

Pasqyrat Financiare

Otto – AL sh.p.k

31 Dhjetor 2019

Pasqyra e Pozicionit Financiar

	Shënimet	31 Dhjetor 2019	31 Dhjetor 2018
AKTIVET			
Mjetet monetare	3	52,216,757	33,910,255
Llogari te arketueshme	4	125,274,250	106,386,582
Te tjera te drejta te arketueshme	5	85,197,806	85,289,555
Inventari	6	100,555,077	108,332,665
Totali i aktiveve afatshkurtra		363,243,890	333,919,057
Aktive afatgjata materiale, neto	7	102,122,245	108,611,230
Investime ne shoqëri të tjera	8	40,192,314	35,125,600
Totali i aktiveve afatgjata		142,314,559	143,736,830
TOTALI I AKTIVEVE		505,558,449	477,655,887
DETYRIMET DHE KAPITALI			
Furnitore	9	125,311,438	119,363,509
Detyrime ndaj punonjesve, sigurime etj	10	1,162,678	1,421,345
Te tjera te pagueshme & paradhenie	11	12,762,989	735,607
Totali i detyrimeve afatshkurtra		139,237,104	121,520,461
Huamarrje afat-gjate	12	67,987,749	68,400,249
Totali i detyrimeve afatgjata		67,987,749	68,400,249
Totali i detyrimeve		207,224,853	189,663,338
Kapitali i regjistruar	13	270,000,000	270,000,000
Rezerva te tjera		17,735,177	9,213,686
Fitimi i akumuluar (I vitit)		10,598,419	8,521,491
Totali i kapitalit		298,333,596	287,735,177
TOTALI I DETYRIMEVE DHE KAPITALIT		505,558,449	477,655,887

Pasqyrat financiare jane aprovuar nga drejtimi i Shoqetise me 30 Mars 2020 dhe firmosur ne emer te saj nga:

Isuf Berberi
Administrator



Pasqyra e Performancës

	Shënimet	31 Dhjetor 2019	31 Dhjetor 2018
Te ardhura			
Te ardhura nga veprimtarite e shfrytezimit	14	91,982,057	63,172,541
Te ardhura te tjera	15	15,752,551	16,380,408
Totali I te ardhurave		107,734,608	79,552,950
Kostot operative			
Materialet e konsumuara	16	-62,763,753	-36,996,570
Shpenzime per personelin	17	-15,407,584	-16,233,951
Zhvleresim dhe amortizim	7	-6,885,087	-6,148,179
Shpenzime administrative dhe te tjera	18	-9,390,675	-7,322,842
Totali i shpenzimeve operative		-94,447,098	-66,701,541
Fitimi/(humbja) neto nga operacionet		13,287,510	12,851,409
Te ardhura (shpenzime) nga shitja e asetëve		0	-
Te ardhura (shpenzime) nga shitja e investimeve		0	-
Te ardhura/(shpenzime) financiare, neto	19	-547,068	-2,727,782
Te ardhura/(shpenzime) nga interesi, neto		-139,747	-95,013
Fitimi para tatimit		12,600,696	11,368,209
Shpenzimi i tatimit mbi fitimin	20	-2,002,277	-1,507,122
Fitim/(humbja) per vitin		10,598,419	8,521,491

Shenim:

Deklarimi sipas shitjes me FDP ne raport me shitjet ne PASH kane nje diference 12,025,061 leke e cila vjen nga parapagimet qe do deklarohen ne vitin pasardhes 2020.

Pasqyra e flukseve monetare

Shenime	31 Dhjetor 2019	31 Dhjetor 2018
Fluksi monetar nga veprimtaria e shfrytezimit		
Fitimi/(humbja) para tatimit	10,598,419	8,521,491
Rregullime per:		
Zhvleresimi i aktiveve afatgjata material	7 6,885,087	6,148,179
Fitimi nga veprimtarite e shfrytezimit para rregullimeve ne kapitalin punues	17,483,506	14,669,670
(Rritje) / ulje e llogarive te arketueshme dhe te tjera	-18,795,919	81,859,344
(Rritje) / ulje e inventareve	7,777,589	6,011,151
Rritje / (ulje) ne furnitore dhe te tjera detyrime	17,716,643	-107,137,269
Fluksi monetar nga veprimtarite e shfrytezimit	24,181,819	-4,597,103
Tatimi mbi fitimin i parapaguar		-
Fluksi monetar neto nga veprimtarite e shfrytezimit	24,181,819	-4,597,103
Fluksi monetar nga veprimtarite e investimit		
Blerja e aktiveve afat-gjata	7 -396,101	-7,698,449
Blerja e investimeve	-5,066,714	-29,925,600
Fluksi monetar neto i gjeneruar nga/ (perdorur ne) veprimtarite e investimit	-5,462,815	-37,624,049
Fluksi monetar nga veprimtarite financiare		
Arketime (Pagesa) nga hua-marrja afatgjate	-412,500	30,855,000
Arketime (Pagesa) nga rivleresimet	0	-463,816
Fluksi monetar neto i gjeneruar nga/ (perdorur ne) veprimtarite financiare	-412,500	30,391,184
Rritja/(ulja) neto e mjeteve monetare	18,306,503	-11,829,969
Mjete monetare me 1 Janar	33,910,255	45,740,224
Mjete monetare me 31 Dhjetor	52,216,757	33,910,255

