

TEGOLA EDILCENTRO SH.P.K.

PASQYRAT FINANCIARE

për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2020

PËR PERIUDHËN E MBYLLUR MË 31.12.2020

Përmbajtja

Pasqyra e Pozicionit Financiar _____	1
Pasqyra e Ndryshimeve në Kapitalin Neto _____	4
Pasqyra e Fluksit të Mjeteve Monetare _____	5
Shënimet Shpjeguese _____	6

PËR PERIUDHËN E MBYLLUR MË 31.12.2020

(SHUMAT NË LEKË, NËSE NUK ËSHTË SPECIFIKUAR NDRYSHE)

Pasqyra e Pozicionit Financiar

	Shënime	31 Dhjetor 2020	31 Dhjetor 2019
AKTIVET			
I. Aktivet Afatshkurtra			
Mjete monetare	4	4,062,057	519,624
Të drejta të arkëtueshme	5	120,707,083	70,146,149
Të tjera të drejta të arkëtueshme	6	9,054,470	9,340,883
Inventarët	7	220,341,071	198,625,837
Të tjera të drejta afatshkurtra	8	-	13,890,906
Totali I aktiveve afatshkurtra		354,164,680	292,523,399
II. Aktivet afatgjata			
Aktive materiale	9	1,151,691,326	1,315,326,857
Aktive jo-materiale	10	1,300,000	1,300,000
Totali I aktiveve afatgjata		1,152,991,326	1,316,626,857
TOTALI I AKTIVEVE		1,507,156,006	1,609,150,256
DETYRIMET			
I. Detyrimet afatshkurtra			
Detyrime financiare			
Detyrime tregtare	11	197,403,692	146,038,265
Të pagueshme ndaj punonjësve	12	7,555,560	4,999,277
Të pagueshme për detyrime tatimore	13	3,704,518	3,519,022
Të tjera detyrime afatshkurtra	14	16,516,250	7,671,502
Totali I detyrimeve afatshkurtra		225,180,019	162,228,066
II. Detyrime afatgjata			
Detyrime financiare	15	790,984,367	959,887,699
Totali I detyrimeve afatgjata		790,984,367	959,887,699
Totali I Detyrimeve		1,016,164,386	1,122,115,765
III. Kapitali dhe Rezervat			
Kapitali I Nënshkruar	16	550,000,000	550,000,000
Humbje te mbartura	16	(62,965,509)	(30,665,742)
Fitim (humbja) e vitit	16	3,957,129	(32,299,767)
Totali I Kapitalit		490,991,620	487,034,491
TOTALI I DETYRIMEVE DHE KAPITALIT		1,507,156,006	1,609,150,256

PËR PERIUDHËN E MBYLLUR MË 31.12.2020

(SHUMAT NË LEKË, NËSE NUK ËSHTË SPECIFIKUAR NDRYSHE)

Pasqyrat financiare të Shoqërisë për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2020 u aprovuan nga TEGOLA EDILCENTRO Sh.p.k dhe u nënshkruan si më poshtë:



Antonio Nidoli
Perfaqesues ligjor

Kjo pasqyrë duhet të lexohet së bashku me shënimet shpjeguese në faqet 5 - 21, të cilat janë pjesë përbërëse e pasqyrave financiare.

PËR PERIUDHËN E MBYLLUR MË 31.12.2020

(SHUMAT NË LEKË, NËSE NUK ËSHTË SPECIFIKUAR NDRYSHE)

	Shënime	Për vitin e mbyllur më 31 Dhjetor 2020	Për vitin e mbyllur më 31 Dhjetor 2019
Të ardhura nga aktiviteti i shfrytëzimit	17	342,082,362	136,876,716
Ndryshimi në inventarin e produkteve të gatshme dhe prodhimit në proces	18	9,620,080	(11,743,234)
Puna e kryer nga njësia ekonomike dhe e kapitalizuar			
Të ardhura të tjera të shfrytëzimit	19	239,579,825	3,594,088
Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme	20	(226,135,202)	(78,995,283)
1. Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme			
2. Të tjera shpenzime			
Shpenzime të personelit	21		
1. Paga dhe shpërblime		(58,622,837)	(32,117,871)
2. Shpenzime të sigurimeve shoqërore/shëndetsore		(8,820,248)	(4,635,947)
Zhvlerësimi i aktiveve afatgjata materiale			
Shpenzime konsumi dhe amortizimi	22	(8,415,372)	(4,228,975)
Shpenzime të tjera shfrytëzimi	23	(283,136,779)	(39,757,546)
Fitimi (humbja) nga veprimtaritë e shfrytëzimit		6,151,827	(31,008,052)
Të ardhura të tjera	24		
1. Të ardhura nga njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse			
2. Të ardhura nga investimet dhe huatë e tjera pjesë e aktiveve afatgjata			
3. Interesa të arkëtueshëm dhe të ardhura të tjera të ngjashme		206,730	509,671
Zhvlerësimi i aktiveve financiare dhe investimeve financiare të mbajtura si aktive afatshkurtra			
Shpenzime financiare	24		
1. Shpenzime interesi dhe shpenzime të ngjashme		(2,401,429)	(1,801,386)
2. Shpenzime të tjera financiare			
Pjesa e fitimit/humbjes nga pjesëmarrjet			
Fitimi (humbja) para tatimit		3,957,129	(32,299,767)
Shpenzimi i tatimit mbi fitimin	25		
1. Shpenzimi i tatimit fitimit të periudhës		-	-
2. Shpenzimi i tatimit fitimit të shtyrë			
3. Pjesa e tatimit fitimit të pjesëmarrjeve			
Fitimi (humbja) neto e vitit		3,957,129	(32,299,767)
Te ardhura te tjera gjithepershiresë per vitin			
Diferencat (+/-) nga perktimi i monedhes ne veprimtari te huaj			
Diferencat (+/-) nga rivlersimi i aktiveve afatgjata materiale			
Diferencat (+/-) nga rivlersimi i aktiveve financiare te mbartura per shitje			
Pjesa e te ardhurave gjithepershiresë nga pjesemarrjet			
Totali i te ardhurave te tjera gjithepershiresë per vitin			
Totali i te Ardhurave Gjithepershiresë per vitin		3,957,129	(32,299,767)

Kjo pasqyrë duhet të lexohet së bashku me shënimet shpjeguese në faqet 5 – 21, të cilat janë pjesë përbërëse e pasqyrave financiare.

