

Net-SFS Kreston Accounting Sh.p.k.

**Pasqyrat Financiare më dhe për
vitin e mbyllur më 31 Dhjetor 2018**

PËRMBAJTJA

FAQE

PASQYRAT FINANCIARE

PASQYRA E POZICIONIT FINANCIAR

3-4

PASQYRA E PERFORMANCËS FINANCIARE

5

PASQYRA E NDRYSHIMEVE TË KAPITALIT AKSIONAR

6

PASQYRA E RRJEDHËS SË PARASË

7

SHËNIME MBI PASQYRAT FINANCIARE

8-16

Net-SFS Kreston Accounting Sh.p.k.
Pasqyra e pozicionit financiar më 31 Dhjetor 2018

(të gjitha shumat janë të shprehura në Lekë)

Nr	Pershkrimi i Elementeve	Shenimet	2018
Aktivët			
Aktivët afatshkurtra			
Mjetet monetare			
		1	61,930
1	Banka		61,503
2	Arka		427
Investime			
		2	-
1	Në tituj pronësie të njërive ekonomike brenda grupit	2.1	-
2	Aksionet e veta	2.2	-
3	Te tjera Financiare	2.3	-
Të drejta të arkëtueshme			
		3	1,759,062
1	Nga aktiviteti i shfrytëzimit	3.1	766,917
2	Nga njësitë ekonomike brenda grupit	3.2	-
3	Nga njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse	3.3	-
4	Të arketueshme të tjera	3.4	992,145
5	Kapitali nënshkruar i papaguar	3.5	-
Inventarët			
		4	-
1	Lëndë e parë dhe materiale të konsumueshme	4.1	-
2	Prodhime në proces dhe gjysëmprodukte	4.2	-
3	Produkte të gatshme	4.3	-
4	Mallra	4.4	-
5	Aktive Biologjike (Gjë e gjallë në rritje e majmëri)	4.5	-
6	AAGJM të mbajtura për shitje	4.6	-
7	Parapagime për inventar	4.7	-
Shpenzime të shtyra			
		5	-
Të arkëtueshme nga të ardhurat e konstatuara			
		6	-
I TOTALI AKTIVEVE AFATSHKURTRA			1,820,992
Aktivët Afatgjatë			
Aktive financiare			
		7	-
1	Tituj pronësie në njësitë ekonomike brenda grupit	7.1	-
2	Tituj të huadhënies në njësitë ekonomike brenda grupit	7.2	-
3	Tituj pronësie në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse	7.3	-
4	Tituj të huadhënies në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse	7.4	-
5	Tituj të tjerë të mbajtur si aktive afatgjatë	7.5	-
6	Tituj të tjerë të huadhënies	7.6	-
Aktivët materiale			
		8	30,088,566
1	Toka dhe ndërtesa	8.1	23,909,365
2	Impiante dhe makineri	8.2	143,957
3	Të tjera Instalime dhe pajisje	8.3	6,035,244
4	Parapagime për aktive materiale dhe në proces	8.4	-
Aktivët biologjike			
		9	-
Aktive jo materiale:			
		10	-
1	Koncesione, patenta, liçenca, marka tregtare, të drejta dhe aktive të ngjashme	10.1	-
2	Emri i Mirë	10.2	-
3	Parapagime për AAJM	10.3	-
Aktive tatimore të shtyra			
		11	-
Kapitali i nënshkruar i papaguar			
		12	-
II TOTALI AKTIVEVE AFATGJATA			30,088,566
AKTIVE TOTALE			31,909,558

Shënimet shoqëruese nga 8 deri në 16 janë pjesë përbërëse e këtyre pasqyrave financiare.

Net-SFS Kreston Accounting Sh.p.k.
Pasqyra e pozicionit financiar më 31 Dhjetor 2018

(të gjitha shumat janë të shprehura në Lekë)

Nr	Pershkrimi i Elementeve	Shenimet	2018
	Detyrime afatshkurtra:	13	4,522,025
1	Titujt e huamarrjes	13.1	-
2	Detyrime ndaj institucioneve të kredisë	13.2	-
3	Arkëtime në avancë për porosi	13.3	-
4	Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit	13.4	4,342,696
5	Dëftesa të pagueshme	13.5	-
6	Të pagueshme ndaj njësisve ekonomike brenda grupit	13.6	-
7	Të pagueshme ndaj njësisve ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse	13.7	-
8	Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoqërore/shëndetsore	13.8	87,388
9	Të pagueshme për detyrimet tatimore	13.9	91,941
10	Të tjera të pagueshme	13.10	-
	Të pagueshme për shpenzime të konstatuara	14	-
	Të ardhura të shtyra	15	-
	Provizione	16	-
	Totali i Detyrimeve afatshkurtera		4,522,025
	Detyrime afatgjata:	17	23,124,200
1	Titujt e huamarrjes	17.1	-
2	Detyrime ndaj institucioneve të kredisë	17.2	-
3	Arkëtimet në avancë për porosi	17.3	-
4	Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit	17.4	23,124,200
5	Dëftesa të pagueshme	17.5	-
6	Të pagueshme ndaj njësisve ekonomike brenda grupit	17.6	-
7	Të pagueshme ndaj njësisve ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse	17.7	-
8	Të tjera të pagueshme	17.8	-
	Të pagueshme për shpenzime të konstatuara	18	-
	Të ardhura të shtyra	19	-
	Provizione:	20	-
1	Provizione për pensionet	20.1	-
2	Provizione të tjera	20.2	-
	Detyrime tatimore të shtyra	21	-
	Totali i Detyrimeve afatgjata		23,124,200
	DETYRIMET TOTALE		27,646,225
	Kapitali dhe Rezervat	22	-
	Kapitali i Nënshkruar	23	3,000,000
	Primi i lidhur me kapitalin	24	-
	Rezerva rivlerësimi	25	-
	Rezerva të tjera	26	-
1	Rezerva ligjore	26.1	-
2	Rezerva statutore	26.2	-
3	Rezerva të tjera	26.3	-
	Fitimi i pashpërndarë	27	-
	Fitim / Humbja e Vitit	28	1,263,333
	Totali i Kapitalit		4,263,333
	TOTALI I DETYRIMEVE DHE KAPITALIT		31,909,558

Shënimet shoqëruese nga 8 deri në 16 janë pjesë përbërëse e këtyre pasqyrave financiare.