Pasqyra e ndryshimeve ne kapital

	Kapitali i Regjistruar	Rezerva te tjera	Fitimi i Akumuluar	Totali
Gjendja me 01 Janar, 2018	136,800,000	147,557,460	-4,679,957	279,677,504
Fitimi i periudhes	0	0	8,521,491	8,521,491
Rezerva nga Rivleresim Apartamenti		-463,818	0	-463,818
Rritje (zvogelim) rezervash	133,200,000	-133,200,000		0
Gjendja me 31 Dhjetor, 2018	0	22,438,125	-22,438,125	0
	270,000,000	9,213,686	8,521,491	287,735,177
Gjendja me 01 Janar, 2019	270,000,000	9,213,686	8,521,491	287,735,177
Fitimi i periudhes			10,598,418	10,598,418
Rezerva nga Rivleresim Apartamenti				0
Rritje (zvogelim) rezervash		8,521,491	(8,521,491)	0
Gjendja me 31 Dhjetor, 2019	270,000,000	17,735,177	10,598,418	298,333,595

Shenimet e pasqyrave financiare

1. Informacion i pergjithshem

Otto - Al sh.p.k (“Shoqeria”) është krijuar me daten 23 Shkurt 1999. Selia e Shoqërisë është në Rruga Elbasanit, Prane Fakultetit Gjeologjik, Tiranë, Shqipëri.

Shoqeria është regjistruar në autoritetet fiskale me Numer Identifikimi të Personit të Tatuashem (NIPT) J92009003W.

Aktiviteti kryesor i Shoqërisë është ndërtimi publik, punët civile, shfrytëzimet minerale, dhe transporti publik .

Administrator i Shoqërisë është Z. Isuf Berberi. Më 31 Dhjetor 2019 shoqëria kishte 18 punonjes (31 Dhjetor 2018: 17 punonjes).

Pasqyrat financiare të Shoqërisë për vitin e mbyllur me 31 Dhjetor 2019 janë aprovuar nga Drejtimi i Shoqërisë me 30 Mars 2020.

2. Përmbledhje e politikave të rëndësishme kontabël

2.1 Bazat e përgatitjes së pasqyrave financiare

Pasqyrat financiare janë përgatitur bazuar në Standartet Kombëtare të Kontabilitetit që janë të përfshira në ligjin Nr 9228 datë 29 Prill 2004 “Për kontabilitetin dhe pasqyrat financiare”, ndryshuar me ligjin Nr 9477 datë 09.02.2006 dhe me urdhrin e Ministrit të Financave Nr 65 datë 5.05.2008 dhe në përputhje me politikat kontabël të shoqërisë.

Keto pasqyra financiare janë përgatitur bazuar në parimin e kostos historike dhe parimin e biznesit në vijimesi.

Të dhënat aktuale dhe krahasuese janë shprehur në Leke shqiptar, që është monedha raportuese e shoqërisë.

Shënimet e pasqyrave financiare (vazhdim)

2.2 Standarde të emetuara por që ende nuk kanë hyrë në fuqi dhe nuk janë adoptuar (vazhdim)

- **Ligji i Ri për Kontabilitetin në Shqipëri**

Në vijim të punës që po bëhen qeveria shqiptare në rrugën drejt anëtarësimit në Bashkimin Evropian, Kuvendi i Shqipërisë ka miratuar më datë 10 maj 2018 ligjin nr. 25/2018 "Për kontabilitetin dhe pasqyrat financiare" (më poshtë "Ligji i ri për kontabilitetin" ose "Ligji i ri"), i cili shfuqizon ligjin e mëparshëm nr. 9228, datë 29.4.2004. Ligji i ri për kontabilitetin është përafshuar pjesërisht me Direktivën 2013/34 të Bashkimit Evropian dhe qëllimi është përafshimi i plotë i tij në vitin 2028. Ligji i ri hyn në fuqi më datë 1 janar 2019. Aplikimi i Ligjit të ri nuk ka ndikim në pozicionin financiar dhe performancën e Shoqërisë dhe në menyrën e përqendrimit të pasqyrave financiare.

