

Pasqyra e Pozicionit Financiar

Nr	A K T I V E T	Shenime	2018	2017
	Aktivitet Afatshkurtra			
	► Aktivitet monetare	1	8,244,897	6,846,236
	1 Banka		7,774,940	3,114,114
	2 Arka		469,957	3,732,122
	► Investime			
	1 Në tituj pronësie të njërive ekonomike brenda grupit			
	2 Aksionet e veta			
	3 Te tjera Financiare			
	► Të drejta të arkëtueshme		42,145,607	27,451,438
	1 Nga aktiviteti i shfrytëzimit	2	17,845,607	7,151,438
	2 Nga njësitë ekonomike brenda grupit			
	3 Nga njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse			
	4 Të tjera	3	24,300,000	20,300,000
	5 Kapital i nënshkruar i papaguar			
	► Inventarët		0	6,795,317
	1 Lëndë e parë dhe materiale të konsumueshme	4	0	6,795,317
	2 Prodhime në proces dhe gjysëmprodukte			
	3 Produkte të gatshme			
	4 Mallra			
	5 Aktive Biologjike (Gjë e gjallë në rritje e majmëri)			
	6 AAGIM të mbajtura për shitje			
	7 Parapagime për inventar			
	► Shpenzime të shtyra	5	0	0
	► Të arkëtueshme nga të ardhurat e konstatuara			
I	TOTALI AKTIVEVE AFATSHKURTRA		50,390,504	41,092,991
	Aktivitet Afatgjata			
	► Aktive financiare			
	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			
	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		2,072,428	2,564,334
	1 Toka dhe ndërtesa			
	2 Impiante dhe makineri	6	2,072,428	2,564,334
	3 Të tjera Instalime dhe pajisje			
	4 Parapagime për aktive materiale dhe në proces			
	► Aktivitet biologjike			
	► Aktive jo materiale:			
	1 Koncesione, patenta, licenca, marka tregtare, të drejta dhe aktive të ngjashme			
	2 Emri i Mirë			
	3 Parapagime për AAGIM			
	► Aktive tatimore të shtyra			
	► Kapitali i nënshkruar i papaguar			
II	TOTALI AKTIVEVE AFATGJATA		2,072,428	2,564,334
	AKTIVE TOTALE		52,462,932	43,657,325

Pasqyra e Performancës

Formati 1 – Shpenzimet e shfrytëzimit të klasifikuara sipas natyrës

Nr	Pershkrimi i Elementeve	Shenime	2018	2017
▶	Të ardhura nga aktiviteti i shfrytëzimit	12	108,043,159	69,007,544
▶	Ndryshimi në inventarin e produkteve të gatshme dhe prodhimit në proces			
▶	Puna e kryer nga njësia ekonomike dhe e kapitalizuar			
▶	Të ardhura të tjera të shfrytëzimit			
▶	Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme		-63,642,031	-51,791,702
	1 Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme	13	-63,642,031	-51,791,702
	2 Të tjera shpenzime			
▶	Shpenzime të personelit		-13,438,367	-13,126,281
	1 Paga dhe shpërblime		-11,534,277	-11,251,180
	2 Shpenzime të sigurimeve shoqërore/shëndetsore (paraqitur veçmas nga shpenzimet për pensionet)		-1,904,090	-1,875,101
▶	Zhvlerësimi i aktiveve afatgjata materiale			
▶	Shpenzime konsumi dhe amortizimi	6	-491,906	-609,000
▶	Shpenzime të tjera shfrytëzimi	14	-23,387,863	
▶	Të ardhura të tjera		0	0
	1 Të ardhura nga njësitet ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse (paraqitur veçmas të ardhurat nga njësitet ekonomike brenda grupit)			
	2 Të ardhura nga investimet dhe huatë e tjera pjesë e aktiveve afatgjata (paraqitur veçmas të ardhurat nga njësitet ekonomike brenda grupit)			
	3 Interesa të arkëtueshëm dhe të ardhura të tjera të ngjashme (paraqitur veçmas të ardhurat nga njësitet ekonomike brenda grupit)			
▶	Zhvlerësimi i aktiveve financiare dhe investimeve financiare të mbajtura si aktive afatshkurtra		0	0
▶	Shpenzime financiare		-37,152	-42,981
	1 Shpenzime interesi dhe shpenzime të ngjashme (paraqitur veçmas shpenzimet për t'u paguar tek njësitet ekonomike brenda grupit)			
	2 Shpenzime të tjera financiare		-37,152	-42,981
▶	Pjesa e fitimit/humbjes nga pjesëmarrjet			
▶	Fitimi/Humbja para tatimit	15	7,045,840	3,437,580
▶	Shpenzimi i tatimit mbi fitimin		-2,715,405	-1,047,027
	1 Shpenzimi aktual i tatimit mbi fitimin		-2,715,405	-1,047,027
	2 Shpenzimi i tatimit fitimit të shtyrë			
	3 Pjesa e tatimit fitimit të pjesëmarrjeve			
▶	Fitimi/Humbja e vitit		4,330,435	2,390,553
▶	Fitimi/Humbja për:		0	0
	Pronarët e njësive ekonomike mëmë			
	Interesat jo-kontrolluese			

