
PASQYRAT FINACIARE PËR VITIN E MBYLLUR MË 31 DHJETOR 2018
NIPT: L61411012R; SHOQËRIA "INTELLIGENT BUILDING SOLUTION (I.B.S)" (EMRI TREGTAR)
[ADRESA: RRUGA "MEDAR SHTYLLA", NDERTESA NR.43, HYRJA 26, AP.1, 1019, TIRANË].

Përmbajtja

I.	Pasqyra e pozicionit financiar	2
II.	Pasqyra e të ardhurave dhe shpenzimeve.....	4
III.	Pasqyra e Ndryshimeve ne Kapitalin Neto	4
IV.	Pasqyra e lëvizjes së parasë	5
V.	Shënimet shpjeguese të pasqyrave financiare	6
1.	Informacion i përgjithshëm	6
2.	Mënyra e përgatitjes së pasqyrave financiare.....	6
3.	Mjetet monetare	10
4.	Të drejta të arkëtueshme dhe të tjera të arkëtueshme	11
5.	Inventarë.....	11
6.	Aktivitet materiale afatgjata	11
7.	Detyrimet afatshkurtra	11
8.	Kuotat e aksionarit	11
9.	Të ardhurat nga aktiviteti	12
10.	Shpenzimet për personelin.....	12
11.	Shpenzime amortizimi	12
12.	Shpenzime të tjera shfrytëzimi.....	12
13.	Shpenzime financiare.....	13
14.	Rezultatit tatimore dhe fitimi neto	13

I. Pasqyra e pozicionit financiar

Pasqyra e Pozicionit Financiar (Bilanci)				
	A K T I V E T	Ref.	2,018	2,017
Aktivët Afatshkurtra				
Aktivët monetare		3	42,220,210	15,046,992
1 Banka			42,059,178	13,907,330
2 Arka			161,032	1,139,662
Investime				
1 Në tituj pronësie të njëjësive ekonomike brenda grupit			-	-
2 Aksionet e veta			-	-
3 Të tjera Financiare			-	-
Të drejta të arkëtueshme		4	8,609,893	17,874,923
1 Nga aktiviteti i shfrytëzimit			8,609,893	15,066,383
2 Nga njësitë ekonomike brenda grupit			-	-
3 Nga njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse			-	-
4 Të tjera të arkëtueshme			-	2,808,540
5 Kapitali nënshkruar i papaguar			-	-
Inventarët		5	6,836,420	1,632,017
1 Lëndë e parë dhe materiale të konsumueshme			6,419,754	1,632,017
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			416,667	-
Shpenzime të shtyra			-	-
Të arkëtueshme nga të ardhurat e konstatuara			-	-
TOTALI AKTIVEVE AFATSHKURTRA			57,666,523	34,553,932
Aktivët Afatgjatë				
Aktive financiare				
Aktivët materiale		6	2,148,119	2,469,872
1 Toka dhe ndërtesa			-	-
2 Impiante dhe makineri			-	-
3 Të tjera Instalime dhe pajisje			2,148,119	2,469,872
4 Parapagime për aktive materiale dhe në proces			-	-
Aktive biologjike			-	-
Aktive jo materiale:				
1 Koncesione, patenta, liçenca, marka tregtare, të drejta dhe aktive të ngjashme			-	-
2 Emri i Mirë			-	-
3 Parapagime për AAJM			-	-
Aktive tatimore të shtyra			-	-
Kapitali i nënshkruar i papaguar			-	-
TOTALI AKTIVEVE AFATGJATA			2,148,119	2,469,872
AKTIVE TOTALE			59,814,641	37,023,804

Shoqëria "Intelligent Building Solution" sh.p.k

Ilija Dima

Hartuesi i Pasqyrave Financiare



Intelligent Building Solution (I.B.S) NIPT: L61411012R
 Shënime për pasqyrat financiare për vitin e mbyllur 31 Dhjetor 2018
 (Të gjitha shumat janë në LEK, nëse nuk shprehet ndryshe)

Pasqyra e Pozicionit Financiar (Bilanci)

	Ref.	2,018	2,017
DETYRIMET DHE KAPITALI			
Detyrime afatshkurtra:	7	36,622,064	30,399,888
1 Titujt e huamarrjes		-	-
2 Detyrime ndaj institucioneve të kredisë		-	-
3 Arkëtime në avancë për porosi		-	-
4 Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit		11,676,703	5,667,251
5 Dëftesa të pagueshme		-	-
6 Të pagueshme ndaj njësive ekonomike brenda grupit		-	-
7 Të pagueshme ndaj njësive ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse		-	-
8 Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoqërore/shëndetsore		201,690	13,671
9 Të pagueshme për detyrimet tatimore		751,228	786,523
10 Të tjera të pagueshme		23,992,443	23,932,443
Të pagueshme për shpenzime të konstatuara		-	-
Të ardhura të shtyra		-	-
Provizione		-	-
Totali i Detyrimeve Afatshkurtra		36,622,064	30,399,888
Detyrime afatgjata:		-	-
Të pagueshme për shpenzime të konstatuara		-	-
Të ardhura të shtyra		-	-
Provizione:		-	-
Detyrime tatimore të shtyra		-	-
Totali i Detyrimeve afatgjata		-	-
DETYRIMET TOTALE		36,622,064	30,399,888
KAPITALI DHE REZERVAT	8	23,192,577	6,623,931
Kapitali i Nënshkruar		100,000	100,000
Primi i lidhur me kapitalin		-	-
Rezerva rivlerësimi		-	-
Rezerva të tjera		-	-
1 Rezerva ligjore		-	-
2 Rezerva statutore		-	-
3 Rezerva të tjera		-	-
Fitimi i pashpërndarë		6,523,931	4,834,787
Fitim / Humbja e Vitit		16,568,646	1,689,144
Totali i Kapitalit		23,192,577	6,623,931
TOTALI I DEYRIMEVE DHE KAPITALIT		59,814,641	37,023,819

