

Pasqyra e Fluksit të Mjeteve Monetare 2018
"KOLEGJI THE INDEPENDENT SHPK"
 (metoda Indirekte)

Pershkrimi	Viti ushtrimor 31.12.2018	Viti ushtrimor 31.12.2017
Fluksi i Mjeteve Monetare nga/përdorur në) aktivitetin e shfrytëzimit		
Fitim / Humbja e viti	1,658,950	7,148,296
Rregullimet për shpenzimet jomonetare:		
Shpenzimet financiare jomonetare		
Shpenzimet për tatimin mbi fitimin jomonetar		
Shpenzime konsumimi dhe amortizimi	8,753,664	7,145,704
Zhvlerësimi i aktiveve atatgjata materiale		
Fluksi i mjeteve monetare i përfshirë në aktivitetet investuese:		
Filim nga shitja e aktiveve atatgjata materiale		
Ndrryshimet në aktivet dhe detyrimet e shfrytëzimit:		
Rënie/(ritje) në të drejtat e arkëtueshme dhe të tjera	-5,763,332.36	-248,335.80
Rënie/(ritje) në inventarë	0	0
Rritje/(rënie) në detyrimet e pagueshme	16,923,627	-9,852,443
Rritje/(rënie) në detyrime për punonjësit		
Mjete monetare neto nga/përdorur në) aktivitetin e shfrytëzimit	21,572,909	4,193,220
Fluksi i Mjeteve Monetare nga/përdorur në) aktivitetin e investimit		
Para neto të përdorura për blerjen e filialeve		
Para neto të arkëtuarra nga shitja e filialeve		
Pagasa për blerjen e aktiveve atatgjata materiale	-18,001,126	-2,195,503
Arkëtime nga shitja e aktiveve atatgjata materiale	0	222,767
Pagasa për blerjen e investimeve të tjera		
Arkëtime nga shitja e investimeve të tjera		
Dividentë të arkëtuar		
Mjete monetare neto nga/përdorur në) aktivitetin e investimit	-18,001,126	-1,972,736
Fluksi i Mjeteve Monetare nga/përdorur në) aktivitetin e financimit		
Arkëtime nga emetimi i kapitalit aksionar		
Arkëtime nga emetimi i aksioneve të përdorura si kolateral		
Hua të arkëtuarra		
Pagasa e kostove të transakcionit që lidhen me kreditë dhe huatë		
Riblerje e aksioneve të veta		
Pagasa e aksioneve të përdorura si kolateral		
Pagasa e huave	-5,163,042	-4,417,548
Pagësë e detyrimeve të qirasë financiare		
Interes i paguar	580,197	1,947,227
Dividendë të paguar		
Mjete monetare neto nga/përdorur në) aktivitetin e financimit	-4,582,845	-2,470,321
Rritje/(rënie) neto në mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare	-1,011,062	-249,837
Mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare më 1 janar 2018	21,227,787	22,618,188
Efekt i luhajetë kursit të këmbimit të mjeteve monetare	-1,720,761	-1,140,564
Mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare më 31 dhjetor 2018	18,495,964	21,227,787

"KOLEGJI THE INDEPENDENT SHPK" Pasqyra e Ndryshimeve në Kapitalin Neto

Pershkrimi	Kapitali i nënshkruar	Primi i lidhur me kapitalin	Rezerva Rritjesimi	Rezerva Ligjore	Rezerva Statutore	Rezerva të tjera	Fitimet e Pashpërndara	Fitim / Humbja e vitit	Totali	Interesa Jo-Kontrollues	Totali
Pozicioni financiar më 31 dhjetor 2017	23,466,089	0	0	1,228,892	0	0	0	7,340,619	0	0	32,035,600
Efekt i ndryshimeve në politikat kontabël											
Pozicioni financiar i rideklaruar më 1 janar 2017	23,466,089	0	0	1,228,892	0	0	7,340,619	0	0	0	0
Të ardhura totale gjithëpërfshirëse për vitin:											32,035,600
Fitimi / Humbja e vitit											0
Të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse:								5,867,269			5,867,269
Totali i të ardhura gjithëpërfshirëse për vitin:											0
Transaksionet me pronarët e njësisë ekonomike të njohura direkt në kapital:											0
Emetimi i kapitalit të nënshkruar	6,973,588			367,031			-7,340,619				0
Dividendë të paguar											0
Totali i transaksioneve me pronarët e njësisë ekonomike											0
Pozicioni financiar i rideklaruar më 31 dhjetor 2017	30,439,677	0	0	1,595,923	0	0	0	5,867,269	0	0	37,902,869
Pozicioni financiar i rideklaruar më 1 janar 2018	30,439,677	0	0	1,595,923	0	0	5,867,268	0	0	0	0
Totali i të ardhura gjithëpërfshirëse për vitin:											37,902,868
Fitimi / Humbja e vitit											0
Të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse:								1,396,739			1,396,739
Të ardhura totale gjithëpërfshirëse për vitin:											0
Transaksionet me pronarët e njësisë ekonomike të njohura direkt në kapital:											0
Emetimi i kapitalit të nënshkruar	0			0							0
Dividendë të paguar											0
Totali i transaksioneve me pronarët e njësisë ekonomike											0
Pozicioni financiar më 31 dhjetor 2018	30,439,677	0	0	1,595,923	0	0	5,867,268	1,396,739	0	0	39,299,607

