AGSM HOLDING ALBANIA SH.A.

Raporti i Audituesit te Pavarur dhe Pasqyrat Financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2020

Përmbajtja

RAPORTI I AUDITUESIT TE PAVARUR 3
PASQYRA E POZICIONIT FINANCIAR 5
PASQYRA E PERFORMANCËS 6
PASQYRA E NDRYSHIMEVE NË KAPITALIN NETO 7
PASQYRA E FLUKSIT TË MJETEVE MONETARE 8
1 Informacion i Pergjithshem 9
2 Bazat e pergatitjes se pasqyrave financiare 9
3 Përmbledhje e politikave kontabël 10
4 Mjetet monetare 13
5 Llogari te arketueshme 13
6 Llogari te tjera te arketueshme 13
7 Shpenzime te shtyra dhe te ardhura te llogaritura 14
8 Investime ne pjesëmarrje 14
9 Aktivet afatgjata materiale 15
10 Aktivet afatgjata jo materiale 16
11 Llogari te pagueshme tregtare 16
12 Detyrime tatimore 16
13 Detyrime te tjera afatshkurtra 17
14 Kapitali aksionar 17
15 Te ardhura te tjera nga veprimtarite e shfrytezimit 17
16 Shpenzime të personelit 17
17 Shpenzime te tjera 18
18 Te ardhurat dhe shpenzimet nga interesi 18
19 Shpenzimi i tatimit mbi fitimin 18
20 Palet e lidhura 19
21 Ngjarje pas dates se bilancit 19

AGSM HOLDING ALBANIA SH.A.

PASQYRA E POZICIONIT FINANCIAR

31 dhjetor 2020

(të gjitha vlerat janë të shprehura në Lekë)

Aktivet	Shënime	31 Dhjetor 2020	31 Dhjetor 2019
Aktivet afatshkurtra			
Mjete monetare dhe të tjera ekuivalente	4	100,985,366	98,387,408
Llogari të arkëtueshme	5	4,453,200	13,899,412
Llogari të tjera të arkëtueshme	6	627,593	554,312
Shpenzime te shtyra e te ardhura te llogaritura	7	-	721,104
Total i aktiveve afatshkurtra		**106,066,159**	**113,562,236**
Aktivet afatgjata			
Investime ne pjesëmarrje	8	1,911,000	1,911,000
Aktive afatgjata materiale	9	725,222	906,528
Aktive afatgjata jo materiale	10	248,412	331,216
Totali i aktiveve afatgjata		**2,884,634**	**3,148,744**
Totali i aktiveve		**108,950,793**	**116,710,980**
Detyrimet dhe kapitali			
Detyrimet afatshkurtra			
Llogari te pagueshme tregtare	11	30,487	873,176
Detyrime tatimore	12	688,582	638,199
Detyrime të tjera afatshkurtra	13	665,383	535,603
Totali i detyrimeve afatshkurtra		**1,384,453**	**2,046,978**
Totali i detyrimeve		**1,384,453**	**2,046,978**
Kapitali			
Kapitali aksionar	14	138,310,000	138,310,000
Fitimet (humbjet) e akumuluara		(23,645,998)	(23,684,337)
Fitimi (humbja) e vitit		(7,097,662)	38,339
Totali i kapitalit		**107,566,340**	**114,664,002**
Totali i detyrimeve dhe kapitalit		**108,950,793**	**116,710,980**

Pasqyra e Pozicionit Financiar duhet të lexohet së bashku me shënimet shpjeguese në faqet 9-19, të cilat janë pjesë përbërëse e pasqyrave financiare.

Këto pasqyra financiare janë miratuar nga Këshilli i Administrimit në datën 18 Mars 2021 dhe janë nënshkruar nga:

Renan Berati
Administrator

RENAN BERATI

AGSM HOLDING ALBANIA Sh.A. NUIS: L61705017 D Tiranë - Albania

Hartuar nga:
MB CONSULTING SH.P.K.

BLEDAR MAMO

MB CONSULTING NUIS L21428011V TIRANË - ALBANIA

AGSM HOLDING ALBANIA SH.A.

