

AGNA Sh.a.

**Shenime Financiare
dhe Pasqyrat Financiare më dhe
për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2020**

(individuale)

PËRMBAJTJA

Pasqyra e Pozicionit Financiar	1
Pasqyra e Fitimit apo Humbjes dhe e të Ardhurave të Tjera Gjithëpërfshirëse	2
Pasqyra e Ndryshimeve në Kapital	3
Pasqyra e Flukseve të Parasë.....	4
1. Informacion mbi Shoqërinë.....	5
2. Baza e përgatitjes	5
3. Gjykime të rëndësishme kontabël, vlerësime dhe supozime	5

AGNA SHA*(të gjitha shumat janë të shprehura në Lekë, përveçse kur është shprehur ndryshe)***Pasqyra e Pozicionit Financiar****Më 31 dhjetor 2020**

	Shënime	31 dhjetor 2020	31 dhjetor 2019
Aktivet			
Aktivet afatgjata			
Aktive afatgjata material	7	6,723,796,169	6,823,363,947
Aktive afatgjata jomateriale	8	78,346,580	90,775,580
Aktive afatgjata financiare	9	953,660,168	953,660,168
Totali i aktiveve afatgjata		7,755,802,917	7,867,799,695
Aktivet afatshkurtra			
Inventarë	10	444,281,531	484,251,564
Llogari të arkëtueshme	11	1,139,802,613	1,330,647,663
Të tjera të arkëtueshme	12	3,131,883,954	2,981,542,837
Shpenzime të shtyra	13	34,827,779	26,063,462
Mjete monetare dhe ekuivalentët të tyre	14	106,647,438	127,285,144
Totali i aktiveve afatshkurtra		4,857,443,315	4,949,790,670
Totali i aktiveve		12,613,246,232	12,817,590,365
Detyrimet			
Detyrimet afatgjata			
Huamarrje afatgjata	15	1,129,808,862	1,423,935,186
Detyrime afatgjata të tjera	16	68,035,000	66,973,500
Totali i detyrimeve afatgjata		1,197,843,862	1,490,908,686
Detyrime afatshkurtra			
Huamarrje afatshkurter		939,828,463	1,014,709,393
Detyrime të pagueshme ndaj furnitorëve		141,319,584	290,231,270
Detyrime të tjera		2,789,693,777	2,928,337,957
Totali i detyrimeve afatshkurtra		3,870,841,824	4,233,278,620
Totali i detyrimeve		5,068,685,686	5,724,187,306
Kapitali i vet			
Kapitali aksionar		6,250,900,000	6,250,900,000
Rezerva ligjore		310,343,059	282,350,763
Rezerva të tjera			
Fitime të pashpërndara		532,160,000	0
Fitim i vitit		451,157,486	560,152,296
Totali i kapitalit të vet		7,544,560,546	7,093,403,059
Totali i kapitalit dhe detyrimeve		12,613,246,232	12,817,590,365

Pasqyrat Financiare në faqet 1 deri 4 janë firmosur dhe aprovuar më 20 mars 2021 nga:

Kristo Naçi
AdministratoriBenard Pula
Përgjegjës i Financës

Pasqyra e pozicionit financiar duhet të lexohet bashkë me grupin e shënimeve në faqet 5 deri 27 që përbëjnë një pjesë integrale të pasqyrave financiare.

AGNA SHA*(të gjitha shumat janë të shprehura në Lekë, përveçse kur është shprehur ndryshe)***Pasqyra e Ndryshimeve në Kapital****Për vitin ushtrimor të mbyllur më 31 dhjetor 2020**

	Kapitali	Rezerva ligjore	Rezerva te tjera	Fitim i akumuluar	Fitim i vitit	Totali
Më 1 janar 2019	6,250,900,000	282,350,763	0	929,023,465	605,226,494	8,067,500,722
Ndryshim ne politikat kontabel						
Rritje kapitali						
Totali i veprimeve me aksionerët	6,250,900,000	282,350,763	0	929,023,465	605,226,494	8,067,500,722
Transferim i fitimit te vitit 2018				605,226,494	(605,226,494)	0
Fitimi i vitit 2019					560,152,296	560,152,296
Shperndarje dividenti				(1,534,249,959)		(1,534,249,959)
Të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse						
Totali i të ardhurave gjithëpërfshirëse			0		560,152,296	560,152,296
Gjendja më 31 dhjetor 2019	6,250,900,000	282,350,763	0	0	560,152,296	7,093,403,059
Më 1 janar 2020	6,250,900,000	282,350,763	0	0	560,152,296	7,093,403,059
Transferim i fitimit te vitit 2019		27,992,296		532,160,000	(560,152,296)	0
Shperndarje dividenti						
Fitimi i vitit 2020					451,157,486	451,157,486
Të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse						
Totali i të ardhurave gjithëpërfshirëse					451,157,486	451,157,486
Gjendja më 31 dhjetor 2020	6,250,900,000	310,343,059	0	532,160,000	451,157,486	7,544,560,545

Pasqyra e ndryshimeve në kapital duhet të lexohet bashkë me grupin e shënimeve në faqet 5 deri 27 që përbëjnë një pjesë integrale të pasqyrave financiare.

AGNA SHA**Shënime mbi Pasqyrat Financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2020***(të gjitha shumat janë të shprehura në Lekë, përveçse kur është shprehur ndryshe)***Pasqyra e Flukseve të Parasë**

(metoda direkte)

Për vitin ushtrimor të mbyllur më 31 dhjetor 2020

	Viti mbyllur më 31 dhjetor 2020	Viti mbyllur më 31 dhjetor 2019
Flukset e parasë nga veprimtaritë shfrytëzuese		
Mjete monetare të arkëtuara nga klientët	14,604,532,269	15,021,638,627
Mjete monetare të paguara ndaj furnitorëve dhe punonjësve	(13,742,357,003)	(14,480,276,784)
Mjete monetare të arkëtuara nga veprimtari të tjera	312,328,676	358,457,492
Interesa të paguara	(89,325,065)	(76,678,551)
Rimbursim tatime	2,397,866	17,127,086
Pagesa për tatime, taksa e derdhje të ngjashme	(68,608,832)	(139,337,365)
Pagesa për shpenzime të tjera	(562,127,571)	(511,933,032)
Flukset neto nga veprimtarite e shfrytëzimit	456,840,430	188,997,473
Flukset e parasë nga veprimtaritë investuese		
Blerje aktivesh afatgjata materiale	(46,194,298)	(157,203)
Të ardhura nga shitja e aktiveve afatgjata materiale	0	4,837,580
Rimarrje e aktiveve afatgjata materiale	12,429,000	12,429,000
Flukset e përdorura për veprimtaritë investuese	(33,765,298)	17,109,377
Flukset e parasë nga veprimtaritë financuese		
Të ardhura nga emetimi i kapitalit aksionar	(4,967,962)	
Hua nga ortakët	(70,799,032)	(108,281,630)
Kthimi i huave të marra		
Huamarrje afatshkurtëra	(74,880,930)	(268,925,812)
Huamarrje afatgjata	(293,064,824)	142,762,477
Dividend i zakonshëm i paguar		(223,870,035)
Flukset e përdorura në veprimtaritë financuese	(443,712,748)	(458,315,000)
Rritja neto e flukseve të parasë	(20,637,706)	(252,208,150)
Mjete monetare në fillim të periudhës	127,285,144	379,493,294
Mjete monetare në fund të periudhës	106,647,438	127,285,144

Pasqyra e lëvizjes së flukseve monetare duhet të lexohet bashkë me grupin e shënimeve në faqet 5 deri 27 që përbëjnë një pjesë integrale të pasqyrave financiare.

AGNA SHA

Shënime mbi Pasqyrat Financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2020

(të gjitha shumat janë të shprehura në Lekë, përveçse kur është shprehur ndryshe)

1. Informacion mbi Shoqërinë

Shoqëria “AGNA” sha (këtu më poshtë “Shoqëria”) është themeluar si një shoqëri me NIPT:J62903631L. Shoqëria ushtron aktivitetin privat që prej vitit 1993, e regjistruar pranë regjistrisë tregëtar me Nr. 8827 në datën 14.12.1993 të Gjykatës së rrethit Tiranë dhe me emërtimin e mëparshëm “Anonime Kakavi sha”. Objekti i aktivitetit të Shoqërisë është në fushën e tregtisë të përgjithshme, import-eksport me pakicë dhe shumicë, veprimtari në fushën e transportit të mallrave, veprimtari në fushën e investimit për ndërtim, shitblerje trojesh për ndërtim, etj.

Selia qëndrore e Shoqërisë është në fshatin Vrisera, Gjirokastrë. Shoqëria ushtron aktivitetin edhe në adresa sekondare të deklaruara pranë organeve tatimore.

Aksionerët e Shoqërisë janë:

1. Z.Kosta Sotiri, i cili zotëron 32.5% të kapitalit;
2. Z.Vasil Naci, i cili zotëron 32.5% të kapitalit;
3. Z.Kristo Naci, i cili zotëron 30% të kapitalit; dhe
4. Z.Aleksander Naci, i cili zotëron 5% të kapitalit.

Më 31 dhjetor 2020 Shoqëria administrohet nga Z.Kristo Naci (2019: Z.Kristo Naci).

Më 31 dhjetor 2020 Shoqëria kishte 251 punonjës (2019 :341)

2. Baza 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). Keto standarte janë të detyrueshme në bazë të Urdhrit të Ministrisë së Financave nr.65, datë 25 maj 2008 “Për shpalljen dhe zbatimin e detyrueshëm të Standardeve Ndërkombëtare të Kontabilitetit dhe të Raportimit Financiar, të përkthyer në gjuhën shqipe.”

