

# SHENIME MBI PASQYRAT FINANCIARE TE VITIT 2019

## 1. INFORMACION I PERGJITHSHEM

Shoqeria "PIRRAÇI-U6" shpk Tirane, eshte krijuar si person juridik me Vendim te Gjykates se Rrethit Tirane me Nr. 36849, date 03.11.2006 me kapital fillestar te nenshkruar ne vleren 100.000 leke. Veprimtaria e saj rregullohet sipas dispozitave perkatese te ligjit "Per Shoqerite Tregtare" dhe nga statuti i saj.

Administrator i shoqerise Pirraçi-U6 shpk eshte znj. **Florenca Allushi**.

Ortak i vetemi shoqerise eshte z. Urim Pirraçi qe zoteron 100 % te kapitalit.

Kapitali i shoqerise ne Shqiperi eshte 134.500.000 Leke, i perbere teresisht ne para.

Shoqeria Pirraçi-U6 shpk ka hapur nje Dege te saj ne Kosove, me seli Rr Ahmet Krasniqi Prishtine

Shoqeria Pirraçi-U6 shpk ka hapur nje Dege te saj ne Maqedonine e Veriut, me seli Tearce, Tetove

**Adresa:** Selia e shoqerise meme Pirraçi-U6 shpk ndodhet ne Valias, prane Rruges Nacionale, Kamez, Tirane.

Ajo eshte regjistruar ne Drejtorine Rajonale Tatimore Tirane me **NIPT K62408008V**.

**Objekti i Aktivitetit:** Prodhime konstruksione metalike. Montime konstruksione metalike, ndertime kapanone me konstruksione metalike. Punime germimi ne toke, ndertime civile dhe industriale, rikonstruksio dhe mirembajtje godinash civile e industriale, veshje, fasada, rruge autostrada, mbikalime hekurudha, tranvai, metro, pista aeroportuale, punime nentokesore, ura e vepra. Arti, ujesjellesa, gazsjellesa, vajsjellesa, vepra kullimi e vaditje, punime per prishjen e ndertimeve, impiant hidrosanitare, kuzhina, lavanteri, merembajtja e tyre, puime rifiniture te muratures dhe te lidhura me to, rifiniture te muratures dhe lidhura me te, rifiniture te natyres teknike ndertuese, sinjalistike rrugore jo ndricuese, bariera dhe mbrojtje rrugore ndertime parafabrikate. Import eksport i artikujve te ndryshem industriale, ushqimore, fruta-perime, tregtim konfeksione te llojeve te ndryshme, tregti automjetesh, hapja e agjensive turistike, imobiliare, hapje dhe shfrytezim hotelesh, tregtim paisje elektrike, transport mallrash dhe udhetaresh, Studio Projektimi.



## 2. BAZA E PERGATITJES SE PASQYRAVE FINANCIARE

### **Bazat e pergatitjes**

Deklarimet financiare te bashkengjitura te shoqerise PIRRAÇI-U6 shpk jane pergatitur ne baze te regjistrimeve kontabel te mbajtura konform Ligjit 9228, date 29.04.2004, “Per Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare”. Pasqyrat Financiare te fund vitit jane paraqitur ne formatin e paraqitur ne Standartet Kombetare te Kontabilitetit te permirore ne fuqi (SKK2).

Sipas parimeve te kontabilitetit ne Shqiperi deklarimet financiare jane pergatitur mbi bazen e konceptit te drejtave dhe detyrimeve te konstatuara.

Pergatitja e pasqyrave Financiare ne perputhje me kerkesat e SKK, kerkon perdorimin e disa vlersimeve kontabel te rendesishme. Kjo gjithashtu kerkon qe manaxhimi i Shoqerise te jape gjykimin e saj mbi zbatimin e politikave kontabel te saj. Fushat te cilat kerkojne nje shkalle te larte ose kompleks te gjykimit ose ato per te cilat vlersimet apo supozimet jane te rendesishme per hartimin e pasqyrave financiare paraqiten ne shenime.

Shpenzimet qe lidhen me te ardhurat e fituara gjate periudhes raportuese njehen ne te njejten periudhe kontabel si dhe te ardhurat perkatese.

