



INSTITUTI I KONSULENCES NE NDERTIM sh.p.k

Forma juridike: Shoqëri me Pëgjegjesi të Kufizuar

Data e themelimit: 12 Gusht 1994

Numri unik i indentifikimit(NIPT): K71828007J

Adresa e Selise: Rr. Eduard Mano, Pallati 20, Kati, Farkë,Tiranë

Objekti tregtar: Shërbime të konsulencës në ndërtim

Pasqyrat Financiare 2017

(Mbyllur më 31.12.2017)

Pasqyra financiare: Individuale(jokonsoliduara)

Periudha kontabel: Nga 01.01.2017 deri më 31.12.2017

Data e mbylljes: 31 Janar 2018

Monedha: Leke

Shkalla e rrumbullakimit: Lekë

Tiranë, Janar 2018

TABELA E PËRMBAJTJES

A. PASQYRA E POZICIONIT FINANCIAR(BILANCI).....	3-4
AKTIVI	3
DETYRIME DHE KAPITALI.....	4
B. PASQYRA E PERFORMANCES	5-6
PASQYRA E TE ARDHURAVE DHE SHPENZIMEVE	5
PASQYRA E TE ARDHURAVE GJITHEPERFSHIRESE	6
C. PASQYRA E FLUKSIT TE MJETEVE MONETARE.....	7
D. PASQYRA E NDRYSHIMEVE NE KAPITALIN NETO.....	8
E. SHENIME PER PASQYRAT FINANCIARE	9-17

PASQYRA E POZICIONIT FINANCIAR(BILANCI)
PËR VITIN E MBYLLUR MË 31 DHJETOR 2017
(TË GJITHA SHUMAT JANË NË LEKË)

Nr	Përshkrimi i Elementëve	Shënime	Viti Raportues 31.12.2017	Viti Paraardhës 31.12.2016
AKTIVI				
I	AKTIVE AFATSHKURTRA			
1	Mjete Monetare	5	4,158,572	99,063
	Investime Financiare		-	-
	Të Drejta të Arketueshme	6		
	Nga Aktiviteti i Shfrytëzimit (Kliente)		14,792,595	746,352
	Njesite Ekonomike Brenda Grupit		-	-
	Interesa Pjesëmarrëse në Njesi Ekonomike		-	-
	Të tjera (Debitore të tjere)		-	279,622
	Kapital i Nenshkruar i Papaguar		-	-
	Totali i te Drejtave te Arketueshme		14,792,595	1,025,974
2	Inventari	7		
	Lende e Pare dhe Materiale të Konsumueshme		-	-
	Prodhime ne Proces dhe Gjysemprodukte		-	-
	Produkte te Gatshme		-	-
	Mallra		-	-
	Aktive Biologjike		-	-
	AAM te Mbajtura per Shitje		-	-
	Parapagime per Inventar		-	-
	Totali i Inventarit		-	-
3	Shpenzime te Shtyra	8	-	-
4	Te Arketueshme nga te Ardhurat e Konstatuara		-	-
	TOTALI I AKTIVEVE AFATSHKURTRA		18,951,167	1,125,037
II	AKTIVE AFATGJATA			
1	Aktive Financiare:			-
	Tituj Pronësie në Njs. Ekon. Brenda Grupit		-	-
	Tituj Huadhenieje ne Njes. Ekon. Brenda Grupit		-	-
	Tituj Pronësie ne Njs.Ekon. Pjesëmarrje		-	-
	Tituj Huadhenieje në Njes. Ekon. Pjesëmarrjeje		-	-
	Tituj te tjere (Aktive Afatgjata)		-	-
	Tituj te tjere te Huadhenies		-	-
	Totali i Aktiveve Financiare		-	-
2	Aktive Materiale:	9		
	Toka dhe Ndertesa		-	-
	Impiante dhe Makineri		-	-
	Instalime dhe Pajisje		-	-
	Parapagime per Aktive Materiale dhe ne Proces		5,884,073	678,405
	Totali i Aktiveve Materiale		5,884,073	678,405
3	Aktive Biologjike		-	-
4	Aktive Jo-Materiale			-
	Koncesione, Patenta, Licenca, Marka Tregtare		-	-
	Emri i Mire		-	-
	Parapagime per Aktive Afatgjata Jo Materiale		-	-
	Totali i Aktiveve Jo-Materiale		-	-
5	Aktive Tatimore te Shtyra		-	-
	TOTALI I AKTIVEVE AFATGJATA		5,884,073	678,405
	TOTALI I AKTIVEVE		24,835,240	1,803,442

Shënimet mbi pasqyrat financiare në faqet vijuese janë pjesë përbërëse e këtyre pasqyrave financiare.

**PASQYRA E POZICIONIT FINANCIAR(BILANCI)-VAZHDIM
PËR VITIN E MBYLLUR MË 31 DHJETOR 2017
(TË GJITHA SHUMAT JANË NË LEKË)**

Nr	Përshkrimi i Elementëve	Shënime	Viti Raportues 31.12.2017	Viti Paraardhës 31.12.2016
DETYRIMET DHE KAPITALI				
I	DETYRIME AFATSHKURTRA	10		
	Titujt e Huamarrjes			-
	Detyrime ndaj Institucioneve te Kredise		-	-
	Arketime ne Avance per Porosi		-	-
	Te Pagueshme per Aktivitetin e Shfrytezimit (Furnitore)		3,953,117	230,001
	Deftesa te Pagueshme		-	-
	Te Pagueshme ndaj Njes. Ekon. Grup		-	-
	Te Pagueshme ndaj Njes.Ekon. Pjesemarrje		-	-
	Te Pagueshme ndaj Punonjesve dhe Sigurime Shoq./Shendet.		1,525,967	110,000
	Te Pagueshme per Detyrime Tatimore		4,649,504	124,892
	Te tjera te Pagueshme		3,044,863	2,901,229
1	Totali i Detyrimeve Afatshkurtra		13,173,451	3,366,122
2	Te Pagueshme per Shpenzime te Konstatuara		-	-
3	Te Ardhura te Shtyra dhe Grantet		-	-
4	Provizionet		-	-
TOTALI I DETYRIMEVE AFATSHKURTRA			13,173,451	3,366,122
II	DETYRIMET AFATGJATA	11		
	Titujt e Huamarrjes		3,439,600	-
	Detyrime ndaj Institucioneve të Kredise		-	-
	Arketime në Avance per Porosi		-	-
	Te Pagueshme per Aktivitet Shfrytezues (Furnitore)		-	-
	Deftesa te Pagueshme		-	-
	Te Pagueshme Ndaj Njes. Ekon. Grup		-	-
	Te Pagueshme Ndaj Njes. Ekon. Pjesemarrje		-	-
	Te tjera te Pagueshme		-	-
1	Totali i Detyrimeve Afatgjata		3,439,600	-
2	Te Pagueshme per Shpenzime te Konstatuara		-	-
3	Të Ardhura te Shtyra		-	-
4	Provizione		-	-
5	Detyrime Tatimore te Shtyra		-	-
TOTALI I DETYRIMEVE AFATGJATA(II)			3,439,600	-
TOTALI I DETYRIMEVE			16,613,051	3,366,122
III	KAPITALI DHE REZERVAT	12		
1	Kapitali i Nenshkruar		1,000,000	1,000,000
2	Primi i Lidhur me Kapitalin (-)		-	-
3	Rezerva Rivleresimi		-	-
4	Rezerva te tjera:			-
	Rezerva Ligjore		-	-
	Rezerva Statutore		-	-
	Rezerva te tjera		-	-
5	Fitimi i Pashperndare		(2,562,680)	(2,001,748)
6	Fitimi/(Humbja) e Vitit Financiar		9,784,869	(560,932)
TOTALI I KAPITALIT DHE REZERVAVE			8,222,189	(1,562,680)
TOTALI I DETYRIMEVE DHE KAPITALIT NETO			24,835,240	1,803,442

