Pasqyra e Fluksit te Mjeteve Monetare 2019

"KOLEGJI THE INDEPENDENT SHPK"

(metoda indirekte)

Pershkrimi	Viti ushtrimor 31.12.2019	Viti ushtrimor 31.12.2018
Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur në) aktivitetin e shfrytëzimit		
Fitim / Humbja e vitit	**-3,294,290**	**1,658,950**
Rregullimet për shpenzimet jomonetare:		
Shpenzimet financiare jomonetare		
Shpenzimet për tatimin mbi fitimin jomonetar		
Shpenzime konsumi dhe amortizimi	9,012,592	8,753,664
Zhvlerësimi i aktiveve afatgjata materiale		
Fluksi i mjeteve monetare i përfshirë në aktivitetet investuese:		
Fitim nga shitja e aktiveve afatgjata materiale		
Ndryshimet në aktivet dhe detyrimet e shfrytëzimit:		
Rënie/(rritje) në të drejtat e arkëtueshme dhe të tjera	-4,516,493.75	-5,763,332.36
Rënie/(rritje) në inventarë	-488,400	0
Rritje/(rënie) në detyrimet e pagueshme	-1,949,676	16,923,627
Rritje/(rënie) në detyrime për punonjësit		
Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e shfrytëzimit	**-1,236,269**	**21,572,909**
Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur në) aktivitetin e investimit		
Para neto të përdorura për blerjen e filialeve		
Para neto të arkëtuara nga shitja e filialeve		
Pagesa për blerjen e aktiveve afatgjata materiale	-335,694	-18,001,126
Arkëtime nga shitja e aktiveve afatgjata materiale	0	0
Pagesa 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	**-335,694**	**-18,001,126**
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 arkëtuara		
Pagesa e kostove të transaksionit që lidhen me kreditë dhe huatë	0	
Riblerje e aksioneve të veta		
Pagesa e aksioneve të përdorura si kolateral		
Pagesa e huave	-5,310,942	-5,163,042
Pagesë e detyrimeve të qirasë financiare		
Interes i paguar	0	580,197
Dividendë të paguar		
Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e financimit	**-5,310,942**	**-4,582,845**
Rritje/(rënie) neto në mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare	**-6,882,904**	**-1,011,062**
Mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare më 1 janar 2018	18,495,964	21,227,787
Efekti i luhatjeve të kursit të këmbimit të mjeteve monetare		-1,720,761
Mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare më 31 dhjetor 2018	**11,613,060**	**18,495,964**

"KOLEGJI THE INDEPENDENT SHPK" Pasqyra e Ndryshimeve në Kapitalin Neto 2019

Pershkrimi	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 2018	**30,439,677**	**0**	**0**	**1,595,923**	**0**	**0**	**0**	**5,867,268**	**0**	**0**	**37,902,869**
Efekti i ndryshimeve në politikat kontabël											**0**
Pozicioni financiar i rideklaruar më 1 janar 2018	**30,439,677**	**0**	**0**	**1,595,923**	**0**	**0**	**0**	**5,867,268**	**0**	**0**	**37,902,869**
Të ardhura totale gjithëpërfshirëse për vitin:											**0**
Fitimi / Humbja e vitit								1,396,739			**5,867,269**
Të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse:											**0**
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	0			0			0				**0**
Dividendë të paguar											**0**
Totali i transaksioneve me pronarët e njësisë ekonomike											**0**
Pozicioni financiar i rideklaruar më 31 dhjetor 2018	**30,439,677**	**0**	**0**	**1,595,923**	**0**	**0**	**0**	**7,264,007**	**0**	**0**	**39,299,607**
											0
Pozicioni financiar i rideklaruar më 1 janar 2019	**30,439,677**	**0**	**0**	**1,595,923**	**0**	**0**	**0**	**7,264,007**	**0**	**0**	**39,299,607**
Totali i të ardhura gjithëpërfshirëse për vitin:											**0**
Fitimi / Humbja e vitit								-3,294,290			**-3,294,290**
Të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse:											**0**
Të ardhura totale gjithëpërfshirëse për vitin:											**0**
Transaksionet me pronarët e njësisë ekonomike të njohura direkt në kapital:											**0**
Emetimi i kapitalit të nënshkruar	6,900,813			69,830				-6,970,643			**0**
Dividendë të paguar											**0**
Totali i transaksioneve me pronarët e njësisë ekonomike											**0**
Pozicioni financiar më 31 dhjetor 2019	**37,340,490**	**0**	**0**	**1,665,753**	**0**	**0**	**0**	**-3,000,926**	**0**	**0**	**36,005,317**

