

Emertimi dhe Forma ligjore

**" CIR " sh.p.k.**

NIPT -i

L51314051C

Adresa e Selise

Njesia Bashkiake nr 5, rruga Ibrahim Kodra,  
nd 1.Tirane

TIRANË

Data e krijimit

15.01.2015

Nr. i Regjistrimit Tregetar

Veprimtaria Kryesore

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

# **PASQYRAT FINANCIARE**

( Ne zbatim te Standartit Kombetar te Kontabilitetit Nr.2 dhe

Ligjit Nr. 25/2018 Date 10/05/2018 Per Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare )

## **Viti 2020**

Pasqyra Financiare jane individuale

PO

Pasqyra Financiare jane te konsoliduara

Pasqyra Financiare jane te shprehura ne

Lekë

Pasqyra Financiare jane te rumbullakosura ne

Lekë

Periudha Kontabel e Pasqyrave Financiare

Nga

01.01.2020

Deri

31.12.2020

Data e mbylljes se Pasqyrave Financiare

**Pasqyrat financiare te vitit 2020**  
**CIR SHPK**  
**NIPT L51314051C**  
**Lek**  
**Pasqyra e Pozicionit Financiar**

	<b>Periudha Raportuese</b>	<b>Periudha Para ardhese</b>
<b>AKTIVET</b>		
<b>Aktive afatshkurtra</b>		
<b>Mjete monetare</b>	144,437	227,687
<b>Investime</b>		
<i>Ne tituj pronesie te njesive ekonomike brenda grupit *</i>		
<i>Ne tituj pronesie te njesive ekonomike ku ka interesa pjesmarrese aksione te veta</i>		
<i>Te tjera financiare</i>		
<b>Te drejta te arketueshme</b>		
<i>Nga aktiviteti i shfrytezimit</i>	10,161,873	9,791,926
<i>Nga njesite ekonomike brenda grupit *</i>	537,581	549,581
<i>Nga njesite ekonomike ku ka interesa pjesmarrese</i>		
<i>Te tjera</i>	3,320,814	2,957,561
<i>Kapital i nenshkruar i papaguar</i>		
<b>Inventaret</b>		
<i>Lende e pare dhe materiale te konsumueshme</i>		
<i>Prodhime ne proces dhe gjysemprodukte</i>		
<i>Produkte te gatshme</i>		
<i>Mallra</i>		
<i>Aktive biologjike (gje e gjalle ne rritje dhe majmeri)</i>		
<i>AAGJM te mbajtura per shitje</i>		
<i>Parapagime per inventar</i>		
<b>Shpenzime te shtyra</b>		
<b>Te arketueshme nga te ardhura te konstatuara</b>		
<b>Totali i aktiveve afatshkurtra</b>	<b>14,164,706</b>	<b>13,526,755</b>
<b>Aktive afatgjate</b>		
<b>Aktive financiare</b>		
<i>Tituj pronesie te njesive ekonomike brenda grupit *</i>		
<i>Tituj pronesie te njesive ekonomike ku ka interesa pjesmarrese</i>		
<i>Tituj te huadhenies ne njesite ekonomike brenda grupit *</i>		
<i>Tituj te huadhenies ne njesite ekonomike ku ka interesa pjesmarrese</i>	150,000	138,000
<i>Tituj te tjere te mbajtur si aktive afatgjate</i>		
<i>Tituj te tjere te huadhenies</i>		
<b>Aktive materiale</b>		
<i>Toka dhe ndertesa</i>		
<i>Impiante dhe makineri</i>	151,795	174,689
<i>Te tjera instalime dhe pajisje</i>	111,801	148,034
<i>AAGJM te mbajtura per investim</i>		
<i>Parapagime per aktive materiale dhe ne proces</i>		
<b>Aktivitet biologjike</b>		
<b>Aktive jo materiale</b>		
<i>Koncensione, patenta, licensa, makra tregtare, te drejta dhe aktive te ngjashme</i>		
<i>Emri i mire</i>		
<i>Parapagime per AAJM</i>		
<b>Aktivitet tatimore te shtyra</b>		
<b>Totali i aktiveve afatgjate</b>	<b>413,597</b>	<b>460,723</b>
<b>TOTALI I AKTIVEVE</b>	<b>14,578,302</b>	<b>13,987,478</b>

