

Pasqyra e Fluksit te Mjeteve Monetare 2020
"KOLEGJI THE INDEPENDENT SHPK"
(metoda indirekte)

Pershkrimi	Viti ushtrimor 31.12.2020	Viti ushtrimor 31.12.2019
Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur në) aktivitetin e shfrytëzimit		
Fitim / Humbja e vitit	-8,990,460	-3,294,290
Rregullimet për shpenzimet jomonetare:		
Shpenzimet financiare jomonetare		
Shpenzimet për tatimin mbi fitimin jomonetar		
Shpenzime konsumi dhe amortizimi	7,922,911	9,012,592
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/(ritje) në të drejtat e arkëtueshme dhe të tjera	-5,947,281.18	-4,516,493.75
Rënie/(ritje) në inventarë	-156,783	-488,400
Rritje/(rënie) në detyrimet e pagueshme	-647,822	-1,949,676
Rritje/(rënie) në detyrime për punonjësit		
Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e shfrytëzimit	-7,819,435	-1,236,269
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	-559,115	-335,694
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 arkëtuara		
Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e investimit	-559,115	-335,694
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	0
Riblerje e aksioneve të veta		
Pagesa e aksioneve të përdorura si kolateral		
Pagesa e huave	1,812,108	-5,310,942
Pagesë e detyrimeve të qirasë financiare		
Interes i paguar	0	0
Dividendë të paguar		
Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e financimit	1,812,108	-5,310,942
Rritje/(rënie) neto në mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare	-6,566,442	-6,882,904
Mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare më 1 janar 2019	11,613,060	18,495,964
Efekti i luhatjeve të kursit të këmbimit të mjeteve monetare		
Mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare më 31 dhjetor 2019	5,046,618	11,613,060

"KOLEGJI THE INDEPENDENT SHPK" Pasqyra e Ndryshimeve në Kapitalin Neto 2020

Pershkrimi	Kapitali i nënshkruar	Primi i lidhur me kapitalin	Rezerva Rivlerësimi	Rezerva Ligjore	Rezerva Statutore	Rezerva të tjera	Fitimet e Pashpërdara	Fitim / Humbja e vitit	Totali	Interesa Jo-Kontrollues	Totali
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
Efektet i ndryshimeve në politikat kontabël											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
Të ardhura totale gjithëpërfshirëse për vitin:											0
Fitim / Humbja e vitit								-3,294,290			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	6,900,813			69,830			0	-6,970,643			0
Dividendë të paguar											0
Totali i transaksioneve me pronarët e njësisë ekonomike											0
Pozicioni financiar i rideklaruar më 31 dhjetor 2019	37,340,490	0	0	1,665,753	0	0	0	-3,000,926	0	0	36,005,317
Pozicioni financiar i rideklaruar më 1 janar 2020	37,340,490	0	0	1,665,753	0	0	0	-3,000,926	0	0	36,005,317
Totali i të ardhura gjithëpërfshirëse për vitin:											0
Fitim / Humbja e vitit								-8,990,460			-8,990,460
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											0
Dividendë të paguar											0
Totali i transaksioneve me pronarët e njësisë ekonomike											0
Pozicioni financiar më 31 dhjetor 2020	37,340,490	0	0	1,665,753	0	0	0	-11,991,386	0	0	27,014,857

0



Shenimet per Pasqyrat Financiare

"KOLEGJI THE INDEPENDENT SHPK"

Aktivet monetare		1	Viti Ushtrimor 31.12.2020	Viti Ushtrimor 31.12.2019
1	Banka		5,044,234.02	11,430,051.79
2	Arka		2,383.63	183,008.10
Totali			5,046,617.65	11,613,059.89

Të drejta të arkëtueshme-Nga aktiviteti i shfrytëzimit		3.1	Viti Ushtrimor 31.12.2020	Viti Ushtrimor 31.12.2019
1	Klientet e pa arketuar		17,566,203.58	11,650,679.40
2	Parapagime		-	-
Totali			17,566,203.58	11,650,679.40

