

Pasqyrat Financiare të Shoqerisë

Shoqëri Koncesionare Z.M.A shoqeri me pergjegjesi te kufizuar

Nipt : L81729026T

Për periudhën e mbyllur më 31 Dhjetor 2018

2019

Adresa: "Rruga Unaza e Re, njesia II 04, nr.pasurie 440/142, ZK 2679"

PERBMAJTJA

PASQYRA E BILANCIT	2
PASQYRA E TE ARDHURAVE DHE SHPENZIMEVE	3
PASQYRA E FLUKSIT TE PARASE	4
PASQYRA E NDRYSHIMEVE SE KAPITALEVE TE VETA.....	6
SHENIME MBI PASQYRAT FINANCIARE	7
1. Të dhëna të përgjithshme mbi Shoqërinë	7
2. Përmbledhje e politikave dhe rregullave kryesore kontabel	7
3. Likuiditete dhe Vlera të tjera Arke.	10
4. Llogari kërkesa të arketueshme	10
5. Të tjera Kërkesat për Arketim	10
6. Gjendjet e Inventarit	10
7. Aktivët Afatgjatë Materiale (AAM)	11
8. Furnitoret.....	11
9. Personeli	11
10. Detyrime Tatimore	11
11. Huamarrje të tjera afatgjatë	12
12. Kapitali	12
13. Të Ardhurat.....	12
14. Shpenzimet	12
15. Struktura e Rezultatit Financiar	13
16. Palet e Lidhura	13

Shoqëria koncesionare ZMA shpk Tirane

PASQYRA E BILANCIT

Per vitin ushtrimor te mbyllur me 31 Dhjetor 2018

	Shënime	31 Dhjetor 2018	31 Dhjetor 2017
AKTIVE			
Aktive afatshkurtra			
Mjete monetare	4	815,407	0
Llogari të arkëtueshme tregtare	5	0	
Llogari të arkëtueshme nga palët e lidhura	6	0	
Të tjera llogari të arkëtueshme	7	2,447	0
Inventari	8	0	
Shpenzime të shtyra	9	1,010,433	
Total aktive afatshkurtra		1,828,287	0
Aktivët afatgjatë			
Aktive financiare	10	0	
Llogari të arkëtueshme nga palët e lidhura	11	0	
Aktive afatgjatë materiale	12	76,000	
Total aktive afatgjatë		76,000	0
Total aktive		1,904,287	0
DETYRIMET			
Detyrime afatshkurtra			
Hua afatshkurtra	13	1,072,000	
Llogari të pagueshme tregtare	14	750,561	0
Llogari të pagueshme ndaj palëve të lidhura	15	0	
Detyrime tatimore	16	6,696	0
Të ardhura të shtyra	17	0	
Provizione	18	0	
Të tjera detyrime	19	30	0
Total detyrime afatshkurtra		1,829,287	0
Detyrime afatgjatë			
Hua afatgjatë	20	0	
Llogari të pagueshme ndaj palëve të lidhura	21	0	
Të ardhura të shtyra	22	0	
Total detyrime afatgjatë		0	0
Totali i detyrimeve		1,829,287	0
Kapitali			
Kapitali i nënshkruar	23	100,000	0
Rezerva ligjore		0	
Humbje e mbartur		0	
Fitimi i ushtrimit		-25,000	0
Total kapitali aksionar		75,000	0
Totali i kapitalit dhe detyrimeve		1,904,287	0

Shoqëria koncesionare ZMA shpk Tirane

PASQYRA E TE ARDHURAVE DHE SHPENZIMEVE Për vitin ushtrimor të mbyllur me 31 Dhjetor 2018

