

BAKER TILLY ALBANIA SHPK

Pasqyrat Financiare

Per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2018

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	8
4. Te drejta te arketueshme nga aktiviteti i shfrytezimit	8
5. Te drejta te arketueshme te tjera	9
6. Aktive afatgjata materiale	9
7. Te pagueshme per aktivitetin e shfrytezimit	10
8. Te pagueshme ndaj punonjesve dhe sigurimeve shoqerore e shendetesore	10
9. Te pagueshme per detyrime tatimore	10
10. Te tjera te pagueshme	10
11. Te ardhura nga aktiviteti i shfrytezimit	10
12. Paga dhe shperblime	10
13. Shpenzime te sigurimeve shoqerore dhe shendetesore	11
14. Shpenzime te tjera shfrytezimi	11
15. Shpenzimi per tatim fitimin	11
16. Rakordimi i te ardhurave dhe shpenzimeve	12
17. Ngjarje pas mbylljes se vitit ushtrimor	13

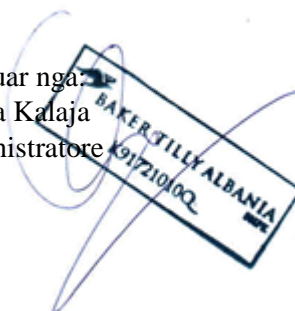
PASQYRA E POZICIONIT FINANCIAR (BILANCI)

	Shenime	Periudha Raportuese	Periudha Paraardhese
AKTIVET			
<i>Aktive afatshkurtra</i>			
Mjete monetare	3	4,913,016	9,167,724
Te drejta te arketueshme nga aktiviteti i shfrytezimit	4	10,494,628	5,875,807
Te drejta te arketueshme te tjera	5	1,358,665	571,380
Shpenzime te shtyra		169,113	427,538
Te arketueshme nga te ardhurat e konstatuara		-	953,964
Totali i aktiveve afatshkurtra		16,935,422	16,996,413
<i>Aktive afatgjate</i>			
Aktive materiale	6	630,277	782,400
Totali i aktiveve afatgjata		630,277	782,400
TOTALI I AKTIVEVE		17,565,699	17,778,813
DETYRIMET DHE KAPITALI			
<i>Detyrime afatshkurtra</i>			
Te pagueshme per aktivitetin e shfrytezimit	7	167,203	1,810,610
Te pagueshme ndaj punonjesve dhe sigurimeve shoqerore/shendetesore	8	997,049	1,144,684
Te pagueshme per detyrime tatimore	9	1,160,979	3,120,864
Te tjera te pagueshme	10	7,116,236	7,420,140
Te pagueshme per shpenzime te konstatuara		15,615	77,814
Totali i detyrimeve afatshkurtra		9,457,082	13,574,112
<i>Detyrime afatgjata</i>			
Totali i detyrimeve afatgjata		-	-
Detyrime totale		9,457,082	13,574,112
Kapitali i nenshkruar		3,000,000	3,000,000
Rezerva		345,063	345,063
Fitimi/(humbja) e pashperndare		859,638	366,943
Fitimi/(humbja) e periudhes		3,903,916	492,695
Totali i kapitalit qe i takon pronareve njesise ekonomike		8,108,617	4,204,701
Interesa jo-kontrollues			
Totali i kapitalit		8,108,617	4,204,701
TOTALI I DEYRIMEVE DHE KAPITALIT		17,565,699	17,778,813

Pasqyra e Gjendjes Financiare duhet te lexohet se bashku me shenimet shpjeguese ne faqet 6 – 13 qe jane pjese perberese e pasqyrave financiare. Pasqyrat financiare dhe shenimet shpjeguese nga faqja 1 deri 13 jane pergatitur dhe miratuar ne 1 prill 2019 nga:

Pergatitur nga:
Gerond Begolli
Manaxher kontabiliteti i Shoqerise dhe kontabilist i miratuar

