



STEFA BRUNILDA
AUDITUES LIGJOR

Adresa Rr.Perlat Rexhepi
Pll. 9/2/13(Prane Fakultetit Juridik
Tirane, Albania

Phone: (+355 4) 223 234
Mobil : 069 20 57 309
email: bruna.beluli@gmail.com

Tirane me 25 MARS 2020

Drejtuar:

Shoqerise "AGS" sh.p.k.

Lenda: Bashkangjitur Ju paraqes

- Raportin e llogarive Vjetore per periudhen Janar Dhjetor 2019
- Dokumentat Shoqeruese Leter prezantimin, Kontrate, Fature Sherbimi

A G S sh.p.k.

**Raporti i Audituesit Ligjor
dhe Pasqyrat Financiare më dhe
për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2019**

PËRMBAJTJA

	FAQE
RAPORTI I AUDITUESIT LIGJOR	3-4
PASQYRAT FINANCIARE:	
BILANCI KONTABËL	5
PASQYRA E TË ARDHURAVE DHE SHPENZIMEVE	6
PASQYRA E NDRYSHIMEVE NË KAPITAL	7
PASQYRA E RRJEDHËS SË PARASË	8
SHËNIME SHPJEGUESE TË PASQYRAVE FINANCIARE	9 – 25

RAPORTI I AUDITUESIT LIGJOR

Ortakeve dhe Drejtimit të Shoqërisë A G S sh.p.k.

Opinionit

Ne kemi audituar pasqyrat financiare të Shoqërisë tregëtare "A G S" sh.p.k., të cilat përfshijnë pasqyrën e pozicionit financiar me datën 31 Dhjetor 2019, pasqyrën e të ardhurave gjithpërfshirëse, pasqyrën e ndryshimeve në kapital dhe pasqyrën e flukseve të parasë për vitin që mbyllet në këtë datë, si edhe shënimet për pasqyrat financiare, përfshirë një përmbledhje të politikave kontabël më të rëndësishme.

Sipas opinionit tonë, pasqyrat financiare paraqesin në mënyrë të drejtë, në të gjitha aspektet materiale pozicionin financiar të Shoqërisë tregëtare "A G S" sh.p.k. më 31 dhjetor 2019, performancën financiare dhe rrjedhën e parasë për vitin e mbyllur në atë date, në përputhje me Standardet Kombëtare të Kontabilitetit.

Baza për Opinionin

Ne e kryem auditimin tonë në përputhje me Standardet Ndërkombëtare të Auditimit (SNA-të). Përgjegjësitë tona sipas këtyre standardeve janë përshkruar në mënyrë më të detajuar në seksionin e raportit ku jepen *Përgjegjësitë e Audituesit për Pasqyrat Financiare*. Ne jemi të pavarur nga Shoqëria në përputhje me kërkesat etike që janë të zbatueshme për auditimin e pasqyrave financiare dhe kemi përmbushur përgjegjësitë e tjera etike në përputhje me këto kërkesa. Ne besojmë se evidenca e auditimit që kemi siguruar është e mjaftueshme dhe e përshtatshme për të dhënë një bazë për opinionin tonë.

Përgjegjësia e Drejtimit për Pasqyrat Financiare

Drejtimi është përgjegjës për përgatitjen dhe paraqitjen e drejtë të këtyre pasqyrave financiare në përputhje me Standardet Kombëtare të Kontabilitetit, dhe për kontrollin e brendshëm i cili, në masën që përcaktohet nga Drejtimi, është i nevojshëm për të bërë të mundur përgatitjen e pasqyrave financiare pa anomali materiale, si pasojë e mashtrimeve apo gabimeve.

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 aktivitetin, ose nëse nuk ka alternativë tjetër reale përveç sa më sipër.

Përgjegjësia e Audituesit

Objektivat tona janë që të arrijmë një siguri të arësyeshme lidhur me faktin 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 arësyeshme është një siguri e nivelit të lartë, por nuk është një garanci që një auditim i kryer sipas SNA-ve do të identifikojë gjithmonë një anomali materiale kur ajo ekziston. Anomali mund të vijë si rezultat i gabimit ose i mashtrimit dhe konsiderohen materiale nëse, individualisht ose të marra së bashku, pritet që në mënyrë të arësyeshme të influencojnë vendimet ekonomike të përdoruesve të marra bazuar në këto pasqyra financiare.

Përgjegjësia jonë është të shprehim një opinion mbi këto pasqyra financiare bazuar mbi auditimin tonë. Ne kryem auditimin në përputhje me Standardet Ndërkombëtare të Auditimit. Këto standarde kërkojnë që ne të respektojmë kërkesat etike dhe të planifikojmë dhe të kryejmë auditimin me qëllim që të përfitojmë siguri të arësyeshme që pasqyrat financiare nuk kanë pasaktësi materiale. Auditimi përfshin kryerjen e procedurave për të marrë evidencë auditimi për shumat dhe informacionet e

paraqitura në pasqyrat financiare. Procedurat e përzgjedhura varen nga gjykimi i auditorit, përfshirë dhe vlerësimin e rrezikut për pasaktësi materiale në pasqyrat financiare, si rezultat i mashtrimit apo gabimeve. Në bërjen e këtyre vlerësimeve mbi rrezikun, auditori:

- Identifikon dhe vlerëson rrezikun e anomalive materiale në pasqyrat financiare, planifikon dhe kryen procedurat përkatëse të auditimit në përgjigje të këtyre rreziqeve, si dhe merr evidenca të mjaftueshme dhe të përshtatshme për të krijuar një bazë për opinionin e tij.

- Siguron njohje të kontrolleve të brendshme të aplikueshme për procesin e auditimit me qëllim hartimin e procedurave të auditimit të përshtatshme sipas rrethanave , por jo për të shprehur një opinion mbi efektivitetin e kontrolleve të brendshme të Shoqërisë.

- Vlerëson përshtatshmërinë e politikave kontabël të përdorura dhe te cmuarjeve kontabël të kryera , si dhe të shënimeve shpjeguese përkatëse të hartuara nga Drejtimi.

- Shprehet në lidhje me parimin e vijimësisë bazuar në evidencat e siguruara gjatë auditimit, nëse një pasiguri materiale ekziston dhe që mund të shkaktojë dyshime të rëndësishme mbi aftësinë e Shoqërisë për të vijuar veprimtarinë. Në rast se arrihet në përfundimin që një pasiguri materiale ekziston, audituesi është i detyruar të shprehet në raportin e auditimit me referencë në shënimin shpjegues përkatës , ose nëse shënimet shpjeguese janë të papërshtatshme , të modifikojë opinionin e tij për pasqyrat financiare.

Gjatë auditimit auditori komunikon me personat përgjegjës të ngarkuar për drejtimin e Shoqërisë, dhe i bën të ditur Drejtimin përveçse çështjeve të tjera edhe qëllimin dhe kohën e planifikuar të auditimit dhe gjetjet kryesore të auditimit.Ne besojmë se evidencat e auditimit që kemi marrë ofrojnë baza të arsyeshme për dhënien e opinionit tonë të auditimit

25 MARS 2020

Tiranë, Shqipëri

AUDITUESI LIGJOR

Brunilda STEFA



A G S sh.p.k.
Bilanci për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2019
(Shumat janë të shprehura në LEK)