Pasqyra e Fluksit te Mjeteve Monetare
(metoda indirekte)

	2018	2017
► Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur në) aktivitetin e shfrytëzimit		
<i>Fitim/Humbja e vitit</i>	4,330,435	2,390,553
Rregullimet për shpenzimet jomonetare:		
<i>Shpenzimet financiare jomonetare</i>	X	X
<i>Shpenzimet për tatimin mbi fitimin jomonetar</i>	X	X
<i>Shpenzime konsumi dhe amortizimi</i>	491,906	609,000
<i>Zhvlerësimi i aktiveve afatgjata materiale</i>	X	X
Fluksi i mjeteve monetare i përfshirë në aktivitetet investuese:		
<i>Fitim nga shitja e aktiveve afatgjata materiale</i>	(X)	(X)
Ndryshimet në aktivet dhe detyrimet e shfrytëzimit:		
<i>Rënie/(rritje) në të drejtat e arkëtueshme dhe të tjera</i>	-10,694,169	-3,965,672
<i>Rënie/(rritje) në inventarë</i>	6,795,317	-6,795,317
<i>Rritje/(rënie) në detyrimet e pagueshme</i>	6,229,654	-18,766,748
<i>Rritje/(rënie) në detyrime për punonjësit</i>	-1,754,482	9,655,758
Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e shfrytëzimit	5,398,661	-16,872,426
► Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur në) aktivitetin e investimit		
<i>Para neto të përdorura për blerjen e filialeve</i>	(X)	(X)
<i>Para neto të arkëtuara nga shitja e filialeve</i>	X	X
<i>Pagesa për blerjen e aktiveve afatgjata materiale</i>	(X)	-1,540,000
<i>Arkëtime nga shitja e aktiveve afatgjata materiale</i>	X	X
<i>Pagesa për blerjen e investimeve të tjera</i>	(X)	(X)
<i>Arkëtime nga shitja e investimeve të tjera</i>	X	X
<i>Dividentë të arkëtuara</i>	X	X
Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e investimit	(X)	(X)
► Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur në) aktivitetin e financimit		
<i>Arkëtime nga emetimi i kapitalit aksionar</i>	X	X
<i>Arkëtime nga emetimi i aksioneve të përdorura si kolateral</i>	X	X
<i>Hua të arkëtuara</i>	X	X
<i>Pagesa e kostove të transaksionit që lidhen me kreditë dhe huatë</i>	-4,000,000	-16,000,000
<i>Riblerje e aksioneve të veta</i>	(X)	(X)
<i>Pagesa e aksioneve të përdorura si kolateral</i>	(X)	(X)
<i>Pagesa e huave</i>	(X)	(X)
<i>Pagesë e detyrimeve të qirasë financiare</i>	(X)	(X)
<i>Interes i paguar</i>	(X)	(X)
<i>Dividendë të paguar</i>	(X)	(X)
Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e financimit	-4,000,000	-16,000,000
Rritje/(rënie) neto në mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare	1,398,661	-32,872,426
Mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare më 1 janar	6,846,237	39,718,662
<i>Efekti i luhatjeve të kursit të këmbimit të mjeteve monetare</i>	0	0
Mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare më 31 dhjetor	8,244,897	6,846,237