Shënimet mbi pasqyrat financiare në faqet vijuese janë pjesë përbërëse e këtyre pasqyrave financiare.

PASQYRA E PERFORMANCËS
PËR VITIN E MBYLLUR MË 31 DHJETOR 2017
(TË GJITHA SHUMAT JANË NË LEKË)

A.Pasqyra e të ardhurave dhe shpenzimeve
 (Shpenzimet e shfrytëzimit të klasifikuara sipas natyrës)

Nr	Përshkrimi i Elementëve	Shënime	Viti Raportues 31.12.2017	Viti Paraardhës 31.12.2016
1	Të ardhura nga aktiviteti i shfrytëzimit	13	26,658,040	5,214,132
2	Ndryshimi ne inventarin e PG&PP	13	-	-
3	Puna e kryer nga njësia dhe e kapitalizuar	13	859,847	-
4	Të ardhura të tjera të shfrytëzimit	13	-	-
5	Lenda e pare dhe materiale të konsumueshme:	14		
	Lenda e pare dhe materiale të konsumueshme		(2,457,759)	(194,652)
	Shpenzime te tjera		-	-
6	Shpenzime personeli	15		
	Paga dhe shperblime		(8,579,842)	(2,593,000)
	Shpenzime per sigurime shoqerore dhe shendetesore		(1,166,449)	(353,484)
7	Zhvleresimi i aktiveve afatgjata materiale		-	-
8	Shpenzime konsumi dhe amortizimi	9	(350,146)	(229,353)
9	Shpenzime te tjera shfrytezimi	16	(3,536,156)	(2,392,006)
	TOTALI I SHPENZIMEVE(6-9)		(16,090,352)	(5,762,495)
	FITIMI/(HUMBJA) OPERACIONALE(1-9)		11,427,535	(548,363)
10	Të ardhura të tjera			
	Te Ardhura nga pjesemarrja ne njesi të tjera		-	-
	Te ardhura nga investimet dhe huate		-	-
	Interesa te arketueshem dhe te ardhura te tjera te ngjashme		-	-
	TOTALI I TE ARDHURAVE TE TJERA		-	-
11	Zhvleresimi i aktiveve dhe invest. financiare (AASH)		-	-
12	Shpenzime financiare	17		
	Shpenzime interesi dhe shpenzime te ngjashme		1,614	
	Shpenzimet e tjera financiare		(4,983)	(12,569)
	TOTALI TE ARDHURAVE(SHPEN) FINANCIARE		(3,369)	(12,569)
13	Pjesa e fitimit/(Humbjes) nga pjesemarrja		-	-
	FITIMI/(HUMBJA) PARA TATIMIT		11,424,166	(560,932)
	SHPENZIME(TE ARDHURA) PER TATIMIN MBI FITIMIN	18	(1,639,297)	-
	Shpenzimi aktual i tatimit mbi fitimin		(1,639,297)	-
	Shpenzime/(të ardhura) i tatim fitimit të shtyre		-	-
	Pjesa e tatim fitimit te pjesemarrjeve		-	-
	FITIMI/(HUMBJA) E VITIT FINANCIAR		9,784,869	(560,932)
	Fitimi/(Humbja) per:			
	Pronaret e njesise ekonomike meme		-	-
	Interesat jo-kontrolluese		-	-

Shënimet mbi pasqyrat financiare në faqet vijuese janë pjesë përbërese e këtyre pasqyrave financiare.

**PASQYRA E PERFORMANCËS-VAZHDIM
PËR VITIN E MBYLLUR MË 31 DHJETOR 2017
(TË GJITHA SHUMAT JANË NË LEKË)**

B.Pasqyra e të ardhurave gjithpërfshirëse

Nr	Përshkrimi i Elementëve	Shënime	Viti Raportues 31.12.2017	Viti Paraardhës 31.12.2016
I	FITIMI/(HUMBJA) E VITIT FINANCIAR		9,784,869	(560,932)
II	Të ardhura të tjera gjithpërfshirëse për vitin:			
	Diferencat nga përkth. i monedhes ne veprimt. te huaja		-	-
	Diferencat nga rivleresimi i aktiveve afatgjata materiale		-	-
	Diferencat nga rivleresimi i aktiveve fin. te mbaj.shitje		-	-
	Pjesa e te ardhurave gjithperfsh. nga pjesemarrjet		-	-
	Te tjera te ardhura gjithperfshirese per vitin		-	-
	Totali i të ardhurave të tjera gjithpërfshirëse për vitin(II)		-	-
III	TOTALI TE ARDHURAVE(HUMBJEVE)GJITHEPERFSHIRESE(I+II)		9,784,869	(560,932)
	TOTALI TE ARDHURAVE(HUMBJEVE)GJITHEPERFSHIRESE PER:		-	-
	Pronarët e njësisë ekonomike mëmë		-	-

Shënimet mbi pasqyrat financiare në faqet vijuese janë pjesë përbërese e këtyre pasqyrave financiare.