<i>Aktivet</i>	Viti 2019	Viti 2018
Aktive Afatshkurtra		
Likujditete dhe vlera të tjera arke	84,272,591.47	70,743,081.00
Kërkesa për arketim nga debitorët	121,727,895.10	161,925,934.00
Debitorë të tjerë	22,551,262.20	24,874,852.00
Te tjera kërkesa	13,100.00	13,100.00
gjendje inventari dhe në proces	72,557,014.57	63,643,462.00
shpenzime të paguara ose të regj.		
Avance	29,997,220.18	22,751,876.00
Totali i Aktiveve Afatshkurtra	331,119,083.52	343,952,305.00
Aktivet Afatgjata		
Aktive të qendrueshme të		
patrupezuara	993,140.54	556,604.00
Aktive të qendrueshme të trupezuara	709,723,034.69	659,554,150.00
Aktive të qendrueshme në proces	0.00	25,905,533.00
Totali Aktiveve Afatgjata	710,716,175.23	686,016,287.00
Totali i Aktiveve	1,041,835,258.75	1,029,968,592.00
Pasivët		
Detyrimet Afatshkurtra		
Huara të tjera (ortake)	504,877,564.31	505,914,204.00
Parapagimet e arketuara	16,295,035.57	13,826,704.00
Furnitoret për shërbime	88,497,877.45	91,071,584.00
Personeli	7,271,219.21	6,348,566.00
Hua afatshkurter	163,076,451.79	107,586,109.00
Shteti Tatim Taksa	3,160,055.01	10,817,861.00
Totali i Detyrimeve Afatshkurtra	783,178,203.34	735,565,028.00
Detyrimet Afatgjata		
Hua afatgjate	189,265,318.44	255,234,756.00
Grantet dhe të ardhura të shtyra	12,953,084.74	13,460,145.00
Totali i Detyrimeve afatgjata	202,218,403.18	268,694,901.00
Kapitalet e veta		
Kapitali i nenshkruar	50,100,100.00	50,100,100.00
Rezerva ligjore	5,000,000.00	5,000,000.00
Rezerva statutore		
Rezerva të tjera	179,232.43	3,179,232.00
Fitime/Humbje të mbartura	(29,570,669.37)	(107,997,631.00)
Fitime dhe Humbje të ushtrimit	30,729,989.17	75,426,962.00
Totali i Kapitaleve të veta	56,438,652.23	25,708,663.00
Totali i Pasiveve	1,041,835,258.75	1,029,968,592.00

Bilanci kontabël duhet të lexohet së bashku me shënimet shpjeguese në faqet 9 deri në 24 që janë pjesë përbërëse e pasqyrave financiare.

(Shumat janë të shprehura në LEK)

<i>Te ardhurat</i>	Viti 2019	Viti 2018	Ndryshimi +/-
Nga Veprimtaria			
nga kryerje e shërbimeve te tjera	878,899,504.30 4,873,492.99	694,929,746.00 30,985,561.00	183,969,758.30 (26,112,068.01)
Totali Ardhurave nga veprimtaria	883,772,997.29	725,915,307.00	157,857,690.29
Te ardhura te tjera			
Shtesa e gjendjeve te prodhimit te vet	8,284,667.97	4,321,198.00	8,284,667.97
Shitja I aktiveve te qendrueshme te tjera	4,860,419.17 2,737,496.10	24,676,344.00 1,380,494.00	539,221.17 0.00
Totali i Ardhurave te tjera	15,882,583.24	30,378,036.00	(14,495,452.76)
Totali i Ardhurave	899,655,580.53	756,293,343.00	143,362,237.53
Shpenzime te veprimtarise			
Materiale te para+mallra Personeli	542,418,932.60 119,240,900.86	364,622,144.00 101,316,725.00	177,796,788.60 17,924,175.86
Tatime dhe taksa Humbje nga mosarketimi I debitoreve	6,382,834.50 0.00	7,110,315.00 0.00	(727,480.50) 0.00
Shpenzime qera Te tjera	20,087,075.67 108,553,318.45	24,095,607.00 115,813,563.00	(4,008,531.33) (7,260,244.55)
Amortizimi I llogaritur	58,472,952.12	55,181,006.00	3,291,946.12
Totali i Shpenzimeve	855,156,014.20	668,139,360.00	187,016,654.20
Fitimi nga veprimtaria e shfrytezimit	44,499,566.33	88,153,983.00	(43,654,416.67)
Te Ardhurat dhe Shpenzime financiare			
Te ardhura dhe shpenzime nga interesat	34.43	0.00	34.43
Fitime -humbje nga kembimi	493,361.01	8,962,434.00	(8,469,072.99)
Te ardhura dhe shp. te tjera financiare	(6,994,338.49)	(8,267,868.00)	1,273,529.51
Totali I te Ardhurave dhe Shpenzimeve financiare	(6,500,943.05)	694,566.00	(7,195,509.05)
Fitimi			
Bruto	37,998,623.28	88,848,549.00	(50,849,925.72)
Shpenzimet e panjohura	10,458,937.51	628,700.67	
Tatimi mbi Fitimin 15 %	7,268,634.12	13,421,587.45	-6,152,953.33
Fitimi Netto	30,729,989.16	75,426,961.55	-44,696,972.39

Pasqyra e të ardhurave dhe shpenzimeve duhet të lexohet së bashku me shënimet shpjeguese në faqet 9 deri në 24 që janë pjesë përbërëse e pasqyrave financiare.

Pasqyra e ndryshimeve në kapital për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2019

	Kapitali i nenshkruar	Rezervat	Provizionet	Fitimi I Akumuluar	Kapitalet e Veta
Bilanci 31 Dhjetor 2017					
Emetimi I aksioneve	50,100,100	31,043,736		(136,580,205)	(55,436,369)
Fitimi vitit 2018				75,426,962	75,426,962
Dividente te paguar					-
Efekti I bashkimit te shoq.				5,718,070	5,718,070
Rritja e rezerves se kapitalit		(22,864,504)		22,864,504	
Bilanci 31 Dhjetor 2018					
Emetimi I aksioneve	50,100,100	8,179,232	-	(32,570,669)	25,708,663
Fitimi Vitit 2019				30,729,989	30,729,989
Dividente te paguar					-
Transferim I pjesshem I aktivitetit		(3,000,000)		3,000,000	-
Rritja e rezerves se kapitalit		5,179,232	-	1,159,320	-
Bilanci 31 Dhjetor 2019					
	50,100,100				56,438,652
					0

Keto pasqyra financiare jane aprovuar nga drejtimi i shoqerise " AGS" sh.p.k dhe jane firmosur nga

Alma TAFANI



	Viti 2019	Viti 2018
Aktivitetet Operative		
Fitim / Humbja e vitit	37,998,623.28	88,848,549.00
Amortizimi dhe zhvleresimi (dif konvert)	58,472,952.12	55,181,006.00
(Rritja)/ Ulja e inventareve	(8,913,552.57)	(6,136,910.91)
(Rritja) / Ulja e kerkesave te arketueshme	40,198,038.90	(93,710,151.95)
(Rritja) / Ulja e kerkesave te tjera	(4,921,754.38)	16,356,463.52
Rritja (Ulja) e detyrimeve	47,613,175.34	86,867,649.09
Rritja / (Ulja) e detyrimeve te tjera		
afatgjata	(66,476,497.82)	(56,286,166.97)
Tatim fitimi I paguar	(7,268,634.12)	(13,421,587.45)
Cash flow nga veprimtaria e shfrytezimit	<u>96,702,350.75</u>	<u>77,698,850.33</u>
Aktivitetet e Investimeve		
Blerje e aktiveve te qendrueshme te trupezuara	83,172,840.35	60,255,643.49
Shitje e aktiveve te qendrueshme te trupezuara	0.00	0.00
Fluksi I parase nga Investimet	<u>83,172,840.35</u>	<u>60,255,643.49</u>
Aktivitetet financiare		
Rritja e kapitalit nga perthithja	0.00	0.00
Transferim Inje pjese te aktivitetit	0.06	5,718,070.48
Rritja e rezerves	0.00	0.00
Pagesa e dividendeve		0.00
Fluksi I parase nga aktiviteti financiar	<u>0.06</u>	<u>5,718,070.48</u>
CASH FLOW (Ulja)	<u>13,529,510.46</u>	<u>23,161,277.32</u>
Cash dhe Banka ne fillim te periudhes	<u>70,743,081.00</u>	<u>47,581,803.23</u>
Cash dhe Banka ne fund te periudhes	<u>84,272,591.47</u>	<u>70,743,081.00</u>

Pasqyra e rrjedhës së parasë duhet të lexohet së bashku me shënimet shpjeguese në faqet 9 deri në 24 që janë pjesë përbërëse e pasqyrave financiare.

1. INFORMACION I PËRGJITHSHËM

Shoqëria "A G S" sh.p.k është krijuar si shoqëri me përgjegjësi të kufizuar me Vendim të Gjykatës Tiranë Nr.33797 dt.13.07.2005 me emrin "AVANCE" sh.p.k. Me vendim të gjykatës gjatë viteve të mëpasme janë bërë ndryshime në emërtimin e saj, në rritjen e kapitalit, në shitjen e kuotave të kapitalit, në objektin dhe në adresën e shoqërisë si dhe përfaqësuesit ligjor të saj. Sipas ekstraktit të QKB përfaqësuesi ligjor i shoqërisë është Zj, Alma TAFANI.

