

ALEAT Shpk

**Pasqyrat Financiare
për vitin e mbyllur më 31 Dhjetor 2021(me
raportin e audituesit të pavarur)**

Përmbajtja

Faqja

Raporti i Audituesit të Pavarur	
Pasqyra e pozicionit financiar	1
Pasqyra e fitimit ose humbjes dhe të ardhurave të tjera gjithëpërfshirëse	2
Pasqyra e ndryshimeve në kapital	3
Pasqyra e flukseve të parasë	4
Shënime shpjeguese mbi pasqyrat financiare	5-36



Ernst & Young Certified Auditors
Albania Branch
NIUS: K619110121
Rr. Ibrahim Rugova,
Sky Tower, 6th floor
1001, Tirana, Albania

Tel: +35542419575
ey.com

RAPORTI I AUDITUESIT TË PAVARUR

Për Aksionarin dhe Drejtimin e Aleat Sh.p.k.

Opinion

Ne kemi audituar pasqyrat financiare të Aleat Sh.p.k ("Shoqëria"), që përfshijnë pasqyrën e pozicionit financiar më datë 31 dhjetor 2021, si dhe pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve, si dhe të ndryshimeve në kapital dhe të flukseve të parasë për vitin që mbyllet me këtë datë, si edhe shënimet për pasqyrat financiare, përfshirë një përmbledhje të politikave kontabël më të rëndësishme.

Sipas opinionit tonë, pasqyrat financiare bashkëlidhur paraqesin drejt, në të gjitha aspektet materiale, pozicionin financiar të Shoqërisë më 31 dhjetor 2021, dhe performancën financiare dhe fluksin e mjeteve monetare për vitin e mbyllur në këtë datë, në përputhje me Standardet Ndërkombëtare të Raportimit Financiar (SNRF).

Baza për opinionin

Ne e kemi kryer auditimin tonë në përputhje me Standardet Ndërkombëtare të Auditimit ("SNA"-të). Përgjegjësitë tona sipas këtyre standardeve janë përshkruar në mënyrë më të detajuar në paragrafin Përgjegjësia e Audituesit për auditimin e pasqyrave financiare të veçanta të raportit tonë. Ne jemi të pavarur nga Shoqëria në pajtim me Kodin e Etikës për Profesionistët Kontabël të Bordit të Standardeve Ndërkombëtare të Etikës për Profesionistët Kontabël (përfshirë Standardet Ndërkombëtare të Pavarësisë) ("Kodi i BSNEPK") dhe me me Kodin e Etikës të Institutit të Ekspertëve Kontabël të Autorizuar të Shqipërisë ("Kodi IEKA"), së bashku me kërkesat etike të Ligjit Nr. 10091, datë 5 mars 2009 " Për auditimin ligjor, organizimin e profesionit të audituesit ligjor dhe të kontabilistit të miratuar", të ndryshuar, që janë të përshtatshme për auditimin e pasqyrave financiare në Shqipëri, dhe kemi përmbushur përgjegjësitë tona të tjera etike në përputhje me këto kërkesa dhe me Kodin BSNEPK dhe Kodin IEKA.

Përgjegjësitë e Drejtimit dhe të atyre të ngarkuar me qeverisjen për Pasqyrat Financiare

Drejtimi është përgjegjës për përgatitjen dhe paraqitjen e drejtë të pasqyrave financiare në përputhje me SNRF-të, dhe për ato kontrole të brendshme, që Drejtimi i i gjykon të nevojshme për të bërë të mundur përgatitjen e pasqyrave financiare që nuk përmbajnë anomali materiale, qoftë për shkak të mashtrimit apo gabimit.

Në përgatitjen e pasqyrave financiare, drejtimi është përgjegjës për të vlerësuar aftësinë e Shoqërisë për të vazhduar në vijimësi, duke dhënë informacion, nëse është e zbatueshme, për çështjet që kanë të bëjnë me vijimësinë dhe duke përdorur parimin kontabël të vijimësisë përveç se në rastin kur drejtimi synon ta likujdojë Shoqërinë ose të ndërpresë aktivitetet, ose nëse nuk ka alternativë tjetër reale përveç sa më sipër.

Drejtimi dhe personat që janë të ngarkuar me qeverisjen janë përgjegjës për mbikëqyrjen e procesit të raportimit financiar të Shoqërisë.

Përgjegjësitë e audituesit për auditimin e pasqyrave financiare

Objektivat tona janë të marrim siguri të arsyeshme nëse pasqyrat financiare në tërësi nuk kanë anomali materiale, për shkak të mashtrimit apo gabimit, dhe të lëshojmë një raport auditimi që përfshin opinionin tonë. Siguria e arsyeshme është një siguri e nivelit të lartë, por nuk është një garanci që një auditim i kryer në përputhje me SNA-të do të identifikojë gjithmonë një anomali materiale kur ajo ekziston.

Anomalitë mund të vijnë si rezultat i gabimit ose i mashtrimit dhe konsiderohen materiale nëse, individualisht ose të marra së bashku, pritet që në mënyrë të arsyeshme të influencojnë vendimet ekonomike të përdoruesve, të marra bazuar në këto pasqyra financiare.

Përgjegjësitë e audituesit për auditimin e pasqyrave financiare (vazhdim)

Si pjesë e një auditimi në përputhje me SNA-të, ne ushtrojmë gjykimin profesional dhe mbajmë skepticizëm profesional gjatë auditimit. Ne gjithashtu:

- ▶ Identifikojmë dhe vlerësojmë rrezikun e anomalive materiale të pasqyrave financiare, qoftë për shkak të mashtrimit apo gabimit, projektojmë dhe kryejmë procedurat e auditimit që i përgjigjen këtyre rreziqeve, dhe marrim evidenca auditimi të mjaftueshme dhe të përshtatshme për të bazuar opinionin tonë. Rreziku i mos zbulimit të një anomalie materiale që rezulton nga mashtrimi është më i lartë sesa një që rezulton nga gabimi, pasi mashtrimi mund të përfshijë marrëveshje të fshehtë, falsifikim, mosdhënie e vetëdijshme e gjithë informacionit, keq-përfaqësime, apo shkelje të kontrollit të brendshëm.
- ▶ Marrim një kuptim të kontrollit të brendshëm të lidhur me auditimin me qëllim hartimin e procedurave të auditimit të cilat janë të përshtatshme për rrethanat, por jo për qëllimin e shprehjes së një opinionit mbi efektivitetin e kontrollit të brendshëm të Shoqërisë.
- ▶ Vlerësojmë përshtatshmërinë e politikave kontabël të përdorura dhe arsyeshmërinë e përlogaritjeve kontabël dhe informacioneve të lidhura shpjeguese të bëra nga drejtimi.
- ▶ Duke u bazuar në evidencat e auditimit, nxjerrim përfundime mbi përshtatshmërinë e përdorimit nga ana e drejtimit të parimit të vijimësisë si bazë kontabël, nëse ekziston një pasiguri materiale në lidhje me ngjarjet ose kushtet që mund të hedhin dyshime domethënëse në aftësinë e Shoqërisë për të vazhduar në vijimësi. Nëse arrijmë në përfundimin se një pasiguri materiale ekziston, ne jemi të detyruar të tërheqim vëmendjen në raportin tonë të auditimit tek informacionet shpjeguese të pasqyrave financiare ose nëse këto informacione shpjeguese janë të pamjaftueshme, të ndryshojmë opinionin tonë. Përfundimet tona të auditimit bazohen në evidencat e auditimit të marra deri në datën e raportit tonë të auditimit. Megjithatë, ngjarje ose kushte të ardhshme mund të shkaktojnë që Shoqëria të ndalojë së vazhduari në vijimësi.
- ▶ Vlerësojmë prezantimin e përgjithshëm, strukturën dhe përmbajtjen e pasqyrave financiare, duke përfshirë informacionet shpjeguese të dhëna, dhe nëse pasqyrat financiare paraqesin veprimet dhe ngjarjet e ndodhura në mënyrë që të arrijnë një prezantim të drejtë.

Ne komunikojmë me Drejtimin dhe personat e ngarkuar me qeverisjen e Aleat sh.p.k., përveç të tjerave, lidhur me qëllimin dhe kohën e auditimit dhe gjetjet e rëndësishme të auditimit, përfshirë ndonjë mangësi të rëndësishme në kontrollin e brendshëm që ne mund të identifikojmë gjatë auditimit.

Raport për Informacione të Tjera të Përfshira në Raportin e Drejtimit 2021 të Aleat Sh.p.k.

Informacione të tjera përfshijnë informacione në Raportin e Drejtimit të Shoqërisë për vitin 2021, përgatitur në përputhje me nenet 17, 18, 19 të Ligjit Nr. 25\2018 "Për Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare", përveç pasqyrave financiare dhe këtij raporti të audituesit. Drejtimi është përgjegjës për informacionet e tjera. Raporti i Drejtimit të Shoqërisë për vitin 2021 pritet të na vihet në dispozicion pas datës së këtij raporti të audituesit.

Opinionin ynë mbi pasqyrat financiare nuk mbulon informacionet e tjera dhe ne nuk shprehim ndonjë lloj konkluzioni që jep siguri në lidhje me këto informacione.

Në lidhje me auditimin tonë të pasqyrave financiare, ne kemi përgjegjësinë të lexojmë informacionet e tjera të identifikuar më lart kur ato të na vihen në dispozicion dhe të vlerësojmë nëse këto informacione kanë inkoherenca materiale me pasqyrat financiare apo me njohjen që ne kemi marrë gjatë auditimit ose përndryshe, nëse duket se ato janë me gabime materiale.

Nëse bazuar në punën e kryer ne arrijmë në përfundimin se këto informacione përmbajnë gabime materiale, atëherë ne duhet të raportojmë për këtë fakt.

Ernst & Young - Ekspertë Kontabël të Autorizuar
Dega në Shqipëri

Ernst & Young Certified Auditors

11 shkurt 2022
Tiranë, Shqipëri



Mario Vangjel
Auditues Ligjor

Mario Vangjel

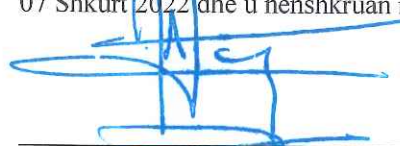
ALEAT Sh.p.k

Pasqyra e pozicionit financiar

(Shumat në Lek)

	Shënime	31 Dhjetor 2021	31 Dhjetor 2020
Aktive			
Aktivitet e patrupëzuara	7	696,815,014	901,807,277
Tatimi i shtyrë	23	24,304,997	19,808,108
Total i aktiveve afatgjata		721,120,011	921,615,385
Inventarë	8	678,745,415	1,262,894,435
Llogari të arkëtueshme	9	305,456,389	353,094,172
Parapagime	10	353,757,819	7,624,537
Mjete monetare dhe të tjera ekuivalente	11	2,162,227,431	1,573,758,324
Total i aktiveve afatshkurtra		3,500,187,054	3,197,371,468
Totali i aseteve		4,221,307,065	4,118,986,853
Detyrime dhe Kapitali			
Kapitali i nënshkruar		619,750,000	619,750,000
Fitimi i mbartur	12	2,210,435,949	2,097,940,199
Total i kapitalit		2,830,185,949	2,717,690,199
Provizione	13	228,344,378	198,573,124
Total i detyrimeve afatgjata		228,344,378	198,573,124
Llogari të pagueshme	14	18,663,159	55,213,587
Të tjera detyrime	15	86,110,721	83,068,869
Tatim fitimi i pagueshëm	23	25,487,797	113,614,773
Detyrime kontraktuale	16	221,436,393	243,762,985
Tarifë konçesioni	17	811,078,670	707,063,316
Total i detyrimeve afatshkurtra		1,162,776,738	1,202,723,530
Total i detyrimeve		1,391,121,116	1,401,296,654
Total i detyrimeve dhe kapitalit		4,221,307,065	4,118,986,853

Këto pasqyra financiare janë autorizuar për publikim nga drejtuesit e Shoqërisë ALEAT sh.p.k. më 07 Shkurt 2022 dhe u nënshkruan në emër të tyre nga:



Jean-Alain JOUAN
Drejtori i përgjithshëm ekzekutiv



Elton Toro
Drejtori i departamentit të financës

Shënimet në faqet 5 deri në 36 janë pjesë përbërëse e këtyre pasqyrave financiare.

ALEAT Sh.p.k

Pasqyra e fitimit ose humbjes dhe të ardhurave të tjera gjithëpërfshirëse

(Shumat në Lek)

				Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor	
	Shënime	2021	2020		
Të ardhura nga shërbimet e identifikimit		6,486,215,974	6,141,121,021		
Të ardhura të tjera nga kontratat me klientë		58,188,709	3,754,178		
Total i të ardhurave	18	6,544,404,683	6,144,875,199		
Shërbime ndërtimi të infrastrukturës së konçesionit		205,583,753	27,903,447		
Kosto ndërtimi të infrastrukturës së konçesionit		(205,583,753)	(27,903,447)		
Fitime nga shërbime ndërtimi të infrastrukturës	18	-	-		
Lëndë të para	19	(1,652,917,013)	(1,551,968,333)		
Shpenzime konçesioni	17	(811,078,670)	(707,063,316)		
Shpenzime personeli	20	(497,495,456)	(518,091,413)		
Furnizime dhe shërbime	21	(496,295,851)	(470,712,539)		
Amortizimi	7	(410,576,017)	(343,028,547)		
Zhvlerësim i llogarive të arkëtueshme	9	(200,378)	(151,452)		
Provizion për shërbime mirëmbajtje	13	(28,487,156)	(28,767,159)		
Rezultati nga aktivitetet operative		2,647,354,142	2,525,092,440		
Të ardhura nga interesi		3,077,674	1,408,418		
Të ardhura/(Shpenzime) financiare neto	22	(16,691,002)	(27,664,030)		
Të ardhura/(Shpenzime) financiare neto	22	(13,613,328)	(26,255,612)		
Fitimi para tatimit		2,633,740,814	2,498,836,828		
Tatimi mbi fitimin	23	(423,304,865)	(400,896,629)		
Fitimi për vitin		2,210,435,949	2,097,940,199		
Të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse		-	-		
Totali i të ardhurave gjithëpërfshirëse		2,210,435,949	2,097,940,199		

Shënimet në faqet 5 deri në 36 janë pjesë përbërëse e këtyre pasqyrave financiare.

ALEAT Sh.p.k

Pasqyra e ndryshimeve në kapital

Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2021

(Shumat në Lek)

	Kapitali i nënshkruar	Fitim i mbartur	Totali
Gjendja më 1 Janar 2020	619,750,000	1,914,024,251	2,533,774,251
Fitimi neto i vitit	-	2,097,940,199	2,097,940,199
Totali i të ardhurave gjithëpërfshirëse	-	2,097,940,199	2,097,940,199
Transaksionet me ortakët e shoqërisë			
Totali i dividendit të paguar	-	(1,914,024,251)	(1,914,024,251)
Gjendja më 31 Dhjetor 2020	619,750,000	2,097,940,199	2,717,690,199
Gjendja më 1 Janar 2021	619,750,000	2,097,940,199	2,717,690,199
Fitimi neto i vitit	-	2,210,435,949	2,210,435,949
Totali i të ardhurave gjithëpërfshirëse	-	2,210,435,949	2,210,435,949
Transaksionet me ortakët e shoqërisë			
Totali i dividendit të paguar	-	(2,097,940,199)	(2,097,940,199)
Gjendja më 31 Dhjetor 2021	619,750,000	2,210,435,949	2,830,185,949

Shënimet në faqet 5 deri në 36 janë pjesë përbërëse e këtyre pasqyrave financiare.

