SHENIME MBI PASQYRAT FINANCIARE

1. Te dhena te pergjithshme mbi Shoqerine

Shoqeria "TRAJTIMI STUDENTEVE SHA", SHKODER. me NIPT K46517001T eshte person juridik shqiptar, me kapital themeltar 157,323,000 leke, i investuar teresisht nga Aksioneri i Vetem "Ministria e Financave dhe Ekonomise". Shoqeria "TRAJTIMI STUDENTEVE SHA", SHKODER ka seline ne Shkoder, ne adresen: Rr: Jeronim De Rada, Shkoder. Objekti i aktivitetit eshte "Akomodimi i studentave ne konvikte".
Administrator i shoqerise "TRAJTIMI STUDENTEVE SHA", SHKODER eshte z. Jetmir Lumaj.

2. Baza e Pregatitjes se Pasqyrave Financiare

a. Menyra e Pregatitjes se Pasqyrave Financiare

Pasqyrat financiare jane përgatitur bazuar në Standardet Kombëtare të Kontabilitetit (SKK) te Permiresuara, të cilat janë të aplikueshme për pasqyrat financiare që mbulojnë periudha duke filluar nga 1 janar 2008. SKK-të janë aplikuar prospektivisht nga 1 janar 2008 pa ndryshuar pasqyrat krahasuese të vitit 2007.

b. Ndryshime ne metodat e vleresimit kontabel

Rishikimi i vleresimit kontabel njihen ne periudhen ne te cilen vleresimi (cmuarja) eshte kryer dhe ne cdo periudhe qe preket ne te ardhmen.

c. Monedha Funksionale dhe me te cilen paraqiten pasqyrat

Pasqyrat Financiare paraqiten ne monedhen vendase Lek (ALL), e cila eshte monedha funksionale dhe raportuese e Shoqerise. Informacioni financiar eshte paraqitur ne Leke.

d. Vlerësime dhe gjykime

Përgatitja e pasqyrave financiare kërkon nga drejtuesit të ushtrojnë gjykimin e tyre në proçesin e zbatimit të politikave kontabël të Shoqërisë dhe shumave të raportuara të aktiveve, detyrimeve, të ardhurave dhe shpenzimeve. Rezultati aktual mund të ndryshojë në varësi të ketyre vlerësimeve.

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.

Në vecanti, informacion mbi fushat më të rëndësishme të vlerësimeve dhe gjykimeve në aplikimin e politikave kontabël të cilat kanë efektet më të rëndësishme 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 e veprimeve të realizuara nga Shoqëria.

REPUBLIKA E SHQIPËRISË - MINISTRIA E FINANCAVE DHE EKONOMISË - TRAJTIMI STUDENTËVE SH.A. SHKODËR

3. Permbledhje e politikave dhe rregullave kryesore kontabel

a. Instrumenta financiar

Instrumentat financiarë jo-derivativë përbëhen nga llogari të arkëtueshme, mjete monetare, hua të marra dhe të dhena, dhe llogari të pagueshme.

Instrumentat financiarë jo-derivativë njihen fillimisht me vlerën e drejtë plus çdo kosto transaksioni që lidhet me to, përveç siç përshkruhet më poshtë. Për instrumentat e mbajtur me vlerë të drejtë nëpërmjet fitim/humbje, kostot e transaksionit kalojnë në shpenzime dhe të ardhura. Në vijim të njohjes fillestare instrumentat financiarë jo-derivativë maten siç përshkruhet më poshtë.

Një instrument financiar njihet nëse shoqëria bëhet palë në kushtet kontraktuale të instrumentit. Aktivet financiare çregjistrohen kur skadojnë të drejtat kontraktuale të shoqërisë mbi flukset e parasë së aktivit financiar ose kur shoqëria transferon aktivin financiar tek një palë e tretë pa mbajtur kontrollin ose gjithë risqet dhe përfitimet thelbësore të aktivit. 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 shoqërise skadojnë, shfuqizohen ose anullohen.

i. Paraja dhe ekuivalentët e parasë

Paraja dhe ekuvalentët e parasë (mjetet monetare) përfshijnë arkën, llogaritë rrjedhëse dhe depozitat në të parë me bankat. Për qëllimë të pasqyrës së fluksit të parasë, paraja dhe ekuivalentët të saj përfshijnë depozita pa afat me një maturimi prej tre muajsh ose më pak që nga data fillestare.