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

Shenimet per Pasqyrat Financiare

"KOLEGJI THE INDEPENDENT SHPK"

Aktivet moretare		1	Viti Ushtrimor 31.12.2018	Viti Ushtrimor 31.12.2017	Viti Ushtrimor 31.12.2016
1	Banka		18,308,006.46	20,396,165.28	22,400,860.46
2	Akta		187,957.76	832,621.36	217,327.44
Totali			18,495,964.22	21,227,786.64	22,618,187.90

Të drejta të arkëtueshme-Nga aktiviteti i shfrytëzimit		3.1	Viti Ushtrimor 31.12.2018	Viti Ushtrimor 31.12.2017	Viti Ushtrimor 31.12.2016
1	Klientet e pa arkëtuar		7,262,213.65	10,467,032.83	9,478,487.60
2	Parapagime		-	-	-
Totali			7,262,213.65	10,467,032.83	9,478,487.60

Të drejta të arkëtueshme-Të tjera		3.4	Viti Ushtrimor 31.12.2018	Viti Ushtrimor 31.12.2017	Viti Ushtrimor 31.12.2016
1	TVSH		216,403.11	325,496.11	316,736.00
2	Tatim fitimi		1,284,642.00	1,235,120.00	1,107,242.88
3	Të drejta dhe detyrime ortaku				
4	Debitorë dhe kreditorë të tjera				
5	Taksa Doganore paradhënie		16,883.00	16,883.00	
Totali			1,516,928.11	1,577,499.11	1,423,978.88

Inventarët-Mallra		4.4	Viti Ushtrimor 31.12.2018	Viti Ushtrimor 31.12.2017	Viti Ushtrimor 31.12.2016
1	Mallra		0	0	0
2	Inventar i imet		17550.5	0	0
Totali			17550.5	0	0

Shpenzime të shtyra		5	Viti Ushtrimor 31.12.2018	Viti Ushtrimor 31.12.2017	Viti Ushtrimor 31.12.2016
1	Parapagime të dhëna		216,329.74		
2	Shpenzime per lu shpendare				
Totali			216,329.74		

Aktivet materiale-Implante dhe makineri			Vlera fillestare	Amortizimi i akumuluar	Vlera neto
0	TOKA	8	10,233,600	0	10,233,600
1	Nderresa	8.1	97,980,309	12,227,171	85,753,138
2	Makineri dhe pajisje	8.2	14,114,660	12,971,077	1,143,583
3	Mjete transporti	8.3	32,333,148	14,490,104	17,843,043
4	Mobilje	8.4	7,947,887	4,771,211	3,176,676
5	Pajisje Informatike	8.5	6,000,919	4,930,771	1,070,148
Totali			168,610,522	49,390,333	119,220,189

Aktive Afatgjata materiale ne proces		8.6	Vlera fillestare	Amortizim i akumuluar	Vlera neto
1	Aktive Afatgjata materiale ne proces		0	0	0
Totali			0	0	0

Aktivet jo materiale		10.3	Vlera fillestare	Amortizim i akumuluar	Vlera neto
1	Aktive Afatgjata Jomateriale		1,222,471	0	1,222,471
Totali			1,222,471	0	1,222,471

Detyrime afatshkurtra-Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit		13.4	Viti Ushtrimor 31.12.2018	Viti Ushtrimor 31.12.2017	Viti Ushtrimor 31.12.2016
1	Furnitore te papaguara		1,678,843.06	1,712,506.60	1,232,598.77
Totali			1,678,843.06	1,712,506.60	1,232,598.77

Detyrime afatshkurtra-Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve shodëtorëshëndësore		13.8	Viti Ushtrimor 31.12.2018	Viti Ushtrimor 31.12.2017	Viti Ushtrimor 31.12.2016
1	Paga te papaguara		-	573,857.00	526,791.00
2	Sigurimeve shodëtorëshëndësore		559,122.00	573,857.00	526,791.00
Totali			559,122.00	573,857.00	526,791.00

