

ALBRAIL sh.p.k.

Pasqyrat financiare dhe shenimet shpjeguese per periudhen qe mbyllet me 31 dhjetor 2021

Pasqyra e pozicionit financiar
(Vlerat ne Lek)

	Shenime	31 dhjetor 2021	31 dhjetor 2020
AKTIVE			
Aktive afatgjata			
Aktive financiare	6	20.558.816	21.072.957
Aktive afatgjata materiale	7	959.182.359	995.964.816
Te drejta perdorimi	7	28.612.921	-
Aktive afatgjata jo-materiale	8	287.291	41.980.949
Total - Aktive afatgjata		1.008.641.387	1.059.018.722
Aktive afatshkurtra			
Te drejta te arketueshme	9	58.320.729	139.630.227
Te drejta te tjera afatshkurtra	10	150.521	15.048.246
Inventar	11	5.898.471	6.128.383
Mjete monetare	12	5.673.377	13.745.309
Total - Aktive afatshkurtra		70.043.098	174.552.165
TOTALI I AKTIVEVE		1.078.684.485	1.233.570.887
Kapitali dhe detyrimet			
Kapitali aksionar	13	135.300.000	135.300.000
Fitimi i akumuluar		135.700.261	57.245.272
Fitimi i periudhes		95.550.243	78.454.989
Totali i kapitalit		366.550.504	271.000.261
Detyrime afatgjata			
Borxh afatgjate	14	180.719.654	270.589.310
Detyrimi i qirase financiare afatgjate	15	5.605.323	20.549.939
Te pagueshme ndaj njesive ekonomike brenda grupit	16	186.164.606	204.920.264
Detyrim tatimor i shtyre	17	40.812.141	28.285.402
Totali i Detyrimeve Afatgjata		413.301.724	524.344.915
Detyrime afatshkurtra			
Borxh afatshkurter	14	69.121.840	63.724.505
Detyrimi i qirase financiare	15	23.477.362	23.233.239
Te pagueshme ndaj njesive ekonomike brenda grupit afatshkurtra	16	169.549.941	266.990.975
Te pagueshme ndaj furnitoreve te tjera	18	18.063.404	62.409.551
Detyrime te tjera afatshkurtra	19	18.619.710	21.867.441
Totali i Detyrimeve afatshkurtra		298.832.257	438.225.711
TOTALI I KAPITALIT DHE DETYRIMEVE		1.078.684.485	1.233.570.887

Pasqyra e pozicionit financiar duhet lexuar se bashku me shenimet shpjeguese ne faqet 5 deri 31 te cilat jane pjese perberese e ketyre pasqyrave financiare.

Pasqyra e fitimit ose humbjes dhe te ardhurave te tjera gjithperfshirese
(Vlerat ne Lek)

	<u>Shenime</u>	<u>Viti mbyllur me 31 dhjetor 2021</u>	<u>Viti mbyllur me 31 dhjetor 2020</u>
Te ardhurat	20	323.325.106	326.258.328
Te ardhurat e tjera	21	2.588.835	26.800.795
Te ardhurat bruto		325.913.941	353.059.123
Kosto e mallrave te shitur/sherbimit te ofruar	22	(110.082.834)	(120.187.254)
Shpenzimet e personelit	23	(6.929.174)	(5.025.169)
Shpenzimet e tjera operative	24	(31.257.099)	(30.132.955)
Shpenzimet e amortizimit dhe zhvleresimit	7,8	(57.558.985)	(57.025.264)
Shpenzimet totale operative		(205.828.092)	(212.370.642)
Fitimi / (humbja) nga kembimi valutor		14.889.551	(27.255.695)
Te ardhura / (shpenzime) te tjera financiare		(22.346.278)	(21.078.550)
Totali te ardhura/ (shpenzime) financiare neto	25	(7.456.727)	(48.334.245)
Fitimi para tatimit		112.629.122	92.354.236
Shpenzim Tatimi mbi fitimin	26	(4.552.140)	1.203.067
(Shpenzime) /E ardhur tatimore e shtyre	17	(12.526.739)	(15.102.314)
Fitimi neto per periudhen		95.550.243	78.454.989
Te tjera te ardhura gjithperfshirese		-	-
Totali i te ardhurave gjithperfshirese per periudhen		95.550.243	78.454.989

Pasqyra e te ardhurave duhet lexuar se bashku me shenimet shpjeguese ne faqet 5 deri 31 te cilat jane pjese perberese e ketyre pasqyrave financiare.

Keto pasqyra financiare jane aprovuar nga drejtimi i shoqërisë me 30/03/2022 dhe jane firmosur ne emer te tij nga:

Pergatitur nga:

Erida Alimeri
Drejtore Finance

Miratur nga:

Dritan Spahiu
Administrator

ALBRAIL sh.p.k.

Pasqyrat financiare dhe shenimet shpjeguese per periudhen qe mbyllet me 31 dhjetor 2021

Pasqyra e ndryshimeve ne kapital*(Vlerat ne Lek)*

	Kapitali aksionar	Fitimi i akumuluar	Rezultati i periudhes	Totali
Gjendja me 31 dhjetor 2019	135.300.000	(54.361.661)	111.606.933	192.545.272
Fitimi i periudhes	-	-	78.454.989	78.454.989
Te ardhura te tjera gjithepershires	-	-	-	-
Totali i te ardhurave gjithëpërfshirëse per periudhen	-	-	78.454.989	78.454.989
Emetim i kapitalit të nënshkruar	-	-	-	-
Transferim i fitimit te periudhes ne fitime te akumuluar	-	111.606.933	(111.606.933)	-
Dividende te shperndare	-	-	-	-
Totali i transaksioneve per pronaret e njësisë ekonomike	-	111.606.933	(111.606.933)	-
Gjendja me 31 dhjetor 2020	135.300.000	57.245.272	78.454.989	271.000.261
Fitimi i periudhes	-	-	95.550.243	95.550.243
Te ardhura te tjera gjithepershires	-	-	-	-
Totali i te ardhurave gjithëpërfshirëse per periudhen	-	-	95.550.243	95.550.243
Emetim i kapitalit të nënshkruar	-	-	-	-
Transferim i fitimit te periudhes ne fitime te akumuluar	-	78.454.989	(78.454.989)	-
Dividende te shperndare	-	-	-	-
Totali i transaksioneve per pronaret e njësisë ekonomike	-	78.454.989	(78.454.989)	-
Gjendja me 31 dhjetor 2021	135.300.000	135.700.261	95.550.243	366.550.504

Pasqyra e ndryshimeve ne kapital duhet lexuar se bashku me shenimet shpjeguese ne faqet 5 deri 31 te cilat jane pjese perberese e ketyre pasqyrave financiare.

ALBRAIL sh.p.k.

Pasqyrat financiare dhe shenimet shpjeguese per periudhen qe mbyllet me 31 dhjetor 2021

Pasqyra e flukseve monetare
(Vlerat ne Lek)

	Shenime	<u>Viti mbyllur me 31 dhjetor 2021</u>	<u>Viti mbyllur me 31 dhjetor 2020</u>
Fluksi i parase nga aktivitetet operative			
Fitimi pas tatimit		95.550.243	78.454.989
<i>Rregullime per per:</i>			
Riparaqitje rregullime te viteve te meparshme		-	-
Zhvleresimin dhe amortizimin	7,8	57.558.985	57.025.264
<i>Rregullime per kapitalin qarkullues:</i>			
Aktivitet financiare		514.141	(342.193)
Llogari te arketueshme tregtare		81.309.498	51.756.049
Llogari te arketueshme te tjera nga palet e lidhura		-	40.000
Te tjera kerkesa te arketueshme		14.897.725	53.052.986
Inventar		229.912	(2.965.456)
Te pagueshme ndaj furnitoreve te tjera		(44.346.147)	(62.557.690)
Detyrimi tatimor i shtyre		12.526.739	15.102.314
Detyrimi qiraja financiare		(14.700.493)	(18.151.807)
Detyrime te tjera afatshkurtra		(3.247.731)	7.659.718
Mjetet monetare te perfituara ne aktivitetin e shfrytezimit		200.292.872	179.074.174
<i>Fluksi i parase nga aktivitetet investuese</i>			
Blerje e aktiveve afatgjata materiale	7,8	(7.695.791)	(15.301.293)
Fluksi neto i parase i perdorur nga aktivitetet investuese		(7.695.791)	(15.301.293)
<i>Fluksi i parase nga aktivitetet financuese</i>			
Pagesa e huave		(84.472.321)	(32.099.594)
Pagesa e huave me palet e lidhura		(116.196.692)	(123.645.792)
Fluksi neto i parase i perdorur nga aktivitetet investuese financuese		(200.669.013)	(155.745.386)
Rritje/(renie) neto ne mjete monetare dhe ekuivalente		(8.071.932)	8.027.495
Mjete monetare dhe ekuivalente ne fillim te vitit		13.745.309	5.717.814
Mjete monetare dhe ekuivalente ne fund te vitit		5.673.377	13.745.309

Pasqyra e flukseve monetare duhet lexuar se bashku me shenimet shpjeguese ne faqet 5 deri 31 te cilat jane pjese perberese e ketyre pasqyrave financiare.

1. Informacion i pergjithshem

Shoqëria tregtare "ALBRAIL" sh.p.k, eshte themeluar si një shoqëri me përgjegjesi të kufizuar më date 13 janar 2016, me NIUS L61314003H dhe vepron në përputhje me ligjin "Për tregtarë dhe shoqëritë tregtare" dhe ligjeve të tjera që rregullojnë biznesin në Shqipëri.

Kapitali regjistruar i saj është 135.300.000 Lek dhe zotërohet nga:

- Shoqeria Albstar shpk shpk 66,3 % te kuotave;
- Matrix Konstruksion shpk 16,85% te kuotave;
- ARC 18,86% te kuotave.

Shoqeria Albstar sh.p.k eshte krijuar si shoqeri me pergjegjesi te kufizuar ne daten 15 Shkurt 1995, dhe 100 % te kuotave te saj zotërohen nga Shoqeria Meme FINMAN shpk e themeluar në 24 nëntor 2016, dhe e zotëruar nga Motus shpk (57%) , Z. Jonuz Ismailaj (19.5%), Znj. Rajmonda Agalliu (14.5%) dhe Z. Sadik Ismailaj (9%).