Shpenzimet e kryera gjate nje periudhe raportuese, qe ndryshon nga periudha kur ato i sjellin perfitime njesise ekonomike raportuese, rregjistrohen si shpenzime pikerisht ne periudhen kur merren perfitimet.

Mbajtja e kontabilitetit, i cili perfshin si regjistrimet kontabel dhe sistemin e tij, mbahen ne menyre te kompjuterizuar, me ane te nje programi te kontabilitetit. Deklarimet financiare jane shprehur ne leke, e cila eshte monedha shqiptare. Nje permbledhje te pjeses me te madhe te politikave kontabel mbi bazen e te cilave jane pergatitur deklarimet financiare jane paraqitur sa me poshte:



### 3. POLITIKAT KRYESORE KONTABEL

#### a. Bazat per konsolidim

Pasqyrat financiare te shoqerise paraqiten te konsoliduara, duke perfshire Pasqyrat Individuale te shoqerise “Pirraçi-U6” Shpk ne Shqiperi Dega e “Pirraçi-U6” ne Kosove dhe Dega e Pirraçi-U6” ne Maqedoni.

Te gjitha transaksionet dhe balancat ndermjet te shoqerive te Grupit jane eliminuar ne konsolidim, duke perfshire fitimet e perealizuara dhe humbjet nga transaksionet ndermjet shoqerive te Grupit. Shumat e raportuara ne pasqyrat financiare te Shoqerive te Kontrolluara jane pershtatur aty ku eshte e nevojshme per te siguruar perputhshmerine me politikat kontabel te miratuara nga Grupi. Grupi i atribuon te ardhurat totale gjithepershireses apo humbjen e filialeve ndermjet pronareve te Shoqerise meme dhe interesave jo-kontrolluese ne baze te interesave te tyre perkatese pronesore.

#### b. Instrumentat financiare

Kompania PIRRAÇI-U6 shpk ka vetem instrumenta financiare jo derivative, perfshire dhe kerkesa nga kliente dhe kerkesa te tjera, mjete likuide dhe te ngjashme me to, furnitore dhe te tjera detyrime. Instrumentat financiare jo-derivative njihen, fillimisht, me vleren e drejte plus cdo kosto te drejtperdrejte transaksioni te lidhura me to, pervec atyre te pershkruara me poshte. Ne vazhdim te njohjes fillestare instrumentat financiare vleresohen si me poshte. Nje instrument financiar njihet nese kompania eshte pale ne kushtet e kontrates. Aktivitetet financiare nuk njihen nese te drejtat e Kompanise mbi rrjedhat e ardhshme te parase te gjeneruara nga aktivi financiar kane mbaruar ose nese kompania i transferon aktivitetet financiare nje pale te trete pa mbajtur te drejtat e kontrollit ose ne thelb te gjitha rreziqet dhe perfitimet nga aktivi. Detyrimet financiare nuk njihen me nese detyrimet e Kompanise te specifikuara ne kontrate mbarojne afatin ose shlyen ose anulohen.

#### Mjetet Monetare

Zeri para ne dore dhe te ngjashme perfshin parate ne dore, depozita rrjedhese ne banka, te tjera investime afatshkurtra shume likuide me afat maturimi tremujor ose me pak.



### **Kerkesa per t'u arketuar**

Kerkesat per t'u arketuar afatshkurtera jane paraqitur ne bilanc me kosto te amortizuar, pra me vleren e koston se tyre minus provizionet e krijuara per renie ne vlere. Provizione te lejuara mund te llogariten, per shumate e vleresuara si te rikuperueshme, ne fitim humbje kur egziston nje evidence objektive qe keto kerkesa jane zhvlersuar me pare.

### **Detyrime te pagueshme**

Detyrimet per tu paguar dhe te tjera detyrime paraqiten me vleren e drejte te tyre dhe me pas maten me vleren e tyre te amortizueshme.

### **Huate bankare dhe te tjera**

Ne vazhdim te njohjes fillestare, huate bankare dhe te tjera paraqiten me kosto te amortizueshme duke njohur cdo diference midis koston dhe vleres se rikuperueshme ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve gjate periudhes se huamarrjes ne baze te nje interesi efektiv.

