

BAKER TILLY ALBANIA SHPK

Pasqyrat Financiare

Per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2019

PERMBAJTJA:

PASQYRA E POZICIONIT FINANCIAR (BILANCI)	1
PASQYRA E PERFORMANCES	1
PASQYRA E TE ARDHURAVE GJITHEPERFSHIRESE	1
PASQYRA E FLUKSIT TE MJETEVE MONETARE	2
PASQYRA E NDRYSHIMEVE NE KAPITALIN NETO	3
1. Informacion i pergjithshem	6
2. Bazat e pergatitjes se pasqyrave financiare	6
3. Mjete monetare	9
4. Te drejta te arketueshme nga aktiviteti i shfrytezimit	9
5. Te drejta te arketueshme te tjera	9
6. Aktive afatgjata materiale	10
7. Investime ne dege dhe shoqeri te zoteruara	10
8. Te pagueshme per aktivitetin e shfrytezimit	10
9. Te pagueshme ndaj punonjesve dhe sigurimeve shoqerore e shendetesore	10
10. Te pagueshme per detyrime tatimore	11
11. Te tjera te pagueshme	11
12. Te ardhura nga aktiviteti i shfrytezimit	11
13. Fitimi/(humbja) neto nga shitja e aktiveve afatgjata	11
14. Paga dhe shperblime	11
15. Shpenzime te sigurimeve shoqerore dhe shendetesore	11
16. Shpenzime te tjera shfrytezimi	12
17. Shpenzimi per tatim fitimin	12
18. Rakordimi i te ardhurave dhe shpenzimeve	12
19. Ngjarje pas mbylljes se vitit ushtrimor	14

PASQYRA E POZICIONIT FINANCIAR (BILANCI)

	Shenime	Periudha Raportuese	Periudha Paraardhese
AKTIVET			
<i>Aktive afatshkurtra</i>			
Mjete monetare	3	9,705,085	4,913,016
Te drejta te arketueshme nga aktiviteti i shfrytezimit	4	6,761,576	10,494,628
Te tjera te arketueshme	5	1,540,501	1,358,665
Shpenzime te shtyra		178,733	169,113
Totali i aktiveve afatshkurtra		18,185,895	16,935,422
<i>Aktive afatgjate</i>			
Aktive materiale	6	756,739	630,277
Investime ne dege dhe shoqeri te zoteruara	7	1,000	-
Totali i aktiveve afatgjate		757,739	630,277
TOTALI I AKTIVEVE		18,943,634	17,565,699
DETYRIMET DHE KAPITALI			
<i>Detyrime afatshkurtra</i>			
Te pagueshme per aktivitetin e shfrytezimit	8	896,662	167,203
Te pagueshme ndaj punonjesve dhe sigurimeve shoqerore/shendetesore	9	883,914	997,049
Te pagueshme per detyrime tatimore	10	720,759	1,160,979
Te tjera te pagueshme	11	7,106,140	7,116,236
Te pagueshme per shpenzime te konstatuara		21,842	15,615
Totali i detyrimeve afatshkurtra		9,629,317	9,457,082
<i>Detyrime afatgjate</i>		-	-
Totali i detyrimeve afatgjate		-	-
Detyrime totale		9,629,317	9,457,082
Kapitali i nenshkruar		3,000,000	3,000,000
Rezerva		345,063	345,063
Fitimi/(humbja) e pashperndare		4,763,554	859,638
Fitimi/(humbja) e periudhes		1,205,700	3,903,916
Totali i kapitalit qe i takon pronareve njesise ekonomike		9,314,317	8,108,617
Interesa jo-kontrollues			
Totali i kapitalit		9,314,317	8,108,617
TOTALI I DETYRIMEVE DHE KAPITALIT		18,943,634	17,565,699

Pasqyra e Gjendjes Financiare duhet te lexohet se bashku me shenimet shpjeguese ne faqet 6 – 14 qe jane pjese perberese e pasqyrave financiare. Pasqyrat financiare dhe shenimet shpjeguese nga faqja 1 deri 14 jane pregatitur dhe miratuar ne 22 prill 2020 nga:

Pergatitur nga:

Gerond Begolli

Manaxher kontabiliteti i Shoqerise

Miratuar nga:

Orjana Kalaja

Administratore



PASQYRA E PERFORMANCES**(Pasqyra e te ardhurave dhe shpenzimeve)**

	Shenime	Periudha raportuese	Periudha paraardhese
Te ardhurat nga aktiviteti i shfrytezimit	12	27,389,890	27,528,139
Te ardhura te tjera te shfrytezimit		-	58,500
Fitimi/(humbja) neto nga shitja e aktiveve afatgjata	13	3,210	-
Shpenzime te personelit		-	
<i>Paga dhe shperblime</i>	14	(10,140,000)	(13,101,943)
<i>Shpenzime te sigurimeve shoqerore/shendetesore</i>	15	(1,207,889)	(1,217,497)
Shpenzime konsumi dhe amortizimi	6	(192,656)	(252,457)
Shpenzime te tjera shfrytezimi	16	(14,198,207)	(8,194,144)
Shpenzime financiare		(134,695)	(152,064)
Fitimi para tatimit		1,519,653	4,668,534
Tatimi mbi fitimin	17	(313,953)	(764,618)
Fitimi i periudhes/vitit		1,205,700	3,903,916

Pasqyra e Performances duhet te lexohet se bashku me shenimet shpjeguese ne faqet 6 – 14 qe jane pjese perberese e pasqyrave financiare

PASQYRA E TE ARDHURAVE GJITHEPERFSHIRESE

	Periudha Raportuese	Periudha paraardhese
Fitimi/(Humbja) e periudhes/vitit (A)	1,205,700	3,903,916
<i>Te ardhura/(humbje) te tjera gjithepershireshe per periudhen/vitin:</i>		
Totali i te ardhurave/(humbjeve) te tjera gjithepershireshe per periudhen/vitin (B)		
Totali i te ardhurave/(humbjeve) gjithepershireshe per periudhen/vitin (A+B)	1,205,700	3,903,916

Pasqyra e te Ardhurave Gjithepershireshe duhet te lexohet se bashku me shenimet shpjeguese ne faqet 6 – 14 qe jane pjese perberese e pasqyrave financiare

PASQYRA E FLUKSIT TE MJETEVE MONETARE

	Periudha raportuese	Periudha paraardhese
Fluksi mjeteve monetare nga/perdorur ne aktivitetin e shfrytezimit:		
Fitimi/(Humbja) e periudhes/vitit	1,205,700	3,903,916
<i>Rregullime per shpenzimet jo-monetare:</i>		
Shpenzime per tatimin mbi fitimin jo-monetar	(183,321)	(2,332,999)
Shpenzime konsumi dhe amortizimi	192,656	252,457
Fitimet neto nga shitja e asetave fikse	(3,210)	
Te pagueshme per shpenzime te konstatuara	6,227	(62,199)
<i>Fluksi i mjeteve monetare i perfshire ne aktivite investuese</i>		
<i>Ndryshimet ne aktivet dhe detyrimet e shfrytezimit</i>		
Renie/(Rritje) ne te drejtat e arketueshme dhe te tjera	3,724,917	(1,860,718)
Rritje/(Renie) ne detyrimet e pagueshme	278,143	(3,907,195)
Rritje/(Renie) ne detyrimet per punonjesit	(113,135)	(147,637)
Mjete monetare neto nga/ perdorur ne aktivitetin e shfrytezimit	5,107,977	(4,154,375)
Fluksi i mjeteve monetare nga/ perdorur ne aktivitetin e investimit		
Pagesa per blerjen e aktiveve afatgjata materiale	(333,438)	(100,333)
Arketime nga shitja e aktiveve afatgjata materiale	17,530	-
Mjete monetare neto nga/perdorur ne aktivitetin e investimit	(315,908)	(100,333)
Fluksi i mjeteve monetare nga/perdorur ne aktivitetin e financimit		
Dividende te shperndare pronareve te njesive ekonomike	-	-
Mjete monetare neto nga/perdorur ne aktivitetin e financimit	-	-
Rritje/(Renie) neto ne mjetet monetare dhe ekuivalente te mjeteve monetare	4,792,069	(4,254,708)
Mjete monetare dhe ekuivalente te mjeteve monetare ne fillim	4,913,016	9,167,724
Efekti i luhatjeve te kurset te kembimit te mjetet monetare	-	-
Mjete monetare dhe ekuivalente te mjeteve monetare ne fund	9,705,085	4,913,016

Pasqyra e Fluksit te Mjeteve Monetare duhet te lexohet se bashku me shenimet shpjeguese ne faqet 6 – 14 qe jane pjese perberese e pasqyrave financiare.

