



**NIPT: K 01410001 N**

# **ANEXSI PËR SHPJEGIMET SQARUESE VITI 2020**

#### 4. Mjete monetare

Mjetet monetare në arkë dhe bankë detajohen si më poshtë më 31 dhjetor 2020 dhe 31 dhjetor 2019:

	<u>31 dhjetor 2020</u>	<u>31 dhjetor 2019</u>
Mjete monetare në bankë	2,856,137	13,164,463
Mjete monetare në arkë	269,872	714,047
	<u>3,126,009</u>	<u>13,878,510</u>

#### 5. Llogari të arkëtueshme tregtare

Llogaritë e arkëtueshme tregtare më 31 dhjetor 2020 dhe 31 dhjetor 2019 paraqiten si më poshtë:

	<u>31 dhjetor 2020</u>	<u>31 dhjetor 2019</u>
Klientë për mallra, produkte e shërbime	9,868,905	20,685,709
Zhvlerësimi i llogarive të arkëtueshme	(1,900,958)	-
	<u>7,967,947</u>	<u>20,685,709</u>

#### 6. Të tjera llogari të arkëtueshme

Llogaritë të tjera të arkëtueshme më 31 dhjetor 2020 dhe 31 dhjetor 2019 paraqiten si më poshtë:

	<u>31 dhjetor 2020</u>	<u>31 dhjetor 2019</u>
Paradhënie	1,545,500	2,224,065
Tatimi mbi fitimin	5,241,373	5,241,373
Garanci	136,860	262,860
	<u>6,923,733</u>	<u>7,728,298</u>

#### 7. Parapagime dhe shpenzime të shtyra

Parapagime dhe shpenzime të shtyra më 31 dhjetor 2020 dhe 31 dhjetor 2019 paraqiten si më poshtë:

	<u>31 dhjetor 2020</u>	<u>31 dhjetor 2019</u>
Shpenzime të shtyra	542,268	1,654,724
	<u>542,268</u>	<u>1,654,724</u>



A handwritten signature in blue ink is located at the bottom right of the page.

Instituti i Modelimeve në Biznes shpk  
Shënimet e pasqyrave financiare për vitin e mbylltur më 31 dhjetor 2020  
(Vlerat janë në Lek)

## 8. Aktive afatgjata materiale

Kosto	Makinieri dhe Pajisje	Mjete transporti	Pajisje zyre e informatike	Të tjera	Totali
Gjendja më 1 janar 2019	2,678,786	6,061,860	12,251,268	13,235,731	34,227,645
Shtesa	349,764	-	669,703	1,856,431	2,875,898
Pakësime	(54,000)	(4,661,350)	(695,197)	(690,765)	(6,101,312)
<b>Gjendja më 31 dhjetor 2019</b>	<b>2,974,550</b>	<b>1,400,510</b>	<b>12,225,774</b>	<b>14,401,397</b>	<b>31,002,231</b>
Riklasifikime	35,701	-	-	(35,701)	-
Shtesa	-	2,400,000	66,583	278,666	2,745,249
Nxjerrje jashte perdorimit	(1,613,873)	-	(2,637,509)	(2,654,783)	(6,906,165)
Pakësime	-	(1,400,510)	-	-	(1,400,510)
<b>Gjendja më 31 dhjetor 2020</b>	<b>1,396,378</b>	<b>2,400,000</b>	<b>9,654,849</b>	<b>11,989,578</b>	<b>25,440,805</b>
<i>Amortizimi i akumuluar</i>					
Gjendja më 1 janar 2019	1,828,336	3,492,603	6,769,966	7,690,504	19,781,409
Amortizimi i vitit	240,025	513,851	1,464,518	940,541	3,158,935
Pakësime	(50,211)	(3,239,015)	(645,742)	(619,778)	(4,554,746)
<b>Gjendja më 31 dhjetor 2019</b>	<b>2,018,150</b>	<b>767,439</b>	<b>7,588,742</b>	<b>8,011,267</b>	<b>18,385,598</b>
Riklasifikime	6,083	-	-	(6,083)	-
Amortizimi i vitit	197,203	450,068	1,159,897	1,290,812	3,097,980
Nxjerrje jashte perdorimit	(1,447,902)	-	(2,186,059)	(2,308,277)	(5,942,238)
Pakësime	-	(778,162)	-	-	(778,162)
<b>Gjendja më 31 dhjetor 2020</b>	<b>773,534</b>	<b>439,345</b>	<b>6,562,580</b>	<b>6,987,719</b>	<b>14,763,177</b>
<i>Vlera neto kontabël</i>					
Gjendja më 31 dhjetor 2019	956,400	633,071	4,637,032	6,390,130	12,616,633
Gjendja më 31 dhjetor 2020	622,844	1,960,655	3,092,269	5,001,859	10,677,627

Jane pakesuar shpenzimet e amortizimit me vleren e realizuar të mallrave dhurate te perfituar per amortizimin e vitit te tyre me shumen 12,683 lek.



