

CEM & INGROSSO CONSULTING SHPK

**Pasqyrat Financiare
për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2018**

*Qeju Me
Emetuar*

Përmbajtja

PASQYRA E POZICIONIT FINANCIAR.....	3
PASQYRA E PERFORMANCËS	4
PASQYRA E NDRYSHIMEVE NË KAPITALIN NETO	5
PASQYRA E FLUKSIT TË MJETEVE MONETARE	6
1 Informacion i Përgjithshëm	7
2 Bazat e përgatitjes së pasqyrave financiare	7
3 Përmbledhje e politikave kontabël	7
4 Mjetet monetare	12
5 Llogari të arketueshme	12
6 Llogari të tjera të arketueshme	12
7 Llogari të pagueshme	12
8 Detyrime tatimore	13
9 Detyrime të tjera afatshkurtra	13
10 Kapitali aksionar.....	13
11 Shitjet neto	13
12 Kosto e punës.....	13
13 Shpenzime të tjera	14
14 Shpenzimi i tatimit mbi fitimin	14
15 Angazhime dhe ngjarje të kushtëzuara	14
16 Ngjarje pas datës së bilancit.....	14

CEM & INGROSSO CONSULTING SH.P.K.**PASQYRA E POZICIONIT FINANCIAR**

më 31 Dhjetor 2018

(të gjitha vlerat janë të shprehura në Lekë)

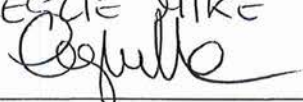
<u>Aktivitet</u>	<u>Shënime</u>	<u>31 Dhjetor 2018</u>	<u>31 Dhjetor 2017</u>
Aktivitet afatshkurtra			
Mjete monetare dhe te tjera ekuivalente	4	676,994	-
Llogari te arketueshme	5	54,304,800	-
Llogari te tjera arketueshme	6	16,007,330	-
Total i aktiveve afatshkurtra		70,989,124	-
Totali i aktiveve		70,989,124	-
Detyrimet dhe kapitali			
Detyrimet afatshkurtra			
Te pagueshme tregtare	7	64,573,344	-
Detyrime tatimore	8	780,960	-
Detyrime te tjera afatshkurtra	9	290,249	-
Totali i detyrimeve afatshkurtra		65,644,553	-
Totali i detyrimeve		65,644,553	-
Kapitali			
Kapitali aksioner	10	1,000	-
Fitimet (humbjet) e akumuluar		-	-
Fitimi (humbja) e vitit		5,343,571	-
Totali i kapitalit		5,344,571	-
Totali i detyrimeve dhe kapitalit		70,989,124	-

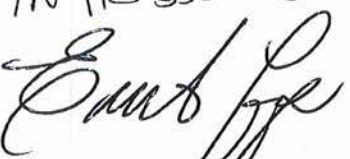
Bilanci Kontabël duhet të lexohet së bashku me shënimet shpjeguese në faqet 7-14, të cilat janë pjesë përbërëse e pasqyrave financiare.

Këto pasqyra financiare janë miratuar nga Drejtimi në datën 21.03.2019 dhe janë nënshkruar nga:

CEM & INGROSSO CONSULTING

Administratori

CECILE MIKE


INGROSSO EMANUELE




CEM & INGROSSO CONSULTING SH.P.K.

PASQYRA E PERFORMANCËS

për vitin e mbyllur më 31 Dhjetor 2018
(të gjitha vlerat janë të shprehura në Lekë)


<u>Shënime</u>	<u>Viti i mbyllur me 31 Korrik 2018</u>	<u>Viti i mbyllur me 31 Dhjetor 2018</u>	<u>Viti i mbyllur me 31 Dhjetor 2018</u>	
Shitjet neto	11	6,292,000	65,072,300	71,364,300
Te ardhurat totale		6,292,000	65,072,300	71,364,300
Kosto e punës	12	(101,363)	(280,080)	(381,443)
Shpenzime të tjera	13	(5,049,757)	(59,821,431)	(64,871,188)
Totali i shpenzimeve		(5,151,120)	(60,101,511)	(65,252,631)
Fitimi (Humbja) nga veprimt. kryesore		1,140,880	4,970,789	6,111,669
Të ardhurat dhe shpenzimet financiare				
Fitimet (humbjet) nga kursi i këmbimit		(921)	46,999	46,078
Totali i te ardhurave dhe shpenzimeve financiare		(921)	46,999	46,078
Fitimi (Humbja) para tatimit		1,139,959	5,017,788	6,157,747
Shpenzimi i tatimit mbi fitimin	14	(57,392)	(756,784)	(814,176)
Fitimi (Humbja) e vitit		1,082,567	4,261,004	5,343,571
Totali i te ardhurave gjithëpërfshirëse për vitin		1,082,567	4,261,004	5,343,571