ALEAT Sh.p.k

Pasqyra e flukseve të parasë

(Shumat në Lek)

		Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor	
	Shënime	2021	2020
Flukset e parasë nga veprimtaritë shfrytëzuese			
Fitimi për vitin		2,210,435,949	2,097,940,199
<i>Rregullime për:</i>			
Amortizimi	7	410,576,017	343,028,547
Tarifë e përlogaritur e konçesionit	16	811,078,670	707,063,315
Zhvlerësimi i llogarive të arkëtueshme	9	200,378	151,452
Ndryshimet në provision	13	29,771,254	30,331,353
Të ardhura nga interesi	22	(3,077,674)	(1,408,418)
Shpenzimi tatim fitimit	23	423,304,865	400,896,629
		3,882,289,459	3,578,003,077
<i>Ndryshimet në kapitalin qarkullues:</i>			
-Inventarë		584,149,021	(365,956,532)
-Llogari të arkëtueshme		47,437,403	404,344,145
-Parapagime		(343,300,414)	1,634,112
-Llogari të pagueshme		(36,550,427)	(7,997,284)
-Detyrimet e tjera		3,041,853	(74,670,030)
-Detyrimet kontraktuale		(22,326,593)	(220,212,377)
Flukset e gjeneruara nga veprimtaritë shfrytëzuese		4,114,740,302	3,315,145,112
Pagesa e tarifës së konçesionit	16	(707,063,316)	(722,578,214)
Tatimi fitimi i paguar	23	(515,928,730)	(378,368,372)
Flukset neto nga veprimtaritë shfrytëzuese		2,891,748,256	2,214,198,526
Flukset e parasë nga veprimtaritë investuese			
Arkëtimet nga shitja e aktiveve	7	(205,583,756)	(27,903,447)
Interesi i arkëtuar	22	244,806	1,408,418
Flukset e përdorura për veprimtaritë investuese		(205,338,950)	(26,495,029)
Flukset e parasë nga veprimtaritë financuese			
Dividendi i paguar	12	(2,097,940,199)	(1,914,024,251)
Flukset e përdorura për veprimtaritë financuese		(2,097,940,199)	(1,914,024,251)
Rritja neto në mjete monetare dhe të tjera ekuivalentë të saj		588,469,107	273,679,246
Mjete monetare dhe të tjera ekuivalentë më 1 janar		1,573,758,324	1,300,079,078
Mjete monetare dhe të tjera ekuivalentë më 31 dhjetor	11	2,162,227,431	1,573,758,324

Shënimet në faqet 5 deri në 36 janë pjesë përbërëse e këtyre pasqyrave financiare.

ALEAT Sh.p.k

Shënime shpjeguese mbi pasqyrat financiare

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

1. Shoqëria Raportuese

a) Informacion i përgjithshëm mbi Shoqërinë

ALEAT sh.p.k. ("ALEAT "ose "Shoqëria"), është një Shoqëri me përgjegjësi të kufizuar, regjistruar në regjistrin tregtar shqiptar pranë Qendrës Kombëtare të Regjistrimit (QKR) më 18 gusht 2008 me NIPT K82018015V. Pasyqrat financiare të Shoqërisë për mbylljen e vitit në 31 Dhjetor 2020 janë autorizuar për t'u lëshuar në përputhje me rezolutën e drejtorëve, më 07 Shkurt 2022.

Aktiviteti i Shoqërisë konsiston në zbatimin e Marrëveshjes së Shërbimit të Konçesionit ('Marrëveshja e Konçesionit') nënshkruar me Qeverinë Shqiptare ('Autoriteti') për prodhimin dhe shpërndarjen e dokumentave të identifikimit dhe pasaportave elektronike dhe në aktivitete të tjera të lidhura me zbatimin e marrëveshjes së konçesionit si: rikonstruksion, shërbime të teknologjisë së komunikimit dhe informacionit, themelimin dhe administrimin e një rrjeti zyresh të ngritura për pranimin e aplikimeve për karta identiteti dhe pasaporta, përpunimin e të dhënave, printimin dhe shpërndarjen e kartave të identitetit dhe pasaportave, etj.

Ortakët e Shoqërisë dhe pjesëmarrjet e tyre respektive janë si më poshtë:

Ortakët	Në %	
	31 dhjetor 2021	31 dhjetor 2020
Idemia Identity&Security (më parë e njohur si Safran Identity & Security)	75.00	75.00
Fondi Shqiptaro Amerikan i Ndërmarrjeve ("FSHAN")	25.00	25.00
	100.00	100.00

Idemia Identity & Security është një Shoqëri jo-fitimprurëse, e cila është e inkuorporuar dhe e vendosur në Francë. Fondi Shqipëtar i Ndërmarrjeve Amerikane ('FSHNA') është organizatë jo-fitim prurëse e cila është e inkuorporuar dhe e vendosur në Shqipëri. Shoqëria mëmë është Korporata Ndërkombëtare Advent e vendosur në Francë.

Sipas kushteve të Marrëveshjes së Konçesionit, FSHAN dhe Idemia Identity&Security do të jenë ortakët e vetëm të Shoqërisë përgjatë periudhës së konçesionit dhe në rast transferimi të kuotave ndërmjet njëritjetrit, Idemia Identity&Security do të zotërojë të paktën 50.1% të kuotave me të drejtë vote. Adresa e regjistruar e Shoqërisë është në rrugën "Xhanfize Keko" (ish Tipografia Ushtarake), Tiranë, Shqipëri dhe ka 327 punonjës më 31 Dhjetor 2021 (2020: 356 punonjës).

Në bazë të vendimit të Këshillit të Ministrave nr.17 datë 16.01.2019, në zbatim të ligjit nr.10091 datë 05.03.2009, një subjekt mund të klasifikohet si i rëndësishëm për Entin me Interes Publik (PIE) për shkak të natyrës së biznesit, madhësinë ose numrin e punonjësve të tyre. Aleat klasifikohet si PIE si rezultat i plotësimit të kriterëve.

b) Marrëveshja e Konçesionit – kushte të rëndësishme

Përshkrim

Në përputhje me Ligjin Nr. 9663, datë 18 dhjetor 2006 "Mbi konçesionet" dhe Ligjin Nr. 8952, datë 10 tetor 2002 "Mbi pajisjen me pasaporta të qytetarëve shqiptarë" ashtu si dhe Vendimet e Këshillit të Ministrave Nr. 541, date 26 korrik 2006; Nr. 27, datë 19 janar 2007; Nr. 253, datë 27 prill 2007; Nr. 715, datë 6 nëntor 2007; Nr. 196, datë 13 prill 2007 dhe Nr. 525, datë 8 gusht 2007 në lidhje me pajisjen me mjete identifikimi dhe pasaporta të qytetarëve shqiptar, Qeveria shqiptare përfaqësuar nga Ministria e Brendshme ('Autoriteti') lidhën një Marrëveshje Konçesionit me Shoqërinë (Konçesionari) më 27 korrik 2008.

Në përputhje me kushtet e caktuara në Marrëveshjen e Konçesionit, Ministria e Brendshme financon dhe autorizon Konçesionarin për të ofruar shërbimet e dizenjimit, themelimit, zhvillimit, implementimit dhe operimit të sistemit për ofrimin e kartave të identitetit dhe pasaportave qytetarëve dhe/ose rezidentëve në Shqipëri.

1. Shoqëria Raportuese (vazhdimi)

b) Marrëveshja e Konçesionit – kushte të rëndësishme (vazhdimi)

Konçesioni u dha fillimisht për një periudhë 5 vjeçare, duke filluar në 18 gusht 2008. Me terma dhe kushte të ngjashme, Marrëveshja e Konçesionit është zgjatur deri në 31 Korrik 2023 nëpërmjet një amendamenti të nënshkruar nga Qeveria e Shqipërisë në 19 mars 2013, e cila u bë efektive në 31 maj 2013, duke shtuar një Platformë të re për shërbimin dixhital të identitetit, me një rifreskim të plotë të teknologjisë dhe rishikim të çmimeve të dokumentave të identifikimit (siç përshkruhet më poshtë). Marrëveshja e Konçesionit ndërpritet në 31 Korrik 2023 dhe nuk ka mundësi rinegociimi dhe rinovimi.

Kushte të rëndësishme që mund të prekin shumën, kohëzgjatjen, dhe sigurinë e flukseve monetare:

Çmimi aktual për kartat e identitetit dhe pasaportat, kartat e identitetit për emigrantët, kartat e identitetit që lëshohen nga zyrat e aplikimit në Ambasadë, si dhe dokumentet e shërbimit me procedurë të përshpejtuar, janë të përcaktuara nga Autoriteti në Marrëveshjen e Konçesionit. Duke filluar nga 1 Janari 2015, të gjitha çmimet për kartat e identitetit dhe pasaportat u rritën me 25%, ndërsa çmimet e reja aprovohen në Marrëveshjen e Konçesionit dhe janë fikse. Të gjitha çmimet e tjera për aplikimet nëpër ambasada dhe ato brenda vendit duke përfshirë këtu aplikimet për procedurë të përshpejtuar u rritën me 20%. Këto çmime janë të caktuar në marrëveshjen e konçesionit dhe janë të pandryshueshme. Për më tepër çmimi i blerjes së pasaportave dhe ID-ve bosh është i paracaktuar në marrëveshjen e konçesionit. Pavarësisht se çmimet e mësipërme do të mbeten të pandryshuara gjatë gjithë periudhës së konçesionit, sipas mekanizmit të kompensimit të parashikuar në Marrëveshjen e Konçesionit, në rast se monedha e LEK-ut përkeqësohet kundrejt monedhës së Euros në një masë të caktuar gjatë vitit financiar, shoqëria do të kompensojë Autoritetin nëpërmjet pagesës shtesë në shumën e kompensimit të qarkullimit, siç shpaloset më tej në shënimin 24 (iii) të këtyre pasqyrave financiare.

Dorëzimi i konçesionit

Pas përfundimit të Marrëveshjes së Konçesionit, Konçesionari duhet të bëjë dorëzimin e ambjenteve të Konçesionit tek Autoriteti. Shoqëria duhet të transferojë tek Autoriteti çdo të drejtë apo titull në lidhje me ambjentet e Konçesionit dhe të gjithë aktivet e dizenuara dhe të përdorura gjatë periudhës së konçesionit.

Për një vit pas përfundimit të periudhës së konçesionit, Idemia Identity & Security do të ofrojë asistencë teknike në Sistem, sipas kushteve të paracaktuara në marrëveshjen e konçesionit dhe pa pagesë shtesë për Autoritetin.

Kompania Mëmë duhet të sigurojë që të gjitha aktivet, të drejtat, pronat dhe zërat e tjerë referuar në këtë pikë të Marrëveshjes, të cilat do t'i transferohen Autoritetit, duhet të jenë në kushte të mira pune dhe të riparuar në mënyrë që sistemi të ketë mundësi të funksionojë normalisht, për tre vite të tjera pa lindur nevoja për të zëvendësuar ndonjë pjesë, me përjashtim të materialeve të konsumit, dhe pa përdorur asnjë detyrim, garanci përtej periudhës një vjeçare pas Periudhës së Konçesionit.

Sipas kontratës së konçesionit, nëse kërkohet nga Autoriteti, çdo kusht operativ eventual i mirëmbajtjes së sistemit përtej vitit të parë të garancisë është objekt negociimi me Idemia Identity & Security me një çmim fiks siç propozohet në kontratë (klauzola 28.2).

Të drejtat e Shoqërisë

Të gjitha të drejtat dhe përgjegjësitë e Shoqërisë janë të paraqitura në pikën 49 të Marrëveshjes së Konçesionit siç përmbledhet më poshtë:

- Të ushtrojë të gjitha të drejtat, në lidhje me përdorimin e lirë dhe posedimin e Qendrës së Personalizimit, Qendrës Back – Up të ruajtjes së të dhënave dhe të Objekteve Administrative Rajonale
- Rehabilitimin, rinovimin dhe funksionimin e Qendrës së Personalizimit dhe të Qendrës Back – Up të ruajtjes së të dhënave dhe rinovimin dhe funksionimin e Zyrave të Aplikimit
- Të zhvillojë dhe ndërtojë të gjitha Sistemet dhe Nën sistemet sipas kushteve të kësaj Marrëveshjeje
- Të zbatojë gjatë Periudhës së Konçesionit standardet, rekomandimet vendore dhe ndërkombëtare si dhe do të aplikojë, paguajë, të marrë dhe mbajë të gjitha autorizimet, lejet dhe licencat e nevojshme për përmbushjen e detyrimeve të saj sipas kësaj Marrëveshjeje
- Të punësojë ose angazhojë punonjës, duke përfshirë personelin kryesor

Shënime shpjeguese mbi pasqyrat financiare

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

1. Shoqëria Raportuese (vazhdim)

c) Marrëveshja e Konçesionit – kushte të rëndësishme (vazhdim)

- Të negociojë rinovimin dhe zgjatjen e periudhës së konçesionit
- Të rifreskojë teknologjinë dhe të rinovojë dhe/ose zëvendësojë çdo hardware, software dhe materialet e konsumit
- Ndërtimin e një platforme të re E-Trust për Shërbimet e Identitetit Digital
- Të dorëzojë mjetet e Konçesionit në fund të tij (siç është përshkruar më lart)

Garancitë

Në përputhje me kushtet e Marrëveshjes së Konçesionit, mbajtësit e kuotave të Shoqërisë i dhanë Autoritetit një garanci në formën e një Bondi Performance në shumën 10 milionë euro. Më 31 Dhjetor 2021, garancia është 1 milion euro.

Në përputhje me Ndryshimin e Marrëveshjes së Konçesionit të Shërbimit, kjo shumë do të mbetet e vlefshme gjatë gjithë kushteve të zgjatura të konçesionit, por do të reduktohet nga shumat e mëposhtme:

- a) 350 mijë euro, brenda 30 ditëve pas lidhjes së parë të shërbimit elektronik duke përdorur Platformën e E-Trust,
- b) 650 mijë euro në fund të periudhës së konçesionit.

Në rast se Kompania ka mospërbushje në lidhje me përbushjen e detyrimeve të saj sipas kësaj Marrëveshjeje, Autoriteti, pa paragjykuar të drejtat e tij dhe mjetet juridike të mëposhtme, ka të drejtë të kërkojë çdo shumë parash nën Bonon e Performancës për të cilën Shoqëria është përgjegjëse për t'i paguar Autoritetit sipas kësaj Marrëveshjeje.

2. Bazat e Kontabilitetit

Pasqyrat financiare janë përgatitur në përputhje me Standardet Ndërkombëtare të Raportimit Financiar (SNRF) të publikuara nga Bordi Ndërkombëtar i Standarteve të Kontabilitetit. Detajet e politikave kontabël të Shoqërisë janë të përfshira në shënimin 5.

3. Monedha funksionale dhe raportuese

Pasqyrat financiare janë paraqitur në Lek shqiptar ('Lek'), e cila është monedha funksionale e Shoqërisë.

4. Vlerësime, gjykime dhe supozime të rëndësishme kontabël

Përgatitja e pasqyrave financiare në përputhje me SNRF kërkon që Drejtimi të kryejë gjykime, çmuarje dhe supozime, të cilat ndikojnë në aplikimin e politikave dhe shumave të raportuara të aktiveve dhe detyrimeve, të ardhurave dhe shpenzimeve. Rezultatet faktike mund të ndryshojnë nga këto vlerësime. Estimimet dhe supozimet rishikohen në mënyrë të vazhdueshme. Rishikimet e estimimeve kontabël njihen në mënyrë prospektive.

Në veçanti, elemente të rëndësishme të pasigurive në vlerësim dhe gjykimeve kritike në zbatimin e politikave kontabël, të cilat kanë efektin më të rëndësishëm në shumat e njohura në pasqyrat financiare janë përfshirë në notat dhe paragrafët e mëposhtëm:

- (i) Shënimi 23 - tatimi mbi të ardhurat
- (ii) Shënimi 7 - amortizimi i aktiveve jo-materiale
- (iii) Shënimi 13 - sigurimi i detyrimit kontraktual për shërbimin e mirëmbajtjes
- (iv) Shënimi 9 – llogari të arkëtueshme, neto

Aktgjykim lidhur me të ardhurat nga kontratat me klientët:

- (v) Shënimi 18 - Detyrimi i performancës për të prodhuar pasaporta dhe ID për Qeverinë
- (vi) Shënimi 18 - Detyrimi i performancës për ndërtimin e infrastrukturës konçesionare për Qeverinë.
- (vii) Të mirat ose shërbime të dallueshme që duhet t'i ofrohet Qeverisë
- (viii) Konsiderimi nëse Shoqëria është njësi kryesore apo njësi agjent
- (ix) Shënimi 18 – Shtesat e Aktiveve të patrupëzuara

4. Vlerësime, gjykime dhe supozime të rëndësishme kontabël (vazhdim)

Parimi i vijimësisë

Drejtimi i Shoqërisë ka bërë një vlerësim të aftësisë së Shoqërisë për të vazhduar aktivitetin e saj duke marrë parasysh të gjithë faktorët e deklaruar më lart dhe është i bindur që Kompania ka burime për të vazhduar në biznes në një të ardhme të parashikueshme.