Detyrime afatshkurtra-Të pagueshme për detyrimet tatimore		13.9	Viti Ushtrimor 31.12.2018	Viti Ushtrimor 31.12.2017	Viti Ushtrimor 31.12.2016
1	Tatimi mbi te ardhurat personale		78,365.00	75,733.00	72,833.00
2	Tatimi ne Burim		-	-	-
3	Tatimi Fitimi		262,211.08	1,281,026.93	1,295,485.61
4	Arkelime ne avance per porosi		-	-	-
Totali			340,566.08	1,356,759.93	1,368,318.61

Te ardhura te shytyra		15	Viti Ushtrimor 31.12.2018	Viti Ushtrimor 31.12.2017	Viti Ushtrimor 31.12.2016
1	Te ardhura te Periudhave te ardhme		1,840,000.00	10,000,000.00	15,000,000.00
Totali			1,840,000.00	10,000,000.00	15,000,000.00

Detyrime afatgjata-Të tjera të pagueshme		17.8	Viti Ushtrimor 31.12.2018	Viti Ushtrimor 31.12.2017	Viti Ushtrimor 31.12.2016
1	Te drejta dhe detyrime ndaj ortakëve		96,534,472.68	98,064,025.08	103,416,335.28
2	Debitorë /Kreditorë te tjere		7,699,014.88	3,633,469.53	2698718.05
Totali			104,233,488	101,697,495	106,115,053

Te ardhura nga aktiviteti i shfrytëzimit		29	Viti Ushtrimor 31.12.2018	Viti Ushtrimor 31.12.2017	Viti Ushtrimor 31.12.2016
1	Shitje e punimeve dhe shërbimeve		54,485,677.16	60,955,428.73	56,550,637.09
Totali			54,485,677.16	60,955,428.73	56,550,637.09

Të ardhura të tjera të shfrytëzimit		32	Viti Ushtrimor 31.12.2018	Viti Ushtrimor 31.12.2017	Viti Ushtrimor 31.12.2016
Te ardhura nga shifja e Uniformave			13,124.16	924,637.70	1,248,341.50
Te ardhura nga shërbimi arsimor / Kampi veror			1,104,269.24	570,230.74	
Te ardhura nga shifja e AQ				222,767.11	
Te ardhura nga Qeraja			2,559,904.00		
Totali			3,677,297.40	1,717,635.55	1,248,341.50

Lenda e parë dhe materiale të konsumueshme		33	Viti Ushtrimor 31.12.2018	Viti Ushtrimor 31.12.2017	Viti Ushtrimor 31.12.2016
1 Lenda e parë dhe materiale të konsumueshme		33.1			
2 Të tjera shpenzime		33.2			
Totali					

Shpenzime të personelit		34	Viti Ushtrimor 31.12.2018	Viti Ushtrimor 31.12.2017	Viti Ushtrimor 31.12.2016
1 Paga dhe shpërbime		34.1	22,183,589.00	20,982,785.00	21,280,988.00
2 Shpenzime të sigurimeve shoqërore/shëndetësore (paraqitur veçmas nga shpenzimet për pensionet)		34.2	3,744,305.91	3,585,217.00	3,517,556.00
Totali			25,927,894.91	24,568,002.00	24,798,523.00

Shpenzime të tjera shfrytëzimi		37	Viti Ushtrimor 31.12.2018	Viti Ushtrimor 31.12.2017	Viti Ushtrimor 31.12.2016
Shërbime nenkontraktori					
Bienergjia, avull, uje			1,657,070.43	1,119,187.00	934,682.49
Shpenzime transporti					
Shpenzime mallra					
Blerje karburant			2,429,081.00	2,121,932.16	1,663,552.23
Blerje dhe shpenzime të tjera			5,491,789.66	4,800,929.36	3,769,008.46
Blerje amballazhi					
Qera					
Shërbime nga të tjerë			3,862,097.69	4,735,694.02	6,484,157.39
Mirëmbajtje riparime			1,973,444.46	3,323,568.31	2,261,375.35
Shpenzime postare telekom			409,032.42	351,246.44	429,187.07
Shërbime bankare			270,342.67	177,518.26	421,197.20
Penalite, globa, demshpërbime			89,123.70	1,391,884.00	
Taksa dhe tarifa vendore			2,133,790.60	2,123,900.00	1,550,300.00
Tatime të tjera					
Shpenzime Bashkepronësie					
Trafikime të pergjithshme					
Shpenzime doganore			3,750.00	19,354.00	10,996.00
Sigurime			652,667.67	522,745.00	223,022.00
Shpenzime të tjera			207,119.60	168,559.00	2,000.00
Paga ndërmjetes honorare					
Transferime udhëtime diela					
Transport			6,696.00	14,449.56	
Blerje kancelari			378,097.00	287,937.95	297,848.31
Blerje					
Shpenzime të panjohura					
Shpenzime personeli					465.99
Shpenzimet prite parcelle					



