

Emertimi dhe Forma ligjore

" CIR " sh.p.k.

NIPT -i

L51314051C

Adresa e Selise

Rr. "Anndon Zako Çajupi" Nd.6, Kati 6,

TIRANE

Data e krijimit

15.01.2015

Nr. i Regjistrit Tregetar

Veprimtaria Kryesore

Sherbime te inxhinierise, konsulence ne fushen e
sigurise, higjenes dhe ambientit.Vleresim i sigurose
ne pune.etj.

PASQYRAT FINANCIARE

(Ne zbatim te Standartit Kombetar te Kontabilitetit Nr.2 dhe
Ligjit Nr. 9228 Date 29.04.2004 Per Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare)

Viti 2017

Pasqyra Financiare jane individuale

po

Pasqyra Financiare jane te konsoliduara

Pasqyra Financiare jane te shprehura ne

LEKE

Pasqyra Financiare jane te rumbullakosura ne

LEKE

Periudha Kontabel e Pasqyrave Financiare

Nga

01.01.2017

Deri

31.12.2017

Data e mbylljes se Pasqyrave Financiare

Pasqyra e Pozicionit Financiar (Balanci)

Nr	AKTIVE	Viti 2017	Viti 2016
	Aktivitet Afatshkurtra		
	Aktivitet monetare	598,479	258,049
	Investime	-	-
1	Në tituj pronësie të njësive ekonomike brenda grupit		
2	Aksionet e veta		
3	Te tjera Financiare		
	Të drejta të arkëtueshme	9,709,434	5,036,186
1	Nga aktiviteti i shfrytëzimit	8,500,693	4,669,918
2	Nga njësitë ekonomike brenda grupit	477,316	
3	Nga njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse		
4	Të tjera	731,425	366,268
5	Kapital i nënshkruar i papaguar		
	Inventarët	-	-
1	Lëndë e parë dhe materiale të konsumueshme		
2	Prodhime në proces dhe gjysëmprodukte		
3	Produkte të gatshme		
4	Mallra		
5	Aktive Biologjike (Gjë e gjallë në rritje e majmëri)		
6	AAGJM të mbajtura për shitje		
7	Parapagime për inventar		
	Shpenzime të shtyra	244,097	
	Të arkëtueshme nga të ardhurat e konstatuara		
I	TOTALI AKTIVEVE AFATSHKURTRA	10,552,009	5,294,235
	Aktivitet Afatgjata		
	Aktive financiare	480,000	480,000
1	Tituj pronësie në njësitë ekonomike brenda grupit		
2	Tituj të huadhënies në njësitë ekonomike brenda grupit		
3	Tituj pronësie në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse	480,000	480,000
4	Tituj të huadhënies në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse		
5	Tituj të tjerë të mbajtur si aktive afatgjata		
6	Tituj të tjerë të huadhënies		
	Aktivitet materiale	379,121	470,516
1	Toka dhe ndërtesa		
2	Impiante dhe makineri	239,076	283,790
3	Të tjera Instalime dhe pajisje	140,045	186,726
4	Parapagime për aktive materiale dhe në proces		
	Aktivitet biologjike		
	Aktive jo materiale:		
1	Koncesione,patenta,liçenca,marka tregtare,të drejta dhe aktive të ngjashme		
2	Emri i Mirë		
3	Parapagime për AAJM		
	Aktive tatimore të shtyra		
II	TOTALI AKTIVEVE AFATGJATA	859,121	950,516
	AKTIVE TOTALE	11,411,130	6,244,751

Per drejtimin e njesise ekonomike
Roberto ORLANDO

ROBERTO ORLANDO
NIPT: L51314051C
ADMINISTRATOR
TIRANE, ALBANIA

Pasqyra e Pozicionit Financiar (Balanci)

Nr	DETYRIMET DHE KAPITALI	Viti 2017	Viti 2016
	Detyrime afatshkurtra:	770,031	1,883,675
1	Titujt e huamarrjes		
2	Detyrime ndaj institucioneve të kredisë		
3	Arkëtime në avancë për porosi		
4	Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit	320,127	352,360
5	Dëftesa të pagueshme		195,679
6	Të pagueshme ndaj njësive ekonomike brenda grupit		
7	Të pagueshme ndaj njësive ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse		
8	Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoqërore/shë	324,352	843,278
9	Të pagueshme për detyrimet tatimore	125,551	492,358
	Të pagueshme për shpenzime të konstatuara		
	Të ardhura të shtyra		
	Provizione		
	Totali i Detyrimeve afatshkurtera	770,031	1,883,675
	Detyrime afatgjata:	-	-
1	Titujt e huamarrjes		
2	Detyrime ndaj institucioneve të kredisë		
3	Arkëtimet në avancë për porosi		
4	Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit		
5	Dëftesa të pagueshme		
6	Të pagueshme ndaj njësive ekonomike brenda grupit		
7	Të pagueshme ndaj njësive ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse		
8	Të tjera të pagueshme		
	Të pagueshme për shpenzime të konstatuara		
	Të ardhura të shtyra		
	Provizione:	-	-
1	Provizione për pensionet		
2	Provizione të tjera		
	Detyrime tatimore të shtyra		
	Totali i Detyrimeve afatgjata	-	-
I	DETYRIMET TOTALE	770,031	1,883,675
	Kapitali dhe Rezervat		
	Kapitali i Nënshkruar	100,000	100,000
	Primi i lidhur me kapitalin		
	Rezerva rivlerësimi		
	Rezerva të tjera	4,261,076	220,693
1	Rezerva ligjore		
2	Rezerva statutore		
3	Rezerva të tjera	4,261,076	220,693
	Fitimi i pashpërndarë		
	Fitim / Humbja e Vitit	6,280,023	4,040,383
II	TOTALI I KAPITALIT	10,641,099	4,361,076
	TOTALI I DETYRIMEVE DHE KAPITALIT	11,411,130	6,244,750.97

