

SIGE REFRACTORIES

Pasqyrat Financiare (MIKRONJESITE)

**Në zbatim të Standartit Kombëtar të Kontabilitetit Nr. 15, i përmirësuar
për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2019**

Përmbajtja

| | |
|---|----|
| PASQYRA E POZICIONIT FINANCIAR | 3 |
| PASQYRA E PERFORMANCËS | 4 |
| 1 Informacion i Përgjithshëm | 5 |
| 2 Bazat e përgatitjes së pasqyrave financiare | 5 |
| 3 Përmbledhje e politikave kontabël | 5 |
| 4 Mjetet monetare | 10 |
| 5 Llogari të arketueshme | 10 |
| 6 Llogari të arketueshme tatimore | 10 |
| 7 Llogari të tjera të arketueshme | 10 |
| 8 Llogari të pagueshme | 11 |
| 9 Detyrime tatimore | 11 |
| 10 Detyrime të tjera afatshkurtra | 11 |
| 11 Kapitali aksionar..... | 11 |
| 12 Shitjet neto | 11 |
| 13 Kosto e punës | 12 |
| 14 Shpenzime të tjera | 12 |
| 15 Shpenzimi i tatimit fitimit | 12 |
| 16 Palet e lidhura | 13 |
| 17 Angazhime dhe ngjarje të kushtëzuara | 13 |
| 18 Ngjarje pas datës së bilancit | 13 |

SIGE REFRACTORIES SH.P.K.
PASQYRA E POZICIONIT FINANCIAR
 më 31 Dhjetor 2019
 (të gjitha vlerat janë të shprehura në Lekë)

| <u>Aktivitet</u> | <u>Shënime</u> | <u>31 Dhjetor 2019</u> | <u>31 Dhjetor 2018</u> |
|--|----------------|------------------------|------------------------|
| Aktivitet afatshkurtra | | | |
| Mjete monetare dhe te tjera ekuivalente | 4 | 19,964,512 | 12,956,312 |
| Llogari te arketueshme | 5 | 10,593,995 | 9,044,088 |
| Llogari te arketueshme tatimore | 6 | 2,764,895 | 2,317,221 |
| Llogari te tjera te arketueshme | 7 | 437,075 | 3,924,000 |
| Total i aktiveve afatshkurtra | | 33,760,478 | 28,241,621 |
| Totali i aktiveve | | 33,760,478 | 28,241,621 |
| Detyrimet dhe kapitali | | | |
| Detyrimet afatshkurtra | | | |
| Te pagueshme ndaj furnitoreve | 8 | 406,110 | 53,688 |
| Detyrime tatimore | 9 | 29,384 | 6,696 |
| Detyrime te tjera afatshkurtra | 10 | - | 797,154 |
| Totali i detyrimeve afatshkurtra | | 435,494 | 857,538 |
| Totali i detyrimeve | | 435,494 | 857,538 |
| Kapitali | | | |
| Kapitali aksioner | 11 | 100,000 | 100,000 |
| Fitimet (humbjet) e akumuluar | | 27,284,083 | 19,487,285 |
| Fitimi (humbja) e vitit | | 5,940,900 | 7,796,798 |
| Totali i kapitalit | | 33,324,983 | 27,384,083 |
| Totali i detyrimeve dhe kapitalit | | 33,760,478 | 28,241,621 |

Bilanci Kontabël duhet të lexohet së bashku me shënimet shpjeguese në faqet 10-13, të cilat janë pjesë përbërëse e pasqyrave financiare.

Këto pasqyra financiare janë miratuar nga Drejtimi në datën 25.02.2019 dhe janë nënshkruar nga:

SIGE REFRACTORIES
 Administratori



MB CONSULTING SHPK
 Hartoi

[Handwritten signature in blue ink]



SIGE REFRACTORIES SH.P.K.