Të drejta të arkëtueshme-Të tjera		3.4	Viti Ushtrimor 31.12.2020	Viti Ushtrimor 31.12.2019
1	TVSH		322,567.11	290,810.11
2	Tatim fitmi		1,342,687.00	1,342,687.00
3	Te drejta dhe detyrime ortaku			
4	Debitore dhe kreditore te tjere			
5	Taksa Doganore paradhenie		11,459.00	11,459.00
Totali			1,676,713.11	1,644,956.11

Inventarët-Mallra		4.4	Viti Ushtrimor 31.12.2020	Viti Ushtrimor 31.12.2019
1	Mallra UNIFORMA		645183	488400
2	Inventar I imet		17550.5	17550.5
Totali			662733.5	505950.5

Shpenzime të shtyra		5	Viti Ushtrimor 31.12.2020	Viti Ushtrimor 31.12.2019
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
0	TOKA	8	10,233,600	0
1	Ndertesa	8.1	97,980,309	20,588,102
2	Makineri dhe paisje	8.2	14,137,568	13,387,348
3	Mjete transporti	8.3	32,333,148	20,913,600
4	Mobilje	8.4	8,542,118	6,018,573
5	Pajisje Informatike	8.5	6,278,589	5,418,214
Totali			169,505,331	66,325,836

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

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

me afatshkurtra-Të pagueshme për aktivitetin e shfry		13.4	Viti Ushtrimor 31.12.2020	Viti Ushtrimor 31.12.2019
1	Furnitore te papaguar		1,104,659.35	1,635,641.00
Totali			1,104,659.35	1,635,641.00

Detyrime afatshkurtra-Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoqërore/shëndetsore		13.8	Viti Ushtrimor 31.12.2020	Viti Ushtrimor 31.12.2019
1	Paga te papaguara		-	100,884.00
2	Sigurimeve shoqërore/shëndetsore		626,854.00	638,698.00
Totali			626,854.00	739,582.00

Detyrime afatshkurtra-Të pagueshme për detyrimet tatim		13.9	Viti Ushtrimor 31.12.2020	Viti Ushtrimor 31.12.2019
1	Tatimi mbi te ardhurat personale		89,520.00	93,632.00
2	Tatimi ne Burim		-	-
3	Tatim Fitimi		-	-
4	Arketime ne avance per porosi		-	-
Totali			89,520.00	93,632.00

Te ardhura te shtyra		15	Viti Ushtrimor 31.12.2020	Viti Ushtrimor 31.12.2019
1	Te ardhura te Periudhave te ardhme		-	-
Totali			-	-

Detyrime afatgjata-Të tjera të pagueshme		17.8	Viti Ushtrimor 31.12.2020	Viti Ushtrimor 31.12.2019
1	Te drejta dhe detyrime ndaj ortakëve		96,131,534.71	92,722,775.91
2	Debitore /Kreditore te tjere		4,603,138.87	6,199,769.00
Totali			100,734,674	98,922,545

Të ardhura nga aktiviteti i shfrytëzimit		29	Viti Ushtrimor 31.12.2020	Viti Ushtrimor 31.12.2019
1	Shitje e punimeve dhe shërbimeve		43,072,344.86	52,566,781.88
Totali			43,072,344.86	52,566,781.88

Të ardhura të tjera të shfrytëzimit	32	Viti Ushtrimor 31.12.2020	Viti Ushtrimor 31.12.2019
Te ardhura nga shitja e Uniformave		-	-
Te ardhura nga sherbimi arsimor I Kampit veror		-	1,343,545.20
Te ardhura nga shitja e AQ			
Te ardhura nga Qeraja		-	-
Totali		-	1,343,545.20

Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme	33	Viti Ushtrimor 31.12.2020	Viti Ushtrimor 31.12.2019
1 Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme	33.1		
2 Të tjera shpenzime	33.2		
Totali			