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	11	27,528,139	37,446,490
Te ardhura te tjera te shfrytezimit		58,500	24,750
Shpenzime te personelit:			
<i>Paga dhe shperblime</i>	12	(13,101,943)	(8,937,230)
<i>Shpenzime te sigurimeve shoqerore dhe shendetesore</i>	13	(1,217,497)	(893,047)
Shpenzime konsumi dhe amortizimi	6	(252,456)	(147,245)
Shpenzime te tjera shfrytezimi	14	(8,194,144)	(15,010,749)
Shpenzime financiare		(152,065)	498,824
Fitimi/(Humbja) para tatimit		4,668,534	12,981,793
Tatimi mbi fitimin	15	(764,618)	(1,989,098)
Fitimi/(Humbja) e periudhes/vitit		3,903,916	10,992,695

Pasqyra e Performances duhet te lexohet se bashku me shenimet shpjeguese ne faqet 6 – 13 qe jane pjese perberese e pasqyrave financiare

PASQYRA E TE ARDHURAVE GJITHEPERFSHIRESE

	Periudha Raportuese	Periudha paraardhese
Fitimi/(Humbja) e periudhes/vitit (A)	3,903,916	10,992,695
<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)	3,903,916	10,992,695

Pasqyra e te Ardhurave Gjithepershireshe duhet te lexohet se bashku me shenimet shpjeguese ne faqet 6 – 13 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	3,903,916	10,992,695
<i>Rregullime per shpenzimet jo-monetare:</i>		
Shpenzime per tatimin mbi fitimin jo-monetar	(2,332,999)	1,758,389
Shpenzime konsumi dhe amortizimi	252,457	147,245
Te pagueshme per shpenzime te konstatuara	(62,199)	54,904
<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	(1,860,718)	9,036,786
Rritje/(Renie) ne detyrimet e pagueshme	(3,907,197)	(8,468,571)
Rritje/(Renie) ne detyrimet per punonjesit	(147,635)	880,040
Mjete monetare neto nga/ perdorur ne aktivitetin e shfrytezimit	(4,154,375)	14,401,488
Fluksi i mjeteve monetare nga/ perdorur ne aktivitetin e investimit		
Pagesa per blerjen e aktiveve afatgjata materiale	(100,333)	(350,425)
Mjete monetare neto nga/perdorur ne aktivitetin e investimit	(100,333)	(350,425)
Fluksi i mjeteve monetare nga/perdorur ne aktivitetin e financimit		
Dividende te shperndare pronareve te njesive ekonomike	-	(8,400,000)
Mjete monetare neto nga/perdorur ne aktivitetin e financimit	-	(8,400,000)
Rritje/(Renie) neto ne mjetet monetare dhe ekuivalente te mjeteve monetare	(4,254,708)	5,651,063
Mjete monetare dhe ekuivalente te mjeteve monetare ne fillim	9,167,724	3,516,661
Efekti i luhatjeve te kurset te kembimit te mjetet monetare		
Mjete monetare dhe ekuivalente te mjeteve monetare ne fund	4,913,016	9,167,724

Pasqyra e Fluksit te Mjeteve Monetare duhet te lexohet se bashku me shenimet shpjeguese ne faqet 6 – 13 qe jane pjese perberese e pasqyrave financiare.

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	(788,797)	1,155,740	3,712,006
Te ardhurat totale gjithëpërfshirëse te vitit:					-
Fitim/(humbja) e vitit 2017	-	-	-	10,992,695	10,992,695
Totali i te ardhurave gjithëpërfshirëse per vitin	-	-	-	10,992,695	10,992,695
Transaksione me pronaret e njësise ekonomike te njohura direkt ne kapital:					-
Fitimet e pashperndara			1,155,740	(1,155,740)	
Dividende te deklaruar per t'u paguar pronareve te njesise ekonomike				(10,500,000)	(10,500,000)
Totali i transaksioneve per pronaret e njësise ekonomike			1,155,740	(11,655,740)	(10,500,000)
Pozicioni financiar ne fund (viti paraardhes)					
Pozicioni financiar ne fillim (viti aktual)	3,000,000	345,063	366,943	492,695	4,204,701
Te ardhurat totale gjithëpërfshirëse te vitit:					-
Fitim/(humbja) e vitit 2018	-	-	-	3,903,916	3,903,916
Totali i te ardhurave gjithëpërfshirëse per vitin	-	-	-	3,903,916	3,903,916
Transaksione me pronaret e njësise ekonomike te njohura direkt ne kapital:					
Fitimet e pashperndara			492,695	(492,695)	
Totali i transaksioneve per pronaret e njësise ekonomike			492,695	(492,695)	
Pozicioni financiar ne fund (viti aktual)	3,000,000	345,063	859,638	3,903,916	8,108,617

Pasqyra e Ndryshimeve ne Kapital duhet te lexohet se bashku me shenimet shpjeguese ne faqet 6 – 13 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, mbajtje kontabiliteti etj. Me 31 dhjetor 2018 shoqeria kishte 8 te punesuar (31 Dhjetor 2017: 7 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 2018 jane miratuar nga Administratorja e Shoqerise me 1 prill 2018.

