

## **SIGE REFRACTORIES**

**Pasqyrat Financiare te shkurtuara  
për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2020**

## 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 Kapitali aksionar .....	11
11 Shitjet neto .....	11
12 Kosto e punës .....	11
13 Shpenzime të tjera .....	12
14 Shpenzimi i tatimit fitimit .....	12
15 Palet e lidhura .....	12
16 Angazhime dhe ngjarje të kushtëzuara .....	12
17 Ngjarje pas datës së bilancit .....	13

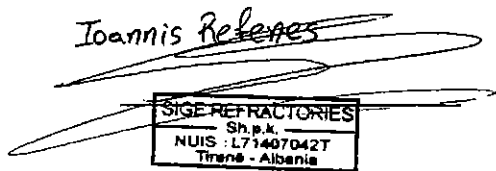
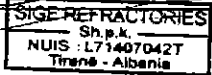
**SIGE REFRACTORIES SH.P.K.**  
**PASQYRA E POZICIONIT FINANCIAR**  
 më 31 Dhjetor 2020  
 (të gjitha vlerat janë të shprehura në Lekë)

<u>Aktivitet</u>	<u>Shënime</u>	<u>31 Dhjetor 2020</u>	<u>31 Dhjetor 2019</u>
<b>Aktivitet afatshkurtra</b>			
Mjete monetare dhe te tjera ekuivalente	4	36,544,002	19,964,512
Llogari te arketueshme	5	4,142,953	10,593,995
Llogari te arketueshme tatimore	6	585,425	2,764,895
Llogari te tjera te arketueshme	7	2,757,339	437,075
<b>Total i aktiveve afatshkurtra</b>		<b>44,029,719</b>	<b>33,760,478</b>
<b>Totali i aktiveve</b>		<b>44,029,719</b>	<b>33,760,478</b>
<b>Detyrimet dhe kapitali</b>			
<b>Detyrimet afatshkurtra</b>			
Te pagueshme ndaj furnitoreve	8	611,845	406,110
Detyrime tatimore	9	7,254	29,384
<b>Totali i detyrimeve afatshkurtra</b>		<b>619,099</b>	<b>435,494</b>
<b>Totali i detyrimeve</b>		<b>619,099</b>	<b>435,494</b>
<b>Kapitali</b>			
Kapitali aksioner	10	100,000	100,000
Fitimet (humbjet) e akumuluar		33,224,983	27,284,083
Fitimi (humbja) e vitit		10,085,636	5,940,900
<b>Totali i kapitalit</b>		<b>43,410,619</b>	<b>33,324,983</b>
<b>Totali i detyrimeve dhe kapitalit</b>		<b>44,029,719</b>	<b>33,760,478</b>

Bilanci Kontabël duhet të lexohet së bashku me shënimet shpjeguese në faqet 5-13, të cilat janë pjesë përbërëse e pasqyrave financiare.

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

**SIGE REFRACTORIES**  
 Administratori

*Ioannis Refenes*  
  


**MB CONSULTING SHPK**  
 Hartoi

*Bledan Mavri*  




**SIGE REFRACTORIES SH.P.K.****PASQYRA E PERFORMANCËS**

për vitin e mbyllur më 31 Dhjetor 2020

(të gjitha vlerat janë të shprehura në Lekë)

	<u>Shënime</u>	<u>Viti i mbyllur me 31 Dhjetor 2020</u>	<u>Viti i mbyllur me 31 Dhjetor 2019</u>
Shitjet neto	11	<u>24,556,582</u>	<u>19,084,235</u>
<b>Te ardhurat totale</b>		<b>24,556,582</b>	<b>19,084,235</b>
Kosto e punës	12	(633,968)	(519,172)
Shpenzime të tjera	13	<u>(12,348,448)</u>	<u>(10,772,013)</u>
<b>Totali i shpenzimeve</b>		<b>(12,982,415)</b>	<b>(11,291,185)</b>
<b>Fitimi (Humbja) nga veprimtaria kryesore</b>		<b>11,574,167</b>	<b>7,793,050</b>
<b>Të ardhurat dhe shpenzimet financiare</b>			
Fitimet (humbjet) nga kursi i këmbimit		<u>392,756</u>	<u>(644,738)</u>
<b>Totali i te ardhurave dhe shpenzimeve financiare</b>		<b>392,756</b>	<b>(644,738)</b>
<b>Fitimi (Humbja) para tatimit</b>		<b>11,966,923</b>	<b>7,148,312</b>
Shpenzimi i tatimit mbi fitimin	14	<u>1,881,287</u>	<u>1,207,412</u>
<b>Fitimi (Humbja) e vitit</b>		<b>10,085,636</b>	<b>5,940,900</b>
Te ardhura te tjera gjithëpërfshirëse për vitin		-	-
<b>Totali i te ardhurave gjithëpërfshirëse për vitin</b>		<b>10,085,636</b>	<b>5,940,900</b>