PËR PERIUDHËN E MBYLLUR MË 31.12.2020

(SHUMAT NË LEKË, NËSE NUK ËSHTË SPECIFIKUAR NDRYSHE)

Pasqyra e Ndrshimeve në Kapitalin Neto

	Kapitali i nënshkruar	Primi i lidhur me kapitalin	Rezerva Rivlerësimi	Rezerva Ligjore	Rezerva Statutore	Rezerva të tjera	Fitimet e Pashpërdara	Fitim / Humbja e vitit	Totali
Pozicioni financiar i rideklaruar më 1 janar 2019	550,000,000					(30,665,742)			519,334,258
Të ardhura totale gjithëpërfshirëse për vitin:									-
Fitimi / Humbja e vitit							(32,299,767)	(32,299,767)	-
Të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse:									-
Totali i të ardhura gjithëpërfshirëse për vitin:									-
Transaksionet me pronarët e njësisë ekonomike të njohura direkt në kapital:									-
Mbulim me financim nga ortaku									-
Dividendë të paguar									-
Totali i transaksioneve me pronarët e njësisë ekonomike									-
Pozicioni financiar i deklaruar më 31 dhjetor 2019	550,000,000					(30,665,742)	(32,299,767)		487,034,491
Pozicioni financiar i rideklaruar më 1 janar 2020	550,000,000					(62,965,509)			487,034,491
Të ardhura totale gjithëpërfshirëse për vitin:									-
Fitimi / Humbja e vitit							3,957,129	3,957,129	-
Të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse:									-
Totali i të ardhura gjithëpërfshirëse për vitin:									-
Transaksionet me pronarët e njësisë ekonomike të njohura direkt në kapital:									-
Mbulim me financim nga ortaku									-
Dividendë të paguar									-
Totali i transaksioneve me pronarët e njësisë ekonomike									-
Pozicioni financiar i rideklaruar më 31 dhjetor 2020	550,000,000					(62,965,509)	3,957,129		490,991,620

Kjo pasqyrë duhet të lexohet së bashku me shënimet shpjeguese në faqet 5 - 21, të cilat janë pjesë përbërëse e pasqyrave financiare.

PËR PERIUDHËN E MBYLLUR MË 31.12.2020

(SHUMAT NË LEKË, NËSE NUK ËSHTË SPECIFIKUAR NDRYSHE)

Pasqyra e Fluksit të Mjeteve Monetare

	Për vitin e mbyllur më 31 Dhjetor 2020	Për vitin e mbyllur më 31 Dhjetor 2019
I. Fluksi I Mjeteve Monetare nga / perdorur ne aktivitetin e shfrytezimit		
Fitim/ Humbja e periudhes	3,957,129	(32,299,767)
Rregullime per shpenzimet jomonetare:		
<i>Shpenzimet financiare jomonetare</i>		
<i>Shpenzimet per tatimin mbi fitimin jomonetar</i>	-	-
<i>Shpenzime konsumi & amortizimi</i>	4,228,975	4,228,975
<i>Zhvleresimi I aktiveve afatgjata materiale</i>		
Fluksi I mjeteve monetare I perfshire ne aktivitetet investuese:		
<i>Hu, bje nga shitja e aktiveve afatgjata materiale</i>	(24,231,712)	(14,029)
Ndryshime ne aktivet dhe detyrimet e shfrytezimit:		
<i>Renie / (rritje) ne te drejtat e arketueshme dhe te tjera</i>	(36,383,615)	4,701,427
<i>Renie / (rritje) ne inventare</i>	(21,715,234)	(49,222,168)
<i>Rritje / (renie) ne detyrimet e pagueshme</i>	51,365,427	(8,414,843)
<i>Rritje / (renie) ne detyrimet per punonjesit</i>	2,556,283	3,765,718
<i>Rritje / (renie) ne detyrimet e tjera</i>	8,844,748	6,697,809
Mjete monetare nga / perdorur ne aktivitetin e shfrytezimit	(11,377,999)	(70,556,878)
II. Fluksi I Mjeteve Monetare nga / perdorur ne aktivitetin e investimit		
a. <i>Para te perdorura per blerjen e filialeve (shuma neto)</i>		
b. <i>Para te arketuara nga shitja e filialeve (shuma neto)</i>		
c. <i>Pagesa per blerjen e aktiveve afatgjata materiale</i>	(5,861,175)	(612,622,890)
d. <i>Arketime nga shitja e aktiveve afatgjata materiale</i>	189,684,939	610,550
e. <i>Pagesa per blerjen e investimeve te tjera</i>		
f. <i>Arketime nga shitja e investimeve te tjera</i>		
g. <i>Dividende te arketuar</i>		
Mjete monetare nga / perdorur ne aktivitetin e investimit	183,823,764	(612,012,340)
III. Fluksi I Mjeteve Monetare nga / perdorur ne aktivitetin e financimit		
a. <i>Arketime nga emetimi I kapitalit</i>		
b. <i>Arketime nga emetimi I aksioneve te perdorura si kolateral</i>		
c. <i>Hua te arketuara</i>		
d. <i>Pagesa e kostove te transakcionit qe lidhen me kredite dhe huate</i>		
e. <i>Riblejeje e aksioneve te veta</i>		
f. <i>Pagesa e aksioneve te perdorura si kolateral</i>		
g. <i>Pagesa e huave</i>	(168,903,332)	681,341,912
h. <i>Pagese e detyrimeve te qirase financiare</i>		
i. <i>interes I paguar</i>		
j. <i>Dividende te paguar</i>		
Mjete monetare nga / perdorur ne aktivitetin e financimit	(168,903,332)	681,341,912
IV. Rritja/(pakesimi) neto i mjeteve monetare	3,542,433	(1,227,306)
V. Mjetet monetare ne fillim te periudhes	519,624	1,746,930
VI. Mjetet monetare ne fund te periudhes	4,062,057	519,624

