

Combined Group Contracting Company K.S.C
(dege e shoqerise se huaj)
L51623028A

Pasqyrat Financiare
për periudhën ushtrimore 01 Janar- 31 Dhjetor 2017

PËRMBAJTJA

	FAQE
PASQYRAT FINANCIARE:	2
PASQYRA E POZICIONIT FINANCIAR	2
PASQYRA E PERFORMANCËS	3
PASQYRA E NDRYSHIMEVE NË KAPITAL	4
PASQYRA E FLUKSIT TË MJETEVE MONETARE	4
SHËNIMET SHPJEGUESE TË PASQYRAVE FINANCIARE	6-12

Pasqyra e pozicionit financiar

	Shenime	2017	2016
AKTIVET		908,427,710	817,126,250
Aktivet afatshkurtra		908,427,710	817,126,250
Mjetet monetare	1	116,095,237	43,969,516
Investime :			
Të drejta të arkëtueshme :		790,433,853	769,359,497
<i>Nga aktiviteti i shfrytëzimit</i>	2	776,933,033	713,556,141
<i>Nga njësitë ekonomike brenda grupit</i>		-	-
<i>Nga njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse</i>		-	-
<i>Të tjera te drejta te arketueshme</i>	3	13,500,821	55,803,357
Teprice kreditore Tatim fitimi		-	-
Shpenzime të shtyra	4	1,898,619	3,797,237
Aktive afatgjata			
AKTIVE TOTALE		908,427,710	817,126,250
DETYRIME DHE KAPITALI		908,427,710	817,126,251
Detyrime afatshkurtra:		849,430,012	780,607,573
<i>Titujt e huamarrjes</i>		-	-
<i>Detyrime ndaj institucioneve të kredisë</i>		-	-
<i>Arkëtime në avancë për porosi</i>		-	-
<i>Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit</i>	5	841,962,367	773,390,511
<i>Dëftesa të pagueshme</i>			
<i>Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoqërore/shëndetsore</i>	6	5,325,193	1,744,446
<i>Të pagueshme për detyrimet tatimore</i>	7	2,142,452	5,472,616
<i>Të tjera të pagueshme</i>		-	-
			-
Fitimi i pashpërndarë		-	252,367
Fitim / Humbja e Vitit		58,997,698	36,266,311
Totali i Kapitalit		58,997,698	36,518,678
TOTALI I DETYRIMEVE DHE KAPITALIT		908,427,710	817,126,250


Doriana Deliallisi (Bilja)
D&D Accounting
Kontabiliste e Miratuar Çertifikuar
NUIS: L618030325




Pasqyra e Performancës

	Shenime	2017	2016
Të ardhura nga aktiviteti i shfrytëzimit	8	2,241,550,575	1,087,039,194
Të ardhura të tjera të shfrytëzimit	9	4,343,241	0
Sherbime direkte te shfrytezimit	10	(2,122,508,744)	(1,039,056,766)
Shpenzime të personelit	11	(9,857,145)	(9,544,014)
1. Paga dhe shpërblime		(8,557,273)	(8,407,453)
2. Shpenzime të sigurimeve shoqërore/shëndetsore (paraqitur veçmas nga shpenzimet për pensionet)		(1,299,872)	(1,136,561)
3. Te tjera shpenzime personeli		-	-
Zhvlërësimi i aktiveve afatgjata materiale		-	-
Shpenzime konsumi dhe amortizimi		-	-
Shpenzime të tjera shfrytëzimi	12	(5,656,683)	(2,143,000)
Të ardhura të tjera		-	-
1. Të ardhura nga njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse (paraqitur veçmas të ardhurat nga njësitë ekonomike brenda grupit)		-	-
2. Të ardhura nga investimet dhe huatë e tjera pjesë e aktiveve afatgjata (paraqitur veçmas të ardhurat nga njësitë ekonomike brenda grupit)		-	-
3. Interesa të arkëtueshëm dhe të ardhura të tjera të ngjashme (paraqitur veçmas të ardhurat nga njësitë ekonomike brenda grupit)		-	-
Te ardhura/Shpenzime financiare (neto)		(38,451,233)	6,475,952
1. Shpenzime interesi dhe shpenzime të ngjashme (paraqitur veçmas shpenzimet për t'u paguar tek njësitë ekonomike brenda grupit)		-	-
2. Shpenzime të tjera financiare (kursi i kembimit)	13	(38,451,233)	6,475,952
Fitimi/Humbja para tatimit		69,420,011	42,771,366
Shpenzimi i tatimit mbi fitimin		(10,422,313)	(6,505,056)
Shpenzimi i tatim fitimit të periudhës	14	(10,422,313)	(6,505,056)
Fitimi/Humbja e vitit		58,997,698	36,266,311

