BALKAN MINERAL SHPK**
NIPT -i **L01923001C**
Adresa e Selise
Rruga Perlat Rexhepi, Ndertesa nr.1, Hyrja 14, Apartamenti 1, Tirane
Data e krijimit 23/07/2010
Nr. i Regjistrit Tregetar QKR
Veprimtaria Kryesore

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 tjetër tregtare perfshire ketu koncensionin, qiraje, etj, qe do t'i sherbeje aktivitetit tregtare te shoqerise

PASQYRAT FINANCIARE

Ne zbatim te Standartit Kombetar te Kontabilitetit Nr.2 te Permiresuar dhe Ligjit Nr.25/2018 Date 10.05.20184, Per Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare, te ndryshuar

Viti 2021

Pasqyra Financiare jane individuale		po
Pasqyra Financiare jane te konsoliduara		jo
Pasqyra Financiare jane te shprehura ne		leke
Pasqyra Financiare jane te rumbullakosura ne		jo
Periudha Kontabel e Pasqyrave Financiare	Nga	01/01/2021
	Deri	31/12/2021
Data e mbylljes se Pasqyrave Financiare		27/01/2022

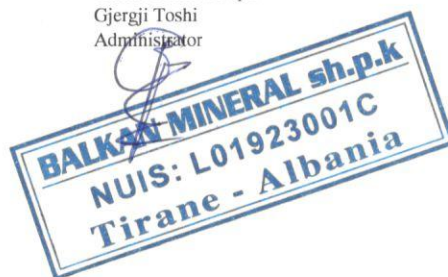
Shoqëria "Balkan Mineral" sh.p.k

Pasqyra e Pozicionit Financiar me 31 Dhjetor 2021
(shumat ne Leke)

AKTIVET		Viti 2021	Viti 2020
Aktivët afatshkurtra			
Aktive monetare	5a	260,757	241,006
Derivative dhe aktive financiare te mbajtura per tregtim			
		260,757	241,006
Të drejta të arkëtueshme			
Llogari / Kërkesa te arkëtueshme	5b1		
Llogari / Kërkesa te arkëtueshme brenda grupit		181,315,039	166,847,758
Llogari/Kërkesa te tjera te arkëtueshme	5b2	2,306,413	2,196,955
		183,621,452	169,044,713
Inventarët			
Lendet e para	5c		
Prodhim ne proces	5c		
Produkte te Gatshme	5c		
Mallra per rishitje	5c		
Iventar I imet		0	0
Parapagesat per furnizime			
Parapagimet dhe shpenzimet e shtyra		96,660,746	96,660,746
Shpenzime të shtyra		96,660,746	96,660,746
Aktivët totale afatshkurtra		280,542,955	265,946,465
Aktivët afatgjata			
Investimet financiare afatgjata		2,000,000	2,000,000
Aktive afatgjata materiale	6		
Aktivët biologjike afatgjata			
Aktivët afatgjata jomateriale			
Totali i aktiveve afatgjata		2,000,000	2,000,000
TOTALI I AKTIVEVE	4	282,542,955	267,946,465
PASIVET DHE KAPITALI			
Detyrime afatshkurtra:			
<i>Detyrime ndaj institucioneve te kredise</i>			
<i>Te pagueshme ndaj furnitoreve</i>	7a	54,000	54,000
<i>Te pagueshme ndaj punonjesve</i>		26,640	23,088
<i>Detyrime tatimore</i>	7b	8,370	7,254
<i>Te tjera detyrime</i>			
<i>Te pagueshme te tjera brenda grupit</i>			
Parapagime te arketuara		4,416,046	
Të ardhura të shtyra			
Provizione			
Totali i Detyrimeve Afatshkurter		4,505,056	84,342
Detyrimet Afatgjata			
Hua Afatgjata	8		
<i>Te tjera detyrime</i>			
<i>Te pagueshme te tjera brenda grupit</i>		278,037,799	267,862,025
Grande dhe te ardhura te shtyra			
Totali i detyrimeve Afatgjata		278,037,799	267,862,025
KAPITALI DHE REZERVAT			
Kapitali	9	100	100
Rezerva Statutore			
Rezerva Ligjore	9		
Rezerva te tjera	9		
Fitime te pa shperndara			
Fitim (Humbj) e vitit financiar	15		
Totali I Kapitalit		100	100
TOTALI I PASIVEVE DHE KAPITALIT	4	282,542,955	267,946,466