**DETYRIMET DHE KAPITALI****Detyrime afatshkurtra**

<i>Titujt e huamarrjes</i>		
<i>Detyrime ndaj institucioneve te kredise</i>		
<i>Aktetime ne avance per porosi</i>		
<i>Te pagueshme per aktivitetin e shfrytezimit</i>	104,190	249,061
<i>Deftesa te pagueshme</i>		
<i>Te pagueshme ndaj njesive ekonomike brenda grupit *</i>		
<i>Te pagueshme ndaj njesive ekonomike ku ka interesa pjesmarrese</i>		
<i>Te pagueshme ndaj punonjesve dhe sigurimeve shoqerore/shendetsore</i>	246,693	325,860
<i>Te pagueshme per detyrime tatimore</i>	46,553	124,926
<i>Te tjera te pagueshme</i>		
<b>Te pagueshme per shpenzime te konstatuara</b>		
<b>Te ardhura te shtyra</b>		
<b>Provizione</b>		
<b>Totali i detyrimeve afatshkurtra</b>	<b>397,436</b>	<b>699,846</b>

**Detyrime afatgjata**

<i>Titujt e huamarrjes</i>		
<i>Detyrime ndaj institucioneve te kredise</i>		
<i>Aktetime ne avance per porosi</i>		
<i>Te pagueshme per aktivitetin e shfrytezimit</i>		
<i>Deftesa te pagueshme</i>		
<i>Te pagueshme ndaj njesive ekonomike brenda grupit *</i>		
<i>Te pagueshme ndaj njesive ekonomike ku ka interesa pjesmarrese</i>		
<i>Te tjera te pagueshme</i>		
<b>Te pagueshme per shpenzime te konstatuara</b>		
<b>Te ardhura te shtyra</b>		
<b>Provizione</b>		
<i>Provizione per pensione</i>		
<i>Provizione te tjera</i>		
<b>Detyrime tatimore te shtyra</b>		
<b>Totali i detyrimeve afatgjata</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Detyrime totale</b>	<b>397,436</b>	<b>699,846</b>

**Kapitali dhe Rezervat**

<b>Kapitali i nenshkruar</b>		
<b>Primi i lidhur me kapitalin</b>	100,000	100,000
<b>Rezerva rivleresimi</b>		
<b>Rezerva te tjera</b>		
<i>Rezerva ligjore</i>		
<i>Rezerva statutore</i>		
<i>Rezerva te tjera</i>	13,187,632	9,415,742
<i>Diferenca nga perkthimi i monedhes ne veprimtari te huaja</i>		
<b>Fitimi/(humbja) e pashperndare</b>		
<b>Fitimi/(humbja) e periudhes</b>	893,235	3,771,890
<b>Totali i kapitalit qe i takon pronareve njesise ekonomike</b>	<b>14,180,867</b>	<b>13,287,632</b>
Interesa jo-kontrollues		
<b>Totali i kapitalit</b>	<b>14,180,867</b>	<b>13,287,632</b>
<b>TOTALI I DETYRIMEVE DHE KAPITALIT</b>	<b>14,578,302</b>	<b>13,987,478</b>

Check

ADMINISTRATORI  
Roberto ORLANDO

**Pasqyrat financiare te vitit 2020**

**CIR SHPK**

**NIPT L51314051C**

**Lek**

**Pasqyra e Performances (sipas natyres)**

**Periudha  
Raportuese**

**Te ardhurat nga aktiviteti i shfrytezimit**

*Te ardhurat nga aktiviteti kryesor*

9,155,760

*Te ardhurat nga aktiviteti dytesor 1*

*Te ardhurat nga aktiviteti dytesor 2*

*Te ardhurat nga aktiviteti dytesor 3*

*Te tjera te ardhura nga aktiviteti i shfrytezimit*

**Te ardhura nga ndryshimi ne inventarin e mallrave dhe prodhimit ne proces**

**Te ardhura nga puna e kryer nga njesia ekonomike per qellimet e veta dhe e kapitalizuar**

**Te ardhura te tjera te shfrytezimit**

**Lenda e pare dhe materiale te konsumueshme**

*Lenda e pare dhe materiale te konsumueshme*

*Te tjera shpenzime*

**Shpenzime te personelit**

*Paga dhe shperblime*

(2,816,085)

*Shpenzime te sigurimeve shoqerore/shendetsore*

(439,344)