### **Te tjera**

Te tjera instrumenta financiare jo-derivative maten me kosto te amortizueshme duke perdorur metodet e interesit efektiv, minus cdo humbje nga zhvlersimi. Kontabilizimi i te ardhurave dhe shpenzimeve financiare sqarohet ne pikat me poshte.

### **c. Inventaret**

Inventaret maten fillimisht me kosto. Pas njohjes fillestare te tyre Shoqeria vlereson inventarin me vleren me te ulet midis koston dhe vleres neto te realizueshme.

Inventaret i nenshtrohen testit te zhvlersimit ne daten e mbylljes se bilancit. Shuma e Zhvlersimit njihet ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve atehere kur ka faktore objektive qe tregojne qe inventaret jane zhvlersuar.



#### **d. Aktivet Afatgjata Materiale**

Ne bilanc AAM paraqiten me kosto minus amortizimin e akumuluar dhe ndonje humbje te akumuluar nga zhvlersimi. Aktivet Afatgjata Materiale jane vleresuar me koston e blerjes dhe kosto te tjera te drejtperdrejta qe lidhen me sjelljen e aktivitetit ne kushtet e nevojshme per funksionimin e tij. Metoda per llogaritjen e amortizimit per keto aktive eshte metoda lineare e cila merr ne konsiderate jeten e dobishme ekonomike. Fitimet dhe humbjet nga nxjerrja jashte perdorimit percaktohen nga krahasimi i perfitimeve me vleren e tyre kontabel. Keto perfshihen ne pasqyren e te Ardhurave dhe Shpenzimeve.

#### **e. Njohja e te ardhurave**

Te ardhurat jane hyrje bruto te perfitimeve ekonomike gjate periudhes, te cilat vijne nga veprimtaria e zakonshme e nje njesie ekonomike kur keto hyrje sjellin rritje ne kapitelin neto, pervec rritjeve qe lidhen me kontributet nga pjesmarresit ne kapital. Te ardhurat e perfshijne vetem vleren e drejte te perfitimeve ekonomike te marra dhe ato qe jane per t'u marre nga shitja e mallrave dhe sherbimeve gjate aktivitetit te zakonshem te kompanise. Te ardhurat perfshijne shumat neto pa perfshire shumat e mbledhura per llogari te paleve te treta si taksat e shitjes, taksat e mallrave, produkteve dhe sherbimeve, si dhe tatimi i vleres se shtuar, te cilat nuk jane perfitime ekonomike qe hyjne ne njesine ekonomike dhe sjellin rritje te kapitalit neto. Ne lidhje me shitjen e mallrave, te ardhurat jane njohur kur ndryshimi i pronesis se bashku me riskun qe vjen nga ky ndryshim, jane transferuar tek bleresi.

#### **f. Shpenzimet**

Shpenzimet jane njohur mbi bazen e te drejtave te konstatuara.

#### **g. Te ardhurat dhe shpenzimet financiare**

Te ardhurat financiare permbledhin te ardhurat nga interesi nga fondet e depozituara ne banka, fitimet nga shitja e aktiveve financiare te mbajtura per shitje, si dhe fitimet nga kembimet valutore. Te ardhurat nga interesi njihen si detyrime atehere kur perdoret metoda e interesit efektiv. Shpenzimet financiare paraqesin shpenzimet per interesat nga huate, humbjet nga kembimet valutore, si dhe humbjet nga zhvlersimet e aktivave financiare.



#### **h. Tatimi mbi fitimin aktual**

Shpenzimi (e ardhura) tatimore permban shpenzimin tatimor aktual (te ardhuren tatimore aktuale). Shpenzimet qe lidhen me tatimin mbi te ardhurat paraqitet ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve pervec rasteve kur ai lidhet me zerat e kapitalit dhe ne kete rast paraqitet direkt ne kapital.

#### **i. Transaksionet me monedhat e huaja**

##### **(1) Monedha e perdorur dhe raportuese**

Zerat e perfshire ne pasqyren financiare te seciles prej njesive ekonomike te grupit maten ne monedhen baze te mjedisit ekonomik ne te cilen njesia ekonomike vepron (monedha ne perdorim). Pasqyrat e konsoliduara financiare raportohen ne Leke shqiptar (ALL), e cila eshte monedha e perdorur dhe raportuese e Kompanise. Diferencat nga konvertimi i pasqyrave ne monedhe te huaj pasqyrohen ne kapital.