Veprimtaria e Shoqerise eshte sipas objektit te kontrates koncensionare: per rehabilitimin, operimin dhe transferimin e rrjetit te transportit hekurudhor ne linjat Fier-Ballsh dhe Fier-Vlore si dhe çdo veprimtari tjeter ne funksion te realizimit te këtij projekti koncensionar e lidhur midis Albrail Shpk dhe Ministrise se Transportit dhe Infrastrukturës, më datë 04 Shkurt 2016.

Administratori i shoqerise eshte Z. Dritan Spahiu me afat emerimi deri me 02.02.2025.

Me 31 Dhjetor 2021 Shoqeria kishte 82 te punesuar (31 Dhjetor 2020: 82 punonjes). Selia e Shoqerise ndodhet ne Tirane.

Pasqyrat financiare te Shoqerise per ushtrimin e mbyllur me 31 Dhjetor 2021 jane miratuar nga Administratori i Shoqerise, ne datën 30.03.2022.

2. Bazat e pergatitjes

2.1 Baza e perputhshmerise

Pasqyrat financiare jane te pergatitura ne perputhje me Standardet Nderkombetare te Raportimit Financiar ("SNRF") publikuar nga Bordi i Standardeve Nderkombetare te Kontabilitetit ("BSNK") dhe interpretimet e publikuara nga Komisioni i Interpretimeve Nderkombetare te Raportimit Financiar ("KINRF") te BSNK. Zbatimi i SNRF-ve eshte sipas Ligjit Nr.25 / 2018 "Per Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare" dhe Vendimin e Keshillit te Ministrave Nr. 17. date 16.01.2019.

2.2 Baza e matjes

Pasqyrat financiare jane pergatitur duke u bazuar ne koston historike.

2.3 Monedha funksionale dhe raportuese

Pasqyrat Financiare jane pasqyruar ne monedhen vendase "Lek" e cila eshte monedha funksionale e shoqerise.

2.4 Perdorimi i gjykimit dhe i vleresimeve

Pergatitja e pasqyrave financiare ne perputhje me SNRF kerkon qe drejtimi i shoqerise te beje gjykime, vleresime dhe supozime qe mund te ndikojne ne aplikimin e politikave si dhe vlerave te raportuara te aktiveve dhe detyrimeve. te ardhurave dhe shpenzimeve. Vleresimet dhe supozimet kryesore jane rishikuar ne menyre te vazhdueshme.

Rishikimet e vleresimeve kontabel njihen ne periudhen ne te cilen vleresimi rishikohet dhe ne çdo periudhe te ardhshme ne te cilen mund te kete ndikim.

3. Politika kontabel te rendesishme

3.1 Aplikimi i Standardeve Nderkombetare te Raportimit Financiar te reja dhe te rishikuara

Standardet dhe interpretimet efektive në periudhën aktuale

Standardet e reja dhe ato te ndryshuara efektive per periudhat vjetore duke filluar me ose pas dates 1 Janar 2021 dhe qe nuk kane ndonje efekt material ne pasqyrat financiare te Shoqerise:

- COVID-19- Koncesionet e Lidhura me Qirane (Perditesime te SNRF 16), data efektive 1 qershor 2020;
- Reforma e Normës së Interesit Referuese – Faza 2 (Perditesime te SNRF 9, SNK 39, SNRF 7, SNRF 4 dhe SNRF 16), data efektive 1 Janar 2021;
- COVID-19- Koncesionet e Lidhura me Qirane pertej 30 Qershorit 2021 (Perditesime te SNRF 16), data efektive 1 Prill 2021;

Standardet e reja qe mund te adoptohen me heret:

- Klasifikimi i Detyrimeve si afatshkrutra dhe afatgjata (Perditesime te SNK 1), data efektive 1 Janar 2022;
- Permiresime Vjetore ne SNRF 2018–2020, data efektive 1 Janar 2022;
- Aktivet afatgjata materiale: Shitjet perpara perdorimit (Perditesime te SNK 16), data efektive 1 Janar 2022;
- Referenca ne Kuadrin Konceptual (Perditesime te SNRF 3), data ekeftive 1 Janar 2022;
- Klasifikimi i Detyrimeve si afatshkrutra dhe afatgjata (Perditesime te SNK 1), data efektive 1 Janar 2023;
- SNRF 17 Kontratat e Sigurimeve dhe perditesimet ne SNRF 17, data efektive 1 Janar 2023;
- Shenimet shpjeguese te politikave kontabel (Perditesimet ne SNK 1 dhe shenimi praktik 2 ne SNRF), data efektive 1 Janar 2023;
- Perkufizimi i vleresimeve kontabel (Perditesime te SNK 8), data efektive 1 Janar 2023;
- Tatimi i shtyre qe lidhet me Aktivet dhe Detyrimet qe vijne si pasoje e nje Transaksioni te Vetem (Perditesime te SNK 12), data efektive 1 Janar 2023.

3.2 Parimi i vijimesise

Per vitin e mbyllur me 31 Dhjetor 2021, Shoqeria njohu nje fitim neto prej 95.550.243 Lek (31 Dhjetor 2020: 78.454.990 Lek).

Bazuar ne pozicionin e likuiditetit te Shoqerise ne daten e autorizimit te ketyre pasqyrave financiare, si dhe ne pasigurine qe rrethone vazhdimesine e ardhsheme te shperthimit pandemik, drejtimi vlereson se nuk ka nevojte per financim shtese per te permbushur detyrimet e saj financiare.

3.3 Transaksione ne monedhe te huaj

Transaksionet ne monedhe te huaj jane konvertuar ne monedhen funksionale me kursin e kembimit te dates se transaksionit. Te gjitha humbjet dhe fitimet nga kursi i kembimit qe rezultojne nga kryerja e ketyre transaksioneve dhe nga rivleresimi i zerave monetare ne monedhe te huaj me kursin e kembimit te fundit te vitit njihen ne fitim ose humbje.

*(Vlerat ne Lek)***3. Politika kontabel te rendesishme (vazhdim)****3.3 Transaksione ne monedhe te huaj (vazhdim)**

Zerat jo-monetare nuk ri kembehen ne fund te periudhes dhe maten me kosto historike (kembehen duke perdorur kursin e kembimit ne date kur eshte kryer transaksioni), pervec rasteve kur zerat jo-monetare maten me vlere te drejte te cilat kembehen duke perdorur kurset e kembimit ne daten kur eshte percaktuar vlera e drejte.

Kurset zyrtare te aplikuara (Lek kundrejt monedhave te tjera te huaja) per monedhat kryesore me 31 Dhjetor 2021 dhe 2020 jane si me poshte:

	31 Dhjetor 2021	31 Dhjetor 2020
USD	106.54	100.84
EUR	120.76	123.7

3.4 Aktivitet afatgjata materiale*Njohja dhe matja*

Zerat e aktiveve afatgjata materiale maten me kosto historike minus amortizimin e akumuluar dhe zhvleresimin nese ka. Kostot historike perfshijne shpenzimet te lidhura drejtperdrejte me blerjen e aktivitet. Kostot e aktiveve te ndertuara vete perfshijne koston e materialeve dhe te punes se shpenzuar, si dhe cdo kosto tjeter qe lidhet me sjelljen e aktivitet ne kushte pune per qellimin per te cilin jane krijuar, kostot e cmontimit dhe zhvendosjes se aktivitet dhe kthimit te vendit te punes ku aktivitet ishte vendosur ne gjendjen e tij fillestare dhe kostot e huamarrjes qe lidhen me aktivitet e kualifikuar per t'u kapitalizuar. Kur pjese te ndryshme te aktiveve afatgjata materiale kane jetegjatesi te ndryshme te dobishme, ato kontabilizohen si pjese me vete (komponente kryesore) te aktiveve afatgjata materiale.

Kostot e mepasshme

Kosto e zevendesimit te pjeseve te aktiveve afatgjata materiale i shtohen vleres se mbartur te aktivitet vetem ne qofte se parashikohet qe kjo pjese te sjelle perfitime ekonomike ne te ardhmen per shoqerine dhe kosto mund te matet ne menyre te besueshme. Kostot e sherbimeve te perditeshme te aktiveve materiale afatgjata njihen ne shpenzimet e periudhes kur ndodhin.

Zhvleresimi (Amortizimi)

Amortizimi i aktiveve llogaritet duke perdorur metoden zbritese te amortizimit, mbi jeten e vleresuar te cdo pjese te aktivitet afatgjate material duke filluar nga dita e pare e muajit qe pason muajin e blerjes. Aktivitet e marra me qira amortizohen duke marre per baze periudhen me te shkurter midis periudhes se qirase dhe jetes se dobishme te aktivitet. Toka dhe aktivitet ne proces nuk amortizohen.

Me poshte jane paraqitur normat e amortizimit te aplikuara nga Shoqeria per periudhen e mbyllur me 31 Dhjetor 2021:

Aktivitet	Perqindja
Makineri	20%
Pajisje te ndryshme	25%
Mjete	20%
Pajisje kompjuterike	25%
Pajisje zyre	20%

Vlera e mbetur dhe jetegjatesia e aktiveve afatgjata materiale shqyrtohet dhe rregullohet nese eshte e pershtatshme, ne cdo date te Pasqyres se pozicionit financiar. Vlera kontabel e nje aktivitet shpenzohet menjehere deri ne shumen e rikuperueshme, nese vlera kontabel e aktivitet eshte me e madhe se shumata e vleresuar e rikuperueshme. Fitimet dhe humbjet nga shitja percaktohet duke krahasuar te ardhurat me vleren kontabel. Keto jane te perfshira ne fitimin ose humbjen e periudhes financiare.

3. Politika kontabel te rendesishme (vazhdim)

3.5 Koncesioni dhe te drejtat e perdorimit

Me 4 shkurt 2016 Albrail ("Shoqeria") dhe Ministria e Transportit dhe Infrastruktures ("Ministria") hyne ne nje Partneritet Publiko-Privat-Rehabilitojne, Veprojne dhe Transferojne ("ROT") te segmentit te rrugeve hekurudhore qe lidhin qytetet te Ballsh-Fier-Vlores ("Segmenti Hekurudhor").