Pasqyra e të Ardhurave dhe Shpenzimeve duhet të lexohet së bashku me shënimet shpjeguese në faqet 5-13, të cilat janë pjesë përbërëse e pasqyrave financiare.

**SIGE REFRACTORIES SHPK**  
**SHENIME SHPJEGUESE TE PASQYRAVE FINANCIARE PER VITIN E MBYLLUR ME 31 DHJETOR 2020**  
(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 në përputhje me Standardet Kombëtare të Kontabilitetit (SKK).

Bazuar në SKK 11 "Tatimi mbi Fitimin", paragrafi 4, Shoqëria ka zgjedhur të mos kontabilizojë tatimet e shtyra në pasqyrat financiare.

### **2.2 Bazat e matjes**

Pasqyrat Financiare janë përgatitur duke u bazuar në 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, të 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 në çdo periudhë të 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 në vijim janë aplikuar në mënyrë të qëndrueshme në të gjitha periudhat e paraqitura në pasqyrat financiare, me përjashtim të rasteve kur specifikohet ndryshe nëse ka të tilla.

### **3.1 Transaksionet në monedha të huaja**

Transaksionet në monedhe të huaj regjistrohen në monedhën funksionale me kursin e këmbimit në datën e transaksionit. Mjetet monetare në monedhe të huaj riveletohen në fund të çdo periudhë raportuese me kursin zyrtar të këmbimit në datën e raportimit.

## **SIGE REFRACTORIES SHPK**

### **SHENIME SHPJEGUESE TE PASQYRAVE FINANCIARE PER VITIN E MBYLLUR ME 31 DHJETOR 2020**

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

Mjetet jo-monetare në monedhe të huaja regjistrohen në monedhën funksionale me kursin e këmbimit të datës së kryerjes së transaksionit, ndërsa mjetet jo-monetare që maten me vlerë të drejte rivilësohen në monedhën funksionale me kursin e këmbimit në datën kur përcaktohet vlera e drejte.

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 2020 dhe 2019 janë si më poshtë:

	<b>31 Dhjetor 2020</b>	<b>31 Dhjetor 2019</b>
	<b>LEK</b>	<b>LEK</b>
EURO	123.7	121.77

### **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 behet 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 aktivin financiar tek një pale e treta pa mbajtur kontrollin ose gjithë rreziqet 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 aktivin. 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 amortizuara duke zbritur humbjet nga zhvlerësimi. Provigjioni për zhvlerësimin e aktiveve të arkëtueshme llogaritet kur ka të dhëna se shoqëria nuk do të jetë në gjendje të mbledhë të gjitha detyrimet. Vështirësitë financiare të debitorit, mundësia që debitorit 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 amortizuara 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 skanton saktësisht pagesat e ardhshme të vlerësuar përgjatë jetës së pritshme të detyrimit financiar, ose, ku është e përshtatshme, për një periudhë më të shkurtër.