Hartuesi
Filito Auditing shpk
Tatjana FILTO

Balkan Mineral shpk
Gjergji Toshi
Administrator



Shoqeria "Balkan Mineral" sh p k

Pasqyra e Performances per vitin e mbyllur me 31 Dhjetor 2021

(shumat ne Leke)

		Viti 2021	Viti 2020
Shitjet neto	10		
Te ardhura te tjera nga veprimtarite e shfrytezimit			
Ndryshimet ne inventarin e produkteve te gatshme dhe punes ne proces			
Puna e kryer nga njesia ekonomike raportuese per qellimet e veta dhe e kapitalizuar			
Mallrat, lendet e para dhe sherbimet	11		
Shpenzime te tjera nga veprimtarite e shfrytezimit	12		
Shpenzime te personelit	13		
Renia ne vlere (zhvleresimi) dhe amortizimi	6		
Fitimi (humbja) nga veprimtarite e shfrytezimit			
Te ardhurat dhe shpenzimet financiare nga njesite e kontrolluara			
Te ardhurat dhe shpenzimet financiare nga pjesmarrjet			
Te ardhurat dhe shpenzimet financiare	14		
Fitimi (humbja) para tatimit	15		
Shpenzimet e tatimit mbi fitimin	15		
Shpenzimi i tatim fitimit të shtyrë			
Fitimi (humbja) neto e vitit financiar	15		

Te Ardhura Gjithperفشیره

Fitimi/Humbja e vitit

Viti 2021

Viti 2020

Të ardhura të tjera gjithëpërfishirëse për vitin:

Diferencat (+/-) nga përkthimi i monedhës në veprimtari të huaja

Diferencat (+/-) nga rivlerësimi i aktiveve afatgjata materiale

Diferencat (+/-) nga rivlerësimi i aktivet financiare të mbajtura për shitje

Pjesa e të ardhurave gjithëpërfishirëse nga pjesëmarrjet

Totali i të ardhurave të tjera gjithëpërfishirëse për vitin

Totali i të ardhurave gjithëpërfishirëse për vitin

Totali i të ardhurave/humbjeve gjithëpërfishirëse për:

Pronarët e njësishë ekonomike mëmë

Interesat jo-kontrolluese

Hartuesi

Filto Auditing shpk

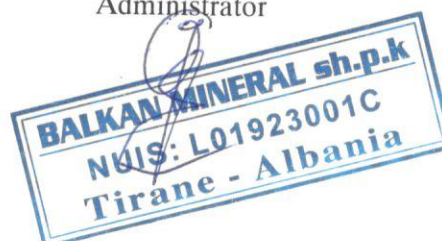
Tatjana FILTO



Balkan Mineral shpk

Gjergji Toshi

Administrator



Pasqyra e fluksit te Mjeteve Monetare- Metoda indirekte

Shoqeria "Balkan Mineral" sh p k

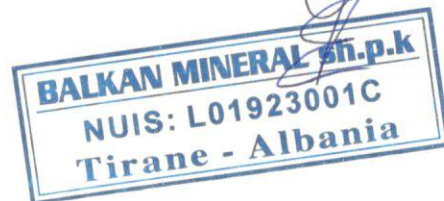
Periudha kontabel 01 Janar-31 Dhjetor 2021