Per drejtimin e njesise ekonomike

Roberto ORLANDO

Roberto CIR - ORLANDO
NIPT: L51314051C
ADMINISTRATOR
SH.P.K. CIR

0

Pasqyra e Performancës (Pasqyra e të ardhurave dhe shpenzimeve)

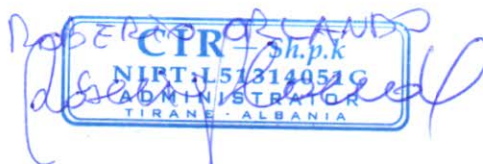
Formati 1 – Shpenzimet e shfrytëzimit të klasifikuara sipas natyrës

Nr	Pershkrimi i Elementeve	Viti 2017	Viti 2016
1	Të ardhura nga aktiviteti i shfrytëzimit	17,021,553	12,336,010
2	Ndryshimi në inventarin e produkteve të gatshme dhe prodhimit në proces		
3	Puna e kryer nga njësia ekonomike dhe e kapitalizuar		
4	Të ardhura të tjera të shfrytëzimit		
5	Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme	-	-
	5.1 Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme		
	5.2 Të tjera shpenzime		
6	Shpenzime të personelit	- 4,244,882	- 3,312,924
	6.1 Paga dhe shpërblime	- 3,696,500	- 2,906,000
	6.2 Shpenzime të sigurimeve shoqërore/shëndetsore (paraqitur veçmas)	- 548,382	- 406,924
7	Zhvlerësimi i aktiveve afatgjata materiale		
8	Shpenzime konsumi dhe amortizimi	- 91,395	- 68,413
9	Shpenzime të tjera shfrytëzimi	- 5,029,917	- 4,059,087
10	Të ardhura të tjera	-	-
	10.1 Të ardhura nga njësitet ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse (pa veçmas të ardhurat nga njësitet ekonomike brenda grupit)		
	10.2 Të ardhura nga investimet dhe huatë e tjera pjesë e aktiveve afatgjata (paraqitur veçmas të ardhurat nga njësitet ekonomike brenda grupit)		
	10.3 Interesa të arkëtueshëm dhe të ardhura të tjera të ngjashme (paraqitur veçmas të ardhurat nga njësitet ekonomike brenda grupit)		
11	Zhvlerësimi i aktiveve financiare dhe investimeve financiare të mbajtura		
12	Shpenzime financiare	- 207,856	- 93,222
	12.1 Shpenzime interesi dhe shpenzime të ngjashme (paraqitur veçmas shpenzimet për t'u paguar tek njësitet ekonomike brenda grupit)		61
	12.2 Fitime/humbja nga ndryshimi i kursit të këmbimit, të kërkesave për tu arktuar dhe detyrimeve për tu paguar, në monedhe të huaja	- 207,856	- 93,283
13	Pjesa e fitimit/humbjes nga pjesëmarrjet		
14	Fitimi/Humbja para tatimit	7,447,503	4,802,364
15	Shpenzimi i tatimit mbi fitimin	- 1,167,480	- 761,981
	15.1 Shpenzimi aktual i tatimit mbi fitimin	- 1,167,480	- 761,981
	15.2 Shpenzimi i tatimit fitimit të shtyrë		
	15.3 Pjesa e tatimit fitimit të pjesëmarrjeve		
16	Fitimi/Humbja e vitit	6,280,023	4,040,383
17	Fitimi/Humbja për:	6,280,023	4,040,383
	Pronarët e njësive ekonomike mëmë	6,280,023	4,040,383
	Interesat jo-kontrolluese		

