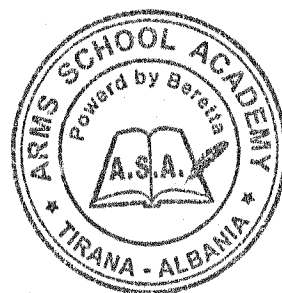


ARMS SCHOOL ACADEMY

PASQYRAT FINANCIARE

për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2017



PËR PERIUDHËN E MBYLLUR MË 31.12.2017

Përmbajtja

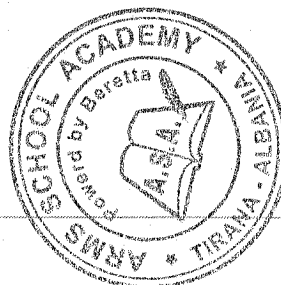
Pasqyra e Pozicionit Financiar	1
Pasqyra e Performancës & e të Ardhurave Gjithëpërfshirëse	3
Pasqyra e Ndryshimeve në Kapitalin Neto	4
Pasqyra e Fluksit të Mjeteve Monetare	5
Shënimet Shpjeguese	6

PËR PERIUDHËN E MBYLLUR MË 31.12.2017

(SHUMAT NË LEKË, NESE NUK ËSHTË SPECIFIKUAR NDRYSHE)

Pasqyra e Pozicionit Financiar

	Shenime	31 Dhjetor 2017	31 Dhjetor 2016
Aktivet			
I. Aktivet afatshkurtra			
Mjete monetare dhe ekuivalente te tyre	4	11,035,023	24,771,526
Llogari te arketueshme	5	17,615,730	22,474,700
Tvsh dhe te drejta te tjera	6	98,828	-
Inventari	7	35,030,759	30,389,442
Hua dhenie		61,589,732	69,428,000
Totali i aktiveve afatshkurtra (I)		125,370,071	147,063,668
II. Aktivet afatgjata			
Implante e makineri	8	405,860	405,860
Paisje informatike dhe zyre	8	3,014,773	1,805,841
		3,420,633	2,211,701
Totali i aktiveve (I + II)		128,790,705	149,275,369
Detyrimet dhe kapitali			
I. Detyrimet afatshkurtra			
Llogari te pagueshme	9	11,010,207	36,225,797
Detyrime tatimore	10	451,723	4,578,581
Te pagueshme ndaj punonjesve	11	302,757	221,421
Overdraft	12	33,880,067	35,598,501
Totali i detyrimeve afatshkurtra (I)		45,644,753	76,624,300
II. Detyrimet afatgjata			
Hua te tjera	12	44,146,040	44,146,040
Totali i detyrimeve afatgjata (II)		44,146,040	44,146,040
Totali i detyrimeve (I + II)		89,790,794	120,770,341
III. Kapitali neto			
Kapitali fillestar	13	12,100,000	12,100,000
Fitimi(Humbja) e mbartur	13	14,405,028	2,771,334
Fitimi i periudhes	13	12,494,883	13,633,694
Totali i kapitalit (III)		38,999,911	28,505,029
Totali i detyrimeve dhe kapitalit (I,II,III)		128,790,705	149,275,369



PËR PERIUDHËN E MBYLLUR MË 31.12.2017

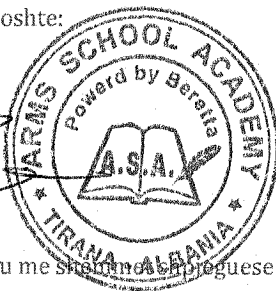
(SHUMAT NË LEKË, NËSE NUK ËSHTË SPECIFIKUAR NDRYSHE)

Pasqyrat financiare të Shoqërisë për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2017 u aprovuan nga ARMS SCHOOL ACADEMY dhe u nënshkruan si me poshte:



Z. Vesel Demiraj

Perfaqesues ligjor



Kjo pasqyrë duhet të lexohet së bashku me shënimet shpjeguese në faqet 6 – 15, të cilat janë pjesë përbërëse e pasqyrave financiare.