*Shpenzimet per pensionet*

**Zhvleresimi i aktiveve afatgjata materiale**

(59,126)

**Shpenzime konsumi dhe amortizimi**

(4,782,877)

**Shpenzime te tjera shfrytezimi**

**Te ardhura te tjera**

*Te ardhura nga njesite ekonomike brenda grupit\**

*Te ardhura nga njesite ekonomike ku ka interesa pjesmarrese*

*Te ardhura nga investimet dhe huate e tjera ne njesi ekonomike brenda grupit, pjese e aktiveve afatgjata \**

*Te ardhura nga investimet dhe huate e tjera ne njesi ekonomike ku ka interesa pjesmarrese, pjese e aktiveve afatgjata*

*Interesa te arketueshem dhe te ardhura te tjera te ngjashme nga njesi ekonomike brenda grupit \**

*Interesa te arketueshem dhe te ardhura te tjera te ngjashme nga njesi ekonomike ku ka interesa pjesmarrese*

**Zhvleresim i aktiveve financiare dhe investimeve financiare te mbajtura si aktive afatshkurtra**

**Shpenzime financiare**

*Shpenzime interesi dhe shpenzime te ngjashme*

<i>Shpenzime interesi dhe shpenzime te ngjashme per tu paguar tek njesite ekonomike brenda grupit *</i>	
<i>Shpenzime te tjera financiare</i>	36,596
<b>Pjesa e fitimit/(humbjes) financiare nga pjesmarrjet</b>	
<b>Te tjera (pershkruaj)</b>	
<b>Fitimi/(humbja) para tatimit</b>	<b>1,094,924</b>
<b>Tatimi mbi fitimin</b>	
<i>Tatimi mbi fitimin e periudhes</i>	(201,689)
<i>Tatim fitimi i shtyre</i>	
<i>Pjesa e tatim fitimit te pjesemarrjeve</i>	
<b>Fitimi/(Humbja) e periudhes/vitit (A)</b>	<b>893,235</b>

---



---

**Te ardhura te tjera gjithepershiresse per periudhen/vitin:**

<i>Diferenca (+/-) nga perkthimi i monedhes ne veprimtari te huaja</i>	
<i>Diferenca (+/-) nga rivleresimi i aktiveve afatgjata materiale</i>	
<i>Diferenca (+/-) nga rivleresimi i aktiveve financiare te mbajtura per shitje</i>	
<i>Pjesa e te ardhurave gjithepershiresse nga pjesmarrjet</i>	
<i>Te tjera (pershkruaj)</i>	
<b>Totali i te ardhurave te tjera gjithepershiresse per periudhen/vitin (B)</b>	<b>0</b>

---

**Totali i te ardhurave gjithepershiresse per periudhen/vitin (A+B)** **893,235**

---



---

**Totali i te ardhurave gjithepershiresse per :**

Pronaret e njesise ekonomike meme  
Interesat jo-kontrollues

ADMINISTRATORI  
Roberto ORLANDO

**Periudha**  
**Para ardhese**

13,899,033

(3,895,473)

(622,605)

(76,669)

(4,903,008)

(345,977)

---

**4,055,301**

(283,411)