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

Kapitali i nënshkruar dhe i paguar i Shoqërisë më 31 dhjetor 2018 ishte 50,100,100 LEK. Gjatë vitit 2019, kapitali aksionar nuk ka patur ndryshime, janë bërë ndryshime në uljen e rezervave të tjera në shumen 3,000,000 LEK duke arritur kështu në shumen 179,232 LEK.

Kapitali i Shoqërisë është kapital i regjistruar pranë Qendres Kombëtare të Biznesit.

Struktura e kapitalit aksionar më 31 dhjetor 2019 dhe 31 dhjetor 2018 është detajuar në shënimin 12 të pasqyrave financiare.

Objekti kryesor i Shoqërisë është shërbimi i ushqimit të gatuar dhe shpërndarja në spitale, menca etj, organizimin dhe zbatimin në fushën e restoranteve kolektive dhe tregëtare për entet publike dhe private, tregëti import-export të artikujve të ndryshëm industrialë, ushqimore, bujqësore, blegtorale përfshi edhe produktet e peshkut etj. Realizim dhe administrim në fushën e pastrimit, dizinfektimit, gjelberimit dhe lëvanteve në entet publike dhe private, transport mallrash, ndërtim e administrim i çfaredoljës infrastrukture që ka të bëjë me bujqësinë, prodhim dhe përpunim të produkteve të qumështit dhe nënprodukteve të tij.

Shoqëria është regjistruar si tatimpagues në Njësinë e Tatimpaguesve të Medhenj me numër identifikimi (NIPT) K62121038G. Adresa e saj e regjistruar është rruga «Beqir Luga», ndërtesa nr.3, TIRANË. Numri i punonjësve më 31 dhjetor 2019 është 201 punonjës.

2. BAZAT E PËRGATITJES

2.1 Deklarata e përputhshmërisë

Pasqyrat financiare janë përgatitur bazuar në Standardet Kombëtare të Kontabilitetit (SKK). Bazuar në SKK 11 "Tatim Fitimi", paragrafi 4, Shoqëria ka zgjedhur të mos regjistrojë tatim të shtyrë në pasqyrat e veta financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2019 dhe 31 dhjetor 2018.

2.2 Bazat e matjes

Pasqyrat financiare janë përgatitur mbi bazën e kostos historike. Këto pasqyra financiare janë përgatitur dhe prezantuar në Lek Shqiptar "LEK".

2.3 Përdorimi i vlerësimeve dhe gjykimeve

Përgatitja e pasqyrave financiare kërkon që drejtuesit të ushtrojnë gjykimin, vlerësimin dhe supozimet që ndikojnë në zbatimin e politikave kontabël dhe në shumën e raportuara të aktiveve, detyrimeve, të ardhurave dhe shpenzimeve. Rezultati faktik mund të ndryshojë nga këto vlerësime.

Vlerësimet dhe gjykimet rishikohen në mënyrë të vazhdueshme. Rishikimet e vlerësimeve kontabël janë të njohura në periudhën në të cilën vlerësimi është rishikuar si dhe në periudhat e ardhshme që preken.

Në veçanti, informacioni mbi fushat më të rëndësishme të pasigurisë së vlerësimeve dhe gjykimeve kritike në aplikimin e politikave kontabël të cilat kanë efekt më të rëndësishëm në shumën e njohura në pasqyrat financiare, janë përshkruar në shënimet përkatëse të pasqyrave financiare. Përdorimi i vlerësimeve kontabël është minimal në këto pasqyra financiare duke patur parasysh thjeshtësinë kontabël të veprimeve të realizuara nga Shoqëria.

3. POLITIKAT KONTABËL

Politikat kontabël të mëposhtme janë aplikuar në mënyrë konsistente në të gjitha periudhat e paraqitura në pasqyrat financiare.

3.1 Transaksionet në monedhë të huaj

Transaksionet në monedhë të huaj konvertohen në monedhën funksionale dhe regjistrohen me kursin e këmbimit në datën e transaksionit. Aktivët dhe detyrimet monetare në monedhë të huaj në datën e raportimit konvertohen në monedhën funksionale me kursin e këmbimit në datën e bilancit. Fitimi ose humbja nga këmbimi në zëra monetarë është diferenca që vjen nga këmbimi i një numri të caktuar njësisish të një monedhe të huaj në monedhën funksionale me kurse të ndryshme këmbimi. Të drejtat dhe detyrimet jo-monetare në monedhë të huaj konvertohen në monedhën funksionale me kursin e këmbimit të datës së kryerjes së transaksionit ndërsa ato që maten me vlerë të drejtë rikëmbehen në monedhën funksionale me kursin e këmbimit të datës kur është përcaktuar vlera e drejtë. Diferencat që rezultojnë nga kursi i këmbimit kalojnë në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve.

Kurset zyrtare të aplikueshme nga Banka e Shqipërisë për këmbimin e LEK-ut me USD dhe Euro më 31 dhjetor 2019 dhe 31 dhjetor 2018 janë si më poshtë:

	31 dhjetor 2019	31 dhjetor 2018
US Dollar (USD)	108.64	107.82
Euro (EUR)	121.77	123.42

3.2 Instrumentat financiarë

Instrumentat financiarë jo-derivativë përbëhen nga mjete monetare dhe ekuivalentet e tyre, llogari të arkëtueshme, llogari tregtare të pagueshme dhe llogari të tjera të pagueshme.

Instrumentat financiarë jo-derivativë njihen fillimisht me vlerën e drejtë plus çdo kosto transaksioni që lidhet me to (për instrumentat jo të mbajtur me vlerë të drejtë nëpërmjet fitim/humbjes), përveç siç përshkruhet më poshtë. Në vijim të njohjes fillestare instrumentat financiarë jo-derivativë maten siç përshkruhet më poshtë.

Një instrument financiar njihet nëse Shoqëria bëhet palë në kushtet kontraktuale të instrumentit. Aktivët financiarë regjistrohen kur skadojnë të drejtat kontraktuale të Shoqërisë mbi flukset monetare të aktivit financiar ose kur Shoqëria transferon aktivin financiar tek një palë e tretë pa mbajtur kontrollin ose gjithë rreziqet dhe përfitimet thelbësore të aktivit. Blerjet dhe shitjet normale të aktiveve financiare kontabilizohen në datën e transaksionit, që është data në të cilën Shoqëria angazhohet të blejë apo të shesë aktivin. Detyrimet financiare regjistrohen nëse detyrimet kontraktuale të Shoqërisë skadojnë, shfuqizohen ose anulohen.

Mjetet monetare dhe ekuivalentet e tyre

Mjetet monetare dhe ekuivalentët e tyre përfshijnë arkën, llogaritë rrjedhëse dhe depozitat afatshkurtra me bankat. Për qëllimin e pasqyrës së rrjedhës së parës, mjetet monetare dhe ekuivalentët e tyre përfshijnë depozita të pakushtëzuara me afat me një maturim prej tre muajsh ose më pak që nga data e fillimit. Rakordimi i totalit të mjeteve monetare në arkë dhe në bankë me mjetet monetare dhe ekuivalentët e tyre është paraqitur në shënimin 4.

Llogari të arkëtueshme

Llogaritë e arkëtueshme njihen fillimisht me vlerën e drejtë dhe më pas me kosto të amortizuar duke zbritur humbjen nga zhvlerësimi. Provigjoni për zhvlerësimin e llogarive të arkëtueshme llogaritet kur ka të dhëna objektive se Shoqëria nuk do të jetë në gjendje të mbledhë të gjitha detyrimet. Vështirësitë financiare të debitorit, mundësia që debitori të falimentojë ose riorganizimi i tij financiar dhe vonesat në pagesa konsiderohen tregues që llogaritë e arkëtueshme duhet të zhvlerësohen. Shuma e provigjionit llogaritet si diferencë midis vlerës kontabël (neto) të aktivit dhe vlerës aktuale të flukseve të ardhshme të parashikuara të parës të skontuara me normën efektive të interesit.