Net-SFS Kreston Accounting Sh.p.k.

Pasqyra e performancës financiare per vitin e mbyllur më 31 Dhjetor 2018

(të gjitha shumat janë të shprehura në Lekë)

Nr	Pershkrimi i Elementeve	Shenimet	Periudha	
			26.09.18-31.12.18	22.01.18-25.09.18
	Të ardhura nga aktiviteti i shfrytëzimit	29	3,018,425	10,787,346
	Ndryshimi në inventarin e produkteve të gatshme dhe prodhimit në proces	30	-	-
	Puna e kryer nga njësia ekonomike dhe e kapitalizuar	31	-	-
	Të ardhura të tjera të shfrytëzimit	32	-	-
	Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme	33	-	-
	1 Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme	33.1	-	-
	2 Të tjera shpenzime	33.2	-	-
	Shpenzime të personelit	34	(1,494,467)	(2,393,327)
	1 Paga dhe shpërblime	34.1	(1,280,607)	(2,050,836)
	2 Shpenzime të sigurimeve shoqërore/shëndetsore	34.2	(213,860)	(342,491)
	Zhvlërësimi i aktiveve afatgjata materiale	35	-	-
	Shpenzime konsumi dhe amortizimi	36	(772,941)	(408,087)
	Shpenzime të tjera shfrytëzimi	37	(562,545)	(7,102,808)
	Të ardhura të tjera	38	311,292	485
	1 Të ardhura nga njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse (paraqitur veçmas të ardhurat nga njësitë ekonomike brenda grupit)	38.1	-	-
	2 Të ardhura nga investimet dhe huatë e tjera pjesë e aktiveve afatgjata (paraqitur veçmas të ardhurat nga njësitë ekonomike brenda grupit)	38.2	-	-
	3 Interesa të arkëtueshëm dhe të ardhura të tjera të ngjashme (paraqitur veçmas të ardhurat nga njësitë ekonomike brenda grupit)	38.3	311,292	485
	Zhvlërësimi i aktiveve financiare dhe investimeve financiare të mbajtura si aktive afatshkurtra	39	-	-
	Shpenzime financiare	40	(897)	-
	1 Shpenzime interesi dhe shpenzime të ngjashme (paraqitur veçmas shpenzimet për t'u paguar tek njësitë ekonomike brenda grupit)	40.1	-	-
	2 Shpenzime të tjera financiare	40.2	(897)	-
	Pjesa e fitimit/humbjes nga pjesëmarrjet	41	-	-
	Fitimi/Humbja para tatimit	42	498,867	883,609
	Shpenzimi i tatimit mbi fitimin	43	74,830	(44,313)
	1 Shpenzimi aktual i tatimit mbi fitimin	43.1	74,830	(44,313)
	2 Shpenzimi i tatimit fitimit të shtyrë	43.2	-	-
	3 Pjesa e tatimit fitimit të pjesëmarrjeve	43.3	-	-
	Fitimi/Humbja e vitit	44	424,037	839,296
	Fitimi/Humbja për:	45	-	-
	Pronarët e njësisë ekonomike mëmë	45.1	-	-
	Interesat jo-kontrolluese	45.2	-	-
	Pasqyra e të Ardhurave Gjithëpërfshirëse		-	-
	Nr			
	Fitimi/Humbja e vitit	46	424,037	839,296
	Të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse për vitin:	46.1	-	-
	Diferencat (+/-) nga përkthimi i monedhës në veprimtari të huaja	46.2	-	-
	Diferencat (+/-) nga rivlerësimi i aktiveve afatgjata materiale	46.3	-	-
	Diferencat (+/-) nga rivlerësimi i aktivitetit financiar të mbajtura për shitje	46.4	-	-
	Pjesa e të ardhurave gjithëpërfshirëse nga pjesëmarrjet	46.5	-	-
	Totali i të ardhurave të tjera gjithëpërfshirëse për vitin	47	-	-
	Totali i të ardhurave gjithëpërfshirëse për vitin	48	424,037	839,296
	Totali i të ardhurave/humbjeve gjithëpërfshirëse për:	49	-	-
	Pronarët e njësisë ekonomike mëmë	49.1	-	-
	Interesat jo-kontrolluese	49.2	-	-

Shënimet shoqëruese nga 8 deri në 17 janë pjesë përbërëse e këtyre pasqyrave financiare.

Net-SFS Kreston Accounting Sh.p.k.

Pasqyra e ndryshimeve në kapital për vitin e mbyllur më 31 Dhjetor 2018

(të gjitha shumat janë të shprehura në Lekë)

	Kapitali i Nënshkruar	Primi i lidhur me kapitalin	Rezerva rivlerësimi	Rezerva ligjore	Rezerva statutore	Rezerva të tjera	Fitimi i pashpërndarë	Fitim / Humbja e Vitit	Totali
Pozicioni financiar më 22 Janar 2018									-
Totali i të ardhura gjithëpërfshirëse për vitin:									-
Fitimi / Humbja e vitit								1,263,333	1,263,333
Të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse:									-
Të ardhura totale gjithëpërfshirëse për vitin:									-
Transaksionet me pronarët e njësisë ekonomike të njohura direkt në kapital:									-
Emetimi i kapitalit të nënshkruar	3,000,000								3,000,000
Dividendë të paguar									-
Totali i transaksioneve me pronarët e njësisë ekonomike									-
Pozicioni financiar më 31 dhjetor 2018	3,000,000	-	-	-	-	-	-	1,263,333	4,263,333

Shënimet shoqëruese nga 8 deri në 16 janë pjesë përbërëse e këtyre pasqyrave financiare.