Shoqëria i mban të dhënat e kontabilitetit dhe i publikon pasqyrat financiare në pajtueshmeri me ligjin mbi kontabilitetin nr. 25, datë 10 maj 2010 “Për Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare”.

3. Gjykime të rëndësishme kontabël, vlerësime dhe supozime

Përgatitja e pasqyrave financiare në përputhje me SNRF kërkon që Drejtimi të kryejë gjykime, vlerësime dhe supozime, të cilat ndikojnë në aplikimin e politikave dhe shumave të raportuara të aktiveve dhe detyrimeve, të ardhurave dhe shpenzimeve. Rezultatet aktuale mund të ndryshojnë nga këto supozime.

Shoqëria kryen supozime dhe bën vlerësime të cilat kanë ndikim në shumat e raportuara të aktiveve dhe detyrimeve brenda vitit të ardhshëm financiar. Çmuarjet dhe gjykimet vlerësohen vazhdimisht dhe bazuar në eksperiencën e kaluar dhe faktorë të tjerë, duke përfshirë edhe parashikimet e ngjarjeve të ardhshme të cilat besohet që janë të arësishme sipas rrethanave.

Gjykimet, vlerësimet dhe supozimet rishikohen në vazhdimësi. Rishikimet e vlerësimeve kontabël njihen në periudhën në të cilën vlerësimi është rishikuar dhe në ato pasardhëse të ndikuara nga ky ndryshim. Në veçanti, informacioni mbi fushat e rëndësishme të vlerësimit të pasigurisë dhe gjykimeve të rëndësishme në aplikimin e politikave kontabël që kanë ndikimin më të rëndësishëm në shumat e njohura në pasqyrat financiare janë përshkruar më poshtë.

AGNA SHA

Shënime mbi Pasqyrat Financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2020

(të gjitha shumat janë të shprehura në Lekë, përveçse kur është shprehur ndryshe)

Parimi i vijmësisë dhe krahasueshmëria

Pasqyrat financiare janë përgatitur bazuar në parimin e vijueshmërisë.

Informacioni krahasues është paraqitur në përputhje me politikat kontabel që zbatohen nga Shoqëria. Janë bërë korigjimet e nevojshme për shifrat krahasuese në përputhje me ndryshimet në paraqitjet në periudhën aktuale.

Përcaktimi i vlerës së drejtë

Nuk ka politika kontabël dhe dhënie informacionesh shpjeguese të rëndësishme të adoptuara nga Shoqëria, të cilat kërkojnë përcaktimin e vlerës së drejtë, për aktivet dhe pasivet financiare dhe jo-financiare. Vlera e drejtë është përcaktuar për qëllime matjeje dhe/ose prezantimi bazuar në metodat në vijim. Supozimet në përcaktimin e vlerës së drejtë, kur janë të aplikueshme, prezantohen në shënimin përkatës.

Tatimi mbi fitimin

Shoqëria është subjekt i tatimit mbi të ardhurat. Në përcaktimin e provizioneve të tatimit mbi të ardhurat janë të nevojshme çmuarjet. Ekzistojnë shumë transaksione dhe llogaritje për të cilat përcaktimi përfundimtar i tatimit është i pasigurtë gjatë veprimtarisë normale të biznesit. Shoqëria njeh detyrimet për vlerësimet e organeve tatimore bazuar në vlerësimet nëse tatime të tjera shtesë do të lindin si detyrime. Nëse më pas ka diferencë midis detyrimit faktik dhe atij të regjistruar atëherë këto diferenca do të ndikojnë në tatimin mbi të ardhurat dhe provizionet për tatime në periudhën në të cilën është kryer ky krahasim.

4. Përmbledhje e politikave bazë kontabël

Polikat kontabël si më poshtë janë aplikuar në mënyrë të vazhdueshme në gjithë periudhat e paraqitura në pasqyrat financiare të Shoqërisë.

(a) Transaksionet në monedha të huaja

Regjistrimet kontabël të Shoqërisë përgatiten në Lekë, që është monedha kryesore e mjedisit ekonomik ku operon Shoqëria.

Transaksionet në monedhë të huaj regjistrohen në monedhën Lek, duke aplikuar mbi monedhën e huaj kursin e momentit të këmbimit të kësaj monedhe me Lek-un në datën e veprimit (kursi spot). Aktivet monetare dhe detyrimet në monedhë të huaj në datën e raportimit të pasqyrave financiare konvertohen duke përdorur kursin e këmbimit në atë datë. Diferencat e këmbimit që vijnë nga shlyerja/pagesa e mjeteve monetare ose nga konvertimi i mjeteve monetare me kurse këmbimi të ndryshme nga ato që janë përdorur në njohjen fillestare gjatë periudhës ushtrimore aktuale ose në pasqyrat financiare të mëparëshme, njihen si fitim ose humbje e periudhës ushtrimore kur ndodh diferenca. Mjetet jo-monetare që njihen me kosto historike në monedhë të huaj konvertohen duke përdorur kursin e këmbimit në datën e veprimit, ndërsa ato që maten me vlerë të drejtë janë të vlerësuara me kursin e këmbimit në datën kur vlera e drejtë është vendosur. Diferencat e këmbimit nga rivlerësimi në datën e bilancit njihen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve. Kurset e këmbimit më 31 dhjetor 2020 dhe 31 dhjetor 2019 janë:

	31 dhjetor 2020	31 dhjetor 2019
Euro	123.7	121.77
USD	100.84	108.64

AGNA SHA

Shënime mbi Pasqyrat Financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2020

(të gjitha shumat janë të shprehura në Lekë, përveçse kur është shprehur ndryshe)

(b) Aktivet afatgjata materiale

i) Njohja dhe matja

Të gjitha aktivet afatgjata materiale paraqiten me kosto minus zhvlerësimin e akumuluar dhe humbjet nga rënia në vlerë, nëse ka. Kostoja përfshin shpenzime të cilat lidhen drejtpërdrejt me blerjen e aktivit. Kosto përfshin shpenzime që lidhen drejtpërdrejt me blerjen e aktivit. Kosto e aktiveve të ndërtuara nga vetë Shoqëria përfshin koston e materialeve dhe të fuqisë punëtore (nëse ka), si dhe ndonjë kosto tjetër që lidhet drejtpërdrejt me vënien e aktivit në vendin dhe kushtet e nevojshme që ai të jetë i përdorshëm në mënyrën e synuar, si dhe kostot e çmontimit, largimit dhe restaurimit të vendit ku janë vendosur.

Programet kompjuterike të blera, të cilat janë pjesë përbërëse e funksionimit të pajisjes përkatëse, kapitalizohen si pjesë e saj.

Në rastet kur pjesë të një aktivi afatgjatë material kanë jetëgjatësi të ndryshme, ato kontabilizohen si zëra të ndryshëm (komponentët më të mëdhenj) të aktiveve afat-gjata materiale.

Fitimet dhe humbjet nga shitjet apo nxjerrjet jashtë përdorimit përcaktohen duke krahasuar vlerën e shitjes me vlerën e mbetur dhe këto përfshihen në pasqyrën e të ardhurave.

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 afatgjata materiale njihen si shpenzim kur ato ndodhin.

iii) Amortizimi

Amortizimi i aktiveve llogaritet duke përdorur metodën zbritëse të amortizimit, mbi jetën e vlerësuar të çdo pjesë të aktivit afatgjatë material duke filluar nga dita e parë e muajit që pason muajin e blerjes. Aktivet e marra me qira amortizohen duke marrë për bazë periudhën më të shkurtër midis periudhës së qirasë dhe jetës së dobishme të aktivit.

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

Normat e amortizimit për periudhën aktuale dhe periudhën krahasuese janë si më poshtë:

	2020	2019
Ndertesa	5%	5%
Pajisje dhe makineri	20%	20%
Pajisje zyre	20%	20%
Pajisje informatike	25%	25%
Mjete transporti	20%	20%
Te tjera	20%	20%

Nje ze i aktiveve afatgjata materiale c'regjistrohet kur nxirret jashte perdorimit apo shitet ose kur nuk priten perfitime ekonomike te ardhshme nga perdorimi ose shitja. Cdo fitim ose humbje qe rrjedh nga mosnjohja (c'regjistrimj) i aktivit (llogaritur si diference mes te ardhurave nga pakesimi dhe vleres kontabel te aktivit), paraqitet ne te ardhura ose shpenzime kur aktivi c'regjistrohet.

Vlera e mbetur e aktivit, jeta e dobishme dhe metodat e amortizimit rishikohen cdo periudhe financiare, duke bere ndryshimet e nevojshme sipas rastit ne fund te cdo viti financiar.

AGNA SHA

Shënime mbi Pasqyrat Financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2020

(të gjitha shumat janë të shprehura në Lekë, përveçse kur është shprehur ndryshe)

(c) Aktivet afatgjata jomateriale

(i) Njohja dhe matja

Aktivitet jomateriale të blera nga Shoqëria maten me kosto minus amortizimin e akumuluar dhe rënien në vlerë të akumuluar.

(ii) Kostot e mëpasshme

Kostot në vijim kapitalizohen vetëm kur ato rrisin përfitimet e ardhshme ekonomike nga aktivi specifik me të cilat lidhen. Të gjitha shpenzimet e tjera, duke përfshirë shpenzimet e gjenerimit të emrit të mire dhe markës, njihen në fitim ose humbje në momentin e ndodhjes.