3. POLITIKAT KONTABËL (VAZHDIM)

3.2 Instrumenta financiarë (vazhdim).

Llogari të pagueshme

Llogaritë e pagueshme paraqiten me vlerën e tyre të drejtë në njohjen fillestare dhe më pas me kosto të amortizuar, duke përdorur metodën e interesit efektiv.

Vlera e drejtë

Nuk ka politika të rëndësishme kontabël dhe paraqitje të aplikuara nga Shoqëria që të kërkojnë përcaktimin e vlerës së drejtë, për aktivet dhe detyrimet si ato financiare dhe ato jo financiare. Atje ku është e aplikueshme, informacion shtesë në lidhje me supozimet e bëra për përcaktimin e vlerës së drejtë është përfshirë në shënimet shpjeguese të aktivitetit apo detyrimit përkatës. Vlera e drejtë e vlerësuar e mjeteve monetare dhe ekuivalentëve të tyre, e kërkesave për t'u arkëtuar dhe e detyrimeve për t'u paguar është e ngjashme me vlerën e tyre kontabël për shkak të maturimit të tyre afatshkurtër.

Të tjera

Instrumenta të tjerë jo-derivativë maten me kosto të amortizuar sipas metodës së interesit efektiv, duke zbritur çdo humbje nga zhvlerësimi.

3.3 Aktive afatgjata materiale

i. Njohja dhe matja

Aktivitet afatgjata materiale maten me kosto duke zbritur amortizimin e akumuluar dhe humbjet nga zhvlerësimi. Kostot përfshijnë shpenzimet që janë të lidhura direkt me blerjen e aktivitet. Kur pjesë të një aktivitet afatgjatë material kanë jetë të dobishme të ndryshme, ato llogariten si zëra të ndara (pjesë të rëndësishme) të aktiveve afatgjata materiale.

Fitimet dhe humbjet nga nxjerrja jashtë përdorimit e ndonjë zëri të aktiveve afatgjata materiale janë përcaktuar duke krahasuar të ardhurat e marra nga nxjerrja jashtë përdorimit me vlerën kontabël (neto) dhe janë pasqyruar neto në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve.

ii. Kostot vijuese

Kostoja e zëvendësimit të aktive afatgjata materiale është njohur në vlerën kontabël (neto) të pjesës në qoftë se është e mundur që në të ardhmen të mirat ekonomike të përfshira në atë pjesë do t'i vijnë Shoqërisë dhe kostoja mund të matet me besueshmëri. Kostot e shërbimeve të përditshme të aktiveve afatgjata materiale janë të njohura në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve kur ndodhin.

iii. Amortizimi

Amortizimi i aktiveve afatgjata materiale është llogaritur duke u mbështetur mbi jetën e dobishme të çdo pjesë të një zëri duke filluar nga dita e parë e muajit që pason muajin e blerjes.

Aktivitet e marra me qira amortizohen me metodën lineare duke marrë për bazë periudhën më të shkurtër midis periudhës së qirasë dhe jetës së dobishme të aktivitet. Toka nuk amortizohet. Të gjitha aktivitet e tjera amortizohen me metodën e vlerës së mbetur.

Metodat e amortizimit, jetët e dobishme dhe vlera e mbetur e pronave, pajisjeve dhe makinerive janë rishikuar në datën e raportimit.

3. POLITIKAT KONTABËL (VAZHDIM)**3.3 Aktive afatgjata materiale (vazhdim)***iii. Amortizimi (vazhdim)*

Metodat e amortizimit dhe norma e amortizimit për periudhën aktuale dhe atë krahasuese janë si vijon:

Kategoria e aktivitet	Metoda e amortizimit	Norma e amortizimit
Mobilje dhe orendi	Mbi vlerën kontabël neto	20%
Pajisje zyre dhe informatike	Mbi vlerën kontabël neto	25%
Mjete transporti	Mbi vlerën kontabël neto	20%
Ndertime	Mbi vlerën kontabël neto	5%

3.4 Zhvlerësimi*i. Aktivet financiare*

Një aktiv financiar konsiderohet i zhvlerësuar nëse ka evidencë objektive zhvlerësimi si rezultat i një ose më tepër ngjarjeve që kanë ndodhur pas njohjes fillestare të aktivitet dhe që kanë patur një ndikim në flukset e ardhshme monetare të vlerësuara të aktivitet financiar dhe këto efekte janë të matshme në mënyrë të besueshme.

Një humbje nga zhvlerësimi në lidhje me një aktiv financiar të matur me kosto të amortizuar është llogaritur si diferencë mes vlerës kontabël (neto) dhe vlerës aktuale të flukseve të ardhshme të vlerësuara të parasë duke i skontuar me normën origjinale efektive të interesit.

Në veçanti aktivet financiare të rëndësishme testohen për zhvlerësim në mënyrë individuale. Aktivet e tjera financiare vlerësohen në mënyrë të grupuar, në grupe që kanë karakteristika të ngjashme të rrezikut kreditor. Humbjet nga zhvlerësimi njihen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve.

Një humbje nga zhvlerësimi rimerret nëse rimarrja mund të lidhet objektivisht me një ngjarje të ndodhur pas njohjes së humbjes nga zhvlerësimi. Për aktivet financiare të matura me kosto të amortizuar, rimarrja njihet në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve.

ii. Aktivet jo-financiare

Vlera kontabël (neto) e aktiveve jo-financiare të Shoqërisë rishikohet në çdo datë raportimi për të përcaktuar nëse ka të dhëna për zhvlerësim. Nëse ka të dhëna të tilla atëherë vlerësohet vlera e rikuperueshme e aktivitet. Vlera e rikuperueshme është vlera më e lartë ndërmjet vlerës së drejtë minus koston e shitjes dhe vlerës në përdorim. Në vlerësimin e vlerës në përdorim, flukset e ardhshme monetare të pritshme skontojnë në vlerën e tyre aktuale duke përdorur një normë skontimi që reflekton vlerësimet aktuale të tregut të vlerës në kohë të parasë dhe rreziqet specifike të aktivitet për të cilat parashikimet e flukseve të ardhshme monetare nuk janë rregulluar.

Një humbje nga zhvlerësimi njihet nëse vlera kontabël (neto) e një aktivi tejkalon vlerën e tij të rikuperueshme. Humbjet nga zhvlerësimi njihen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve.

3.5 Provigjonet

Një provigjion njihet nëse, si rezultat i një ngjarjeje të shkuar, Shoqëria nuk ka një detyrim aktual ligjor apo konstruktiv i cili mund të vlerësohet në mënyrë të besueshme dhe është e mundur që të kërkojë flukse dalëse monetare për shlyerjen e tij. Provigjonet përcaktohen duke skontuar flukset e pritshme të ardhshme të parasë me një normë skontimi para tatimit që pasqyron vlerësimet aktuale të tregut për vlerën në kohë të parasë dhe për rreziqet që lidhen me detyrimin në fjalë.

3 POLITIKAT KONTABËL (VAZDHIM)**3.6 Njohja e të ardhurave**

Të ardhurat njihen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve në përputhje me SKK 8 Të ardhurat. Asnjë e ardhur nuk njihet nëse ka pasiguri të lartë lidhur me arkëtimin e pagesës dhe matjen e kostove përkatëse.

Të ardhurat nga shitja e mallrave njihen kur janë plotësuar të gjitha kushtet e mëposhtme:

- Shoqëria ia ka kaluar blerësit të gjitha rreziqet dhe përfitimet që lidhen me pronësinë e mallrave;
- Shoqëria nuk vazhdon të jetë e përfshirë në mënyrë të vazhdueshme në manaxhimin e mallrave në atë masë që tregon se ende zotëron titullin e pronësisë; si dhe nuk ka kontroll efektiv mbi mallrat e shitura;
- Shuma e të ardhurave mund të matet me besueshmëri;
- Është e mundur që përfitimet ekonomike që lidhen me transaksionin do të merren nga njësia ekonomike; dhe
- Shpenzimet e bëra ose që do të bëhen në lidhje me transaksionin mund të maten me besueshmëri.

3.7 Të ardhurat dhe shpenzimet financiare

Të ardhurat financiare përfshijnë të ardhurat nga interesat për llogaritë rrjedhëse në bankë dhe fitimet nga kurset e këmbimit. Të ardhurat nga interesat njihen kur realizohen duke përdorur metodën e interesit efektiv. Shpenzimet financiare përfshijnë interesat nga huamarrjet dhe humbjet nga kurset e këmbimit, ndryshimet në vlerën e drejtë të aktiveve financiare të mbajtura me vlerë të drejtë nëpërmjet fitim/humbjes (nëse ka). Kostot e huamarrjes njihen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve me metodën e interesit efektiv.

