

ALBANIAN DISTRIBUTION & DEVELOPMENT Shpk
PASQYRAT FINANCIARE PER PERIUdhËN USHTRIMORE QE PERFUNDOI ME
31 DHJETOR 2022 DHE SHËNIMET SHPJEGUESE

SHUMAT NE LEKE, PERNDRYSHJE SHKRUHET

ALBANIAN DISTRIBUTION & DEVELOPMENT Shpk
NIPT-I K21308001C

Selia: Ruga Thaskal Tod'hri, Godina Nr. 35, Kashar
Tiranë – Shqipëri

Pasqyrat Financiare për periudhën e mbyllur me 31 Dhjetor 2022
(me raportin e audituesit të pavarur ne vazhdim)

Tirane, 27 Mars 2023

✓

ALBANIAN DISTRIBUTION & DEVELOPMENT Shpk
PASQYRAT FINANCIARE PER PERIUHDHËN USHTRIMORE QE PERFUNDOI ME
31 DHJETOR 2022 DHE SHËNIMET SHPJEGUESE

SHUMAT NE LEKE, PERNDRYSHJE SHKRUHET

Pasqyra e Situates Financiare			31.12.2022	31.12.2021
AKTIVET		Shënime		
Aktivët Afatshkurtëra				
Aktive monetare		5	2,165,589,893	2,011,789,151
Aktive të tjera financiare afatshkurtra		6		
<i>Llogari/Kërkesa të arkëtueshme</i>		6.1	584,969,859	518,784,295
<i>Llogari/Kërkesa të tjera të arkëtueshme</i>		6.2	668,343,866	491,409,547
<i>Te drejta ndaj organeve tatimore, doganor e</i>		6.3	4,619,870	3,987,213
Totali			1,257,933,595	1,014,181,055
Inventari		7		
<i>Mat. te para dhe ndihmese</i>			30,740,115	27,145,828
<i>Ambalazh I kthyeshem</i>			5,443,892	2,879,981
<i>Mallra per rishitje</i>			397,653,657	375,104,520
Totali			433,837,664	405,130,329
Parapagimet dhe shpenzimet e shtyra		8	39,443,648	24,470,348
Total i Aktiveve Afatshkurtra			3,896,804,800	3,455,570,882
Aktivët Afatgjata				
Aktive të tjera financiare afatgjata		9		
<i>Hua dhe te tjera</i>		9.1	322,724,053	273,606,053
Investimet finaciare afatgjata		10		
<i>Aksione dhe investime te tjera ne pjesmarrje</i>		10.1	32,312,508	32,312,508
Aktive afatgjata materiale		10.2		
<i>Makineri dhe pajisje pune</i>		10.2	60,913,204	68,442,263
<i>Aktive të tjera afatgjata materiale (me vl.kontab. neto)</i>		10.2	224,888,308	208,229,630
<i>EDP Aktive qera financiare dhe zakonshme</i>		10.3	614,529,765	672,341,949
Totali AAM			900,331,276	949,013,842
Totali I Aktiveve Afatgjata			1,255,367,837	1,254,932,403
TOTALI I AKTIVEVE			5,152,172,637	4,710,503,286
DETYRIMET Afatshkurtëra		11		
<i>Të pagueshme ndaj furnitorëve</i>		11.2	497,936,847	472,100,432
<i>Detyrime tatimore</i>		11.3	48,067,070	35,568,063
<i>Detyrime te tjera, ortake dhe te tjere</i>		11.4	47,912,527	46,663,560
<i>Hua të tjera</i>		11.5	586,959,313.75	410,634,608.10
Totali Huat dhe parapagimet			1,180,875,758	964,966,663
Grantet dhe te ardhurat e shtyra		11.6	7,422,784	7,274,974
Totali i detyr. afatshkurtra			1,188,298,542	972,241,638
DETYRIME AFATGJATA				
<i>Hua dhe detyrime nga qiraja financiare</i>		11.8	0	644,432
<i>Hua dhe detyrime nga qiraja operacionale /zakonshme</i>		11.8	530,663,899	586,658,139
<i>Grantet dhe te ardhurat e shtyra</i>		11.9	29,691,138	29,099,895
Totali i detyrimeve afatgjata			560,355,037	616,402,466
TOTALI I DETYRIMEVE			1,748,653,579	1,588,644,104
Kapitali		12		
<i>Kapitali aksionar</i>			700,000,000	700,000,000
<i>Rezervat statutore</i>		12	537,769	537,769
<i>Rezervat ligjore</i>		12	69,462,230	69,462,230
<i>Rezervat te tjera</i>		12	2,532,005,700	2,285,852,604
<i>Rezerva nga rivleresimi</i>		12	-572,146,518	-572,146,518
<i>Fitimi (humbja) e vitit financiar</i>		14	673,659,877	638,153,096
Totali i kapitalit			3,403,519,058	3,121,859,181
TOTALI I DETYRIMEVE KAPITALIT			5,152,172,637	4,710,503,286



Pasqyrat Financiare janë të lexueshme së bashku me shënimet shpjeguese 1-16

ALBANIAN DISTRIBUTION & DEVELOPMENT Shpk
PASQYRAT FINANCIARE PER PERIUDHËN USHTRIMORE QE PERFUNDOI ME
31 DHJETOR 2022 DHE SHËNIMET SHPJEGUESE

SHUMAT NE LEKE, PERNDRYSHJE SHKRUHET

**Pasqyra e Të Ardhurave Totale Gjitheperfshirese
Për vitin që mbyllet më 31 Dhjetor
2022**

Veprimtaria e zakonshme	Shënimi	Viti 2022	Viti 2021
Pershkrimi I Elementeve			
Shitjet neto	13.1	5,806,311,635	5,216,141,916
Te ardhura te tjera nga veprimtarite e shfrytezimit	13.2	157,966,826	164,284,748
Mallra dhe materialet e konsumuara	13.3	4,215,022,923	3,816,567,070
Kosto e punes	13.4	246,279,067	216,840,484
-pagat e personelit		214,442,420	189,285,106
-shendetesore		31,836,647	27,555,378
Amortizime dhe zhvleresime	13.5	144,825,556	138,970,316
Shpenzime te tjera	13.6	491,814,180	436,659,237
Totali I shpenzimeve		5,097,941,726	4,609,037,107
Fitimi apo (humbja) nga veprimtaria kryesore		866,336,734	771,389,557
Te ardhurat dhe shpenzimet financiare			
Te ardhura dhe shpenzime nga interesat	13.7	5,093,689	16,260,768
Fitimet (humbjet) nga kursi I kembimit	13.8	-74,903,269	-32,783,395
Fitimet (humbjet) nga shitja e aksioneve			
Totali I te ardhurave dhe shpenzimeve financiare		-69,809,580	-16,522,626
Fitimi (humbja) para tatimit		796,527,154	754,866,930
Shpenzimet e tatimit mbi fitimin		122,867,277	116,713,834
Fitimi (humbja) neto e vitit finciar nga veprimtaria e zakonshme	14	673,659,877	638,153,096
Te Ardhura te tjera gjithperfshirese			
Fitime (Humbje nga rivleresimi I AAM)		-	-
Te Ardhura te tjera gjithperfshirese			
		-	-
Totali I te ardhurave gjithperfshirese per periudhen		673,659,877	638,153,096

Pasqyrat Financiare janë të lexueshme së bashku me shënimet shpjeguese 1-16

Pasqyrat Financiare të Albanian Distribution & Development shpk janë aprovuar nga Drejtimi i Shoqërisë

Më date 27 Mars 2023

Hartuesi i Pasqyrave Financiare

Blerta Zenelaj

Administratori

Xhafer Xhako



ALBANIAN DISTRIBUTION & DEVELOPMENT Shpk
PASQYRAT FINANCIARE PER PERIUdhËN USHTRIMORE QE PERFUNDOI ME
31 DHJETOR 2022 DHE SHËNIMET SHPJEGUESE

SHUMAT NE LEKE, PERNDRYSHJE SHKRUHET

Pasqyra e flukseve monetare

Për periudhën që mbyllet më 31 Dhjetor 2022

Pasqyra e fluksit monetar - Metoda indirekte

Fluksi monetar nga veprimtarite e shfrytezimit

Fitimi para tatimit

Rregullime per:

Amortizimin

Rritje/renie ne tepricen e kerkesave te arketueshme nga aktiviteti, si

dhe kerkesave te arketueshme te tjera

Rritje/renie ne tepricen e inventarit

Rritje/renie ne tepricen e detyrimeve, per tu paguar nga aktiviteti

MM te perfituara nga aktivitetet

Tatim mbi fitimin I paguar

MM neto nga aktivitetet e shfrytezimit

Fluksi monetar nga veprimtarite investuese

Blerje aksionesh dhe letra te tjera me vlere

Blerjet e aktiveve afatgjata materiale

Shitja e aktiveve afatgjata materiale

MM neto te perdorura ne veprimtarite investuese

Fluksi monetar nga aktivitetet financiare

Te ardhurat nga ementimi I kapitalit aksionar

Dividende te paguar

MM neto e perdorur ne veprimtarite financiare

Rritja/renia neto e mjeteve monetare

Mjetet monetare ne fillim te periudhes kontabel

Mjetet monetare ne fund te periudhes kontabel

	Viti 2022	Viti 2021
	641,943,732	511,680,849
Fitimi para tatimit	796,527,154	754,866,930
Rregullime per:	144,825,556	138,970,316
<i>Amortizimin</i>	<i>144,825,556</i>	<i>138,970,316</i>
Rritje/renie ne tepricen e kerkesave te arketueshme nga aktiviteti, si dhe kerkesave te arketueshme te tjera	-307,843,841	-45,155,244
Rritje/renie ne tepricen e inventarit	-28,707,335	-24,730,782
Rritje/renie ne tepricen e detyrimeve, per tu paguar nga aktiviteti	160,009,475	-195,556,538
MM te perfituara nga aktivitetet	764,811,010	628,394,683
Tatim mbi fitimin I paguar	-122,867,277	-116,713,834
MM neto nga aktivitetet e shfrytezimit	641,943,732	511,680,849
Fluksi monetar nga veprimtarite investuese		
Blerje aksionesh dhe letra te tjera me vlere	0	0
Blerjet e aktiveve afatgjata materiale	-99,289,234	-80,572,614
Shitja e aktiveve afatgjata materiale	3,146,244	10,277,595
MM neto te perdorura ne veprimtarite investuese	-96,142,990	-70,295,018
Fluksi monetar nga aktivitetet financiare		
Te ardhurat nga ementimi I kapitalit aksionar		
Dividende te paguar	-392,000,000	-335,000,000
MM neto e perdorur ne veprimtarite financiare	-392,000,000	-335,000,000
Rritja/renia neto e mjeteve monetare	153,800,742	106,385,831
Mjetet monetare ne fillim te periudhes kontabel	2,011,789,151	1,905,403,321
Mjetet monetare ne fund te periudhes kontabel	2,165,589,894	2,011,789,151