ii. Llogari të arkëtueshme

Llogaritë e arkëtueshme njihen fillimisht me vlerën e drejtë dhe më pas me kosto të amortizuar duke zbritur humbjen nga zhvlerësimi. Provizioni per zhvlerësimin e aktiveve të arkëtueshme llogaritet kur ka të dhëna se shoqëria nuk do të jetë në gjendje të mbledhë të gjitha detyrimet. Veshtirësitë financiare të debitorit, mundësia që debitori të falimentoje ose riorganizimi i tij financiar konsiderohen tregues që llogaritë e arkëtueshme të zhvlerësohen. Shuma e provizionit llogaritet si diferencë midis vlerës së mbetur dhe vlerës aktuale të flukseve të ardhshme të parashikuara të parasë të skontuara me normën efektive të interesit.

iii. Llogari të pagueshme

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

iv. Hua të marra dhe të dhëna

Huatë e marra dhe të dhëna njihen fillimisht me vleren e tregut, pa perfshire koston e transaksioneve. Pas njohjes fillestare, huatë e marra dhe të dhëna paraqiten me kosto të amortizuar duke njohur në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve çdo diference midis kostos dhe vlerës së pagueshme nominale përgjatë periudhës së huamarrjes duke u bazuar në interesin efektiv.

v. Vlera e drejtë

Vlerat e drejta të përllogaritura të mjeteve monetare dhe ekuivalentëve të tyre, të kërkesave për t'u arkëtuar, detyrimeve për t'u paguar, huave, investimeve në pjesëmarrje, përafrohen me vlerat e tyre kontabël.

vi. Të tjera

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

vii. Kapitali aksioner

Kapitali aksioner njihet me vlerën nominale. Aksionet e zakonshme klasifikohen si kapitale. Aksionet e preferuara të detyrueshmë me të drejtë riblerjeje klasifikohen si detyrime.

b. Veprimet ne monedha te huaja

Transaksioneve ne monedhe te huaj regjistrohen ne kontabilitet me kursin e dates se kryerjes se transaksionit.

Asetet dhe detyrimet monetare ne monedhe te huaj jane perkthyer ne pasqyren e bilancit me kursin e kembimit te Bankes se Shqiperise me 31.12.2016. Diferencat nga kursi i kembimit te lindura nga perkthimi njihen ne pasqyrene e te ardhurave dhe shpenzimeve.

Asetet dhe detyrimet jo monetare qe maten me kosto historike ne monedhe te huaj perkthehen duke perdorur kursine kembimit ne daten e transaksionit.

Asetet dhe detyrimet jo monetare ne monedhe te huaj qe paraqiten me vleren e drejte perkthehen me kursin e kembimit ne daten kur vlera e drejte eshte percaktuar.

Kursi i kembimit per dy monedhat e huaja kryesore me monedhen vendase sipas te Bankes se Shqiperise me 31.12.2017, ka qene respektivisht si me poshte:

1 Euro = 124.59 Lek
1 USD = 106.21.10 Lek

c. Vleresimin e Gjendjeve te Inventarit.

Inventaret regjistrohen ne kontabilitet me kosto. Kosto e marrjes perfshin te gjitha shpenzimet e kryera per ta sjelle inventarin ne vendin dhe kushtet ekzistuese. Ne rastin e prodhimit te produkteve ne kosto perfshihet dhe pjesa respektive e shpenzimeve te pergjithshme duke u llogaritur mbi kapacitetet normale prodhuese. Koston e inventarit llogaritet duke perdorur metoden e mesatares se ponderuar

Gjendjet e Inventarit jane te vleresuara ne bilanc me koston e tyre historike, duke e konsideruar kete vleresim, si vlerën më të ulët midis kostos dhe vlerës neto të realizueshme.

REPUBLIKA E SHQIPËRISË MINISTRIA E FINANCAVE DHE EKONOMISË TRAJTIMI STUDENTEVE SH.A SHKODËR

d. **Vleresimi Aktiveve Afatgjata Materiale**

Aktivet Afatgjata Materiale (AAM) paraqiten ne bilanc me vleren e tyre bruto minus amortizimin e akumuluar. Shtesat e Aktiveve Afatgjata regjistrohen ne kontabilitet me koston e marrjes ose te prodhimit te tyre.

