

KOMBINAT SERVIS sh.p.k

Forma juridike: Shoqëri me Pëgjegjesi të Kufizuar
Data e themelimit: 28 / 04 / 2004
Numri i indentifikimit (NIPT): K 41628011 F
Selia: ish Kombinati Tekstil, Tirane.

Objekti tregtar: Servis dhe shitje automjetesh, punime duralumini, tregti me shumice e pakice, import-eksport te materialeve te ndryshm

Pasqyrat Financiare Vjetore 2017

(Mbyllur më 31.12.2017)

STUDIO KONTABILE
G.F.C. sh.p.k.
K 31608081W
NJËR.ADM. 5, RR. MILTO TUTULANI, NO. 4, HYR. 6, AP. 2, TIRANË
TIRANË

Pasqyra financiare: Individuale(jokonsoliduara)
Periudha kontabël: Nga 01.01.2017 deri më 31.12.2017
Data e mbylljes: 26 SHKURT 2018
Monedha: Lekë
Shkalla e rrumbullakimit: në lekë

Tiranë, 26 SHKURT 2018



**FORMULAR I DEKLARIMIT DHE
PAGESES SE TATIMIT MBI FITIMIN**

Numri i Vendosijes se Dokumentit (NVD)
(Vetem per perdorim zyrtar)



(2) Periudha tatimore

17-A

(1) Numri Serial: _____

Numri Identifikues i Personit te Tatueshem (NIPT): (3) K41628011F
 Emri Tregtar i Personit te Tatueshem: (4) KOMBINAT - SERVIS
 Emri Mbiemri i Personit Fizik: (5) _____
 Adresa: (6) ISH KOMBINATI TEKSTIL
 Qyteti/Komuna/Rrethi: Tirana, Tirane, Tirane
 Numri Telefonit: (7) _____

Lajmëroni nëse informacioni i mësipërm është jo i plote ose ka ndryshuar

Llogaritja e rezultatit

Te ardhurat dhe shpenzimet

(8/9) Te ardhurat

(10/11) Shpenzimet

(12) Shpenzimet e pazbritshme

Rezultati

(13/14) Humbja

(15/16) Fitimi

(17) Humbje e mbartur

(18) Fitimi i tatueshem neto (16-17)

Të ushtrimit

Tatimore

(8)	7,722,465	(9)	7,722,465
(10)	7,381,765	(11)	7,381,765
		(12)	2,940

(13)	0	(14)	0
(15)	340,700	(16)	343,640
		(17)	0
		(18)	343,640

Llogaritja e tatim fitimit

(19) Tatim fitimi me shkallen tatimore standarte

(20) Tatim fitimi me perqindje te tjera

(21) Tatim fitimi (19+20)

