

RAPORT I AUDITUESIT TË PAVARUR

Për Ortakët e Conad Albania sh.p.k. [NUIS: L21423017V]

Opinionit

Ne kemi audituar pasqyrat financiare të Conad Albania sh.p.k. (Shoqëria), të cilat përfshijnë pasqyrën e pozicionit financiar me datën 31 Dhjetor 2021, pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve dhe të ardhurave gjithëpërfshirëse, pasqyrën e ndryshimeve në kapital dhe pasqyrën e flukseve të parasë për vitin që mbyllet me këtë datë, si edhe shënimet për pasqyrat financiare, përfshirë një përmbledhje të politikave kontabël më të rëndësishme.

Sipas opinionit tonë, pasqyrat financiare bashkëlidhur paraqesin drejt, në të gjitha aspektet materiale, pozicionin financiar të Shoqërisë me datën 31 Dhjetor 2021, dhe performancën financiare dhe flukset e parasë për vitin që mbyllet në këtë datë, në përputhje me Standardet Ndërkombëtare të Raportimit Financiar (SNRF).

Baza për Opinionin

Ne e kryem auditimin tonë në përputhje me Standardet Ndërkombëtare të Auditimit (SNA-të). Përgjegjësitë tona sipas këtyre standardeve janë përshkruar në mënyrë më të detajuar në seksionin e raportit ku jepen Përgjegjësitë e Audituesit për Pasqyrat Financiare. Ne jemi të pavarur nga Shoqëria në përputhje me kërkesat etike që janë të zbatueshme për auditimin e pasqyrave financiare në Shqipëri, dhe kemi përmbushur përgjegjësitë e tjera etike në përputhje me këto kërkesa. Ne besojmë se evidenca e auditimit që kemi siguruar është e mjaftueshme dhe e përshtatshme për të dhënë një bazë për opinionin tonë.

Përgjegjësitë e Drejtimit dhe të Personave të Ngarkuar me Qeverisjen në lidhje me Pasqyrat Financiare

Drejtimi është përgjegjës për përgatitjen dhe paraqitjen e drejtë të pasqyrave financiare në përputhje me SNRF-të, dhe për ato kontrole të brendshme që drejtimi i gjykon të nevojshme për të bërë të mundur përgatitjen e pasqyrave financiare që nuk përmbajnë anomali materiale, qoftë për shkak të mashtrimit apo gabimit.

Në përgatitjen e pasqyrave financiare, drejtimi është përgjegjës për të vlerësuar aftësinë e Shoqërisë për të vazhduar në vijimësi, duke dhënë informacion, nëse është e zbatueshme, për çështjet që kanë të bëjnë me vijimësinë dhe duke përdorur parimin kontabël të vijimësisë përveç se në rastin kur drejtimi synon ta likujdojë Shoqërinë ose të ndërpresë aktivitetet, ose nëse nuk ka alternativë tjetër reale përveç sa më sipër.

Ata që janë të ngarkuar me qeverisjen janë përgjegjës për mbikëqyrjen e procesit të raportimit financiar të Shoqërisë.

Përgjegjësitë e Audituesit për Auditimin e Pasqyrave Financiare

Objektivat tona janë që të arrijmë një siguri të arësyeshme lidhur me faktin nëse pasqyrat financiare në tërësi nuk kanë anomali materiale, për shkak të mashtrimit apo gabimit, dhe të lëshojmë një raport auditimi që përfshin opinionin tonë. Siguria e arësyeshme është një siguri e nivelit të lartë, por nuk është një garanci që një auditim i kryer sipas SNA-ve do të identifikojë gjithmonë një anomali materiale kur ajo ekziston.

Anomalitë mund të vijnë si rezultat i gabimit ose i mashtrimit dhe konsiderohen materiale nëse, individualisht ose të marra së bashku, pritet që në mënyrë të arësyeshme të influencojnë vendimet ekonomike të përdoruesve, të marra bazuar në këto pasqyra financiare.

Si pjesë e një Auditimi në përputhje me SNA-të, ne ushtrojmë gjykim profesional dhe ruajmë skepticismin profesional gjatë auditimit. Gjithashtu ne:

- Identifikojmë dhe vlerësojmë rreziqet që pasqyrat të kenë informacion të gabuar me ndikim material, qoftë për shkak të mashtrimit ose gabimit, planifikojmë dhe kryejmë procedura auditimi për ti ardhur ndesh këtyre rreziqeve, dhe sigurojmë evidencë auditimi të njafueshme dhe të përshtatshme për të siguruar një bazë mbi të cilin të ngrejme opinionin tonë. Rreziku që një informacion i pasaktë me ndikim material që vjen si rezultat i mashtrimit të kalojë pa u zbuluar është më i madh se një i tillë që vjen si rezultat i gabimit, meqenëse mashtrimi mund të përfshijë bashkëpunimin me qëllim mashtrimin, falsifikimin, fshehjen me qëllim, paraqitje të gabuara, ose anashkalimin e sistemeve të brendshme të kontrollit.
- Marrim kuptim të sistemit të kontrollit të brendshëm përderisa zë peshë në procesin e auditimit me qëllim që të planifikojmë procedura auditimi të përshtatshme për rrethanat, por jo me qëllim që të shprehim një opinion në lidhje me efektshmërinë e sistemit të kontrollit të Shoqërisë.
- Vlerësojmë nëse politikat kontabël të përdorura janë të përshtatshme dhe vlerësimet kontabël dhe informacionet e shpalluara nga drejtimi në lidhje me to janë të arësyeshme.
- Gjykojmë nëse parimi kontabël i vijimësisë i përdorur nga drejtimi i Shoqërisë dhe, bazuar në evidencën e auditimit të siguruar, nëse ekziston një pasiguri materiale në lidhje me ngjarje ose rrethana që mund të hedhë dyshim domethënës në aftësinë e Shoqërisë që të ruajë vijimësinë. Nëse dalim në përfundimin që ekziston një pasiguri materiale, na kërkohet që të tërheqim vëmendjen, në raportin tonë të auditimit drejt atyre të dhënave në pasqyrat financiare që lidhen me këtë pasiguri, ose nëse këto të dhëna janë të papërshtatshme, të ndryshojmë opinionin tonë. Përfundimet tona bazohen në evidencën e auditimit që kemi marrë deri në datën e raportit të auditimit. Sidoqoftë, ngjarje ose kushte në të ardhmen mund të bëjnë që Shoqëria të reshtë së ekzistuari.
- Vlerësojmë paraqitjen në tërësi, strukturën, dhe përmbajtjen e pasqyrave financiare, përfshi të dhënat në shënime shpjeguese, dhe nëse pasqyrat financiare përfaqësojnë transaksionet dhe ngjarjet në mënyrë të atillë që arrihet paraqitje e drejtë dhe e sinqertë.

Ne komunikojmë me ata që u është ngarkuar përgjegjësia për drejtimin e Shoqërisë, ndër të tjera në lidhje me qëllimin dhe afatet e planifikuara të auditimit dhe në lidhje me gjetje të

rëndësishme, përfshirë çfarëdo mangësie domethënëse në sistemin e kontrollit të brendshëm që cilat i ndeshim gjatë procesit të auditimit.

Ne gjithashtu i dorëzojmë atyre të ngarkuar me përgjegjësinë e drejtimit të Shoqërisë një deklaratë që ne kemi zbatuar ç'është kërkesë etike me ndikim në lidhje me pavarësinë, dhe që ti përcjellim atyre informacion në lidhje me të gjitha marrëdhëniet dhe çështje të tjera që arsyeshëm mund të mendohet se kanë ndikim në pavarësinë tonë dhe aty ku kërkohet, masat parandaluese që kemi marrë.

Nga çështjet që u kemi përcjellë atyre të ngarkuar me përgjegjësinë e drejtimit të Shoqërisë ne përcaktojmë ato çështje që kanë patur rëndësinë më të madhe në auditimin e pasqyrave financiare të periudhës aktuale, dhe që për këtë arsye janë çështjet kyç të auditimit. Ne i përshkruajmë ato çështje në raportin e auditimit përveç nëse një ligj apo një rregullorë e ndalon bërjen publike të atyre çështjeve ose kur, në raste shumë të rralla, ne përcaktojmë që një çështje nuk duhet të publikohet në raportin tonë sepse pasojat negative nga kjo gjë do të vlerësohej në mënyrë të arsyeshme që do të tejkalonin përfitimet nga bërja publike e tyre.



Tiranë, 29 qershor 2022

ZLA Consulting shpk
Bledar KORKAJ
Auditor Ligjor

PKF Albania shpk
Taulant ASLLANI
Auditor Ligjor

Bledar Korkaj



Taulant Asllani



CONAD ALBANIA SH.P.K.

PASQYRAT FINANCIARE
per vitin ushtrimor
të mbyllur më 31 dhjetor 2021

(me Raportin e Audituesit te Pavarur)

PËRMBAJTJA

PASQYRA E POZICIONIT FINANCIAR	4
PASQYRA E TE ARDHURAVE DHE SHPENZIMEVE.....	5
PASQYRA E FLUKSEVE TE MJETEVE MONETARE	6
PASQYRA E NDRYSHIMEVE NE KAPITALIN NETO.....	7
SHENIME SPIEGUESE PER PASQYRAT FINANCIARE	8-30

CONAD ALBANIA SHPK*(Vlerat janë të shprehura në Lekë, përveç kur shprehet ndryshe)***PASQYRA E POZICIONIT FINANCIAR
Më 31 dhjetor 2021**

	Shënime	31 dhjetor 2021	31 dhjetor 2020
AKTIVE			
Aktivët afatgjatë			
Aktivët afatgjatë materiale	6	53,729,916	42,208,630
Aktivët afatgjatë jomateriale	7	14,756,193	10,852,622
Aktive afatgjatë materiale të investuara	8	162,486,791	171,038,728
Aktive me të drejtë përdorimi	9	58,393,765	84,346,540
Parapagime dhe shpenzime të shtyra afatgjatë	10	47,454,614	7,601,800
Pjesëmarrje në të tjera njësi	11	42,410,006	11,968,480
Totali i aktiveve afatgjatë		379,231,284	328,016,801
Aktivët afatshkurtra			
Inventarë	12	147,912,055	146,952,330
Llogari të arkëtueshme tregtare	13	248,089,790	203,615,919
Llogari të arkëtueshme nga palët e lidhura	14	562,103,440	47,368,455
Llogari të arkëtueshme të tjera		2,248,281	3,711,873
Parapagimet dhe shpenzimet e shtyra	15	198,217,786	95,634,795
Mjetet monetare në arkë e në bankë	16	387,078,857	668,715,277
Totali i aktiveve afatshkurtra		1,545,650,208	1,165,998,649
Totali i aktiveve		1,924,881,492	1,494,015,450
KAPITALI			
Kapitali themeltar		151,426,642	151,426,641
Rezerva ligjore		15,142,664	15,142,664
Fitime të mbartura		262,164,418	198,641,092
Fitimi i ushtrimit		379,674,330	248,023,312
Totali i kapitalit		808,408,054	613,233,723
DETYRIMET			
Detyrime afatgjatë			
Hua afatgjatë		-	-
Detyrime për qera financiare	17	32,324,191	61,381,293
Totali i detyrimeve afatgjatë		32,324,191	61,381,293
Detyrime afatshkurtra			
Llogari të pagueshme tregtare	18	237,135,655	188,591,149
Llogari të pagueshme nga palët e lidhura	19	749,772,733	545,195,780
Detyrime për qira financiare	17	28,574,396	26,815,137
Të ardhura të shtyra	20	24,580,255	27,234,824
Detyrime tatimore	21	24,966,944	13,786,323
Llogari të pagueshme të tjera	22	19,119,263	17,777,221
Totali i detyrimeve afatshkurtra		1,084,149,246	819,400,434
Totali i detyrimeve		1,116,473,438	880,781,727
Totali i kapitalit dhe detyrimeve		1,924,881,492	1,494,015,450