## SIGE REFRACTORIES SHPK

### SHENIME SHPJEGUESE TE PASQYRAVE FINANCIARE PER VITIN E MBYLLUR ME 31 DHJETOR 2020

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

#### Te tjera

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

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

### 3.3 Aktivët afatgjatë materiale

#### i. Njohja dhe matja

Aktivët afatgjatë 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 aktivit. Kostoja e aktiveve të ndërtuara nga vete shoqëria përfshin koston e materialeve dhe punës direkte dhe çdo kosto tjetër të lidhur drejtpërdrejt me sjelljen e aktivit 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 aktivit. Shpenzimet kapitale të bëra gjatë ndërtimit kapitalizohen në "Ndërtim në proces" dhe transferohen në kategorinë përkatëse të aktivit kur përfundon ndërtimi tij, nga kur aplikohet amortizimi përkatës sipas kategorisë. Në rastet kur pjesë të një aktivit 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 afatgjatë materiale përcaktohen duke krahasuar të ardhurën nga shitja me vlerën kontabël neto të aktivit 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 afatgjatë materiale njihet në vlerën kontabël të atij zëri nëse është e mundshme 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-gjate 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 aktivit 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 aktivit. 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 koston e vlerësuar të nevojshme për të kryer shitjen, sipas metodës së koston mesatare të ponderuar.

## **SIGE REFRACORIES SHPK**

### **SHENIME SHPJEGUESE TE PASQYRAVE FINANCIARE PER VITIN E MBYLLUR ME 31 DHJETOR 2020**

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

#### **3.5 Zhvlerësimi**

##### **i. Aktivet financiare**

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. Aktivet financiare të rëndësishme testohen për zhvlerësim në mënyrë individuale, ndërsa aktivet e tjera financiare 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. Aktivet jo financiare**

Vlera e mbetur e aktiveve jo financiare 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 aktivit. 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 përfitimet ekonomike në të ardhmen dhe këto përfitimet 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.

Te 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. Te 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 Te ardhurat dhe shpenzimet financiare**

Te 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.



## **SIGE REFRACTORIES SHPK**

### **SHENIME SHPJEGUESE TE PASQYRAVE FINANCIARE PER VITIN E MBYLLUR ME 31 DHJETOR 2020**

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

Shpenzimet financiare përfshijnë shpenzimet për interesa dhe humbjet nga luhajtjet e kurseve të këmbimit, ndryshimet në vlerën e drejte të aktiveve financiare të mbajtura me vlerë të drejte 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.

#### **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 2020**  
 (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 2020</u>	<u>31 Dhjetor 2019</u>
<b>Mjete monetare në bankë</b>	<b>36,544,002</b>	<b>19,745,616</b>
- në monedhë të huaj	36,544,002	19,745,616
<b>Mjete monetare në arkë</b>	-	<b>218,897</b>
- në Lekë	-	218,897
<b>Totali</b>	<u><b>36,544,002</b></u>	<u><b>19,964,512</b></u>

**5 LLOGARI TE ARKETUESHME**

Llogarite e arketueshme me 31.12.2019 dhe 31.12.2020 perbehen si me poshte:

	<u>31 Dhjetor 2020</u>	<u>31 Dhjetor 2019</u>
Kliente	4,142,953	10,593,995
<b>Totali</b>	<u><b>4,142,953</b></u>	<u><b>10,593,995</b></u>

**6 LLOGARI TE ARKETUESHME TATIMORE**

Llogarite e arketueshme tatimore paraqiten ne tabelen me poshte:

	<u>31 Dhjetor 2020</u>	<u>31 Dhjetor 2019</u>
Tatim mbi fitimin	308,283	2,189,568
Te tjera		109,230
TVSH	277,142	466,097
<b>Totali</b>	<u><b>585,425</b></u>	<u><b>2,764,895</b></u>

**7 LLOGARI TE TJERA TE ARKETUESHME**

Llogarite e tjera te arketueshme paraqiten ne tabelen me poshte:

	<u>31 Dhjetor 2020</u>	<u>31 Dhjetor 2019</u>
Te drejta ndaj ortakeveve	2,237,799	-
Parapagime	519,540	437,075
<b>Totali</b>	<u><b>2,757,339</b></u>	<u><b>437,075</b></u>

**SIGE REFRACTORIES SHPK**  
**SHENIME SHPJEGUESE TE PASQYRAVE FINANCIARE PER VITIN E MBYLLUR ME 31 DHJETOR 2020**  
(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 2020</u>	<u>31 Dhjetor 2019</u>
Furnitorë në Euro	364,321	406,110
Furnitorë në Lekë	247,524	-
<b>Totali</b>	<b><u>611,845</u></b>	<b><u>406,110</u></b>