Shpenzime të personelit	34	Viti Ushtrimor 31.12.2020	Viti Ushtrimor 31.12.2019
1 Paga dhe shpërblime	34.1	23,360,900.00	25,353,600.00
2 Shpenzime të sigurimeve shoqërore/shëndetsore (paraqitur veçmas nga shpenzimet për pensionet)	34.2	4,106,675.00	4,372,828.00
Totali		27,467,575.00	29,726,428.00

Shpenzime Amortizimi	36	Viti Ushtrimor 31.12.2020	Viti Ushtrimor 31.12.2019
1 Amortizimi I Aktiveve	36.1	7,922,910.69	9,012,591.71
Totali		7,922,910.69	9,012,591.71

Shpenzime të tjera shfrytëzimi	37	Viti Ushtrimor 31.12.2020	Viti Ushtrimor 31.12.2019
Sherbime nenkontraktori			
Bl.energji,avull,uje		1,825,837.02	1,548,015.71
Shpenzime transporti			
Shpenzime mallra			
Blerje karburant			3,072,894.00
Blerje dhe shpenzime te tjera		179,260.00	395,560.00
Blerje ambllazhi			
Qera			
Sherbime nga te trete		3,360,647.40	2,049,675.33
Mirembajtje riparime		5,273,393.13	3,174,839.18
Shpenzime postare telekom		288,798.34	394,070.74
Sherbime bankare		96,339.90	137,843.95
Penalitet, gjoba, demshperblime		2,817.00	
Taksa dhe tarifa vendore		1,321,190.00	1,313,690.00
Tatime te tjera			
Shpenzime Bashkeproniesie			
Trajtime te pergjithshme			
Shpenzime doganore		3,000.00	6,646.00
Sigurime			228,737.00
Shpenzime te tjera		3,544,083.63	5,091,993.32
Paga ndermjetes honorare			
Transferime udhetime dieta			
Transport			23,790.00

Blerje kancelari		349,010.00	160,160.00
Blerje			
Shpenzime te panjohura			
Shpenzime personeli			
Shpenziem pritje percjellje			
Publicitet reklama		-	178,690.36
Humbje nga shitja e AQ			
Totali		16,244,376.42	17,776,605.59

Të ardhura të tjera		38	Viti Ushtrimor 31.12.2020	Viti Ushtrimor 31.12.2019
1	Të ardhura nga njësitë ekonomike ku ka interesa për 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 ekonomike)	38.2		
3	Interesa të arkëtueshëm dhe të ardhura të tjera të veçmas të ardhurat nga njësitë ekonomike brenda	38.3		

Shpenzime të tjera financiare		40.2	Viti Ushtrimor 31.12.2020	Viti Ushtrimor 31.12.2019
Te ardhura nga interesi		30		
Shpenzime interesi		40.2	308,187.08	396,954.90
Fitim nga kursi i kembimit			-	-
Humbje nga kursi i kembimit		40.2	119,755.47	292,037.26
Zbritje akorduar klienteve				
			427,942.55	688,992.16

Fitimi i ushtrimit	-	8,990,459.80	-	3,294,290.38
Shpenzime te panjohura (paga cash)		172,790.00		
Gjoha penalitetti		2,817.00		
Fitimi fiskal	-	8,814,852.80	-	3,294,290.38
Tatim fitim		-		-
Fitimi neto	-	8,990,459.80	-	3,294,290.38



Shënime për pasqyrat financiare
Për vitin e mbyllur më 31 Dhjetor 2020
(Të gjitha balancat janë në lekë).

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 2020 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 përgatitur në përputhje me ligjin shqiptar 'Për kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare' dhe me Standartet Kombëtare të Kontabilitetit. Ato janë përgatitur mbi bazen 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 te vitit 2020 eshte zbatuar formati i SKK-2.