Baker Tilly Albania shpk**Pasqyrat financiare per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2019***(Vlerat ne Leke, nese nuk specifikohet ndryshe)***PASQYRA E NDRYSHIMEVE NE KAPITALIN NETO**

	Kapitali i nenshkruar	Rezerva ligjore	Fitimet/ (humbjet) e pashperndara	Fitim/(humbja) e periudhes	Totali i kapitalit qe i takon pronareve njesise ekonomike
Pozicioni financiar ne fillim	3,000,000	345,063	366,944	492,694	4,204,701
Pozicioni financiar i rideklaruar ne fillim	3,000,000	345,063	366,944	492,694	4,204,701
Te ardhurat totale gjithëpërfshirëse te periudhes/vitit:					-
Fitim/(humbja) e periudhes/vitit				3,903,916	3,903,916
Totali i te ardhurave gjithëpërfshirëse per periudhen/vitin	-	-	-	3,903,916	3,903,916
Transaksione me pronaret e njësise ekonomike te njohura direkt ne kapital:					-
Fitimet e pashperndara			492,694	(492,694)	-
Totali i transaksioneve per pronaret e njësise ekonomike	-	-	492,694	(492,694)	-
Pozicioni financiar ne fund (viti paraardhes) i rideklaruar	3,000,000	345,063	859,638	3,903,916	8,108,617
Pozicioni financiar ne fillim (viti aktual) i rideklaruar	3,000,000	345,063	859,638	3,903,916	8,108,617
Te ardhurat totale gjithëpërfshirëse te periudhes/vitit:					-
Fitim/(humbja) e periudhes/vitit				1,205,700	1,205,700
Totali i te ardhurave gjithëpërfshirëse per periudhen/vitin	-	-	-	1,205,700	1,205,700
Transaksione me pronaret e njësise ekonomike te njohura direkt ne kapital:					-
Fitimet e pashperndara			3,903,916	(3,903,916)	-
Totali i transaksioneve per pronaret e njësise ekonomike	-	-	3,903,916	(3,903,916)	-
Pozicioni financiar ne fund (viti aktual)	3,000,000	345,063	4,763,554	1,205,700	9,314,317

Pasqyra e Ndryshimeve ne Kapital duhet te lexohet se bashku me shenimet shpjeguese ne faqet 6 – 14 qe jane pjese perberese e pasqyrave financiare.

1. INFORMACION I PERGJITHSHEM

Shoqeria BAKER TILLY ALBANIA shpk. (me poshte 'Shoqeria') eshte krijuar si shoqeri me pergjegjesi te kufizuar me NUIS K91721010Q date 21 maj 2009 me emertimin H&H Auditors Shpk. Ne daten 19 korrik 2010 shoqeria ka ndryshuar emrin ne BAKER TILLY ALBANIA shpk.

Objekti kryesor i veprimtarise se shoqerise eshte sherbime auditimi ligjor, keshillime ne fushen e tatim taksave, etj. Per vitin 2019 numri mesatar i te punesuarve ishte 7 (2018: 8 te punesuar). Adresa e shoqerise eshte Rr. Ismail Qemali, Godina 29, Kati 3, Apr. 6, Tirane.

Pasqyrat financiare te shoqerise per ushtrimin e mbyllur me 31 dhjetor 2019 jane miratuar nga Administratorja e Shoqerise me 24 mars 2020.

Kapitali i nenshkruar dhe i paguar i Shoqerise eshte 3 milione Leke.