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

Publicitet reklama	547,601.02	162,900.44	333,625.15
Humbje nga shitja e AQ		1,348,693.33	
Total	20,101,703.92	22,670,498.83	18,381,417.64

Të ardhura të tjera				
	38	Viti Ushtimor 31.12.2018	Viti Ushtimor 31.12.2017	Viti Ushtimor 31.12.2016
1 Të ardhura nga njësitë ekonomike ku ka interese pjesëtarim veçmas të ardhurat nga njësitë ekonomike brenda grupit)	38.1			
2 Të ardhura nga investimet dhe huatë e tjera pjesë e aktiveve (paraqitur veçmas të ardhurat nga njësitë ekonomike brenda interesa të arkëtueshëm dhe të ardhura të tjera të ngjashme)	38.2			
3 veçmas të ardhurat nga njësitë ekonomike brenda grupit)	38.3			
				0

Shpenzime të tjera financiare				
	40.2	Viti Ushtimor 31.12.2018	Viti Ushtimor 31.12.2017	Viti Ushtimor 31.12.2016
Te ardhura nga interesi				219,463.05
Shpenzime interesi		264,659.31	166,417.24	
Fitim nga kursi / kembimit				1,026,125.51
Humbje nga kursi / kembimit		1,456,102.17	974,147.02	
Zbritje akorduar klienteve		1,720,761.48	1,140,564.26	806,662.46

Fitim i ushtrimit	1,658,950.20	7,148,295.55	8,636,104.72
Shpenzime te panjohura			
Gjoha penalteti	89,123.70	1,391,884.00	465.99
Fitimi fiskal	1,748,073.90	8,540,179.55	8,636,570.71
Tatim fitim	262,211.08	1,281,026.93	1,295,485.61
Fitimi neto	1,396,739.11	5,867,268.62	7,340,619.11

[Signature]



Shënime për pasqyrat financiare
Për vitin e mbyllur më 31 Dhjetor 2018
(Të gjitha balancat janë në lekë).

1. Informacione të përgjithshme

KOLEGJI THE INDEPENDENT, është regjistruar si një person juridik me 01/01/2004. Kapitalli regjistruar është 30.439.677 lekë dhe 108.213.909 lekë në natyrë, ky kapital zotërohet nga ortaku i vetëm Besnik Hasanaj.
Rrëfja e Kapitallit Aksioner në natyrë në bazë të raportit të vlerësimit është regjistruar në QKB në datë 18/04/2017.
Rrëfja e Kapitallit Aksioner në para si edhe vlerës tek Rezervat e tjera është bërë me Vendim Ortaku dhe regjistruar në QKB në dt 24/08/2017.
Veprimtaria kryesore tregtare e shoqërisë për 2018 është Zhvillimi i veprimtarisë arsimore në një institucion arsimor privat të nivelit 9- vjeçar e të mesëm.

2. Përmbledhje e politikave kontabel

Bazat e përgatitjes së pasqyrave financiare

Pasqyrat financiare janë përgatitur në përputhje me ligjin shqiptar "Për kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare" dhe me Standartet Kombëtare të Kontabilitetit. Ato 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 monedhen vendase, Lekë Shqiptar ("lekë").

Ne paraqitjen e pasqyrave financiare të vitit 2018 është zbatuar formati i SKK-2.

Parimet kontabile më domethënëse që janë përdorur nga shoqëria, janë si më poshtë:

Njohja e të ardhurave dhe shpenzimeve

Të ardhurat dhe shpenzimet njihen sipas kontabilitetit të të drejtave të konstatuara. Të ardhurat nga shitja e mallrave dhe produkteve njihen kur i janë kaluar blerësit të gjitha reziqet dhe përfitimet, maten me besueshmëri dhe ka siguri të mjaftueshme në marrjen e perfirimeve. Të ardhurat nga kryerja e shërbimeve njihen në varësi të fazës, në të cilën ndodhet kryerja e shërbimit në datën e bilancit dhe ardhurat dhe shpenzimet që lidhen me shërbimin mund të përlogaritet me besueshmëri. Të ardhurat vlerësohen me vlerën e drejtë të shumës së arketuar ose të arketueshme, duke marrë parasysh shumën e skontimeve ose rabatit e ofruara. Shpenzimet njihen atëherë kur ato sigurohen prej të tretëve dhe në të njëjtin ushtrim kontabel me të ardhurat e lidhura.