PASQYRA E FLUKSIT TE MJETEVE MONETARE (METODA INDIREKTE)
PËR VITIN E MBYLLUR MË 31 DHJETOR 2017
(TË GJITHA SHUMAT JANË NË LEKË)

Nr	Përshkrimi i Elementëve	Shënime	Viti Raportues 31.12.2017	Viti Paraardhës 31.12.2016
I	FLUKSI I MJETEVE MONETARE NGA AKTIVITETI I SHFRYTEZIMIT			
	FITIMI /(HUMBJA) E VITIT FINANCIAR		9,784,869	(560,932)
	Rregullimet për shpenzimet jomonetare:			
	Shpenzime financiare jo-monetare		-	-
	Shpenzime për tatimin mbi fitimin jo-monetar		1,639,297	-
	Shpenzime konsumi dhe amortizimi		350,146	229,353
	Zhvlerësimi i aktiveve afatgjata materiale		-	-
	Fitimi nga shitja e aktiveve afatgjata materiale		-	276,019
	Ndryshimet në aktivet dhe detyrimet e shfrytëzimit:			
	Rritje/renie në të drejtat e arketueshme dhe të tjera		(13,766,621)	-
	Rritje/ënie në inventar		-	-
	Rritje/ënie në detyrimet e pagueshme		6,752,065	4,148
	Rritje/renie në detyrimet ndaj punonjësve		1,415,967	-
	MJETE MONETARE NETO NGA AKTIVITETI I SHFRYTEZIMIT		6,175,723	(51,412)
II	FLUKSI I MJETEVE MONETARE NGA AKTIVITETI I INVESTIMIT			
	Para neto të përdorura për blerjen e filialeve		-	-
	Para neto të arketuara nga shitja e filialeve		-	-
	Pagesa për blerjen e aktiveve afatgjata materiale		(5,555,814)	-
	Arkitime nga shitja e aktiveve sfatgjata materiale		-	-
	Pagesa për blerjen e investimeve të tjera		-	-
	Arkitime nga shitja e investimeve të tjera		-	-
	Dividende të arketuar		-	-
	MJETE MONETARE NETO NGA AKTIVITETI I INVESTIMIT		(5,555,814)	-
III	FLUKSI I MJETEVE MONETARE NGA AKTIVITETI I FINANCIMIT			
	Arkitime nga emetimi i kapitalit aksionar		-	-
	Arkitime nga emetimi i aksioneve të përdorura si kolateral		-	-
	Hua të arketuara		3,439,600	-
	Pagesa e kostove transaksionale (hua dhe kredi)		-	-
	Riblerje e aksioneve të veta		-	-
	Pagesa e aksioneve të përdorura si kolateral		-	-
	Pagesa e huave		-	-
	Pagese e detyrimeve prej qirase financiare		-	-
	Interes i paguar		-	-
	Dividende të paguar		-	-
	MJETET MONETARE NETO NGA AKTIVITETI I FINANCIMIT		3,439,600	-
IV	RRITJE/RENIE NETO NE MJETE MONETARE DHE EKU		4,059,509	(51,412)
	MJETET MONETARE DHE EKUVALENTET NE Fillim te periudhe:		99,063	150,475
	EFEKTI I LUHATJEVE TE KURSIT TE KEMBIMIT		-	-
	MJETET MONETARE DHE EKUVALENTET NE FUND TE PERIUDHES		4,158,572	99,063

Shënimet mbi pasqyrat financiare në faqet vijuese janë pjesë përbërëse e këtyre pasqyrave financiare.

**PASQYRA E NDRYSHIMEVE NË KAPITAL
PËR VITIN E MBYLLUR MË 31 DHJETOR 2017
(TË GJITHA SHUMAT JANË NË LEKË)**

Nr	Përshkrimi i Elementëve	KAPITALI I NENSHKRUAR	PRIMI I LIDHUR ME KAPITALIN	REZERVA RIVLERESIMI	REZERVA LIGJORE, STATUTORE DHE TE TJERA	FITIMI I PASHPERNDARE	FITIMI/(HUMBJA) E VITIT	TOTALI
A	Pozicioni Financiar më 31 Dhjetor 2015	1,000,000	-	-	-	(2,200,761)	199,013	(1,001,748)
	Efekti i ndryshimeve ne politikat kontabel	-	-	-	-	-	-	-
	Pozicioni Financiar i Rideklaruar më 1 Janar 2016	1,000,000	-	-	-	(2,200,761)	199,013	(1,001,748)
	Të ardhura totale gjithëpërfshirëse per vitin:							
1	Fitimi / Humbja e Vitit	-	-	-	-	-	(560,932)	(560,932)
	Të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse	-	-	-	-	-	-	-
	Totali i te ardhurave gjithëpërfshirëse per vitin:	-	-	-	-	-	(560,932)	(560,932)
	Transaksionet me pronaret e njësise ekonomike te njohura direkt ne kapital:							
2	Emetimi i kapitalit te nenshkruar (+ndryshimet brenda zerave)	-	-	-	-	199,013	(199,013)	-
	Dividende te paguar	-	-	-	-	-	-	-
	Totali i transaksioneve me pronaret e njësise ekonomike	-	-	-	-	199,013	(199,013)	-
B	Pozicioni Financiar më 31 Dhjetor 2016	1,000,000	-	-	-	(2,001,748)	(560,932)	(1,562,680)
	Efekti i ndryshimeve ne politikat kontabel	-	-	-	-	-	-	-
	Pozicioni Financiar i Rideklaruar më 1 Janar 2017	1,000,000	-	-	-	(2,001,748)	(560,932)	(1,562,680)
	Të ardhura totale gjithëpërfshirëse per vitin:							
1	Fitimi / Humbja e Vitit	-	-	-	-	-	9,784,869	9,784,869
	Të Ardhura të tjera gjithëpërfshirëse	-	-	-	-	-	-	-
	Totali i te ardhurave gjithëpërfshirëse per vitin:	-	-	-	-	-	9,784,869	9,784,869
	Transaksionet me pronaret e njësise ekonomike te njohura direkt ne kapital:							
2	Emetimi i kapitalit te nenshkruar (+ ndryshimet brenda zerave)	-	-	-	-	(560,932)	560,932	-
	Dividende te paguar	-	-	-	-	-	-	-
	Totali i transaksioneve me pronaret e njësise ekonomike	-	-	-	-	(560,932)	560,932	-
C	Pozicioni Financiar më 31 Dhjetor 2017	1,000,000	-	-	-	(2,562,680)	9,784,869	8,222,189

Shënimet mbi pasqyrat financiare në faqet vijuese janë pjesë përbërëse e këtyre pasqyrave financiare. Këto pasqyra financiare janë aprovuar nga drejtimi i "INSTITUTI I KONSULENCES NE NDERTIM" sh.p.k dhe janë firmosur nga:

Administratori- Saimir Mysliu



**SHËNIME PËR PASQYRAT FINANCIARE
PËR VITIN E MBYLLUR MË 31 DHJETOR 2017
(TË GJITHA SHUMAT JANË NË LEKË)**

1. Informacione të përgjithëshme

Shoqëria tregtare "INSTITUTI I KONSULENCES NE NDERTIM" sh.p.k, është themeluar si një shoqëri me përgjegjesi të kufizuar më 12 Gusht 1994 dhe vepron në përputhje me ligjin "Për tregtarë dhe shoqëritë tregtare" dhe ligjeve të tjera që rregullojnë biznesin.