Shenimet per Pasqyrat Financiare

"KOLEGJI THE INDEPENDENT SHPK"

	Aktivet monetare	1	Viti Ushtrimor 31.12.2019	Viti Ushtrimor 31.12.2018
1	*Banka*		*11,430,051.79*	*18,308,006.46*
2	*Arka*		183,008.10	187,957.76
	Totali		**11,613,059.89**	**18,495,964.22**

	Të drejta të arkëtueshme-Nga aktiviteti i shfrytëzimit	3.1	Viti Ushtrimor 31.12.2019	Viti Ushtrimor 31.12.2018
1	*Klientet e pa arketuar*		*11,650,679.40*	*7,262,213.65*
2	*Parapagime*		-	-
	Totali		**11,650,679.40**	**7,262,213.65**

	Të drejta të arkëtueshme-Të tjera	3.4	Viti Ushtrimor 31.12.2019	Viti Ushtrimor 31.12.2018
1	*TVSH*		*290,810.11*	*215,403.11*
2	*Tatim fitmi*		1,342,687.00	1,284,642.00
3	*Te drejta dhe detyrime ortaku*			
4	*Debitore dhe kreditore te tjere*			
5	*Taksa Doganore paradhenie*		*11,459.00*	*16,883.00*
	Totali		**1,644,956.11**	**1,516,928.11**

	Inventarët-Mallra	*4.4*	Viti Ushtrimor 31.12.2019	Viti Ushtrimor 31.12.2018
1	*Mallra UNIFORMA*		488400	0
2	*Inventar I imet*		*17550.5*	*17550.5*
	Totali		**505950.5**	**17550.5**

	Shpenzime të shtyra	5	Viti Ushtrimor 31.12.2019	Viti Ushtrimor 31.12.2018
1	Parapagime të dhëna		216,329.74	216,329.74
2	Shpenzime per tu shperndare			
	Totali		**216,329.74**	**216,329.74**

	Aktivet materiale-Impiante dhe makineri		Vlera fillestare	Amortizim I akumuluar	Vlera neto
0	*TOKA*	*8*	10,233,600	*0*	10,233,600
1	*Ndertesa*	8.1	97,980,309	16,514,827	81,465,482
2	*Makineri dhe paisje*	8.2	14,137,568	13,204,375	933,193
3	*Mjete transporti*	8.3	32,333,148	18,058,713	14,274,435
4	*Mobilje*	8.4	8,251,993	5,426,340	2,825,653
5	*Pajisje Informatike*	8.5	6,009,599	5,198,670	810,929
	Totali		**168,946,216**	**58,402,925**	**110,543,291**

	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

	me afatshkurtra-Të pagueshme për aktivitetin e shfry	13.4	Viti Ushtrimor 31.12.2019	Viti Ushtrimor 31.12.2018
1	Furnitore te papaguar		1,635,641.00	1,678,843.06
	Totali		1,635,641.00	1,678,843.06

