

Shënime Shpjeguese për Pasqyrat Financiare

1 Informacion i Përgjithshëm

Shoqëria “EDIL AL IT” sh.p.k është krijuar si shoqëri me përgjegjësi të kufizuar me vendin Gjykatë Nr.5319 dt.06.07.1994. Me nr.ceshtje CN-210021-01-09, pranë QKR, janë emëruar administratori i ri i shoqërisë z.Artur Zhebo.

Veprimtaria e saj rregullohet sipas dispozitave perkatëse të Ligjit Nr.9901 dt.14.04.2008, nga statuti i saj dhe legjislacioni në fuqi.

Shoqëria “Edil al-it” sh.p.k ka si objekt:

- Punime dheu, murature, betoni, b/arme të zakonshme, punime shembje
- ndertime civile, industriale, turistike, bujqesore, etj. dhe kompletim me instalimet e nevojshme për to,
- punime restaurimi, vepra beton arme të veçanta, -punime të shtresave të rrugeve, porteve, aeroporteve, etj të këtij karakteri, -kanalizime, impiante vaditese, punime të mbrojtjes së sistemeve hidraulike, galer, punime karpenerie metalike, themele të veçanta;

Selia qendrore e shoqërisë është në adresën Rruga Perlat Rexhepi, Ndertesa 1, Hyrja 14, Ap 7, Njesia Bashkiake nr 5, 1019, Tiranë, Shqipëri

Në vitin 2021 kjo shoqëri ka ushtruar aktivitetin në ndërtimin e objekteve të banimit, si dhe në qiradhenie ambientesh.

Kontributi në shoqëri përfaqësohet nga kapitali i ortakut të vetëm, shoqëria “INER” sh.p.k.

Shoqëria drejtohet nga Asambleja e ortakëve dhe Administratori. Administratorit i perkasin të gjitha kompetencat për drejtimin ekzekutiv të përgjithshëm. Gjate vitit 2021 shoqëria ka paguar në total një fond pagash prej 7,650,000 lekë (2020: 7,200,000 lekë) për bordin drejtues i cili përbëhet nga 3 anëtarë.

Numuri mesatar i punonjësve për vitin 2021 është 198 punonjës (2020: 189 punonjës).

2 Bazat e përgatitjes

2.1 Deklarata e Përputhshmërisë

Pasqyrat financiare janë përgatitur në përputhje me kërkesat e raportimit financiar dhe legjislacionit në Shqipëri. Kuadri kontabël i aplikuar është i bazuar në politikat kontabël të listuara në shënimin 3, të cilat janë të bazuara në kërkesat për raportim sipas Standarteve Ndërkombëtare të Raportimit Financiar (SNRF), të publikuara nga Bordi Ndërkombëtar i Standardeve të Kontabilitetit (“BNSK”). Më poshtë paraqiten politikat kontabël kryesore të aplikuar në përgatitjen e këtyre pasqyrave financiare.

Detaje për politikat kontabël të Shoqërisë, janë përfshirë në Shënimin 3.

2.2 Bazat e përgatitjes

Pasqyrat financiare janë përgatitur mbi bazën e konceptit të drejtave dhe detyrimeve të konstatuara.

Këto pasqyra financiare janë përgatitur në bazë të kostos historike përveç aktiveve financiare të vlefshme për shitje, të cilat janë paraqitur me vlerë të drejtë.

2.3 Monedha funksionale dhe e prezantimit

Këto pasqyra financiare janë prezantuar në monedhën shqiptare “Lekë”, e cila është monedha funksionale. Përveç rasteve kur është shënuar ndryshe, informacioni financiar është paraqitur në lekë.

2.4 Parimi i Vijimësisë

Pasqyrat financiare të shoqërisë janë përgatitur në bazë të parimit të vijimësisë, i cili supozon që shoqëria do të vazhdojë veprimtarinë e saj operacionale edhe në periudhat në vazhdim.

Drejtimi i Shoqërisë ka arritur në përfundim se nuk ka pasiguri të qenësishme në aftësinë e Shoqërisë për të vazhduar veprimtarinë e saj në vijimësi, për të ardhmen e parashikueshme, prej paktën 12 muajsh nga data e aprovimit të këtyre pasqyrave financiare. Si rrjedhojë, Drejtimi gjykon se parimi i vijimësisë është bazë e përshtatshme në përgatitjen e këtyre pasqyrave.

3 Përmbledhje e politikave kryesore kontabël

3.1 Instrumentat financiarë

Njohja dhe çregjistrimi

Aktivet dhe detyrimet financiare, fillimisht njihen në datën e tregtimit që është data në të cilën Shoqëria bëhet palë në dispozitat kontraktuale të instrumentit.

Një aktiv financiar çregjistrohet kur të drejtat për të marre flukse monetare kanë skaduar, ose kur aktivitet financiar i janë transferuar të gjitha rreziqet dhe përfitimet.

Një detyrimi financiar çregjistrohet kur detyrimi i lindur prej tij zbatohet, anulohet ose skadon.

Klasifikimi dhe matja e aktivitet financiar

Përveç atyre të arkëtueshme tregtare që nuk përmbajnë një përbërës të konsiderueshëm financimi dhe maten me çmimin e transaksionit në përputhje me SNRF 15, të gjitha aktivitet financiare fillimisht maten me vlerën e drejtë të rregulluar për kostot e transaksionit (aty ku është e aplikueshme).

Aktivet financiare, të ndryshme nga ato të përcaktuara dhe efektive si instrumenta mbrojtës, klasifikohen në kategoritë e mëposhtme:

- me koston e amortizuar,
- vlerën e drejtë nëpërmjet të ardhurave të tjera gjithëpërfshirëse (VDATGJ) dhe
- vlerës së drejtë nëpërmjet fitimit ose humbjes (VDFH).

Klasifikimi i aktiveve financiare në njohjen fillestare varet nga:

- karakteristikat e flukseve monetare kontraktuale të aktivitet financiar dhe
- nga modeli i biznesit të Shoqërisë për menaxhimin e tyre.

Në gjitha në ardhurat dhe shpenzimet që lindin nga aktivitet financiare njihen në pasqyrën e Fitimit ose Humbjes dhe e në ardhurave të tjera Gjithëpërfshirëse, në zërin Shpenzime/në ardhura Financiare, me përjashtim të zhvlerësimit të llogarive të arkëtueshme, i cili paraqitet nën zerin e Shpenzimeve të tjera.

i. Aktivitet financiare me koston e amortizuar

Aktivet financiare maten me koston e amortizuar nëse plotësojnë kushtet e mëposhtme (dhe nuk janë paracaktuara si VDFH):

- aktivi financiar mbahet brenda një modeli biznesi me qëllim të mbajtjes së mjeteve financiare për mbledhjen e flukseve monetare kontraktuale dhe
- kushtet kontraktuale të aktivitet financiar të japin rritje në data të përcaktuara flukse monetare që janë vetëm pagesa të principalit dhe të interesit mbi shumën principale të papaguar.