Kapitali regjistruar i saj është 1.000,000leke dhe aktualisht zotrohet nga ortakët znj. HoltaÇota me kuoten 90 % dhe z. Saimir Mysliu me kuoten 10% të kapitalit të regjistruar.

Veprimtaria kryesore e shoqërisë për ushtrimin 2017 ka qënë shërbimet e konsulencës së ndërtimit.

2. Deklaratë e pajtueshmërisë me SKK-të

Pasqyrat financiare(individuale) për qëllime të përgjithshme janë përgatitur dhe paraqiten në përputhje me Standardet Kombëtare të Kontabilitetit(SKK-të), të përmirësuara, dhe me kërkesat e ligjit "Për kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare".

Përmbledhje e politikave kontabël të rëndësishme të zbatuara

3. Bazat e përgatitjes së pasqyrave financiare

Pasqyrat financiare janë përgatitur mbi bazën e parimit të kostos historike, duke e kombinuar me elemente të metodave të tjera, dhe parimit të drejtave të kostatuara. Ato paraqiten në monedhën vendase, Lekë Shqiptar ("lekë").

4. Politikat më të rëndësishme kontabël të zbatuara:

4.1 Mjetet monetare

Mjetet monetare përfshijnë, mjete monetare në arkë dhe bankë, llogari rrjedhëse, si dhe, investime në tregun e parasë dhe tregje të tjera shumë likuide me kontrata jo më të gjata se tre muaj, të cilat janë objekt i një rreziku jo domethënës të ndryshimeve në vlerë.

Flukset monetare janë hyrjet ose daljet e mjeteve monetare dhe ekuivalentët e mjeteve monetare.

Veprimtari të shfrytëzimit janë aktivitetet bazë të prodhimit të të ardhurave të shoqërisë dhe aktivitete të tjera të cilat nuk janë aktivitete investuese ose financuese.

Veprimtari investuese janë blerja, dhe nxjerja e aktiveve afatgjata dhe investime të tjera që nuk përfshihen në ekuivalentët e mjeteve monetare.

Aktivitetet financuese janë aktivitetet që çojnë në ndryshime në masën dhe përbërjen e kapitalit neto të kontribuar dhe të huasë të shoqërisë.

4.2 Aktivitetet dhe detyrimet financiare

Një aktiv financiar ose një detyrim financiar njihet vetëm kur shoqëria bëhet pjesë e kushteve kontraktuale të instrumentit. Matja fillestare e një aktivi financiar ose një detyrim financiar bëhet me kostot e transaksionit (duke përfshirë edhe çmimin e transaksionit) përveç rasteve kur marrëveshja përbën në thelb, një transaksion financiar. Një transaksion financiar mund të jetë, për shembull, kur shiten mallra apo shërbime dhe kur pagesa shtyhet përtej afateve normale të tregtisë ose kur ajo është financuar me një normë interesi që nuk është një normë tregu. Nëse marrëveshja përbën një transaksion financiar, matja e aktivitetit financiar ose detyrimit financiar bëhet me vlerën aktuale të pagesave të ardhshme të skontuara me normën e interesit të tregut për një instrument të ngjashëm borxhi.

Në fund të periudhës raportuese, matja e instrumentave financiarë bëhet si vijon: Instrumentat e borxhit e përcaktuara në pikën 7 dhe 8 të SKK-3 (si llogari, dëftesë ose hua e arkëtueshme ose e pagueshme) maten me koston e amortizuar duke përdorur metodën e interesit efektiv. Instrumentat e borxhit që janë të klasifikuar si aktive afatshkurtër ose detyrime afatshkurtër maten me shumën e paskontuar të mjeteve monetare ose shumave

të tjera të pritshme për t'u paguar ose arkëtuar, përveçse kur marrëveshja përbën, në efekt, një transaksion financiar. Nëse marrëveshja përbën një transaksion financiar, matja e instrumentit të borxhit bëhet me vlerën aktuale të pagesave të ardhshme të skontuara me një normë tregu interesi për një instrument të ngjashëm borxhi. Në fund të çdo periudhe raportimi, shoqëria vlerëson nëse ka një evidencë objektive të zhvlerësimit të ndonjë aktivi financiar që matet me kosto ose me kosto të amortizuar. Nëse ka një evidencë objektive të zhvlerësimit, njihen menjëherë shuma për humbje nga zhvlerësimi në fitim ose humbje.

Nëse, në një periudhë pasuese, shuma e humbjes nga zhvlerësimi zvogëlohet dhe zvogëlimi mund të lidhet objektivisht me një ngjarje që ka ndodhur pasi ishte njohur zhvlerësimi (si një përmirësim në vlerësimin e pozicionit financiar të debitorit), rimerret humbja nga zhvlerësimi të njohur më parë ose direkt ose duke rregulluar një llogari zhvlerësimi, në fitim ose humbje.

Aktivitet dhe detyrimet financiar shoqëria i klasifikon në afatshkurtra dhe afatgjata, bazuar në percaktimet e SKK-2.

4.3 Inventarët

Fillimisht, inventari njihet atëherë kur shoqëria e ka nën kontroll, pret përfitime ekonomike prej tij dhe kostoja e tij mund të vlerësohet me besueshmëri. Njohja e inventarëve bëhet zakonisht në momentin e përfitimit.

Inventarët maten fillimisht me kosto. Kostoja e inventarit përfshin: koston e të gjitha materialeve të lidhura drejtpërdrejt me prodhimin si dhe koston e shndërrimit të këtyre materialeve në produkte përfundimtare. Kostot e drejtpërdrejta të materialeve përfshijnë, përveç çmimit të blerjes, edhe të gjitha kostot e tjera që nevojiten për të sjellë inventarin në gjendjen dhe vendndodhjen ekzistuese.

Kostoja e lëndëve të para, materialeve të konsumit, tokës dhe ndërtesave të blera për rishitje, përbëhet nga çmimi i blerjes, shpenzimet e transportit, taksat e importit, magazinimi, zbritjet dhe shtesat tregtare dhe të tjera shpenzime të tjera të ngjashme (taksat e parimbursueshme).

Pas njohjes, inventari matet me vlerën më të ulët midis koston dhe çmimit të vlerësuar të shitjes pakësuar me koston për t'u përfunduar dhe shitur. Inventarët i nënshtrohen testit të zhvlerësimit në datën e raportimit.