	VITI 2021	VITI 2020
Fluksi i parave nga veprimtarite e shfrvtezimit		
Fitimi para tatimit	0	0
Rregullime per:		
Amortizimin	0	0
Humbje nga kembimet valutore		
Te ardhura nga investimet		
Shpenzime per interesa		
Rritje/renie ne tepricen e kerkesave te arketueshme nga aktiviteti, si dhe kerkesave te arketueshme te tjera	(14,576,739)	(10,523,091)
Rritie/renie ne tepricen inventarit	-	-
Rritielrenie ne tepricen e detyrimeve, per t'u paguar nga aktiviteti	4,420,714	-
Parate e perfutuara nga aktivitetet	(10,156,025)	(10,523,091)
Interesi i paguar		
Tatimfitimi i paguar		
Fluksi i parave nga veprimtarite investuese	(10,156,025)	(10,523,091)
Bleria e shoqerise se kontrolluar X minus parate e arketuara		
Blerja e aktiveve afatgjata materiale	-	-
Te ardhura nga shitja e pailsjeve	-	-
Interesi i arketuar		
Dividendet e arketuar		
Paraja neto, e perdorur ne aktivitetet investuese	-	-
Fluksi i parave nga veprimtarite financiare		
Te ardhura nga emetimi i kapitalit aksionar		
Te ardhura ngadetyrimet afatgjata afatgjata	10,175,775	10,687,895
Pagesat e detyrimeve te qirase financiare		
Dividendet e paguar	-	-
Paraja neto e verdorur ne aktivitetet financiare	10,175,775	10,687,895
Rritja/renia neto e mjeteve monetare	19,750	164,804
Mjetet monetare ne tillim te periudhes kontabel		
Mjetet monetare ne fund te periudhes kontabel	241,006	76,201
	260,757	241,006

Hartuesi
Filito Auditing shpk
Tatjana FILTO



Balkan Mineral shpk
Gjergji Toshi
Administrator



Shoqeria "Balkan Mineral" sh.p.k

Pasqyra e levizjes se kapitaleve per vitin 2021

	Kapitali aksionar	Rezerva ligjore statutore	Fitimi i pashperndare	Totali
Pozicioni me 31 dhjetor 2019	100			100
Fitimi neto per periudhen kontabel				
Dividendet e paguar			-	-
Rrije e rezerves se kapitalit				-
Emetimi i aksioneve				-
Pozicioni me 31 dhjetor 2020	100	-	-	100
Fitimi neto per periudhen kontabel				
Dividendet e paguar			-	-
Rrije e rezerves se kapitalit				-
Dividendet e paguar				-
Pozicioni me 31 Dhjetor 2021	100	-	-	100

Hartuesi

Filto Auditing shpk

Tajana FILTO



Balkan Mineral shpk

Gjergji Toshi

Administrator



“Balkan Mineral” Shpk Tirane
Shenime per Deklarimet Financiare
Periudha nga 1 Janar deri 31 Dhjetor 2021

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 2021 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 2021.

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 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 aktivi financiar kane mbaruar ose nese kompania i transferon aktivite financiare nje pale te trete pa mbajtur te drejtat e kontrollit ose ne thelb te gjitha rreziqet dhe perfitimet nga aktivi. 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 aktivet. Detyrimet financiare nuk njihen me nese detyrimet e Kompanise e specifikuara ne kontrate mbarojne afatin ose shlyen ose anulohen.

“Balkan Mineral” Shpk Tirane

Shenime per Deklarimet Financiare

Periudha nga 1 Janar deri 31 Dhjetor 2021

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 objektive qe tregojne qe inventaret jane zhvleresuar.

“Balkan Mineral” Shpk Tirane
Shenime per Deklarimet Financiare
Periudha nga 1 Janar deri 31 Dhjetor 2021

3.4 Aktivitet Afatgjata Materiale

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

Aktivitet 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 vlere e rikuperueshme e aktivitet. Humbja nga zhvleresimi njihet nese vlere kontabile e nje aktivitet eshte me e madhe se vlere e rikuperueshme e tij. Humbjet nga zhvleresimi njihen ne fitim ose humbje.

Vlere e rikuperueshme e nje aktivitet eshte me e madhe 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 vlere 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 aktivitet.

Humbja nga zhvleresimi ne rastin e nje aktivitet 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 2021

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 2021

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 diference 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 zhdukët.