PASQYRA E PERFORMANCËS

për vitin e mbyllur më 31 Dhjetor 2019
(të gjitha vlerat janë të shprehura në Lekë)

| | <u>Shënime</u> | <u>Viti i mbyllur me 31 Dhjetor 2019</u> | <u>Viti i mbyllur me 31 Dhjetor 2018</u> |
|--|----------------|--|--|
| Shitjet neto | 12 | 19,084,235 | 18,796,230 |
| Të ardhura të tjera operative | | - | - |
| Te ardhurat totale | | 19,084,235 | 18,796,230 |
| Kosto e punës | 13 | (519,172) | (731,466) |
| Shpenzime të tjera | 14 | (10,772,013) | (7,195,433) |
| Totali i shpenzimeve | | (11,291,185) | (7,926,899) |
| Fitimi (Humbja) nga veprimtaria kryesore | | 7,793,050 | 10,869,331 |
| Të ardhurat dhe shpenzimet financiare | | | |
| Fitimet (humbjet) nga kursi i këmbimit | | (644,738) | (1,688,972) |
| Të ardhurat dhe shpenzimet nga interesi | | - | - |
| Totali i te ardhurave dhe shpenzimeve financiare | | (644,738) | (1,688,972) |
| Fitimi (Humbja) para tatimit | | 7,148,312 | 9,180,359 |
| Shpenzimi i tatimit mbi fitimin | 15 | 1,207,412 | 1,383,561 |
| Fitimi (Humbja) e vitit | | 5,940,900 | 7,796,798 |
| Te ardhura te tjera gjithëpërfshirëse për vitin | | - | - |
| Totali i te ardhurave gjithëpërfshirëse për vitin | | 5,940,900 | 7,796,798 |

Pasqyra e të Ardhurave dhe Shpenzimeve duhet të lexohet së bashku me shënimet shpjeguese në faqet 10-13, të cilat janë pjesë përbërëse e pasqyrave financiare.

SIGE REFRACTORIES SHPK
SHENIME SHPJEGUESE TE PASQYRAVE FINANCIARE
PER VITIN E MBYLLUR ME 31 DHJETOR 2019

(të gjitha vlerat janë të shprehura në Lekë, nëse nuk është shprehur ndryshe)

1 INFORMACION I PERGJITHSHEM

Shoqëria SIGE REFRACTORIES SH.P.K ("Shoqëria") është regjistruar pranë Qendrës Kombëtare të Biznesit më 07/02/2017 me numër identifikimi NUIS L71407042T.

Selia e regjistruar e Shoqërisë është në adresën Njësia Bashkiake nr.5, Rruga Abdyl Frashëri, Ndërtesa 8, Hyrja 7, Apartamenti 25, 1019, Tiranë.

Aktiviteti kryesor i shoqërisë është Importi dhe tregtia e materialeve refraktare dhe izoluese.

2 BAZAT E PERGATITJES SE PASQYRAVE FINANCIARE

2.1 Deklarata e përputhshmërisë

Pasqyrat Financiare janë përgatitur ne përputhje me Standardet Kombëtare te Kontabilitetit (SKK 15).

2.2 Bazat e matjes

Pasqyrat Financiare janë përgatitur duke u bazuar ne koston historike, përveç rasteve nëse specifikohet ndryshe.

2.3 Monedha funksionale dhe e paraqitjes

Pasqyrat financiare janë pasqyruar në Lekë e cila është monedha funksionale e Shoqërisë. Shifrat janë të rumbullakosura në Lekë.

2.4 Përdorimi i gjykimeve dhe vlerësimeve

Paraqitja e Pasqyrave Financiare në përputhje me SKK, kërkon që menaxhimi të bëjë vlerësime, gjykime e supozime që ndikojnë në aplikimin e politikave kontabël dhe vlerën e raportuar të aktiveve, detyrimeve, te ardhurave e shpenzimeve. Vlerësimet dhe supozimet bazohen në eksperiencën historike dhe faktorë të tjerë të ndryshëm në varësi të rrethanave. Rezultatet aktuale mund të ndryshojnë nga këto vlerësime.

Vlerësimet dhe supozimet rishikohen vazhdimisht. Rishikimet e vlerësimeve kontabël njihen në periudhën kur ndodh rishikimi si dhe ne çdo periudhe te ardhme që preket.