Net-SFS Kreston Accounting Sh.p.k.

Pasqyra e rrjedhës së parasë për vitin e mbyllur më 31 Dhjetor 2018

(te gjitha shumatat jane ne LEK, pervec kur shprehet ndryshe)

Metoda Indirekte		
Nr	Pershkrimi i Elementeve	2018
	<i>Fitim / Humbja e vitit</i>	1,263,333
	<i>Rregullimet për shpenzimet jomonetare:</i>	
	<i>Shpenzimet financiare jomonetare</i>	
	<i>Shpenzimet për tatimin mbi fitimin jomonetar</i>	
	<i>Shpenzime konsumi dhe amortizimi</i>	772,941
	<i>Zhvlerësimi i aktiveve afatgjata materiale</i>	
	<i>Fluksi i mjeteve monetare i përfshirë në aktivitetet investuese:</i>	
	<i>Fitim nga shitja e aktiveve afatgjata materiale</i>	
	<i>Ndryshimet në aktivet dhe detyrimet e shfrytëzimit:</i>	
	<i>Rënie/(rritje) në të drejtat e arkëtueshme dhe të tjera</i>	
	<i>Rënie/(rritje) në inventarë</i>	(1,759,062)
	<i>Rritje/(rënie) në detyrimet e pagueshme</i>	4,434,637
	<i>Rritje/(rënie) në detyrime për punonjësit</i>	87,388
	Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e shfrytëzimit	
	Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur në) aktivitetin e investimit	
	<i>Para neto të përdorura për blerjen e filialeve</i>	
	<i>Para neto të arkëtuara nga shitja e filialeve</i>	
	<i>Pagesa për blerjen e aktiveve afatgjata materiale</i>	(26,061,373)
	<i>Arkëtime nga shitja e aktiveve afatgjata materiale</i>	
	<i>Pagesa për blerjen e investimeve të tjera</i>	
	<i>Arkëtime nga shitja e investimeve të tjera</i>	
	<i>Dividentë të arkëtuara</i>	
	Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e investimit	(26,061,373)
	Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur në) aktivitetin e financimit	
	<i>Arkëtime nga emetimi i kapitalit aksionar</i>	3,000,000
	<i>Arkëtime nga emetimi i aksioneve të përdorura si kolateral</i>	
	<i>Hua të arkëtuara</i>	23,124,200
	<i>Pagesa e kostove të transaksionit që lidhen me kreditë dhe huatë</i>	
	<i>Riblerje e aksioneve të veta</i>	
	<i>Pagesa e aksioneve të përdorura si kolateral</i>	
	<i>Pagesa e huave</i>	
	<i>Pagesë e detyrimeve të qirasë financiare</i>	
	<i>Interes i paguar</i>	(897)
	<i>Dividendë të paguar</i>	
	Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e financimit	26,123,303
	Rritje/(rënie) neto në mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare	61,930
	Mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare më 22 janar 2018	
	<i>Efekti i luhatjeve të kursit të këmbimit të mjeteve monetare</i>	
	Mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare më 31 dhjetor 2018	61,930

Shënimet shoqëruese nga 8 deri në 16 janë pjesë përbërëse e këtyre pasqyrave financiare.



1. INFORMACION I PËRGJITHSHËM

Shoqëria Net-SFS Kreston Accounting Sh.p.k., themeluar si Shoqëri me përgjegjesi të kufizuar më datë 22.01.2018, me NUIS L81322041P, ushtron aktivitetin e saj në fushën e Sherbime te kontabilitetit, Konsulence fiskale, ligjore, ekonomike dhe financiare, me adresë Rruga Muhamet Gjollësja, Godina Qendra Tregtare Ring, Shkalla 2, Kati 6, Apartamenti 6, Tiranë.

Kapitali i shoqërisë sipas aktit të themelimit ka vlerën prej 3,000,000 LEK dhe përbëhet nga kontributi i Ortakut:

- Rezar Lluqaçej 100 % të kapitalit të shoqërisë.

Shoqëria Net-SFS Kreston Accounting Sh.p.k. ka si përfaqësues ligjor Znj. Fatjeta Alushi.

2. BAZAT E PËRGATITJES

Pasqyrat financiare shoqëruese janë përgatitur në përputhje me Ligjin Nr. 9228, datë 29.04.2004 "Për Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare", duke aplikuar standardet kombëtare të kontabilitetit të përmirësuara të publikuara nga Këshilli Kombëtar i Kontabilitetit dhe të miratuara nga Ministri i Financave.

Monedha funksionale dhe prezantuese e Shoqërisë është LEK.

2.1 Deklarata e përputhshmërisë

Pasqyrat financiare janë përgatitur bazuar në Standardet Kombëtare të Kontabilitetit (SKK).

2.2 Bazat e matjes

Pasqyrat financiare janë përgatitur mbi bazen e kostos historike. Keto pasqyra financiare janë përgatitur dhe prezantuar në Lek Shqiptar "LEK".

2.3 Përdorimi i vlerësimeve dhe gjykimeve

Përgatitja e pasqyrave financiare kërkon që drejtuesit të ushtrojnë gjykimin, vlerësimin dhe supozimet që ndikojnë në zbatimin e politikave kontabël dhe në shumat e raportuara të aktiveve, detyrimeve, të ardhurave dhe shpenzimeve. Rezultati faktik mund të ndryshojë nga këto vlerësime.

Vlerësimet dhe gjykimet rishikohen në mënyrë të vazhdueshme. Rishikimet e vlerësimeve kontabël janë të njohura në periudhën në të cilën vlerësimi është rishikuar si dhe në periudhat e ardhshme që preken.

2. BAZAT E PËRGATITJES (VAZHDIM)

2.3 Përdorimi i vlerësimeve dhe gjykimeve (vazhdim)

Në veçanti, informacioni mbi fushat më të rëndësishme të pasigurisë së vlerësimeve dhe gjykimeve kritike në aplikimin e politikave kontabël të cilat kanë efekt më të rëndësishëm në shumat e njohura në pasqyrat financiare, janë përshkruar në shënimet përkatëse të pasqyrave financiare. Përdorimi i vlerësimeve kontabël është minimal në këto pasqyra financiare duke patur parasysh thjeshtësinë kontabël të veprimeve të realizuara nga Shoqëria.

