

Vlerat janë në lek, përveç kur shprehet ndryshe

1. INFORMACION I PËRGJITHSHËM

Shoqëria "PE-VLA-KU" sh.p.k është themeluar si një shoqëri me përgjegjësi të kufizuar më 7 Nentor 2005 ne përputhje me Ligjin nr. 9901, date 14.04.2008 "Mbi Shoqëritë tregtare". NUIS –i i shoqërisë është K61716013M.

Kapitali themeltar i shoqërisë është 15,600,000 Leke (pesëmbëdhjetë milion gjashtëqind mijë Leke), i cili zotërohet nga dy ortakët e tij që janë:

- Z. Vladimir PJETERGJOKAJ 53%.
- Z. Kujtim ARIFAJ 47%

Shoqëria ushtron veprimtarinë e saj në fushën e ndërtimit.

Zyra qendrore e Shoqërisë ndodhet në Rrugen "Muzakët", Pallati Vokshi, Kati 7, Tirane.

2. BAZAT E PËRGATITJES SË PASQYRAVE FINANCIARE

Deklarata e pajtueshmërisë

Pasqyrat financiare janë përgatitur në përputhje me Standardet Kombëtare të Kontabilitetit të përmirësuara (SKK) dhe ligjin nr.9228, datë 29 prill 2004 "Për kontabilitetin dhe pasqyrat financiare".

Në bazë të urdhrit nr. 64 datë 22.7.2014 "Për shpalljen e standardeve kombëtare të kontabilitetit të përmirësuara dhe zbatimin e detyrueshëm të tyre", Ministria e financave vendosi të bëjë të detyrueshme zbatimin e Standardeve Kombëtare të Kontabilitetit të përmirësuara duke filluar nga 1 janar 2015.

Bazat e matjes

Pasqyrat financiare janë përgatitur bazuar në koston historike.

Biznesi në vijimësi

Pasqyrat financiare të Shoqërisë përgatiten mbi supozimin e biznesit në vijimësi, i cili merr parasysh se Shoqëria do të vazhdojë ekzistencën e aktivitetit të saj për një të ardhme të parashikuar.

Monedha funksionale dhe e paraqitjes

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

Vlerësime dhe gjykime

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

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



Vlerat janë në lek, përveç kur shprehet ndryshe

2. BAZAT E PËRGATITJES SË PASQYRAVE FINANCIARE (VAZHDIM)

Zhvlerësimi i llogarive të arkëtueshme

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

Provizionet

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

2.6. Krahueshmëria e informacionit kontabël

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

3. POLITIKAT KONTABËL

Politikat kontabël të mëposhtme janë aplikuar në mënyrë konsistente në të gjitha periudhat e paraqitura në pasqyrat financiare.

Transaksionet në monedhë të huaj

Transaksionet në monedhë të huaj konvertohen në monedhën funksionale dhe regjistrohen me kursin e këmbimit në datën e transaksionit. Aktivitetet dhe detyrimet monetare në monedhë të huaj në datën e raportimit konvertohen në monedhën funksionale me kursin e këmbimit në datën e bilancit. Fitimi ose humbja nga këmbimi në zëra monetarë është diferenca që vjen nga këmbimi i një numri të caktuar njësisht të një monedhe të huaj në monedhën funksionale me kurse të ndryshme këmbimi në datat e këmbimit. Të drejtat dhe detyrimet jo-monetare në monedhë të huaj konvertohen në monedhën funksionale me kursin e këmbimit të datës së kryerjes së transaksionit ndërsa ato që maten me vlerë të drejtë rikëmbehen në monedhën funksionale me kursin e këmbimit të datës kur është përcaktuar vlera e drejtë. Diferencat që rezultojnë nga kursi i këmbimit kalojnë në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve.

Kursi i këmbimit i monedhave të huaja më 31 dhjetor 2019 dhe 31.12. 2018 është detajuar si më poshtë:

Kursi këmbimit në vitin 2019 në krahasim me 2018 është si më poshtë:

	2019	2018
1. Monedha në euro	121.77	123.42
2. Monedha dollarë	108.64	107.82



Vlerat janë në lek, përveç kur shprehet ndryshe

3. POLITIKAT KONTABËL (VAZHDIM)

Instrumentat financiarë

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

Instrumentat financiarë jo-derivativë njihen fillimisht me vlerën e drejtë plus çdo kosto transaksioni që lidhet me to, përveç siç përshkruhet më poshtë. Për instrumentat e mbajtur me vlerë të drejtë nëpërmjet fitim/humbjes, kostot e transaksionit kalojnë në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve. Në vijim të njohjes fillestare instrumentat financiarë jo-derivativë maten siç përshkruhet më poshtë.