3 Përmbledhje e politikave kryesore kontabël (vazhdim)

3.1 Instrumentat financiare (vazhdim)

i. Aktivet financiare me koston e amortizuar (vazhdim)

Pas njohjes fillestare, ato maten me kosto të amortizuar duke përdorur metodën e interesit efektiv dhe janë subjekt i rënies në vlerë (zhvlersimit). Fitimet dhe humbjet njihen në fitim ose humbje kur aktivi çregjistrohet, modifikohet ose zhvlerësohet. Aktivet financiare të Shoqërisë që maten me koston e amortizuar përbëhen kryesisht nga të drejta të arkëtueshme, aktive financiare, kredi me interes dhe huadhënie, dhe mjete monetare dhe të ngjashme.

ii. Aktivet financiare me vlerë të drejtë përmes fitimit ose humbjes (VDFH)

Aktivitet financiare që mbahen në një model biznesi të ndryshëm nga "mbajtja për të mbledhur" ose "mbajtja për të mbledhur dhe shitur" kategorizohen me vlerën e drejtë nëpërmjet fitimit dhe humbjes. Më tej, pavarësisht nga modeli i biznesit, aktivet financiare, flukset monetare kontraktuale të të cilave nuk janë vetëm pagesa të principalit dhe interesit kalsifikohen në kategorinë VDFH. Të gjitha instrumentet financiare derivative bien në këtë kategori, përveç atyre të paracaktuara si instrumentë mbrojtës, për të cilët zbatohen kërkesat e kontabilitetit mbrojtës (shih më poshtë).

Kjo kategori gjithashtu përmban një investimet në kapital. Aktivitet në këtë kategori maten me vlerën e drejtë me fitime ose humbje të njohura në fitim ose humbje.

Vlera e drejtë e aktiveve financiare në këtë kategori përcaktohet duke iu referuar transaksioneve aktive të tregut ose duke përdorur një teknikë vlerësimi ku nuk ekziston një treg aktiv. Sipas kërkesave të SNRF 9 nuk lejohet mbajtja me kosto e këtyre aktiveve.

Shoqëria më 31 dhjetor 2020 nuk ka aktive financiare të matshme me vlerë të drejtë përmes fitimit ose humbjes.

iii. Aktivet financiare me vlerë të drejtë përmes të ardhurave të tjera gjithëpërfshirëse

Shoqëria llogarit aktivet financiare me vlerë të drejtë përmes të ardhurave të tjera gjithëpërfshirëse FVOCI nëse aktivet plotësojnë kushtet e mëposhtme:

- ato mbahen në një model biznesi objektiv i të cilit është "mbajtja për të mbledhur dhe shitur" dhe
- kushtet kontraktuale të aktiveve financiare krijojnë flukse të mjeteve monetare që janë vetëm pagesa e principalit dhe interesit për shumën kryesore të papaguar.

Çdo fitim ose humbje e njohur në të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse (OCI) do të riciklohet pas çregjistrimit të aktivitetit.

Shoqëria më 31 dhjetor 2020 nuk ka aktive financiare me vlerë të drejtë përmes të ardhurave të tjera gjithëpërfshirëse.

3 Përmbledhje e politikave kryesore kontabël (vazhdim)

3.1 Instrumentat financiare (vazhdim)

Zhvlerësimi i aktiveve financiare

Kërkesat për zhvlerësim të SNRF 9 përdorin më shumë informacione të ardhshme për të njohur humbjet e pritshme të kredisë - 'modelin e humbjeve të pritshme të kredisë (ECL)'. Kjo zëvendëson SNK 39 'modelin e humbjeve të ndodhura'.

Instrumentet financiare në kuadër të kërkesave të reja përfshinin kreditë dhe aktivet e tjera financiare të borxhit të matura me koston e amortizuar, llogaritë e arkëtueshme, aktivet financiare të matura me vlerë të drejtë përmes të ardhurave të tjera gjithpërfshirëse, aktivet e kontraktuara të njohura dhe të matur sipas SNRF 15 dhe angazhimeve të huasë dhe disa kontratave të garancisë financiare (për emetuesin) që nuk maten me vlerën e drejtë nëpërmjet fitimit ose humbjes.

Njohja e humbjeve të kredisë nuk varet më prej identifikimit të një ngjarje individuale të humbjes së kredisë mbi bazë individuale. Në vend të kësaj, Shoqëria konsideron një gamë më të gjerë informacioni gjatë vlerësimit të rrezikut të kredisë dhe matjen e humbjeve të pritshme të kredisë, duke përfshirë ngjarjet e kaluara, kushtet aktuale, parashikimet e arsyeshme dhe të mbështetura që ndikojnë në arkëtueshmërinë e pritshme të flukseve monetare të ardhshme të instrumentit.

Në zbatimin e kësaj qasjeje të ardhshme, bëhet një dallim midis:

- instrumentet financiare që nuk janë përkeqësuar dukshëm në cilësinë e kredisë që nga njohja fillestare ose që kanë rrezik të ulët të kredisë ('Faza 1') dhe
- instrumentet financiare që janë përkeqësuar dukshëm në cilësinë e kredisë që nga njohja fillestare dhe rreziku i kredisë i të cilit nuk është i ulët ('Faza 2').
- 'Faza 3' do të mbulonte aktivet financiare që kanë tregues objektive të zhvlerësimit në datën e raportimit.

Humbjet e pritshme të kreditit '12 - mujore' njihen për kategorinë e parë, ndërsa 'humbjet e pritshme të kredisë përgjatë jetës së instrumentit' njihen për kategorinë e dytë.

Matja e humbjeve të pritshme të kredisë përcaktohet nga një vlerësim i ponderuar me probabilitetin e humbjeve të kredisë gjatë jetës së pritshme të instrumentit financiar.

Shoqëria ka identifikuar dhe njohur zhvlerësim për aktivet financiare me 31 dhjetor 2021

Klasifikimi dhe matja e detyrimit financiar

Duke qenë se kontabilizimi i detyrimeve financiare mbetet kryesisht i njëjtë sipas SNRF 9 krahasuar me SNK 39, detyrimet financiare të Shoqërisë nuk janë ndikuar nga adoptimi i SNRF 9.

Detyrimet financiare fillimisht maten me vlerën e drejtë dhe, kur është e aplikueshme, përshtaten për koston e transaksionit, përveç nëse Shoqëria ka përcaktuar një detyrim financiar me vlerë të drejtë nëpërmjet fitimit ose humbjes.

3 Përmbledhje e politikave kryesore kontabël (vazhdim)

3.1 Instrumentat financiare (vazhdim)

Më pas, detyrimet financiare maten me koston e amortizuar duke përdorur metodën e interesit efektiv, përveç derivativave dhe detyrimeve financiare të përcaktuara në VDPFH, të cilat mbahen më pas me vlerën e drejtë me fitimet ose humbjet të njohura në fitim ose humbje (përveç instrumenteve financiare derivative të cilat janë të përcaktuara dhe efektive si instrumente mbrojtëse).

Të gjitha pagesat lidhur me interesin dhe, nëse është e zbatueshme, ndryshimet në vlerën e drejtë të një instrumenti që raportohen në fitim ose humbje përfshihen në kostot financiare ose të ardhurat financiare.

3.2 Njohja e të ardhurave

Të ardhurat maten me vlerën e drejtë të parave të marra ose të arkëtueshmeve nga shoqëria për mallrat e dhëna, duke përfshirë taksat e shitjes, rabatet, dhe uljet tregtare. Shoqëria aplikon kriteret e njohjes së të ardhurave të përcaktuara si më poshtë tek çdo komponent i veçantë i transaksionit të shitjes në mënyrë që të reflektoje thelbin e transaksionit.