Në veçanti, informacionet mbi fushat më të rëndësishme të vlerësimeve dhe gjykimeve në aplikimin e politikave kontabël të cilat kanë efektet më të rëndësishme në shumat e njohura në pasqyrat financiare, janë përshkruar në shënimet përkatëse të pasqyrave financiare.

2.5 Periudhat krahasuese

Të dhënat e periudhave të mëparshme mund të ri klasifikohen për t'i bërë ato të krahasueshme me paraqitjen e të dhënave të periudhës ushtrimore.

3 PËRMBLEDHJE E POLITIKAVE KONTABËL

Politikat kontabël ne vijim janë aplikuar ne mënyre te qëndrueshme ne te gjitha periudhat e paraqitura ne pasqyrat financiare, me përjashtim te rasteve kur specifikohet ndryshe nëse ka te tilla.

3.1 Transaksionet ne monedha te huaja

Transaksionet ne monedhe te huaj regjistrohen ne monedhën funksionale me kursin e këmbimit ne datën e transaksionit. Mjetet monetare ne monedhe te huaj rivlerësohen ne fund te çdo periudhe raportuese me kursin zyrtar te këmbimit ne datën e raportimit.

Mjetet jo-monetare ne monedhe te huaj regjistrohen ne monedhën funksionale me kursin e këmbimit te datës se kryerjes se transaksionit, ndërsa mjetet jo-monetare qe maten me vlere te drejte rivlerësohen ne monedhën funksionale me kursin e këmbimit ne datën kur përcaktohet vlera e drejte.

SIGE REFRACTORIES SHPK
SHENIME SHPJEGUESE TE PASQYRAVE FINANCIARE
PER VITIN E MBYLLUR ME 31 DHJETOR 2019

(të gjitha vlerat janë të shprehura në Lekë, nëse nuk është shprehur ndryshe)

Fitimi ose humbja që rezultojnë nga kursi i këmbimit kalojnë në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve.

Kurset e këmbimit të përdorura për konvertim në 31 Dhjetor 2019 dhe 2018 janë si me poshtë:

| | 31 Dhjetor 2019 | 31 Dhjetor 2018 |
|------|-----------------|-----------------|
| | LEK | LEK |
| EURO | 121.77 | 123.42 |

3.2 Instrumentet financiare

Instrumentet financiare jo-derivative përbëhen nga llogari të arkëtueshme, mjete monetare, hua të marra dhe të dhëna dhe llogari të pagueshme. Instrumentet financiare jo-derivative njihen fillimisht me vlerën e drejte plus çdo kosto transaksioni që lidhet me to, përveç siç përshkruhet më poshtë. Për instrumentet e mbajtur me vlerë të drejte nëpërmjet fitim/humbje, kostot e transaksionit kalojnë në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve. Në vijim të njohjes fillestare instrumentet financiare jo-derivative maten siç përshkruhet më poshtë. Një instrument financiar njihet nëse Shoqëria bëhet pale në kushtet kontraktuale të instrumentit.

Aktivitetet financiare regjistrohen kur skadojnë të drejtat kontraktuale të shoqërisë mbi flukset e parasë së aktivitetit financiar ose kur shoqëria transferon aktivitetin financiar tek një pale e treta pa mbajtur kontrollin ose gjithë reziqet dhe përfitimet thelbësore të aktivitetit. Blerjet dhe shitjet normale të aktiveve financiare kontabilizohen në datën e transaksionit, që është data në të cilën shoqëria angazhohet të blejë apo të shesë aktivitetin. Detyrimet financiare regjistrohen nëse detyrimet kontraktuale të shoqërisë skadojnë, shfuqizohen ose anulohen.

Mjetet monetare dhe të tjera ekuivalente

Mjetet monetare përfshijnë arkën, llogaritë rrjedhëse, si dhe depozitat afatshkurtra me një maturitet deri në tre muaj.

Llogaritë e arkëtueshme

Llogaritë e arkëtueshme dhe llogaritë e tjera të arkëtueshme njihen fillimisht me vlerën e drejte dhe me pas me kosto të amortizuar duke zbritur humbjet nga zhvlerësimi. Provigjioni për zhvlerësimin e aktiveve të arkëtueshme llogaritet kur ka të dhëna se shoqëria nuk do të jete në gjendje të mbledhë të gjitha detyrimet. Vështirësitë financiare të debitorit, mundësia që debitori të falimentojë ose riorganizimi i tij financiar konsiderohen tregues që llogaritë e arkëtueshme të zhvlerësohen.