Marrëveshja e koncesionit të Shoqërisë zgjat deri më 31 Korrik 2023, pas kësaj date ajo duhet t'i dorëzojë qeverisë të gjitha asetet dhe funksionimin. Kështu, Shoqëria është një entitet me jetë të kufizuar. Gjithsesi, Shoqëria po merr pjesë edhe në një ofertë të re për vazhdimin e kontratës koncesionare, qeveria ka nisur një procedurë të hapur për ofertën publike për lëshimin e një koncesioni të ri për funksionimin e pasaportave dhe kartave të identitetit. Fundi i afatit të koncesionit është ende më shumë se 12 muaj pas datës së bilancit, edhe nëse Kompania nuk është e suksesshme në zgjatjen e koncesionit, baza e vazhdimësisë është ende e përshtatshme në përgatitjen e pasqyrave të saj financiare.

(i) Tatimi mbi të ardhurat

Drejtimi, pavarësisht pasigurisë që ofron mjedisi tatimor shqiptar dhe legjislacioni ekzistues në fuqi, beson se llogaritja e tatimit mbi të ardhurat është e përshtatshme për të gjitha vitet tatimore bazuar në vlerësimin e shumë faktorëve, duke përfshirë interpretimin e ligjit tatimor dhe përvojën e mëparshme dhe se çdo auditim tatimor në të ardhmen nuk do të ketë një efekt të rëndësishëm në pozicionin financiar të Shoqërisë, rezultateve të operacioneve, ose në flusket e parasë. Gjithsesi, duke u bazuar në natyrën e ligjit mbi tatimin e të ardhurave, praktikat më të fundit dhe udhëzimeve përkatëse nuk është e mundur që të jemi të sigurt se pozicioni ligjor i tatimit mbi të ardhurat do mbetet i pandysuar (shih Shënimin 23).

(ii) Amortizimi i aktiveve të patrupëzuara

Amortizimi i aktiveve të patrupëzuara llogaritet me metodën lineare bazuar në kohëzgjatjen e Marreveshjes së Koncesionit.

Skema e amotizimit e aktiveve të patrupëzuara të mbartura nga periudhat e mëparshme është rishikuar në mënyrë që të reflektohet jetëgjatësia për përdorim e aktive të patrupëzuara në datën e përfundimit të koncesionit (Shih Shënimin 7).

(iii) Provizionet kontraktuale për shërbimet e mirëmbajtjes

Provizionet për shërbimet e mirëmbajtjes që Shoqëria duhet t'i japë Autoriteteve pas datës së përfundimit pa kompensim shtesë është i bazuar në vlerësimin e bërë nga të dhënat historike të lidhura me shërbime të mirëmbajtjeve të ngjashme (Shih Shënimin 13).

Politikat e mëposhtme kontabël janë aplikuar në vazhdimësi tek të gjitha periudhat e paraqitura në pasqyrat financiare.

(iv) Detyrimi i performancës për të prodhuar pasaporta dhe ID për Qeverinë

Sipas Kontratës së Koncesionit me Qeverinë, Shoqëria ka të drejtë të prodhojë pasaporta biometrike dhe Karta Identiteti që mbeten pronë e vetme e Qeverisë Shqiptare. Si e tillë, prodhimi i dokumenteve të identifikimit është një detyrim i qartë i performancës së Shoqërisë për Qeverinë e Shqipërisë, por është e lidhur ngushtë me detyrimin tjetër për ndërtimin e infrastrukturës, sistemeve dhe nënsistemeve të nevojshme, rifreskimin e teknologjisë dhe renovimin e godinave rregullisht për të gjithë periudhën e koncesionit.

(v) Detyrimi i performancës për ndërtimin e infrastrukturës koncesionare për Qeverinë

Duke respektuar të njëjtat terma dhe kushte të kontratës së koncesionit, me qëllim që të mundësohet prodhimi i dokumenteve të identifikimit për Qeverinë, Shoqëria ka të drejtë të ndërtojë një infrastrukturë komplekse të përbërë nga sisteme dhe nënsisteme të ndryshme që synojnë jo vetëm prodhimin e dokumenteve por edhe mbledhjen e të dhënave alpha numerike dhe biometrike të qytetarëve, mbrojtjen e të dhënave, sigurimin e cilësisë dhe hetimin, certifikimin e infrastrukturës së autoritetit dhe personalizimin e dokumenteve.

4. Vlerësime, gjykime dhe supozime të rëndësishme kontabël (vazhdim)

(vi) *Të mira të dallueshme ose shërbim që duhet t'i ofrohet Qeverisë*

Për shkak të natyrës së ndjeshme të operacioneve komplekse të kryera nga Shoqëria për të mbledhur, ruajtur, mbrojtur dhe certifikuar të dhënat përmes një infrastrukture komplekse, ajo ka nevojë për një mirëmbajtje të rregullt, rifreskim të teknologjisë dhe rinovim në interes të Qeverisë, nëpërmjet një përmes një modeli të pasurisë jo-materiale, detyrimi i performancës në lidhje me ndërtimin e aktivitetit jo-material trajtohet si një detyrim i veçantë i performancës, dhe i veçantë dhe i ndarë nga detyrimi i performancës për të prodhuar dhe shitur dokumente identifikimi.

(vii) *Konsiderimi nëse Shoqëria është njësi kryesore apo njësi agjent*

Duke respektuar të njëjtat terma dhe kushte të Kontratës së Konçesionit, të drejta dhe përgjegjësitë e qarta që rrjedhin prej saj, duke pasur parasysh kompleksitetin e operacioneve, investimeve dhe natyrën e sistemeve dhe nënsistemeve që deri më tani kanë nevojë për njohuri të gjera dhe përvojë ndërkombëtare, Shoqëria vepron si njësi kryesore në kryerjen e këtyre operacioneve, transaksioneve dhe detyrimeve ndaj Qeverisë.

(viii) *Shtesat në aktivitet jo-materiale*

Shtesat gjatë kohës në modelin e aktivitetit jomaterial, siç është përshkruar më sipër, në varësi të termave dhe kushteve të kontratës së konçesionit, janë pjesë e Kontratës së Konçesionit dhe trajtohen si pjesë e re dhe shtesë e infrastrukturës fillestare. Për shkak të zgjatjes së marrëveshjes së konçesionit dhe vendosjes së çmimeve të reja, Shoqëria ka fituar të drejtën për të ngarkuar qytetarët dhe për të gjeneruar të ardhura shtesë gjatë gjithë periudhës së konçesionit shtesë prej 10 vjetësh. Shoqëria kontabilizon shërbimet shtesë të ndërtimit dhe përmirësimit në përputhje me SNRF 15.

Përfitimet e punonjësve

Kompania, në rrjedhën normale të biznesit të saj, bën pagesa në emër të saj dhe në emër të punonjësve të saj për të kontribuar për pensionet e detyrueshme sipas legjislacionit vendor. Kostot e bëra në emër të Kompanisë i ngarkohen pasqyrës së fitimit ose humbjes kur ndodhin. Kompania ofron format e mëposhtme të përfitimeve të punonjësve:

Kontributet e detyrueshme të sigurimeve shoqërore

Kompania bën vetëm kontribute të detyrueshme të sigurimeve shoqërore që ofrojnë përfitime pensioni për punonjësit pas daljes në pension. Autoritetet e sigurimeve shoqërore janë përgjegjëse për sigurimin e pragut minimal të vendosur ligjërisht për pensionet sipas një plani pensioni me kontribute të përcaktuara, i cili është i detyrueshëm. Kontributet e Kompanisë në planin e pensionit të përfitimeve i ngarkohen fitimit ose humbjes kur ndodhin.

Leje vjetore e paguar

Të gjithë punonjësit e Kompanisë sipas legjislacionit aktual lokal kanë të drejtë të paguajnë për pushimin vjetor të papërdorur në rast se zgjidhet kontrata e punës. Kompania nuk regjistron provizione për pushime vjetore të papërdorura pasi nuk është e mundur të vlerësohen në mënyrë të besueshme pagesa të mundshme për punonjësit për pushimet vjetore të papërdorura në përfundim.

Sigurimi shëndetësor i punonjësve

Kompania gjithashtu ka zbatuar një plan të sigurimit shëndetësor të punonjësve. Kontributi i paguhet një kompanie sigurimesh në përpjesëtim me shërbimet e dhëna Kompanisë nga punonjësit dhe regjistrohet si një shpenzim nën 'Shpenzimet e Personelit'. Kompania bën pagesa fikse për çdo punonjës në bazë vjetore dhe nuk ka ndonjë detyrim tjetër ndaj planit të sigurimit shëndetësor në fund të vitit.

Plani i përcaktuar i kontributeve për punonjësit

Kompania ka krijuar një Plan Kontributi të Përcaktuar Vullnetar të ofruar si përfitim për punonjësit e saj. Kompania angazhohet të paguajë kontributet për secilin punonjës që nënshkroi kontratën individuale të "Planit Privat të Pensionit" dhe që ka punuar me Kompaninë për të paktën tre vjet rresht. Shpenzimi vjetor përfaqëson tarifën vjetore të kontribuar nga Kompania dhe regjistrohet në llogaritë e "Shpenzimeve të Personelit", duke ndikuar në fitimin dhe humbjen e Kompanisë, pa ndonjë detyrim tjetër për Kompaninë.

ALEAT Sh.p.k

Shënime shpjeguese mbi pasqyrat financiare

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

4. Vlerësime, gjykime dhe supozime të rëndësishme kontabël (vazhdim)

Provizionet

Provizionet njihen kur Shoqëria ka një detyrim aktual (ligjor ose strukturor) si një rezultat i ngjarjeve të kaluara dhe është e mundur që një rrjedhje e burimeve duke nënkuptuar fitime ekonomike do të jetë e nevojshme për të shlyer detyrimin dhe shuma e detyrimit mund të vlerësohet në mënyrë të besueshme. Në qoftë se efekti është material, provizionet llogariten duke skontuar vlerën e pritshme të mjeteve monetare të ardhshme para tatimit që reflekton vlerësimet aktuale të tregut për vlerën në kohë të pasasë, dhe kur është e nevojshme riskun specifik ndaj detyrimit. Provizionet rishikohen në çdo datë raportimi dhe nëse nuk është akoma e mundur që të kërkohet një rrjedhje e burimeve duke nënkuptuar burime ekonomike për shlyerjen e detyrimeve, provizionet anulohen. Provizionet përdoren vetëm për qëllimet për të cilat njihen fillimisht. Provizionet nuk njihen për humbje të ardhshme operative.

Provizionet për shërbimet e mirëmbajtjes së sistemit

Shoqëria ka një detyrim kontraktual që për një vit pas përfundimit të periudhës së konçesionit, e cila përfshin asistencën teknike në sistem, sipas kushteve të paracaktuara në Marrëveshjen e Konçesionit dhe pa pagesë shtesë për Autoritetin.

Këto detyrime kontraktuale njihen dhe maten në vlerësimin më të mirë të shpenzimeve që do të kërkoheshin për të shlyer detyrimin aktual në periudhën raportuese. Obligimet kontraktuale të Shoqërisë janë të tilla që vlerësimi më i mirë i shpenzimeve të kërkuara për shlyerjen e detyrimit në çdo datë është proporcional me njësitë e dorëzuara gjatë Marrëveshjes së Konçesionit prej dhjetë vjetësh (2013-2023). Provizionet skontohen në vlerën e tij aktuale duke përdorur një faktor zbritje që pasqyron vlerësimin aktual të tregut për vlerën kohore të pasasë dhe rreziqet specifike ndaj detyrimit.

5. Politikat e rëndësishme të kontabilitetit

(a) Baza e përgatitjes

Pasqyrat financiare janë përgatitur mbi bazën e kostos historike.

(b) Transaksionet në monedhë të huaj

Transaksionet në monedha të huaja përkthehen në monedhën funksionale me kurset e këmbimit në datat e transaksioneve. Aktivitetet dhe detyrimet monetare të shprehura në valuta të huaja janë shndërruar në monedhën funksionale me kursin e këmbimit në datën e raportimit. Aktivitetet dhe pasivitetet jo-monetare që maten me vlerën e drejtë në një valutë të huaj shndërrohen në monedhën funksionale me kursin e këmbimit kur u përcaktua vlera e drejtë. Zërat jo-monetarë që vlerësohen bazuar në koston historike në monedhë të huaj përkthehen me kursin e datës së transaksionit. Diferencat në monedhë të huaj që vijnë nga rikonvertimi përgjithësisht njihen si fitim ose humbje. Gjatë këtij viti janë aplikuar kurset e mëposhtme të këmbimit:

	Kursi mesatar		Kursi në ditën e raportimit	
	2021	2020	2021	2020
LEK / USD	103.54	108.53	106.54	100.84
LEK / EUR	122.44	123.77	120.76	123.70

(c) Instrumentet financiare

Një instrument financiar është çdo kontratë që krijon një aktiv financiar të një njësie ekonomike dhe një pasiv financiar ose një instrument kapitali të një njësie ekonomike tjetër. Instrumentet financiare jo-derivative të Kompanisë përfshijnë të arkëtueshme tregtare dhe të tjera, para të gatshme dhe ekuivalentë të saj, tregti dhe të tjera. Gjatë periudhave të raportimit nuk ka investime në kapital dhe letra me vlerë të borxhit të përdorura gjatë aktivitetëve.

ALEAT Sh.p.k

Shënime shpjeguese mbi pasqyrat financiare

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

5. Politikat e rëndësishme të kontabilitetit (vazhdim)

i) Asetet financiare

Njohja fillestare dhe matja

Në njohjen fillestare aktivet financiare maten me koston e amortizuar, vlerën e drejtë nëpërmjet të ardhurave të tjera përmbledhëse (ATP) dhe vlerës së drejtë nëpërmjet fitimit ose humbjes.

Klasifikimi i aktiveve financiare në njohjen fillestare varet nga karakteristikat kontraktuale të fluksit monetare të aktivitetit financiar dhe nga modeli i biznesit i ALEAT-it për Drejtimin e tyre. Llogaritë e arkëtueshme që nuk përmbajnë një komponent të rëndësishëm financimi ose për të cilat Shoqëria ka zbatuar mjetet praktike maten me çmimin e transaksionit të përcaktuar sipas SNRF 15.

Në mënyrë që një aktiv financiar të klasifikohet dhe të matet me koston e amortizuar ose me vlerën e drejtë përmes ATP, atij i duhet të krijojë likuidimet e mjeteve monetare që janë 'vetëm pagesa e principalit dhe interesit (VPPI)' për shumën kryesore të papaguar. Ky vlerësim quhet test VPPI dhe kryhet në një nivel instrumenti.

Modeli i biznesit të ALEAT-it për Drejtimin e aktiveve financiare ka të bëjë me Drejtimin e mjeteve të saj financiare me qëllim të gjenerimit të mjeteve monetare. Modeli i biznesit përcakton se të gjitha mjetet monetare që rrjedhin nga mbledhja e mjeteve monetare kontraktuale, shitja e aktiveve financiare ose të dyja.

Matjet e mëvonshme

Për qëllime të matjeve të mëvonshme, aktivet financiare klasifikohen në katër kategori:

- d) Aktivet financiare me koston e amortizuar (instrumentet e borxhit)
- e) Aktivet financiare me vlerë të drejtë përmes ATP-së me riciklimin e fitimeve dhe humbjeve kumulative (instrumentet e borxhit)
- f) Aktivet financiare të përcaktuara me vlerën e drejtë përmes ATP-së, pa riciklimin e fitimeve dhe humbjeve kumulative gjatë çregjistrimit (instrumentet e kapitalit neto)
- g) Aktivet financiare me vlerë të drejtë nëpërmjet fitimit ose humbjes

Aktivet financiare me koston e amortizuar

Kompania mban aktive financiare vetëm të kategorisë së parë, prandaj kjo kategori është e vetmja e rëndësishme për ALEAT. Kompania mat pasuritë financiare me kosto të amortizuar nëse plotësohen të dy kushtet e mëposhtme:

- Aktivitë financiar mbahet brenda një modeli biznesi me qëllim të mbajtjes së aktiveve financiare në mënyrë që të mbledhë flukse monetare kontraktuale, dhe
- Kushtet kontraktuale të aktivitetit financiar japin në datat e specifikuar flukset e parave që janë vetëm pagesa të principalit dhe interesit mbi shumën e principalit të papaguar.