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) te permiresuara, te aplikueshme per pasqyrat financiare qe mbulojne periudhat duke filluar nga 1 Janar 2015.

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. Aktivet 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 aktivitetit. Kostoja e aktiveve te vete-ndertuara perfshin koston e materialeve dhe punes direkte, çdo kosto tjeter te lidhur drejtperdrejt me sjelljen e aktivitetit 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 aktivitetit. Shpenzimet kapitale te aktiveve te bera gjate ndertimit kapitalizohen ne "Ndertim ne proces" dhe transferohen ne kategorine perkatese te aktivitetit kur perfundon ndertimi tij, nga kur aplikohet amortizimi perkates sipas kategorise.

Ne rastet kur pjese te nje aktiviteti 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%
Pajisje 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 afatgjate 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. 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. Veshtiresite 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.

f. 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.

g. 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 monetare eshte diference 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 rikembepen ne monedhen funksionale me kursin e kembimit te dates kur eshte percaktuar vlera e drejte. Diferencat qe rezultojne nga kursi i kembimit kalojne ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve.

2. BAZAT E PERGATITJES SE PASQYRAVE FINANCIARE (VAZHDIM)

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 2018</u>	<u>31 Dhjetor 2017</u>
1 EUR	123.42	132.95
1 USD	107.82	111.10

h. 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.

i. 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.

j. 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.

k. 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 2018</u>	<u>31 dhjetor 2017</u>
Banka ne Leke	1,771,616	6,751,895
Banka ne valute te huaj	3,141,400	2,415,829
	<u>4,913,016</u>	<u>9,167,724</u>

4. TE DREJTA TE ARKETUESHME NGA AKTIVITETI I SHFRYTEZIMIT

	<u>31 dhjetor 2018</u>	<u>31 dhjetor 2017</u>
Kliente	11,376,225	6,757,404
Zhvleresim i klienteve	(881,597)	(881,597)
	<u>10,494,628</u>	<u>5,875,807</u>

5. TE DREJTA TE ARKETUESHME TE TJERA

	<u>31 dhjetor 2018</u>	<u>31 dhjetor 2017</u>
Tatim fitimi i arketueshem	792,051	-
Garanci per qirane dhe parapagime	120,710	125,476
Parapagime per Grimshaw per njoftim vleresime tatimore	445,904	445,904
	<u>1,358,665</u>	<u>571,380</u>

<i>Tatim - fitimi</i>	<u>31 dhjetor 2018</u>	<u>31 dhjetor 2017</u>
<i>Balanca e hapjes</i>	(1,540,948)	217,440
<i>Paguar gjate vitit detyrimi i vitit paraardhes</i>	1,540,948	-
<i>Parapagimet e tatim-fitimit gjate vitit</i>	1,556,669	230,710
<i>Shpenzime tatim-fitimi</i>	(764,618)	(1,989,098)
<i>Tatim fitimi i arketueshem/(pagueshem)</i>	<u>792,051</u>	<u>(1,540,948)</u>