Shoqëria "Intelligent Building Solution" sh.p.k

Ilija Dima



Hartuesi i Pasqyrave Financiare



II. Pasqyra e të ardhurave dhe shpenzimeve

Pershkrimi i Elementeve	Ref.	2018	2017
Të ardhura nga aktiviteti i shfrytëzimit	9	68,707,333	64,051,349
Ndryshimi në inventarin e produkteve të gatshme dhe prodhimit në proces		-	-
Puna e kryer nga njësia ekonomike dhe e kapitalizuar		-	-
Të ardhura të tjera të shfrytëzimit		-	128,590
Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme		-	-
1 Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme		-	-
2 Të tjera shpenzime		-	-
Shpenzime të personelit	10	(3,750,136)	(1,051,752)
1 Paga dhe shpërblime		(3,215,480)	(900,450)
2 Shpenzime të sigurimeve shoqërore/shëndetsore (paraqitur veçmas nga shpenzimet për pensionet)		(534,656)	(151,302)
Zhvlerësimi i aktiveve afatgjata materiale		-	-
Shpenzime konsumi dhe amortizimi	11	(512,103)	(367,287)
Shpenzime të tjera shfrytëzimi	12	(44,818,905)	(60,697,834)
Të ardhura të tjera		-	-
Zhvlerësimi i aktiveve financiare dhe investimeve financiare të mbajtura si aktive afatshkurtra		-	-
Te ardhura dhe shpenzime të tjera financiare	13	(57,479)	(34,855)
1 Te ardhura shpenzime nga interesi		4,082	594
2 Te ardhura shpenzime nga kursi i kembimit		(61,561)	(35,448)
3 Të tjera financiare		-	-
Pjesa e fitimit/humbjes nga pjesëmarrjet		-	-
Fitimi/Humbja para tatimit	14	19,568,710	2,028,211
Shpenzimi i tatimit mbi fitimin		(3,000,064)	(339,067)
1 Shpenzimi aktual i tatimit mbi fitimin		(3,000,064)	(339,067)
2 Shpenzimi i tatimit fitimit të shtyrë		-	-
3 Pjesa e tatimit fitimit të pjesëmarrjeve		-	-
Fitimi/Humbja e vitit		16,568,646	1,689,144

Shoqëria "Intelligent Building Solution" sh.p.k
Ilirja Dima

Hartuesi i Pasqyrave Financiare

III. Pasqyra e Ndryshimeve në Kapitalin Neto

	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 2016	100,000	-	-	-	-	-	-	4,834,787	-	-	4,934,787
Shpërndarja e fitimit 2016							4,834,787	(4,834,787)			-
Pozicioni financiar i rideklaruar më 1 janar 2017	100,000	-	-	-	-	-	4,834,787	-	-	-	4,934,787
Fitimi / Humbja e vitit 2017	-	-	-	-	-	-	-	1,689,144	-	-	1,689,144
Shpërndarja e fitimit 2017							1,689,144	(1,689,144)			-
Pozicioni financiar i rideklaruar më 31 Dhjetor 2017	100,000	-	-	-	-	-	6,523,931	-	-	-	6,623,931
Fitimi / Humbja e vitit 2018	-	-	-	-	-	-	-	16,568,646	-	-	16,568,646
Pozicioni financiar më 31 dhjetor 2018	100,000	-	-	-	-	-	6,523,931	16,568,646	-	-	23,192,577

Shoqëria "Intelligent Building Solution" sh.p.k
Ilirja Dima



Hartuesi i Pasqyrave Financiare



IV. Pasqyra e lëvizjes së parasë

Pershkrimi i Elementeve	2018	2017
Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur në) aktivitetin e shfrytëzimit		
Fitim / Humbja e vitit para tatimit	19,568,725	2,028,061
Rregullimet për shpenzimet jomonetare:		
Shpenzimet financiare jomonetare/provigjione	-	-
Shpenzimet për tatimin mbi fitimin jomonetar	(3,000,064)	(339,067)
Shpenzime konsumi dhe amortizimi		
Zhvlerësimi i aktiveve afatgjata materiale	512,103	367,287
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	9,265,030	(17,735,599)
Rënie/(ritje) në inventarë	(5,204,404)	(15,351)
Rritje/(rënie) në detyrimet e pagueshme	6,034,157	16,164,471
Rritje/(rënie) në detyrime për punonjësit	188,019	(432,180)
Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e shfrytëzimit	27,363,568	37,622
Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur në) aktivitetin e investimit		
Pagesa për blerjen e aktiveve afatgjata materiale	(190,350)	(2,449,103)
Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e investimit	(190,350)	(2,449,103)
Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur në) aktivitetin e financimit		
Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e financimit	-	-
Rritje/(rënie) neto në mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare	27,173,218	(2,411,481)
Mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare më 1 janar	15,046,992	17,458,473
Efekti i luhatjeve të kursit të këmbimit të mjeteve monetare		
Mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare më 31 dhjetor	42,220,210	15,046,992