4.4 Shpenzimet e shtyra dhe të arkëtueshme nga të ardhurat e konstatuara

Shoqëria zbaton politikat e shtyrjes të shpenzimeve të cilat do të sigurojnë të ardhura në periudhat e mëvonshme. Po ashtu ajo shpërndan shpenzimet e parapaguara në vartësi të përdorimit dhe sigurimit të të ardhurave.

4.5 Aktivet afatgjata materiale

Aktivitet afatgjata materiale (AAM-të) njihen si një aktiv vetëm nëse: aktiv kontrollon nga shoqëria, është e mundur që përfitime të ardhshme ekonomike nga përdorimi i aktivitet të hyrë dhe kostoja e aktivitet mund të matet me besueshmëri. Regjistrimi fillestar i AAM-së bëhet zakonisht në momentin e përfitimit të tij nga blerja apo prodhimi. Një element i AAM-së, që plotëson kriteret për njohje si aktiv në pasqyrën e pozicionit financiar, matet me kosto. Në vlerësimin e mëpasshëm shoqëria zbaton si politike të saj kontabël modelin e koston dhe e aplikon këtë model për të gjithë klasën e AAM-së që vlerësohet.

Në pasqyrën e pozicionit financiar një element i AAM-së paraqitet me kosto minus amortizimin e akumuluar dhe ndonjë humbje të akumuluar nga zhvlerësimi.

Kostot që kanë të bëjnë me përmirësimet e mëpasshme i shtohen koston së AAM-së vetëm nëse ato përmbushin kriteret e përkufizimit të AAM-ve dhe kriteret për njohjen e aktiveve në pasqyrën e pozicionit financiar. Kostot që lidhen me mirëmbajtjet dhe riparimet e vazhdueshme njihen si shpenzime gjatë vitit ushtrimor.

Shoqëria vlerëson në çdo datë të raportimit nëse ka ndonjë shenjë që një aktiv mund të jetë i zhvlerësuar. Nëse ekziston ndonjë shenjë e tillë, ajo vlerëson shumën e rikuperueshme të aktivitet. Nëse nuk ka të shenja për zhvlerësim, nuk është e nevojshme të vlerësohet shuma e rikuperueshme.

Vlera e amortizueshme e AAM-ve njihet në pasqyrën e të ardhurave, si shpenzim në mënyrë sistematike përgjatë jetës së dobishme të këtij aktivi. Përgjashtime bëjnë aktivitet afatgjata materiale me jetë të dobishme pa afat si për shembull, toka (përveç minierave dhe vendeve të përdorura për groposje), punimet e artit me jetë afatgjatë, veprat e muzeve dhe librat të cilat nuk amortizohen. Amortizimi për të gjitha grupet, llogaritet dhe njihet me *metodën e vlerës së mbetur*, me norma të cilat janë të përafërta me jetegjatesinë mesatare të parashikuar të përdorimit.

Toka dhe aktivitet në proces nuk amortizohen. Normat e përdorura janë në ndertesa 5 % të dhe për aktivitet e tjera 20% të vlerës së mbetur.

4.6 Aktivët afatgjatë jomateriale

Një aktiv afatgjatë jomaterial (AAJM) njihet vetëm nëse: është e mundur që të ketë përfitime të ardhshme ekonomike, kostoja e aktivit mund të matet me besueshmëri dhe aktiviteti nuk është rezultat i shpenzimeve të bëra brenda shoqërisë për një zë jomaterial. Njohja fillestare e një aktiv jomaterial bëhet me kosto, ndësa vlerësimi i mëposhtëm paraqitet me koston e tij minus amortizimin e akumuluar dhe ndonjë humbje të akumuluar nga zhvlerësimi.

4.7 Njohja e të ardhurave dhe shpenzimeve

Të ardhurat dhe shpenzimet njihen sipas kontabilitetit të të drejtave të konstatuara. Matja e të ardhurave bëhet me vlerën e drejtë të arkëtuar ose të arkëtueshme. Vlera e drejtë e shumës së arkëtuar apo për t'u arkëtuar merr parasysh shumën e çfarëdo zbritje tregtare, zbritjet për shlyerje të menjëhershme dhe zbritjet e bëra për sasi (vëllim) të blerë.

Të ardhurat nga shitja e mallrave dhe e produkteve njihen kur janë plotësuar të gjitha kushtet e mëposhtme: i janë kaluar blerësit të gjitha rreziqet dhe përfitimet, që lidhen me pronësinë e mallrave dhe produkteve; shoqëria nuk vazhdon të jetë e përfshirë në mënyrë të vazhdueshme në menaxhimin e mallrave dhe të produkteve në atë masë që tregon se ende zotëron titullin e pronësisë dhe/ose ka kontroll efektiv mbi mallrat/produktet e shitura; shumën e të ardhurave mund të matet me besueshmëri; është e mundur që përfitimet ekonomike, që lidhen me transaksionin, do të merren; koston që kanë ndodhur, ose që do të ndodhin në lidhje me transaksionin, mund të maten me besueshmëri.

Të ardhurat nga kryerja e shërbimeve njihen kur: shumën e të ardhurave mund të matet me besueshmëri; është e mundur që përfitimet ekonomike të lidhura me transaksionin do të hyjnë në shoqëri; faza e përfundimit të transaksionit në fund të periudhës raportuese mund të matet me besueshmëri; koston e ndodhura për shërbimin, si dhe ato që do të ndodhin për përfundimin e tij mund të maten me besueshmëri.

Të ardhurat që rrjedhin nga përdorimi nga palë të treta i aktiveve të saj që sjellin interes, përfitim pagesash për përdorime të pronës (rojëliti) dhe dividendë njihen si më poshtë: të ardhurat nga interesi njihen mbi bazën e metodës lineare ose të metodës së bazuar në normën e brendshme të interesit efektiv; të ardhurat nga shfrytëzimi i pronësisë (rojëliti) njihen mbi bazën e të drejtave dhe detyrimeve të konstatuara, në përputhje me kushtet e kontratës; të ardhurat nga dividendët njihen kur aksionari ka të drejtë ligjore për ta arkëtuar atë (dividendin).

Shpenzimet njihen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve atëherë kur ngjarja detyruese ka ndodhur dhe shoqëria pret të dalin aktive për shlyerjen e tyre në të ardhmen. Shoqëria zbaton parimin e krahasimit të të ardhurave me shpenzimet brenda të njëjtit ushtrim kontabel. Shpenzimet njihen kur kryhen dhe realizohen të ardhura prej tyre, pavarësisht nëse janë faturuar apo paguar.