6. AKTIVE AFATGJATA MATERIALE

<i>AAM</i>	<i>Mjete</i>	<i>Paisje</i>	<i>Paisje</i>	<i>Totali</i>
<i>Kosto</i>	<i>transporti</i>	<i>Zyre</i>	<i>Informatike dhe</i>	
			<i>Software</i>	
Gjendje ne 31.12.2016	2,000,000	99,392	365,896	2,465,288
Shtesa	-	-	350,425	350,425
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
<i>Amortizimi</i>				
Gjendje ne 31.12.2016	(1,661,240)	(8,661)	(175,089)	(1,895,328)
Shpenzimi per vitin 2017	(67,752)	(67,658)	(37,395)	(137,987)
Gjendje ne 31.12.2017	(1,728,992)	(13,970)	(212,484)	(2,033,313)
Shpenzimi per vitin 2018	(63,236)	(81,628)	(175,250)	(252,456)
Gjendje ne 31.12.2018	(1,792,228)	(8,661)	(411,913)	(2,285,769)
<i>Vlera e mbetur</i>				
Gjendje ne 31.12.2017	271,008	7,555	479,658	782,400
Gjendje ne 31.12.2018	207,772	17,764	404,741	630,277

7. TE PAGUESHME PER AKTIVITETIN E SHFRYTEZIMIT

Te pagueshmet per aktivitetin e shfrytezimit me 31 dhjetor 2018 ne shumen prej 167,203 Leke (31 dhjetor 2017: 1,810,610 Leke) perbehet nga detyrimet per tu paguar ndaj furnitoreve te Shoqerise per sherbime te kryera gjate vitit..

8. TE PAGUESHME NDAJ PUNONJESVE DHE SIGURIMEVE SHOQERORE E SHENDETESORE

	<u>31 dhjetor 2018</u>	<u>31 dhjetor 2017</u>
Detyrime per pagat e punonjesve	836,794	985,749
Detyrime per sigurime shoqerore e shendetesore	160,255	158,935
	<u>997,049</u>	<u>1,144,684</u>

9. TE PAGUESHME PER DETYRIME TATIMORE

	<u>31 dhjetor 2018</u>	<u>31 dhjetor 2017</u>
Tatim fitimi i pagueshem (shenimi 5)	-	1,540,948
TVSH	1,009,504	143,888
Tatim mbi te ardhurat personale	95,886	163,098
Tatim ne burim	55,589	1,272,930
	<u>1,160,979</u>	<u>3,120,864</u>

10. TE TJERA TE PAGUESHME

	<u>31 dhjetor 2018</u>	<u>31 dhjetor 2017</u>
Detyrime per dividende ndaj ortakeve	2,075,998	2,390,998
Paradhenie te marra per perfaqesuesin tatimor	4,862,270	4,862,270
Kreditore te tjere	177,968	166,872
	<u>7,116,236</u>	<u>7,420,140</u>

11. TE ARDHURA NGA AKTIVITETI I SHFRYTEZIMIT

	<u>Per vitin e mbyllur me 2018</u>	<u>Per vitin e mbyllur me 2017</u>
Sherbime auditimi dhe Sherbime te tjera te dhenies se sigurise	11,110,107	17,734,988
Sherbime kontabiliteti ne fushen e tatim taksave	6,184,591	7,020,457
Te tjera sherbime keshillimi	10,233,441	12,691,045
	<u>27,528,139</u>	<u>37,446,490</u>

12. PAGA DHE SHPERBLIME

	<u>Per vitin e mbyllur me 2018</u>	<u>Per vitin e mbyllur me 2017</u>
Paga dhe shperblime-punonjesit me kohe te plote	12,433,943	8,282,824
Paga dhe shperblime-punonjesit me kohe te pjesshme	668,000	654,406
	<u>13,101,943</u>	<u>8,937,230</u>

13. SHPENZIME TE SIGURIMEVE SHOQERORE DHE SHENDETESORE

	<u>Per vitin e mbyllur me 2018</u>	<u>Per vitin e mbyllur me 2017</u>
Sigurime shoqerore e shendetesore me kohe te plote	1,164,757	853,295
Sigurime shoqerore e shendetesore me kohe te pjesshme	52,740	39,752
	<u>1,217,497</u>	<u>893,047</u>

14. SHPENZIME TE TJERA SHFRYTEZIMI

	<u>Per vitin e mbyllur me 2018</u>	<u>Per vitin e mbyllur me 2017</u>
Nenkontraktore per konsulenca	5,237,500	11,321,133
Kuota anetaresimi (IEKA & BTI)	1,122,342	1,683,788
Qira zyre	792,427	839,720
Shpenzime per automjetin	53,880	167,025
Udhetime e dieta	104,010	221,703
Shpenzime postate dhe telekomunikimi	92,059	79,315
Taksa vendore	67,000	67,000
Penalite e gjoba	2,162	-
Te tjera	722,764	631,065
	<u>8,194,144</u>	<u>15,010,749</u>