Pasqyrat Financiare janë të lexueshme së bashku me shënimet shpjeguese 1-16



ALBANIAN DISTRIBUTION & DEVELOPMENT Shpk

PASQYRAT FINANCIARE PER PERIUDHËN USHTRIMORE QE PERFUNDOI ME
31 DHJETOR 2022 DHE SHËNIMET SHPJEGUESE

SHUMAT NE LEKE, PERNDRYSHJE SHKRUHET

1. Informacion i përgjithshëm

Shoqëria Albanian Distribution & Development Sh.p.k shpk, është krijuar si “ Person juridik Sh.p.k” me kapital te nenshkruar fillestar 100.000 leke me vendimin e Gjykates se rrethit Tirane Nr. 26859 dt. 22. 12.2011. Ajo ushtron veprimtarine ekonomike ne perputhje me ligjin nr.9901 date 14.4.2008 ‘Per Tregtaret’ si dhe me statutin e saj. Objekti i saj kryesor është “Tregti me shumice dhe pakice te artikujve industrial dhe ushqimore, Import-Export. Gjatë vitit 2022 nuk ka pasur ndryshime në lidhje me madhësinë kapitalit. Në datën e këtyre PF struktura e zotërimit te kapitalit paraqitet si vijon:

Ortaku	% në kapital	Numri i kuotave	Vlera e kapitalit në ALL
Agim ZEZO	100%	1	700.000.000
Totali	100	100	700.0000.000

Administratori ligjor i shoqërisë është z. Xhafer Xhako

Selia juridike e Shoqërisë është: Ruga Thaskal Tod’hri Nr.35, Kashar - Tirane. Shoqëria ka si vend kryesor të aktivitetit të saj tregtar në adresën Ruga Dhaskal Tod’hri Nr.35, Kashar - Tirane

Shoqëria është e regjistruar si person juridik ne Drejtorinë Rajonale Tatimore të Tatimpaguesve te Medhenj, me NIPT K21308001C

Më 31 Dhjetor 2022 shoqëria ka 188 punonjës (31 Dhjetor 2021, 182 punonjës). Numri mesatar i punonjesve gjtae vitit 2022 ka qene 189. Ndersa gjate vitit 2021 numri mesatar ka qene 184.

2. Parimet e përgatitjes se pasqyrave financiare

Shoqëria zbaton SNRF për përgatitjen dhe prezantimin e Pasqyrave Financiare për periudhen ushtrimore që përfundon në 31 dhjetor 2022 pasi ploteson kërkesat e parashikuara nga ligji Nr.25-2018 “Për Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare” për këto standarde. Ato përfshijnë standartet e aprovuara nga Bordi Ndërkombëtar i Standarteve të Kontabilitetit (BNSK) dhe interpretimet e standarteve të botuara nga Komiteti Ndërkombëtar i Interpretimeve të Standarteve të Raportimit Financiar (KNISRF) ose ish Komiteti i Përhershëm i Interpretimeve dhe që janë publikuar nga KKK dhe janë në fuqi në vitin 2022.

(a) Deklarata e parimeve kontabël

Shoqëria mban regjistrimet kontabël dhe përgatit pasqyrat financiare në përputhje me legjislacionin kontabël në Shqipëri.

Pasqyrat financiare janë përgatitur në përputhje Ligjin nr. 25/2018 datë 10.05.2018 “Për kontabilitetin dhe pasqyrat financiare” dhe Standardet Ndërkombëtare te Kontabilitetit (SNK/SNRF) në fuqi në këtë datë dhe të publikuara nga Këshilli Kombëtar i Kontabilitetit në gjuhën Shqipe.

(b) Parimet e përgatitjes

Pasqyrat financiare përgatiten duke u bazuar në koston historike, me përjashtim të disa kategorive të aktiveve dhe detyrimeve, në përputhje me Standartet Ndërkombëtare të Raportimit Financiar (SNRF) që janë në fuqi në vitin 2022

Pasqyrat financiare janë të raportuara në Lek, e cila është në të njëjtën kohë edhe monedha funksionale dhe raportuese e shoqërisë. Përgatitja e pasqyrave financiare ne perputhje me SNRF kerkon qe te perdoren disa vlerësime kontabël të rëndësishme. Gjithashtu kërkohet që Drejtimi të ushtrojë gjykimin e vet përsa i përket politikave kontabël që aplikohen në shoqëri. Këto fusha përfshijnë një shkallë të lartë gjykimi dhe kompleksiteti, ose janë fusha ku supozimet ose vlerësimet janë të domosdoshme për pasqyrat financiare.

Politikat kontabël janë zbatuar në përputhje me kërkesat e SNK/SNRF ne fuqi ne vitin 2022 dhe të ligjit nr. 9228 date 29 Prill 2004 “Për kontabilitetin dhe pasqyrat financiare” dhe paraqiten në shënimin vijues.

ALBANIAN DISTRIBUTION & DEVELOPMENT Shpk

PASQYRAT FINANCIARE PER PERIUHDHËN USHTRIMORE QE PERFUNDOI ME
31 DHJETOR 2022 DHE SHËNIMET SHPJEGUESE

SHUMAT NE LEKE, PERNDRYSHJE SHKRUHET

(c) Parimet e përgatitjes-vazhdim

Gjatë përgatitjes së pasqyrave financiare drejtimi ka bërë gjykimet, vlerësimet dhe supozimet të cilat prekin zbatimin e politikave kontabël të shoqërisë dhe vlerat e raportuara të aktiveve, detyrimeve, të ardhurave dhe shpenzimeve. Vlerësimet dhe supozimet në fjalë rishikohen në mënyrë të vazhdueshme. Rishikimet e vlerësimeve kontabël njihen në mënyrë prospektive.

Informacioni mbi gjykimet e bëra në zbatim të politikave kontabël që kanë efektet më të rëndësishme në vlerat e njohura në pasqyrat financiare është përfshirë në shënimet e mëposhtme.

3. Politikat kontabël kryesore

Një përmbledhje të pjesës më të madhe të politikave kontabël mbi bazën e të cilave janë përgatitur pasqyrat financiare janë paraqitur sa më poshtë:

3.1 Mjetet Monetare dhe ekuivalentët e Mjeteve Monetare

Mjetet monetare dhe ekuivalentet e tyre përfshijnë MM në dore dhe ato të mbajtura në banka.

Në përputhje me SNK 7 “Pasqyra e fluksit të Mjeteve Monetare”, Mjetet Monetare dhe ekuivalentët e Mjeteve Monetare në pasqyrat e fluksit të Mjeteve Monetare përfshijnë MM (arkëtimet në MM dhe depozitat me afat) dhe ekuivalentët e Mjeteve Monetare (investimet afat-shkurtra, nëse ka, të cilat janë shumë likuide dhe menjëherë të konvertueshme në një vlerë që njihet me siguri dhe vlera e të cilave ndryshon shumë pak). Mjetet Monetare dhe ekuivalentët e Mjeteve Monetare në pasqyrën e fluksit të Mjeteve Monetare nuk përfshijnë investimet në letrat me vlerë të listuara, investimet me një datë maturimi fillestare afati i të cilës është mbi tre muaj dhe pa një klauzolë përfundimi më të hershëm të këtij afati, ose llogaritë bankare që kanë kufizime në përdorim, kufizime këto të ndryshme nga ato të cilat janë si pasojë e rregullimeve specifike në një shtet ose sektorë të aktiviteteve (kontrollat e këmbimit, etj).

Overdraftet bankare konsiderohen si financim dhe si rrjedhim përjashtohen nga Mjetet Monetare dhe ekuivalentët e Mjeteve Monetare. Mjetet Monetare dhe ekuivalentët e Mjeteve Monetare në bilancin kontabël korrespondojnë me Mjetet Monetare dhe ekuivalentët e Mjeteve Monetare sipas përkufizimit të mësipërm.

3.2. Aktivet financiare

Shoqëria i klasifikon aktivet financiare në Llogaritë e Arkëtueshme nga Klientët dhe në Kërkesa të tjera të Arkëtueshme. Menaxhimi vendos për klasifikimin në momentin e njohjes fillestare. Aktivet financiare paraqiten në bilanc me vlerën neto nga zhvlerësimi nëse ka.

Llogari të Arkëtueshme njihen si aktive atëherë kur njësi ekonomike bëhet palë e një kontrate dhe, si rrjedhim, ka një të drejtë ligjore për të marrë mjete monetare nga klientët e saj. Njohja fillestare e kërkesave për t'u arkëtuar nga klientët ndodh derisa mallrat ose shërbimet e porositura janë nisur për tek klienti, kanë mbërritur tek klienti ose shërbimi është kryer. Kërkesat për tu arkëtuar vlerësohen në hyrje me kosto dhe paraqiten në bilanc të vlerësuar me koston e amortizuar duke përdorur metodën e interesit efektiv (kosto fillestare minus arkëtimet e bëra, minus zhvlerësimet për uljet e vlerës nëse ka) pavarësisht nga qëllimi i njesisë për t'i mbajtur ato deri në maturim.

Shoqëria vlerëson në çdo datë të bilancit nëse ka evidenca objektive që një aktiv financiar është zhvlerësuar. Një aktiv financiar zhvlerësohet dhe humbjet e zhvlerësimit ndodhin vetëm nëse ka evidenca objektive të zhvlerësimit si rezultat i një ose më shumë ngjarjeve që kanë ndodhur pas njohjes fillestare të aktivitetit (një ‘ngjarje humbjeje’) dhe që një ngjarje humbjeje (ose disa ngjarje) kanë ndikim mbi flukset monetare të parashikuara të aktivitetit dhe që mund të vlerësohet me efektivitet. Periudha përkatëse mes një humbjeje dhe identifikimit të saj përcaktohet nga drejtimi. Në përgjithësi, periudhat e perdorura variojnë nga tre në 12 muaj; në raste të veçante përdoren periudha më të gjata

Një zhvlerësim për rënie vlere të të drejtave për t'u arkëtuar krijohet atëherë kur është evidente që Shoqëria nuk do të jetë në gjendje që t'i arkëtojë të gjitha shumat ashtu siç ishte parashikuar në termat fillestare të Huave, të Llogarive të Arkëtueshme e të kërkesave për tu arkëtuar. Konsiderohen tregues të rënies së Vlerës së Llogarive të Arkëtueshme:

ALBANIAN DISTRIBUTION & DEVELOPMENT Shpk
PASQYRAT FINANCIARE PER PERIUDHËN USHTRIMORE QE PERFUNDOI ME
31 DHJETOR 2022 DHE SHËNIMET SHPJEGUESE

SHUMAT NË LEKE, PERNDRYSHJE SHKRUHET

3.2. Aktivët financiarë-vazhdim

Vështirësi të rëndësishme financiare të debitorit, ndoshta debitori ka hyrë në rrugën e falimentimit ose riorganizimit financiar, dhe moskryerja apo vonesat në pagesa. Shuma e uljes së vlerës është diferenca mes vlerës së mbartur të aktivitetit dhe vlerës aktuale të flukseve të parashikuara të ardhshme të parave, të skontuara me normën origjinale efektive të interesit. Shoqëria vlerëson çdo vit mundësinë e arkëtimit të llogarive të arkëtueshme për secilin klient dhe kur një llogari e Arkëtueshme vlerësohet që nuk mund të arkëtohet, ajo regjistrohet në shpenzimet dhe në llogarinë e kërkesave të Arkëtueshme, duke e fshirë këtë të drejtë nga librat e saj kontabël. Nëse më pas arkëtohet shuma të cilat janë çregjistruar, atëherë kreditohen shpenzimet e shitjes dhe administrimit për këto shuma.