3. POLITIKAT KRYESORE KONTABËL

3.1 Transaksionet në monedhë të huaj

Transaksionet në monedhë të huaj konvertohen në monedhën funksionale dhe regjistrohen me kursin e këmbimit në datën e transaksionit. Aktivitetet dhe detyrimet monetare në monedhë të huaj në datën e raportimit konvertohen në monedhën funksionale me kursin e këmbimit në datën e bilancit. Fitimi ose humbja nga këmbimi në zëra monetarë është diferenca që vjen nga këmbimi i një numri të caktuar njësisish të një monedhë të huaj në monedhën funksionale me kurse të ndryshme këmbimi. Të drejtat dhe detyrimet jo-monetare në monedhë të huaj konvertohen në monedhën funksionale me kursin e këmbimit të datës së kryerjes së transaksionit ndërsa ato që maten me vlerë të drejtë rikëmbehen në monedhën funksionale me kursin e këmbimit të datës kur është përcaktuar vlera e drejtë. Diferencat që rezultojnë nga kursi i këmbimit kalojnë në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve.

Kurset zyrtare të aplikueshme nga Banka e Shqipërisë për këmbimin e LEK-ut me EURO dhe USD me 31 Dhjetor 2018 janë si më poshtë:

	31 Dhjetor 2018
EURO (EUR)	123.42
USD (USD)	107.82

3.2 Instrumentat financiare

Instrumentat financiare jo-derivative përbëhen nga mjetet monetare dhe ekuivalentët e tyre, llogari të arkëtueshme, llogari tregtare të pagueshme dhe llogari të tjera të pagueshme.

Instrumentat financiare jo-derivative njihen fillimisht me vlerën e drejtë plus çdo kosto transaksioni që lidhet me to (për instrumentat jo të mbajtur me vlerë të drejtë nëpërmjet fitim/humbjes), përveç siç përshkruhet më poshtë. Në vijim të njohjes fillestare instrumentat financiare jo-derivative maten siç përshkruhet më poshtë.

Një instrument financiar njihet nëse Shoqëria bëhet palë në kushtet kontraktuale të instrumentit. Aktivitetet financiare çregjistrohen kur skadojnë të drejtat kontraktuale të Shoqërisë mbi flukset monetare të aktivitetit financiar ose kur Shoqëria transferon aktivin financiar tek një palë e tretë pa mbajtur kontrollin ose gjithë rreziqet dhe përfitimet thelbësore të aktivitetit. Blerjet dhe shitjet normale të aktiveve financiare kontabilizohen në datën e transaksionit, që është data në të cilën Shoqëria angazhohet të blejë apo të shesë aktivin. Detyrimet financiare çregjistrohen nëse detyrimet kontraktuale të Shoqërisë skadojnë, shfuqizohen ose anulohen.

Mjetet monetare dhe ekuivalentët e tyre

Mjetet monetare dhe ekuivalentët e tyre përfshijnë arkën, llogaritë rrjedhëse dhe depozitat afatshkurtra me bankat. Për qëllimin e pasqyrës së rrjedhës së parasë, mjetet monetare dhe ekuivalentët e tyre përfshijnë depozita të pakushtëzuara me afat me një maturim prej tre muajsh ose më pak që nga data e fillimit. Rakordimi i totalit të mjeteve monetare në arkë dhe në bankë me mjetet monetare dhe ekuivalentët e tyre është paraqitur në shënimin 4.

3. POLITIKAT KONTABËL (VAZHDIM)

Llogari të arkëtueshme

Llogaritë e arkëtueshme njihen fillimisht me vlerën e drejtë dhe më pas me kosto të amortizuar duke zbritur humbjen nga zhvlerësimi. Provigjoni për zhvlerësimin e llogarive të arkëtueshme llogaritet kur ka të dhëna objektive se Shoqëria nuk do të jetë në gjendje të mbledhë të gjitha detyrimet. Vështirësitë financiare të debitorit, mundësia që debitori të falimentojë ose riorganizimi i tij financiar dhe vonesat në pagesa konsiderohen tregues që llogaritë e arkëtueshme duhet të zhvlerësohen. Shuma e provigjoni llogaritet si diferencë midis vlerës kontabël (neto) të aktivitetit dhe vlerës aktuale të flukseve të ardhshme të parashikuara të parasë të skontuara me normën efektive të interesit.

Llogari të pagueshme

Llogaritë e pagueshme paraqiten me vlerën e tyre të drejtë në njohjen fillestare dhe më pas me kosto të amortizuar, duke përdorur metodën e interesit efektiv.

Vlera e drejtë

Nuk ka politika të rëndësishme kontabël dhe paraqitje të aplikuara nga Shoqëria që të kërkojnë përcaktimin e vlerës së drejtë, për aktivet dhe detyrimet si ato financiare dhe ato jo financiare. Atje ku është e aplikueshme, informacion shtesë në lidhje me supozimet e bëra për përcaktimin e vlerës së drejtë është përfshirë në shënimet shpjeguese të aktivitetit apo detyrimit përkatës. Vlera e drejtë e vlerësuar e mjeteve monetare dhe ekuivalenteve të tyre, e kërkesave për t'u arketuar dhe e detyrimeve për t'u paguar është e ngjashme me vlerën e tyre kontabël për shkak të maturimit të tyre afatshkurtër.

Të tjera

Instrumenta të tjerë jo-derivative maten me kosto të amortizuar sipas metodës së interesit efektiv, duke zbritur çdo humbje nga zhvlerësimi.

3.3 Inventarët

Inventarët (mallrat) janë pasqyruar me kosto historike.