Shuma e provigjionit llogaritet si diferencë midis vlerës së mbetur dhe vlerës aktuale të flukseve të ardhshme të parashikuara të parasë të skontuara me normën efektive të interesit.

Llogaritë e pagueshme

Llogaritë e pagueshme paraqiten me vlerën e tyre të drejte dhe në vijim maten me kosto të amortizuar duke përdorur metodën e interesit efektiv.

Huamarrjet dhe parapagimet

Huat e marra nga Institucionet Financiare njihen fillimisht me vlerën e drejte, duke zbritur koston e transaksionit. Detyrimet financiare maten me pas me koston e amortizuar duke përdorur metodën e interesit efektiv, duke njohur shpenzimin e interesit mbi bazën e interesit efektiv.

Metoda e normës efektive të interesit është një metode për llogaritjen e koston të amortizuar të një detyrimi financiar dhe për alokimin e shpenzimeve të interesit përgjatë periudhës. Norma efektive e interesit është norma e cila skonton saktësisht pagesat e ardhshme të vlerësuar përgjatë jetës së pritshme të detyrimit financiar, ose, ku është e përshtatshme, për një periudhë më të shkurtër.

Të tjera

Instrumente të tjera financiare jo derivative janë matur me koston e amortizueseje, duke përdorur metodën e normës së interesit efektiv, duke zbritur humbjet nga zhvlerësimet.

SIGE REFRACTORIES SHPK
SHENIME SHPJEGUESE TE PASQYRAVE FINANCIARE
PER VITIN E MBYLLUR ME 31 DHJETOR 2019

(të gjitha vlerat janë të shprehura në Lekë, nëse nuk është shprehur ndryshe)

Kapitali aksionar njihet me vlerën nominale. Aksionet e zakonshme janë klasifikuar si kapital.

3.3 Aktivet afatgjate materiale

i. Njohja dhe matja

Aktivët afatgjata materiale maten me kosto, duke zbritur amortizimin e akumuluar dhe humbjet e akumuluar nga zhvlerësimi.

Kostoja përfshin shpenzimet të cilat lidhen drejtpërdrejt me blerjen e aktivitetit. Kostoja e aktiveve të ndërtuara nga vete shoqëria përfshin koston e materialeve dhe punës drejtpërdrejt dhe çdo kosto tjetër të lidhur drejtpërdrejt me sjelljen e aktivitetit në gjendje pune për qëllimin e synuar të përdorimit, si dhe koston e çmontimit, heqjes së pjesëve dhe sjelljes në gjendjen e mëparshme të vendndodhjes së aktivitetit. Shpenzimet kapitale të bëra gjatë ndërtimit kapitalizohen në "Ndërtim në proces" dhe transferohen në kategorinë përkatëse të aktivitetit kur përfundon ndërtimi tij, nga kur aplikohet amortizimi përkatës sipas kategorisë. Në rastet kur pjesë të një aktiviteti afatgjatë material kanë jetëgjatësi të ndryshme, ato regjistrohen si zëra të ndryshëm të ndara nga njëra tjetra.

Fitimet ose humbjet nga shitjet apo nxjerrjet jashtë përdorimit të aktiveve afatgjata materiale përcaktohen duke krahasuar të ardhurën nga shitja me vlerën kontabël neto të aktivitetit afatgjatë material mbetur dhe njihen në të ardhura ose humbje të tjera.

ii. Kostot e mëpasshme

Kostoja e zëvendësimit të një pjesë të një zëri të aktiveve afatgjata materiale njihet në vlerën kontabël të atij zëri nëse është e mundur që shoqëria 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 afat-gjata materiale njihen si shpenzim kur ato ndodhin.