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

Njohja e te ardhurave dhe shpenzimeve

Të ardhurat dhe shpenzimet njihen sipas kontabilitetit 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 të mjaftueshme në marrjen e përfitimeve. 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 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 nejtin 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 31.12.2020 eshte
Euro= 123.55 leke, GBP eshte 136.45leke dhe USD 101.59 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 legjislacionit fiskal. Norma aktuale e tatimit mbi fitimin per ushtrimin 2020 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 parë 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 parë, 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 financiare paraqiten me kosto mesatare te blerjeve te ushtrimit qe nga drejtimi eshte çmuar 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 2020 dhe 31 Dhjetor 2019 jane si me poshte:

Emertimi i Llogarise	Monedha	Gjendja ne 31.12.2020		Gjendja ne 31.12.2019	
		Ne leke	Ne valute	Ne leke	Ne valute
Llogari bankare	LEK	209,737	4,834,497	24,051	18,283,956
Arka ne leke	LEK	6,293	52	150,513	37,445
Shuma		216,029	4,834,549	174,564	18,321,400

Gjendjet e llogarive te likuiditeteve 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, janë 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 2020 deklarohen si vijon:

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2020	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2019
Aktive të tjera financiare afatshkurtra		
(i) Llogari / Kërkesa të arkëtueshme	17,566,204	11,650,679
(ii) Llogari / Kërkesa të tjera të arkëtueshme	1,676,713	1,644,956
(iii) Instrumente të tjera borxhi	0	0
(iv) Investime te tjera Financiare	0	0
Shuma	19,242,917	13,295,635

Shumat e paraqitura ne "Llogari / Kërkesa të arkëtueshme" perfaqesojne tepricen me 31.12.2020 te: teprice debitore te "Kliente" gjendje me 17.566.203,58 leke. Shumat e paraqitura ne "Llogari / Kërkesa të tjera të arkëtueshme" perfaqesojne tepricen me 31.12.2020 te: teprice debitore TVSH ne vlerën 322.567,11 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 2020 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 2020	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2019
Inventari		
(i) Lëndët e para	-	-
(ii) Prodhim në proces	-	-
(iii) Produkte të gatshme (UNIFORMA SHKOLLORE)	645,183	488,400
(iv) Inventar I imet	17,551	17,550
(v) Parapagesat për furnizime	-	-
Shuma	662,734	505,950

Subjekti nuk ka gjendje Malli per rishitje.

6. Shpenzime të Shtyra

Subjekti per vitin 2020 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 tabelës se meposhtme:.

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2020	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2019
Aktivët Afatgjatë Materiale		
(i) Toka	10,233,600	10,233,600
(ii) Ndertesa	97,980,309	81,465,482
(iii) Makineri dhe Pajisje	14,137,568	933,193
(iv) Mjete Transportii	32,333,148	14,274,435
(v) Pajisje Kompjuterike	8,542,118	810,929
(vi) Mobilje dhe Pajisje Zyre	6,278,589	2,825,653
(vii) Aktive ne Proces	-	-
Shuma	169,505,331	110,543,292

Shoqeria paraqet ne mbyllje te ushtrimit me date 31.12.2020 Aktivët Afatgjatë Materiale me vlere kontabile 104.401.967 Leke.

Ndertesa dhe toka jane regjistruar si tituj pronesia 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-Huamarriet

Huate dhe parapagimet afatshkurtera ne fillim dhe ne fund te ushtrimit kontabel 2020 paraqiten si vijon:

9. Detyrime afatshkurtera-Huate dhe parapagimet

Huate dhe parapagimet afatshkurtera ne fillim dhe ne fund te ushtrimit kontabel 2020 paraqiten si vijon:

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2020	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2019
Huatë dhe parapagimet		
(i) Të pagueshme ndaj furnitorëve	1,104,659	1,635,641
(ii) Të pagueshme ndaj punonjësve	0	0
(iii) Detyrimet tatimore	716,374.00	833,214.00
(iv) Hua të tjera		
(v) Parapagimet e arkëtuara		
Shuma	1,821,033.35	2,468,855.00

"Detyrimet Tatimore ne masen 716.374 leke perfaqesojne Detyrime per Sigurime Shoqerore per Muajin Dhjetor 2020 ne masen 626.854 leke, si edhe Detyrimin e Tatimit mbi te Ardhurat ne masen 89.520 leke.