ROT jepet per nje periudhe 25 vjeçare me te drejte zgjatjeje nese bihet dakord midis paleve. Aktualisht rrjeti hekurudhor ne Shqiperi administrohet nga Kompania Shqiptare e Hekurudhave. Periudhat e ROT fillojne kur palet kane rene dakord qe Infrastruktura Hekurudhore t'i vihet ne dispozicion Shoqerise dhe e gjithë prona dhe te tjera te leshuara jane zgjidhur nga Ministria.

Shoqeria do t'i paguaje Ministrise nje tarife vjetore prej 2.2% te te ardhurave bruto te krijuara ne rrjedhen e biznesit. Shoqeria pret te krijojë te ardhura nga sherbimet e transportit te mallrave dhe transporti i udhetareve, te dyja do te sigurohen duke perdorur mallrat e veta dhe vagonet e pasagjereve.

Tarifat e udhetimit nuk jane te rregulluara nga Ministria por jane ne diskrecionin e Shoqerise.

3.6 Zhvleresimi i aktiveve jo-financiare

Nje humbje nga zhvleresimi njihet nese vlera kontabel e nje aktivi ose njesise gjeneruese te mjeteve monetare eshte me e vogel se vlera e tij e rikuperueshme. Nje njesi gjeneruese e mjeteve monetare eshte grupi me i vogel i identifikueshem i aktiveve qe gjeneron flukse monetare ne menyre te pavarur nga aktivet apo grupet e tjera te aktiveve. Humbjet nga zhvleresimi njihen ne fitim ose humbje. Vlera e rikuperueshme e nje aktivi ose e njesise gjeneruese te mjeteve monetare eshte vlera me e madhe midis vleres ne perdorim dhe vleres se drejte minus kostot e shitjes. Ne vleresimin e vleres ne perdorim, flukset monetare te ardhshme skontohen per ti sjelle ne vleren e tyre aktuale duke perdorur nje norme skontimi para taksave e cila reflekton vleresimet aktuale te tregut per vleren ne kohe te parase dhe rrezikun specifik te aktivitetit.

Ne lidhje me aktivet e tjera, nje humbje nga zhvleresimi rimerret ne qofte se ka ndonje tregues qe ky zhvleresim nuk ekziston me dhe ka pasur ndryshime ne vleresimet e perdorura per te percaktuar vlerat e rikuperueshme. Nje humbje nga zhvleresimi rimerret deri ne masen qe vlera kontabel e aktivitetit nuk e kalon vleren kontabel qe do te ishte percaktuar, neto nga amortizimi dhe zhvleresimi, ne qofte se asnje humbje nga zhvleresimi nuk eshte njohur.

3.7 Inventari

Fillimisht, inventari njihet atehere kur shoqeria e ka nen kontroll, pret perfitime ekonomike prej tij dhe kostoja e tij mund te vleresohet me besueshmeri. Njohja e inventareve behet zakonisht ne momentin e perfitimit.

Inventaret maten fillimisht me kosto. Kostoja e inventarit perfshin: koston e te gjitha materialeve te lidhura drejtperdrejt me prodhimin si dhe koston e shnderrimit te ketyre materialeve ne produkte perfundimtare. Kostot e drejtperdrejta te materialeve perfshijne, pervec çmimit te blerjes, edhe te gjitha kostot e tjera qe nevojiten per te sjelle inventarin ne gjendjen dhe vendndodhjen ekzistuese. Kostoja e lendeve te para, materialeve te konsumit, tokes dhe ndertesave te blera per rishitje, perbehet nga çmimi i blerjes, shpenzimet e transportit, taksat e importit, magazinimi, zbritjet dhe shitesat tregtare dhe te tjera shpenzime te tjera te ngjashme (taksat e parimbursueshme).

Pas njohjes, inventari matet me vleren me te vogel midis koston dhe vleres neto te realizueshme. Vlera neto e realizueshme eshte çmimi i vleresuar i shitjes ne rrjedhen normale te biznesit, minus kostot e çmuara te perfundimit dhe kostot e çmuara qe duhen per realizimin e shitjes.

Inventaret i nenshtrohen testit te zhvleresimit ne daten e raportimit.

3. Politika kontabel te rendesishme (vazhdim)

3.8 Instrumentet financiare

Aktivet financiare dhe detyrimet financiare njihen kur Shoqeria behet pale e dispozitave kontraktuale te instrumentave financiare dhe matet fillimisht me vleren e drejte te rregulluar per kostot e transaksionit, me perjashtim te atyre te mbajtura me vleren e drejte nepermjet fitimit ose humbjes te cilat fillimisht jane te matura me vlere te drejt dhe kostot e transaksionit jane shpenzuar ne fitimin ose humbjen.

Klasifikimi dhe matja e aktiveve financiare dhe detyrimeve financiare:

SNRF 9 permban tre kategori kryesore te klasifikimit per aktivet financiare: matur me koston e amortizuar, vleren e drejte nepermjet te ardhurave te tjera permbledhese ose me vleren e drejte nepermjet fitimit ose humbjes.

Klasifikimi i aktiveve financiare sipas SNRF 9 ne pergjithesi bazohet ne modelin e biznesit ne te cilin menaxhohet nje aktiv financiar dhe karakteristikat e flukseve monetare kontraktuale te aktivitetit financiar.

3. Politika kontabel te rendesishme (vazhdim)

3.9 Instrumentet financiare (vazhdim)

SNRF 9 permban tre kategori kryesore klasifikimi per aktivet financiare: te matura me koston e amortizuar, vleren e drejte nepermjet te ardhurave te tjera permbledhese ose me vleren e drejte nepermjet fitimit ose humbjes. Klasifikimi i aktiveve financiare sipas SNRF 9 bazohet pergjithesisht ne modelin e biznesit ne te cilin nje aktiv financiar menaxhohet dhe karakteristikave te flukset monetare kontraktuale.

Modeli i biznesit percaktohet per aktivet financiare individuale (ne nivel individual) bazuar ne te gjitha evidencen perkatese per aktivitetet qe Shoqeria ndermerr per te arritur objektivin e caktuar per aktivin individual ne dispozicion ne daten e vleresimit.

Faktoret qe konsiderohen nga Shoqeria ne percaktimin e modelit te biznesit perfshijne: qellimin e aktivitetit, pervojen e kaluar ne menyren se si jane arketuar flukset e mjeteve monetare per aktivet perkatese, si vleresohen dhe menaxhohen rreziqet, si vleresohet performanca e aktiveve dhe si kompensohen menaxheret.

Shoqeria identifikoi se:

- Rreziqet kryesore te modelit te biznesit jane ne perputhje me modelin “mbajtja per te mbledhur”, me fokus ne rrezikun e kredise. Asnje peshe nuk i jepet riskut te çmimit ose vleres se drejte;
- Deri tani nuk ka pasur asnje shitje. Shitjet do te ndodhin vetem ne pergjigje te perkeqesimit te riskut te kredise, qe rezulton nga shkeljet e kriterëve te brendshme te riskut te kredise. Keto shitje do te ishin ne perputhje me nje model biznesi “mbaj per te mbledhur”. Nje shitje per shkak te plotesimit te nevojave te likuiditetit do te ishte rastesore.

Prandaj, modeli i biznesit qe lidhet me Llogarite e arketueshme konsiderohet te jete “mbajtje per te mbledhur”.

Kur modeli i biznesit ka si objektive mbajtjen e aktiveve per mbledhjen e flukseve monetare kontraktuale ose mbledhjen e flukseve monetare kontraktuale dhe per te shitur, Shoqeria vlereson nese flukset e mjeteve monetare perfaqesojne vetem pagesa principali dhe interesi ("VPPI"). Gjate ketij vleresimi, Shoqeria konsideron nese flukset e mjeteve monetare kontraktuale jane ne perputhje me nje marreveshje baze te huadhenies, pra interesi perfshin vetem shumen per riskun e kredise, vleren kohore te parase, rreziqet e tjera baze te huadhenies dhe marzhin e fitimit.

3. Politika kontabel te rendesishme (vazhdim)

3.9 Instrumentet financiare (vazhdim)

Kur kushtet kontraktuale paraqesin ekspozim ndaj riskut ose paqendrueshmerise qe nuk eshte ne perputhje me nje marreveshje baze te huadhenies, aktivi financiar klasifikohet dhe matet me VDNFH. Vleresimi i VPPI kryhet ne njohjen fillestare te nje aktivi dhe nuk rivleresohet me pas.

Klasifikimi dhe matja e aktiveve financiare dhe detyrimeve financiare (vazhdim)

Percaktimin nese flukset e mjeteve monetare te nje aktivi financiar jane vetem pagesa te principalit dhe interesit kerkon gjykim. Llogarite e arketueshme te Shoqerise perfshijne nje fluks te vetem te parase, pagesen e shumes qe rezulton nga nje transaksion ne fushen e SNRF 15, qe konsiderohet te jete principali. Rrjedhimisht, flukset monetare qe rrjedhin nga te arketueshmet plotesojne testin VPPI te pagesave te principalit dhe interesit pavaresisht se perberesi i interesit eshte zero.

Zhvleresimi i aktiveve financiare

Shoqeria mat humbjet e pritshme te kredise per aktivet e matura me koston e amortizuar, qe perfshijne llogarite e arketueshme dhe te tjera te arketueshme dhe mjetet monetare dhe ekuivalentet e tyre.

Shoqeria ka zgjedhur te mase humbjet e pritshme te kredise per llogarite e arketueshme ne nje shume te barabarte me totalin e HPK pergjate jetes se aktivitetit, duke perdorur nje matrice provizionimi ne te cilen fondet per humbjet llogariten bazuar mbi norma te humbjeve te pritshme per llogarite e arketueshme qe i perkasin periudhave te ndryshme te maturimit apo vonesave.

Normat e humbjes se pritshme te kredise bazohen ne profilin e pagesave te shitjeve per nje periudhe 3 vjeçare perpara 1 janarit 2021 dhe humbjeve korresponduese historike te kredise gjate asaj periudhe. Normat historike te humbjeve korrigojohen per te pasqyruar informacionin aktual dhe te ardhshem per faktoret makroekonomike qe mund te ndikojne ne aftesine e klienteve per te shlyer llogarite e arketueshme.

