

1. Informacion i përgjithshëm

Shoqëria Konçesionare "Z.M.A" sh.p.k (Kompania) është themeluar si një shoqëri me përgjegjësi të kufizuar më 22 Maj 2018 në përputhje me Ligjin nr. 9901, datë 14.04.2008 "Për tregtarët dhe shoqëritë tregtare" me NIPT L81729026T.

Shoqëria Konçesionare "Z.M.A" sh.p.k është një shoqëri e themeluar në përmbushje të kushteve e detyrimeve që rrjedhin nga Marrëveshja e Konçesionit për "Permirsimin e Infrastruktues Arsimore në Bashkinë e Tiranës" nënshkruar më 17 Tetor 2018 ndërmjet Bashkisë Tiranë dhe Ministrisë së Arsimit, Sportit dhe Rinisë si Autoriteti Kontraktor si dhe Bashkimi i operatorve ekonomike "ZENIT&CO & AGI KONS & MET ENGINEERING" si Konçesionari.

Kjo Marrëveshje është miratuar me Vendim të Këshillit të Ministrave me Nr. 353, datë 19 Prill 2017 publikuar në Fletoren Zyrtare.

Objekti i kësaj Marrëveshjeje është "projektimi, financimi, ndertimi, mobilimi, mirembajtja, mbikqyrja dhe kolaudimi i pesë objekteve arsimore në Zonën Tirana 1, që percaktohen në Kontratën e Koncesionit me Bashkinë Tiranë ("Projekti").

Periudha e konçesionit fillon në Datën e hyrjes në fuqi dhe përfundon në datën e përfundimit të tij ("Periudha e Koncesionit"). Në varësi të përfundimit të parakohshëm të kësaj Marrëveshjeje, në përputhje me kushtet e saj, Periudha e Koncesionit do të jetë 7 (shtatë) vjet nga data efektive (faza e operimit). Data e hyrjes në fuqi është 17.10.2018.

Pas përfundimit të kohezgjatjes së konçesionit në përputhje me kontratën e konçesionit, Konçesionari në fund të periudhës së konçesionit ben dorezimin e objekteve arsimore dhe të gjithave pasurive të tjera të lidhura projektin tek Autoriteti Kontraktues.

Kapitali themeltar i shoqërisë është 100,000 Lek, i zotëruar nga ortakët si më poshtë:

- ZENIT&CO – 0.15 %
- AGI KONS – 86.95 %
- MET-ENGINEERING – 12.9%

Administrator i shoqërisë është Z. Endrit Bruci.

Selia e shoqërisë është në adresën: Rr. "Unaza e Re", godinë banimi dhe shërbimi, njësia II 04, Tiranë. Më 31 dhjetor 2021 Shoqëria kishte 3 punonjës (2020: 4).

2. Bazat e përgatitjes së paqyrave financiare

2.1 Deklarata e pajtueshmërisë

Pasqyrat financiare janë përgatitur në përputhje me Standardet Kombëtare të Kontabilitetit të përmirësuar (SKK) dhe ligjin nr.25/2018 "Për kontabilitetin dhe pasqyrat financiare".

2. Bazat e përgatitjes së paqyrave financiare (vazhdim)

2.2 Bazat e matjes

Pasqyrat financiare janë përgatitur bazuar në koston historike.

2.3 Monedha funksionale dhe e paraqitjes

Këto pasqyra financiare janë prezantuar në Lek, e cila është dhe monedha funksionale e Shoqërisë.

2.4 Vlerësime dhe gjykime

Paraqitja e pasqyrave financiare kërkon që manaxhimi i shoqërisë të kryejë vlerësime dhe supozime që ndikojnë shumat e raportuara të aktiveve, detyrimeve dhe aktiveve e detyrimeve të kushtëzuara në datën e pasqyrës së pozicionit financiar, si dhe të ardhurave dhe shpenzimeve të krijuara në periudhën kontabël.