3.4 Aktive afatgjata materiale

i. Njohja dhe matja

Aktivitet afatgjata materiale maten me kosto duke zbritur amortizimin e akumuluar dhe humbjet nga zhvlerësimi. Kostot përfshijnë shpenzimet që janë të lidhura direkt me blerjen e aktivitetit. Kur pjesë të një aktiviteti afatgjatë material kanë jetë të dobishme të ndryshme, ato llogariten si zëra të ndarë (pjesë të rëndësishme) të aktiveve afatgjata materiale.

Fitimet dhe humbjet nga nxjerrja jashtë përdorimit e ndonjë zëri të aktiveve afatgjata materiale janë përcaktuar duke krahasuar të ardhurat e marra nga nxjerrja jashtë përdorimit me vlerën kontabël (neto) dhe janë pasqyruar neto në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve.

i. Kostot vijuese

Kostoja e zëvendësimit të aktiveve afatgjata materiale është njohur në vlerën kontabël (neto) të pjesës në qoftë se është e mundur që në të ardhmen të mirat ekonomike të përfshira në atë pjesë do t'i vijnë Shoqërisë dhe kostoja mund të matet me besueshmëri. Kostot e shërbimeve të përditshme të aktiveve afatgjata materiale janë të njohura në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve kur ndodhin.

3. POLITIKAT KONTABËL (VAZHDIM)

3.4 Aktive afatgjata materiale (vazhdim)

iii. Amortizimi

Amortizimi i aktiveve afatgjata materiale është llogaritur duke u mbështetur mbi jetën e dobishme të çdo pjese të një zëri duke filluar nga dita e parë e muajit që pason muajin e blerjes.

Metodat e amortizimit, jetët e dobishme dhe vlera e mbetur e pronave, pajseje dhe makinerive janë rishikuar në datën e raportimit.

Kategoria e aktivitet	Metoda e amortizimit	Norma e amortizimit
Pajise zyre dhe informatike	Mbi vlerën e mbetur	25%
Makineri e Pajisje	Mbi vlerën e mbetur	20%
Mjete Transporti	Mbi vlerën e mbetur	20%

3.5 Aktive afatgjata jomateriale

Aktivet jo materiale, të cilat përbëhen tërësisht nga programe kompjuterike, njihen me kosto minus amortizimin e akumuluar dhe humbjet e akumuluar nga rënia në vlerë, nëse ka. Amortizimi shpërndahet duke përdorur metodën e amortizimit mbi vlerën e mbetur. Norma e amortizimit e përdorur për aktivet afatgjata jo materiale është 25%. Jeta e dobishme e vlerësuar dhe metoda e amortizimit rishikohen në fund të çdo periudhe raportuese vjetore, duke njohur në periudhat pasuese efektet e ndonjë ndryshimi në vlerësimet kontabël.

3.6 Njohja e të ardhurave

Të ardhurat njihen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve kur produktet dhe shërbimet janë përfunduar, kryer, në përputhje me SKK 8 Të ardhurat.

Në rastet kur rezultati i një transaksioni që përfshin ofrimin e shërbimeve mund të matet me besueshmëri, të ardhurat e lidhura me këtë transaksion njihen në varësi të fazës së përfundimit të shërbimit në fund të periudhës së raportimit. Rezultati i një transaksioni mund të matet me besueshmëri kur plotësohen të gjitha kushtet e mëposhtme:

- Shuma e të ardhurave mund të matet me besueshmëri;
- Arkëtimi i pagesës nga kryerja e shërbimit është i mundur;
- Volumi i kryerjes së shërbimit në datën e bilancit mund të matet me besueshmëri;
- Shpenzimet e bëra për shërbimin, si dhe ato që do të bëhen për përfundimin e tij mund të maten me besueshmëri.

Të ardhurat gjenerohen nga shërbimet e ofruara klientëve bazuar në kontratë dhe njihen sipas çmimeve për njësi për cdo kontratë të realizuar.

Të ardhurat nga shitja e të mirave do të njihen vetëm nëse plotësohen të gjitha kushtet e mëposhtme:

- Kompania ka transferuar tek blerësi riskun dhe të drejtën e pronësisë lidhur me mallin e shitur.
- Kompania nuk ushtron përfshirje të vazhdueshme manaxheriale, zakonisht të lidhur me pronësinë apo kontrollin mbi mallrat e shitura.
- Shuma e të ardhurës së përfituar mund të matet në mënyrë të besueshme.
- Është e mundur që përfitimet ekonomike të lidhura me kryerjen e veprimit të shitjes së mallrave të hyjnë në një njësinë ekonomike.

Kostot e lidhura me shitjen e mallit mund të maten në mënyrë të besueshme.

3. POLITIKAT KONTABËL (VAZHDIM)

3.7 Shpenzime për personelin

Kontributet për sigurime shoqërore dhe shëndetësore

Gjate aktivitetit të saj normal, Shoqëria kryen pagesa në emër të saj dhe të punonjësve të saj për kontributet e sigurimet shoqërore dhe shëndetësore në përputhje me legjislacionin në fuqi. Kostot përkatëse të bëra në emër të Shoqërisë njihen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve në momentin kur ndodhin.

3.8 Të ardhurat dhe shpenzimet financiare

Të ardhurat financiare përbëhen nga të ardhurat nga interesi për fondet e investuara në depozita bankare dhe nga të ardhurat nga kursi i këmbimit.

Shpenzimet financiare përbëhen nga shpenzimet e interesit të huave, humbjet nga kurset e këmbimit, dhe nga rënia në vlerë e aktiveve financiare (nëse ka).

3.9 Shpenzimet e tatimit mbi fitimin

Shpenzimi i tatimit mbi fitimin përfshin tatimin e periudhës i cili njihet drejtpërdrejt në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve. Tatimi i periudhës është tatimi i pritshëm për t'u paguar mbi të ardhurat e tatueshme të vitit, duke përdorur normat tatimore të miratuara gjatë periudhës. Përqindja e tatim fitimit në fuqi gjatë vitit 2018 ishte 15% (2015: 15%).