Një instrument financiar njihet nëse Shoqëria bëhet palë në kushtet kontraktuale të instrumentit. Aktivet financiare regjistrohen kur skadojnë të drejtat kontraktuale të shoqërisë mbi flukset e parasë së aktivitetit financiar ose kur shoqëria transferon aktivin financiar tek një palë e tretë pa mbajtur kontrollin ose gjithë risqet dhe përfitimet thelbësore të aktivitetit. Blerjet dhe shitjet normale të aktiveve financiare kontabilizohen në datën e transaksionit, që është data në të cilën shoqëria angazhohet të blejë apo të shesë aktivin. Detyrimet financiare regjistrohen nëse detyrimet kontraktuale të shoqërisë skadojnë, shfuqizohen ose anulohen.

Mjetet monetare

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

Llogari të arkëtueshme

Llogaritë e arkëtueshme njihen fillimisht me vlerën e drejtë dhe më pas me kosto të amortizuar duke zbritur humbjen nga zhvlerësimi. Provizionit për zhvlerësimin e aktiveve të arkëtueshme llogaritet kur ka të dhëna se shoqëria nuk do të jetë në gjendje të mbledhë të gjitha detyrimet. Vështirësitë financiare të debitorit, mundësia që debitori të falimentojë ose riorganizimi i tij financiar konsiderohen tregues që llogaritë e arkëtueshme të zhvlerësohen. Shuma e provizionit llogaritet si diferencë midis vlerës së mbetur dhe vlerës aktuale të flukseve të ardhshme të parashikuara të parasë të skontuara me normën efektive të interesit.

Llogari të pagueshme

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

Hua të marra dhe të dhëna

Huatë e marra dhe të dhëna njihen fillimisht dhe mbahen në vazhdim me vlerën e tregut, pa përfshirë koston e transaksioneve. Pas njohjes fillestare, huatë e marra dhe të dhëna paraqiten me kosto të amortizuar duke njohur në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve çdo diferencë midis koston dhe vlerës së pagueshme nominale përgjatë periudhës së huamarrjes duke u bazuar (si rregull) në interesin efektiv. Interesat e njohura në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve janë përlllogaritur mbi bazën e interesit nominal.

Vlera e drejtë

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

Të tjera

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



Vlerat janë në lek, përveç kur shprehet ndryshe

3. POLITIKAT KONTABËL (VAZHDIM)

Instrumentat financiarë (vazhdim)

Kapitali themeltar

Kapitali njihet me vlerën nominale.

Zhvlerësimi i aktiveve financiare

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

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

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

Të gjitha humbjet nga zhvlerësimi njihen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve.

Një humbje nga zhvlerësimi rimerret nëse rimarrja mund të lidhet objektivisht me një ngjarje të ndodhur pas njohjes së humbjes nga zhvlerësimi. Për aktivët financiarë të matura me kosto të amortizuar, rimarrja njihet në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve.

Inventarët

Inventarët regjistrohen në kontabilitet me kosto. Kosto e marrjes përfshin të gjitha shpenzimet e kryera për ta sjellë inventarin në vendin dhe kushtet ekzistuese. Në rastin e prodhimit të produkteve në kosto përfshihet edhe pjesa respektive e shpenzimeve të përgjithshme duke u llogaritur mbi kapacitetet normale prodhuese. Kosto e inventarit llogaritet duke përdorur metodën e mesatares së ponderuar.

Gjendjet e inventarit janë të vlerësuara në bilanc me koston e tyre historike, duke e konsideruar këtë vlerësim, si vlerën më të ulët midis koston dhe vlerës neto të realizueshme.