Shoqëria "Intelligent Building Solution" sh.p.k

Ilir Dima

Hartuesi i Pasqyrave Financiare



V. Shënimet shpjeguese të pasqyrave financiare

1. Informacion i përgjithshëm

Shoqëria "Intelligent Building Solution (I.B.S)" (Emri Tregtar) është krijuar si SHPK, datë 8/02/2016, me seli në adresën: Njësia Administrative Nr. 5, Rruga "Medar Shtylla", Ndertesa Nr.43, Hyrja 26, Ap.1, 1019, Tiranë.

Administrator i shoqërisë është Ilija Dimo.

NIPT L61411012R

Objekti i kësaj shoqërie është: Veprimtari në fushën e projektimit dhe të ndërtimit.

Numri i punonjësve: 13 punonjës

Kuadri ligjor: Ligji 9228 dt 29.04.2004 "Për Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare" i ndryshuar, Kuadri kontabël i aplikuar: Standardet Kombëtare të Kontabilitetit në Shqipëri. (SKK 2)

Baza e përgatitjes së PF : Mbi bazën e konceptit të materialitetit. (SKK 1, 1-3)

Parimet bazë për përgatitjen e Pasqyrave Financiare: (SKK 1; 40 - 90)

1. Parimi i njësisë ekonomike: mban në llogaritë e saj aktivet, detyrimet dhe transaksionet ekonomike të veta.

2. Parimi i vijimësisë: veprimtaria ekonomike e njësisë sonë raportuese është e siguar duke mos pasur në plan ose nevojë ndërprerjen e aktivitetit të saj.

3. Kompensimi: Në përputhje me parimin e kompensimit të përshkruar në paragrafët 64 dhe 65 të SKK 1, Parimet e përgjithshme për përgatitjen e pasqyrave financiare, aktivet dhe detyrimet do të kompensohen në pasqyrën e pozicionit financiar, vetëm nëse njësi ekonomike ka të drejtë ligjore t'i kompensojë aktivet dhe detyrimet si dhe ekziston mundësia që ajo ta përdorë këtë të drejtë; Të ardhurat dhe shpenzimet nuk do të kompensohen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve, me përjashtim të atyre të ardhurave dhe shpenzimeve që vijnë nga aktivitetet dytësore, apo që kanë ardhur nga një ose disa veprime të ngjashme, apo, që të marra veças nuk janë materiale.

4. Kuptueshmëria e Pasqyrave Financiare është realizuar në masën e plotë për të qenë të qarta dhe të kuptueshme për përdorues të jashtëm që kanë njohuri të përgjithshme të mjaftueshme në fushën e kontabilitetit.

5. Materialiteti është vlerësuar nga ana jonë dhe në bazë të tij Pasqyrat Financiare janë hartuar vetëm për zëra materiale.

6. Besueshmëria për hartimin e Pasqyrave Financiare është e siguar pasi nuk ka gabime materiale duke zbatuar parimet e mëposhtme:

- Parimin e paraqitjes me besnikëri.
- Parimin e përparësisë së përmbajtjes ekonomike mbi formën ligjore.
- Parimin e paanëshmërisë pa asnjë influencim të qëllimshëm
- Parimin e maturisë pa optimizem të tepruar, pa nën e mbivlerësim të qëllimshëm
- Parimin e plotësisë duke paraqitur një pamje të vërtetë e të drejtë të PF.
- Parimin e qëndrueshmërisë për të mos ndryshuar politikën e metodat kontabël.
- Parimin e krahasueshmërisë duke siguruar krahasimin midis dy periudhave.

2. Mënyra e përgatitjes së pasqyrave financiare

Këto pasqyra financiare janë përgatitur me parimin e të drejtave dhe detyrimeve të konstatuara, sipas kostos historike, me përjashtim të rasteve që përcaktohen ndryshe nëse ka të tilla. Monedha funksionale është LEK-u shqiptar ("LEK"), valutat e huaja janë konvertuar në Lekë.

Bazat e ndërtimit të pasqyrave financiare

Pasqyrat financiare janë përgatitur sipas Standarteve Kombëtare të kontabilitetit (SKK-ve), përbëhen nga pozicionet financiare, të ardhurat dhe shpenzimet, pasqyra e fluksit të parasë dhe pasqyra e ndryshimeve në kapital si dhe shënimet shpjeguese. Politikat kontabile janë konsideruar ato të cilat janë të mundshme që mund të zbatohen në këtë shoqëri.

Konvertimi në monedha të huaja

Transaksionet në monedhë të huaj janë konvertuar në monedhën funksionale me kursin e këmbimit të datës në të cilin është kryer transaksioni. Aktivet dhe pasivet monetare në monedhë të huaj në datën e mbylljes së bilancit janë rivlerësuar në monedhën funksionale

sipas kursit të shpallur nga Banka e Shqipërisë në datën e mbylljes së periudhës ushtrimore. Diferencat që rrjedhin si rezultat i rikonvertimit njihen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve.