PASQYRA E PERFORMANCËS

për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2020
(të gjitha vlerat janë të shprehura në Lekë)

	Shënime	Viti i mbyllur me 31 Dhjetor 2020	Viti i mbyllur me 31 Dhjetor 2019
Të ardhura të tjera nga veprimtaritë e shfrytëzimit	15	-	1,072,272
Totali i të ardhurave		**-**	**1,072,272**
Shpenzime të personelit	16	(833,353)	(825,197)
Shpenzime amortizimi	9,10	(264,110)	(341,048)
Shpenzime të tjera	17	(7,921,327)	(8,720,960)
Totali i shpenzimeve		**(9,018,789)**	**(9,887,204)**
Fitimi (humbja) nga veprimtaria kryesore		**(9,018,789)**	**(8,814,933)**
Të ardhurat dhe shpenzime) financiare			
Fitimet (humbjet) nga kursi i këmbimit		1,772,411	755,106
Të ardhurat dhe shpenzimet nga interesi	18	148,716	8,098,166
Totali te ardhurave (shpenzimeve) financiare		**1,921,127**	**8,853,272**
Fitimi (humbja) para tatimit		**(7,097,662)**	**38,339**
Shpenzimi i tatimit mbi fitimin	19	-	-
Fitimi (humbja) neto e vitit financiar		**(7,097,662)**	**38,339**
Te ardhura te tjera gjithëpërfshirëse për vitin		-	-
Totali i te ardhurave gjithëpërfshirëse për vitin		**(7,097,662)**	**38,339**

Pasqyra e Performancës duhet të lexohet së bashku me shënimet shpjeguese në faqet 9-19, të cilat janë pjesë përbërëse e pasqyrave financiare.

AGSM HOLDING ALBANIA SH.A.

PASQYRA E NDRYSHIMEVE NË KAPITALIN NETO

për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2020
(të gjitha vlerat janë të shprehura në Lekë)

	Kapitali aksionar	Fitimet e pashpërndara	Totali
Gjendja më 1 janar 2019	**138,310,000**	**(23,684,337)**	**114,625,663**
Fitimi (humbja) e vitit	-	38,339	38,339
Gjendja më 31 Dhjetor 2019	**138,310,000**	**(23,645,998)**	**114,664,002**
Fitimi (humbja) e vitit	-	(7,097,662)	(7,097,662)
Gjendja më 31 Dhjetor 2020	**138,310,000**	**(30,743,660)**	**107,566,340**

Pasqyra e ndryshimeve në kapital duhet të lexohet së bashku me shënimet shpjeguese në faqet 9-19, të cilat janë pjesë përbërëse e pasqyrave financiare.

AGSM HOLDING ALBANIA SH.A.

PASQYRA E FLUKSIT TË MJETEVE MONETARE

për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2020

(të gjitha vlerat janë të shprehura në Lekë)

	Shënime	Viti i mbyllur me 31 Dhjetor 2020	Viti i mbyllur me 31 Dhjetor 2019
Fluksi monetar nga veprimtaritë e shfrytëzimit			
Fitimi (humbja) para tatimit		**(7,097,662)**	**38,339**
Rregullime për:			
Amortizim dhe zhvlerësim		264,110	341,048
Shpenzime per interesat		-	2,883,418
Të ardhura nga interesat		(148,716)	(10,981,584)
Fitimi operativ para ndryshimeve ne kapitalin punues		**(6,982,268)**	**(7,718,779)**
Rënie (rritje) në llogaritë arkëtueshme dhe të tjera		10,094,035	(421,687)
Rritje (rënie) në llogarite e pagueshme dhe te tjera		(662,525)	(5,259,319)
Fluksi monetar nga veprimtaritë e shfrytëzimit		**2,449,242**	**(13,399,785)**
Tatim fitimi i paguar		-	-
Fluksi monetar neto nga veprimtaritë e shfrytëzimit		**2,449,242**	**(13,399,785)**
Fluksi monetar nga veprimtaritë e investimit			
Pagesa për blerjen e investimeve të tjera		-	277,695,000
Interesa të arkëtuar		148,716	14,799,890
Fluksi monetar neto nga veprimtaritë e investimit		**148,716**	**292,494,890**
Fluksi monetar nga veprimtaritë e financimit			
Pagesat e huave		-	(241,765,213)
Fluksi neto monetar nga veprimtaritë e financimit		**-**	**(241,765,213)**
Rritja/(zvogëlimi) neto i mjeteve monetare		2,597,958	37,329,892
Mjetet monetare në fillim të periudhës	4	98,387,408	61,057,516
Mjetet monetare në fund të periudhës	4	**100,985,366**	**98,387,408**

Pasqyra e flukseve të parasë duhet të lexohet së bashku me shënimet shpjeguese në faqet 9-19, të cilat janë pjesë përbërëse e pasqyrave financiare.

1 INFORMACION I PERGJITHSHEM

Shoqëria aksionare AGSM Holding ALBANIA Sh.a. ("Shoqëria") është regjistruar pranë Qendrës Kombëtare të Biznesit më 03.05.2016 me numër identifikimi NUIS L61703017D.