Shoqëria ka zgjedhur të mos i implementojë këto standarde, rishikimeve dhe interpretime përpara datave efektive të tyre. Shoqëria parashikon që adoptimi i këtyre standardeve, rishikimeve dhe interpretimeve nuk do të ketë ndikim material në pasqyrat financiare të Entitetit në periudhën e aplikimit fillestar.

Permirosime të SKK 2 Paraqitja e Pasqyrave Financiare

Ndryshimet në SKK 2 Paraqitja e Pasqyrave Financiare sqarojnë sesa ndryshojnë në mënyrë të konsiderueshme kërkesat ekzistuese të SNK 1. Ndryshimet qartësojnë:

- informacioni i nevojshëm për të identifikuar njësinë ekonomike;
- informacion shtesë në lidhje me aktivet e qendrueshme,
- shumat e kompensuara duhet të jepen për vlerën bruto të tyre tek shënimet shpjeguese.
- shënime shpjeguese me të detajuara për të ardhurat

Këto përmirësime do të behen efektive nga 1 Janar 2019. Aplikimi i këtyre ndryshimeve nuk do të kenë efekt në Pasqyrat Financiare të Shoqërisë

- **Permirosime të SKK 9 Kombinimet e Biznesit**

Ndryshimet në SKK 9 Kombinimet e Biznesit shtojnë disa kërkesa në përputhje me Direktivat Bashkimit Evropian. Ndryshimet qartësojnë:

- prezantimin e pjesëmarrjeve në pasqyrat financiare të konsoliduara
- rast kur nuk përgatiten pasqyra të konsoliduara
- lejimi i raportimit në data të ndryshme
- në shënimet e pasqyrave financiare të shpjegohen metodat e përdorura për llogaritjen e vlerës së emrit të mirë në kombinimin e biznesit si dhe çdo ndryshim i rëndësishëm i vlerës së tij në raport me vitin paraardhës financiar;
- në pasqyrat financiare të konsoliduara të mëmës të jepet informacion: (a) në lidhje me të dhëna për njësitë ekonomike të përfshira në konsolidim si emri, selia dhe kapitali i investuar tek to nga mëma (b) emrat dhe selinë e regjistruar të njësive ekonomike ku, njësitë e përfshira në konsolidim tek mëma, kanë interesa pjesëmarrëse (c) emrat dhe selinë e regjistruar të njësive ekonomike të konsoliduara në mënyrë proporcionale (d) në lidhje me secilën prej njësive ekonomike ku mëma mban një interes në pjesëmarrje;
- njësitë ekonomike mëmë disa shënime shpjeguese të caktuara për rastet kur kjo mëmë është e përjashtuar nga detyrimi për të hartuar pasqyra financiare të konsoliduara.

Këto përmirësime do të behen efektive nga 1 Janar 2019. Aplikimi i këtyre ndryshimeve nuk do të kenë efekt në Pasqyrat Financiare të Shoqërisë

Shenimet e pasqyrave financiare (vazhdim)

2.3 Aktivët afatgjatë materiale dhe jo materiale

Aktivët afatgjatë materiale dhe jomateriale janë pasqyruar në librat e shoqërisë me koston e tyre historike minus zhvlerësimin e akumuluar.

Normat vjetore të zhvlerësimit të aplikuara janë si më poshtë:

	Normat e zhvlerësimit %	Normat e zhvlerësimit %	Bazë e llogaritjes
Aktivët afatgjatë materiale	2019	2018	
Mobilje dhe orëndi	20	20	Vlera kontabel neto
Paisje elektronike	25	25	Vlera kontabel neto
Aktivët afatgjatë jo materiale			
Softwares	25	25	Vlera kontabel neto
Te tjera aktive jo-materiale	15	15	Vlera bruto

Vlera kontabel e aktiveve afatgjatë materiale dhe jo materiale rishikohet për rënie në vlerë kur ndryshimet e rrethanave tregojnë që vlera kontabel mund të mos jetë e rikuperueshme. N.q.s rrethana të tilla ekzistojnë dhe kur vlera kontabel tejkalon vlerën neto të realizueshme, aktivët ose njesitë gjeneruese të parase do të pakesohen në vlerën e tyre të realizueshme dhe humbjet nga rënia e vlerës njihen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve.