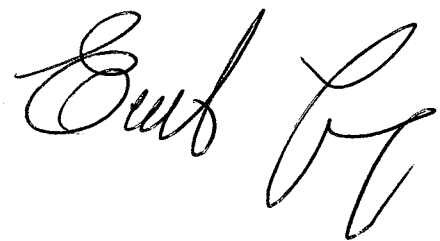
Pasqyra e të Ardhurave dhe Shpenzimeve duhet të lexohet së bashku me shënimet shpjeguese në faqet 7-14, të cilat janë pjesë përbërëse e pasqyrave financiare.

CEM & INGROSSO CONSULTING SH.P.K.
PASQYRA E NDRYSHIMEVE NË KAPITALIN NETO
 për vitin e mbyllur më 31 Dhjetor 2018
 (të gjitha vlerat janë të shprehura në Lekë)

	<u>Kapitali aksionar</u>	<u>Fitimet e pashpërndara</u>	<u>Totali</u>
Gjendja më 1 janar 2017	-	-	-
Emetimi i kapitalit aksionar	-	-	-
Fitimi (humbja) e vitit	-	-	-
Gjendja më 31 Dhjetor 2017	-	-	-
Emetim i kapitalit aksionar	1,000	-	1,000
Fitimi (humbja) e vitit	-	5,343,571	5,343,571
Gjendja më 31 Dhjetor 2018	1,000	5,344,571	5,344,571

Pasqyra e ndryshimeve në kapital duhet të lexohet së bashku me shënimet shpjeguese në faqet 7-14, të cilat janë pjesë përbërëse e pasqyrave financiare.

CEQLIE HIKLE
 Cequlle


INGROSSO SHANIEL


CEM & INGROSSO CONSULTING SH.P.K.
PASQYRA E FLUKSIT TË MJETEVE MONETARE
 për vitin e mbyllur më 31 Dhjetor 2018
 (të gjitha vlerat janë të shprehura në Lekë)

<u>Shënime</u>	<u>Viti i mbyllur me 31 Dhjetor 2018</u>	<u>Viti i mbyllur me 31 Dhjetor 2017</u>
Fluksi monetar nga veprimtaritë e shfrytëzimit		
Fitimi (humbja) pas tatimit	5,343,571	-
Shpenzimet e tatim fitimit	814,176	-
Fitimi operativ para ndryshimeve në kapitalin punues	6,157,747	-
Rritje (rënie) në llogaritë e arkëtueshme e të tjera	(70,312,130)	-
Rritje (rënie) në inventaret	-	-
Rritje (rënie) në llogaritë e pagueshme e të tjera	64,770,377	-
Fluksi monetar nga veprimtaritë e shfrytëzimit	615,994	-
Tatim fitimi i paguar	60,000	-
Interesa të arketuar	-	-
Fluksi monetar neto nga veprimtaritë e shfrytëzimit	675,994	-
Fluksi monetar nga veprimtaritë e financimit	-	-
Hyrje nga emetimi i kapitalit aksionar	1,000	-
Fluksi neto monetar nga veprimtaritë e financimit	1,000	-
Rritja/(zvogëlimi) neto i mjeteve monetare	676,994	-
Mjetet monetare në fillim të periudhës	-	-
Mjetet monetare në fund të periudhës	676,994	-

Pasqyra e flukseve të parasë duhet të lexohet së bashku me shënimet shpjeguese në faqet 7-14, të cilat janë pjesë përbërëse e pasqyrave financiare.

CEM & INGROSSO CONSULTING SHPK
SHENIME SHPJEGUESE TE PASQYRAVE FINANCIARE
PER VITIN E MBYLLUR ME 31 DHJETOR 2018

(të gjitha vlerat janë të shprehura në Lekë, nëse nuk është shprehur ndryshe)

1 INFORMACION I PERGJITHSHEM

Shoqëria CEM & INGROSSO CONSULTING SH.P.K ("Shoqëria") është regjistruar pranë Qendrës Kombëtare të Biznesit më 05/06/2018 me numër identifikimi NUIS L818050530.

Selia e regjistruar e Shoqërisë është në adresën Njesia Bashkiake Nr.5, Rruga Abdyl Frasherit, Ndertesa 8, Hyrja 7, Ap.25, 1019, Tirane.