Kërkesa të tjera të arkëtueshme njihen kur njësi ka një të drejtë për të marrë mjete monetare ose përfitime në të ardhmen si pasojë e një ngjarje të ndodhur, përveç shitjes, dhe kur vlera e përfitimeve matet në mënyrë të besueshme. Kërkesat e tjera të arkëtueshme vlerësohen në hyrje dhe në bilanc me të njëjtën parime si dhe llogaritë e arkëtueshme.

Shoqëria njih si Aktive Afatgjata financiare vlefshme të blerjes së letrave me vlerë të kapitalit dhe të borxhit. Ato njihen fillimisht me koston e blerjes dhe paraqiten në bilanc me vlefshme të drejtë të tyre.

Një aktiv financiar sipas përkufizimit të SNK32 "Instrumentet financiare: Shënime shpjeguese dhe Paraqitja" çregjistrohet pjesërisht ose totalisht (nuk paraqitet më në bilancin kontabël) në rastin kur Shoqëria parashikon që nuk do gjenerohen më flukse monetare nga ky aktiv dhe nuk ka më kontrollin mbi aktivin ose ka transferuar të gjitha rreziqet dhe përfitimet që lidhen me aktivin.

3.3 Transaksionet me monedhat e huaja

a. Konvertimi i transaksioneve në monedhë të huaj

i) Monedha funksionale dhe monedha e paraqitjes

Zërat e përfshirë në pasqyrat financiare vlerësohen duke përdorur monedhën e mjedisit ekonomik kryesor në të cilin operon njësi ("monedha funksionale"). Pasqyrat financiare në Shqipëri paraqiten në Lekë (All), e cila është monedha funksionale dhe monedha e paraqitjes.

b. Transaksionet dhe tepricat

Transaksionet në monedhë të huaj konvertohen me kursin e këmbimit në datën e kryerjes së transaksionit. Në fund të periudhës kontabël, aktivet dhe detyrimet monetare në monedhë të huaj konvertohen me kursin e këmbimit të kësaj date. Diferencat nga konvertimi, fitimet ose humbjet, regjistrohen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve, në zërin "të tjera të ardhura (shpenzime) financiare".

Kurset e këmbimit të përdorura për konvertimin e zërave monetarë në datën 31 Dhjetor 2022 janë:

3.3 Transaksionet me monedhat e huaja-Vazhdim

Data / Monedha	31 Dhjetor 2022	31 Dhjetor 2021
Euro	114.23	120.76
GBP	128.92	143.95
USD	107.05	106.54

ALBANIAN DISTRIBUTION & DEVELOPMENT Shpk
PASQYRAT FINANCIARE PER PERIUDHËN USHTRIMORE QE PERFUNDOI ME
31 DHJETOR 2022 DHE SHËNIMET SHPJEGUESE

SHUMAT NE LEKE, PERNDRYSHJE SHKRUHET

3.4 Inventarët

Inventarët njihen, në përputhje me përcaktimet e bëra në SNK 2 Inventarët”, kur shoqëria i kontrollon apo zotëron ato ekonomikisht apo ligjërish, kur mbart të gjitha rreziqet dhe përfitimet në lidhje me to, dhe kur kostoja matet në mënyrë të besueshme. Në hyrje inventarët e mallrave dhe materialeve vlerësohen me koston e tyre që përfshin tërësinë e çmimeve të blerjes dhe të shpenzimeve të bëra deri në sjelljen e tyre në shoqëri kur këto kosto mund të identifikohen me besueshmëri. Produktet e gatshme vlerësohen në hyrje me koston e prodhimit të tyre e cila përfshin koston e lëndëve të para të përdorura në procesin e prodhimit (duke përfshirë shpenzimet indirekte të prodhimit nëse është rasti).

Në bilanc inventarët paraqiten të vlerësuara më të voglën midis koston dhe vlerës neto të realizueshme. Vlera neto e realizueshme është e ardhura e parashikuar nga shitja në një periudhë normale të aktivitetit minus koston e parashikuar të shndërrimit dhe të shitjes Çmuarjet e vlerës neto të realizueshme bazohen në evidencën më të besueshme që ekziston, në kohën kur bëhen këto vlerësime, për shumën e inventarëve që pritet të realizohet. Këto çmuarje marrin në konsideratë luhatjet e çmimit apo të koston që lidhet drejtpërdrejtë me ngjarjet që ndodhin pas mbylljes së bilancit për sa kohë këto ngjarje konfirmojnë kushtet të cilat ekzistojnë në fund të periudhës. Çmuarjet e vlerës neto të realizueshme marrin në konsideratë edhe qëllimin për të cilin mbahet inventari.

Shoqëria përdor metodën kontabël të inventarizimit të vazhduar dhe metodën e koston mesatare për matjen e inventarëve gjendje. Në datën e ndërtimit të PF shoqëria ka gjykuar që kosto e inventarit është më e ulët se vlera neto e realizueshme prandaj janë paraqitur të vlerësuara me koston mesatare të tyre.

3.5 Aktivitet e Afatgjata Materiale (AAM)

(i) Njohja dhe vlerësimi

Në grupin e AAM fillimisht njihen vetem ato elemente për të cilat kostoja mund të matet në mënyrë të besueshme dhe pritet të sjellin përfitime ekonomike në të ardhmen për shoqërinë. AAM vlerësohen në hyrje me koston. AAM paraqiten në Bilanc me koston e amortizuar (koston historike minus amortizimin e akumuluar minus zhvlerësimin nga ulja e vlerës (nëse ka). Kosto historike përfshin shpenzimet që i përkasin direkt blerjes së elementëve të AAM. Koston e kryera më vonë përfshihen në vlerën e mbartur të aktivitetit ose njihen si një aktiv më vete, sipas rastit, vetëm nëse është e mundur që ky element të sjellë hyrje të përfitimeve të ardhshme ekonomike në shoqëri dhe kostoja e këtij elementi të mund të matet me besueshmëri. Të gjitha shpenzimet e mirëmbajtjes dhe riparimit regjistrohen si shpenzime në periudhën që ato kryhen dhe paraqiten në zërin e shpenzimeve operative. AAM paraqiten në bilanc me vlerën kontabël neto nga amortizimi dhe zhvlerësimi nga ulja e vlerës.

(ii) Amortizimi

Amortizimi i aktiveve afatgjata jomateriale llogaritet dhe njihet në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve sipas kërkesave të SNK/SNRF duke synuar një bazë të përshtatshme të shpërndarjes së koston së AAM. Shoqëria llogarit amortizimin e AAM me metodën e vlerës së mbetur, me norma të cilat janë të përafërta me jetegjatesinë mesatare të parashikuar të përdorimit duke e gjykuar këtë si metodë të përshtatshme për shpërndarjen e koston së AAM si vijon.

(ii) Amortizimi-Vazhdim

Makineri dhe pajisje	20%
Mjete transporti	20%
Pajisje informatike	25%
Pajisje zyre	20%
Të tjera	20%

3.6 Parapagimet dhe shpenzimet e shtyra

Shoqëria zbaton politikën e shtyrjes të shpenzimeve të cilat do të sigurojnë të ardhura në periudhat e mëvonshme. Po ashtu ajo shpërndan në vartësi të përdorimit dhe sigurimit të të ardhurave edhe shpenzimet e parapaguara.

3.7 Detyrimet financiare

Shoqëria i klasifikon detyrimet financiare në afatshkurtra dhe afatgjata.

Detyrimet afatshkurtra klasifikohen në Detyrime tregtare/Llogari të pagueshme ndaj furnitorëve dhe detyrime të tjera.

Llogaritë e pagueshme dhe detyrimet tregtare të tjera njihen fillimisht me vlerën e drejtë dhe më pas në bilanc paraqiten të vlerësuara me koston e amortizuar duke përdorur metodën e interesit efektiv.

Në detyrimet e tjera përfshihen detyrimet jotregtare dhe huamarrjet përveç llogarive të pagueshme dhe detyrimeve të tjera tregtare.

Detyrimet ndaj shtetit për tatimet dhe për kontributet e detyrueshme të sigurimeve shoqërore dhe shëndetësore janë paraqitur me shumën e tyre të llogaritur sipas kërkesave ligjore në fuqi më datën e ndërtimit të pasqyrave financiare

Huamarrjet afatshkurtër njihen fillimisht me vlerën e drejtë, pa përfshirë koston e transaksionit. Huat më pas vlerësohen me koston e amortizuar: çdo diferencë midis ripagesave (neto nga koston e transaksionit) dhe vlerës së shlyerjes së detyrimit, njihet në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve gjatë periudhës së huas duke përdorur metodën e interesit efektiv.

Huat klasifikohen si detyrime afatshkurtra, me përjashtim në rast se Shoqëria ka një të drejtë të pakushtëzuar për të shtyrë shlyerjen e detyrimit për të paktën 12 muaj pas datës së përfundimit të periudhës raportuese.

Detyrimet afatgjata vlerësohen në hyrje me kosto dhe paraqiten në bilanc të vlerësuara me koston e amortizuar. Çdo diferencë midis ripagesave (neto nga koston e transaksionit) dhe vlerës së shlyerjes së detyrimit, njihet në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve gjatë periudhës së huas duke përdorur metodën e interesit efektiv. Shoqëria ka gjendje hua afatgjata në fund të periudhës raportuese. Pjesa e huave afatgjata që do të shlyehet në periudhën pasardhese klasifikohet si detyrim afatshkurter.

3.8 Të ardhurat dhe shpenzimet

Të ardhurat nga shitja e mallrave, produkteve dhe shërbimeve njihen kur ekziston një marrëveshje e vazhdueshme me klientin, dorëzimi është realizuar apo shërbimi është kryer, dhe rreziket e përfitimit e pronësisë së mallit apo produktit i janë transferuar klientit, vlera e të ardhurave mund të matet me besueshmëri dhe është e mundur që përfitimet që lidhen me transaksionin mund të hyjnë në Shoqëri. Të ardhurat nga shërbimet e kryera njihen kur janë kryer shërbimet pavarësisht nëse ato janë faturuar, arkëtuar ose jo.

Shpenzimet njihen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve atëherë kur ngjarja detyruese ka ndodhur dhe shoqëria pret të dalin aktive për shlyerjen e tyre në të ardhmen. Shoqëria ka zbatuar parimin e krahasimit të të ardhurave me shpenzimet brenda të njëjtës periudhë. Shpenzimet njihen kur kryhen dhe realizohen të ardhura prej tyre pavarësisht nëse janë faturuar apo paguar ato.

3.9 Përfitimet e punonjësve

(i) Kontributet për sigurime shoqërore dhe të ngjashme

Shoqëria, paguan vetëm kontributet e detyrueshme të sigurimeve shoqërore të cilat bëjnë të mundur përfitimin e pensionit për punonjësit kur dalin në pension. Qeveria e Shqipërisë është përgjegjëse për të përcaktuar vlerën minimale për efekt të llogaritjes së sigurimeve shoqërore për qëllime të pensionit duke u bazuar në një skemë të pensioneve me kontribut të përcaktuar. Kontributet e shoqërisë në skemën e përfimit të pensionit regjistrohen si shpenzime kur ato përllogariten.