15. SHPENZIMI PER TATIM FITIMIN

Bazuar ne legjislacionin Shqiptar, norma e tatimit mbi fitimin eshte 15% per vitin 2018 (2017: 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 2018 Shoqeria ka rezultuar me fitim kontabel dhe fitim fiskal (2017: fitim kontabel dhe fitim fiskal) si me poshte:

	<u>Per vitin e mbyllur me 2018</u>	<u>Per vitin e mbyllur me 2017</u>
Fitimi para tatimit	4,668,534	12,981,792
Shpenzime te panjohura		
Gjoba	2,162	-
Te tjera	426,760	278,860
Fitimi tatimor	5,097,456	13,260,652
Tatim fitimi	<u>764,618</u>	<u>1,989,098</u>

16. RAKORDIMI I TE ARDHURAVE DHE SHPENZIMEVE

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

	Sipas deklarave tatimore	Korigjimi	Sipas pasqyrave financiare
Totali i te ardhurave	28,540,600	(770,520)	27,770,080
Totali i shpenzimeve	6,319,216	16,782,331	23,101,547
Fitimi perpara tatimit			4,668,533
Korigjime te fitimit subjekt tatim fitimi		428,922	
Fitimi subjekt tatim fitimi			5,097,455
Tatim fitimi			764,618

Korigjimi 1.

Totali i te ardhurave sipas sistemit informativ tatimor (Librat e Shitjes)	1	28,540,600
(+) Fitime nga kembimi i monedhes se huaj	2	183,442
(+/-) Te ardhura te konstatuara ne vitin paraardhes	3	(953,962)
Totali i korigjimit	4	(770,520)
Totali i te ardhurave sipas Pasqyrave Financiare	5=1+4	27,770,080

Korigjimi 2.

Totali i shpenzimeve sipas sistemit informativ tatimor (Librat e Blerjes)	6	6,319,216
(+) Penalitete dhe gjoba	7	2,162
(+) Humbje nga kembimi i monedhes se huaj	8	335,506
(+) Komisione bankare	9	60,662
(+) Shpenzime te konstatuara	10	15,615
(+) Paga dhe shperblime per punonjesit	11	13,101,943
(+) Kontribute per sigurime shoqerore dhe shendetesore	12	1,205,497
(+) Kontribute per fonde pensioni	13	12,000
(+) Tatime e taksa lokale	14	101,200
(+) Dieta	15	14,000
(+) Shpenzime amortizimi	16	252,457
(+) Kuota anetaresie (psh. shoqata, dhoma tregtie, etj)	17	1,122,342
(+) Qira dhe shpenzime me tatim ne burim per te cilat nuk ka fature te leshuar nga bleresi	18	792,427
(+) Shpenzime te pambeshtetura ne dokumenta te rregullta tatimore	19	48,800
(-) Blerje e AQT/Inventarit	20	(100,333)
(-) Shpenzime te periudhave te ardhshme	21	(169,113)
(+/-) Te tjera rregullime	22	(12,834)
Totali i korigjimit	23	16,782,331
Totali i shpenzimeve sipas pasqyrave financiare	24=6+23	23,101,547

**Shenimet shpjeguese te pasqyrave financiare
Per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2018****Korigjimi 3.**

Fitimi perpara tatimit (sipas pasqyrave financiare)	25	4,668,533
Te ardhura qe nuk jane subjekt tatimi		
Total te ardhura qe nuk jane subjekt i tatimit	26	0
<i>Shpenzime te panjohura (LTA neni 21-24) si me poshte:</i>		
(+) 'Shpenzime te pambeshtetura ne dokumenta te rregullta tatimore	27	48,800
<i>Shpenzime qe kalojne limitet e percaktuara ne ligj ose udhezime:</i>		
(+) Te pazbritshme nga natyra	28	380,122
Totali i shpenzimeve te panjohura	29	428,922
Fitimi subjekt i Tatim Fitimit (sipas LTA neni 19)	30=25+26+29	5,097,455

17. NGJARJE PAS MBYLLJES SE VITIT USHTRIMOR

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