Pasqyra e Ndryshimeve në Kapitalin Neto

		Kapitali i nënshkruar	Primi i lidhur me kapitalin	Rezerva Rivlerësimi	Rezerva Ligjore	Rezerva Statutore	Rezerva të tjera	Fitimet e Pashpërndara	Fitim / Humbja e vitit	Totali	Interesa Jo-Kontrollues	Totali
►	Pozicioni financiar më 31 dhjetor 2016	100,000	X	X	10,000	X	X	1,316,292	4,892,223	6,318,515	X	6,318,515
	Efekti i ndryshimeve në politikat kontabël							(X)	(X)	(X)		(X)
►	Pozicioni financiar i rideklaruar më 1 janar 2017	100,000	0	0	10,000	0	0	6,208,515		6,318,515	0	6,318,515
	Të ardhura totale gjithëpërfshirëse për vitin:							X		X	X	X
	Fitimi / Humbja e vitit				0			0	2,390,553	X	X	2,390,553
	Të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse:			X				X	X	X	X	X
	Totali i të ardhura gjithëpërfshirëse për vitin:			X				X	X	X	X	X
	Transaksionet me pronarët e njësisë ekonomike të njohura direkt në kapital:											
	Emetimi i kapitalit të nënshkruar		X							X		0
	Dividendë të paguar									(X)		
	Totali i transaksioneve me pronarët e njësisë ekonomike	0	X	X	X	X	X	X	0	X	X	X
►	Pozicioni financiar i rideklaruar më 31 dhjetor 2017	100,000	X	X	10,000	X	X	6,208,515	2,390,553	X	X	8,709,068
►	Pozicioni financiar i rideklaruar më 1 janar 2018	100,000	0	0	10,000	0	0	8,599,068		0	0	8,709,068
	Totali i të ardhura gjithëpërfshirëse për vitin:											
	Fitimi / Humbja e vitit							X	4,330,435	X	X	4,330,435
	Të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse:			X				X	X	X	X	X
	Të ardhura totale gjithëpërfshirëse për vitin:			X				X	X	X	X	X
	Transaksionet me pronarët e njësisë ekonomike të njohura direkt në kapital:											
	Emetimi i kapitalit të nënshkruar	X	X							X		X
	Dividendë të paguar							(X)	(X)	X		X
	Totali i transaksioneve me pronarët e njësisë ekonomike	0	0	0	0	0	0	0	4,330,435	0	0	4,330,435
►	Pozicioni financiar më 31 dhjetor 2018	100,000	0	0	10,000	0	0	8,599,068	4,330,435	0	0	13,039,503

SHENIME PER PASQYRAT FINANCIARE

1- INFORMACIONE TE PERGJITHESHME

Shoqëria "I.C.C Group" sh.p.k është themeluar si shoqëri me përgjegjësi të kufizuar me datë 03.07.2011 dhe është rregjistruar në Qendrën Kombëtare të Regjistrimit më datë 08.01.2015, me numër unik të identifikimit L51308007A.

Veprimtaria e saj rregullohet sipas dispozitave përkatëse të Ligjit nr. 9901 datë 14.04.2008 "Për tregtarët dhe shoqëritë tregtare", nga statuti dhe legjislacioni Shqiptar në fuqi për tatimet dhe taksat.

Objekti i veprimtarisë: Studim, projektim, ndërtim e zbatim të veprave ndërtimore të të gjitha llojeve sipas legjislacionit shqiptar. Studime urbanistike të të gjitha llojeve. Projektim, ndërtim, montim, zbatim e rikonstrukcion të godinave të të gjitha llojeve.

Kapitali: 100,000 leke

Kuotat e pronësisë: Z. Mehmet Korreshi, zotërues i 1 kuote, që përbën 33,33% të kapitalit të regjistruar.

Z. Eduart Zoi, zotërues i 1 kuote, që përbën 33,33% të kapitalit të regjistruar.

Z. Denilson Çervanaku zotërues i 1 kuote, që përbën 33,34% të kapitalit të regjistruar

Administrator: Z. Eduart ZOI me të drejta dhe detyra të përcaktuara në statutin e shoqërisë, me afat emërimi deri 08.01.2020.

Adresa e selisë: Njësia bashkiake Nr.4, Rruga 5 Maji, Kompleksi AREELA, Pallati 2, Shkalla 1, Apartamenti 21

2- PERMBLEDHJE E POLITIKAVE KONTABEL

Bazat për përgatitjen e pasqyrave financiare

Pasqyrat financiare janë përgatitur në të gjitha aspektet materiale, duke respektuar kërkesat e parashikuara në Ligjin nr. 9228 datë 29.04.2004 "Për kontabilitetin dhe pasqyrat financiare " të ndryshuar si dhe parimet bazë e rregullat e parashikuara në Standardet Kombëtare të Kontabilitetit të Përmirësuara (SKK).