Aktiviteti kryesor i shoqërisë është Punime ndertimi te pergjithshme. Realizimi i sistemeve elektrike, realizimi i sistemeve hidraulike. Import - Eksport;

2 BAZAT E PERGATITJES SE PASQYRAVE FINANCIARE

2.1 Deklarata e përputhshmërisë

Pasqyrat Financiare janë përgatitur ne përputhje me Standardet Kombëtare te Kontabilitetit (SKK).

Bazuar ne SKK 11 "Tatimi mbi Fitimin", paragrafi 4, Shoqëria ka zgjedhur të mos kontabilizojë tatimet e shtyra në pasqyrat financiare.

2.2 Bazat e matjes

Pasqyrat Financiare janë përgatitur duke u bazuar ne koston historike, përveç rasteve nëse specifikohet ndryshe.

2.3 Monedha funksionale dhe e paraqitjes

Pasqyrat financiare janë pasqyruar në Lekë e cila është monedha funksionale e Shoqërisë. Shifrat janë të rumbullakosura në Lekë.

2.4 Përdorimi i gjykimeve dhe vlerësimeve

Paraqitja e Pasqyrave Financiare në përputhje me SKK, kërkon qe menaxhimi të bëjë vlerësime, gjykime e supozime që ndikojnë në aplikimin e politikave kontabël dhe vlerën e raportuar të aktiveve, detyrimeve, te ardhurave e shpenzimeve. Vlerësimet dhe supozimet bazohen në eksperiencën historike dhe faktorë të tjerë të ndryshëm në varësi të rrethanave. Rezultatet aktuale mund te ndryshojnë nga këto vlerësime.

Vlerësimet dhe supozimet rishikohen vazhdimisht. Rishikimet e vlerësimeve kontabël njihen në periudhën kur ndodh rishikimi si dhe ne çdo periudhe te ardhme që preket.

Në veçanti, informacionet mbi fushat më të rëndësishme të vlerësimeve dhe gjykimeve në aplikimin e politikave kontabël të cilat kanë efektet më të rëndësishme në shumat e njohura në pasqyrat financiare, janë përshkruar në shënimet përkatëse të pasqyrave financiare.

2.5 Periudhat krahasuese

Të dhënat e periudhave të mëparshme mund të ri klasifikohen për t'i bërë ato të krahasueshme me paraqitjen e të dhënave të periudhës ushtrimore.

3 PËRMBLEDHJE E POLITIKAVE KONTABËL

Politikat kontabël ne vijim janë aplikuar ne mënyre te qëndrueshme ne te gjitha periudhat e paraqitura ne pasqyrat financiare, me përjashtim te rasteve kur specifikohet ndryshe nëse ka te tilla.

3.1 Transaksionet ne monedha te huaja

Transaksionet ne monedhe te huaj regjistrohen ne monedhën funksionale me kursin e këmbimit ne datën e transaksionit. Mjetet monetare ne monedhe te huaj rivlerësohen ne fund te çdo periudhe raportuese me kursin zyrtar te këmbimit ne datën e raportimit.

CEM & INGROSSO CONSULTING SHPK
SHENIME SHPJEGUESE TE PASQYRAVE FINANCIARE
PER VITIN E MBYLLUR ME 31 DHJETOR 2018

(të gjitha vlerat janë të shprehura në Lekë, nëse nuk është shprehur ndryshe)

Mjetet jo-monetare në monedhe të huaja regjistrohen në monedhën funksionale me kursin e këmbimit të datës së kryerjes së transaksionit, ndërsa mjetet jo-monetare që maten me vlerë të drejte rivlerësohen në monedhën funksionale me kursin e këmbimit në datën kur përcaktohet vlera e drejte.

Fitimi ose humbja që rezultojnë nga kursi i këmbimit kalojnë në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve.

Kurset e këmbimit të përdorura për konvertim në 31 Dhjetor 2018 dhe 2017 janë si më poshtë:

	31 Dhjetor 2018	31 Dhjetor 2017
	LEK	LEK
EURO	123.42	132.95

3.2 Instrumentet financiare

Instrumentet financiare jo-derivative përbehen nga llogari të arkëtueshme, mjete monetare, hua të marra dhe të dhëna dhe llogari të pagueshme. Instrumentet financiare jo-derivative njihen fillimisht me vlerën e drejte plus çdo kosto transaksioni që lidhet me to, përveç siç përshkruhet më poshtë. Për instrumentet e mbajtur me vlerë të drejte nëpërmjet fitim/humbje, kostot e transaksionit kalojnë në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve. Në vijim të njohjes fillestare instrumentet financiare jo-derivative maten siç përshkruhet më poshtë. Një instrument financiar njihet nëse Shoqëria behet pale në kushtet kontraktuale të instrumentit.