*[Signature]*

**9. Aktive afatgjata jomateriale**

	AAJM	Total
<b>Me kosto</b>		
Gjendja më 1 janar 2019	2,202,025	2,202,025
Shtesa	-	-
Transferime	-	-
Pakësime	-	-
<b>Gjendja më 31 dhjetor 2019</b>	<b>2,202,025</b>	<b>2,202,025</b>
Shtesa	-	-
Transferime	-	-
Pakësime	-	-
<b>Gjendja më 31 dhjetor 2020</b>	<b>2,202,025</b>	<b>2,202,025</b>
<b>Zhvlerësimi akumuluar</b>		
Gjendja më 1 janar 2019	1,651,519	1,651,519
Zhvlerësimi i vitit	330,304	330,304
Pakësime	-	-
<b>Gjendja më 31 dhjetor 2019</b>	<b>1,981,823</b>	<b>1,981,823</b>
Zhvlerësimi i vitit	220,202	220,202
Pakësime	-	-
<b>Gjendja më 31 dhjetor 2020</b>	<b>2,202,025</b>	<b>2,202,025</b>
<b>Gjendja neto më 31 dhjetor 2019</b>	<b>220,202</b>	<b>220,202</b>
<b>Gjendja neto më 31 dhjetor 2020</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**10. Llogari të pagueshme tregtare**

Llogaritë e pagueshme tregtare më 31 dhjetor 2020 dhe 31 dhjetor 2019 paraqiten si më poshtë:

	31 dhjetor 2020	31 dhjetor 2019
Furnitorë	1,478,148	1,876,893
	<b>1,478,148</b>	<b>1,876,893</b>

Llogaritë e pagueshme tregtare pasqyrojnë detyrimet për blerjen e materialeve dhe shërbimeve. Shoqëria ka mbajtur evidencë analitike për çdo furnitor.

**11. Llogari të pagueshme nga palet e lidhura**

Llogaritë e pagueshme nga palet e lidhura më 31 dhjetor 2020 dhe 31 dhjetor 2019 paraqiten si më poshtë:

	31 dhjetor 2020	31 dhjetor 2019
Ortaku Maksi Raco	20,837,418	24,690,738
	<b>20,837,418</b>	<b>24,690,738</b>





## 12. Detyrime tatimore

Detyrimet tatimore për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2020 dhe 31 dhjetor 2019 detajohen si më poshtë:

	<u>31 dhjetor 2020</u>	<u>31 dhjetor 2019</u>
Sigurimet shoqërore	745,512	1,229,371
Tatim në burim	313,172	300,167
Tatim mbi të ardhurat personale te punonjësve	569,516	832,678
TVSH e Pagueshme	791,681	1,958,622
	<u>2,419,881</u>	<u>4,320,838</u>

## 13. Të ardhurat e shtyra

Të ardhurat e shtyra më 31 dhjetor 2020 dhe 31 dhjetor 2019 paraqiten si më poshtë:

	<u>31 dhjetor 2020</u>	<u>31 dhjetor 2019</u>
Te ardhura te shtyra	37,234,478	29,452,282
	<u>37,234,478</u>	<u>29,452,282</u>

## 14. Llogari të pagueshme të tjera

Llogari të pagueshme të tjera për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2020 dhe 31 dhjetor 2019 detajohen si më poshtë

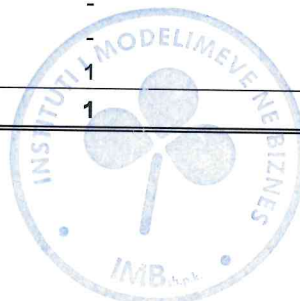
	<u>31 dhjetor 2020</u>	<u>31 dhjetor 2019</u>
Debitorë dhe kreditorë të tjerë	40,508	50,654
Detyrime Credit Card	-	37,763
	<u>40,508</u>	<u>88,417</u>

## 15. Kapitali

Kapitali i shoqërisë është 8.903.000 Lek (1 kuote me 8,903,000 Lek vlere nominale).