(iii) Amortizimi

Amortizimi llogaritet mbi koston e aktiveve, ose cdo vlerë tjetër të konsideruar si kosto, minus vlerën e mbetur. Amortizimi njihet në të ardhura ose shpenzime duke përdorur metodën e vlerës lineare me një normë vjetore amortizimi 15% për cdo aktiv.

(d) Zhvlerësim i aktiveve jo financiare

Në çdo datë raportimi Shoqëria rishikon vlerën kontabël të aktiveve jo-financiare, përveç inventarit dhe aktiveve tatimore të shtyra, për të përcaktuar nëse ka tregues për zhvlerësim. Nëse ka tregues të tillë, atëherë vlerësohet vlera e rikuperueshme e aktivitet në mënyrë që të përcaktohet zhvlerësimi. Vlera e rikuperueshme e një aktivi ose njësisë gjeneruese të parasë është vlera më e madhe midis vlerës në përdorim dhe vlerës së drejtë minus koston e shitjes.

Për përcaktimin e vlerës në përdorim, skontoen flukset e ardhshme të parasë duke përdorur normën e skontimit para tatimit, e cila reflekton vlerësimet aktuale të tregut të vlerës në kohë të parasë dhe rreziqeve specifike të aktivitet, për të cilat nuk janë bërë rregullime në vlerësimet e bëra për fluksin e mjeteve monetare.

Një humbje nga zhvlerësimi njihet nëse vlera e mbetur e një aktivi apo e njësisë së tij gjeneruese të parasë tejkalon vlerën e rikuperueshme. Humbjet nga rënia në vlerë njihen në pasqyrën e fitimit ose humbjes dhe të ardhurave të tjera gjithpërfshirëse.

(e) Inventarët

Inventarët mbahen në vlerën më të ulët të koston dhe të vlerës neto të realizueshme. Kostoja përfshin koston direkte dhe ato indirekte që janë shkaktuar për sjelljen e inventarëve në vendndodhjen dhe kushtet e tyre aktuale. Kostoja e inventarëve përfshin: koston e blerjes së mallit, koston e transportit, detyrimet doganore, akcizën etj.

Vlera neto e realizueshme (VNR) paraqet çmimin e vlerësuar të shitjes për inventarët minus shpenzimet e nevojshme për të bërë shitjen.

Manaxhimi i Shoqërisë gjatë vitit monitoron në mënyrë periodike çmimet e shitjes me koston e inventarëve dhe në qoftë se çmimi është ulur nën koston, diferenca njihet në pasqyrën e të ardhurave gjithpërfshirëse si zhvlerësim i inventarëve.

Kostoja e inventarëve është e bazuar në metodën mesatare të koston. Zhvlerësimi i përshtatshëm për ulje të vlerës njihet në fitim dhe humbje kur ka evidencë objektive që VNR është më e ulët se kostoja.

(f) Instrumentat financiarë

Një instrument financiar është çdo kontratë që krijon një aktiv financiar të një njësie ekonomike dhe një pasiv financiar ose instrument kapitali neto të një njësie ekonomike tjetër. Instrumentet financiare jo-derivative të Shoqërisë përbëhen nga të arkëtueshmet tregtare dhe të arkëtueshme të tjera, paratë dhe ekuivalentët e tyre, llogari të pagueshme tregtare dhe të tjera, të arkëtueshme dhe të pagueshme nga njësitë ekonomike të grupit.

Aktivët Financiare*i) Njohja dhe matja fillestare*

Aktivët financiare klasifikohen, në njohjen fillestare, me koston e amortizuar, vlerën e drejtë nëpërmjet të ardhurave të tjera gjithëpërfshirëse (OCI) dhe vlerës së drejtë nëpërmjet fitimit ose humbjes.

Klasifikimi i aktiveve financiare në njohjen fillestare varet nga karakteristikat e flukseve monetare kontraktuale të aktivitetit financiar dhe nga modeli i biznesit të Shoqërisë për menaxhimin e tyre. Përveç llogarive të arkëtueshme tregtare që nuk përmbajnë një përbërës të rëndësishëm financimi ose për të cilat Shoqëria ka zbatuar lehtësimet praktike të standartit, Shoqëria mat një aktiv financiar me vlerën e drejtë të tij plus koston e transaksionit, kjo në rastin e një aktiviteti financiar të përcaktuar jo me vlerën e drejtë nëpërmjet fitimit ose humbjes.

Në mënyrë që një aktiv financiar të klasifikohet dhe të matet me koston e amortizuar ose vlerën e drejtë nëpërmjet të ardhurave të tjera gjithëpërfshirëse, ai duhet të krijojë flukse të mjeteve monetare që janë 'vetëm pagesa e principalit dhe interesit (SPPI)' për shumën kryesore të papaguar. Ky vlerësim quhet test SPPI dhe kryhet në nivel instrumenti financiar.

Modeli i biznesit i Shoqërisë për menaxhimin e aktiveve financiare i referohet mënyrës se si menaxhon aktivet e saj financiare në mënyrë që të gjenerojë flukse monetare. Shoqëria ka aktive financiare të arkëtueshme tregtare nga të cilat pret vetëm arkëtimin e principalit dhe interesit në rast se aplikohet.

ii) Matja e mëpasshme

Për qëllime të matjes së mëpasshme, aktivet financiare klasifikohen në katër kategori:

- Aktivët financiare me koston e amortizuar (instrumentet e borxhit);
- Aktivët financiare me vlerë të drejtë përmes OCI me riciklimin e fitimeve dhe humbjeve kumulative (instrumentet e borxhit);
- Aktivët financiare të përcaktuara me vlerë të drejtë përmes OCI pa riciklimin e fitimeve dhe humbjeve kumulative në momentin e çregjistrimit (instrumentat e kapitalit neto);
- Aktivët financiare me vlerë të drejtë nëpërmjet fitimit ose humbjes.

Aktivët afatgjata financiare

Shoqëria ka investime në filiale dhe në pjesëmarrje si aktive afatgjata financiare. Për filialet shoqëria zbaton nga 1 janari 2019 SNRF 10 Pasqyra financiare të Konsoliduara për shkak të detyrimit ligjor për përparatjen e pasqyrave financiare të konsoliduara (Ligji nr.25 datë 10 maj 2018 "Për kontabilitetin dhe pasqyrat financiare". Për pjesëmarrjet shoqëria zbaton SNK 28 Investimet në pjesëmarrje dhe sipërmarrje të përbashkëta.

Aktivët financiare me koston e amortizuar

Shoqëria ka aktive financiare vetëm të kategorisë së parë. Shoqëria mat aktivet financiare me koston e amortizuar nëse plotësohen të dyja kushtet e mëposhtme:

- aktiviteti financiar mbahet brenda një modeli biznesi me qëllim të mbajtjes së mjeteve financiare

AGNA SHA

Shënime mbi Pasqyrat Financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2020

(të gjitha shumat janë të shprehura në Lekë, përveçse kur është shprehur ndryshe)

për mbledhjen e flukseve monetare kontraktuale dhe

- kushtet kontraktuale të aktivitetit financiar të japin rritje në data të përcaktuara flukse monetare që janë vetëm pagesa të principalit dhe të interesit mbi shumën principale të papaguar.

Aktivet financiare me kosto të amortizuar maten duke përdorur metodën e interesit efektiv (në qoftë se me kamatë) dhe janë subjekt i rënies në vlerë (zhvlerësimi). Fitimet dhe humbjet njihen në fitim ose humbje kur aktivi çregjistrohet, modifikohet ose zhvlerësohet.

Aktivet financiare të Shoqërisë që maten me koston e amortizuar përbëhen kryesisht nga të drejta të arkëtueshme.

i) Çregjistrimi

Shoqëria çregjistron një aktiv financiar kur të drejtat kontraktuale mbi flukset monetare nga aktivi financiar kanë skaduar, ose kur transferon të drejtat për të marrë flukse kontraktuale në një transaksion me anë të së cilit pjesa më e madhe e rreziqeve dhe e përfitimeve të pronësisë së aktivitetit financiar, janë transferuar, ose me anë të së cilit Shoqëria nuk transferon as mbart të gjitha rreziqet dhe përfitimet e pronësisë dhe ajo nuk mban kontrollin e aktivitetit financiar.

Shoqëria mund të bëhet pjesë e transaksioneve me anë të të cilave transferon aktivet e njohura në pasqyrën e pozicionit financiar por ruan pjesën më të madhe ose të gjitha rreziqet dhe përfitimet e aktiveve të transferuara. Në të tilla raste, aktivet e transferuara nuk çregjistrohen.

ii) Zhvlerësimi i aktiveve financiare

Një aktiv financiar konsiderohet për zhvlerësim në rast se ekziston evidencë objektive që tregon që një ose më shumë ngjarje kanë efekt negative mbi fluksin e ardhshëm të parave të gjeneruara nga ky aktiv.

Një humbje nga zhvlerësimi në lidhje me një aktiv financiar matur me kosto të amortizuar, llogaritet si diferencë midis vlerës së tij kontabël në pasqyrat financiare dhe vlerës aktuale të flukseve të vlerësuara të ardhshme të parasë, të skontuara me interesin fillestar efektiv.

Aktivet financiare individualisht të rëndësishëm, janë testuar për zhvlerësim mbi baza individuale. Aktivet e mbetura financiare janë vlerësuar së bashku në grupe që kanë karakteristika të ngjashme të rrezikut. Të gjitha humbjet nga zhvlerësimi janë njohur në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve. Një humbje nga zhvlerësimi rimerret në rast se rimarrja mund të lidhet në mënyre objektive me ngjarje që ndodhin pas njohjes së humbjes nga zhvlerësimi. Rimarrja njihet në fitim ose humbje.