Vlerësimet dhe gjykimet rishikohen vazhdimisht dhe bazohen në eksperiencën e mëparshme dhe faktorë të tjerë duke përfshirë pritshmëritë për ngjarjet e ardhshme të cilat besohen të jenë të arsyeshme në rrethanat aktuale. Në disa raste manaxhimi mbështetet në mendimet e ekspertëve të pavarur. Manaxhimi kryen vlerësime dhe gjykime në lidhje me të ardhmen. Vlerësimet kontabël që rezultojnë sipas përkufizimit, jo gjithmonë do të barazohen me rezultatet aktuale. Vlerësimet dhe supozimet që kanë risk të rëndësishëm për të shkaktuar korrigjime (axhustime) materiale, të vlerave të mbartura të aktiveve dhe detyrimeve janë përshkruar më poshtë:

2.4.1 Zhvlerësimi i llogarive të arkëtueshme

Zhvlerësimi i llogarive të arkëtueshme bazohet në humbjet e vlerësuara të cilat rezultojnë nga pa mundësia e konsumatorëve për të paguar detyrimet e tyre. Këto vlerësime bazohen në moshën e llogarive të arkëtueshme dhe eksperiencën e mëparshme në çregjistrimin, vlerësimin e aftësisë paguese të konsumatorëve, si dhe ndryshimet e fundit dhe të pritshme të termave të pagesës së konsumatorëve. Manaxhimi vlerëson në fund të çdo periudhe në rast se ka nevojë për zhvlerësimin e llogarive të arkëtueshme.

2.4.2 Provizionet

Provizionet në përgjithësi kërkojnë një nivel të lartë gjykimi, veçanërisht në rastet e konflikteve gjyqësore. Shoqëria vlerëson mundësinë e krijimit të një detyrimi aktual si rrjedhojë e një ngjarje të shkuar, në rast se mundësia e ndodhjes vlerësohet të jetë më shumë se 50%, në të tilla raste shoqëria provizionon vlerën e detyrimit e cila mund të matet me besueshmëri. Për shkak të nivelit të lartë të pasigurisë, në disa raste mund të ndodhë që vlerësimi mund të mos jetë në të njëjtën linjë me rezultatin e çështjes. Manaxhimi vlerëson në fund të çdo periudhe në rast se ka nevojë për krijimin e provizioneve.

2. Bazat e përgatitjes së paqyrave financiare (vazhdim)

2.5 Krahasueshmëria e informacionit kontabël

Siç paraqitet në Standardin Kombëtar të Kontabilitet të përmirësuar nr. 1, në rastet e një ndryshimi në paraqitjen e pasqyrave financiare si pasojë e kërkesave të një standardi të ri, një përmirësimi në standard apo një ndryshimi në ligjin "Për Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare", informacioni krahasues duhet të riparaqitet për të korresponduar me paraqitjen e re, përveç rasteve kur riparaqitja e informacionit krahasues nuk mund të vlerësohet në mënyrë të besueshme.

2.6 Trajtimi kontabel i konçensionit

Shoqëria ka gjykyar që trajtimi i kontrates së konçensionit do të kryehet në përputhje me kërkesat e standardit kombëtar kontabël 13 Aktivet biologjike dhe marrëveshjet konçesionare pasi shoqëria ka objekt të kushteve të kontrates projektimin, financimin, ndertimin dhe mobilimin e pesë objekteve arsimore në Zonën Tiranë, si edhe mirëmbajtjen dhe mbikqyrjen e këtyre objekteve për një periudhë 7 vjeçare pas vënies në operim. Për këtë shërbim shoqëria do të paguhet me shuma fikse nga koncesiondhësi gjatë fazës së mirëmbajtjes. Pra, shoqëria ka një të drejtë kontraktuale të pakushtëzuar për të marrë mjete monetare në përputhje me shërbimet e kryera nga koncesiondhësi. Shoqëria llogarit një të ardhurat në përputhje me volumin e punimeve dhe shërbimeve të kryera dhe nga ana tjetër një aktiv financiar për të arkëtuar nga koncesiondhësi.

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. Aktivet 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 njësisht të një monedhe të huaj në monedhën funksionale me kurse të ndryshme këmbimi në datat e këmbimit.

3. Politikat kontabël (vazhdim)**3.1 Transaksionet në monedhë të huaj (vazhdim)**

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 rikëmben 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.

Kursi i këmbimit i monedhave të huaja më 31 dhjetor 2021 dhe 31 dhjetor 2020 është detajuar si më poshtë:

Kursi i këmbimit	2021	2020
EUR/Lek	120.76	123.70
USD/ Lek	106.54	100.84

3.2 Instrumenta financiarë

Instrumentat financiarë jo-derivativë përbëhen nga llogari të arkëtueshme, mjete monetare, hua të marra dhe të dhëna dhe llogari të pagueshme.