---

**3,771,890**

---

---

**0**

---

**3,771,890**

---

---

**Pasqyrat financiare te vitit 2020**

CIR SHPK

NIPT L51314051C

Lek

**Pasqyra e fluksit te mjeteve monetare (metoda direkte)**

	<b>Periudha Raportuese</b>	<b>Periudha Para ardhese</b>
<b>Fluksi mjeteve monetare nga/perdorur ne aktivitetin e shfrytezimit:</b>		
Te arketuara nga te drejtat e arketueshme	8,778,756	14,274,512
Te paguara per detyrime e pagueshme dhe detyrimet per punonjesit	(6,972,257)	(7,697,186)
Pagesa te tjera	(971,958)	(1,547,572)
Te tjera ( <i>pershkruaj</i> )		
<b>Mjete monetare te gjeneruara nga aktiviteti i shfrytezimit</b>		
Interes i paguar		
Tatim fitimi i paguar	(961,054)	(3,643,908)
<b>Mjete monetare neto nga/ perdorur ne aktivitetin e shfrytezimit</b>	<u>(126,513)</u>	<u>1,385,847</u>
<b>Fluksi i mjeteve monetare nga/ perdorur ne aktivitetin e investimit</b>		
Pagesa per blerjen e aktiveve afatgjata materiale		
Arketime nga shitja e aktiveve afatgjata materiale		
Para te perdorura per blerjen e filjaleve (netuar me shumen e mjeteve		
Para te arketuara nga shitja e filjaleve (netuar me shumen e mjeteve		
Pagesa per blerjen e investimeve te tjera		
Arketime nga shitja e investimeve te tjera		
Dividente te arketuar		
Te tjera ( <i>pershkruaj</i> )		
<b>Mjete monetare neto nga/perdorur ne aktivitetin e investimit</b>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Fluksi i mjeteve monetare nga/perdorur ne aktivitetin e financimit</b>		
Arketime nga emetimi i kapitalit te nenshkruar		
Arketime nga emetimi i aksioneve te perdorura si kolateral		
Hua te arketuara		
Pagesa e kostove te transaksionit qe lidhet me kredite dhe huate		
Riblerje e aksioneve te veta		
Pagesa e aksioneve te perdorura si kolateral		
Pagesa e huave		
Pagese e detyrimeve te qirase financiare		
Dividende te paguar		(1,421,321)
Te tjera ( <i>pershkruaj</i> )		
<b>Mjete monetare neto nga/perdorur ne aktivitetin e financimit</b>	<u>0</u>	<u>(1,421,321)</u>
<b>Rritje/(renie) neto ne mjetet monetare dhe ekuivalente me to</b>	<u>(126,513)</u>	<u>(35,474)</u>
Mjete monetare dhe ekuivalente me to ne fillim	227,687	609,138
Efekti i luhatjeve te kurset te kembimit te mjetet monetare	43,263	(345,977)
<b>Mjete monetare dhe ekuivalente me to ne fund</b>	<u>144,437</u>	<u>227,687</u>

ADMINISTRATORI

Roberto ORLANDO



**Pasqyrat financiare te vitit 2020**  
**CIR SHPK**  
**NIPT L51314051C**  
**Lek**  
**Pasqyra e levizjeve ne kapitalin neto**

	<b>Kapitali i nenshkruar</b>	<b>Primi i lidhur me kapitalin</b>	<b>Rezerva rivleresi mi</b>	<b>Rezerva te tjera</b>	<b>Diferenca nga perkthimi i monedhes ne veprimtari te huaja</b>	<b>Fitimet/(humbjet) e pashperndara</b>	<b>Fitim/(humbja) e periudhes</b>	<b>Totali</b>	<b>Interesa jo-kontrollues</b>	<b>Totali</b>
<b>Pozicioni financiar ne fillim</b>	<b>100,000</b>			<b>10,541,099</b>			<b>9,415,742</b>	<b>20,056,841</b>		<b>20,056,841</b>
Efekti i ndryshimeve ne politikat kontabile								0		0
<b>Pozicioni financiar i rideklaruar ne fillim</b>	<b>100,000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>10,541,099</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>9,415,742</b>	<b>20,056,841</b>	<b>0</b>	<b>20,056,841</b>
<b>Te ardhurat totale gjithepershiresë te periudhes:</b>								0		0
Fitim/(humbja) e periudhes							3,771,890	3,771,890		3,771,890
Te ardhura te tjera gjithepershiresë								0		0
Tatime aktuale dhe te shtyra te njohura drejtperdrejt ne kapital								0		0
<b>Totali i te ardhurave gjithepershiresë per periudhen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3,771,890</b>	<b>3,771,890</b>	<b>0</b>	<b>3,771,890</b>
<b>Transaksione per pronaret e njesisë ekonomike te njohura direkt ne kapital:</b>								0		0
Emetim i kapitalit të nënshkruar				9,415,742			(9,415,742)	0		0
Dividende te shperndare								0		0
Percaktime te tjera per rezultatin e periudhes <i>(pershkruaj)</i>				(10,541,099)				(10,541,099)		(10,541,099)
<b>Totali i transaksioneve per pronaret e njesisë ekonomike</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>(1,125,357)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>(9,415,742)</b>	<b>(10,541,099)</b>	<b>0</b>	<b>(10,541,099)</b>
<b>Pozicioni financiar ne fund (viti paraardhes)</b>	<b>100,000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>9,415,742</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3,771,890</b>	<b>13,287,632</b>	<b>0</b>	<b>13,287,632</b>
Te ardhurat totale gjithepershiresë te periudhes:								0		0
								0		0