4.8 Transaksionet me monedhat e huaja

Transaksionet në monedhë të huaj, që plotësojnë kushtet në njohje, regjistrohet në monedhën funksionale, duke zbatuar mbi shumën e monedhës së huaj kursin e menjëhershëm të këmbimit (spot) ndërmjet monedhës funksionale dhe monedhës së huaj në datën e transaksionit, por shpesh përdoret një kurs këmbimi, i cili është i përafërt me kursin e datës së kryerjes së transaksionit, p.sh. një kurs mesatar i një jave ose një muaji mund të përdoret për të gjitha transaksionet e kryera gjatë kësaj periudhe, në secilën prej monedhave të përdorura.

Në fund të çdo periudhe raportuese, zërat në monedhë të huaj përkthehen si më poshtë: zërat monetarë të shprehur në monedhë të huaj duke përdorur kursin e këmbimit të mbylljes (d.m.th. në datën raportuese); zërat jomonetarë që maten me kosto historike në monedhë të huaj duke përdorur kursin e këmbimit në datën e transaksionit; zërat jomonetarë që maten me vlerën e drejtë në monedhë të huaj duke përdorur kursin e këmbimit në datën kur është përcaktuar vlera e drejtë.

Diferencat e këmbimit, që krijohen gjatë shlyerjes së zërave monetarë ose gjatë përkthimit të zërave monetarë me kurse këmbimi të ndryshme nga kurset e këmbimit, me të cilat ato janë përkthyer në njohjen gjatë periudhës

kontabël aktuale, ose në pasqyrat financiare të mëparshme, njihen si fitim (ose humbje) të periudhës kontabël kur ato linden

Kur një përfitim ose humbje për një zë jomonetar njihet drejtpërdrejt në kapital, atëherë drejtpërdrejt në kapital do të njihet edhe diferenca e këmbimit.

Kurset e këmbimit, të përdorura nga shoqëria për monedhat e huaja më kryesore, më 31.12.2017 janë 1 euro=132.95 Lekë dhe 1 dollar=111.10 Lekë.

4.9 Tatimi mbi fitimin

Tatimi mbi fitimin përfshin tatimin e periudhës aktuale dhe tatimin e shtyrë. Tatimi mbi fitimin njihet si shpenzim tatimor në pasqyrën e performancës, përveç tatimit të zërave që njihen direkt në kapital, i cili njihet si një zë i kapitalit. Detyrimi tatimor aktual njihet në vlerat që shoqëria pritët të paguajë (rimbursojë) mbi bazën e normave tatimore dhe ligjeve tatimore që janë miratuar ose janë në thelb të miratuara në datën e raportimit.

Aktivi ose detyrimi tatimor të shtyrë njihet për tatimet e zbritshme (rimbursueshme) ose të pagueshme në periudhat e ardhshme si rezultat i transaksioneve ose ngjarjeve të kaluara. Këto tatime linden nga ndryshimet mes vlerave të njohura për aktivet dhe detyrimet në pasqyrën e pozicionit financiar dhe njohjes së këtyre aktiveve dhe detyrimeve nga autoritetet tatimore, si dhe nga mbartja e humbjeve tatimore dhe e tatimit të zbritshëm (rimbursueshëm) të papërdorur. Norma aktuale e tatimit mbi fitimin për ushtrimin 2017 është 15 %.

Informacion mbështetës për zërat e paraqitur në pasqyrat financiare, në rendin në të cilin paraqitet çdo pasqyrë dhe zë përkatës

5. Mjete Monetare (likujditete në arke, bankë etj.)

Gjendjet e mjeteve monetare në bankë dhe arke, në fillim dhe fund të ushtrimit janë si më poshtë:

Nr	Përshkrimi i Elementëve	Monedha	Viti raportues 31.12.2017		Viti paraardhës 31.12.2016	
			Leke	Valute	Leke	Valute
	Mjete Monetare në Arke	Lek	3,688		-	-
	Mjete Monetare në Bankë	Lek/Euro/U	4,154,884		99,063	-
	Investime në Tregje shumë Likuide	Lek			-	
	Totali		4,158,572	-	99,063	-

Gjendjet e llogarive të likujditeteve të paraqitura në pasqyrat financiare konfirmohen me nxjerrjet e llogarive bankare dhe inventaret fizike të monedhave në fund të ushtrimit. Tepricat e shprehura në monedhë të huaj, janë përkthyer në lekë duke përdorur kursin e këmbimit të shpallur nga B.Shqipërisë.

6. Të Drejta të Arkëtueshme Afatshkurtëra

Të drejtat e arkëtueshme, në fillim dhe në fund të ushtrimit kontabël deklarohen si vijon:

Nr	Përshkrimi i Elementëve	Viti Raportues 31.12.2017		Viti Paraardhës 31.12.2016	
1	Nga Aktiviteti i Shfrytezimit(Kliente)	14,792,595		746,352	
2	Njesitë Ekonomike Brenda Grupit			-	
3	Interesa Pjesëmarrëse në Njesi Ekonomike			-	
4	Të Tjera (Debitore të tjerë)	-		-	
	Shteti-Tatimi aktual mbi fitimin	-		-	
	Shteti-Tatim mbi vlerën e shtuar	-		-	
	Te tjera kërkesa	-		279,622	
	Furnitore debitoare	-		-	
5	Kapital i Nënshkruar i Papaguar			-	
	Shuma	14,792,595		1,025,974	

Në "Nga Aktiviteti i Shfrytezimit(Kliente)" janë pasqyruar faturat e papaguara për shërbimet e ndërtimit që shoqëria ka realizuar gjatë ushtrimit si dhe tepricat debitoare të marrëdhënieve me furnitorët.

Drejtimi mendon se të gjitha kërkesat do të arketohen në një periudhë afatshkurter me vlerën e tyre nominale dhe nuk parashikon rënie në vlerë.

7. Inventari

Nuk janë evidentuar inventare gjendje në fund të ushtrimit.

8. Shpenzime të Shtyra

Nuk janë evidentuar shpenzime të shtyra në fund të ushtrimit 2017.