Aktive afatgjata materiale

i. Njohja dhe matja

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

Kostoja përfshin shpenzime të cilat lidhen drejtpërdrejt me blerjen e aktivit. Kostoja e aktiveve të vetë-ndërtuara përfshin koston e materialeve dhe punës direkte, çdo kosto tjetër të lidhur drejtpërdrejt me sjelljen e aktivit në gjendje pune për qëllimin e synuar të përdorimit, si dhe kostot e çmontimit, heqjes së pjesëve dhe sjelljes në gjendjen e mëparshme të vendndodhjes së aktivit. Shpenzimet kapitale të aktiveve të bëra gjatë ndërtimit kapitalizohen në "Ndërtim në proces" dhe transferohen në kategorinë përkatëse të aktivit kur përfundon ndërtimi tij, nga kur aplikohet amortizimi përkatës sipas kategorisë.

Në rastet kur pjesë të një aktivi afatgjatë material kanë jetëgjatësi të ndryshme, ato kontabilizohen si zëra të ndryshëm (komponentët më të mëdhenj) të aktiveve afatgjata materiale.

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

ii. Kostot e mëpasshme

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



Vlerat janë në lek, përveç kur shprehet ndryshe

3. POLITIKAT KONTABËL (VAZHDIM)

Aktive afatgjata materiale (vazhdim)

iii. Amortizimi

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

Jetëgjatësia e vlerësuar për vitin 2019 është si më poshtë:

Kategoria e aktiveve	Metoda e Amortizimit	Norma e Amortizimit
Ndërtesa	Vlera e mbetur	5%
Instalime teknike, makineri dhe pajisje	Vlera e mbetur	20%
Pajisje informatike	Vlera e mbetur	25 %
Mobilje zyre	Vlera e mbetur	20 %
Mjete Transporti	Vlera e mbetur	10 %

iv. Çregjistrimi

Një zë i aktiveve afatgjata materiale çregjistrohet kur ai nxirret jashtë përdorimit apo atëherë kur nuk priten më përfitime ekonomike të ardhshme nga përdorimi apo nxjerrja e tij jashtë përdorimit.

Fitimet dhe humbjet në rastin e nxjerrjes jashtë përdorimit të aktiveve afatgjata materiale, përcaktohen sipas shumës së tyre të mbetur dhe merren parasysh në nxjerrjen e rezultatit operativ të vitit.

Të ardhurat

Të ardhurat njihen atëherë kur është e mundshme që njësia ekonomike do të ketë përfitime ekonomike në të ardhmen dhe këto përfitime mund të maten me besueshmëri. Të ardhurat maten me vlerën e drejtë të arkëtuar ose të arkëtueshme që merr parasysh shumën e çfarëdo zbritje tregtare, zbritjet për shlyerje të menjëhershme dhe zbritjet e bëra për sasi (vëllim) të blerë.

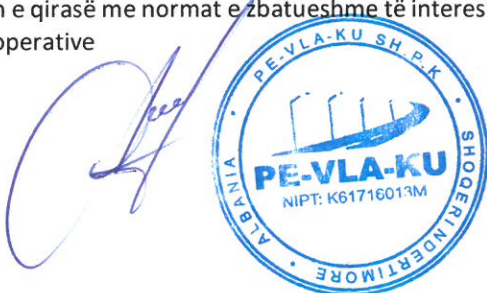
Të ardhurat e tjera të shfrytëzimit

Të ardhurat e tjera të shfrytëzimit paraqesin të ardhurat që përfitohen jo rregullisht gjatë rrjedhës normale të veprimtarisë ekonomike duke përfshirë, fitim/humbjet nga shitja e aktiveve afatgjata materiale dhe jomateriale, fitim/humbjet nga rivlerësimet e aktiveve afatgjate të investuara dhe fitim/humbjet që vijnë nga ndryshimi i kursit të këmbimit përveç diferencave të këmbimit që lidhen me veprimtaritë financiare dhe investuese.

Qiratë

Qiramarrjet klasifikohen si financiare ose operative që në fillimin e qirasë. Qiratë financiare njihen si aktive dhe detyrime financiare në shkallën më të ulët të vlerës së drejtë të aktivitetit dhe vlerës aktuale të minimumit të pagesave të qirasë në datën e blerjes. Kostot financiare regjistrohen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve nën termin e qirasë me normat e zbatueshme të interesit mbi balancën e mbetur të detyrimeve.