Për zbatimin e politikave kontabel për vlerësimet si dhe për të tjera elemente të nevojshëm për përgatitjen e pasqyrave financiare (PF) të vitit 2018, jemi referuar tek SKK nr.1 - "Kudri i pergjithshëm për përgatitjen e pasqyrave financiare". Politikat kontabel janë parimet specifike, bazat, konvencionet, rregullat dhe praktikrat e zbatuara nga një njësi ekonomike në përgatitjen dhe paraqitjen e pasqyrave financiare. Pasi përzgjidhet një politike kontabël, ajo zbatohet në mënyrë të qëndrueshme vit pas viti. Politika kontabël mund të ndryshojë në raste specifike, të parashikuara në SKK.

Lista e llogarive e përdorur për mbajtjen e regjistrimeve kontabël është ajo e shpallur nga Këshilli Kombëtar i Kontabilitetit.

Pasqyra e Pozicionit Financiar, Pasqyra e Performancës, Pasqyra e Fluksit të Mjeteve Monetare dhe Pasqyra e Ndryshimeve në Kapitalin Neto, janë paraqitur sipas formatit të parashikuar në SKK-2 të

përmirësuar. Informacioni për gjendjen me datë 31.12.2018 është plotësisht i krahasueshëm për çdo element të PF. Në shënimet shpjeguese janë paraqitur vlerat analitike për çdonjërin prej tyre.

Sipas parimeve të kontabilitetit të pranuara gjerësisht në Shqipëri, deklarimet financiare janë përgatitur mbi bazën e konceptit materialitetit, të drejtave dhe detyrimeve të konstatuara, të parimit të vijimësisë etj, sipas SKK 1.

Baza e përgatitjes

Disa të dhëna financiare, të paraqitura në pasqyrat financiare, bazohen në vlerësime të bëra nga drejtuesit e njësisë ekonomike, dhe jo në fakte të vëzhguara në mënyre objektive. Shëmbuj të zbatimit të vlerësimeve kontabël janë:

- (a) *vlerësimi i zhvlerësimeve për kërkesat e arkëtueshme dhe inventareve;*
- (b) *vlerësimi i jetës së dobishme të aktiveve afatgjata materiale dhe aktiveve afatgjata jomateriale, si dhe përcaktimi i normave përkatëse të amortizimit;*
- (c) *krijimi i provizioneve për shitjet me garanci ose për mbulimin e kostove që lidhen me procedurat gjyqësore në proces.*

Vlerësimet dhe supozimet rishikohen në mënyrë të vazhdueshme. Rishikimet e vlerësimeve kontabël njihen në periudhën në të cilën vlerësimi rishikohet dhe në periudhat e ardhshme nëse ato ndikohen.

Vlerat në pasqyrat financiare janë shprehur në monedhën kombëtare LEKË.

Bazat e matjeve

Në përgatitjen e pasqyrave financiare janë zbatuar parimet kontabël që njihen si më të përshtatshme për të matur dhe paraqitur gjendjen financiare, rezultatin financiar dhe flukset e parasë mbi gjendjen e kontabilitetit rrjedhës (të drejtat dhe detyrimet e konstatuara). Matja fillestare e aktiveve dhe detyrimeve që plotësojnë kriterin e njohjes, bëhet me koston historike, përveç rasteve kur SKK I, kërkon matje fillestare mbi një bazë tjetër të tillë si vlera e drejtë. Vlerësimi i mëpasshëm i aktiveve dhe detyrimeve financiare bëhet me kosto të amortizuara minus ndonjë zhvlerësime të mundshme, sikurse përcaktohet në SKK 3, ndërsa te aktivet dhe pasivet e tjera duhet ti referohemi rast pas rasti SKK-ve përkatëse.