PËR PERIUDHËN E MBYLLUR MË 31.12.2017

(SHUMAT NË LEKE, NESE NUK ËSHTË SPECIFIKUAR NDRYSHË)

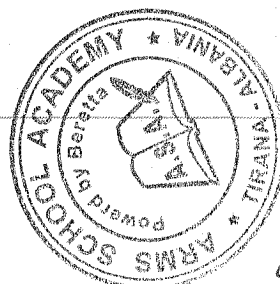
Pasqyra e Performancës & e të Ardhurave Gjithëpërfshirëse

Shenime Periudha 1 Janar 2017 deri

Periudha 1 Janar 2016 deri

		me 31 Dhjetor 2017	me 31 Dhjetor 2016
Te ardhurat nga aktiviteti			
Te ardhurat nga shitja e shërbimeve	14	53,705,696	4,621,465
Te ardhurat nga shitja e mallra		37,626,899	155,392,365
Te ardhura te tjera		0	140,000
		91,332,594	160,153,830
Shpenzimet operative			
Materiale te konsumuara	15	(29,103,574)	(116,063,990)
Shpenzime per shërbime	16	(37,487,767)	(9,850,654)
Shpenzime personeli	17		
-pagat e personelit		(3,853,842)	(3,706,268)
-kontributet per sigurimet shoqerore dhe shëndetësore		(637,320)	(597,693)
Shpenzim Amortizimi	8	(704,048)	(728,346)
Shpenzime te tjera	18	(4,051,131)	(8,953,190)
		(75,837,682)	(139,900,140)
Totali i shpenzimeve operative			
		(75,837,682)	(139,900,140)
Fitimi nga veprimtaria kryesore			
Te ardhura(shpenzime) nga kembimi	19	1,835,202	0
Te ardhura(shpenzime) nga interesat	19	(2,630,087)	(4,214,050)
Totali i te ardhurave financiare - neto		(794,885)	(4,214,050)
Fitimi para tatimit			
Shpenzimi i tatimit mbi fitimin		(2,205,145)	(2,405,946)
		14,700,028	16,039,640
Fitim /Humbja e periudhes			
		12,494,883	13,633,694
Te ardhura te tjera gjithëpërfshirëse per vitin		0	0
Diferencat (+/-) nga perkthimi i monedhes ne veprimtari		0	0
Diferencat (+/-) nga riveersimi i aktiveve afatgjata m		0	0
Diferencat (+/-) nga riveersimi i aktiveve financiare t		0	0
Pjesa e te ardhurave gjithëpërfshirëse nga pjesem		0	0
Totali i te ardhurave te tjera gjithëpërfshirëse per vitin		0	0
Totali i te ardhurave gjithëpërfshirëse per vitin		12,494,883	13,633,694
Totali i te ardhurave /humbjeve gjithëpërfshirëse per :			
Pronaret e njesise ekonomike meme		0	0
Interesat jo-kontrolluese		0	0

Kjo pasqyrë duhet të lexohet së bashku me shënimet shpjeguese në faqet 6 – 15, të cilat janë pjesë përbërëse e pasqyrave financiare.



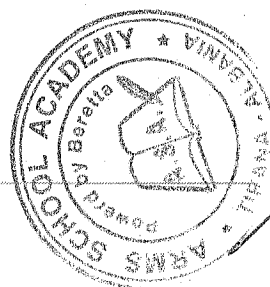
PËR PERIUDHËN E MBYLLUR MË 31.12.2017

(SHUMAT NË LEKË, NESE NUK ËSHTË SPECIFIKUAR NDRYSHE)

Pasqyra e Ndryshimeve në Kapitalin Neto

	Kapitali	Rezerva te tjera	Fitime(Humbje) te akumuluar	Fitimi(humbje) e vitit	Totali
Kapitali themeltar	12,100,000	-	2,771,334	13,633,694	28,505,029
Dividend i paguar	-	-	(2,000,000)		(2,000,000)
Zmadhim kapitali	-	-	13,633,695	(13,633,695)	-
Fitimi neto i periudhes	-	-		12,494,883	12,494,883
Me 31 dhjetor 2017	12,100,000	-	14,405,029	12,494,882	38,999,911

Kjo pasqyrë duhet të lexohet së bashku me shënimet shpjeguese në faqet 6 – 15, të cilat janë pjesë përbërëse e pasqyrave financiare.