2.4 Aktivët dhe detyrimet financiare

Aktivët dhe detyrimet financiare konsistojnë teresisht në llogari të arketueshme dhe llogari të pagueshme dhe janë pasqyruar në bilanc bazuar në shumën e faturuar.

Provizionet për borxhet e keqija njihen kur shumën konsiderohen të pambledhshme. Provizionet për borxhet e keqija është vlera e llogaritur nga drejtimi për të absorbuar humbje të mundshme në të ardhmen për llogari të arketueshme ekzistuese që mund të behen të pambledhshme si pasojë e kushteve ekonomike ekzistuese, rreziqeve të genesishme dhe të cilësive të klienteve dhe faktoreve të tjere relevant, që sigurojnë njohjen aktuale. Vlera e humbjeve specifikisht e identifikuar (psh kliente të klasifikuar si të dyshimta dhe të humbur) njihen si shpenzime dhe zbriten nga totali i llogaritjes së arketueshme për atë klient si provizion për borxhet e keqija.

2.5 Mjetet monetare dhe ekuivalente

Mjetet monetare përfshijnë para të mbajtura në bankat vendase dhe para në arke në monedhe vendase dhe të huaj dhe paraqiten me kosto.

2.6 Transaksionet në monedhe të huaj

Transaksionet në monedhe të huaj përkthehen në LEK dhe regjistrohen duke përdorur kursin zyrtar në datën e transaksionit. Mjetet monetare dhe zërat e tjere jomonetare në bilanc të shprehur në monedhe të huaj janë përkthyer në LEK me kursin zyrtar të këmbimit në datën e bilancit. Diferencat e këmbimit që rezultojnë kalojnë në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve të shoqërisë.

Kursi zyrtar i këmbimit për monedhat kryesore për përkthimin e zërave të bilancit të shprehur në monedhe të huaj paraqiten si vijon (në LEK):

	31 Dhjetor 2019	31 Dhjetor 2018
1 EUR	121.77	123.42
1 USD	108.64	107.82

Shenimet e pasqyrave financiare (vazhdim)

2.1 Të ardhurat dhe shpenzimet

Te ardhurat njihen ne masen qe eshte e mundshme qe perfitimet e ardhshme ekonomike do te hyjne ne shoqeri dhe keto perfitime mund te maten ne menyre te besueshme

Shpenzimet njihen ne pasqyren e te ardhurave ne momentin kur ato ndodhin.

2.7 Tatim fitimi

Tatimi mbi fitimin eshte llogaritur ne perputhje me legjislacionin shqiptar per tatimin mbi fitimin. Tatimi mbi fitimin njihet ne pasqyren e te ardhurave me perjashtim te zerave qe njihen direkt ne kapital ose ne te ardhurat e tjera gjithepershires.

Tatim mbi fitimin eshte tatim fitimi i pritshem mbi te ardhurat e tatueshme per vitin, duke perdorur normat e tatimit ne daten e raportimit, dhe cdo korigjim te tatimit te pagueshem per vitet e kaluara.

Tatim fitimi llogaritet me 15 % per vitin 2019 (31.12.18: 15%) mbi fitimin e tatueshem.

2.8 Përfitimet e pas daljes në pension dhe planet e pensionit

Shoqeria paguan vetem kontributet per sigurimet e detyrueshme shoqerore qe sigurojne pension per punonjesit. Qeveria shqiptare eshte pergjegjese per caktimin e minimumit te kontributit per sigurimet shoqerore ne Shqiperi sipas nje plani pensioni bazuar ne kontribute. Kontributet e shoqerise ne planin e pensionit jane pasqyruar ne pasqyren e te ardhurave kur ndodhin.

2.9 Huamarrjet

Huamarrjet njihen fillimisht me vlere te drejte, minus koston e transaksionit te ndodhur. Huamarrjet njihen me vone me koston te amortizuar. Cdo diference ndermjet parave te marra (minus koston e transaksioneve) dhe vleres perfundimtare do te njihet ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve gjate periudhes se huamarrjes duke perdorur metodën e interesit efektiv.