iii. Amortizimi

Amortizimi i aktiveve llogaritet duke përdorur metodën lineare apo zbritëse të amortizimit, mbi jetën e vlerësuar të çdo pjesë të aktivitetit afatgjatë material duke filluar nga dita e parë e muajit që pason muajin e blerjes. Aktivët e marra me qira financiare amortizohen duke marrë për bazë periudhën më të shkurtër midis periudhës së qirasë dhe jetës së dobishme të aktivitetit. Toka dhe aktivët në proces nuk amortizohen. Metodatat dhe normat e amortizimit për periudhën aktuale dhe të mëparshme janë si më poshtë:

| | | |
|---------------------------|-----|-----------------------|
| Ndërtesa | 5% | (mbi vlerën e mbetur) |
| Makineri dhe pajisje | 20% | (mbi vlerën e mbetur) |
| Mjete transporti | 20% | (mbi vlerën e mbetur) |
| Pajisje kompjuterike | 25% | (mbi vlerën e mbetur) |
| Pajisje zyre dhe të tjera | 20% | (mbi vlerën e mbetur) |

Metoda e amortizimit, jeta e dobishme dhe vlera e mbetur rishikohen në çdo datë raportimi.

3.4 Inventarët

Inventarët maten fillimisht me kosto. Kostoja e inventarit përfshin, përveç çmimit të blerjes, edhe të gjitha kostot e tjera që nevojiten për të sjellë inventarin në gjendjen dhe vendndodhjen ekzistuese.

Pas njohjes fillestare inventarët vlerësohen me vlerën më të vogël ndërmjet koston dhe vlerës neto të realizueshme. Kostoja e inventarit përcaktohet sipas metodës së mesatares së ponderuar. Vlera neto e realizueshme është çmimi i shitjes i vlerësuar në rrjedhën normale të biznesit, minus kostot e vlerësuara të nevojshme për të kryer shitjen. sipas metodës së koston mesatare të ponderuar.

3.5 Zhvlerësimi

SIGE REFRACTORIES SHPK
SHENIME SHPJEGUESE TE PASQYRAVE FINANCIARE
PER VITIN E MBYLLUR ME 31 DHJETOR 2019

(të gjitha vlerat janë të shprehura në Lekë, nëse nuk është shprehur ndryshe)

i. Aktivët financiarë

Një aktiv financiar që nuk mbahet me vlerën e drejtë, vlerësohet në çdo datë raportimi për të përcaktuar nëse ka ndonjë të dhënë që ka pësuar rënie në vlerë. Një aktiv financiar konsiderohet i zhvlerësuar nëse ka të dhëna objektive që tregojnë se një apo disa ngjarje kanë efekte negative në flukset e ardhshme që parashikohet të burojnë nga aktivi dhe të cilat mund të maten me besueshmëri.

Një zhvlerësim në lidhje me aktivin financiar, të matur me kosto të amortizuar, llogaritet si diferencë midis vlerës së mbetur dhe vlerës aktuale të flukseve të ardhshme të parashikuara të parasë të aktualizuara me normën efektive të interesit. Aktivët financiarë të rëndësishme testohen për zhvlerësim në mënyrë individuale, ndërsa aktivët e tjera financiarë vlerësohen në mënyrë të grupuar, në grupe që kanë karakteristika të ngjashme. Të gjitha humbjet nga zhvlerësimi njihen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve.

ii. Aktivët jo financiarë

Vlera e mbetur e aktiveve jo financiarë të shoqërisë rishikohet në çdo datë raportimi për të përcaktuar nëse ka ndonjë të dhënë që ka pësuar rënie në vlerë. Nëse ka të dhëna të tilla, atëherë vlerësohet vlera e rikuperueshme e aktivitetit. Vlera e rikuperueshme është vlera më e madhe midis vlerës së drejtë minus kostot e shitjes dhe vlerës në përdorim. Një humbje nga zhvlerësimi njihet nëse vlera e mbetur e një aktivi tejkalon vlerën e tij të rikuperueshme. Humbjet nga zhvlerësimi njihen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve.

3.6 Përfitimet e punonjësve

Gjatë ecurisë normale të aktivitetit të saj, shoqëria paguan kontributet shoqërore dhe shëndetësore në emër të vet dhe të punonjësve të saj, të cilat janë të detyrueshme sipas legjislacionit Shqiptar në fuqi. Këto kosto të kryera në emër të shoqërisë, janë të paraqitura në pasqyrën përmbledhëse të të ardhurave dhe shpenzimeve në momentin e ndodhjes.

