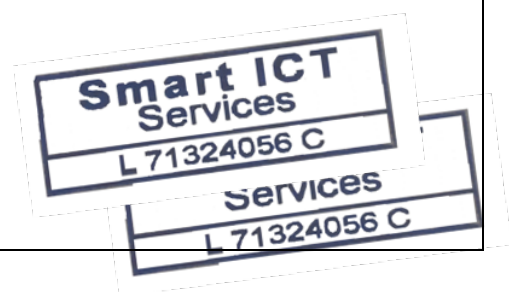


# **“Smart ICT service” sh.p.k.**

## **Pasqyrat Financiare**

**(Per periudhen 01.01.2017 deri 31.12.2017)**



**PERMBAJTJA**

<b>Nr.</b>	<b>Emertimi</b>	<b>Faqe</b>
1	Bilanci kontabel	3-5
2	Pasqyra e te ardhurave dhe shpenzimeve	5-6
3	Pasqyra e levizjes se kapitaleve	6
4	Pasqyra e levizjes se parase	6-7
5	Shenime per pasqyrat financiare	8-19



## PASQYRA E BILANCIT VITI 2017

A K T I V E T			2,017
<b>Aktivitet Afatshkurtra</b>			
▶	<b>Aktivitet monetare</b>		<b>4,952,021</b>
	1	Banka	4,952,021
	2	Arka	-
▶	<b>Investime</b>		-
	1	Në tituj pronësie të njërive ekonomike brenda grupit	-
	2	Aksionet e veta	-
	3	Te tjera Financiare	-
▶	<b>Të drejta të arkëtueshme</b>		-
	1	Nga aktiviteti i shfrytëzimit	-
	2	Nga njësitë ekonomike brenda grupit	-
	3	Nga njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse	-
	4	Të tjera	-
	5	Kapital i nënshkruar i papaguar	-
	6	Detyrime tatimore vendor te mbipaguara	-
▶	<b>Inventarët</b>		-
	1	Lëndë e parë dhe materiale të konsumueshme	-
	2	Prodhime në proces dhe gjysëmprodukte	-
	3	Produkte të gatshme	-
	4	Mallra	-
	5	Aktive Biologjike (Gjë e gjallë në rritje e majmëri)	-
	6	AAGJM të mbajtura për shitje	-
	7	Parapagime për inventar	-
▶	<b>Shpenzime të shtyra</b>		-
▶	<b>Të arkëtueshme nga të ardhurat e konstatuara</b>		-
<b>TOTALI AKTIVEVE AFATSHKURTRA</b>			<b>4,952,021</b>
<b>Aktivitet Afatgjata</b>			
▶	<b>Aktive financiare</b>		-
	1	Tituj pronësie në njësitë ekonomike brenda grupit	-
	2	Tituj të huadhënies në njësitë ekonomike brenda grupit	-
	3	Tituj pronësie në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëm	-
	4	Tituj të huadhënies në njësitë ekonomike ku ka interesa pj	-
	5	Tituj të tjerë të mbajtur si aktive afatgjata	-
	6	Tituj të tjerë të huadhënies	-
▶	<b>Aktivitet materiale</b>		<b>1,673,602</b>
	1	Toka dhe ndërtesa	-
	2	Impiante dhe makineri ,pajisje pune	1,419,600
	3	Të tjera Instalime dhe pajisje kompjuterike	254,002
	4	Parapagime për aktive materiale dhe në proces	-
▶	<b>Aktivitet biologjike</b>		-
▶	<b>Aktive jo materiale:</b>		-
	1	Koncesione ,patenta ,liçenca ,marka tregtare ,të drejta dhe ak	-
	2	Emri i Mirë	-
	3	Parapagime për AAJM	-
▶	<b>Aktive tatimore të shtyra</b>		-
▶	<b>Kapitali i nënshkruar i papaguar</b>		-
<b>TOTALI AKTIVEVE AFATGJATA</b>			<b>1,673,602</b>
<b>AKTIVE TOTALE</b>			<b>6,625,623</b>