2.10 Kapitali i aksionerëve

Kapitali i aksionerëve përbëhet nga mjetet monetare kontribuar nga themeluesit e shoqerise. Kapitali i aksionerëve kontabilizohet në shumën përkthyer në monedhën vendase të valutës së huaj të kontribuar, duke përdorur kursin e këmbimit në datën e transaksionit

2.11 Provigjonet

Një provigjon njihet kur Shoqeria ka një detyrim aktual si rezultat i ngjarjeve të kaluara dhe është e mundur që një dalje e burimeve që përfshijnë përfitime ekonomike do të kërkohet për të shlyer detyrimin, dhe një vlerësim i besueshëm mund të bëhet për shumën e detyrimit. Provigjonet rishikohen në cdo datë të bilancit të pozicionit financiar dhe rregullohet duke reflektuar vlerësimin më të mirë aktual. Kur efekti i vlerës në kohë të parasë është material, shuma e provigjonit është vlere e tanishme e shpenzimeve që pritet të jetë e nevojshme për të shlyer detyrimin. Provigjonet nuk njihen për humbjet e ardhshme operative.

Shenimet e pasqyrave financiare (vazhdim)

2.12 Angazhimet dhe detyrime te kushtezuara

Detyrimet e kushtezuara nuk njihen ne pasqyrat financiare. Ato paraqiten vetem ne shenimet shpjeguese, perjashto rastet kur mundesia e nje daljeje te burimeve qe perfshijne perfitime ekonomike eshte e larget. Aktivet e kushtezuara nuk njihen ne pasqyrat financiare por paraqiten ne shenime kur nje hyrje e perfitimeve ekonomike eshte e mundur. Vlera e nje humbje te kushtezuar njihet si provizion nqs eshte e mundshme qe ngjarje te ardhshme do ta konfirmojne ate, nje detyrim i lindur ne daten e bilancit kontabel dhe nje vleresim i arsyeshem i vleres se humbjes mund te behet.

2.13 Transaksione me palet e lidhura

Palet e lidhura jane ato ku nje pale kontrollohet nga tjetra ose ka influence te rendesishme ne marrjen e vendimeve financiare ose te biznesit te pales tjetere.

2.14 Ngjarje pas periudhes se raportimit

Ngjarjet pas dates se bilancit qe sigurojne informacion shtese per pozicionin e shoqerise ne daten e pasqyres se pozicionit financiar (ngjarje rregulluese) do te reflektohen ne pasqyrat financiare. Ngjarjet pas dates se bilancit qe nuk jane ngjarje rregulluese do te paraqiten ne shenimet e pasqyrave financiare kur jane materiale.

3. Mjetet monetare

Mjetet monetare jane si vijon:

	31 Dhjetor 2019	31 Dhjetor 2018
Arka		
- ne monedhe vendase	525,064	113,982
- ne monedhe te huaj	-	-
	<u>525,064</u>	<u>113,982</u>
Llogari rrjedhese ne banka		
- ne monedhe vendase	38,100,332	2,384,592
- ne monedhe te huaj	13,591,362	31,411,680
	<u>51,691,693</u>	<u>33,796,273</u>
Totali i mjeteve monetare	<u>52,216,757</u>	<u>33,910,255</u>

4. Llogari te arketueshme

Llogarite e arketueshme perbehen nga balanca me kliente vendas.

	31 Dhjetor 2019	31 Dhjetor 2018
Kliente pale te lidhura	102,141,596	102,141,596
Kliente te ndryshem	23,132,654	4,244,986
Llogari te arketueshme, neto	<u>125,274,250</u>	<u>117,841,500</u>

Drejtimi i Kompanise beson se risku i mosarketimit eshte minimal dhe nuk parashikohet borxh i keq.

5. Te tjera te drejta te arketueshme

Te tjera te arketueshme jane detajuar si me poshte:

	31 Dhjetor 2019	31 Dhjetor 2018
Marredhenie me pale te lidhura	74,962,576	74,837,576
Parapagime per punime Fufarma	6,744,063	6,209,262
Tatim fitimi i parapaguar	1,777,185	1,777,185
Tatim Fitimi	859,982	1,833,160
Tvah kreditore	853,997	257,372
Te tjera	-	375,000
Totali	<u>85,197,803</u>	<u>85,289,555</u>

6. Inventari

Inventari eshte pasqyruar si me poshte:

	31 Dhjetor 2019	31 Dhjetor 2018
Materiale te tjera	2,925,532	5,198,532
Apartamente te Gatshme	97,629,545	103,134,133
Totali	<u>100,555,077</u>	<u>108,332,665</u>