3.8 Shpenzimet e tatimit mbi fitimin

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

4. MJETE MONETARE DHE EKVIVALENTET E TYRE

Mjetet monetare në arkë dhe në bankë më 31 dhjetor 2019 janë si vijon:

	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>	<u>Ndryshimi +/-</u>
Para ne dore	64,553,546.94	56,766,125.06	7,787,421.88
Para ne Banka	19,719,044.53	13,976,955.94	5,742,088.59
Totali	<u>84,272,591.47</u>	<u>70,743,081.00</u>	<u>13,529,510.47</u>

Mjetet monetare në bankë përfshijnë llogarite rrjedhëse në leke dhe valute me të cilat Shoqëria kryen pagesat si dhe arkëton kërkesat nga të tretet

Gjendja e likuiditeteve korrespondon me të dhenat e kontabilitetit rrjedhës në fund të ushtrimit 2019 dhe kjo konfirmohet me nxjerrjet e llogarive të bankave përkatëse si dhe me librin e arkës.

5. LLOGARI TË ARKËTUESHME DHE TË TJERA

Llogari të arkëtueshme dhe të tjera më 31 dhjetor 2019 përbëhen si vijon:

	31/12/2019	31/12/2018	Ndryshimi +/-
Klientet	121,727,895.10	161,925,934.00	(40,198,038.90)
Tatim Fitimi / TVSH	7,726,511.05	19,357,640.00	(11,631,128.95)
Kerkesa te tjera	14,824,751.15	5,517,212.00	9,307,539.15
Debitore te tjere	13,100.00	13,100.00	
Totali	144,292,257.30	186,813,886.00	(42,521,628.70)

Klientet pasqyrojnë vlerën e akumuluar të fakturave që evidentojnë vlerën e shitjeve që shoqëria ka kryer dhe që nuk janë arketuar brenda vitit ushtrimor 2019.

Pasi u bë verifikimi shumat e mesipërme perputhen me tepricën e llogarive perkatese analitike të klienteve në fund të ushtrimit 2019. Disa prej klienteve paraqiten si më poshte:

• QSUNT Nen Tereza	38,108,811	leke	Spitali Traumes	455,997	leke
• KPL shpk	1,504,809	leke	G.B. Distribution	537,192	leke
• Nikolin Janina	3,174,170	leke	Spar Albania	1,631,385	leke
• Horeca	2,006,532	leke	Maxi Market	603,933	leke
• Eco Market	2,443,291	leke	H.Xhangolli	148,556	leke
• A&G Distribution shpk	1,361,699	leke	Kombinati Mishi	777,030	leke
• SORI –AL	943,455	leke	Pronatyra Treg	507,379	leke
• Spitali psik. Vlore	2,006,202	leke	Green Market	331,695	leke
• DP Burgjeve	9,762,858	leke	Big London	316,208	leke
• QTU	932,191	leke	Big Durresi	491,004	leke
• Genesis shpk	1,373,273	leke	Interlogistic	217,780	leke
• Fond. Firdeus	324,000	leke	Conad Albania	202,044	leke
• Families of Cam	1,642,921	leke	Feramark	456,673	leke
• Ç&G shpk	449,328	leke	Veizi Cash&Carry	239,040	leke
• Myftar Lumeshi	3,414,320	leke	Fadil Veizi PF	286,637	leke
• Tetra Pack	841,287	leke	Isufi Shqype	352,254	leke
• Horeca shpk	25,928,950	leke	Blerina Troci	481,055	leke
• Marjeta Doda PF	757,640	leke	Ana Tropoje shpk	228,201	leke
• GjonImpex shpk	229,443	leke	Ana 2011 shpk	1,357,566	leke
• Elkos shpk	193,210	leke	Gezim Dibra PF	292,628	leke
• Hysenbelliu shpk	934,984	leke	Ardian Ndoj PF	202,762	leke
• Multiscreen shpk	270,000	leke	Hotel Colosseo	531,679	leke
• Oriol Tafili PF	272,877	leke	EIA Automatic	189,751	leke
• Big Pranvera	185,520	leke	Big Vasil Shanto	239,188	leke
• Big Dielli	188,843	leke	Prele Gjoni PF	288,265	leke
• Extra Market	674,260	leke	Ajsela Teli PF	204,186	leke

Gjithashtu në rubriken Kerkesa të tjera rezultojnë shuma 14,824,751 LEK e cila përfaqëson parapagime të dhena për furnizime gjatë ushtrimit 2019, si dhe shuma 7,726,511 LEK e cila përfaqëson tatim fitimi të derdhur me shumë paradhënie gjatë vitit 2019 në shumën 6,179,829 LEK si dhe TVSH e kreditueshme në shumën 1,546,057 LEK.

Pasi bërë verifikimin këto shuma perputhen me tepricat e llogarive perkatese.

6. INVENTARI

Inventari në fund të periudhës ushtrimore 2019 është 72,557,015 LEK, e cila përfaqëson gjendjen e lendeve të para, produktit të gatshëm dhe mallrave për shitje me datë 31 dhjetor 2019, sipas tabelës së mëposhtme:

	31/12/2019	31/12/2018	Ndryshimi +/-
Lende e pare	58,463,991.89	46,690,746.78	11,773,245.11
Prodikt I gatshem	12,886,678.69	16,046,951.16	(3,160,272.48)
Mallra	1,206,344.07	905,764.44	300,579.63
Totali	72,557,014.64	63,643,462.38	8,913,552.26

Eshte kryer inventari i mallrave ne magazine me date 31.12.2019, gjate te cilit ne nuk kemi qene prezent, pasi emerimi yne si Auditues Ligjor eshte bere ne nje date te mevonshme, dhe per te cilin nuk kemi verejtje. Dokumentacioni i magazines eshte mbajtur i rregullt.

Mbi bazen e sondazheve qe ne kryem gjykojme se transaksionet ekonomike gjate ushtrimit per blerje jane kontabilizuar ne menyre korrekte sipas Ligjit nr 9228, date 29.04.2004 "Per Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare."

7. PARAPAGIMET DHE SHPENZIMET E SHTYRA

Parapagimet dhe shpenzimet e shtyra rezultojne ne vleren neto 29,997,220 LEK dhe perfaqesojne shpenzimet qe ka bere shoqeria per organizimin e punes dhe qe I perkasin disa periudhave ushtrimore. Gjate vitit ushtrimor 2019 jane kryer investime te reja qe I perkasin periudhave te ardhme ne shumen 21,590,853 LEK dhe ka kaluar nga aktive ne proces ne shpenzimet e periudhave te ardhme shuma 3,272,608 LEK pra eshte bere rritja e tyre ne shumen gjithsej 24,863,461 LEK. Ndersa kuota e shpenzimeve per tu shperndare e ushtrimit 2019 eshte 17,294,116 LEK nga te cilat shuma 8,952,551 LEK kuota e shpenzimeve per tu shperndare dhe shuma 8,341,565 LEK per pagesen e kredise dhe te fabrikes. Keto shuma kane renduar shpenzimet e periudhes ushtrimore 2019.