(ii) Leje e zakonshme e paguar

Shoqëria i njeh si një shpenzim personeli dhe si detyrime ato kosto që lidhen me lejen e zakonshme që u takon punonjësve për periudhën kur në fakt merret leja e zakonshme prej tyre.

3.10 Provizionet

Provizioni njihet kur Shoqëria ka një detyrim aktual qe ka lindur nga një ngjarje e shkuar, shlyerja e te cilit pritet te shoqërohet me dalje te burimeve dhe mund te behet një vlerësim relativisht i sakte i shumes se detyrimit. Provizionet njihen ne daten e ndertimit te bilancit per vleren e tashme te shpenzimeve qe kerkohe per percaktimin e detyrimit duke perdorur flukseve te ardhshme te parase te rregulluara me riskun. Shumat e periudhave te ardhshme skontohen duke perdorur normen e skontimit. Provizionet percaktohen ne menyre te pavarur nga vlera e përfitimeve nga sigurimi perkates. Në periudhën raportuese shoqëria nuk ka llogaritur provizione.

3.11 Tatimi mbi fitimin

Shoqëria zbaton kërkesat e SNK 11 për tatimin aktual mbi fitimin dhe tatimin e shtyrë mbi fitimin. Shoqëria për llogaritjen e tatimit aktual mbi të ardhurat bazohet në normën e tatimit që përcaktohet në ligjet për tatimet që janë në fuqi në datën e ndërtimit të bilancit kontabël. Fitimi i tatueshëm është llogaritur duke u bazuar në rezultatin kontabël dhe duke e korrigjuar atë me shpenzimet e panjohura sipas përcaktimit të ligjit “Për tatimin mbi të ardhurat”.

Tatimet e shtyra llogariten ne perputhje me metoden e detyrimeve per tatim fitimin ne baze te dispozitave dhe ligjeve qe jane ne fuqi ne daten e bilancit kontabel. Tatimi i shtyre njihet per te gjitha diferencat qe lindin midis bazes se taksueshme te aktiveve dhe detyrimeve te njohura ne Pasqyrat Financiare dhe vleres se tyre te mbartur (diferencat e perkohshme); tatimi i shtyre nuk njihet pergjithsisht ne njohjen fillestare te nje aktivi apo pasive ne nje trasaksion qe nuk ka ndikim as ne fitimin kontabel as ne fitimin e tatueshem. Aktivet per tatimet e shtyra njihen atehere kur ka siguri se do te realizohen perfitime nga tatimi ne te ardhmen. Aktivet dhe detyrimet per tatimet e shtyra nuk skontohen dhe ato paraqiten te ndara ne Bilancin Kontabel pervec kur bie ne kontrast me ligjet ne fuqi. Gjatë vitit 2022 nuk kanë rezultuar diferenca të përkohshme dhe shoqëria nuk ka njohur dhe pasqyruar tatime të shtyra mbi fitimin.

Drejtimi i shoqërisë vlerëson periodikisht gjendjen lidhur me tatimin e rimbursueshëm duke u bazuar në situatat në të cilat rregullimet tatimore që zbatohen janë subjekt i interpretimit dhe përcakton provizione kur e shikon të përshtatshme bazuar në shumat që parashikon të paguajë ndaj zyrës së tatimeve.

3.12 Qirate

Shoqëria zbaton SNRF 16 për periudhën raportuese të vitit 2022

. Sipas SNRF 16 “Qiratë” shoqëria i klasifikon qiratë në qira me vlerë të vogël, në qira afatshkurtëra dhe në qira. Një qira është një kontratë ose një pjesë e një kontrate, e cila transferon të drejtën e përdorimit të një aktivi të identifikueshëm për një periudhë kohe të caktuar kundrejt pagesave. Shoqëria kontratat që përmbajnë një qira i kontabilizon elementët qira të kontratës si një qira veçmas nga ata elementë që nuk paraqesin nje qira.

Qiraja afatshkurtër përcaktohet si qira që nuk përmban një mundësi blerjeje dhe e cila në datën e fillimit, ka një afat qiraje prej 12 muajsh ose më pak. Për tu konsideruar “afatshkurtër” qiraja duhet të ketë një afat maksimal të qirasë 12 muaj, pa ndonjë mundësi shtesë që mund të ushtrohet me diskrecionin e vetëm të shoqërisë. Për qiratë afatshkurtëra dhe ato me vlerë të vogël shoqëria i njeh pagesat e qirasë në shpenzimet e periudhës.

Për secilën kontratë të qirasë, shoqëria fillimisht njeh një aktiv për të drejtën e përdorimit dhe një detyrim të qirasë. Në datën e fillimit të qirasë, aktivi i së drejtës të përdorimit matet me koston që përfshin shumën e matjes fillestare të detyrimit të qirasë, çdo pagesë të qirasë të bërë në ose para datës së fillimit, minius çdo incetiv të qirasë, çdo kosto fillestare direkte të shkaktuar si dhe koston e vlerësuar të rikthimit. Në datën e fillimit shoqëria mat detyrimin e qirasë me vlerën aktuale të pagesave të qirasë që nuk janë paguar në atë datë. Pagesat e qirasë duhet të skontohen duke përdorur një normë rritëse të huamarrjeje. Shoqëria përdor normën e rritëse të huamarrjes si norma e skontimit që zbatohet për pagesat e qirasë.

3.12 Qirate-vazhdim

Shoqëria merr në konsideratë normën e huamarrjes në Shqipëri pasi kontratat e qirasë janë në Shqipëri. Norma rritëse e interesit të huamarrjes është norma e interesit që një qiramarrës do të duhet të paguajë për të marrë hua për një afat të ngjashëm, dhe me një siguri të ngjashme, fondet e nevojshme për të marrë një aktiv të një vlere të ngjashme me aktivin e së drejtës të përdorimit në një mjedis të ngjashëm ekonomik. Norma e skontimit e përdorur në datën e fillimit mbetet e pandryshuar gjatë periudhës së qirasë; përveç nëse një modifikim/rivlerësim i detyrimit të qirasë ndodh gjatë afatit të qirasë. Shoqëria përdor normën rritëse të interesit duke u bazuar në monedhën e huas dhe bankën në të cilën ka kryer transaksionet kryesore të huamarrjes, RZB bank si dhe në afatin e qirave. Ajo ka përdorur normën e interesit 3.6% për qiratë e mjeteve të transportit dhe 3.75% për qiratë e ndërtesave dhe këto norma i ka përdorur për aktualizimin e detyrimeve të qirave që ka.

Shoqëria mat të drejtën e përdorimit të aktivit (EDPA) duke përdorur modelin e kostos, sepse ajo përdor modelin e kostos për të gjitha aktivet e saj afatgjata. Sipas këtij modeli, EDPA është matur me kosto minus çdo amortizim të akumuluar dhe çdo humbje e akumuluar nga zhvlerësimi; dhe e rregulluar për çdo rivlerësim të detyrimit të qirasë.

Amortizimit i të drejtës së përdorimit të aktivit bëhet me metodën e amortizimit linear, përgjatë jetës së dobishme të caktuar për këtë aktiv. Pas datës së fillimit, detyrimi i qirasë matet duke rritur vlerën kontabël për të pasqyruar interesin mbi detyrimin e qirasë, duke e zvogëluar vlerën kontabël me pagesat e qirasë të bëra dhe duke rimatur vlerën e mbetur kontabël për të pasqyruar çdo rivlerësim ose qira.

4. Menaxhimi i Riskut

4.1 Manaxhimi i riskut financiar

Aktivitetet e shoqërisë janë të ekspozuara ndaj një shumëllojshmërie risqesh financiare dhe këto aktivitete përfshijnë analizat, vlerësimin, pranimin dhe manaxhimin e disa shkallëve të riskut ose kombinime të risqeve. Marrja përsipër e riskut është thelbësore për bizneset financiare, dhe risqet operacionale janë pasoja të paevitueshme e të qënurit biznes. Prandaj, qëllimi i shoqërisë është të

arrijë një balancë të përshtatshme midis riskut dhe kthimit dhe të minimizojë efektet potenciale të kundërta në performancën financiare të shoqërisë. Manaxhimi i riskut zbatohet nga Departamenti i Kontabilitetit dhe Finances. Ky departament identifikon, vlerëson dhe mbrohet ndaj risqeve financiare në bashkëpunim të ngushtë me Drejtuesin e shoqërisë. Shoqëria zbaton parimet në lidhje me manaxhimin e riskut të përgjithshëm dhe politikave të shkrutara që mbulojnë fusha të specifike, të tilla si risku nga kursi i këmbimit, risku i normave të interesit, risku i kreditimit, risku operacional etj.

Drejtuesi i shoqërisë ka të gjithë përgjegjësinë për përpilimin dhe aprovimin e politikave të manaxhimit të riskut. Ai ka implementuar dhe monitoron zbatimin e politikave të manaxhimit të riskut duke vendosur limitet perkatese të riskut dhe kontrollon dhe monitoron risqet me kushtet e tregut dhe të aktivitetit të kompanisë.

Llojet më të rëndësishme të risqeve të shoqërisë janë risku i kreditimit, risku i likuiditetit, risku i tregut dhe risqet e tjera operacionale. Risku i tregut përfshin riskun e monedhës, riskun e normës së interesit dhe riskun e inflacionit.

A. Risku i tregut

Shoqëria është e ekspozuar ndaj riskut të tregut, i cili është risku që vlera e drejtë e flukseve të ardhshme të Mjeteve Monetare të një instrumenti financiar do të jenë të luhatshme për shkak të ndryshimeve në çmimet e tregut. Risqet e tregut lindin nga pozicionet e hapura në normat e interesit, produktet e monedhës dhe të kapitalit, ku të gjitha janë të ekspozuara ndaj lëvizjeve të përgjithshme dhe specifike të tregut dhe ndryshimeve në nivelin e paqëndrueshmërisë të normave të tregut ose çmimeve të tilla si normat e interesit, spredi i kreditimit, normat e kursit të këmbimit dhe çmimi i kapitalit. Ekspozimi i shoqërisë ndaj riskut të tregut lind nga portofolet e patregëtueshme. Portofolet e patregëtueshme përbëhen nga risqe të kursit të këmbimit që lindin nga llogaritë e arkëtueshme të shoqërisë dhe Huamarrja.