- 1 Identifikimi i kontratës me një klient
- 2 Identifikimi i kushteve të veçanta të një performace në një kontratë
- 3 Përcaktimi i çmimit të transaksionit
- 4 Shpërndarja e çmimit të transaksionit sipas kushteve të performacës në kontratë
- 5 Njohja e të ardhurave kur një kusht performace është plotësuar.

Të ardhurat e marra nga këto transaksione janë alokuar tek komponentët e veçantë të identifikuar duke patur parasysh vlerën relative të drejtë të çdo komponenti..

Të ardhurat njihen ose në një moment në kohë ose përgjatë kohës, kur (ose sipas mënyrës që) Shoqëria përmbush detyrimet e performancës duke transferuar mallrat ose shërbimet e premtuara te klientët e saj.

Shoqëria njih detyrime kontraktuale për shumat e arkëtuara në lidhje me detyrimet e performancës të papërmbushura dhe raporton shumat të tilla si detyrime të tjera në pasqyrën e pozicionit të pozicionit financiar. Në mënyrë të ngjashme, nëse Shoqëria përmbush një detyrim të performancës përpara se të arkëtojë, Shoqëria njih ose një aktiv të kontratës ose një të arkëtueshme në pasqyrën e tij të pozicionit financiar, në varësi të faktit nëse kërkohet diçka tjetër për kalimin e detyrimit përveç kohës përpara se të bëhet pagesa.

Në përcaktimin e shumës dhe kohës së të ardhurave nga kontratat me klientët, Shoqëria EDIL-AL-IT merr parasysh:

3 Përmbledhje e politikave kryesore kontabël (vazhdim)

3.2 Njohja e të ardhurave (vazhdim)

Shitja e pronës së perfunduar

Një pasuri konsiderohet si e shitur kur shoqëria përmbysht detyrimet e performancës që lidhen me shitjen e pronës që është momenti kur blerësi merr kontrollin e pronës së përfunduar, i cili normalisht është në transferimin ligjor të titullit të pronësisë në rastet e kontratave të shkëmbimeve të pakushtëzuara. Për kontratat me shkëmbime të kushtëzuara, shitja njihet vetëm kur plotësohen të gjitha kushtet e rëndësishme. Detyrimet e performancës për shitjen e pronës së përfunduar plotësohen në një moment në kohe.

Shitjet e pronës në zhvillim

Aty ku prona është në zhvillim e sipër dhe është arritur marrëveshje për të shitur një prone të tillë kur ndertimi është i plotë, shoqëria shqyrton nëse kontrata përfshin:

- Një kontrate për ndërtimin e një prone, ose
- Një kontrate për shitjen e një prone të përfunduar

Kur një kontratë përcaktohet të jetë për ndërtimin e një prone, të ardhurat njihen përgjatë kohës në përputhje me kërkesat e SNRF 15 duke përdorur metodën e përqindjes së përfundimit sipas progresit të ndërtimit.

Kur kontrata përcaktohet të jete për shitjen e një prone të përfunduar, të ardhurat njihen kur shoqëria përmbysht detyrimet e performancës që lidhen me shitjen e pronës. Nëse, kushtet ligjore të kontratës janë të tilla që ndertimi përfaqëson transferimin e vazhdueshëm të punës tek blerësi, aplikohet metoda e përqindjes së përfundimit të njohjes së të ardhurave dhe të ardhurat njihen përgjatë kohës sipas progresit të punës. Transferimi i vazhdueshëm i punës në proces është aplikuar kur:

- Blerësi kontrollon punën në vazhdim, zakonisht kur toka në të cilën zhvillohet ndertimi është në pronësi të konsumatorit final, dhe
- Kontrolli i punës në proces në gjendjen e tanishme është transferuar të blerësi përgjatë kohës sipas progresit të ndërtimit, zakonisht, kur blerësi nuk mund ta kthejë pronën e paplote të shoqëria.

Në situata të tilla, përqindja e punës së kryer matet në baze të shpenzimeve të kryera deri në fund të periudhës së raportit si një proporcion i kostove totale që priten të ndodhin.

3.3 Inventaret

Inventarët maten fillimisht me kosto. Pas njohjes fillestare të tyre Shoqëria vlerëson inventarin me vlerën më të ulët midis koston dhe vlerës neto të realizueshme. Vlera neto e realizueshme i referohet vlerës neto që njësia ekonomike raportuese pret të përfitojë nga shitja e inventarit, në rrjedhën normale të biznesit.

3 Përmbledhje e politikave kryesore kontabël (vazhdim)

3.3 Inventaret (vazhdim)

Kostot e shkaktuara në sjelljen e secilit produkt në vendndodhjen dhe gjendjen e tanishme llogariten si më poshtë: kosto direkte që lidhet me inventarët dhe ato shpenzimet e përgjithshme që kanë ndodhur në sjelljen e inventarëve në vendndodhjen dhe kushtet aktuale të tyre. Kosto e inventarit përfshin: kostoja e blerjes së mallrave, kostoja e transportit, detyrimet doganore, etj.

Vlera neto e realizueshme (VNR) përfaqëson çmimin e vlerësuar të shitjes për inventarët minus të gjitha kostot e vlerësuara të kompletimit dhe kostot e nevojshme për të bërë shitjen. Drejtimi i Shoqërisë gjatë vitit monitoron periodikisht çmimet e shitjes në koston e inventarit dhe nëse çmimi ulet nën koston, diferenca njihet në Pasqyrën e Performancës si Zhvlerësim i inventarëve.

Kostoja e inventarëve bazohet në metodën e koston mesatare. Zbritja e duhur për ulje njihet në fitim dhe humbje kur ka evidencë objektive që VNR është më e ulët se kostoja.

3.4 Aktivet Afatgjata Materiale

(a) Njohja dhe matja

Zërat e aktiveve afatgjata materiale janë paraqitur me kosto minus amortizimin e akumuluar dhe humbjet e akumuluar nga rënia në vlerë.

Kosto përfshin shpenzimet që lidhen drejtpërdrejt me blerjen e aktivit dhe sjelljen e tij në kushtet e nevojshme për funksionim. Kosto e aktiveve të ndërtuara nga vetë Shoqëria përfshin koston e materialeve dhe të fuqisë punëtore, si dhe ndonjë kosto tjetër që lidhet drejtpërdrejt me vënien e aktivit në vendin dhe kushtet e nevojshme që ai të jetë i përdorshëm në mënyrën e synuar nga drejtimi. Blerja e programeve që janë të lidhur ngushtë me funksionalitetet e pajisjes përkatëse janë kapitalizuar si një pjesë e kësaj pajisje.

(b) Kosto të mëtejshme

Kostoja e zëvendësimit të një pjese të një elementi të aktiveve afatgjata materiale njihet në vlerën e mbartur të elementit nëse është e mundshme që përfitime ekonomike në të ardhmen që i atribuohen atij elementi do të rrjedhin në Shoqëri dhe kostoja e tij mund të matet me besueshmëri. Kostot e shërbimeve të mirmbajtjes të aktiveve afatgjata materiale njihen në pasqyrën e performancës në momentin kur ndodhin.