8. AKTIVE AFATGJATA MATERIALE DHE JOMATERIALE

Shoqëria ka një vlerë neto aktivesh të qendrueshme 710,716,175 LEK. Nga kontrolli me zgjedhje të përdorura rezultoi se në aktiv të bilancit paraqiten të gjitha aktivet për të cilin shoqëria ka titull pronësie, se ato paraqiten të vlerësuar me vlerën e tyre të hyrjes në shoqëri, se ato ekzistojnë realisht, klasifikimi i tyre në elemente të veçanta është bërë në përputhje me rregullat e përcaktuara nga Standartet Kombëtare të Kontabilitetit dhe ligji “Per Kontabilitetin”. Për të gjitha ndryshimet në Aktive të Qendrueshme ekziston dokumentacioni përkatës. Keto aktive përbehen si me poshte:

Gjendja e Aktiveve të Qendrueshme në datë 31.12.2019

Aktive të Trupezuara	Aktive jomatëriale	Aktive në proces	Toka	Ndërtesa	Pajisje informatike	Mjete transporti	Makinëri Pajisje	Pajisje zyra	Totali
Gjendje 31.12.2018	875,559.41	25,905,532.50	11,733,650.00	110,864,899.25	23,590,341.34	47,901,639.16	688,198,959.84	25,287,259.78	934,357,841.28
Shtesa	610,905.83	92,251,965.52	0.00	79,325,232.50	2,844,567.89	15,807,852.67	18,711,850.64	948,942.50	210,501,317.55
Pakesime Gjendje 31.12.2019	1,486,465.24	118,157,498.02	0.00	190,190,131.75	2,733,561.33	887,749.00	10,369,550.07	9,467,417.33	141,625,775.75
Amortizimi Gjendje në 31.12.2018	318,955.32	0.00	0.00	15,812,027.10	12,630,326.68	17,778,196.89	187,815,507.68	13,986,540.61	248,341,554.28
Shtesa llogaritur	174,369.38	0.00	0.00	7,075,006.11	2,717,984.87	7,369,789.97	39,214,896.71	1,920,905.09	58,472,952.13
Pakesime Gjendje në 31.12.2019	493,324.70	0.00	0.00	22,887,033.21	1,736,704.48	521,430.52	6,840,795.29	5,198,368.28	14,297,298.57
Vlera neto 31.12.2019	556,604.09	25,905,532.50	11,733,650.00	95,052,872.15	10,960,014.66	30,123,442.27	500,383,452.16	11,300,719.17	686,016,287.00
Vlera neto 31.12.2018	993,140.54	0.00	11,733,650.00	167,303,098.54	10,089,740.83	38,185,186.49	476,351,651.31	6,059,707.53	710,716,175.24

Amortizimi i Aktiveve të Qendrueshme të Trupezuara është llogaritur sipas normave të nenit 22 të ligjit 8438 datë 28.12.1998, “Per Tatum mbi të ardhurat”. Llogaritja e amortizimit është bërë për 58,472,952 LEK, dhe është kontabilizuar edhe në shpenzime. Sipas llogaritjeve për efektin fiskal shoqëria ka përdorur normat ligjore të amortizimit.

9. TË PAGUESHME TREGTARE DHE TË TJERA

Të pagueshme tregtare dhe të tjera më 31 dhjetor 2019 përbëhen si vijon:

	31/12/2019	31/12/2018	Ndryshimi +/-
Furnitoret	88,497,877.45	91,071,584.00	(2,573,706.55)
Personeli	7,271,219.21	6,348,566.00	922,653.21
Hua afatshkurter	163,076,451.79	107,586,109.00	55,490,342.79
Hua te tjera(ortake)	504,877,564.31	505,914,204.00	(1,036,639.69)
Parapagime te ark.	16,295,035.57	13,826,704.00	2,468,331.57
Shteti tatim taksa	3,160,055.01	10,817,861.00	(7,657,805.99)
Hua afatgjate	189,265,318.44	255,234,756.00	(65,969,437.56)
Grante	12,953,084.74	13,460,145.00	(507,060.26)
Totali	985,396,606.52	1,004,259,929.00	(18,863,322.48)

Të pagueshme tregtare më 31 dhjetor 2019 ne shumen 88,497,877 LEK perfaqesojne detyrimet e shoqerise per furnizimet e kryera gjate ushtrimit 2019 . Pas verifikimeve te bera rezulton se shumat e mesiperme perputhen me tepricat e llogarive perkatese analitike te furnitoreve ne fund te periudhes ushtrimore 2019 dhe paraqiten si me poshte:

• Frigotech shpk	474,903	leke	Alta Group	640,000	leke
• Alma Tafani	4,751,000	leke	Kastrati shpk	2,545,685	leke
• Tetra Laval Credit	16,236,008	leke	Shimani	756,925	leke
• Rroku shpk	1,968,000	leke	Atom shpk	1,636,425	leke
• Nikolin Jaka	421,654	leke	FOGI	843,450	leke
• Kimikal shpk	1,971,010	leke	Vasil Druga	360,500	leke
• Li Alb gas	1,185,000	leke	Spar Albania	1,119,615	leke
• Furn. per fat. pamb.	3,635,331	leke	AIBA sha	1,512,000	leke
• Alba Ceramica shpk	2,598,823	leke	EdiPACK	1,286,583	leke
• QSUNT	2,718,177	leke	Eurosig sha	401,982	leke
• Everest IE	801,177	leke	Eno Dakaj	412,800	leke
• RAY shpk	816,000	leke	Arb Security	265,000	leke
• Pirro Buli	1,257,635	leke	Tirana Dua gas.	1,040,000	leke
• Focus Media News	1,358,154	leke	Beata shpk	1,029,600	leke
• Marjana Gjondrekaj	1,383,156	leke	Bigalb group	560,925	leke
• TV Klan	1,564,002	leke	IFT Move shpk	448,346	leke
• Kuk Albania	1,091,250	leke	Gjolek Rodha	596,790	leke
• Ovital	950,400	leke	Club Muzikor	520,566	leke
• Blegger shpk	2,231,520	leke	W Center shpk	3,541,592	leke
• Milky det. tetrapak	21,309,750	leke	BiBi Group	1,435,250	leke
• Luan Cybi	1,030,700	leke	Eldi Qafmolla	231,600	leke
• Logical shpk	415,222	leke	Alb Kon 1 shpk	953,618	leke
• Top Line shpk	214,811	leke	Ria 2000 shpk	259,832	leke
• Enesi 07 shpk	226,135	leke	Shefki Hoxha	212,430	leke
• F & G Inox	269,907	leke	Marjeta Doda PF	304,810	leke
• Auto Landi	381,403	leke	Ariel Caushi	216,495	leke
• Bledar Veizi	221,350	leke	Tetrapack Prod.	251,988	leke
• Certiquality	248,186	leke	Multi screen	202,500	leke

Ne kete ze rezulton edhe shuma 504,877,564 LEK , e cila perfaqeson detyrimin e shoqerise ndaj ortakut per financime ne shumen 467,664,681 LEK si dhe per dividende te shperndara gjate viteve te meparshme ne shumen 37,212,883 LEK .

Ne kete ze rezulton edhe shuma 163,076,452 LEK e cila perfaqeson hua afatshkurter te dhene shoqerise SORI – AL me kontrate .

Detyrimet ndaj personelit jane ne Shumen 7.271,219 LEK dhe perfaqesojne pagat e palikujduara deri me 31 dhjetor 2019.

Gjithashtu ne kete rubrike rezulton edhe shuma 16,295,036 LEK e cila perfaqeson parapagime te arketuara per porosi.

Të pagueshme ndaj shtetit ne shumen 3,160,055 LEK perfaqesojne detyrimet e shoqerise per tatime e taksa te muajit Dhjetor 2019 dhe perkatesisht përmbajnë detyrimet për sigurimet shoqërore 2,453,957 LEK, tatimin mbi të ardhurat personale 487,007 LEK dhe tatimi ne burim per 219,091 LEK sipas tabelës se meposhtme.

	31/12/2019	31/12/2018	Ndryshimi +/-
Shteti TVSH-Kreditore	0.00	8,272,505.00	(8,272,505.00)
Tatim fitimi	0.00	0.00	0.00
Tatim ne burim	219,091.00	234,082.09	(14,991.09)
TAP	487,007.00	370,780.00	116,227.00
Sigurime shoqerore	2,453,957.00	1,940,494.00	513,463.00
Totali	3,160,055.00	10,817,861.09	(7,657,806.08)

Te gjitha keto shuma perputhen me formularet e deklarimit te tyre .

10. PROVIGJIONE AFATSHKURTRA

Shoqeria nuk ka krijuar provigjone.

11. DETYRIME TË TJERA AFATGJATA

Shoqeria ka detyrime afatgjata per hua bankare ne shumen 189,265,318 LEK , te cilat perfaqesojne hua te marre nga Banka Kombetare Tregtare , dy hua ne leke ne shumen 149,309,524 LEK dhe nje hua ne euro e cila e perkthyer me kursin e dates 31/12/2019 reulton ne shumen 39,955,795 LEK. gjithashtu ne kete rubrike rezulton edhe shuma 12,953,085 LEK e cila perfaqeson grante te marra.