(22) Tatim fitimi i shtyre

(23) Tatim Fitimi i detyrueshem për t'u paguar

(19)	51,546
(20)	0
(21)	51,546
(22)	0
(23)	51,546

**STUDIO KONTABILE
G.F.C. sh.p.k.**
K 31608081W
NJES.ADM. 5, RR. MILTO TUTULANI, NO. 4, NYR. 6, AP. 2, TIRANE
TIRANE

Bilanci -forma e shkurtër

	AKTIVI-PASIV	Shënim e	Viti raportues 31.12.2017	Viti paraardhës 31.12.2016
A	AKTIVET			
I	Aktive Afatshkurtera			
	Aktive monetare		279,232	5,195,149
	Derivatvë dhe aktive të mbajtura për tregtim		-	-
	Aktive të tjera financiare afatshkurtra		323,205	215,064
	Inventari		10,292,223	7,313,657
	Aktivet afatshkurtra të mbajtura për shitje		-	-
	Parapagimet dhe shpenzimet e shtyra		-	-
	Totali i Aktiveve Afatshkurtera(I)		10,894,660	12,723,870
II	Aktive Afatgjata			
	Investimet financiare afatgjata		-	-
	Aktive afatgjata materiale		407,761	509,701
	Aktivet afatgjata jomateriale		-	-
	Kapital aksionar i papaguar		-	-
	Aktive të tjera afatgjata		-	-
	Totali i Aktiveve Afatgjata(II)		407,761	509,701
	TOTALI I AKTIVEVE (I + II)		11,302,421	13,233,571
B	DETYRIMET DHE KAPITALI			
I	Detyrime Afatshkurtera			
	Huamarrjet	7	-	-
	Huatë dhe parapagimet	8	2,389,624	5,191,176
	Grantet dhe të ardhurat e shtyra		-	-
	Provizionet afatshkurtra		-	-
	Totali i Detyrimeve Afatshkurtera (I)		2,389,624	5,191,176
II	Detyrime Afatgjata			
	Huatë afatgjata	9	923,643	-
	Huamarrje të tjera afatgjata		-	-
	Provizionet afatgjata		-	-
	Grantet dhe të ardhurat e shtyra		-	-
	Totali i Detyrimeve Afatgjata (II)		923,643	-
	Totali i Detyrimeve (I+II)		3,313,267	5,191,176
III	Kapitali			
	Kapitali i regjistruar (aksionar)		7,000,000	7,000,000
	Primi i aksionit		-	-
	Rezerva statutore		-	-
	Rezerva ligjore		700,000	700,000
	Rezerva të tjera		-	-
	Fitimet(humbja) te pashpërdara		-	-
	Fitimi (humbja) e vitit financiar		289,154	342,395
	Totali i Kapitalit (III)		7,989,154	8,042,395
	TOTALI I DETYRIMEVE E KAPITALIT (I,II,III)		11,302,421	13,233,571
			OK	OK
	Diferenca		-	-

STUDIO KONTABILE
G.F.C. sh.p.k.
 K 31608081W
 NJËS.ADM. 5, RR. MILTO TUTULANI, ND. 4, HYR. 6, AN. 2, TIRANË
 TIRANË

Hartoi BILANCIN, GFC sh.p.k

Behar Kasmi
 ADMINISTRATOR
 Behar KASMI

A	AKTIVI	Shëni me	Viti raportues 31.12.2017	Viti paraardhës 31.12.2016
I	AKTIVET AFATSHKURTRA			
1	Mjete Monetare	3	279,232	5,195,149
2	Investime(Tituj Pronësie të Njësive Brenda Grupit,Aksionet e Veta	-		
3	Të Drejta të Arkëtueshme:			
	1.Nga Aktiviteti i Shfrytezimit (Klientë)		94,998	-
	2.Njësitë Ekonomike Brenda Grupit		-	-
	3.Interesa Pjesëmarrëse në Njési Ekonomike		-	-
	4.Të Tjera (shteti Debitore të tjerë)		228,207	215,064
	5.Kapital i Nënshkruar i Papaguar		-	-
	Totali i të Drejtave të Arkëtueshme (1-5)		323,205	215,064
4	Inventari	5		
	1. Lënde e Parë dhe Materiale të Konsumueshme	-		
	2. Prodhime në Proces dhe Gjysëmprodukte	-		
	3. Produkte të Gatshme	-		
	4. Mallra		10,292,223	7,313,657
	5. Aktive Biologjike		-	-
	6. AAM të Mbajtura për Shitje			
	7. Parapagime për Inventar			
	Totali i Inventarit(1-7)		10,292,223	7,313,657
5	Shpenzime të Shtyra			
6	Të Arkëtueshme nga të Ardhurat e Konstatuara			
	Totali i Aktiveve Afatshkurtër (I)	5.1	10,894,660	12,723,870
II	Aktive Afatgjata			
1	Aktive Financiare:			
	1.Tituj Pronësie në Njës. Ekon. Brenda Grupit			
	2.Tituj Huadhënieje në Njës. Ekon. Brenda Grupit			
	3.Tituj Pronësie në Njës.Ekon. Pjesëmarrje			
	4.Tituj Huadhënieje në Njës. Ekon. Pjesëmarrjeje		-	-
	5.Tituj të Tjerë (Aktive Afatgjata)		-	-
	6.Tituj tëTjere të Huadhënies		-	-
	Totali i Aktiveve Financiare (1-6)		-	-
2	Aktive Materiale:	6		
	1.Toka dhe Ndërtesa			
	2.Impiante dhe Makineri			
	3.Të Tjera Instalime dhe Pajisje		407,761	509,701
	4.Parapagime për Aktive Materiale dhe në Proces		-	-
	Totali i Aktiveve Materiale(1-4)		407,761	509,701
3	Aktive Biologjike			
4	Aktive Jo-Materiale:			
	1.Koncesione, Patenta, Licenca, Marka Tregtare			
	2.Emri i Mirë			
	3.Parapagime për Aktive Afatgjata Jo Materiale			
	Totali i Aktiveve Jo-Materiale(1-3)		-	-
5	Aktive Tatimore të Shtyra			
	Totali i Aktiveve Afatgjata (II)		407,761	509,701
	TOTALI I AKTIVEVE (I + II)		11,302,421	13,233,571