Kjo pasqyrë duhet të lexohet së bashku me shënimet shpjeguese në faqet 5 – 21, të cilat janë pjesë përbërëse e pasqyrave financiare

PËR PERIUDHËN E MBYLLUR MË 31.12.2020

(SHUMAT NË LEKË, NËSE NUK ËSHTË SPECIFIKUAR NDRYSHE)

Shënimet Shpjeguese

1. INFORMACION I PËRGJITHSHËM

TEGOLA EDILCENTRO Sh.p.k (në vijim referuar si "Shoqëria") është e regjistruar pranë Qendrës Kombëtare të Regjistrimit më datë 30/10/2003 si shoqëri me përgjegjësi të kufizuar. Shoqëria është e regjistruar në Degën e Tatimeve dhe Taksave Tiranë me NIPT/NUIS K32231003S. Shoqëria zhvillon aktivitet në fushën e Prodhimit dhe tregtimit të tullave dhe tjegullave. Kapitali aksionar fillestar i shoqërisë është 550,000,000 Lekë, i cili zotërohet si më poshtë vijon:

Ortaku: Shoqëria VECTIS SOCIETA SEMPLICE Pjesa e zotëruar 75.72 %;

Ortaku: Shoqëria EDILCENTRO Shpk Pjesa e zotëruar 24,27 %.

Përfaqësuesi ligjor i shoqërisë është Z. Antonio Nidoli Adresa e shoqërisë është: Rruga Iliria, ND 18/1, Laprake Tiranë. Numri i punonjësve të Shoqërisë më 31 dhjetor 2020 është 90 punonjës.

2 BAZAT E PËRGATITJES SË PASQYRAVE FINANCIARE

2.1 BAZAT E PËRGATITJES

Pasqyrat financiare janë përgatitur bazuar në Standardet Kombëtare të Kontabilitetit (SKK) në Shqipëri. Drejtimi i shoqërisë vlerëson se shoqëria do të vijojë aktivitetin normal tregtar për 12 muajt që pasojnë muajin e mbylljes së këtyre pasqyrave financiare. Për rrjedhojë, pasqyrat financiare për vitin ushtrimor 2020 janë përgatitur në bazë të parimit të vijimësisë. Bazuar në SKK 11 "Tatimi mbi të Ardhurat", paragrafi 4, Shoqëria ka vendosur të mos njohë tatimet e shtyra në pasqyrat e saj financiare.

2.2 BAZAT E MATJES

Pasqyrat financiare janë përgatitur bazuar në koston historike.

2.3 MONEDHA FUNKSIONALE DHE E PARAQITJES

Këto pasqyra financiare janë paraqitur në Lekë, monedha funksionale e Shoqërisë.

2.4 VLERËSIME DHE GJYKIME

Përgatitja e pasqyrave financiare kërkon nga drejtuesit të ushtrojnë gjykimin e tyre në procesin e zbatimit të politikave kontabël të shoqërisë dhe shumave të raportuara të aktiveve, detyrimeve, të të ardhurave dhe shpenzimeve. Rezultati aktual mund të ndryshojë në varësi të këtyre vlerësimeve.

Vlerësimet dhe gjykimet rishikohen në mënyrë të vazhdueshme. Rishikimet e vlerësimeve kontabël janë të njohura në periudhën në të cilën vlerësimi është rishikuar si dhe në periudhat e ardhshme që preken nga rivlerësimi.

PËR PERIUDHËN E MBYLLUR MË 31.12.2020

(SHUMAT NË LEKË, NËSE NUK ËSHTË SPECIFIKUAR NDRYSHE)

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. Përdorimi i vlerësimeve kontabël është minimal në këto pasqyra financiare duke patur parasysh thjeshtësinë e veprimeve të realizuara nga shoqëria.

Parimi i vijimësisë

Drejtimi i ka përgatitur këto pasqyra financiare në bazë të parimit të vijimësisë. Në vendosjen e këtij gjykimi, drejtimi ka konsideruar pozicionin financiar të Shoqërisë, qëllimet aktuale, përfitueshmërinë e operacioneve dhe aksesin në burimet financiare dhe aftësinë e Shoqërisë mëmë për ta mbështetur me burime financiare për në vijim.