12. KAPITALI FILLESTAR

Më 31 dhjetor 2019, kapitali fillestar ka vlerën 50,100,100 LEK dhe përbëhet nga 100 pjese me vlere nominale 501,001 LEK. Bazuar ne ligjin shqiptar për shoqëritë tregtare, 5% e fitimit vjetor, duhet të kalojë çdo vit në rezervë ligjore, deri sa rezerva të arrijë vlerën 10% të kapitalit aksionar. Gjatë periudhës ushtrimore 2019 nuk ka patur ndryshime ne kapitalin fillestar . Me vendimin per shperndarjen e fitimit te vitit 2019 eshte bere edhe ulja e rezervave te tjera ne shumen 3,000,000 LEK per mbulimin e nje pjese te humbjeve te mbartura ,duke arritur totali i rezervave te tjera ne shumen 179,232 LEK.

Struktura e ortakëve dhe kapitalit është si më poshtë:

	Më 31 dhjetor 2019		Më 31 dhjetor 2018	
	Në %	Në vlerë	Në %	Në vlerë
Alma TAFANI	100%	50,100,100	100%	50,100,100
TOTALI	100%	50,100,100	100%	50,100,100

13. TË ARDHURA NGA SHITJA

Të ardhurat nga shitja për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2019 përbëhen si vijon:

	Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2019	Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2018
Shitja e neto	878,899,504	694,929,746
Shitja e aktiveve	4,860,419	
Te tjera	15,895,657	30,985,561
TOTALI	899,655,581	725,915,307

14. KOSTO E PRODUKTEVE TË SHITURA

Kosto e lendeve të para dhe materialeve të përdorura për realizimin e shitjeve për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2019 përbëhet si vijon:

	Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2019	Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2018
Kosto e mallrave të shitur	-542,418,933	-364,622,144
Kosto e punimeve të blera	0	0
TOTALI	-542,418,933	-364,622,144

15. KOSTOT E PERSONELIT

Kostot e personelit përbëhen nga pagat dhe shpenzimet për sigurime shoqërore e shëndetësore:

	Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2019	Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2018
Pagat e personelit	-103,412,715	-87,632,308
Sigurime shoqërore e shëndetësore	-15,828,186	-13,684,417
TOTALI	-119,240,901	-101,316,725

16. SHPENZIME TË TJERA

Shpenzime të tjera përbëhet si vijon:

	Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2019	Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2018
Shpenzime qiraje	-20,087,076	-24,095,607
Shpenzime noteriale, konsulence, nga te trete	-12,284,226	-9,646,820
Shpenzime publicitet	-25,107,691	-26,450,620

Shpenzime per sigurime	-1,626,631	-1,733,568
Mirëmbajtje	-22,732,541	-24,097,871
Shpenzime komunikimi	-1,515,594	-1,654,066
Shpenzime bankare	-1,103,547	-731,598
Tatime e Taksa të tjera	-6,382,834	-7,110,315
Kosto e aktivitetit të shitur	-9,170,979	-25,770,671
Shpenzime subvencione ,pritse ,promocione	-22,071,582	-1,987,462
Shpenzime transporti	-2,712,867	-2,228,656
Autofaturim	-8,193,750	-9,015,417
Shpenzime gjoha	-219,219	-628,701
Shpenzime të tjera	-1,814,691	-11,868,113
TOTALI	-135,023,229	-147,019,485

17. FITIMI / (HUMBJA) NGA KURSET E KËMBIMIT , NETO

Fitimet / (humbjet) nga kurset e këmbimit janë si vijon:

	Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2019	Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2018
Fitime të realizuara nga kurset e këmbimit	2,484,357	9,841,913
Humbje të realizuara nga kurset e këmbimit	-1,990,996	-879,479
TOTALI	493,361	8,962,434

18. TË TJERA FITIME / (HUMBJE) FINANCIARE, NETO

Të tjera fitime / (humbje) financiare janë si vijon:

	Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2019	Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2018
Të ardhura nga interesi	1,347,227	261,234
Shpenzime interesi	-8,341,565	-8,529,102
TOTALI	-6,994,338	-8,267,868

19. TATIM FITIMI

Shoqëria është subjekt i tatimit fitimit në Shqipëri, norma e tatimit fitimit për vitin 2019 është 15%. Ligjet dhe rregullat tatimore shqiptare janë objekt interpretimi nga autoritetet tatimore.

Llogaritja e normës së tatimit fitimit efektiv për vitin 2019 dhe 2018 është paraqitur në vijim:

	2019	%	2018	%
Fitimi para tatimit	37,998,623	100%	88,848,549	100%
Tatim fitimi me normën e aplikuar	5,699,793	15%	13,327,282	15%
Shpenzimet e pa zbritshme	1,568,841		94,305	
Tatim fitimi	7,268,634		13,421,587	
Parapagime gjatë vitit	10,149,137		16,720,914	
Tatim fitimi i pagueshëm	-6,179,829		-3,299,327	

Parapagimet gjatë vitit 2019 përfshijnë efektin e kompesimit të parapagimeve tatimore për periudhën nga janari në dhjetor të 2019 në shumën prej 10,149,137 LEK .

20. ANGAZHIME DHE DETYRIME TË KUSHTËZUARA

Çështje gjyqësore

Më 31 dhjetor 2019 dhe 31 dhjetor 2018, Shoqëria nuk është përfshirë në procedura ligjore, pretendime dhe çështje gjyqësore me palët e treta. Drejtimi beson se çdo ngjarje e ardhshme e mundshme nuk do të ketë një ndikim material negativ mbi pozicionin financiar, rezultatin e operacioneve apo rrjedhën e parasë së Shoqërisë.

21. PALËT E LIDHURA

Një transaksion me palët e lidhura është një transferim i burimeve, shërbimeve apo detyrimeve midis palëve të lidhura, pavarësisht nëse është caktuar një çmim. Njësitë konsiderohen si të lidhura, nëse njëra palë ose kontrollon palën tjetër, ose ka një influencë të ndjeshme mbi palën tjetër, ose kur kanë kontroll të përbashkët të një njësie tjetër ose kur është anëtar i personelit drejtues të njësisë apo të shoqërisë mëmë të saj (duke përfshirë familjarë të afërt të ndonjërit prej individëve të referuar më sipër). Kontrolli është pushteti për të drejtuar politikat financiare dhe operacionale të një shoqërie në mënyrë që të marrësh përfitime nga aktiviteti i saj. Kontrolli ekziston kur mëma, direkt ose indirekt, zotëron më shumë se gjysmën e të drejtave të votave, të shoqërisë bijë.

Shoqëria nuk ka kryer transaksione me palët e lidhura, pasi marrëdhëniet e saj me palët e treta si dhe me ortakët nuk ndodhen në kushtet e paleve të lidhura.

22. NGJARJE PAS DATËS SË BILANCIT

Asnjë ngjarje e rëndësishme nuk ka ndodhur pas dates së miratimit të ketyre pasqyrave financiare për të cilat kërkohet të behen rishikime ose ndryshime. Nga analiza e gjendjes dhe performances financiare të shoqërisë rezulton se në ushtrimin 2019 shoqëria ka stabilitet dhe zhvillim normal të biznesit.

Drejtimi mendon se nuk ka rreziqe të nderprerjes së veprimtarisë së saj për vitin në vazhdim.

23. MANAXHIMI I RREZILUT FINANCIAR

(a) Rreziku i likuiditetit

Rreziku i likuiditetit është rreziku që Shoqëria të ndeshet me vështirësi në ngritjen e fondeve për të përmbushur angazhimet e lidhura me instrumentat financiarë. Shoqëria monitoron likuiditetin e veta periodikisht në mënyrë që të manaxhojë detyrimet e veta kur ato duhen paguar.

Aktivitet financiar që sjellin interes kanë të bëjnë me llogari rrjedhëse dhe depozita afatshkurtra në banka.

Tabela e likuiditeteve më poshtë është hartuar në bazë të maturimeve kontraktuale të paskontuara të aktiveve dhe detyrimeve financiare.