3 Përmbledhje e politikave kryesore kontabël (vazhdim)

3.4 Aktivet Afatgjata Materiale (vazhdim)

(c) Amortizimi/Zhvlerësimi

Pas njohjes fillestare, aktivet maten me kosto të amortizuar me metodën e vlerës së mbetur. Normat e amortizimit të zbatuara janë:

Aktive të qëndrueshme	Norma Amortizimit
Ndërtesa	5%
Mjete Transporti	20%
Makineri dhe Pajisje Pune	20%
Inventar Ekonomik	20%
Pajisje kompjuterike	25%

Normat e amortizimit dhe metoda e amortizimit rishikohet çdo fund periudhe raportuese dhe nëse ka ndryshime ato aplikohen në mënyrë prospektive. Toka dhe ndërtimet në proces nuk amortizohen.

3.5 Zhvlerësimi i aktiveve jo financiare

Për qëllime të çmuarjes së zhvlerësimit, aktivet grupohen në nivelet më të ulëta për të cilat gjenerohen flukse hyrëse parash të pavarura (njësi gjeneruese të parave). Si rezultat, disa aktive testohen individualisht për zhvlerësim dhe disa testohen në nivelin e njësisë gjeneruese të parave. Të gjitha aktivet individuale ose njësitë gjeneruese të parave testohen për zhvlerësim sa herë që ngjarjet ose ndryshimet në rrethana tregojnë që vlera kontabël neto mund të mos rikuperohet.

Një humbje nga zhvlerësimi njihet për shumën me të cilën vlera kontabël e aktivit (ose njësisë gjeneruese të parave) tejkalon vlerën e tij të rikuperueshme, e cila është më e larta e vlerës së drejtë minus kostot e nxjerrjes jashtë përdorimit dhe vlerës në përdorim. Për të përcaktuar vlerën në përdorim, drejtimi vlerëson flukset e parave të pritshme në të ardhmen nga secila njësi gjeneruese e parave dhe përcakton një normë të përshtatshme skontimi për të llogaritur vlerën aktuale të tyre. Të dhënat e përdorura për procedurat e testimit të zhvlerësimit janë të lidhura drejtpërdrejt me buxhetin e fundit të miratuar të Shoqërisë, të rregulluar sipas nevojës për të përjashtuar efektet e riorganizimeve dhe përmirësimeve të aktiveve në të ardhmen. Faktorët e skontimit përcaktohen individualisht për secilën njësi gjeneruese të parasë dhe pasqyrojnë vlerësimet aktuale të tregut për vlerën në kohë të parasë dhe faktorëve të rrezikut specifik.

Humbjet nga zhvlerësimi për njësitë gjeneruese të mjeteve monetare ulin së pari vlerën kontabël të çdo emri të mirë të alokuar për atë njësi gjeneruese të mjeteve monetare. Çdo humbje e mbetur nga zhvlerësimi i ngarkohet proporcionalisht aktiveve të tjera në njësinë gjeneruese të mjeteve monetare. Me përjashtim të emrit të mirë, të gjitha pasuritë më pas rivlerësohen nëse ka të dhëna se një humbje nga zhvlerësimi e njohur më parë mund të mos ekzistojë më. Një humbje nga zhvlerësimi rimerret nëse shumat e rikuperueshme e aktivit ose njësisë gjeneruese të parasë tejkalon vlerën kontabël të saj.

3 Përmbledhje e politikave kryesore kontabël (vazhdim)

3.6 Të drejta përdorimi të aktiveve

Shoqëria si qeramarrëse për çdo kontratë të re të lidhur me ose pas 1 janar 2019, konsideron nëse është një kontratë, apo përmban një qera. Një qera përcaktohet si "një kontratë, ose pjesë e një kontratë, që përcjell të drejtën për të përdorur një aktiv (aktivin themelor) për një periudhë kohe në këmbim të pagesës". Për të zbatuar këtë përkufizim, Shoqëria vlerëson nëse kontrata përmbush tre vlerësime kryesore, të cilat janë:

- kontrata përmban një aktiv të identifikuar, i cili ose përcaktohet në mënyrë të qartë në kontratë ose specifikohet në mënyrë të qartë duke u identifikuar në kohën kur aktivi është vënë në dispozicion të Shoqërisë
- Shoqëria ka të drejtë të sigurojë në tërësi të gjitha përfitimet ekonomike nga përdorimi i aktivitetit të identifikuar gjatë gjithë periudhës së përdorimit, duke marrë parasysh të drejtat e tij në qëllimin e caktuar të kontratës
- Shoqëria ka të drejtë të përcaktojë përdorimin e aktivitetit të identifikuar gjatë gjithë periudhës së përdorimit. Shoqëria vlerëson nëse ka të drejtë të përcaktojë 'si dhe për çfarë qëllimi' aktivi përdoret gjatë gjithë periudhës së përdorimit.

Matja dhe njohja e qerave si qeramarrës

Në datën e fillimit të qerasë, Shoqëria njeh një aktiv të së drejtës së përdorimit dhe një detyrim të qerasë në pasqyrat financiare. Aktivet e së drejtës së përdorimit maten me koston, e cila përbëhet nga matja fillestare e detyrimit të qerasë, çdo kosto fillestare direkte e bërë nga Shoqëria, një vlerësim i çdo kostoje për çmontimin dhe heqjen e aktivitetit në fund të qerasë, dhe çdo pagesë e qerasë bërë përpara datës së fillimit të qerasë (neto e çdo incentivi të marrë).

Matja dhe njohja e qerave si qeramarrës (vazhdim)

Shoqëria zhvlerëson aktivet e të së drejtës së përdorimit në bazë të drejtpërdrejtë nga data e fillimit të qerasë deri në fund të jetës së dobishme të aktivitetit të së drejtës së përdorimit ose mbarimit të afatit të qerasë. Shoqëria gjithashtu vlerëson aktivin e së drejtës së përdorimit për zhvlerësim kur ekzistojnë tregues të tillë.

Në datën e fillimit, Shoqëria mat detyrimin e qerasë në vlerën aktuale të pagesave të qerasë të papaguara në atë datë, duke zbritur e duke përdorur normën e interesit të nënkuptuar në qera nëse kjo normë është e disponueshme lehtësisht ose norma e huamarrjes në rritje e Shoqërisë.

Pagesat e qerasë të përfshira në matjen e detyrimit të qerasë përbëhen nga pagesa fikse (përfshirë në substancë fikse), pagesa të ndryshueshme bazuar në një indeks ose normë, shuma që pritet të paguhet nën një garanci të vlerës së mbetur dhe pagesa që vijnë nga opsionet e arsyeshme të caktuara për të ushtrohet.

Pas matjes fillestare, detyrimi do të ulet për pagesa të bëra dhe do të rritet për kamatë. Rivlerësohet të pasqyrojë çdo rivlerësim ose modifikim, ose nëse ka ndryshime në pagesa fikse në substancë.

3 Përmbledhje e politikave kryesore kontabël (vazhdim)

3.6 Të drejta përdorimi të aktiveve (vazhdim)

Kur detyrimi i qerasë është rivlerësuar, rregullimi përkatës pasqyrohet në aktivin e se drejtës se përdorimit ose fitimin dhe humbjen nëse aktivi i së drejtës së përdorimit është reduktuar tashmë në zero.