Shoqëria ka vetëm qira operative



Vlerat janë në lek, përveç kur shprehet ndryshe

3. POLITIKAT KONTABËL (VAZHDIM)

Të ardhurat dhe shpenzimet financiare

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

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

Tatimi mbi fitimin

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

Tatimi aktual është tatimi i pritur për t'u paguar mbi fitimin e tatueshem të vitit, duke aplikuar normat tatimore në fuqi në datën e bilancit, si dhe çfarëdolloj rregullimi kontabël të tatimit për t'u paguar në lidhje me vitet e mëparshme. Norma e tatimit mbi fitimin për vitin 2019 është 15% (2018: 15%).

Shoqëria nuk ka burim diferencash të përkohshme për njohjen e tatimi të shtyrë.

Fondet për pensione

Shoqëria paguan kontributet ndaj sigurimeve shoqërore e shëndetësore të detyrueshme, që sigurojnë përfitimet për pensione të punonjësve në përputhje me legjislacionin shqiptar. Autoritetet Fiskale janë përgjegjëse për përcaktimin e kufirit minimal ligjor të vendosur për pensionet në juridiksionin përkatës sipas një plani kontributesh pensioni të përcaktuar.

Transaksionet me palët e lidhura

Palët e lidhura përcaktohen kur një palë kontrollohet nga pala tjetër, ose ka ndikim të rëndësishëm në vendimet e biznesit apo vendimet financiare të palës tjetër. Për qëllime të paraqitjes së pasqyrave financiare, drejtimi i shoqërisë dhe manaxhimi konsiderohen si palë të lidhura.

Provizionet

Një provizion njihet nëse, si rezultat i një ngjarjeje të shkuar, Shoqëria ka një detyrim ligjor apo konstruktiv, i cili mund të vlerësohet në mënyrë të besueshme dhe do të kërkojë në të ardhmen flukse dalëse parash për shlyerjen e tij. Provizionet përcaktohen duke skontuar flukset e pritshme të ardhshme të parasë me një normë skontimi para tatimit që pasqyron vlerësimet aktuale të tregut për vlerën në kohë të parasë dhe për risqet që lidhen me

detyrimin në fjalë. Provizionet rishikohen në çdo datë raportimi dhe nëse nuk ka më gjasa për daljen e ndonjë fluksi parash për shlyerjen e detyrimit, provizionet rimerren.

Aktivet dhe detyrimet e kushtëzuara

Detyrimet e kushtëzuara nuk njihen në pasqyrat financiare. Ato paraqiten në shënime të pasqyrave financiare për sa kohë që mundësia për një dalje të burimeve që përfshijnë përfitime ekonomike është e largët. Një aktiv i kushtëzuar nuk paraqitet në pasqyrat financiare por paraqitet në shënime për sa kohë ekziston mundësia e hyrjes së përfitimeve ekonomike. Shuma e humbjeve të kushtëzuara njihet si provizion, nëse është e mundshme që ngjarjet e ardhshme të konfirmojnë që një detyrim ka lindur në datën e pozicionit financiar dhe mund të bëhet një vlerësim i arsyeshëm i shumës së humbjes.



Vlerat janë në lek, përveç kur shprehet ndryshe

4. MJETE MONETARE

Mjetet monetare në arkë dhe bankë detajohen si më poshtë më 31 dhjetor 2019 dhe 31 dhjetor 2018:

	<u>31 dhjetor 2019</u>	<u>31 dhjetor 2018</u>
Mjete monetare në Lekë	21 310 075	114.035.689
Arka	13 738 088	21.769.467
Banka	7 571 987	92.266.222
Mjete monetare në valutë	90 531 121	42.453.392
Arka	2 912 495	2.757.820
Banka	87 618 626	39.695.572
<u>Totali.....</u>	<u>111.841.196</u>	<u>156 489 081</u>

5. LLOGARI TË ARKËTUESHME TREGTARE

Llogaritë e arkëtueshme tregtare më 31 dhjetor 2019 dhe 31 dhjetor 2018 paraqiten si më poshtë:

	<u>31 dhjetor 2019</u>	<u>31 dhjetor 2018</u>
Te arkëtueshme nga klientë	1.002.619.751	947.107.582
	<u>1.002.619.751</u>	<u>947.107.582</u>

6. LLOGARI TË ARKËTUESHME NGA PALËT E LIDHURA per shumen 231.402.021 lek

Llogaritë e arkëtueshme nga palët e lidhura më 31 dhjetor 2019 dhe 31 dhjetor 2018 paraqiten si më poshtë:

	<u>31 dhjetor 2019</u>	<u>31 dhjetor 2018</u>
PE-VLA-KU Kosovë	197.909.616	271.961.654
	<u>197.909.616</u>	<u>271.961.654</u>

7. TË TJERA LLOGARI TË ARKËTUESHME

Llogaritë të tjera të arkëtueshme më 31 dhjetor 2019 dhe 31 dhjetor 2018 paraqiten si më poshtë:

A. <u>Detyrime tatimore gjendje me 31.12.2019</u>	<u>31.dhjetor .2019</u>	<u>31.12.2018</u>
1. Tvsh gjendje	83.224	0
2. Tatim fitim gjendje	20.712.537	0
shuma	<u>20.795.761</u>	<u>0</u>

B. Detyrime te tjera

	<u>31 dhjetor 2019</u>	<u>31 dhjetor 2018</u>
Petrit Imeraj (Ish Ortaku)	7.405.200	7.405.200
Komisioni prokurimeve publike	2.291.444	2 291 444
Zuzana Hoxha	500.000	500.000
Eduart Mrishaj	2.500.000	0
Shuma	<u>12.696.644</u>	<u>10.196.644</u>



Vlerat janë në lek, përveç kur shprehet ndryshe

8. AKTIVE AFATGJATA MATERIALE

Gjendja e Aktiveve Afatgjata Materiale ne date 31.12.2019								
Emertimi	Toka ,terrene, troje	Ndertim.Instal ime pergjithshme	Instalime teknike Makineri Pajisje	Mjete transporti	shuma	Pajisje zyre dhe orendi	Pajisje informatike	Totali
1	2	3	4	5	6(7+8)	7	8	9(2+3+4+5+6)
Aktive te Trupezuara								
Gjendje 01.01.2019	18,573,800	19,790,977	32,514,466	91,492,199	11,748,712	1,079,923	10,668,789	174,120,154
Shtesa	-	-	2,200,584	62,616,525	1,609,802	745,476	864,326	66,426,911
Shuma	18,573,800	19,790,977	34,715,050	154,108,724	13,358,514	1,825,399	11,533,115	240,547,065
Pakesime	-	-	4,229,792	5,274,533	77,325	77,325	-	9,581,650
Gjendje 31.12.2019	18,573,800	19,790,977	30,485,258	148,834,191	13,281,189	1,748,074	11,533,115	230,965,415
Amortizimi					-			
Gjendje ne 01.01.2019	-	3,012,909	19,552,196	60,260,461	6,244,831	464,877	5,779,954	89,070,397
Shtesa llogaritur	-	838,933	927,651	8,359,894	1,346,791	124,684	1,222,107	11,473,269
shuma	-	3,851,842	20,479,847	68,620,355	7,591,622	589,561	7,002,061	100,543,666
Pakesime	-	-	493,476	3,913,457	46,113	46,113	-	4,453,046
Gjendje ne 31.12.2019	-	3,851,842	19,986,371	64,706,898	7,545,509	543,448	7,002,061	96,090,620
					-			
Vlera neto 01.01.2019	18,573,800	16,778,068	12,962,270	31,231,738	5,503,881	615,046	4,888,835	85,049,757
Vlera neto 31.12.2019	18,573,800	15,939,135	10,498,887	84,127,293	5,735,680	1,281,951	4,531,054	134,874,795

- Parapagime per aktive ne proces .

Gjendja me 31.12.2019 per shumen **1.279.224 lek** dhe perfaqeson shpenzime per Objektin ne Vore : **"Godine sherbimi dhe servis automjetesh 2/kate + mur rrethues"** sipas lejes ndertimit Nr 2969/5 date 03.07.2019.



9. LLOGARI TË PAGUESHME TREGTARE

Në këtë zë janë përfshirë llogaritë e pagueshme ndaj furnitorëve, balanca e së cilave më 31 dhjetor 2019 dhe 2018 paraqitet si më poshtë:

	<u>31 dhjetor 2019</u>	<u>31 dhjetor 2018</u>
Furnitorë	790.885.114	779.889.582
	790.885.114	779.889.582

10. LLOGARI TË PAGUESHME NDAJ PALËVE TË LIDHURA

Të pagueshmet ndaj palëve të lidhura më 31 dhjetor 2019 dhe 31 dhjetor 2018 paraqiten si më poshtë:

Emertimi	Viti 2019	Viti 2018
Vladimir Pjetergjokaj	113.410.694	49.409.894
Kujtim Arifaj	111.214.000	0
shuma	224.624.694	49.409.894

11. DETYRIMETATIMORE

Detyrimet tatimore më 31 dhjetor 2019 dhe 31 dhjetor 2018 detajohen si më poshtë:

	<u>31 dhjetor 2019</u>	<u>31 dhjetor 2018</u>
Detyrimi për sigurime shoqërore dhe shëndetësore	832.373	955.329
Tatimi mbi të ardhurat personale	315.252	306.136
TVSH për tu paguar	0	6.722.363
Tatimi mbi fitimin	0	181.756
Detyrime të tjera	0	0
Shuma	1.147.625	8.165.584

12. KAPITALI

	<u>31 dhjetor 2019</u>		<u>31 dhjetor 2018</u>	
	<u>Vlera e</u>	<u>% e</u>	<u>Vlera e</u>	<u>% e</u>
	<u>kapitalit</u>	<u>kapitalit</u>	<u>kapitalit</u>	<u>kapitalit</u>
Kujtim Arifaj	7,322,000	47%	7,322,000	47%
Vladimir Pjetergjokaj	8,268,000	53%	8,268,000	53%
Totali	15,600,000	100%	15,600,000	100%



13. TË ARDHURA NGA AKTIVITETI I SHFRYTËZIMIT

Të ardhurat nga aktiviteti i shfrytëzimit detajohen si më poshtë për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2019 dhe 31 dhjetor 2018:

	<u>Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2019</u>	<u>Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2018</u>
Të ardhura nga ndërtimet	90.336.540	1.025.187.890
Të ardhura nga shitja e mallrave	200.927.616	7.633.387
Totali	291 264 156	1.032.821.277

Rakordimi i të ardhurave me FDP-ne

Qarkullim i tatueshëm	298.273.424
Zbriten të ardhura nga shitja e aktiveve bruto	-7.009.267
Shtohet fitimi nga shitja e aktiveve	1.880.762
Shpenzime nga këmbimet valutore paraqiture të të ardhurat e tjera të shfrytëzimit	11.186
Shuma e qarkullimit e korrektuar	293.156.105
Sipas Kontabilitetit	293.156.105
Diferenca	0

14. TË ARDHURA TË TJERA TË SHFRYTËZIMIT

Të ardhurat e tjera të shfrytëzimit përfshijnë: të ardhura nga shitja e aseteve dhe fitim/humbjet që vijnë nga ndryshimi i kursit të këmbimit nga aktiviteti tregtar dhe detajohen si më poshtë për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2019 dhe 31 dhjetor 2018.

	<u>Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2019</u>	<u>Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2018</u>
Të ardhura nga shitja AAGJM	7 009.267	3 644 338
Prodhimi i aktiveve afatgjata materiale	0	0
Shpen nga këmbimet valutore për marrëdhënie tregtare	0	0
	7.009.267	3.644.338



15. LËNDË TË PARA DHE MATERIALE TË KONSUMUESHME

Në këtë zë paraqiten kostoja e mallrave dhe lëndëve të para që lidhen me veprimtarinë e shfrytëzimit. Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme detajohen si më poshtë për vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2019 dhe 31 dhjetor 2017:

	<u>Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2019</u>	<u>Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2018</u>
Blerje materiale	124.189.761	170.893.995
	<u>124.189.761</u>	<u>170.893.995</u>

16. TË TJERA SHPENZIME

Shpenzimet e tjera detajohen si më poshtë për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2019 dhe 31 dhjetor 2018:

	<u>Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2019</u>	<u>Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2018</u>
Punime nga nënkontraktorë	58.494.036	404 748 828
Mirëmbajtje dhe riparime	2.382.903	7 497 344
Shpenzime telekomunikacioni	1.362.447	1 418 362
Tarifa vendore dhe taksa të tjera	1.967.829	642 851
Shpenzime sigurimi	3.232.430	1 619 152
Shërbime nga të tretët	330.900	440 000
Qira	360.000	650 833
Shpenzime bankare	207.663	274 947
Shpenzime të tjera	56.966	5 036 680
<u>Shuma</u>	<u>68.395.174</u>	<u>422 008 164</u>