Aktivet financiare fshihen teresisht ose pjeserisht, kur Shoqeria ka kryer çdo perpjekje per rimarrjen dhe ka arritur ne perfundimin se nuk ka pritshmeri te arsyeshme per rimarrjen. Fshirja perfaqeson nje rast te çregjistrimit. Treguesit qe nuk ka pritshmeri te arsyeshme te rimarrjes perfshijne shkelje te kushteve te kontrates si vonesa ne pagesa ose ngjarje te mospagimit, paaftesi paguese dhe falimentim. Shoqeria mund te fshije aktivet financiare qe jane ende subjekt i zbatimit me force te marreveshjes ku Shoqeria kerkon te rikuperoje shumat qe jane te arketueshme sipas termave kontraktuale, dhe megjithate, nuk ka pritshmeri te arsyeshme per marrjen e tyre.

Shoqeria çregjistron aktivet financiare kur (a) aktivet shlyhen ose te drejtat per flukset e mjeteve monetare nga aktivet perfundojne ose (b) Shoqeria ka transferuar te drejtat per arketimin e flukseve monetare nga aktivet financiare ose ka hyre ne nje marreveshje likuidimi nderkohe qe (i) transferon thelbesisht te gjitha rreziqet dhe perfitimet e pronesise se aktiveve ose (ii) as nuk transferon dhe as nuk mban te gjitha rreziqet dhe perfitimet e pronesise, por nuk ruan kontrollin e ketyre aktiveve.

Kontrolli ruhet ne qofte se pala tjetere nuk ka aftesine praktike per te shitur aktivin ne teresi tek nje pale e trete e palidhur pa pasur nevoje te vendose kufizime shtese per shitjen.

3.10 Kapitali aksionar

Kapitali aksionar konsiston ne mjetet monetare te kontribuara nga themeluesit e shoqerise. Kapitali aksionar paraqitet me vleren ne Lek te konvertuar me kursin e kembimit te dates se transaksionit. Kapitali aksionar i shoqerise njihet me vlere nominale.

3. Politika kontabel te rendesishme (vazhdim)

3.11 Njohja e te ardhurave

Sipas SNRF 15 te ardhurat njihen ne masen qe eshte pothuajse e sigurte se nje kthim ne sasine e te ardhurave te akumuluar te njohura nuk do te ndodhe. Keshtu e ardhura matet duke u bazuar ne shumen e percaktuar ne nje kontrate me klientin ose ne listen e cmimeve te Shoqerise. Shoqeria e njeh te ardhuren atehere kur ajo transferon kontrollin mbi sherbimin ose mallin tek klienti.

Shoqeria njeh te ardhuren ne nje pike ne kohe qe perfaqesohet nga momenti qe klienti pranon sherbimet ose mallrat e ofruara nga shoqeria si edhe merr persiper rreziqet e ketij transferimi te sherbimeve ose mallrave, me supozimin se nuk do te kete kthime te rendesishme ne to.

Shitjet e sherbimeve:

Te ardhurat njihen gjate kohes kur ofrohen sherbimet. Faza e perfundimit per percaktimin e shumes se te ardhurave per t'u njohur vleresohet bazuar ne anketat e punes se kryer. Nese sherbimet sipas nje marreveshjeje te vetme jepen ne periudha te ndryshme raportimi, atehere shuma ndahet ne baze te cmimeve te tyre te shitjes.

3.12 Perfitimet e punonjesve

Kontributet e detyrueshme per sigurime shoqerore

Gjate ushtrimit te aktivitetit operativ, shoqeria kryen pagesa periodike per llogari te punonjesve per pjesen qe ligjerisht i takon te paguaje shoqerise dhe punonjesve per te kontribuar per fondet e detyrueshme te pensioneve sipas rregullimeve te legjislacionit vendas. Kostot e shoqerise jane perfshire ne llogaritjen e rezultatit te periudhes.

3.13 Tatim fitimi i vitit dhe tatim fitimi i shtyre

Shpenzimet per tatim fitimin perfshijne tatim fitimin aktual dhe tatim fitimin e shtyre. Shpenzimet per tatim fitimin njihen ne fitim ose humbje deri pervec pjeses qe lidhet me zera te njohur direkt ne kapital ose ne te ardhurat e tjera permbledhese.

Tatimi mbi fitimin aktual eshte tatimi i pagueshem mbi te ardhurat e tatueshme duke perdorur normat e taksimit ne daten e raportimit dhe çdo rregullim i tatimit te pagueshem te lidhur me vitin e kaluar. Tatimi mbi fitimin i aplikueshem eshte 15% e fitimit te tatueshem.

Tatim fitimi i shtyre njihet ne lidhje me diferencat e perkohshme midis vleres kontabel te aktiveve dhe detyrimeve per qellime te raportimit financiar dhe vlerave te perdorura per qellime tatimore. Tatimi i shtyre matet me normat tatimore qe pritet te aplikohen per diferencat e perkohshme kur ato ndryshojne. duke u bazuar ne ligjet qe kane qene ose jane ne fuqi ne daten e raportimit.

Nje aktiv tatimor i shtyre njihet ne masen qe eshte e mundur qe fitime te ardhshme te tatueshme do te jene ne dispozicion per te mbuluar diferencat e perkohshme. Aktivitet tatimore te shtyra rishikohen ne çdo date raportimi dhe reduktohen ne qofte se perfitimet tatimore nuk do te jene me te mundshme per tu realizuar.

3. Politika kontabel te rendesishme (vazhdim)

3.14 Aktive ne perdorim dhe qiraja financiare

Qe ne konceptimin e nje kontrate, Shoqeria vlereson nese nje kontrate permban ose jo nje qira. Nje kontrate permban nje qira nese kontrata jep te drejten per te kontrolluar ose per te perdorur nje aktiv per nje periudhe kohe ne shkembim te nje çmimi. Per te vleresuar nese nje kontrate permban te drejten per te kontrolluar ose per te perdorur nje aktiv, Shoqeria perdor perkufizimin e qirase sipas SNRF 16.

Shoqeria si nje qiramarrese

Ne fillim ose ne modifikimin e nje kontrate qe permban nje komponent qiraje, Shoqeria e alokon çmimin perkates te qirase. Shoqeria njeh te drejten per te perdorur aktivin dhe detyrimin e qirase ne fillimin e kontrates se qirase

Qirate afatshkurtra dhe qirate per mjete me vlere te vogel

Ka disa perjashtime opsionale per qirate afatshkurtra dhe qirate per mjete me vlere te vogel. Shoqeria do te aplikojte perjashtimet e lejuara nga kerkesat e SNRF 16, si me poshte vijon:

- Nuk do ta aplikojte kete perjashtim per ato kontrata qiraje te cilat perfundojne brenda 12 muajsh nga data e aplikimit per here te pare te SNRF 16; dhe
- Nuk do ta aplikojte kete perjashtim per te njohur te drejten per te perdorur aktivin per ato qira te cilat kane vlere te vogla dhe jo materiale.

3.15 Provizionet

Provizionet njihen kur shoqeria ka nje detyrim aktual (ligjor ose konstruktiv) si rezultat i ngjarjeve te kaluara dhe eshte e mundur qe nje rrjedhje e burimeve qe perfshijne perfitime ekonomike do te jete e nevojshme per te shlyer detyrimin dhe kur nje vleresim i besueshem i vleres se detyrimit mund te behet.

Nese efekti eshte material, provizionet llogariten duke zbritur vleren e pritshme te mjeteve monetare te ardhshme para tatimit qe reflekton vleresimet aktuale te tregut per vleren ne kohe te parase, dhe kur eshte e nevojshme rrezikun specifik te detyrimit. Provizionet rishikohen ne çdo date raportimi dhe nese nuk eshte me e mundshme qe nje dalje e burimeve qe perfshijne perfitime ekonomike do te kerkohet per te shlyer detyrimin, provizionet anulohet. Provizionet perdoren vetem per qellimet e njohura fillimisht. Provizionet nuk njihen per humbje te ardhme operative.

Provizionet per kthimin e mallrave te shitura do te njihen si “detyrime per kthimin e shitjeve” per vleren e te ardhurave nga shitja e tyre me kundraparti pakesimin e te ardhurave nga shitja; dhe “te drejta per kthimet e shitjeve” per te pasqyruar te drejten per te rimarre produktet nga konsumatorit ne zgjidhjen e pergjegjesise per rimbursim, me kundraparti pakesimin e kostos se mallrave te shitura.

3.16 Mjete monetare dhe ekuivalentet e tyre

Mjetet monetare perfshijne, mjete monetare ne arke dhe banke, llogari rrjedhese, si dhe, investime ne tregun e parase dhe tregje te tjera shume likuide me kontrata jo me te gjata se tre muaj, te cilat jane subjekt i ndryshimeve jo-domethenese te ndryshimeve ne vleren e tyre te tregut dhe qe perdoren nga Shoqeria ne manaxhimin e angazhimeve te saj afatshkurtra. Mjetet monetare mbahen ne vleren e tyre te amortizuar ne pasqyren e pozicionit financiar.

Flukset monetare jane hyrjet ose daljet e mjeteve monetare dhe ekuivalentet e mjeteve monetare. Veprimtari te shfrytezimit jane aktivitetet baze te prodhimit te te ardhurave te shoqerise dhe aktivite te tjera te cilat nuk jane aktivite investuese ose financuese. Veprimtari investuese jane blerja, dhe nxjerrja e aktiveve afatgjata dhe investime te tjera qe nuk perfshihen ne ekuivalentet e mjeteve monetare. Aktivite financuese jane aktivitetet qe çojne ne ndryshime ne masen dhe perberjen e kapitalit neto te kontribuar dhe te huase te shoqerise.

3. Politika kontabel te rendesishme (vazhdim)

3.17 Huamarrjet

Huate jane njohur fillimisht me vlere te drejte, neto nga kostot e hasura te transaksionit dhe ne vazhdim mbarten me kosto te amortizuar duke perdorur metoden e interesit efektiv.