2. BAZAT E PERGATITJES SE PASQYRAVE FINANCIARE

a. Bazat e pregatitjes

Pasqyrat financiare individuale jane pergatitur bazuar ne Standardet Kombetare te Kontabilitetit (SKK), si dhe bazuar ne ligjin nr. 25/2018, date 10.05.2018 "Per kontabilitetin dhe pasqyrat financiare", te aplikueshme per pasqyrat financiare qe mbulojne periudhat duke filluar nga 1 Janar 2019.

b. Bazat e matjes

Pasqyrat financiare jane pergatitur bazuar ne koston historike

c. Monedha funksionale dhe raportuese

Pasqyrat financiare paraqiten ne Lek, e cila eshte monedha funksionale per Shoqerine.

d. Aktivitet afatgjata materiale dhe jomateriale

(i)Njohja dhe matja

Te gjitha aktivet afat-gjata materiale paraqiten me kosto duke zbritur zhvleresimin dhe amortizimin e akumuluar. Kostoja perfshin shpenzime te cilat lidhen drejtperdrejt me blerjen e aktivitet. Kostoja e aktiveve te vete-ndertuara perfshin koston e materialeve dhe punes direkte, çdo kosto tjeter te lidhur drejtperdrejt me sjelljen e aktivitet ne gjendje pune per qellimin e synuar te perdorimit, si dhe koston e çmontimit, heqjes se pjeseve dhe sjelljes si ne gjendjen e meparshme te vendndodhjes se aktivitet. Shpenzimet kapitale te aktiveve te bera gjate ndertimit kapitalizohen ne "Ndertim ne proces" dhe transferohen ne kategorie perkatese te aktivitet kur perfundon ndertimi tij, nga kur aplikohet amortizimi perkates sipas kategorie.

Ne rastet kur pjese te nje aktivitet afatgjate material kane jetegjatesi te ndryshme, ato kontabilizohen si zera te ndryshem (komponentet me te medhenj) te aktiveve afat-gjata materiale.

Fitimet dhe humbjet nga shitjet apo nxjerrjet jashte perdorimit percaktohen duke krahasuar vleren e shitjes me vleren e mbetur, dhe keto perfshihen ne pasqyren e te ardhurave.

(ii)Kostot e mepasshme

Kostoja e zevendesimit te nje pjese te nje zeri te aktiveve afatgjata materiale njihet ne vleren kontabel te atij zeri nese eshte e mundshme qe shoqeria do te realizoje perfitime te ardhshme ekonomike nga perdorimi i pjeses zevendesuese dhe kostoja e pjeses mund te matet ne menyre te besueshme. Kostot e sherbimeve te zakonshme te aktiveve afat-gjata materiale njihen si shpenzim kur ato ndodhin.

2. BAZAT E PERGATITJES SE PASQYRAVE FINANCIARE (VAZHDIM)

(iii) Amortizimi

Amortizimi i aktiveve llogaritet duke perdorur metoden lineare apo zbritese te amortizimit, mbi jeten e vleresuar te çdo pjese te aktivitet afatgjate material duke filluar nga dita e pare e muajit qe pason muajin e blerjes. Aktivitet e marra me qira amortizohen duke marre per baze periudhen me te shkurter midis periudhes se qirase dhe jetes se dobishme te aktivitet. Toka nuk amortizohet.

Normat e amortizimit per periudhen aktuale jane si me poshte:

Kategoria	Metoda e amortizimit	Norma e amortizimit
Makineri dhe pajisje	Mbi vleren kontabel neto	20%
Mobilje dhe orendi	Mbi vleren kontabel neto	20%
Paisje informatike	Mbi vleren kontabel neto	25%
Mjete transporti	Mbi vleren kontabel neto	20%

Metoda e amortizimit, jeta e dobishme dhe vlera e mbetur rishikohen ne cdo date raportimi.

Aktivitet afatgjata jomateriale njihen atehere kur eshte e mundur qe te perfitime ekonomike do te sigurohen ne te ardhmen ne lidhje me keto aktive dhe kostoja e tyre mund te matet ne menyre te besueshme. Ato amortizohen ne menyre lineare me norme vjetore 15%.

e. Investimet ne pjesemarrje

Investimet ne pjesemarrje jane trajtuar sipas modelit te koston, sipas te cilit investimet ne pjesemarrje maten me kosto pakesuar me ndonje humbje nga zhvleresimi i akumuluar i njohur ne perputhje me SKK 5 "Aktivitet afatgjata materiale dhe aktivitet afatgjata jo-materiale", dhe klasifikohen si aktive afatgjata. Sipas kesaj metode, investitori duhet te njohe dividendet dhe shperndarjet e tjera te marra nga investimi si te ardhura pa marre parasysh nese shperndarjet jane nga fitimet e akumuluar te pjesemarrjes para ose pas dates se blerjes.