Aktivitetet financiare regjistrohen kur skadojnë të drejtat kontraktuale të shoqërisë mbi flukset e parasë së aktivitetit financiar ose kur shoqëria transferon aktivitetin financiar tek një pale e trete pa mbajtur kontrollin ose gjithë rreziqet 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 aktivitetin. Detyrimet financiare regjistrohen nëse detyrimet kontraktuale të shoqërisë skadojnë, shfuqizohen ose anulohen.

Mjetet monetare dhe të tjera ekuivalente

Mjetet monetare përfshijnë arkën, llogarite rrjedhëse, si dhe depozitat afatshkurtra me një maturitet deri në tre muaj.

Llogarite e arkëtueshme

Llogarite e arkëtueshme dhe llogarite të tjera të arkëtueshme njihen fillimisht me vlerën e drejte dhe me pas me kosto të amortizuara duke zbritur humbjet nga zhvlerësimi. Provigjioni për zhvlerësimin e aktiveve të arkëtueshme llogaritet kur ka të dhëna se shoqëria nuk do të jete në gjendje të mbledhë të gjitha detyrimet. Vështirësitë financiare të debitorit, mundësia që debitori të falimentojë ose riorganizimi i tij financiar konsiderohen tregues që llogarite të arkëtueshme të zhvlerësohen.

Shuma e provigjionit 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.

Llogarite e pagueshme

Llogarite të pagueshme paraqiten me vlerën e tyre të drejte dhe në vijim maten me kosto të amortizuara duke përdorur metodën e interesit efektiv.

Huamarrjet dhe parapagimet

Huat e marra nga Institucionet Financiare njihen fillimisht me vlerën e drejte, duke zbritur koston e transaksionit. Detyrimet financiare maten me pas me koston e amortizuara duke përdorur metodën e interesit efektiv, duke njohur shpenzimin e interesit mbi bazën e interesit efektiv.

Metoda e normës efektive të interesit është një metode për llogaritjen e koston të amortizuara të një detyrimi financiar dhe për alokimin e shpenzimeve të interesit përgjatë periudhës. Norma efektive e interesit është norma e cila skonton saktësisht pagesat e ardhshme të vlerësuara përgjatë jetës së pritshme të detyrimit financiar, ose, ku është e përshtatshme, për një periudhë me të shkurtër.

CEM & INGROSSO CONSULTING SHPK
SHENIME SHPJEGUESE TE PASQYRAVE FINANCIARE
PER VITIN E MBYLLUR ME 31 DHJETOR 2018

(të gjitha vlerat janë të shprehura në Lekë, nëse nuk është shprehur ndryshe)

Te tjera

Instrumente të tjera financiare jo derivative janë matur me koston e amortizueseje, duke përdorur metodën e normës së interesit efektiv, duke zbritur humbjet nga zhvlerësimet.

Kapitali aksionar njihet me vlerën nominale. Aksionet e zakonshme janë klasifikuar si kapital.

3.3 Aktivët afatgjatë materiale

i. Njohja dhe matja

Aktivët afatgjatë materiale maten me kosto, duke zbritur amortizimin e akumuluar dhe humbjet e akumuluar nga zhvlerësimi.

Kostoja përfshin shpenzimet të cilat lidhen drejtpërdrejt me blerjen e aktivitetit. Kostoja e aktiveve të ndërtuara nga vete shoqëria përfshin koston e materialeve dhe punës drejket dhe çdo kosto tjetër të lidhur drejtpërdrejt me sjelljen e aktivitetit në gjendje pune për qëllimin e synuar të përdorimit, si dhe koston e çmontimit, heqjes së pjesëve dhe sjelljes në gjendjen e mëparshme të vendndodhjes së aktivitetit. Shpenzimet kapitale të bëra gjatë ndërtimit kapitalizohen në "Ndërtim në proces" dhe transferohen në kategorinë përkatëse të aktivitetit kur përfundon ndërtimi tij, nga kur aplikohet amortizimi përkatës sipas kategorisë. Në rastet kur pjesë të një aktiviteti afatgjatë material kanë jetëgjatësi të ndryshme, ato regjistrohen si zëra të ndryshëm të ndara nga njëra tjetra.