Selia e regjistruar e Shoqërisë është në adresën Rruga Themistokli Gërmenji, Pallati Pegaso, Kati 7, Zyra Nr. 30, Tiranë.

Aktiviteti kryesor i AGSM Holding ALBANIA është zhvillini dhe menaxhimi i aktiviteteve ekonomike ne Shtetin Shqiptar, edhe ne formën e një PPI, duke përfshire fitimin e pjesëmarrjeve ne shoqëri te themeluara ne atë Shtet për menaxhimin e shërbimeve publike lokale.

2 BAZAT E PERGATITJES SE PASQYRAVE FINANCIARE

2.1 Deklarata e përputhshmërisë

Pasqyrat Financiare janë përgatitur ne përputhje me Standardet Kombëtare te Kontabilitetit (SKK).

Bazuar ne SKK 11 "Tatimi mbi Fitimin", paragrafi 4, Shoqëria ka zgjedhur të mos kontabilizojë tatimet e shtyra në pasqyrat financiare.

2.2 Bazat e matjes

Pasqyrat Financiare janë përgatitur duke u bazuar ne koston historike, përveç rasteve nëse specifikohet ndryshe.

2.3 Monedha funksionale dhe e paraqitjes

Pasqyrat financiare janë pasqyruar në Lekë e cila është monedha funksionale e Shoqërisë. Shifrat janë te rrumbullakosura në Lekë.

2.4 Përdorimi i gjykimeve dhe vlerësimeve.

Paraqitja e Pasqyrave Financiare në përputhje me SKK, kërkon qe menaxhimi të bëjë vlerësime, gjykime e supozime që ndikojnë në aplikimin e politikave kontabël dhe vlerën e raportuar të aktiveve, detyrimeve, te ardhurave e shpenzimeve. Vlerësimet dhe supozimet bazohen në eksperiencën historike dhe faktorë të tjerë të ndryshëm në varësi të rrethanave. Rezultatet aktuale mund te ndryshojnë nga këto vlerësime.

Vlerësimet dhe supozimet rishikohen vazhdimisht. Rishikimet e vlerësimeve kontabël njihen në periudhën kur ndodh rishikimi si dhe ne çdo periudhe te ardhme që preket.

Në veçanti, informacionet mbi fushat më të rëndësishme të vlerësimeve dhe gjykimeve në aplikimin e politikave kontabël të cilat kanë efektet më të rëndësishme në shumat e njohura në pasqyrat financiare, janë përshkruar në shënimet përkatëse të pasqyrave financiare.

2.5 Periudhat krahasuese

Të dhënat e periudhave të mëparshme mund të ri klasifikohen për t'i bërë ato të krahasueshme me paraqitjen e të dhënave të periudhës ushtrimore.

3 PËRMBLEDHJE E POLITIKAVE KONTABËL

Politikat kontabël ne vijim janë aplikuar ne mënyre te qëndrueshme ne te gjitha periudhat e paraqitura ne pasqyrat financiare, me përjashtim te rasteve kur specifikohet ndryshe nëse ka te tilla.

3.1 Transaksionet ne monedha te huaja

Transaksionet ne monedhe te huaj regjistrohen ne monedhën funksionale me kursin e këmbimit ne datën e transaksionit. Mjetet monetare ne monedhe te huaj rivlerësohen ne fund te çdo periudhe raportuese me kursin zyrtar te këmbimit ne datën e raportimit.

Mjetet jo-monetare ne monedhe te huaj regjistrohen ne monedhën funksionale me kursin e këmbimit te datës se kryerjes se transaksionit, ndërsa mjetet jo-monetare qe maten me vlere te drejte rivlerësohen ne monedhën funksionale me kursin e këmbimit ne datën kur përcaktohet vlera e drejte.

Fitimi ose humbja qe rezultojnë nga kursi i këmbimit kalojnë ne pasqyrën e te ardhurave dhe shpenzimeve.

Kurset e këmbimit te përdorura për konvertim janë si me poshtë:

	31 Dhjetor 2020	31 Dhjetor 2019
EURO	123.70	121.77

3.2 Instrumentet financiare

Instrumentet financiare jo-derivative përbehen nga llogari te arkëtueshme, mjete monetare, hua te marra dhe te dhëna dhe llogari te pagueshme. Instrumentet financiare jo-derivative njihen fillimisht me vlerën e drejte plus çdo kosto transaksioni qe lidhet me to, përveç siç përshkruhet me poshtë. Për instrumentet e mbajtur me vlere te drejte nëpërmjet fitim/humbje, kostot e transaksionit kalojnë ne pasqyrën e te ardhurave dhe shpenzimeve. Ne vijim te njohjes fillestare instrumentet financiare jo-derivative maten siç përshkruhet me poshtë. Një instrument financiar njihet nëse Shoqëria behet pale ne kushtet kontraktuale te instrumentit.