3.18 Angazhime dhe detyrime te kushtezuara

Detyrimet e kushtezuara nuk njihen ne pasqyrat financiare. Ato pasqyrohen ne shenimet shpjeguese nese mundesia e daljes se burimeve qe perfshijne perfitime ekonomike eshte e ulet. Aktivet e kushtezuara nuk njihen ne pasqyrat financiare por paraqiten ne shenimet shpjeguese kur mundesia e te ardhurave ekonomike eshte e mundshme. Shuma e nje humbje te kushtezuar njihet si provigjon nese eshte e mundshme qe ngjarje te ardhshme do te konfirmojne provigjonin, nje detyrim njihet ne daten e Pasqyres e pozicionit financiar kur nje vleresim i pranueshem i humbjes mund te behet ne menyre te besueshme.

3.19 Transaksionet me palet e lidhura

Palet e lidhura perbehen nga aksionare dhe drejtoret e shoqerise. se bashku me entitete qe ata kontrollojne. te cilet mund te ushtrojne influence te konsiderueshme ne operacionet dhe menaxhimin e shoqerise. Duke konsideruar çdo pale te mundshme . vemendje i kushtohet thelbit te marredhenies dhe jo vetem formes ligjore.

3.20 Ngjarjet pas dates se raportimit

Ngjarjet pas dates se bilancit qe ofrojne informacion shtese per pozicionin e shoqerise ne daten e Pasqyres se pozicionit financiar (veprimet rregulluese), jane te reflektuara ne pasqyrat financiare. Ngjarjet pas dates se bilancit qe nuk jane ngjarje per veprime rregulluese jane pasqyruar ne shenimet shpjeguese kur jane materiale.

4. Menaxhimi i rrezikut financiar

Aktivitetet e shoqerise e ekspozojne ate ndaj nje shumellojshmerie rreziqesh financiare, qe perfshijne rrezikun e kreditit dhe rrezikun e lidhur me efektet e ndryshimit ne kursin e kembimit te monedhave te huaja dhe normat e interesit. Menaxhimi i rrezikut te shoqerise fokusohet ne paparashikueshmerine e tregjeve dhe synon te minimizojte efektet potenciale te kunderta mbi performancen e biznesit te shoqerise. Menaxhimi i rrezikut kryhet nga drejtimi bazuar ne politika te aprovuara dhe procedura qe mbulojne gjithë menaxhimin e rrezikut. si dhe çeshtje specifike, si rreziku i kursit te kembimit, rreziku i normes se interesit, rreziku i kreditit, dhe investimi i likuiditetit te tepert.

4. Menaxhimi i rrezikut financiar (vazhdim)**4.1 Rreziku i tregut***Rreziku i kursit te kembimit*

Shoqeria eshte e ekspozuar ndaj rrezikut te kursit te kembimit qe vjen si rezultat i ekspozimit ne monedha te ndryshme kryesisht ne lidhje me Euro-n. Shoqeria nuk perdor ndonje instrument per tu mbrojtur ndaj rrezikut te kursit te kembimit. Drejtimi i shoqerise eshte pergjegjes per te mbajtur pozicione neto te pershtatshme ne çdo monedhe dhe ne total dhe te monitoroje operacionet e perditshme.

Vlera kontabel e aktiveve dhe detyrimeve financiare te shoqerise te shprehura ne monedhe te huaj ne 31 Dhjetor 2021 dhe 2020 eshte si me poshte:

31 dhjetor 2021	EUR	USD	LEK	Total
Aktivet financiare				
Llogari te arketueshme tregtare	-	56.807.144	1.513.585	58.320.729
Te tjera kerkesa te arketueshme	-	-	150.521	150.521
Mjete monetare	295.818	95.467	5.282.092	5.673.377
	295.818	56.902.611	6.946.198	64.144.627
Detyrime financiare				
Borxh	249.841.494	-	-	249.841.494
Te pagueshme ndaj njesive ekonomike brenda grupit	177.455.330	-	178.259.217	355.714.547
Te pagueshme ndaj furnitoreve te tjera	-	2.910.703	15.152.701	18.063.404
Detyrime te tjera afatshkurtra	-	-	18.619.710	18.619.710
	427.296.824	2.910.703	212.031.628	642.239.155
Pozicioni neto	(427.001.006)	53.991.908	(205.085.430)	(578.094.528)

ALBRAIL sh.p.k.

Pasqyrat financiare dhe shenimet shpjeguese per periudhen qe mbyllet me 31 dhjetor 2021

(Vlerat ne Lek)

4. Menaxhimi i rrezikut financiar (vazhdim)**4.1 Rreziku i tregut (vazhdim)**

31 dhjetor 2020	EUR	USD	LEK	Total
Aktivitet financiar				
Llogari te arketueshme tregtare	-	139.630.227	-	139.630.227
Te tjera kerkesa te arketueshme	-	-	15.048.246	15.048.246
Mjete monetare	1.177.176	10.562.277	2.005.856	13.745.309
	1.177.176	150.192.504	17.054.102	168.423.782
Detyrime financiare				
Borxh	327.604.082	-	6.709.733	334.313.815
Te pagueshme ndaj njesive ekonomike brenda grupit	205.260.590	-	266.650.649	471.911.239
Te pagueshme ndaj furnitoreve te tjera	-	20.478.072	41.931.479	62.409.551
Detyrime te tjera afatshkurtra	-	-	21.867.441	21.867.441
	532.864.672	20.478.072	337.159.302	890.502.046
Pozicioni neto	(531.687.496)	129.714.432	(320.105.200)	(722.078.264)

Analiza e ndjeshmerise

Nje fuqizim (dobesim) i mundshem i Dollarit dhe Euros kundrejt te gjitha monedhave te tjera me 31 Dhjetor do te ndikonte ne matjen e instrumentave financiare te ementuarra ne monedhe te huaj dhe do te ndikonte kapitalin dhe te ardhurat dhe shpenzimet. Nje ndryshim prej +/-10% do te ndikonte si me poshte:

Ndjeshmeria nga kursi i kembimit	Kapitalet e veta	Fitim ose (humbje)
<i>31 Dhjetor 2021</i>		
EUR	(42.700.101)	42.700.101
USD	5.399.191	(5.399.191)
<i>31 Dhjetor 2020</i>		
EUR	(53.168.750)	53.168.750
USD	12.971.443	(12.971.443)

4. Menaxhimi i rrezikut financiar (vazhdim)**4.1 Rreziku i tregut (vazhdim)***Flukset monetare dhe rreziku i vleres se drejte te normes se interesit*

Shoqeria eshte e ekspozuar ndaj ndikimeve qe luhatjet ne nivelet e normes se interesit qe mbizoterojne ne treg kane ne bilancin kontabel dhe flukset e saj te parase. Drejtimi i shoqerise eshte pergjegjes per monitorimin ditor te pozicionit te rrezikut te normes neto te interesit dhe vendos limite per te reduktuar ndikimin e luhatjes te normes se interesit. Nuk ka perqendrim te fondeve te marra hua me interes nga institucionet financiare ose entitete me norme interesi variabel ne daten e raportimit. Luhatjet e normes se interesit te tregut me te cilen jane marre fonde hua mund te kene efekt negativ ne performancen financiare te shoqerise. Ne te njejten kohe shoqeria nuk ka vendosur aktive te shumta ne depozita me afat duke perfituar te ardhura interesi shtese.

	31 dhjetor 2021	31 dhjetor 2020
Aktive financiare		
<i>Qe nuk mbartin interes</i>		
Llogari te arketueshme tregtare	58.320.729	139.630.227
Te tjera kerkesa te arketueshme	150.521	15.048.246
Mjete monetare	5.673.377	13.745.309
	64.144.627	168.423.782
<i>Me norma interesi fikse</i>		
Mjetet monetare dhe ekuivalentet e tyre	-	-
	-	-
Total aktive financiare	64.144.627	168.423.782
Detyrimet financiare		
<i>Qe nuk mbartin interes</i>		
Te pagueshme ndaj njesive ekonomike brenda grupit	355.714.547	471.911.239
Te pagueshme ndaj furnitoreve te tjera	18.063.404	62.409.551
Detyrime te tjera afatshkurtra	18.619.710	21.867.441
	392.397.661	556.188.231
<i>Me norma interesi te ndryshueshme</i>		
Borxh	249.841.494	334.313.815
	249.841.494	334.313.815
Total detyrime financiare	642.239.155	890.502.046

ALBRAIL sh.p.k.

Pasqyrat financiare dhe shenimet shpjeguese per periudhen qe mbyllet me 31 dhjetor 2021

*(Vlerat ne Lek)***4. Menaxhimi i rrezikut financiar (vazhdim)****4.2 Rreziku i kredise**

Risku i kreditimit eshte risku humbjeve financiare te Shoqerise nese nje klient ose nje pale qe mban nje instrument financiar nuk permbush detyrimet kontraktuale, dhe kryesisht linden nga te drejtat e arketueshme te Shoqerise nga Klientet.

Ekspozimi maksimal i shoqerise ndaj rrezikut te kreditit eshte perfaqesuar nga vlerat kontabel te çdo aktivi financiar ne pasqyren e pozicionit financiar te permbledhura si me poshte:

	31 dhjetor 2021	31 dhjetor 2020
Llogari te arketueshme tregtare	58.320.729	139.630.227
Llogari te arketueshme te tjera nga palet e lidhura	-	-
Te tjera kerkesa te arketueshme	150.521	15.048.246
Mjete monetare	5.673.377	13.745.309
	64.144.627	168.423.782

Ekspozimi nga risku i kredise per te drejtat e arketushme te Shoqerise me 31 dhjetor 2021 eshte si me poshte:

	31 dhjetor 2021	31 dhjetor 2020
<i>Vjetersia</i>		
Deri ne 30 dite	33.785.901	36.969.815
Nga 30 deri ne 90 dite	18.733.331	93.843.236
Nga 90 deri ne 150 dite	5.801.497	8.817.176
Nga 150 deri ne 365 dite	-	-
Zhvleresimi	-	-
Total	58.320.729	139.630.227

Politikat e fshirjes nga pasqyrat financiare

Vlera bruto e te drejtave te arketueshme fshihet nga pasqyrat financiare nese Shoqeria vlerson se nuk ka pritje te arsyeshme te rikuperimit te aktivitetit financiar ne teresi ose pjese e tij. Vendimi per fshirjen nga pasqyrat financiare te te drejtave te arketueshme merret ne baze te nje analize te shkaqeve si me poshte:

- Klienti eshte klasifikuar si problematike dhe Shoqeria nuk ka arsye pritje te arsyeshme te rikuperimit te vleres;
- Klienti eshte me shume se 360 dite ne vonese;
- Klienti eshte ne veshtiresi te thella financiare dhe nuk ka pritshmeri per arketueshmerine e tyre.