Kurset zyrtare të këmbimit për monedhat kryesore të përdorura në konvertimin e gjendjeve të bilancit emërtuar në monedhë të huaj në datën e hartimit të bilancit janë si më poshtë (në LEK):

	31.12.2018	31.12.2017
Kurset e këmbimit		
Euro/Lekë	123.42	132.95
USD/ Lekë	107.82	111.1

Biznesi në vijimësi

Pasqyrat financiare të shoqërisë përgatiten mbi supozimin e biznesit në vijimësi, i cili merr parasysh se subjekti do të vazhdojë egzistencën e aktivitetit të tij për një të ardhme të parashikuar gjatë.

Krahasueshmëria

Informacioni krahasues paraqitet në mënyrë të vazhdueshme, duke aplikuar politikat kontabël të Shoqërisë dhe duke u bazuar në modelin e pasqyrave financiare sipas sistemit kontabël Shqiptar. Të dhënat krahasuese pasqyrojnë gjendjen e pozicionit financiar të shoqërisë në 31 Dhjetor 2017 (krijuar në 28.02.2018)

Instrumentat financiarë

Instrumentat financiarë të shoqërisë përbëhen nga llogari të arkëtueshme, likuiditete dhe vlera arke të tjera, hua të marra dhe të dhëna, dhe llogari të pagueshme.

Njohja fillestare

Një instrument financiar njihet nëse shoqëriabëhet palë e kushteve kontraktuale të instrumentit në fjalë. 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. Instrumentat financiarë njihen fillimisht me vlerën e drejtë plus çdo kosto transaksioni që lidhet me to, përveç rasteve nëse përcaktohet ndryshe. Për instrumentat e mbajtur me vlerë të drejtë nëpërmjet fitim/humbje, kostot e transaksionit kalojnë në shpenzime dhe të ardhura.

Njohja e metejshme

Në vijim të njohjes fillestare instrumentat financiarë maten siç përshkruhet më poshtë.

Paraaja dhe ekuivalentet

Paraaja dhe ekuivalentët e parasë (mjetet monetare) përfshijnë arkën, llogaritë rrjedhëse dhe depozitat në të parë me bankat. Për qëllime të pasqyrës së fluksit të parasë, paraaja dhe ekuivalentët të saj përfshijnë depozita pa afat dhe ato me një maturim prej tre muajsh ose më pak që nga data fillestare. Likuiditetet dhe vlera arke të tjera maten me tej me fitim/ humbjet nga zhvlerësimet.

Llogari të arkëtueshme dhe të tjera të arkëtueshme

Llogaritë e arkëtueshme tregtare dhe të tjera nuk mbartin interes dhe paraqiten me vlerë nominale të pakësuar nga zbritjet e nevojshme për shuma që janë vlerësuar të pambledhshme. Vlerësimi i shumave të pambledhshme bazohet në gjykimin e drejtimit.

Llogari të pagueshme

Llogaritë e pagueshme maten fillimisht me vlerën e tyre të drejtë (domethënë me kosto) dhe më pas me kosto të amortizuar.

Huate e marrë/dhënë: Huatë (drejta/detyrime financiare), janë njohur fillimisht me vlerën e tregut neto nga kostot e transaksioneve dhe më pas njihen me vlerën e amortizuar. Shpenzimet interesi të llogaritur me normën interesit efektive (NEI) i cili pasqyrohet në rezultat.

Norma e interesit efektive është norma që skanton saktësisht vlerat e ardhshme të parave gjatë viteve të planifikuara të drejtës/detyrimit financiar ose kur është e përshtatshme, në një periudhë më të shkurtër.

Kostot e huamarrjes që lidhen drejtpërdrejtë me blerjen, ndërtimin ose prodhimin e aktiveve kualifikuese, të cilat janë aktive që kërkojnë domosdoshmërisht një periudhë të madhe kohe për t'u bërë gati për përdorimin e tyre përfundimtar ose për shitje mund ti shtohen kostos së këtyre aktiveve deri në momentin që këto aktive janë kryesisht gati për t'u përdorur ose shitur.

Netimi i instrumentave financiare

Aktivitet dhe pasivitet financiar netohen dhe shuma neto e tyre raportohet në bilanc nëse, dhe vetëm nëse ka një të drejtë të detyrueshme ligjore për të netuar shumën e njohur dhe ekziston mundësia për të shlyer në shumën neto, apo për të realizuar aktivin dhe shlyer pasivitet njëkohësisht.

Zhvlerësime të aktiveve financiare

Një aktiv financiar konsiderohet si i zhvlerësuar në ato raste kur ekzistojnë kushte objektive që tregojnë se një apo më shumë ngjarje (pas njohjes së tij fillestare) kanë efekte negative në flukset e ardhshme të parasë që parashikohet të burojnë prej atij aktivi. Vështirësitë e konsiderueshme financiare të debitorit, probabiliteti që debitori do të falimentojë apo një riorganizim financiar, dhe pamundësia apo shkeljet në pagesa konsiderohen si tregues që një llogari e arkëtueshme është e zhvlerësuar.