Aktivet financiare çregjistrohen kur skadojnë te drejtat kontraktuale te shoqërisë mbi flukset e parasë se aktivit financiar ose kur shoqëria transferon aktivin financiar tek një pale e trete pa mbajtur kontrollin ose gjithë rreziqet dhe përfitimet thelbësore te aktivit. Blerjet dhe shitjet normale te aktiveve financiare kontabilizohen ne datën e transaksionit, qe është data ne te cilën shoqëria angazhohet te blejë apo te shesë aktivin. Detyrimet financiare çregjistrohen nëse detyrimet kontraktuale te shoqërisë skadojnë, shfuqizohen ose anulohen.

Mjetet monetare dhe te tjera ekuivalente

Mjetet monetare përfshijnë arkën, llogarite rrjedhëse, si dhe depozitat afatshkurtra me një maturitet deri ne tre muaj.

Llogarite e arkëtueshme

Llogarite e arkëtueshme dhe llogarite e tjera te arkëtueshme njihen fillimisht me vlerën e drejte dhe me pas me kosto te amortizuar duke zbritur humbjet nga zhvlerësimi. Provizioni për zhvlerësimin e aktiveve te arkëtueshme llogaritet kur ka te dhëna se shoqëria nuk do te jete ne gjendje te mbledhë te gjitha detyrimet. Vështirësitë financiare te debitorit, mundësia qe debitori te falimentoje ose riorganizimi i tij financiar konsiderohen tregues qe llogarite e arkëtueshme te zhvlerësohen.

Shuma e provizionit llogaritet si diference midis vlerës se mbetur dhe vlerës aktuale te flukseve te ardhshme te parashikuara te parasë te skontuara me normën efektive te interesit.

Llogarite e pagueshme

Llogarite e pagueshme paraqiten me vlerën e tyre te drejte dhe ne vijim maten me kosto te amortizuar duke përdorur metodën e interesit efektiv.

Huamarrjet dhe parapagimet

Huat e marra nga Institucionet Financiare njihen fillimisht me vlerën e drejte, duke zbritur koston e transaksionit. Detyrimet financiare maten me pas me koston e amortizuar duke përdorur metodën e interesit efektiv, duke njohur shpenzimin e interesit mbi bazën e interesit efektiv.

Metoda e normës efektive te interesit është një metode për llogaritjen e kostos se amortizuar te një detyrimi financiar dhe për alokimin e shpenzimeve te interesit përgjatë periudhës. Norma efektive e interesit është norma e cila skonton saktësisht pagesat e ardhshme te vlerësuara përgjatë jetës se pritshme te detyrimit financiar, ose, ku është e përshtatshme, për një periudhe me te shkurtër.

Te tjera

Instrumente te tjera financiare jo derivative janë matur me koston e amortizueseje, duke përdorur metodën e normës se interesit efektiv, duke zbritur humbjet nga zhvlerësimet.

Kapitali aksionar njihet me vlerën nominale. Aksionet e zakonshme janë klasifikuar si kapital.

3.3 Aktivet afatgjate materiale

i. Njohja dhe matja

Aktivet afatgjata materiale maten me kosto, duke zbritur amortizimin e akumuluar dhe humbjet e akumuluara nga zhvlerësimi.

Kostoja përfshin shpenzimet te cilat lidhen drejtpërdrejt me blerjen e aktivit. Kostoja e aktiveve te ndërtuara nga vete shoqëria përfshin koston e materialeve dhe punës direket dhe çdo kosto tjetër te lidhur drejtpërdrejt me sjelljen e aktivit ne gjendje pune për qëllimin e synuar te përdorimit, si dhe kostot e çmontimit, heqjes se pjesëve dhe sjelljes ne gjendjen e mëparshme te vendndodhjes se aktivit. Shpenzimet kapitale te bëra gjate ndërtimit kapitalizohen ne "Ndërtim ne proces" dhe transferohen ne kategorinë përkatëse te aktivit kur përfundon ndërtimi tij, nga kur aplikohet amortizimi përkatës sipas kategorisë. Ne rastet kur pjese te një aktivi afatgjate material kane jetëgjatësi te ndryshme, ato regjistrohen si zëra te ndryshëm te ndara nga njëra tjetra.