Shenimet shoqeruese mbi pasqyrat financiare nga 8 në 30 janë pjesë përbërëse e ketyre pasqyrave financiare

CONAD ALBANIA SHPK*(Vlerat janë të shprehura në Lekë, përveç kur shprehet ndryshe)***PASQYRA E TË ARDHURAVE DHE SHPENZIMEVE
Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2021**

	Shënime	Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2021	Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2020
Të ardhura nga aktiviteti i shfrytëzimit	23	3,803,506,806	3,394,599,031
Të ardhura të tjera	24	3,555,739	7,708,500
Total të ardhura		3,807,062,545	3,402,307,532
Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme	25	(3,058,790,605)	(2,792,282,739)
Shpenzime personeli	26	(101,082,887)	(104,480,466)
Shpenzime amortizimi		(55,013,288)	(51,746,422)
Shpenzime zhvlerësimi	27	(3,165,334)	(7,823,308)
Shpenzime të tjera të shfrytëzimit	28	(142,795,350)	(139,147,988)
Total shpenzime		(3,360,847,464)	(3,095,480,923)
Shpenzime interesi dhe të ngjashme (neto)	29	(3,288,624)	(5,514,769)
Shpenzime të tjera financiare (neto)	30	4,792,137	(6,414,761)
Fitimi para tatimit		447,718,595	294,897,079
Shpenzimi i tatimit mbi fitimin		(68,044,264)	(46,873,767)
Shpenzimi aktual i tatimit mbi fitimin	31	(67,646,079)	(46,873,767)
Shpenzimi aktual i tatimit të shtyrë		(398,185)	-
Fitimi i vitit		379,674,330	248,023,312
Totali i të ardhurave të tjera gjithpërfshirëse për vitin		-	-
Totali i të ardhurave gjithpërfshirëse për vitin		379,674,330	248,023,312

Shenimet shoqeruese mbi pasqyrat financiare nga 8 në 30 janë pjese perberese e ketyre pasqyrave financiare

CONAD ALBANIA SHPK

(Vlerat janë të shprehura në Lekë, përveç kur shprehet ndryshe)

PASQYRA E FLUKSEVE TE MJETEVE MONETARE
Per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2021

Shënime	Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2021	Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2020
<i>Flukset e parasë nga aktivitetet operative</i>		
Fitimi para tatimit	447,718,595	294,897,079
Axhustime për zërat jo-monetare:	-	-
Amortizimi	55,013,288	51,746,422
Zhvlerësimi	3,165,334	7,823,308
Nxjerrja jashtë përdorimit e mjeteve fikse, neto nga fitimi kapital	532,058	264,589
Zhvlerësim inventari	-	-
Shpenzime per interesa	3,288,624	5,514,769
Diferenca konvertimi te perealizuara	-	-
Ndryshimi ne kapitalin qarkullues	-	-
Rënie/(ritje) në inventar	(959,726)	(9,336,348)
Rënie/(ritje) në llogari të arkëtueshme dhe të tjera	(555,402,109)	337,877,551
Rritje/(rënie) në llogari të pageshme dhe të tjera	249,077,345	(99,911,506)
Rritje/(rënie) në parapagime të arkëtuara	(2,654,569)	22,054,966
Rënie/(ritje) në parapagime e shpenzime të shtyra	(117,435,804)	(80,890,485)
Mjetet monetare të gjeneruara nga aktivitetet operative	82,343,036	530,040,328
Interesa të paguara	(3,288,624)	(5,514,769)
Tatimi mbi fitimin i paguar gjatë vitit	(66,389,102)	(45,558,038)
	(69,677,726)	(51,072,807)
<i>Aktivitetet investuese</i>		
Blerje të aktiveve afatgjata materiale dhe jomateriale	(23,394,173)	(14,692,493)
Shitje e aktiveve afatgjata materiale dhe jomateriale	674,520	370,636
Investime në të tjera njësi	(30,441,526)	(459,799)
Mjete monetare të gjeneruara nga aktiviteti investues	(53,161,179)	(14,781,655)
<i>Aktivitetet financuese</i>		
(Ripagim)/të hyra neto nga qeraja financiare	(31,640,552)	(24,823,896)
Te hyrat nga huatë afatgjata	-	-
Te hyrat/(ripagim) neto ne hua afatgjata	(25,000,000)	-
Pagesa dividendi	(184,500,000)	-
Mjete monetare të gjeneruara nga aktiviteti financues	(241,140,552)	(24,823,896)
Ndryshimi neto i mjeteve monetare	(281,636,420)	439,361,986
Mjetet monetare në fillim të periudhës	668,715,277	229,353,291
Mjetet monetare në fund të periudhës	387,078,856	668,715,277

16

Shenimet shoqeruese mbi pasqyrat financiare nga 8 ne 30 jane pjese perberese e ketyre pasqyrave financiare.

CONAD ALBANIA SHPK*(Vlerat janë të shprehura në Lekë, përveç kur shprehet ndryshe)***PASQYRA E NDRYSHIMEVE NE KAPITALIN NETO**
Per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2021

	Kapitali themeltar	Rezerva Ligjore	Fitimet e Pashpërndara	Fitimi i vitit	Totali
Pozicioni financiar më 1 janar 2020	151,426,642	15,142,664	-	198,641,106	365,210,397
Fitimi i vitit				248,023,312	248,023,312
Transferim në fitime të mbartura			198,641,106	(198,641,106)	-
Transferim ne rezerva ligjore					
Dividendë të shpërndarë					
Pozicioni financiar më 31 dhjetor 2020	151,426,642	15,142,664	198,641,106	248,023,312	613,233,724
Fitimi i vitit 2021				379,674,330	379,674,330
Transferim në fitime të mbartura			248,023,312	(248,023,312)	-
Transferim ne rezerva ligjore				-	-
Dividendë të shpërndarë			(184,500,000)	-	(184,500,000)
Pozicioni financiar më 31 dhjetor 2021	151,426,642	15,142,664	262,164,418	379,674,330	808,408,054

Pasqyrat financiare duhet të lexohen së bashku me shënimet shpjeguese nga faqja 8 ne faqe 30 të cilat janë pjesë përbërëse e këtyre pasqyrave financiare.

Keto pasqyra financiare jane miratuar nga Drejtimi, më 28.06.2022.

Artenida Dule
Artenida Dule
(Drejtues finance)

Alessandro Rosa
Alessandro Rosa
(Administrator)



CONAD ALBANIA SHPK

(Vlerat janë të shprehura në Lekë, përveç kur shprehet ndryshe)

1. INFORMACION I PERGJITHSHEM

Shoqëria "Conad Albania" sh.p.k është regjistruar pranë QKB me datë 23.02.2012 me NIPT L21423017V. Organizimi dhe funksionimi i saj rregullohet sipas ligjit nr. 9901 dt 14.04.2008 "Për Tregtarët dhe Shoqëritë Tregtare".

Shoqëria operon në fushën e blerjes, dhënies me qira, shitjes së aktiviteteve tregtare me shumicë dhe pakicë dhe të veprave që kanë lidhje me këto aktivitete, si dhe import-eksport të mallrave të ndryshëm që do të jenë objekt i aktivitetit tregtar.

Kapitali themeltar i Shoqërisë është 151,426,642 lekë (1,084,100 EUR) i cili zotërohet nga ortakët e shoqërisë:

- Z. Luan Leka me 34 % të kuotave ose 368,594 EUR.
- Kompania E.H.W sh.p.k me 55 % të kuotave ose 596,255 EUR.
- Kompania Conad Adriatico Societa Cooperativa me 11 % të kuotave ose 119,251 EUR.

Zyrat qendrore të Shoqërisë ndodhen në autostradën Tiranë-Durrës, km.6 Kashar, Tiranë.
Administratori i shoqërisë është z. Alessando Rosa.

Numri i punonjësve më 31 dhjetor 2021 është 60 punonjës (2020: 58 punonjës). Numri i punonjësve në fund të vitit 2021 i ndarë sipas kategorive është:

- 1 administrator
- 26 staf administrate
- 10 staf në shitje
- 23 staf në magazinim & logjistikë

PERMBLEDHJE E POLITIKAVE KRYESORE KONTABEL

2. Bazat e përgatitjes

2.1 Deklarata e pajtueshmërisë

Pasqyrat financiare janë përgatitur në përputhje me Standardet Ndërkombëtare të Raportimit Financiar (SNRF).

2.2 Bazat e matjes

Pasqyrat financiare janë përgatitur në përputhje me Standardet Ndërkombëtare të Raportimit Financiar (SNRF) të lëshuara nga Bordi i Standardeve Ndërkombëtare të Kontabilitetit ("BSNK") dhe interpretimet e nxjerra nga Komiteti për Interpretimet Ndërkombëtare të Raportimit Financiar ("KIRFN") të BSNK-së. Pasqyrat financiare janë përgatitur bazuar në koston historike me përjashtim të rasteve kur përcaktohet ndryshe, nëse ka të tilla.

2.3 Biznesi në vijimësi

Pasqyrat financiare të Shoqërisë përgatiten mbi supozimin e biznesit në vijimësi, i cili merr parasysh se Shoqëria do të vazhdojë ekzistencën e aktivitetit të saj për një të ardhme të parashikuar.

2.4 Monedha funksionale dhe e paraqitjes

Këto pasqyra financiare janë prezantuar në Lek Shqiptar ("Lek"), e cila është monedha funksionale e Shoqërisë.

2.5 Vleresime dhe gjykime

Pergatitja e pasqyrave financiare kerkon nga drejtuesit te ushtrojne gjykimin e tyre ne procesin e zbatimit te politikave kontabel te shoqerise dhe shumave te raportuara te aktiveve, detyrimeve, te ardhurave dhe shpenzimeve. Rezultati aktual mund te ndryshoje ne varesi te ketyre vleresimeve. Vleresimet dhe gjykimet rishikohen ne menyre te vazhdueshme. Rishikimet e vleresimeve kontabel jane te njohura ne periudhen ne te cilen vleresimi eshte rishikuar si dhe ne periudhat e ardhshme qe preken.

3. Aplikimi i standardeve ndërkombëtare të raportimit financiar të reja dhe të rishikuara

3.1 Standardet dhe interpretimet efektive në periudhën aktuale

Një numër standardesh dhe interpretimesh të cilat janë nxjerrë nga Bordi i Standardeve Ndërkombëtare të Kontabilitetit që janë efektive nga data 1 janar 2020 por ato nuk kanë patur ndryshime ne pasqyrat financiare te shoqërisë. Këto ndryshime janë paraqitur më poshtë:

- SNRF 17 "Kontratat e Sigurimeve" (që zbatohen në mënyrë të detyrueshme për periudhat që fillojnë më ose pas 1 janarit 2021)
- Reforma e standardit të normës së interesit (IBOR) - ndryshimet në fazën 2 të SNRF 9, SNK 39, SNRF 7, SNRF 4 dhe SNRF 16 (lëshuar më 27 gusht 2020 dhe në fuqi për periudhat vjetore që fillojnë më ose pas 1 janarit 2021).