B	PASIVI	Shëni me	Viti raportues 31.12.2017	Viti paraardhës 31.12.2016
	DETYRIMET DHE KAPITALI			
I.1	Detyrime Afatshkurtera:	10		
	1.Titujt e Huamarrjes		-	-
	2.Detyrime ndaj Institucioneve të Kredisë		-	-
	3.Arkëtime në Avancë për Porosi		-	-
	4.Të Pagueshme për Aktivitetin e Shfrytëzimit(furnitore)		2,162,162	5,006,338
	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.		180,434	76,511
	9.Të Pagueshme për Detyrime Tatimore		47,028	108,327
	10.Të Tjera të Pagueshme		-	-
	Totali i Detyrimeve Afatshkurtëra (1-10)		2,389,624	5,191,176
	2 Të Pagueshme për Shpenzime të Konstatuara		-	-
	3 Të Ardhura të Shtyra(dhe Grantet)		-	-
	4 Provizionet		-	-
	Totali i Detyrimeve Afatshkurtëra (I)		2,389,624	5,191,176
II.1	Detyrimet Afatgjata:	11		
	1.Titujt e Huamarrjes		923,643	-
	2.Detyrime ndaj Institucioneve të Kredisë		-	-
	3.Arkëtime në Avancë për Porosi		-	-
	4.Të Pagueshme për Aktivitet Shfrytëzuese(Furnitore)		-	-
	5.Dëftesa të Pagueshme		-	-
	6.Të Pagueshme Ndaj Njës.Ekon. Grup		-	-
	7.Të Pagueshme Ndaj Njës.Ekon. Pjesëmarrje		-	-
	8.Të Tjera të Pagueshme		-	-
	Totali i Detyrimeve Afatgjata(1-8)		923,643	-
	2 Të Pagueshme për Shpenzime të Konstatuara		-	-
	3 Të Ardhura të Shtyra		-	-
	4 Provizione(Për pensionet, etj)		-	-
	5 Detyrime Tatimore të Shtyra	18	-	-
	Totali i Detyrimeve Afatgjata (II)		923,643	-
	TOTALI I DETYRIMEVE (I+II)		3,313,267	5,191,176
III	Kapitali dhe Rezervat	12		
1	Kapitali i Nënshkruar		7,000,000	7,000,000
2	Primi i Lidhur me Kapitalin (-)		-	-
3	Rezerva Rivlerësimi		-	-
4	Rezerva të tjera		700,000	700,000
	1.Rezerva Ligjore		700,000	700,000
	2.Rezerva Statutore		-	-
	3.Rezerva të Tjera		-	-
5	Fitimi i Pashpërndarë		-	-
6	Fitimi (Humbja) e Vitit Financiar		289,154	342,395
	Totali i Kapitalit dhe Rezervave(III)		7,989,154	8,042,395
	TOTALI I DETYRIMEVE DHE KAPITALIT NETO (II+III)		11,302,421	13,233,571
			OK	OK
	Diferenca		-	-