Pasqyra e të Ardhurave Gjithëpërfshirëse

Nr	Pershkrimi i Elementeve	Viti 2017	Viti 2016
1	Fitimi/Humbja e vitit	6,280,023	4,040,383
2	Të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse për vitin:		
	Diferencat (+/-) nga përkthimi i monedhës në veprimtari të huaja		
	Diferencat (+/-) nga rivlerësimi i aktiveve afatgjata materiale		
	Diferencat (+/-) nga rivlerësimi i aktiveve financiare të mbajtura për shitje		
	Pjesa e të ardhurave gjithëpërfshirëse nga pjesëmarrjet		
	Totali i të ardhurave të tjera gjithëpërfshirëse për vitin		
3	Totali i të ardhurave gjithëpërfshirëse për vitin		
4	Totali i të ardhurave/humbjeve gjithëpërfshirëse për:	6,280,023	4,040,383
	Pronarët e njësive ekonomike mëmë	6,280,023	4,040,383
	Interesat jo-kontrolluese		

Per drejtimin e njësive ekonomike
Roberto ORLANDO

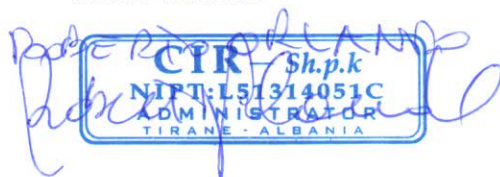

CIR Sh.p.k.
 NIPT L51314051C
 ADMINISTRATOR
 TIRANE - ALBANIA

Pasqyra e Fluksit te Mjeteve Monetare
(metoda direkte)

Nr		Viti 2017	Viti 2016
	Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur në) aktivitetin e shfrytëzimit	3,689,073	1,776,443
	<i>Të arkëtuara nga të drejtat e arkëtueshme</i>	13,190,779	9,001,827
	<i>Të paguara për detyrimet e pagueshme dhe detyrimet ndaj punonjësve</i>	- 9,278,740	- 7,026,794
	<i>Pagesa të tjera</i>	- 222,966	- 198,590
	Mjete monetare të gjeneruara nga aktiviteti i shfrytëzimit	- 2,467,793	- 977,967
	<i>Interes i paguar</i>		
	<i>Tatim fitimi i paguar</i>	- 2,467,793	- 977,967
I	Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e shfrytëzimit	1,221,280	798,476
	Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur në) aktivitetin e investimit	-	- 510,563
	<i>Para neto të përdorura për blerjen e filialeve</i>		- 480,000
	<i>Para neto të arkëtuara nga shitja e filialeve</i>		
	<i>Pagesa për blerjen e aktiveve afatgjata materiale</i>		- 113,450
	<i>Arkëtime nga shitja e aktiveve afatgjata materiale</i>		
	<i>Pagesa për blerjen e investimeve të tjera</i>		
	<i>Arkëtime nga shitja e investimeve të tjera</i>		
	<i>Dividentë të arkëtuara</i>		82,887
II	Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e investimit	-	- 510,563
	Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur në) aktivitetin e financimit	- 672,995	61
	<i>Arkëtime nga emetimi i kapitalit aksionar</i>		
	<i>Arkëtime nga emetimi i aksioneve të përdorura si kolateral</i>		
	<i>Hua të arkëtuara</i>		
	<i>Pagesa e kostove të transaksionit që lidhen me kreditë dhe huatë</i>		
	<i>Riblerje e aksioneve të veta</i>		
	<i>Pagesa e aksioneve të përdorura si kolateral</i>		
	<i>Pagesa e huave</i>		
	<i>Pagesë e detyrimeve të qirasë financiare</i>		
	<i>Interes i paguar</i>		61
	<i>Dividendë të paguar</i>	- 672,995	
III	Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e financimit	- 672,995	61
IV	Rritje/(rënie) neto në mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare	548,285	287,974
V	Mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare më 1 janar	258,049	63,358
	<i>Efkti i luhatjeve të kursit të këmbimit të mjeteve monetare</i>	- 207,856	- 93,283
VI	Mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare më 31 dhjetor	598,479	258,049

Per drejtimin e njesise ekonomike

Roberto ORLANDO


CIR Sh.p.k
 NIPT: L51314051C
 ADMINISTRATOR
 TIRANE - ALBANIA

Pasqyra në Ndryshimet në Kapitalët Neto
me 31 Dhjetor 2016 dhe 2017

	Kapitali i nënshkruar	Primi i lidhur me kapitalin	Rezerva Rivlerësimi	Rezerva Ligjore	Rezerva Statutore	Rezerva të tjera	Fitime të paspërndara	Fitim/Humbja e vitit	Totali	Interesa Jo-Kontrolluese	Totali
Pozicioni financiar më 31.12.2015	100,000	-	-	-	-	220,693	-	-	320,693	-	320,693
Efekti i ndryshimeve ne politikat kontabël											
Pozicioni i rishikuar më 01.01.2016	100,000	-	-	-	-	220,693	-	-	320,693	-	320,693
Të ardhura gjithëpërfshirëse per vitin:											
Fitimi/Humbja e vitit	-						4,040,383		4,040,383		4,040,383
Të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse:											
Totali i të ardhurave gjithëpërfshirëse per vitin:											
Transaksione me pronarët e njësië ekonomike të njohura direkt në kapital:											
Emetimi i kapitalit të nënshkruar											
Dividentë të paguar											
Totali i transaksioneve me pronarët e njësië ekonomike											
Pozicioni financiar më 31.12.2016	100,000	-	-	-	-	220,693	4,040,383	-	4,361,076	-	4,361,076
Pozicioni financiar më 01.01.2017	100,000	-	-	-	-	220,693	4,040,383	-	4,361,076	-	4,361,076
Të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse per vitin:											
Fitimi/Humbja e vitit											
Të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse:								6,280,023	6,280,023		6,280,023
Totali i të ardhurave gjithëpërfshirëse per vitin:											
Transaksione me pronarët e njësië ekonomike të njohura direkt në kapital:											
Dividentë të paguar											
Aksione te thesarit te riblera											
Totali i transaksioneve me pronarët e njësië ekonomike											
Pozicioni financiar më 31 Dhjetor 2017	100,000	-	-	-	-	220,693	4,040,383	6,280,023	10,641,099	-	10,641,099