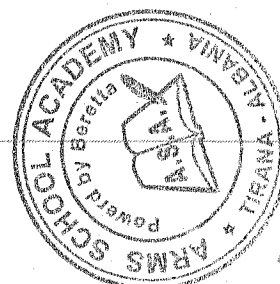
PËR PERIUDHËN E MBYLLUR MË 31.12.2017

(SHUMAT NË LEKE, NESE NUK ËSHTË SPECIFIKUAR NDRYSHË)

Pasqyra e Fluksit të Mjeteve Monetare

	31 dhjetor 2017	31 dhjetor 2016
I. Fluksi monetar nga veprimtarite e shfrytezimit		
Fitimi i periudhes	12,494,883	13,633,694
Rregullime per:	-	-
Shpenzimi i tatimit mbi fitimin		2,405,946
Amortizimi	704,048	728,346
Provizione		
Shpenzime per interesa	2,630,087	4,214,050
Humbje nga kembimi te perealizuara		
Fitimi operativ para ndryshimeve ne kapitalin punues	15,829,017	20,982,036
Rritje ne llogarite e arketueshme	4,858,970	(9,237,278)
Rritje ne llogarite te tjera te arketueshme	(98,828)	
Rritje/pakesimin nga inventar	(4,641,317)	26,193,861
Rritje ne llogari te pagueshme	(25,215,590)	18,815,839
Rritje ne detyrime te tjera	(4,045,523)	
Fluksi monetar nga veprimtarite e shfrytezimit	-	-
Interesi i paguar	(2,630,087)	(4,214,050)
Tatim fitimi i paguar		(2,405,946)
Fluksi neto monetar perdorur ne veprimtarite e shfrytezimit	(15,943,356)	50,134,462
II. Fluksi monetar nga veprimtarite e investimit		
Blerje aktiveve afatgjata	(1,912,980)	(85,303)
Shitje aktive afatgjata	-	-
Fluksi neto monetar perdorur ne veprimtarite e investimit	(1,912,980)	(85,303)
III. Fluksi monetar nga veprimtarite e financimit		
Renie nga huamarrje afatgjate	(1,718,434)	44,146,040
Rritje huadhenie	7,838,268	(69,428,000)
Dividend te paguar	(2,000,000)	
Fluksi neto monetar nga veprimtarite e financimit	4,119,834	(25,281,960)
IV. Rritja/(pakesimi) neto i mjeteve monetare	(13,736,503)	24,767,199
V. Mjetet monetare ne fillim te periudhes	24,771,526	4,327
VI. Mjetet monetare ne fund te periudhes	11,035,024	24,771,526

Kjo pasqyrë duhet të lexohet së bashku me shënimet shpjeguese në faqet 6 – 15, të cilat janë pjesë përbërëse e pasqyrave financiare.



[Handwritten signature]

PËR PERIUDHËN E MBYLLUR MË 31.12.2017

(SHUMAT NË LEKE, NESE NUK ËSHTË SPECIFIKUAR NDRYSHE)

Shënimet Shpjeguese

1. INFORMACION I PËRGJITHSHËM

ARMS SCHOOL ACADEMY sh.p.k (ne vijim referuar si "shoqëria") është e regjistruar pranë Qendres Kombetare të Regjistrimit me 10 shtator 2000 si shoqëri me përgjegjësi të kufizuar. Shoqëria është e regjistruar me Drejtoria Rajonale Tirane, me NIPT/NUIS K71304002S.