Monedhat e huaja

Transaksionet në monedhë të huaj konvertohen në lekë, me kursin zyrtar të këmbimit të Bankës në datën e kryerjes së transaksionit. Në çdo datë bilanci, zërat monetarë të bilancit të shprehur në monedhë të huaj rrvlerësohen me kursin zyrtar të këmbimit në datën e bilancit. Zërat jomonetarë, të shprehur në monedhë të huaj, maten në temat e kostos historike dhe nuk rrvlerësohen. Fitimi ose humbja e pa realizuar nga ndryshimi i kurseve të këmbimit njihet në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve.

Kurset e këmbimit, të përdorura nga shoqëria për monedhen e huaj Euro, më 31.12.2018 është Euro= 123.45 lekë, GBP është 137.42 lekë dhe USD 108.43 lekë.

1

Tatimin mbi fitimin

Shpenzimi per tatimin mbi fitimin perfqason shumen e tatimit per tu paguar per vitin ushtrimor.Tatim fitimi i pagueshem per vitin aktual bazohet mbi fitimin e tatueshem i cili ndryshon nga fitimi tegetar qe raportohet ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve, sepse korrektohet nga shpenzimet e panjohura sipas legjislacionit fiskal. Norma aktuale e tatimit mbi fitimin per ushtrimin 2018 eshte 15 %.

Kërkesat për t'u arkëtuar

Kërkesat për t'u arkëtuar, të ardhurat e konstatuara dhe llogari të tjera afatshkurtra dhe afatgjata, për t'u arkëtuar në para regjistronen në bilanc me kosto të amortizuar. Kostoja e amortizuar e kërkesave për t'u arkëtuar afatshkurtra, në përgjithësi është e barabartë me vlerën e tyre nominale (minus provizionet e krijuara për rënie në vlerë), kështu që kërkesat afatshkurtra regjistronen në bilanc me vlerën e tyre neto të realizueshme (e cila raportohet për shembull në një faturë, kontratë ose dokument tjetër).

Pasivet financiare

Huat e marra, furniorët, shpenzimet e konstatuara dhe huamarrje të tjera afatshkurtra dhe afatgjata, për t'u shlyer në para, në përgjithësi, mbahen me koston e amortizuar në bilanc. Kostoja e amortizuar e pasiveve financiare afatshkurtra, në përgjithësi, është e barabartë me vlerën e tyre nominale, kështu që pasivet financiare afatshkurtra mbahen në bilanc në vlerën e tyre neto të realizueshme (për shembull, të raportuar në një faturë, kontratë ose dokument tjetër).

Gjendjet e inventarët

Vleresimi ne hyrje i inventareve behet me cmimet e blerjes dhe ne rastet kur eshte e aplikueshme u shtohen kostot e shkaktuara per te sjelle inventaret ne kushte magazinimi. Gjendjet e inventarit ne pasqyrat financiareet paraqiten me kosto mesatare te blerjeve te ushtrimit qe nga drejtimi eshte gmuar si vlera neto te realizueshme.

3. Aktive monetare (likuiditete në arke dhe bankë)

Gjendjet e mjetet monetare ne banke dhe arke, ne leke dhe valute, ne datat 31 Dhjetor 2018 dhe 31 Dhjetor 2017 jane si me poshte:

Emertimi i Llogarise	Monedha	Gjendja ne 31.12.2018		Gjendja ne 31.12.2016	
		Ne leke	Ne valute	Ne leke	Ne valute
Llogari bankare	LEK	24,051	18,283,956	17,930	20,377,235
Arka ne leke	LEK	150,513	37,445	16,865	815,757
Shuma		174,564	18,321,400	34,795	21,192,992

Gjendjet e llogarive te likuiditeteve te paraqitura ne pasqyrat financiare jane te nejlta me te dhenat e kontabilitetit rjedhes dhe konfirmohen me nxjerrjet e llogarive bankare dhe inventaret fizike te monedhave. Tëpërcat e shprehura në monedhë të huaj, janë përkthyer në leke duke përdorur kursin e këmbimit të fundit të ushtrimit të bankes respektive.