Per drejtimin e njese ekonomike

Roberto ORLANDO

Shenime shpjeguese

Organizimi

Shoqeria "CIR" sh.p.k, me seli kryesore Tirane, Rr. "Andon Zako Cajupi", Nd.6, Kati 6, Tirane, eshte krijuar si nje shoqeri me pergjegjesi te kufizuar dhe e regjistruar ne Qendren Kombetare te Regjistrimit Tirane me date 15-01-2015 dhe certifikate me numer serial Sn-263908-01-15 dhe NIPT L51314051C. Veprimtaria e saj rregullohet sipas dispozitave perkatese te Ligjit Nr.9901dt.14.04.2008 "Per Tregetaret dhe Shoqerite Tregetare", dhe legjislacioni ne fuqi.

Objekti dhe Kontributet

Shoqeria "CIR" sh.p.k ka si objekt veprimtarie Sherbime te inxhinierise, konsulence ne fushen e sigurise, higjenes dhe ambientit. Vleresim i sigurose ne pune. etj.

Kapitali i nenshkruar ne shoqeri perbehet nga dy kuota, per vleren 100,000. Leke dhe zotërohet nga ortakut i vetem:

-Zoti Roberto Orlando i cili zoteron nje kuote, qe eshte 100% e kapitalit, me vlerën nominale 100,000leke.

Administrimi

Shoqeria drejtohet nga administratori i vetem i shoqerise **z. Roberto Orlando**.

1. Permbledhje e politikave kontabel

Bazat e pergatitjes së pasqyrave financiare

Pasqyrat financiare janë pergatitur në përputhje me ligjin 9228 dt.29.04.2004 "Për kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare" dhe me Standartet Kombëtare të Kontabilitetit. Ato jane pergatitur mbi bazen e parimit te kostos historike, duke e kombinuar me elemente të metodave të tjera sipas "parimit te drejtave te kostatuara". Ato paraqiten ne monedhen vendase, Lekë Shqiptar (lekë). Veprimet jane hedhur ne menyre kronologjike dhe te kompjuterizuar ne programin "Alpha Buziness". Veprimet jane ngurtesuar me 31.12.2017

Shifrat e paraqitura ne pasqyrat financiare te vitit 2017, jane te krahasueshme me ato te vitit 2016, pasi nuk ka ndryshime ne politikat kontabile.

Ne paraqitjen e pasqyrave financiare te vitit 2017 eshte zbatuar formati i SKK-2

Parimet kontabile më domethënëse që janë pëdorur nga shoqeria, ne hartimin e pasqyrave financiare te vitit 2017, janë si më poshtë:

Vijimesia e veprimtarise ekonomike e subjektit eshte e siguruar, pasi nuk ka ne plan nderprerjen e aktivitetit te tij ekonomik.

Kompensimi midis nje aktivi dhe nje pasivi nuk ka, ndersa midis te ardhurave dhe shpenzimeve ka vetem kur lejohen nga SKK.

Kuptueshmeria e Pasqyrave Financiare eshte realizuar ne masen e plote, per te qene te qarta dhe te kuptueshme per perdorues te jashtem, qe kane njohuri te pergjitheshme dhe te mjaftueshme ne fushen e kontabilitetit.

Materialiteti eshte vleresuar nga ana jone, dhe ne baze te tij Pasqyrat Financiare jane hartuar vetem per zera materiale.

Besueshmeria per hartimin e pasqyrave financiare eshte e siguruar, pasi nuk ka gabime materiale, duke zbatuar parimet e meposhteme:

- Parimin e paraqitjes me besnikeri.
- Parimin e perparemise se permbajtjes ekonomike mbi formen.
- Parimin e paanshmerise pa asnje influencim te qellimshem.
- Parimin e maturise pa optimizem te tepruar, pa nenvleresim dhje mbivleresim te qellimshem.
- Parimin e plotesise duke paraqitur nje pamje te vertete e te drejte te Pasqyrave Financiare.
- Parimin e qendrueshmerise per te mos ndryshuar politikat kontabel.
- Parimin e krahasueshmerise duke siguruar krahasimin midis dy periudhave.