##### **(2) Transaksionet dhe Gjendjet**

Transaksionet ne monedha te huaja konvertohen ne monedhen e perdorur kurset e kembimit ne daten e kryerjes se transaksionit. Fitimet dhe humbjet qe rezultojne nga kryerja e transaksioneve ne monedhe te huaj dhe nga konvertimi i aktiveve monetare dhe detyrimeve ne monedhe te huaj me kursin e kembimit te fund-vitit njihen ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve.

#### **j. Transaksionet me palet e lidhura**

Gjate vitit 2019 shoqeria Pirraci-U6 shpk nuk ka realizuar transaksione shitje me Degen e saj ne Kosove dhe ne Maqedonine Veriut, por ka tranferuar para ne shlyerje te marredhenies se huase me Degen e saj ne Kosove.

#### **Totali i Transaksioneve paraqitet**

Kthim Huaje ne Degen e Kososves ne Shumen ----- euro e konvertuar ne 14.239.670 leke

Nuk ka transaksioneve me pale te lidhura.



#### 4. SHENIME PER ZERAT E PASQYRAVE FINANCIARE

##### Shenim A.1 - Aktive monetare

Emertimi	31.12.2019	31.12.2018
Banka	804,041	2,014,340
Arka	22,897	
<b>Total</b>	<b>826,938</b>	<b>2,014,340</b>
Totali ne Kosove	63,807	25,301
Totali ne Maqedoni	95,735	97,186
<b>Totali gjithsej</b>	<b>986,480</b>	<b>2,136,827</b>

##### Shenim A.2 - Të drejta të arkëtueshme

Emertimi	31.12.2019	31.12.2018
Nga aktiviteti i shfrytëzimit	259,253,189	218,258,830
Shteti-TVSH per tu marre		875,360
Tatim mbi fitimin (teprice kreditore)	1,374,258	2,433,047
Kerkesa te tjera (TVSH e rimbursueshme)	1,222,521	33,808
Te drejta per taksa doganore te paguara	415,750	119,619
Debitore te tjere	181,120	181,120
Nga njësitë ekonomike brenda grupit		
<b>Total</b>	<b>262,446,838</b>	<b>221,901,784</b>
Totali ne Kosove	76,418,347	94,871,103
Totali ne Maqedoni	28,389	28,819
Marredhenia Meme-Bije		
Efektet ne tatim fitim nga bashkimi		(52,475,037)
<b>Totali gjithsej</b>	<b>338,893,574</b>	<b>264,326,669</b>

Tek Zeri "Debitore te tjere" perfshihet :

Ne zerin "Nga njësitë ekonomike brenda grupit" jane perfshire marredheniet e shoqerise meme ne Shqiperi me degen e saj ne Kosove. Ne pasqyrat e konsoliduara ky ze mbyllet ne kunderparti te detyrime te Deges Kosove .

##### Shenim A.3- Inventaret

Emertimi	31.12.2019	31.12.2018
Lëndë e parë dhe materiale të konsumueshme	247,438,862	204,486,513
Inventar i imet	6,281,443	2,259,076
Parapagime për inventar	13,257,604	3,667,666
<b>Total</b>	<b>266,977,909</b>	<b>210,413,255</b>

Totali ne Kosove		439,005
Totali ne Maqedoni	-	-
<b>Totali gjithsej</b>	<u>266,977,909</u>	<u>210,852,260</u>

**Shenim A.4 - Shpenzime të shtyra**

<b>Emertimi</b>	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
Shpenzime të shtyra	17,474	3,184
<b>Total</b>	<b>17,474</b>	<b>3,184</b>

Ky ze perfaqeson pagesa ne avance per ABCOM per sherbime qe do te ofrohen ne vitin 2020.