3.7 Provigjonet

Një provigjon njihet kur, si pasojë e ngjarjeve të kaluara, shoqëria ka detyrime aktuale ligjore apo konstruktive të cilat mund të vlerësohen në mënyrë të besueshme, dhe është e mundur që të nevojiten flukse dalëse të burimeve ekonomike për të shlyer këto detyrime. Provigjonet përcaktohen nga aktualizimi i flukseve të pritshme me një normë para tatimit që reflekton vlerësimet aktuale të tregut të parasë dhe rrezikut specifik të detyrimeve.

3.8 Njohja e të ardhurave

Të ardhurat njihen atëherë kur është e mundur që shoqëria do të ketë përfitimë ekonomike në të ardhmen dhe këto përfitimë mund të maten me besueshmëri. Të ardhurat vlerësohen me vlerën e drejtë të arkëtuar ose të arkëtueshme, duke marrë parasysh shumën e çfarëdo zbritje tregtare, për shlyerje të menjëhershme etj.

Të ardhurat dhe shpenzimet njihen në pasqyrat financiare të periudhës të cilës i përkasin. Në lidhje me shitjen e mallrave, të ardhurat njihen kur ndryshimi i pronësisë së bashku me rrezikun që vjen nga ky ndryshim, janë transferuar tek blerësi. Të ardhurat nga shërbimet njihen kur shërbimi është kryer, në varësi të fazës së përfundimit të transaksionit në datën e raportimit. Asnjë e ardhur nuk njihet nëse ka pasiguri të lartë lidhur me kryerjen e pagesës dhe kostove përkatëse.

3.9 Të ardhurat dhe shpenzimet financiare

Të ardhurat financiare përfshijnë të ardhurat nga interesat për llogaritë bankare, dhe përfitimet nga diferencat e këmbimit. Interesat njihen ashtu siç përlogariten duke përdorur metodën e interesit efektiv.

Shpenzimet financiare përfshijnë shpenzimet për interesa dhe humbjet nga luhatjet e kurseve të këmbimit, ndryshimet në vlerën e drejtë të aktiveve financiare të mbajtura me vlerë të drejtë nëpërmjet pasqyrës së të ardhurave dhe shpenzimeve, dhe humbjet nga zhvlerësimi i aktiveve financiare.

Kostot e huamarrjes njihen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve me metodën e interesit efektiv. Fitimet dhe humbjet nga kurset e këmbimit raportohen në baza neto.

SIGE REFRACTORIES SHPK
SHENIME SHPJEGUESE TE PASQYRAVE FINANCIARE
PER VITIN E MBYLLUR ME 31 DHJETOR 2019

(të gjitha vlerat janë të shprehura në Lekë, nëse nuk është shprehur ndryshe)

3.10 Tatimi mbi fitimin

Shpenzimi i tatimit mbi fitimin përfshin tatimin e periudhës, i cili njihet drejtpërdrejt në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve. Tatimi i periudhës është tatimi i pritshëm për t'u paguar mbi të ardhurat e tatueshme të vitit, duke përdorur normat tatimore të miratuara në periudhën e raportimit.

3.11 Ngjarjet pas datës së bilancit

Ngjarjet pas datës së raportimit, të cilat ofrojnë dëshmi për kushtet që ekzistojnë në datën e raportimit, trajtohen si ngjarje të korigjueshme në këto pasqyra financiare. Ata që janë tregues të kushteve që linden pas datës së raportimit janë trajtuar si ngjarje të pakorigjueshme.