DETYRIMET DHE KAPITALI		2,017
▶	<b>Detyrime afatshkurtra:</b>	<b>2,856,810</b>
1	Titujt e huamarrjes	-
2	Detyrime ndaj institucioneve të kredisë	-
3	Arkëtime në avancë për porosi	-
4	Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit (Furnitoret)	2,663,715
5	Dëftesa të pagueshme	-
6	Të pagueshme ndaj njësive ekonomike brenda grupit	-
7	Të pagueshme ndaj njësive ekonomike ku ka interesa pjes	-
8	Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoqërore	-
9	Të pagueshme për detyrimet tatimore	193,095
▶	<b>Të pagueshme për shpenzime të konstatuara</b>	<b>-</b>
▶	<b>Të ardhura të shtyra</b>	<b>-</b>
▶	<b>Provizione</b>	<b>-</b>
<b>Totali i Detyrimeve afatshkurtera</b>		<b>2,856,810</b>
▶	<b>Detyrime afatgjata:</b>	<b>-</b>
1	Titujt e huamarrjes	-
2	Detyrime ndaj institucioneve të kredisë	-
3	Arkëtimet në avancë për porosi	-
4	Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit	-
5	Dëftesa të pagueshme	-
6	Të pagueshme ndaj njësive ekonomike brenda grupit	-
7	Të pagueshme ndaj njësive ekonomike ku ka interesa pjes	-
8	Të tjera të pagueshme ortak	-
▶	<b>Të pagueshme për shpenzime të konstatuara</b>	<b>-</b>
▶	<b>Të ardhura të shtyra</b>	<b>-</b>
▶	<b>Provizione:</b>	<b>-</b>
1	Provizione për pensionet	-
2	Provizione të tjera	-
▶	<b>Detyrime tatimore të shtyra</b>	<b>-</b>
<b>Totali i Detyrimeve afatgjata</b>		<b>-</b>
<b>DETYRIMET TOTALE</b>		<b>2,856,810</b>
▶	<b>Kapitali dhe Rezervat</b>	<b>100,000</b>
▶	<b>Kapitali i Nënshkruar</b>	<b>100,000</b>
▶	<b>Primi i lidhur me kapitalin</b>	<b>-</b>
▶	<b>Rezerva rivlerësimi</b>	<b>-</b>
▶	<b>Rezerva të tjera</b>	<b>-</b>
1	Rezerva ligjore	-
2	Rezerva statutore	-
3	Rezerva të tjera	-
▶	<b>Fitimi i pashpërndarë</b>	<b>3,668,813</b>
▶	<b>Fitim / Humbja e Vitit</b>	<b>3,668,813</b>
4	<b>Totali i Kapitalit</b>	<b>3,768,813</b>
<b>TOTALI I DETYRIMEVE DHE KAPITALIT</b>		<b>6,625,623</b>



**PASQYRA E TE ARDHURA - SHPENZIMEVE**

Nr	Pershkrimi i Elementeve		2,017
▶	Të ardhura nga aktiviteti i shfrytëzimit		21,690,557
▶	Shpenzime të personelit		
	1	Paga dhe shpërblime	-
	2	Shpenzime të sigurimeve shoqërore/shëndetsore (paraqitur veçmas nga shpenzimet për pensionet)	-
▶	Zhvlerësimi i aktiveve afatgjata materiale		
▶	Shpenzime konsumi dhe amortizimi		
▶	Shpenzime të tjera shfrytëzimi		(17,804,564)
▶	Të ardhura të tjera		
	1	Të ardhura nga njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse (paraqitur veçmas të ardhurat nga njësitë ekonomike brenda grupit)	
	2	Të ardhura nga investimet dhe huatë e tjera pjesë e aktiveve afatgjata (paraqitur veçmas të ardhurat nga njësitë ekonomike brenda grupit)	
	3	Interesa të arkëtueshëm dhe të ardhura të tjera të ngjashme (paraqitur veçmas të ardhurat nga njësitë ekonomike brenda grupit)	
▶	Zhvlerësimi i aktiveve financiare dhe investimeve financiare të mbajtura si aktive afatshkurtra		
▶	Shpenzime financiare		(24,085)
	1	Shpenzime interesi dhe shpenzime të ngjashme (paraqitur veçmas shpenzimet për t'u paguar tek njësitë ekonomike brenda grupit)	
	2	Shpenzime të tjera financiare	(24,085)
▶	Pjesa e fitimit/humbjes nga pjesëmarrjet		
▶	Fitimi/Humbja para tatimit		3,861,908
▶	Shpenzimi i tatimit mbi fitimin		(193,095)
	1	Shpenzimi aktual i tatimit mbi fitimin	(193,095)
	2	Shpenzimi i tatim fitimit të shtyrë	
	3	Pjesa e tatim fitimit të pjesëmarrjeve	
▶	Fitimi/Humbja e vitit		3,668,813
▶	Fitimi/Humbja për:		3,668,813
	Pronarët e njësisë ekonomike mëmë		
	Interesat jo-kontrolluese		