Shoqeria nuk pret ndonje rekuperim te konsiderueshem te shumave te fshira. Megjithate, vlerat e fshira mund te jene serish subjekt i perpjekeve per arketim.

ALBRAIL sh.p.k.

Pasqyrat financiare dhe shenimet shpjeguese per periudhen qe mbyllet me 31 dhjetor 2021

*(Vlerat ne Lek)***4. Menaxhimi i rrezikut financiar (vazhdim)****4.3 Rreziku i likuiditetit**

Rreziku i likuiditetit eshte rreziku qe Shoqeria do te vihete ne veshtiresi per te perbushur detyrimet kontraktuale qe lidhen me detyrimet financiare qe shlyhen ne para ose nepermjet nje aktivi tjetër financiar. Qasja e Shoqerise ndaj administrimit te likuiditetit eshte e tille qe te siguroje, sa te jete e mundur qe do te kete mjaftueshem likuiditet per te shlyer detyrimet e saj kur te maturohen, ne kushte normale dhe nen shtypje nga faktoret e tregut, pa shkaktuar humbje te papranueshme ose te rrezikoje reputacionin e Shoqerise.

Ne vijim jane afatet e maturimit te kontratave te detyrimeve financiare ne daten e raportimit.

31 dhjetor 2021	1 deri 12 muaj	1 deri 2 vjet	Mbi 2 vjet	Total
Aktivet financiare				
Llogari te arketueshme tregtare	58.320.729	-	-	58.320.729
Te tjera kerkesa te arketueshme	150.521	-	-	150.521
Mjete monetare	5.673.377	-	-	5.673.377
	64.144.627	-	-	64.144.627
Detyrime financiare				
Borxh	69.121.840	180.719.654	-	249.841.494
Te pagueshme ndaj njesive ekonomike brenda grupit	169.549.941	186.164.606	-	355.714.547
Te pagueshme ndaj furnitoreve te tjera	18.063.404	-	-	18.063.404
Detyrime te tjera afatshkurtra	18.619.710	-	-	18.619.710
	275.354.895	366.884.260	-	642.239.155
Pozicioni neto	(211.210.268)	(366.884.260)	-	(578.094.528)

ALBRAIL sh.p.k.

Pasqyrat financiare dhe shenimet shpjeguese per periudhen qe mbyllet me 31 dhjetor 2021

*(Vlerat ne Lek)***4. Menaxhimi i rrezikut financiar (vazhdim)****4.3 Rreziku i likuiditetit (vazhdim)**

31 dhjetor 2020	1 deri 12 muaj	1 deri 2 vjet	Mbi 2 vjet	Total
Aktivitet financiare				
Llogari te arketueshme tregtare	139.630.227	-	-	139.630.227
Te tjera kerkesa te arketueshme	15.048.246	-	-	15.048.246
Mjete monetare	13.745.309	-	-	13.745.309
	168.423.782	-	-	168.423.782
Detyrime financiare				
Borxh	63.724.505	270.589.310	-	334.313.815
Te pagueshme ndaj njesive ekonomike brenda grupit	266.990.976	204.920.263	-	471.911.239
Te pagueshme ndaj furnitoreve te tjera	62.409.551	-	-	62.409.551
Detyrime te tjera afatshkurtra	21.867.441	-	-	21.867.441
	414.992.473	475.509.573	-	890.502.046
				-
Pozicioni neto	(246.568.691)	(475.509.573)	-	(722.078.264)

4.4 Menaxhimi i rrezikut te kapitalit

Objektivat e shoqerise ne menaxhimin e kapitalit jane te ruaje aftesine e shoqerise per te vazhduar biznesin ne vijimesi ne menyre qe te siguroje perfitime per aksionaret dhe perfitime per palet e tjera te interesuara dhe te mbaje nje strukture optimale kapitali per te reduktuar koston e kapitalit.

Raporti borxh/kapital

Struktura e kapitalit te shoqerise perbehet nga kapitali i pronareve dhe fitimet e akumuluar. Drejtimi rishikon strukturen e kapitalit ne terma vjetore si nje lidhje ndermjet detyrimeve per huate dhe totalit te kapitalit. Treguesit e borxhit ne fund te vitit jane si me poshte:

	31 dhjetor 2021	31 dhjetor 2020
Borxh	249.841.494	334.313.815
Kapitali aksionar	135.300.000	135.300.000

4. Menaxhimi i rrezikut financiar (vazhdim)**4.5 Vleresimi me vlere te drejte**

Vlera e drejte perfaqeson vleren me te cilen nje aktiv mund te zevendesohet ose nje detyrim te shlyhet ne kushtet e tregut. Vlera e drejte eshte bazuar ne supozimin e drejtimit ne perputhje me profilin e bazes se aktivitetit dhe te detyrimit.

Aktivitetet financiare te matura me vlere te drejte ne pasqyren e pozicionit financiar jane ne perputhje me hierarkine e vleres se drejte e cila i grupon aktivitetet dhe detyrimet financiare ne tre nivele bazuar ne rendesine e te dhenave te perdorura gjate matjes se vleres se drejte te aktiveve financiare. Hierarkia e vleres se drejte eshte si vijon:

- *Niveli 1:* çmimet e kuotuarra (te pakorrigjuara) ne tregjet aktive per aktive ose detyrime financiare te ngjashme;
- *Niveli 2:* te dhena te tjera perveç çmimeve te kuotuarra te perfshira ne Nivelin 1 qe jane te disponueshme per aktivitetet dhe detyrimet e observuara. direkt (p.sh. çmimet) ose indirekt (te dhena nga çmimet) dhe
- *Niveli 3:* te dhena mbi aktivitetet dhe detyrimet qe nuk jane te bazuar ne te dhena te disponueshme nga observimi i tregut

Klasifikimet kontabel dhe vlera e drejte me 31 Dhjetor 2021:

31 Dhjetor 2021	Vlera e regjistruar		Vlera e drejte	
	Aktivitet Financiare me kosto te amortizuar	Te tjera detyrime financiare	Aktivitet Financiare me kosto te amortizuar	Te tjera detyrime financiare
Aktivitetet financiare				
Llogari te arketueshme tregtare	58.320.729		58.320.729	
Te tjera kerkesa te arketueshme	150.521		150.521	
Mjete monetare	5.673.377		5.673.377	
Detyrime financiare				
Borxh		249.841.494		249.841.494
Te pagueshme ndaj njesive ekonomike brenda grupit		355.714.547		355.714.547
Te pagueshme ndaj furnitoreve te tjera		18.063.404		18.063.404
Detyrime te tjera afatshkurtra		18.619.710		18.619.710
	64.144.627	642.239.155	64.144.627	642.239.155

ALBRAIL sh.p.k.

Pasqyrat financiare dhe shenimet shpjeguese per periudhen qe mbyllet me 31 dhjetor 2021

(Vlerat ne Lek)

4. Menaxhimi i rrezikut financiar (vazhdim)**4.5 Vleresimi me vlere te drejte (vazhdim)**

31 Dhjetor 2020	Vlera e regjistruar		Vlera e drejte	
	Aktivet Financiare me kosto te amortizuar	Te tjera detyrime financiare	Aktivet Financiare me kosto te amortizuar	Te tjera detyrime financiare
Aktivet financiare				
Llogari te arketueshme tregtare	139.630.227		139.630.227	
Llogari te arketueshme te tjera nga palet e lidhura	-		-	
Te tjera kerkesa te arketueshme	15.048.246		15.048.246	
Mjete monetare	13.745.309		13.745.309	
Detyrime financiare				
Borxh		334.313.815		334.313.815
Te pagueshme ndaj njesive ekonomike brenda grupit		471.911.239		471.911.239
Te pagueshme ndaj furnitoreve te tjera		62.409.551		62.409.551
Detyrime te tjera afatshkurtra		21.867.441		21.867.441
	168.423.782	890.502.046	168.423.782	890.502.046

5. Gjykime dhe vleresime te rendesishme kontabel

Ne aplikimin e politikave kontabel te shoqerise, qe pershkruhen ne Shenimin 3 te ketyre pasqyrave financiare, drejtimit i kerkohet qe te beje gjykime, çmuarje, dhe supozime per vleren kontabel te aktiveve dhe detyrimeve qe nuk jane qartesisht te dukshme nga burime e tyre. Çmuarjet dhe supozimet e lidhura me to jane te bazuara ne eksperiencen historike dhe faktore te tjere qe konsiderohen te rendesishem. Rezultatet aktuale mund te ndryshojne nga keto çmuarje.

Çmuarjet dhe supozimet e lidhura me to rishikohen ne menyre te vazhdueshme. Ndryshimet ne çmuarjet kontabel do te njihen ne periudhen ne te cilen çmuarja eshte rishikuar ne qofte se rishikimi ndikon vetem ate periudhe ose ne periudhen e rishikimit dhe ne periudhat e ardhshme ne qofte se rishikimi ndikon periudhen aktuale dhe ato te ardhme.

Pasiguria ne gjykime

Zhvleresimi i aktiveve jo-financiare

Humbjet nga zhvleresimi do te njihen me shumen me te cilen vlera kontabel e aktiveve ose e njesise gjeneruese te mjeteve monetare tejkalon vleren e rikuperueshme. Kur percaktohet vlera e rikuperueshme, drejtimi vlereson çmimet e pritshme dhe flukset e parase nga çdo njesi gjeneruese te mjeteve monetare dhe percakton nje norme interesi te pershtatshme kur llogaritet vlera aktuale e ketyre flukseve te parase.