Ç`regjistrimi

Aktivitet financiar se bashku me fondin rezerve të zhvlerësimit çregjistrohen kur skadojnë të drejtat kontraktuale të shoqërisë mbi flukset e parasë së aktivitet financiar ose kur shoqëria/subjekti transferon aktivin financiar tek një palë e tretë pa mbajtur kontrollin ose gjithë risqet dhe përfitimet thelbësore të aktivitet.

Detyrimet financiare ç`regjistrohen nëse detyrimet kontraktuale të shoqërisë/subjektit përfundojnë, skadojnë, shfuqizohen ose anulohen.

Transaksionet me palët e lidhura

Palë të lidhura janë ato, kur njëra prej palëve kontrollohet nga pala tjetër ose ka influencë të rëndësishme në vendimarrjen financiare ose të biznesit të palës tjetër.

Provizionet

Provizionet njihen kur subjekti ka një detyrim aktual (ligjor ose të tërthortë) si rezultat i një ngjarjeje të shkuar për të cilën ka mundësi që të krijohen një rrjedhë burimesh të nevojshme për të përmbushur detyrimin dhe kur një përlllogaritje e besueshme e shumës së detyrimit mund të llogaritet. Provizionet rishikohen në çdo datë raportimi dhe nëse nuk ka më mundësi për nevojën e një rrjedhë burimesh që përfshin përfitime ekonomike për shlyerjen e detyrimit, provizionet rimerren. Provizionet përdoren vetëm për qëllimin për të cilin janë njohur fillimisht. Pasivitet dhe aktivitet e kushtëzuara nuk njihen, por vetëm paraqiten në shënimet e pasqyrave financiare të ndërmjetme kur janë materiale.

Qiratë

Qirate klasifikohen si qira financiare ose qira operative që në fillim të qirasë. Qiratë financiare njihen si aktive dhe detyrime financiare në shkallën më të vogël midis vlerës së drejtë të aktivitet dhe vlerës aktuale të pagesave minimale të qirasë në datën e marrjes. Kosto financiare paraqet diferencën midis detyrimit total të qirasë dhe vlerës së drejtë të aktivitet. Kostot financiare regjistrohen në pasqyrën përmbledhëse të të ardhurave dhe shpenzimeve gjatë kohëzgjatjes së qirasë me norma interesi të aplikueshme mbi balancën e mbetur të detyrimeve. Shoqëria/subjekti nuk ka qira financiare.

Subjekti – Intelligent Building Solutions (I.B.S) ka qira operative.

Inventarët

Inventarët regjistrohen në kontabilitet me koston e marrjes përfshirë të gjitha shpenzimet e kryera për sjelljen e inventarit në vendin e përcaktuar. Në rastin e prodhimit të produkteve, në kosto përfshihet dhe pjesa respektive e shpenzimeve të përgjithshme duke i llogaritur mbi kapacitetet normale prodhuese. Për përcaktimin e koston së inventarëve është zgjedhur metoda e koston mesatare.

Aktivitet Afagjata Materiale (AAM-t)

Njohja dhe Matja : Vlerësimi fillestar i një elementi të AAM-ve që plotëson kriteret për njohje si aktiv në bilanc është vlerësuar me koston e marrjes ose të prodhimit të tyre. Kosto e marrjes përfshin të gjitha shpenzimet e kryera për sjelljen e aktiveve në vendin dhe kushtet ekzistuese (SKK 5).

Njohja Mëpashme: AAM-të paraqitet me kosto minus amortizimin e akumuluar dhe ndonjë humbje të akumuluar nga zhvlerësimi (SKK 5).

Nëse një pjesë e një elementi të AAM-së zëvendësohet, kostoja e pjesës së re i shtohet koston së elementit, nëse ajo përmbush kriteret e përkufizimit të AAM-së dhe kriteret e njohjes së

aktiveve në bilanc. Pjesa e zëvendësuar do të hiqet nga bilanci edhe në se ajo nuk është kontabilizuar si pjesë më vete. Nëse kostoja fillestare (rrjedhimisht, edhe vlera kontabël aktuale) e pjesës së zëvendësuar nuk dihet ajo mund të vlerësohet në bazë të koston aktuale të kësaj pjese minus amortizimin e vlerësuar.

Amortizimi: Për llogaritjen e amortizimit të AAM-ve njësia jonë ekonomike ka përcaktuar si metodë të amortizimit të AAM metodën e amortizimit mbi bazën e vlefës së mbetur ndërsa normat e amortizimit janë përdorur normat menaxherial si më poshtë:

Llojet e Aktiveve të Qëndrueshme	Normat e aplikuar	Metoda e aplikuar
Materiale		
Makineri dhe pajisje	20%	Me vlerë të mbetur
Mjete transporti	20%	Me vlerë të mbetur
Mobilje dhe Orendi	20%	Me vlerë të mbetur
Të tjera	20%	Me vlerë të mbetur
Pajisje Informatike	25%	Me vlerë të mbetur
Ndertesa	5%	Me vlerë të mbetur

Jo materiale

Konçensione, patenta, liçenca	15%	Lineare
-------------------------------	-----	---------

Tokat dhe Investimet ne proces nuk amortizohen,

Ç'rregjistrimi: Një zë i aktiveve afatgjata materiale ç'rregjistrohet kur ai nxirret jashtë përdorimit apo atëherë kur nuk pritët me përfitime ekonomike të ardhshme nga përdorimi apo nxjerrja e tij jashtë përdorimit. Fitimet dhe humbjet në rastin e nxjerrjes jashtë përdorimit të aktiveve afatgjata materiale përcaktohen sipas shumës së tyre të mbetur dhe merren parasysh në nxjerrjen e rezultatit operativ të ushtrimit.