**Shenim A.5.1- Aktive afatgjata materiale**

<b>Emertimi</b>	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
Toka e Ndertesa	178,796,800	190,795,107
Makineri, paisje, vegla pune	43,931,042	52,231,956
Mjete transporti	21,693,150	26,521,433
Pajisje kompjuterike	2,472,477	2,695,225
Pajisje Zyre	756,957	746,532
Te tjera afatgjata materiale	270,362	341,913
<b>Total</b>	<b>247,920,788</b>	<b>273,332,166</b>
Totali ne Kosove	0	0
Totali ne Maqedoni	0	0
<b>Totali gjithsej</b>	<b>247,920,788</b>	<b>273,332,166</b>

**Shenim A.5.2- Aktive afatgjata jomateriale**

<b>Emertimi</b>	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
Aktive afatgjata jomateriale	1,527,175	1,806,211
<b>Total</b>	<b>1,527,175</b>	<b>1,806,211</b>

**Shenim A.5.3- Aktive te tjera afatgjata**

<b>Emertimi</b>	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
Aktive te tjera afatgjata	7,560,000	7,560,000
<b>Total</b>	<b>7,560,000</b>	<b>7,560,000</b>



**Shenim A.6-Tituj te huamarrjes****Emertimi**

	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
Pjesa afatshkurter e huamarrjese	39,419,778	23,938,935
	<b>39,419,778</b>	<b>23,938,935</b>

**Shenim A.7-Detyrime ndaj institucioneve te kredise****Emertimi**

	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
Ovedraft bankar	41,553,481	30,937,079
	<b>41,553,481</b>	<b>30,937,079</b>

**Shenim A.8-Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit****Emertimi**

	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
Furnitore per mallra e sherbime	254,789,448	199,919,430
	<b>254,789,448</b>	<b>199,919,430</b>
Totali ne Kosove	<b>6,616,495</b>	<b>7,626,986</b>
Totali ne Maqedoni		
Efekte te konsolidimit		
<b>Totali gjithsej</b>	<b><u>261,405,943</u></b>	<b><u>207,546,416</u></b>

**Shenim A.9-Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoqërore/shëndetsore****Emertimi**

	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
Te pagueshme ndaj punonjesve	1,951,032	2,870,132
Sigurime shoqerore dhe shendetsore	747,487	831,099
	<b>2,698,519</b>	<b>3,701,231</b>
Totali ne Kosove	243,540	311,265
Totali ne Maqedoni		
<b>Totali gjithsej</b>	<b><u>2,942,059</u></b>	<b><u>4,012,496</u></b>

**Shenim A.10-Te pagueshme per shpenzime te konstatuara**

<b>Emertimi</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2018</b>
Vodafon dhurate telefon	268,382	293,820
	<b>268,382</b>	<b>293,820</b>
Totali ne Kosove	-	-
Totali ne Maqedoni	-	-
<b>Totali gjithsej</b>	<b>268,382</b>	<b>293,820</b>

**Shenim A.11-Te ardhura te shtyra**

<b>Emertimi</b>	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2018</b>
Arkëtime në avancë për porosi	82,642,098	67,946,722
	<b>82,642,098</b>	<b>67,946,722</b>
Totali ne Kosove		
Totali ne Maqedoni		33,392
<b>Totali gjithsej</b>	<b>82,642,098</b>	<b>67,980,114</b>

Keto te ardhura perfaqesojne parapagimet e bera nga klientet e subjektit, ne baze te kontratave te nenshkruara midis subjekteve, por per te cilat sherbimi (furnizimi dhe vendosja e konstruksioneve metalike) ende nuk eshte kryer. Si rrjedhim keto jane te ardhura kontabel qe i perkasin viteve te ardhshme, kur edhe do te ofrohet sherbimi perkates.

**Shenim A.12- Të tjera të pagueshme**

<b>Emertimi</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2018</b>
Të tjera të pagueshme , pjesa afatgjate e huamarrjes	78,839,556	47,877,871
<b>Total</b>	<b>78,839,556</b>	<b>47,877,871</b>
Totali ne Kosove	280,193	
Totali ne Maqedoni		
<b>Totali gjithsej</b>	<b>79,119,749</b>	<b>47,877,871</b>

**Shenim A.13- Detyrime ndaj institucioneve të kredisë e te tjerë**

<b>Emertimi</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2018</b>
Hua afatgjate (Kredi bankare e te tjera)	37,363,059	54,381,098
Detyrime te qerase financiare		
<b>Total</b>	<b>37,363,059</b>	<b>54,381,098</b>

**Shenim A.14- Arketime ne avance afatgjata**

<b>Emertimi</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2018</b>
Arketime ne avance dhe premtime tjera		20,424,710
Detyrime te qerase financiare		
<b>Total</b>	<b>-</b>	<b>20,424,710</b>