[Signature]
Doriana Deliallisi (Biba)
 D&D Accounting
 Kontabiliste e Miratuar Çert. Nr.159
 NUIS: L61803032D

[Signature]


Pasqyra e ndryshimeve në Kapital

	Rezerva Ligjore	Fitimet e Pashpërndara	Fitim / Humbja e vitit	Totali
Pozicioni financiar më 01 Janar 2016	-	-	11,721,773	11,721,773
Shuma te perfituara nga ndarja	-	11,721,773	(11,721,773)	-
Transferim në fitimin e mbartur	-	(11,469,405)		(11,469,405)
Totali i të ardhura gjithëpërfshirëse për vitin:			36,266,311	36,266,311
Pozicioni financiar më 31 dhjetor 2016	-	252,367	36,266,311	36,518,678
Shuma te perfituara nga ndarja	-	(252,367)	(36,266,311)	(36,518,678)
Transferim në fitimin e mbartur	-	-	-	-
Fitim I Alokuar	-	-	-	-
Totali i të ardhura gjithëpërfshirëse për vitin:			58,997,698	58,997,698
Pozicioni financiar më 31 dhjetor 2017	-	-	58,997,698	58,997,698

Doriana Deliallisi (Biba)
D&D Accounting
Kontabiliste e Miratuar Çert. Nr.159
NUIS: L61803032D

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]



**Pasqyra e Fluksit të Mjeteve Monetare
(metoda indirekte)**

		2017	2016
Nr.	Fluksi i Mjeteve Monetare nga / përdorur në aktivitetin e shfrytëzimit	147,095,631	48,640,564
	Fitim / Humbja e vitit	69,420,011	42,771,366
	Rregullimet për shpenzimet jomonetare:		
		28,028,920	(12,981,008)
1	<i>Shpenzimet financiare jomonetare</i>	38,451,233	(6,475,952)
2	<i>Shpenzimet për tatimin mbi fitimin jomonetar</i>	(10,422,313)	(6,505,056)
	Ndryshimet në aktivet dhe detyrimet e shfrytëzimit:	49,646,700	18,850,206
1	<i>Rënie/(rritje) në të drejtat e arkëtueshme dhe të tjera</i>	(21,074,356)	(538,582,014)
2	<i>Rritje/(rënie) në detyrimet e pagueshme e te tjera</i>	65,241,692	557,432,220
3	<i>Rritje/(rënie) në detyrime për punonjësit</i>	3,580,747	-
4	<i>Rritje/(rënie) në shpenzimet e shtyra</i>	1,898,618	-
	Fluksi i Mjeteve Monetare nga / përdorur në aktivitetin e investimit	-	-
1	<i>Para të përdorura për blerjen e filialeve (netuar me shumën e mjeteve monetare pjesë e aktiveve neto të blera)</i>	-	-
2	<i>Para të arkëtuara nga shitja e filialeve (netuar me shumën e mjeteve monetare pjesë e aktiveve neto të shitura)</i>	-	-
3	<i>Pagesa për blerjen e aktiveve afatgjata materiale</i>	-	-
4	<i>Arkëtime nga shitja e aktiveve afatgjata materiale</i>	-	-
	Fluksi i Mjeteve Monetare nga / përdorur në aktivitetin e financimit	(36,518,676)	(11,469,406)
10	<i>Fitim i alokuar</i>	(36,518,676)	(11,469,406)
	Rritje/(renie) neto ne mjete monetare dhe eknivalente te mjeteve monetare	110,576,955	37,171,158
	Mjete monetare dhe eknivalente te mjeteve monetare me 1 janar	43,969,516	322,406
	Efkti i luhatjeve te kursit te kembimit te mjeteve monetare	(38,451,233)	6,475,952
	Mjete monetare dhe eknivalente te mjeteve monetare me 31 dhjetor	116,095,238	43,969,516

Pasqyrat financiare duhet të lexohen së bashku me shënimet shpjeguese të cilat janë pjesë përbërëse e këtyre pasqyrave financiare.