9. Aktivet Afatgjata Materiale(AAM-te)

Kostoja, amortizimi i akumuluar dhe vlera kontabël në fillim dhe në fund të vitit ushtrimor për aktivet afatgjata materiale(AAM-të) paraqiten si vijon:

Nr	Gjendjet dhe Lëvizjet	Toka/Terre ne	Ndertime	Impiante,makiner i mjete transporti	Mobilje, pajisje zyre dhe informatike	Parapagime,t e tjera AAM dhe në proces	Totali
A	Kosto e AAM-ve 01.01.2017	-	-	-	712,344	1,162,395	1,874,739
	Shtesat	-	-	3,103,018	1,136,333	1,316,463	5,555,814
	Pakësimet	-	-	-	-	-	-
	Kosto e AAM-ve 31.12.2017	-	-	3,103,018	1,848,677	2,478,858	7,430,553
B	Amortizimi AAM-ve 01.01.2017	-	-	-	(170,738)	(1,025,596)	(1,196,334)
	Amortizimi ushtrimit	-	-	(84,346)	(223,651)	(42,149)	(350,146)
	Amortizimi për daljet e AAM-ve	-	-	-	-	-	-
	Amortizimi AAM-ve 31.12.2017	-	-	(84,346)	(394,389)	(1,067,745)	(1,546,480)
C	Zhvlerësimi AAM-ve 01.01.2017	-	-	-	-	-	-
	Shtesat	-	-	-	-	-	-
	Pakësimet	-	-	-	-	-	-
	Zhvlerësimi AAM-ve 31.12.2017	-	-	-	-	-	-
D	Vlera neto e AAM-ve 01.01.2017	-	-	-	541,606	136,799	678,405
		-	-	-	-	-	-
E	Vlera neto e AAM-ve 31.12.2017	-	-	3,018,672	1,454,288	1,411,113	5,884,073

AAM-të, që plotësojnë kriteret për njohje si aktiv në pasqyrën e pozicionit financiar, janë matur me kosto.

Në vlerësimin e mëposhëm shoqëria zbaton si politikë të saj kontabël modelin e koston dhe në pasqyrën e pozicionit financiar AAM-të janë paraqitur me kosto minus amortizimin e akumuluar dhe ndonjë humbje të akumuluar nga zhvlerësimi, nëse ka.

Vlerat dhe klasifikimi në grupe i AAM-ve të pasqyruara në bilanc dhe në tabelën e mesiperme janë të perputhura me të dhënat e inventarizimeve fizike që shoqëria e ka kryer në fund të muajit dhjetor 2017.

Metoda e zgjedhur e amortizimit të AAM-ve është metoda mbi vlerën e mbetur, e njëjtë me atë që përdoret për qellime fiskale.

Shoqëria vlerëson në çdo datë të raportimit nëse ka ndonjë shenjë që një aktiv mund të jetë i zhvlerësuar. Drejtimi mendon se përgjithësisht në këtë ushtrim kontabël, nuk ka shenja të rënjes në vlerë të AAM-ve dhe nuk ka llogaritur zhvlerësime.

10. Detyrime Afatshkurtera

Detyrimet afatshkurtera në fillim dhe në fund të ushtrimit kontabel paraqiten:

Nr	Përshkrimi i Elementëve	Viti Raportues 31.12.2017	Viti Paraardhës 31.12.2016
1	Titujt e Huamarrjes	-	-
2	Detyrime ndaj Institucioneve të Kredisë	-	-
3	Arkëtime në Avancë për Porosi	-	-
4	Të Pagueshme për Aktivitetin e Shfrytëzimit(furnitore)	3,953,117	230,001
5	Dëftesa të Pagueshme	-	-
6	Të Pagueshme ndaj Njës.Ekon. Grup	-	-
7	Të Pagueshme ndaj Njës.Ekon. Pjesëmarrje	-	-
8	Të Pagueshme ndaj Punonjësve dhe Sigurime shoq./shëndet.	-	-
	Paga dhe Shpërblime	1,097,790	110,000
	Sigurime Shoqërore dhe Shënd.+ TAP	428,177	36,270
9	Të Pagueshme për Detyrime Tatimore	-	-
	Shteti-Tatim Aktual mbi Fitimin	1,559,536	-
	Shteti-Tatim mbi Vleren e Shtuar	3,079,468	86,693
	Tatim mbi të ardhurat personale	-	-
	Tatimi ne Burim	10,500	1,929
10	Të Tjera të Pagueshme (kliente kreditore)	3,044,863	2,901,229
Shuma		13,173,451	3,366,122

“Të Pagueshme për Aktivitetin e Shfrytëzimit(furnitore)” pasqyron detyrimet ndaj furnitoreve per blerjen e mallrave e sherbimeve,te cilat jane te pa likujduara ne fund te ushtrimit. Drejtimi mendon se te drejtat e furnitoreve jane te vleresuara realisht.

“Të Pagueshme ndaj Punonjësve dhe Sigurime shoq./shëndet.” paraqet detyrimet e mbetura pa u paguar ndaj personelit dhe detyrimin e muajit dhjetor 2017.

“Të Pagueshme për Detyrime Tatimore “ perbehet vetem nga tatimi mbi vleren e shtuar, tatimi ne burim tatimi ne burim dhe sigurimet shoqerore e shendetesore,ashtu siç tregohet ne tabelen me lart.

Ne postin “Te tjera te pagueshme” jane paraqitur gjendjet e kreditore te marrdhenieve qe sjane mbyllur ne fund te ushtrimit.

11. Detyrimet Afatgjata

Në detyrimet afatgjata është evidentuar hua afatgjatë qe shoqeria ka marre nga individe per shumen 3,439,600 lekë, si financimin i aktivitetit te saj. Huaja eshte pa interes dhe pa afat te percaktuar shlyerje.

12. Kapitali dhe rezervat

Kapitali i regjistruar i shoqerisë, i paraqitur në pasqyrën e pozicionit financiar, është i njëjtë me atë të percaktuar ne statutin e shoqerise dhe vendimet e depozituara ne QKR. Me 31.12.2017.

Gjate ushtrimit kontabël nuk ka rritje ose pakesim ne kapitalin e regjistruar të shoqerisë dhe ndryshime ne raportet zoterimit nga ortakët.

13. Të ardhurat nga aktiviteti i shfrytëzimit dhe të tjera

Të ardhurat e realizuara gjatë ushtrimit, sipas segmenteve(kategorive) të biznesit paraqitet si vijon:

Nr	Emertimi	Viti Raportues 31.12.2017	Viti Paraardhës 31.12.2016
1	Të Ardhura nga Aktiviteti i Shfrytëzimit:		
	Shitje e Produkteve te Gatshme dhe Nënprodukteve	-	-
	Shitja e Punimeve dhe Shërbimeve	-	-
	Shitja e Mallrave	26,658,040	5,214,132
	Të Ardhura nga Shitje të tjera(qera,komisione,etj)	-	-
	Totali i të Ardhura nga Aktiviteti i Shfrytëzimit	26,658,040	5,214,132
2	Puna e Kryer nga Njesia dhe e Kapitalizuar	859,847	-
3	Të Ardhura të tjera të Shfrytëzimit		
	Të Ardhura nga Shitja e Aktiveve Afatgjata	-	-
	Të Ardhura të tjera (grantet,te tjera,.....)	-	-
	Shuma	27,517,887	5,214,132

Të ardhurat nga shitja e shërbimeve janë vlerësuar me vlerën e drejtë të shumës së arkëtuar ose të arkëtueshme, duke marrë parasysh shumën e skontimeve ose rabatet e ofruara, të zhveshura nga TVSH-ja. Paraqitja në pasqyrat financiare e të ardhurave dhe shpenzimeve është bërë sipas natyrës së tyre.