4. Aktive të tjera financiare afatshkurtra

Kërkesat e arketueshme dhe aktive te tjera financiare, ne fillim dhe ne fund te ushtrimit kontabel 2018 deklarohen si vijon:


KOLEGJI THE INDEPENDENT SHOQERI ME PERGJEGJESI TE KUFIZUAR



	Ushtrimi I mbyllur 31 Dhjetor 2018	Ushtrimi I mbyllur 31 Dhjetor 2017
Aktive të tjera financiare afatshkurtra		
(i) Llogari / Kërkesa të arkëtueshme	7,262,214	10,467,033
(ii) Llogari / Kërkesa të tjera të arkëtueshme	1,516,928	1,577,499
(iii) Instrumente të tjera borxhi	0	0
(iv) Investime të tjera Financiare	0	0
Shuma	8,779,142	12,044,532

Shumat e paraqitura ne "Llogari / Kërkesa të arkëtueshme" perfaqesojne tepricen me 31.12.2018 te: teprice debitore te "Kliente" gjendje me 7.262.213,65 leke. Shumat e paraqitura ne "Llogari / Kërkesa të tjera të arkëtueshme" perfaqesojne tepricen me 31.12.2018 te: teprice debitore TVSH ne vlerën 215,403,11 leke, 1.284.642 leke Tatim Fitimi dhe 16.833 Taksa Doganore te mbipaguara. Drejtimi mendon se te gjitha kërkesat do te arketohen ne nje periudhe afatshkurter me vleren e tyre nominale dhe nuk parashikon renie ne vlere.

Subjekti ne 2018 ka parapaguuar nje vlere garancie ne Zyre permbarimore ne vlerën 216.329,74 leke

5. Inventari

Gjendjet e inventarit ne fillim dhe fund te ushtrimit paraqiten:

	Ushtrimi I mbyllur 31 Dhjetor 2018	Ushtrimi I mbyllur 31 Dhjetor 2017
Inventari		
(i) Lëndët e para	-	-
(ii) Prodhim në proces	-	-
(iii) Produkte të gatshme	-	-
(iv) Inventar i imet	17,560	-
(v) Parapagesat për furnizime	-	-
Shuma	17,560	-

Subjekti nuk ka gjendje Malli per rishitje.

6. Shpenzime të Shtyra

Subjekti per vitin 2018 nuk ka shpenzime te perudhave te ardhme.

7. Aktivët Afatgjatë Materiale(AAM-te)

Gjendjet dhe levizjet e aktiveve afatgjatë materiale ne pasqyrat financiare paraqitet sipas tabelës se meposhtme::

Aktivët Afatgjatë Materiale	Ushtrimi I mbyllur 31 Dhjetor 2017	Ushtrimi I mbyllur 31 Dhjetor 2017
(i) Toka	10,233,600	10,233,600
(ii) Ndertesa	85,753,138	90,266,462
(iii) Makineri dhe Pajisje	1,143,583	1,414,242
(iv) Mjete Transporti	17,843,043	12,112,174
(v) Pajisje Kompjuterike	1,070,148	3,459,711
(vi) Mobilje dhe Pajisje Zyre	3,176,676	1,262,530
(vii) Aktive ne Proces	-	-
Shuma	119,220,188	118,748,719

Shoqeria paraqet ne mbyllje te ushtrimit me date 31.12.2018 Aktivët Afatgjatë Materiale me vlere kontabile 119.220.180 Leke.

KOLEGJI THE INDEPENDENT SHOQERI ME PERGJEGJESI TE KUFIZUAR

Ndertesa dhe toka jane regjistruar si tituj pronesie ne Hipoteke ne Maj 2016. Ndereses i eshte llogaritur amortizim ne masen 5%. Toka nuk ka amortizim.
Per Makineri Pajisje, Mjete Transporti, Mobilje dhe Pajisje eshte llogaritur amortizimi ne masen 20%. Per Pajisjet Informatike eshte llogaritur Amortizimi ne masen 25%.

8. Detprime afatshkurtera-Huamarrjet

Huate dhe parapagimet afatshkurtera ne fillim dhe ne fund te ushtrimit kontabel 2018 paraqiten si vijon:

9. Detprime afatshkurtera-Huate dhe parapagimet

Huate dhe parapagimet afatshkurtera ne fillim dhe ne fund te ushtrimit kontabel 2018 paraqiten si vijon:

	Ushtrimi I mbyllur 31 Dhjetor 2018	Ushtrimi I mbyllur 31 Dhjetor 2017
Huate dhe parapagimet		
(i) Të pagueshme ndaj furnitorëve	1,678,843	1,712,507
(ii) Të pagueshme ndaj punonjësve	0	0
(iii) Detprimet taitmore	899,688,08	1,930,616,93
(iv) Hua të tjera		
(v) Parapagimet e arkëtuara	1,840,000	10,000,000
Shuma	4,419,531,14	13,843,123,63

"Detrimet Taitmore ne masen 899,688 leke perfaqesojne Sigurimet Shogorore per Muajin Dhjetor 2018 ne masen 559,122 leke, si edhe Detrimin e Taitimit mbi te Ardhurat ne masen 78,355 leke dhe taitim Fitimi ne masen 262,211,08 leke.