	Detyrime afatshkurtra-Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoqërore/shëndetsore	13.8	Viti Ushtrimor 31.12.2019	Viti Ushtrimor 31.12.2018
1	Paga te papaguara		100,884.00	-
2	Sigurimeve shoqërore/shëndetsore		638,698.00	559,122.00
	Totali		739,582.00	559,122.00

	yrime afatshkurtra-Të pagueshme për detyrimet tatim	13.9	Viti Ushtrimor 31.12.2019	Viti Ushtrimor 31.12.2018
1	Tatimi mbi te ardhurat personale		93,632.00	78,355.00
2	Tatimi ne Burim		-	-
3	Tatim Fitimi		-	262,211.08
4	Arketime ne avance per porosi		-	-
	Totali		93,632.00	340,566.08

	Te ardhura te shtyra	15	Viti Ushtrimor 31.12.2019	Viti Ushtrimor 31.12.2018
1	Te ardhura te Periudhave te ardhme		-	1,840,000.00
	Totali		-	1,840,000.00

	Detyrime afatgjata-Të tjera të pagueshme	17.8	Viti Ushtrimor 31.12.2019	Viti Ushtrimor 31.12.2018
1	Te drejta dhe detyrime ndaj ortakeve		92,722,775.91	96,534,472.68
2	Debitore /Kreditore te tjere		6,199,769.00	7,699,014.88
	Totali		98,922,545	104,233,488

	Të ardhura nga aktiviteti i shfrytëzimit	29	Viti Ushtrimor 31.12.2019	Viti Ushtrimor 31.12.2018
1	Shitje e punimeve dhe sherbimeve		52,566,781.88	54,485,677.16
	Totali		52,566,781.88	54,485,677.16

	Të ardhura të tjera të shfrytëzimit	32	Viti Ushtrimor 31.12.2019	Viti Ushtrimor 31.12.2018
	Te ardhura nga shitja e Uniformave		-	13,124.16
	Te ardhura nga sherbimi arsimor I Kampit veror		1,343,545.20	1,104,269.24
	Te ardhura nga shitja e AQ			
	Te ardhura nga Qeraja		-	2,559,904.00
	Totali		**1,343,545.20**	**3,677,297.40**

	Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme	33	Viti Ushtrimor 31.12.2019	Viti Ushtrimor 31.12.2018
1	*Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme*	33.1		
2	*Të tjera shpenzime*	33.2		
	Totali			

	Shpenzime të personelit	34	Viti Ushtrimor 31.12.2019	Viti Ushtrimor 31.12.2018
1	*Paga dhe shpërblime*	34.1	25,353,600.00	22,183,589.00
2	*Shpenzime të sigurimeve shoqërore/shëndetsore (paraqitur veçmas nga shpenzimet për pensionet)*	34.2	4,372,828.00	3,744,305.91
	Totali		**29,726,428.00**	**25,927,894.91**

	Shpenzime Amortizimi	36	Viti Ushtrimor 31.12.2019	Viti Ushtrimor 31.12.2018
1	*Amortizimi I Aktiveve*	36.1	9,012,591.71	8,753,664.05
	Totali		**9,012,591.71**	**8,753,664.05**

	Shpenzime të tjera shfrytëzimi	37	Viti Ushtrimor 31.12.2019	Viti Ushtrimor 31.12.2018
	Sherbime nenkontraktori			
	Bl.energji,avull,uje		1,548,015.71	1,657,070.43
	Shpenzime transporti			
	Shpenzime mallra			
	Blerje karburant		3,072,894.00	2,429,081.00
	Blerje dhe shpenzime te tjera		395,560.00	5,491,789.66
	Blerje amballazhi			
	Qera			
	Sherbime nga te trete		2,049,675.33	3,852,097.69
	Mirembajtje riparime		3,174,839.18	1,973,444.46
	Shpenzime postare telekom		394,070.74	409,032.42
	Sherbime bankare		137,843.95	270,342.67
	Penalitete, gjoba, demshperblime			89,123.70
	Taksa dhe tarifa vendore		1,313,690.00	2,133,790.60
	Tatime te tjera			
	Shpezime Bashkepronesie			
	Trajtime te pergjithshme			
	Shpenzime doganore		6,646.00	3,750.00
	Sigurime		228,737.00	652,667.67
	Shpenzime te tjera		5,091,993.32	207,119.60
	Paga ndermjetes honorare			
	Transferime udhetime dieta			
	Transport		23,790.00	6,696.00