Fitim/(humbja) e periudhes							893,235	893,235		893,235
Te ardhura te tjera gjithepershires								0		0
Tatime aktuale dhe te shtyra te njohura drejtperdrejt ne kapital								0		0
<b>Totali i te ardhurave gjithëpërfshirëse per periudhen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>893,235</b>	<b>893,235</b>	<b>0</b>	<b>893,235</b>
<b>Transaksione per pronaret e njësisë ekonomike te njohura direkt ne kapital:</b>										
Emetim i kapitalit të nënshkruar				3,771,890			(3,771,890)	0		0
Dividende te shperndare								0		0
Percaktime te tjera per rezultatin e periudhes <i>(pershkruaj)</i>								0		0
<b>Totali i transaksioneve per pronaret e njësisë ekonomike</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3,771,890</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>(3,771,890)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Pozicioni financiar ne fund (viti aktual)</b>	<b>100,000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>13,187,632</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>893,235</b>	<b>14,180,867</b>	<b>0</b>	<b>14,180,867</b>

ADMINISTRATORI  
Roberto ORLANDO





## Shenime shpjeguese

### **1. Organizimi**

Shoqeria "CIR" sh.p.k, me seli kryesore Njesia Bashkiake nr 5, rruga Ibrahim Kodra, nd 1.Tirane, eshte krijuar si nje shoqeri me pergjegjesi te kufizuar e regjistruar ne Qendren Kombetare te Biznesit Tirane me date 15/01/2015 me 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 ambietit.Vleresim i sigurose ne pune.etj.

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

### **2. Permbledhje e politikave kontabel**

#### **Bazat e pergatitjes së pasqyrave financiare**

Pasqyrat financiare janë pergatitur në përputhje me ligjin 25/2018 dt.10.05.2018 "Për Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare" dhe me Standartet Kombëtare të Kontabilitetit.. Ato jane pergatitur mbi bazen e parimit te koston 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 31.12.2020

**Shifrat e paraqitura ne pasqyrat financiare te vitit 2020, jane te krahasueshme me ato te vitit 2019, pasi nuk ka ndryshime ne politikat kontabile.**

Ne paraqitjen e pasqyrave financiare te vitit 2020 eshte zbatuar formati i SKK-2

**Parimet kontabile më domethënëse që janë pëdorur nga shoqeria, ne hartimin e pasqyrave financiare te vitit 2020, 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 qendrushmerise 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, mbeshetur 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 mjaftushme ne marrjen e përfitimeve. Shpenzimet e periudhes ushtrimore jane te krahasueshme dhe te lidhura me te ardhurat e te njejtës 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 31.12.2020 jane 1 euro=123.7 leke, 1 dollar= 100.84 leke.

### **Tatimin mbi fitimin**

Shpenzimi për tatimin mbi fitimin perfaqson shumën e tatimit për tu paguar për vitin ushtrimor. Tatim fitimi i pagueshem për vitin raportues, bazohet mbi fitimin e tatueshem, i cili ndryshon nga fitimi tregetar që raportohet në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve, sepse korrektohet nga shpenzimet e panjohura sipas legjislacionit fiskal. Norma e tatimit mbi fitimin për ushtrimin 2020 është 5 % .

### **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 te 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 te 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 metodes lineare për ndertesat dhe mbi bazën e vlerës së mbetur për pjesën tjetër të aktiveve të qëndrueshme. Normat e përdorura janë sipas ligjit 8438 dt.28.12.1998 "Për tatimin mbi të ardhurat" në ndertesën 5 % të vlerës së mbetur, për pajisjet informatike 25 % të vlerës së mbetur dhe për aktivet e tjera 20% të vlerës së mbetur.

### **Gjendjet e inventarët**





Vleresimi ne hyrje i inventareve behet me cmimet e blerjes dhe ne rastet kur eshte e aplikueshme u shtohen kostot e shkaktuara per te sjelle inventaret ne kushte magazinimi. Gjendjet e inventarit ne pasqyrat financiare paraqiten me kostot e blerjeve, vleresuar sipas metodës se kostos mesatare te ponderuar.