3.2 Standardet dhe interpretimet e emetuara por ende të papërvetësuara

Një numër standardesh dhe interpretimesh të cilat janë nxjerrë nga Bordi i Standardeve Ndërkombëtare të Kontabilitetit që janë efektive në periudhat e ardhshme të kontabilitetit që Shoqëria ka vendosur të mos i aplikojë më herët. Këto ndryshime nuk pritet të kenë ndonjë ndikim të rëndësishëm në pasqyrat financiare të shoqërisë, janë paraqitur më poshtë:

- Ndryshimet në SNRF 3 për disa referenca nga ndryshimet e Kuadrit Konceptual (në fuqi më 1 janar 2022).
- Ndryshimet në SNK 37 "Provizionet, aktivet dhe detyrimet e kushtëzuara" (në fuqi më 1 janar 2022).
- Ndryshimet në SNK 16 "aktivet afatgjata materiale" (në fuqi më 1 janar 2022).
- Ndryshimet në SNA 1 ne klasifikime (në fuqi më 1 janar 2023).
- Ndryshimet në shënimet për politikat kontabël (në fuqi më 1 janar 2023).
- Ndryshimet në SNK 18 "Politikat kontabël, vlerësimet dhe gabimet" (në fuqi më 1 janar 2023).
- SNRF 17 "Kontratat e Sigurimeve" (që zbatohen në mënyrë të detyrueshme për periudhat që fillojnë më ose pas 1 janarit 2023).

4. POLITIKAT KONTABËL

Politikat kontabël të meposhtme janë aplikuar në menyre konsistente gjatë periudhës për të cilën janë përgatitur këto pasqyra financiare të ndermjetme, përveç rasteve kur specifikohet ndryshe.

CONAD ALBANIA SHPK

(Vlerat janë të shprehura në Lekë, përveç kur shprehet ndryshe)

4.1 Transaksionet në monedhë të huaj

Transaksionet në monedhë të huaj konvertohen në monedhën funksionale dhe regjistrohen me kursin e këmbimit në datën e transaksionit. Asetet dhe detyrimet monetare në monedhë të huaj në datën e raportimit konvertohen në monedhën funksionale me kursin e këmbimit të publikuar nga Banka e Shqipërisë në datën e bilancit. Fitimi ose humbja nga këmbimi në zëra monetare është diferenca që vjen nga këmbimi i një numri të caktuar njësisish të një monedhe të huaj në monedhën funksionale me kurse të ndryshme këmbimi në datat e këmbimit. Të drejtat dhe detyrimet jomonetare të paraqitura në monedhë të huaj konvertohen në monedhën funksionale me kursin e këmbimit të datës së kryerjes së transaksionit ndërsa ato që maten me vlerë të drejtë rikëmben në monedhën funksionale me kursin e këmbimit të datës kur është percaktuar vlera e drejtë. Diferencat që rezultojnë nga kurset e këmbimit kalojnë në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve. Kurset e këmbimit të përdorura në konvertimin e asetëve dhe detyrimeve monetare me 31 dhjetor 2021 dhe 31 dhjetor 2020 janë:

Kursi i këmbimit	31 Dhjetor 2021	31 Dhjetor 2020
EUR/ LEK	120.76	123.70
USD / LEK	106.54	100.84

4.2 Instrumentat financiarë

Një instrument financiar njihet nëse Shoqëria bëhet palë në dispozitat kontraktuale të instrumentit. **Instrumentat financiare – njohja fillestare.** Instrumentat financiare me vlerë të drejtë nëpërmjet fitimit ose humbjes (VDNFH) fillimisht regjistrohen me vlerën e drejtë. Të gjithë instrumentat e tjerë financiarë fillimisht regjistrohen me vlerën e drejtë të rregulluar për kostot e transaksionit. Vlerë e dejtë në njohjen fillestare përcaktohet më së miri nga çmimi i transaksionit. Pas ndalojes fillestare, një humbje e pritshme e kredisë (HPK) njihet për aktivet financiare të matura me koston e amortizuar (KA) dhe investimet në instrumentet e borxhit të matura me vlerën e drejtë nëpërmjet të ardhurave të tjera gjithëpërfshirëse (VDATGJ), duke rezultuar në një humbje kontabël të menjëhershme.

Aktive financiare — klasifikimi dhe matjet pasuese — kategoritë e matjes. Kompania klasifikon aktivet financiare në kategoritë e mëposhtme të matjes: VDNFH, VDATGJ dhe KA. Klasifikimi dhe matja pasuese e aktiveve financiare të borxhit varet nga: (i) modeli i biznesit i kompanisë për menaxhimin e portofolit të aktiveve të lidhura dhe (ii) karakteristikat e fluksit të mjeteve monetare të aktivit.

Aktive financiare — klasifikimi dhe matjet pasuese — modeli i biznesit. Modeli i biznesit pasqyron mënyrën se si kompania menaxhon pasuritë në mënyrë që të gjenerojë flukse monetare - nëse objektivi i kompanisë është: (i) vetëm për të mbledhur flukse monetare kontraktuale nga aktivet ("mbajtur për të mbledhur flukse monetare kontraktuale") ose (ii) për të mbledhur të dyja flukset e mjeteve monetare kontraktuale dhe flukset e mjeteve monetare që rrjedhin nga shitja e aktiveve ("duke arkëtuar flukse mjeteve monetare kontraktuale ashtu dhe duke shitur aktive financiare") ose, nëse asnjë nga (i) dhe (ii) nuk aplikohet, si pjesë e modelit të biznesit "të tjerë" dhe të matur në VDNFH.

Modeli i biznesit përcaktohet për aktivet individuale financiare (në nivel individual) bazuar në të gjitha dëshmitë përkatëse për aktivitetet që kompania ndërmerr për të arritur objektivin e caktuar për aktivin në dispozicion në datën e vlerësimit. Faktorët që konsiderohen nga kompania në përcaktimin e modelit të biznesit përfshijnë: qëllimin e aktivitetit, përvojën e kaluar në mënyrë se si janë arkëtuar flukset e mjeteve monetare për aktivet përkatëse, si vlerësohen dhe menaxhohen reziqet, si vlerësohet performanca e aktiveve dhe si menaxherët kompensohen.

CONAD ALBANIA SHPK

(Vlerat janë të shprehura në Lekë, përveç kur shprehet ndryshe)

Aktivitet financiarë — klasifikimi dhe matjet pasuese — karakteristikat e fluskeve monetare. Kur modeli i biznesit është mbajtja e aktiveve për të mbledhur flukse monetare kontraktuale ose për të mbajtur flukse monetare kontraktuale dhe për t'i shitur, kompania vlerëson çdo flukset e mjeteve monetare përfaqësojnë vetëm pagesat e principalit dhe interesit ("VPPI"). Gjatë marrjes së këtij vlerësimi, kompania konsideron nëse flukset monetare kontraktuale janë në përputhje me një marrëveshje bazë huadhënie, pra interesi përfshin vetëm konsideratën për rrezikun e kredisë, vlerën në kohë të parasë, rreziqet e tjera të huadhënies dhe marzhin e fitimit. Kur kushtet kontraktuale paraqesin ekspozim ndaj rrezikut ose paqëndrueshmërisë që nuk është në përputhje me një marrëveshje bazë huadhënie, aktivi financiar klasifikohet dhe matet në VDNFH. Vlerësimi i VPPI kryhet në njohjen fillestare të një aktivi dhe nuk rivlerësohet më pas.

Aktivitet financiarë — pakësimi i vlerës. Shoqëria do të pakësojë vlerën bruto të mbartur të një aktivi financiar kur njësitë ekonomike në mënyrë të arsyeshme nuk pret të rikuperojë vlerën e plotë apo një pjesë të këtij aktivi financiar. Pakësimi i vlerës përfaqëson një ngjarje çregjistrimi. Treguesit që nuk ka parashikime të arsyeshme të rimëkëmbjes përfshijnë shkelje të kushteve të kontratës si vonesa në pagesa ose ngjarje të mos pagesës në kohë, paafësi paguese dhe falimentim. Kompania mund të çvlerësojë aktivitet financiarë që ende i nënshtrohen veprimtarisë së zbatimit kur kompania kërkon të rimarrë shumat që janë për pjesë e kontratës, megjithatë, nuk ka shpresa të arsyeshme për rimarrje.

Aktivitet financiarë - çregjistrimi. Shoqëria çregjistron aktivitet financiarë kur (a) përfundojnë të drejtat kontraktuale për flukset monetare nga aktivi financiar ose (b) kompania ka transferuar të drejtat për flukset e mjeteve monetare nga aktivitet financiarë ose kanë hyrë në një marrëveshje ku ruan të drejtat kontraktuale për të marrë flukset e mjeteve monetare të një aktivi financiar ("aktivi fillestar"), por merr përsipër një detyrim kontraktual për t'ua paguar këto flukse të mjeteve monetare në ose më shumë njësitë ekonomike pra kur (i) transferon thelbësisht të gjitha rreziqet dhe përfitimet e pronësisë të aktivitet financiar, ose (ii) nuk ka ruajtur kontrollin dhe as nuk transferon, as nuk mban thelbësisht të gjitha rreziqet dhe përfitimet e pronësisë së aktivitet financiar. Kontrolli ruhet në qoftë se pala tjetër nuk ka aftësinë praktike për të shitur asetin në tërësi tek një palë e tretë e palidhur pa pasur nevojë të vendosë kufizime shtesë për shitjen.

Detyrimet financiarë — kategoritë e matjes

Detyrimet financiarë klasifikohen si të matura më pas me Koston e Amortizuar (KA), përveç (i) detyrimeve financiarë të matur me VDNFH. Ky klasifikim zbatohet për derivativët, detyrimet financiarë të mbajtura për tregtim (p.sh. pozicionet e shkurtra në letra me vlerë), shumës së kushtëzuar të njohur nga një blerës në një kombinim biznesi dhe detyrime të tjera financiare të përcaktuara si të tilla në njohjen fillestare dhe (ii) kontratat e garancisë financiare dhe angazhimet e huasë.

Detyrimet financiarë — çregjistrimi

Detyrimet financiarë çregjistrohen kur ato shuhet (dmth. kur detyrimi i specifikuar në kontratë shkarkohet, anulohet ose skadon).

Kompensimi i instrumenteve financiare

Aktivitet dhe detyrimet financiarë kompensohen dhe raportohet shuma neto në pasqyrën e pozicionit financiar vetëm kur ekziston një e drejtë e detyrueshme ligjore për kompensimin e shumave të njohura dhe ka një qëllim që të shlyhet në baza neto ose të realizojë aktivin dhe zgjidhë detyrimin në të njëjtën kohë. Kjo e drejtë e kompensimit (a) nuk duhet të jetë e kushtëzuar nga një ngjarje e ardhshme dhe (b) duhet të jetë ligjërisht e zbatueshme në të gjitha rrethanat e mëposhtme: (i) në rrjedhën normale të biznesit, (ii) në rast vonese të pagesave dhe (iii) në rast të paafësisë së pagesës ose falimentimit.