Zhvlerësimi (Rënia në vlerë): Shoqëria/subjekti nuk vlerëson në datën raportimi nëse ka premisa që një aktiv të zhvlerësohet.

Aktivët Afatgjatë Jo-materiale (AAJM-t)

Aktivët afatgjatë jo-materiale përfshijnë liçensat, te drejtat për përdorim dhe emri i mirë.

Njohja dhe Matja: Liçensat, të drejtat e përdorimit të cilat përftohen nga shoqëria/subjekti paraqiten me kosto minus amortizimin e akumuluar dhe humbjet e akumuluar nga zhvlerësimi, nëse ka.

Shpenzimet Mëpashme: Shpenzimet pasuese kapitalizohen vetëm në rastin kur shtojnë përfitimet e ardhshme ekonomike të trupëzuara në aktivin specifik me të cilat ato lidhen. Të gjitha shpenzimet njihen si fitim apo humbje në momentin kur kryhen.

Amortizimi: Amortizimi njihet në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve duke përdorur metodën lineare mbi jetëgjatësinë e parashikuar (SKK 5) të aktiveve të patrupezuara që nga data që janë të disponueshme për përdorim.

Zhvlerësimi (Rënia në vlerë): Shoqëria/subjekti nuk e vlerëson në datën e raportimit nëse ka premisa që një aktiv të zhvlerësohet.

Të Ardhurat dhe shpenzimet

Te Ardhurat

Te ardhurat njihen në masën që është e mundur që përfitime ekonomike do të hyjnë në Shoqëri/subjekt dhe që të ardhurat mund të maten në mënyrë të besueshme, pavarësisht se kur bëhet pagesa. Të ardhurat maten me vlerë të drejtë të mallit/shërbimit të shitur neto nga tatimi mbi vlerën e shtuar dhe zbritje të mundshme të shitjeve.

Shpenzimet

Shoqëria njih shpenzimet në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve në proporcion me kryerjen e tyre në datën e raportimit. Shpenzimet paraqiten në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve sipas natyrës së tyre, ç'ka kërkon gjykim të konsiderueshëm nga drejtimi i Shoqërisë.

Të Ardhurat dhe shpenzimet financiare

Te ardhurat dhe shpenzimet nga interesat njihen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve kur akumulohen, duke marrë parasysh metodën e interesit efektiv.

Tatimi mbi fitimin

Tatim fitimi apo humbjet e vitit përbëhet nga tatimi aktual. Tatim fitimi njihet në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve përveç rasteve kur lidhet me zëra që njihen direkt në kapital, rast në të cilin edhe tatimi njihet në kapital. Tatimi aktual është tatimi i pritur për t'u paguar mbi fitimin e tatueshëm të vitit, duke aplikuar normat tatimore në fuqi në datën e bilancit, si edhe çfarëdolloj rregullimi kontabël të tatimit për t'u paguar në lidhje me vitet e mëparshme.

Normat e tatimit mbi fitimin për vitin 2018 dhe 2017 paraqiten më poshtë:

	31.12.2018	31.12.2017
Tatimi i thjeshtuar mbi Fitimin	15%	15%

Përfitimet e punonjësve

Kontributet e detyrueshme për sigurimet shoqërore

Shoqëria paguan vetëm kontributet për sigurimet e detyrueshme shoqërore që sigurojnë pension për punonjësit. Qeveria shqiptare është përgjegjëse për caktimin e minimumit të kontributit për sigurimet shoqërore në Shqipëri sipas një plani pensioni bazuar në kontribute. Kontributet e Shoqërisë në planin e pensionit janë pasqyruar në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve kur ndodhin.

3. Mjetet monetare

		31 Dhjetor 2018		31 Dhjetor 2017	
Llogaritë Bankare Sipas bankave	Monedha	Ekuivalenca në lekë	Vlehtë	Ekuivalenca në lekë	Vlehtë
Banka Kombetare Tregtare	LEK	752,813		3,072,838	
Credins Bank	LEK	23,038,473		-	
Intesa San Paolo Bank	LEK	1,930,383		468,354	
Raiffeisen Bank	LEK	14,096,975		10,288,642	
Raiffeisen Bank Euro	EURO	2,240,533.36	18,153.73	77,497	€ 582.90
Totali		42,059,178		13,907,330	

		31 Dhjetor 2018		31 Dhjetor 2017	
Mjete monetare bankë	Monedha	Ekuivalenca në lekë	Vlehtë	Ekuivalenca në lekë	Vlehtë
Llogari rrjedhëse	Lekë	39,818,644		13,829,834	
Llogari rrjedhëse	EURO	2,240,533	18,154	77,497	€ 582.90
Totali		42,059,178		13,907,330	