Në vitin 2020, nuk ka pasur asnjë efekt material në Tegola Edl Centro Sh.p.k, aktivitetet e biznesit, për shkak të situatës COVID-19 (as në vëllimin e kërkesës ose zvogëlimin e konsumatorit, as në zinxhirin e furnizimit - që do të thotë se të gjitha kanalet e shpërndarjes po kryenin si zakonisht). Sidoqoftë, nëse një situatë e tillë do të ishte materializuar, ne kemi model fleksibël të biznesit, infrastrukturë të përshtatshme dhe njohuri të mjaftueshme në mënyrë që të adoptojmë dhe përshtatemi me ndryshime të tilla, nëse është e nevojshme. Për më tepër, COVID-19 nuk ndikoi në rrezikun e likuiditetit të kompanisë. Kompania administron burimet dhe investimet e saj në një mënyrë të tillë që të jetë në gjendje të përmbushë detyrimet e saj të vonuara në çdo kohë. Kompania planifikon flukse monetare në baza ditore, duke zbatuar kështu një politikë të menaxhimit të rregullt të likuiditetit, e cila miratohet nga menaxhmenti. Në të njëjtën kohë, ai ka përgatitur masa për parandalimin ose eliminimin e mundshëm të shkaqeve të jolikuiditetit

Parimi i krahasueshmërisë

Informacioni krahasues paraqitet në mënyrë të vazhdueshme, duke aplikuar politikat kontabël të Shoqërisë dhe duke u bazuar në modelin e pasqyrave financiare sipas Standardeve Kombëtare të Kontabilitetit.

3 POLITIKAT KONTABËL

Politikat kontabël të meposhtme janë aplikuar në mënyrë konsistente në periudhat e paraqitura në këto pasqyra financiare

3.1 TRANSAKSIONET NË MONEDHË TË HUAJ

Transaksionet në monedhe të huaj konvertohen në monedhën funksionale dhe regjistrohen me kursin e këmbimit në datën e transaksionit. Aktivitetet dhe detyrimet monetare në monedhe të huaj në datën e raportimit konvertohen në monedhën funksionale me kursin e këmbimit në datën e raportimit.

Fitimi ose humbja nga këmbimi në zëra monetare është diferenca që vjen nga këmbimi i një numri të caktuar njësisht të një monedhe të huaj në monedhën funksionale me kurse të ndryshme këmbimi në datat e këmbimit, të drejtat dhe detyrimet jo-monetare 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 rikëmbehen në monedhën funksionale me kursin e këmbimit të datës kur është percaktuar vlera e drejtë. Diferencat që

PËR PERIUDHËN E MBYLLUR MË 31.12.2020

(SHUMAT NË LEKË, NËSE NUK ËSHTË SPECIFIKUAR NDRYSHE)

rezultojnë nga kursi i këmbimit kalojnë në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve. Kursi i këmbimit me 31 Dhjetor 2020 leke/ euro është 123.70.

3.2 INSTRUMENTAT FINANCIAR

Instrumentat financiarë jo-derivative përbëhen nga llogari të arketueshme, mjete monetare, hua të marra dhe të dhena, dhe llogari të pagueshme.

Instrumentat financiarë jo-derivative njihen fillimisht me vlerën e drejtë plus çdo kosto transaksioni që lidhet me to, përveç sa përshkruhet më poshtë. Për instrumentat e mbajtur me vlerë të drejtë nëpërmjet fitim/humbje, kostot e transaksionit kalojnë në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve. në vijim të njohjes fillestare.

Një instrument financiar njihet nëse Shoqëria bëhet palë në kushtet kontraktuale të instrumentit. Aktivitetet financiare çregjistrohen kur skadojnë të drejtat kontraktuale të Shoqërisë mbi flukset e parase së aktivitetit financiar ose kur Shoqëria transferon aktivitetin financiar tek një palë e tretë pa mbajtur kontrollin ose gjithë risqet dhe përfitimet thelbësore të aktivitetit. Blerjet dhe shitjet normale të aktiveve financiare kontabilizohen në datën e transaksionit, që është data në të cilën Shoqëria angazhohet të blejë apo të shesë aktivitetin. Detyrimet financiare çregjistrohen nëse detyrimet kontraktuale të Shoqërisë skadojnë, shfuqizohen ose anulohen.

Paraja dhe ekuivalentet e parasë

Paraja dhe ekuivalentet e parasë përfshijnë arkën, llogaritë rrjedhëse dhe depozitat në të parë me bankat. Për qëllimin e pasqyres së flukseve monetare, paraja dhe ekuivalentet të saj përfshijnë depozita pa afat me një maturim prej tre muajsh ose më pak që nga data e fillimit.

Llogari të arketueshme

Llogaritë e arketueshme njihen fillimisht me vlerën e drejtë dhe më pas me kosto të amortizuar duke zbritur humbjen nga zhvlerësimi. Provizionit për zhvlerësimin e aktiveve të arketueshme 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, mospagesa ose vonesa në pagesa konsiderohen tregues që llogaritë e arketueshme të zhvlerësohen. Shuma e provizionit llogaritet si diferencë midis vlerës së mbetur dhe vlerës aktuale të flukseve të ardhshme të parashikuara të parase të skontuara me normën efektive të interesit.

Llogari të pagueshme

Llogaritë e pagueshme paraqiten me vlerën e tyre të drejtë dhe më pas me kosto të amortizuar, duke përdorur metodën e interesit efektiv.

Vlera e drejtë

Nuk ka politika të rëndësishme kontabël dhe paraqitje të aplikuara nga Shoqëria që të kërkojnë përcaktimin e vlerës së drejtë, për aktivitetet dhe detyrimet si ato financiare dhe ato jo financiare. Atje ku është e aplikueshme, informacion shtesë në lidhje me supozimet e bëra për përcaktimin e vlerës së drejtë është përfshirë në

PËR PERIUDHËN E MBYLLUR MË 31.12.2020

(SHUMAT NË LEKË, NËSE NUK ËSHTË SPECIFIKUAR NDRYSHË)

shënimet shpjeguese të aktivitet apo detyrimit përkatës. Vlera e drejtë e vlerësuar e mjeteve monetare dhe ekuivalentëve të tyre, e kërkesave për t'u arkëtuar dhe e detyrimeve për t'u paguar është e ngjashme me vlerën e tyre kontabël për shkak të maturimit të tyre afatshkurtër.