## Pasqyra e Ndryshimeve në Kapitalin Neto

	Kapitali i nënshkruar	Primi i lidhur me kapitalin	Rezerva Rivlerë	Rezerva Ligjore	Rezerva Statutor e	Rezerva të tjera	Fitimet e Pashpërndara	Fitim / Humbja e vitit	Totali
► Pozicioni financiar i rideklaruar më 1 janar 2017	-	-	-						-
<b>Totali i të ardhura gjithëpërfshirëse për vitin:</b>									-
Fitimi / Humbja e vitit								3,668,813	<b>3,668,813</b>
<b>Të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse:</b>									-
<b>Të ardhura totale gjithëpërfshirëse për vitin:</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Transaksionet me pronarët e njësisë ekonomike të njohura direkt në kapital:</b>									-
Emetimi i kapitalit të nënshkruar	100,000								<b>100,000</b>
Dividendë të paguar									-
<b>Totali i transaksioneve me pronarët e njësisë ekonomike</b>	<b>100,000</b>	-	-	-	-	-	-	-	<b>100,000</b>
► Pozicioni financiar më 31 dhjetor 2017	<b>100,000</b>	-	-	-	-	-	-	<b>3,668,813</b>	<b>3,768,813</b>

**SHENIME PER PASOQRAT FINANCIARE**

(të Ushtrimit të mbyllur më dt. 31.12.2011)

**1. INFORMACIONE TE PERGJITHESHME**

Shoqeria "Smart ICT Service" është regjistruar ne QKR, date 16/01/2017

Veprimtaria e saj rregullohet sipas dispozitave perkatese te Ligjit nr. 9901 date 14.04.2008 "Per tregtaret dhe shoqerite tregtare", nga statuti i saj dhe legjislacioni shqiptar ne fuqi per tatimet dhe taksat.

Objekti: Sherbime te Konsulences ne fushen e Teknologjise se Informacionit dhe Komunikacionit (TIK). Keto sherbime perfshijne: a. Sherbimet e projektimit te sistemeve informatike, duke perfshire dhe pergatitjen e dokumentacionit teknik perkates; b. Sherbimet e udhezimit te klientit per zgjidhjen TIK qe i pershtatet nevojave te tanishme dhe te ardhshme te proceseve te biznesit te klientit, duke siguruar nje zgjedhja IT me efikase; c. Sherbimet e testimit dhe monitorimit te sisteme te informacionit gjate kohes se zhvillimit te tyre si edhe ne perfundimit te realizimit te tyre; d. Sherbimet e administrimit te realizimit te projekteve TIK (Project Management); e. Sherbime te testimit te integruar te sistemeve gjate dorezimit te tyre; f. Sherbimet e auditimit te sigurise se sisteme te informacionit; g. Sherbime te tjera te cilat lidhen me proceset e punes gjate

Certifikimi tatimor: NIPT L11712002T

Kapitali themeltar: 100,000 leke, i ndare ne 1 kuota, me vlere nominale 100,000 leke.



Kuotat e pronesisë:

- Genc Radovicka shpk, zoterues i 100 %kuotave, qe perbejne 100 % te kapitalit themeltar

Administrator: Z. Genc Radovicka me te drejta dhe detyra te percaktuara ne statutin e shoqerise.

Forma juridike e shoqerise: Shoqeri me pergjegjesi te kufizuar

Shoqeria kryen aktivitetin e saj ne ambjente qe jane te marra me qira, per zyra. Numri i punonjesve me date 31 Dhjetor 2017 kane qene 1 punonjes.