Njohja e të ardhurave

Të ardhurat përfaqësojnë flukse hyrëse (rritjen e përfitimeve ekonomike) gjatë periudhës raportuese, që çojnë në rritjen e aktiveve ose pakësimin e pasiveve, si dhe që rrisin kapitalin e njësisë ekonomike raportuese, duke përjashtuar këtu ato që lidhen me kontributet nga pjesëmarrësit në kapital. Të ardhurat përfshijnë vetëm hyrjet bruto të përfitimeve ekonomike të marra dhe ato që janë për t'u marrë nga njësia ekonomike për llogari të vet. Shumat e mbledhura për llogari të palëve të treta si taksat e shitjes, taksat e mallrave, produkteve dhe shërbimeve, si dhe tatimi i vlerës së shtuar nuk janë përfitime ekonomike që hyjnë në njësinë ekonomike dhe nuk sjellin rritje të kapitalit neto. Për këtë arsye ato nuk përfshihen në të ardhura.

Të ardhurat përfshijnë vetëm vlerën e drejtë të përfitimeve ekonomike të marra dhe ato që janë për t'u marrë nga shitja e mallrave dhe shërbimeve gjatë aktivitetit të zakonshëm të kompanisë.

Në lidhje me shitjen e mallrave, të ardhurat janë njohur kur ndryshimi i pronësisë së bashku me riskun që vjen nga ky ndryshim, janë transferuar tek blerësi.

Njohja e shpenzimeve

Shpenzimet që lidhen me të ardhurat e fituara gjatë periudhës raportuese njihen në të njëjtën periudhë kontabel si dhe të ardhurat përkatëse. Shpenzimet e kryera gjatë një periudhe raportuese, që ndryshon nga periudha kur ato i sjellin përfitime njësisë ekonomike raportuese, regjistrohen si shpenzime pikërisht në periudhën kur merren përfitimet. Shpenzimet e ndodhura, për të cilat njësia ekonomike nuk pret përfitime të ardhshme, njihen menjëherë në rezultatin financiar.

Aktivitet monetare

Në këtë zë perfshihen mjetet monetare gjendje në datë 31.12.2018 në llogaritë rrjedhëse pranë bankave të nivelit të dytë si dhe në arkë. Për njohjen fillestare të këtyre elementëve si dhe për gjendjet, është përdorur politika kontabël e vlerës së drejtë.

Të drejta të arkëtueshme

Në këtë zë janë përfshirë kërkesa të arkëtueshme nga klientet nga aktiviteti i shfrytëzimit, si dhe kërkesa të tjera debitore, të cilat janë vlerësuar me kosto të amortizuar minus ndonjë zhvlerësim të mundshëm (nëse ka).

Detyrime të pagueshme

Në këtë grup janë përfshirë detyrimet e pagueshme ndaj institucioneve të kredisë, furnitoreve, punonjësve, ortakëve për dividend dhe hua, kreditorëve të tjerë, etj. Në njohjen fillestare zërat e këtij grupi janë vlerësuar me kosto. Në fund të vitit detyrimet vlerësohen me kosto të amortizuar minus ndonjë zhvlerësim të mundshëm.

Parimisht, në vijim të njohjes fillestare, huat dhe detyrimet e tjera paraqiten me kosto të amortizueshme duke njohur çdo diferencë midis koston dhe vlerës së rikuperueshme në pasqyrat e të ardhurave dhe shpenzimeve gjatë periudhës së huamarrjes në bazë të një interesi efektiv.

Detyrime tatimore

Në këtë grup përfshihen të gjitha llojet e tatimeve e taksave, të llogaritura e të papaguara ndaj strukturave tatimore, të cilat vlerësohen me vlerë nominale. Detyrimet tatimore afatshkurtra dhe afatgjata nuk skontohen dhe nuk zhvlerësohen.

Inventaret

Inventaret maten fillimisht me kosto. Pas njohjes fillestare të tyre shoqëria vlerëson inventarin me vlerën me të ulët midis koston dhe cmimit të mundshëm të shitjes minus koston e transaksionit të shitjes. Çmimi i mundshëm i shitjes i referohet vlerës neto që njësia ekonomike raportuese pret të përfitojë nga shitja e inventarit, në rrjedhën normale të biznesit. Inventarët i nënshtrohen testit të zhvlerësimit në datën e mbylljes së bilancit. Shuma e zhvlerësimit njihet në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve atëherë kur ka faktore të objektive që tregojnë që inventarët janë zhvlerësuar.

Metoda e përdorur nga shoqëria për llogaritjen e koston së stokut është metoda e mesatares së ponderuar.