**Shenim A.15- Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit**

<b>Emertimi</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2018</b>
Furnitore afatgjate	30,573,807	50,096,061

**Shenim A16- Të pagueshme ndaj njësive ekonomike brenda grupit**

<b>Emertimi</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2018</b>
Të pagueshme dividend	5,110,793	2,350,793
<b>Total</b>	<b>5,110,793</b>	<b>2,350,793</b>

**Shenim A.16- Të pagueshme ndaj njësive ekonomike brenda grupit**

<b>Emertimi</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2018</b>
Marredhenie me kompanine Bijen Kosove	45,524,779	46,472,633
<b>Total</b>		

Totali ne Kosove (Hua nga Pirraci Shqiperi)	(37,060,172)	(39,828,853)
Totali ne Maqedoni		
Marredhenia Meme-Bije		

Efektet e konsolidimit	8,464,607	6,643,780
<b>Totali gjithsej</b>	<b>8,464,607</b>	<b>6,643,780</b>

Ne kete ze jane perfshire marredheniet e shoqerise meme ne Shqiperi me degen e saj ne Kosove te cilat ne vitin kompesohen ne Aktiv ne grupin "Te drejta te arketueshme").

#### Shenim A.17 Te tjera te pagueshme

<b>Emertimi</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2018</b>
Huadhenie afatgjata	22,634,150	22,634,150
Totali ne Kosove	-	-
Totali ne Maqedoni	-	-
<b>Totali gjithsej</b>	<b>22,634,150</b>	<b>22,634,150</b>

#### Shenim A.17- Totali i kapitalit

<b>Emertimi</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2018</b>
Kapitali i nenshkruar	134,500,000	134,500,000
Rezerva ligjore	8,556,407	7,722,020
Rezerva te tjera		
Fitimi/humbja e vitit financiar	2,802,990	3,834,387
<b>Total</b>	<b>145,859,397</b>	<b>146,056,407</b>

Ne vitin 2019, sipas vendimit te ortakeve te shoqerise u vendos qe fitimi i vitit 2018 ne shumen 3.834.387 leke te perdorej per rritjen e rezervave ligjore 834.387 leke dhe per shperndarje dividend 3.000.000 leke

Totali ne Kosove	70.077.775	72,438,037
Totali ne Maqedoni	91,230	92,613
Efekti I kursit ne konsolidim	-735.848	(233,958)
<b>Totali gjithsej</b>	<b>215.292.554</b>	<b>218,353,099</b>

**Shenim B.1 - Të ardhura nga aktiviteti i shfrytëzimit**

<b>Emertimi</b>	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2018</b>
Shitjet e punimeve dhe sherbimeve	189,617,400	217,469,056
Te ardhura nga shitja e AAM	11,571,000	9,394,500
<b>Total</b>	<b>201,188,400</b>	<b>226,863,556</b>

Ne kete ze jane perfshire te ardhurat e realizuara nga shitja e mallrave, punimeve dhe sherbimeve qe ofron shoqeria si dhe shitje AAM ne pronesi. Kjo vlere eshte me vogel se qarkullimi total i shoqerise sipas deklarimeve te bera ne FDP-te e TVSH-se ne shumen 215.866.906 leke, per arsye se disa faturime te parapagimeve per sherbime do te realizohen vitin e ardhshem, per te cilat pagesa ishte bere ne avance, si dhe per disa parapagime te vitit te kaluar, pas realizimit te sherbimit kane kaluar ne te ardhura te periudhes. Diferenca midis ketyre zerave, e paraqitur kjo ne zerin "Te ardhura te shtyra" (ose "Te ardhura te periudhave te ardhme"), konkretisht ndryshimi i ketij zeri nga viti 2018 ne 2019 perben diferencen e te ardhurave te pasqyruara ne bilanc me ato sipas FDP-ve te TVSH-se.

Gjithashtu duke qene se shumica e te ardhurave te periudhave te ardhme, shprehen ne monedhe te huaj (euro), rezulton se nga konvertimi me kursin e kembimit te dates 31.12.2018 sipas BSH-se kemi nje diference nga kursi i kembimit, i cili ndikon ne diferencen e te ardhurave ne bilanc me ato te deklaruar ne sistemin tatimor.