Të tjera

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

3.3 AKTIVE AFATGJATA MATERIALE

(i) *Njohja dhe matja*

Të gjitha aktivitet afatgjata materiale paraqiten me kosto duke zbritur zhvlerësimin dhe amortizimin e akumuluar. Kostoja përfshin shpenzime të cilat lidhen drejtpërdrejt me blerjen e aktivitet. Kostoja e aktiveve të vetë-ndërtuara përfshin koston e materialeve dhe punës direkte, çdo kosto tjetër të lidhur drejtpërdrejt me sjelljen e aktivitet në gjendje pune për qëllimin e synuar të përdorimit, si dhe kostot e çmontimit, heqjes së pjesëve dhe sjelljes në gjendje e mëparshme të vendndodhjes së aktivitet. Shpenzimet kapitale të bëra gjatë ndërtimit kapitalizohen në "Ndërtim në proces" dhe transferohen në kategorinë përkatëse të aktivitet kur përfundon ndërtimi tij, nga kur aplikohet amortizimi përkatës sipas kategorisë.

Ne rastet kur pjesë të një aktivitet afatgjatë material kanë jetë gjatësi 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.

(ii) *Kostot e mëpasshme*

Kostoja e zëvendësimit të një pjese 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 pjesës zëvendësuese dhe kostoja e pjesës mund të matet në mënyrë të besueshme. Kostot e shërbimeve të zakonshme të aktiveve afatgjata materiale njihen si shpenzim kur ato ndodhin.

(iii) *Amortizimi*

Amortizimi i aktiveve afatgjata materiale llogaritet mbi jetën e vlerësuar të çdo pjese të aktivitet duke filluar nga dita e pare e muajit që pason muajin e blerjes. Aktivitet e marra me qira amortizohen duke përdorur metodën lineare të amortizimit mbi jetën e vlerësuar të çdo pjese të aktivitet afatgjatë material dhe duke marrë për bazë periudhën më të shkurtër midis periudhës së qirase dhe jetë së dobishme të aktivitet. Toka nuk amortizohet.

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

3.4 ZHVLERËSIMI

(i) *Aktivitet financiare*

PËR PERIUDHËN E MBYLLUR MË 31.12.2020

(SHUMAT NË LEKË, NËSE NUK ËSHTË SPECIFIKUAR NDRYSHE)

Një aktiv financiar konsiderohet i zhvlerësuar nëse ka të dhena objektive që tregojnë se një apo disa ngjarje kanë efekte negative në flukset e ardhshme që parashikohet të burojnë nga aktivi.

Një zhvlerësim në lidhje me aktivin financiar, të matur me kosto të amortizuar, llogaritet si diferencë mes vlerës së mbetur dhe vlerës aktuale të flukseve të ardhshme të parashikuara të parase të skontuara me normën efektive të interesit. Aktivet financiare të rëndësishme individualisht testohen për zhvlerësim në mënyrë individuale. Aktivet 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. Çdo shpenzim i akumuluar i lidhur me një aktiv financiar i disponueshëm për shitje i njohur me parë në kapital, transferohet 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. Per aktivet financiare të matura me kosto të amortizuar, rimarrja njihet në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve.

3.4 Zhvlerësimi (vazhdim)

(ii) Aktivet jo-financiare

Vlera e mbetur e aktiveve jo-financiare të Shoqërise, rishikohet në çdo datë raportimi për të përcaktuar nëse ka të dhena për zhvlerësim. Nëse ka të dhëna të tilla atëherë vlerësohet vlera e rikuperueshme e aktivitetit.

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.

3.5 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 kerkojë flukse dalëse parash për shlyerjen e tij. Provizionet përcaktohen duke skontuar flukset e pritshme të ardhshme të parase 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.

3.6 NJOHJA E TË ARDHURAVE

Të ardhurat njihen në pasqyrën e performancës në përputhje me SKK 8 Të ardhurat. Në rastet kur rezultati i një transaksioni që përfshin ofrimin e shërbimeve mund të matet me besueshmëri, të ardhurat e lidhura me këtë transaksion njihen në varësi të fazës së përfundimit të shërbimit në fund të periudhës së raportimit. Rezultati i një transaksioni mund të matet me besueshmëri kur plotësohen të gjitha kushtet e mëposhtme:

- Shuma e të ardhurave mund të matet me besueshmëri;
- Arkëtimi i pagesës nga kryerja e shërbimit është i mundur;
- Volumi i kryerjes së shërbimit në datën e bilancit mund të matet me besueshmëri;
- Shpenzimet e bëra për shërbimin, si dhe ato që do të bëhen për përfundimin e tij mund të maten me besueshmëri.

PËR PERIUDHËN E MBYLLUR MË 31.12.2020

(SHUMAT NË LEKË, NËSE NUK ËSHTË SPECIFIKUAR NDRYSHE)

Asnjë e ardhur nuk njihet nëse ka pasiguri të lartë lidhur me kryerjen e pagesës dhe kostove përkatëse.

3.7 TË ARDHURA DHE SHPENZIME 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 dhe detyrimeve 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 nepermjet 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.

3.8 TATIMI MBI FITIMIN

Shpenzimi i tatimit mbi fitimin përfshin tatimin e periudhës, i cili njihet drejtpërdrejt në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve përveç rasteve kur lidhen me zëra të njohur direkt në kapital apo në të ardhura të tjera gjithpërfshirëse.

Tatimi i periudhës është tatimi i pritshëm për tu paguar apo arkëtuar mbi fitimin e tatueshëm apo humbjen për vitin, duke përdorur normat e tatimeve që kanë hyrë ose do të hyjnë në fuqi deri në datën e raportimit dhe çdo sistemim mbi tatimin e pagueshëm të lidhur me vitet e mëparshme. Norma e tatimit mbi fitimin për vitin 2020 është 15% e fitimit të tatueshëm.