3.10 Krahasueshmëria

Informacioni krahasues paraqitet në mënyrë të vazhdueshme, duke aplikuar politikat kontabël të Shoqërisë dhe duke u bazuar në modelin e pasqyrave financiare sipas Standardeve Kombëtare të Kontabilitetit.

4. Aktivet

4.1 Aktivet Afatshkurtra

a. Arka dhe Banka

	me 31 dhjetor 2018
Banka	61,503
Arka	427
TOTALI	61,930

b. Të arkëtueshme nga aktiviteti i shfrytëzimit

	me 31 dhjetor 2018
Kliente	766,917
TOTALI	766,917

c. Të arkëtueshme të tjera

	me 31 dhjetor 2018
Shteti - TVSH për tu marrë	992,145
TOTALI	992,145

4.2 Aktivet Afatgjata

4.2.1 Aktivet Afatgjata materiale dhe jo materiale

	Ndertesa	Inst. teknike, makineri, pajisje, inst. dhe vegla pune	Mjete transporti	Mobilje dhe pajisje zyre	Pajisje informative	Të tjera	Totali
<i>Kosto</i>							
Më 22 janar 2018							
Shtesa	24,490,645	12,195	149,500	1,685,607	2,910,393	2,021,256	31,269,596
Pakësime							-
Më 31 dhjetor 2018	24,490,645	12,195	149,500	1,685,607	2,910,393	2,021,256	31,269,596
Zhvlerësimi vjetor	581,280	207	17,530	204,920	182,967	194,124	1,181,028
Më 31 dhjetor 2018	581,280	207	17,530	204,920	182,967	194,124	1,181,028
<i>Vlera e mbetur neto</i>							
Më 31 dhjetor 2018	23,909,365	11,988	131,970	1,480,687	2,727,426	1,827,132	30,088,566

5. Detyrimet

5.1 Detyrimet afatshkurtra

a. Të pagueshme nga aktiviteti i shfrytëzimit

	me 31 dhjetor 2018
Furnitore	4,342,696
TOTALI	4,342,696

b. Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoqërore dhe shëndetësore

	me 31 dhjetor 2018
Paga dhe shpërblime	-
Sig. shoqërore dhe shënd.	87,388
TOTALI	<u>87,388</u>

c. Të pagueshme për detyrimet tatimore

	me 31 dhjetor 2018
TAP	14,197
Tatim ne burim	8,100
Tatim mbi fitimin	69,644
TOTALI	<u>91,941</u>

5.2 Detyrimet afatgjata

	me 31 dhjetor 2018
Huamarrje afatgjata	23,124,200
TOTALI	<u>23,124,200</u>

6. Kapitali i pronarit

Kapitali i shoqërisë sipas aktit të themelimit ka vlerën prej 3,000,000 LEK dhe përbëhet nga kontributi i Ortakut:

- Rezar Llukaçej 100 % të kapitalit të shoqërisë.

7. Të ardhurat dhe shpenzimet

7.1. Të ardhurat

	Per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2018	Per vitin e mbyllur me 25 Shtator 2018
Te ardhura nga shërbimet	3,018,425	10,787,346
TOTALI	<u>3,018,425</u>	<u>10,787,346</u>

7.2 Shpenzimet

7.2.2 Shpenzime personeli

	Per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2018	Per vitin e mbyllur me 25 Shtator 2018
Paga dhe shpërblime	1,280,607	2,050,836
Shp. per sig. shoq. dhe shënd	213,860	342,491
TOTALI	<u>1,494,467</u>	<u>2,393,327</u>

7.2.3 Shpenzime konsumi dhe amortizimi

	Per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2018	Per vitin e mbyllur me 25 Shtator 2018
Shpenzime konsumi dhe amortizimi	772,941	408,087
	<u>772,941</u>	<u>408,087</u>

7.2.4 Shpenzime të tjera shfrytëzimi ne funksion te aktivitetit jane ne vleren 7,665,353 leke.

8 Të ardhura dhe shpenzime financiare

	Per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2018	Per vitin e mbyllur me 25 Shtator 2018
Te ardhura nga interesi	311,292	485
TOTALI	<u>311,292</u>	<u>485</u>

	Per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2018	Per vitin e mbyllur me 25 Shtator 2018
Shpenzime te tjera financiare	897	-
TOTALI	<u>897</u>	<u>-</u>

9 Fitim (humbja) e vitit

	Per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2018	Per vitin e mbyllur me 25 Shtator 2018
Fitimi i vitit para tatimit	498,867	883,609
Shpenzime te pazbritshme	-	2,660
Fitimi fiskal i vitit	498,867	886,269
Fitimi neto i tatueshem	498,867	886,269
Tatim fitimi me 15% (2015: 15%)	74,830	44,313
Tatim fitimi i parapaguar	49,500	
Tatim fitimi per t'u paguar/(arketuar)	25,330	44,313

I. TRANSAKSIONET ME PALËT E LIDHURA

Transaksionet me palët e lidhura përfaqësojnë transferim të burimeve, shërbimeve ose detyrimeve ndërmjet palëve të lidhura, pa konsideruar nëse mbahen ndalesa. Një palë e lidhur është një palë e cila kontrollon, është e kontrolluar nga ose është nën të njëjtin kontroll me, njësinë; ka një interes në njësi e cila jep ndikim domethenës mbi njësinë; ose ka kontroll mbi njësinë, është një ortak i njësisë; është një sipërmarrje e përbashkët në të cilën njësia është pjesëmarrëse; ose është pjesë e personelit kryesor të drejtimit të njësisë ose të shoqërisë mëmë (përfshirë anëtarët e ngushtë të familjes të secilit prej individëve të referuar më sipër).

Shoqëria nuk ka transaksione me palët e lidhura.

I. NGJARJE PAS DATËS SË BILANCIT

Nuk ka ngjarje pas datës së mbylljes së bilancit që kërkon korrigjim apo shënime shtesë në pasqyrat financiare.

II. ANGAZHIMET DHE PASIGURITË

Nuk ka angazhime dhe pasiguri që kërkojnë paraqitje ose korrigjim në pasqyrat financiare.