Instrumentat financiarë jo-derivativë njihen fillimisht me vlerën e drejtë plus çdo kosto transaksioni që lidhet me to, përveç siç përshkruhet më poshtë. Për instrumentat e mbajtur me vlerë të drejtë nëpërmjet fitim/humbje, kostot e transaksionit kalojnë në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve. 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 çregjistrohen kur skadojnë të drejtat kontraktuale të Shoqërisë mbi flukset e parasë së aktivitetit financiar ose kur shoqëria transferon aktivin financiar tek një palë e tretë pa mbajtur kontrollin ose gjithë risqet dhe përfitimet thelbësore të aktivitetit. 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 çregjistrohen nëse detyrimet kontraktuale të Shoqërisë skadojnë, shfuqizohen ose anulohen.

Mjetet monetare

Mjetet monetare përfshijnë arkën, llogaritë rrjedhëse dhe depozitat në të parë me bankat. Për qëllimin e pasqyrës së fluksit të parasë, mjetet monetare përfshijnë depozita me afat me një maturim prej tre muajsh ose më pak që nga data e fillimit.

3. Politikat kontabël (vazhdim)

3.2 Instrumenta financiarë (vazhdim)

Llogari të arkëtueshme

Llogaritë e arkëtueshme njihen fillimisht me vlerën e drejtë dhe më pas me kosto të amortizuar duke zbritur humbjen nga zhvlerësimi. Provigjioni për zhvlerësimin e aktiveve të arkëtueshme llogaritet kur ka të dhëna 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 konsiderohen tregues që llogaritë e arkëtueshme të zhvlerësohen. Shuma e provigjionit llogaritet si diferencë midis vlerës së mbetur dhe vlerës aktuale të flukseve të ardhshme të parashikuara të parasë të skontuara me normën efektive të interesit.

Llogari të pagueshme

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

Hua të marra dhe të dhëna

Huatë e marra dhe të dhëna njihen fillimisht dhe mbahen në vazhdim me vlerën e tregut, pa përfshirë koston e transaksioneve.

Vlera e drejtë

Vlerat e drejta të përlllogaritura të mjeteve monetare dhe ekuivalentëve të tyre, të kërkesave për t'u arkëtuar, detyrimeve për t'u paguar dhe huave, përafrohen me vlerat e tyre kontabël.

Të tjera

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

Kapitali

Kapitali themeltar njihet me vlerën nominale.

3.3 Aktive afatgjata materiale

i. Njohja dhe matja

Të gjitha aktivet afatgjata materiale paraqiten me kosto duke zbritur zhvlerësimin dhe amortizimin e akumuluar.

Kostoja përfshin shpenzime të cilat lidhen drejtpërdrejt me blerjen e aktivit. Kostoja e aktiveve të vetë-ndërtuara përfshin koston e materialeve dhe punës direkte, çdo kosto tjetër të lidhur drejtpërdrejt me sjelljen e aktivit në gjendje pune për qëllimin e synuar të përdorimit, si dhe kostot e çmontimit, heqjes së pjesëve dhe sjelljes në gjendjen e mëparshme të vendndodhjes së aktivit. Shpenzimet kapitale të aktiveve të bëra gjatë ndërtimit kapitalizohen në "Ndërtim në proces" dhe transferohen në kategorinë përkatëse të aktivit kur përfundon ndërtimi tij, nga kur aplikohet amortizimi përkatës sipas kategorisë. Në rastet kur pjesë të një aktivi afatgjatë material kanë jetëgjatësi të ndryshme, ato kontabilizohen si zëra të ndryshëm (komponentët më të mëdhenj) të aktiveve afatgjata materiale.

3. Politikat kontabël (vazhdim)

3.3 Aktive afatgjata materiale (vazhdim)

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

ii. *Kostot e mëpasshme*

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

iii. *Amortizimi*

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

Jetëgjatësia e vlerësuar për vitin 2021 dhe 2020 është si më poshtë:

Toka	Nuk amortizohet
Ndërtesa, makineritë dhe paisje	5%
Mjetet e transportit	20%
Pajisje kompjuterike	25%
Pajisje zyre	20%
Të tjera	20%

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

3.4 Aktivet financiare

Një aktiv financiar konsiderohet i zhvlerësuar nëse ka të dhëna objektive që tregojnë se një apo disa ngjarje kanë efekte negative në flukset e ardhshme që parashikohet të burojnë nga aktivi.