Kategoria "Parapagimet e Arkëtuara" ne vleren 1,840.000 leke perfaqeson te ardhura nga n Xenesit qe i perkasin vitit 2019 por te faturuara sipas kesleve te vendosura ne kontratat me seicilin dhe vera. Vera 1.840.000 leke do te regjistrohesh si e ardhur per vitin Ushtrimor 2019.

10. Detprime Afatgjata-Huate afatgjata

Huate afatgjate ne fillim dhe ne fund te ushtrimit kontabel 2018 perfaqesojne Huane e dhene nga ortakut per funksionimin e Subjektit ne vleren 96,534,472,68 leke, Huane ndaj kompanise Porsche Leasing sllpk per furngonin e blere me Leasing ne masen 7,699,014,88.
Drejtimi mendon se keto hua do te kthehen ne nje periudhe te afert.

	Ushtrimi I mbyllur 31 Dhjetor 2018	Ushtrimi I mbyllur 31 Dhjetor 2017
Huat Afatgjata		
Huamarrje te tjera afatgjata ortakut	96,534,473	98,064,025
Te tjera te pagueshme leasing	7,699,015	3,633,470
Grantet dhe te ardhurat e shlyra	0	0
Totali i detprimeve afatgjata (II)	104,233,488	101,697,495

11. Kapitalet e veta

Kapitali i regjistruar i shogorise, i paraqitur ne bilanc, eshte i njejte me vendimet e depozituara ne QKB. Me 31.12.2018 ai eshte 30,439,677 leke ne para dhe 108,213,909 leke ne natyre, ne total 138,653,586 leke i

KOLEGJI THE INDEPENDENT SHOQERI ME PERGJEGJESI TE KUFIZUAR

ndare ne 100 kuota. Gjate ushtrimit kontabel 2018 ka patur frije ne kapitalin e regjistruar te shoqerise dhe ndryshime ne raportet zoterimit nga ortaket.

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2018	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2017
Kapitali aksionar	30,439,677.00	30,439,677.00
Primi i aksionit	0.00	0.00
Mjeshte ose aksionet e thesarit (negative)	0.00	0.00
Rezerva statusore	0.00	0.00
Rezerva ligjore	1,595,923.00	1,595,923.00
Rezerva te tjera	0.00	0.00
Fitimet e pashpendara	0.00	0.00
Fitimi (Humbjia) e vitit financiar	5,867,269.00	5,867,269.00
Total i Kapitalkit (III)	37,902,869.00	37,902,869.00

12. Fitimi (huumbja) e vitit financiar

Te ardhurat

Te ardhura e realizuara gjate ushtrimit, sipas segmenteve(kategorive) te biznesit paraqitet si vijon:

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2018	Ushtrimi i mbyllur Dhjetor 2017
Te ardhurat nga shitja e produkteve	0	0
Te ardhurat nga kryerja e sherbimeve Arsim	54,485,677	60,955,429
Te ardhurat nga sherbimi kamp Veror	1,104,269	570,230
Te ardhurat nga shitja e mallrave Uniforma	13,124	924,638
Te ardhura nga Shitja e AQ	0	222,767
Te ardhura nga Qera	2,559,904	0
Shuma	58,162,975	62,673,064

Te ardhurat nga Sherbimi Arsimor jane 54,485,677.16 leke (1,840,000 leke kane kalluar per vitin 2019 nderkohen qe nga viti 2017 jane marre 10,000,000 leke). Te ardhurat nga shitja e mallrave jane vlerësuar me vlerën e drejtë i perkasin shitjes se Uniformave gjate vitit ushtrimor 2018, jane te zhveshura nga TVSH-ja. Te ardhurat e Kampit Veror jane vlerësuar te tatueshme dhe jane te zhveshura nga TVSH. Te ardhurat nga qeraja jane ne masen 2.559.904 leke. Paraqitja ne pasqyrat financiare e te ardhurave dhe shpenzimeve eshte bere sipas natyres se tyre. Te ardhurat kryesore konsistojne ne aktivitetin kryesor te Subjektit ushtrimin e sherbimit Arsimor privat te perjashtuara nga TVSH.

Shpenzimet e veprimtarise kryesore

Konsumi i materialeve, mallrave, furniturave, punimeve e sherbimeve, te pasqyruara ne dokumentat justifikues, jane regjistruar me shumtat e paguara ose te pagueshme. Koshtja e punesimit, page dhe sigurimet shoqerore, eshte pasqyruar saktesisht si shpenzim me vleren e realizuar dhe te dokumentuar. Taksat lokale e taksa e tatime te tjera qe lidhen me biznesin jane llogaritur dhe pasqyruar ne llogaritë e ushtrimit. Sipas natyres se tyre shpenzimet e ushtrimit 2018 jane treguar ne pasqyren perkatese.