Konkretisht kjo paraqitet si me poshte:

Te ardhura kontabel nga aktivitetet kryesore ne PASH	<b>201,188,400</b>	<b>201,188,400</b>
Qarkullimi total i vitit (sipas deklarimeve ne FDP e TVSH-se)	<b>215,866,906</b>	<b>243,670,089</b>
Diferenca e te ardhurave	<b>(14,678,506)</b>	<b>(42,481,689)</b>
Te ardhura te periudhave te ardhshme ne fillim te vitit	67,946,722	50,897,248
Te ardhura te periudhave te ardhshme ne fund te vitit	82,642,098	67,946,722
Diferenca e te ardhurave te shtyra	14,695,376	17,049,474
Fitimi nga kursi i kembimit sipas konvertimit me kursin e BSH	(16,870)	(242,941)
Diferenca e te ardhurave te pasqyruara me deklarimet ne sistem	<b>14,678,506</b>	<b>16,806,533</b>
Te ardhura nga Pirraci Kosove	-	0
Te ardhura nga Pirraci Maqedoni	-	-
Total te ardhurat ne pasqyrat e konsoliduara	<b>201,188,400</b>	<b>360,685,942</b>

**Shenim B.3- Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme**

<b>Emertimi</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2018</b>
Kosto e materialeve te perdorura Shqiperi		148,631,725
Pirraci Kosove		21,419,805
Pirraci Maqedoni		
<b>Totali i konsoliduar</b>	<b>-</b>	<b>170,051,530</b>

**Shenim B.4- Shpenzime të personelit**

<b>Emertimi</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2018</b>
Pagat e personelit	16,454,921	17,743,011
Shpenzimet per sigurimet shoqerore dhe shendetsore	2,707,786	2,921,819
<b>Total</b>	<b>19,162,707</b>	<b>20,664,830</b>
Pirraci Kosove	119,637	1,141,319
Pirraci Maqedoni	-	-
<b>Totali i konsoliduar</b>	<b>19,282,344</b>	<b>22,242,288</b>

**Shenim B.5- Shpenzime konsumi dhe amortizimi**

<b>Emertimi</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2018</b>
Amortizimi	22,202,373	16,298,692
<b>Total</b>	<b>22,202,373</b>	<b>16,298,692</b>
Pirraci Kosove		283,866
Pirraci Maqedoni		
<b>Totali i konsoliduar</b>	<b>22,202,373</b>	<b>16,582,558</b>

**Shenim B.6- Shpenzime të tjera shfrytëzimi**

<b>Emertimi</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2018</b>
Shpenzime te aktivitetit	42,123,045	55,243,447
<b>Total</b>		
Pirraci Kosove	2,008,074	1,432,081
Pirraci Maqedoni		
<b>Totali i konsoliduar</b>	<b>44,131,119</b>	<b>56,675,528</b>

**Shenim B.8- Shpenzime interesi dhe shpenzime të ngjashme (vlere neto)**

<b>Emertimi</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2018</b>
Fiitmi nga kursi i kembimit	(301,847)	1,754,708
Ardhura/Shpenzime financiare	13,197,684	17,961,032
Humbje nga kursi		
<b>Total</b>	<b>12,895,837</b>	<b>19,715,740</b>

Pirraci Kosove		
Pirraci Maqedoni		
<b>Totali i konsoliduar</b>	<b>12,895,837</b>	<b>19,715,740</b>

**Shpenzime te pazbritshme**

<b>Emertimi</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2018</b>
Shpenzime te tjera	160,474	1,613,474
Penalite te mosrealizim ne kohe te kontrates		3,744,689
Subvencione te dhena		
Shpenzime pa fature tatimtoore (taksa per te trete)		
Humbje nga mosarketimi I Klienteve	4,027,488	
Gjoha dhe demshperblime	228,947	1,609,339
<b>Total</b>	<b>4,416,909</b>	<b>6,967,502</b>
Pirraci Kosove	1,391,048	993,531
<b>Totali i konsoliduar</b>	<b>5,807,957</b>	<b>7,961,033</b>