Një zhvlerësim në lidhje me aktivin financiar, të matur me kosto të amortizuar, llogaritet si diferencë midis vlerës së mbetur dhe vlerës aktuale të flukseve të ardhshme të parashikuara të parasë të skontuara me normën efektive të interesit.

Aktivët financiarë të rëndësishme testohen për zhvlerësim në mënyrë individuale. Aktivët e tjera financiare vlerësohen në mënyrë të grupuar, në grupe që kanë karakteristika të ngjashme të riskut kreditor.

Të gjitha 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.

3. Politikat kontabël (vazhdim)

3.5 Kosto e huamarrjes

Kostot e huave të lidhura direkt me blerjen, ndërtimin ose prodhimin të aktiveve, të cilat duan një kohë të gjatë për t'u sjellë në formë përfundimtare, në mënyrë që të përdoren apo shiten, i shtohen kostos së këtyre aktiveve. Kostot e huamarrjes kanë të bëjnë me interesin dhe kosto të tjera që janë bërë nga një shoqëri në lidhje me marrjen e fondeve.

Të gjitha kostot e tjera njihen si të ardhura ose shpenzime në periudhën kur ato kanë ndodhur.

3.6 Provigjionet

Një provigjion njihet nëse, si rezultat i një ngjarjeje të shkuar, Shoqëria ka një detyrim ligjor apo konstruktiv, i cili mund të vlerësohet në mënyrë të besueshme dhe do të kërkojë në të ardhmen flukse dalëse parash për shlyerjen e tij. Provigjionet 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 risqet që lidhen me detyrimin në fjalë. Provizionet rishikohen në çdo datë raportimi dhe nëse nuk ka më gjasa për daljen e ndonjë fluksi parash për shlyerjen e detyrimit, provizionet rimerren.

3.7 Trajtimi kontabël për marrëveshjen e konçesionit

Shoqëria ka aplikuar SKK 13 për njohjen e kontrates së konçesionit.

Sherbimet e ndërtimi ose të përmirësimit janë njohur në përputhje me kërkesat e SKK 13 me vlerën e tyre të drejtë. Nga ana tjetër shoqëria ka njohur një aktiv financiar pasi ajo plotëson kushtet e paragrafit 25 pika të SKK 13 sipas të cilit:

Operatori duhet të njohë një aktiv financiar në masën që ai ka një të drejtë kontraktuale të pakushtëzuar për të marrë mjete monetare ose një aktiv tjetër financiar nga ose në drejtimin e konçesiondhënësit për ndërtimin e shërbimeve. Operatori duhet të masë aktivin financiar me vlerën e drejtë. Më tej, ai duhet të ndjekë SKK 3 Instrumentet Financiare.

3.8 Të ardhura dhe shpenzime financiare

Të ardhurat financiare përfshijnë të ardhura interesi nga llogaritë bankare dhe fitime nga kursi i këmbimit, që njihen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve. Të ardhurat nga interesi njihen mbi bazën e të drejtave të konstatuara, duke përdorur metodën e interesit efektiv.

Shpenzimet financiare përfshijnë shpenzime interesi mbi huamarrjet dhe humbjet nga kursi i këmbimit, ndryshimet në vlerën e drejtë të aktiveve financiare, të mbajtura me vlerë të drejtë nëpërmjet llogarisë fitim/humbje dhe humbjet nga zhvlerësimi i aktiveve financiare. Kostot e huamarrjes njihen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve me metodën e interesit efektiv.

3. Politikat kontabël (vazhdim)**3.9 Tatimi mbi fitimin**

Tatim fitimi i vitit përbëhet nga tatimi aktual dhe tatim fitimi i shtyrë. Tatim fitimi njihet në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve përveç rasteve kur lidhet me zëra që njihen direkt në kapital, rast në të cilin edhe tatimi njihet në kapital.

Tatimi aktual është tatimi i pritur për t'u paguar mbi fitimin e tatueshem të vitit, duke aplikuar normat tatimore në fuqi në datën e bilancit, si dhe çfarëdolloj rregullimi kontabël të tatimit për t'u paguar në lidhje me vitet e mëparshme. Norma e tatimit mbi fitimin për vitin 2021 është 15%, (2020: 15%).