Aktive afatgjata materiale (AAM)

Në bilanc AAM paraqiten me kosto minus amortizimin e akumuluar dhe ndonjëherë me mbetje të akumuluar nga zhvlerësimi (nuk ka patur humbje nga zhvlerësimi).

Në këtë grup janë paraqitur gjendjet e aktiveve afatgjata materiale që përbëhen nga ndërtesa, mjete transporti, makineri e vegla pune, pajisje informatike si dhe mobilje e pajisje zyre. Aktivitet Afatgjata Materiale janë vlerësuar me koston e blerjes dhe kosto të tjera të drejtperdrejta që lidhen me sjelljen e aktivitetit në kushtet e nevojshme për funksionimin e tij.

Metoda për llogaritjen e amortizimit për të gjitha AAM e shoqërisë, është metoda e vlerës së mbetur, e përcaktuar në Ligjin nr. 8438 datë 28. 12.1998 "Për Tatimin mbi të Ardhurat" të ndryshuar.

Normat vjetore të amortizimit të aplikuar janë si më poshtë vijon:

Përsh krimi	Norma vjetore	Metoda
Ndërtesë	5%	Me vlerë të mbetur

Mjete transporti	20%	Me vlerë të mbetur
Makineri e vegla pune	20%	Me vlerë të mbetur
Pajisje informatike	25%	Me vlerë të mbetur
Mobilje e orendi	20%	Me vlerë të mbetur

Parapagime, shpenzime të shtyra

Aktivitetet e njohura si Parapagime dhe shpenzime të shtyra paraqiten në pasqyrat financiare me Vlerën nominale të shumës së parapaguar.

Shpenzime të konstatuara dhe të ardhura të shtyra

Detyrimet për shpenzime të konstatuara paraqiten me Vlerën nominale të shumës për t'u paguar, ndërsa detyrimet për të ardhurat e shtyra paraqiten në pasqyrat financiare me kosto të amortizuar.

Kapitali

Kapitali i shoqërisë përbëhet nga kuotat e kapitalit, të cilat janë njohur me vlerën nominale, sikurse përcaktohet në statutin e shoqërisë.

Të ardhura të tjera dhe shpenzime financiare

Të ardhurat e tjera përmbledhin të ardhurat nga njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse, të ardhurat nga interesi, fitimet nga shitja e aktiveve financiare të mbajtura për shitje dhe aktiveve afatgjata material, si dhe fitimet nga këmbimi valutor. Të ardhurat nga interesi njihen si detyrime atëherë kur përdoret metoda e interesit efektiv. Shpenzimet financiare paraqesin shpenzimet për inters nga huat, humbjet nga këmbimi valuator, si dhe humbjet nga zhvlerësimi i aktiveve financiare. Gjithë kostot e huamarrjes njihen në humbje fitim mbi bazën e përdorimit të metodës së interesit efektiv.

Tatimi mbi të ardhurat

Shpenzimi (e ardhura) tatimor është shuma totale që i zbritet (shtohet) fitimit (humbjes) kontabël për përcaktimin e fitimit ose humbjes neto të periudhës kontabël, dhe përbëhet nga shpenzimi (e ardhura) tatimor aktual dhe shpenzimi (e ardhura) tatimor i shtyrë.

Tatimi aktual është shuma e tatimit mbi fitimin, e pagueshme (e zbritshme) mbi fitimin (humbjen) e tatueshem të periudhës kontabël aktuale. Tatim fitimi është llogaritur në përputhje me kërkesat e ligjit nr. 8438 datë 28.12.1998 "Për Tatimin mbi të Ardhurat" të ndryshuar. Tatim fitimi është llogaritur në masën 15% të të ardhurave të tatueshme.

Tatimi i shtyrë është tatimi i pagueshëm (i zbritshëm) në periudhat e ardhshme, zakonisht si rezultat i realizimit të aktiveve ose shlyerjes së detyrimeve nga njësitë ekonomike me vlerën e tyre aktuale kontabël, dhe efekti tatimor i mbartjes së humbjeve tatimore dhe i tatimeve të zbritshme.

Transaksionet në valutë të huaj

Transaksionet në monedha të huaja konvertohen në monedhën e përdorur duke përdorur kurset e këmbimit në datën e kryerjes së transaksionit.

Fitimet dhe humbjet që rezultojnë nga kryerja e transaksioneve në monedhë të huaj dhe nga konvertimi i aktiveve monetare dhe detyrimeve në monedhe të huaj me kursin e këmbimit të fund-vitit njihen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve.