f. Llogarite e arketueshme dhe llogari te pagueshme

Llogarite e arketueshme njihen fillimisht me vleren e drejte dhe me pas me kosto te amortizuar duke zbritur humbjen nga zhvleresimi. Provizionet per zhvleresimin e aktiveve te arketueshme llogaritet kur ka te dhena se shoqeria nuk do te jete ne gjendje te mbledhe te gjitha detyrimet. Veshitesite financiare te debitorit, mundesia qe debitori te falimentoje ose riorganizimi i tij financiar konsiderohen tregues qe llogarite e arketueshme te zhvleresohen. Shuma e provizionit llogaritet si diference midis vleres se mbetur dhe vleres aktuale te flukseve te ardhshme te parashikuara te parase te skontuara me normen efektive te interesit.

Llogarite e pagueshme paraqiten me vleren e tyre te drejte dhe me pas me kosto te amortizuar, duke perdorur metoden e interesit efektiv.

g. Paraja dhe ekuivalentet e parase

Paraja dhe ekuivalentet e parase perfshijne arken, llogarite rrjedhese dhe depozitat ne te pare me bankat ne Lek dhe ne monedha te huaja. Per qellimin e pasqyres se flukseve monetare, paraja dhe ekuivalentet e saj perfshijne depozita pa afat ose me nje maturim prej tre muajsh ose me pak qe nga data e fillimit.

2. BAZAT E PERGATITJES SE PASQYRAVE FINANCIARE (VAZHDIM)

h. Transaksione ne monedhe te huaj

Transaksionet ne monedhe te huaj konvertohen ne monedhen funksionale dhe regjistrohen me kursin e kembimit ne daten e transaksionit. Asetet dhe detyrimet monetare ne monedhe te huaj ne daten e raportimit konvertohen ne monedhen funksionale me kursin e kembimit ne daten e bilancit. Fitimi ose humbja nga kembimi ne zera monetareeshte diferenca qe vjen nga kembimi i nje numri te caktuar njesish te nje monedhe te huaj ne monedhen funksionale me kurse te ndryshme kembimi ne datat e kembimit. Te drejtat dhe detyrimet jo-monetare si dhe parapagimet ne lidhje me AAM per t'u blere ne monedhe te huaj konvertohen ne monedhen funksionale me kursin e kembimit te dates se kryerjes se transaksionit ndersa ato qe maten me vlere te drejte rikembehen ne monedhen funksionale me kursin e kembimit te dates kur eshte percaktuar vlere e drejte. Diferencat qe rezultojne nga kursi i kembimit kalojne ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve.

Kurset zyrtare te kembimit per monedhat kryesore te perdorura ne konvertimin e zerave te bilancit ne monedhe te huaj ishin si me poshte (ne Lek):

	<u>31 Dhjetor 2019</u>	<u>31 Dhjetor 2018</u>
1 EUR	121.77	123.42
1 USD	108.64	107.82

i. Te ardhurat

Te ardhurat njihen ne masen qe eshte e mundshme qe perfitimet e ardhshme ekonomike do ti vijne kompanise dhe keto perfitime mund te maten ne menyre te besueshme. Shpenzimet njihen ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve kur ato kryhen. Te ardhurat dhe shpenzimet regjistrohen ne pasqyrat financiare te periudhes te ciles i perkasin.

j. Tatim fitimi

Tatimi mbi fitimin eshte llogaritur ne perputhje me dispozitat e legjislacionit ne fuqi per tatimin mbi fitimin. Tatimi mbi fitimin perfshin teresisht tatimin mbi fitimin e llogaritur per periudhen kontabel. Tatimi aktual mbi fitimin llogaritet si 15% e fitimit te tatueshem te percaktuar ne legjislacionin e kontabilitetit dhe legjislacionin tatimor ne Shqiperi.

k. Biznesi ne vijimesi

Pasqyrat financiare sipas legjislacionit jane pergatitur sipas parimit te vijimesise, i cili parashikon realizimin e aktiveve dhe shlyerjen e detyrimeve gjate ecurise normale te biznesit.

l. Krahasueshmeria

Informacioni krahasues paraqitet ne menyre te vazhdueshme, duke aplikuar politikat kontabel te Shoqerise dhe duke u bazuar ne modelin e pasqyrave financiare sipas sistemit kontabel Shqiptar.