31 dhjetor 2019	Deri në 1 muaj	1 deri 3 muaj	3 muaj deri 1 vit	1 deri 5 vjet	Maturim i pacaktuar	Totali
Llogaritë e arkëtueshme	7,726,511	13,100.00	121,727,895	14,824,751.15	-	144,292,257
Mjetet monetare dhe ekuivalentet e tyre	84,272,591	-	-	-	-	84,272,591
Shpenzime të periudhave të ardhme	-	-	-	29,997,220.18	-	29,997,220
Huadhenie afatshkurter	-	-	-	-	-	0
Totali i aktiveve	91,999,103	13,100	121,727,895	44,821,971	0	258,562,069
Llogaritë e pagueshme	7,271,219	16,295,035.57	88,497,877	-	-	112,064,132
Tatim fitimi i pagueshëm	-	0	-	-	-	0
Detyrime të tjera afatshkurtra	3,160,055	-	-	-	-	3,160,055
Hua afatshkurtra	-	-	-	504,877,564.31	163,076,452	667,954,016
Hua afatgjate	-	-	-	189,265,318.44	12,953,085	202,218,403
Totali i detyrimeve	10,431,274	16,295,036	88,497,877	694,142,883	163,076,452	985,396,607
Ekspozimi neto	81,567,828	-16,281,936	33,230,018	-649,320,911	-163,076,452	-726,834,538

A G S sh.p.k.

Shënime shpjeguese të pasqyrave financiare për vitin e mbylltur më 31 dhjetor 2019

(Shumat janë të shprehura në LEK, përveçse ku shprehet ndryshe)

23. MANAXHIMI I RREZIKUT FINANCIAR (VAZHDIM)

(a) Rreziku i likuiditetit (vazhdim)

31 dhjetor 2018	Deri në 1 muaj	1 deri 3 muaj	3 muaj deri 1 vit	1 deri 5 vjet	Maturim i pacaktuar	Totali
Llogaritë e arkëtueshme	13,100	-	161,925,934	24,874,852.00	-	186,813,886
Mjetet monetare dhe ekuivalentet e tyre	70,743,081	-	-	-	-	70,743,081
Shpenzime të periudhave të ardhme	-	-	-	22,751,876.00	-	22,751,876
Huadhenie afatshkurter	-	-	-	-	-	0
Totali i aktiveve	70,756,181	0	161,925,934	47,626,728	0	280,308,843
Llogaritë e pagueshme	6,348,566	-	91,071,584	-	-	97,420,150
Tatim fitimi i pagueshëm	-	0	-	-	-	0
Detyrime të tjera afatshkurtra	10,817,861	-	13,826,704.00	-	-	24,644,565
Hua afatshkurtra	-	-	-	505,914,204.00	376,281,010	882,195,214
Totali i detyrimeve	17,166,427	0	104,898,288	505,914,204	376,281,010	1,004,259,929
Ekspozimi neto	53,589,754	0	57,027,646	-458,287,476	-376,281,010	-723,951,086

23. MANAXHIMI I RREZIKUT FINANCIAR (VAZHDIM)

(b) Rreziku i këmbimit valutor

Rreziku i këmbimit valutor është rreziku që vlera e instrumentave financiare do të luhetet nga ndryshimet në kurset e këmbimit të monedhave të huaja.

Ekspozimi ndaj rrezikut të këmbimit valutor

Ekspozimi neto i Shoqërisë ndaj rrezikut të këmbimit valutor në 31 dhjetor 2019 është si më poshtë:

31 dhjetor 2019	EUR (ekuivalenti në LEK)	USD (ekuivalenti në LEK)	LEK	Totali
Llogaritë e arkëtueshme	2,266,130		127,188,276	129,454,406
Kerkesa të tjera			14,837,851	14,837,851
Shpenzime të periudhave të ardhme	-	-	29,997,220	29,997,220
Mjetet monetare dhe ekuivalentet e tyre	6,421,829	72,747	77,778,015	84,272,591
Totali i aktiveve	8,687,959	72,747	249,801,363	258,562,069
Llogaritë e pagueshme	38,776,820	9,778	73,277,535	112,064,132
Tatim fitimi i pagueshëm	-	-	0	0
Detyrime të tjera afatshkurtra	-	-	3,160,055	3,160,055
Hua afatshkurtra			667,954,016	667,954,016
Hua afatgjate	8,255,151.49		193,963,252	202,218,403
Totali i detyrimeve	47,031,971	9,778	938,354,857	985,396,607
Ekspozimi neto	-38,344,012	62,969	-688,553,495	-726,834,538

Ekspozimi neto i Shoqërisë ndaj rrezikut të këmbimit valutor në 31 dhjetor 2018 është si më poshtë:

31 dhjetor 2018	EUR (ekuivalenti në LEK)	USD (ekuivalenti në LEK)	LEK	Totali
Llogaritë e arkëtueshme	795,704		186,018,182	186,813,886
Shpenzime të periudhave të ardhme	-	-	22,751,876	22,751,876
Mjetet monetare dhe ekuivalentet e tyre	1,536,221	78,606	69,128,254	70,743,081
Totali i aktiveve	2,331,925	78,606	277,898,312	280,308,843
Llogaritë e pagueshme	52,997,180		44,422,970	97,420,150
Tatim fitimi i pagueshëm	-	-	0	0
Detyrime të tjera afatshkurtra	-	-	24,644,565	24,644,565
Provizione afatshkurtra			882,195,214	882,195,214
Totali i detyrimeve	48,210,946	0	951,262,749	1,004,259,929
Ekspozimi neto	-45,879,022	78,606	-673,364,436	-723,951,086

24. KONTROLI I RREGULLAVE DHE METODAVE KONTABEL

Jam kujdesur që në plotesimin e posteve të bilancit të llogarise Fitim e Humbje si dhe të Anekseve, të respektohen parimet themelore të kontabilitetit:

- i kujdesit
- i vazhdimësisë së metodave
- i ndarjes dhe i pavarësisë së ushtrimeve
- i kostos historike
- i përhershmerisë së metodave kontabel
- i rendesisë kuptimore të informacioneve
- i moskompensimit të posteve të bilancit
- i paprekshmerisë së bilancit të çeljes
- i sinqeritetit dhe vërtetësisë.

Në plotesimin e këtyre parimeve nuk ka shmangie.

Tirane më, 25 MARS 2020

AUDITUESI LIGJOR

BRUNILDA STEFA



Shoqeria " AGS" sh.p.k.

TIRANE

Leter Prezantimi e Administratorit

Per Audituesin Ligjor Zj. Brunilda STEFA

Ju veme ne dijeni se Pasqyrat Financiare (Balanci Kontabel, Pasqyrat e te Ardhurave dhe Shpenzimeve, Pasqyra e Ndryshimit te Kapitaleve te Veta dhe Pasqyra e Fluksit te Parave) te vitit 2019 jane pergatitur nen pergjegjesine tone, te mbeshtetura nga dokumentat perkatese ligjore ne perputhje me kerkesat e ligjeve ne fuqi dhe se jane aprovuar nga ne.

Ne ju konfirmojme se te gjitha aktivet dhe detyrimet qe I takojne institucionit tone jane te regjistruar ne llogari ne menyre korrekte, te plote dhe se ato ekzistojne dhe jane vleresuar realisht ne perputhje me standartet perkatese.

Mbajtja e kontabilitetit dhe nxjerrja e rezultatit eshte realizuar nepermjet nje programi kompjuterik te hartuar sipas Standarteve Kombetare te Kontabilitetit, duke zbatuar ne menyre korrekte parimet dhe metodat e percaktuara ne keto standarte..

Pasqyrat financiare nuk kane anomali materiale, perfshire ketu edhe ekzistencen e dokumentave te paregjistruara.

Nuk ekziston asnje papajtuesheri lidhur me kerkesat e autoriteteve rregulluese qe ne rast te mos respektimit te tyre, do te mund te kishin efekt material ne pasqyrat financiare.

Shoqeria jone zoteron pronesine per paisjet , mjetet dhe makinerite qe kemi ne perdorim . Ne kemi regjistruar dhe paraqitur, ne menyren e duhur, te gjitha detyrimet faktike te shoqerise tone.

Per vitin ushtrimor te mbyllur ne kemi rezultuar me Fitim dhe nuk ka ngjarje te mevoneshme pas mbylljes se Pasqyrave Financiare , te cilat do te kerkonin rregullim ne keto pasqyra apo ne shenimet perkatese.

Date 22/01/2020

ADMINISTRATORI

(Alma TAFANI)