SIGE REFRACTORIES SHPK
SHENIME SHPJEGUESE TE PASQYRAVE FINANCIARE
PER VITIN E MBYLLUR ME 31 DHJETOR 2019

(të gjitha vlerat janë të shprehura në Lekë, nëse nuk është shprehur ndryshe)

4 MJETET MONETARE

Gjendja e mjeteve monetare në arke dhe bankë në fund të vitit ushtrimor paraqitet si më poshtë:

| | <u>31 Dhjetor 2019</u> | <u>31 Dhjetor 2018</u> |
|--------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Mjete monetare në bankë | 19,745,616 | 12,894,938 |
| - në Lekë | - | - |
| - në monedhë të huaj | 19,745,616 | 12,894,938 |
| Mjete monetare në arkë | 218,897 | 61,374 |
| - në Lekë | 218,897 | 61,374 |
| - në monedhë të huaj | - | - |
| Totali | <u>19,964,512</u> | <u>12,956,312</u> |

5 LLOGARI TE ARKETUESHME

Llogarite e arketueshme me 31.12.2018 dhe 31.12.2019 perbehen si me poshte:

| | <u>31 Dhjetor 2019</u> | <u>31 Dhjetor 2018</u> |
|---------------|--------------------------|-------------------------|
| Kliente | 10,593,995 | 9,044,088 |
| Totali | <u>10,593,995</u> | <u>9,044,088</u> |

6 LLOGARI TE ARKETUESHME TATIMORE

Llogarite e arketueshme tatimore paraqiten ne tabelen me poshte:

| | <u>31 Dhjetor 2019</u> | <u>31 Dhjetor 2018</u> |
|-------------------|-------------------------|-------------------------|
| Tatim mbi fitimin | 2,189,568 | 2,211,488 |
| Llogari ne pritje | 109,230 | 18,695 |
| TVSH | 466,097 | 87,038 |
| Totali | <u>2,764,895</u> | <u>2,317,221</u> |

7 LLOGARI TE TJERA TE ARKETUESHME

Llogarite e tjera te arketueshme paraqiten ne tabelen me poshte:

| | <u>31 Dhjetor 2019</u> | <u>31 Dhjetor 2018</u> |
|----------------------------------|------------------------|-------------------------|
| Te drejta/Detyrime ndaj ortakeve | - | 3,924,000 |
| Parapagime | 437,075 | - |
| Totali | <u>437,075</u> | <u>3,924,000</u> |

SIGE REFRACTORIES SHPK
SHENIME SHPJEGUESE TE PASQYRAVE FINANCIARE
PER VITIN E MBYLLUR ME 31 DHJETOR 2019

(të gjitha vlerat janë të shprehura në Lekë, nëse nuk është shprehur ndryshe)

8 LLOGARI TE PAGUESHME

Llogaritë e pagueshme paraqiten si më poshtë:

| | <u>31 Dhjetor 2019</u> | <u>31 Dhjetor 2018</u> |
|---------------|------------------------|------------------------|
| Furnitorë | 406,110 | 53,688 |
| Totali | <u>406,110</u> | <u>53,688</u> |

9 DETYRIME TATIMORE

Detyrimet tatimore në datën e raportimit përbëhen nga:

| | <u>31 Dhjetor 2019</u> | <u>31 Dhjetor 2018</u> |
|-------------------------------------|------------------------|------------------------|
| Sigurime shoqërore dhe shëndetësore | 29,384 | 6,696 |
| Totali | <u>29,384</u> | <u>6,696</u> |

10 DETYRIME TE TJERA AFATSHKURTRA

Detyrimet e tjera afatshkurtra përbehen si vijon:

| | <u>31 Dhjetor 2019</u> | <u>31 Dhjetor 2018</u> |
|--------------------|------------------------|------------------------|
| Pagat e punonjesve | - | 797,154 |
| Totali | <u>-</u> | <u>797,154</u> |

11 KAPITALI AKSIONAR

Kapitali i nënshkruar i Shoqërisë është 100 000 Lekë. Kapitali zoterohet teresisht nga Ortaku i Vetem, Z. Ioannis Refenes.