3. MJETE MONETARE

	<u>31 dhjetor 2019</u>	<u>31 dhjetor 2018</u>
Banka ne Leke	4,238,408	1,771,616
Banka ne valute te huaj	5,457,872	3,141,400
Arka ne Leke	8,196	-
Arka ne valute te huaj	609	-
	<u>9,705,085</u>	<u>4,913,016</u>

4. TE DREJTA TE ARKETUESHME NGA AKTIVITETI I SHFRYTEZIMIT

	<u>31 dhjetor 2019</u>	<u>31 dhjetor 2018</u>
Kliente	7,643,173	11,376,225
Zhvleresim i klienteve	(881,597)	(881,597)
	<u>6,761,576</u>	<u>10,494,628</u>

5. TE DREJTA TE ARKETUESHME TE TJERA

	<u>31 dhjetor 2019</u>	<u>31 dhjetor 2018</u>
Tatim fitimi i arketueshem	975,372	792,051
Garanci per qirane dhe parapagime	119,225	120,710
Parapagime per Grimshaw per njoftim vleresime tatimore	445,904	445,904
	<u>1,540,501</u>	<u>1,358,665</u>
<i>Tatim - fitimi</i>	<u>31 dhjetor 2019</u>	<u>31 dhjetor 2018</u>
<i>Balanca e hapjes</i>	792,051	(1,540,948)
<i>Paguar detyrimi gjate vitit</i>	-	1,540,948
<i>Parapagimet e tatim-fitimit gjate vitit</i>	497,274	1,556,669
<i>Shpenzime tatim-fitimi</i>	(313,953)	(764,618)
<i>Tatim fitimi i arketueshem/(pagueshem)</i>	<u>975,372</u>	<u>792,051</u>

Baker Tilly Albania shpk**Shenimet shpjeguese te pasqyrave financiare
Per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2019****6. AKTIVE AFATGJATA MATERIALE**

<i>AAM</i>	Mjete transporti	Paisje Zyre	Paisje Informatike&Software	Totali
<i>Kosto</i>				
Gjendje ne 31.12.2017	2,000,000	99,392	716,321	2,815,713
Shtesa	-	-	100,333	100,333
Gjendje ne 31.12.2018	2,000,000	99,392	816,654	2,916,046
Shtesa	-	321,355	12,083	333,438
Pakesime		(48,825)		(48,825)
Gjendje ne 31.12.2019	2,000,000	371,922	828,737	3,200,659
<i>Amortizimi</i>				
Gjendje ne 31.12.2017	(1,728,992)	(67,658)	(236,663)	(2,033,313)
Shpenzimi per vitin 2018	(63,236)	(13,970)	(175,250)	(252,456)
Gjendje ne 31.12.2018	(1,792,228)	(81,628)	(411,913)	(2,285,769)
Shpenzimi per vitin 2019	(41,555)	(49,743)	(101,358)	(192,656)
Pakesime		34,505		34,505
Gjendje ne 31.12.2019	(1,833,783)	(96,866)	(513,271)	(2,443,920)
<i>Vlera e mbetur</i>				
Gjendje ne 31.12.2018	207,772	17,764	404,741	630,277
Gjendje ne 31.12.2019	166,217	275,056	315,466	756,739

7. INVESTIME NE DEGE DHE SHOQERI TE ZOTERUARA

Investimet ne dege dhe shoqeri te zoteruara perfaqesojne pjesmarrjen 100% ne kapitalin prej 1,000 Leke te shoqerise Baker Tilly Albania Consulting shpk nje shoqeri e regjistruar prane Qendres Kombetare te Biznesit ne Shqiperi.

8. TE PAGUESHME PER AKTIVITETIN E SHFRYTEZIMIT

Te pagueshmet per aktivitetin e shfrytezimit me 31 dhjetor 2019 ne shumen prej 896,662 Leke (31 dhjetor 2018: 167,203 Leke) perbehet nga detyrimet per tu paguar ndaj furnitoreve te Shoqerise per sherbime te kryera gjate vitit..