Llogaritë e arkëtueshme

Llogaritë e arkëtueshme janë një zë shumë i rëndësishëm për Shoqërinë. Një e arkëtueshme përfaqëson të drejtën e Shoqërisë për një shumë të konsiderueshme që është e pakushtëzuar (dmth., kërkohet vetëm kalimi i kohës para pagesës së shumës).

Detyrimet Financiare

(i) Njohja fillestare dhe matja

Detyrimet financiare klasifikohen, në njohjen fillestare, si detyrime financiare me vlerë të drejtë nëpërmjet fitimit ose humbjes, kreditë dhe huamarrjet, të pagueshme ose si derivativë të përcaktuar si instrumente mbrojtës në një mbrojtje efektive, sipas rastit.

Të gjitha detyrimet financiare njihen fillimisht me vlerën e drejtë dhe, në rastin e huave dhe të pagueshmeve, neto nga kostot e transaksionit të drejtpërdrejtë që i atribuohen.

Detyrimet financiare të Shoqërisë përfshijnë detyrimet tregtare, dhe të tjera të pagueshme të cilat janë të gjitha klasifikuar si të mbajtura me kosto të amortizuar.

AGNA SHA

Shënime mbi Pasqyrat Financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2020

(të gjitha shumat janë të shprehura në Lekë, përveçse kur është shprehur ndryshe)

(ii) Matjet e mëvonshme

Matja e detyrimeve financiare varet nga klasifikimi i tyre, siç përshkruhet më poshtë:

- detyrimet financiare me vlerë të drejtë përmes fitimit ose humbjes;
- me kosto të amortizuar.

Shoqëria nuk mban asnjë detyrim financiar me vlerë të drejtë nëpërmjet fitimit dhe humbjes, dhe nuk ka ndonjë hua apo huamarrje.

(iii) Çregjistrimi

Shoqëria çregjistron një detyrim financiar kur detyrimet kontraktuale shkarkohen, anulohen ose skadojnë.

Shoqëria gjithashtu çregjistron një detyrim financiar kur kushtet e tij kontraktuale ndryshojnë dhe rrjedhimisht flukset monetare të detyrimit të modifikuar ndryshojnë thelbësisht. Në këtë rast njihet një detyrim financiar i ri, me vlerën e drejtë, i bazuar në kushtet e modifikuara.

Në çregjistrimin e një detyrimi financiar, diferenca mes vlerës kontabël neto dhe shumës së paguar (duke përfshirë cdo aktiv jomonetar të transferuar apo detyrime të supozuara) njihet si fitim ose humbje.

(g) Provizionet

Një provizion njihet kur, sipasojë e ngjarjeve të kaluara, Shoqëria ka detyrime aktuale ligjore apo konstruktive të cilat mund të vlerësohet me vërtetësi, dhe ka mundësi që të ketë nxjerrje të flukseve të ardhshme të parasë për të shlyer këtë detyrim.

(h) Kapitali aksionar

Kapitali aksionar i Shoqërisë njihet në vlerën nominale. Aksionet e aksionerëve klasifikohen si kapital aksionar.

(i) Njohja e të ardhurave

E ardhura nga shitja e mallrave dhe të ardhurat e tjera njihen në pasqyrën e të ardhurave ose shpenzimeve në raport me fazën e plotësimit të transaksionit në datën e raportimit.

(j) Shpenzimet operacionale

Shpenzimet operacionale njihen si shpenzime në periudhën në të cilën ato kryhen.

(k) Përfitimet e punonjësve

Kontributet e detyrueshme të përcaktuara

Shoqëria paguan gjatë aktivitetit të saj kontributet për sigurimet shoqërore të detyrueshme që përcaktojnë përfitimet e punonjësve që dalin në pension. Kostot e këtyre kontributeve njihen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve në periudhën kur ndodhin. Autoritetet lokale janë përgjegjës për përcaktimin e pragut minimal për pensionet sipas një plani kontributi të përcaktuar.

Leja vjetore e paguar

Shoqëria njej si detyrime vlerën e paskontuar të kostove të përlllogaritur lidhur me lejen vjetore të parashikuar për tu paguar si shkëmbim i shërbimit të punonjësit për periudhën e përfunduar.

Përfitimet afatshkurtra

Përfitimet afatshkurtra të punonjësve maten me bazë të paskontueshme dhe shpenzohen kur ofrohet shërbimi. Për vlerën e pritshme për tu paguar si përfitim monetar afatshkurtër ose sipas një plani fitim-

shpërndarës krijohet një provizion nëse Shoqëria ka një detyrim aktual ligjor dhe konstruktiv për të paguar këtë shumë si pasojë e një shërbimi të mëparshëm të dhënë nga punonjësi edhe ky detyrim mund të vlerësohet në mënyre të besueshme.

(l) Pagesat e qirasë

Qiratë klasifikohen si qira financiare kur termat e qirasë transferojnë në mënyrë thelbësore të gjitha rreziqet dhe përfitimet të qiramarrësi. Të gjitha qiratë e tjera klasifikohen si qira operacionale. Pagesat e bëra për qiranë operacionale njihen në pasqyrën e fitimit ose humbjes ose të të ardhurave të tjera gjithëpërfshirëse në mënyrë lineare përgjatë periudhës së qirasë. Me hyrjen në fuqi të SNRF 16, nga 1 Janar 2019 e mbrapa, trajtimi i qirave operacionale në pozicionin e qiramarrësit ndryshon.

(m) Të ardhurat dhe shpenzimet financiare

Të ardhurat financiare përfshijnë fitimet nga kursi i këmbimit.

Shpenzimet financiare përfshijnë shpenzimet e interesit për huatë, humbjet nga kursi i këmbimit, ndryshimet në vlerën e drejtë të aktiveve financiare nëpërmjet fitimit dhe humbjes dhe humbje nga rënia në vlerë e aktiveve financiare (nëse ka).

(n) Tatimi mbi fitimin

Tatim fitimi përbëhet nga tatimi aktual dhe i shtyrë. Shpenzimi tatim fitimit njihet në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve, përveçse në rastet kur lidhet me elementë që njihen direkte në kapital, në të cilat njihet direkte në kapital. Tatimi aktual është shuma e pritur e tatimit të pagueshëm mbi fitimin e tatueshëm të vitit, duke aplikuar normat tatimore në fuqi në datën e raportimit, si dhe çfarëdolloj rregullimi kontabël të tatimit për t'u paguar në lidhje me vitet e mëparshme.

Tatimi i shtyrë njihet duke përdorur metodën e pasqyrave të pozicionit financiar, duke rezultuar në diferencë të përkohshme ndërmjet vlerës së mbartur të aktiveve dhe pasiveve për qëllime të raportimit financiar dhe shumave të përdorura për qëllime tatimi. Tatimi i shtyrë matet me normat e tatimit që priten të aplikohen ndaj diferencave të përkohshme kur anulohen, bazuar në legjislacionin që ka qenë në fuqi ose ka hyrë në fuqi në fund të periudhës së raportimit. Një aktiv tatimor i shtyrë njihet në masën që është e mundur që përfitimet e ardhshme të taksueshme do të jenë të vlefshme ndaj diferencave të përkohshme që mund të përdoren. Aktivitet tatimore të shtyra rishikohen në çdo datë raportimi dhe zvogëlohen në masën që nuk është më e mundur që përfitimet e lidhura me atë tatim do të realizohen.

(o) Qiratë

SNRF 16 zëvendëson udhëzimet ekzistuese për qiratë, duke përfshirë SNK 17 Qiratë. Standardi i ri sjell një model të vetëm kontabël të paraqitjes në bilanc të qirave nga qiramarrësit.

Standardi eliminon modelin aktual të kontabilitetit të dyfishtë për qiramarrësit dhe në vend të saj kërkon që shoqëritë të pasqyrojnë qiratë në bilanc sipas një modeli të vetëm, duke eliminuar dallimin mes qirasë operative dhe financiare.

Sipas SNRF 16, kontrata është, ose përmban një qira, nëse kontrata jep të drejtën e kontrollit mbi përdorimin e një aktivi të identifikueshëm për një periudhë kohe në këmbim të një shume. Për kontrata të tilla, modeli i ri kërkon që qiramarrësi të njohë një aktiv për të cilin ka të drejtën e përdorimit si dhe një detyrim. Aktivi zhvlerësohet dhe detyrimi akumulon interes. Kjo do të rezultojë në një model ku shpenzimet janë më të larta në periudhën fillestare dhe më pas vijnë duke u ulur për shumicën e qirave, edhe nëse qiramarrësi paguan këste fikse vjetore.

AGNA SHA

Shënime mbi Pasqyrat Financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2020

(të gjitha shumat janë të shprehura në Lekë, përveçse kur është shprehur ndryshe)

Një qiramarrës mund të zgjedhë të mos zbatojë kërkesat e standartit për:

- qiratë afatshkurtra dhe;
- qiratë për të cilin aktivi bazë është me vlerë të ulët.