		31 Dhjetor 2018		31 Dhjetor 2017	
Mjete monetare në arkë	Monedha	Ekuivalenca në lekë		Ekuivalenca në lekë	
Arka në LEK	Lekë	161,032		1,139,662	
		161,032		1,139,662	

Veprimet e lëvizjeve monetare në librat e arkës dhe bankës, janë veprime të autorizuar, mbështetën në dokumenta që justifikojnë pagesat dhe arkëtimet, regjistrimet janë kronologjike. Për gjendjen në valutë është bërë rivlerësimi me kursin fiks të bankës së Shqipërisë në datën 31.12.2018 dhe diferencat janë pasqyruar në rezultatin e subjektit.

Amir

4. Të drejta të arkëtueshme dhe të tjera të arkëtueshme

		31 Dhjetor 2018	31 Dhjetor 2017
Të drejta të arkëtueshme	Monedha	Vlera në lekë	Vlera në lekë
Klientë	Lekë	8,609,893	15,066,383
Shpenzime të shtyra	Lekë		2,808,540
Totali		8,609,893	17,874,923

5. Inventarë

Inventare		31 Dhjetor 2018	31 Dhjetor 2017
Inventare	Monedha	Vlera në lekë	Vlera në lekë
Lëndë e parë dhe materiale të konsumueshm	Lekë	6,419,754	1,632,017
Prodhime në proces dhe gjysëmprodukte	Lekë		
Produkte të gatshme	Lekë		
Mallra	Lekë		
AAGJM të mbajtura për shitje	Lekë		
Parapagime për inventar	Lekë	416,667	
Totali		6,836,420	1,632,017

6. Aktivët materiale afatgjatë

	Instalime makineri, vegla	Mjete Transporti	Mobilje, Paisje zyre	Paisje informatike	Total
Vlera bruto e AAM më 31.12.2017	243,337	2,012,100	326,183	287,000	2,868,619
Shtesa gjate 2018			6,158	184,192	190,350
AAM me 31 dhjetor 2017	243,337	2,012,100	332,341	471,191	3,058,969
Amortizimi i akumuluar 31.12.2017	35,237	234,745	79,516	49,250	398,747
Amortizimi i vitit 2018	41,506	354,497	49,303	66,797	512,103
Amortizimi i akumuluar 31 dhjetor 2018	76,743	589,242	128,819	116,047	910,851
Vlera neto e AAM 2018	166,594	1,422,858	203,523	355,144	2,148,119
Vlera neto e AAM 2017	208,100	1,932,584	91,438	237,750	2,469,872

7. Detyrimet afatshkurtra

Detyrime afatshkurtra		31 Dhjetor 2018	31 Dhjetor 2017
Detyrime afatshkurtra	Monedha	Vlera në lekë	Vlera në lekë
Furnitorë	Lekë	11,676,703	5,667,251
Sigurime shoqërore dhe shëndetsore		201,690	13,671
Tatim mbi fitimin		156,040	148,138
TVSH		591,438	638,385
Tatimi ne burim		3,750	
Financim nga ortakët		23,992,443	23,932,443
Totali		36,622,064	30,399,888

8. Kuotat e aksionarit

	Nr.kontributeve	Vlera nominale	Struktura e Kapitalit regjistruar	Kapitali i aksionar
Latif Drenofci	64	1,000	36%	64,000
Ilija Dimo	36	1,000	64%	36,000
	100		100%	100,000

	Nr.kontributeve	Vlera nominale	Struktura e Kapitalit regjistruar	Kapitali i aksionar
Latif Drenofci	64	1,000	50%	64,000
Ilija Dimo	36	1,000	50%	36,000
	100		100%	100,000

9. Të ardhurat nga aktiviteti

Te ardhurat

		31 Dhjetor 2018	31 Dhjetor 2017
Të ardhurat	Monedha	Vlera në lekë	Vlera në lekë
Të ardhura nga aktiviteti i ndërmjetësimit	Lekë	68,707,333	64,051,349
Të ardhura të tjera	Lekë		128,590
Totali		68,707,333	64,179,939

10. Shpenzimet për personelin

Shpenzimet e punësimit (pagat dhe sigurimet shoqërore & shëndetësore) janë dokumentuar dhe paraqitur në shpenzimet për personelin, gjithashtu edhe detyrimet fiskale të punëmarrësit në lidhje me pagën e përfituar janë dokumentuar dhe paraqitur saktë në Pasqyrat Financiare.