**Shenim B.9- Shpenzimi aktual i tatimit mbi fitimin**

<b>Emertimi</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2018</b>
Rezultati financiar	4,077,090	5,740,602
Shpenzime te panjohura	4,416,909	-
<b>Rezultati fiskal</b>	<b>8,493,999</b>	<b>5,740,602</b>
Tatim mbi fitimin ne Shqiperi	1,274,100	861,090
Fitimi/Humbja ne Kosove	(2,127,710)	4,555,388
Shp pa njohuar ne Kosove	1,391,048	993,531
Humbja e martur ne Kosove		(870,069)
Rezultati fiskal ne Kosove	<b>(736,662)</b>	4,678,850
Fitimi ne Maqedoni	-	-
<b>Rezultati global tatimor</b>	<b>7,757,337</b>	<b>10,419,452</b>
<b>Totali I konsoliduar Tatim mbi fitimin</b>	<b>1,163,601</b>	<b>1,562,918</b>
Tatim fitimi ne Shqiperi 15%	1,274,100	
Tatim Fitimi Ne Kosove 10%	(73,666)	
Diferenca e tatim Fitimit ne Kosove 5%	(36,833)	
<b>Totali I fitimit te pagueshem</b>	<b>1,163,601</b>	

## DEKLARATA E TATIM FITIMIT 2019

	<b>Te Konsoliduara 2019</b>	<b>Tatimore 2019</b>
<b>Te ardhura</b>		
	<b>201.188.400</b>	<b>201.188.400</b>
Nga Pirraçi-U6 Shqiperi	201.188.400	201.188.400
Nga Filiali Kosove	-	-
Nga Filiali Maqedoni	-	-
<b>Shpenzimet</b>		
	<b>199.239.020</b>	<b>197.111.310</b>
Nga Pirraçi-U6 Shqiperi	197.111.310	197.111.310
Nga Filiali Kosove	2.127.710	
Nga Filiali Maqedoni		
<b>Shpenzimet e pazbritshme</b>		
	<b>5.807.957</b>	<b>5.807.957</b>
Nga Pirraçi-U6 Shqiperi	4.416.909	4.416.909
Nga Filiali Kosove	1.391.048	
Nga Filiali Maqedoni	-	-
<b>Humbja e mbartur</b>		
	<b>0</b>	<b>0</b>
Nga Pirraçi-U6 Shqiperi	0	0
Nga Filiali Kosove		0
Nga Filiali Maqedoni		
<b>Rezultati</b>		
<b>Fitimi</b>		
	<b>7.757.337</b>	<b>8.493.999</b>
Nga Pirraçi-U6 Shqiperi	8.493.999	1.274.100
Nga Filiali Kosove	-736.662	
Nga Filiali Maqedoni	-	
<b>Llogaritja e Tatimit mbi fitimin</b>		
Nga Pirraçi-U6 Shqiperi 15%	1.274.100	1.274.100
Tatim Fitimi ne Kosove 10%	-73.666	
Diferenca 5 % Filiali Kosove qe paguhet ne Shqiperi	-36.833	
Tatimi 2018 paguar ne Kosove	-467,893	
<b>Total tatim fitimi per tu paguar ne Shqiperi</b>	<b>695.708</b>	<b>1.274.100</b>



## **Kapitali**

Ne pasqyren e konsoliduar te ndryshimit te kapitalit ndryshimet vijne si pasoje e efekteve te kurseve te kembimit ne fund te vitit 2019 (1 euro = 121.77 ALL), me ate te vitit 2018 (1 euro = 123.42 ALL) dhe ( 1 denare= 1.98 ALL, me ate te te vitit 2018 (1 denare =2.01 ALL) ne kapitalin e konsoliduar te shoqerise.

Te gjitha keto diferenca prej 735,848 leke pasqyrohet ne zerin e efekteve te ndryshimeve te kurseve te kembimit gjate konsolidimit ne zbatim.

## **5. NGJARJET PAS PERIUDHES RAPORTUESE**

Nuk ka ngjarje tjeter pas dates se raportimit qe kerkon rregullime apo informacione shpjeguese shtese ne pasqyrat financiare te shoqerise.

**Hartoi**

**Kontabel i Miratuar**

**Lindita KIKINO**

**Miratoi**

**Administratori**

**Florenca ALLUSHI**