Shoqëria ka zgjedhur të japë llogari të qerave afatshkurtra duke përdorur ekspeditat praktike. Në vend që të njohin një aktiv të se drejtës se përdorimit dhe detyrimin e qerasë, pagesa në lidhje me këto njihen si shpenzime në fitim ose humbje mbi një bazë të drejtpërdrejtë gjatë afatit të qerasë.

3.7 Shpenzimet operative

Shpenzimet operative njihen në fitim ose humbje gjatë përdorimit të shërbimit ose në datën në të cilën ato kanë ndodhur. Shpenzimet për garancitë njihen dhe ngarkohen kundrejt provizionit përkatës në momentin që njihet e ardhura e lidhur me to.

3.8 Te ardhurat dhe shpenzimet financiare

Të ardhurat financiare përmbledhin të ardhurat nga interesi nga fondet e depozituara ne banka, fitimet nga shitja aktiveve financiare te mbajtura per shitje, si dhe fitimet nga kembimet valutore. Te ardhurat nga interesi njihen si detyrime atehere kur perdoret metoda e interesit efektiv.

Shpenzimet financiare paraqesin shpenzimet per interesat nga huate, humbjet nga kembimet valutore, si dhe humbjet nga zhvleresimet a aktivave financiare. Gjithe kostot e huamarrijeve njihen ne humbje fitime mbi bazen e perdorimit te metodes se interesit efektiv.

3.9 Tatimi mbi fitimin aktual dhe i shtyre

Tatimi mbi fitimin njihet në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve me përjashtim të pjesës që lidhet me zëra të njohur në mënyrë direkte në kapital ose në pasqyrën e të ardhurave përmbledhëse. Tatimi aktual është tatimi i pritshëm i pagueshëm mbi fitimin e tatueshëm të vitit, duke përdorur normat e tatimit në datën e raportimit. Tatimi mbi fitimin llogaritet duke axhustuar fitimin statutor përpara taksave për disa zëra të të ardhurave dhe shpenzimeve siç kërkohet nga Ligji Shqiptar.

Tatimi mbi fitimin aktual është tatimi i pagueshëm mbi të ardhurat e tatueshme duke përdorur normat e taksimit në datën e raportimit dhe çdo rregullim i tatimit të pagueshëm të lidhur me vitin e kaluar. Tatimi mbi fitimin i aplikueshëm është 15% e fitimit të tatueshëm.

Tatim fitimi i shtyrë njihet në lidhje me diferencat e përkohshme midis vlerës kontabël të aktiveve dhe detyrimeve për qëllime të raportimit financiar dhe vlerave të përdorura për qëllime tatimore. Tatimi i shtyrë matet me normat tatimore që pritet të aplikohen për diferencat e përkohshme kur ato ndryshojnë, duke u bazuar në ligjet që kanë qenë ose janë në fuqi në datën e raportimit.

3 Përmbledhje e politikave kryesore kontabël (vazhdim)

3.9 Tatimi mbi fitimin aktual dhe i shtyre (vazhdim)

Një aktiv tatimor i shtyrë njihet në masën që është e mundur që fitime të ardhshme të tatueshme do të jenë në dispozicion për të mbuluar diferencat e përkohshme. Aktivet tatimore të shtyra rishikohen në çdo datë raportimi dhe reduktohen në qoftë se përfitimet tatimore nuk do të jenë më të mundshme për tu realizuar.

Tatim fitimi dhe tatimi i shtyrë i vitit njihen në pasqyrën e fitimit ose humbjes dhe të ardhurave të tjera gjithpërfshirëse, përveçse kur lidhen me zëra që njihen në të ardhura të tjera gjithpërfshirëse ose drejtpërdrejtë në kapital, rast në të cilin tatim fitimi dhe tatimi i shtyrë njihen gjithashtu në të ardhura të tjera gjithpërfshirëse ose drejtpërdrejtë në pasqyrën e kapitalit përkatësisht.

3.10 Kapitali aksionar dhe dividendët

Kapitali ortakëve

Kapitali aksionar konsiston në mjetet monetare të kontribuara nga themeluesit e shoqërisë. Kapitali aksionar paraqitet me vlerën në Lekë të konvertuar me kursin e këmbimit të datës së transaksionit. Kapitali aksionar i shoqërisë njihet me vlerë nominale. Kapitali aksionar i cili është i nënshkruar për emetim, por që ende nuk është i regjistruar është i paraqitur veçmas në pasqyrën e lëvizjes së kapitalit. Një kontribut i pafinancuar i kapitalit, i cili është i pagueshëm në të ardhmen në një shumë të parapërcaktuar, është klasifikuar si kapital i paregjistruar dhe i papaguar, përveç rasteve kur marrja e kontributit është vlerësuar në mënyrë të arsyeshme.

Dividendët

Dividendët regjistrohen si pasiv dhe zbriten nga kapitali në periudhën në të cilën ato janë deklaruar dhe miratuar. Çdo dividend i deklaruar pas periudhës raportuese dhe para se pasqyrat financiare të jenë autorizuar për t'u deklaruar, paraqiten në shënimin e ngjarjeve pas periudhës raportuese. Dividendët e përkohshëm zbriten nga kapitali kur ato deklarohen dhe paguhen. Shpërndarja e dividendëve për aksionarin e Shoqërisë njihet në pasqyrat financiare të Shoqërisë si detyrim në periudhën në të cilën janë aprovuar nga aksionari i Shoqërisë.

3.11 Përfitimet e punonjësve

Fondet e sigurimeve shoqërore dhe të shëndetit

Gjatë ecurisë normale të biznesit, Shoqëria bën pagesa në emër të saj dhe të punonjësve për kontributet shoqërore dhe shëndetësore, të cilat janë të detyrueshme bazuar në legjislacion. Këto kosto të kryera në emër të shoqërisë, janë të paraqitura në pasqyrën e pozicionit financiar në momentin e ndodhjes.

3 Përmbledhje e politikave kryesore kontabël (vazhdim)

3.12 Transaksionet në monedhë të huaj

Transaksionet në monedhë të huaj këmbehen në monedhën funksionale me kursin e këmbimit në datën e transaksionit. Aktivitet dhe detyrimet monetare në monedhë të huaj në datën e raportimit këmbehen në monedhë funksionale me kursin e këmbimit të asaj date. Fitimi ose humbja nga kurset e këmbimit për zërat monetarë është diferenca midis kostos së amortizuar në monedhë funksionale në fillim të vitit dhe kostos së amortizuar në monedhë të huaj të këmbyera me kursin e këmbimit në fund të vitit.

Aktivitet dhe detyrimet jo-monetare të nominuara në monedhë të huaj të cilat maten me vlerë të drejtë këmbehen në monedhën funksionale me kursin e këmbimit të datës në të cilën është përcaktuar vlera e drejtë. Zërat jo-monetarë në monedhë të huaj të cilat maten me kosto historike këmbehen me kursin e këmbimit në datën e transaksionit.