		31 Dhjetor 2018	31 Dhjetor 2017
Shpenzimet e Personelit	Monedha	Vlera në lekë	Vlera në lekë
Shpenzimet per pagat	Lekë	(3,215,480)	(900,450)
Sigurimet shoqerore shendetsore	Lekë	(534,656)	(151,302)
Totali		(3,750,136)	(1,051,752)

11. Shpenzime amortizimi

		31 Dhjetor 2018	31 Dhjetor 2017
Shpenzime amortizimi	Monedha	Vlera në lekë	Vlera në lekë
Instalime teknike, makineri, pajisje, instrumente dhe vegla pune	Lekë	(41,506)	(35,237)
Mjete transporti	Lekë	(354,497)	(234,745)
Mobilje dhe pajisje zyre	Lekë	(49,303)	(61,667)
Pajisje informative	Lekë	(66,797)	(35,639)
Totali		(512,103)	(367,287)

12. Shpenzime të tjera shfrytëzimi

		31 Dhjetor 2018	31 Dhjetor 2017
Shpenzime të tjera nga vep. e shfrytëzimit	Monedha	Vlera në lekë	Vlera në lekë
Shpenzime materiale (llog 601)	Lekë	(38,545,152)	(53,064,352)
Shpenzime situacione (llog 605)	Lekë	(4,047,684)	(6,313,917)
Shpenzime të tjera (llog 604&608)	Lekë	(147,949)	(5,279)
Shpenzime qera (llog 613)	Lekë	(300,000)	(381,000)
Shpenzime mirembajtje (llog 615)	Lekë	(787,109)	(456,068)
Shpenzime të ndryshme (llog 618)	Lekë	(216,681)	(46,973)
Shpenzime dieta (llog 625)	Lekë	(290,437)	(37,300)
Shpenzime energji elektrike (llog 604)	Lekë	(28,311)	(42,113)
Shpenzime telefonike (llog 626)	Lekë	(46,418)	(5,697)
Shpenzime bankare (llog 628)	Lekë	(46,101)	(34,146)
Shpenzime taksa vendore (llog 634)	Lekë	(150,750)	(78,750)
Gjoha dhe Shpenzime të panjohura	Lekë	(212,311)	(232,238)
Totali	Lekë	(44,818,905)	(60,697,834)

Allina

13. Shpenzime financiare

		31 Dhjetor 2018	31 Dhjetor 2017
Shpenzime financiare	Monedha	Vlera në lekë	Vlera në lekë
Te ardhura dhe shpenzime nga interesat	Lekë	4,082	594
Fitimet (Humbjet) nga kursi i këmbimit	Lekë	(61,561)	(35,448)
Të ardhura dhe shpenzime të tjera financiare	Lekë		
Totali		(57,479)	(34,855)

		31 Dhjetor 2018	31 Dhjetor 2017
Rezultati nga kursi i këmbimit	Monedha	Vlera në lekë	Vlera në lekë
Të ardhura nga diferencat e kursit	Lekë	214,346	
Shpenzime nga diferencat e kursit	Lekë	(275,907)	(35,448)
Totali		(61,561)	(35,448)

14. Rezultatit tatimore dhe fitimi neto

		31 Dhjetor 2018	31 Dhjetor 2017
Fitimi/humbja para tatimit	Monedha	Vlera në lekë	Vlera në lekë
	Lekë	19,568,710	2,028,211
Shpenzime të panjohura	Lekë	(431,718)	(232,238)
Rezultati fiskal	Lekë	20,000,428	2,260,449
Tatim fitimi (15 %)	Lekë	(3,000,064)	(339,067)
Fitimi Neto		16,568,646	1,689,143

Rakordimi me SIT

	Viti 2018
Rakordimi i te ardhurave me FDP-ne e Tatim Fitimit	
Shitje total te deklaruar ne FDP TVSH	68,707,307
FDP e Tatim Fitimit dhe te ardhurat ne PASH	68,707,333
Diferenca :	(26)

	Viti 2018
Rakordimi i Shpenzimeve me FDP-ne e Tatim Fitimit	
Blerje total te deklaruar ne FDP e TVSH	46,841,283
Zbritet Blerje Asetesh	(185,817)
Zbritet per parapagime	(416,667)
Shpenzime te deklaruar ne FDP	46,238,799
Shpenzime te deklaruar ne PASH	(44,818,905)
Diferenca :	1,419,895

Detajimi i differences	
Rritje inventari	4,785,824
Shpenzime pa fature	(3,365,930)
Gjoha	(70,102)
Sherbime bankare	(46,101)
Udhetime Dieta	(290,437)
Taksa vendore	(150,750)
Shpenzime te shtyra	(2,808,540)
	1,419,894

Angazhime dhe detyrime të kushtëzuara

Çështje gjyqësore

Më 31 Dhjetor 2018 Shoqëria/subjekti nuk ka asnjë çështje gjyqësore të hapur kundrejt saj apo nga ajo, që mund të kërkojë rregullime të këtyre pasqyrave financiare.

Detyrime tatimore

Librat e Shoqërisë/subjektit nuk janë audituar nga organet tatimore për periudhën 2018. Si rrjedhojë detyrimet tatimore nuk mund të konsiderohen përfundimtare. Detyrime të mundshme që mund të rezultojnë nga një auditim i organeve tatimore nuk mund të maten në mënyrë të besueshme.

Ngjarje pas datës së bilancit

Me 31 Dhjetor 2018 në datën e pasqyrave financiare dhe deri në datën e aprovimit të tyre nuk ka ngjarje rregulluese të reflektuara në pasqyrat financiare ose ngjarje që janë materialisht të rëndësishme për të paraqitur në këto pasqyra.

Shoqëria "Intelligent Building Solution" sh.p.k

Ilija Dima

Hartuesi i Pasqyrave Financiare



Tiranë, më 19 /03/2019