Kosto e marrjes perfshin te gjitha shpenzimet e kryera per ta sjelle ate aktiv ne vendin dhe kushtet ekzistuese.

Per llogaritjen e amortizimit jane aplikuar keto norma amortizimi:

Kategoria e AAM-ve	**Norma e Amortizimit (%)**		**Metoda e Llogaritje**
	2018	**2017**	
Ndertesa	1.5%	5%	Mbi vleren e mbetur
Instalime Teknike Specifike	1.5%	5%	Mbi vleren e mbetur
Instalime Teknike Komplekse	1.5%	20%	Mbi vleren e mbetur
Makineri e Paisje Pune	20%	20%	Mbi vleren e mbetur
Mjete transporti	20%	20%	Mbi vleren e mbetur
Mobilje dhe Paisje zyre	20%	20%	Mbi vleren e mbetur
Pajisje informatike	25%	25%	Mbi vleren e mbetur

e. **Provizionet**

Nje provizion krijohet nese ekziston nje detyrim ligjor ose konstruktiv si rezultat i ngjarjeve te kaluara; ekziston mundesia qe per shlyerjen e detyrimit dhe nese mund te beht nje vleresim relativisht i sakte i shumes se detyrimit.

f. **Te Ardhurat**

Te ardhurat regjistrohen sipas mases se realizimit te tyre dhe lidhjes qe ato kane me ushtrimin e mbyllur kontabel, pamvaresisht nese arketimi i tyre apo i nje pjese prej tyre do te ndodhe ne nje ushtrim pasardhes. Te ardhurat nga interesat regjistrohen ne momentin e maturimit te tyre.

Të ardhurat janë përfitimet ekonomike bruto (pa TVSH dhe zbritjet tregtare), të marra gjatë periudhës kontabël, si rezultat i rrjedhës normale të veprimtarisë së njësisë ekonomike raportuese, atëherë kur këto përfitime ekonomike çojnë në rritjen e kapitaleve te veta.

g. **Tatimi mbi fitimin**

Tatimi aktual mbi fitimin eshte llogaritur ne perputhje me dispozitat e ligjit "Per tatimin mbi te Ardhurat ne Republiken e Shqiperise" duke perfshire gjithe detyrimet per tatimin mbi fitimin te pagueshme per vitin ushtrimor. Tatimet aktuale jane tatime per tu paguar qe rezultojne nga te ardhurat e tatueshme, duke perdorur shkallen tatimore qe eshte ne fuqi ne daten e bilancit, dhe çdo rregullim ne tatimet per tu paguar qe rrjedh nga vitet e kaluara.

Shkalla tatimore per tatimin mbi fitimin per vitin ushtrimor eshte **15%**.

h. **Kontributet per Sigurimet dhe Fondi i pensioneve**

Shoqeria paguan kontributet per pensione si edhe kontribute per sigurime shendetsore per punonjesit e saj sic eshte parashikuar ne legjislacionin social ne Shqiperi. Kontributet, bazuar ne pagat, jane paguar ne llogari te organizmave kombetare pergjegjes per pagesen e pensioneve dhe shpenzimeve shendetesore. Nuk ka asnje detyrim tjeter ne lidhje me fondin per pensione dhe shpenzime shendetesore.

4	**Mjete Monetare**	***2,018***	***2,017***
		ALL	***ALL***
	Llogari bankare	10,583,062	7,123,845
	Deposita ne banke		10,000,000
		10,583,062	**17,123,845**

5	**Aktive te tjera Financiare afatshkurter**	***2,018***	***2,017***
	(Nga aktiviteti i shfrytëzimit)	***ALL***	***ALL***
	Kliente per sherbime (Studentet)	**634,337**	**633,599**

6	**Aktive te tjera Financiare afatshkurter**	***2,018***	***2,017***
	(Të tjera)	***ALL***	***ALL***
	Tatim fitimi	92,214	92,214
	Shteti-TVSH per tu marre	7,101,748	7,101,748
	Shteti-Kontribute Shoqerore per tu marre		
	Kliente per sherbime (Studentet)		
		7,193,962	**7,193,962**