## **2. PERMBLEDHJE E POLITIKAVE KONTABEL**

### **a. Bazat per pergatitjen e pasqyrave financiare**

Pasqyrat financiare jane pergatitur ne te gjitha aspektet materiale, duke respektuar kerkesat e parashikuara ne Ligjin nr. 9228 date 29.04.2004 "Per kontabilitetin dhe pasqyrat financiare" te ndryshuar si dhe parimet baze e rregullat e parashikuara ne "Standartet Kontabel Kombetare" (SKK) , te zbatuara nga data 1 Janar 2008.

Per zbatimin e politikave kontabel, per vleresimet, si dhe per te tjera elemente te nevojshem per pergatitjen e pasqyrave financiare (PF) te vitit 2017, jemi referuar tek SKK nr.1- "Kudri i pergjithshem per pergatitjen e pasqyrave financiare".

Lista e llogarive e perdorur per mbajtjen e regjistrimeve kontabel, eshte ajo e shpallur nga Keshilli Kombetar i Kontabilitetit.

Politikat e reja kontabel te perdorura per trajtimin e elementave te vecante te pasqyrave financiare, ne respekt te SKK-ve te reja, jane zbatuar vetem ne perspektive, pra vetem per ngjarjet dhe transaksionet e ndodhura ne vitin 2017.

Bilanci Kontabel (BK) dhe Pasqyra e te Ardhurave dhe Shpenzimeve (PASH), Pasqyra e flukseve te parase dhe Pasqyra e Ndryshimeve ne Kapital, jane paraqitur sipas formatit te parashikuar ne SKK-2. Informacion me i plote per krahasueshmerine e elementeve te PF, jepen ne shenimet shpjeguese, te pergatitura per cdonjerin prej tyre.

Sipas parimeve te kontabilitetit te pranuar gjeresisht ne Shqiperi, deklarimet financiare jane pergatitur mbi bazen e konceptit te te drejtave dhe detyrimeve te konstatuara.

Shpenzimet qe lidhen me te ardhurat e fituara gjate periudhes raportuese njihen ne te njejten periudhe kontabel si dhe te ardhurat perkatese.

Shpenzimet e kryera gjate nje periudhe raportuese, qe ndryshon nga periudha kur ato i sjellin perfitime njesise ekonomike raportuese, rregjistrohen si shpenzime pikerisht ne periudhen kur merren perfitimet.

Mbajtja e kontabilitetit, qe perfshin si regjistrimet kontabel dhe sistemin e tij, mbahen ne menyre te kompjuterizuar.

Vlerat ne pasqyrat financiare jane shprehur ne monedhen kombetare LEK.

## Mjete monetare

Ne kete ze perfshihen mjetet monetare gjendje ne date 31.12.2017, ne llogarite rrjedhese prane bankave te nivelit te dyte si dhe ne arke. Per njohjen fillestare te ketyre elementeve si dhe per gjendjet, eshte perdorur politika kontabel e "vleres se drejte".

## Kerkesa per t'u arketuar

Ne kete ze jane perfshire "kerkesa te arketueshme" nga klientet, si dhe kerkesa te tjera debitore. "Kostoja e amortizuar" eshte metoda e perdorur per vleresimin e tyre.

## Detyrime te pagueshme

Detyrimet per tu paguar dhe te tjera detyrime paraqiten me vleren e drejte te tyre dhe me pas maten me vleren e tyre te amortizueshme.

## Te tjera

Te tjera instrumenta financiare jo-derivative maten me kosto te amortizueshme duke perdorur metoden e interest efektiv, minus cdo humbje nga zhvleresimi.

Kontabilizimi i te ardhurave dhe shpenzimeve financiare sqarohet ne piken f,g.

Aktivet fianciare klasifikohen si detyrime afatshkurtra pervec rasteve kur kompania ka te drejte te pakushtezuara te ndryshoje marrveshjen e huase per te pakten 12 muaj pas dates se bilancit.

## c. Aktive afatgjata materiale (AAM)

Ne bilanc AAM paraqiten me kosto minus amortizimin e akumuluar dhe ndonje humbje te akumuluar nga zhvleresimi.