Fitimet ose humbjet nga shitjet apo nxjerrjet jashtë përdorimit e aktiveve afatgjata materiale përcaktohen duke krahasuar te ardhurën nga shitja me vlerën kontabël neto te aktivit afatgjate material mbetur dhe njihen ne te ardhura ose humbje te tjera.

ii. Kostot e mëpasshme

Kostoja e zëvendësimit të një pjese të një zëri të aktiveve afatgjata materiale njihet në vlerën kontabël të atij zëri nëse është e mundshme që shoqëria do të realizojë përfitime të ardhshme ekonomike nga përdorimi i pjesës zëvendësuese dhe kostoja e pjesës mund të matet në mënyrë të besueshme. Kostot e shërbimeve të zakonshme të aktiveve afat-gjata materiale njihen si shpenzim kur ato ndodhin.

iii. Amortizimi

Amortizimi i aktiveve llogaritet duke përdorur metodën lineare apo zbritëse të amortizimit, mbi jetën e vlerësuar të çdo pjese të aktivit afatgjatë material duke filluar nga dita e parë e muajit që pason muajin e blerjes. Aktivet e marra me qira financiare amortizohen duke marrë për bazë periudhën më të shkurtër midis periudhës së qirasë dhe jetës së dobishme të aktivit. Toka dhe aktivet në proces nuk amortizohen. Metodat dhe normat e amortizimit për periudhën aktuale dhe te mëparshme janë si me poshtë:

Ndërtesa	5%	(mbi vlerën e mbetur)
Makineri dhe pajisje	20%	(mbi vlerën e mbetur)
Mjete transporti	20%	(mbi vlerën e mbetur)
Pajisje kompjuterike	25%	(mbi vlerën e mbetur)
Pajisje zyre dhe te tjera	20%	(mbi vlerën e mbetur)

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

3.4 Inventarët

Inventarët maten fillimisht me kosto. Kostoja e inventarit përfshin, përveç çmimit të blerjes, edhe të gjitha kostot e tjera që nevojiten për të sjellë inventarin në gjendjen dhe vendndodhjen ekzistuese.

Pas njohjes fillestare inventarët vlerësohen me vlerën më të vogël ndërmjet kostos dhe vlerës neto të realizueshme. Kostoja e inventarit përcaktohet sipas metodës se mesatares se ponderuar. Vlera neto e

realizueshme është çmimi i shitjes i vlerësuar në rrjedhën normale të biznesit, minus kostot e vlerësuara të nevojshme për të kryer shitjen. sipas metodës se kostos mesatare te ponderuar.

3.5 Zhvlerësimi

i. Aktivet financiare

Një aktiv financiar që nuk mbahet me vlerën e drejtë, vlerësohet në çdo datë raportimi për të përcaktuar nëse ka ndonjë te dhëne që ka pësuar rënie në vlerë. Një aktiv financiar konsiderohet i zhvlerësuar nëse ka të dhëna objektive që tregojnë se një apo disa ngjarje kanë efekte negative në flukset e ardhshme që parashikohet të burojnë nga aktivi dhe të cilat mund të maten me besueshmëri.

Një zhvlerësim në lidhje me aktivin financiar, të matur me kosto të amortizuar, llogaritet si diferencë midis vlerës së mbetur dhe vlerës aktuale të flukseve të ardhshme të parashikuara të parasë të aktualizuara me normën efektive të interesit. Aktivet financiare të rëndësishme testohen për zhvlerësim në mënyrë individuale, ndërsa aktivet e tjera financiare vlerësohen në mënyrë të grupuar, në grupe që kanë karakteristika të ngjashme. Të gjitha humbjet nga zhvlerësimi njihen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve.

ii. Aktivet jo financiare

Vlera e mbetur e aktiveve jo financiare te shoqërisë rishikohet ne çdo date raportimi për te përcaktuar nëse ka ndonjë te dhëne qe ka pësuar rënie ne vlere. Nëse ka te dhëna te tilla, atëherë vlerësohet vlera e rikuperueshme e aktivit. Vlera e rikuperueshme është vlera më e madhe midis vlerës së drejtë minus kostot e shitjes dhe vlerës në përdorim. Një humbje nga zhvlerësimi njihet nëse vlera e mbetur e një aktivi tejkalon vlerën e tij te rikuperueshme. Humbjet nga zhvlerësimi njihen ne pasqyrën e te ardhurave dhe shpenzimeve.