STUDIO KONTABILE
G.F.C. sh.p.k.
 K 31608081W
 NJËS.ADM. 5, RR. MILTO TUTULANI,ND. 4, HYR. 6, AP. 2, TIRANË
 TIRANË

A- PASQYRA E TË ARDHURAVE DHE SHPENZIMEVE

(Bazuar në klasifikimin e Shpenzimeve sipas Natyrës)

	Përshkrimi i Elementëve	Shëni me	Viti raportues 31.12.2017	Viti paraardhës 31.12.2016
1	Të Ardhura nga Aktiviteti i Shfrytëzimit	13	7,722,465	14,431,510
2	Ndryshimi në Inventarin e Produkteve të gatshme dhe prod...	.		
3	Puna e Kryer nga Nj.E dhe e kapitalizuar	.	-	-
4	Të Ardhura të Tjera të Shfrytëzimit	.		
5	Lënda e Parë dhe Materiale të Konsumueshme	14	(3,053,299)	(9,483,340)
	Lënda e Parë dhe Materiale të Konsumueshme		3,053,299	9,483,340
	Të Tjera Shpenzime			
6	Shpenzime Personeli	15	(3,949,504)	(3,844,058)
	Pagat e personelit		3,384,320	3,293,960
	Shpenzimet per sigurimet shoqërore dhe shëndetsore		565,184	550,098
7	Zhvlërësimi i Aktiveve Afatgjata Materiale		(101,940)	(127,425)
8	Shpenzime Konsumi dhe Amortizimi		(211,251)	(573,920)
9	Shpenzime të Tjera Shfrytëzimi		(7,315,994)	(14,028,743)
10	Totali i shpenzimeve (shuma 5-9)			
11	Fitimi(Humbja) nga Aktiviteti i Shfrytëzimit (1-9)	5.26%	406,471	402,767
12	Të Ardhura të Tjera			
	Të Ardhura nga Aktiviteti Pjesëmarrës në Njesi të Tjera Ekon.		-	-
	Të Ardhura Nga Investimet dhe Huatë e Tjera	11	-	-
	Interesa të Arketueshem dhe të Ardhura të Tjera të Ngjashme		-	-
	Totali të ardhurave të tjera(12)		-	-
13	Zhvlërësimi i Aktiveve dhe Investimeve Financiare (AASH)			
14	Shpenzime Financiare	17		
	Shpenzime Interesi dhe Shpenzime të Ngjashme		(65,771)	51
	Shpenzimet e Tjera Financiare			
	Totali i shpenzimeve financiare(14)		(65,771)	51
15	Pjesa e Fitimit/(Humbjes) nga Pjesëmarrja	4.41%	340,700	402,818
	Shpenzime të panjohura nga fisku		2,940	2
16	Fitimi/(Humbja) Para Tatimit (11-15)		343,640	402,820
17	Shpenzime(të ardhura) për Tatimin mbi Fitimin		51,546	60,423
	Shpenzimi Aktual i Tatimit mbi Fitimin		51,546	60,423
	Shpenzime(të ardhura) i Tatim Fitimit të Shtyrë			
	Pjesa e Tatim Fitimit të Pjesëmarrjeve			
18	Fitimi/(Humbja) e Vitit Financiar (16-17)		289,154	342,395
19	Fitimi/(Humbja) Për:			
	Pronarët e Njesisë Ekonomike Mëmë			
	Interesat Jo-Kontrolluese			
			OK	OK
	Diferenca		-	-