	Blerje kancelari		160,160.00	378,097.00
	Blerje			
	Shpenzime te panjohura			
	Shpenzime personeli			
	Shpenziem pritje percjellje			
	Publicitet reklama		178,690.36	547,601.02
	Humbje nga shitja e AQ			
	Totali		**17,776,605.59**	**20,101,703.92**

	Të ardhura të tjera	**38**	**Viti Ushtrimor 31.12.2019**	**Viti Ushtrimor 31.12.2018**
1	*Të ardhura nga njësitë ekonomike ku ka interesa pj veçmas të ardhurat nga njësitë ekonomike brenda*	38.1		
2	*Të ardhura nga investimet dhe huatë e tjera pjesë e (paraqitur veçmas të ardhurat nga njësitë ekonomik*	38.2		
3	*Interesa të arkëtueshëm dhe të ardhura të tjera të r veçmas të ardhurat nga njësitë ekonomike brenda*	38.3		

	Shpenzime të tjera financiare	**40.2**	**Viti Ushtrimor 31.12.2019**	**Viti Ushtrimor 31.12.2018**
	Te ardhura nga interesi	30		-
	Shpenzime interesi	40.2	396,954.90	264,659.31
	Fitim nga kursi I kembimit		-	-
	Humbje nga kursi I kembimit	40.2	292,037.26	1,456,102.17
	Zbritje akorduar klienteve			
			688,992.16	**1,720,761.48**

Fitimi I ushtrimi		- 3,294,290.38	1,658,950.20
Shpenzime te pannjohura			
Gjoba penalitetti		-	89,123.70
Fitimi fiskal		**- 3,294,290.38**	**1,748,073.90**
Tatim fitim		-	262,211.08
Fitimi neto		**- 3,294,290.38**	**1,396,739.11**

1. Informacione te pergjitheshme

KOLEGJI THE INDEPENDENT, eshte rregjistruar si nje person juridik me 01/01/2004.
Kapitali rregjistruar eshte 37,340,490 leke dhe 108.213.909 leke ne natyre, ky kapital zoterohet nga ortaku i vetem Besnik Hasanaj.
Rritja e Kapitalit Aksioner ne natyre ne baze te raportit te vleresimit eshte regjistruar ne QKB ne date 18/04/2017.
Rritja e fundit e Kapitalit Aksioner ne para si edhe vleres tek Rezervat e tjera eshte bere me Vendim Ortaku dhe regjistruar ne QKB ne dt 01/08/2019.
Veprimtaria kryesore tregtare e shoqerise per 2019 eshte Zhvillimi i veprimtarise arsimore ne nje institucion arsimor privat te nivelit 9- vjecar e te mesem.

2. Permbledhje e politikave kontabel

Bazat e pergatitjes së pasqyrave financiare

Pasqyrat financiare janë pergatitur në përputhje me ligjin shqiptar 'Për kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare" dhe me Standartet Kombëtare të Kontabilitetit. Ato jane pergatitur mbi bazen e parimit te kostos historike, duke e kombinuar me elemente të metodave të tjera dhe parimit te te drejtave te kostatuara. Ato paraqiten ne monedhen vendase, Lekë Shqiptar ("lekë).

Ne paraqitjen e pasqyrave financiare te vitit 2019 *eshte zbatuar formati i SKK-2.*

Parimet kontabile më domethënëse që janë pëdorur nga shoqeria, janë si më poshtë:

Njohja e te 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 rreziqet dhe përfitimet, maten me besueshmëri dhe ka siguri te mjaftushme ne marrjen e perfitimeve. 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 përllogaritet me besueshmëri.Të ardhurat vlerësohen me vlerën e drejtë të shumës së arkëtuar ose të arkëtueshme, duke marrë parasysh shumën e skontimeve ose rabatet e ofruara. Shpenzimet njihen atehere kur ato sigurohen prej te treteve dhe ne te njejtin ushtrim kontabel me te 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 rivlerësohen me kursin zyrtar të këmbimit në datën e bilancit. Zërat jomonetarë, të shprehur në monedhë të huaj, maten në termat e kostos historike dhe nuk rivlerësohen. 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 shoqeria për monedhen e huaj Euro, më 31.12.2019 eshte Euro= 122.17 leke, GBP eshte 144.09leke dhe USD 109.94 leke.

