

SHOQERIA _DURRES CONTAINER TERMINAL_ SH.A.

SHENIME SHPJEGUESE PER PASQYRAT FINANCIARE TE MBYLLUR ME 31.12.2021

I . KUADRI KONTABEL I APLIKUAR

Ne pergatitjen dhe paraqitjen e ketyre pasqyrave financiare eshte aplikuar kuadri kontabel i parashikuar ne Standartet Kombetare te Kontabilitetit, te shpallura nga Keshilli Kombetar i Kontabilitetit.

Pershkrimi i politikave kryesore kontabel te perdorura

Aktivi, pasivi dhe pasqyra e te ardhurave dhe shpenzimeve jane redaktuar ne baze te parimeve kontabile sic jane parimi i kujdesit, parimi i krahasueshmerise dhe parimi i kopetences.

Gjithashtu eshte zbatuar parimi i pergjitheshem i vijueshmerise ne aplikimin e kriterave te vleresimit dhe te paraqitjes se zerave te vecante te pasqyrave financiare. Ne bilancin prezent, jane paraqitur edhe shumate e zerave korespondues te vitit ushtrimor 2021 te klasifikuar sipas rregullave te parashikuara ne Standartet Kombetare te Kontabilitetit, me qellim qe ti bejme ato plotesisht te krahasueshem me ato te vitit ushtrimor 2021.

Me dt.03.02.2020, Shoqeria jone u ndodh perpara faktit te zbatimit te Urdherit te Ekzekutimit te Permbaruesit Gjygesor dhe Vendimi I Gjykates Administrative te Apelit dhe duke filluar nga ajo date Aktiviteti qe Durres Container Terminal ushtronte dhe te gjitha asetet e saj jane sekuestruar nga Zyra Permbarimore dhe u transferuan tek Autoriteti Portual Durres.

Aktualisht Durres-Container Terminal nuk ushtron aktivitetin ne terminalin e kontinierave ne portin e Durresit, dhe eshte ne proces gjygesor me palet e tjera. Keto efekte jane pasqyruar dhe ne prognoze ne pasqyrat financiare te vitit 2020 dhe 2021.

Aktivet afatgjata te patrupezuara

Aktivet afatgjata te patrupezuara jane paraqitur me koston e tyre historike te pakuar me amortizimin e akumuluar. Per amortizimin e tyre eshte perdorur metoda e amortizimit linear duke perdorur si baze te amortizimit vleren e tyre fillestare. Normat e amortizimit jane te njejta me ato te vitit te meparshem ushtrimor.

Aktivet afatgjata te trupezuara

Aktivet afatgjata te trupezuara jane paraqitur me koston e tyre historike te pakuar me amortizimin e akumuluar. Per amortizimin e Aktiveve Afatgjata Materiale eshte perdorur metoda e amortizimit e vleres se mbetur duke perdorur si baze te amortizimit vleren e tyre te mbetur mbas zbritjes se amortizimit te akumuluar.



Keto aktive jane ekspozuar ne bilanc te klasifikuara sipas natyres se tyre ne kategori homogjene dhe ne mbeshtetje te parimit te materialitetit. Normat e amortizimit jane te njejta me ato te vitit te meparshem ushtrimor.

Normat kontabile te perdorura per aktivet afatgjata jane ne perputhje te plote me Standartin Kombetar te Kontabilitetit nr 5.

Pjesa me e madhe e aktiveve afatgjata te trupezuara te Shoqerise Durres Container Terminal , jane sekuestruar dhe jane transferuar tek APD ose pale te treta te tjera me vendim gjykate Per shkak te situates juridike dhe faktike te shoqerise, per asetet e e sekuestruara , eshte llogaritur zhvleresim dhe provigjon gjate vitit fiskal 2020 .

Inventari

Inventari eshte paraqitur me me vleren me te vogel ndermjet kosos se tyre te blerjes apo prodhimit te llogaritur sipas metodes FIFO, dhe vleres se mundesheme te realizimit te nxjerre nga cmimet e tregut.

Normat kontabile te perdorura per inventarin jane ne perputhje te plote me Standartin Kombetar te Kontabilitetit nr 4.