Jeta e dobishme e aktiveve te amortizueshme

Drejtimi rishikon ne menyre te vazhdueshme jeten e dobishme te aktiveve te mbajtura me kosto te amortizuar ne daten e pasqyres se pozicionit financiar. Drejtimi vlereson se jeta e dobishme e aktiveve reflekton dobishmerine e pritur te ketyre aktiveve. Vlera e mbetur e ketyre aktiveve eshte analizuar ne Shenimin Nr. 6. Megjithate, rezultatet reale mund te ndryshojne per shkak te konsumimit teknologjik. Inventari eshte paraqitur me vleren me te ulet midis koston dhe vleres neto te realizueshme. Gjate percaktimit te vleres neto te realizueshme, drejtimi merr parasysh evidencat me objektive/ te dhenat e disponueshme per kryerjen e vleresimeve.

Zhvleresimi i llogarive te arketueshme

Matja Humbjeve te pritshme te kreditimit

HPK-te jane vleresime te humbjeve nga kreditimi te vleresuara ne baze te treguesve te propabilitetit. Humbjet nga kreditimi maten si vlera e aktualizuar e arketimeve te munguara (psh. ndryshimi midis flukset monetare hyrese ne baze te te drejtave te arketueshme kontraktuale dhe flukset monetare hyrese qe priten ne nivel shoqerie). HPK-te zbriten me normen efektive te interesit te aktivitetit financiar.

Matja e detyrimit financiar per qirate

Vleresimi i normes se skontimit

Ne matjen e detyrimit te qirase per qirate e klasifikuara si qira operative, shoqeria ka skontuar vleren aktuale te pagesave te qirase duke perdorur normen e huamarrjes te perllogaritur si mesatare e ponderuar e huamarrjeve te Shoqerise ne varesi te kohezgjatjes se huase e cila eshte perafruar me kohezgjatjen e kontratave te qirase.

ALBRAIL sh.p.k.

Pasqyrat financiare dhe shenimet shpjeguese per periudhen qe mbyllet me 31 dhjetor 2021

(Vlerat ne Lek)

6. Aktive afatgjata materiale

	Pajisje te ndryshme	Pajisje kompjuterike	Pajisje zyre	Te drejta perdorimi Automjete	Te drejta perdorimi GATX	Makineri-Lokomotiva	Koncesione te drejta	Totali
Kosto								
Me 31 Dhjetor 2019	3.879.767	1.638.499	664.349	6.822.796	86.385.366	185.563.350	853.642.121	1.138.596.248
Transferime 2020	-	-	-	-	(6.774.568)	-	6.774.568	-
Transferime 2020	-	-	-	48.228	(48.228)	-	-	-
Shtesa 2020	693.842	233.388	-	5.203	-	14.368.860	-	15.301.293
Me 31 Dhjetor 2020	4.573.609	1.871.887	664.349	6.876.227	79.562.570	199.932.210	860.416.689	1.153.897.541
Shtesa 2021	856.548	309.052	-	-	6.201.858	-	-	7.367.458
Me 31 Dhjetor 2021	5.430.157	2.180.939	664.349	6.876.227	85.764.428	199.932.210	860.416.689	1.161.264.999
								-
Amortizimi akumuluar								
Me 31 Dhjetor 2019	690.277	465.242	213.132	3.212.753	18.628.456	5.874.931	29.841.721	58.926.512
Shpenzimi i vitit	637.898	308.809	90.243	722.009	18.953.165	6.473.634	29.839.506	57.025.264
Me 31 Dhjetor 2020	1.328.175	774.051	303.375	3.934.762	37.581.621	12.348.565	59.681.227	115.951.776
Shpenzimi i vitit	692.504	288.402	72.755	577.607	19.569.886	6.479.388	29.837.401	57.517.943
Me 31 Dhjetor 2021	2.020.679	1.062.453	376.130	4.512.369	57.151.507	18.827.953	89.518.628	173.469.719
Vlera kontabel								
Me 31 Dhjetor 2019	3.189.490	1.173.257	451.217	3.610.043	67.756.910	179.688.419	823.800.400	1.079.669.736
Me 31 Dhjetor 2020	3.245.434	1.097.836	360.974	2.941.465	41.980.949	187.583.645	800.735.462	1.037.945.765
Me 31 Dhjetor 2021	3.409.478	1.118.486	288.219	2.363.858	28.612.921	181.104.257	770.898.061	987.795.280

ALBRAIL sh.p.k.

Pasqyrat financiare dhe shenimet shpjeguese per periudhen qe mbyllet me 31 dhjetor 2021

(Vlerat ne Lek)

6. Aktive afatgjata materiale (vazhdim)

*Me 31 Dhjetor 2021, jane vendosur si kolateral, tre lokomotiva ne pronesi te Albrail me lokacion Fier, per huane ndaj Fibank. (referoju shenimit nr. 14).

7. Aktive financiare

	31 dhjetor 2021	31 dhjetor 2020
Garanci per FIB Bank	5.463.816	5.600.457
Garanci per GATX	15.095.000	15.472.500
Total	20.558.816	21.072.957

8. Aktive afatgjata jo materiale

	Pajisje te ndryshme	Totali
Kosto		
Me 31 Dhjetor 2020	-	-
Shtesa 2021	328,333	328,333
Me 31 Dhjetor 2021	328,333	328,333
Amortizimi akumuluar		
Me 31 Dhjetor 2020	-	-
Shpenzimi i vitit	41,042	41,042
Me 31 Dhjetor 2021	41,042	41,042
Vlera kontabel		
Me 31 Dhjetor 2020	-	-
Me 31 Dhjetor 2021	287,291	287,291

9. Llogari te arketueshme tregtare

	31 dhjetor 2021	31 dhjetor 2020
Kliente Bankers Petroleum	58.320.729	139.630.227
Total	58.320.729	139.630.227

10. Te drejta te tjera afatshkurtra

Te drejta te tjera afatshkurtra perbehet si me poshte:

	31 dhjetor 2021	31 dhjetor 2020
Parapagime tatim fitimi	-	3.838.814
TVSH e kreditueshme	-	10.926.572
Te tjera te arketueshme	75.833	282.860
Mbipaguar ndaj IR	74.688	-
Total	150.521	15.048.246

ALBRAIL sh.p.k.

Pasqyrat financiare dhe shenimet shpjeguese per periudhen qe mbyllet me 31 dhjetor 2021

(Vlerat ne Lek)

11. Inventari

Gjendjet e inventarit te shoqerise ne fund te periudhes eshte si me poshte:

	31 dhjetor 2021	31 dhjetor 2020
Lende e pare dhe materiale	5.898.471	6.128.383
Total	5.898.471	6.128.383

12. Mjete monetare dhe te ngjashme

Mjetet monetare dhe te ngjashme perbehet si me poshte :

	31 dhjetor 2021	31 dhjetor 2020
Banka ne LEK	5.204.949	1.906.920
Banka ne EUR	292.871	919.460
Banka ne USD	95.467	10.562.277
Arka LEK	77.143	98.936
Arka EUR	2.947	257.716
Total	5.673.377	13.745.309

13. Kapitali aksionar

Albrail shpk zoterohet nga:

- Shoqeria Albstar shpk shpk 66,3 % te kuotave;
- Matrix Konstruksion shpk 16,85% te kuotave;
- ARC 18,86% te kuotave.

Albstar shpk zoterohet 100% nga Shoqeria FINMAN sh.p.k e cila zoterohet 50% nga Z. Sadik Ismailaj dhe 50% nga Z. Idajet Ismailaj. FINMAN u themelua ne ne nentor 2016 si Shoqeria meme.

	31 dhjetor 2021	31 dhjetor 2020	31 dhjetor 2021	31 dhjetor 2020
Albstar	89.703.900	89.703.900	66,30%	66,30%
ARC	22.798.050	22.798.050	16,85%	16,85%
Matriks Konstruksion	22.798.050	22.798.050	16,85%	16,85%
	135.300.000	135.300.000	100,00%	100,00%

14. Huamarrje

Ndarja e huave ne afatgjata dhe afatshkurter paraqitet si me poshte:

	31 dhjetor 2021	31 dhjetor 2020
Borxh afatgjate	180.719.654	270.589.310
Borxh afatshkurter	69.121.840	63.724.505
Total	249.841.494	334.313.815

Borxhi bankar perbehen nga detyrimi i shoqerise ndaj paleve te lidhura dhe institucioneve si me poshte:

	31 dhjetor 2021	31 dhjetor 2020
Matrix	16.364.133	16.605.733
ARC	20.348.060	30.759.330
Fibank	213.129.301	286.948.752
	249.841.494	334.313.815

ALBRAIL sh.p.k.

Pasqyrat financiare dhe shenimet shpjeguese per periudhen qe mbyllet me 31 dhjetor 2021

(Vlerat ne Lek)

15. Detyrimi i qirase financiare

	31 dhjetor 2021	31 dhjetor 2020
Detyrimi i qirase financiare afatgjate	5.605.323	20.549.939
Detyrimi i qirase financiare afatshkurter	23.477.362	23.233.239
Total	29.082.685	43.783.178

16. Te pagueshme ndaj njesive ekonomike brenda grupit

	31 dhjetor 2021	31 dhjetor 2020
Afatgjate	186.164.606	204.920.264
ALBSTAR Kredi	134.056.666	136.996.667
FINMAN Kredi	52.107.940	53.376.550
VIBTIS Kredi	-	14.547.047
Afatshkurter	169.549.941	266.990.975
ALBSTAR Te pagueshme	157.158.122	250.799.232
VIBTIS Kredi	474.181	13.636.994
VIBTIS	11.290.724	-
AOS	245.394	2.266.125
AM Rentals	219.600	288.624
APM	68.952	-
IR	-	-
FINMAN	92.968	-
Total	355.714.547	471.911.239

17. Detyrim tatimor i shtyre

	31 dhjetor 2021	31 dhjetor 2020
Aktivet afatgjata materiale dhe jo materiale sipas SNRF	959.469.651	995.964.816
GATX sipas IFRS	28.612.921	41.980.948
IFRS base	988.082.572	1.037.945.764
Aktivet afatgjata materiale dhe jo materiale sipas Taksave	687.388.711	807.395.467
GATX sipas Taksave	28.612.921	41.980.948
Tax base	716.001.632	849.376.415
Diferenca tatimore e perkoheshme	272.080.940	188.569.349
% e tatimit	15%	15%
Detyrim tatimor i shtyre qe lind si pasoje e diferencave te perkoheshme gjendja ne fund te vitit	40.812.141	28.285.402
Gjendja ne fillim te periudhes	28.285.402	13.183.088
Shpenzimi tatimit te shtyre gjate periudhes	12.526.739	15.102.314
Gjendja ne fund te periudhes	40.812.141	28.285.402

ALBRAIL sh.p.k.