12 SHITJET NETO

Shitjet neto përbehen si më poshtë:

| | <u>Viti i mbyllur më</u> <u>31 dhjetor 2019</u> | <u>Viti i mbyllur më</u> <u>31 dhjetor 2018</u> |
|-------------------------|--|--|
| Te ardhura nga shërbimi | 19,084,235 | 18,796,230 |
| Totali | <u>19,084,235</u> | <u>18,796,230</u> |

SIGE REFRACTORIES SHPK
SHENIME SHPJEGUESE TE PASQYRAVE FINANCIARE
PER VITIN E MBYLLUR ME 31 DHJETOR 2019

(të gjitha vlerat janë të shprehura në Lekë, nëse nuk është shprehur ndryshe)

13 KOSTO E PUNES

Kosto e punës përbëhet nga pagat bruto të punonjësve dhe kostot e sigurimeve shoqërore që paguan shoqëria si më poshtë:

| | <u>Viti i mbyllur më</u> <u>31 dhjetor 2019</u> | <u>Viti i mbyllur më</u> <u>31 dhjetor 2018</u> |
|--------------------------|--|--|
| Shpenzime për paga | 250,832 | 526,128 |
| Kontributet e sigurimeve | 268,340 | 205,338 |
| Totali | 519,172 | 731,466 |

14 SHPENZIME TE TJERA

Shpenzimet e tjera përbëhen si më poshtë:

| | <u>Viti i mbyllur më</u> <u>31 dhjetor 2019</u> | <u>Viti i mbyllur më</u> <u>31 dhjetor 2018</u> |
|---------------------------------|--|--|
| Shpenzime materiale të para | 4,536,616 | 658,465 |
| Transferime, udhetime, dieta | 942,234 | 1,299,229 |
| Shpenzime të tjera | 4,014,972 | 4,684,923 |
| Shpenzime konsulence | 375,433 | 278,943 |
| Shpenzime Qira | 93,674 | 82,278 |
| Shpenzime karburant | 243,736 | 70,804 |
| Shpenzime për shërbimet bankare | 58,430 | 65,833 |
| Shpenzime transporti | 471,918 | - |
| Taksa dhe tarifa vendore | 35,000 | 54,958 |
| Totali | 10,772,013 | 7,195,433 |

15 SHPENZIMI I TATIM FITIMIT

Bazuar në legjislacionin Shqiptar, norma e tatimit mbi fitimin është 15% për vitin 2019 (2018: 15%).

Deklaratat tatimore të tatimit mbi të ardhurat paraqiten çdo vit pranë autoriteteve tatimore, por të ardhurat dhe shpenzimet e deklaruara konsiderohen vetë-deklarime deri në momentin që autoritetet tatimore shqyrtojnë regjistrimet dhe deklaratat e tatimpaguesit dhe lëshojnë vlerësimin final.

Legjislacioni tatimor dhe ligjet Shqiptare janë subjekt interpretimi nga autoritetet tatimore.

| | <u>31 Dhjetor 2019</u> | <u>31 Dhjetor 2018</u> |
|---|------------------------|------------------------|
| Fitimi (humbja) para tatimit | 7,148,312 | 9,180,359 |
| Shpenzime të panjohura | 901,104 | 43,384 |
| Fitimi i tatueshem neto per vitin | 8,049,416 | 9,223,743 |
| Përqindja e tatimit mbi fitimit | 15% | 15% |
| Tatimi mbi fitimin | 1,207,412 | 1,383,561 |
| Fitimi (humbja) neto e vitit financiar | 5,940,900 | 7,796,798 |

SIGE REFRACTORIES SHPK
SHENIME SHPJEGUESE TE PASQYRAVE FINANCIARE
PER VITIN E MBYLLUR ME 31 DHJETOR 2019

(të gjitha vlerat janë të shprehura në Lekë, nëse nuk është shprehur ndryshe)

16 PALET E LIDHURA

Nuk ka asnje transaksion me palët e lidhura në rrjedhën normale të biznesit.

17 ANGAZHIME DHE NGJARJE TË KUSHTËZUARA

Shoqëria nuk është subjekt i ndonjë çështje ligjore të ndërmarrë nga palë të treta kundër saj më 31 dhjetor 2019 që mund të sjellë humbje apo flukse të rëndësishme dalëse në të ardhmen.

18 NGJARJE PAS DATES SE BILANCIT

Ngjarje te ndodhura pas datës se bilancit për te cilat bëhen rregullime apo ngjarje te ndodhura pas date se bilancit për te cilat nuk bëhen rregullime nuk ka.