3.6 Përfitimet e punonjësve

Gjatë ecurisë normale të aktivitetit te saj, shoqëria paguan kontributet shoqërore dhe shëndetësore ne emër te vet dhe te punonjësve te saj, të cilat janë të detyrueshme sipas legjislacionit Shqiptar ne fuqi. Këto kosto të kryera në emër të shoqërisë, janë të paraqitura në pasqyrën përmbledhëse të të ardhurave dhe shpenzimeve në momentin e ndodhjes.

3.7 Provizionet

Një provizion njihet kur, si pasojë e ngjarjeve të kaluara, shoqëria ka detyrime aktuale ligjore apo konstruktive të cilat mund të vlerësohen ne mënyre te besueshme, dhe është e mundur që të nevojiten flukse dalëse të burimeve ekonomike për të shlyer këto detyrime. Provizionet përcaktohen nga aktualizimi i flukseve të pritshme me një normë para tatimit që reflekton vlerësimet aktuale të tregut të parasë dhe rrezikut specifik të detyrimeve.

3.8 Njohja e te ardhurave

Të ardhurat njihen atëherë kur është e mundshme që shoqëria do të ketë përfitime ekonomike në të ardhmen dhe këto përfitime mund të maten me besueshmëri. Të ardhurat vlerësohen me vlerën e drejtë të arkëtuar ose të arkëtueshme, duke marre parasysh shumën e çfarëdo zbritje tregtare, për shlyerje të menjëhershme etj.

Te ardhurat dhe shpenzimet njihen ne pasqyrat financiare te periudhës te cilës i përkasin. Ne lidhje me shitjen e mallrave, te ardhurat njihen kur ndryshimi i pronësisë se bashku me rrezikun qe vjen nga ky ndryshim, janë transferuar tek blerësi. Te ardhurat nga shërbimet njihen kur shërbimi është kryer, ne varësi te fazës se përfundimit te transaksionit ne datën e raportimit. Asnjë e ardhur nuk njihet nëse ka pasiguri te larte lidhur me kryerjen e pagesës dhe kostove përkatëse.

3.9 Te ardhurat dhe shpenzimet financiare

Te ardhurat financiare përfshijnë te ardhurat nga interesat për llogarite bankare, dhe përfitimet nga diferencat e këmbimit. Interesat njihen ashtu siç përllogariten duke përdorur metodën e interesit efektiv.

Shpenzimet financiare përfshijnë shpenzimet për interesa dhe humbjet nga luhatjet e kurseve te këmbimit, ndryshimet ne vlerën e drejte te aktiveve financiare te mbajtura me vlere te drejte nëpërmjet pasqyrës se te ardhurave dhe shpenzimeve, dhe humbjet nga zhvlerësimi i aktiveve financiare.

Kostot e huamarrjes njihen ne pasqyrën e te ardhurave dhe shpenzimeve me metodën e interesit efektiv. Fitimet dhe humbjet nga kurset e këmbimit raportohen ne baza neto.

3.10 Tatimi mbi fitimin

Shpenzimi i tatimit mbi fitimin përfshin tatimin e periudhës, i cili njihet drejtpërdrejt ne pasqyrën e te ardhurave dhe shpenzimeve. Tatimi i periudhës është tatimi i pritshëm për t'u paguar mbi te ardhurat e tatueshme te vitit, duke përdorur normat tatimore te miratuara ne periudhën e raportimit.

3.11 Ngjarjet pas datës së bilancit

Ngjarjet pas datës së raportimit, të cilat ofrojnë dëshmi për kushtet që ekzistojnë në datën e raportimit, trajtohen si ngjarje të korrigjueshme në këto pasqyra financiare. Ata që janë tregues të kushteve që lindin pas datës së raportimit janë trajtuar si ngjarje të pakorrigjueshme.

4 MJETET MONETARE

Gjendja e mjeteve monetare në arkë dhe bankë në fund të vitit ushtrimor paraqitet si më poshtë:

	31 Dhjetor 2020	31 Dhjetor 2019
Mjete monetare në bankë	**100,933,474**	**98,316,906**
- në Lekë	1,001,539	2,024,839
- në monedhë të huaj	99,931,934	96,292,067
Mjete monetare në arkë	**51,892**	**70,502**
- në Lekë	51,892	70,502
Totali	**100,985,366**	**98,387,408**

5 LLOGARI TE ARKETUESHME

Llogarite e arkëtueshme përbehen si më poshtë:

	31 Dhjetor 2020	31 Dhjetor 2019
Llogari te arkëtueshme tregtare	4,453,200	13,899,412
Totali	**4,453,200**	**13,899,412**

Llogarite e arkëtueshme tregtare përfaqësojnë vlerën e faturimeve ndaj klientëve e cila është e pashlyer në datën e mbylljes së bilancit. Këto të drejta pritet të arkëtohen përgjatë 12 muajve të ardhshëm.