	31 dhjetor 2020			31 dhjetor 2019		
	Kuotat	Vlera nominale	%	Kuotat	Vlera nominale	%
Kelvin Ekonomi	-	-	0%	-	-	-
Kosta Ekonomi	-	-	0%	-	-	-
Sagest Ekonomi	-	-	0%	-	-	-
Maksi Raço	1	8,903,000	100%	1	8,903,000	100%
	<u>1</u>	<u>8,903,000</u>	<u>100%</u>	<u>1</u>	<u>8,903,000</u>	<u>100%</u>

*[Signature]*



*[Signature]*

**16. Të ardhura nga aktiviteti i shfrytëzimit**

Të ardhurat nga aktiviteti i shfrytëzimit detajohen si më poshtë për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2020 dhe 31 dhjetor 2019:

	<u>Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2020</u>	<u>Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2019</u>
Të ardhura nga aktiviteti	89,482,202	108,796,170
	<u>89,482,202</u>	<u>108,796,170</u>

Rakordimi i të ardhurave me deklaratat e TVSH-së.

	<u>31 dhjetor 2020</u>	<u>31 dhjetor 2019</u>
<b>Rakordimi i të ardhurave me FDP-në</b>		
Qarkullim i tatueshëm	97,692,412	114,759,452
Shtohen të ardhurat e rimarra nga viti paraardhes	29,452,282	24,911,335
Zbriten të ardhura të shtyra për tjetër	(37,234,478)	(29,452,282)
Shtohen diferencat e kembimit te perfshira ne zerin		
Të ardhura të tjera të shfrytëzimit	(163,949)	(617,611)
Zbriten të ardhura nga shitja e AAM	(428,014)	(1,422,335)
Sipas Kontabilitetit	89,318,253	108,178,559
Shuma e qarkullimit e korrrektuar	89,318,253	108,178,559
<b>Diferenca</b>	<u>-</u>	<u>-</u>

	<u>Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2020</u>	<u>Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2019</u>
<b>Te ardhura sipas kontabilitetit</b>	89,318,253	108,178,559
Shtohen humbjet e kembimit te perfshira ne te ardhura te tjera	399,720	669,258
Te ardhura nga interesat perfshire ne te ardhura financiare		1,161
TE ardhura nga shitja e AAM	428,014	1,422,335
<b>Per tu deklaruar ne FDP tatim fitimi</b>	<u>90,145,992</u>	<u>110,271,313</u>



*(Handwritten signature)*

**17. Të ardhurat e tjera të shfrytëzimit**

Të ardhurat e tjera të shfrytëzimit përfshijnë fitim/humbjet që vijnë nga ndryshimi i kursit të këmbimit nga aktiviteti tregtar dhe detajohen si më poshtë për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2020 dhe 31 dhjetor 2019:

	Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2020	Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2019
Fitime nga këmbimet valutore	235,771	51,647
Humbje nga këmbimet valutore	(399,720)	(669,258)
Te ardhura nga shitja AAM	-	-
Kostoja e AAM te shitura	-	-
	<u>(163,949)</u>	<u>(617,611)</u>

**Shitja e aktiveve afatgjata materiale**

Te ardhura nga shitja e AAM	428,019
Shpenzime nga shitja e AAM	(1,576,129)
Rezultati Neto nga shitja e AAM	<u>(1,148,110)</u>

**18. Lënda e parë, materiale të konsumueshme dhe shpenzime të tjera**

Në këtë zë paraqiten kostoja e mallrave, lëndëve të para dhe shërbimeve të konsumuara që lidhen me veprimtarinë e shfrytëzimit. Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme detajohen si më poshtë për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2020 dhe 31 dhjetor 2019:

	Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2020	Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2019
Materiale të para	79,818	2,029,009
Shërbime	27,928,916	14,269,565
Blerje programesh	2,800,052	6,225,661
Energji elektrike e shpenzime komunikimi	2,401,075	5,932,527
Nëntrajtime e programe të tjera	-	758,838
Mirëmbajtje e riparime nga të tretë	1,316,243	1,352,539
Shërbime nga të tretë	21,411,546	-
	<u>28,008,734</u>	<u>16,298,574</u>



## 19. Të tjera shpenzime

Shpenzimet e tjera detajohen si më poshtë për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2020 dhe 31 dhjetor 2019:

	<u>Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2020</u>	<u>Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2019</u>
Qira zyre	5,399,186	7,381,518
Taksa lokale e të tjera	127,188	126,945
Reklama	1,054,634	816,980
Transferime, udhëtime e dieta	13,121	470,904
Shërbime bankare	379,191	255,547
Dieta tej kufirit të lejuar	500	65,000
Shpenzime për pritje e përfaqësime	94,500	10,237
Shpenzime te panjohura	2,858,732	557,841
Blerje uji e materiale sanitare	233,775	1,100,953
AQT- jashtë përdorimit	1,148,111	111,548
Honorare	31,227	473,935
Shpenzime të tjera	828,226	1,692,517
Konsulenca	329,606	576,343
Shpenzime per fituesit e eventit GoAlpha	-	404,702
Shpenzime borxh I keq	-	239,438
	<u><b>12,497,997</b></u>	<u><b>14,284,408</b></u>

## 20. Shpenzime të personelit

Shpenzimet e personelit detajohet si më poshtë për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2020 dhe 31 dhjetor 2019:

	<u>Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2020</u>	<u>Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2019</u>
Shpenzime për paga	65,773,416	78,267,897
Shpenzime për sigurime shoqërore e shëndetësore	6,946,722	10,051,132
	<u><b>72,720,138</b></u>	<u><b>88,319,029</b></u>

Numri i punonjësve më 31 dhjetor 2020 është 36 (2019: 54).





## 21. Shpenzime të tjera të shfrytëzimit

Shpenzimet e tjera të shfrytëzimit paraqesin gjobat dhe penalitetet për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2020 dhe 31 dhjetor 2019:

	<u>Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2020</u>	<u>Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2019</u>
Provizione	1,900,958	-
Rrimarje Provizione	-	(239,438)
	<u>1,900,958</u>	<u>(239,438)</u>

## 22. Shpenzime financiare

Shpenzimet financiare përfshijnë shpenzimet e interesit dhe rezultatin nga kursi i këmbimit që lidhet me aktivitetin financiar të shoqërisë. Ky zë detajohet si më poshtë për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2020 dhe 31 dhjetor 2019:

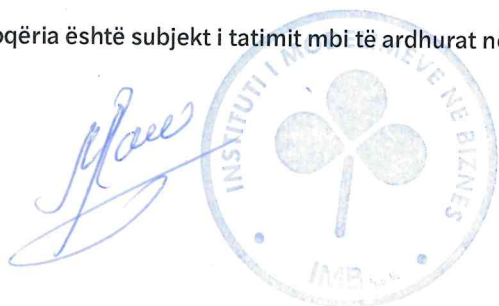
	<u>Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2020</u>	<u>Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2019</u>
Të ardhura nga interesat		1,161
		<u>1,161</u>

## 23. Shpenzimi i tatimit mbi fitimin

Përlllogaritja e shpenzimit për tatimin mbi fitimin paraqitet më poshtë për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2020 dhe 31 dhjetor 2019:

	<u>Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2020</u>	<u>Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2019</u>
<i>Fitimi para tatimit</i>	(29,127,757)	(13,972,092)
Total shpenzime të panjohura	5,268,057	1,628,499
Penalitete, gjoba e dëmshpërblime	-	-
Shpenzime udhëtimi	500	65,000
Tatim i panjohur	2,652,774	984,208
Provizione	1,900,958	-
Rrimarje Provizioni	-	(239,438)
Shpenzim borxh i keq	-	239,438
Nxjerrje aktive jashtë përdorimit	507,867	-
Shpenzime të tjera	205,958	579,291
	<u>205,958</u>	<u>579,291</u>
<i>Fitimi I tatueshem per periudhen</i>	(23,859,700)	(12,343,593)
<i>Norma e tatim fitimit (5%: 2019:15%)</i>	5%	5%
Shpenzime per tatim fitimin	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>

Shoqëria është subjekt i tatimit mbi të ardhurat në Shqipëri.



### 23. Shpenzimi i tatimit mbi fitimin (vazhdim)

Shoqëria zhvillon vetëm veprimtari në fushën e teknologjisë së informacionit, ne keto kushte ne zbatim te Ligjit nr.8438, datë 28.12.1998, "Për Tatimin mbi të Ardhurat", të ndryshuar dhe te VKM Nr. 730, date 12.12.2019 "Për përcaktimin e aktiviteteve që përfshihen në fushën e prodhimit/zhvillimit të software-ve, si dhe procedurat për aplikimin e tatim fitimit nga personat juridikë që ushtrojnë këto aktivitete".