Tatim fitimi i shtyrë përfaqëson diferencën e tatimit mbi fitimit të pagueshëm (apo të rikuperueshëm) në periudhat e ardhshme, i cili përlogaritet për të evidentuar diferencat e përkohshme që krijohen për shkak të aplikimit të parimeve kontabël të ndryshme nga ato tatimore. Tatimi i shtyrë njihet sipas metodës së detyrimeve të bilancit, duke aplikuar normën tatimore në fuqi mbi diferencën ndërmjet aktiveve dhe detyrimeve për qëllime të raportimit financiar dhe vlerave të këtyre aktiveve dhe detyrimeve për qëllime tatimore.

Gjendjet e shtyra tatimore maten me normat tatimore në fuqi ose që konsiderohen në fuqi në fund të periudhës së raportimit, të cilat pritet të zbatohen për periudhën kur diferencat e përkohshme do të anulohen ose humbja tatimore e mbartur do të shfrytëzohet.

Aktivitet tatimore të shtyra për diferencat e përkohshme të zbritshme regjistrohen deri në atë masë që është e mundshme që fitimi i tatueshëm në të ardhmen të mund të përdoret për zbritjet në fjalë.

4. Mjete monetare

Mjetet monetare për vitin që mbyllet më 31 dhjetor 2021 dhe 31 dhjetor 2020 paraqiten si më poshtë:

	31 dhjetor 2021	31 dhjetor 2020
Mjete monetare në bankë	-	1,271,605
Mjete monetare në arkë	23,363	23,363
	23,363	1,294,968

5. Llogari të arkëtueshme nga palët e lidhura

Llogaritë e arkëtueshme më 31 dhjetor 2021 dhe 31 dhjetor 2020 paraqiten si më poshtë:

	31 dhjetor 2021	31 dhjetor 2020
Met Engeneering	21,930	-
Agikons	3,430,760	1,689,646
	3,452,690	1,689,646

Shoqëria Konçensionare Z.M.A Sh.p.k**Shënime shpjeguese për pasqyrat financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2021***(Vlerat janë në Lek)***6. Të tjera llogari të arkëtueshme**

Të tjera llogari të arkëtueshme më 31 dhjetor 2021 dhe 31 dhjetor 2020 paraqiten si më poshtë:

	<u>31 dhjetor 2021</u>	<u>31 dhjetor 2020</u>
TVSH e arkëtueshme	255,241,226	131,847,786
	<u>255,241,226</u>	<u>131,847,786</u>

7. Parapagime dhe shpenzime të shtyra

Parapagimet dhe shpenzimet e shtyra më 31 dhjetor 2021 dhe 31 dhjetor 2020 paraqiten si më poshtë:

	<u>31 dhjetor 2021</u>	<u>31 dhjetor 2020</u>
Shpenzime të shtyra	10,298,239	7,880,580
Parapagime	259,833	259,833
	<u>10,558,072</u>	<u>8,140,413</u>

8. Aktive Financiare

Aktivet Financiare më 31 dhjetor 2021 dhe 31 dhjetor 2020 paraqiten si më poshtë:

	<u>31 dhjetor 2021</u>	<u>31 dhjetor 2020</u>
Aktive financiare (Kontrata Konçesionare)	1,339,505,121	683,511,760
	<u>1,339,505,121</u>	<u>683,511,760</u>

Shoqëria ka njohur aktivet financiare në përputhje me vlerën e tregut të shërbimeve të kryera siç tregohet në shënimin numër 3.4 .

Shoqëria Konçensionare Z.M.A Sh.p.k

Shënime shpjeguese për pasqyrat financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2021

(Vlerat janë në Lek)

9. Aktive afatgjata materiale

Aktivet afatgjata materiale më 31 dhjetor 2021 dhe 31 dhjetor 2020 paraqiten si më poshtë:

	Të tjera	Totali
<i>Kosto</i>		
Gjendja më 1 janar 2020	76,000	76,000
Gjendja më 31 dhjetor 2020	76,000	76,000
Shtesa	-	-
Nxjerrje jashtë përdorimit	-	-
Gjendja më 31 dhjetor 2021	76,000	76,000
<i>Amortizimi i akumuluar</i>		
Gjendja më 1 janar 2020	15,200	15,200
Amortizimi i vitit	12,160	12,160
Gjendja më 31 dhjetor 2020	27,360	27,360
Amortizimi i vitit	9,701	9,701
Nxjerrje jashtë përdorimit	-	-
Gjendja më 31 dhjetor 2021	37,061	37,061
<i>Vlera neto kontabël</i>		
Gjendja më 31 dhjetor 2020	48,640	48,640
Gjendja më 31 dhjetor 2021	38,939	38,939