	Shënime	Për vitin e mbyllur më 31 Dhjetor 2018	Për vitin e mbyllur më 31 Dhjetor 2017
Të ardhura nga aktiviteti i shfrytëzimit	24/25	0	0
Ndryshimi në inventarin e produkteve të gatshme dhe prodhimit në proces	24/25	0	
Të ardhura të tjera të shfrytëzimit	26		
Lënda e parë, shërbime dhe materiale të konsumueshme		0	0
1) Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme	27	0	
2) Të tjera shpenzime	28		0
Shpenzime të personelit	29	25,000	0
1) Paga dhe shpërblime	29.1		
2) Shpenzime të sigurimeve shoqërore/shëndetsore	29.2		
Shpenzime konsumi dhe amortizimi	12	0	
Shpenzime të tjera të shfrytëzimit	30	25,000	
Të ardhura të tjera			
Shpenzime financiare	31	0	0
1) Shpenzime interesi dhe shpenzime të ngjashme			
2) Shpenzime të tjera financiare			
Fitimi/humbja para tatimit		-25,000	0
Shpenzimi i tatimit mbi fitimin	32	0	0
1) Shpenzimi aktual i tatimit mbi fitimin		0	
3) Zbritje të tjera për TF e viteve të kaluar (Rivlerësim nga tatimet)		0	
Fitimi/humbja e vitit		-25,000	
Të ardhura të tjera gjithpërfshirëse për vitin:		-	-
Totali i të ardhurave të tjera gjithpërfshirëse për vitin		-	-
Totali i të ardhurave gjithpërfshirëse për vitin		-25,000	0

Shoqeria koncesionare ZMA shpk Tirane

Shoqeri Koncesionare ZMA	Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2018	Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2017
Flukset e parasë nga aktivitetet operative		
Fitim / Humbja e vitit	-	
Rënie/(rritje) në të drejtat e arkëtueshme dhe të tjera	25,000	
Rënie/(rritje) në inventarë	(1,010,433)	
Rritje/(rënie) në detyrimet e pagueshme	754,810	
Rritje/(rënie) në detyrime për punonjësit	30	
Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e shfrytëzimit	(280,593)	-
Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur në) aktivitetin e investimit		
Para neto të përdorura për blerjen e filialeve		
Para neto të arkëtuara nga shitja e filialeve		
Pagesa për blerjen e investimeve të tjera	-	
Arkëtime nga shitja e investimeve të tjera	76,000	
Dividendë të arkëtuar		
Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e investimit	(76,000)	-
Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur në) aktivitetin e financimit		
Hua të arkëtuara		
Pagesa e kostove të transaksionit që lidhen me kreditë dhe huatë		
Riblerje e aksioneve të veta	100,000	
Pagesa e aksioneve të përdorura si kolateral		
Pagesa e huave	1,072,000	
Pagesë e detyrimeve të qirasë financiare		
Interes i paguar/arketuar		
Dividendë të paguar		
Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e financimit	1,172,000	-
Rritje/(rënie) neto në mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare	815,407	-
Mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare më 1 janar	-	
<i>Efkti i luhatjeve të kursit të këmbimit të mjeteve monetare</i>	-	
Mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare më 31 dhjetor	815,407	-

Shoqëria koncesionare ZMA shpk Tirane

PASQYRA E NDRYSHIMEVE SE KAPITALEVE TE VETA
Per vitin ushtrimor te mbyllur me 31 Dhjetor 2018


	Kapitali aksionar	Fitimi i pashpërndar ë	Totali
Pozicioni më 31 dhjetor 2017	0	0	0
Fitimi neto për periudhën kontabël			0
Dividendët e paguar			0
Emetim i kapitalit aksionar	10,000		10,000
Rritje e rezervës së kapitalit			0
Aksione të thesarit të riblera			0
Pozicioni më 31 dhjetor 2018	10,000	0	10,000

Pasqyrat Financiare duhet te lexohen se bashku me Shenimet mbi Pasqyrat Financiare te Shoqërise

Pasqyrat financiare jane miratuar nga Administratori me date: ___/___/2019

Endrit BRUCI

Administrator


Z.M.A SHPK
L81729026T
TIRANE ALBANIA

Shenime mbi Pasqyrat Financiare te Shoqerise
Per ushtrimin e mbyllur me 31.12.2018

SHENIME MBI PASQYRAT FINANCIARE

1. Te dhena te pergjithshme mbi Shoqerine

a. Te Pergjithshme

Shoqeria koncesionare ZMA Shpk Regjistruar ne QKR ne 22/05/2018. Veprimtara e saj rregullohet sipas dispozitave perkatese te ligjit Nr. 9901 dt. 14/04/2008 "Per Tregtaret dhe shoqerite tregtare" si dhe te ligjit Nr 9723 dt 03/05/2007, Per Qendren Kombetare te Regjistrimit.