[Signature]
Doriana Deliallisi (Biba)
 D&D Accounting
 Kontabiliste e Miratuar Çert. Nr.159
 NUIS: L61803032D

5



1. INFORMACION I PËRGJITHSHËM

Shoqëria “**Combined Group Contracting Company K.S.C (dege e shoqerise se huaj)**” është themeluar më dt. në 23/04/2015 bazuar ne Ligjin nr.9723 Prot, dt.03.05.2007 ‘Per Qendren Kombetare te Rregjistrimit”

Aktiviteti i shoqerise eshte Ndertimi ne Infrastrukture, aktualisht per Projektin ‘Qukes-Qafe Plloce” Seksioni 2. Ky project financohet 20% (TVSH) nga Autoriteti Rrugor Shqiptar (ARRSH) dhe 80% nga Banka Islamike e Zhvillimit (IDB)

2. BAZAT E PËRGATITJES SË PASQYRAVE FINANCIARE

2.1. 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.

Ky urdhër hyri në fuqi me fletoren zyrtare nr.119, datë 1 gusht 2014.

2.2. Bazat e matjes

Pasqyrat financiare janë përgatitur bazuar në koston historike.

2.3. 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.

2.4. Monedha funksionale dhe e paraqitjes

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

3.POLITIKAT KONTABËL

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

3.1 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 njësisish 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 rikëmben 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.

Vlerat janë në Lek, përveç kur shprehet ndryshe

Kursi i këmbimit i monedhave të huaja më 31 dhjetor 2017 është detajuar si më poshtë:

Kursi i këmbimit	31 dhjetor 2017
Euro/LEK	132.95
USD/ LEK	111.1

Llogari të arkëtueshme

Llogaritë e arkëtueshme paraqiten me vlerën e tyre të drejtë.

Llogaritë e Arkëtueshme ne monedhe te huaj rivleresohen me kursin zyrtar te kembimit ne daten 31.12.2017

Llogari të pagueshme

Llogaritë e pagueshme paraqiten me vlerën e tyre të drejtë.

Llogaritë e pagueshme ne monedhe te huaj rivleresohen me kursin zyrtar te kembimit ne daten 31.12.2017

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.

3. POLITIKAT KONTABËL (VAZHDIM)

3.4. 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.

Shoqëria njih te ardhurat bazuar ne Punime te Certifikuara sipas Kontrates me Punedhenesin. Ne rastet kur gjykohet se Perfitime ekonomike do te ndodhin, shoqeria i njih te ardhurat ne periudhen e faturimit te brendshem.

3.5. 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, komisione, interesa (kamatvonesa), fitim/humbjet nga rivlerësimet e aktiveve afatgjate të investuara .

3.6. 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. Si pasoje e uljes së ndjeshme të kursit të këmbimit, Shoqëria ka pesuar humbje të ndjeshme Financiare. Kostot e huamarrjes njihen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve me metodën e interesit efektiv.

3.7. 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 2017 është 15%.

Tatim fitimi i shtyrë përfaqëson diferencën e tatimit mbi fitimit të pagueshëm (apo të rikuperueshëm) në periudhat e ardhshme, i cili përlllogaritet për të evidentuar diferencat e përkohshme që krijohen për shkak të aplikimit të parimeve kontabël të ndryshme nga ato tatimore. Tatimi i shtyrë njihet sipas metodës së detyrimeve të bilancit, duke aplikuar normën tatimore në fuqi mbi diferencën ndërmjet aktiveve dhe detyrimeve për qëllime të raportimit financiar dhe vlerave të këtyre aktiveve dhe detyrimeve për qëllime tatimore.

3. POLITIKAT KONTABËL (VAZHDIM)

3.8. 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.

Combined Group Contracting Company K.S.C (dege)

Shenimet per pasqyrat financiare

1 : Mjete Monetare

	<u>31 dhjetor 2017</u>	<u>31 dhjetor 2016</u>
Mjete monetare në bankë	115,534,038	42,431,476
Mjete monetare në arkë	561,200	1,538,040
	<u>116,095,238</u>	<u>43,969,516</u>
	<u>31 dhjetor 2017</u>	<u>31 dhjetor 2016</u>

**Combined Group Contracting Company K.S.C (dege e shoqerise se huaj)
L51623028A**

Pasqyrat Financiare per periudhen ushtrimore 01 Janar-31 Dhjetor 2017

Vlerat janë në Lek, përveç kur shprehet ndryshe

Intesa San Paolo	491,183	42,431,476
	115,042,855	-
Raiffesen Bank		
	<u>115,534,038</u>	<u>42,431,476</u>

2 : Llogarite e arketueshme afatshkurtra

	<u>31 dhjetor 2017</u>	<u>31 dhjetor 2016</u>
Kliente (ARRSH)	776,933,033	713,556,141
	<u>776,933,033</u>	<u>713,556,141</u>

3 : Te tjera te drejta te arketueshme

	<u>31 dhjetor 2017</u>	<u>31 dhjetor 2016</u>
Paradhenie punonjesve	4,500,000	-
Hua dhenie	619,650	55,803,357
	<u>5,119,650</u>	<u>55,803,357</u>