Kompania zotëron vetëm instrumente financiare jo-derivative, të përbërë nga llogaritë e arkëtueshme tregtare dhe llogari të tjera, mjetet monetare dhe ekuivalentët e saj, llogaritë e

11

CONAD ALBANIA SHPK

(Vlerat janë të shprehura në Lekë, përveç kur shprehet ndryshe)

pagueshme tregtare dhe llogari të tjera, kreditë e tjera. Të gjitha instrumentet financiare fillimisht regjistrohen me vlerën e drejtë të rregulluar për kostot e transaksionit. Pas njohjes fillestare, instrumentet financiare të kompanisë maten me koston e amortizuar.

Vlera e drejtë është shuma në të cilën një instrument financiar mund të këmbëhet në një transaksion të tanishëm midis palëve të gatshme, përveçse në një shitje të detyruar ose likuidim, dhe dëshkohet më së miri nga një çmim aktiv i kuotuar i tregut. Vlera e drejtë e instrumenteve financiare që nuk tregtohen në një treg aktiv (asnjë nga aktivet financiare të kompanisë nuk tregtohet në një treg aktiv) përcaktohet duke përdorur teknikat e vlerësimit. Në njohjen fillestare, vlera e drejtë e të gjitha aktiveve financiare vlerësohet të përafrohet me koston e tyre të transaksionit. Kostoja e amortizuar është shuma në të cilën instrumenti financiar është njohur në momentin fillestar minus çdo ripagim të principalit, plus interesin e përlllogaritur, dhe minus çdo kompensim për humbjet e pritura të kredisë për aktivet financiare.

Mjetet monetare dhe ekuivalentet e tyre

Mjetet monetare përfshijnë arkën, llogaritë rrjedhëse dhe depozitat në të parë me bankat. Për qëllimin e pasqyrës së fluksit të parasë, mjetet monetare përfshijnë depozita me afat me një maturim prej tre muajsh ose më pak që nga data e fillimit.

Llogari të arkëtueshme

Llogaritë e arkëtueshme njihen fillimisht me vlerën e drejtë dhe më pas me kosto të amortizuar duke zbritur humbjen nga zhvlerësimi. Provizioni 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 debitori të falimentojë ose riorganizimi i tij financiar konsiderohen tregues që llogaritë e arkëtueshme të zhvlerësohen. Shuma e provizionit llogaritet si diferencë midis vlerës së mbetur dhe vlerës aktuale të flukseve të ardhshme të parashikuara të parasë të skontuara me normen efektive të interesit.

Llogaritë e pagueshme

Llogaritë e pagueshme dhe të tjera janë deklaruar me vlerën e drejtë dhe më pas me koston e tyre të amortizuar duke përdorur metodën e interesit efektiv.

Huatë

Huatë janë njohur fillimisht me vlerën e drejtë, neto nga kostot e transaksioneve dhe më pas njihen me koston e amortizuar duke përdorur metodën e interesit efektiv, me shpenzime interesi të njohura bazuar në normën efektive.

Metoda e interesit efektiv është metoda e llogaritjes së koston të amortizuar të detyrimit financiar dhe e alokimit të shpenzimit të interesit përgjatë periudhës përkatëse. Norma efektive e interesit është norma që skonton saktësisht vlerat e ardhshme të parave përgjatë jetëgjatësisë së planifikuar të detyrimit financiar, ose kur është e përshtatshme, për një periudhë më të shkurtër vlerën e mbetur neto nga njohja fillestare.

Vlera e drejtë

Vlerat e drejta të përlllogaritura të mjeteve monetare dhe ekuivalentëve të tyre, të kërkesave për t'u arkëtuar, detyrimeve për t'u paguar dhe huave, përafrohen me vlerat e tyre kontabël.

Të tjera

Instrumenta të tjerë jo-derivativë maten me koston të amortizuar sipas metodës së interesit efektiv, duke zbritur çdo humbje nga zhvlerësimi.

Kapitali themeltar

Kapitali themeltar njihet me vlerën nominale.

Zhvlerësimi i aktiveve financiare

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 aktiv.

CONAD ALBANIA SHPK

(Vlerat janë të shprehura në Lekë, përveç kur shprehet ndryshe)

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 skontuara me normën efektive të interesit.

Aktivitetet financiare të rëndësishme testohen për zhvlerësim në mënyrë individuale. Aktivitetet e tjera financiare vlerësohen në mënyrë të grupuar, në grupe që kanë karakteristika të ngjashme të riskut kreditor.

Të gjitha humbjet nga zhvlerësimi njihen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve.

Një humbje nga zhvlerësimi rimerret nëse rimarrja mund të lidhet objektivisht me një ngjarje të ndodhur pas njohjes së humbjes nga zhvlerësimi. Për aktivitetet financiare të matura me kosto të amortizuar, rimarrja njihet në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve.

4.3 Inventarët

Inventarët regjistrohen në kontabilitet me kosto. Kosto e marrjes përfshin të gjitha shpenzimet e kryera për ta sjellë inventarin në vendin dhe kushtet ekzistuese. Në rastin e prodhimit të produkteve në kosto përfshihet edhe pjesa respektive e shpenzimeve të përgjithshme duke u llogaritur mbi kapacitetet normale prodhuese. Kosto e inventarit llogaritet duke përdorur metodën e mesatares së ponderuar.

Gjendjet e inventarit janë të vlerësuara në bilanc me koston e tyre historike, duke e konsideruar këtë vlerësim, si vlerën më të ulët midis koston dhe vlerës neto të realizueshme.

4.4 Aktivitetet afatgjata materiale

Njohja dhe matja

Të gjitha aktivitetet afatgjata materiale paraqiten me kosto duke zbritur zhvlerësimin dhe amortizimin e akumuluar.

Kostot përfshin shpenzime të cilat lidhen drejtpërdrejt me blerjen e aktivitetit. Kostot e aktiveve të vetëndërtuara përfshin koston e materialeve dhe punës direkte, çdo kosto tjetër të lidhur drejtpërdrejt me sjelljen e aktivitetit në gjendje pune për qëllimin e synuar të përdorimit, si dhe kostot e vmontimit, heqjes së pjesëve dhe sjelljes në gjendjen e mëparshme të vendndodhjes së aktivitetit. Shpenzimet kapitale të aktiveve të bëra gjatë ndërtimit kapitalizohen në "Ndërtim në proces" dhe transferohen në kategorinë përkatëse të aktivitetit kur përfundon ndërtimi i tij, nga kur aplikohet amortizimi përkatës sipas kategorisë.

Në rastet kur pjesë të një aktiviteti afatgjatë material kanë jetëgjatësi të ndryshme, ato kontabilizohen si zëra të ndryshëm (komponentët më të mëdhenj) të aktiveve afatgjata materiale.

Fitimet dhe humbjet nga shitjet, apo nxjerrjet jashtë përdorimit përcaktohen duke krahasuar vlerën e shitjes me vlerën e mbetur dhe këto përfshihen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve.

Kostot e mëpasshme

Kostot e zëvendësimit të një pjesë të një zëri të aktiveve afatgjata 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 kostot e pjesës mund të matet në mënyrë të besueshme. Kostot e shërbimeve të zakonshme të aktiveve afatgjata materiale njihen si shpenzim kur ato ndodhin.

Amortizimi

Amortizimi i aktiveve llogaritet duke përdorur metodën e vlerës së mbetur 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. Aktivitetet e marra me qira amortizohen duke marrë për bazë periudhën më të shkurtër midis periudhës së qirasë dhe jetës së dobishme të aktivitetit.

Jetëgjatësia e vlerësuar për vitin 2021 dhe 2020 është si më poshtë:

Kategoria e aktiveve	Metoda e Amortizimit	Norma e Amortizimit
----------------------	----------------------	---------------------



CONAD ALBANIA SHPK

(Vlerat janë të shprehura në Lekë, përveç kur shprehet ndryshe)

Mjete transporti	Vlera e mbetur	20%
Pajisje zyre dhe informatike	Vlera e mbetur	25%
Mobilje dhe orendi	Vlera e mbetur	20%

Toka nuk amortizohet.

Çregjistrimi

Një zë i aktiveve afatgjata materiale çregjistrohet kur ai nxirret jashtë përdorimit apo atëherë kur nuk priten më përfitime ekonomike të ardhshme nga përdorimi apo nxjerrja e tij jashtë përdorimit. Fitimet dhe humbjet në rastin e nxjerrjes jashtë përdorimit të aktiveve afatgjata materiale, përcaktohen sipas shumës së tyre të mbetur dhe merren parasysh në nxjerrjen e rezultatit operativ të vitit.

4.5 Të ardhurat

Të ardhurat njihen atëherë kur është e mundur që njësi ekonomike do të ketë përfitime ekonomike në të ardhmen dhe këto përfitime mund të maten me besueshmëri. Të ardhurat maten me vlerën e drejtë të arkëtuar ose të arkëtueshme që merr parasysh shumën e çfarëdo zbritje tregtare, zbritjet për shlyerje të menjëhershme dhe zbritjet e bëra për sasi (vëllim) të blerë.

4.6 Të ardhurat e tjera të shfrytëzimit

Të ardhurat e tjera të shfrytëzimit paraqesin të ardhurat që përfitohen jo rregullisht gjatë rrjedhës normale të veprimtarisë ekonomike duke përfshirë, fitim/humbjet nga shitja e aktiveve afatgjata materiale dhe jomateriale, fitim/humbjet nga rivlerësimet e aktiveve afatgjate të investuara dhe fitim/humbjet që vijnë nga ndryshimi i kursit të këmbimit përveç diferencave të këmbimit që lidhen me veprimtaritë financiare dhe investuese.

4.7 Qiratë

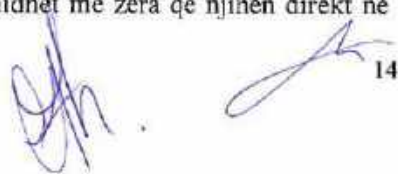
Qiramarrjet klasifikohen si financiare ose operative që në fillimin e qirasë. Qiratë financiare njihen si aktive dhe detyrime financiare në shkallën më të ulët të vlerës së drejtë të aktivitetit dhe vlerës aktuale të minimumit të pagesave të qirasë në datën e blerjes. Kostot financiare regjistrohen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve nën termin e qirasë me normat e zbatueshme të interesit mbi balancën e mbetur të detyrimeve.

4.8 Të ardhurat dhe shpenzimet financiare

Të ardhurat financiare përfshijnë të ardhura interesi nga llogaritë bankare dhe fitime nga kursi i këmbimit që njihen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve. Të ardhurat nga interesi njihen mbi bazën e të drejtave të konstatuara duke përdorur metodën e interesit efektiv. Shpenzimet financiare përfshijnë shpenzime interesi mbi huamarrjet dhe humbjet nga kursi i këmbimit, ndryshimet në vlerën e drejtë të aktiveve financiare të mbajtura me vlerë të drejtë nëpërmjet llogarisë fitim/humbje dhe humbjet nga zhvlerësimi i aktiveve financiare. Kostot e huamarrjes njihen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve me metodën e interesit efektiv.

4.9 Tatimi mbi fitimin

Tatim fitimi i vitit perbehet nga tatimi aktual dhe tatim fitimi i shtyre. Tatim fitimi njihet në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve përveç rasteve kur lidhet me zera që njihen direkt në kapital, rast në të cilin edhe tatimi njihet në kapital.