Kapitali i shoqerise Koncesionare ZMA Shpk eshte 10,000 Leke, i ndare ne 100 kuota me vlere nominale 100 Leke secila, sipas shoqerice te meposhteme

Agi Kons shpk	86.95
Met Engeneering shpk	12.90
Zenit &Co shpk	0.15

Selia e shoqerise eshte ne adresen: TIRANE Rruga Unaza e Re, njesia II 04,nr.pasurie

440/142, ZK 2679

Ajo eshte regjistruar ne Degen e Tatimeve te rrethit Tirane me NIPT L81729026T

Aktiviteti kryesor i kesaj shoqerie eshte Objekti i Shoqerise eshte projektimi, financimi, ndertimi, mobilimi, mirembajtja, mbikqyrja dhe kolaudimi i pese objekteve arsimore ne Zonen Tirana 1, qe percaktohen Kontraten e Koncesionit me Bashkine Tirane Shoqeria, ne menyre dytesore dhe jo ne menyre direkte, dhe sidoqofte vetem per te permbushur objektin tregtar te Shoqerise, mund te kryeje cdo veprimtari tregtare, industriale, financiare dhe transaksione ne lidhje me pasuri te luajtshme dhe te paluajtshme te cilat do te konsiderohen si te nevojshme dhe te domosdoshme nga administratoret per permbushjen e objektit te Shoqerise. 2.3. Shoqeria mund te ushtroje aktivite te tjera ndihmese ose te lidhura duke perfshire importin dhe eksportin, si dhe te gjitha aktivitetet e nevojshme dhe te domosdoshme per te permbushur objektin e Shoqerise ne perputhje me ligjin.

2. Permbledhje e politikave dhe rregullave kryesore kontabel

a. Menyra e Pregatitjes se Pasqyrave Financiare

Pasqyrat Financiare te shoqerise jane pregatitur ne te gjitha aspektet e tyre materiale, ne perputhje me Ligjin Nr.9228 date 29.04.2004 dhe Standardet Kombetare te Kontabilitetit (SKK) te shpallura date 15.06.2006.

Pasqyrat financiare te shoqerise jane pregatitur mbi bazen e kostos historike, me perjashtim te rasteve qe percaktohet ndryshe ne se ka te tilla.

Disa prej te dhenave te vitit te meparshem jane riklasifikuar per ti bere ato te krahasueshme me te dhenat e vitit ushtrimor.

b. Ndryshime ne metodat e vleresimit kontabel

Rishikimi i vleresimit kontabel njihen ne periudhen ne te cilen vleresimi (cmuarja) eshte xxx dhe ne cdo periudhe qe preket ne te ardhmen.

c. Monedha Funktionale dhe me te cilen paraqiten pasqyrat

Shoqëria koncesionare ZMA shpk Tirane

Pasqyrat Financiare paraqiten ne monedhen vendase Lek (ALL), e cila eshte monedha funksionale dhe raportuese e shoqërise. Informacioni financiar eshte paraqitur ne Leke.

d. Vleresimit te likuiditeteve

Gjendjet e likuiditeteve perfshijne gjendjen e parave ne arke dhe ne llogarite rrjedhese ne banke ne leke dhe ne monedha te huaja.

e. Vleresimin e kerkesave per arketim

Kerkesat per arketim vleresohen me vleren nominale (te skontuara nese eshte materiale) minus humbjen nga zhvleresimi.

f. Vleresimin e detyrimeve te pagueshme ndaj furnitoreve

Detyrimet ndaj furnitoreve jane te vleresuara mbi bazen e vleres se tyre nominale.

g. Huate

Huate e marra me interes regjistrohen fillimisht me vleren e drejte. Pas njohjes fillistare jane te vleresuara me koston e amortizuar. Interesat e perlllogaritur jane njohur ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve si dhe detyrim ne llogarine e interesave te perlllogaritura.

h. Veprimet ne monedha te huaja

Transaksioneve ne monedhe te huaj regjistrohen ne kontabilitet me kursin e dates se kryerjes se transaksionit.