4 : Parapagimet dhe shpenzimet e shtyra

	<u>31 dhjetor 2017</u>	<u>31 dhjetor 2016</u>
Shpenzime të shtyra (prime sigurimi per Kontraten)	1,898,619	3,797,237
	<u>1,898,619</u>	<u>3,797,237</u>

5: Llogari te pagueshme

	<u>31 dhjetor 2017</u>	<u>31 dhjetor 2016</u>
Furnitore	841,962,367	773,390,511
	<u>841,962,367</u>	<u>773,390,511</u>

**Combined Group Contracting Company K.S.C (dege e shoqerise se huaj)
L51623028A**

Pasqyrat Financiare per periudhen ushtrimore 01 Janar-31 Dhjetor 2017

Vlerat janë në Lek, përveç kur shprehet ndryshe

6: Të pagueshme ndaj punonjësve

	<u>31 dhjetor 2017</u>	<u>31 dhjetor 2016</u>
Paga Punonjesve	5,184,819	6,453,610
Detyrime Sigurime Shoqerore	140,374	290,836
Paradhenie punnjeseve	-	(5,000,000)
	<u>5,325,193</u>	<u>1,744,446</u>

7: Detyrime tatimore

	<u>31 dhjetor 2017</u>	<u>31 dhjetor 2016</u>
Detyrime per tatimin mbi te ardhurat personale	25,742	39,650
Tatim fitimi	180,118	1,288,812.00
TVSH per t'u paguar	1,936,592	4,144,154
Te tjera tatime	-	-
	<u>2,142,452</u>	<u>5,472,616</u>

8: Te ardhura nga shitja

	<u>Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2017</u>	<u>Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2016</u>
Te ardhura nga veprimtaria e ndertimit	2,241,550,575	1,087,039,194
	<u>2,241,550,575</u>	<u>1,087,039,194</u>

9: Te ardhura te tjera

	<u>Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2017</u>	<u>Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2016</u>
Nxjerrje Guri Gelqeror	2,100,000	-
Te ardhura nga komisione dhe sherbime te tjera	2,243,241	-
	<u>4,343,241</u>	<u>-</u>

**Combined Group Contracting Company K.S.C (dege e shoqerise se huaj)
L51623028A**

Pasqyrat Financiare per periudhen ushtrimore 01 Janar-31 Dhjetor 2017

Vlerat janë në Lek, përveç kur shprehet ndryshe

10: Sherbime direkte te shfrytezimit

	Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2017	Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2016
Punime nga nenkontraktore	2,122,508,744	1,039,056,766
	2,122,508,744	1,039,056,766

11: Shpenzime personeli

	Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2017	Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2016
Shpenzime per paga	8,557,273	8,407,453
Shpenzime per sigurime shoqerore e shendetesore	1,299,872	1,136,561
	9,857,145	9,544,014

12: Shpenzime te tjera te shfrytezimit

	Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2017	Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2016
Blerje.energji,avull,uje	-	-
Siguracione	2,003,668	2,143,000
Shpenzime udhetimi e dieta	1,272,000	-
Shpenzime postare dhe telekomunikimi	11,779	-
Shpenzime për shërbimet bankare	102,542	-
Taksa e tarifa te ndryshme	301,145	-
Shpenzime qiraje	120,000	-
Shpenzime te tjera (Leje minerare etj)	1,782,087	-
Te tjera	63,462	-
	5,656,683	2,143,000

**Combined Group Contracting Company K.S.C (dege e shoqerise se huaj)
L51623028A**

Pasqyrat Financiare per periudhen ushtrimore 01 Janar-31 Dhjetor 2017

Vlerat janë në Lek, përveç kur shprehet ndryshe

13: Shpenzime financiare Neto

	<u>Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2017</u>	<u>Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2016</u>
Humbje nga kembimet valutote	45,716,783	13,758,192
Te ardhura nga kembimet valutore	<u>(7,265,550)</u>	<u>(20,234,144)</u>
	<u>38,451,233</u>	<u>(6,475,952)</u>

14: Tatim fitmi

	<u>Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2017</u>	<u>Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2016</u>
Fitimi para tatimit	<u>69,420,011</u>	<u>42,771,366</u>
Shpenzime te panjohura :	62,078	595,671
	<u>69,482,089</u>	<u>43,367,037</u>
Shpenzime tatim fitimi	<u>(10,422,313)</u>	<u>(6,505,056)</u>
Fitimi Neto (pas tatimit)	<u>58,997,698</u>	<u>36,266,311</u>