Fitimet ose humbjet nga shitjet apo nxjerrjet jashtë përdorimit të aktiveve afatgjatë materiale përcaktohen duke krahasuar të ardhurën nga shitja me vlerën kontabël neto të aktivitetit afatgjatë material mbetur dhe njihen në të ardhura ose humbje të tjera.

ii. Kostot e mëpasshme

Kostoja e zëvendësimit të një pjesë të një zëri të aktiveve afatgjatë materiale njihet në vlerën kontabël të atij zëri nëse është e mundshme 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 afat-gjatë materiale njihen si shpenzim kur ato ndodhin.

iii. Amortizimi

Amortizimi i aktiveve llogaritet duke përdorur metodën lineare apo zbritëse të amortizimit, mbi jetën e vlerësuar të çdo pjesë të aktivitetit afatgjatë material duke filluar nga dita e parë e muajit që pason muajin e blerjes. Aktivët e marra me qira financiare amortizohen duke marrë për bazë periudhën më të shkurtër midis periudhës së qirasë dhe jetës së dobishme të aktivitetit. Toka dhe aktivët në proces nuk amortizohen. Metodatat dhe normat e amortizimit për periudhën aktuale dhe të mëparshme janë si më poshtë:

Ndërtesa	5%	(mbi vlerën e mbetur)
Makineri dhe pajisje	20%	(mbi vlerën e mbetur)
Mjete transporti	20%	(mbi vlerën e mbetur)
Pajisje kompjuterike	25%	(mbi vlerën e mbetur)
Pajisje zyre dhe të tjera	20%	(mbi vlerën e mbetur)

Metoda e amortizimit, jeta e dobishme dhe vlera e mbetur rishikohen në çdo datë raportimi.

3.4 Inventarët

Inventarët maten fillimisht me kosto. Kostoja e inventarit përfshin, përveç çmimit të blerjes, edhe të gjitha kostot e tjera që nevojiten për të sjellë inventarin në gjendjen dhe vendndodhjen ekzistuese.

Pas njohjes fillestare inventarët vlerësohen me vlerën më të vogël ndërmjet koston dhe vlerës neto të realizueshme. Kostoja e inventarit përcaktohet sipas metodës së mesatares së ponderuar. Vlera neto e

CEM & INGROSSO CONSULTING SHPK
SHENIME SHPJEGUESE TE PASQYRAVE FINANCIARE
PER VITIN E MBYLLUR ME 31 DHJETOR 2018

(të gjitha vlerat janë të shprehura në Lekë, nëse nuk është shprehur ndryshe)

realizueshme është çmimi i shitjes i vlerësuar në rrjedhën normale të biznesit, minus kostot e vlerësuara të nevojshme për të kryer shitjen. sipas metodës së kostos mesatare të ponderuar.

3.5 Zhvlerësimi

i. Aktivet financiare

Një aktiv financiar që nuk mbahet me vlerën e drejtë, vlerësohet në çdo datë raportimi për të përcaktuar nëse ka ndonjë të dhënë që ka pësuar rënie në vlerë. 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 dhe të cilat mund të maten me besueshmëri.

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 aktualizuara me normën efektive të interesit. Aktivet financiare të rëndësishme testohen për zhvlerësim në mënyrë individuale, ndërsa aktivet e tjera financiare vlerësohen në mënyrë të grupuar, në grupe që kanë karakteristika të ngjashme. Të gjitha humbjet nga zhvlerësimi njihen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve.

ii. Aktivet jo financiare

Vlera e mbetur e aktiveve jo financiare të shoqërisë rishikohet në çdo datë raportimi për të përcaktuar nëse ka ndonjë të dhënë që ka pësuar rënie në vlerë. Nëse ka të dhëna të tilla, atëherë vlerësohet vlera e rikuperueshme e aktivit. Vlera e rikuperueshme është vlera më e madhe midis vlerës së drejtë minus kostot e shitjes dhe vlerës në përdorim. Një humbje nga zhvlerësimi njihet nëse vlera e mbetur e një aktivi tejkalon vlerën e tij të rikuperueshme. Humbjet nga zhvlerësimi njihen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve.

3.6 Përfitimet e punonjësve

Gjatë ecurisë normale të aktivitetit të saj, shoqëria paguan kontributet shoqërore dhe shëndetësore në emër të vet dhe të punonjësve të saj, të cilat janë të detyrueshme sipas legjislacionit Shqiptar në fuqi. Këto kosto të kryera në emër të shoqërisë, janë të paraqitura në pasqyrën përmbledhëse të të ardhurave dhe shpenzimeve në momentin e ndodhjes.