Kurset e këmbimit zyrtare bankare të zbatuara sipas Bankës së Shqipërisë (Lekë kundrejt njësisë së monedhës së huaj) për monedhat kryesore më 31 dhjetor 2021 dhe 31 dhjetor 2020 ishin si më poshtë:

	31 dhjetor 2021	31 dhjetor 2020
EUR	120.76	123.70

3.13 Transaksionet me palët e lidhura

Palët e lidhura përbëhen nga aksionarë dhe drejtorët e shoqërisë, së bashku me entitete që ata kontrollojnë, të cilët mund të ushtrojnë influencë të konsiderueshme në operacionet dhe manaxhimin e shoqërisë. Duke konsideruar çdo palë të mundshme, vëmendje i kushtohet thelbit të marrëdhënies dhe jo vetëm formës ligjore.

3.14 Ngjarjet pas datës së raportimit

Ngjarjet pas datës së raportimit që ofrojnë informacion shtesë për pozicionin e shoqërisë në datën e Pasqyrës së pozicionit financiar (veprimet rregulluese), janë të reflektuara në pasqyrat financiare. Ngjarjet pas datës së bilancit që nuk janë ngjarje për veprime rregulluese janë pasqyruar në shënimet shpjeguese kur janë materiale.

3.15 Gjykime të rëndësishme kontabël, çmuarjet dhe vlerësimet

Përgatitja e pasqyrave financiare në përputhje me SKK kërkon gjykime dhe vlerësime që ndikojnë në aplikimin e politikave kontabël dhe në raportimin e vlerave të aktiveve, detyrimeve, të ardhurave dhe të shpenzimeve. Rezultatet aktuale mund të ndryshojnë nga ato të vlerësuara nga shoqëria.

3 Përmbledhje e politikave kryesore kontabël (vazhdim)

3.15 Gjykime të rëndësishme kontabël, çmuarjet dhe vlerësimet (vazhdim)

Vlerësimet dhe gjykimet rishikohen vazhdimisht dhe janë bazuar në eksperiencën e mëparëshme dhe faktorë të tjerë, përfshirë edhe pritshmëritë për ngjarjet e ardhëshme, të cilët besohet se janë të përshtatshme dhe relevante për rrethanat aktuale. Rezultatet aktuale mund të ndryshojnë nga këto vlerësime. Rishikimet e vlerësimeve kontabël njihen në periudhën gjatë së cilës vlerësimi është rishikuar nëse rishikimi ndikon vetëm atë periudhë kontabël ose në periudhën gjatë së cilës vlerësimi është rishikuar dhe periudha të ardhëshme nëse rishikimi ndikon të dyja periudhat si aktuale dhe të ardhëshme.

Informacioni mbi elementë të rëndësishëm në vlerësimin e pasigurive dhe gjykimet mbi aplikimin e politikave kontabël që kanë efekt më të rëndësishëm në shumat e njohura në pasqyrat financiare janë të paraqitura më poshtë:

3.15.1 Tatimi mbi fitimin

Shoqëria është subjekt i tatimit mbi fitimin në Shqipëri. Është i nevojshëm gjykimi për përcaktimin e shumës së tatimit mbi fitimin aktual dhe atyre të shtyra. Shoqëria njeh detyrimin në rast të një kontrolli të pritur tatimor bazuar në vlerësimet se taksa shtesë do mund të lindin si detyrim. Nëse tatimi përfundimtar do jetë i ndryshëm nga shumat që ishin regjistruar fillimisht, diferencat do e ndikojë në vlerën aktuale të aktiveve tatimore të shtyra dhe pasiveve në periudhën në të cilën një përcaktim i tillë është bërë.

3.15.2 Parimi i vijimësisë

Pasqyrat financiare përgatiten në përputhje me parimin e vjueshmërisë, i cili nënkupton se Shoqëria do të vazhdojë operacionet e saj në një periudhë kohe të papërcaktuar, në të ardhmen e parashikuar.

Në 11 mars 2020, Organizata Botërore e Shëndetit deklaroi gjendjen e COVID-19 si një pandemi në nivel global. Duke iu përgjigjur kërcënimit që COVID-19 paraqiti për shëndetin publik, në 12 mars 2020 autoritetet qeveritare të Shqipërisë ndërmorën masa për kontrollimin e përhapjes, duke përfshirë futjen e kufizimeve në lëvizjen e njerëzve në pritje të zhvillimeve të mëtejshme. Përgjatë vitit 2021 dhe deri më datën kur këto pasqyra u publikuan OBSH vazhdon të konsideroi gjendjen e pandemisë në nivel global dhe të monitorojë situatën e pandemisë. Edhe në Shqipëri, Qeveria e Shqipërisë vazhdoi të ishte në fuqi masa e kufizimit të lëvizjeve nga ora 23:00 deri në 6:00. Shfuqizimi i kësaj mase u njoftua më 2 mars 2021.

3 Përmbledhje e politikave kryesore kontabël (vazhdim)

3.15 Gjykime të rëndësishme kontabël, çmuarjet dhe vlerësimet (vazhdim)

3.15.2 Parimi i vijimësisë (vazhdim)

Ndikimet më të gjëra ekonomike të këtyre ngjarjeve përfshijnë:

- Ndërprerje në operacionet e biznesit dhe aktivitetin ekonomik në Shqipëri, me një ndikim bllokues në zinxhirët e furnizimit të brendshëm;
- Ndërprerje e konsiderueshme për bizneset në sektorë të caktuar, si brenda Shqipërisë, ashtu edhe në tregjet me varësi të lartë nga një zinxhir i furnizimit të huaj, si dhe bizneset e orientuara nga eksporti me mbështetje të lartë në tregjet e huaja. Sektorët e prekur përfshijnë tregtinë dhe transportin, udhëtimin dhe turizmin, argëtimin, prodhimin, ndërtimin, shitjen me pakicë, sigurimet, arsimin dhe sektorin financiar;
- Ulje e konsiderueshme e kërkesës për mallra dhe shërbime jo thelbësore;
- Një rritje në pasigurinë ekonomike, e reflektuar në më shumë çmime të paqëndrueshme të pronave dhe kursit të këmbimit të valutave.

Aktiviteti i Shoqërisë nuk u ndikua në mënyrë të ndjeshme nga pandemia dhe situata e kufizimit të lëvizjeve. Shoqëria gjati vitit 2021 rikuperoi rënien e të ardhurave të pësuarra gjatë 2020 duke shënuar një rritje të ardhurave nga aktiviteti kryesor me 27.06%.

Bazuar në informacionin e disponueshëm publikisht, në datën kur këto pasqyra financiare ishin të autorizuar për dorëzim, Drejtimi konsideroi një numër skenarësh të besueshme në lidhje me zhvillimin e mundshëm të Covid-19 dhe ndikimin e tij të pritshëm në njësinë ekonomike dhe mjedisin ekonomik në të cilin njësitë ekonomike operon, përfshirë masat që pritet të merren nga qeveria. Drejtimi konsideroi faktin që njësitë ekonomike operon në një sektor të ndërtimit dhe se nuk pritet të ketë kufizime shtesë apo ndalim të aktivitetit tregtar gjatë 2022.

Më 31 dhjetor 2021, aktivet afatshkurtra të shoqërisë tejkalojnë detyrimet afatshkurtra me 4,942,245,163 lekë. Gjithashtu për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2021 shoqëria rezultoi me fitim pas tatimit në vlerën 82,745,456 lekë.