3.9 KRAHASUESHMËRIA

Informacioni krahasues paraqitet në mënyrë të vazhdueshme, duke aplikuar politikat kontabël të Shoqërisë dhe duke u bazuar në modelin e pasqyrave financiare sipas Standardeve Kombëtare të Kontabilitetit.

4. MJETET MONETARE DHE EKVIVALENTËT E TYRE

Mjetet monetare më 31 dhjetor 2020 paraqiten si më poshtë:

	Më 31 Dhjetor 2020	Më 31 Dhjetor 2019
Mjete monetare EUR	2,595,905	(53,948)
Mjete monetare ALL	1,466,151	573,572
Totali	4,062,057	519,624

5. LLOGARI TË ARKËTUESHME

Llogaritë e arkëtueshme më 31 dhjetor 2020 paraqiten si më poshtë:

	Më 31 Dhjetor 2020	Më 31 Dhjetor 2019
Kërkesa të arkëtueshme	120,707,083	70,146,149
Totali	120,707,083	70,146,149

PËR PERIUDHËN E MBYLLUR MË 31.12.2020

(SHUMAT NË LEKË, NËSE NUK ËSHTË SPECIFIKUAR NDRYSHE)

6. LLOGARI TË TJERA TË ARKËTUESHME

Llogaritë e tjera të arkëtueshme më 31 dhjetor 2020 paraqiten si më poshtë:

	Më 31 Dhjetor 2020	Më 31 Dhjetor 2019
Te drejta ndaj administrates doganore	-	1,037,250
Tvsh e arketueshme	-	593,599
Tvsh ne proces gjyqesor	2,803,942	-
Akciza e rimbursueshme	3,594,587	1,470,573
Tatim fitimi i arketueshem	-	6,239,461
Tatim fitimi ne proces gjyqesor	2,655,941	-
Totali	9,054,470	9,340,883

7. INVENTARI

Inventari më 31 dhjetor 2020 paraqitet si më poshtë:

	Më 31 Dhjetor 2020	Më 31 Dhjetor 2019
Mallra	220,341,071	198,625,837
Totali	220,341,071	198,625,837

8. TË TJERA TË DREJTA AFATSHKURTRA

Të tjera të drejta të arkëtueshme më 31 dhjetor 2020 paraqiten si më poshtë:

	Më 31 Dhjetor 2020	Më 31 Dhjetor 2019
Shpenzime të periudhave të ardhme	-	12,194,056
Parapagime te dhena	-	1,596,850
Te tjera	-	100,000
Totali	-	13,890,906

PËR PERIUDHËN E MBYLLUR MË 31.12.2020

(SHUMAT NË LEKË, NËSE NUK ËSHTË SPECIFIKUAR NDRYSHE)

9. AKTIVET AFATGJATA

Aktivt afatgjata të shoqërise më 31 dhjetor 2020 paraqiten si më poshtë:

Kosto	Totali	Toka	Ndertesa	Instalime	Makineri Pune	Mjete transporti	Mobilje dhe Pajisje Zyre
Me 31 Dhjetor 2018	1,188,794,248	30,000,000	173,091,578	325,378,727	613,425,746	36,474,992	10,423,205
Shtesa	611,322,891			381,918,333	192,779,286	29,720,132	6,905,140
Pakesime	(6,245,130)					(6,245,130)	
Me 31 Dhjetor 2019	1,793,872,009	30,000,000	173,091,578	707,297,060	806,205,032	59,949,994	17,328,345
Shtesa	5,861,175				5,476,958	84,050	300,167
Pakesime	(211,884,693)	(30,000,000)	(173,091,578)			(4,235,000)	(4,558,115)
Me 31 Dhjetor 2020	1,587,848,491	-	-	707,297,060	811,681,990	55,799,044	13,070,397
Amortizim i Akumuluar							
Me 31 Dhjetor 2018	(475,406,670)	-	(41,221,111)	(105,694,064)	(311,565,447)	(14,391,498)	(2,534,550)
Shtesa	(4,228,975)		(454,953)	(1,515,824)	(2,082,841)	(152,376)	(22,981)
Pakesime 2019	5,648,609					5,648,609	
Me 31 Dhjetor 2019	(473,987,037)	-	(41,676,065)	(107,209,888)	(313,648,288)	(8,895,265)	(2,557,531)
Shtesa	(8,415,372)		(453,384)	(4,140,602)	(3,398,642)	(352,278)	(70,468)
Pakesime	46,245,244		42,129,449			4,115,795	
Me 31 Dhjetor 2020	(436,157,165)	-	0	(111,350,490)	(317,046,929)	(5,131,748)	(2,627,998)
Vlera Kontabel Neto							
Me 31 Dhjetor 2018	713,387,578	30,000,000	131,870,467	219,684,663	301,860,299	22,083,494	7,888,655
Me 31 Dhjetor 2019	1,319,884,972	30,000,000	131,415,513	600,087,172	492,556,744	51,054,729	14,770,814
Me 31 Dhjetor 2020	1,151,691,326	-	0	595,946,570	494,635,061	50,667,296	10,442,399

10. AKTIVET AFATGJATA JOMATERIALE

Aktivt afatgjata jomateriale të shoqërise më 31 dhjetor 2020 paraqiten si më poshtë:

@ net value	Më 31 Dhjetor 2020	Më 31 Dhjetor 2019
Licenza per shfrytezim te argjiles	1,000,000	1,000,000
Leje mjedisore	300,000	300,000
Totali	1,300,000	1,300,000

PËR PERIUDHËN E MBYLLUR MË 31.12.2020

(SHUMAT NË LEKË, NËSE NUK ËSHTË SPECIFIKUAR NDRYSHE)