3.7 Provigjonet

Një provigjon njihet kur, si pasojë e ngjarjeve të kaluara, shoqëria ka detyrime aktuale ligjore apo konstruktive të cilat mund të vlerësohen në mënyrë të besueshme, dhe është e mundur që të nevojiten flukse dalëse të burimeve ekonomike për të shlyer këto detyrime. Provigjonet përcaktohen nga aktualizimi i flukseve të pritshme me një normë para tatimit që reflekton vlerësimet aktuale të tregut të parasë dhe rrezikut specifik të detyrimeve.

3.8 Njohja e të ardhurave

Të ardhurat njihen atëherë kur është e mundur që shoqëria do të ketë përfitime ekonomike në të ardhmen dhe këto përfitime mund të maten me besueshmëri. Të ardhurat vlerësohen me vlerën e drejtë të arkëtuar ose të arkëtueshme, duke marrë parasysh shumën e çfarëdo zbritje tregtare, për shlyerje të menjëhershme etj.

Të ardhurat dhe shpenzimet njihen në pasqyrat financiare të periudhës të cilës i përkasin. Në lidhje me shitjen e mallrave, të ardhurat njihen kur ndryshimi i pronësisë së bashku me rrezikun që vjen nga ky ndryshim, janë transferuar tek blerësi. Të ardhurat nga shërbimet njihen kur shërbimi është kryer, në varësi të fazës së përfundimit të transaksionit në datën e raportimit. Asnjë e ardhur nuk njihet nëse ka pasiguri të lartë lidhur me kryerjen e pagesës dhe kostove përkatëse.

3.9 Të ardhurat dhe shpenzimet financiare

Të ardhurat financiare përfshijnë të ardhurat nga interesat për llogarite bankare, dhe përfitimet nga diferencat e këmbimit. Interesat njihen ashtu siç përllogariten duke përdorur metodën e interesit efektiv.

CEM & INGROSSO CONSULTING SHPK
SHENIME SHPJEGUESE TE PASQYRAVE FINANCIARE
PER VITIN E MBYLLUR ME 31 DHJETOR 2018

(të gjitha vlerat janë të shprehura në Lekë, nëse nuk është shprehur ndryshe)

Shpenzimet financiare përfshijnë shpenzimet për interesa dhe humbjet nga luhatjet e kurseve të këmbimit, ndryshimet në vlerën e drejte të aktiveve financiare të mbajtura me vlerë të drejte nëpërmjet pasqyrës së të ardhurave dhe shpenzimeve, dhe humbjet nga zhvlerësimi i aktiveve financiare.

Kostot e huamarrjes njihen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve me metodën e interesit efektiv. Fitimet dhe humbjet nga kurset e këmbimit raportohen në baza neto.

3.10 Tatimi mbi fitimin

Shpenzimi i tatimit mbi fitimin përfshin tatimin e periudhës, i cili njihet drejtpërdrejt në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve. Tatimi i periudhës është tatimi i pritshëm për t'u paguar mbi të ardhurat e tatueshme të vitit, duke përdorur normat tatimore të miratuara në periudhën e raportimit.

3.11 Ngjarjet pas datës së bilancit

Ngjarjet pas datës së raportimit, të cilat ofrojnë dëshmi për kushtet që ekzistojnë në datën e raportimit, trajtohen si ngjarje të korigjueshme në këto pasqyra financiare. Ata që janë tregues të kushteve që lindin pas datës së raportimit janë trajtuar si ngjarje të pakorigjueshme.

CEM & INGROSSO CONSULTING SHPK
SHENIME SHPJEGUESE TE PASQYRAVE FINANCIARE
PER VITIN E MBYLLUR ME 31 DHJETOR 2018

(të gjitha vlerat janë të shprehura në Lekë, nëse nuk është shprehur ndryshe)

4 MJETET MONETARE

Gjendja e mjeteve monetare në arke dhe bankë në fund të vitit ushtrimor paraqitet si më poshtë:

	<u>31 Dhjetor 2018</u>	<u>31 Dhjetor 2017</u>
Mjete monetare në bankë	655,454	-
- në Lekë	48,619	-
- në monedhë të huaj	606,835	-
Mjete monetare në arkë	21,540	-
- në Lekë	21,540	-
- në monedhë të huaj	-	-
Totali	676,994	-

5 LLOGARI TE ARKETUESHME

Llogarite e arkëtueshme përbehen si më poshtë:

	<u>31 Dhjetor 2018</u>	<u>31 Dhjetor 2017</u>
Klientë	54,304,800	-
Totali	54,304,800	-

6 LLOGARI TE TJERA TE ARKETUESHME

Llogarite e tjera të arkëtueshme përbehen si më poshtë:

	<u>31 Dhjetor 2018</u>	<u>31 Dhjetor 2017</u>
Garanci dhënë të tretëve	16,007,330	-
Totali	16,007,330	-

7 LLOGARI TE PAGUESHME

Llogarite e pagueshme llogaritura përbehen si më poshtë:

	<u>31 Dhjetor 2018</u>	<u>31 Dhjetor 2017</u>
Furnitorë	64,573,344	-
Totali	64,573,344	-

CEM & INGROSSO CONSULTING SHPK
SHENIME SHPJEGUESE TE PASQYRAVE FINANCIARE
PER VITIN E MBYLLUR ME 31 DHJETOR 2018

(të gjitha vlerat janë të shprehura në Lekë, nëse nuk është shprehur ndryshe)

8 DETYRIME TATIMORE

Detyrimet tatimore në datën e raportimit përbëhen nga:

	<u>31 Dhjetor 2018</u>	<u>31 Dhjetor 2017</u>
Tatim fitimi	754,176	-
Sigurime shoqërore dhe shëndetësore	26,784	-
Totali	780,960	-

9 DETYRIME TE TJERA AFATSHKURTRA

Detyrimet e tjera afatshkurtra përbëhen si vijon:

	<u>31 Dhjetor 2018</u>	<u>31 Dhjetor 2017</u>
Të pagueshme ndaj personelit	290,249	-
Totali	290,249	-

10 KAPITALI AKSIONAR

Kapitali i shoqërisë përbehet nga kuotat e kapitalit, të cilat janë njohur me vlerën nominale. Kapitali i shoqërisë ka një vlerë nominale prej 1,000 Leke dhe zotërohet nga ortakët si më poshtë:

- Ortaku Mike Ceglie - 50%
- Ortaku Emanuele Ingrosso - 50%

11 SHITJET NETO

	<u>Te ardhura BV</u>	<u>Te ardhura BM</u>	<u>Viti 2018</u>	<u>Viti 2017</u>
Te ardhura nga shërbimi	6,292,000	65,072,300	71,364,300	-
Totali	6,292,000	65,072,300	71,364,300	-

12 KOSTO E PUNES

Kosto e punës përbëhet nga pagat bruto të punonjësve dhe kostot e sigurimeve shoqërore që paguan shoqëria si më poshtë:

	<u>Te ardhura BV</u>	<u>Te ardhura BM</u>	<u>Viti 2018</u>	<u>Viti 2017</u>
Shpenzime për paga	86,858	240,000	326,858	-
Kontributet e sigurimeve	14,505	40,080	54,585	-
Totali	101,363	280,080	381,443	-

CEM & INGROSSO CONSULTING SHPK
SHENIME SHPJEGUESE TE PASQYRAVE FINANCIARE
PER VITIN E MBYLLUR ME 31 DHJETOR 2018

(të gjitha vlerat janë të shprehura në Lekë, nëse nuk është shprehur ndryshe)

13 SHPENZIME TE TJERA

Shpenzimet e tjera përbëhen si më poshtë:

	<u>Te ardhura BV</u>	<u>Te ardhura BM</u>	<u>Viti 2018</u>	<u>Viti 2017</u>
Shpenime sigurie		9,744,009	9,744,009	-
Shpenzime profesionale	5,030,400	55,033,135	55,033,135	-
Shpenzime të tjera	8,591	24,273	32,864	-
Shpenzime për shërbimet bankare	10,766	40,662	51,428	-
Gjoha, demshperblime	-	2,460	2,460	-
Taksa dhe tarifa vendore	-	7,292	7,292	-
Totali	5,049,757	59,821,431	64,871,188	-

14 SHPENZIMI I TATIMIT MBI FITIMIN

Bazuar në legjislacionin Shqiptar, norma e tatimit mbi fitimin është 15% për vitin 2018 (5% deri me 31/07/2018).

Deklaratat tatimore të tatimit mbi të ardhurat paraqiten çdo vit pranë autoriteteve tatimore, por të ardhurat dhe shpenzimet e deklaruar konsiderohen vetë-deklarime deri në momentin që autoritetet tatimore shqyrtojnë regjistrimet dhe deklaratat e tatimpaguesit dhe lëshojnë vlerësimin final.