Shoqëria per vitin ushtrimor 2019 per aktivitetin qe ka ushtruar në fushën e prodhimit/zhvillimit të software-ve ka aplikuar shkallën tatimore për Tatim Fitimin prej 5% sipas pikës 2, të nenit 28, të ligjit nr. 8438, date 28.12.1998, të ndryshuar.

Ne perputhje me kerkesat e seksionit II te VKM Nr. 730, date 12.12.2019 shoqëria ka:

- përcaktuar në statutin e kompanisë si objekt veprimtarie, ndërmjet të tjerave, edhe aktivitetet ekonomike të parashikuara në pikën 2 te kreut i te VKM Nr. 730, date 12.12.2019
- ka në objektin e veprimtarisë vetëm aktivitete të teknologjisë së informacionit, që konsistojnë dhe lidhen direkt me prodhimin, tregtimin dhe eksport-importin e pajisjeve dhe sistemeve informatike e kompjuterike hardware dhe software
- ka paraqitur pranë Drejtorisë Rajonale Tatimore Tirane një deklaratë me shkrim ka paraqitur aktivitetin e objekt-veprimtarisë së saj, për të cilat do të aplikojë shkallën tatimore 5%

	<u>31 dhjetor 2020</u>	<u>31 dhjetor 2019</u>
Tatim fitimi më 1 janar	5,241,373	5,241,373
Parapagime tatim fitimi	-	-
Shpenzime tatim fitimi	-	-
Tatim fitimi i parapaguar/(për t'u paguar)	<u>5,241,373</u>	<u>5,241,373</u>

### 24. Transaksionet me palët e lidhura

Balancat me palët e lidhura më 31 dhjetor 2020 dhe 31 dhjetor 2019 paraqiten si më poshtë:

	<u>31 dhjetor 2020</u>	<u>31 dhjetor 2019</u>
Përfitimet e stafit drejtues	3,875,040	8,413,925
	<u>3,875,040</u>	<u>8,413,925</u>

Gjatë vitit nuk janë shpërndarë dividend (2019: 53,782,186).





**IMB**

## Kërkesë

Datë: 12 Janar 2021  
Drejtuar: Drejtoria Rajonale e Tatimeve, Tiranë  
Nga: Instituti i Modelimeve në Biznes sh.p.k.  
NIPT: K01410001N

---

Lënda: Kërkesë për saktësimin e shitjeve te përjashtuara

Shoqëria "Instituti i Modelimeve në Biznes" sh.p.k, e regjistruar për qëllime tatimore me numër NIPTI K01410001N, kërkon nga ju që të bëhet saktësimi tek Formulari i Deklarimit dhe Pagesës së TVSH-së për muajin DHJETOR 2020, mqs vlera është me minus ne librin e shitjes , si më poshtë vijon:

TVSh dhjetor 2020	Vlera e Tatueshme	Vlera e Tatueshme
Rubrika 9	është 0	Bëhet -1'056'691 LEKE

Bashkëngjitur po ju dërgojme librat e blerjes dhe të shitjes si dhe Formularin e Deklaruar të Pagesës së TVSH, për muajin dhjetor 2020.

Duke ju falenderuar për bashkëpunimin

Me respekt,

**Maksi Raço**

Administrator

Instituti i Modelimeve në Biznes sh.p.k

info@imb.al  
www.imb.al



Blv. Gjergj Fishta  
Pll.4, Sh.8, Ap.45  
Tiranë, Shqipëri



www.imb.al

## Kërkesë

Datë: October 14, 2020

Nga: **Instituti i Modelimeve në Biznes Sh.p.k**  
Nipt: **K01410001N**  
Për: **Drejtoria Rajonale e Tatimeve, Tiranë**

**Lënda: Kërkesë për saktësimin e shitjeve te përjashtuara.**

Shoqëria "Instituti i Modelimeve në Biznes" sh.p.k, e regjistruar për qëllime tatimore me numër **NIPTI K01410001N**, kërkon nga ju që të bëhet saktësimi tek Formulari i Deklarimit dhe Pagesës së TVSH-së për muajin shtator 2020 (vlera është me minus ), si më poshtë vijon:

TVSh shtator 2020	Vlera e Tatueshme	Vlera e Tatueshme
Rubrika 9	është 0	Bëhet -992505

Bashkëngjitur po ju dërgojme librat e blerjes dhe të shitjes si dhe Formularin e Deklaruar të Pagesës së TVSH, për muajin shtator 2020.

Duke ju falenderuar për bashkëpunimin.



Në Institutin e Modelimeve në Biznes.