Si rrjedhojë, drejtimi parashikon që Shoqëria do të ketë burime të mjaftueshme për të siguruar vijueshmërinë e biznesit për një periudhë të paktën 12 muaj nga data e raportimit. Drejtimi arriti në përfundimin se tërësia e rezultateve të mundshme të konsideruara për të arritur në këtë gjykim nuk krijon paqartësi materiale në lidhje me ngjarje ose kushte që mund të hedhin dyshime të mëdha në aftësinë e Shoqërisë për të vijuar aktivitetin.

“EDIL - AL - IT” sh.p.k
 Shënime Shpjeguese për Pasqyrat Financiare
 Më dhe për vitin e mbylltur më 31 dhjetor 2021
 (të gjitha shumat janë në lekë, përveç se kur është shprehur ndryshe)

4 Aktivet Afatgjata Materiale

Aktivet Afatgjata Materiale më datë 31 dhjetor 2021 dhe 2020 paraqiten si më poshtë:

	<i>Toka e Ndertesa</i>	<i>Makineri e pajisje pune</i>	<i>Mobilije Orendi, pajisje zyre dhe informatike</i>	<i>Mjete Transporti</i>	<i>Totali</i>
<i>Kosto</i>					
Më 1 janar 2020	516,755,895	91,084,804	53,018,378	23,310,926	684,170,003
Shtesa	-	1,918,675	1,083,071	21,683,850	24,685,596
Pakesime	-	-	-	(2,024,643)	(2,024,643)
Më 31 dhjetor 2020	516,755,895	93,003,479	54,101,449	42,970,133	706,830,956
Më 1 janar 2021	516,755,895	93,003,479	54,101,449	42,970,133	706,830,956
Shtesa	-	17,119,702	1,808,873	-	18,928,575
Pakesime	-	(14,046,570)	(20,000)	(566,323)	(14,632,893)
Më 31 dhjetor 2021	516,755,895	96,076,611	55,890,322	42,403,810	711,126,638
<i>Amortizimi</i>					
Më 1 janar 2020	(260,872,840)	(79,788,223)	(44,603,391)	(16,387,690)	(401,652,144)
Shpenzimi i vitit	(12,794,153)	(2,342,009)	(1,076,977)	(3,946,968)	(20,160,107)
Pakesime	-	-	-	66,564	66,564
Më 31 dhjetor 2020	(273,666,993)	(82,130,232)	(45,680,368)	(20,268,094)	(421,745,687)
Më 1 janar 2021	(273,666,993)	(82,130,232)	(45,680,368)	(20,268,094)	(421,745,687)
Shpenzimi i vitit	(12,154,445)	(2,395,629)	(1,859,944)	(4,539,889)	(20,949,907)
Pakesime	-	-	-	563,731	563,731
Më 31 dhjetor 2021	(285,821,438)	(84,525,861)	(47,540,312)	(24,244,252)	(442,131,863)
<i>Vlera Kontabel Neto</i>					
Më 31 dhjetor 2020	243,088,902	10,873,247	8,421,081	22,702,039	285,085,269
Më 31 dhjetor 2021	230,934,457	11,550,750	8,350,010	18,159,558	268,994,775

“EDIL - AL - IT” sh.p.k

Shënime Shpjeguese për Pasqyrat Financiare

Më dhe për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2021

*(të gjitha shumat janë në lekë, përveç se kur është shprehur ndryshe)***5 Investimi në Filiale**

Investimi në filiale më 31 dhjetor 2021 në vlerën 47,419,000 lekë, (31 dhjetor 2020: 16,074,100 lekë).

6 Inventari

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

	<u>31 dhjetor 2021</u>	<u>31 dhjetor 2020</u>
Materiale të para	105,819,220	40,831,159
Totali	105,819,220	40,831,159

7 Parapagime dhe Shpenzime të shtyra

Parapagime dhe Shpenzime të shtyra më 31 dhjetor 2021 dhe 2020 paraqitet si më poshtë:

	<u>31 dhjetor 2021</u>	<u>31 dhjetor 2020</u>
Parapagime furnitorë	31,714,638	157,679,040
Parapagime dhe Shpenzime të shtyra	22,889,229	54,119,953
Totali	54,603,867	211,798,993

8 Të tjera të arkëtueshme

Të tjera të arkëtueshme më datë 31 dhjetor 2021 dhe 2020 paraqiten si më poshtë:

	<u>31 dhjetor 2021</u>	<u>31 dhjetor 2020</u>
Të arkëtueshme nga palë të lidhura	6,260,859,780	6,042,608,457
TVSh për fatura të vonuara	2,081,220	889,691
Mjete Monetare të kufizuara	7,970,160	8,164,200
Të tjera të arkëtueshme	30,114,166	471,032
Totali	6,301,025,326	6,052,133,380

“EDIL - AL - IT” sh.p.k

Shënime Shpjeguese për Pasqyrat Financiare

Më dhe për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2021

*(të gjitha shumat janë në lekë, përveç se kur është shprehur ndryshe)***9 Llogari të arkëtueshme**

Llogaritë e arkëtueshme më 31 dhjetor 2021 dhe 2020, paraqiten në bilanc me vlerën e tyre të drejtë si më poshtë:

	<u>31 dhjetor 2021</u>	<u>31 dhjetor 2020</u>
Te arketueshme deri ne 6 muaj	136,429,027	-
Te arketueshme 6-1 vit	45,451,980	80,190,250
Te arketueshme mbi nje vit	729,848,104	721,712,255
Totali	911,729,111	801,902,505

10 Mjete Monetare dhe ekuivalentët e tyre

Mjete Monetare dhe ekuivalentët e tyre më datë 31 dhjetor 2021 dhe 2020 paraqiten si më poshtë:

	<u>31 dhjetor 2021</u>	<u>31 dhjetor 2020</u>
Para në arkë	9,902,478	6,437,103
Para në Bankë	51,818,812	124,339,078
Totali	61,721,290	130,776,181

11 Kapitali i pronarëve

Kapitali i shoqërise më 31 dhjetor 2021 në shumën 4,065,134,000 lekë (31 dhjetor 2020: 4,065,134,000 lekë) zotërohet nga INER sh.p.k.

12 Hua nga bankat

Huatë nga bankat më datë 31 dhjetor 2021 dhe 2020 paraqiten si më poshtë:

	<u>31 dhjetor 2021</u>	<u>31 dhjetor 2020</u>
Hua Bankare	319,096,208	219,877,031
Linjë Overdrafti	25,114,049	31,241,976
Overdraft	51,543,008	55,087,356
Interes i përlllogaritur	1,535,826	855,810
Totali	397,289,091	307,062,173

“EDIL - AL - IT” sh.p.k

Shënime Shpjeguese për Pasqyrat Financiare

Më dhe për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2021

*(të gjitha shumat janë në lekë, përveç se kur është shprehur ndryshe)***13 Detyrime të Qirasë**

Detyrimet e qirasë më datë 31 dhjetor 2021 dhe 2020 paraqiten si më poshtë:

	<u>31 dhjetor 2021</u>	<u>31 dhjetor 2020</u>
Detyrimi afatshkurtër	2,988,288	3,014,363
Detyrimi afatgjatë	7,379,424	10,339,746
	<u>10,367,712</u>	<u>13,354,109</u>

14 Llogari të pagueshme dhe të tjera të pagueshme

Llogari të pagueshme dhe të tjera të pagueshme më datë 31 dhjetor 2021 dhe 2020 paraqiten si më poshtë:

	<u>31 dhjetor 2021</u>	<u>31 dhjetor 2020</u>
Të pagueshme tregtare	2,320,504,208	2,275,218,448
Të pagueshme ndaj punonjësve	21,562,611	19,496,516
Detyrime tatimore	3,661,363	5,596,374
Të tjera të pagueshme	5,965,077	6,037,936
Totali	<u>2,351,693,259</u>	<u>2,306,349,274</u>

15 Parapagime dhe të ardhura të shtyra

Parapagime dhe të ardhura të shtyra në vlerë 17,301,788 lekë më datë 31 dhjetor 2021 (2019: 34,604,733 lekë) përfaqësojnë të ardhura të periudhave të ardhme të arkëtuara në avancë.