Si rrjedhoje e zbatimit te Urdherit te Ekzekutimit te Permbaruesit Gjygesor dt.03.02.2020 dhe Vendimit te Gjykates Administrative te Apelit, inventari i shoqerise u sekuestrua nga Permbaruesi Gjygesor Durres dhe u transferua tek Autoriteti Portual. Per te gjithë vleren e inventarit eshte llogaritur zhvleresim dhe provigjon gjate vitit fiskal 2020.

Kerkesat per arketim

Kerkesat per arketim jane paraqitur me koston e tyre te amortizuar, qe presupozon vleren fillestare te tyre minus shlyerjet, minus amortizimet eventuale te akumuluarra si dhe minus zvogelimet nga renia ne vlere e mundesise per ti arketuar.

Normat kontabile te perdorura per inventarin jane ne perputhje te plote me Standartin Konbetar te Kontabilitetit nr 3.

Mjetet monetare

Mjetet monetare jane paraqitur me shumen e tyre efektive.

Shpenzimet e shtyra dhe te ardhura te shtyra

Shpenzimet e shtyra dhe te ardhura te shtyra jane vleresuar dhe paraqitur ne baze te parimit te kopetences apo te ndarjes se periudhave

Detyrimet

Detyrimet jane paraqitur me koston e tyre te amortizuar, qe presupozon vleren fillestare te tyre minus shlyerjet, minus amortizimet eventuale te akumuluarra.

Kriteret e konvertimit te vlerave te shprehura ne valute te huaj.

Te drejtat, detyrimet si dhe gjendja e monedhes ne fund te vitit eshte vleresuar duke u konvertuar me kursin e kembimit te shpallur nga Banka e Shqiperise ne fund te vitit.

Zerat e Pasqyres te te ardhurave dhe shpenzimeve



Postet e pasqyres te te ardhurave dhe shpenzimeve jane paraqitur dhe vleresuar ne perpuithje me parimin e kujdesit dhe te kopetences te parashikuara keto ne SKK.

II. INFORMACIONE TE TJERA

Aktivet afatgjata te patrupezuara.

Shoqeria nuk ka aktive afatgjata te patrupezuara.

Aktive Financiare Afatgjata:

Huadhenie afatgjate mbi 1 vit : 122,616,063 Lek

Aktivet afatgjata te trupezuara

Dinamika e aktiveve te qendrueshme te trupezuara paraqitet keshtu:

Shoqeria ka llogaritur amortizimin e ketyre aktiveve me keto norma, sipas vendimit te administrimit, duke zbatuar te njejtat norma ne % si ne vitet e meparshme ushtrimor.

Aktive Afatgjata materiale	Norma e amortizimit ne %	Metoda e llogaritjes
Mjete transporti	20%	Mbi vleren e mbetur
Mobilje dhe orendi etj	20%	
Pasisje informatike	25%	

Shpenzimet e amortizimit jane brenda normave fiskale dhe jane totalisht te njohura. Amortizimi i akumuluar dhe ai i vitit ushtrimor paraqitet ne pasqyren e meposhteme:

Amortizim vjetor i llogaritur eshte 171,840 lek
Gjendje ne vlere neto e AQT eshte 114.355 lek

Per vleren e mbetur te AQT te sekuestruar nga Permbarimi eshte llogaritur zhvleresim.

Me vendim gjykate dy asete te rendeishem Vinc Mobile, u kaluna paleve te treta,per shkak te detyrimeve kontartuale.

Inventari

Gjendjet e inventarit paraqitet ne kete tablele.

Inventari Fizike eshte zero.

Per te gjithë vleren kontabel te inventarit te posdeuar me dt.03.02.2020 eshte llogaritur provigjon gjate vitit 2020

Aktive te tjera financiare afatshkurta

Keto aktive perbehen nga zerat e meposhtem

1. Të drejta të arkëtueshme nga aktiviteti i shfytëzimit	15,502,048 lekë
2. Te drejta interes i arketueshem llogarite e grupit	7,222,325 leke
3. Te drejta te arketueshme te tjera:	24,720,406 leke
Nga keto :	
Tatim mbi fitimin i mbipaguar per vitin 2020	6,671,998 leke
TVSH e kreditueshme	13,581,162 leke
TVSH e mpipaguar ne dogane	14,284 leke
Te tjera te arketueshme	4,452,962 leke

Aktivitet monetare

Gjendja e aktiveve monetare sipas bilancit paraqitet:

1. Mjete monetare	48,542 leke
-------------------	-------------

Gjendja e llogarive bankare eshte e argumentuar me ekstaktet e leshuara nga bankat per daten 31.12.2021 ndersa gjendja e arkës eshte e barabarte me librin e arkës date 31.12.2021.