CONAD ALBANIA SHPK

(Vlerat janë të shprehura në Lekë, përveç kur shprehet ndryshe)

Tatimi aktual është tatimi i prituri për t'u paguar mbi fitimin e tatueshem të vitit, duke aplikuar normat tatimore në fuqi në datën e bilancit, si dhe çfarëdolloj rregullimi kontabel të tatimit për t'u paguar në lidhje me vitet e mëparshme. Norma e tatimit mbi fitimin për vitin 2021 është 15% (2020: 15%).

Tatimi fitimi i shtyrë përfaqëson diferencën e tatimit mbi fitimit të pagueshëm (apo të rikuperueshëm) në periudhat e ardhshme, i cili përlllogaritet për të evidentuar diferencat e përkohshme që krijohen për shkak të aplikimit të parimeve kontabël të ndryshme nga ato tatimore. Tatimi i shtyrë njihet sipas metodës së detyrimeve të bilancit, duke aplikuar normën tatimore në fuqi mbi diferencën ndërmjet aktiveve dhe detyrimeve për qëllime të raportimit financiar dhe vlerave të këtyre aktiveve dhe detyrimeve për qëllime tatimore.

Për vitin ushtrimor 2021, Shoqëria ka krijuar diferenca të përkohshme në lidhje me të ardhurat e shtyra referuar programit të besnikërisë të cilat rrekuperohen në vitet pasardhese.

4.10 Fondet për pensione

Shoqëria paguan kontributet ndaj sigurimeve shoqërore e shëndetësore të detyrueshme, që sigurojnë përfitimet për pensione të punonjësve në përputhje me legjislacionin shqiptar. Autoritetet Fiskale janë përgjegjëse për përcaktimin e kufirit minimal ligjor të vendosur për pensionet në juridiksionin përkatës sipas një plani kontributësh pensioni të përcaktuar.

4.11 Transaksionet me palët e lidhura

Palët e lidhura përcaktohen kur një palë kontrollohet nga pala tjetër, ose ka ndikim të rëndësishëm në vendimet e biznesit apo vendimet financiare të palës tjetër. Për qëllime të paraqitjes së pasqyrave financiare, drejtimi i shoqërisë dhe manaxhimi konsiderohen si palë të lidhura.

4.12 Provizionet

Një provizion njihet nëse, si rezultat i një ngjarjeje të shkuar, Shoqëria ka një detyrim ligjor apo konstruktiv, i cili mund të vlerësohet në mënyrë të besueshme dhe do të kërkojë në të ardhmen flukse dalëse parash për shlyerjen e tij. Provizionet përcaktohen duke skontuar fluksat e pritshme të ardhshme të parasë me një normë skontimi para tatimit që pasqyron vlerësimet aktuale të tregut për vlerën në kohë të parasë dhe për risqet që lidhen me detyrimin në fjalë. Provizionet rishikohen në çdo datë raportimi dhe nëse nuk ka më gjasa për daljen e ndonjë fluksi parash për shlyerjen e detyrimit, provizionet rimerren.

4.13 Aktivët dhe detyrimet e kushtëzuara

Detyrimet e kushtëzuara nuk njihen në pasqyrat financiare. Ato paraqiten në shënime të pasqyrave financiare për sa kohë që mundësia për një dalje të burimeve që përfshijnë përfitime ekonomike është e largët. Një aktiv i kushtëzuar nuk paraqitet në pasqyrat financiare por paraqitet në shënime për sa kohë ekziston mundësia e hyrjes së përfitimeve ekonomike. Shuma e humbjeve të kushtëzuara njihet si provizion, nëse është e mundshme që ngjarjet e ardhshme të konfirmojnë që një detyrim ka lindur në datën e pozicionit financiar dhe mund të bëhet një vlerësim i arsyeshëm i shumës së humbjes.

4.14 Investimet e tjera afatgjata

Aktive afatgjata të investuara, të cilat janë prona të mbajtura për të fituar të ardhura nga qeratë dhe/ose për rivlerësimin e kapitalit (duke përfshirë prona në ndërtim për qëllime të tilla), maten fillimisht me kosto, duke përfshirë koston e transaksionit.

Ato njihen fillimisht në pasqyrën e pozicionit financiar në momentin që rreziqet dhe përfitimet nga pronësia transferohen të shoqëria pavarësisht nga fakti nëse titulli është transferuar apo jo. Ato maten fillimisht me kosto. Pas momentit të njohjes, në vijim aktivet afatgjata të investuara maten me modelin e koston.

15

CONAD ALBANIA SHPK

(Vlerat janë të shprehura në Lekë, përveç kur shprehet ndryshe)

4.15 Pjesëmarrjet në shoqëri të tjera

Pjesëmarrjet në shoqëri, përfshijnë njësitë ekonomike të strukturuar, që Shoqëria kontrollon sepse Shoqëria:

- i ka fuqi për të drejtuar veprimtaritë përkatëse të filialit që ndikojnë në mënyrë të konsiderueshme në fitimet e tyre
- ii ka ekspozim ose të drejta për fitime të ndryshueshme nga përfshirja e saj me investimin
- iii ka aftësinë për të përdorur fuqinë e tij mbi të investuarit që ndikojnë në shumën e fitimeve të investitorit.

Ekzistenca dhe efekti i të drejtave thelbësore, duke përfshirë të drejtat votuese potenciale, konsiderohen kur vlerësohet nëse shoqëria ka fuqi mbi një njësi tjetër ekonomike. Për një e drejtë që të jetë thelbësore, mbajtësi duhet të ketë një aftësi praktike për të ushtruar këtë të drejtë, kur duhet të merren vendime për drejtimin e aktiviteteve përkatëse të filialit. Shoqëria mund të ketë fuqi mbi një filial edhe kur ajo mban më pak se shumicën e të drejtës së votave të një filiali. Në një rast të tillë, Shoqëria vlerëson madhësinë e të drejtave të votës në raport me madhësinë dhe shpërndarjen e zotërimeve të mbajtësve të tjerë të votave për të përcaktuar nëse de-facto ka kontroll mbi filialin. Të drejtat mbrojtëse të investitorëve të tjerë, të tilla si ato që kanë të bëjnë me ndryshime thelbësore të aktiviteteve të filialit ose të tilla që zbatohen vetëm në rrethana të jashtëzakonshme nuk e pengojnë shoqërinë të kontrollojë filialin. Filialet konsolidohen nga data në të cilën kontrolli i transferohet Shoqërisë (data e blerjes) dhe pushojnë së konsoliduari në datën në të cilën kontrolli humbet. Investimet në filiale në këto pasqyra financiare individuale të veçanta maten me kosto.

4.15 Krahasueshmëria e informacionit kontabël

Kur është e nevojshme, shifrat krahasuese axhustohen (rregullohen) në konform me ndryshimet në paraqitje në periudhën aktuale raportuese. Ndryshimet janë kryer për të paraqitur më mirë natyrën e biznesit të Shoqërisë. Ato aplikohen retrospektivisht.

5. Gjykime dhe vlerësime kritike të kontabilitetit

Vlerësimet dhe gjykimet janë vlerësuar në mënyrë të vazhdueshme dhe janë bazuar në eksperiencat historike dhe faktorë të tjerë, duke përfshirë edhe pritshmërinë për ngjarjet e ardhshme për të cilat besohet të jenë të arsyeshme në bazë të rrethanave.

Shoqëria bën vlerësime dhe supozime lidhur me të ardhmen. Rezultati i vlerësimeve kontabël, sipas përcaktimit, rrallë do të jetë i barabartë me rezultatet aktuale. Vlerësimet dhe supozimet të cilat kanë një risk të konsiderueshëm për shkaktimin e një sistemimi material në shumat e mbartura të aktiveve dhe detyrimeve brenda vitit të ardhshëm financiar janë trajtuar si më poshtë.


Tatimi mbi fitimin

Shoqëria është subjekt i tatimit mbi fitimin në Shqipëri. Një gjykim i rëndësishëm është kërkuar për të përcaktuar vlerat e tatimit fitimit të shtyrë. Ka transaksione dhe llogaritje për të cilat përcaktimi përfundimtar fiskal është i pasigurt.

Kur rezultati përfundimtar tatimor ndryshon në mënyrë të rëndësishme me shumat të cilat janë regjistruar fillimisht, diferenca të tilla do të ndikojnë në aktivet dhe detyrimet aktuale ose të shtyra të tatimit fitimit në periudhën në të cilën është bërë një vlerësim i tillë.

Jeta e dobishme për aktive afatgjata materiale

Drejtimi i Shoqërisë ka rishikuar dhe vlerësuar jetën e dobishme të pronave, makinerive dhe pajisjeve në fund të çdo periudhe raportuese. Gjatë vitit aktual, Drejtimi ka vendosur që jeta e dobishme për aktive afatgjata materiale nuk ka ndryshuar.



CONAD ALBANIA SHPK

(Vlerat janë të shprehura në Lekë, përveç kur shprehet ndryshe)

Vlerësimi i modelit të biznesit

Modeli i biznesit orienton klasifikimin e aktiveve financiare.

Llogaritë e arkëtueshme të kompanisë përfshijnë vetëm një dalje të mjeteve monetare, pagesën e vlerës që rezultojnë nga transaksioni në lidhje me SNRF 15, i cili konsiderohet të jetë kryesor. Prandaj, daljet e mjeteve monetare nga llogaritë e arkëtueshme janë në përputhje me modelin e biznesit pavarësisht komponentit të interesit duke qenë zero.

Gjykime dhe vlerësime mbi efektet e pandemisë në parimet e vijimësisë

Situata pandemike COVID-19 ka shtuar pasigurinë në lidhje me vlerësimin e efekteve tregtare dhe financiare. Gjithsesi, në datën e këtyre pasqyrave financiare, kompania po operon, vazhdon të përmbushë detyrimet e saj në kohën e duhur dhe për këtë arsye vazhdon të zbatojë parimin e vijimësisë në përgatitjen e pasqyrave financiare.