Tatimin mbi fitimin

Shpenzimi per tatimin mbi fitimin perfaqson 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 tregetar qe raportohet ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve, sepse korrektohet nga shpenzimet e panjohura sipas legjistacionit fiskal. Norma aktuale e tatimit mbi fitimin per ushtrimin 2019 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 parà regjistrohen 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 regjistrohen 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, furnitorët, shpenzimet e konstatuara dhe huamarrje të tjera afatshkurtra dhe afatgjata, për t'u shlyer në parà, 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 inventaret

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 financiaret paraqiten me kosto mesatare te blerjeve te ushtrimitt qe nga drejtimi eshte çmuar si vlera neto te realizueshme.

3. Aktive monetare (likujditete në arke dhe bankë)

Gjendjet e mjetet monetare ne banke dhe arke, ne leke dhe valute, ne datat 31 Dhjetor 2019 dhe 31 Dhjetor 2018 jane si me poshte:

Emertimi i Llogarise	Monedha	Gjendja ne 31.12.2019		Gjendja ne 31.12.2018	
		Ne leke	Ne valute	Ne leke	Ne valute
Llogari bankare	LEK	432,303	10,997,748	24,051	18,283,956
Arka ne leke	LEK	19,427	163,581	150,513	37,445
Shuma		451,731	11,161,329	174,564	18,321,400

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

4. Aktive të tjera financiare afatshkurtra

Kerkesat e arketueshme dhe aktive te tjera financiare, ne fillim dhe ne fund te ushtrimit kontabel 2019 deklarohen si vijon:

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2019	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2018
Aktive të tjera financiare afatshkurtra		
(i) Llogari / Kërkesa të arkëtueshme	11,650,679	7,262,214
(ii) Llogari / Kërkesa të tjera të arkëtueshme	1,644,956	1,516,928
(iii) Instrumente të tjera borxhi	0	0
(iv) Investime te tjera Financiare	0	0
Shuma	13,295,635	8,779,142

Shumat e paraqitura ne "Llogari / Kërkesa të arkëtueshme" perfaqesojne tepricen me 31.12.2019 te: teprice debitore te "Kliente" gjendje me 11.650.679,4 leke. Shumat e paraqitura ne "Llogari / Kërkesa të tjera të arkëtueshme" perfaqesojne tepricen me 31.12.2019 te: teprice debitore TVSH ne vlerën 290.810,11 leke, 1.342.687 leke Tatim Fitimi dhe 11.459 Taksa Doganore te mbipaguara. Drejtimi mendon se te gjitha kerkesat do te arketohen ne nje periudhe afatshkurter me vleren e tyre nominale dhe nuk parashikon renie ne vlere.

Subjekti ne 2019 ka parapaguar 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 2019	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2018
Inventari		
(i) Lëndët e para	-	-
(ii) Prodhim në proces	-	-
(iii) Produkte të gatshme (UNIFORMA SHKOLLORE)	488,400	-
(iv) Inventar I imet	17,550	17,550
(v) Parapagesat për furnizime	-	-
Shuma	505,950	17,550

Subjekti nuk ka gjendje Malli per rishitje.

6. Shpenzime të Shtyra

Subjekti per vitin 2019 nuk ka shpenzime te periudhave te ardhme.

7. Aktivet Afatgjata Materiale(AAM-te)

Gjendjet dhe levizjet e aktiveve afatgjata materiale ne pasqyrat financiare paraqitet sipas tabeles se meposhtme:.