STUDIO KONTABILE
G.F.C. sh.p.k.
K 31608081W
NJËS.ADM. 5, RR. MILTO TUTULANI, ND. 4, HYR. 6, AP. 2, TIRANË
TIRANË

Hartoi BILANCIN, GFC sh.p.k

ADMINISTRATOR
Behar KASMI

Pasqyra e fluksit monetar – Metoda indirekte

Pasqyra e fluksit monetar – Metoda indirekte		Shenime	Viti raportues 31.12.2017	Viti paraardhës 31.12.2016
<u>Fluksi monetar nga veprimtaritë e shfrytëzimit</u>				
Fitimi para tatimit			340,700	402,818
Rregullime për:				
Amortizimin			101,940	127,425
Humbje nga këmbimet valutore			-	0
Të ardhura nga investimet			-	0
Shpenzime për interesa			-	0
Rritje/rënie në tepricën e kërkesave të arkëtueshme nga aktiviteti, si d			(108,141)	4,371,906
Rritje/rënie në tepricën inventarit			(2,978,566)	-1,626,774
Rritje/rënie në tepricën e detyrimeve, për t'u paguar nga aktiviteti			(1,877,909)	1,532,300
Mjete monetare të përfituara nga aktivitetet			(4,521,976)	4,807,675
Interesi i paguar			-	0
Tatim mbi fitimin i paguar			(51,546)	-60,423
<u>Mjete monetare neto nga aktivitetet e shfrytëzimit</u>			(4,573,522)	4,747,252
<u>Fluksi monetar nga veprimtaritë investuese</u>				
Blerja e shoqërisë së kontrolluar X minus paratë e arkëtuara			-	0
Blerja e aktiveve afatgjata materiale			-	0
Të ardhura nga shitja e pajisjeve			-	0
Interesi i arkëtuar			-	0
Dividendët e arkëtuar			-	0
<u>Mjete monetare neto e përdorur në aktivitetet investuese</u>			-	0
<u>Fluksi monetar nga veprimtaritë financiare</u>				
Hyrje nga emetimi i kapitalit aksioner			-	0
Hyrje nga huamarrje afatgjata			-	0
Pagesat e detyrimeve të qirasë financiare			-	0
Dividendët e paguar			(342,395)	-1,466,305
<u>Mjete monetare neto e përdorur në aktivitetet financiare</u>			(342,395)	-1,466,305
<u>Rritja/rënia neto e mjeteve monetare</u>			(4,915,917)	3,280,947
<u>Mjetet monetare në fillim të periudhës kontabël</u>			5,195,149	1,914,202
<u>Mjetet monetare në fund të periudhës kontabël</u>			279,232	5,195,149
Kontrolli		OK		OK
Diferenca		-		-
Duhet të jetë			(4,915,917)	3,280,947



PASQYRA FINANCIARE E KAPITALEVE

	Kapitali i rregjistruar(aksionar)	Primi i aksionit	Rezerva ligjore statusore	Fitimi pashpërndarë	Totali
Pozicioni më 31 Dhjetor 2015	7,000,000	-	700,000	1,466,305	9,166,305
Pozicioni më 01 Janar 2016	7,000,000	-	700,000	1,466,305	9,166,305
Fitimi neto për periudhën kontabël				342,395	342,395
Dividentët e paguar	-			(1,466,305)	(1,466,305)
Emetim i kapitalit aksionar				-	-
Rritje e rezervës së kapitalit				-	-
Aksione te thesarit te riblera	0		0	-	-
Pozicioni më 31 Dhjetor 2016	7,000,000	-	700,000	342,395	8,042,395
Fitimi neto për periudhën kontabël				289,154	289,154
Dividentët e paguar	-			(342,395)	(342,395)
Emetim i kapitalit aksionar				-	-
Rritje e rezervës së kapitalit				-	-
Aksione te thesarit te riblera	-		-	-	-
Pozicioni më 31 Dhjetor 2016	7,000,000	-	700,000	289,154	7,989,154
			OK	-	Diferenca

STUDIO KONTABILE
G.F.C. sh.p.k.
K 31608081W
NJËR.ADM. 5, RR. MILTO TUTULANI, NO. 4, HYR. 6, AP. 2, TIRANË
TIRANË



PASQYRAT FINANCIARE 2017

1. Informacione te pergjitheshme

Shoqëria tregtare "KOMBINAT SERVIS" sh.p.k, eshte themeluar si një shoqëri me përgjegjesi të kufizuar me NIPT K41628011F dhe vepron në përputhje me ligjin "Për tregtarë dhe shoqëritë tregtare" dhe ligjeve të tjera që rregullojnë biznesin në Shqipëri.