ALBANIAN DISTRIBUTION & DEVELOPMENT Shpk
PASQYRAT FINANCIARE PER PERIUHDHËN USHTRIMORE QE PERFUNDOI ME
31 DHJETOR 2022 DHE SHËNIMET SHPJEGUESE

SHUMAT NE LEKE, PERNDRYSHJE SHKRUHET

- Risku i kursit të këmbimit

Shoqëria ekspozohet ndaj efekteve të luhatjeve të normave ekzistuese të kursit të këmbimit në pozicionin e saj financiar dhe flukset e Mjeteve Monetare. Risqet e kursit të këmbimit lindin kur transaksionet e ardhshme tregëtare ose aktivet ose detyrimet e njohura janë të shprehura në një monedhë e cila nuk është monedha funksionale e Shoqërisë LEK. Shoqëria ka njohur respektivisht në fund të periudhës 2022 2.822 milion leke Aktive në EUR (2022 – 2.674 milion leke), detyrime në EUR në shumën 562 mije Lek (2021; 1,352 milion Lek) aktive ne GBP 3.17 milion leke (viti 2021 2.5 milion leke)

- Risku i kursit të këmbimit-Vazhdim

Periudha qe perfundoi me 31 dhjetor, 2021

Pershkrimi	LEK	USD	EURO	GBP	TOTAL
Aktivët Afatshkurter	1 002 849 790	49,685,318	2 400 518 836	2,516,938	3 455 570 882
Aktivët Afatgjate	981 326 350		273 606 053		1 254 932 403
Total	1 984 176 140	49,685,318	2 674 124 889	2,516,938	4 710 503 285
Detyrimët Afatshkurter	196 419 801	93,380	765 164 935	10,563,522	972 241 638
Detyrimët afatgjate	29 099 895		587 302 571		616 402 466
Kapitali aksioner	3 121 859 181				3 121 859 181
Total	3 347 378 877	93,380	1 352 467 506	10,563,522	4 710 503 285
GAP me 31 dhjetor	-1 363 202 737	49,685,318	1 321 657 383	-8 046 584	-

Periudha qe perfundoi me 31 dhjetor, 2022

Pershkrimi	LEK	USD	Euro	CBP	TOTAL
Aktivët Afatshkurter	1,083,545,659	79,347,392	2,730,742,098	3,169,650	3,896,804,799
Aktivët Afatgjate	1,163,983,837		91,384,000		1,255,367,838
Total	2,247,529,496	79,347,392	2,822,126,098	3,169,650	5,152,172,636
Detyrimët Afatshkurter	220,285,665	936,854,440	31,158,437	-	1,188,298,542
Detyrimët afatgjate	29,691,138		530,663,899		560,355,037
Kapitali aksioner	3,403,519,05				3,403,519,058
Total	3,653,495,861	936,854,440	561,822,336	-	5,152,172,637
GAP me 31 dhjetor	-1,405,966,365	79,347,392	2,260,303,762	3,169,650	-

4.2 Risku i likuiditetit

Manaxhimi i kujdeshëm i likuiditetit nënkupton mbajtjen gjendje të një sasive të mjaftueshme të Mjeteve Monetare dhe letrave me vlerë të tregtueshme, disponueshmëri fondesh nëpërmjet shumave të përshtatshme për angazhimet për kredihënien dhe aftësinë për të mbyllur pozicionet në treg. Për shkak të natyrës së biznesit, shoqëria është fleksibël në fondet e saj duke mbajtur gjendje paraqe të mjaftueshme. Nje paraqitje e Aktiveve dhe detyrimeve sipas maturitetit fillestar jepet ne vijim:

ALBANIAN DISTRIBUTION & DEVELOPMENT Shpk
PASQYRAT FINANCIARE PER PERIUHDHËN USHTRIMORE QE PERFUNDOI ME
31 DHJETOR 2022 DHE SHËNIMET SHPJEGUESE

SHUMAT NE LEKE, PERNDRYSHJE SHKRUHET

4.2 Risku i likuiditetit-Vazhdim

Periudha qe perfundoi me 31 dhjetor, 2022						
	Deri ne 30 dite	31-90	91-180	181-365	Mbi 1 vit	Totali
Aktivitet Afatshkurter	2,550,557,531	320,337,989	280,702,841	745,206,439	0	3,896,804,801
Aktivitet Afatgjate	-	-	-	-	1,255,367,837	1,255,367,837
Total	2,550,557,531	320,337,989	280,702,841	745,206,439	1,255,367,837	5,152,172,637
Detyrimet Afatshkurter	754,828,187	122,866,612	169,926,160	140,677,582	-	1,188,298,542
Detyrimet afatgjate	0	-	-	-	560,355,037	560,355,037
Kapitali aksionr	-	-	-	-	3,403,519,058	3,403,519,058
Total	754,828,187	122,866,612	169,926,160	140,677,582	3,963,874,095	5,152,172,637
GAP me 31 dhjetor	1,795,729,344	197,471,377	110,776,681	604,528,857	-2,708,506,258	-
Periudha qe perfundoi me 31 dhjetor, 2021						
Pershkrimi	Deri ne 30 dite	31 -90	91 -180	181 -385	Mbi 1 vit	TOTAL
Aktivitet Afatshkurter	2,353,983,823	359 863 085	346 380 970	395 343 004	0	3 455 570 882
Aktivitet Afatgjate	-	-	-	-	1 254 932 403	1 254 932 403
Total	2,353,983,823	359 863 085	346 380 970	395 343 004	1 254 932 403	4 710 503 285
Detyrimet Afatshkurter	256396530	172 124 089	244 187 064	299 533 955	0	972 241 638
Detyrimet afatgjate	0	-	-	-	616 402 466	616 402 466
Kapitali aksionr	-	-	-	-	3 121 859 181	3 121 859 181
Total	256396530	172 124 089	244 187 064	299 533 955	3 738 261 647	14 131 509 856
GAP me 31 dhjetor	2 097 587 293	187 738 996	102 193 906	95 809 049	-2 483 329 244	-

4.2 Risku i kreditimit

Shoqëria ekspozohet ndaj riskut të kreditimit, i cili është risku që një palë e tretë do të shkaktojë një humbje financiare duke mos paguar detyrimin. Risku i kreditimit është më i rëndësishmi ndaj të cilit përballet shoqëria si rrjedhim Drejtimi duhet ta manaxhojë me kujdes ekspozimin ndaj riskut të kreditimit. Risku i kreditimit lind parimisht në aktivitetet e shitjes që sjellin si rezultat të drejta për t'u arkëtuar, dhe aktivitetet e investimit që sjellin Tituj të tjerë në portofolin e aktiveve të shoqërisë Manaxhimi dhe kontrolli i riskut të kreditimit është i centralizuar në departamentin e Financës të shoqërisë dhe raportohet tek Drejtuesi i shoqërisë. Risku i kreditimit lind nga paratë dhe ekuivalentët e Mjeteve Monetare, depozitat në bankë dhe institucionet financiare, si dhe ekspozimi i kreditimit ndaj klientëve, duke përfshirë kërkesat për t'u arkëtuar dhe angazhimet në transaksione. Kontrolli i riskut vlerëson cilësinë e kreditit të klientit, duke marrë parasysh pozicionin e tij financiar, përvojën e kaluar dhe faktorë të tjerë.

4.2 Risku i kreditimit

Limite individuale të riskut vendosen duke u bazuar në klasifikimet e brëndshme ose të jashtme në përputhje me limet e përcaktuara nga shoqëria. Respektimi i limiteve të kreditit monitorohet vazhdimisht. Më poshtë jepet një listë ekspozimi krediti; për më tepër informacion për këtë lloj ekspozimi që mbartin këto zëra referojuni shënimeve 5,6,7.

	Periudha qe perfundoi me 31 dhjetor	
	2022	2021
Arka dhe Llogari prane Bankave	2,165,589,893	2 011 789 151
Llogarite e Arketueshme	1,620,101,296	1 294 237 352
Total	3,785,691,189	3 306 026 503

ALBANIAN DISTRIBUTION & DEVELOPMENT Shpk
PASQYRAT FINANCIARE PER PERIUDHËN USHTRIMORE QE PERFUNDOI ME
31 DHJETOR 2022 DHE SHËNIMET SHPJEGUESE

SHUMAT NE LEKE, PERNDRYSHJE SHKRUHET

4.4 Manaxhimi i riskut të kapitalit

Objektivat e shoqërisë në lidhje me manaxhimin e kapitalit janë të ruajnë aftësinë e saj për të vazhduar aktivitetin bazuar në parimin e vijimësisë me qëllim që të sjellë kthime për ortakun Me qëllim mbajtjen ose ndryshimin e strukturës së kapitalit. Njësoj si kompanitë e tjera që operojnë në këtë industri, shoqëria monitoron kapitalin e tij mbi bazën e normës gearing. Kjo normë llogaritet si raport i borxhit neto me kapitalin total. Borxhi neto llogaritet si total i huave (duke përfshirë huatë afatgjata dhe huatë afatshkurtra të paraqitura në bilancin kontabël) minus paratë dhe ekuivalentët e Mjeteve Monetare. Kapitali total llogaritet si vlera e kapitalit që paraqitet në bilancin kontabël plus huanë neto. Normat gearing në 31 Dhjetor 2022 dhe 2021 ishin si më poshtë:

	31-dhjet-22	31-dhjet-21
Huate (note 11.)	1,748,653,579	1 588 644 104
Minus Mjetet Moneatre dhe te ngjashme (shen 5)	-2,165,589,893	-2 011 789 151
Borxhi Neto	-416,936,314	-423 145 047
Fitimi (Humbja) e mbartur	737,512,973	1 193 003 259
Kapitali	2,712,695,792	2 706 487 059
Gearing ratio	(0.15)	(0.16)

5. Mjetet monetare

Në këtë grup të aktiveve paraqitet gjendja e mjeteve monetare në llogaritë bankare dhe në arkat e shoqërisë. Një paraqitje e përmblendhur e tyre jepet në tabelën vijuese:

Mjete monetare	Viti 2022	Viti 2021
	Në Lekë	Në Lekë
Llogari bankare ne Lek	2,155,126,772	1,996,951,147
Mjete Monetare ne arke	10,463,121	14,838,003
Totali	2,165,589,893	2,011,789,150

Konvertimi i gjendjes në monedhë të huaj në arkë dhe bankë është bërë me kursin e datës 31.12.2022 të shpallur nga Banka e Shqipërisë. Diferencat e rezultuara nga rivlerësimi i likuiditeteve në monedhë të huaj janë sistemuar në rezultat.