### 3. Verifikimi i grupeve, rubrikave dhe posteve te bilancit

Çelja e vitit 2020 rakordon me mbylljen e vitit 2019. Shumat e kolones "Ushtrim i Mbyllur" si ne aktiv dhe ne pasiv kapin shumën 13,987,478. leke.

### 4. Aktivet Afatshkurtera

Aktivet afatshkurtera ne pasqyrat financiare te vitit 2020 paraqiten sipas zerave me poshte:

**4.a Mjetet monetare** ne arke dhe banke me 31 dhjetor 2020 dhe 31 dhjetor 2019 jane si me poshte:

	31 Dhjetor 2020	31 Dhjetor 2019
Para ne Arke		
Para ne Banka	144,437	227,687
<b>Totali</b>	<b>144,437</b>	<b>227,687</b>

Gjendjet e llogarive te likujditeteve 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 31.12.2020 te Bankes se Shqiperise, 1 euro=123.7 leke, 1 usd=100.84 leke, si meposhte:

Numri i Llogaris e	Pershkrimi	Monedha	Gjendja ne dt. 31/12/2019			Gjendja ne dt. 31/12/2020		
			Monedha llog.	Kursi	Monedh h Baze	Monedh a llog.	Kursi	Monedh h Baze
51241	IntesaSanpaoloBank	EUR	1,784	121.77	217,244	1,005	123.70	124,373
51211	IntesaSanpaoloBank	LEK	10,444	1.00	10,444	20,065	1.00	20,065
<b>Totali Bankave</b>					<b>227,687</b>			<b>144,437</b>

**4.b Të drejta të arkëtueshme** perfaqesojne vleren e detyrimeve debitore, te cilat ne fillim dhe ne fund te ushtrimit kontabel 2020, deklarohen si vijon:

	31 Dhjetor 2020	31 Dhjetor 2019
Nga aktiviteti I shfrytezimit	10,161,873	9,791,926
Nga njesite ekonomike brenda grupit	549,581	549,581
Te tjera	3,320,814	2,957,561
<b>Totali</b>	<b>14,032,268</b>	<b>13,299,068</b>

"Nga aktiviteti i shfrytezimit" jane pasqyruar faturat e 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.

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

"Te tjera" jane pasqyruar vlera:

	31 Dhjetor 2020	31 Dhjetor 2019
Tatim mbi fitimin	1,587,446	1,345,030

Tvsh e zbritshem	1,071,691	950,854
Huadhënie afatshkurtër	661,678	661,678
<b>Totali</b>	<b>3,320,814</b>	<b>2,957,561</b>

### 5. Aktive financiare

Ne vitin 2020 shoqëria është ortakë si mëposhte për të cilat ka derdhur kapitalin fillestar;

	31 Dhjetor 2020	31 Dhjetor 2019
Aksione në shoqëri SO! Konsulti	150,000	138,000
<b>Totali</b>	<b>150,000</b>	<b>138,000</b>

### 6. Aktivet Afatgjata materiale (AAM-te)

Gjendjet dhe levizjet e aktiveve afatgjata materiale për vitin ushtrimor 2020, në pasqyrat financiare financiare paraqiten si më poshtë:

#### Aktivet Afatgjata Materiale me vlerë fillestare 2020

Nr	Emertimi	Gjendje 01/01/2020	Shtesa	Pakesime	Gjendje 31/12/2020
213	Makinëri e paisje				-
215	Mjetet e transportit	339,682			339,682
2181	Mobilje dhe pajisje zyre	21,563			21,563
2182	Pajisje informative	274,035			274,035
	<b>TOTALI</b>	<b>635,281</b>	-	-	<b>635,281</b>

#### Amortizimi A.A.Materiale 2020

Nr	Emertimi	Gjendje 01/01/2020	Shtesa	Pakesime	Gjendje 31/12/2020
2813	Për makinëri e paisje	-		-	-
2815	Për mjetet e transportit	164,993	22,893		187,887
28181	Për Mobilje dhe pajisje zyre	6,052	3,102		9,154
28182	Për Pajisje informative	141,513	33,131		174,643
	<b>TOTALI</b>	<b>312,558</b>	<b>59,126</b>	-	<b>371,684</b>