Shoqëria operon në fushën tregtimit të armëve të gjahut të materialeve të tjera të gjetise. Import-eksport, kryerjen e transferimeve ndërkombetare përfshirë edhe shërbimet ndërmjësuese të mallrave ushtarake dhe mallrave të teknologjisë me përdorim të dyfishtë. Qender trajnimi dhe çertifikimi të punonjësve të sigurisë në porte dhe aeroporte.

Ortaku i shoqërisë paraqitet si më poshtë vijon:

Veseli Demiraj zoteron 100 % të kuotave;

Perfaqësuesi ligjor i shoqërisë është Z. Veseli Demiraj

Adresa e Shoqërisë është R. Lagjia Koder Kashar, Rruga Iliria, Godina Nr. 1, Nr. pasurie 1177/21/22, Zona kadastrale 2105, Autostrada Tirane-Durres km. 9

Numri i punonjësve të Shoqërisë më 31 dhjetor 2017 është 7

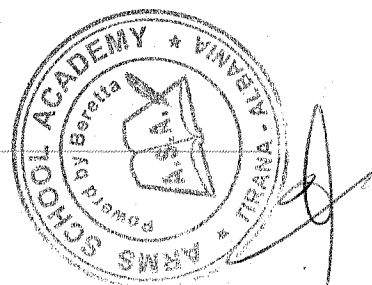
2. BAZAT E PËRGATITJES SË PASQYRAVE FINANCIARE

2.1 BAZAT E PËRGATITJES

Pasqyrat financiare janë përgatitur bazuar në Standardet Kombëtare të Kontabilitetit (SKK) në Shqipëri. Drejtimi i shoqërisë vlerëson se shoqëria do të vijojë aktivitetin normal tregtar për 12 muajt që pasojnë muajin e mbylljes së këtyre pasqyrave financiare. Për rrjedhojë, sipas parashikimeve të Ligjit Nr. 9228, datë 29 prill 2004 "Për Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare", pasqyrat financiare për vitin ushtrimor 2017 janë përgatitur në bazë të parimit të vijimësisë. Bazuar në SKK 11 "Tatimi mbi të Ardhurat", paragrafi 4, Shoqëria ka vendosur të mos njohë tatimet e shtyra në pasqyrat e saj financiare.

2.2 BAZAT E MATJES

Pasqyrat financiare janë përgatitur bazuar në koston historike.



PËR PERIUDHËN E MBYLLUR MË 31.12.2017

(SHUMAT NË LEKË, NËSE NUK ËSHTË SPECIFIKUAR NDRYSHË)

2.3 MONEDHA FUNKSIONALE DHE E PARAQITJES

Këto pasqyra financiare janë paraqitur në Lekë, monedha funksionale e Shoqërisë.

2.4 VLERËSIME DHE GJYKIME

Përgatitja e pasqyrave financiare kërkon nga drejtuesit të ushtrojnë gjykimin e tyre në procesin e zbatimit të politikave kontabël të shoqërisë dhe shumave të raportuara të aktiveve, detyrimeve, të të ardhurave dhe shpenzimeve. Rezultati aktual mund të ndryshojë në varësi të këtyre 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 nga rivlerësimi.

Në veçanti, informacionet 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 parasysht thjeshtësinë e veprimeve të realizuara nga shoqëria.

3 POLITIKAT KONTABËL

Politikat kontabël të mëposhtme janë aplikuar në mënyrë konsistente në periudhat e paraqitura në këto pasqyra financiare.

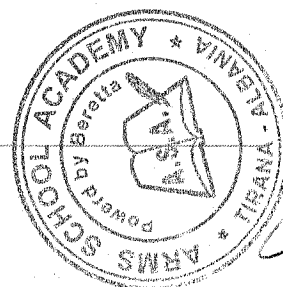
3.1 TRANSAKSIONET NË MONEDHË TË HUAJ

Transaksionet në monedhe të huaj konvertohen në monedhën funksionale dhe regjistrohen me kursin e këmbimit në datën e transaksionit. Aktivët dhe detyrimet monetare në monedhe të huaj në datën e raportimit konvertohen në monedhën funksionale me kursin e këmbimit në datën e raportimit.