III. ADMINISTRIMI I RREZIKUT FINANCIAR

a) Rreziku i normës së interesit

Rreziku i normave të interesit është rreziku i luhatjeve të vlerave të instrumentave financiare si pasojë e ndryshimeve në tregun e normave të interesit dhe rreziku që maturitetet e interesave lidhur me aktivet ndryshojnë nga maturitetet e interesave të lidhura me detyrimet e përdorura për keto aktive. Hapësira e kohës për të cilën norma e interesit është e fiksuar për një instrument financiar tregon se në çfarë niveli Shoqëria është e ekspozuar ndaj rrezikut të normës së interesit. Aktivitetet dhe detyrimet e Shoqërisë mbajnë normat e interesit të tregut.

b) Rreziku i kredisë

Shoqëria nuk ka ndonjë ekspozim të madh ndaj rrezikut të kredisë, i cili mund të ndikojë në pozicionin financiar apo performancën e Shoqërisë më dhe për vitin e mbyllur më 31 Dhjetor 2018.

c) Rreziku i likuiditetit

Shoqëria nuk është e ekspozuar në mënyrë të ndjeshme ndaj rrezikut të likuiditetit. Detyrimet financiare limitohen në llogari të pagueshme gjatë rrjedhës normale të aktivitetit.

Aktivitet Afatgjata Materiale me vlere fillestare 2018

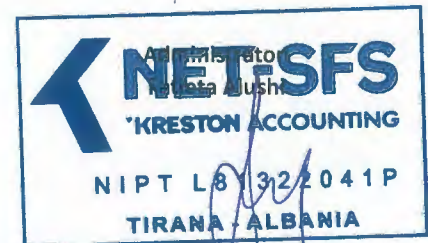
Nr	Emertimi	Sasia	Gjendje	Shtesa	Pakesime	Gjendje
			01/01/2018			31/12/2018
1	Toka					-
2	Ndertesa			24,490,645		24,490,645
3	Inst. teknike, mak, pajisje,etj			12,195		12,195
4	Mjete transporti			149,500		149,500
5	Mobilje dhe pajisje zyre			1,685,607		1,685,607
6	Pajisje informative			2,910,393		2,910,393
7	Te tjera			2,021,256		2,021,256
TOTALI			-	31,269,596	-	31,269,596

Amortizimi A.A.Materiale 2018

Nr	Emertimi	Sasia	Gjendje	Shtesa	Pakesime	Gjendje
			01/01/2018			31/12/2018
1	Toka					-
2	Ndertesa			581,280		581,280
3	Inst. teknike, mak, pajisje,etj			207		207
4	Mjete transporti			17,530		17,530
5	Mobilje dhe pajisje zyre			204,920		204,920
6	Pajisje informative			182,967		182,967
7	Te tjera			194,124		194,124
TOTALI			-	1,181,028	-	1,181,028

Vlera Kontabel Neto e A.A.Materiale 2018

Nr	Emertimi	Sasia	Gjendje	Shtesa	Pakesime	Gjendje
			01/01/2018			31/12/2018
1	Toka					-
2	Ndertesa			23,909,365		23,909,365
3	Inst. teknike, mak, pajisje,etj			11,988		11,988
4	Mjete transporti			131,970		131,970
5	Mobilje dhe pajisje zyre			1,480,687		1,480,687
6	Pajisje informative		-	2,727,426		2,727,426
7	Te tjera			1,827,132		1,827,132
TOTALI			-	30,088,568	-	30,088,569



ANEKS STATISTIKOR					
	TE ARDHURAT	Numri i Llogarise	Kodi Statistikor	Periudha 26.09.18-31.12.18	Periudha 01.01.18-25.09.18
1	Shitjet gjithsej (a + b +c)	70	11100	3,018,425	10,787,346
a)	Te ardhura nga shitja e Produktit te vet	701/702/703	11101		
b)	Te ardhura nga shitja e Shërbimeve	704	11102	3,018,425	10,787,346
c)	ezar Llukacezar Llukacezar Llukacezar Llukacezar Llukac	705	11103		
2	Të ardhura nga shitje të tjera (a+b+c)	708	11104		
a)	Qeraja	7081	111041		
b)	Komisione	7082	111042		
c)	Transport per te tjeret	7083	111043		
3	Ndryshimet në inventarin e produkteve të gatshëm e	71	11201		
	Shtesat (+)		112011		
	Pakesimet (-)		112012		
4	Prodhimi per qellimet e vet ndermarrjes dhe per	72	11300		
	<i>nga i cili: Prodhim i aktiveve afatgjata</i>		11301		
5	Të ardhura nga grantet (Subvencione)	73	11400		
6	Të tjera	75	11500		
7	Të ardhura nga shitja e aktiveve afatgjata	77	11600		
l)	Totali i te ardhurave l= (1+2+/-3+4+5+6+7+8)		11800	3,018,425	10,787,346