Asetet dhe detyrimet monetare ne monedhe te huaj jane perkthyer ne pasqyren e bilancit me kursin e kembimit te Bankes se Shqiperise me 31.12.2018. Diferencat nga kursi i kembimit te linduara nga perkthimi njihen ne pasqyrene e te ardhurave dhe shpenzimeve.

Asetet dhe detyrimet jo monetare qe maten me kosto historike ne monedhe te huaj perkthehen duke perdorur kursin e kembimit ne daten e transaksionit.

Asetet dhe detyrimet jo monetare ne monedhe te huaj qe paraqiten me vleren e drejte perkthehen me kursin e kembimit ne daten kur vlera e drejte eshte percaktuar.

Kursi i kembimit per dy monedhat e huaja kryesore me monedhen vendase sipas te Bankes se Shqiperise me 31.12.2018, ka qene respektivisht si me poshte:

	<u>2018</u>	2017
1 Euro	123.42	132.95
1 USD	107.82	111.10

i. Vleresimin e Gjendjeve te Inventarit.

Inventaret regjistrohen ne kontabilitet me kosto. Kosto e marrjes perfshin te gjitha shpenzimet e kryera per ta sjelle inventarin ne vendin dhe kushtet ekzistuese. Ne rastin e prodhimit te produkteve ne kosto perfshifet dhe pjesa respektive e shpenzimeve te pergjithshme duke u llogaritur mbi kapacitetet normale prodhuese. Koston e inventarit llogaritet duke perdorur metoden e mesatares se ponderuar

Gjendjet e Inventarit jane te vleresuara ne bilanc me koston e tyre historike, duke e konsideruar kete vleresim, si vlerën më të ulët midis koston dhe vlerës neto të realizueshme:

j. Vleresimi Aktiveve Afatgjata Materiale

Aktivitet Afatgjata Materiale (AAM) paraqiten ne bilanc me vleren e tyre bruto minus amortizimin e akumuluar. Shtesat e Aktiveve Afatgjata regjistrohen ne kontabilitet me koston se marrjes ose te prodhimit te tyre.

Shoqëria koncesionare ZMA shpk Tirane

Shenime mbi Pasqyrat Financiare te Shoqërise Per ushtrimin e mbyllur me 31.12.2018

Kosto e marrjes perfshin te gjitha shpenzimet e kryera per ta sjelle ate aktiv ne vendin dhe kushtet ekzistuese.

Normat e amortizimit te aplikuara jane sipas kerkesave fiskale dhe nuk marrin ne konsiderate vleresimin e amortizimit sipas jetes se dobishme te aktivit.

Per llogaritjen e amortizimit jane aplikuar keto norma amortizimi:

Kategoria e AQT-ve	Norma e Amortiz ne %		Metoda e llogaritjes
	2018	2017	
Toka	0	0	
Ndetime e instalime	5	5	
Makineri e Paisje	20	20	
Mjete transporti	20	20	Mbi vleren e mbetur te
Paisje zyre	20	20	AQT-ve
Paisje kompiuterike	25	25	
Instrumenta dhe vegla pune	20	20	

Llogaritja e amortizimit per AQT e hyra gjate vitit behet duke filluar nga data nje e muajit pasardhes.

k. Provizionet

Nje provizion krijohet nese ekziston nje detyrim ligjor ose konstruktiv si rezultat i ngjarjeve te kaluara; ekziston mundesia qe per shlyerjen e detyrimit dhe nese mund te behet nje vleresim relativisht i sakte i shumes se detyrimit.

l. Te Ardhurat

Te ardhurat regjistrohen sipas mases se realizimit te tyre dhe lidhjes qe ato kane me ushtrimin e mbyllur kontabel, pamvaresisht nese arketimi i tyre apo i nje pjese prej tyre do te ndodhe ne nje ushtrim pasardhes. Te ardhurat nga interesat regjistrohen ne momentin e maturimit te tyre.