Fitimi ose humbja nga këmbimi në zëra monetare është diferenca që vjen nga këmbimi i një numri të caktuar njësisht të një monedhe të huaj në monedhën funksionale me kurse të ndryshme këmbimi në datat e këmbimit, 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 percaktuar vlera e drejtë. Diferencat që rezultojnë nga kursi i këmbimit kalojnë në pasqyren e të ardhurave dhe shpenzimeve. Kursi i këmbimit me 31 Dhjetor 2017 leke/ euro është 132.95.

3.2 INSTRUMENTA FINANCIAR

Instrumentat financiar jo-derivative përbëhen nga llogari të arketueshme, mjete monetare, hua të marra dhe të dhena, dhe llogari të pagueshme.



PËR PERIUDHËN E MBYLLUR MË 31.12.2017

(SHUMAT NË LEKË, NËSE NUK ËSHTË SPECIFIKUAR NDRYSHE)

Instrumentat financiarë jo-derivative njihen fillimisht me vlerën e drejtë plus çdo kosto transaksioni që lidhet me to, përveç sa përshkruhet më poshtë. Për instrumentat e mbajtur me vlerë të drejtë nëpërmjet fitim/humbje, kostot e transaksionit kalojnë në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve, në vijim të njohjes fillestare.

Një instrument financiar njihet nëse Shoqëria bëhet palë në kushtet kontraktuale të instrumentit. Aktivet financiare regjistrohen kur skadojnë të drejtat kontraktuale të Shoqërisë mbi flukset e parase së aktivitetit financiar ose kur Shoqëria transferon aktivin financiar tek një palë e tretë pa mbajtur kontrollin ose gjithë risqet 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 regjistrohen nëse detyrimet kontraktuale të Shoqërisë skadojnë, shfuqizohen ose anulohen.

Paraja dhe ekuivalentet e parasë

Paraja dhe ekuivalentet e parasë përfshijnë arkën, llogaritë rrjedhëse dhe depozitat në të parë me bankat. Për qëllimin e pasqyrës së flukseve monetare, paraja dhe ekuivalentet e saj përfshijnë depozita pa afat me një maturim prej tre muajsh ose më pak që nga data e fillimit.

Llogari të arkëtueshme

Llogaritë e arkëtueshme njihen fillimisht me vlerën e drejtë dhe më pas me kosto të amortizuar duke zbritur humbjen nga zhvlerësimi. Provizionit për zhvlerësimin e aktiveve të arkëtueshme llogaritet kur ka të dhëna 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, mospagesa ose vonesa në pagesa 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 parase të skontuara me normën efektive të interesit.

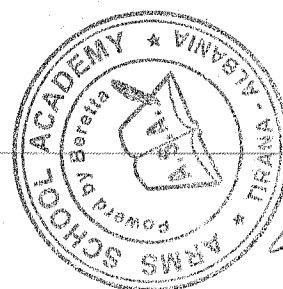
Llogari të pagueshme

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

Hua të marra dhe të dhëna

Huatë e marra dhe të dhëna njihen fillimisht me vlerën e tregut, pa përfshirë 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 diferencë mes koston dhe vlerës së pagueshme nominale përgjatë periudhës së huamarrjes duke u bazuar në interesin efektiv. Shoqëria gjatë vitit 2017 nuk ka marrë hua nga të tretët.