Per shkak te ngjarjeve te ndodhura ne fund te vitit Fiskal 2019 dhe ne vazhdim ne vitin 2020 dhe relativisht ne fillim te vitit shkollor 2020-2021 nuk u arketuan te Ardhura per periudhat e Ardheshme si parapagime. Gjithashtu per shkak te kushteve te pandemise dhe mesimit online te zhvilluar nxenesve ju eshte bere nje ulje detyrimi per periudhen Janar – Qershor 2020.

10. Detyrime Afatgjata-Huate afatgjata

Huate afatgjate ne fillim dhe ne fund te ushtrimit kontabel 2020 perfaqesojne Huane e dhene nga ortaku per funksionimin e Subjektit ne vlerën 96.131.534,71 leke, Huane ndaj kompanise Porsche Leasing shpk per furgonat e blere me Leasing ne masen 4.603.138,87 leke.
Drejtimi mendon se keto hua do te kthehen ne nje periudhe te afert.

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2020	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2019
Huat Afatgjata		
Huamarrje te tjera afatgjata ortaku	96,131,535	92,722,776
Te tjera te pagueshme leasing	4,603,139	6,199,769
Grantet dhe te ardhurat e shtyra	0	0
Totali i detyrimeve afatgjata (II)	100,734,674	98,922,545

11. Kapitalet e veta

Kapitali i regjistruar i shoqerise, i paraqitur ne bilanc, nuk ka ndryshime per vitin 2020.

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2020	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2019
Kapitali aksionar	37,340,490.00	37,340,490.00
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	1,665,753.00
Rezerva te tjera	0.00	0.00
Fitimet e pashperndara	-3,000,926.00	293,364.00
Fitimi (Humbja) e vitit financiar	-8,990,460.00	-3,294,290.00
Totali i Kapitalit (III)	27,014,857.00	36,005,317.00

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 2020	Ushtrimi i mbyllur Dhjetor 2019	31
Te ardhurat nga shitja e produkteve	0		0
Te ardhurat nga kryerja e sherbimeve Arsim	43,072,345	52,566,782	
Te ardhurat nga sherbimi kamp veror		1,343,545	
Te ardhurat nga shitja e mallrave Uniforma	0		0
Te ardhura nga Shitja e AQ	0		0
Te ardhura nga Qera	0		0
Shuma	43,072,345	53,910,327	

Të ardhurat nga Sherbimi Arsimor jane 43.072.344,86 leke.

Per shkak te kushteve te pandemise gjate vitit 2020 nuk ka te ardhura te tjera pervec aktivitetit Te ardhurat 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 regjistruar me shumate 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 2020 jane treguar ne pasqyren perkatese.

Shpenzimet e Personelit	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2020	Ushtrimi i mbyllur Dhjetor 2019	31
Pagat dhe Shperblime	23,360,900	25,353,600	
Shpenzime per Sigurimet shoqerore dhe Shendetesore	4,106,675	4,372,828	
Shuma	27,467,575	29,726,428	

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2020	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2019
Shpenzime te tjera		
Bl.energj,avull,uje	1,825,837	1,548,016
Shpenzime transporti		
Shpenzime mallra		
Blerje karburant		3,072,894
Blerje dhe shpenzime te tjera	179,260	395,560
Blerje ambalazhi		
Qera		
Sherbime nga te trete	3,360,647	2,049,675
Mirembajtje riparime	5,273,393	3,174,839
Shpenzime postare telekom	288,798	394,071
Sherbime bankare	96,340	137,844
Penalite, gjoba, demshperblime	2,817	
Taksa dhe tarifa vendore	1,321,190	1,313,690
Tatime te tjera		
Shpenzime Bashkepronies		
Trajtime te pergjithshme		
Shpenzime doganore	3,000	6,646
Sigurime		228,737
Shpenzime te tjera	3,544,084	5,091,993
Paga ndermjetes honorare		
Transferime udhetime dieta		
Transport		23,790
Blerje kancelari	349,010	160,160
Blerje		
Shpenzime te panjohura		
Shpenzime personeli		
Shpenzimet prite percjellje		
Publicitet reklama	-	178,690
Humbje nga shitja e AQ		
Shuma	16,244,376	17,776,606