Njohja e te ardhurave dhe shpenzimeve

Të ardhurat dhe shpenzimet njihen sipas kontabilitetit të të drejtave të konstatuara, mbeshtetur ne dokumentacionin justifikues. Të ardhurat nga shitja e sherbimeve njihen kur i janë kaluar blerësit të gjitha rreziqet dhe përfitimet, maten me besueshmëri dhe ka siguri te mjaftueshme ne marrjen e perfitimeve. Shpenzimet e periudhes ushtrimore jane te krahasueshme dhe te lidhura me te ardhurat e te njejtes periudhe.

Monedhat e huaja

Transaksionet në monedhë të huaj konvertohen në lekë, me kursin zyrtar të këmbimit të Bankës në datën e kryerjes së transaksionit. Në çdo datë bilanci, zërat monetarë të bilancit të shprehur në monedhë të huaj rivlerësohen me kursin zyrtar të këmbimit në datën e bilancit. Zërat jomonetarë, të shprehur në monedhë të huaj, maten në termat e kostos fillestare te amortizuar dhe nuk rivlerësohen. Fitimi ose humbja e pa realizuar nga ndryshimi i kurseve të këmbimit, njihet në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve.

Kurset e këmbimit, të përdorura nga shoqëria për monedhat e huaja më kryesore, më 31.12.2017 jane 1 euro=132.95 leke, 1 dollar= 111.1 leke.

Tatimin mbi fitimin

Shpenzimi per tatimin mbi fitimin perfaqson shumen e tatimit per tu paguar per vitin ushtrimor. Tatim fitimi i pagueshem per vitin raportues, bazohet mbi fitimin e tatueshem, i cili ndryshon nga fitimi tregetar qe raportohet ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve, sepse korrektohet nga shpenzimet e panjohura sipas legjistacionit fiskal. Norma e tatimit mbi fitimin per ushtrimin 2017 eshte 15 % .

Kërkesat për t'u arkëtuar

Kërkesat për t'u arkëtuar, llogari të tjera afatshkurtra dhe afatgjata, për t'u arkëtuar në parë regjistrohen në bilanc me kosto të amortizuar. Kostoja e amortizuar e kërkesave për t'u arkëtuar afatshkurtra, në përgjithësi është e barabartë me vlerën e tyre nominale (minus provizionet e krijuara për rënie në vlerë), kështu që kërkesat afatshkurtra regjistrohen në bilanc me vlerën e tyre nominale të amortizuar. (e cila raportohet, për shembull në një faturë, kontratë ose dokument tjetër).

Pasivet financiare

Huat e marra, furnitorët, shpenzimet e konstatuara dhe huamarrje të tjera afatshkurtra dhe afatgjata, për t'u shlyer në parë, në përgjithësi, mbahen me koston e amortizuar në bilanc. Kostoja e amortizuar e pasiveve financiare afatshkurtra, në përgjithësi, është e barabartë me vlerën e tyre nominale; kështu që pasivet financiare afatshkurtra mbahen në bilanc në vlerën e tyre nominale të amortizuar neto të realizueshme (për shembull, të raportuar në një faturë, kontratë ose dokument tjetër).

Aktivet Afatgjata materiale

Aktivet afatgjata materiale (AAM-të) bazohen në modelin e koston. Në bilanc, një element i AAM-së paraqitet me kosto minus amortizimin e akumuluar dhe ndonjë humbje të akumuluar nga zhvlerësimi. Nëse vlera kontabël e një aktivi afatgjatë material rritet, si rezultat i rivlerësimit, kjo rritje kreditohet drejtpërdrejt në kapitalet e veta nën zërin "tepricë nga rivlerësimi". Nëse vlera kontabël e një aktivi afatgjatë material zvogëlohet, si rezultat i rivlerësimit, ky zvogëlim njihet si shpenzim në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve. Amortizimi është llogaritur mbi bazën e metodës lineare për ndertesat dhe mbi bazën e vlerës së mbetur për pjesën tjetër të aktiveve të qendrueshme. Normat e perdorura janë sipas ligjit 8438 dt.28.12.1998 "Për tatimin mbi të ardhurat" në ndertesa 5 % të vlerës së mbetur, për pajisjet informatike 25 % të vlerës së mbetur dhe për aktivet e tjera 20% të vlerës së mbetur.

Gjendjet dhe levizjet e aktiveve afatgjata materiale për vitin ushtrimor 2017, pasqyrohet e detajuar në pasqyrat financiare (në aktiv)

Gjendjet e inventareve

Vlerësimi në hyrje i inventareve bëhet me cmimet e blerjes dhe në rastet kur është e aplikueshme u shtohen kostot e shkaktuara për të sjellë inventaret në kushte magazinimi.

Gjendjet e inventarit në pasqyrat financiare paraqiten me kostot e blerjeve, vlerësuar sipas metodës së koston mesatare të ponderuar.

2. Verifikimi i grupeve, rubrikave dhe posteve të bilancit

Çelja e vitit 2017 rakordon me mbylljen e vitit 2016. Shumat e kolonës "Ushtrim i Mbyllur" si në aktiv dhe në pasiv kapin shumën 6,244,750.97 leke.