Aktivet financiare me kosto të amortizuar më pas maten duke përdorur metodën e interesit efektiv (EIR) (nëse ka interes) dhe janë subjekt i zhvlerësimit. Fitimet dhe humbjet njihen në fitim ose humbje kur aktiviteti çregjistrohet, modifikohet ose zhvlerësohet.

Aktivet financiare të ALEAT me kosto të amortizuar përbëhen kryesisht nga të arkëtueshme tregtare dhe para të gatshme dhe ekuivalente të saj.

Paratë e gatshme dhe ekuivalentet e saj përbëjnë bilancet e parave të gatshme dhe depozitat afatshkurtra. Mbitërheqjet bankare që janë të ripagueshme sipas kërkesës (nëse ka) dhe që përbëjnë një pjesë integrale të Drejtimin të parave të kompanisë përfshihen si një përbërës i mjeteve monetare dhe ekuivalente të parave për qëllimin e pasqyrës së flukseve të parave.

ALEAT Sh.p.k

Shënime shpjeguese mbi pasqyrat financiare

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

5. Politikat e rëndësishme të kontabilitetit (vazhdim)

(d) Instrumentet financiare (vazhdim)

Ç'regjistrimi

Një aktiv financiar (ose, kur është e zbatueshme, një pjesë e një aktivi financiar ose një pjesë e një grupi të pasurive të ngjashme financiare) çregjistrohet kryesisht (d.m.th., hiqet nga pasqyra e pozicionit financiar të Kompanisë) kur:

- Të drejtat për të marrë flukse parash nga aktivi kanë skaduar, ose
- Kompania ka transferuar të drejtat e saj për të marrë flukse monetare nga aktivi ose ka marrë një detyrim për të paguar flukset e parave të marra në mënyrë të plotë pa vonesë materiale të një palë e tretë nën një marrëveshje "kalimi"; dhe ose (a) Kompania ka transferuar në mënyrë thelbësore të gjitha rreziqet dhe përfitimet e aktivit, ose (b) Kompania as nuk ka transferuar dhe as nuk ka mbajtur të gjitha rreziqet dhe përfitimet e aktivit, por ka transferuar kontrollin e aktivit.

Kur Kompania ka transferuar të drejtat e saj për të marrë flukse parash nga një aktiv ose ka hyrë në një marrëveshje përcjellëse, ajo vlerëson nëse, dhe në çfarë mase, ka mbajtur rreziqet dhe përfitimet e pronësisë. Kur ajo nuk ka transferuar, as nuk ka mbajtur substancialisht të gjithë rreziqet dhe përfitimet e aktivit, ose kontroll të transferuar të aktivit, Kompania vazhdon të njohë aktivin e transferuar në masën e përfshirjes së saj të vazhdueshme. Në atë rast, Kompania gjithashtu njeh një pasiv të lidhur. Aktivi i transferuar dhe pasivi i lidhur maten mbi një bazë që reflekton të drejtat dhe detyrimet që Kompania ka mbajtur.

Zhvlerësimi i aktiveve financiare

Zbulimet e mëtejshme në lidhje me zhvlerësimin e aktiveve financiare janë dhënë gjithashtu në shënimet e mëposhtme:

- Shpalosjet për supozime të rëndësishme
- Të arkëtueshmet tregtare

Kompania njeh një provizion për humbjet e pritura të kredisë (ECL) për të gjithë instrumentet e borxhit që nuk mbahen me vlerën e drejtë përmes fitimit ose humbjes. ECL bazohen në diferencën midis flukseve të parave të gatshme kontraktuale në përputhje me kontratën dhe të gjitha flukseve të parave që Kompania pret të marrë, zbritur në një përafrim të normës origjinale të interesit efektiv. Flukset e parave të pritshme do të përfshijnë flukse monetare nga shitja e kolateralit të mbajtur ose përmirësime të tjera të kredisë që janë pjesë përbërëse e kushteve kontraktuale.

Për të arkëtueshmet tregtare dhe aktivet e kontratës, Kompania zbaton një qasje të thjeshtuar në llogaritjen e ECL. Prandaj, Kompania nuk gjurmon ndryshimet në rrezikun e kredisë, por përkundrazi njeh një kompensim humbjeje bazuar në ECL gjatë gjithë jetës në secilën datë raportimi.

Kompania konsideron një aktiv financiar në mospërmbushje kur pagesat kontraktuale kanë mbaruar 90 ditë. Sidoqoftë, në raste të caktuara, Kompania mund të konsiderojë që një aktiv financiar është i paracaktuar kur informacioni i brendshëm ose i jashtëm tregon se Kompania nuk ka të ngjarë të marrë shumat e papaguara kontraktuale para se të marrë parasysh çdo përmirësim të kredisë të mbajtur. Një aktiv financiar shlyhet kur nuk ka pritje të arsyeshme për rikuperimin e flukseve monetare kontraktuale.

ALEAT Sh.p.k

Shënime shpjeguese mbi pasqyrat financiare

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

5. Politikat e rëndësishme të kontabilitetit (vazhdim)

(d) Instrumenta financiare (vazhdim)

ii) Detyrimet Financiare

Njohja fillestare dhe matja

Në momentin e njohjes, detyrimet financiare maten me vlerë të drejtë nëpërmjet fitimit ose humbjes, kreditë dhe huamarrjet, të pagueshmet 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 kredive dhe huamarrjeve dhe detyrimeve, neto nga kostot e transaksionit të drejtpërdrejtë që i atribuohen.

Detyrimet financiare të ALEAT përfshijnë detyrimet të pagueshme dhe llogari të tjera të pagueshme.

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
- Kredi dhe huamarrje

ALEAT nuk ka asnjë detyrim financiar me vlerë të drejtë nëpërmjet fitimit dhe humbjes, dhe nuk ka ndonjë kredi apo huamarrje.

Çregjistrimi

Detyrimi financiar çregjistrohet kur detyrimi shuhet, anulohet ose skadon. Kur një pasiv financiar ekzistues zëvendësohet nga një tjetër nga i njëjti huadhënës në kushte thelbësisht të ndryshme ose kushtet e një pasivi ekzistues ndryshojnë në mënyrë substanciale, një shkëmbim ose modifikim i tillë trajtohet si çregjistrimi i detyrimit fillestar dhe njohja e një detyrimi të ri. Diferenca në vlerën kontabël përkatëse është njohur në pasqyrën e fitimit ose humbjes.

iii) Kompensimi i instrumenteve financiare

Aktivitet dhe detyrimet financiare janë kompensuar dhe shuma neto është raportuar në pasqyrën e pozicionit financiar nëse ekziston një e drejtë ligjore e zbatueshme aktualisht për të kompensuar shumat e njohura dhe ka një qëllim për t'u shlyer në baza neto, për të realizuar aktivitet dhe për të shlyer detyrimet në të njëjtën kohë.

Aktivitet jo materiale

(i) Marrëveshje Konçesioni

Shoqëria njih një aktiv jomaterial që rrjedh nga Marrëveshja e Konçesionit të Shërbimit, pasi ai ka të drejtë të paguajë për përdorimin e infrastrukturës së konçesionit. Aktivitet jo-derivative maten fillimisht me koston, e cila është vlera e drejtë e shumës së paguar për ofrimin e kartave të identitetit dhe pasaportave për qytetarët shqiptarë. Pas njohjes fillestare, aktivi jo-material matet me kosto minus amortizimin e akumuluar dhe humbjet e akumuluar të çvlerësimit, nëse ka.

Sipas Marrëveshjes së Konçesionit Kompania është e detyruar të sigurojë Kartat e Identitetit dhe Pasaportat për qytetarët shqiptarë. Autoriteti kontrollon dhe rregullon shërbimet që ofron Kompania, kujt duhet t'i sigurojë dhe me çfarë çmimi. Autoriteti gjithashtu kontrollon çdo interes të konsiderueshëm të mbetur në infrastrukturën e dhënë Kompanisë ose të blerë nga kjo e fundit për qëllime të ofrimit të shërbimeve sipas Marrëveshjes së Konçesionit. Si rezultat, Marrëveshja përmbush përkufizimin e marrëveshjes së konçesionit brenda IFRIC 12 dhe për pasojë Kompania ka zbatuar dispozitat e IFRIC 12 për këtë transaksion.

5. Politikat e rëndësishme të kontabilitetit (vazhdim)

Aktive jomateriale (vazhdim)

Shoqëria ka zbatuar modelin e aktiveve të patrupëzuara sipas KINRF 12 në lidhje me të drejtën e saj për të ngarkuar përdoruesit e shërbimeve publike të mëposhtme:

- Pajisjen me karta identiteti dhe pasaporta në Republikën e Shqipërisë sipas Marrëveshjes së Konçesionit,
- Dhënia e dokumenteve të identifikimit në Zyrat e Aplikimit në zyrat konsullore / ambasadat e Republikës së Shqipërisë në vendet e huaja sipas amendimit,
- Ofrimin e Shërbimeve me Proçedurë të Përshpejtuar sipas Amendamentit,
- Ofrimin e Shërbimeve të Identitetit Dixhital dhe ndërtimin e platformës E-Trust.

Shoqëria njih një aktiv jomaterial sipas Marrëveshjes së Konçesionit në masën e të drejtës së fituar për ngarkimin e përdoruesve të shërbimit publik. E drejta për të ngarkuar përdoruesit e shërbimit publik nuk është një e drejtë e pakushtëzuar për të marrë para, sepse shumat janë të kushtëzuara në masën që publiku përdor shërbimin.

Në përputhje me KIRFN 12 Marrëveshjen e Konçesionit të Shërbimit, aktivi jo-material përfaqëson të drejtën e Shoqërisë për të ofruar shërbime konçesioni në këmbim të shpërblimit pa para në dorë të transferuar në Ministrinë e Brendshme. Në përputhje me Marrëveshjen e Konçesionit ndërmjet Shoqërisë dhe Ministrisë së Brendshme, aktivet jomateriale përbëhen nga komponentët e mëposhtëm të kontributit pa para në dorë, të dhëna në këmbim të shërbimeve konçesionale të ofruara:

Kontributi pa para në dorë: Zbatimi i Sistemit (Marrëveshja e Konçesionit, Seksioni 3)

E drejta për të ofruar shërbime konçesioni në këmbim për të kryer shërbimin e dizajnit, themelimit, zhvillimit, implementimit dhe operimit të sistemit, për furnizimin e kartave të identitetit dhe pasaportave për qytetarët dhe / ose banorët e Shqipërisë (Tabela 3 e Marrëveshjes së Konçesionit) , njihet me koston e ndërtimit që konsiderohet të jetë vlera e saj e drejtë.

Njohja dhe matja e kushteve kontraktuale

Shoqëria ka analizuar detyrimet e saj për krijimin dhe funksionimin e sistemit të kartave të identitetit dhe pasaportës si dhe shitjen e kartave të identitetit dhe pasaportës në kuadrin e SNRF 15 dhe ka konstatuar se këto shërbime nuk janë të ndashme.

Faktorët që tregojnë se premtimet për transferimin e pasaportave dhe ID-ve ose shërbimeve për një klient nuk janë veçmas të identifikueshme përfshijnë si në vijim:

- (a) Të gjitha sistemet dhe nënsistemet të ndërtuara deri më tani, që nga aplikimi dhe regjistrimi, deri te Drejtimi i të dhënave biometrike, mbrojtja e të dhënave, mbështetja, kontrolli i cilësisë, lëshimi, transportimi dhe përdorimi, në nënsistemin e personalizimit si dhe certifikimin e infrastrukturës së autoritetit dhe platformat digjitale të identitetit janë pjesë e integruar e shërbimeve dhe janë thelbësore për prodhimin e dokumenteve të identifikimit;
- (b) Pasaportat dhe ID-të ose shërbimet ndryshohen ose përshtaten dukshëm nga shërbimet e kërkuara të premtuara në kontratë;

Të ardhurat nga shpërndarja e rezultateve tek përdoruesit njihen siç diskutohet në Shënimin 5 (i).

(i) Makineri dhe pajisje te blera, rinovimet dhe te tjera shpenzime

Aktivitetet e patrupëzuara përfshijnë vlerën e paguar për pajisjet e blera dhe për rinovimet e aktiveve të dhëna nga Autoriteti. Shpenzimet e tjera në lidhje me aktivitetet e patrupëzuara që rezultojnë nga Marrëveshja e Konçesionit njihen në shumën e mbartur të aktiveve të patrupëzuara.

ALEAT Sh.p.k

Shënime shpjeguese mbi pasqyrat financiare

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

5. Vlerësime, gjykime dhe supozime të rëndësishme kontabël (vazhdim)

Aktive jomateriale (vazhdim)

(ii) Të tjera aktive jomateriale

Aktivitet e tjera jo-materiale që janë blerë nga Shoqëria, maten me kosto minus amortizimin e akumuluar dhe humbjet e akumuluar të zhvlerësimit.

(iii) Njohja dhe matja

Aktivitet jo-materiale maten me kosto minus amortizimin e akumuluar dhe çdo zhvlerësim të akumuluar.

(iv) Shpenzimet e mëvonshme

Shpenzimet e mëvonshme kapitalizohen vetëm kur rriten përfitimet ekonomike të ardhshme të lidhura me aktivin specifik të cilit i referohet. Të gjitha shpenzimet e tjera njihen në fitim ose humbje.

(v) Amortizimi

Aktivitet e patrupëzuara kanë një jetë të dobishme të përcaktuar, e cila përfundon në fund të Marrëveshjes së Konçesionit që është data 31 korrik 2023. Shoqëria amortizon aktivitet e patrupëzuara duke përdorur metodën lineare mbi jetën e dobishme të aktivitet e patrupëzuar duke filluar që nga data kur aktivi është i gatshëm për përdorim.

Jetët e dobishme të përlogaritura për periudhën aktuale janë si më poshtë:

	<u>Investime të mbartura</u>	<u>Investime të reja</u>
Përmirësime qeraje	Periudha e konçesionit	Periudha e konçesionit
Shpenzime rinovimi	Periudha e konçesionit	Periudha e konçesionit
Program kompjuterik	Amortizuar plotësisht	Periudha e konçesionit
Makineri dhe pajisje	Amortizuar plotësisht	Periudha e konçesionit
Mobilje dhe të tjera	Amortizuar plotësisht	Periudha e konçesionit
Pajisje It dhe pajisje zyre	Amortizuar plotësisht	Periudha e konçesionit
Makina	Amortizuar plotësisht	Periudha e konçesionit
Të tjera jo-materiale	Amortizuar plotësisht	Periudha e konçesionit
Platforma E-Aleat	Periudha e konçesionit	Periudha e konçesionit

Aktivitet e amortizuara plotësisht përfshihen në koston e aktiveve jo-materiale (shënimi 7). Që nga 19 marsi 2013, Ministria e Punëve të Brendshme dhe IDEMIA nënshkruan një marrëveshje për zgjatjen e periudhës së konçesionit deri më 31 korrik 2023, me terma dhe kushte të ngjashme sipas periudhës së mëparshme të konçesionit, duke shtuar një platformë të E-Trust për Shërbimet e Identitetit Digital, një rifreskim të plotë, përmirësim dhe rinovim të sistemit dhe teknologjisë ekzistuese dhe një rishikim të çmimeve të dokumentave të identifikimit.

ALEAT Shpk

Notes to the financial statements

(amounts in LEK, unless otherwise stated)

5. Vlerësime, gjykime dhe supozime të rëndësishme kontabël (vazhdim)

Aktive jomateriale (vazhdim)

(vi) *Amortizimi*

Me zgjatjen e periudhës së konçesionit për 10 vjet, Shoqëria ka rivlerësuar jetën e dobishme të aktiveve që i përkasin kësaj kategorie.

Metoda e amortizimit dhe jeta e dobishme e aktiveve rishikohen në fund të çdo periudhe raportimi dhe rregullohen nëse është e nevojshme.