Shoqëria Konçensionare Z.M.A Sh.p.k

Shënime shpjeguese për pasqyrat financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2021

(Vlerat janë në Lek)

10. Hua afatshkurtër

Huaja afatshkurter më 31 dhjetor 2021 dhe 31 dhjetor 2020 paraqiten si më poshtë:

	<u>31 dhjetor 2021</u>	<u>31 dhjetor 2020</u>
Raiffaisen Bank pjesa afatshkurtër	293,674,742	98,723,484
Interesa të maturuara	3,441,457	-
Overdraft	211,334	-
	<u>297,327,533</u>	<u>98,723,484</u>

Shoqëria ka nënshkruar një kontratë huaje me Raiffeisen Bank në datën 18 prill 2020 për një vlerë totale prej 8.27 milion euro e cila do të disbursohet në disa keste. Afati i shlyrjes së kredise është 42 muaj nga data e disbursimit të kestit. Norma vjetore e interesit është Tribor 12 mujor +1.5% por jo më pak se 5%.

11. Llogari të pagueshme tregtare

Llogari të pagueshme tregtare më 31 dhjetor 2021 dhe 31 dhjetor 2020 paraqiten si më poshtë:

	<u>31 dhjetor 2021</u>	<u>31 dhjetor 2020</u>
Llogari të pagueshme tregtare	693,160	564,445
	<u>693,160</u>	<u>564,445</u>

12. Llogari të pagueshme ndaj paleve të lidhura

Llogari të pagueshme ndaj paleve të lidhura më 31 dhjetor 2021 dhe 31 dhjetor 2020 paraqiten si më poshtë:

	<u>31 dhjetor 2021</u>	<u>31 dhjetor 2020</u>
Agikons shpk	532,608,435	269,896,109
Total llogari të pagueshme tregtare	532,608,435	269,896,109
Agikons shpk	13,039,030	7,790,800
Total llogari të pagueshme të tjera	13,039,030	7,790,800
	<u>545,647,465</u>	<u>277,686,909</u>

Shoqëria Konçensionare Z.M.A Sh.p.k**Shënime shpjeguese për pasqyrat financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2021***(Vlerat janë në Lek)***13. Detyrime tatimore**

Detyrimet tatimore më 31 dhjetor 2021 dhe 31 dhjetor 2020 paraqiten të detajuara si më poshtë:

	31 dhjetor 2021	31 dhjetor 2020
Detyrime për tatimin mbi të ardhurat personale	11,544	11,544
Detyrime për sigurimet shoqërore dhe shëndetësore	49,885	52,549
Tatim fitimi	150,829	312,258
	212,258	376,351

14. Hua Afatgjata

Huate afatgjata më 31 dhjetor 2021 dhe 31 dhjetor 2020 paraqiten të detajuara si më poshtë:

	31 dhjetor 2021	31 dhjetor 2020
Raiffaisen Bank pjesa afatgjatë	553,888,897	242,193,400
	553,888,897	242,193,400

15. Kapitali

Kapitali themeltar i Shoqërisë është në vlerën 201,200,000 Lek.

Përbërja e kapitalit të Shoqërisë, në fund të vitit 2021 dhe 2020, paraqitet si më poshtë:

Ortaku	31 dhjetor 2021		31 dhjetor 2020	
	Kuota %	Vlera	Kuota %	Vlera
ZENIT&CO	0.15	301,800	0.15	301,800
AGI KONS	86.95	174,943,400	86.95	174,943,400
MET ENGINEERING	12.9	25,954,800	12.9	25,954,800
Totali	100	201,200,000	100	201,200,000

Fitimi i ushtrimit të Shoqërisë për vitin 2021 është në vlerën 4,061,474 Lek (2020: 3,479,222 Lek).

Rezervat e tjera të shoqërisë për vitin 2021 janë në vlerën 10,000 Lek.

Fitimet e mbartur të shoqërisë për vitin 2021 janë në vlerën 5,778,624 Lek.