7	**Inventari**	***2,018***	***2,017***
		ALL	***ALL***
	Materiale te para dhe te konsumueshme	994,652	729,480
	Inventar I imet	1,530,175	1,444,893
	Konsum I inventarit te imet	(492,971)	(492,971)
		2,031,856	**1,681,403**

9	**Detyrime afatshkurtra**	***2,018***	***2,017***
	(Titujt e huamarrjes)	***ALL***	***ALL***
	Arkëtimet në avancë për porosi (nga studentet)	**1,945,600**	**4,119,200**

10	**Detyrime afatshkurtra**	***2,018***	***2,017***
	(Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit)	***ALL***	***ALL***
	Furnitore (OSHEE,Ujesjelles)	465,929	708,484
	Parapagime nga qiramarresit	685,732	814,516
		1,151,661	**1,523,000**

11	**Detyrime afatshkurtra**	***2,018***	***2,017***
	(Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve)	***ALL***	***ALL***
	Detyrime per Paga personeli		707,876
	Detyrime per Paga Keshilli Mbikqyres	76,330	72,080
		76,330	**779,956**

12	**Detyrime afatshkurtra**	***2,018***	***2,017***
	(Të pagueshme për detyrimet tatimore)	***ALL***	***ALL***
	Sigurimet Shoqerore	219,600	228,983
	Tatim mbi te ardhurat e personale	24,830	20,930
	Tatim ne burim	13,470	12,720
		257,900	**262,633**

13	**Detyrime afatshkurtra**	***2,018***	***2,017***
	(Të ardhura të shtyra)	***ALL***	***ALL***
	Te ardhura te shtyra nga grantet		**3,665,902**

14	**Të ardhura nga aktiviteti i shfrytëzimit**	***2,018***	***2,017***
		ALL	***ALL***
	Shitje sherbimesh hotelerie per studentet	**5,821,600**	**7,156,920**

15	**Të ardhura te tjera te shfrytëzimit**	***2,018***	***2,017***
		ALL	***ALL***
	Qira nga objektet e shoqerise	996,889	692,941
	Qira, subvencione, interesa etj		
		996,889	**692,941**

16	**Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme**	***2,018***	***2,017***
		ALL	***ALL***
	Blerje /shpenzime te materialeve te tjera	(1,610,729)	(1,201,143)
	Totali	**(1,610,729)**	**(1,201,143)**

17	**Shpenzime të personelit**	***2,018***	***2,017***
		ALL	***ALL***
	Paga dhe shpërblime	(9,372,791)	(9,405,977)
	Shpenzime të sigurimeve shoqërore/shëndetsore	(1,566,746)	(1,545,343)
		(10,939,537)	**(10,951,320)**

18	**Shpenzime konsumi dhe amortizimi**	***2,018***	***2,017***
		ALL	***ALL***
	Amortizimi AAM		
	- Shpenz. amortizimi per ndertesa	(2,101,533)	(7,257,594)
	- Shpenz. amortizimi per makineri dhe paisje	(1,472,951)	(1,519,102)
	- Shpenz. amortizimi per mjete transporti	(262,811)	(289,866)
	- Shpenz. amortizimi per orendi dhe pajisje zyre	(210,155)	(193,935)
	- Shpenz. amortizimi per paisje informatike	(56,168)	(89,535)
	Totali	**(4,103,618)**	**(9,350,032)**

19	**Shpenzime të tjera shfrytëzimi**	***2,018***	***2,017***
		ALL	***ALL***
	Energji + uje	(4,569,142)	
	Sherbim ruajtje godine	(4,924,133)	
	Shpenzime gjyqesore	(2,378,320)	
	Sherbim pastrimi	(1,605,602)	
	Paga per Keshillin Mbikqyres	(1,029,872)	
	Sherbim auditimi	(576,000)	
	Sherbim dizifektim dhe lyerje me boje	(629,520)	
	Taksa +Siguracion +Servis makina	(192,170)	
	Te ndryshme	(190,313)	
	Sherbim interneti	(118,918)	
	Sherbim remont Kaldaje+Riparim pajisje elektronike	(188,123)	
	Komisione bankare	(40,950)	
	Udhetime dhe dieta	(11,110)	
	Totali	**(16,454,173)**	**(17,247,708)**