Të tjera



PËR PERIUDHËN E MBYLLUR MË 31.12.2017

(SHUMAT NË LEKË, NËSE NUK ËSHTË SPECIFIKUAR NDRYSHË)

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

3.3 AKTIVE AFATGJATA MATERIALE

(i) *Njohja dhe matja*

Të gjitha aktivet afatgjata materiale paraqiten me kosto duke zbritur zhvlerësimin dhe amortizimin e akumuluar. Kostoja përfshin shpenzime të cilat lidhen drejtpërdrejt me blerjen e aktivit. Kostoja e aktiveve të vetë-ndërtuara përfshin koston e materialeve dhe punës direkte, çdo kosto tjetër të lidhur drejtpërdrejt me sjelljen e aktivit në gjendje pune për qelimin e synuar të përdorimit, si dhe kostot e çmontimit, heqjes së pjesëve dhe sjelljes në gjendjen e mëparshme të vendndodhjes së aktivit. Shpenzimet kapitale të bëra gjatë ndërtimit kapitalizohen në "Ndërtim në proces" dhe transferohen në kategorinë përkatëse të aktivit kur përfundon ndërtimi tij, nga kur aplikohet amortizimi përkatës sipas kategorisë.

Ne rastet kur pjesë të një aktivi afatgjatë material kane jetë gjatësi të ndryshme, ato kontabilizohen si zëra të ndryshëm (komponentët më të mëdhenj) të aktiveve afatgjata materiale.

Fitimet dhe humbjet nga shitjet apo nxjerrjet jashtë përdorimit përcaktohen duke krahasuar vlerën e shitjes me vlerën e mbetur, dhe këto përfshihen në pasqyrën e të ardhurave.

(ii) *Kostot e mëpasshme*

Kostoja e zëvendësimit të një pjese të një zëri të aktiveve afatgjata materiale njihet në vlerën kontabël të atij zëri nëse është e mundshme që Shoqëria do të realizojë përfitime të ardhshme ekonomike nga përdorimi pjesës zëvendësuese dhe kostoja e pjesës mund të matet në mënyrë të besueshme. Kostot e shërbimeve të zakonshme të aktiveve afatgjata materiale njihen si shpenzim kur ato ndodhin.

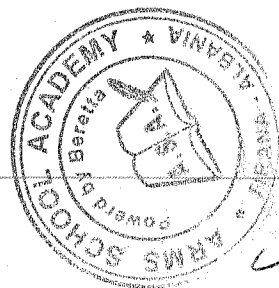
(iii) *Amortizimi*

Amortizimi i aktiveve afatgjata materiale llogaritet mbi jetën e vlerësuar të çdo pjese të aktivit duke filluar nga dita e pare e muajit që pason muajin e blerjes. Aktivet e marra me qira amortizohen duke përdorur metodën lineare të amortizimit mbi jetën e vlerësuar të çdo pjese të aktivit afatgjatë material dhe duke marrë për bazë periudhën më të shkurtër midis periudhës së qirase dhe jetë së dobishme të aktivit. Toka nuk amortizohet.

Metoda e amortizimit, jeta e dobishme dhe vlera e mbetur rishikohen në çdo datë raportimi.

3.4 ZHVLERËSIMI

(i) *Aktivët financiarë*



PËR PERIUDHËN E MBYLLUR MË 31.12.2017

(SHUMAT NË LEKË, NËSE NUK ËSHTË SPECIFIKUAR NDRYSHË)

Një aktiv financiar konsiderohet i zhvlerësuar nëse ka të dhëna objektive që tregojnë se një apo disa ngjarje kanë efekte negative në flukset e ardhshme që parashikohet të burojnë nga aktivi.

Një zhvlerësim në lidhje me aktivin financiar, të matur me kosto të amortizuar, llogaritet si diferencë mes vlerës së mbetur dhe vlerës aktuale të flukseve të ardhshme të parashikuara të parase të skontuara me normën efektive të interesit. Aktivet financiare të rëndësishme individualisht testohen për zhvlerësim në mënyrë individuale. Aktivet e tjera financiare vlerësohen në mënyrë të grupuar, në grupe që kanë karakteristika të ngjashme të riskut kreditor.