Kapitali regjistruar i saj është 7 000 000 leke ,

Administrator i shoqërisë është Z.Behar KASMI..

Veprimtaria kryesore e shoqërisë është Servis automjeteve .

2. Deklaratë e pajtueshmërisë me SKK-të

Pasqyrat financiare(individuele) 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".

3. Bazat e pergatitjes 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. Politikave më të rëndësishme kontabël të zbatuara:

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 aktivitetet të tjera të cilat nuk janë aktivitetet investuese ose financuese.

Veprimtari investuese janë blerja, dhe nxjerrja 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.

Aktivitet 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 percaktuara 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 klasifikuara 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

PASQYRAT FINANCIARE 2017

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

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.

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.

Aktivitet afatgjata materiale

Aktivitet afatgjata materiale (AAM-të) njihen si një aktiv vetëm nëse: aktiviteti kontrollon nga shoqëria, është e mundur që përfitime të ardhshme ekonomike nga përdorimi i aktivitetit të hyrë dhe kostoja e aktivitetit 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 politikë 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

PASQYRAT FINANCIARE 2017

aktivit. 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. Përrjashtime bëjnë aktivet 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 per te gjitha grupet, llogaritet dhe njihet me *metodën e vlerës së mbetur*, me norma te cilat janë të përafërta me jetegjatesine mesatare te parashikuar te përdorimit. Toka dhe aktivet në proces nuk amortizohen. Normat e perdorura jane ne ndertesa 5 % te vleres se mbetur dhe per aktivet e tjera 20% të vlerës së mbetur.

Aktivitet afatgjata jomateriale

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

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 te produkteve në atë masë që tregon se ende zotëron titullin e pronësisë dhe/ose ka kontroll efektiv mbi mallrat/produktet e shitura; shuma e të ardhurave mund të matet me besueshmëri; është e mundur që përfitimet ekonomike, që lidhen me transaksionin, do të merren; kostot 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: shuma 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; kostot 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 (rojëllti) 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 (rojëllti) 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.

PASQYRAT FINANCIARE 2017

Transaksionet me monedhat e huaja

Transaksionet në monedhë të huaj, që plotesojne 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 trasaksionit, 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 me 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 monetare 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 lindin. Kur një përfitim ose humbje për një zë jomonetar njihet drejtpërdrejt në kapital, atëherë drejtpërdrejt në kapital do të njihet edhe diferenca e këmbimit.

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 pritet 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 lindin 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 % aq sa ka qënë në ushtrimin e mëparshëm.

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

Gjendjet e mjetet monetare në banke dhe arke, në fillim dhe fund të ushtrimit janë si me poshtë:



PASQYRAT FINANCIARE 2017

Nr	Përshkrimi i Elementëve	Monedha	Viti raportues 31.12.2017		Viti paraardhës 31.12.2016	
			Leke	Valute	Leke	Valute
1	Mjete monetare në arkë	Lekë	130,081	-	-	-
2	Mjete monetare në bankë	Lekë/Euro/	148,242	-	-	-
.....						
.....						
3	Investime në tregje shumë likuide	Lekë	-	-	-	-
	Shuma		279,232	-	-	-

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

6. Te drejta te arketueshme

Te pagueshme ndaj klienteve paraqiten ne shumen 94 998 leke
Te tjera ne shumen 228 207 leke , perfaqeson tatim fitimin e mbipaguar,

7. Inventari

inventari me 31.12.2017 paraqitet ne shumen 10 292 223 leke dhe perbehet nga gjendja e mallrave dhe materialeve.