3. Aktivet Afatshkurtera

Aktivet afatshkurtera ne pasqyrat financiare te vitit 2017 paraqiten sipas zerave me poshte:

3.a Mjetet monetare ne arke dhe banke me 31 dhjetor 2015 dhe 31 dhjetor 2016 jane si me poshte:

	<u>31 Dhjetor 2017</u>	<u>31 Dhjetor 2016</u>
Para ne Arke		
Para ne Banka	598,479	258,049
Totali	<u>598,479</u>	<u>258,049</u>

Gjendjet e llogarive te likuiditeteve ta paraqitura ne pasqyrat financiare jane te njejta me te dhenat e kontabilitetit rrjedhes, dhe konfirmohen me nxjerrjet e llogarive bankare dhe inventareve fizike te monedhave. Tepricat e llogarive ne monedhe te huaj, jane perkthyer ne leke duke perdorur kursin e kembimit te dates 31.12.2017 te Bankes se Shqiperise, 1 euro=132.95 leke, 1 usd=111.10 leke, si meposhte:

Numri i Llogarise	Pershkrimi	Monedha	Gjendja ne dt. 31/12/2016			Gjendja ne dt. 31/12/2017		
			Monedha llog.	Kursi	Monedh Baze	Monedha llog.	Kursi	Monedh Baze
5121	B.Societe Generale Albania	EUR	61.68	135.23	8,340.99	61.68	132.95	8,200.36
51241	B.Societe Generale Albania	LEK	3,281.05	1.00	3,281.05	3,281.05	1.00	3,281.05
51211	Veneto Banka	LEK	-2,500.00	1.00	-2,500.00	(1,509.96)	1.00	(1,509.96)
51241	Veneto Banka	EUR	1,840.77	135.23	248,927.33	4,426.53	132.95	588,507.16
	Totali Bankave				258,049.36			598,478.61

3.b Të drejta të arkëtueshme perfaqesojne vleren e detyrimeve debitore, te cilat ne fillim dhe ne fund te ushtrimit kontabel 2016, deklarohen si vijon:

	<u>31 Dhjetor 2017</u>	<u>31 Dhjetor 2016</u>
Nga aktiviteti I shfrytezimit	8,500,693	4,669,918
Nga njesite ekonomike brenda grupit	477,316	
Te tjera	731,425	366,268
Totali	<u>9,709,434</u>	<u>5,036,186</u>

Ne rubriken "Nga aktiviteti i shfrytezimit " jane pasqyruar faturat e papaguara te shitjeve, dhe qe jane te palikujduara ne fund te ushtrimit. Kjo llogari eshte e azhornuar dhe shuma e llogarive analitike, te mbajtura per cdo klient, eshte e barabarte me llogarine sintetike.

Ne rubriken "Nga njesite ekonomike brenda grupit " jane pasqyruar gjendja debitore e ortakut.

Ne rubriken "Te tjera " jane pasqyruar vlera:

	31 Dhjetor 2017	31 Dhjetor 2016
Tatim mbi fitimin	203,757	
Tvsh e zbritshem	527,668	366,268
Totali	731,425	366,268

3.c Shpenzime te shtyra perfaqesojne vleren e detyrimeve debitore, per paradheniet e dhene punonjesve per sherbime e dieta, qe do te maturohen ne periudhne ne vazhdim, deklaruar si vijon:

	31 Dhjetor 2017	31 Dhjetor 2016
Shpenzime te periudhave te ardhshme	244,097	
Totali	244,097	-

4.a Aktive financiare

Ne vitin 2017 shoqeria eshte ortake ne shoqerite si meposhte per te cilat ka derdhur kapitalin fillestar;

	31 Dhjetor 2017	31 Dhjetor 2016
Aksione ne shoqerin BEE Consorti	342,000	342,000
Aksione ne shoqerine SO! Consulti	138,000	138,000
Totali	480,000	480,000

4.b Aktivete Afatgjata materiale (AAM-te)

Gjendjet dhe levizjet e aktiveve afatgjata materiale per vitin ushtrimor 2017, ne pasqyrat financiare financiare paraqiten si me poshte:

Aktivete Afatgjata Materiale me vlere fillestare 2017

Nr	Emertimi	Gjendje 01/01/2017	Shtesa	Pakesime	Gjendje 31/12/2017
213	Makineri e paisje				-
215	Mjetet e transportit	339,682			339,682
218	Të tjera AA				-
					-
					-
	<i>TOTALI</i>	339,682	-	-	339,682

Amortizimi A.A.Materiale 2017

Nr	Emertimi	Gjendje 01/01/2017	Shtesa	Pakesime	Gjendje 31/12/2017
2813	Për makineri e paisje			-	-
2815	Për mjetet e transportit	55,892	44,714		100,606
2818	Për të tjera AA				-