16 Të ardhura nga shitja

Të ardhura nga shitja për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2021 dhe 2020 paraqiten si më poshtë:

	<u>31 dhjetor 2021</u>	<u>31 dhjetor 2020</u>
Shitje e punimeve dhe e sherbimeve	2,617,182,640	2,093,469,326
Të ardhura nga qiraja	164,872,168	167,831,907
Të ardhura të tjera	138,749,458	13,278,384
Totali	<u>2,920,804,266</u>	<u>2,274,579,617</u>

“EDIL - AL - IT” sh.p.k

Shënime Shpjeguese për Pasqyrat Financiare

Më dhe për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2021

*(të gjitha shumat janë në lekë, përveç se kur është shprehur ndryshe)***17 Të ardhura të tjera operative**

Të ardhura të tjera nga veprimtaritë e shfrytëzimit për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2021 dhe 2020 paraqiten si më poshtë:

	<u>31 dhjetor 2021</u>	<u>31 dhjetor 2020</u>
Shitje Mallra	7,420,621	24,321,424
Shitje materiale të tjera	6,424,371	19,558,030
Fitim nga shitja e Aktiveve Afatgjata Materiale	(22,824)	343,296
<i>Te ardhura shitje AAM</i>	14,046,338	2,301,375
<i>Kosto shitje AAM</i>	(14,069,162)	(1,958,079)
Totali	<u>13,822,168</u>	<u>44,222,750</u>

18 Mallrat, lëndët e para dhe shërbimet

Mallrat, lëndët e para dhe shërbimet përfshinë shpenzimet për blerjen e mallrave për shitje për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2021 dhe 2020 dhe paraqiten si më poshtë:

	<u>31 dhjetor 2021</u>	<u>31 dhjetor 2020</u>
Materiale të para	712,977,851	528,796,547
Mallra e materiale të tjera	68,060,922	39,928,741
Nëntrajtime e shërbime	1,835,401,953	1,404,841,686
Totali	<u>2,616,440,726</u>	<u>1,973,566,974</u>

“EDIL - AL - IT” sh.p.k

Shënime Shpjeguese për Pasqyrat Financiare

Më dhe për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2021

*(të gjitha shumat janë në lekë, përveç se kur është shprehur ndryshe)***19 Shpenzime të tjera operative**

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

	<u>31 dhjetor 2021</u>	<u>31 dhjetor 2020</u>
Blerje mallrash	2,646,345	25,885,972
Shpenzime për printime dhe shërbime të tjera	2,322,316	4,689,770
Shpenzime qiraje	5,936,551	11,477,078
Mirembajtje dhe riparime	6,745,774	6,161,127
Sigurime	3,193,473	2,943,474
Studime dhe kerkime	95,500	267,692
Personel jashte ndermarjes	6,440,878	3,865,923
Publicitet, reklama	63,548,104	16,021,775
Transferime, udhetime, dieta	22,969,266	525,142
Shpizime postare dhe telekomunikimi	2,489,318	2,800,289
Transporte per blerje	60,325	360,000
Sherbime bankare	2,851,754	2,323,695
Shpenzime për taksa	4,019,539	6,672,378
Shpenzime për pritje dhe përfaqësime	138,339	159,299
Shpenzime për sponsorizime	80,000	-
Gjoha dhe dëmshpërblime	10,455	3,052,601
Shpenzime të tjera të panjohura	453,340	2,635,492
Totali	<u>124,001,277</u>	<u>89,841,707</u>

Tarifa e Auditimit Ligjor është 600 mijë lekë pa TVSh, vlerë e cila përfshihet në shpenzime juridike dhe ekspertimi.

20 Shpenzime të personelit

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

	<u>31 dhjetor 2021</u>	<u>31 dhjetor 2020</u>
Pagat dhe shpërblimet e personelit	116,837,675	123,576,456
Sigurimet shoqërore dhe shëndetsore	18,425,526	17,602,542
Totali	<u>135,263,201</u>	<u>141,178,998</u>

“EDIL - AL - IT” sh.p.k

Shënime Shpjeguese për Pasqyrat Financiare

Më dhe për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2021

*(të gjitha shumat janë në lekë, përveç se kur është shprehur ndryshe)***21 Të ardhura financiare, neto**

Të ardhura financiare, neto për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2021 dhe 2020 paraqiten si më poshtë:

	<u>31 dhjetor 2021</u>	<u>31 dhjetor 2020</u>
Të ardhura nga interesi	1,410	188
Shpenzime interesi	(13,211,968)	(10,945,382)
Humbje nga Kursi i Këmbimit	72,668,676	(10,184,281)
Totali	<u>59,458,118</u>	<u>(21,129,475)</u>

22 Tatimi mbi Fitimin

Llogaritja e tatimit mbi fitimin për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2021 dhe 2020 paraqitet si më poshtë:

	<u>Viti 2020</u>	<u>Viti 2019</u>
Fitim Bruto	97,429,441	72,925,106
Shpenzime të panjohura	463,795	5,688,093
Baza llogaritjes Tatimit	<u>97,893,236</u>	<u>78,613,199</u>
% e tatim Fitimit	15%	15%
Tatim Fitimi	<u>(14,683,985)</u>	<u>(11,791,980)</u>

23 Deklarimi i të Ardhurave

Te ardhurat në Pasqyrën e Performancës krahasuar me Formularin e Deklarimet e Pageses TVSH jane te njejta si me poshte:

	<u>31 dhjetor 2021</u>	<u>31 dhjetor 2020</u>
F.D.P.	2,935,177,538	2,347,507,642
Pasqyra e Performancës	2,948,695,596	2,320,760,446
Rritje/ (rënie) në parapagime të arkëtuara		-
Fatura Per Apartamente	(13,518,055)	26,746,842
Parapagime dhe të ardhura të shtyra të kaluara në të ardhura periudhe	-	30,935,000
Të ardhura të kaluara në Parapagime dhe të ardhura të shtyra	(13,518,055)	(4,188,158)
Diferencë	(3)	354

“EDIL - AL - IT” sh.p.k

Shënime Shpjeguese për Pasqyrat Financiare

Më dhe për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2021

(të gjitha shumat janë në lekë, përveç se kur është shprehur ndryshe)

24 Ngjarjet pas bilancit

Nuk ka pasur asnjë ngjarje tjetër pas datës së raportimit, e cila kërkon dhënie informacioni shtesë apo ndonjë rregullim në pasqyrat financiare.

Z. Artur Zhebo

Administrator



Zj. Klodiana Hasho

Financiere

A blue ink handwritten signature of Zj. Klodiana Hasho.