Shoqëria Konçensionare Z.M.A Sh.p.k**Shënime shpjeguese për pasqyrat financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2021***(Vlerat janë në Lek)***16. Të ardhura të përlogaritura sipas SKK 13**

Të ardhura të përlogaritura sipas SKK 13 për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2021 dhe 31 dhjetor 2020 paraqiten si më poshtë:

	<u>Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2021</u>	<u>Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2020</u>
Të ardhura të përlogaritura sipas SKK 13	655,993,361	402,429,023
	<u>655,993,361</u>	<u>402,429,023</u>

Shoqëria ka përlogaritur të ardhura mbi vlerën e investimit të kryer në shumën 655,993,361 Lek. Kjo shumë, përfaqëson vlerën e investimit të kryer i cili do të shlyhet kompanisë koncesionare në vitet e ardhshme. Për këtë shumë shoqëria ka njohur një aktiv financiar sic tregohet në shënimin 8 të pasqyrave financiare. Kjo shumë e përlogaritur e të ardhurave, e cila po njihet në këtë vit ushtrimor dhe do të paguhet nëpërmjet arkëtimit në vitet në vijim.

Rakordimi me FDP

	<u>31 dhjetor 2021</u>
Rakordimi i të ardhurave me FDP-në	
Qarkullim i tatueshëm	1,500,181
Fitim nga këmbimet valutore	2,418
Të ardhurat të përlogaritura sipas SKK 13	655,993,361
Shuma e qarkullimit e korrektuar	657,495,960
Sipas Kontabilitetit dhe FDP të TF	657,495,960
Diferenca	<u>-</u>
Shpenzime nga këmbimet valutore (paraqitur për neto)	(3,659)
Shuma e qarkullimit e korrektuar	657,492,301
Sipas Kontabilitetit	657,492,301
	<u>-</u>

17. Të ardhura të tjera të shfrytëzimit

Të ardhurat e tjera të shfrytëzimit më 31 dhjetor 2021 dhe 31 dhjetor 2020 paraqiten të detajuara si më poshtë:

	<u>Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2021</u>	<u>Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2020</u>
Humbje nga këmbimet valutore	(3,659)	(16)
Fitim nga këmbimet valutore	2,418	962
Të ardhura të tjera	1,500,181	1,408,555
	<u>1,498,940</u>	<u>1,409,501</u>

Shoqëria Konçensionare Z.M.A Sh.p.k**Shënime shpjeguese për pasqyrat financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2021***(Vlerat janë në Lek)***18. Lënda e parë, materiale të konsumueshme dhe të tjera shpenzime**

Kostoja e materialeve të para dhe të konsumueshme për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2021 dhe 31 dhjetor 2020 paraqitet si më poshtë:

	<u>Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2021</u>	<u>Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2020</u>
Punime ndertimi	551,719,438	382,800,458
Mbikqyerje	1,311,100	400,000
Të tjera	60,630	369,848
Mobilime	64,140,071	-
	<u>617,231,239</u>	<u>383,570,306</u>

19. Shpenzime të tjera

Shpenzimet e tjera të shfrytëzimit për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2021 dhe 31 dhjetor 2020 paraqiten si më poshtë:

	<u>Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2021</u>	<u>Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2020</u>
Blerje Energji, avull, ujë	1,190,315	1,024,565
Shpenzime qeraje	78,000	78,000
Shpenzime të tjera	398,919	414,180
Shpenzime administrative noteriale	30,130	10,800
Kosto e materialeve të shitura	18,720	125,095
Prime sigurimi	84,203	84,433
Komisione bankare	2,302,469	1,102,333
Taksa të ndryshme	74,500	74,500
Konsulence ekonomike juridike	432,952	346,416
	<u>4,610,208</u>	<u>3,260,322</u>

Shoqëria Konçensionare Z.M.A Sh.p.k**Shënime shpjeguese për pasqyrat financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2021***(Vlerat janë në Lek)***20. Shpenzime personeli**

Shpenzimet e personelit për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2021 dhe 31 dhjetor 2020 paraqiten si më poshtë:

	Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2021	Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2020
Shpenzime për paga	2,143,056	2,111,282
Shpenzime për sigurime shoqërore e shëndetësore	358,314	356,375
	2,501,370	2,467,657

Numri i punonjësve më 31 dhjetor 2021 është 3. (2020: 4).