7. Aktivët afatgjata materiale

	Ndertesa	Makineri dhe paisje	Mjetet e transportit	Paisje zyre	Total
Kosto					
Me 1 Janar 2019	125,741,810	6,571,105	31,144,148	5,787,692	169,244,755
Shtesat	-	-	-	396,101	396,101
Pakesimet					
Me 31 Dhjetor 2019	125,741,810	6,571,105	31,144,148	6,183,793	169,640,856
Zhvleresimi					
Me 1 Janar 2019	-26,801,597	-6,197,734	-23,231,017	-4,403,178	-60,633,526
Zhvleresimi i vitit	-4,947,011	-74,674	-1,582,626	-280,776	-6,885,087
Me 31 Dhjetor 2019	-31,748,607	-6,272,408	-24,813,643	4,683,954	-67,518,613
Vlera neto kontabel 1 Janar 2019	98,940,213	373,371	7,913,131	1,384,514	108,611,229
Vlera neto kontabel 31 Dhjetor 2019	93,993,203	298,697	6,330,505	1,133,617	102,122,243

	Ndertesa	Makineri dhe paisje	Mjetet e transportit	Paisje zyre	Total
Kosto					
Me 1 Janar 2018	125,553,921	6,571,105	24,073,028	5,348,252	161,546,306
Shtesat	187,889	-	7,071,120	439,440	7,698,449
Rivleresimet	-	-	-	-	-
Me 31 Dhjetor 2018	125,741,810	6,571,105	31,144,148	5,787,692	169,244,755
Zhvleresimi					
Me 1 Janar 2018	-21,602,642	-6,104,391	-22,578,569	-4,199,745	-54,485,347
Zhvleresimi i vitit	-5,198,955	-93,343	-652,448	-203,433	-6,148,179
Pakesimet	-	-	-	-	-
Me 31 Dhjetor 2018	-26,801,597	-6,197,734	-23,231,017	-4,403,178	-60,633,526
Vlera neto kontabel 1 Janar 2018	103,951,279	466,714	1,494,459	1,148,507	107,060,959
Vlera neto kontabel 31 Dhjetor 2018	98,940,213	373,371	7,913,131	1,384,514	108,611,229

8. Investime ne shoqëri të tjera

Investimet ne shoqëri te tjera jane pasqyruar si me poshte:

	31 Dhjetor 2019	31 Dhjetor 2018
Investime te Fuente Dynamics shpk (Kosove)	34,992,314	29,925,600
Investime te Fassa&Berberi Sh.A	5,200,000	5,200,000
Totali	40,192,314	35,125,600

9. Furnitore

Furnitoret perfshijne kryesisht detyrimet kundrejt furnitoreve vendas.

	31 Dhjetor 2019	31 Dhjetor 2018
Furnitore vendas	124,921,021	118,973,092
Furnitore te huaj	390,417	390,417
Furnitore neto	125,311,438	119,363,509

10. Paga të pagueshme dhe të ngjashme

Detyrimet për pagat dhe detyrime të ngjashme :

	31 Dhjetor 2019	31 Dhjetor 2018
Paga e shperblime	894,316	1,168,309
Sigurime shoqërore e shëndetsore	268,362	253,036
Totali i pagave të pagueshme dhe të ngjashme	1,162,678	1,421,345

11. Te tjera te pagueshme

	31 Dhjetor 2019	31 Dhjetor 2018
Detyrime te ndryshme	609,563	609,563
Tatim mbi te ardhurat personale	128,402	126,044
TVSH e pagueshme	-	-
Paradhenie	12,025,022	-
Totali	12,762,987	735,607

12. Huamarrje afat gjatë

Huamarrjet afatgjate jane detajuar si meposhte:

	31 Dhjetor 2019	31 Dhjetor 2018
<u>Huamarrje afat-gjate</u>		
Isuf Berberi	37,545,249	37,545,249
HUA NGA ISUF BERBERI (2 VJET)	30,442,500	30,855,000
	67,987,749	68,400,249
Minus: pjesen afat-shkurter te kredise afat-gjate	-	-
Totali huamarrje afat-gjate	67,987,749	68,400,249

13. Kapitali dhe rezervat

Kapitali

Me 31 Dhjetor 2018 dhe 2019, sipas Qendres Kombetare te Regjistrimit (QKR) totali i kapitalit te regjistruar eshte 270,000,000 Leke.