#### Vlera Kontabel Neto e A.A.Materiale 2020

Nr	Emertimi	Gjendje 01/01/2020	Shtesa	Pakesime	Gjendje 31/12/2020
213	Makinëri e paisje	-	-	-	-
215	Mjetet e transportit	174,689	-	22,893	151,795
2181	Mobilje dhe pajisje zyre	15,511	-	3,102	12,409
2182	Pajisje informative	132,523	-	33,131	99,392
	<b>TOTALI</b>	<b>322,723</b>	-	<b>59,126</b>	<b>263,597</b>

Vlerat dhe klasifikimi në grupe I aktiveve afatgjata materiale (AAM-ve), të pasqyruara në bilanc dhe në tabelën e mësipërme, janë të perputhura me të dhënat e kontabilitetit dhe të inventarizimeve fizike, që shoqëria ka kryer në fund të muajit dhjetor 2020. Si politike kontabel për kontabilizimin dhe shpjegimin e AAM-ve, shoqëria ka zgjedhur modelin e kostos (SNK-5). Vlerësimi fillestar në momentin e marrjes në inventar është bërë me koston e marrjes, dhe në datën e mbylljes së 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. Metodrat 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.

## 7. Detyrimet afatshkurtera

7.a “Detyrimet afatshkurtera” ne fillim dhe ne fund te ushtrimit kontabel 2020 paraqiten si vijon:

	<u>31 Dhjetor 2020</u>	<u>31 Dhjetor 2019</u>
Te pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit	104,190	249,061
Te pagueshme ndaj punonj, sig.shoqerore	246,693	325,860
Të pagueshme për detyrimet tatimore	46,553	124,926
<b>Totali</b>	<b><u>397,436</u></b>	<b><u>699,846</u></b>

“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.

“Te pagueshme ndaj punonj dhe sig.shoqerore” jane perfshire detyrimet e shoqerise ndaj punonjesve ne Shumen 185,441. Leke dhe detyrimi per sigurimet shoqerore te muajit dhjetor 2020 ne Shumen 61,252. leke, qe do te likujdohen ne muajin janar 2021.

“Të pagueshme për detyrimet tatimore”, perfaqeson detyrimet tatimore, dekuaruar si vijon:

	<u>31 Dhjetor 2020</u>	<u>31 Dhjetor 2019</u>
Tatimi mbi te ardhurat personale	22,490	44,980
Tatimi ne burim I te ardhurave	24,063	79,946
<b>Totali</b>	<b><u>46,553</u></b>	<b><u>124,926</u></b>

## 8. Kapitali dhe rezervat

Kapitalet e vet ate shoqerise per vitin ushtrimor 2020, paraqiten sipas tabelës me poshte:

	<u>31 Dhjetor 2020</u>	<u>31 Dhjetor 2019</u>
Kapitali I nenshkruar	100,000	100,000
Rezerva te tjera	13,187,632	9,415,742
Fitimi/Humbja e vitit	893,235	3,771,890
<b>Totali</b>	<b><u>14,180,867</u></b>	<b><u>13,287,632</u></b>

“Kapitali dhe rezervat” e shoqerise i paraqitur ne bilanc, per vitin 2020 ka pesuar ndryshime. Fitimi I vitit 2019 ka kaluar ne “Rezerva te tjera”, sipas vendimit te ortakut per perdorimin e Fitimit te vitit 2019.

## 9. Fitimi (humbja) e vitit financiar

### 9.a. Te ardhurat nga aktiviteti I shfrytezimit

Te ardhurat e realizuara gjate periudhes ushtrimore 2020, paraqiten sipas zerave te tabelës me poshte:

<u>31 Dhjetor 2020</u>	<u>31 Dhjetor 2019</u>
------------------------	------------------------

Dorezim punime e sherbime	9,155,760	13,899,033
<b>Totali</b>	<b>9,155,760</b>	<b>13,899,033</b>

Te ardhurat nga aktivitetin e shfrytezimit” qe jane pasqyruar ne Shitjet e pa TVSH, për të cilat referuar Neni 24 Rregulli i përgjithshëm, pika 1, të ligjit 92/2014, dt 24.07.2014 “Per Tatimin mbi Vleren e Shtuar ne R.SH”, kur marrësi i shërbimit është një person i tatueshëm që vepron si i tillë në një vend jashtë Republikës së Shqipërisë, pra marrësi nuk është i vendosur në Shqipëri. Shitjet e realizuar gjate periudhes ushtrimore, janë të dokumentuara me kontrata për shërbimin ku janë të identifikuar qartë të dhënat e tij identifikuese, si marrës shërbimesh, vërtetim nga autoritetet tatimore të vendit të marrësit të shërbimit ku shprehet qartë që personi i tatueshëm është i regjistruar për TVSH-në dhe është aktiv, faturën e shërbimit me të dhënat e sakta dhe të plota që kërkon fatura.