Administratori
 Fatjeta Alushi



ANEKS STATISTIKOR					
	SHPENZIMET	Numri i Llogarise	Kodi Statistikor	Periudha 26.09.18-31.12.18	Periudha 01.01.18-25.09.18
1	Blerje, shpenzime (a+/-b+c+/-d+e)	60	12100	-	-
a)	Blerje/shpenzime materiale dhe materiale të tjera	601+602	12101		
b)	Ndryshimet e gjëndjeve të Materialeve (+/-)		12102		
c)	Mallra të blera	605/1	12103		
d)	Ndryshimet e gjëndjeve të Mallrave (+/-)	608	12104		
e)	Shpenzime per sherbime	605/2	12105		
2	Shpenzime per personelin (a+b)	64	12200	1,494,467	2,393,327
a-	Pagat e personelit	641	12201	1,280,607	2,050,836
b-	Shpenzimet për sig.shoqërore dhe shëndetsore	644	12202	213,860	342,491
3	Amortizimet dhe zhvlerësimet	68	12300	772,941	408,087
4	Shërbime nga të tretë (a+b+c+d+e+f+g+h+i+j+k+l+m)	61	12400	538,378	7,093,604
a)	Sherbimet nga nen-kontraktoret		12401		
b)	Trajtime te pergjithshme	611	12402		
c)	Qera	613	12403	162,000	432,000
d)	Mirembajtje dhe riparime	615	12404		
e)	Shpenzime për Siguracione	616	12405		
f)	Kerkim studime	617	12406		
g)	Sherbime të tjera	618	12407	366,125	6,584,463
h)	Shpenzime per koncesione, patenta dhe licensa	623	12408		
i)	Shpenzime per publicitet, reklama	624	12409		
j)	Transferime, udhetime, dieta	625	12410		
k)	Shpenzime postare dhe telekomunikacioni	626	12411		
l)	Shpenzime transporti	627	12412		
	per Blerje	6271	124121		
	per shitje	6272	124122		
m)	Shpenzime per sherbime bankare	628	12413	10,253	77,141
5	Tatime dhe taksa (a+b+c+d)	63	12500	24,167	7,500
a)	Taksa dhe tarifa doganore	632	12501		
b)	Akciza	633	12502		
c)	Taksa dhe tarifa vendore	634	12503	24,167	7,500
d)	Taksa e regjistrimit dhe tatime te tjera	635+638	12504		
II)	Totali i shpenzimeve II=(1+2+3+4+5)		12600	2,829,953	9,902,518
	Informatë:			Periudha 26.09.18-31.12.18	Periudha 01.01.18-25.09.18
1	Numri mesatar i te punesuarve		14000	8	9
2	Investimet		15000		
a)	Shtimi i asetëve fikse		15001	28,454,801	3,225,948
	nga te cilat: asetë te reja		150011	28,454,801	3,225,948
b)	Pakesimi i asetëve fikse		15002		
	nga te cilat shitja e asetëve ekzistuese		150021		

Administratori
 Fatjeta Alushi



		Aktiviteti	Te ardhurat nga aktiviteti
1	Tregti	Tregti karburanti	
2	Tregti	Tregti ushqimore,pije	
3	Tregti	Tregti materiale ndertimi	
4	Tregti	Tregti cigaresh	
5	Tregti	Tregti artikuj industrial	
6	Tregti	Farmaci	
7	Tregti	Eksport mallrash	
8	Tregti	Te tjera	
I		Totali i te ardhurave nga tregtia	
9	Ndertim	Ndertim banese	
10	Ndertim	Ndertim pune publike	
11	Ndertim	Ndertime te tjera	
II		Totali i te ardhurave nga ndertimi	
12	Prodhim	Eksport, prodhime te ndryshme	
13	Prodhim	Fason te cdo lloji	
14	Prodhim	Prodhim materiale ndertimi	
15	Prodhim	Prodhim ushqimore	
16	Prodhim	Prodhim pije alkolike, etj	
17	Prodhim	Prodhime energji	
18	Prodhim	Prodhim hidrokarbure,	
19	Prodhim	Prodhime te tjera	
III		Totali i te ardhurave nga prodhimi	
20	Transport	Transport mallrash	
21	Transport	Transport malli nderkombetare	
22	Transport	Transport udhetaresh	
23	Transport	Transport udhetaresh nderkombetare	
IV		Totali i te ardhurave nga transporti	
24	Sherbimi	Sherbime dhe konsulence dhe Auditim	13,805,771
25	Sherbimi	Siguracione	
26	Sherbimi	Sherbime mjekesore	
27	Sherbimi	Bar restorante	
28	Sherbimi	Hoteleri	
29	Sherbimi	Lojra Fati	
30	Sherbimi	Veprimtari televizive(Sherbim Reklamash)	
31	Sherbimi	Telekomunikacion	
32	Sherbimi	Eksport sherbimish te ndryshme	
33	Sherbimi	Profesione te lira	
34	Sherbimi	Qera	
V		Totali i te ardhurave nga sherbimet	13,805,771
		TOALI (I+II+III+IV+V)	13,805,771

Te punesuar mesatarisht per Vitin 2018:	Nr. i te punesuarve
Me page deri ne 24.000 leke	1
Me page nga 24.001 deri ne 30.000 leke	
Me page nga 30.001 deri ne 66.500 leke	7
Me page nga 66.501 deri ne 97.030 leke	1
Me page me te larte se 97.030 leke	
Totali	

Shenim: Kjo pasqyre plotesohet edhe on-line.



GJENDJA E AKTIVEVE ME 31.12.2018

Nr. Llogarie	Emertimi i Llogarise	Monedha	Gjendja Debi	Gjendja Kredi
212	Ndërtesa	LEK	24,490,645	
213	Instalime teknike, makineri, pajisje,	LEK	12,195	
215	Mjete transporti	LEK	149,500	
2181	Mobilje dhe pajisje zyre	LEK	1,685,607	
2182	Pajisje informative	LEK	2,910,393	
2188	Të tjera	LEK	2,021,256	
2812	Për ndërtesat	LEK		581,280
2813	Për instalime teknike, makineri, paji	LEK		207
2815	Për mjetet e transportit	LEK		17,530
28181	Për të tjera AA materiale	LEK		204,920
28182	Për të tjera AA materiale	LEK		182,967
28188	Për të tjera AA materiale	LEK		194,124
Totali			31,269,596	1,181,028
Gjendje date 31.12.2018			30,088,568	

GJENDJA MJETE TRANSPORTI NE PRONESI

Kartele	Pershkrimi	Njesia	Gjendje	Kosto	Vlefta
1	Motorr Suzuki	cope	1	149,500	149,500
Totali					149,500
Gjendja me 31.12.2018					149,500

Administratori
 Fatjeta Alushi



Shoqeria Net-SFS Kreston Accounting sh.p.k.
NUIS L81322041P

GJENDJA E MALLRAVE MIE 31.12.2018

Gjendja e mallrave me 31.12.2018 per Shoqerine Net-SFS Kreston Accounting shpk eshte zero.