31 Dhjetor 2019	31 Dhjetor 2018	%
-----------------	-----------------	---

Isuf Berberi	270,000,000	270,000,000	100
Totali	270,000,000	270,000,000	100

Rezerva te tjera

Balanca e rezerva te tjera eshte krijuar nga fitimi i pashperndare i viteve te meparshme dhe nga rivleresimi i apartamenteve, dhe ne 31 Dhjetor 2019 eshte 17,735,177 Leke (2018: 9,213,686 Leke)

14. Te ardhura nga veprimtarite e shfrytezimit

Shoqeria ka vazhduar edhe gjate vitit 2019 te kryeje punime. Situacionet nga keto punime jane pasqyruar si me poshte:

	31 Dhjetor 2019	31 Dhjetor 2018
Situacione punimesh godina Fufarma	72,268,721	37,145,903
Shitje Apartamenti	10,092,600	20,471,302
Shitje materialesh	9,620,736	5,398,762
Situacione punimesh Zyra	-	156,574
Totali	91,982,057	63,172,541

15. Te ardhura te tjera

Te ardhurat e tjera jane detajuar si me poshte

	31 Dhjetor 2019	31 Dhjetor 2018
Te ardhura nga qeraja	15,572,551	16,380,408
Te tjera	-	-
Totali	15,572,551	16,380,408

16. Kostoja e materialeve te konsumuara

Kostoja e materialeve eshte detajuar si me poshte:

	31 Dhjetor 2019	31 Dhjetor 2018
Gendja ne fillim	108,332,665	114,343,816
Shpenzime blerje materiale e produkte	26,059,231	12,953,106
Transport	845,132	603,498
Punime/ germime me fadrome	1,107,250	-
Gendja ne fund	-100,555,077	-108,332,665
Kostoja e materialeve	35,789,202	19,567,755
Situacione punimesh	26,974,551	17,428,815
Totali	62,763,753	36,996,570

17. Shpenzime personeli

Shpenzimet per personelin perfshijne si vijon:

31 Dhjetor 2019

31 Dhjetor 2018

Paga dhe shperblime	13,451,093	14,203,271
Sigurimet shoqerore dhe shendetesore	1,956,491	2,030,680
Totali	15,407,584	16,233,951

18. Shpenzime administrative dhe te tjera

Shpenzimet administrative dhe të tjera perbehen nga:

	31 Dhjetor 2019	31 Dhjetor 2018
Ruajtje objekti	2,952,000	2,970,000
Taksa nacionale dhe lokale	1,805,414	1,152,306
Sherbime Profesionale	1,425,474	990,244
Transferim Udhetim Dieta	936,052	867,752
Mirembajtje dhe riparime	337,345	361,540
Telekomunikacion	307,836	342,151
Energji, uje	277,146	280,575
Te tjera	801,926	258,631
Kanceleri	57,540	93,616
Penalite dhe gjoba	189,942	6,027
Shpenzime per sponsorizim	300,000	-
Totali	9,390,675	7,322,842

19. Te ardhurat/(shpenzimet) financiare

Te ardhurat/(shpenzimet) financiare perfshijne fitimet dhe humbjet e realizuara apo te perealizuara nga kurset e kembimit, te ardhurat dhe shpenzimet nga interesat, dhe te tjera te ardhura financiare si vijon:

	31 Dhjetor 2019	31 Dhjetor 2018
Fitime (humbje) nga kurset e kembimit	-547,068	-2,727,782
Fitime (humbjet) neto nga kurset e kembimit	-547,068	2,727,782
Te ardhura (shpenzime) financiare	-139,747	(95,013)
Te ardhurat (shpenzimet) neto financiare	-139,747	(95,013)
Totali i te ardhurave/(shpenzimeve) financiare neto	-686,814	2,822,796

20. Shpenzimi i tatimit mbi fitimin

Shpenzimi i tatimit fitimit rakordon me fitimin kontabël per vitin 2019 dhe 2018 si me poshte:

	31 Dhjetor 2019	31 Dhjetor 2018
1 Fitimi/(Humbja) para tatimit	12,600,695	10,028,613
2 Shpenzime te panjohura	557,875	12,840
3 Gjoba e penalitete	189,942	6,027
5 Fitimi / (humbje) e tatueshme (1+2+3+4)	13,348,512	10,047,480
6 Humbje te mbartura (-)	-	-
7 Fitimi i tatueshem	13,348,512	10,047,480

Norma e tatimit mbi fitimin	15%	15%
8 Shpenzim tatim fitimi	2,002,277	1,507,122
9 Tatim fitimi i parapaguar	2,862,259	3,340,282
10Tatim fitimi i arketueshem (i pagueshem)	859,982	1,833,160

21. Gjykimet dhe cmuarjet e rendesishme kontabel

Ne aplikimin e politikave kontabel te Kompanise, qe pershkruhen ne Shenimin nr 2, drejtimi i kerkohet qe te beje gjykime, cmuarje, dhe supozime per vleren kontabel te aktiveve dhe detyrimeve qe nuk jane te qartesisht te dukshme nga burime te tjera. Cmuarjet dhe supozimet e lidhura me to jane te bazuara ne eksperiencen historike dhe faktore te tjere qe konsiderohen te rendesishem. Rezultatet aktuale mund te ndryshojne nga keto cmuarje.