5.1. Mjetet monetare në llogaritë bankare

Gjendja e llogarive bankare në fund të periudhës 2022 sipas monedhave paraqitet si vijon:

Mjete monetare në banke	Viti 2022	Viti 2021
	Në Lekë	Në Lekë
Llogari bankare ne Lek	69,648,716	76,737,012
Llogari bankare ne Euro	2,007,022,229	1,863,244,211
Llogari bankare ne Usd	78,455,827	48,201,624
Llogari bankare GBP		8,768,301
Totali	2,155,126,772	1,996,951,148

5.2 Mjetet monetare në arkë

ALBANIAN DISTRIBUTION & DEVELOPMENT Shpk
PASQYRAT FINANCIARE PER PERIUHDHËN USHTRIMORE QE PERFUNDOI ME
31 DHJETOR 2022 DHE SHËNIMET SHPJEGUESE

SHUMAT NE LEKE, PERNDRYSHJE SHKRUHET

Gjendja e likuiditeteve në arkë në vitin 2022 përbëhet nga shumat e mjeteve monetare në monedhën kombëtare lek dhe në euro në fund të periudhës që ndodhen gjendje në shoqëri në 31.12.2022

	Viti 2022	Viti 2021
Mjete monetare në arkë	Në Lekë	Në Lekë
Mjete Monetare ne leke	1,779,332	7,888,745
Mjete Monetare ne euro	8,091,482	6,730,852
Mjete Monetare ne usd	592,308	218,407
Totali	10,463,121	14,838,003

6. 1 Llogari Kërkesa të arkëtueshme

Në këtë zë paraqiten kërkesat ndaj klientëve gjendje të paarkëtuar në 31 Dhjetor 2022. Një paraqitje e përbërjes së kërkesave të arkëtueshme ndaj klientëve jepet në tabelën vijuese:

	Viti 2022	Viti 2021
Llogari/Kerkesa te arketueshme	Në Lekë	Në Lekë
Kliente	584,969,859	518,784,295
Totali	584,969,859	518,784,295

6.2 .Kërkesa të arkëtueshme të tjera

Në këtë zë të bilancit paraqitet shuma e të drejtave që ka shoqëria ndaj furnitorëve për mallra për pagesat e bëra në avancë në datën e ndërtimit të Pasqyrave Financiare, si dhe te drejta qe ka ndaj të tretëve per hua dhe shuma per dorëzani pjesa afatshkurtër. Një paraqitje e përbërjes së këtij zëri jepet në tabelën vijuese:

	Viti 2022	Viti 2021
Llogari/Kerkesa te tjera te arketueshme	Në Lekë	Në Lekë
Debitore te tjere	602,371	602,371
Huadhenie afatshkurter	668,343,866	491,409,547
Totali	668,946,237	492,011,919

6.3 .Te drejta ndaj organeve tatimore, doganore

Një paraqitje e përbërjes së këtij zëri jepet në tabelën vijuese:

	Viti 2022	Viti 2021
Llogari/Kerkesa te tjera te arketueshme	Në Lekë	Në Lekë
Detyrim doganor i parapaguar	3,055,168	3,938,275
Pulla fiskale	1,564,702	48,938
Totali	4,619,870	3,987,213

Pulla fiskale paraqet vleren e pullave te parapaguara dhe qe nuk jane kthyer me mallin ne daten e ndertimit te PF.

7. Inventarët

Shoqëria përdor disa lloje të inventarëve të nevojshëm për aktivitetin e vet. Shoqëria përdor metodën kontabël të inventarizimit të vazhdueshëm për evidentimin në kontabilitet të gjendjes

ALBANIAN DISTRIBUTION & DEVELOPMENT Shpk
PASQYRAT FINANCIARE PER PERIUDHËN USHTRIMORE QE PERFUNDOI ME
31 DHJETOR 2022 DHE SHËNIMET SHPJEGUESE

SHUMAT NE LEKE, PERNDRYSHË SHKRUHET

7. Inventarët-vazhdim

dhe lëvizjes të inventarëve. Inventarët janë vlerësuar me kosto e cila është konsideruar nga drejtimi i shoqërisë si me e vogla e krahasuar me vlerën neto te realizueshme. Gjendja e inventarëve sipas llojeve të tyre paraqitet si vijon:

Inventarët	Viti 2022 Në Lekë	Viti 2021 Në Lekë
Karburant	878,473	870,917
Materiale publicitare	29,861,642	26,274,911
Ambalazh	5,443,892	2,879,981
Mallra per rishitje	397,653,657	375,104,520
Totali	433,837,664	405,130,329

Në bilancin kontabël vlefata e karburantit dhe e materialeve publicitare gjendje jane paraqitur në një zë të vetëm.

Mallrat per rishitje perfshijne gjendjen e mallrave gjendje ne magazine qe jane per shitje. Ambalazh paraqet vleften e ambalazhit të rikthyeshem që është vlera e fucive te birres , arkave dhe shisheve te ujit , te cilat shoqeria ka detyrimi per ti kthyer furnitorit.

8. Parapagimet, dhe shpenzimet e shtyra

Një paraqitje analitike e këtyre shpenzimeve jepet ne tabelën me poshtë:

Parapagimet dhe shpenzimet e shtyra	Viti 2022 Në Lekë	Viti 2021 Në Lekë
Parapagime per mallra dhe sherbime	31,346,956	18,849,960
Te ardhura te llogaritura	1,760,749	1,849,469
Llogari ne pritje (tvsh e kontratave Leasing)	6,335,943	3,770,919
Totali	39,443,648	24,470,348

Parapagime per sherbime paraqet vleren e faturava te marra nga shoqeria per sherbime qe pritet te kryhen ne periudhen ardhshme.

Te ardhura te llogaritura, jane te ardhura nga interesi per hua qe shoqeria i ka dhene te treteve te llogaritura sipas kontrates se huase.

Llogari në pritje paraqet vleftën e TVSH-së së llogaritur për aktivet e marra në qira financiare dhe operacionale.

9. Aktivet Afatgjata

Përbëhen nga Kerkesa te arketueshme qe ka shoqeria ndaj te treteve, investimet afatgjata financiare dhe Aktivet afatgjata materiale.

ALBANIAN DISTRIBUTION & DEVELOPMENT Shpk
PASQYRAT FINANCIARE PER PERIUDHËN USHTRIMORE QE PERFUNDOI ME
31 DHJETOR 2022 DHE SHËNIMET SHPJEGUESE

SHUMAT NE LEKE, PERNDRYSHJE SHKRUHET

9.1 Hua dhe te tjera afatgjata

Pershkrimi	Viti 2022	Viti 2021
	Në Lekë	Në Lekë
Shuma per garanci bankare	91,384,000	42,266,000
Huadhenie afatgjate	231,340,053	231,340,053
Totali	322,724,053	273,606,053

10.1 Investimet financiare afatgjata

Paraqet shumën e investimeve në letrat me vlerë që ka investuar shoqëria. Paraqitet si vijon:

Aksione dhe letra te tjera me vlere	Viti 2022	Viti 2021
	Në Lekë	Në Lekë
Aksione dhe letra te tjera me vlere	32,312,508	32,312,508
Totali	32,312,508	32,312,508

Ne dt.31.12.22 shoqëria, zoteron 12.13 % te kapitalit te shoqërisë "Plus Communication" Sh.a. Investimi paraqitet me vleren neto nga ulja e vleres.

10.2 Aktivet Afatgjata Materiale

Gjendja dhe shtesat e pakësimit e Aktiveve Afatgjata Materiale dhe e amortizimeve të tyre

Pershkrimi	Makinerie pajisje	Mjete transporti	Paisje Informat	Paisje zyre	Te tjera	Kioska	EDP	TOTALI
Gjendja 01.01.2021	135,766,441	206,739,515	28,018,125	56,414,019	197,005,297	30,170,534	874,520,703	1,528,634,635
Riklasifikim								0
Blerja e AAM	12,023,870	30,002,600	5,293,177	713,145	28,678,659	0	3,861,163	80,572,614
Dalje jashtë përdorimit					-14,198,560			-14,198,560
Shitje					-2,618,346			-2,618,346
Gjendja 31.12.2021	147,790,312	236,742,116	33,311,302	57,127,163	208,867,050	30,170,534	878,381,866	1,592,390,343
Riklasifikim								0
Blerja e AAM	4,870,770	27,209,200	145,638	3,872,782	39,265,385	0	23,925,459	99,289,234
Dalje jashtë përdorimit								0
Shitje					-3,146,244			-3,146,244
Gjendja 31.12.2021	152,661,082	263,951,316	33,456,939	60,999,946	244,986,191	30,170,534	902,307,325	1,688,533,333
Pasqyra e amortizimit te akumuluar								
Pershkrimi	Makinerie pajisje	Mjete transporti	Paisje Informat	Paisje zyre	Te tjera	Kioska	EDP	TOTALI
Gjendja 01.01.2021	66,979,612	159,863,406	17,730,757	34,050,137	93,067,521	11,503,112	127,750,935	510,945,480
Nga riklasifikimi								0
Amortizimi i vitit	12,368,455	12,699,802	3,175,885	4,586,514	24,117,193	3,733,485	78,288,982	138,970,316
Amortizimi i AAM të nxjerra j.përdorimi					6,539,310	0		-6,539,310
Amortizimi i AAM të shitura						0		0
Gjendja 31.12.2020	79,348,067	172,563,208	20,906,642	38,636,651	110,645,404	15,236,597	206,039,917	643,376,486
Nga riklasifikimi								0
Amortizimi i vitit	12,399,830	17,089,272	3,488,440	3,712,483	23,411,100	2,986,788	81,737,643	144,825,556
Amortizimi i AAM të nxjerra j.përdorimi						0		0
Amortizimi i AAM të shitura						0		0
Gjendja më 31.12.22	91,747,897	189,652,480	24,395,082	42,349,134	134,056,504	18,223,385	287,777,561	788,202,043
VKN 01.01.22	68,442,264	64,178,908	12,404,660	18,490,512	98,221,648	14,933,937	672,341,949	949,013,879
VKN 31.12.22	60,913,204	74,298,800	9,061,857	18,650,812	110,929,689	11,947,149	614,529,764	900,331,276

ALBANIAN DISTRIBUTION & DEVELOPMENT Shpk
PASQYRAT FINANCIARE PER PERIUHDHËN USHTRIMORE QE PERFUNDOI ME
31 DHJETOR 2022 DHE SHËNIMET SHPJEGUESE

SHUMAT NE LEKE, PERNDRYSHJE SHKRUHET

10.2 Aktivet Afatgjata Materiale-vazhdim

Në bilanc Aktivet Afatgjata paraqiten për çdo grup me vlerën neto pa amortizimin e akumuluar. Llogaritja e amortizimit të AAM është bërë duke marrë parasysh kohën e hyrjes së AAM. Normat e amortizimit të përdorura janë bazuar në periudhën e kohës kur drejtimi gjykon se do të merret përfitime prej tyre.