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2018	Ushtrimi i mbyllur Dhjetor 2017
Pagat dhe Shperblime	22,183,589	20,982,785
Shpenzime per Sigurimet shoqerore dhe Shendetsore	3,744,306	3,585,217
Shuma	25,927,895	24,568,002

KOLEGJI THE INDEPENDENT SHOQERI ME PERGJEGJESI TE KUFIZUAR

	Ushtrimi i mblytur 31 Dhjetor 2018	Ushtrimi i mblytur 31 Dhjetor 2017
Shpenzime te tjera		
Bl.energj,avull,ujë	1,657,070	1,119,187
Shpenzime transport	0	0
Shpenzime mallra	0	0
Blerje karuranti	2,429,081	2,121,932
Blerje dhe shpenzime te tjera	5,491,790	4,800,929
Blerje ambalazhi		
Cera		
Shperime nga te trole	3,852,098	4,736,694
Mbledhjetje rripartime	1,973,444	3,323,568
Shpenzime postare telekom	409,032	351,246
Shperime bankare	270,343	177,518
Perallietje, globa, demshperfitime	89,124	1,391,884
Laksa dhe lantja vendore	2,133,791	2,123,900
Lantime te tjera		
Shpenzime Bashkeprotesse		
Trajtime te perqjlitshime		
Shpenzime doganore	3,750	19,354
Sigurime	652,668	522,745
Shpenzime te tjera	207,120	168,559
Paga ndemlejes honorare		
Transferime udhhetime diela		
Transport	6,696	14,450
Blerje kancelar	378,097	287,938
Blerje		
Shpenzime te pangjatura		
Shpenzime personeli		
Shpenzimet prnje perqjellje		
Publicitet reklamra	547,601	162,900
Humbje nga shitja e AQ	-	1,348,693.33
Shurra	20,101,704	22,670,499

▪ **Te ardhurat dhe shpenzimet financiare**

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

	Ushtrimi i mblytur 31 Dhjetor 2018	Ushtrimi i mblytur 31 Dhjetor 2017
Të ardhurat nga interesat 767, 667(+)	-	-
Shpenzimet per interesat 767, 668(-)	264,659	166,417
Fitimet nga kursi i këmbimi 769, 669(+)	-	-
Humbjet nga kursi i këmbimi 769, 670(-)	1,456,102	974,147
Të ardhura dhe shpenzime të tjera financiare 768, 668	-	-
Shuma	1,720,761	1,140,594

13. Shpenzimet e tatimit mbi fitimin

Shpenzimet e tatimit mbi fitimin per ushtrinin kontabel 2018 jane si vijon:

KOLEGJI THE INDEPENDENT SHOQERI ME PERGJEGJESI TE KUFIZUAR

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2018	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2017
I	FTIMI NETO PARA TATIMT	
II	SHPENZIME TE PAZBriteshme (+)	
1	Amortizime tej normave fiskale	1,658,950
2	Shpenzime prite e dhurime tej kufiut tatimor	89,124
3	Gjoha, penalitete, demshperblime	-
4	Provizione qe nuk njihen	89,124
5	Shpenzime pa dok. ose jo te regullta	-
6	Te tjera-materiale jashte perdorimit(pa mirafim)	-
III	PJESA E HUMBUES SE MBARTUR(-)	
IV	FTIMI (HUMBJA) TATIMORE(I+II-III)	1,748,074
V	Shpenzimi i tatim fitimor(-15%)	262,211.09
VI	FTIMI NETO I USHTRIMIT(IV-V)	1,987,269

Tatim fitimi i ushtrimit eshte i llogaritur mbi fitimin e tatueshem, i cili eshte rregulluar nga Shpenzimet e pazbritshme sipas legjislacionit fiskal te ardhura nga kamatonesa dhe gjoha te paguara
Subjekti ka parapaguar Tatim Fitim, Diferencen e mbetur per tu paguar sipas deklarates do ta paguaje brenda afateve ligjore

14. Transaksione te paleve te lidhura

Ne marrjen ne konsiderate te cdo transaksione dhe marrdhenie te mundeshme, jo thjesht formen ligjore te tyre , veç huase se marre nga bankat nuk ka transaksione te tjera me palet e lidhura.

15. Ngrarjet pas dates se bilancit dhe vazhdimesia e shfrytezimit

Nuk ka ngrarje te madhore ndodhura pas mbylles se vitit ushtrimor 2018.

Nga analiza e gjendes dhe performances financiare te shogerise, rezulton se ne ushtrimin 2018 shifra e afanzmit nuk ka patur rje rritje te konsiderueshme.

Hartuesi i Pasqyrave Financiare

Ilida Sterjio-Perdhiku