▪ **Te ardhurat dhe shpenzimet financiare**

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

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2020	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2019
Të ardhurat nga interesat 767, 667(+)	-	-
Shpenzimet per interesat 767, 668(-)	308,187	396,955
Fitimet nga kursi i këmbimi 769, 669(+)	-	-
Humbjet nga kursi i këmbimi 769, 670(-)	119,755	292,037
Të ardhura dhe shpenzime të tjera financiare 768, 668	-	-
Shuma	427,943	688,992

13. Shpenzimet e tatimit mbi fitimin

Shpenzimet e tatimi mbi fitimin per ushtrimin kontabel 2020 jane si vijon:

KOLEGJI I THE INDEPENDENT SHOQERI ME PERGJEGJESI TE KUFIZUAR

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2020	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2019	
I	FITIMI NETO PARA TATIMIT	(8,990,460)	(3,294,290)
II	SHPENZIME TE PAZBRITESHME (+)	175,607	-
1	Amortizime tej normave fiskale	-	-
2	Shpezime pritje e dhurime tej kufirit tatimor	-	-
3	Gjoha,penalitet,demshperblime	2,817	-
4	Provizione qe nuk njihen	-	-
5	Shpenzime pa dok. ose jo te rregullta	172,790	-
6	Te tjera-materiale jashte perdorimit(pa miratim)	-	-
III	PJESA E HUMBES SE MBARTUR(-)		
IV	FITIMI (HUMBJA) TATIMORE(I+II-III)	(8,814,853)	(3,294,290)
V	Shpenzimi i tatim fitimit-15%	-	-
VI	FITIMI NETO I USHTRIMIT(I-V)	(8,990,460)	(3,294,290)

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 gjoha te paguara. Subjekti ka parapaguar Tatim Fitim, Diferencen e mbetur per tu paguar sipas deklarates do ta paguaje brenda afateve Ligjore. Per vitin 2020 Subjekti rezulton me humbje per kete arsye nuk ka Tatim Fitimi te Llogaritur dhe te mbajtur.

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 të virusit tek njeriu. Në janar të vitit 2020, virusi u përhap masivisht ne kuadrin e pandemise 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 edhe gjate vitit fiskal 2020 si edhe pritet të ketë impakt në uljen shitjeve të vitit 2021, por nga vetë natyra e aktivitetit të shoqërisë 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 financiarë të kompanisë. Drejtimi gjykon se ky event nuk ka asnjë impakt në lidhje me aktivet dhe detyrimet e shoqërisë të raportuara në pasqyrat financiare më 31.12.2020, dhe se as mund të çnoj vijueshmerinë e aktivitetit të shoqërisë."



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

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



(2) Periudha tatimore

20-A

(1) Numri Serial: _____

Numri Identifikues i Personit te Tatueshem (NIPT): (3) K42725403F
Emri Tregtar i Personit te Tatueshem: (4) Kolegji The Independent
Emri Mbiemri i Personit Fizik: (5) _____
Adresa: (6) Fshati Lanabregas, Godine 3 Kateshe, 100 metra nga Hoteli ne forme Piramide
 Tirana, Dajt, Lanabreges
Qyteti/Komuna/Rrethi: _____
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)	43,072,345	(9)	43,072,345
(10)	52,062,805	(11)	52,062,805
		(12)	175,607

(13)	8,990,460	(14)	8,814,853
(15)	0	(16)	0
		(17)	0
		(18)	0

Llogaritja e tatim fitimit

(19) Tatim fitimi me shkallen tatimore standarte

(20) Tatim fitimi me perqindje te tjera

(21) Tatim fitimi me perqindje te tjera

(22) Tatim fitimi (19+20+21)

(23) Tatim fitimi i shtyre

(24) Tatim Fitimi i detyrueshëm për t'u paguar

(19)	0
(20)	0
(21)	0
(22)	0
(23)	0
(24)	0