20	**Të ardhura të tjera**	***2,018***	***2,017***
		ALL	***ALL***
	Interesa nga depozita bankare	150,296	156,591
	Subvencuione nga Ministria e Arsimit	19,431,310	18,979,619
	Te ardhura nga grantet	3,665,902	7,390,000
	Te ardhura nga dembshperlime nga te trete	272,651	20,445
	Te ardhura te tjera financiare		13,298
		23,520,159	**26,559,953**

21	**Shpenzime Financiare**	***2,018***	***2,017***
		ALL	***ALL***

REPUBLIKA E SHQIPERISE MINISTRIA FINANCAVE DHE EKONOMISE TRAJTIMI STUDENTEVE SH.A. - SHKODER

Shpenzime te tjera financiare (KM)	(89,800)	(84,800)

TRAJTIMI STUDENTEVE SHA, SHKODER

Shenime mbi Pasqyrat Financiare te Shoqerise

Per ushtrimin e mbyllur me 31.12.2017

22 **Shpenzimi i tatimit mbi fitimin**	***2,018*** ***ALL***	***2,017*** ***ALL***
Rezultati Ushtrimor	(2,859,209)	(5,282,257)
Shpenzime te panjohura per efekte fiskale		
Humb.nga mosark.kerk.treteve		
Gjoba dhe demshperblime		
Diferenca ne arketim / pagesa		
Shpenzime te periudhave te kaluara		
Shpenzime per interesa		
Efekti i Korigjimeve te rezultatit Ushtrimor		
Rezultati Tatimor	(2,859,209)	(5,282,257)
% e Tatim Fitimi	15%	15%
Tatimi Mbi Fitimin		

Hartuesi I Pasqyrave Financiare
dhe Shenimeve Shpejguese

Pergj. Sek.Ekonomik
Edri KAZAZI

Administratori

Jetmir LUMAJ

REPUBLIKA E SHQIPËRISË MINISTRIA E FINANCAVE DHE EKONOMISË TRAJTIMI STUDENTËVE SH.A SHKODËR

TRAJTIMI STUDENTEVE SHA, SHKODER

Shenime mbi Pasqyrat Financiare te Shoqerise

Per ushtrimin e mbyllur me 31.12.2018

8 Aktivet Afatgjat Materiale dhe JoMateriale

Pershkrimi			Toke	Ndertesa	Makineri dhe Pajisje	Automjetet	Pajisje Zyre	Pajisje Kompjuterike	TOTALI
				5%	20%	20%	20%	25%	
Bilanci i Celjes dt 01.01.2018	AQT Vlera Bruto	+		336,614,787	43,137,013	4,410,000	2,524,462	1,239,908	387,926,170
Bilanci i Celjes dt 01.01.2018	Amortiz Akumul	-		(196,512,561)	(36,227,055)	(3,095,942)	(1,533,689)	(1,015,234)	(238,384,481)
Bilanci i Celjes dt 01.01.2018	Provizione	+							
Bilanci i Celjes dt 01.01.2018	VLERA NETO			140,102,226	6,909,958	1,314,058	990,773	224,674	149,541,689
Hyrjet 2018	Vlera Bruto	+			454,800		60,000		514,800
Daljet 2018	Vlera Bruto	-							
Riklasifikim i Aktiveve		+ / -							
Amortizimi i Vitit Ushtrimor		-		(2,101,533)	(1,472,951)	(262,811)	(210,155)	(56,168)	(4,103,618)
Provizionet		+							
Rimarje e Amortizimit		+							
Rimarje e Provizioneve		-							
Riklasifikim i Amortizimeve		+ / -							
Bilanci i Mbylljes 31.12.2018	AQT Vlera Bruto			336,614,787	43,591,813	4,410,000	2,584,462	1,239,908	388,440,970
Bilanci i Mbylljes 31.12.2018	Amortiz Akumul			(198,614,094)	(37,700,006)	(3,358,753)	(1,743,844)	(1,071,402)	(242,488,099)
Bilanci i Mbylljes 31.12.2018	Provizione								
Bilanci i Mbylljes 31.12.2018	VLERA NETO			138,000,693	5,891,807	1,051,247	840,618	168,506	145,952,871

REPUBLIKA E SHQIPËRISË - MINISTRIA E FINANCAVE DHE EKONOMISË - TRAJTIMI STUDENTËVE SH.A. SHKODËR