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 2021	31 Dhjetor 2020
Euro	120.76	123.70
USD	106.54	100.84

4.Verifikimi i grupeve, rubrikave dhe posteve te bilancit

Çelja e vitit 2021 eshte e njejte me mbylljen e vitit 2020. Shumat e kolones “Ushtrim i Mbyllur” si ne aktiv dhe ne pasiv te cilat kapin shumen 282,542,955 leke vlere e cila ka ngritje nga viti kaluar 14,596,489 leke.

“Balkan Mineral” Shpk Tirane
Shenime per Deklarimet Financiare
Periudha nga 1 Janar deri 31 Dhjetor 2021

5. Aktivet Afatshkurter

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

	<u>31 Dhjetor 2021</u>	<u>31 Dhjetor 2020</u>
Para ne Banka	260,757	241,006
	<u>260,757</u>	<u>241,006</u>

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:

	<u>31 Dhjetor 2021</u>	<u>31 Dhjetor 2020</u>
Llogari/Kerkesa te tjera te arketueshme brenda grupit	181,315,039	166,847,758
Llogari/Kerkesa te tjera te arketueshme	2,306,413	2,196,955
Totali	<u>183,621,452</u>	<u>169,044,713</u>

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

	<u>31 Dhjetor 2021</u>	<u>31 Dhjetor 2020</u>
Rakipi shpk	106,577,858	96,874,050
Brack Kappa Albania	74,737,181	69,973,708
Totali	<u>181,315,039</u>	<u>166,847,758</u>

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

	<u>31 Dhjetor 2021</u>	<u>31 Dhjetor 2020</u>
TVSH	2,216,413	2,106,955
Tatim Fitimi	90,000	90,000
Totali	<u>2,306,413</u>	<u>2,196,955</u>

Iventaret ne vlere 0 leke

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

	<u>31 Dhjetor 2021</u>	<u>31 Dhjetor 2020</u>
parapagimet e shpenzime te shtyra	96,660,746	96,660,746
Totali	<u>96,660,746</u>	<u>96,660,746</u>

“Balkan Mineral” Shpk Tirane

Shenime per Deklarimet Financiare

Periudha nga 1 Janar deri 31 Dhjetor 2021

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 31.12.2021

	<u>31 Dhjetor 2021</u>	<u>31 Dhjetor 2020</u>
Te pagueshme ndaj furnitoreve	54,000	54,000
Te pagueshme ndaj punonjesve	26,640	23,088
Detyrime tatimore	8,370	7,254
Parapagime te arketuara	4,416,046	
Totali	<u>4,505,056</u>	<u>84,342</u>

7.a Detyrimet Fiskale

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

	<u>31 Dhjetor 2021</u>	<u>31 Dhjetor 2020</u>
Sigurime shoqerore	8,370	7,254
Totali	<u>8,370</u>	<u>7,254</u>

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 2021</u>	<u>31 Dhjetor 2020</u>
Te tjera detyrime brenda grupit	278,037,799	267,862,025
Totali	<u>278,037,799</u>	<u>267,862,025</u>

8.a Te pagueshme ndaj shoqerive te grupit

Llogarit e detyrimeve ndaj grupit paraqiten si me poshte:

	<u>31 Dhjetor 2021</u>	<u>31 Dhjetor 2020</u>
BCE Albania Leasing	60,380,000	61,850,000
Adani BV	213,549,448	199,401,802
Totali	<u>273,929,448</u>	<u>261,251,802</u>

"Balkan Mineral" Shpk Tirane
Shenime per Deklarimet Financiare
Periudha nga 1 Janar deri 31 Dhjetor 2021

9. Kapitalet e veta e detajuar sipas zerave:

	<u>31 Dhjetor 2021</u>	<u>31 Dhjetor 2020</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 kryer aktivitet dhe shpenzimet i ka kaluar ne shpenzime per t'u shperndare.

HARTUESI

FILTO AUDITING SHPK
Tatjana FILTO



ADMINISTRATORI

Gjergj TOSHI