Ne kete grup jane paraqitur gjendjet e aktiveve afatgjata materiale qe perbehen nga mjete transporti, makineri e vegla pune, pajisje informatike si dhe mobilje e pajisje zyre. Aktivitet Afatgjata Materiale jane vleresuar me koston e blerjes dhe kosto te tjera te drejtperdrejta qe lidhen me sjelljen e aktivitetit ne kushtet e nevojshme per funksionimin e tij.

Metoda per llogaritjen e amortizimit per te gjitha AAM e shoqerise, eshte metoda e vleres se mbetur te percaktuar ne Ligjin nr. 8438 date 28.12.1998 "Per Tatimin mbi te Ardhurat" te ndryshuar . Normat vjetore te amortizimit te aplikuara jane si me poshte vijon:

<b>Pershkrimi</b>	<b>Norma vjetore</b>
Mjete transporti	20 %
Pajisje informatike	25 %
Mobilje e orendi	20 %

## d. Aksionet e kapitalit

Aksionet e thjeshta njihen si kapital. Aksioni (kuota e kapitalit) njihet me vleren nominale.



### **e. Njohja e te ardhurave**

Të ardhurat janë hyrje bruto të përfitimeve ekonomike gjatë periudhës, të cilat vijnë nga veprimtaria e zakonshme e një njësie ekonomike kur këto hyrje sjellin rritje në kapitalin neto, përveç rritjeve që lidhen me kontributet nga pjesëmarrësit në kapital. Të ardhurat përfshijnë vetëm vlerën e drejte të përfitimeve ekonomike të marra dhe ato që janë për t'u marrë nga shitja e mallrave dhe shërbimeve gjatë aktivitetit të zakonshëm të kompanisë.

Te ardhurat përfshijnë shumat neto pa përfshire shumat e mbledhura për llogari të palëve të treta si taksat e shitjes, taksat e mallrave, produkteve dhe shërbimeve, si dhe tatimi i vlerës së shtuar, të cilat nuk janë përfitime ekonomike që hyjnë në njësinë ekonomike dhe nuk sjellin rritje të kapitalit neto.

Ne lidhje me shitjen e mallrave, te ardhurat janë njohur kur ndryshimi i pronësive se bashku me riskun që vjen nga ky ndryshim, janë transferuar tek blerësi.

Ne te ardhurat nga shërbimet, përveç shërbimeve të realizuara dhe të faturara, janë përfshire edhe te ardhura të tjera për të cilat njësi ka levruar shërbime dhe ka konstatuar të drejtat për të kërkuar këto të ardhur nga kliente.

### **f. Shpenzimet**

Shpenzimet janë njohur mbi bazën e të drejtave të konstatuara.

### **g. Te ardhurat dhe shpenzimet financiare**

Te ardhurat financiare përbledhin te ardhurat nga interesi nga fondet e depozituara në bankë, fitimet nga shitja aktiveve financiare të mbajtura për shitje, si dhe fitimet nga kembimet valutore. Te ardhurat nga interesi njihen si detyrime atëherë kur përdoret metoda e interesit efektiv.

Shpenzimet financiare paraqesin shpenzimet për interesat nga huatë, humbjet nga kembimet valutore, si dhe humbjet nga zhvlerësimet e aktivave financiare. Gjithë kostot e huamarrjeve njihen në humbje fitime mbi bazën e përdorimit të metodës së interesit efektiv.

### **h. Tatim fitimi**

Shpenzimi tatimor aktual është shuma e tatimit që pritet të paguhet bazuar në te ardhurat e vitit ushtrimor, shkallën tatimore që zbatohet në ditën e raportimit si dhe cdo korrigjim të detyrimeve tatimore të viteve paraardhese.

Tatim fitimi është llogaritur në përputhje me kërkesat e ligjit nr. 8438 datë 28.12.1998 "Për Tatimin mbi të Ardhurat" të ndryshuar. Tatim fitimi është llogaritur në masën 10% të te ardhurave të tatueshme.