Shoqëria nuk ka kontrata qiraje gjatë vitit të mbyllur më 31.12.2020

(p) Standarde dhe interpretimet e reja

Ka një numër standardesh dhe interpretimesh të cilat janë nxjerrë nga Bordi i Standardeve Ndërkombëtare të Kontabilitetit që janë efektive nga data 1 janar 2020 por ato nuk kane patur ndryshime ne pasqyrat financiare te shoqërise. Këto ndryshime janë paraqitur më poshtë:

- Ndryshimet në Kuadrin Konceptual (në fuqi më 1 janar 2020).
- Ndryshimet në SNRF 3 “Kombinimet e biznesit” (në fuqi më 1 janar 2020).
- Ndryshimet në SNK 39 "Instrumentat financiar: Njohja dhe matja", SNRF 7 “Informacionet shpjeguese për instrumentat financiar”, dhe SNRF 9 “ Instrumentat financiar” (në fuqi më 1 janar 2020).
- SNRF 17 "Kontratat e Sigurimeve" (që zbatohen në mënyrë të detyrueshme për periudhat që fillojnë më ose pas 1 janarit 2021).

4. Standardet e reja të pa-adoptuara dhe amendimet

Ka një numër standardesh dhe interpretimesh të cilat janë nxjerrë nga Bordi i Standardeve Ndërkombëtare të Kontabilitetit që janë efektive në periudhat e ardhshme të kontabilitetit që Shoqëria ka vendosur të mos i aplikojë më herët. Këto ndryshime nuk pritet të kenë ndonjë ndikim të rëndësishëm në pasqyrat financiare të shoqërisë, janë paraqitur më poshtë:

- Ndryshimet në SNRF 3 per disa referenca nga ndryshimet e Kuadrin Konceptual (në fuqi më 1 janar 2022)
- Ndryshimet në SNK 37 "Provizionet, aktivet dhe detyrimet e kushtezuara" (në fuqi më 1 janar 2022)
- Ndryshimet në SNK 16 "aktivet afatgjata materiale" (në fuqi më 1 janar 2022)
- Ndryshimet në SNA 1 ne klasifikime (në fuqi më 1 janar 2023).
- Ndryshimet në shenimet per politikat kontabel (në fuqi më 1 janar 2023).
- Ndryshimet në SNK 18 "Politikat kontabel, vleresimet dhe gabimet" (në fuqi më 1 janar 2023).
- SNRF 17 "Kontratat e Sigurimeve" (që zbatohen në mënyrë të detyrueshme për periudhat që fillojnë më ose pas 1 janarit 2023).

5. Manaxhimi i riskut financiar

Aktivitetet e Shoqërise 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 Shoqërise është të arrijë një balancë të përshtashme midis riskut dhe kthimit dhe të minimizojë efektet potenciale të kundërta në performancën financiare të Shoqërise.

Manaxhimi i riskut zbatohet nga Departamenti i Kontrolli Financiar dhe administrimit. Ky departament identifikon, vlerëson dhe mbrohet ndaj risqeve financiare në bashkëpunim me Drejtuesin e Shoqërise. Shoqëria zbaton parimet e shkruara nga Drejtimi në lidhje me riskun e përgjithshëm të manaxhimit dhe

AGNA SHA

Shënime mbi Pasqyrat Financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2020

(të gjitha shumat janë të shprehura në Lekë, përveçse kur është shprehur ndryshe)

politikat e shkruara që mbulojnë fusha specifike, të tilla si risku nga kursi i këmbimit, risku i normave të intersit, dhe i risku i kreditimit.

Shoqëria është e ekspozuar ndaj risqeve të mëposhtme nga përdorimi i instrumenteve financiare:

- risku i kreditimit,
- risku i likuiditetit, dhe
- risku i tregut.

Ky shënim paraqet informacion rreth ekspozimit të Shoqërisë ndaj secilit prej risqeve të mësipërme, objektivat, politikat dhe proceset e Shoqërisë për matjen dhe manaxhimin e riskut dhe manaxhimin e kapitalit. Shënime të mëtejshme sasiore janë të përfshira në këto pasqyra financiare.

Politikat e manaxhimit të riskut të Shoqërisë janë vendosur për të identifikuar dhe analizuar rreziqet që përball Shoqëria, për të vendosur limitet dhe kontrollet e përshtatshme, dhe për të monitoruar rreziqet dhe zbatimin e limiteve. Politikat dhe sistemet e manaxhimit të rrezikut rishikohen rregullisht për të reflektuar ndryshimet në kushtet e tregut dhe në aktivitetet e Shoqërisë. Shoqëria, përmes trajnimeve dhe standardeve dhe procedurave të manaxhimit, synon të zhvillojë një ambient kontrolli konstruktiv dhe të disiplinuar, në të cilin të gjithë punonjësit i kuptojnë rolet dhe detyrimet e tyre.

Risku i kreditimit

Shoqëria ekspozohet ndaj riskut të kreditimit, i cili është risku që një palë e tretë do të shkaktojë një humbje financiare për Shoqërinë duke mos paguar detyrimin. Risku i kreditimit është më i rëndësishmi ndaj të cilit përball Shoqëria dhe si rrjedhim Drejtimi duhet ta menaxhojë 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. 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 transakisone. Për bankat dhe institucionet financiare, merret në konsideratë vlerësimi i pavarur.

Nëse klientët janë të vlerësuar në mënyrë të pavarur, përdoret ky tregues. Në të kundërt, nëse nuk ka ndonjë tregues të vlerësimit të pavarur, kontrollit i riskut vlerëson cilësinë e kreditimit ndaj klientëve, duke marrë në konsideratë pozicioni e tij financiar, eksperiencën e kaluar dhe faktorë të tjerë. Kufizimet e riskut individual vendosen bazuar në treguesit e brendshëm ose të jashtëm në përputhje me limitet e vendosura nga Shoqëria. Përdorimi i limitit të kredisë monitorohet në vazhdimësi.

Zhvlerësimi për llogaritë e arkëtueshme të dyshimta matet në shumën që konsiderohet e nevojshme për të mbuluar rreziqet e mundshme në arkëtimin e balancave të llogarive të arkëtueshme. Mosarkëtimi I llogarive të arkëtueshme nuk është gjykuar si i pamundur ndaj dhe shoqëria nuk llogarit zhvlerësim. *Ekspozimi ndaj riskut të kreditimit*

Vlera e mbartur e aktiveve financiare paraqet maksimumin e ekspozimit ndaj riskut të kreditimit.

Maksimumi i ekspozimit ndaj riskut të kreditimit më 31 dhjetor 2020 dhe 2019 është paraqitur më poshtë:

	Më 31 dhjetor 2020	Më 31 dhjetor 2019
Llogari të arkëtueshme	1,139,802,613	1,330,647,663
Mjete monetare dhe ekuivalentë	106,647,438	127,285,144
Totali	1,246,450,051	1,457,932,807

AGNA SHA**Shënime mbi Pasqyrat Financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2020***(të gjitha shumat janë të shprehura në Lekë, përveçse kur është shprehur ndryshe)***Risku i likuiditetit**

Risku i likuiditetit është rreziku që Shoqëria të mos jetë në gjendje të përmbushë detyrimet e saj në kohën e maturimit të tyre. Mënyra që ndjek Shoqëria në drejtimin e rrezikut të likuiditetit është të sigurojë se do të ketë vazhdimisht likuiditet të mjaftueshëm për të shlyer detyrimet e saj në kohë, në kushte normale dhe të vështira, pa shkaktuar humbje të papranueshme dhe pa rrezikuar reputacionin e Shoqërisë.

Shoqëria gjeneron rrjedhje parash të konsiderueshme nga aktivitetet e saj operative në masën që ajo beson që rreziku i saj i likuiditetit është i pakonsiderueshëm. Githashtu, ajo nuk ka detyrime te rëndesishme ndaj palëve të treta.

Ekspozimi ndaj rrezikut të likuiditetit

Aktivitet dhe detyrimet financiare, sipas maturitetit kontraktual janë detajuar më poshtë:

31 dhjetor 2020	Më pak se 1 vit	Mbi 1 vit	Totali
Aktivitet financiarë			
Mjete monetare	106,647,438		106,647,438
Llogari të arkëtueshme	1,139,802,613		1,139,802,613
Vlera e objekteve		97,484,712	97,484,712
Debitore të tjera	1,633,815	3,028,035,458	3,029,669,273
Tatim Fitimi	2,661,715		2,661,715
Akcize		8,360	8,360
Dogana	2,059,894		2,059,894
Shpenzime të shtyra	34,827,779		34,827,779
Total	1,287,633,254	3,125,528,530	4,413,161,784
Detyrimet financiare			
Llogari të pagueshme furnitorëve	(141,319,584)		(141,319,584)
Detyrime të tjera	(83,203,314)	(2,706,490,463)	(2,789,693,777)
Titujt e huamarrjes overdrafte	(939,828,463)		(939,828,463)
Total	(1,164,351,361)	(2,706,490,463)	(3,870,841,824)
Rreziku i likuiditetit më 31 dhjetor 2020			542,319,960

AGNA SHA**Shënime mbi Pasqyrat Financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2020***(të gjitha shumat janë të shprehura në Lekë, përveçse kur është shprehur ndryshe)*

31 dhjetor 2019	Më pak se 1 vit	Mbi 1 vit	Totali
Aktivët financiarë			
Mjete monetare	127,285,144		127,285,144
Llogari të arkëtueshme	878,227,457	452,420,206	1,330,647,663
Vlera e objekteve		104,277,976	104,277,976
Debitore të tjera	6,357,842	2,863,779,184	2,870,137,026
Tatim Fitimi	5,935,051		5,935,051
Akcize		8,360	8,360
Dogana	1,184,424		1,184,424
Shpenzime të shtyra	26,063,462		26,063,462
Total	1,045,053,380	3,420,485,726	4,465,539,106
Detyrimet financiarë			
Llogari të pagueshme furnitorëve	(290,231,270)		(290,231,270)
Detyrime të tjera	(2,698,596,245)	(229,741,712)	(2,928,337,957)
Titujt e huamarrjes overdrafte	(1,014,709,393)		(1,014,709,393)
Total	(4,003,536,908)	(229,741,712)	(4,233,278,620)
Rreziku i likuiditetit më 31 dhjetor 2019			232,260,486

Rreziku i tregut

Rreziku i tregut është rreziku që ndryshimet në çmimet e tregut, si kurset e këmbimit dhe normat e interesit, do të ndikojnë tek të ardhurat e Shoqërisë. Objektivi i drejtimit të rrezikut të tregut është të kontrollojë se ekspozimet e tregut janë brenda parametrave të pranueshëm duke optimizuar kthimin.