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2019	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2018
Aktivet Afatgjata Materiale		
(i) Toka	10,233,600	10,233,600
(ii) Ndertesa	81,465,482	85,753,138
(iii) Makineri dhe Pajisje	933,193	1,143,583
(iv) Mjete Transportii	14,274,435	17,843,043
(v) Pajisje Kompjuterike	810,929	1,070,148
(vi) Mobilje dhe Pajisje Zyre	2,825,653	3,176,676
(vii) Aktive ne Proces	-	-
Shuma	110,543,292	119,220,188

Shoqeria paraqet ne mbyllje te ushtrimit me date 31.12.2019 Aktivet Afatgjata Materiale me vlere kontabile 168.946.216 Leke.

Ndertesa dhe toka jane regjistruar si tituj pronesie ne Hipoteke ne Maj 2016. Nderteses 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. Detyrime afatshkurtera-Huamarrjet

Huate dhe parapagimet afateshkurtera ne fillim dhe ne fund te ushtrimit kontabel 2019 paraqiten si vijon:

9. Detyrime afatshkurtera-Huate dhe parapagimet

Huate dhe parapagimet afateshkurtera ne fillim dhe ne fund te ushtrimit kontabel 2019 paraqiten si vijon:

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2019	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2018
Huatë dhe parapagimet		
(i) Të pagueshme ndaj furnitorëve	1,635,641	1,678,843
(ii) Të pagueshme ndaj punonjësve	0	0
(iii) Detyrimet tatimore	833,214.00	899,688.08
(iv) Hua të tjera		
(v) Parapagimet e arkëtuara		1,840,000
Shuma	**2,468,855.00**	**4,418,531.14**

"Detyrimet Tatimore ne masen 833.214 leke perfaqesojne Detyrime per Paga Punonjesish ne masen 100.884 leke, Sigurimet Shoqerore per Muajin Dhjetor 2019 ne masen 638.698 leke, si edhe Detyrimin e Tatimit mbi te Ardhurat ne masen 93.632 leke.

Per shkak te ngjarjeve te ndodhura ne fund te vitit Fiskal 2019 dhe relativisht ne fillim te vitit shkollor 2019-2020 nuk u arketuan te Ardhura per periudhat e Ardheshme si parapagime.

10. Detyrime Afatgjata-Huate afatgjata

Huate afatgjate ne fillim dhe ne fund te ushtrimit kontabel 2019 perfaqesojne Huane e dhene nga ortaku per funksionimin e Subjektit ne vlerën 92,722,775.91 leke, Huane ndaj kompanise Porsche Leasing shpk per furgonin e blere me Leasing ne masen 6,199,769 leke.
Drejtimi mendon se keto hua do te kthehen ne nje periudhe te afert.

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2018	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2018
Huat Afatgjata		
Huamarrje te tjera afatgjata ortaku	92,722,776	96,534,473
Te tjera te pagueshme leasing	6,199,769	7,699,015
Grantet dhe te ardhurat e shtyra	0	0
Totali i detyrimeve afatgjata (II)	**98,922,545**	**104,233,488**

11. Kapitalet e veta

Kapitali i regjistruar i shoqerise, i paraqitur ne bilanc, eshte rritur ne dt 01/08/2019 me vendimet e depozituara ne QKB. Me 31.12.2019 ai eshte 37.340.491 leke ne para dhe 108.213.909 leke ne natyre, ne total

145.554.400 leke i ndare ne 100 kuota. Gjate ushtrimit kontabel 2019 ka patur rritje ne kapitalin e rregjistruar te shoqerise dhe ndryshime ne raportet zoterimit nga ortaket.