Pasivet afatshkurta

Shoqeria nuk ka kredi afatshkurta te marra.

Detyrimet afatshkurta paraqiten ne bilanc me shumen 29,465,951 leke.

Peshen me te madhe ne kete shume e mbajne detyrimet ndaj firmave si me poshte:

1. Te pagueshme per aktivitetin e shfrytezimit : **26,580,982 leke**
2. Te pagueshme ndaj njesive ekonomike brenda grupit **2,396,814 lek**

Detyrime te tjera perbehet si vijon:



Te pagueshme ndaj Punonjesve dhe sigurimeve shoqerore dhe shendetesore:

1. Punonjesit paga per tu paguar +sig shoq	325.000 leke
2. Tatim page	60,564 leke
1. Tatimi ne burim	3,600 leke

Pasivet afatgjata

Ne pasivet afatgjata futen kredite e marre nga shoqeria. Shoqeria nuk ka kredi afatgjata.

Diferencat e konvertimit te monedhave ne valute te huaj

Veprimet me monedhe te huaj jane konvertuar me kursin e dates se kryerjes se transaksionit. Tepricat e zerave monetare ne bilanc jane konvertuar me kursin e dates se fundit te vitit. Diferencat e rrjedhura jane njohur si shpenzim apo e ardhur e periudhes. Per zerat jomonetare nuk eshte bere konvertimi por jane vleresuar me koston e tyre historike, (kursi i kembimit i dates se transaksionit).

Gabime materiale te periudhave te mepareshme

Ne pasqyrat financiare prezente nuk ka efekte te korigjimit te gabimeve materiale te periudhave te mepareshme.

Ngjarjet pas dates se bilancit

Me vendimin e gjykates Administrative te Apelit Tirane eshte vendosur prishja e kontrates se koncensionit. Mbas kesaj nga ana e zyres permbarimore eshte bere egzekutimi i vendimit te gjykates. Ne keto kushte ne muajin shkurt 2020 shoqeria ka nderprere aktivitetin e saj dhe ka filluar ceshtjen gjyqesore. Ne pasqyrat financiare prezent nuk eshte regjistruar ndonje efekt financiar qe vjen nga vleresimi i ketyre ngjarjeve te ndodhura pas dates se mbylljes se bilancit.

REZULTATI FINANCIAR

Shoqeria gjate ushtrimit 2021 ka rezultuar me nje Humbje bruto prej -112,750,219 leke e cila paraqitet si me poshte :

Te ardhura te ushtrimit	2,099,042 leke
Shpenzime te ushtrimit	- 114,849,261 leke
Humbja bruto	- 112,750,219 leke
Shpenzime te panjohura	88,996,190 leke
Humbja fiskale 2021	- 23,754,029 lek

Norma e Tatim fitimit 15%



- Te ardhura e paraqitura ne postin "shitje neto" te pasqyres te te ardhurave e shpenzimeve, te cilet perputhen me deklarimin e shitjeve ne FDP, viti 2020, jane :

1. Te ardhura nga aktiviteti i shfrytezimit 0 leke
2. Te ardhura nga aktivitetete te tjera ,shitje AQT 945,180 leke

TOTALI

945,180 leke

- Te ardhura nga veprimtaria financiare 1,153,862 lek
- Shpenzime te tjera financiare fitim / humbje kursi - 2,718,415 lek
- Shpenzimet financiare/humbje nga mospermbushja e detyrimeve kontraktuale midis paleve per shkak te bllokimit te aktiviteteti **-86,840,860 lek**

Gabime materiale te periudhave te mepareshme

Ne pasqyrat financiare prezente nuk ka efekte te korigjimit te gabimeve materiale te periudhave te mepareshme.

Numuri i te punesuarve:

Kategoria	Gjendja ne fillim	Pranime	Largime	Gjendja ne fund
Te punesuar	3	0	0	3

Durres,10.03.2022

Ade Kallcaku