6 LLOGARI TE TJERA TE ARKETUESHME

Llogarite e tjera të arkëtueshme përbehen si më poshtë:

	31 Dhjetor 2020	31 Dhjetor 2019
Tatimi mbi vlerën e shtuar	527,593	454,312
Tatimi mbi fitimin i parapaguar	100,000	100,000
Totali	**627,593**	**554,312**

7 SHPENZIME TE SHTYRA DHE TE ARDHURA TE LLOGARITURA

Tabela me poshtë përmbledh shumen e shpenzimeve te shtyra dhe te ardhurave te llogaritura:

	31 Dhjetor 2020	31 Dhjetor 2019
Të ardhura të llogaritura	-	721,104
Totali	**-**	**721,104**

8 INVESTIME NE PJESËMARRJE

Ky zë përfshin investimet e shoqërisë për blerjen e aksioneve/kuotave të shoqërive të tjera. Në tabelën e mëposhtme paraqiten pjesëmarrjet në vlerë dhe përqindje deri më 31.12.2020:

	31 Dhjetor 2020		31 Dhjetor 2019	
	Vlerë	%	Vlerë	%
Eco Tirana Sh.A	1,911,000	49%	1,911,000	49%
Totali	**1,911,000**		**1,911,000**	

9 AKTIVET AFATGJATA MATERIALE

	Mjete Transporti	Mobilje & Pajisje Zyre	Totali
Kosto			
Gjendje me 01.01.2019	1,810,104	91,998	1,902,102
Shtesa	-	-	-
Pakësime	-	-	-
Gjendje me 31.12.2019	1,810,104	91,998	1,902,102
Shtesa	-	-	-
Pakësime	-	-	-
Gjendje me 31.12.2020	1,810,104	91,998	1,902,102
Amortizimi			
Gjendje me 01.01.2019	728,868	36,063	764,932
Shtesa	216,247	14,395	230,642
Pakësime	-	-	-
Gjendje me 31.12.2019	945,115	50,459	995,574
Shtesa	172,998	8,308	181,306
Pakësime	-	-	-
Gjendje me 31.12.2020	1,118,113	58,767	1,176,880
Vlera e mbetur neto			
Gjendja me 01.01.2019	1,081,235	55,935	1,137,170
Gjendja me 31.12.2019	864,988	41,540	906,528
Gjendja me 31.12.2020	691,991	33,232	725,222

10 AKTIVET AFATGJATA JO MATERIALE

	Programe Kompjuterike	Totali
Kosto		
Gjendje me 01.01.2019	**819,240**	**819,240**
Shtesa	-	-
Pakësime	-	-
Gjendje me 31.12.2019	**819,240**	**819,240**
Shtesa	-	-
Pakësime	-	-
Gjendje me 31.12.2020	**819,240**	**819,240**
Amortizimi		
Gjendje me 01.01.2019	**377,618**	**377,618**
Shtesa	110,405	**110,405**
Pakësime		-
Gjendje me 31.12.2019	**488,024**	**488,024**
Shtesa	82,804	82,804
Pakësime	-	-
Gjendje me 31.12.2020	**570,828**	**570,828**
Vlera e mbetur neto		
Gjendja me 01.01.2019	**441,622**	**441,622**
Gjendja me 31.12.2019	**331,216**	**331,216**
Gjendja me 31.12.2020	**248,412**	**248,412**

11 LLOGARI TE PAGUESHME TREGTARE

Llogarite e pagueshme paraqiten si më poshtë:

	31 Dhjetor 2020	31 Dhjetor 2019
Furnitorë në Lek	3,000	3,000
Furnitorë, palë të lidhura	27,487	870,176
Totali	**30,487**	**873,176**

12 DETYRIME TATIMORE

Detyrimet tatimore në datën e raportimit përbehen nga:

	31 Dhjetor 2020	31 Dhjetor 2019
Sigurime dhe tatim mbi të ardhurat personale	7,154	7,056
Tatimi në burim	681,428	631,143
Totali	**688,582**	**638,199**

Detyrimi për sigurime dhe tatim mbi të ardhurat personale përbehet nga sigurimet dhe tatimet mbi pagat.