Rreziku i normave të interesit

Shoqëria mund të përballet me rrezikun e normës së interesit pasi huamarrjet afatgjata në datën e pasqyrës së pozicionit financiar janë me interes të ndryshueshëm në varësi të ndryshimeve të EURIBOR. Ndryshimet e EURIBOR janë si më poshtë:

	Më 31 dhjetor 2020	Më 31 dhjetor 2019
EURIBOR 3m	-0.427%	-0.383%
EURIBOR 6m	-0.367%	-0.324%
EURIBOR 12m	-0.306%	-0.249%

Rreziku i kursit të këmbimit

Shoqëria nuk përballet me rreziqe të rëndësishme të kursit të këmbimit nga veprimtaria normale. Shoqëria ka gjendje të konsiderueshme në Euro dhe Dollar nga klientët e saj dhe kundrejt furnitorëve të saj, fakt i cili e mbron Shoqërinë ndaj rrezikut të kursit të këmbimit. Drejtimi nuk ka hyrë në ndonjë marrëveshje derivative për t'u mbrojtur nga ky rrezik.

Ekspozimi i Shoqërisë ndaj rrezikut të kursit të këmbimit më 31 dhjetor 2020 dhe 31 dhjetor 2019 është si më poshtë:

AGNA SHA
Shënime mbi Pasqyrat Financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2020
(të gjitha shumat janë të shprehura në Lekë, përveçse kur është shprehur ndryshe)

31 dhjetor 2020	EUR	LEK	USD	Totali
Aktivët financiarë				
Mjete monetare	35,513,573	68,070,239	3,063,626	106,647,438
Llogari të arkëtueshme	121,551,895	1,018,250,718		1,139,802,613
Të tjera të arkëtueshme	1,811,126,637	1,320,757,317		3,131,883,954
Shpenzime të shtyra		34,827,779		34,827,779
Aktive financiare afatgjata		953,660,168		953,660,168
Total	1,968,192,105	3,395,566,221	3,063,626	5,366,821,952
Detyrime financiare				
Llogari të pagueshme furnitorëve	(130,146,659)	(9,057,895)	(2,115,030)	(141,319,584)
Detyrime të tjera	(68,035,000)	(2,789,693,777)		(2,857,728,777)
Titujt e huamarrjes	(1,557,828,093)	(511,809,232)		(2,069,637,325)
Total	(1,756,009,752)	(3,310,560,904)	(2,115,030)	(5,068,685,686)
Rreziku nga kursi i këmbimit 31 dhjetor 2020	212,182,353	85,005,317	948,596	298,136,266
31 dhjetor 2019	EUR	LEK	USD	Totali
Aktivët financiarë				
Mjete monetare	19,776,253	107,480,894	27,997	127,285,144
Llogari të arkëtueshme	124,855,940	1,205,791,723		1,330,647,663
Të tjera të arkëtueshme	1,728,540,611	1,253,002,226		2,981,542,837
Shpenzime të shtyra		26,063,462		26,063,462
Aktive financiare afatgjata		953,660,168		953,660,168
Total	1,873,172,804	3,545,998,473	27,997	5,419,199,274
Detyrime financiare				
Llogari të pagueshme furnitorëve	(281,733,252)	(8,089,969)	(408,049)	(290,231,270)
Detyrime të tjera		(2,995,311,457)		(2,995,311,457)
Titujt e huamarrjes	(1,913,376,612)	(525,267,967)		(2,438,644,579)
Total	(2,195,109,864)	(3,528,669,393)	(408,049)	(5,724,187,306)
Rreziku nga kursi i këmbimit 31 dhjetor 2019	(321,937,060)	17,329,080	(380,052)	(304,988,032)

Me anën e manaxhimit të rrezikut të normave të interesit dhe të kursit të këmbimit, Shoqëria synon të reduktojë ndikimin e luhatjeve afatshkurtra në fitimet e Shoqërisë. Në një periudhë afatgjatë, sidoqoftë, ndryshimet e vazhdueshme në kurset e këmbimit dhe normat e interesit mund të kenë një ndikim në fitim. Më 31 dhjetor 2020 është vlerësuar se një ndryshim në përqindjen e kursit të këmbimit në vlerën e Lek-ut kundrejt monedhave të tjera me +/- 10% do sillte një ndryshim:

31 dhjetor 2020	EUR	USD
Analiza e ndjeshmërisë		
Lek-u zhvlerësohet me 10%	-3,551,357	-306,363
Lek-u vlerësohet me 10%	3,551,357	306,363
31 dhjetor 2019	EUR	USD
Analiza e ndjeshmërisë		
Lek-u zhvlerësohet me 10%	-1,977,625	-2,800
Lek-u vlerësohet me 10%	1,977,625	2,800

AGNA SHA**Shënime mbi Pasqyrat Financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2020***(të gjitha shumat janë të shprehura në Lekë, përveçse kur është shprehur ndryshe)***7. Aktive afatgjata materiale**

	Toka	Ndertesa	Makineri dhe pajisje	Mjete transporti	Pajisje infomatike	Totali
Kosto						
Me 1 janar 2019	3,926,167,380	3,488,502,390	199,900,917	50,272,100	4,702,777	7,669,545,564
Shtesa			1,546,232		157,203	1,703,435
Nxjerrje nga përdorimi			(6,383,811)			(6,383,811)
Më 31 dhjetor 2019	3,926,167,380	3,488,502,390	195,063,338	50,272,100	4,859,980	7,664,865,188
Shtesa			39,023,286	22,457,057	686,744	62,170,087
Nxjerrje nga përdorimi			(4,123,436)	(11,852,353)		(15,975,789)
Më 31 dhjetor 2020	3,926,167,380	3,488,502,390	229,963,188	60,876,804	5,549,724	7,711,059,486
Zhvlerësimi i Akumuluar						
Me 1 janar 2019	0	(508,449,460)	(127,750,901)	(39,980,348)	(4,132,904)	(680,313,613)
Shpenzimi i vitit	0	(149,002,646)	(9,923,871)	(2,103,826)	(157,281)	(161,187,624)
Nxjerrje nga përdorimi						0
Më 31 dhjetor 2019	0	(657,452,106)	(137,674,772)	(42,084,174)	(4,290,185)	(841,501,237)
Shpenzimi i vitit		(141,552,514)	(15,674,019)	(2,008,144)	(149,452)	(159,384,129)
Nxjerrje nga përdorimi			3,604,678	10,017,373		13,622,051
Më 31 dhjetor 2020	0	(799,004,620)	(149,744,113)	(34,074,945)	(4,439,637)	(987,263,315)
Vlera kontabël neto						
Me 1 janar 2019	3,926,167,380	2,980,052,930	72,150,016	10,291,752	569,873	6,989,231,951
Më 31 dhjetor 2019	3,926,167,380	2,831,050,284	57,388,566	8,187,926	569,795	6,823,363,951
Më 31 dhjetor 2020	3,926,167,380	2,689,497,770	80,219,075	26,801,859	1,110,087	6,723,796,171

AGNA SHA**Shënime mbi Pasqyrat Financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2020***(të gjitha shumat janë të shprehura në Lekë, përveçse kur është shprehur ndryshe)***8. Aktivet afatgjata jo-materiale****Aktivitet afatgjata jo-materiale**

	Licensa	Shpenzime për kërkim dhe zhvillim	Totali
Kosto			
Me 1 janar 2019	82,860,000	54,006,455	136,866,455
Shtesa			
Nxjerrje nga përdorimi			
Më 31 dhjetor 2019	82,860,000	54,006,455	136,866,455
Shtesa			
Nxjerrje nga përdorimi			
Më 31 dhjetor 2019			
Zhvlerësimi i akumuluar			
Me 1 janar 2019	(33,661,875)	0	(33,661,875)
Shpenzimi i vitit	(12,429,000)		(12,429,000)
Nxjerrje nga përdorimi			
Më 31 dhjetor 2019	(46,090,875)	0	(46,090,875)
Shpenzimi i vitit	(12,429,000)		(12,429,000)
Nxjerrje nga përdorimi			
Më 31 dhjetor 2020	(58,519,875)	0	(58,519,875)
Vlera kontabël neto			
Me 1 janar 2019	49,198,125	54,006,455	103,204,580
Më 31 dhjetor 2019	36,769,125	54,006,455	90,775,580
Më 31 dhjetor 2020	24,340,125	54,006,455	78,346,580

AGNA SHA

Shënime mbi Pasqyrat Financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2020

(të gjitha shumat janë të shprehura në Lekë, përveçse kur është shprehur ndryshe)

9. Aktive Afatgjata Financiare

Më poshtë janë listuar investimet fillestare të Shoqërisë në filiale.