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2019	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2018
Kapitali aksionar	37,340,490.00	30,439,677.00
Primi i aksionit	0.00	0.00
Njesite ose aksionet e thesarit (negative)	0.00	0.00
Rezerva statusore		
Rezerva ligjore	1,665,753.00	1,595,923.00
Rezerva te tjera	0.00	0.00
Fitimet e pashperndara	293,364.00	5,867,269.00
Fitimi (Humbja) e vitit financiar	-3,294,290.00	1,396,739.00
Totali i Kapitalit (III)	36,005,317.00	39,299,608.00

12. Fitimi (humbja) e vitit financiar

- **Te ardhurat**

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

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2019	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2018
Te ardhurat nga shitja e produkteve	0	0
Te ardhurat nga kryerja e sherbimeve Arsim	52,566,782	54,485,677
Te ardhurat nga sherbimi kamp veror	1,343,545	1,104,269
Te ardhurat nga shitja e mallrave Uniforma	0	13,124
Te ardhura nga Shitja e AQ	0	0
Te ardhura nga Qera	0	2,559,904
Shuma	53,910,327	58,162,975

Të ardhurat nga Sherbimi Arsimor jane 52.566.782 leke (1.840.000 leke kane ardhur nga viti 2018 si te ardhura te periudhave te ardhme). Te ardhurat e Kampit Veror jane vleresuar te tatueshme dhe jane te zhveshura nga TVSH. Paraqitja ne pasqyrat financiare e te ardhurave dhe shpenzimeve eshte bere sipas natyres se tyre. Te ardhurat kryesore konsistojne ne aktivitetn 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 rregjistruar me shumat e paguara ose te pagueshme. Kostoja e punesimit, page dhe sigurime 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 llogarite e ushtrimit. Sipas natyres se tyre shpenzimet e ushtrimit 2019 jane treguar ne pasqyren perkatese.

Shpenzimet e Personelit	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2019	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2018
Pagat dhe Shperblime	25,353,600	22,183,589
Shpenzime per Sigurimet shoqerore dhe Shendetsore	4,372,828	3,744,306
Shuma	29,726,428	25,927,895

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2019	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2018
Shpenzime te tjera		
Bl.energji,avull,uje	1,548,016	1,657,070
Shpenzime transporti		0
Shpenzime mallra		0
Blerje karburant	3,072,894	2,429,081
Blerje dhe shpenzime te tjera	395,560	5,491,790
Blerje amballazhi		
Qera		
Sherbime nga te trete	2,049,675	3,852,098
Mirembajtje riparime	3,174,839	1,973,444
Shpenzime postare telekom	394,071	409,032
Sherbime bankare	137,844	270,343
Penalitete, gjoba, demshperblime		89,124
Taksa dhe tarifa vendore	1,313,690	2,133,791
Tatime te tjera		
Shpezime Bashkepronesie		
Trajtime te pergjithshme		
Shpenzime doganore	6,646	3,750
Sigurime	228,737	652,668
Shpenzime te tjera	5,091,993	207,120
Paga ndermjetes honorare		
Transferime udhetime dieta		
Transport	23,790	6,696
Blerje kancelari	160,160	378,097
Blerje		
Shpenzime te panjohura		-
Shpenzime personeli		
Shpenziem pritje percjellje		
Publicitet reklama	178,690	547,601
Humbje nga shitja e AQ		-
Shuma	**17,776,606**	**20,101,704**

- **Te ardhurat dhe shpenzimet financiare**

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

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2019	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2018
Të ardhurat nga interesat 767, 667(+)	-	-
Shpenzimet per interesat 767, 668(-)	396,955	264,659
Fitimet nga kursi i këmbimi 769, 669(+)	-	-
Humbjet nga kursi i këmbimi 769, 670(-)	292,037	1,456,102
Të ardhura dhe shpenzime të tjera financiare 768, 668	-	-
Shuma	**688,992**	**1,720,761**

13. Shpenzimet e tatimit mbi fitimin

Shpenzimet e tatimi mbi fitimin per ushtrimin kontabel 2019 jane si vijon:

		Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2019	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2018
I	FITIMI NETO PARA TATIMIT	(3,294,290)	1,658,950
II	SHPENZIME TE PAZBRITESHME (+)	-	89,124
1	Amortizime tej normave fiskale	-	-
2	Shpezime pritje e dhurime tej kufirit tatimor	-	-
3	Gjoba,penalitete,demshperblime	-	89,124
4	Provizione qe nuk njihen	-	-
5	Shpenzime pa dok. ose jo te rregullta	-	-
6	Te tjera-materiale jashte perdorimit(pa miratim)	-	-
III	PJESA E HUMBJES SE MBARTUR(-)		
IV	FITIMI (HUMBJA) TATIMORE(I+II-III)	(3,294,290)	1,748,074
V	Shpenzimi i tatim fitimit-15%	-	262,211.09
VI	FITIMI NETO I USHTRIMIT(I-V)	(3,294,290)	1,396,739

Tatim fitimi i ushtrimit eshte i llogaritur mbi fitimin e tatushem, i cili eshte rregulluar nga Shpenzimet e pazbritshme sipas legjistacionit fiskal te ardhura nga kamatvonesa dhe gjoba te paguara
Subjekti ka parapaguar Tatim Fitim, Diferencen e mbetur per tu paguar sipas deklarates do ta paguaje brenda afateve Ligjore. Per vitin 2019 Subjekti rezulton me humbje per kete arsye nuk ka Tatim Fitimi te Llogaritur dhe te mbajtur. Gjithashtu per periudhen nuk ka patur shpenzime te panjohura, gjoba dhe kamatvonesa.

14. Transaksione te paleve te lidhura

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

15. Ngjarjet pas dates se bilancit dhe vazhdimesia e shfrytezimit

"Përhapja e Coronavirus te ri ka ndikuar në aktivitetet e biznesit dhe ekonomisë në territore të caktuara duke përfshirë territorin e Europes dhe Shqiperise. Në 31 dhjetor 2019 ishte raportuar një numër i kufizuar i rasteve të një virusi të panjohur. Në atë datë nuk kishte asnjë provë të qartë të transmetimit te virusit tek njeriu. Në janar të vitit 2020, virusi u përhap dhe u identifikua si një koronavirus i ri.
Drejtimi ka marrë ne konsiderate ndikimin e pandemise botërore të Coronavirus në pasqyrat financiare, duke konsideruar nëse ndikimet e shpërthimit të koronavirusit kane implikime pasuese të kontabilitetit dhe raportimit financiar që mund të përfshijnë jo vetëm matjen e aktiveve dhe detyrimeve, por edhe zbulimin e ngjarjeve pas datës së bilancit dhe shënimeve të tjera shpjeguese, dhe përgatitjen e pasqyrave financiare mbi bazën e vijimesise se aktivitetit.
Sigurisht që kriza e madhe që parashikohet nga kjo pandemi botërore ka patur impakt gjate vitit fiskal 2019 si edhe pritet të ketë impakt në uljen shitjeve të vitit 2020, por nga vetë natyra e aktivitetit të shoqerisë ne fushen e arsimit, mbyllja per nje afat te konsiderueshem i shkollave, vazhdimi i mesimit online, situata jo e sigurt per zhvillimin e kampeve verore, ulja e cmimeve te sherbimit e shoqëruar me një politikë të kujdesshme të shpenzimeve të administrimit do të ketë impakt në fitimin e parashikuar, por nuk do të afektojë asnjë nga treguesit financiare të kompanisë. Drejtimi gjykon se ky event nuk ka asnjë impakt në lidhje me aktivet dhe detyrimet e shoqerisë të raportuara në pasqyrat financiare më 31.12.2019, dhe se as mund të cënoj vijueshmerinë e aktivitetit të shoqerise."

Hartuesi i Pasqyrave Financiare
Ilda Sterjo_Perdhiku

Administratori
Besnik Hasanaj

STUDIO KONTABILITETI ENKO NUIS L12302008H TIRANE

THE INDEPENDENT

KOLEGJI THE INDEPENDENT SHOQERI ME PERGJEGJESI TE KUFIZUAR