Të gjitha humbjet nga zhvlerësimi njihen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve. Çdo shpenzim i akumuluar i lidhur me një aktiv financiar i disponueshëm për shitje i njohur me parë në kapital, transferohet në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve.

Një humbje nga zhvlerësimi rimerret nëse rimarrja mund të lidhet objektivisht me një ngjarje të ndodhur pas njohjes së humbjes nga zhvlerësimi. Për aktivet financiare të matura me kosto të amortizuar, rimarrja njihet në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve.

3.4 Zhvlerësimi (vazhdim)

(ii) Aktivet jo-financiare

Vlera e mbetur e aktiveve jo-financiare të Shoqërise, rishikohet në çdo datë raportimi për të përcaktuar nëse ka të dhëna për zhvlerësim. Nëse ka të dhëna të tilla atëherë vlerësohet vlera e rikuperueshme e aktivit.

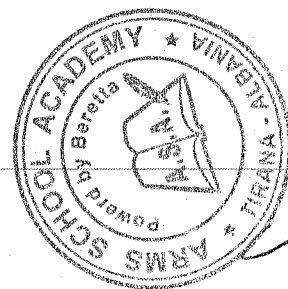
Një humbje nga zhvlerësimi njihet nëse vlera e mbetur e një aktivi tejkalon vlerën e tij të rikuperueshme. Humbjet nga zhvlerësimi njihen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve.

3.5 PROVIZIONET

Një provizion njihet nëse, si rezultat i një ngjarjeje të shkuar, Shoqëria ka një detyrim ligjor apo konstruktiv, i cili mund të vlerësohet në mënyrë të besueshme dhe do të kërkojë flukse dalëse parash për shlyerjen e tij. Provizionet përcaktohen duke skontuar flukset e pritshme të ardhshme të parase me një normë skontimi para tatimit që pasqyron vlerësimet aktuale të tregut për vlerën në kohë të parase dhe për risqet që lidhen me detyrimin në fjalë.

3.6 NJOHJA E TË ARDHURAVE

Të ardhurat nga shërbimet e ofruara njihen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve në varësi të fazës së përfundimit të transaksionit në datën e bilancit. Asnjë e ardhur nuk njihet nëse ka pasiguri të lartë lidhur me kryerjen e pagesës dhe kostove përkatëse.



PËR PERIUDHËN E MBYLLUR MË 31.12.2017

(SHUMAT NË LEKË, NËSE NUK ËSHTË SPECIFIKUAR NDRYSHË)

3.7 TË ARDHURA DHE SHPENZIME FINANCIARE

Të ardhurat financiare përfshijnë të ardhura interesi nga llogaritë bankare dhe fitime nga kursi i këmbimit që njihen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve. Të ardhurat nga interesi njihen mbi bazën e të drejtave dhe detyrimeve të konstatuara duke përdorur metodën e interesit efektiv.

Shpenzimet financiare përfshijnë shpenzime interesi mbi huamarrjet dhe humbjet nga kursi i këmbimit, ndryshimet në vlerën e drejtë të aktiveve financiare të mbajtura me vlerë të drejtë nepermjet fitim/humbje, dhe humbjet nga zhvlerësimi i aktiveve financiare. Kostot e huamarrjes njihen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve me metodën e interesit efektiv

3.8 TATIMI 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 në periudhën e raportimit.

4. MJETET MONETARE DHE EKVIVALENTËT E TYRE

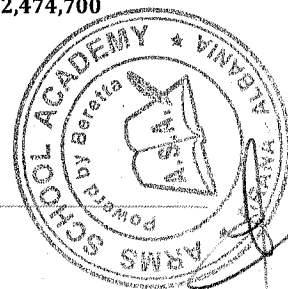
Mjetet monetare më 31 dhjetor 2017 paraqiten si më poshtë:

<i>Mjete monetare</i>	31 Dhjetor 2017	31 Dhjetor 2016
<i>Banka</i>		
Vlera monetare ne leke	17,415	23,851,908
Banka EUR	703,603	910,294
<i>Arka</i>		
Vlera monetare ne lek	10,314,005	9,324
Arka ne EUR		
Shuma	11,035,023	24,771,526