Legjislacioni tatimor dhe ligjet Shqiptare janë subjekt interpretimi nga autoritetet tatimore.

	<u>BV</u>	<u>BM</u>	<u>Viti 2018</u>	<u>Viti 2017</u>
Fitimi (humbja) para tatimit	1,139,959	5,017,788	6,157,747	-
Shpenzime te pazbritshme	7,890	27,434	35,324	-
Fitimi (humbja) e tatueshme e vitit	1,147,849	5,045,222	6,193,071	-
Perqindja e tatimit mbi fitimit	5%	15%	15%	-
Tatimi mbi fitimin	57,392	756,784	814,176	-
Fitimi (humbja) neto e vitit financiar	1,082,567	4,261,004	5,343,571	-

15 ANGAZHIME DHE NGJARJE TË KUSHTËZUARA

Shoqëria nuk është subjekt i ndonjë çështje ligjore të ndërmarrë nga palë të treta kundër saj më 31 dhjetor 2018 që mund të sjellë humbje apo flukse të rëndësishme dalëse në të ardhmen.

16 NGJARJE PAS DATES SE BILANCIT

Ngjarje te ndodhura pas datës se bilancit për te cilat bëhen rregullime apo ngjarje te ndodhura pas date se bilancit për te cilat nuk bëhen rregullime nuk ka.

SHOQERIA:

CEM & INGROSSO CONSULTING SHPK

NUIS:

L81805053O

Pasqyra e aktiveve afatgjata materiale

Viti 2018

Aktivët Afatgjata Materiale me vlerë fillestare

Nr	Emërtimi	Sasia	Gjendje	Shtesa	Pakësime	Gjendje
			01/01/2018			31/12/2018
1	Ndertime & permiresime		-	-	-	-
2	Makineri dhe pajisje		-	-	-	-
3	Mjete transporti		-	-	-	-
4	Mobilje dhe orendi		-	-	-	-
	TOTALI		-	-	-	-

Amortizimi i Aktiveve Afatgjata Materiale

Nr	Emërtimi	Sasia	Gjendje	Shtesa	Pakësime	Gjendje
			01/01/2018			31/12/2018
1	Ndertime & permiresime		-	-	-	-
2	Makineri dhe pajisje		-	-	-	-
3	Mjete transporti		-	-	-	-
4	Mobilje dhe orendi		-	-	-	-
	TOTALI		-	-	-	-

Vlera Kontabël Neto e Aktiveve Afatgjata Materiale

Nr	Emërtimi	Sasia	Gjendje	Shtesa	Pakësime	Gjendje
			01/01/2018			31/12/2018
1	Ndertime & permiresime		-	-	-	-
2	Makineri dhe pajisje		-	-	-	-
3	Mjete transporti		-	-	-	-
4	Mobilje dhe orendi		-	-	-	-
	TOTALI		-	-	-	-

Administratori

CEGLIE DIKES
Cegulle

INGROSSO ZMAKLES
Zmakles

CEM & INGROSSO
CONSULTING Sh.p.k
NUIS : L 81805053 O
Tiranë - Albania

SHOQERIA:

CEM & INGROSSO CONSULTING SHPK

NUIS:

L818050530

Inventari Analitik i mallrave për shitje

Viti 2018

Nr	Artikulli	Njësia	Sasia	Kosto	Vlera
1			-	-	-
2			-	-	-
3			-	-	-
4			-	-	-
5			-	-	-
6			-	-	-
7			-	-	-
8			-	-	-
9			-	-	-
10			-	-	-
11			-	-	-
12			-	-	-
13			-	-	-
14			-	-	-
15			-	-	-
	TOTALI		-	-	-

Administratori

REPUE MIKE
Repue Mike

INGROSSO SHANUELO
Shanuelo

CEM & INGROSSO
CONSULTING Sh.p.k
NUIS : L 81805053 0
Tiranë - Albania

SHOQERIA:

CEM & INGROSSO CONSULTING SHPK

NUIS:

L818050530

Inventari i mjeteve të transportit në pronësi

Viti 2018

Nr	Lloji automjetit	Kapaciteti	Targa	Vlera	Data e Blerjes	Marka
1	Nuk ka					
2						
3						
4						
5						
6						
7						
8						
9						
10						
	TOTALI					

Administratori

HIKE CEELE
Ceele Me

INGROSSO SHANUELO
Shanuelo

CEM & INGROSSO
CONSULTING Sh.p.k
NUIS: L 81805053 0
Tiranë - Albania