17. SHPENZIME PERSONELI

Shpenzimet e personelit detajohen si më poshtë për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2019 dhe 31 dhjetor 2018:

	<u>Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2019</u>	<u>Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2018</u>
Shpenzime page	49.074.493	49.621.088
Shpenzime për sigurimet shoqërore dhe shëndetësore	6.750.162	6.772 769
	<u>55.824.655</u>	<u>56 393 857</u>

18. SHPENZIME ZHVLERËSIMI DHE AMORTIZIMI

Shpenzimet e zhvlerësimit dhe amortizimit për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2019 dhe 31 dhjetor 2018 paraqiten si më poshtë :

	<u>Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2019</u>	<u>Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2018</u>
Shpenzime amortizimi	11.473.369	13 001.341
	<u>11 473 369</u>	<u>13 001.341</u>



19. SHPENZIME TË TJERA TË SHFRYTËZIMIT

	Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2019	Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2018
Gjoha dhe dëmshpërblime	4.020.811	1.514.116
	4.020.811	1.514.116

20. SHPENZIME FINANCIARE

Shpenzimet financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2018 dhe 2017 detajohen si më poshtë:

	Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2019	Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2018
Shpenzime interesi,	0	0
Të ardhura nga interesi	11.187	325.609
Të ardhura dhe shpenzime të tjera financiare	-709.051	-3.435.832
Shuma	-697.865	-3.110.223

21. TATIMI MBI FITIMIN

Përllogaritja e shpenzimit për tatimin mbi fitimin paraqitet më poshtë për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2017 dhe 31 dhjetor 2016:

	Për vitin e mbyllur 31 dhjetor 2019	Për vitin e mbyllur 31 dhjetor 2018
Fitimi para tatimit	24.254.398	352.734.875
Shpenzime të panjohura	4.020.642	1.514.116
Fitimi para tatimit (përfshirë shpenzimet e panjohura)	28.275.209	354.248.991
Tatim fitimi @15%	4.241.281	53.137.349
Fitim/humbje e vitit	20.013.117	299.597.526

22. PALËT E LIDHURA

Këto përfaqësojnë transaksionet me palët e lidhura, për shembull aksionerët e shoqërisë, dhe njësitë e kontrolluara, të kontrolluara bashkarisht ose që kanë një ndikim të konsiderueshëm nga palët e tilla. Politikat e tarifimit dhe kushtet e këtyre transaksioneve janë aprovuar nga manaxhimi.

Balancat me palët e lidhura të përfshirë në pasqyrën e pozicionit financiar detajohet si më poshtë:

	31 dhjetor 2019		31 dhjetor 2018	
	Të arkëtueshme	Të pagueshme	Të arkëtueshme	Të pagueshme
PE-VLA-KU Kosovë	197.909.616	0	271.961.654	0
Dividend per tu paguar		200.000.000	0	102.623.176
	197.909.616	200.000.000	0	102.623.176



Vlerat janë në lek, përveç kur shprehet ndryshe

25. ANGAZHIME DHE PASIGURI

Çështje gjyqësore

Gjatë aktivitetit të saj të zakonshëm, Shoqëria mund të përfshihet në pretendime apo veprime të ndryshme ligjore nga palë të treta. Bazuar në opinionin e drejtuesve të Shoqërisë, konkluzioni përfundimtar në lidhje me këto çështje nuk do të ketë efekte negative në pozicionin financiar të Shoqërisë ose ndryshime në aktivet neto të saj. Më 31 dhjetor 2019 Shoqëria nuk ka asnjë çështje gjyqësore të hapur kundrejt saj apo nga ajo, që mund të kërkojë rregullime të këtyre pasqyrave financiare.

Detyrimet tatimore

Librat e Shoqërisë nuk janë audituar nga organet tatimore për vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2019. Si rrjedhojë detyrimet tatimore nuk mund të konsiderohen përfundimtare. Detyrime të mundshme që mund të rezultojnë nga një auditim i organeve tatimore nuk mund të maten në menyrë të besueshme.

26. NGJARJE PAS DATËS SË RAPORTIMIT FINACIAR

Nuk ka ngjarje të rëndësishme pasdatës së raportimit të cilat do të kërkonin korrigjim ose shënime në pasqyrat financiare.

ADMINISTRATORI

Vladimir Pjetergjokaj



Hartuesi i Pasqyrave Financiare

Gjovalin Fusha