Pasqyrat financiare dhe shenimet shpjeguese per periudhen qe mbyllet me 31 dhjetor 2021

(Vlerat ne Lek)

18. Te pagueshme ndaj furnitoreve te tjera

Detyrimet ndaj furnitoreve dhe te tjera detyrime me 31 dhjetor 2021 dhe 31 dhjetor 2020 perbehen si me poshte:

	31 dhjetor 2021	31 dhjetor 2020
Matrix Konstruksion shpk	10.436.203	41.528.953
Te tjere furnitore	7.627.201	20.880.598
	18.063.404	62.409.551

19. Detyrime te tjera afatshkurtra

Detyrime tatimore me 31 dhjetor 2021 dhe 31 dhjetor 2020 jane paraqitur si me poshte:

	31 dhjetor 2021	31 dhjetor 2020
Paga e shperblime	4.110.671	4.167.323
Sigurime shoqerore dhe shendetsore	1.666.426	1.435.139
Tatim mbi te ardhurat e personale	495.247	508.861
Detyrim ndaj autoritetit	7.170.980	15.746.985
Te tjera	5.176.386	9.133
	18.619.710	21.867.441

20. Te ardhurat

Te ardhurat per periudhen e mbyllur me 31 dhjetor 2021 dhe 31 dhjetor 2020 jane paraqitur si me poshte:

	31 dhjetor 2021	31 dhjetor 2020
Te adhura nga transporti	323.325.106	326.258.328
Total	323.325.106	326.258.328

21. Te ardhurat e tjera

Te ardhurat e tjera per periudhen e mbyllur me 31 dhjetor 2021 dhe 31 dhjetor 2020 jane paraqitur si me poshte:

	31 dhjetor 2021	31 dhjetor 2020
Qera	-	166.000
Te tjera	2.588.835	26.634.795
Total	2.588.835	26.800.795

22. Kosto e mallrave te shitur/sherbimit te ofruar

Kosto e mallrave te shitura per periudhen e mbyllur me 31 dhjetor 2021 dhe 31 dhjetor 2020 jane paraqitur si me poshte:

	31 dhjetor 2021	31 dhjetor 2020
Shpenzime per mirembajtje	18.741.169	19.218.332
Shpenzime per karburant	24.045.535	19.786.812
Shpenzime per transportin	4.191.965	20.840.486
Shpenzime personeli	62.362.570	59.820.207
Te tjera KMSH	741.595	521.417
Total	110.082.834	120.187.254

ALBRAIL sh.p.k.

Pasqyrat financiare dhe shenimet shpjeguese per periudhen qe mbyllet me 31 dhjetor 2021

*(Vlerat ne Lek)***23. Shpenzimet e personelit**

Shpenzimet e personelit per periudhen e mbyllur me 31 dhjetor 2021 dhe 31 dhjetor 2020 jane paraqitur si me poshte:

	31 dhjetor 2021	31 dhjetor 2020
Shpenzimet e personelit	5.951.678	4.411.804
Shpenzime per sigurime shoqerore dhe shendetesore	977.496	613.365
Total	6.929.174	5.025.169

24. Shpenzime operative te tjera

Shpenzimet operative te tjera per periudhen e mbyllur me 31 dhjetor 2021 dhe 31 dhjetor 2020 jane paraqitur si me poshte:

	31 dhjetor 2021	31 dhjetor 2020
Sherbime energjie	729.515	709.368
Konsulence ligjore	172.024	784.228
Mirembajtje dhe Riparime	392.716	168.270
Shpenzime Sigurime	1.900.167	2.085.808
Dieta	114.970	608.977
Sherbime postare dhe telefonike	293.542	173.334
Taksa e tatime te tjera	526.259	790.502
Shpenzime te tjera administrative	5.373.391	2.917.906
Detyrim ndaj Autoritetit Kontraktues 2.2 te EBIT	7.170.107	7.732.435
Gjoha dhe Penalitete	114.328	20.796
Roje Fizike	12.215.808	11.908.619
Shpenzime qiraje	2.254.272	2.232.712
Total	31.257.099	30.132.955

25. Te (ardhurat) / shpenzime financiare, neto

Te ardhurat dhe shpenzimet financiare neto per periudhen e mbyllur me 31 dhjetor 2021 dhe 31 dhjetor 2020 jane paraqitur si me poshte:

	31 dhjetor 2021	31 dhjetor 2020
Humbja/(Fitimi) nga kembimi valutor	(14.889.551)	27.255.695
Shpenzime interesi	18.648.267	17.151.038
Komisione bankare	550.860	519.023
Shpenzime interesi SNRF 16	3.147.151	3.408.489
Total	7.456.727	48.334.245

26. Tatimi mbi fitimin

Shpenzimi i tatimit mbi fitimin per vitet qe mbyllet me 31 Dhjetor 2021 dhe 31 Dhjetor 2020 eshte si me poshte:

	31 dhjetor 2021	31 dhjetor 2020
Fitimi perpara tatimit	112.629.122	92.354.236
Shpenzime te tjera te pazbritshme	1.230.069	307.408
Amortizim i pazbritshem SNRF		-
Amortizim fiskal i zbritshem	(83.511.593)	(100.682.093)
Fitimi i tatueshem	30.347.598	(8.020.449)
(Perfitimi)/Shpenzimi per tatim fitimin me normen 15%	4.552.140	(1.203.067)

Trajtime te pasigurta te tatimit mbi te ardhurat

Detyrimet aktuale te tatimit mbi fitimin nuk perfshijne shuma qe lidhen me zbritje te pasigurta tatimore te ndonje shpenzimi. Drejtimi vlereson se nuk do te kete ndonje ekspozim te mundshem qe do te kerkoje shlyerje te mundshme ne rast te pretendimeve nga autoritetet tatimore. Detyrimet e tatimit mbi te ardhurat do te vleresohen plotesisht kur te kryhen kontrole tatimore ne lidhje me deklarimet perkatese tatimore.

ALBRAIL sh.p.k.

Pasqyrat financiare dhe shenimet shpjeguese per periudhen qe mbyllet me 31 dhjetor 2021

*(Vlerat ne Lek)***27. Transaksione me palet e lidhura**

Shoqeria ka pasur transaksione me palet e lidhura pergjate rrjedhes normale te biznesit. Tabela me poshte permbledh gjendjet nga transaksionet me palet e lidhura ne lidhje me huamarrjet:

Te tjera te arketueshme nga pale te lidhura

	31 dhjetor 2021	31 dhjetor 2020
IR	74.689	-
Total	74.689	-

Huamarrje

	31 dhjetor 2021	31 dhjetor 2020
Matrix	16.364.133	16.605.733
ARC	20.348.060	30.759.330
	36.712.193	47.365.063

Te pagueshme ndaj njesive ekonomike brenda grupit

	31 dhjetor 2021	31 dhjetor 2020
Afatgjate	186.164.606	204.920.264
ALBSTAR Kredi	134.056.666	136.996.667
FINMAN Kredi	52.107.940	53.376.550
VIBTIS Kredi	-	14.547.047
Afatshkurter	169.549.941	266.990.975
ALBSTAR Te pagueshme	157.158.122	250.799.232
VIBTIS Kredi	474.181	13.636.994
VIBTIS	11.290.724	-
AOS	245.394	2.266.125
AM Rentals	219.600	288.624
APM	68.952	-
IR	-	-
FINMAN	92.968	-
Total	355.714.547	471.911.239

Te pagueshme ndaj furnitoreve te tjera

	31 dhjetor 2021	31 dhjetor 2020
Matrix Konstruksion shpk	10.436.203	41.528.953
	10.436.203	41.528.953

Tabela me poshte paraqet kompensimin per drejtimin e larte te shoqerise:

	31 Dhjetor 2021	31 Dhjetor 2020
<i>Kompensimi per Drejtimin e Larte</i>	2.652.202	2.934.472

28. Angazhime dhe detyrime te kushtezuara

Brenda 46 muajve nga 11 Prill 2017 date e dorezimit te infrastruktures hekurudhore nga Ministria, Shoqeria duhej te kryente investimin rehabilitues te linjees hekurudhore Fier-Ballsh-Vlore sikurse paraqitur ne shtojcen 3 te marrveshjes koncesionare si me poshte:

Nr	Kriteret	Njesia	Oferta
1	Sasia mesatare e transportuar e mallrave-mineraleve per vit kalendarik	Ton	2,591,509
2	Numri mesatar i pasagjereve te transportuar per vit kalendarik	'000	307.5
3	Koha e zbatimit te punimeve	Muaj	46
4	Vlera e investimit (pa TVSH)	Leke	2,431,918,164
5	Kostoe makinerive dhe pajisjeve	Leke	742,000,000
6	Vlera e tarifes koncesionare e shprehur ne % te xhiros mujore	%	2.2

Investimi i realizuar në 31 Dhjetor 2021 arrin në 1,059,508,406 lekë dhe pjesa e perealizuar në 1,372,409,758 lekë. Certifikimi i pagesave te ndermjeteme behet nepermjet akt kolaudimit ga ekspert i pavarur Albkolaudim

Shoqeria ka kerkuar shtyrjen afatit te realizimit te investimit prane Ministrise Transportit. Investimi i perealizuar eshte i kushtezuar nga aprovimi i shtyrjes nga Ministria, nga disponueshmeria e financimit per realizmin e investimit dhe aprovimi i ekspertit te jashtem.

29. Ngjarje pas dates se raportimit

Masat shtrenguese per shkak te pandemise Covid-19, vazhduan te jene ne fuqi edhe pergjate muajve janar-korrik 2022. Deri ne daten e leshimit te ketyre pasqyrave financiare kjo ngjarje eshte konsideruar si ngjarje jo me efekt rregullues per vitin qe mbyllet me 31 dhjetor 2021.

Pervec sa me siper, nuk ka ngjarje te tjera pas dates se raportimit qe mund te kerkoje rregullim apo pasqyrim te informacionit ne pasqyrat financiare te Shoqerise.