Vlera e mbetur dhe jeta e dobishme e një aktivi rishikohet së paku në fund të çdo viti financiar dhe, nëse pritjet ndryshojnë nga vlerësimet e mëparshme, ndryshimet llogariten si ndryshim në vlerësimin kontabël në përputhje me Politikat Kontabël SNK8, Ndryshimet në Vlerësimet Kontabël dhe Gabimet. Një ndryshim në modelin e pritshëm të konsumit të përfitimeve ekonomike në të ardhmen të përfshira në një aktiv të amortizueshëm, dmth. jetëgjatësia e dobishme e vlerësuar, do të ndikojë në shpenzimet e amortizimit për periudhën gjatë së cilës ndodhi ndryshimi në vlerësim dhe për çdo periudhë të mbetur të ardhshme të jetë së aktivit. Efekti i ndryshimit që lidhet me periudhën gjatë së cilës ndodh ndryshimi njihet si e ardhur ose shpenzim i asaj periudhe. Efekti, nëse ka, në periudhat e ardhshme njihet si e ardhur ose shpenzim në ato periudha të ardhshme. Sipas natyrës, rishikimi i një vlerësimi nuk ka të bëjë me periudhat paraprake dhe nuk është korrigjimi i një gabimi.

Bazuar në vlerësimin e mësipërm, Shoqëria do të jetë në gjendje të gjenerojë flukse monetare për dhjetë vitet e tjera të zgjatura të kontratës së konçesionit. Përveç kësaj, duke filluar nga 1 gusht 2013, ALEAT. zhvlerësoi listën e aktiveve të mësipërme bazuar në zgjatjen e periudhës së konçesionit.

(d) Inventarët

Inventarët paraqiten me një vlerën më të ulët midis kostos dhe vlerës neto të realizueshme. Kostoja e inventarëve bazohet në metodën e kostos mesatare dhe përfshin shpenzimet e bëra në lirimin e kostove të inventarëve, prodhimit ose konvertimit dhe të tjera që kanë ndodhur në sjelljen e tyre në vendin dhe kushtet ekzistuese. Vlera neto e realizueshme është çmimi fiks i shitjes siç është përcaktuar në Marrëveshjen e Konçesionit duke i zbritur shpenzimet variabël të shitjes.

(e) Mjetet monetare dhe depozitat afatshkurtra

Mjetet monetare dhe depozitat afatshkurtra në pasqyrën e pozicionit financiar përfshijnë paratë në bankë dhe depozita afatshkurtra me afat maturimi prej tre muajsh ose më pak, të cilat janë subjekt i një rrisku të parëndësishëm të ndryshimeve në vlerë.

(f) Zhvlerësimi

(ii) *Aktivitet jo-financiare*

Në secilën datë raportimi, Shoqëria rishikon vlerat kontabël të aktiveve të saj jo-financiare (përveç inventarëve dhe aktiveve tatimore të shtyra) për të përcaktuar nëse ka ndonjë tregues të zhvlerësimit. Nëse ekziston ndonjë tregues i tillë, atëherë vlera e rikuperueshme e aktivitetit vlerësohet.

Për testimin e zhvlerësimit, aktivitet grupohen së bashku në grupin më të vogël të aktiveve që gjenerojnë flukse hyrëse të mjeteve monetare nga përdorimi i vazhdueshëm që janë kryesisht të pavarur nga flukset monetare të aktiveve të tjera ose njësisive gjeneruese të parave (NJGJMM). Shuma e rikuperueshme e një aktivi ose NJGJMM është më e madhe e vlerës së saj në përdorim dhe vlerës së drejtë të tij më pak kosto për të shitur. Vlera në përdorim bazohet në flukset monetare të ardhshme të vlerësuar, të zbritura në vlerën e tyre aktuale duke përdorur një normë skontimi para tatimit që pasqyron vlerësimet aktuale të tregut për vlerën në kohë të parasë dhe rrisqet specifike për aktivin ose NJGJMM.

Një humbje nga zhvlerësimi njihet nëse vlera kontabël e një aktivi ose NJGJMM tejkalon shumën e rikuperueshme. Humbjet nga zhvlerësimi njihen në fitim ose humbje. Ato shpërndahen në aktivitet në NJGJMM në mënyrë proporcionale për të zvogëluar vlerat e tyre kontabël.

ALEAT Shpk

Notes to the financial statements

(amounts in LEK, unless otherwise stated)

5. Politikat e rëndësishme kontabël (vazhdimi)

(f) Zhvlerësimi (vazhdimi)

(ii) *Aktivet jo financiare*

Një humbje nga zhvlerësimi shfuqizohet vetëm në atë masë që vlera kontabël neto e aktivitetit nuk tejkalon vlerën kontabël neto që do të ishte përcaktuar, neto nga zhvlerësimi ose amortizimi, nëse nuk ishte njohur humbja nga zhvlerësimi.

(g) Të ardhurat nga kontratat me klientët

Shoqëria administron dhe operon Sistemin për furnizimin e kartave të identitetit dhe pasaportave biometrike për qytetarët dhe / ose banorët e Shqipërisë. Shoqëria nuk shet mallra ose shërbime të tjera si pjesë e aktiviteteve të zakonshme të biznesit, përveç shërbimeve në lidhje me përdorimin elektronik të kartës së identitetit për autentifikim dhe çdo shitje e aktiveve nuk është e rastësishme për aktivitetet e përgjithshme të biznesit.

Të ardhurat nga kontratat me klientët njihen kur kontrolli i mallrave ose shërbimeve transferohet tek klienti në një shumë që reflekton shumën që Shoqëria pret në këmbim të transfertës të këtyre mallrave ose shërbimeve për një klient (në përputhje me SNRF 15).

Shoqëria ka arritur në përfundimin se është me rëndësi që të realizohet kontrolli i mallrave ose shërbimeve përpara se të transferohen tek klienti. Shoqëria ka adoptuar standardin e ri të të ardhurave më 1 Janar 2018 duke përdorur metodën retrospektive të modifikuar, që do të thotë se ndikimi kumulativ i adoptimit të standardit të ri njihet nëfitimet e pashpërndara që nga 1 Janari 2018 dhe se krahasimet nuk janë riparaqitur. Retrospektivisht SNRF 15 zbatohet për të gjitha kontratat në datën e aplikimit fillestar.

Të ardhura nga shërbimet e identifikimit

Shoqëria ofron shërbime për prodhimin e kartave të identitetit, pasaportave biometrike dhe shërbimeve të tjera. Këto shërbime ofrohen bazuar në Marrëveshjen e Konçesionit me Ministrinë e Brendshme.

Shoqëria ofron shërbime të kartave të identitetit dhe pasaportave biometrike për qytetarët dhe / ose banorët e Shqipërisë, të cilat rregullohen përmes Marrëveshjes së Konçesionit me Ministrinë e Brendshme, Marrëveshjen e Shërbimit me Postën Shqiptare dhe Memorandumin e Mirëkuptimit me Ministrinë e Punëve të Jashtme. Shërbime të tilla ngarkohen sipas një liste çmimesh të përcaktuar paraprakisht.

Kartat kryesore të identitetit dhe të ardhurat biometrike të pasaportave janë si më poshtë:

- Të ardhurat biometrike të pasaportave
- Të ardhurat biometrike të pasaportave të pëshpejtuara
- Të ardhurat nga kartat e identitetit

Të ardhurat e mësipërme llogariten në bazë të numrit të artikullit të prodhuar, listës së çmimeve të paracaktuar dhe njihen në pasqyrën e fitimit ose humbjes kur ndodhin.

Shoqëria, njeh të ardhurat e shërbimit duke iu referuar fazës së përfundimit. Sipas SNRF 15, alokimi bëhet në bazë të çmimeve relative të shitjes. Prandaj, ndarja e shumës dhe rrjedhimisht koha e njohjes se së të ardhurave është prekur në lidhje me këto shitje. Megjithatë, politika e kontabilitetit për njohjen e të ardhurave të ndjekur në periudhat e mëparshme në përputhje nga Shoqëria nuk ka ndryshime të ndjeshme nga ato të përshkruara në SNRF 15, prandaj nuk ka ndonjë ndikim të rëndësishëm.

ALEAT Shpk

Notes to the financial statements

(amounts in LEK, unless otherwise stated)

5. Politikat e rëndësishme kontabël (vazhdim)

(g) Të ardhurat nga kontratat me klientët (vazhdim)

Shoqëria ofron shërbime të tjera dhe gjeneron të ardhura nga shitja e shërbimeve të e-ALEAT, e cila është Shërbimi i ri i Identitetit i mundësuar nga Shoqëria, në emër të Ministrisë së Punëve të Brendshme (MPB) përmes një platforme të sigurtë që siguron identitetin e çdo transaksioni elektronik .

Të ardhurat nga ndërtimi

Për të qenë në gjendje të prodhojë dokumentet e identifikimit, në varësi të kushteve dhe kushteve të kontratës së koncesionit, Shoqëria ka të drejtë të ndërtojë dhe të operojë një numër sistemesh dhe nënsistemesh për: 1) mbledhjen e të dhënave të qytetarëve (nënsistemi i aplikimit dhe regjistrimit), 2) mbrojtja e të dhënave (nënsistemi i të dhënave biometrike), 3) sigurimi i cilësisë (nënsistemi i cilësisë, kontrolli, lëshimi, transportimi dhe përdorimi), 4) personalizimi i dokumentit (nënsistemi i personalizimit), 5) menaxhimi i PKI (Nënsistemi i Infrastrukturës së Autoritetit të Certifikatës) dhe 6) Nënsistemi për Shërbimet e Identitetit Digital. Shoqëria në bazë të shtyerjes së marrëveshjes së koncesionit ka të drejtë të ndërtojë dhe përmirësojë infrastrukturën dhe nga kjo të gjenerojë të ardhura shtesë. Shërbimet e ndërtimi dhe përmirësimi të infrastrukturës njihen vetëm kur bëhet shpenzimi për ndërtimin e infrastrukturës.

Sipas KINRF 12 Shoqëria ofron shërbime ndërtimi dhe përmirësimi për periudhën e zgjatjes së marrëveshjes së koncesionit dhe njeh një aktiv jo-material në përputhje me SNK 38.

KINRF 12 identifikon shërbimet e ndërtimit dhe përmirësimin si aktivitet gjenerues të të ardhurave dhe kërkon që të ardhurat dhe kostot që lidhen me shërbimet e ndërtimit dhe përmirësimin njihen në përputhje me SNRF 15.

Balancat e kontratave

Aktivitet e kontratës

Aktivi është e drejta për t'u konsideruar, në këmbim të mallrave ose shërbimeve të transferuara tek klienti. Nëse Shoqëria i realizon shërbimet një klienti para se klienti të paguajë ose para se të paguhet detyrimi, një aktiv i kontratës njihet për shumën e fituar që është e kushtëzuar. Aktivitet e kontratës së Shoqërisë lidhen vetëm me llogaritë e arkëtueshme.

Llogaritë e arkëtueshme

Llogaritë e arkëtueshme përfaqësojnë të drejtat e Shoqërisë për një shumë të konsiderueshme që është e pakushtëzuar (dmth. Kërkohet vetëm kalimi i kohës përpara se të paguhet shuma e detyrimit). Referojuni politikave kontabël të seksionit të aktiveve financiare.

Detyrimet kontraktuale

Detyrimet kontraktuale janë obligime për të transferuar mallra ose shërbime për një klient për të cilin Shoqëria ka marrë një shumë (ose një pjesë të shumës) nga klienti. Konsumatorët paguajnë shumën para se Shoqëria të transferojë mallra ose shërbime tek klienti, një detyrim kontraktual në formën e të ardhurave të shtyra njihet kur bëhet pagesa. Detyrimet kontraktuale njihen si të ardhura kur Shoqëria i dërgon ID dhe pasaportat biometrike në Ministrinë e Punëve të Jashtme për shpërndarje të mëtejshme tek qytetarët. Detyrimet kontraktuale janë në natyrë shumë operacionale, që kanë të bëjnë me përpunimin, prodhimin dhe dorëzimin e dokumenteve të identifikimit sipas një kohëzgjatjeje operimi që shkon nga 2 deri në 3 javë, si të tilla janë afatshkurtra në natyrë dhe nuk kanë një komponent të konsiderueshëm financimi. Të gjitha pagesat për prodhimin e pasaportave dhe ID janë bërë paraprakisht. Të ardhurat njihen në kohën kur prodhohet pasaporta ose ID dhe u shpërndahen qytetarëve shqiptarë. Pagesat e marra për produktet që nuk janë dorëzuar ende njihen si detyrime kontraktuale (Shënimi 16) për vitin që mbyllet në 31.12.2021 dhe 2020.

ALEAT Shpk

Notes to the financial statements

(amounts in LEK, unless otherwise stated)

5. Politikat e rëndësishme kontabël (vazhdim)

(j) Të ardhurat dhe kostot financiare

Të ardhurat nga financimi përfshijnë të ardhurat nga interesat për fondet e investuara në depozita bankare dhe fitimet në valutë. Të ardhurat nga interesi pasqyrohen në pasqyrën e fitimit ose humbjes dhe të ardhurave të tjera përmbledhëse (në fitim ose humbje), duke përdorur metodën e interesit efektiv. Shpenzimet e financimit përfshijnë shpenzimet e interesit për zbritjen e provizioneve, humbjet në valutë të huaj dhe humbjet nga zhvlerësimi i aktiveve financiare, (nëse ka).

(k) Pagesat e qirasë

Pagesat e bëra sipas qerasë operative njihen në fitim ose humbje në mënyrë lineare gjatë periudhës së qerasë. Stimujt e marrë nga qeraja janë njohur si pjesë përbërëse e shpenzimit total të qerasë, përgjatë afatit të qerasë.

Aktivet që lidhen me këto qira klasifikohen si qira operative dhe njihen në pasqyrën e pozicionit financiar të Shoqërisë.

(l) Tarifa e konçesionit

Tarifa e konçesionit përfaqëson një shumë të barabartë me 5% të xhiros totale të Shoqërisë (me përjashtim të TVSH) në shitjet vjetore të dokumenteve të identifikimit, që llogariten si të pagueshme në Ministrinë e Brendshme siç përcaktohet nga Marrëveshja e Konçesionit. Tarifa e konçesionit njihet si shpenzim në vitin kur ka ndodhur.

(m) Tatimi mbi të ardhurat

Tatimi aktual

Aktivet dhe detyrimet aktuale të tatimit mbi të ardhurat për periudhat aktuale dhe ato të mëparshme maten në shumën që pritet të mbulohet nga autoritetet tatimore ose të paguhet.

Shuma e tatimit aktual të pagueshëm ose të arkëtueshëm përfaqëson vlerësimin më të mirë të bërë nga Shoqëria të tatimit që pritet të paguhet ose arkëtohet dhe që reflekton pasiguritë që lidhen me tatim fitimin (në qoftë se ka). Ky tatim llogaritet duke përdorur normën tatimore në fuqi ose të hyrë në fuqi në datën e raportimit.

Tatimi i shtyrë

Shuma e tatimit të shtyrë njihet lidhur me diferencat e përkohshme midis vlerës së mbetur të aktiveve ose te detyrimeve për qëllime të raportimit financiar dhe të vlerave të përdorura për qëllime tatimore.

Detyrimet e shtyra tatimore zakonisht njihen për të gjitha diferencat e përkohshme të tatueshme. Aktivet e tatimeve të shtyra zakonisht njihen për të gjitha diferencat e përkohshme të zbritshme në masën që është e mundur që fitimet e tatueshme do të jenë në dispozicion kundrejt të cilave mund të përdoret ajo e përkohshme e zbritshme. Aktive dhe pasive të tilla tatimore të shtyra nuk njihen nëse diferencat e përkohshme lindin nga njohja fillestare e aktiveve dhe pasiveve në një transaksion që nuk prek as fitimin e tatueshëm dhe as fitimin e kontabilitetit.

Aktivet tatimore të shtyra të panjohura rivlerësohen në çdo datë raportimi dhe njihen deri në masën që është bërë e mundur që fitimet e tatueshme të ardhshme të jenë në dispozicion kundrejt të cilave ato mund të përdoren. Tatimi i shtyrë matet me normat tatimore që pritet të zbatohen ndaj diferencave të përkohshme kur ato kthehen, duke përdorur normat tatimore të miratuara ose të nxjerra në mënyrë thelbësore në datën e raportimit.