Autongarkese e RVSH-së, mbështetur ne ligjin te TVSH -se 92/2014, per Tatimin mbi Vleren e Shtuar ne Republiken e Shqiperise, sherbimet e mara nga jasht vendit, janë trajtuar me autongarkese e TVSH-së rregjistruar edhe në shitje edhe në blerje.

Shoqeria nuk ka kryer prçedurat per eliminimin e tatimeve te dyfishta ndermjet shteteve me te cilat ka marveshje (Itali). Per vleren e pagesave te ketyre sherbimeve eshte deklaruar Tatimi ne burim.

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

### **9.b Shpenzimet**

Shpenzimet e realizuara si konsumi i materialeve, mallrave, shpenzimet e tjera nga veprimtaria e shfrytezimit, jane rregjistruar me shumate 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 2020, jane pasqyruar ne pasqyren perkatese te te ardhurave dhe shpenzimeve. Shpenzimet e analizuara sipas zerave paraqiten si me poshte:

#### **9.b.1 „Shpenzimet per personelin“** paraqiten si vijon:

	31 Dhjetor 2020	31 Dhjetor 2019
Paga	- 2,816,085	- 3,895,473
Sigurime shoqerore	- 439,344	- 622,605
<b>Totali</b>	<b>- 3,255,429</b>	<b>- 4,518,078</b>

#### **9.b.2 “Shpenzime te tjera nga veprimtaria e shfrytezimit”** sipas zerave analitike, paraqiten si vijon:

	31 Dhjetor 2020	31 Dhjetor 2019
Shërbime nga të tretët	- 1,664,584	- 2,222,405
Shërbime të tjera	- 2,170,867	- 1,874,376
Tatime dhe taksa	-	- 67,000
Shpenzime të tjera të veçanta korrente	- 947,426	- 739,227
<b>Totali</b>	<b>- 4,782,877</b>	<b>- 4,903,008</b>

#### **9.b.3 „Shpenzimet per amortizimin“** paraqiten si vijon

	31 Dhjetor 2020	31 Dhjetor 2019
Shpenzime te konsumit dhe amortizimit	- 59,126	- 76,669
<b>Totali</b>	<b>- 59,126</b>	<b>- 76,669</b>



**9.b.4 „Te ardhurat dhe shpenzimet financiare“** paraqiten si me poshte:

**Te ardhura dhe shpenz. nga kembimet valutore**

	31 Dhjetor 2020	31 Dhjetor 2019
Fitim nga kembime valutore monetare	44,649	25,753
Humbje nga kembimet valut. monetare	-	371,730
<b>Totali</b>	<b>36,596</b>	<b>- 345,977</b>

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.

**9.c. Fitimi neto**

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

**Fitimi (Humbja) e vitit financiar**

	31 Dhjetor 2020	31 Dhjetor 2019
Fitim Bruto	1,094,924	4,055,301
Shpenzime te pa njohura	2,938,856	-
a. Gjoha, penalitete, shpenzim te panjohura	947,426	739,227
b. Shpenzim tej normave ligjore	1,991,430	873,698
Te ardhur te patatueshe		
a. Te ardhura nga gjobat		
Baza llogaritjes Tatimit	<b>4,033,780</b>	<b>5,668,226</b>
% e tatim Fitimit	5%	5%
Tatimi mbi fitimin	-	283,411
Tatim fitimi I shtyre		
<b>Tatim Fitimi</b>	<b>- 201,689</b>	<b>- 283,411</b>
<b>Fitimi / Humbja Neto</b>	<b>893,235</b>	<b>3,771,890</b>

Tatimi mbi fitimin e ushtrimit eshte llogaritur mbi fitimin e tatueshem, i cili eshte rregulluar me shpenzimet e panjohura, sipas legjislacionit fiskal. Norma e tatimi mbi fitimin eshte ne masen 5 % sipas kerkesave ligjore.

**10. 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



Kontabilist i Miratuar  
Kujtim YMERI