11. DETYRIME TREGTARE

Llogaritë e pagueshme më 31 dhjetor 2020 paraqiten si më poshtë:

	Më 31 Dhjetor 2020	Më 31 Dhjetor 2019
Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit	197,403,692	146,038,265
Totali	197,403,692	146,038,265

12. TË PAGUESHME NDAJ PUNONJËSVE

Detyrimet ndaj punonjësve më 31 dhjetor 2020 paraqiten si më poshtë:

	Më 31 Dhjetor 2020	Më 31 Dhjetor 2019
Të pagueshme ndaj punonjësve	7,555,560	4,999,277
Total	7,555,560	4,999,277

13. DETYRIME TATIMORE

Detyrimet tatimore më 31 dhjetor 2020 paraqiten si më poshtë:

	Më 31 Dhjetor 2020	Më 31 Dhjetor 2019
Detyrim për Sigurimet Shoqërore & Shëndetsore	2,743,197	2,753,858
TAP	872,757	765,164
Detyrimi për renten minerare	88,564	
Totali	3,704,518	3,519,022

14. TË TJERA DETYRIME AFATSHKURTRA

Të tjera detyrime afatshkurtra më 31 dhjetor 2020 paraqiten si më poshtë:

	Më 31 Dhjetor 2020	Më 31 Dhjetor 2019
Parapagime të marra	16,516,250	4,130,680
Detyrime të tjera	-	3,540,822
Totali	16,516,250	7,671,502

15. DETYRIME FINANCIARE AFATGJATA

Detyrime financiare afatgjata më 31 dhjetor 2020 paraqiten si më poshtë:

	Më 31 Dhjetor 2019	Më 31 Dhjetor 2019
Hua me pale të lidhura	741,503,557	939,396,815
Hua bankare	12,380,810	15,472,578
Hua nga të tjerë	37,100,000	
Overdraft	-	5,018,306
Totali	790,984,367	959,887,699

PËR PERIUDHËN E MBYLLUR MË 31.12.2020

(SHUMAT NË LEKË, NËSE NUK ËSHTË SPECIFIKUAR NDRYSHE)

16. KAPITALI I VET

Kapitali i vet më 31 dhjetor 2020 paraqitet si më poshtë:

	Më 31 Dhjetor 2020	Më 31 Dhjetor 2019
Kapitali i nënshkuar	550,000,000	550,000,000
Fitimi / Humbja e mbartur	(62,965,508)	(30,665,742)
Fitim (humbja) e vitit	3,957,129	(32,299,767)
Totali i Kapitalit	490,991,621	487,034,491

17. TË ARDHURA NGA SHËRBIMET E KRYERA

Të ardhurat nga shërbimet më 31 dhjetor 2020 paraqiten si më poshtë:

	Për vitin e mbyllur më 31 Dhjetor 2020	Për vitin e mbyllur më 31 Dhjetor 2019
Te ardhurat nga shitja e mallrave	342,082,362	136,876,716
Totali	342,082,362	136,876,716

18. NDRYSHIMI NË INVENTARIN E PRODUKTEVE TË GATSHME DHE PRODHIMIT NË PROCES

Ndryshimi në inventarin e produkteve të gatshme dhe prodhimit në proces më 31 dhjetor 2020 paraqitet si më poshtë:

	Për vitin e mbyllur më 31 Dhjetor 2020	Për vitin e mbyllur më 31 Dhjetor 2019
Ndryshimi në inventarin e produkteve të gatshme dhe prodhimit në proces	9,620,080	(11,743,234)
Totali	9,620,080	(11,743,234)

19. TË ARDHURA TË TJERA TË SHFRYTËZIMIT

Të ardhura të tjera të shfrytëzimit më 31 dhjetor 2020 paraqitet si më poshtë:

	Për vitin e mbyllur më 31 Dhjetor 2020	Për vitin e mbyllur më 31 Dhjetor 2019
Te ardhura nga transporti	15,338,574	2,504,050
Te ardhura nga shitja e akiveve	189,684,939	-
Te ardhura të tjera	34,556,312	1,090,038
Totalii	239,579,825	3,594,088

PËR PERIUDHËN E MBYLLUR MË 31.12.2020

(SHUMAT NË LEKË, NËSE NUK ËSHTË SPECIFIKUAR NDRYSHE)

20. MATERIALE TË KONSUMUARA

Materialet e konsumuara më 31 dhjetor 2020 paraqiten si më poshtë:

	Për vitin e mbyllur më 31 Dhjetor 2020	Për vitin e mbyllur më 31 Dhjetor 2019
Materiale te konsumuara	226,135,202	78,995,283
Totali	226,135,202	78,995,283

21. SHPENZIME PERSONELI

Shpenzimet e personelit më 31 dhjetor 2020 paraqiten si më poshtë:

	Për vitin e mbyllur më 31 Dhjetor 2020	Për vitin e mbyllur më 31 Dhjetor 2019
Pagat	58,622,837	32,117,871
Shpenzimet e sigurimeve shoqërore dhe shëndetësore	8,820,248	4,635,947
Total	67,443,085	36,753,818

22. SHPENZIME KONSUMI DHE AMORTIZIMI

Shpenzimet e amortizimit më 31 dhjetor 2020 paraqiten si më poshtë:

	Për vitin e mbyllur më 31 Dhjetor 2020	Për vitin e mbyllur më 31 Dhjetor 2019
Aktivitet afatgjatë materiale	8,415,372	4,228,975
Total	8,415,372	4,228,975

23. SHPENZIME TË TJERA

Shpenzimet e tjera më 31 dhjetor 2020 paraqiten si më poshtë:

	Për vitin e mbyllur më 31 Dhjetor 2020	Për vitin e mbyllur më 31 Dhjetor 2019
Materiale konsumi	25,788,128	13,678,565
Materiale elektrike	420,560	120,555
Materiale idraulike	13,583	20,300
Materiale mekanike	533,326	56,670
Konsulencë teknike	2,524,539	2,164,466
Shpenzime ruajtje	2,098,700	1,765,800
Lubrikante graso	964,264	442,750
Mirembajtje riparime	3,925,814	1,095,150
Shpenzime pritje perçjellje	390,345	244,545

PËR PERIUDHËN E MBYLLUR MË 31.12.2020

(SHUMAT NË LEKË, NËSE NUK ËSHTË SPECIFIKUAR NDRYSHE)

Qira	16,669,600	5,173,140
Kancelari	272,135	136,618
Shpenzime ligjore, konsulenca profesionale	2,467,047	4,266,509
Shpenzime sigurimi	205,035	34,608
Shpenzime komunikimi	657,993	319,212
Shpenzime udhetime-dieta	377,269	21,045
Shpenzime transporti	14,853,632	1,533,642
Shpenzime doganore	217,336	406,170
Taksa dhe tarifa te tjera	2,802,063	645,281
Penalitetet	83,465	416,596
Shpenzime te tjera	207,871,945	7,215,924
Total	283,136,779	39,757,546

24. TË ARDHURA FINANCIARE – NETO

Të ardhurat neto financiare më 31 dhjetor 2020 paraqiten si më poshtë:

	Për vitin e mbyllur më 31 Dhjetor 2020	Për vitin e mbyllur më 31 Dhjetor 2019
Te ardhura financiare:		
<i>Të ardhura nga interesat</i>	-	-
<i>Të ardhura të përealizuara nga kembimet</i>	(206,730)	(509,671)
<i>Të ardhura të realizuara nga kembimet</i>	-	-
	(206,730)	(509,671)
Shpenzime financiare:		
<i>Shpenzime Interesi</i>	1,474,350	1,309,252
<i>Komisione bankare</i>	170,578	349,052
<i>Humbje të përealizuara nga kembimet</i>	756,500	143,082
<i>Humbje të realizuara nga kembimet</i>	-	-
	2,401,429	1,801,386
Total	2,194,699	1,291,715

25. SHPENZIMI I TATIMIT MBI FITIMIN

Rezultati kontabël i shoqërisë është fitim në vlerën 3,957,129 lekë, ndërkohë shpenzimet e panjohura janë 18,939,074 lekë dhe rezultati fiskal është në vlerën 22,896,203 lekë. Shoqëria ka humbje fiskale nga viti 26,864,868 Leke. Tatimi mbi fitim rezulton 0 lekë ndërkohë që Shoqëria ka kryer parapagime në vlerën prej 0 lekë.

PËR PERIUDHËN E MBYLLUR MË 31.12.2020

(SHUMAT NË LEKË, NËSE NUK ËSHTË SPECIFIKUAR NDRYSHE)

	Për vitin e mbyllur më 31 Dhjetor 2020	Për vitin e mbyllur më 31 Dhjetor 2019
Fitimi Kontabel	3,957,129	(32,299,767)
Shpenzime te panjohura sipas ligjit fiskal		
Shpenzime te tjera	18,939,074	4,505,565
Gjoha dhe penalitete	-	929,334
Shpenzime te pritjes e perfaqesimit	-	-
Totali i shpenzimeve te panjohura	18,939,074	5,434,899
Fitimi I tatueshem	22,896,203	(26,864,868)
Humbje e mbartur	(26,864,868)	-
Tatimi mbi fitimin @ 15%	-	-
Parapagime gjate vitit	-	-
Tatim fitimi per tu paguar	-	-

Bazuar në legjislacionin shqiptar, norma e tatimit mbi fitimin është 15% për biznesin e madh për vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2020.

Deklaratat tatimore dorezohen çdo vit por të ardhurat dhe shpenzimet e deklaruar për qëllime tatimi konsiderohen vetëdeklarime deri në momentin që autoritetet tatimore shqyrtojnë deklaratat dhe regjistrimet e tatimpaguesit dhe lëshojnë vlerësimin final. Ligjet dhe rregullat tatimore shqiptare janë objekt interpretimi nga autoritetet tatimore.

26. ANGAZHIME DHE PASIGURI

Gjatë aktivitetit normal të biznesit, Shoqëria mund të përfshihet në pretendime të ndryshme nga të tretë dhe masa ligjore. Vecanërisht, legjislacioni tatimor dhe doganor shqiptar i cili hyri në fuqi ose që konsiderohet si i hyrë në fuqi në fund të periudhës raportuese, është objekt i interpretimeve të ndryshme përsa i përket zbatimit të tij për transaksionet dhe aktivitetet e Shoqërisë. Rrjedhimisht, pozicioni tatimor ndërmarrë nga drejtimi dhe dokumentacioni zyrtar i cili mbështet qëndrimet tatimore mund të kundërshtohet me sukses nga autoritetet përkatëse. Periudhat fiskale mbeten të hapura për shqyrtim nga autoritetet për pesë vite kalendarike para vitit të shqyrtimit. Nën rrethana të caktuara shqyrtimet mund të mbulojnë periudha më të gjata.

Me 31 dhjetor 2020, Shoqëria nuk ka angazhime kapitale apo operacionale të kontraktuara por ende të papaguara.

27. NGJARJE TË MËPASHME

PËR PERIUDHËN E MBYLLUR MË 31.12.2020

(SHUMAT NË LEKË, NËSE NUK ËSHTË SPECIFIKUAR NDRYSHE)

Nuk ka asnjë ngjarje të mëpasshme pas datës së raportimit e cila kërkon rregullime apo shpjegime në këto pasqyra financiare.