14. Shpenzimet e për lëndë të parë dhe materiale të konsumueshme

Materialet e konsumueshme për aktivitetin janë materiale përgjithësisht të pastokueshme dhe paraqiten si shpenzim sipas natyrës në zerin përkatës të PASH-se.

15. Shpenzime personeli

Shpenzimet e personelit përbëhen nga pagat, kontributet e sigurimeve shoqërore dhe shëndetësore, leja vjetore e paguar, raporti mjekësor i paguar në 14 ditët e para, pjesëmarrja në fitime dhe shpërblimet.

Numri mesatar i punonjësve dhe shpenzimet vjetore të kryera për personelin janë si më poshtë :

Nr	Viti Raportues 31.12.2017	Viti Paraardhës 31.12.2016
1	Shpenzime Personeli	
	Paga dhe Shpërblime	8,579,842 2,593,000
	Shpenzime për Sigurime Shoqërore dhe Shëndetësore	1,166,449 353,484
	Të tjera	-
	Shuma	9,746,291 2,946,484
2	Numri mesatar vjetor i të punësuarve	19 13

16. Shpenzime të tjera shfrytëzimi

Në shpenzime të tjera të shfrytëzimit janë përfshirë kostot e shërbimeve kryesore dhe ndihmëse, që lidhen drejtpërdrejt me veprimtaritë e shfrytëzimit dhe ato për qëllime administrative, si dhe, kostot që ndodhin jo rregullisht gjatë rrjedhës normale të biznesit.

Në vijim janë paraqitur zerat e shpenzimeve të tjera, klasifikuar sipas natyrës së tyre:

Nr	Emertimi	Viti Raportues 31.12.2017	Viti Paraardhës 31.12.2016
I	Të Tjera Shpenzime		
1	Shërbime nga të tretët(Ilog.61-62)		
	Trajtime të përgjithshme(nga te trete)	-	-
	Qera	550,000	252,001
	Mirmbajtje dhe riparime	-	-
	Sigurime	1,140,096	-
	Publicitet,reklama	-	-
	Trasferime,udhëtime,dieta	681,481	-
	Shpenzime postare dhe telekomunikimi	53,749	801,762
	Shpenzime për shërbimet bankare	34,927	-
	Të tjera	886,982	920,242
2	Tatime dhe taksa(Ilog.63)		
	Taksa dhe tarifa vendore	105,188	105,188
	Taksa te regjistrimit	-	-
	Tatime te tjera	-	-
3	Shpenzime të tjera jo korente(Ilog.67)		
	Vlera kontabël e AA te shitura	-	312,813
	Te tjera	-	-
4	Shpenzime të Tjera Shfrytëzimi(Gjoba,provizione) Llog.65,68)		
	Shpenzime per pritje dhe përfaqësime	81,458	-
	Gjoba dëmshpërblime	2,275	-
	Provizione	-	-
	Te tjera	-	-
	Shuma	3,536,156	2,392,006

Shpenzimet për pritje percjellje dhe ato te perfaqesimit jane brenda kufirit te lejuar fiskal, jo me shume se 0.3% e qarkullimit vjetor.

17. Te ardhurat dhe shpenzimet financiare

Jane paraqitur si difference e te ardhurave me shpenzimet sipas kerkesave te standarteve.

18. Shpenzimet e tatimit mbi fitimin

Ne vijim janë pasqyruar përbërësit më kryesorë të shpenzimeve (të ardhurave) tatimore të cilat përfshijnë: shpenzimet tatimore aktuale dhe shumën e shpenzimit (të ardhurës) tatimore të shtyrë, që ka të bëjë me krijimin dhe realizimin e diferencave të përkohshme dhe mbartjen e humbjeve.

Nr.	Emertimi	Viti Raportues 31.12.2017	Viti Paraardhës 31.12.2016
I	Shpenzimi Aktual i Tatimit mbi Fitimin		
1	Fitimi/(Humbja) Para Tatimit	11,424,166	(560,932)
2	Të ardhura të njohura që përjashtohen nga tatimi mbi fitimin(-)		
	Dividentët e deklaruar dhe ndarjet e fitimit(nga investimet e kontrollit dhe p	-	-
	Të tjera(rimarrje provizionesh,gjobash etj)(-)	-	-
3	Shpenzime të panjohura tatimore(+)	2,775	62,636
	Shpenzime pritje e dhurime tej kufirit tatimor(+)	-	-
	Gjoha,penalitete,demshperblime(+)	2,775	62,636
	Amortizim mbi normat fiskale(+)	-	-
	Provizione per rreziqe e shpenzime(+)	-	-
	Të tjera-Interesa huash tej normave te lejuara	-	-
	Diferenca pozitive- Shpenzimet tatimore të lejuara minus njohjet për		
4	qëllimet e raportimit(-)		
	Amortizimi i përshpejtuar tatimor(-)	-	-
	Të tjera(-)	-	-
5	Zbritja e humbjes tatimore(-)	(498,296)	-
6	Fitimi i Tatueshëm(1+2+3+4+5)	10,928,645	(498,296)
	Shpenzimi Aktual i Tatimit mbi Fitimin(2016-15%)	1,639,297	-
II	Shpenzim(të ardhura) i Tatim Fitimit të Shtyrë(+/-)	-	-
	Shpenzime(të ardhura) për Tatimin mbi Fitimin(I+II)	1,639,297	-

Në llogaritjen e shpenzimit aktual të tatimit mbi fitimin janë respektuar kërkesat e legjislacionit fiskal. Norma e tatimit mbi fitimin për vitin 2017 është 15%.

Nuk janë identifikuar aktive ,detyrimeve dhe zërave të zjerë që priten të ndikojnë në fitimin e tatueshëm nëse ato do të realizoheshin ose shlyheshin me vlerat e tyre kontabël aktuale, që ka të bëjë me krijimin dhe realizimin e diferencave të përkohshme. Për rrjedhim nuk është njohur asnjë tatim fitimi i shtyrë.

Shënime të tjera shpjeguese

Shënime të tjera Shpjeguese

19. Ngjarjet pas Dates se Bilancit dhe Vazhdimësia e Shfrytëzimit

Asnjë ngjarje e rëndësishme nuk ka ndodhur pas datës së miratimit të pasqyrave financiare.

20. Shifrat Krahasuese

Pasqyrat financiare të vitit 2017 janë hartuar dhe paraqitur në përputhje me formatet që janë dhënë në shtojcën e standardit SKK-2,(të përmirësuar) dhe gjithashtu çeljet e vitit 2016.