8. Aktivët Afatgjatë Materiale (AAM-te)

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

Nr	Gjendjet dhe levizjet	Toka/Terrene	Ndertesat	ndertesat	makinerie pajisje	te tjera aktive	Totali
A	Kosto e AAM-ve 01.01.2017	-	-	-	4,487,464	99,085	4,586,549
	Shtesat	-	-	-	-	-	-
	Pakësimet	-	-	-	-	-	-
	Kosto e AAM-ve 31.12.2017	-	-	-	4,487,464	99,085	4,586,549
B	Amortizimi AAM-ve 01.01.2017	-	-	-	3,977,763	99,085	4,076,848
	Amortizimi ushtrimit	-	-	-	101,940	-	101,940
	Amortizimi për daljet e AAM-ve	-	-	-	-	-	-
	Amortizimi AAM-ve 31.12.2017	-	-	-	4,079,703	99,085	4,178,788
C	Zhvlerësimi AAM-ve 01.01.2017	-	-	-	-	-	-
	Shtesat	-	-	-	-	-	-
	Pakësimet	-	-	-	-	-	-
	Zhvlerësimi AAM-ve 31.12.2017	-	-	-	-	-	-
D	Vlera neto e AAM-ve 01.01.2017	-	-	-	509,701	-	509,701
E	Vlera neto e AAM-ve 31.12.2017	-	-	-	407,761	-	407,761

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

PASQYRAT FINANCIARE 2017

Në vlerësimin e mëpasshëm shoqëria zbaton si politikë të saj kontabël modelin e kostos 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 të 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 qëllime 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.

9. Detyrime Afatshkurtëra

Detyrimet afatshkurtes ne fillim dhe ne fund te ushtrimit kontabel 2017 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)	2,162,162	-
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.	180,434	-
	Paga dhe shpërblime	94,781	-
	Sigurime shoqërore dhe shëndetësore	85,653	-
9	Të Pagueshme për Detyrime Tatimore	47,028	-
	Shteti-Tatim mbi fitimin	-	-
	Shteti-Tatim mbi vlerën e shtuar	37,928	-
	Tatim mbi të ardhurat personale	9,100	-
	Tatimi në burim	-	-
10	Të Tjera të Pagueshme	-	-
Shuma		2,389,624	

“

“Të Pagueshme për Aktivitetin e Shfrytëzimit(furnitore)”rezulton me gjendje në fund të ushtrimit në shumën 2 162 162 leke.

“Të Pagueshme ndaj Punonjësve dhe Sigurime shoq./shëndet.” paraqet detyrimet e mbetura pa u paguar ndaj personelit dhe detyrimin për sigurimet shoqërore të muajit dhjetor 2017 në shumën 85 653 leke dhe detyrim për pagat 94781 leke .

“Të Pagueshme për Detyrime Tatimore “ në shumën 47 028 leke përbehet nga t.v.sh për tu paguar në shumën 37 928 leke dhe tap-i 9 100 leke.

10. Hua afat gjate paraqitet në shumën 923 643 leke.

11. Kapitali dhe rezervat

Kapitali i regjistruar i shoqërisë, i paraqitur në pasqyrën e pozicionit financiar, është i njëjtë me atë të percaktuar në statutin e shoqërisë dhe vendimet e depozituara në QKR. Me 31.12.2017 në shumën 7 000 000 leke.

Rezervat ligjore janë në shumën 700 000 leke .



PASQYRAT FINANCIARE 2017

12. Të ardhurat nga aktiviteti i shfrytëzimit dhe të tjera

Te ardhurat nga aktiviteti i shfrytëzimit per vitin 2017 shoqeria i ka ne shumen 7 722 465 leke

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

Shpenzimet per lende te para dhe materiale te konsumueshme paraqiten ne shumen 4 182 127 leke dhe perbehen nga :

- Mallra e materiale 3 053 299leke.

14. Shpenzime personeli

Shpenzimet e personelit përbehen nga pagat, kontributet e sigurimeve shoqërore dhe shëndetësore, pjesëmarrja në fitime dhe shpërblimet.

Numri mesatar i punonjesve dhe shpenzimet vjetore të kryera për personelin janë si me poshtë :

Nr	Viti raportues 31.12.2017	Viti paraardhës 31.12.2016
1 Shpenzime Personeli		
Paga dhe Shpërblime	3,384,320	
Shpenzime për Sigurime Shoqërore dhe Shëndetësore	565,184	
Të tjera	-	-
Shuma	3,949,504	
2 Numri mesatar vjetor i të punësuarve	1	1

15. Shpenzime të tjera shfrytëzimi

Në shpenzime të tjera të shfrytëzimit janë përfshire 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.