Kurset e këmbimit të përdorura për vlerësimin e gjendjeve në valutë me datë 31.12.2018 dhe 31.12.2017 janë:

Monedha	31.12.2018	31.12.2017
---------	------------	------------

EUR

123.42

132.95

3- SHENIME SHPJEGUESE**Aktivet Afatshkurtra****1. Aktivet monetare**

Likuiditete dhe vlera arke të tjera	31.12.2018	31.12.2017
Llogari në bankë	7,774,940	3,114,114
Llogari rrjedhese në LEK	7,774,940	3,114,114
 Para në dorë	 895,957	 3,832,122
Në monedhë vendase	469,957	3,832,122
Total mjete monetare	8,244,897	7,847,237

Vlera e mësipërme përfaqëson vlerën totale të likuiditeteve më datë 31.12.2018, gjendje në llogaritë që shoqëria ka pranë bankave të nivelit të dytë në lekë si dhe gjendjen e arkës. Gjendja e likuiditeteve (në bankë) e paraqitur në pasqyrat financiare rakordon me shumën e ekstrakteve të bankës.

2. Të arkëtueshme nga aktiviteti i shfrytëzimit

<u>Emërtimi</u>	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
Klientë për shërbime	17,845,607	8,151,438
TOTAL	17,845,607	8,151,438

Në këtë rubrikë janë paraqitur vlerat për t'u arkëtuar nga klientët, pjesë e aktivitetit të shfrytëzimit të shoqërisë.

3. Të drejta të tjera

Emërtimi	31.12.2018	31.12.2017
Debitorë të tjerë	38,300,000	20,300,000
TOTAL	38,300,000	20,300,000

Në këtë rubrikë janë paraqitur vlerat për t'u arkëtuar nga debitorë të tjerë për hua afatshkurtra.

4. Inventarët

<u>Emërtimi</u>	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
Lëndë e parë dhe materiale të konsumueshme	0	6,846,236
TOTAL	0	6,846,236

Inventarët në këtë vlerë janë në formë furnizimesh për t'u përdorur në procesin e prodhimit ose në kryerjen e shërbimeve.

Njohja fillestare nga njësia ekonomike e inventarit është bërë kur e ka marrë nën kontroll, pret përfitime ekonomike prej tij dhe kostoja e tij është vlerësuar me besueshmëri. Inventarët janë matur 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.

7. Aktivet materiale

Aktive Afatgjata Materiale	Pajisje etj AAM	Totali
Gjendje 01.01.2018	3,581,667	3,581,667
Shtesa		
Pakësime		
Gjendje 31.12.2018	3,581,667	3,581,667
Amortizimi		
Gjendje 01.01.2018	-1,018,333	-1,018,333
Shtesa	-491,906	-491,906
Pakësime		
Gjendje 31.12.2018	-1,509,239	-1,509,239
Vlera neto 01.01.2018	2,574,334	2,574,334
Vlera neto 31.12.2018	2,072,428	2,072,428

Aktivët afatgjata materiale janë pronë e shoqërisë, blerja e të cilave është dokumentuar në mënyrë të rregullt dhe priten përfitime ekonomike në të ardhmen.

8. Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit

Emërtimi	31.12.2018	31.12.2017
Furnitore të ndryshëm	20,065,075	17,728,882
TOTAL	20,065,075	17,728,882

Kjo vlerë përfaqëson detyrimet ndaj furnitorëve për t'u paguar pas datës 31.12.2018, pjesë e veprimtarisë së shfrytëzimit të shoqërisë.

8. Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve	31.12.2018	31.12.2017
Paga	15,337,179	17,059,878
Sigurime Shoqërore dhe të Ngjashme	298,123	329,907
TOTAL	15,635,302	17,389,784

Është detyrimi që ka shoqëria për të paguar vlerën e mësipërme për pagat e punonjësve dhe të kontributeve për sigurime të vitit 2018 të cilat janë paguar në vitin 2018.