Struktura e kompanise me 31 dhjetor 2021 eshte si me poshte :

Pozicioni	Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2021
Administator	1
Arkitekt	1
Jurist	1
	3

21. Shpenzime të tjera

Shpenzime të tjera për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2021 dhe 31 dhjetor 2020 paraqiten si më poshtë:

	Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2021	Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2020
Gjopa të ndryshme	27,391	56,085
	27,391	56,085

Shoqëria Konçensionare Z.M.A Sh.p.k**Shënime shpjeguese për pasqyrat financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2021***(Vlerat janë në Lek)***22. Shpenzime financiare**

Shpenzime financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2021 dhe 31 dhjetor 2020 paraqiten si më poshtë:

	<u>Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2021</u>	<u>Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2020</u>
Shpenzime për interesa	28,329,353	10,368,435
	<u>28,329,353</u>	<u>10,368,435</u>

23. Shpenzimi i tatimit mbi fitimin

Formularët e deklarimit të tatimit mbi të ardhurat paraqiten çdo vit pranë autoriteteve tatimore, por të ardhurat dhe shpenzimet të deklaruara për qëllime të tatueshme konsiderohen vetë deklarime deri në momentin që janë vëzhguar dhe vlerësuar nga autoritetet tatimore.

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

Përlllogaritja e shpenzimit për tatimin mbi fitimin paraqitet më poshtë për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2021 dhe 31 dhjetor 2020:

	<u>31 dhjetor 2021</u>	<u>31 dhjetor 2020</u>
<i>Fitimi para tatimit</i>	4,783,039	4,103,559
Total shpenzime të panjohura	27,391	58,685
Penalitete, gjoba e dëmshpërblime	27,391	56,085
Shpenzime të tjera	-	2,600
<i>Fitimi para tatimit (përfshirë shpenzimet e panjohura)</i>	4,810,430	4,162,244
<i>Tatim fitimi @15%</i>	721,565	624,337
	<u>4,061,474</u>	<u>3,479,222</u>

Shoqëria Konçensionare Z.M.A Sh.p.k**Shënime shpjeguese për pasqyrat financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2021***(Vlerat janë në Lek)***24. Palët e lidhura**

Një përmbledhje e balancave me palët e lidhura më 31 dhjetor 2021 paraqitet si më poshtë:

	31 dhjetor 2021		31 dhjetor 2020	
	Të arkëtueshme	Të pagueshme	Të arkëtueshme	Të pagueshme
Agikons shpk	3,452,690	545,647,465	1,689,646	277,686,909
Met Engineering	-	-	-	-
Zenit & CO shpk	-	-	-	-
	3,452,690	545,647,465	1,689,646	277,686,909

Detajet e transaksioneve me palët e lidhura gjatë vitit të mbyllur më 31 dhjetor 2021 dhe 31 dhjetor 2020 paraqiten si më poshtë:

	31 dhjetor 2021		31 dhjetor 2020	
	Shitje	Blerje	Shitje	Blerje
Agikons shpk	1,763,577	615,859,502	1,689,648	459,438,552
Zenit & CO shpk	-	-	-	301,800
	1,763,577	615,859,502	1,689,648	459,740,352

25. Angazhime dhe pasiguri*Çështje gjyqësore*

Gjatë aktivitetit të saj të zakonshëm, Shoqëria mund të përfshihet në pretendime apo veprime të ndryshme ligjore nga palë të treta. Bazuar në opinionin e drejtuesve të shoqërisë, konkluzioni përfundimtar në lidhje me këto çështje nuk do të kenë efekt negativ në pozicionin financiar të Shoqërisë ose ndryshime në aktivet neto të saj.

Detyrimet tatimore

Librat e Shoqërisë nuk janë audituar nga organet tatimore për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2021. Si rrjedhojë detyrimet tatimore nuk mund të konsiderohen përfundimtare. Detyrime të mundshme që mund të rezultojnë nga një auditim i organeve tatimore nuk mund të maten në mënyrë të besueshme.

25 Angazhime dhe pasiguri (vazhdim)

Kontrata koncesionit

Shoqëria është e angazhuar në kontratën e koncesionit për "Permirsimin e Infrastruktura Arsimore në Bashkinë e Tiranës" nënshkruar më 17 Tetor 2018 ndërmjet Bashkisë Tiranë dhe Ministrisë së Arsimit, Sportit dhe Rinisë si Autoriteti Kontraktor si dhe Bashkimi i operatorëve ekonomikë "ZENIT&CO & AGI KONS & MET ENGINEERING" si Konçesionari.

Më 31 dhjetor 2021, Shoqëria nuk ka angazhime kapitale të kontraktuara por, ende të papaguara.

26. Ngjarje pas bilancit

Nuk ka asnjë ngjarje pas datës së bilancit e cila kërkon rregullime apo shpjegime në këto pasqyra financiare.