Cmuarjet dhe supozimet e lidhura me to jane rishikuar ne menyre te vazhdueshme. Ndryshimet ne cmuarjet kontabel do te njihen ne periudhen ne te cilen cmuarja eshte rishikuar nqs rishikimi ndikon vetem ate periudhe ose ne periudhen e rishikimit dhe ne periudha te ardhshme nqs rishikimi ndikon periudhen aktuale dhe ato te ardhme.

Pasiguria ne gjykime

Zhvleresimi i aktiveve jofinanciare

Humbjet nga zhvleresimi do te njihen ne vleren ne te cilen vlera kontabel e aktiveve ose e njesise gjeneruese te parase tejkalon vleren e rikuperueshme. Kur percaktohet vlera e rikuperueshme, drejtimi vlereson cmimet e pritshme dhe flukset e parase nga cdo njesi gjeneruese e parase dhe percakton nje norme interesi te pershtatshme kur llogaritet vlera aktuale e ketyre flukseve te parase.

Zhvleresimi i aktiveve financiare

Zhvleresimi i llogarive te arketueshme

Kompania llogarit zhvleresimin per llogarite e arketueshme bazuar ne humbjet e vleresuara qe rezultojne nga paaftesia e klienteve per te bere pagesat e kerkuara. Vleresimi i mjaftueshmerise se humbjes nga zhvleresimi per llogarite e dyshimta eshte bazuar ne analizen e vjetersise te llogarive te arketueshme dhe eksperiencen historike te cregjistrimit, cilesine e klientit dhe ndryshimet ne termat e pageses se klientit. Kjo perfshin supozime per sjelljen e ardhshme te klientit dhe mbledhjet e ardhshme te parave. Nqs kushtet financiare te klientit perkeqsohen, eliminimet aktuale te llogarive te arketueshme ekzistuese mund te jene me te larta se sa priteshin dhe mund te kalojne nivelin e humbjeve nga zhvleresimi te njohura deri tani.

Jeta e dobishme e aktiveve te amortizueshme

Drejtimi rishikon ne menyre te vazhdueshme jeten e dobishme te aktivete te mbajtura me kosto te amortizuar ne cdo date te pasqyres se pozicionit financiar. Drejtimi vlereson se jeta e dobishme e aktiveve reflekton dobishmerine e pritur te ketyre aktiveve. Vlera e mbetur e ketyre aktiveve eshte analizuar ne Shenimin 7. Rezultatet reale mund te ndryshojne per shkak te konsumimit teknologjik.

Inventari

Inventari eshte paraqitur me vleren me te ulet midis koston dhe vleres se realizueshme neto. Gjate percaktimit te vleres se realizueshme neto, drejtimi merr parasysh evidencat me objektive te disponueshme per kryerjen e vleresimeve.

22. Angazhimet dhe detyrime te kushtezuara

Angazhime

Shoqeria nuk ka angazhime materiale te nenkontraktuara ne daten e pasqyres se pozicionit financiar te cilat te mos jene reflektuar ne pasqyrat financiare.

Detyrime tatimore

Librat dhe te dhenat kontabel per vitet financiare qe perfundojne me 31 Dhjetor 2018 nuk jane audituar nga autoritetet tatimore. Si rrjedhim, detyrimet tatimore te Shoqerise mund te mos konsiderohen te finalizuara.

Ceshtje gjyqesore

Ne daten e mbylljes se pasqyrave financiare 31 Dhjetor 2019, nuk ka asnje ceshtje gjyqesore te ngritur kunder Shoqerise.

23. Ngjarje pas dates se raportimit

Mbas dates 31 Dhjetor 2019 – date e raportimit dhe e aprovimit te pasqyrave financiare, nuk ka ngjarje materialisht te rendesishme qe te mund te ndikojne ne keto pasqyra financiare.

Hartuesi i bilancit

Juela Myftari



Përfaqësuesi ligjor

Isuf Berberi