	31 dhjetor 2020	31 dhjetor 2019
The Plaza Tirana	521,400,000	521,400,000
Hidrobegaj	90,000	90,000
Hydroborsh	133,095,000	133,095,000
Energosas	56,500	56,500
Grabova	33,000	33,000
Totali	654,674,500	654,674,500

Investimet e tjera të Shoqërisë janë si më poshtë:

	31 dhjetor 2020	31 dhjetor 2019
Prime	298,985,668	298,985,668
Totali	298,985,668	298,985,668

Keto investime ne pjesemarrje jane rritur si pasoje e rezultatit financiar te seciles kompani me nje vlere totale 1,654,529,233 sipas tabelës së mëposhtme:

	PJESA E AGNA SHA	FITIME+REZERVA+RRITJA E KAPITALIT NGA FITIMI	% E PJESEMARRJES
Shkabaj	1,093,302,658.00	1,093,302,658	100.0%
The Plaza Tirana	-120,293,774.70	-218,715,954	55.0%
Hidrobegaj	-4,004,838.00	-4,449,820	90.0%
Hydroborsh	34,203,821.85	36,004,023	95.0%
Energosas	651,321,366.14	1,152,781,179	56.5%
Grabova	0.00		33.0%
Total	1,654,529,233		

10. Inventari

Inventari dhe parapagimet për inventar më 31 dhjetor 2020 dhe 31 dhjetor 2019 paraqiten si më poshtë:

	31 dhjetor 2020	31 dhjetor 2019
Mallra	411,123,715	440,796,293
Pjese kembimi	2,857,850	2,176,730
Amballazh Qarkullues	29,392,162	39,478,183
Artikuj publicitarë	907,804	1,800,358
Totali	444,281,531	484,251,564

11. Llogari të arkëtueshme

Llogari të arkëtueshme në vlerën 1,139,802,613 Lekë (2019: 1,330,647,663 Lekë) përbëhet nga të drejtat ndaj klientëve.

12. Të arkëtueshme të tjera

Të arkëtueshme të tjera më 31 dhjetor 2020 dhe 31 dhjetor 2019 paraqiten si më poshtë:

AGNA SHA**Shënime mbi Pasqyrat Financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2020***(të gjitha shumat janë të shprehura në Lekë, përveçse kur është shprehur ndryshe)*

	31 dhjetor 2020	31 dhjetor 2019
Parapagime	97,484,712	104,277,976
Debitorë dhe kreditorë të tjerë	3,029,669,273	2,870,137,026
Dogana	2,059,894	1,184,424
Tatim fitimi	2,661,715	5,935,051
Akciza për cigare	8,360	8,360
Totali	3,131,883,954	2,981,542,837

40911	Parapagime te marra Alfa/Anon	97,484,712.88
4091101	DON BOSKO	31,069,480.70
4091104	Fur. Pay and Go	61,737,956.11
4091105	Klient Pay and Go	-61,671,104.59
4091107	APARTAMENTET GOLEM	66,348,381.00

No.	Name	Net Change
46711	Debitor dhe kreditor Alfa/Anon	3,029,669,273
4671100	Transport i brendeshem	228
4671142	TID	703,674,450
4671143	Debitorë kreditorë Punonjes	269,148
4671145	Shoqeria Shkabaj Kosove	1,811,126,637
4671149	Drini i Bardhe	7,076,540
4671150	Energjo Sas	302,179,684
4671151	Toni Papandoni	304,400
4671152	Grabova Energy	6,000,000
4671157	Kompleksi Dajti	123,900
4671159	Hidrobors	185,880,060
4671160	Garanci Ambla	9,528,188
4671162	Tvsh per shpenzime dhjetori FT Janar	47,038
4671172	Flamur Kapllani	23,000
4671179	ALTIN KOSTA	900,000
4671181	Gentian Dymleku (EUR)	2,446,000
4671184	Gazment Lumani	90,000

13. Shpenzime të shtyra

Shpenzimet e shtyra janë të detajuara si më poshtë:

	31 dhjetor 2020	31 dhjetor 2019
Shpenzime të periudhave të ardhshme(Siguracione)	714,789	486,829
Parapagime	7,994,985	
Kontrata Ekskluzive	400,755	
Interesat e kredise(Garancia Sovrane)	140,617	
(Tvsh e Plazes ne proces gjyqesor)	25,576,633	25,576,633
Totali	34,827,779	26,063,462

AGNA SHA**Shënime mbi Pasqyrat Financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2020***(të gjitha shumat janë të shprehura në Lekë, përveçse kur është shprehur ndryshe)***14. Mjete monetare dhe ekuivalente të tjerë**

Mjete monetare dhe ekuivalentë e tjerë përbëhen si më poshtë:

	31 dhjetor 2020	31 dhjetor 2019
Vlera në arkë		
<i>Në Lek</i>	571,938	594,894
<i>Në Euro</i>	175,840	
Vlera në banka		
<i>Në Lek</i>	58,931,261	89,845,678
<i>Në Euro</i>	35,337,733	19,776,253
<i>Në Dollar</i>	3,063,626	27,997
Të tjerë ekuivalentë (pulla tatimore)	8,567,040	17,040,322
Totali	106,647,438	127,285,144

15. Huamarrje afatgjatë

Detyrime afatgjata në formën e huamarrjes janë të listuara më poshte sipas vlerës dhe monedhës së tyre:

	Monedha	31 dhjetor 2020	31 dhjetor 2019
Tirana Bank	EUR	92,774,998	117,421,070
Alpha Bank	EUR	314,016,530	354,912,296
Raiffesien	EUR	0	81,180,082
FiBank	EUR	92,775,000	127,858,500
BKT	EUR	129,588,120	162,358,376
ABI BANKE	EUR	301,411,847	345,643,498
Societe General	ALL	121,424,199	180,116,919
Societe General	ALL	7,549,977	
Tirana Bank	ALL	17,566,364	
BKT	ALL	35,777,778	
BKT	ALL	16,924,049	54,444,445
Totali		1,129,808,862	1,423,935,186

16. Detyrime afatgjata të tjera

Detyrimet afatgjata të tjera më 31 dhjetor 2020 prej 68,035,000 Lek (2019: 66,973,500 Lek) përfshin detyrimet ndaj Grigor Xhumaka (kundërvlehtë e 550,000 EUR).

AGNA SHA**Shënime mbi Pasqyrat Financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2020***(të gjitha shumat janë të shprehura në Lekë, përveçse kur është shprehur ndryshe)***17. Huamarrje afatshkurtër**

Huamarrje afatshkurtër përfshin detyrimet afatshkurtëra ndaj institucioneve bankare

	Monedha	31 dhjetor 2020	31 dhjetor 2019
Tirana Bank	ALL	13,565,276	10,268,375
OTP	ALL	-76,548,953	
BKT	ALL	235,708,602	275,244,948
Emporiki	ALL	139,841,940	
Tirana Bank	EUR	86,512,525	76,094,795
Raiffeisen	EUR	179,796,198	36,876,214
Intesa Sanpaolo	EUR	212,816,326	236,982,963
Intesa Sanpaolo	EUR	-121	119
Emporiki	EUR	0	182,654,815
OTP	EUR	142,877,555	191,394,122
Interesa të përlllogaritur		5,259,115	5,193,280
Totali		939,828,463	1,014,709,393

18. Detyrime të pagueshme ndaj furnitorëve

Llogaria detyrime të pagueshme ndaj furnitorëve ka një tepricë 141,319,584 Lek më 31 Dhjetor 2020 (2019: 290,231,270).

19. Detyrime të tjera

Detyrimet të tjera janë të detajuara si më poshtë:

	31 dhjetor 2020	31 dhjetor 2019
Paga dhe shpërblime	37,961,562	27,923,342
Sigurime shoqërore dhe shëndetësore	6,555,007	5,871,192
Tatimi mbi të ardhurat personale	12,984,601	9,568,779
Tatimi mbi fitimin		
TVSH	22,488,847	9,842,707
Tatim në burim	45,869	11,013
Të drejta dhe detyrime ndaj aksionerëve	104,260,482	175,059,514
Dividend të pagueshëm	2,115,267,941	2,120,235,903
Kreditorë të tjerë	490,129,468	579,825,507
Totali	2,789,693,777	2,928,337,957

46711	Debitor dhe kreditor Alfa/Anon	-490,129,468
4671105	Raporte mjekesore sig shoq	-33,942
4671117	KRISTO NACI	-155,570,376
4671137	Parashikime Eagle BONUS	-3,133,486
4671140	VASIL NACI	-126,982,263
4671148	Kosta Sotiri	-50,492,006
4671153	Albartex	-141,917,395
4671182	Arti Marko	-12,000,000

20. Të ardhurat nga shitja(Mallra)

Të ardhurat nga shitja janë në shumën 14,406,893,955 Lek për vitin 2020 (2019: 15,432,506,646 Lek).

21. Kosto e mallit të shitur

Kosto e mallit të shitur është 13,315,398,897 Lek (2019: 14,285,485,478 Lek).