13 DETYRIME TE TJERA AFATSHKURTRA

Detyrimet e tjera afatshkurtra përbehen si vijon:

	31 Dhjetor 2020	31 Dhjetor 2019
Kreditore të tjerë	329,868	324,718
Paga dhe shpërblime	61,890	60,885
Shpenzime të llogaritura	273,624	150,000
Totali	**665,383**	**535,603**

14 KAPITALI AKSIONAR

Kapitali i nënshkruar i Shoqërisë është 1,000,000 Euro. Struktura a ortakeve është si më poshtë:

	31 Dhjetor 2020		31 Dhjetor 2019	
		EURO		EURO
AGSM Verona S.p.A. (EUR)	75%	750,000	75%	750,000
AMIA Verona S.p.A.	25%	250,000	25%	250,000
Totali	**100%**	**1,000,000**	**100%**	**1,000,000**

Sipas statutit të shoqërisë kapitali është shprehur në monedhën Euro, kundër vlefta në Leke është 138,310,000 Leke.

15 TE ARDHURA TE TJERA NGA VEPRIMTARITE E SHFRYTEZIMIT

	2020	2019
Të ardhura të tjera	-	1,072,272
Totali	**-**	**1,072,272**

16 SHPENZIME TË PERSONELIT

Shpenzimet e personelit përbehen nga pagat bruto dhe kostot e sigurimeve shoqërore që paguan shoqëria si më poshtë:

	2020	2019
Shpenzime për paga	819,379	811,467
Kontributet e sigurimeve	13,974	13,730
Totali	**833,353**	**825,197**

Numri mesatar i punonjësve gjate periudhës: 1 (periudha paraardhëse: 1)

17 SHPENZIME TE TJERA

Shpenzimet e tjera përbehen si me poshtë:

	2020	2019
Shërbime profesionale	4,273,543	1,941,667
Shpërblimet e këshillit te administrimit	3,366,809	3,940,134
Shpenzime te tjera	218,930	409,945
Shërbime IT	62,045	122,520
Shpenzime udhëtime dhe transferta	-	65,999
Fitim (humbje) nga këmbimet, neto	-	2,240,695
Totali	**7,921,327**	**8,720,960**

18 TE ARDHURAT DHE SHPENZIMET NGA INTERESI

Përbërja e te ardhurave dhe shpenzimeve nga interesi si me poshtë:

	2020	2019
Të ardhura nga interesat	148,716	-
Shpenzime interesi ndaj shoqërisë kontrolluese	-	(2,883,418)
Të ardhura interesi nga pjesëmarrjet	-	10,981,584
Totali	**148,716**	**8,098,166**

19 SHPENZIMI I TATIMIT MBI FITIMIN

Bazuar ne legjislacionin Shqiptar, norma e tatimit mbi fitimin është 15% për vitin 2020 (2019: 15%).

Deklaratat tatimore të tatimit mbi të ardhurat paraqiten çdo vit pranë autoriteteve tatimore, por të ardhurat dhe shpenzimet e deklaruara konsiderohen vetë-deklarime deri në momentin që autoritetet tatimore shqyrtojnë regjistrimet dhe deklaratat e tatimpaguesit dhe lëshojnë vlerësimin final.

Legjislacioni tatimor dhe ligjet Shqiptare janë subjekt interpretimi nga autoritetet tatimore.

Shpenzimi i tatimit mbi fitimin është si më poshtë:

	2020	2019
Fitimi (humbja) para tatimit	**(7,097,662)**	**38,339**
Shpenzime të pazbritshme	16,850	190,040
Humbje e viteve të shkuara	-	-228,379
Fitimi i tatueshëm	**(7,080,812)**	-
Përqindja e tatimit mbi fitimit	15%	15%
Tatimi mbi fitimin	-	-
Fitimi (humbja) neto e vitit financiar	**(7,097,662)**	**38,339**

20 PALET E LIDHURA

Një numër transaksionesh mund të kryhen me palët e lidhura në rrjedhën normale të biznesit. Këto transaksione janë kryer në terma tregtare dhe në normat e tregut.

Balancat me palët e lidhura më 31 dhjetor 2020 dhe 2019 paraqiten si më poshtë:

	2020	2019
Detyrime afatshkurtra:		
Mëma detyrime tregtare	-	843,117
Shoqëri te lidhura	27,487	27,059
Total detyrime afatshkurtra	**27,487**	**870,176**
Aktivet afatgjata financiare		
Pjesëmarrje	1,911,000	1,911,000
Total aktivet afatgjata financiare	**1,911,000**	**1,911,000**
Transaksionet me palët e lidhura		
Blerje:		
Mëma	-	188,764
Total blerje	**-**	**188,764**

21 NGJARJE PAS DATES SE BILANCIT

Ngjarje te ndodhura pas datës se bilancit për te cilat bëhen rregullime apo ngjarje te ndodhura pas date se bilancit për te cilat nuk bëhen rregullime nuk ka.