Të ardhurat janë përfitimet ekonomike bruto (pa TVSH dhe zbritjet tregtare), të marra gjatë periudhës kontabël, si rezultat i rrjedhës normale të veprimtarisë së njësisë ekonomike raportuese, atëherë kur këto përfitime ekonomike çojnë në rritjen e kapitaleve te veta.

m. Tatimi mbi fitimin

Tatimi aktual mbi fitimin eshte llogaritur ne perputhje me dispozitat e ligjit "Per tatimin mbi te Ardhurat ne Republiken e Shqiperise" duke perfshire gjithe detyrimet per tatimin mbi fitimin te pagueshme per vitin ushtrimor. Tatimet aktuale jane tatime per tu paguar qe rezultojne nga te ardhurat e tatueshme, duke perdorur shkallen tatimore qe eshte ne fuqi ne daten e bilancit, dhe çdo rregullim ne tatimet per tu paguar qe rrjedh nga vitet e kaluara.

Shkalla tatimore per tatimin mbi fitimin per vitin ushtrimor eshte 15% .

n. Fondi i pensioneve

Shoqëria paguan kontributet per pensione si edhe kontribute per sigurime shendetesore per punonjesit e saj sic eshte parashikuar ne legjislacionin social ne Shqiperi. Kontributet, bazuar ne pagat, jane paguar ne llogari te organizmave kombetare pergjegjes per pagesen e pensioneve dhe shpenzimeve shendetesore. Nuk ka asnje detyrim tjeter ne lidhje me fondin per pensione dhe shpenzime shendetesore.

**Shenime mbi Pasqyrat Financiare te Shoqerise
Per ushtrimin e mbyllur me 31.12.2018**

3. Likuiditete dhe Vlera te tjera Arke.

	<u>2018</u> <u>ALL '000</u>	<u>2017</u> <u>ALL '000</u>
Deposita ne banke e llogari te tjera	815	0
Para ne dore	0	0
Total	<u>815</u>	<u>0</u>

4 .Llogari kerkesa te arketueshme

Shuma e pasqyruar ne bilanc perfaqeson kerkesat per arketim ndaj klienteve te shoqerise.

	<u>2018</u> <u>ALL '000</u>	<u>2017</u> <u>ALL '000</u>
Kliente per shitje	0	0
Total	<u>0</u>	<u>0</u>

5 .Te tjera Kerkesat per Arketim

	<u>2018</u> <u>ALL '000</u>	<u>2017</u> <u>ALL '000</u>
Shteti TVSH e zbritshme	2	0
Total	<u>2</u>	<u>0</u>

6 . Gjendjet e Inventarit

Gjendjet e inventarit perbehen nga:

	<u>2018</u> <u>ALL '000</u>	<u>2017</u> <u>ALL '000</u>
Stoku i materialeve te para	0	0
Lëndë djegëse	-	
Inventar i imet	0	
Total	<u>0</u>	<u>0</u>

Shoqëria koncesionare ZMA shpk Tirane

Shënime mbi Pasqyrat Financiare të Shoqërise Per ushtrimin e mbyllur me 31.12.2018

7. Aktivët Afatgjatë Materiale (AAM)

Shoqëria është në fazën e investimit.

8. Furnitoret

Detyrimet e kerkueshme deri ne nje vit perbehen nga:

	<i>2018</i> <u>ALL '000</u>	<i>2017</i> <u>ALL '000</u>
Furnitore per fatura te pranuar	751	0
Total	<u>751</u>	<u>0</u>

9. Personeli

Shuma prej 0 leke perfaqeson detyrimin e shoqërise ndaj punonjësve të saj për pagat e papaguara, për Administratorin e shoqërise.