6. Aktivët afatgjatë materiale

Aktivët afatgjatë materiale përbëhen si më poshtë:

Kosto	Mjete transporti	Mobilje e pajisje zyre	Totali
Gjendja më 1 janar 2020	30,931,860	115,876,700	146,808,560
Shtesa	2,372,710	6,443,720	8,816,430
Pakësime	(455,940)	(462,387)	(918,327)
Gjendja 31 dhjetor 2020	32,848,630	121,858,031	154,706,663
Shtesa	11,481,437	10,821,486	22,302,923
Riklasifikime	(973,894)	1,163,107	189,213
Pakësime	(24,167)	(522,368)	(546,535)
Gjendja më 31 dhjetor 2021	43,332,006	132,157,667	176,652,264
Amortizimi i akumuluar			
Gjendja më 1 janar 2020	20,901,819	81,573,778	102,475,597
Amortizimi vitit	1,761,648	8,260,786	10,022,434
Kthim amortizimi			
Gjendja më 31 dhjetor 2020	22,663,467	89,834,564	112,498,031
Amortizimi vitit	3,310,434	7,113,883	10,424,317
Gjendja më 31 dhjetor 2021	25,973,901	96,948,447	122,922,348
Vlera neto kontabël			
Gjendja më 31 dhjetor 2020	10,185,162	32,023,468	42,208,630
Gjendja më 31 dhjetor 2021	17,358,105	36,371,811	53,729,916

7. Aktivët afatgjatë jomateriale

Aktivët afatgjatë jomateriale paraqiten si më poshtë më 31 dhjetor 2021 dhe 31 dhjetor 2020:

CONAD ALBANIA SHPK*(Vlerat janë të shprehura në Lekë, përveç kur shprehet ndryshe)*

	AAJM	Totali
Me kosto		
Gjendja më 1 janar 2020	35,715,691	35,715,691
Shtesa	3,386,434	3,386,434
Pakësime	(1,180,720)	(1,180,720)
Gjendja 31 dhjetor 2020	37,921,405	37,921,405
Shtesa	7,389,904	7,389,904
Riklasifikime	(6,308)	(6,308)
Pakësime	(558,429)	(558,429)
Gjendja më 31 dhjetor 2021	44,746,572	44,746,572
Zhvlerësimi akumuluar		
Gjendja më 1 janar 2020	24,253,043	24,253,043
Zhvlerësimi i vitit	2,815,740	2,815,740
Gjendja më 31 dhjetor 2020	27,068,783	27,068,783
Zhvlerësimi vitit	2,921,596	2,921,596
Gjendja më 31 dhjetor 2021	29,990,379	29,990,379
Gjendja neto më 31 dhjetor 2020	10,852,622	10,852,622
Gjendja neto më 31 dhjetor 2021	14,756,193	14,756,193

8. Aktivet afatgjata materiale të investuara

	Ndertesa	Totali
Me kosto		
Gjendja më 1 janar 2020	-	-
Shtesa	183,429,349	183,429,349
Pakësime	-	-
Gjendja 31 dhjetor 2020	183,429,349	183,429,349
Shtesa	-	-
Pakësime	-	-
Gjendja më 31 dhjetor 2021	183,429,349	183,429,349
Amortizimi		
Gjendja më 1 janar 2020	3,388,582	3,388,582
Amortizimi i vitit	9,002,038	9,002,038
Gjendja më 31 dhjetor 2020	12,390,620	12,390,620
Amortizimi i vitit	8,551,936	8,551,936
Gjendja më 31 dhjetor 2021	20,942,557	20,942,557
Gjendja neto më 31 dhjetor 2020	171,038,729	171,038,729
Gjendja neto më 31 dhjetor 2021	162,486,791	162,486,791




CONAD ALBANIA SHPK*(Vlerat janë të shprehura në Lekë, përveç kur shprehet ndryshe)***9. Aktive me të drejtë përdorimi**

Aktivet me të drejtë përdorimi paraqitet si më poshtë më 31 dhjetor 2021 dhe 31 dhjetor 2020:

	<u>Ndërtesa</u>	<u>Totali</u>
Me kosto		
Gjendja më 1 janar 2020	136,252,065	136,252,065
Shtesa	-	-
Pakësime	-	-
Gjendja 31 dhjetor 2020	136,252,065	136,252,065
Shtesa	-	-
Pakësime	-	-
Gjendja më 31 dhjetor 2021	136,252,065	136,252,065
Amortizimi		
Gjendja më 1 janar 2020	25,952,767	25,952,767
Amortizimi i vitit	25,952,758	25,952,758
Kthim amortizimi	-	-
Gjendja më 31 dhjetor 2020	51,905,525	51,905,525
Amortizimi i vitit	25,952,775	25,952,775
Gjendja më 31 dhjetor 2020	77,858,300	77,858,300
Gjendja neto më 31 dhjetor 2020	84,346,540	84,346,540
Gjendja neto më 31 dhjetor 2021	58,393,765	58,393,765

10. Parapagime dhe shpenzimet e shtyra afatgjata

Parapagimet dhe shpenzimet e shtyra afatgjatë më 31 dhjetor 2021 dhe 2020 detajohen si më poshtë:

	<u>31 dhjetor 2021</u>	<u>31 dhjetor 2020</u>
Investime në ambiente të marra me qera	22,454,614	7,601,800
Financim EM 21 Shpk	25,000,000	-
	47,454,614	7,601,800

Financimi për EM 21 shpk është paguar në datën 29 korrik 2021 në vlerën 25,000 mijë leke. Marrëveshja midis paleve është lidhur pa afat dhe për vlerën e financuar parashikohet një normë interesi prej 0.5% në vit. Huaja është e kthyeshme menjëherë brenda 15 ditëve nga njoftimi i huadhënesit.

11. Pjesëmarrje në të tjera njësi

	<u>31 dhjetor 2021</u>	<u>31 dhjetor 2020</u>
Pjesëmarrje në Conad Adriatico S.C.	3,660,006	3,218,480
Pjesëmarrje në shoqërinë Berat Trade shpk	7,500,000	7,500,000
Pjesëmarrje në shoqërinë Conad Berat shpk	1,250,000	1,250,000

CONAD ALBANIA SHPK

(Vlerat jane te shprehura ne Leke, pervec kur shprehet ndryshe)

Pjesëmarrje në shoqërinë EM 21 shpk	30,000,000	-
	<u>42,410,006</u>	<u>11,968,480</u>

Shoqëria zotëron 5% të kapitalit të shoqërisë Berat Trade shpk, vlera e investimit në kapital është 7,500,000 lekë. Shoqëria Berat Trade për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2020 raporton humbje në vlerën 1,960,457 leke dhe fitime të mbartura në vlerën 3,264,198 lekë. Në momentin e përgatitjes së këtyre pasqyrave financiare, ende nuk janë miratuar pasqyrat financiare për vitin e mbyllur më 31.12.2021.

Shoqëria zotëron 5% të kapitalit të shoqërisë Conad Berat sh.p.k, vlera e investimit në kapital është 1,250,000 lekë. Fitimi i raportuar për periudhën për vitin mbyllur me 31 dhjetor 2020 ishte 1,961,918 lekë ndërsa fitime të mbartura në vlerën 1,387,388 leke. Në momentin e përgatitjes së këtyre pasqyrave financiare, ende nuk janë miratuar pasqyrat financiare për vitin e mbyllur më 31.12.2021.

Shoqëria zotëron 50% të kapitalit të shoqërisë EM 21 sh.p.k, vlera e investimit në kapital është 30,000,000 lekë. Kjo shoqëri është krijuar në datën 4 mars 2021 dhe në momentin e përgatitjes së këtyre pasqyrave financiare, ende nuk janë miratuar pasqyrat financiare për vitin e mbyllur më 31.12.2021.

12. Inventari

Inventari detajohet si më poshtë më 31 dhjetor 2021 dhe 31 dhjetor 2020:

	<u>31 dhjetor 2021</u>	<u>31 dhjetor 2020</u>
Mallra	147,912,055	146,952,330
	<u>147,912,055</u>	<u>146,952,330</u>

13. Llogari të arkëtueshme tregtare

Llogaritë e arkëtueshme tregtare detajohen si më poshtë më 31 dhjetor 2021 dhe 31 dhjetor 2020:

	<u>31 dhjetor 2021</u>	<u>31 dhjetor 2020</u>
Kliente	261,727,309	214,088,104
Zhvlerësimi i llogarive të arkëtueshme	(13,637,519)	(10,472,185)
	<u>248,089,790</u>	<u>203,615,919</u>

Levizjet në zhvlerësimin e të drejtave për arkëtim:

	<u>31 dhjetor 2021</u>	<u>31 dhjetor 2020</u>
Gjendje me 1 Janar	(10,472,185)	(7,782,968)
Rimarrja për vitin	-	-
Zhvlerësim për vitin	(3,165,334)	(2,689,217)
Gjendje me 31 Dhjetor	<u>(13,637,519)</u>	<u>(10,472,185)</u>

CONAD ALBANIA SHPK

(Vlerat janë të shprehura në Lekë, përveç kur shprehet ndryshe)

14. Llogari të arkëtueshme nga palët e lidhura

Llogaritë e arkëtueshme tregtare nga palët e lidhura detajohen si më poshtë më 31 dhjetor 2021 dhe 31 dhjetor 2020:

	<u>31 dhjetor 2021</u>	<u>31 dhjetor 2020</u>
Conad Food Trade sh.p.k.	489,631,053	46,748,624
Conad E.H.W sh.p.k.	735,261	619,831
EM 21 sh.p.k.	71,737,126	-
	<u>562,103,440</u>	<u>47,368,455</u>

15. Parapagimet dhe shpenzimet e shtyra

Parapagimet dhe shpenzimet e shtyra detajohen si më poshtë më 31 dhjetor 2021 dhe 31 dhjetor 2020:

	<u>31 dhjetor 2021</u>	<u>31 dhjetor 2020</u>
Parapagime për shërbime	1,314,747	4,959,571
Shpenzime të shtyra	-	-
Depozitë garancie	193,216,000	86,590,000
Tatim i shtyre	3,687,039	4,085,224
	<u>198,217,786</u>	<u>95,634,795</u>

Depozita e garancise lidhet me vlerat e depozituara pranë furnitoreve, perkatesisht Conad Adriatico SC per vleren 1,500 mije Euro (2020: 600 mije Euro) dhe Euromass SRL per vleren 100 mije Euro (2020: 100 mije Euro).

Tatimi i shtyre lidhet me te ardhurat e shtyra (nota 20) dhe pergjate vitit ushtrimor 2021 eshte rekuperuar per vleren 398 mije leke.

16. Mjete monetare

Mjetet monetare në arkë dhe bankë detajohen si më poshtë më 31 dhjetor 2021 dhe 31 dhjetor 2020:

	<u>31 dhjetor 2021</u>	<u>31 dhjetor 2020</u>
Në Lek	110,198,058	70,081,295
Në valutë	274,883,415	594,395,341
Mjete monetare në bankë	<u>385,081,472</u>	<u>664,476,635</u>
Në Lek	166,552	4,188,179
Në valutë	1,830,833	50,463
Mjete monetare në arkë	<u>1,997,385</u>	<u>4,238,642</u>
Total mjete monetare	<u>387,078,857</u>	<u>668,715,277</u>

17. Detyrime për qera financiare

Detyrimi për qeranë financiare është njohur në përputhje me kërkesat e SNFR 16. Qeraja financiare lidhet me qeranë e magazinës njëkohësisht selia qendrore e shoqërisë. Kontrata e qerasë është e vlefshme deri në vitin 2026.