### 3. SHENIME SHPJEGUESE

#### I. Aktivet Afatshkurtra

##### Shenim nr. 1: Aktive Monetare: 4.952.020Leke

Vlera e mesiperme perfaqeson totalisht vleren e likuiditeteve ne date 31.12.2017, gjendje ne llogarite qe shoqeria ka prane bankave te nivelit te dyte ne leke dhe valute, si dhe gjendjen e arkesh ne leke. Gjendja e likuiditeteve (ne banke) e paraqitur në bilanc rakordon me shumën e ekstrakteve të bankes.

##### Shenim nr. 2 "Kerkesa te arketueshme" per 0 Leke

Ne postin Kliente per shitje e sherbime, jane paraqitur vlerat per tu arketuar nga te tretet, per shitje sherbimesh.

#### II. Aktivet Afatgjata

##### Shenim nr. 4 "Aktivet afatgjata materiale" per 1,673,602Leke

Aktive te Qendrueshme	Aktive ne proces	Mjete transporti	Pajisje zyre dhe informatike	Te tjera ne shfrytezim	Totali
Gjendje 01.01.2017		0	0	0	0
Shtesa		1.419.600	254.002	0	1,673,602
Pakesime					0
Transferuar ne grupe te tjera					0
<b>Gjendje 31.12.2017</b>		<b>1.419.600</b>	<b>254.002</b>	<b>0</b>	<b>1,673,602</b>
<b>Vlera neto 01.01.2017</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Vlera neto 31.12.2017</b>		<b>1.419.600</b>	<b>254.002</b>	<b>0</b>	<b>1,673,602</b>

Aktivitet afatgjata materiale jane prone e shoqerise, jane dokumentuar ne menyre te rregullt dhe priten perfitime nga perdorimi i tyre ne te ardhmen.

Vlerat e mesiperme te AAM-ve, përputhetn me inventarin fizik te tyre date 31.12.2017

#### III. Detyrimet Afatshkurtra

##### Shenim nr. 5 " Te pagueshme ndaj Furnitoreve" per 2,663,715 Leke

Kjo vlere perfaqeson detyrimet ndaj furnitoreve per tu paguar pas dates 31.12.2017

### Shenim nr. 6 "Detyrimet tatimore" per 193.095.4Leke

Ne llogaritjen e detyrimeve tatimore shoqeria ka mbajtur parasysh kerkesat e Ligjit "Per Sigurimet shoqerore dhe shendetesore", "Per TVSH-ne", per "Tatimin mbi te ardhurat" etj, te zbatueshme per aktivitetin e shoqerise tone. Detyrimet tatimore te papaguara me date 31.12.2017 sipas natyres se tyre dhe vlerat perkatese jane paraqitur ne tabelen e poshteshenuar.

<b>Detyrimet tatimore</b>	<b>Viti 2017</b>
Sigurime Shoqerore dhe Shendetesore	0
Dega e Tatim Taksave -TAP	0
Dega e Tatim Taksave -TVSH	0
Dega e Tatim Taksave -Tatim Fitim	<b>193.095</b>
<b>Total</b>	<b>193.095</b>

### IV. Shenim nr. 7 "Kapitali" per 100,000 Leke

Gjendja e kapitalit ne date 31.12.2017

<b>Kapitali aksionar</b>	<b>Viti 2011</b>	<b>Pjesemarrja ne kapital</b>
Genc Radovicka	100,000	100%
<b>Total</b>	<b>100,000</b>	<b>100%</b>

Nuk ka asnje ndryshim ne transferimin e numrit te aksioneve, apo vleres nominale te tyre.

### Shenim nr. 18 "Shpenzimet e tatimit mbi fitimin" per 193 095Leke

Rezultati tatimor dhe tatim fitimi qe llogaritet mbi te, per periudhen qe mbyllet me 31 Dhjetor 2017, paraqitet si me poshte:

<b>Fitimi para tatimit</b>	<b>3,861,908</b>
<b>Shpenzime te pazbritshme</b>	<b>0</b>
<b>Fitimi tatimor i ushtrimit</b>	<b>3,861,908</b>
Humbje te mbartura	0
<b>Fitimi i tatueshem i ushtrimit</b>	<b>3,861,908</b>
<b>Tatim fitimi</b>	<b>193 095</b>

# Smart IC Services

Smart ICT  
Services

L 71324056 C

L 71324056 C



Smart ICT  
Services

L 71324056 C