					-
					-
	<i>TOTALI</i>	55,892	44,714	-	100,606

Vlera Kontabel Neto e A.A.Materiale 2017

Nr	Emertimi	Gjendje 01/01/2017	Shtesa	Pakesime	Gjendje 31/12/2017
213	Makineri e paisje	-	-	-	-
215	Mjetet e transportit	283,790	-	44,714	239,076
218	Të tjera AA	-	-	-	-
	<i>TOTALI</i>	283,790	-	44,714	239,076

Vlerat dhe klasifikimi ne grupe I aktiveve afatgjata materiale (AAM-ve), te pasqyruara ne bilanc dhe ne tabelen e mesiperme, jane te perputhura me te dhenat e kontabilitetit dhe te inventarizimeve fizike, qe shoqeria ka kryer ne fund te muajit dhjetor 2017. Si politike kontabel per kontabilizimin dhe spjegimin e AAM-ve, shoqeria ka zgjedhur modelin e kostos (SNK-5). Vleresimi fillestar ne momentin e marrjes ne inventar eshte bere me koston e marrjes, dhe ne daten e mbylljes se bilancit, me koston e tyre minus amortizimin e akumuluar. Drejtimi mendon se pergjithesisht per kete ushtrim kontabel, nuk ka shenja te renijes ne vlere te AAM-ve, dhe per rrjedhoje nuk ka llogaritur zhvleresime. Metodot dhe normat e amortizimit te AAM-ve te perdorura nga shoqeria, jane te njejta me ato qe perdoren per qellime fiskale. Masa e llogaritur e amortizimit si shpenzim nuk i tejkalon kufijte e njohur per efekte fiskale.

5. Detyrimet afatshkurtera

5.a "Detyrimet afatshkurtera" ne fillim dhe ne fund te ushtrimit kontabel 2017 paraqiten si vijon:

	<u>31 Dhjetor 2017</u>	<u>31 Dhjetor 2016</u>
Te pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit	320,127	352,360
Deftesa të pagueshme(Debitore&Kreditore)		195,679
Te pagueshme ndaj punonj.dhe sig.shoqerore	324,352	843,278
Të pagueshme për detyrimet tatimore	125,551	492,358
Totali	<u>770,031</u>	<u>1,883,675</u>

"Te pagueshme per aktivitetin e shfrytezimit" pasqyron detyrimet ndaj furnitoreve, per blerjen e mallrave dhe te sherbimeve, te cilat jane te palikujduara ne fund te vitit ushtrimor, dhe do te likujdohen ne 12 muajt e ardhshem. Kjo llogari eshte e azhornuar dhe shuma e llogarive analitike, te mbajtura per cdo furnitor, eshte e barabarte me llogarine sintetike. Drejtimi mendon se te drejtat e furnitoreve jane vleresuar realisht.

Ne postin "Deftesa tatimore" jane perfshire detyrimet kreditore ndaj ortakeve

Detyrimet per "Te pagueshme ndaj punonj.dhe sig.shoqerore" jane perfshire detyrimet e shoqerise ndaj punonjesve dhe detyrimi per sigurimet shoqerore te muajit dhjetor 2017, qe do te likujdohen ne muajin janar 2018.

"Të pagueshme për detyrimet tatimore", perfaqeson detyrimet tatimore, dekuaruar si vijon:

	31 Dhjetor 2017	31 Dhjetor 2016
Tatimi mbi te ardhurat personale	45,945	43,840
Tatimi mbi fitimin		448,518
Tatimi ne burim I te ardhurave	79,606	
Totali	125,551	492,358

6.Kapitali dhe rezervat

Kapitalet e vet ate shoqerise per vitin ushtrimor 2017, paraqiten sipas tabelës me poshte:

Kapitali dhe rezervat

	31 Dhjetor 2017	31 Dhjetor 2016
Katitali I nenshkuar	100,000	100,000
Rezerva ligjore		
Rezerva te tjera	4,261,076	220,693
Fitimi/Humbja e vitit	6,280,023	4,040,383
Totali	10,641,099	4,361,076

"Kapitali dhe rezervat" e shoqerise i paraqitur ne bilanc, per vitin 2017 ka pesuar ndryshime. Fitimi I vitit 2017 ka kaluar ne "Rezerva te tjera" sipas vendimit te ortakut per perdoromin e Fitimit te vitit 2016. Gjate vitit 2016 "Katitali I nenshkuar" I shoqerise nuk ka pesuar ndryshime.

7. Fitimi (humbja) e vitit financiar

7.a. Te ardhurat nga aktiviteti I shfrytezimit

Te ardhurat e realizuara gjate periudhes ushtrimore 2017, paraqiten sipas zerave te tabelës me poshte:

Të ardhura nga aktiviteti i shfrytëzimit

	31 Dhjetor 2017	31 Dhjetor 2016
Dorezim punime e sherbime	17,021,553	12,336,010
Totali	17,021,553	12,336,010

"Te ardhurat nga aktivitetin e shfrytezimit" qe jane pasqyruar ne Shitjet pa tvsh, perfaqesojne shitjet e sherbimeve qe shoqeria ka realizuar gjate periudhes ushtrimore, te dokumentuara me kontrate shitblerje dhe me fature tatimore per cdo klient, jashte shtetit.