ALEAT Shpk

Notes to the financial statements

(amounts in LEK, unless otherwise stated)

5. Politikat e rëndësishme kontabël (vazhdim)

(m) Tatimi mbi të ardhurat (vazhdim)

Tatimi aktual dhe i shtyrë

Tatimi aktual dhe i shtyrë njihet si fitim ose humbje, përveç në rastet kur lidhen me zërat e të ardhurave gjithëpërfshirëse ose drejtpërdrejt me kapitalin neto, në secilin rast tatimi aktual dhe i shtyrë njihen respektivisht në të ardhurat gjithëpërfshirëse ose drejtpërdrejt në kapitalin neto.

(n) Kompesimet

Shoqëria nuk kompenson aktivet dhe pasivet ose të ardhurat dhe shpenzimet, përveç nëse kërkohet ose lejohet nga një SNRF. Përveç kësaj, Shoqëria paraqet në bazë neto fitimet dhe humbjet që vijnë nga një grup i transaksioneve të ngjashme, për shembull, fitimet dhe humbjet në valutë të huaj. Megjithatë, Shoqëria paraqet fitime dhe humbje të tilla veçmas nëse ato janë materiale.

(o) Përcaktimi i vlerave të drejta

Një numër politikash dhe parimesh të kontabilitetit të Shoqërisë kërkojnë përcaktimin e vlerës së drejtë, si për pasuritë dhe detyrimet financiare dhe jofinanciare.

Drejtimi i Shoqërisë vlerësoi se vlerat e drejta të parasë dhe ekuivalentëve të mjeteve monetare, llogarive të arkëtueshme, llogarive të pagueshme, aktiveve të tjera rrjedhëse, detyrimeve të tjera, detyrimit të tatimit mbi të ardhurat dhe pagesës së konçesionit, përafrojnë vlerat e tyre kontabël kryesisht për shkak të maturitetit afatshkurtër të këtyre instrumenteve.

6. Standardet e reja dhe amendimet

(i) Standardet të publikuara që janë të aplikueshme

Shoqëria ka aplikuar amendime dhe interpretime të aplikueshme për herë të parë në vitin 2021, por nuk kanë ndonjë ndikim në pasqyrat financiare të Shoqërisë.

- **Reforma standarde e normës së interesit – Faza 2**– Ndryshime në SNRF 9, SNK 39, SNRF 7, SNRF 4 dhe SNRF 16
- **Konçesionet e qirave të lidhura me Covid-19** përtej datës 30 qershor 2021 amendament në SNRF 16

(ii) Standardet dhe Amendamentet e lëshuara por ende të paaplikueshme dhe të pa miratuara më herët

Standardet dhe ndryshimet e mëposhtme do të miratohen nga Kompania kur të hyjnë në fuqi, megjithatë, këto nuk do të kenë ndikim në pasqyrat financiare të Kompanisë.

- **SNRF 14 “Llogaritë Rregullatore të Shtyrjes”** (efektive për periudhat vjetore që fillojnë më 1 Janar 2016 ose pas) - Komisioni Evropian ka vendosur të mos nisë procesin e miratimit të këtij standardi të ndërmjetëm dhe të presë për standardin përfundimtar;
- **Ndryshime në SNK 1 “Paraqitja e Pasqyrave Financiare”**- Klasifikimi i Detyrimeve si Aktuale ose Jo Aktual (efektive për periudhat vjetore që fillojnë më ose pas 1 Janarit 2023);
- **Ndryshime në SNK 1 “Prezantimi i Pasqyrave Financiare”**- Shpalosja e Politikave Kontabël (efektive për periudhat vjetore që fillojnë më 1 Janar 2023 ose pas);

ALEAT Shpk

Notes to the financial statements

(amounts in LEK, unless otherwise stated)

6. Standardet e reja dhe amendimet (vazhdim)

(ii) *Standardet dhe Amendamentet e lëshuara por ende të paaplikueshme dhe të pa miratuara më herët(vazhdim)*

- **Ndryshime në SNK 8 “Politikat kontabël, ndryshimet në vlerësimet kontabël dhe gabimet”**- Përkufizimi i vlerësimeve kontabël (efektive për periudhat vjetore që fillojnë më ose pas 1 Janarit 2023);
- **Ndryshimet në SNK 12 “Tatimet mbi të Ardhurat”** - Tatimi i shtyrë në lidhje me aktivet dhe detyrimet që rrjedhin nga një transaksion i vetëm (efektive për periudhat vjetore që fillojnë më ose pas 1 Janarit 2023);
- **Ndryshimet në SNRF 10 “Pasqyrat Financiare të Konsoliduara” dhe SNK 28 “Investimet në pjesëmarrje dhe sipërmarrje të përbashkëta”**- Shitja ose kontributi i aktiveve ndërmjet një investitori dhe bashkëpunëtorit të tij ose sipërmarrjes së përbashkët dhe ndryshime të mëtejshme (data në fuqi shtyhet për një kohë të pacaktuar deri në projektin e kërkimit në është përfunduar metoda e kapitalit neto);
- **Ndryshime në SNRF 17 “Kontratat e sigurimit”**- Zbatimi fillestar i SNRF 17 dhe SNRF 9 – Informacion Krahasues (në fuqi për periudhat vjetore që fillojnë më ose pas 1 Janarit 2023).

ALEAT Sh.p.k

Shënime për pasqyrat financiare

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

7. Aktive të patrupëzuara

	Përmirësime të ndërtesave në përdorim	Makineri dhe Pajisje	Liçensa për Softëare	Përmir. të zyrave me qera	Mobilje dhe pajisje të tjera	Kompjutera dhe pajisje zyrash	Automjete	Të tjera	Platforma E-Aleat	Total
Kosto										
Gjendja më 1Janar 2020	289,496,827	625,817,645	2,830,781,332	525,592	56,348,913	614,754,059	20,536,808	53,811,015	419,362,930	4,911,435,121
Shtesa	4,688,409	-	1,323,179	-	144,917	21,746,943	-	-	-	27,903,448
Pakësime	-	-	-	-	(2,210,179)	(3,129,250)	-	-	-	(5,339,429)
Gjendja më 31 Dhjetor 2020	294,185,236	625,817,645	2,832,104,511	525,592	54,283,651	633,371,752	20,536,808	53,811,015	419,362,930	4,933,999,140
Shtesa	-	-	183,075,631	-	3,191,716	19,316,406				205,583,753
Pakësime	-	-	-	-	-	(1,564,182)				(1,564,182)
Gjendja më 31 Dhjetor 2021	294,185,236	625,817,645	3,015,180,142	525,592	57,475,367	651,123,976	20,536,808	53,811,015	419,362,930	5,138,018,711
Amortizimi i akumuluar										
Gjendja më 1Janar 2020	(217,533,555)	(291,916,415)	(2,438,146,481)	(525,592)	(40,190,810)	(389,167,836)	(13,998,917)	(53,811,015)	(249,212,124)	(3,694,502,745)
Amortizimi i vitit	(20,082,774)	(93,181,739)	(109,572,517)	-	(4,547,192)	(66,335,852)	(1,824,527)	-	(47,483,946)	(343,028,547)
Pakësime	-	-	-	-	2,210,179	3,129,250				5,339,429
Gjendja më 31 Dhjetor 2020	(237,616,329)	(385,098,154)	(2,547,718,998)	(525,592)	(42,527,823)	(452,374,438)	(15,823,444)	(53,811,015)	(296,696,070)	(4,032,191,863)
Amortizimi i vitit	(21,897,642)	(93,181,739)	(164,779,216)	-	(5,570,195)	(75,838,753)	(1,824,527)	-	(47,483,946)	(410,576,017)
Pakësime	-	-	-	-	-	1,564,182	-	-	-	1,564,182
Gjendja më 31 Dhjetor 2020	(259,513,971)	(478,279,893)	(2,712,498,214)	(525,592)	(48,098,018)	(526,649,009)	(17,647,971)	(53,811,015)	(344,180,016)	(4,441,203,698)
Vlera e mbetur										
Më 1 Dhjetor 2020	71,963,272	333,901,230	392,634,851	-	16,158,103	225,586,223	6,537,891	-	170,150,806	1,216,932,376
Më 31 Dhjetor 2020	56,568,907	240,719,491	284,385,513	-	11,755,828	180,997,314	4,713,364	-	122,666,860	901,807,277
Më 31 Dhjetor 2021	34,671,265	147,537,753	302,681,928	-	9,377,350	124,474,968	2,888,837	-	75,182,914	696,815,014

ALEAT Sh.p.k

Shënime për pasqyrat financiare

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

7. Aktive të patrupëzuara (vazhdim)

Për qëllimet e testimit të zhvlerësimit Drejtimi i konsideron aktivet jo-materiale si një Njësi të Gjenerimit të Parasë, duke përfshirë platformën E-ALEAT pasi teknikisht nuk mund të ndahet dhe është pjesë e integruar e të gjithë sistemit. Drejtimi beson se hyrjet e mjeteve monetare të gjeneruara janë kryesisht të varura nga aktivet e tjera të Shoqërisë. Për më tepër, menaxhmenti e konsideron infrastrukturën si një aktiv të vetëm dhe shërbimet e ofruara janë të integruara dhe të ndërlidhura.

Drejtimi nuk ka identifikuar ndonjë shenjë të zhvlerësimit në lidhje me aktivet jo-materiale dhe për rrjedhojë nuk është bërë asnjë testim për zhvlerësimin e aktiveve jo-materiale.

Bazuar në parashikimet e numrit të pasaportave dhe ID-ve që do të rinovohen ose prodhohen, menaxhmenti vlerëson se të ardhurat do të jenë të mjaftueshme për të rikuperuar koston e aktivitet gjatë periudhës së mbetur të marrëveshjes së koncesionit.

8. Inventarët

Inventarët më 31 Dhjetor 2021 dhe 2020 përbëhen si më poshtë:

	2021	2020
Lëndë të para:		
Pasaporta	188,683,063	577,790,111
Karta identiteti	473,171,572	666,263,669
Fatura për Kartat identiteti dhe Pasaporta	13,870,423	16,523,536
Lexues Biometrik	7,639,641	6,936,404
Inventarë të tjerë	380,716	380,715
Provision për Inventarë	(5,000,000)	(5,000,000)
Totali	678,745,415	1,262,894,435

9. Llogari të arkëtueshme

Llogaritë e arkëtueshme bruto më 31 Dhjetor 2021 dhe 2020 përbëhen si më poshtë:

	2021	2020
Të arkëtueshme nga klientët	320,468,632	367,906,037
Zbritje: zhvlerësim të kërkesave për t'u arkëtuar	(15,012,243)	(14,811,865)
Totali	305,456,389	353,094,172

Llogaritë e arkëtueshme përfaqësojnë tarifën e mbledhura nga qytetarët përmes shitjes së kuponave. Kuponat shpërndahen dhe u shiten qytetarëve nga Posta Shqiptare në Shqipëri dhe nga Ambasadat ose institucione shtetërore që operojnë jashtë vendit. Si rezultat, llogaritë janë të arkëtueshme nga ndërmjetësit, ndërkohë që qytetarët parapaguajnë tarifën. Llogaritë e arkëtueshme bruto përbëhen si më poshtë:

	2021	2020
Posta Shqiptare	177,941,850	248,615,350
Ministria e Punëve të Jashtme	131,813,443	111,387,544
Institucione shtetërore shqiptare	6,613,400	6,613,400
Të tjera për t'u arkëtuar	4,099,939	1,289,743
Totali	320,468,632	367,906,037

Shuma për t'u arkëtuar, individualisht e rëndësishme, prej 15,012,243 Lek nga institucionet shtetërore konsiderohen plotësisht të zhvlerësuara duke qënë se janë më të vjetra se një vit. Një zhvlerësim i tillë është regjistruar për shumat e arkëtueshme të Postës Shqiptare në vlerën 7,043,681 Lek, dhe Institucione shtetërore shqiptare në vlerën 7,968,562 Lek.

ALEAT Sh.p.k

Shënime për pasqyrat financiare

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

Lëvizjet në zhvlerësim të kërkesave për t'u arkëtuar gjatë 2021 dhe 2020 janë si më poshtë:

	2021	2020
Gjendja më 1 Janar	14,811,865	21,493,177
Shtesat e vitit	200,378	151,452
Fshirjet e llogarive të arkëtueshme	-	(6,832,764)
Gjendja më 31 Dhjetor	15,012,243	14,811,865

10. Parapagime

Parapagimet më 31 dhjetor 2020 dhe 2019 përbëhen si më poshtë :

	2021	2020
Parapagime per mallra (inventarë)	342,229,106	-
Parapagime për Sigurime vullnetare të Shëndetit	5,062,400	5,019,301
Parapagime për aktive te patrupëzuara	2,868,434	1,851,039
Interesi i arkëtueshem	2,832,868	-
Parapagime për sigurime nga detyrime profesionale	393,007	405,821
Paragime të tjera	235,365	201,150
Parapagime për sigurimin e automjetit	136,639	147,226
Totali	353,757,819	7,624,537

Parapagimet për lëndën e parë përfaqësojnë një paradhënie për furnitorin Idemia I&S për të rezervuar paraprakisht dhe për të parashikuar prodhimin e kartave të identitetit dhe pasaportave të papersonalizuara për vitin 2022 si mbrojtje ndaj rrezikut të mungesës së çipit në tregun ndërkombëtar.

11. Mjete monetare dhe të tjera ekuivalentë

Mjete monetare dhe të tjera ekuivalente më 31 Dhjetor 2021 dhe 2020 përbëhen si më poshtë :

	2021	2020
Arka:		
Në EUR	415,352	577,469
Në USD	195,030	182,017
Në LEK	66,219	585,561
Në GBP	34,051	148,762
	710,652	1,493,809
Banka:		
Llogari rrjedhëse:		
Në EUR	951,905,702	1,408,478,064
Në USD	10,106,414	2,417,601
Në LEK	1,167,929,924	159,192,080
Në GBP	31,574,739	2,176,770
	2,161,516,779	1,572,264,515
Totali	2,162,227,431	1,573,758,324

ALEAT Sh.p.k

Shënime për pasqyrat financiare

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

12. Kapitali

Më poshtë është përmbledhja e kuotave të kapitalit në përfundim të secilit vit:

	31 Dhjetor 2021			31 Dhjetor 2020		
	Numri i kuotave	Pjesët %	Mijë Lekë	Numri i kuotave	Pjesët %	Mijë Lekë
Idemia Identity & Security	1.50	75.00	464,812	1.50	75.00	464,812
AAEF	0.50	25.00	154,938	0.50	25.00	154,938
	2.00	100	619,750	2.00	100	619,750

Shpërndarjet e dividendit janë në vendimarrjen e ortakëve. Në 2021 është shpërndarë Dividend për fitimin e vitit të mbyllur më 31 Dhjetor 2020. Asambleja e Ortakëve #26, më 04 Mars 2021, ka miratuar shpërndarjen e fitimit neto për vitin e mbyllur më 31 Dhjetor 2020 si vijon:

Fitimi neto për 2020	2,097,940,199
Dividend të paguar në 2021	2,097,940,199

13. Provizione

Provizionet për 31 Dhjetor 2021 and 2020 janë si më poshtë:

	2021	2020
Provision for maintenance	154,344,378	124,573,124
Provisions for uncertain tax positions	65,000,000	65,000,000
Provision for litigation and claims	9,000,000	9,000,000
Total	228,344,378	198,573,124

Provizionet për shërbimet e mirëmbajtjes në shumën 154,344,378 LEK ose 1,246,424 EUR ekuivalente përbëhen nga provizione për shërbimet e mirëmbajtjes që Kompania, sipas Marrëveshjes së Koncesionit, do të japë në lidhje me pajisjet e sistemit dhe softuerin e aplikimit të dorëzuar Autoritetit për një vit pas zgjidhja e kontratës, pa asnjë kompensim shtesë.

Provizionet për pasiguri dhe pozicione të tjera tatimore kanë të bëjnë me zbritjen e shpenzimeve për të cilat ligji tatimor nuk është i qartë. Drejtimi ka përmirësuar vazhdimisht procedurat në lidhje me dokumentimin e shpenzimeve të tilla; megjithatë, trajtimi i saktë do të bëhet i sigurt vetëm pas një kontrolli tatimor të mëvonshëm. Drejtimi i ka trajtuar shpenzimet si të zbritshme, megjithatë ka ngritur një provizion për pasigurinë nëse ato ende konsideroheshin të pa zbritshme.