**9 DETYRIME TATIMORE**

Detyrimet tatimore në datën e raportimit përbëhen nga:

	<u>31 Dhjetor 2020</u>	<u>31 Dhjetor 2019</u>
Sigurime shoqërore dhe shëndetësore	7,254	29,384
<b>Totali</b>	<b><u>7,254</u></b>	<b><u>29,384</u></b>

**10 KAPITALI AKSIONAR**

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

**11 SHITJET NETO**

Shitjet neto përbëhen si më poshtë:

	<u>Viti i mbyllur më</u> <u>31 dhjetor 2020</u>	<u>Viti i mbyllur më</u> <u>31 dhjetor 2019</u>
Te ardhura nga shërbimi	24,556,582	19,084,235
<b>Totali</b>	<b><u>24,556,582</u></b>	<b><u>19,084,235</u></b>

**12 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 2020</u>	<u>Viti i mbyllur më</u> <u>31 dhjetor 2019</u>
Shpenzime për paga	471,153	250,832
Kontributet e sigurimeve	162,815	268,340
<b>Totali</b>	<b><u>633,968</u></b>	<b><u>519,172</u></b>

**SIGE REFRACTORIES SHPK**  
**SHENIME SHPJEGUESE TE PASQYRAVE FINANCIARE PER VITIN E MBYLLUR ME 31 DHJETOR 2020**  
 (të gjitha vlerat janë të shprehura në Lekë, nëse nuk është shprehur ndryshe)

**13 SHPENZIME TE TJERA**

Shpenzimet e tjera përbëhen si më poshtë:

	<u>Viti i mbyllur më</u> <u>31 dhjetor 2020</u>	<u>Viti i mbyllur më</u> <u>31 dhjetor 2019</u>
Shpenzime materiale të para	472,933	4,536,616
Transferime, udhetime, dieta	1,121,729	942,234
Shpenzime te tjera	6,201,032	4,014,972
Shpenzime konsulence	3,220,515	375,433
Shpenzime Qira	80,912	93,674
Shpenzime karburant	193,291	243,736
Shpenzime për shërbimet bankare	82,467	58,430
Shpenzime transporti	550,417	471,918
Taksa dhe tarifa vendore	38,000	35,000
Shpenzime pritje dhe perfaqesime	383,473	-
Gjoha dhe demshperblime	3,678	-
<b>Totali</b>	<b><u>12,348,448</u></b>	<b><u>10,772,013</u></b>

**14 SHPENZIMI I TATIM FITIMIT**

Bazuar në legjislacionin Shqiptar, norma e tatimit mbi fitimin është 15% për vitin 2020 (2019: 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 2020</u>	<u>31 Dhjetor 2019</u>
<b>Fitimi (humbja) para tatimit</b>	<b>11,966,923</b>	<b>7,148,312</b>
Shpenzime te panjohura	574,988	901,104
Fitimi i tatueshem neto per vitin	<u>12,541,911</u>	<u>8,049,416</u>
Përqindja e tatimit mbi fitimit	<b>15%</b>	<b>15%</b>
<b>Tatimi mbi fitimin</b>	<b><u>1,881,287</u></b>	<b><u>1,207,412</u></b>
<b>Fitimi (humbja) neto e vitit financiar</b>	<b><u>10,085,636</u></b>	<b><u>5,940,900</u></b>

**15 PALET E LIDHURA**

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

**16 ANGAZHIME DHE NGJARJE TË KUSHTËZUARA**

Shoqëria nuk është subjekt i ndonjë çështje ligjore të ndërmarrë nga palë të treta kundër saj më 31 dhjetor 2020 që mund të sjellë humbje apo flukse të rëndësishme dalëse në të ardhmen.

**SIGE REFRACTORIES SHPK**

**SHENIME SHPJEGUESE TE PASQYRAVE FINANCIARE PER VITIN E MBYLLUR ME 31 DHJETOR 2020**

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

**17 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.