10.3 Edrejta e Përdorimit të AAM

Në këtë zë të pasqyrës së pozicionit financiar paraqiten kontratat me qira financiare apo të zakonshme që ka patur njësia ekonomike të lidhura para vitit 2022. Në përputhje me kërkesat e SNRF 16 ajo i paraqet këto kontrata si aktive, e drejta e përdorimit të aktiveve me qira. Njohja dhe vlerësimi është bërë në përputhje me kërkesat e SNRF 16 (Referojuni shënimit 3.12). Një paraqitje e dinamikës së këtyre aktiveve paraqitet si në vijim:

Pasqyra e EDP me vleren kontabël

Pershkrimi	EDP Ndertesa	EDP Mjete transporti Qira Financiare	EDP Mjete transporti qira shfrytezimi	Totali
Gjendja 31.12.2021	816,914,849	28,592,789	32,874,228	878,381,866
Shtea gjate vitit Pakesime	-	-	23,925,459	23,925,459
Gjendja 31.12.2022	816,914,849	28,592,789	56,799,687	902,307,325
Pasqyra e amortizimit te akumuluar				
Gjendja 31.12.2021	173,842,378	15,932,373	16,265,167	206,039,918
Nga riklasifikimi				-
Amortizimi i vitit Pakesime	68,224,581	2,532,084	10,980,979	81,737,643
Gjendja 31.12.2021	242,066,959	18,464,457	27,246,145	287,777,561
VKN 31.12.2021	643,072,471	12,660,416	16,609,061	672,341,948
VKN 31.12.2022	574,847,891	10,128,332	29,553,542	614,529,764

11. Detyrimet

Detyrimet e shoqërisë përbehen nga detyrime afatshkurtra dhe afatgjata. Në bilanc ato paraqiten si vijon:

DETYRIME	Viti 2022 Në Lekë	Viti 2021 Në Lekë
Detyrime afatgjata	560,355,037	616,402,466
Detyrime afatshkurtra	1,188,298,542	972,241,638
Totali	1,748,653,579	1,588,644,104

ALBANIAN DISTRIBUTION & DEVELOPMENT Shpk
PASQYRAT FINANCIARE PER PERIUdhËN USHTRIMORE QE PERFUNDOI ME
31 DHJETOR 2022 DHE SHËNIMET SHPJEGUESE

SHUMAT NE LEKE, PERNDRYSHJE SHKRUEHET

11.1 Detyrimet afatshkurtra

Paraqitja e detyrimeve afatshkurtra tregtare ne bilancin kontabël jepet si ne tabelën qe vijon:

Huat dhe parapagimet	Viti 2022 Në Lekë	Viti 2021 Në Lekë
Të pagueshme ndaj furnitorëve	497,936,847	472,100,432
Te pagueshme ndaj punonjesve	57,236	240,762
Detyrime ndaj sigurimeve shoqerore	4,620,183	4,020,552
Detyrime tatimore	43,389,651	31,306,749
Detyrime te tjera, ortake dhe te tjere	47,912,527	46,663,560
Hua të tjera /pjesa ASH	586,959,314	410,634,608
Totali	1,180,875,758	964,966,664

11.2 Të pagueshme ndaj furnitorëve

Në këtë zë të bilancit paraqiten detyrimet ndaj furnitorëve ende të papaguara në fund të vitit 2022 Detyrimet në monedha të huaja janë konvertuar me kursin e datës së fundit të vitit publikuar nga Banka e Shqipërisë dhe diferencat janë sistemuar në rezultatin e periudhës. Një paraqitje analitike e këtyre detyrimeve jepet në tabelën vijuese:

Te pagueshme ndaj furnitoreve	Viti 2022 Në Lekë	Viti 2021 Në Lekë
Furnitore ne leke	116,883,283.79	106,913,204
Furnitore ne monedhe te huaj	381,053,563.50	365,187,228
Totali	497,936,847.29	472,100,432

11.3 Detyrimet tatimore

Në këtë grup paraqiten detyrimet ndaj shtetit për Tatimet e taksat si dhe detyrimet për kontributet e sigurimeve shoqërore e shëndetësore. Një paraqitje e detajuar e këtyre detyrimeve jepet në vijim:

11.3 Detyrimet tatimore-Vazhdim

Detyrime tatimore	Viti 2022 Në Lekë	Viti 2021 Në Lekë
TVSH per tu paguar	35,153,271	23,891,291
TA tim fitimi	4,246,000	3,270,397
Sigurime shoqerore dhe shendetesore	4,620,183	4,020,552
Tatim page	3,201,335	3,493,003
Tatim qeraje	10,162	892,820
Detyrime doganore	836,119	
	48,067,070	35,568,063

Detyrimet për sigurimet shoqërore dhe shëndetësore dhe për tatimin mbi pagat paraqesin shumat të llogaritura për pagat e punonjësve për muajin dhjetor 2022 të cilat janë paguar në janar të vitit 2023

ALBANIAN DISTRIBUTION & DEVELOPMENT Shpk
PASQYRAT FINANCIARE PER PERIUHDHËN USHTRIMORE QE PERFUNDOI ME
31 DHJETOR 2022 DHE SHËNIMET SHPJEGUESE

SHUMAT NE LEKE, PERNDRYSHË SHKRUHET

11.4 Detyrime te tjera

Në këtë zë paraqitet detyrime qe ka shoqeria ndaj kreditoreve te tjere ne daten e mbylljes se pasqyrave finaciare si me poshte:

Detyrime te tjera,	Viti 2021 Në Lekë	Viti 2020 Në Lekë
Te pagueshme ndaj punonjesve	57,236	240,762
Fatura te pamberritura	46,295,910	44,863,418
Debitore te tjere/Dogana llogari ne pritje	1,559,381	1,559,381
Totali	47,912,527	46,663,560

11.5 Hua të tjera.

Në këtë zë paraqitet detyrime qe ka shoqeria ne formen e huase afatshkurter apo per pjeset e kesteve per tu paguar per huat afatgjata ndaj bankave.

Hua te tjera	Viti 2022 Në Lekë	Viti 2021 Në Lekë
Detyrim karte krediti	967,770	406,871
Overdraft Bankar	503,186,937	327,501,120
Detyrim ASH EDP qera ndertesë & automjete	82,804,607	82,726,617
Totali	586,959,314	410,634,608

11.6 Grantet dhe te ardhurat e shtyra

Në këtë zë të bilancit paraqitet pjesa afatshkurter e grantit te marre nga furnitoret kryesore te shoqerise ne formen e Aktiveve Afatgjata Materiale qe do te njihet si e ardhur ne 12 muajt e ardhshem:

Grantet dhe te ardhurat e shtyra	Viti 2022 Në Lekë	Viti 2021 Në Lekë
Grantet dhe te ardhurat e shtyra	7,422,784	7,274,974
Totali	7,422,784	7,274,974

11.7 Huamarrje të tjera afatgjata

Në vitin 2022 shoqëria nuk ka hua afatgjatë ndaj bankës.

11.8 Hua dhe detyrime te tjera afatgjata

Në këtë zë të bilancit paraqiten shumat e detyrimit afatgjatë për aktivet e marra me qira financiare dhe të shfrytëzimit. Shoqëria ka kontrata me Raiffeisen Leasing dhe me Porsche Leasing për blerjen me qira financiare te mjeteve të saj. Ajo gjithashtu ka me qira jo me të drejtë blerje automjete të nevojshme për aktivitetin e saj. Gjithashtu shoqëria ka kontratë për marrjen me qira të zakonshme të paanullueshme të ndërtesës për zyrat dhe magazinat e saj. Trajtimi kontabël është bërë siaps SNRF 16 “Qiratë”. Shoqëria ka vlerësuar detyrimin për qiranë me vlerën e aktualizuar të pagesave të qirasë. Politikat kontabël të përdorura paraqiten në shënimin 3.12. Shoqëria paraqet të ndarë detyrimin e qirasë në pjesën afatshkurtër dhe në atë afatgjatë. Informacioni për këto detyrime afatgjatë të qirave paraqitet si vijon:

ALBANIAN DISTRIBUTION & DEVELOPMENT Shpk
PASQYRAT FINANCIARE PER PERIUDHËN USHTRIMORE QE PERFUNDOI MË
31 DHJETOR 2022 DHE SHËNIMET SHPJEGUESE

SHUMAT NE LEKE, PERNDRYSHJE SHKRUHET

11.7 Huamarrje të tjera afatgjata-vazhdim

Hua dhe detyrime nga qiraja financiare	Viti 2022 Në Lekë	Viti 2021 Në Lekë
Detyrim AGJ Qira financiare	0	644,432
Detyrime nga qera zakonshme/operacionale	530,663,899	585,450,539
Shuma per dorezani	-	1,207,600
Totali	530,663,899	587,302,571

11.9 Grantet dhe te ardhurat e shtyra

Në këtë zë të bilancit paraqitet pjesa afatgjate e grantit te marre nga furnitoret kryesor te shoqerise ne formen e Aktiveve afatgjata Materiale qe do te njihet si e ardhur ne periudhat e ardhshme pas vitit 2023:

Grantet dhe te ardhurat e shtyra	Viti 2022 Në Lekë	Viti 2021 Në Lekë
Grantet dhe te ardhurat e shtyra	29,691,138	29,099,895
Totali	29,691,138	29,099,895

12. Kapitallet e veta

Gjendja e kapitaleve të veta më 31 dhjetor 2022, sipas zërave kryesorë të tyre të paraqitura në bilancin kontabël paraqitet si vijon:

Kapitali	Viti 2022 Në Lekë	Viti 2021 Në Lekë
Kapitali aksionar	700,000,000	700,000,000
Rezervat statutore	69,462,230	69,462,230
Rezervat ligjore	537,769	537,769
Rezerva te tjera	2,532,005,700	2,285,852,604
Rezerva nga rivleresimi	-572,146,518	-572,146,518
Fitimi (humbja) e vitit financiar	673,659,877	818,795,089
Totali i kapitalit	3,403,519,058	3,302,501,174

13. Të ardhurat

Shoqëria i ka paraqitur të ardhurat dhe shpenzimet duke ndërtuar Pasqyrën e të ardhurave sipas natyrës.

13.1 Shitjet neto

Shoqëria realizon të ardhurat kryesore të aktivitetit të saj nga shitja e mallrave si dhe kryerja e shërbimeve. Të ardhurat nga shitjet paraqiten neto nga kthimet e shitjeve. Në tabelën vijuese jepet një paraqitje e shitjeve neto:

ALBANIAN DISTRIBUTION & DEVELOPMENT Shpk
PASQYRAT FINANCIARE PER PERIUDHËN USHTRIMORE QE PERFUNDOI ME
31 DHJETOR 2022 DHE SHËNIMET SHPJEGUESE

SHUMAT NE LEKE, PERNDRYSHJE SHKRUHET

13.1 Shitjet neto-vazhdim

Shitjet neto	Viti 2022 Në Lekë	Viti 2021 Në Lekë
Shitje mallrash	5,677,958,524	5,117,774,976
Sherbim Marketing	113,881,516	83,173,605
Shitje materiale publicitare	14,371,595	14,811,967
Konsulence & sherbim tregu	-	121,200
Transport per te trete	100,000	260,168
Totali	5,806,311,635	5,216,141,916

13.2 Të ardhura të tjera nga veprimtaritë e shfrytëzimit

Shoqëria gjatë vitit 2022 ka realizuar të ardhura edhe nga aktivitete të tjera përveç aktivitetit kyesor. Ne keto te ardhura perfshihen te ardhurat nga cmimi i shitjes se AAM, pjese e granteve e njohur si e ardhur ne periudhen perkatese per AAM e falura nga furnitoret, zbritje te ndryshme financiare nga furnitoret si dhe vlera e materialeve publicitare te falura nga furnitoret kryesore gjate vitit ushtrimor etj.