9. TE PAGUESHME NDAJ PUNONJESVE DHE SIGURIMEVE SHOQERORE E SHENDETESORE

	31 dhjetor 2019	31 dhjetor 2018
Detyrime per pagat e punonjesve	709,888	836,794
Detyrime per sigurime shoqerore e shendetesore	174,026	160,255
	883,914	997,049

10. TE PAGUESHME PER DETYRIME TATIMORE

	<u>31 dhjetor 2019</u>	<u>31 dhjetor 2018</u>
TVSH	604,384	1,009,504
Tatim mbi te ardhurat personale	94,305	95,886
Tatim ne burim	22,070	55,589
	<u>720,759</u>	<u>1,160,979</u>

11. TE TJERA TE PAGUESHME

	<u>31 dhjetor 2019</u>	<u>31 dhjetor 2018</u>
Detyrime per dividende ndaj ortakeve	2,075,998	2,075,998
Paradhenie te marra per perfaqesuesin tatimor	4,862,270	4,862,270
Kreditore te tjere	166,872	177,968
	<u>7,105,140</u>	<u>7,116,236</u>

12. TE ARDHURA NGA AKTIVITETI I SHFRYTEZIMIT

	<u>Per vitin e mbyllur me 2019</u>	<u>Per vitin e mbyllur me 2018</u>
Sherbime auditimi dhe sherbime te tjera te dhenies se sigurise	11,606,424	11,110,107
Sherbime tatimore dhe kontabiliteti	2,279,702	6,184,591
Te tjera sherbime keshillimi	13,503,764	10,233,441
	<u>27,389,890</u>	<u>27,528,139</u>

13. FITIMI/(HUMBJA) NETO NGA SHITJA E AKTIVEVE AFATGJATA

	<u>Per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2019</u>	<u>Per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2018</u>
Te ardhura nga shitja e aktiveve afatgjata	17,530	-
Vlera kontabel neto e aktiveve te shitura	(14,320)	-
	<u>3,210</u>	<u>-</u>

14. PAGA DHE SHPERBLIME

	<u>Per vitin e mbyllur me 2019</u>	<u>Per vitin e mbyllur me 2018</u>
Paga dhe shperblime-punonjesit me kohe te plote	9,750,000	12,433,943
Paga dhe shperblime-punonjesit me kohe te pjesshme	390,000	668,000
	<u>10,140,000</u>	<u>13,101,943</u>

15. SHPENZIMETE SIGURIMEVE SHOQERORE DHE SHENDETESORE

	<u>Per vitin e mbyllur me 2019</u>	<u>Per vitin e mbyllur me 2018</u>
Sigurime shoqerore e shendetesore me kohe te plote	1,144,974	1,164,757
Sigurime shoqerore e shendetesore me kohe te pjesshme	62,915	52,740
	<u>1,207,889</u>	<u>1,217,497</u>

16. SHPENZIME TE TJERA SHFRYTEZIMI

	Per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2019	Per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2018
Nenkontraktore per konsulenca	8,617,500	5,237,500
Kuota anetaresimi (BMP, IEKA & BTI)	1,539,891	1,122,342
Qira zyre	1,993,865	792,427
Shpenzime per automjetin	63,225	53,880
Udhetime e dieta	256,220	104,010
Shpenzime postate dhe telekomunikimi	106,554	92,059
Taksa vendore	67,000	67,000
Penalitete e gjoba	-	2,162
Te tjera	1,553,952	722,764
	14,198,207	8,194,144

17. SHPENZIMI PER TATIM FITIMIN

Bazuar ne legjislacionin Shqiptar, norma e tatimit mbi fitimin eshte 15% per vitin 2019 (2018: 15%).

Deklaratat tatimore dorezohen çdo vit por te ardhurat dhe shpenzimet e deklaruara per qellime tatimore konsiderohen vetedeklarime deri ne momentin qe autoritetet tatimore shqyrtojne deklaratat dhe regjistrimet e tatimpaguesit dhe leshojne vleresimin final. Ligjet dhe rregullat tatimore Shqiptare jane objekt interpretimi nga autoritetet tatimore. Ne vitin 2019 Shoqeria ka rezultuar me fitim kontabel dhe fitim fiskal (2018: fitim kontabel dhe fitim fiskal) si me poshte:

	Per vitin e mbyllur me 2019	Per vitin e mbyllur me 2018
Fitimi para tatimit	1,519,653	4,668,534
Shpenzime te panjohura		
Gjoha	-	2,162
Te tjera	573,366	426,760
Fitimi tatimor	2,093,019	5,097,456
Tatim fitimi	313,953	764,618

18. RAKORDIMI I TE ARDHURAVE DHE SHPENZIMEVE

Ne vijin paraqitet nje rakordim i te ardhurave dhe shpenzimeve te paraqitura ne formularin e tatim-fitimit me librat e shitjes dhe te blerjes.