10. Detyrime Tatimore

	<i>2018</i> <u>ALL '000</u>	<i>2017</i> <u>ALL '000</u>
Shteti Tatim të Ardhurat Personale		
Shteti Sigurimet Shoqërore	6	0
Bashkia Tirane taksa 2017	0	0
Total	<u>6</u>	<u>0</u>

Shoqeria koncesionare ZMA shpk Tirane

Shenime mbi Pasqyrat Financiare te Shoqerise Per ushtrimin e mbyllur me 31.12.2018

11. Huamarrje te tjera afatgjata

Ortake

Shoqeria ka marre hua ndaj ortakeve me qellim te financimit te investimeve si edhe per mbulimin e nevojave per kapital punues. Per keto hua nuk jane llogaritur apo paguar interesa.

12. Kapitali

a. Kapitali i nenshkruar

Gjate vitit 2018 eshte krijuar kapitali themeltar i shoqerise sipas perqindjeve te ndara mes shoqerive te meposhtme

Agi Kons shpk	86.95
Met Engeneering shpk	12.90
Zenit &Co shpk	0.15

13. Te Ardhurat

Struktura e te ardhurave operacionale te kryera deri me 31 dhjetor 2018 paraqitet si me poshte:

	<u>2018</u> <u>ALL '000</u>	<u>2017</u> <u>ALL '000</u>
Transferimi i shpenzimeve të shfrytëzimit	0	0
Total	<u>0</u>	<u>0</u>

Gjatë ushtrimit ato regjistrohen, sipas natyrës së tyre, në llogaritë e shpenzimeve të ushtrimit. Në mbyllje të ushtrimit shuma tërësore e këtyre shpenzimeve xhirohet në debit të llogarisë shpenzime per tu shpendare meqene se shoqeria ka qene në faze e investimit.

14. Shpenzimet

Struktura e shpenzimeve operacionale te kryera deri me 31 dhjetor 2018 paraqitet si me poshte :

	<u>2018</u> <u>ALL '000</u>	<u>2017</u> <u>ALL '000</u>
Qira për administratën	0	0
Sigurim Kontrate		
Shpenzime për shërbimet bankare		
Taksa dhe tarifa vendore		
Total	<u>0</u>	<u>0</u>

Shenime mbi Pasqyrat Financiare te Shoqërise
Per ushtrimin e mbyllur me 31.12.2018

15. Struktura e Rezultatit Financiar

Struktura e rezultatit financiar deri me 31 dhjetor 2018 paraqitet si me poshte:

	<u>2018</u> <u>ALL '000</u>	<u>2017</u> <u>ALL '000</u>
Shpenzime interesi	-	0
Shpenzime Financiare	25	0
Diferenca negative kembimit	-	0
Total	<u>25</u>	<u>0</u>

16. Palet e Lidhura

Transaksionet me palët e lidhura përfaqësojnë transferim të burimeve, shërbimeve, ose detyrimeve midis palëve të lidhura, pavarësisht nëse vendoset apo jo një çmim. Një palë e lidhur është një palë, e cila kontrollon, kontrollohet, ose është nën një kontroll të përbashkët me njësinë tregtare; ka një interes mbi njësinë që i jep një influencë të rëndësishme mbi entitetin; ose ka një kontroll të lidhur mbi entitetin; është ortak në shoqëri; është një sipërmarrje e përbashkët në të cilën entiteti është sipërmarrës; ose është një anëtar i personelit drejtues të entitetit, ose mëmës së tij (duke përfshirë familjarët e afërm të çdonjërit prej individëve të sipërpërmendur).

Gjatë vitit të mbyllur më 31 dhjetor 2018 Kompania ka kryer transaksione me palët e lidhura të cilat rezultojnë në shumat e mëposhtme:

Huamarrje te tjera afatgjata

	<u>2018</u> <u>ALL '000</u>	<u>2017</u> <u>ALL '000</u>
Agi Kons shpk	0	0
Met Engeneering	0	0
Zenit &CO	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

Shoqeria koncesionare ZMA shpk Tirane

0

0

Shenime mbi Pasqyrat Financiare te Shoqerise
Per ushtrimin e mbyllur me 31.12.2018

Te arketueshme nga Palet e lidhura

	2018	2017
	ALL '000	ALL '000
Agi Kons Sh.p.k.	1,085	0
Met Engineering	13	0
Zenit&CO	0	0
	<u>1,072</u>	<u>0</u>

Kapitali aksionar i papaguar.