Të ardhura të tjera nga	Viti 2022 Në Lekë	Viti 2021 Në Lekë
Te ardhura nga shitja AAM	3,422,689.19	2,667,910.74
Te ardhura nga grantet, zbritjet etje	154,544,136.69	161,616,837.10
Totali	157,966,826	164,284,748

13.3 Shpenzimet e lëndëve të para e materialeve të tjera

Përbërja e këtij zëri paraqitet në tabelën vijuese:

Materialet e konsumuara	Viti 2022	Viti 2021
Blerje /shpenzime mallra	3,840,143,933	3,498,492,717
Blerje Materiale Publicitare	12,605,954	13,834,514
Transporte per blerje	260,674,760	220,429,786
Blerje karburanti	63,144,989	45,018,104
Shpenzime te tjera dogane	97,393	185,571
Tatim mbi qark. dhe akciza	34,867,829	32,855,518
Takse doganore	3,488,066	5,750,860
Totali	4,215,022,923	3,816,567,070

13.4 Shpenzime personeli

Në shpenzimet për personelin, janë përfshirë shpenzimet për paga, shpërblime dhe sigurime shoqërore e shëndetësore të llogaritura gjatë vitit 2022. Gjatë vitit shoqëria ka llogaritur, deklaruar dhe paguar ne përputhje me kërkesat ligjore tatimin mbi pagat, kontributet e sigurimeve shoqërore e shëndetësore për punonjësit. Një paraqitje e përbërjes së tyre jepet si vijon:

ALBANIAN DISTRIBUTION & DEVELOPMENT Shpk
PASQYRAT FINANCIARE PER PERIUHDHËN USHTRIMORE QE PERFUNDOI ME
31 DHJETOR 2022 DHE SHËNIMET SHPJEGUESE

SHUMAT NE LEKE, PERNDRYSHJE SHKRUEHET

13.4 Shpenzime personeli-vazhdim

Pagat e personelit -	Viti 2022 Në Lekë	Viti 2021 Në Lekë
Pagat e personelit	214,442,420	189,285,106
Kontribute per sigurime	31,836,647	27,555,378
Totali	246,279,067	216,840,484

Në nënzërin e shpenzimeve për sigurimet shoqërore e shëndetësore paraqiten shuma e kontributeve që llogarit dhe paguan shoqëria mbi fondin e pagave të punonjësve. Kontributet janë llogaritur në përputhje me tarifat dhe mënyrën e parashikuar nga ligji i kontributeve shoqërore e shëndetësore në fuqi gjatë vitit 2022.

13.5 Shpenzimet e amortizimeve dhe zhvlerësimeve

Përbërja e këtyre shpenzimeve jepet në tabelën vijuese:

Amortizimi dhe zhvlerësimet	Viti 2022 Në Lekë	Viti 2021 Në Lekë
Amortizimi i AAM	63,087,913.00	60,681,334.00
Amortizimi i EDPA AAM	81,737,643	78,288,982
Totali	144,825,556	138,970,316

Shpenzimet e amortizimit janë llogaritur në përputhje me normat e përcaktuara nga drejtimi i shoqërisë, që janë normat fiskale, si dhe duke marrë parasysh edhe kohën e hyrjes apo daljes së aktiveve afatgjata. Amortizimi i aktiveve të marra me qira financiare është llogaritur bazuar në llojin e aktivitetit të marre me qira, sipas normave tatimore. Amortizimi i EDP të aktiveve të marra me qira të zakonshme është bërë në përputhje me afatin e kontratave të qirasë. Për efekte tatimore është njohur si shpenzim i zbritshëm shuma e kesteve të pagesës së qirasë dhe jo amortizimi. Diferenca është konsideruar si shpenzim jo i zbritshëm në llogaritjen e tatimit mbi fitimin

13.6 Shpenzimet e tjera

Përbërja e këtij zëri paraqitet si vijon:

Shpenzime te tjera	Viti 2022	Viti 2021
Bl.energji,avull,uje	10,477,898	5,900,566
Qira	241,096	409,993
Mirembajtje dhe riparime	24,263,939	18,797,203
Shpenzime siguracioni	3,674,198	4,229,624
Roje private, kancelari,amblazhe etj	9,312,174	9,515,698
Sherbim agjens i doganore	8,449,614	8,026,917
Konsulence fiskale, ligjore etj	4,469,704	3,872,424
Shpz.postare e telekom.	3,705,904	3,971,457
Shpenzime reklame +publicitet	130,553,225	122,835,199
Transferime, udhetim, dieta	49,520,889	47,365,470
Transporte per shitje	9,215,089	8,256,860
Sherbime bankare	4,201,170	2,941,186
Tatime taksa dhe derdhje te ngjashme	3,650,711	2,108,838
Vlera kont. e AQ te shitura	3,146,245	10,277,595
Shpenzime per pritje dhe perfaqesime	6,040,056	2,175,556
Gjoha dhe demshperblime	42,203	16,709
Bonus distributore & key accounts	195,705,760	160,491,117
Te tjera	25,144,304	25,466,825
TOTALI	491,814,179.62	436,659,236.78

ALBANIAN DISTRIBUTION & DEVELOPMENT Shpk
PASQYRAT FINANCIARE PER PERIUDHËN USHTRIMORE QE PERFUNDOI ME
31 DHJETOR 2022 DHE SHËNIMET SHPJEGUESE

SHUMAT NE LEKE, PERNDRYSHJE SHKRUHET

13.7 Të ardhurat dhe shpenzimet për interesa

Përbërja e këtij zëri të pasqyrës së të ardhurave dhe shpenzimeve paraqitet si vijon:

Të ardhurat dhe shpenzimet nga interesi	Viti 2022 Në Lekë	Viti 2021 Në Lekë
Te ardhura nga interesi	22,415,344	34,344,885
Shpenzime interesi	- 17,321,655	- 18,084,117
Totali	5,093,689	16,260,768

13.8 Fitimet dhe humbjet nga këmbimi

Paraqesin fitimet dhe humbjet e vërtetuara gjatë vitit nga kryerja e transaksioneve në monedhë të huaj si dhe nga konvertimi në lekë me kursin e fundit të vitit e gjendjeve të likuiditeteve dhe e te drejtave dhe detyrimeve të shprehura në monedha të huaja. Paraqitja e tyre jepet në tabelën vijuese:

Fitimet (humbjet) nga kursi i këmbimi	Viti 2022 Në Lekë	Viti 2021 Në Lekë
Humbje nga këmbimi	-83,947,653	-32,927,452
Fitime nga këmbimi	9,044,383	144,057
Rezultat neto i veprimeve nga këmbimi	-74,903,269	-32,783,395

14. Tatimi aktual mbi fitimin

Shoqëria ka rezultuar me një fitim para tatimit prej 796,527,154 leke. Për llogaritjen e rezultatit tatimor të vitit 2022 shoqëria ka bërë rregullimet e nevojshme fiskale, duke konsideruar si të panjohura për qëllime fiskale një sere shpenzimesh. Fitimi i tatueshëm i shoqërisë për vitin 2022 pas rregullimeve me shpenzimet e panjohura për qëllime tatimore rezulton 819,115,181 lekë.

Shoqëria, duke zbatuar kërkesat e ligjit "Për tatimin mbi të ardhurat" ka llogaritur si shpenzime të panjohura, për efekte tatimore për këtë periudhë një shumë prej 22,588,027 leke.

Llogaritja e shpenzimeve të panjohura, dhe e rezultatit fiskal për gjithë vitin 2022 paraqiten si në tabelën vijuese:

ALBANIAN DISTRIBUTION & DEVELOPMENT Shpk
PASQYRAT FINANCIARE PER PERIUDHËN USHTRIMORE QE PERFUNDOI ME
31 DHJETOR 2022 DHE SHËNIMET SHPJEGUESE

SHUMAT NE LEKE, PERNDRYSHJE SHKRUHET

14. Tatimi aktual mbi fitimin-vazhdim

Fitimi para tatimit	796,527,154	754,866,930
Shpenzime te panjohura	22,588,027	23,225,297
Humbje nga mosarketimi i klientëve	20,166,922	19,810,246
Penalitete, gjoba, demshperblime	42,203	16,709
Shpenzime te tjera të panjohura	2,378,902	3,398,342
Fitimi i tatueshem	819,115,181	778,092,227
Tatim fitimi 15 %	122,867,277	116,713,834
Fitimi neto I bilancit	673,659,877	638,153,096

Shoqëria ka paguar edhe nje tatim ne burim mbi interesat (prej 10%) ne Republikën e Kosovës per te ardhurat nga interesat e faturuara atje. Ne bazë te Ligjit nr.62/2014, “Për ratifikimin e marrëveshjes ndërmjet Këshillit të Ministrav të Republikës se Shqipërisë dhe Qeverisë së Republikës së Kosovës për shmangien e tatimit te dyfishtë, lidhur me tatimet mbi të Ardhurat dhe mbi Kapitalin dhe për parandalimin e evazionit fiskal”, dhe Ligjit Nr.8438 datë 28.12.1998, neni 37, per Tatimin mbi të Ardhurat “Kreditimi i tatimit te huaj” , shoqëria këtë shumë prej 1,276,717 lekesh, e ka zbritur nga shuma e detyrimit te rezultuar në FDP e tatimit mbi fitimin per vitin 2022

15. Transaksionet me palet e lidhura

Shoqëria është e zotëruar në masën 100% nga ortakun e vetëm i saj. Sipas statutit të shoqërisë, organi më i lartë vendimmarrës është asamblea e ortakëve. Shoqëria drejtohet nga administratori i saj si dhe nga drejtori i saj. Shoqëria ka identifikuar si palë të lidhura ortakun e saj ashtu sic parashikohet nga SNK 24: Palet e lidhura. Një paraqitje e shumave të gjendjeve dhe të transaksioneve të kryera me palët e lidhura gjatë vitit 2022 paraqitet si vijon:

Bilanci Kontabel	periudha qe perfundoi me 31 Dhjetor	
	Viti 2022	Viti 2021
Detyrimi per qera	-	-
Parapagim qeraje 2021		
Gjendja me 01.01.2022	-	-
<i>Shtesa gjate vititi</i>	5,631,974	-
<i>Pakesime gjate vitit</i>	-	-
Gjendja me 31.12.2022	5,631,974	-
EDP ndertesa 10 vjet		
Gjendja me 01.01.2022	643,072,471	711,297,052
<i>Shtesa gjate vititi</i>	-	-
<i>Amortizimi EDP Ndertesa</i>	(68,224,581)	(68,224,581)
VKN EDP Ndertesa 31/12/2022	574,847,890	643,072,471

ALBANIAN DISTRIBUTION & DEVELOPMENT Shpk
 PASQYRAT FINANCIARE PER PERIUDHËN USHTRIMORE QE PERFUNDOI ME
 31 DHJETOR 2022 DHE SHËNIMET SHPJEGUESE

SHUMAT NE LEKE, PERNDRYSHJE SHKRUHET

15. Transaksionet me palet e lidhura -Vazhdim

Dividende per tu paguar	-	-
Gjendja me 01.01.2022	-	-
<i>Rritje nga deklarimi I dividendeve</i>	392,000,000	335,000,000
<i>Pakesimi nga pagesa</i>	(392,000,000)	(335,000,000)
Gjendja me 31.12.2022	-	-
Totali	580,479,864	643,072,471

Pasqyra e te Ardhurave dhe Shpenzimeve

	Viti 2022	Viti 2021
Te ardhura dhe shpenzime		
<i>Shpenzime te tjera</i>	951,298	-
<i>Amortizim EDP ndertesa</i>	68,224,581	68,224,581
<i>Interesa aktualizimi detyrim qeraje</i>	798,280	1,066,723
	69,974,159	69,291,304

16. Ngjarjet mbas datës së bilancit

Nuk ka ngjarje të tjera të rëndësishme pas datës së bilancit që do të ishte e nevojshme të paraqiteshin si rregullime ose informacione shtesë në këto pasqyra financiare.