Provizionet për çështje gjyqësore dhe pretendime kanë të bëjnë me disa çështje gjyqësore që kanë rezultuar me një rezultat negativ nga gjykata e parë, por tani ato janë apeluar në Gjykatën e Apelit.

Shuma e provizionit është llogaritur dhe njohur sipas kushteve të Kontratës së Koncesionit.

	2021	2020
Gjendja më 1 janar	124,573,124	94,241,770
Shtesat e vitit		
Shtesa provizioni i njohur	28,487,156	28,767,159
Pjesa e skontimit te vitit	1,284,098	1,564,195
Totali	154,344,378	124,573,124

ALEAT Sh.p.k

Shënime për pasqyrat financiare

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

14. Llogari të pagueshme

Llogaritë e pagueshme më 31 Dhjetor 2021 dhe 2020 përbëhen si më poshtë:

	2021	2020
Furnitorë	18,663,159	55,213,587
Totali	18,663,159	55,213,587

Furnitorët përbëhen si më poshtë :

	2021	2020
Idemia Identity & Security (Nota 26)	-	34,627,286
Të tjera	18,663,159	20,586,301
Total	18,663,159	55,213,587

15. Të tjera detyrime

Të tjera detyrime më 31 Dhjetor 2021 dhe 2020 përbëhen si më poshtë:

	2021	2020
TVSH e pagueshme	70,904,461	67,476,949
Detyrime tatimore lidhur me pagën	12,188,943	12,645,043
Paga të pagueshme	143,210	301,286
Detyrime të tjera	2,874,107	2,645,591
Totali	86,110,721	83,068,869

16. Detyrimet kontraktuale

Detyrimet kontraktuale më 31 Dhjetor 2021 dhe 2020 përbëhen si më poshtë:

	2021	2020
Nga shitja e kartave të identitetit - e vjetër	45,198,846	45,198,846
Nga shitja e kartave të identitetit - e re	26,847,108	36,042,285
Nga shitja e pasaportave - e vjetër	52,929,685	52,929,685
Nga shitja e pasaportave - e re	85,785,663	98,917,079
Shërbime shtesë ndaj Autoritetit	10,675,090	10,675,090
Totali	221,436,393	243,762,985

Detyrimet e kontratës më 31 Dhjetor 2021 dhe 2020 përbëhen nga të ardhurat nga shitja e kuponëve për Kartat e ID dhe Pasaportat tek Posta Shqiptare dhe Institucionet e tjera të Shtetit Shqiptar për të cilat nuk janë prodhuar ende karta identiteti dhe pasaporta. Kjo shumë më pas njihet në fitim ose humbje në momentin kur Kartat e ID dhe Pasaportat vihen në dispozicion për dorëzim te klientët.

Detyrimet e kontratës për shërbime shtesë ndaj Autoritetit në 31 Dhjetor 2021 dhe 2020 konsistojnë në kompensimin e marrë nga Autoriteti për prodhimin e dokumenteve të refugjatëve në vitet pasuese.

ALEAT Sh.p.k

Shënime për pasqyrat financiare

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

17. Tarifë konçesioni

Tarifat e konçesionit prej 811,078,670 LEK (2020: 707,063,316 LEK) llogariten me një normë prej 5% të xhiros vjetore nga shitja e dokumenteve të ID, duke përfshirë pasaportat (pa TVSH) bazuar në kushtet e Marrëveshjes së Konçesionit. Këto shuma i detyrohen Autoritetit, grumbullohen në fund të vitit dhe paguhën në vitin pasardhës, sipas specifikimeve të Marrëveshjes, përveç nëse është rënë dakord ndryshe midis palëve; siç detajohet më poshtë:

	2021	2020
Gjendja në fillim	707,063,316	722,578,214
Tarifa e konçesionit 5% e qarkullimit vjetor	318,458,597	301,865,856
Tarifa e konçesionit efekti kursi këmbimit	492,620,073	405,197,460
Tarifa konçesioni paguar Autoritetit	(707,063,316)	(722,578,214)
Gjendja në fund	811,078,670	707,063,316

Efekti i kursit të këmbimit të tarifës së konçesionit është e lidhur me mekanizmin e kompesimit siç detajohet në shënimin 24. Tarifa e konçesionit për vitin 2020 është paguar në vitin 2021 sipas kërkesës së Autoritetit.

18. Të ardhura nga shitja

Të ardhurat nga shitjet më 31 Dhjetor 2021 dhe 2020 përbëhen si më poshtë:

	Për vitin e mbyllur më 31 Dhjetor 2021	Për vitin e mbyllur më 31 Dhjetor 2020
<i>Te ardhura nga dokumentat e identitetit</i>		
Pasaportat	2,031,437,500	1,608,981,250
Pasaportat me procedure të përshpejtuar	1,505,895,000	1,685,955,000
Pasaportat e shitura nga ambasadat	2,115,985,708	1,876,161,717
Kartat e identitetit	670,062,000	815,449,500
Kartat e identitetit shitur nga ambasadat	162,835,766	154,573,554
	6,486,215,974	6,141,121,021
<i>Te ardhura nga kontaktat me klientet</i>		
Të ardhura nga shitja e lexuesëve të kartave	4,501,135	404,552
Të ardhura nga shitja e transaksioneve e-Aleat	6,113,470	3,188,330
Të ardhura nga shitja e kartës për leje qëndrimi	13,456,750	-
Të tjera	-	161,296
	24,071,355	3,754,178
Të ardhura të tjera	34,117,354	-
<i>Fitimi nga shërbime ndërtimi të infrastruktures së konçesionit IFRIC 12)</i>		
Ndërtimi dhe te ardhura te perditësuar	205,583,753	27,903,447
Ndërtimi dhe kosto te perditësuar	(205,583,753)	(27,903,447)
Totali	6,544,404,683	6,144,875,199

Ne perputhje me IFRIC 12 Shoqëria ka njohur te ardhura dhe kosto nga shërbimet ndërtuese ne lidhje me aktivet e patrupezuara dhe shërbimet e perditësuar te ndërtuara gjate konçesionit. Si e ardhura dhe kosto per provisionin te shërbimeve operuese jane njohur gjate periudhes se konçesionit. Shoqëria nuk ka fitim nga keto diferencat. Si rezultat, fitimi neto nga Ndërtimi dhe shërbimet e perditësuar eshte zero.

ALEAT Sh.p.k

Shënime për pasqyrat financiare

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

19. Lëndët e para

Lëndët e para më 31 Dhjetor 2021 dhe 2020 përbëhen si më poshtë:

	2021	2020
Kostoja e pasaportave të shitura	1,205,651,589	1,060,083,166
Kostoja e kartave të identitetit të shitura	414,794,685	484,370,704
Kostoja e kartave për leje qëndrimi	2,109,034	-
Kostoja e lexuesve të kartave të shitur	2,655,543	418,516
Humbje teknike në prodhim	27,706,162	7,095,947
Totali	1,652,917,013	1,551,968,333

20. Shpenzime personeli

Shpenzimet e personelit më 31 Dhjetor 2021 dhe 2020 përbëhen si më poshtë:

	2020	2020
Paga	438,155,968	455,808,934
Sigurime shoqërore dhe shëndetësore	44,885,687	49,001,825
Sigurime shoqërore vullnetare	9,434,500	8,745,000
Sigurime shëndetësore vullnetare	5,019,301	4,535,654
Totali	497,495,456	518,091,413

21. Furnizime dhe shërbime

Furnizime dhe shërbime më 31 Dhjetor 2021 dhe 2020 përbëhen si më poshtë:

	2021	2020
Shërbime mirëmbajtjeje	174,994,815	171,800,504
Komisione dhe shpenzime shitjeje	134,854,754	120,622,179
Asistencë teknike	73,313,999	74,635,500
Shpenzime telekomunikacioni dhe postare	24,564,201	26,201,275
Kancelari dhe materiale	19,699,166	18,805,563
Shpenzime udhëtimi	13,135,772	6,937,798
Shpenzime qiraje	11,341,634	9,835,498
Shpenzime utilitare	9,724,702	9,298,773
Trajnime dhe të tjera shpenzime për personelin	7,307,507	935,550
Shpenzime konsultimesh	4,468,030	7,740,607
Shpenzime transporti dhe karburanti	3,391,254	2,816,771
Shpenzime sigurimi	2,684,157	2,330,276
Shpenzime përfaqësimi	652,950	108,792
Shpenzime taksa vendore dhe detyrime	639,144	648,246
Shpenzime komunikimi	7,116	5,763,297
Shpenzime të ndryshme	15,516,650	12,231,910
Total	496,295,851	470,712,539

ALEAT Sh.p.k

Shënime për pasqyrat financiare

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

22. Të ardhura/(Shpenzime) financiare neto

Të ardhurat dhe shpenzime financiare neto për vitin e mbyllur me 31 Dhjetor 2021 dhe 2020 përbëhen si më poshtë:

	2021	2020
Të ardhura financiare:		
Të ardhura nga interesi mbi depozitat	3,077,674	1,408,418
	3,077,674	1,408,418
Shpenzime financiare:		
Fitim/(Humbje) nga kursi i këmbimit	(13,660,102)	(24,424,361)
Efektet e ndryshimit të normës së skontimit të provizionit	(1,284,098)	(1,564,195)
Shpenzime të tjera bankare	(1,133,747)	(1,181,748)
Komisione bankare	(613,055)	(493,726)
	(16,691,002)	(27,664,030)
Totali	(13,613,328)	(26,255,612)

23. Tatim-fitimi

Tatim-fitimi i njohur në fitim dhe humbje për vitin e mbyllur me 31 Dhjetor 2021 dhe 2020 përbëhet si më poshtë:

	2021	2020
Shpenzime tatim-fitimi	427,801,754	392,832,266
Tatimi i shtyrë shpenzim/(e ardhur)	(4,496,889)	8,064,363
Totali	423,304,865	400,896,629

Rakordimi i normës efektive të tatim-fitimit :

	2021	%	2020	%
Fitimi pas tatim-fitimit	2,633,740,814		2,498,836,828	
Tatim fitimi me normën e aplikueshme	395,061,122	15	374,825,524	15
Shpenzime të pazbritshme	28,243,743	1.07	26,071,105	1.04
Totali	423,304,865	16.07	400,896,629	16.04

Parapagimet për tatimin në të ardhurat për vitin 2021 dhe 2020 kanë qenë të vlerësuara nga autoritetet tatimore në bazë të fitimit të vitit të mëparshëm siç përcaktohet nga ligjet dhe rregulloret e taksave shqiptare. Në rast të devijimeve të rëndësishme, këto vlerësime janë përshtatur sipas komunikimit me autoritetet tatimore në bazë të llogaritjeve paraprake të fitimit të vitit aktual.

Rakordimi midis fitimit kontabël para tatimit me bazën tatimore për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2020 është detajuar si më poshtë:

ALEAT Sh.p.k

Shënime për pasqyrat financiare

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

23. Tatim-fitimi (vazhdim)

	Viti i mbyllur më 31 dhjetor 2021	Viti i mbyllur më 31 dhjetor 2020
Fitimi para tatimit mbi të ardhurat	2,633,740,814	2,498,836,828
<i>Shtesë e rregullimeve për qëllime të kontabilitetit:</i>		
Zhvlerësimi për llogaritë e dyshimta	200,378	151,452
Provizionet dhe kthimi i akrualeve	30,535,908	29,702,094
	161,664,505	
Diferenca në normat dhe metodat e amortizimit		71,558,210
Fitimi statutor para tatimit mbi të ardhurat	2,826,141,606	2,600,248,584
<i>Shpenzimet e pazbritshme:</i>		
Shpenzime të pazbritshme	25,870,088	18,633,186
Fitimi i tatueshëm	2,852,011,694	2,618,881,770
Tatimi mbi të ardhurat në 15% (2020 në 15%)	427,801,754	392,832,265

Tatim fitimi aktual ne 31 Dhjetor 2021 dhe 2020 është si më poshtë:

	2020	2020
Gjendja më 1 janar	113,614,773	99,150,880
Tatimi aktual	427,801,754	392,832,265
Tatimi i paguar	(515,928,730)	(378,368,372)
Balanca	25,487,798	113,614,773

23.1 Aktivët Tatimore të shtyra

Aktivët tatimore të shtyra të njohura atribuohen si më poshtë:

31 dhjetor 2021			
	Balanca neto më 1 janar	Njohje si humbje ose fitim	Tatim i shtyrë aktive
Provizione dhe të tjera të pagueshme	19,808,108	4,496,889	24,304,997
Total	19,808,108	4,496,889	24,304,997
31 dhjetor 2020			
	Balanca neto më 1 janar	Njohje si humbje ose fitim	Tatim i shtyrë aktive
Aktive të patrupëzuara	9,295,701	(9,295,701)	-
Llogari dhe të tjera të arkëtueshme	3,223,976	(3,223,976)	-
Provizione dhe të tjera të pagueshme	15,352,794	4,455,314	19,808,108
Total	27,872,472	(8,064,363)	19,808,108

ALEAT Sh.p.k

Shënime për pasqyrat financiare

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

23.1 Aktivitet Tatimore te shtyra (vazhdim)

Kompania ka çregjistruar aktivin tatimor të shtyrë në aktivet afatgjata, lidhur me normat e ndryshme të amortizimit të aplikuara për qëllime kontabël dhe tatimore dhe në lidhje me zhvlerësimin e llogarive të arkëtueshme të cilat nuk mund të jenë zbritshme për qëllime tatimore. Këto vlera do të jenë të zbritshme vetëm në shlyerjen e shumave të pakthyeshme dhe përmbushjen e kriterëve të zbritshmërisë sipas ligjit tatimor, e cila është e pasigurt nëse do të arrihet brenda periudhës të mbetur të Koncesionit.

Aktivitet tatimore të shtyra në Provizionet dhe detyrimet e tjera lidhen kryesisht me dispozitat për asistencën teknike që Shoqëria ka për të siguruar për një vit pas përfundimit të Periudhës së Koncesionit, provizionimin e pasigurive dhe pozicioneve tatimore, dhe rikthimin e shpenzimeve të përlllogaritura, të cilat do të jenë të zbritshme kur të ndodhin.

Tatimi aktual për tu paguar deri me 31 dhjetor 2021 dhe 2020 përbëhet si më poshtë:

	2021	2020
Gjendja më 1 janar	19,808,108	27,872,471
Tatim fitimi I shtyrë e ardhur/shpenzim	4,496,889	(8,064,363)
Totali më 31 dhjetor	24,304,997	19,808,108

24. Administrimi i Riskut Financiar

Instrumentat financiarë të përdorura nga Shoqëria e ekspozojnë atë ndaj rreziqeve të mëposhtme financiare:

- rreziku i kredisë
- rreziku i likuiditetit
- rreziku i tregut

Drejtimi ka përgjegjësinë për themelimin dhe mbikqyrjen e kuadrit të administrimit të rrezikut për Shoqërinë.

Politikat për administrimin e rrezikut të Shoqërisë janë krijuar për të identifikuar dhe analizuar rreziqet me të cilat përballet Shoqëria, për të vendosur kufijtë e duhura të rrezikut dhe kontrollit, dhe për të monitoruar rreziqet dhe zbatimin e kufijve. Politikat dhe sistemet e administrimit të rrezikut janë rishikuar rregullisht për të reflektuar ndryshimet në kushtet e tregut dhe aktivitetëve të Shoqërisë. Shoqëria, me anë të trajnimeve të saj dhe standarteve të administrimit dhe procedurave, synon të zhvillojë një mjedis të disiplinuar dhe konstruktiv të kontrollit në të cilin të gjithë punonjësit të kuptojnë rolet dhe detyrimet e tyre. Selia e grupit mbikëqyr sesi Drejtimi monitoron pajtueshmërinë me politikat dhe procedurat e administrimit të rrezikut të Shoqërisë dhe grupit dhe shqyrtojnë përshtatshmërinë e strukturës së administrimit të rrezikut në lidhje me rreziqet e hasura nga Shoqëria.