	Sipas deklaratave tatimore	Korigjimi	Sipas pasqyrave financiare
Totali i te ardhurave	27,389,892	53,187	27,443,079
Totali i shpenzimeve	11,084,207	14,839,219	25,923,426
Fitimi perpara tatimit			1,519,653
Korigjime te fitimit subjekt tatim fitimi		573,366	
Fitimi subjekt tatim fitimi			2,093,019
Tatim fitimi			313,953

Korigjimi 1.

Totali i te ardhurave sipas sistemit informativ tatimor (Librat e Shitjes)	1	27,389,892
(+) Fitime nga kembimi i monedhes se huaj	2	35,656
(+/-) Te tjera rregullime	3	17,531
Totali i korigjimit	4	53,187
Totali i te ardhurave sipas Pasqyrave Financiare	5=1+4	27,443,079

Korigjimi 2.

Totali i shpenzimeve sipas sistemit informativ tatimor (Librat e Blerjes)	6	11,084,207
(+) Humbje nga kembimi i monedhes se huaj	7	170,354
(+) Komisione bankare	8	74,759
(+) Shpenzime te konstatuara	9	21,842
(+) Paga dhe shperblime per punonjesit	10	10,140,000
(+) Kontribute per sigurime shoqerore dhe shendetsore	11	1,207,889
(+) Kontribute per fonde pensioni	12	25,500
(+) Tatime e taksa lokale	13	67,000
(+) Dieta	14	168,925
(+) Shpenzime amortizimi	15	192,656
(+) Kuota anetaresie (psh. shoqata, dhoma tregtie, etj)	16	772,621
(+) Qira dhe shpenzime me tatim ne burim per te cilat nuk ka fature te leshuar nga bleresi.	17	1,993,865
(+) Shpenzime te pambeshtetura ne dokumenta te rregullta tatimore	18	535,366
(-) Blerje e AQT/Inventarit	19	(333,438)
(-) Shpenzime te periudhave te ardhshme	20	(178,733)
(+/-) Te tjera rregullime	21	(19,387)
Totali i korigjimit	22	14,839,219
Totali i shpenzimeve sipas pasqyrave financiare	24=6+22	25,923,426

Korigjimi 3.

Fitimi perpara tatimit (sipas pasqyrave financiare)	24	1,519,653
Te ardhura qe nuk jane subjekt tatimi		-
Total te ardhura qe nuk jane subjekt i tatimit	25	0
<i>Shpenzime te panjohura (LTA neni 21-24) si me poshte:</i>		
(+) 'Shpenzime te pambeshtetura ne dokumenta te rregullta tatimore	26	535,366
<i>Shpenzime qe kalojne limitet e percaktuara ne ligj ose udhezime:</i>		
(+) Te pazbritshme nga natyra	27	38,000
Totali i shpenzimeve te panjohura	28	573,366
Fitimi subjekt i Tatim Fitimit (sipas LTA neni 19)	29=24+25+28	2,093,019

19. NGJARJE PAS MBYLLJES SE VITIT USHTRIMOR

Gjate fillimit te muajit mars 2020, shfaqja e Covid-19, ne Shqiperi, ka krijuar veshtiresi ne funksionimin e bizneseve ne Shqiperi per shkak te masave te marra nga Qeveria Shqiptare per parandalimin e perhapjes se ketij virusi. Kjo ngjarje ka nje ndikim te menjehershem ne shume hallka te zinxhirit ekonomik. Deri ne daten e leshimit te ketyre pasqyrave financiare kjo ngjarje eshte konsideruar si ngjarje jo me efekte rregulluese per vitin e mbyllur me 31 Dhjetor 2019.

Nuk ka asnje ngjarje te rendesishme pas mbylljes se vitit ushtrimor qe te kerkoje korigjime apo pershkrime ne keto pasqyra financiare.