9. Të pagueshme për detyrimet tatimore	31.12.2018	31.12.2017
Shteti - TVSH	2,010,246	745,845
Shteti - Tatim fitimi	1,712,806	283,857
TOTAL	3,723,052	929,801

Për llogaritjen e detyrimeve tatimore shoqëria ka mbajtur parasysh kërkesat e Ligjit "Për Sigurimet shoqërore dhe shëndetësore", për "Tatimin mbi të ardhurat", për Tvsh-në, etj, të zbatueshme për aktivitetin e shoqërisë tonë. Detyrimet tatimore të papaguara me datë 31.12.2018 sipas natyrës dhe vlerat përkatëse janë paraqitur në tabelën e sipërshtënuar.

10. Kapitali	31.12.2018	31.12.2017
Kapitali	100,000	100,000
TOTAL	100,000	100,000

Gjendja e kapitalit më datë 31. 12.2018 dhe 31.12.2017 është si më lart, nuk ka patur ndryshime në kapitalin e shoqërisë.

11. Rezervat ligjore	31.12.2018	31.12.2017
Rezervat ligjore	10,000	10,000
TOTAL	10,000	10,000

Gjatë vitit 2018 janë krijuar rezervat ligjore, në përputhje me “Ligjin për Shoqëritë Tregtare” që lejon Shoqërinë të krijojë rezervë ligjore.

12. Të ardhura nga aktiviteti i shfrytëzimit	31.12.2018	31.12.2017
Të ardhura nga shërbimet	108,043,159	79,008,554
TOTAL	108,043,159	79,008,554

Në këtë rubrikë janë paraqitur të ardhurat nga veprimtaria kryesore që është dhënia e shërbimeve të studimit, projektimit, mbikqyrjes, kolaudimit dhe konsulencës për ndërtim e zbatim të veprave ndërtimore të të gjitha llojeve, e cila është trajtuar si shitje e tatueshme me tvsh.

13. Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme	31.12.2018	31.12.2017
Trajtime të përgjithshme	52,642,031	48,187,105
Të tjera	11,000,000	3,400,000
Taksa dhe tarifa vendore		73,000
Gjoka dhe dëmshpërblime		17,598
Shpenzime qira		127,000
TOTAL	63,642,031	51,891,802

14. Shpenzime të tjera shfrytëzimi	31.12.2018	31.12.2017
Dieta	22,986,000	

Taksa dhe tarifa vendore	93,000	
Gjoha dhe dëmshpërblime	31,663	
tatim ne burim	25,200	
Shpenzime qira	252,000	
TOTAL	23,387,863	0

15. Shpenzime aktuale të tatim mbi fitimit

	31.12.2018	31.12.2017
Total të ardhura	108,043,159	79,008,544
Total shpenzime	-100,997,318	-75,579,974
Fitimi para tatimit	7,045,841	3,438,580
Shpenzime të pazbritshme	11,056,863	3,542,598
<i>Blerje /Shpenzime të tjera-pa fature tatimore</i>	<i>11,000,000</i>	<i>3,400,000</i>
<i>Gjoha dhe dëmshpërblime</i>	<i>31,663</i>	<i>17,598</i>
<i>Humbje nga shitja e aktiveve</i>		<i>127,000</i>
Tatim ne burim	25,200	
Fitimi tatimor i ushtrimit/humbjet	18,102,704	7,980,188
Humbje të mbartura	0	0
Fitimi i tatueshëm i ushtrimit	18,102,704	7,980,188
Tatim fitimi 15%	-2,715,406	-1,048,028

Tatim fitimi i llogaritur për vitin 2018 është 2,715,406 lekë, i cili krahasuar me vlerën e tatimit të parapaguar deri më 31.12.2018 prej 1,002,600 lekë, gjeneron detyrimin për t’u paguar ndaj shtetit në vlerën 1,712,806 lekë, vlerë e cila është paraqitur në shënimin nr.9 të pasqyrave financiare.

15. Palët e lidhura

Gjatë vitit 2018 shoqëria ka kryer transaksione me palët e lidhura për financime dhe paga.

17. Ngjarjet pas datës së bilancit

Deri më datë 29.03.2019, datë në të cilën ka përfunduar mbyllja e pasqyrave financiare të vitit 2018, nuk ka patur ngjarje materiale, të cilat të jepnin efektin e tyre në gjendjen dhe rezultatin e raportuar për periudhat ushtrimore të mëparshme.

Pasqyrat financiare janë aprovuar nga administratori i shoqërisë më datë 29 Mars 2019.

ADMINISTRATOR
“I.C.C Group”sh.p.k
Eduart ZOI

Tiranë, më 29 Mars 2019