(i) Risku i kredisë

Llogaritë e arkëtueshme

Të gjitha arkëtimet tregtare të Shoqërisë nuk janë vonuar dhe rreziku i tyre i kredisë nuk është rritur ndjeshëm që nga njohja fillestare. Për më tepër, Shoqëria nuk ka histori të kaluara të mospagimit ose të humbjeve të kredisë. Duke pasur parasysh numrin e vogël të klientëve dhe vlerësimin e tyre individual të rrezikut të kredisë, drejtimi vlerëson se nuk është e nevojshme të njihë zhvlerësim të mëtejshëm në lidhje me klientët e saj të korporatave.

Kompania mbante para të gatshme dhe ekuivalente të parave prej 2,162,227 mijë LEK në 31 Dhjetor 2021 (2020: 1,573,758 mijë LEK). Nga kjo shumë 2,161,517 mijë LEK (2020: 1,572,265 mijë LEK) mbahen me palë bankare dhe institucione financiare, të cilat kanë një normë vendi B, bazuar në agjencinë e vlerësimit Fitch, ndërsa 710 mijë lekë (2020: 1,494 mijë lekë) janë para në dorë.

ALEAT Sh.p.k

Shënime për pasqyrat financiare

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

24. Administrimi i Riskut Financiar (vazhdim)

(i) Risku i kredisë (vazhdim)

Paratë dhe ekuivalentët e saj mbahen pranë OTP Bank dhe Intesa san Paolo Bank në Shqipëri, një filial i OTP Group që vlerësohet BAA1, dhe filiali i Intesa San Paolo SPA, i cili gjithashtu vlerësohet BAA1 bazuar në vlerësimet e Moody's.

Ekspozimi ndaj Riskut të kredisë

Vlera kontabël e aktiveve financiare përfaqëson ekspozimin maksimal të kredisë. Ekspozimi maksimal ndaj riskut të kredisë në datën e raportimit ishte:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Llogari të arkëtueshme	305,456,389	353,094,172
Mjete monetare dhe ekuivalente	<u>2,162,227,431</u>	<u>1,573,758,324</u>
	<u>2,467,683,821</u>	<u>1,926,852,496</u>

Ekspozimi maksimal ndaj riskut të kredisë për llogaritë e arkëtueshme në datën e raportimit sipas llojit të rajonit gjeografik ishte:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Vendas	<u>305,456,389</u>	<u>353,094,172</u>
	<u>305,456,389</u>	<u>353,094,172</u>

Llogaritë e arkëtueshme në shumën 131,813,443 LEK (2020: LEK 111,387,544) lidhen me Ministrinë e Punëve të Jashtme, e cila vepron si agjent nëpër ambasadat e saj dhe zyrat konsullore, kryesisht në Greqi dhe Itali.

Vjetërsia e llogarive dhe të tjera të arkëtueshme të cila nuk janë zhvlerësuar në 31 Dhjetor 2021 dhe 2020 paraqitet si më poshtë:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Pa vonesa dhe zhvlerësime	303,933,057	351,575,631
1–30 ditë vonesë	1,836	-
31–90 ditë vonesë	2,955	-
91–120 ditë vonesë	-	-
Më shumë se 120 ditë vonesë	1,518,541	1,518,541
Totali	<u>305,456,389</u>	<u>353,094,172</u>

Drejtimi beson se ka një rritje të konsiderueshme të riskut të kredisë kur pagesat kontraktuale kanë kaluar për më shumë se 30 ditë, dhe në mospagim kur pagesat kontraktuale janë mbi 90 ditë me vonesë.

Lëvizja për të kompesuar zhvlerësimet në lidhje me të tregtueshmet dhe llogaritë e tjera të arkëtueshme gjatë vitit është si në vijim:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Gjendja më 1 Janar	14,811,865	21,493,177
Zhvlerësime të vitit	200,378	151,452
Fshirje	-	(6,832,764)
Gjendja me 31 Dhjetor	<u>15,012,243</u>	<u>14,811,865</u>

ALEAT Sh.p.k

Shënime për pasqyrat financiare

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

24. Administrimi i Riskut Financiar (vazhdim)

(ii) Risku i likuiditetit

Risku i likuiditetit përcaktohet si risku që një entitet mund të ndeshë në përballimin e detyrimeve të cilat lidhen me detyrime financiare që janë vendosur nga mjete monetare ose aktive të tjera financiare. Qasja e Shoqërisë për të menaxhuar likuiditetin është të sigurojë, sa të jetë e mundur, se do të ketë likuiditet të mjaftueshëm për të përmbushur detyrimet e saj, pasi ato janë të detyrueshme, si në kushte normale ashtu edhe në kushte të vështira, pa krijuar humbje të papranueshme ose të rrezikojë reputacionin e Shoqërisë.

Më poshtë janë maturimet kontraktuale të aktiveve dhe detyrimeve financiare, duke përfshirë pagesat e interesit me 31 Dhjetor 2021 dhe 2020:

31 Dhjetor 2021	Vlera kontabël	Më pak se 3 muaj	3-6 muaj	6-12 muaj	Mbi 1 vit
<i>Aktive financiare</i>					
Llogari të arkëtueshme	305,456,389	305,456,389	-	-	-
Mjete monetare dhe të tjera ekuivalente	2,162,227,431	2,162,227,431	-	-	-
	2,467,683,821	2,467,683,821			
<i>Detyrime financiare</i>					
Llogari të pagueshme	(18,663,159)	(18,663,159)	-	-	-
Të tjera detyrime	(86,110,721)	(86,110,721)	-	-	-
Tarifë konçesioni	(811,078,670)	-	(811,078,670)	-	-
	(915,852,549)	(104,773,880)	(811,078,670)	-	-
Ekspozimi neto më 31 Dhjetor 2021	1,551,831,271	2,362,909,941	(811,078,670)	-	-
31 Dhjetor 2020	Vlera kontabël	Më pak se 3 muaj	3-6 muaj	6-12 muaj	Mbi 1 vit
<i>Aktive financiare</i>					
Llogari të arkëtueshme	353,094,172	353,094,172	-	-	-
Mjete monetare dhe të tjera ekuivalente	1,573,758,324	1,573,758,324	-	-	-
	1,926,852,496	1,926,852,496			
<i>Detyrime financiare</i>					
Llogari të pagueshme	(55,213,586)	(55,213,586)	-	-	-
Të tjera detyrime	(157,068,869)	(157,068,869)	-	-	-
Tarifë konçesioni	(707,063,316)	-	(707,063,316)	-	-
	(919,345,771)	(212,282,455)	(707,063,316)	-	-
Ekspozimi neto më 31 Dhjetor 2020	1,007,506,725	1,714,570,041	(707,063,316)	-	-

ALEAT Sh.p.k

Shënime për pasqyrat financiare

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

24. Administrimi i Riskut Financiar (vazhdim)

(iii) Risku i tregut

Risku i tregut është risku që ndryshon në çmimet e tregut, të tilla si kurset e këmbimit dhe normat e interesit që do të ndikojnë në të ardhurat e Shoqërisë ose vlerën e instrumenteve financiare të saj. Qëllimi i Drejtimit të rrezikut të tregut është të menaxhojë dhe kontrollojë ekspozimet ndaj rrezikut të tregut me parametra të pranueshëm, duke optimizuar kthimin.

Risku i çmimit

Shoqëria nuk ka asnjë ekspozim ndaj rrezikut të çmimit të kapitalit përderisa ajo nuk mban aktive financiare që përmbajnë instrumenta kapitali në datën e raportimit. Nuk është në politikën e Shoqërisë të blejë instrumenta të tilla dhe në këtë mënyrë të ekspozojë veten ndaj rrezikut të çmimit lidhur me lëvizjet në tregun e kapitaleve.

Marrëveshja e Konçesionit përcakton një çmim fiks për kartat e identitetit dhe pasaportat dhe e-service sikurse është shpjeguar në shënimin 1(b). Të ardhurat nga (e-service) shërbimet elektronike, me lidhje në të cilat Shoqëria është e ekspozuar ndaj rrezikut të çmimit nuk janë të rëndësishme.

Risku i interesit

Aktivet e Shoqërisë mbi të cilat aplikohet interes, konsistojnë në llogari rrjedhëse në banka, kështu që të ardhurat e Shoqërisë dhe flukset monetare operative janë të pavarura nga ndryshimet në tregun e normave të interesit. Shoqëria nuk ka detyrime me interes më 31 dhjetor 2020 dhe 2019.

Risku i kursit të këmbimit

Shoqëria operon me kurse këmbimi dhe është e ekspozuar ndaj rrezikut të kurseve të këmbimit që vijnë nga ekspozimi ndaj valutave, në veçanti në lidhje me Euro dhe USD. Rreziku i kurseve të këmbimit rritet kur transaksionet financiare apo njohja e aktiveve dhe detyrimeve bëhet në një monedhë e cila nuk është monedha funksionale e Shoqërisë. Në lidhje me rrezikun e kurseve, Drejtimi ka caktuar limite mbi nivelin e ekspozimit për çdo valutë dhe në total. Pozicioni monitorohet çdo muaj.

Në Amendimin e Marrëveshjes së Konçesionit, midis Shoqërisë dhe Autoritetit është rënë dakort mbi një mekanizëm kompesimi në rastet e një ndryshimi të kursit të këmbimit prej më shumë se 5% nga norma e pranuar prej 140 Lek për 1 Euro. Në rast se Leku do të zhvlerësohet ndaj Euros me të tillë luhatshmëri përgjatë vitit financiar, Shoqëria do të kompensojë Autoritetin përmes një pagese shtesë në shumën e kompensimit të qarkullimit. Një pagesë e tillë do të kryhet në të njëjtën kohë me pagesën e tarifës së koncesionit.

Në rastin e kundërt dhe sipas të njëjtës shkallë ndryshimi, Shoqëria ka të drejtë të mbajë menjëherë dhe të caktojë shumën siç është caktuar më lart, nga tarifa e koncesionit.

Në rast se tarifa e koncesionit që paguhet në vitin financiar nuk do të mbulojë shumat e kompensimit që i paguhen Autoritetit, palët do të diskutojnë dhe do të bien dakort për mënyrat alternative të kompesimit të humbjeve.

Nëqoftëse ndryshimi është më pak ose i barabartë me 5% atëherë nuk do të ketë kompensim për humbje.

ALEAT Sh.p.k

Shënime për pasqyrat financiare

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

24. Administrimi i Riskut Financiar (vazhdim)

Risku ndaj ekspozimit të monedhës

Rreziku i kurseve të këmbimit për Shoqërinë më 31 Dhjetor 2021 dhe 2020 ishte si më poshtë:

31 Dhjetor 2021	Vlera kontabël	GBP	EUR	USD	LEK
Llogari të arkëtueshme	305,456,389	11,192,613	116,075,016	4,544,954	173,643,806
Mjete monetare dhe të tjera	2,162,227,431	31,608,790	952,321,054	10,301,444	1,167,996,143
Ekuivalente					
Llogari të pagueshme	(18,616,667)	-	(2,159,614)	(824)	(16,456,229)
Të tjera detyrime	(86,110,721)	-	-	-	(86,110,721)
Tarifë konçesioni	(811,078,670)	-	-	-	(811,078,670)
Ekspozimi Neto	1,551,877,762	42,801,403	1,066,236,456	14,845,575	427,994,329

31 Dhjetor 2020	Vlera kontabël	GBP	EUR	USD	LEK
Llogari të arkëtueshme	757,589,769	7,544,994	92,544,988	5,668,734	651,831,053
Mjete monetare dhe të tjera	1,300,079,079	8,565,965	581,122,211	3,310,599	707,080,304
Ekuivalente					
Llogari të pagueshme	(63,210,870)	-	(37,651,023)	-	(25,559,846)
Të tjera detyrime	(231,738,899)	-	-	-	(231,738,899)
Tarifë konçesioni	(722,578,215)	-	-	-	(722,578,215)
Ekspozimi Neto	1,040,140,864	16,110,960	636,016,175	8,979,333	379,034,397

Analiza e ndjeshmërisë së vlerës së drejtë për instrumentet me normë fikse

Shoqëria nuk bën regjistrime në fitim ose humbje për ndonjë aktiv apo detyrim financiar me normë fikse në vlerën e drejtë. Kështu që një ndryshim në normat e interesit në datën e raportimit nuk do të ndikonte në humbje apo fitimit.

Analiza e ndjeshmërisë së mjeteve monetare për instrumentet me norma variabël

Aktivitet mbi të cilat llogaritet interes janë llogaritë rrjedhëse dhe depozitat në banka dhe si pasojë, të ardhurat dhe flukset operacionale monetare të Shoqërisë janë të pavarura nga ndryshimet e normave të interesit të tregut.

(iii) Administrimi i kapitalit

Shoqëria është krijuar si Shoqëri me përgjegjësi të kufizuar vetëm për qëllimin e implementimit të Marrëveshjes së Konçesionit. Bazuar në legjislacionin shqiptar, një Shoqëri me përgjegjësi të kufizuar kërkohet të ketë kontribute në kapital nga ortakët por nuk ka si detyrim krijimin e rezervave ligjore. Kapitali i nënshkruar është kontribuar nga ortakët pjesërisht në natyrë por gjithashtu dhe në para. Kapitali neto përbëhet vetëm nga 'Kapitali i regjistruar', i paguar dhe i papaguar dhe nga 'Fitimet e akumuluar'.

25. Angazhimet, garancitë dhe detyrimet e kushtëzuara

Në varësi të termave dhe kushteve të Kontratës së Konçesionit, për periudhën që do të vijë, Kompania ka angazhime për të investuar 1,572 mijë EUR për të rifreskuar teknologjinë e sistemit dhe nënsistemeve që lidhen kryesisht me operacionet e Pasaportës dhe rinovimin e zyrave të faqes qendrore të personalizimit dhe rrjeti i largët i aktiviteteve të regjistrimit.

ALEAT Sh.p.k

Shënime për pasqyrat financiare

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

25. Angazhimet, garancitë dhe detyrimet e kushtëzuara (vazhdim)

Në rrjedhën e zakonshme të biznesit, Kompania mund të përfshihet në kërkesa të ndryshme dhe veprime ligjore. Sipas mendimit të menaxhmentit, zgjidhja përfundimtare e këtyre çështjeve nuk do të ketë një efekt negativ material në pozicionin financiar të Kompanisë ose ndryshimet në aktivet neto, përveç atyre për të cilat një provizion është përfshirë tashmë në këto pasqyra financiare.

26. Transaksionet me palët e lidhura

Balancat me palët e lidhura në datën e raportimit, përfshijnë:

	2021	2020
Parapagim për inventarë Idemia Identity&Security	342,229,106	-
Llogari të pagueshme Idemia Identity&Security	-	322,904

Gjatë vitit Shoqëria ka kryer transaksionet e më poshtme me palët e lidhura:

	2021	2020
<i>Shpenzime</i>		
FSHAN	74,650,746	82,015,716
Idemia Identity & Security <i>Blerje</i>	1,071,421,105	1,922,876,578
Idemia Identity & Security <i>Sherbime</i>	163,414,139	208,796,757
	1,309,485,990	2,213,689,051
<i>Blerje e aktiveve:</i>		
Idemia Identity & Security	196,551,500	10,749,414
Totali i transaksioneve	1,506,037,490	2,224,438,465

Transaksionet me palët e ndërlidhura bëhen sipas kushteve të paracaktuara në marrëveshjen e koncesionit.

Kompensimi për personelin drejtues kryesor

Më 31 Dhjetor 2021 dhe 2020, Shoqëria kishte strukturën e mëposhtme të Drejtimit:

1. Drejtor Ekzekutiv
2. Drejtori i Financës
3. Drejtor i Operacioneve
4. Drejtor i Përmirësimit të Procesit të Biznesit
5. Drejtori i Teknologjisë së Informacionit
6. Drejtori i Sigurisë së Teknologjisë së Informacionit
7. Drejtori i Prodhimit dhe Cilësisë
8. Drejtori i Aplikimeve
9. Drejtori i Integritetit dhe Shërbimit
10. Drejtori i Burimeve Njerëzore
11. Drejtori i Zhvillimit të Biznesit.

Për vitin e mbyllur me 31 Dhjetor 2021 kompensimi për personelin drejtues është 122,204,475 Lekë (2020: 120,456,809 Lekë).

27. Ngjarje pas datës së raportimit

Nuk ka asnjë ngjarje të rëndësishme pas datës së raportimit financiar e cila kërkon rregullime apo shpjegime në këto pasqyra financiare.