Te ardhurat e raportuara rakordojne me ato te Sistemit informatik tatimor dhe nuk ka diferenca.

Ne rubriken "Autongarkesë TVSH-së në shitje" dhe "Autongarkesë e TVSH-së në blerje me te drejte kreditimi" jane pasqyruar sherbimet e kryera nga subjekte jashte vendit per te cilat shoqeria nuk ka kryer prçedurat per eleminimin e tatimeve te dyfishta ndermjet shteteve per te cilat ka marveshje (Itali). Per vleren e pagesave te ketyre sherbimeve eshte deklaruar Tatimi ne burim.

7.b Shpenzimet

Shpenzimet e realizuara si konsumi i materialeve, mallrave, shpenzimet e tjera nga veprimtaria e shfrytezimit, jane rregjistruar me shumet e paguara ose te pagueshme sipas dokumentacionit baze, faturave tatimore. Shpenzimet e personelit jane pasqyruar sakte si shpenzim me vleren e realizuar dhe te dokumentuar. Sipas natyres se tyre shpenzimet e ushtrimit 2017, jane pasqyruar ne pasqyren perkatese te te ardhurave dhe shpenzimeve. Shpenzimet e analizuara sipas zerave paraqiten si me poshte:

7.b.1 "Shpenzime te tjera nga veprimtaria e shfrytezimit" sipas zerave analitike, paraqiten si vijon:

Te tjera te shfrytezimit

	31 Dhjetor 2017	31 Dhjetor 2016
Shërbime nga të tretët	- 2,944,829	- 2,779,451
Shërbime të tjera	- 1,682,392	- 935,128
Tatime dhe taksa	- 67,000	- 67,000
Shpenzime të tjera të veçanta korrente	- 335,697	- 277,508
Totali	- 5,029,917	- 4,059,087

7.b.2 „Shpenzimet per personelin“ paraqiten si vijon:

	31 Dhjetor 2017	31 Dhjetor 2016
Paga	- 3,696,500	- 2,906,000
Sigurime shoqerore	- 548,382	- 406,924
Totali	- 4,244,882	- 3,312,924

7.b.3 Shpenzime te konsumit dhe amortizimit

	31 Dhjetor 2017	31 Dhjetor 2016
Shpenzime te konsumit dhe amortizimit	- 91,395	68,413
Totali	- 91,395	68,413

7.b.5 „Te ardhurat dhe shpenzimet financiare“ paraqiten si me poshte:

- Te ardhura dhe shpenz. nga kembimet valutore

	31 Dhjetor 2017	31 Dhjetor 2016
Fitim nga kembime valutore monetare	13,442	4,100
Humbje nga kembimet valut. monetare	- 221,298	- 97,383
Totali	- 207,855.83	- 93,283

- Te ardhurat dhe shpenzimet per interesat paraqiten si me poshte:

	31 Dhjetor 2017	31 Dhjetor 2016
Te ardhura nga interesat		61

Shpenzime nga interesat

Totali

-	61
---	-----------

Te ardhurat dhe shpenzimet per kembimet valutore, jane paraqitur ne pasqyrat financiare te vitit ushtrimor per diference, sipas kerkesave te SKK Nr.12. Te ardhurat dhe shpenzimet nga interesat jane paraqitur gjithashtu per diference sipas kerkesave te standardeve, dhe perfaqesojne interesat e paguara per kredite e marra.

8.c. Fitimi neto

Shpenzimet per tatimin mbi fitimin dhe fitimin e tatueshem, paraqiten sipas tabelës me poshte:

Fitimi (Hubja) e vitit financiar

	31 Dhjetor 2017		31 Dhjetor 2016
Fitim Bruto	7,447,503		4,802,364
Shpenzime te pa njohura	335,697	-	277,508
<i>a. Gjoha, penalitete, shpenzim te panjohura</i>	335,697		277,508
Te ardhur te patatueshe			
<i>a. Te ardhura nga gjobat</i>			
Baza llogaritjes Tatimit	7,783,200		5,079,872
% e tatim Fitimit	15 %		15 %
Tatimi mbi fitimin	- 1,167,480	-	761,981
Tatim fitimi I shtyre			
Tatim Fitimi	- 1,167,480	-	761,981
Fitimi / Hubja Neto	6,280,023		4,040,383

Tatimi mbi fitimin e ushtrimit eshte llogaritur mbi fitimin e tatueshem, i cili eshte rregulluar me shpenzimet e panjohura, sipas legjislacionit fiskal.

9. Ngjarjet pas dates se bilancit dhe vazhdimesia e shfrytezimit

Pas dates se hartimit te pasqyrave financiare nuk ka ngjarje per tu shenuar.

Administratori i "CIR" Shpk
Roberto ORLANDO

Roberto ORLANDO