CONAD ALBANIA SHPK*(Vlerat janë të shprehura në Lekë, përveç kur shprehet ndryshe)*

	<u>31 dhjetor 2021</u>	<u>31 dhjetor 2020</u>
Qera financiare afatshkurtër	28,574,396	26,815,137
Qera financiare afatgjatë	32,324,191	61,381,293
	<u>60,898,588</u>	<u>88,196,430</u>

18. Llogari të pagueshme tregtare

Llogaritë e pagueshme tregtare detajohen si më poshtë për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2021 dhe 2020:

	<u>31 dhjetor 2021</u>	<u>31 dhjetor 2020</u>
Llogari të pagueshme tregtare	211,726,940	174,141,479
Furnitorë për fatura të pambërritura	25,408,715	14,449,670
	<u>237,135,655</u>	<u>188,591,149</u>

19. Llogari të pagueshme nga palët e lidhura

Llogaritë e pagueshme ndaj palëve të lidhura detajohen si më poshtë:

	<u>31 dhjetor 2021</u>	<u>31 dhjetor 2020</u>
Conad Food Trade Shpk	152,917,465	87,384,291
Conad Adriatico SC	410,866,914	351,472,961
Qafshatama Shpk	5,878,654	3,999,024
E.H.W shpk	1,001,700	-
Dividende per tu paguar Luan Leka	57,711,600	101,089,504
Dividende per tu paguar EHW shpk	101,475,000	-
Dividende per tu paguar Conad Adriatico SC	18,671,400	-
Detyrim pagese kuota kapitali Conad Berat Shpk	1,250,000	1,250,000
	<u>749,772,733</u>	<u>545,195,780</u>

20. Të ardhurat e shtyra

Të ardhurat e shtyra më 31 dhjetor 2021 dhe 31 dhjetor 2020 detajohen si më poshtë:

	<u>31 dhjetor 2021</u>	<u>31 dhjetor 2020</u>
Të ardhura të papërfituara - programi i besnikërisë	24,580,255	27,234,824
	<u>24,580,255</u>	<u>27,234,824</u>

21. Detyrime tatimore

Detyrimet tatimore më 31 dhjetor 2021 dhe 31 dhjetor 2020 detajohen si më poshtë:

	<u>31 dhjetor 2021</u>	<u>31 dhjetor 2020</u>
Detyrime për sigurime shoqërore dhe shëndetsore	1,469,978	1,283,222
Detyrime për tatim page	1,253,811	1,129,580
TVSH për tu paguar	17,408,492	7,930,093
Tatim fitimi	4,335,851	3,078,874
Detyrime për tatim në burim	498,812	364,554
	<u>24,966,944</u>	<u>13,786,323</u>

CONAD ALBANIA SHPK*(Tërat janë të shprehura në Lekë, përveç kur shprehet ndryshe)***22. Llogari të pagueshme të tjera**

Llogaritë e pagueshme të tjera detajohen si më poshtë për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2021 dhe 31 dhjetor 2020:

	<u>31 dhjetor 2021</u>	<u>31 dhjetor 2020</u>
Paga të pagueshme	5,866,384	5,246,261
Të tjera të pagueshme	8,118,788	7,396,869
Provizione për detyrime	5,134,091	5,134,091
	<u>19,119,263</u>	<u>17,777,221</u>

23. Të ardhura nga aktiviteti i shfytëzimit

Të ardhurat nga aktiviteti i shfytëzimit detajohen si më poshtë për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2021 dhe 31 dhjetor 2020:

	<u>Viti i mbyllur më 31 dhjetor 2021</u>	<u>Viti i mbyllur më 31 dhjetor 2020</u>
Të ardhura nga aktiviteti i shfytëzimit	3,706,728,664	3,314,269,636
Të ardhura nga qiraja	12,941,004	13,020,656
Të ardhura nga transporti për të tretë	33,725,645	28,555,654
Të ardhura të tjera	50,111,493	38,753,086
	<u>3,803,506,806</u>	<u>3,394,599,031</u>

24. Të ardhura të tjera

Të ardhurat e tjera nga shfytëzimi për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2021 dhe 2020 janë si më poshtë:

	<u>Viti i mbyllur më 31 dhjetor 2021</u>	<u>Viti i mbyllur më 31 dhjetor 2020</u>
Fitim nga shitja e aktiveve afatgjata materiale	142,462	-
Te ardhura te tjera	3,413,277	7,708,500
	<u>3,555,739</u>	<u>7,443,911</u>

25. Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme

Shpenzimet për lëndë të para dhe materiale të konsumueshme detajohen si më poshtë për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2021 dhe 31 dhjetor 2020:

	<u>Viti i mbyllur më 31 dhjetor 2021</u>	<u>Viti i mbyllur më 31 dhjetor 2020</u>
Mallra	2,734,344,265	2,509,868,919
Akciza	33,996,435	28,785,673
Transport	172,211,074	154,707,280
Taksa doganore	108,457,758	98,636,345
Shërbime doganore	10,637,060	9,550,730
Ndryshime gjendje inventari	(855,987)	(9,266,208)
	<u>3,058,790,605</u>	<u>2,792,282,739</u>

CONAD ALBANIA SHPK*(Vlerat jane te shprehura ne Leke, pervec kur shprehet ndryshe)***26. Shpenzime personeli**

Shpenzimet e personelit për vitin e mbyllur në 31 dhjetor 2021 dhe 31 dhjetor 2020 paraqiten si më poshtë:

	Viti i mbyllur më 31 Dhjetor 2021	Viti i mbyllur më 31 Dhjetor 2020
Shpenzime paga	90,952,769	95,318,242
Shpenzime për sigurime shoqërore	10,130,118	9,162,224
	101,082,887	104,480,466

27. Shpenzime zhvlerësimi

Shpenzime të zhvlerësimit për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2021 dhe 31 dhjetor 2020 paraqiten si më poshtë:

	Viti i mbyllur më 31 dhjetor 2021	Viti i mbyllur më 31 dhjetor 2020
Shpenzime zhvlerësimi për vitin	3,165,334	7,823,308
Shpenzime borxhi i keq	-	-
Rimarrje e provizionit	-	-
	3,165,334	7,823,308

28. Shpenzime të tjera të shfrytëzimit

Shpenzime të tjera detajohen si më poshtë për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2021 dhe 31 dhjetor 2020:

	Viti i mbyllur më 31 Dhjetor 2021	Viti i mbyllur më 31 Dhjetor 2020
Blerje energji/avull uje	6,126,295	6,502,394
Materiale konsumi	2,856,250	3,998,490
Shpenzime transporti	3,291,400	3,423,000
Mirembajtje dhe riparime	15,757,395	13,352,490
Shpenzime sigurie	3,492,556	3,299,219
Publicitet dhe reklama	72,527,844	54,071,944
Transferime, udhetime, dieta	937,126	646,840
Qira për makina dhe pajisje informatike	628,428	918,764
Karburant	2,704,874	3,081,856
Sherbime ligjore e konsulence	16,202,068	33,438,204
Shpenzime për pritje dhe perfaqësimi	5,813,529	5,307,358
Gjoha e demshperblime	1,037,268	69,357
Shpenzime postare dhe telekomunikacioni	1,410,364	1,422,671
Sherbime bankare	3,291,384	14,872
Tatime e taksa të tjera	709,051	734,576
Nxjerrje jashtë përdorimit	145,710	404,089
Uniformat e punonjesve	5,863,809	8,461,864
Te tjera shpenzime	6,126,295	6,502,394
	142,795,350	139,147,988




CONAD ALBANIA SHPK*(Vlerat janë të shprehura në Lekë, përveç kur shprehet ndryshe)***29. Shpenzime interese dhe të ngjashme neto**

Shpenzimet e interesit për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2021 dhe 31 dhjetor 2020 paraqiten si më poshtë:

	<u>31 dhjetor 2021</u>	<u>31 dhjetor 2020</u>
Shpenzime për interesa	(78,818)	(1,123,517)
Të ardhura nga interesat	109,336	82,852
Interesa për qira financiare	(3,319,141)	(4,474,103)
	<u>(3,288,624)</u>	<u>(5,514,769)</u>

30. Shpenzime të tjera financiare neto

Humbjet nga këmbimet valutore për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2021 dhe 31 dhjetor 2020 paraqiten si më poshtë:

	<u>31 dhjetor 2021</u>	<u>31 dhjetor 2020</u>
Të ardhura të tjera financiare	11,581	301,098
Humbje nga këmbimet valutore	(12,250,910)	(21,057,467)
Të ardhura nga këmbimet valutore	17,031,466	14,341,608
	<u>4,792,137</u>	<u>(6,414,761)</u>

31. Shpenzimi i tatimit mbi fitimin

Përlllogaritja e shpenzimeve për tatimin mbi fitimin paraqitet më poshtë për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2021 dhe 31 dhjetor 2020:

	<u>31 dhjetor 2021</u>	<u>31 dhjetor 2020</u>
Fitimi para tatimit	447,718,595	294,897,079
Total shpenzime të panjohura	5,909,834	17,594,702
Penalite, gjoba e dëmshpërblime	1,037,268	170,570
Bonus performance DPO	721,919	7,465,175
Shpenzime zhvlerësimi (provizione)	3,165,334	7,823,308
Shpenzime të panjohura për qeranë financiare	-	1,300,745
Shpenzime të tjera të panjohura	985,314	834,904
Fitimi para tatimit (përfshirë shpenzimet e panjohura)	453,628,429	312,491,781
Të ardhura të patatueshme	2,654,569	-
Fitimi i tatueshëm	450,973,860	312,491,781
Tatim fitimi @ 15%	67,646,079	46,873,767

	<u>31 dhjetor 2021</u>	<u>31 dhjetor 2020</u>
Gjendja më 1 janar	(3,078,872)	2,322,081
Pagesa të kryera gjatë vitit	66,389,102	45,558,038
Tatim i shtyre	398,185	(4,085,224)
Shpenzim tatim fitimi i shtyre	(398,185)	-
Shpenzim tatim fitimi aktual	(67,646,079)	(46,873,767)
Balanca më 31 dhjetor	(4,335,851)	(3,078,872)




CONAD ALBANIA SHPK

(Vlerat janë të shprehura në Leke, përveç kur shprehet ndryshe)

32. Palët e lidhura

Këto përfaqësojnë transaksionet me palët e lidhura, për shembull aksionerët e shoqërisë dhe njësitë e kontrolluara, të kontrolluara bashkarisht ose kanë një ndikim të konsiderueshëm nga palët e tilla. Politika e tarifimit dhe kushtet e këtyre transaksioneve janë aprovuar nga menaxhimi.

Balanca për palët e lidhura të përfshira në pasqyrën e pozicionit financiar detajohen si më poshtë:

	31 dhjetor 2021		31 dhjetor 2020	
	Të arketueshme	Të pagueshme	Të arkëtueshme	Të pagueshme
Conad Food Trade sh.p.k	489,631,053	152,917,465	46,748,624	87,384,291
Conad E.H.W sh.p.k	735,261	-	619,831	-
E.H.W sh.p.k	-	1,001,700	-	-
Qafshatama sh.p.k	-	5,878,654	-	3,999,024
Conad Adriatico SC	-	410,866,914	-	351,472,961
EM 21 sh.p.k.	71,737,126	-	-	-
Conad Berat	-	1,250,000	-	1,250,000
	562,103,440	571,914,733	47,368,455	444,106,276

	31 dhjetor 2021		31 dhjetor 2020	
	Shitje	Blerje	Shitje	Blerje
Conad Food Trade sh.p.k	3,175,527,139	82,022,842	2,083,017,093	83,716,865
Conad E.H.W sh.p.k	4,915,266	4,275,775	5,644,687	-
E.H.W sh.p.k	-	-	-	-
Qafshatama sh.p.k	-	38,131,248	6,667	31,028,178
Conad Adriatico SC	2,847,600	2,181,507,525	2,600,542	1,782,244,613
EM 21 sh.p.k.	165,783,821	4,072,688	-	-
Conad Berat sh.p.k.	15,572,901	-	-	-
	2,364,646,727	2,305,937,390	2,091,268,989	1,896,989,656

Per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2021, nuk janë dhene kompensime apo perfitime per manaxhimin (2020: 2,465,508 leke).