AGNA SHA**Shënime mbi Pasqyrat Financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2020***(të gjitha shumat janë të shprehura në Lekë, përveçse kur është shprehur ndryshe)***22. Të ardhura të tjera**

Zëri të ardhura të tjera për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2020 dhe 31 dhjetor 2019, përbëhet si më poshtë:

	31 dhjetor 2020	31 dhjetor 2019
Qira	151,016,752	224,681,511
Komisione ndërmjetësimi	35,034,001	55,248,234
Të tjera	123,860,019	62,285,209
Laboratori	43,050,374	11,778,366
Të ardhura nga shitja e AAGJM	3,166,817	1,889,839
Totali	356,127,963	355,883,159

KUADRIMI I TE ARDHURAVE ME FDP PER 2020

No.	Name		NE FDP	JO NE FDP
70511	Shitje Mallrash Alfa/Anon	-14,308,696,190.73	-14,308,696,190.73	
7051101	Shitje Mallrash Export	-97,502,768.78	-97,502,768.78	
7051103	Shitje Mat.Reklama Export	-694,995.09	-694,995.09	
7080302	Transport te tretet jashte vendit	-111,906.00	-111,906.00	
70811104	Qirra Agna Investitor	-151,016,751.50	-151,016,751.50	
70821104	Te ardhura nga Promocionet	-36,844,696.60	-36,844,696.60	
70821107	Te ardh. nga Autofaturimi	-341,163.48	-341,163.48	
70881100	Te ardhura nga evente V.Naci	-8,000.00	-8,000.00	
70881102	Te Ardhura nga Credit Note	-86,668,287.59		86,668,287.59
70881104	Bonus Eagle	-34,692,837.48	-34,692,837.48	
7511	Te ardh. te tj. koren. Alfa/An	-43,050,374		-43,050,374
76611	Fitim nga kemb. valut Alfa/Ano	-5,495,172.38		-5,495,172
76711	Te ardhura interesa Alfa/Anon	-77,964,917.63	-77,962,394.00	-2,524
76811	Te ardh. tjera financ. Alfa/An	-227,129.00		-227,129
772311	Instal. Tek. Makiner et Alf/An	-457,117.69	-457,117.69	
772511	Mjete Transporti Alfa/Anon	-2,709,699.40	-2,709,699.40	
		-14,846,482,007	-14,711,038,521	-135,443,487

-Akciza e cigares e paguar ne shitje ne shumen **699,062,500** leke nuk pasqyrihet as si kosto malli dhe as ne te ardhurat e shoqerise por ne kredi te Doganes(Arketohet nga shitja per llogari te doganes).

-Komisioni i nderhyrjes ne treg per 2019 eshte **-426,669,051** leke(Ne pamundesi te hidhen me (-) ne rubriken shitje me tvsh 0 jane shtuar te blerjet e perjashtuara.

-Te ardhurat nga autongarkesa ne shumen **28,862,632** leke nuk jane te pershira ne te ardhurat e shoqerise per faktin se keto autofatura jane bere vetem per pagesen e TVSH pasi si e ardhur eshte deklaruar kur i kemi bere faturen e shitjes furnitorit te jashtem pa TVSH.

TOTALI I TE ARDHURAVE NE FDP	15,865,635,057 LEKE
AKCIZA NE SHITJE	-699,062,500 LEKE
KOMISIONI NE SHITJE I CIGARES	-426,669,051 LEKE
AUTONGARKESA	-28,862,632 LEKE
TE ARDHURAT NE BILANC(fdp)	14,711,040,874 LEKE
DIFERENCA	2,353 LEKE

AGNA SHA**Shënime mbi Pasqyrat Financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2020***(të gjitha shumat janë të shprehura në Lekë, përveçse kur është shprehur ndryshe)***23. Shpenzime personeli**

	31 dhjetor 2020	31 dhjetor 2019
Paga dhe shpërblime	296,579,972	281,454,510
Shpenzime për sigurime	35,574,338	34,374,504
Totali	332,154,310	315,829,014

24. Shpenzime amortizimi

Amortizimi i aktiveve afatgjata materiale dhe jo-materiale në datën 31 Dhjetor 2020 është në vlerën 171,813,129 Lek (2019: 178,441,571 Lek).

25. Shpenzime të tjera shfrytëzimi

Zëri Shërbime të tjera shfrytëzimi për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2020 dhe 31 dhjetor 2019, përbëhet si më poshtë:

	31 dhjetor 2020	31 dhjetor 2019
Kancelari	26,878	59,150
Utilitete	30,261,512	25,273,015
Mirëmbajtje	8,789,660	9,400,078
Prime sigurimi dhe të tjera	14,369,809	17,753,686
Politika për klientët	25,348,849	6,256,904
Të ndryshme	6,233,170	9,133,243
Shërbime	6,910,827	7,607,366
Siguracione	6,653,059	6,365,140
Reklama dhe publicitet	85,278,918	76,598,747
Udhëtime e dieta	932,465	4,673,586
Shpenzime postare dhe telekomunikacioni	6,012,010	5,253,851
Transport	25,417,618	30,160,117
Shërbime bankare	8,438,723	7,936,971
Të tjera tatime e taksa	1,196,089	9,253,721
VKN e aktiveve të shitura	2,353,737	1,558,864
Subvencione të dhëna	127,917	142,021
Shpenzime për pritje e përcjellje	1,783,156	2,025,976
Penalitete e gjoba	704,446	1,095,628
Paketa ushqimore	2,731,666	1,501,813
Të tjera	44,513,407	51,759,365
Totali	278,083,915	273,809,241

26. Të ardhura financiare,neto

Zëri Të ardhura financiare neto për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2020 dhe 31 dhjetor 2019,përbëhet si më poshtë:

	31 dhjetor 2020	31 dhjetor 2019
Fitime nga kursi I këmbimit	5,495,172	52,497,735
Të ardhura nga interesat	77,964,918	72,008,760
Totali	83,460,090	124,506,495

AGNA SHA

Shënime mbi Pasqyrat Financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2020

(të gjitha shumat janë të shprehura në Lekë, përveçse kur është shprehur ndryshe)

	31 dhjetor 2020	31 dhjetor 2019
Humbje nga kursi i këmbimit	(49,294,459)	(49,923,402)
Shpenzime interesi	(167,289,983)	(148,687,311)
Totali I shpenzime financiare	(216,584,442)	(198,610,713)
Të ardhura/(shpenzime) financiare, neto	(133,124,352)	(74,104,218)

27. Tatimi mbi fitimin

Shpenzimi i tatimit mbi fitimin i llogaritur për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2020 bazohet në detyrimin për tatim fitimin sipas legjislacionit fiskal në Shqipëri. Norma aktuale e tatimit mbi fitimin për vitin 2020 është 15% (2019: 15%).

	31 dhjetor 2020	31 dhjetor 2019
Fitim/Humbje para tatimit	532,447,315	660,720,283
Te tjera shpenzime te panjohura	788,323	2,183,659
Paketa ushqimore	2,731,665	1,501,812
Gjoha	704,446	1,095,628
667 interesa te pafaturuara kompanise Hidroborsh	5,260,440	4,951,867
Fitim/Humbje ushtrimore	541,932,189	670,453,249
Humbje të mbartura		
Fitim/Humbje e tatueshme	541,932,189	670,453,249
Norma e tatimit	15%	15%
Tatimi i fitimit	81,289,828	100,567,987
Fitim/Humbje neto	451,157,487	560,152,296

28. Tatimi i shtyrë

Shoqëria ka analizuar të gjitha efektet e mundshme për diferenca të përkohshme të cilat do të rezultojnë në një aktiv/detyrim të shtyrë dhe tatim të shtyrë. Mosekzistenca e diferencave të përkohshme nuk ka njohur tatime të shtyra.

29. Angazhime dhe detyrime të kushëzuara

Cështje gjyqësore

Në rrjedhën normale të aktivitetit, Shoqëria mund të përfshihet në çështje të ndryshme ligjore. Në datën e këtij raporti nuk ka çështje të rëndësishme ligjore të hapura kundër Shoqërisë të cilat kërkojnë rregullime apo paraqitje në pasqyrat financiare.

30. Palët e lidhura

Shoqëria ka marrëdhënie me palë të lidhura të investimeve në pjesëmarrje. Një numër transaksionesh janë kryer 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 31 dhjetor 2019 paraqiten si më poshtë:

AGNA SHA**Shënime mbi Pasqyrat Financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2020***(të gjitha shumat janë të shprehura në Lekë, përveçse kur është shprehur ndryshe)*

	<u>31 dhjetor 2020</u>	<u>31 dhjetor 2019</u>
<i>Të drejta:</i>		
Të drejta të arkëtueshme (411)Alfa+The Plaza	550,548,734	763,300,476
(467)Shkabaj,Enegosas,Hidroborsh,Grabovaenergy	2,305,186,381	2,216,000,355
<i>Detyrime:</i>		
Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit (401)Alfa+The plaza	2,381,749	2,668,035

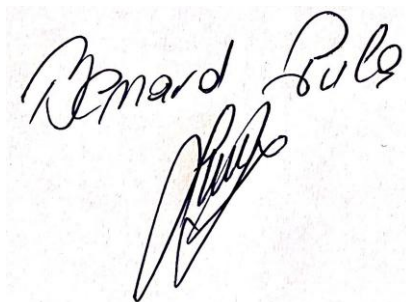
Volumi me palët e lidhura për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2020 dhe 31 dhjetor 2019, paraqiten si më poshtë:

	<u>31 dhjetor 2020</u>	<u>31 dhjetor 2019</u>
<i>Shitje:</i>		
Te ardhura shitje nga malli(Alfa)	2,796,290,295	2,868,978,538
Te ardhura te tjera(Int Shkabaj+Qira Plaza)	91,712,559	162,298,820
Totali		
<i>Blerje:</i>		
Asete		
Inventare		
Shpenzime konsulence dhe të tjera shërbime		
Blerje të tjera(Alfa+The Plaza)	74,097,034	83.793.091
Totali		83.793.091

31. Ngjarje pas datës së bilancit

Pas datës së bilancit kontabël nuk kanë ndodhur ngjarje që mund të kërkojnë ndonjë rregullim ose prezantim në pasqyrat financiare.

Hartuesi



Perfaqesuesi Ligjor