PASQYRAT FINANCIARE 2017

Nr	Emertimi	Viti raportues 31.12.2017	Viti paraardhës 31.12.2016
I	Të tjera Shpenzime		
1	Shërbime nga të tretët(Ilog.61-62)	49,741	
	Trajtime të përgjithshme(nga te trete)	20,000	-
	Qera	-	-
	Mirmbajtje dhe riparime	5,165	-
	Sigurime makine	-	-
	Publicitet, reklama	-	-
	Trasferime, udhëtime, dieta	-	-
	Shpenzime postare dhe telekomunikimi	2,250	-
	Shpenzime për shërbimet bankare e.t.j	22,326	-
	Të tjera	-	-
3	Tatime dhe taksa(Ilog.63)	158,564	
	Taksa dhe tarifa vendore	158,564	-
	Taksa te regjistrimit	-	-
	Tatime te tjera	-	-
4	Shpenzime të tjera jo korente(Ilog.67)		
	Vlera kontabël e AA te shitura	-	-
	Te tjera	-	-
5	Shpenzime të tjera Shfrytëzimi(Gjoha,provizione) Llog.65,68)	2,946	
	Shpenzime per pritje dhe përfaqësime	-	-
	Gjoha dëmshpërblime	2,946	-
	Provizione	-	-
	Te tjera	-	-
	Shuma	211,251	

16. Amortizime dhe Zhvleresime paraqiten ne shumen 101 940 leke dhe perfaqesojne amortizimin vjetor te A.A.M

17. Te ardhurat dhe shpenzimet financiare

Jane paraqitur si difference e te ardhurave me shpenzimet sipas kerkesave te standarteve dhe paraqiten si vijon:

Shpenzime financiare 65 771 leke.

18. Shpenzimet e tatimit mbi fitimin

Ne vijim jane 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.

PASQYRAT FINANCIARE 2017

Nr.	Emertimi	Viti raportues 31.12.2017	Viti paraardhës 31.12.2016
I Shpenzimi Aktual i Tatimit mbi Fitimin			
1	Fitimi/(Humbja) Para Tatimit	340,700	
2	Të ardhura të njohura që përjashtohen nga tatimi mbi fitimin(-)		
	Dividentët e deklaruar dhe ndarjet e fitimit(nga investimet e kontrollit dhe Të tjera(rimarrje provizionesh,gjobash etj)(-)	-	-
3	Shpenzime te panjohura tatimore(+)	2,946	
	Shpenzime pritje e dhurime tej kufirit tatimor(+)	-	-
	Gjoha,penalitete,demshperblime(+)	2,946	-
	Amortizim mbi normat fiskale(+)	-	-
	Provizione per rreziqe e shpenzime(+)	-	-
	Të tjera	-	-
	Diferenca pozitive- Shpenzimet tatimore të lejuara minus njohjet për qëllimet e raportimit(-)		
4	qëllimet e raportimit(-)		
	Amortizimi i përshpejtuar tatimor(-)	-	-
	Të tjera(-)	-	-
5	Zbritja e humbjes tatimore(-)	-	-
6	Fitimi i Tatueshëm-Humbja Fiskale(1+2+3+4+5)	343,646	
	Shpenzimi Aktual i Tatimit mbi Fitimin(2015-15%)	51,546	-
II Shpenzim(të ardhura) i Tatim Fitimit të Shtyrë(+/-)			
		-	-
III Shpenzime(të ardhura) për Tatimin mbi Fitimin(I+II)			
		-	-
	Fitimi/(Humbja) e Vitit Financiar	289,154	

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%.

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 çeljet e vitit 2016 janë riparaqitur sipas këtyre zërave.

Per shoqerine "KOMBINAT SERVIS" sh.p.k
ADMINISTRATORI
Behar KASMI