33. Menaxhimi i riskut financiar

Detyrimet financiare kryesore të Shoqërisë përbëhen nga llogaritë e pagueshme dhe të tjera detyrime. Qëllimi kryesor i këtyre detyrimeve financiare është të financojnë operacionet e Shoqërisë dhe të sigurojnë garanci për mbështetjen e operacioneve. Shoqëria ka hua dhe llogari të arkëtueshme, dhe mjete monetare dhe depozita afatshkurtra që sigurohen drejtpërdrejtë nga operacionet e saj. Shoqëria është e ekspozuar ndaj riskut të tregut, riskut të kreditit dhe riskut të likuiditetit.

Manaxhimi i lartë i Shoqërisë mbikqyr manaxhimin e këtyre risqeve.

CONAD ALBANIA SHPK

(Vlerat janë të shprehura në Leke, përveç kur shprehet ndryshe)

Risku i tregut

Risku i tregut është risku që vlera e drejtë e flukseve monetare të ardhshme të një instrumenti financiar do të variojë për shkak të ndryshimeve në çmimet e tregut. Çmimet e tregut përfshijnë katër lloje risqesh: risku i normës së interesit, risku i kursit të këmbimit, risku i çmimit të mallrave dhe risqe të tjera të çmimeve, të tilla si risku i çmimit të kapitalit. Instrumentat financiarë të prekur nga risku i tregut përfshijnë huatë, kreditë dhe depozitat.

Risku i normave të interesit

Risku i normës së interesit përbëhet nga risku që vlera e flukseve monetare të ardhshme të një instrumenti financiar do të variojë për shkak të ndryshimeve në normat e interesit në treg dhe riskut që maturitetet e aktiveve që mbartin interes të ndryshojnë nga maturitetet e detyrimeve që mbartin interes të përdorura për të financuar ato aktive. Zgjatja kohore përgjatë të cilës norma e interesit e një instrumenti financiar është fikse, përcakton se në çfarë mase është e ekspozuar ndaj riskut të normës së interesit.

Risku i kredisë

Risku i kreditit është risku që një palë tjetër nuk do të jetë në gjendje të paguajë detyrimet e saj që rrjedhin nga një instrument financiar ose marrëveshje klienti, duke çuar kështu në një humbje financiare. Shoqëria është e ekspozuar ndaj riskut të kreditit për shkak të aktiviteteve operacionale të saj (pikë së pari prej llogarive të arkëtueshme) dhe prej aktiviteteve të saj financuese, që përfshijnë depozitat me bankat dhe institucionet financiare, transaksionet në monedha të huaja dhe instrumenta të tjerë financiarë. Risku i kreditit është i kufizuar në vlerën kontabël të aktiveve financiare në datën e raportimit.

31 dhjetor 2021

Përshkrimi	Deri në 6 muaj	6 deri në 12 muaj	1 deri në 5 vjet	Total
Llogari të arkëtueshme dhe të tjera	834,767,458	49,383,911	126,507,927	1,010,659,296
Mjete monetare në arkë dhe bankë	387,078,857	-	-	387,078,857
Rreziku i kreditit më 31 dhjetor 2021	1,221,846,315	49,383,911	126,507,927	1,397,738,153

31 dhjetor 2020

Përshkrimi	Deri në 6 muaj	6 deri në 12 muaj	1 deri në 5 vjet	Total
Llogari të arkëtueshme dhe të tjera	310,050,643	4,763,106	31,432,069	346,245,818
Mjete monetare në arkë dhe bankë	668,715,277	-	-	668,715,277
Rreziku i kreditit më 31 dhjetor 2020	978,765,920	4,763,106	31,432,069	1,014,961,095

CONAD ALBANIA SHPK*(Vlerat janë të shprehura në Lekë, përveç kur shprehet ndryshe)***35. Menaxhimi i riskut financiar (vazhdim)****Risku i monedhës**

Shoqëria ndërmerr transaksione në monedhë të huaj si pasojë e ekspozimit ndaj luhatjeve të kurseve të këmbimit. Ekspozimi ndaj kurseve të këmbimit menaxhohet duke përcaktuar një politikë midis të arkëtueshmeve dhe të pagueshmeve. Vlera kontabël neto e aktiveve dhe detyrimeve monetare të shoqërisë sipas monedhave për vitin që u mbyll janë paraqitur në tabelën e mëposhtme:

31 dhjetor 2021

Përshkrimi	EUR	ALL	USD	Total
Llogari të arkëtueshme dhe të tjera	-	1,010,659,296	-	1,010,659,296
Mjete monetare në arkë dhe bankë	276,788,087	110,290,769	-	387,078,857
Totali	276,788,087	1,120,950,065	-	1,397,738,153
Llogari tregtare të pagueshme dhe të tjera	(443,692,729)	(672,780,709)	-	(1,116,473,438)
Totali	(443,692,729)	(672,780,709)	-	(1,116,473,438)
Risku i monedhës më 31 dhjetor 2021	(166,904,642)	448,169,356	-	281,264,714

31 dhjetor 2020

Përshkrimi	EUR	ALL	USD	Total
Llogari të arkëtueshme dhe të tjera	-	346,245,818	-	346,245,818
Mjete monetare në arkë dhe bankë	594,421,734	74,293,543	-	668,715,277
Totali	594,421,734	420,539,361	-	1,014,961,095
Llogari tregtare të pagueshme dhe të tjera	(360,112,643)	(515,534,993)	-	(875,647,636)
Hua	-	-	-	-
Totali	(360,112,643)	(515,534,993)	-	(875,647,636)
Risku i monedhës më 31 dhjetor 2020	234,309,091	(94,995,632)	-	139,313,459

36. Vlera e drejtë e instrumentave financiare

Instrumentat financiarë përfshijnë aktivet dhe detyrimet financiare.

Aktivët financiarë përbëhen nga gjendja e llogarive në bankë dhe të arkëtueshmet. Detyrimet financiare përbëhen nga të pagueshmet.

Vlera e drejtë e aktiveve dhe detyrimeve financiare përfshihet në shumën në të cilën instrumenti mund të shkëmbëhet në një transaksion mes palëve të gatshme, dhe jo të detyrueshme në një proces likuidimi ose shitje. Vlerat e drejta të të gjitha aktiveve financiare të shoqërisë përafrojnë vlerat e tyre kontabël kryesisht për shkak të maturimit afatshkurtër të këtyre instrumentave.

CONAD ALBANIA SHPK*(Vlerat janë të shprehura në Lekë, përveç kur shprehet ndryshe)***34. Menaxhimi i riskut financiar (vazhdim)****Risku i Likuiditetit**

Risku i likuiditetit është risku që Shoqëria mund të mos jetë në gjendje të paguajë detyrimet e saj lidhur me detyrimet financiare në momentin e pagesës. Riksu i likuiditetit është risk i qenësishëm në biznesin e Shoqërisë pasi disa aktive specifike të blera apo detyrime të shitura mund të kenë karakteristika likuiditetit që janë specifike. Nëse Shoqëria do të duhet të ketë shuma të mëdha në një afat të shkurtër kohor që tejkalon kërkesat normale për mjete monetare mundet që të ndeshet me vështirësi për të siguruar çmime konkurruese. Shoqëria menaxhon riskun e likuiditetit duke monitoruar në mënyrë të vazhdueshme parashikimet dhe flukset monetare aktuale dhe duke u munduar të përputhë profilet e maturitetit të aktiveve dhe detyrimeve.

31 dhjetor 2021

Përshkrimi	Deri në 6 muaj	6 deri në 12 muaj	1 deri në 5 vjet	Total
Llogari të arkëtueshme dhe të tjera	834,767,458	49,383,911	126,507,927	1,010,659,296
Mjete monetare në arkë dhe bankë	387,078,857	-	-	387,078,857
Totali	1,221,846,315	49,383,911	126,507,927	1,397,738,153
Llogari tregtare të pagueshme dhe të tjera	(861,039,702)	(14,287,198)	(241,146,537)	(1,116,473,438)
Totali	(861,039,702)	(14,287,198)	(241,146,537)	(1,116,473,438)
Riksu i likuiditetit më 31 dhjetor 2021	360,806,613	35,096,713	(114,638,610)	281,264,714

31 dhjetor 2020

Përshkrimi	Deri në 6 muaj	6 deri në 12 muaj	1 deri në 5 vjet	Total
Llogari të arkëtueshme dhe të tjera	310,050,643	4,763,106	31,432,069	346,245,818
Mjete monetare në arkë dhe bankë	668,715,277	-	-	668,715,277
Totali	978,765,920	4,763,106	31,432,069	1,014,961,095
Llogari tregtare të pagueshme dhe të tjera	(857,591,274)	(9,613,838)	(8,442,523)	(875,647,636)
Hua	-	-	-	-
Totali	(857,591,274)	(9,613,838)	(8,442,523)	(875,647,636)
Riksu i likuiditetit më 31 dhjetor 2020	121,174,646	(4,850,733)	22,989,546	139,313,459

CONAD ALBANIA SHPK

(Vlerat janë të shprehura në Leke, përveç kur shprehet ndryshe)

37. Burimet kryesore në vlerësimin e pasigurisë

Zhvlerësimi i llogarive të arkëtueshme

Një vlerësim i shumës së mbledhshme të llogarive të arkëtueshme tregtare kryhet kur arkëtimi i shumës së plotë nuk është më e mundur. Për shumat individuale të rëndësishme, ky vlerësim është kryer në baza individuale. Shumat të cilat nuk janë të rëndësishme individualisht, por që janë të vonuara, vlerësohen në mënyrë kolektive dhe aplikohet një provizion në përputhje me gjatësinë e kohës së vonuar, bazuar në normat historike të rikuperimit.

38. Angazhime dhe pasiguri

Çështje gjyqësore

Gjatë aktivitetit të saj të zakonshëm, Shoqëria mund të përfshihet në pretendime apo veprime të ndryshme ligjore nga palë të treta. Bazuar në opinionin e drejtuesve të Shoqërisë, konkluzioni përfundimtar në lidhje me këto çështje, nuk do të ketë efekte negative në pozicionin financiar të Shoqërisë ose ndryshime në aktivet neto të saj. Përveç kësaj, më 31 dhjetor 2021 Shoqëria nuk ka asnjë çështje gjyqësore të hapur kundrejt saj apo nga ajo, që mund të kerkojë rregullime të këtyre pasqyrave financiare.

Angazhime

Shoqëria ka angazhuar pranë bankave të nivelit të dytë garanci bankare kundrejt Drejtorisë së Përgjithshme të Doganave për vlerën totale prej 25,000 mijë leke (2020: nuk ka).

Detyrimet tatimore

Shoqëria nuk ka kaluar kontroll tatimor për pasqyrat financiare mbyllur më 31 dhjetor 2021. Si rrjedhojë detyrimet tatimore nuk mund të konsiderohen përfundimtare. Detyrime të mundshme që mund të rezultojnë nga një kontroll i organeve tatimore nuk mund të maten në mënyrë të besueshme.

39. Ngjarje pas datës të pasqyrave financiare

Duke filluar nga data 1 janar 2022, kontrata e qirase së magazines është zgjatuar deri me datën 1 janar 2027 me të drejtë perteritje. Cmimi vjetor i qirase duke filluar nga data 1 janar 2022 do të jetë 300,765 Euro në vit (deri me 2021: 235,765 Euro).