5. LLOGARI TË ARKËTUESHME

Llogaritë e arkëtueshme më 31 dhjetor 2017 paraqiten si më poshtë:

<i>Llogari te arketueshme</i>	31 Dhjetor 2017	31 Dhjetor 2016
Llogari e arketueshme	17,615,730	22,474,700
Shuma	17,615,730	22,474,700



PËR PERIUDHËN E MBYLLUR MË 31.12.2017

(SHUMAT NË LEKË, NËSE NUK ËSHTË SPECIFIKUAR NDRYSHË)

6. LLOGARI TË TJERA TË ARKËTUESHME

Llogaritë e tjera të arkëtueshme më 31 dhjetor 2017 paraqiten si më poshtë:

Kerkesa te arketueshme të tjera

	31 Dhjetor 2017	31 Dhjetor 2016
Tatim fitimi	0	0
Taksa doganore	4,400	0
TVSH	94,428	0
Shuma	98,828	0

7. INVENTAR

Inventar I shoqërise më 31 dhjetor 2017 paraqiten si më poshtë:

Inventar

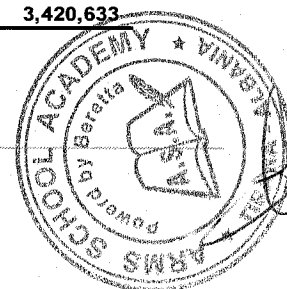
	31 Dhjetor 2017	31 Dhjetor 2016
Inventar	35,030,759	30,389,442
Shuma	35,030,759	30,389,442

Gjendjet inventariale permbajne mallara per rishitje dhe mallara qe perdoren gjate aktivitetit normal te subjektit. Vlersimi ne kontabilitet I mallrave behet me koston mesatare, gjithashtu gjendja fizike e mallarave perputhet me vleren ne kontabilitet.

8. AKTIVET AFATGJATA

Aktivet e shoqërise më 31 dhjetor 2017 paraqiten si më poshtë:

	Implante e makineri	Paisje zyre e mobilje	Te tjera aktive	Totali
Kosto				
Vlera me 31.12.2016	579,800	3,863,377	-	4,443,177
Shtesa		1,912,980		1,912,980
Pakesime		-	-	-
Totale aktivi me 31.12.2017	579,800	5,776,357	-	6,356,157
Amortizimi akumuluar me 31.12.2016	173,940	2,057,536		2,231,476
Amortizimit per vitin		704,048		704,048
Pakesime				-
Amortizimi i akumuluar me 31.12.2017	173,940	2,761,584	-	2,935,524
Vlera neto me 31 dhjetor 2016	405,860	1,805,841	-	2,211,701
Vlera neto me 31 dhjetor 2017	405,860	3,014,773	-	3,420,633



PËR PERIUDHËN E MBYLLUR MË 31.12.2017

(SHUMAT NË LEKË, NËSE NUK ËSHTË SPECIFIKUAR NDRYSHË)

9. LLOGARI TË PAGUESHME

Llogaritë e pagueshme më 31 dhjetor 2017 paraqiten si më poshtë:

<i>Llogari te pagueshme</i>	31 Dhjetor 2017	31 Dhjetor 2016
Furnitore per mallra , produkte e sherbime	11,010,207	36,225,797
Shuma	11,010,207	36,225,797

10. DETYRIME TATIMORE

Detyrimet tatimore më 31 dhjetor 2017 paraqiten si më poshtë:

<i>Detyrime tatimore</i>	31 Dhjetor 2017	31 Dhjetor 2016
SSSH&TAP	133,056	79,862
Detyrime tatim ne burim	4,992	118,765
Tatim fitimi	313,675	116,717
TVSH	0	4,263,237
Shuma	451,723	4,578,581

11. TË PAGUESHMET NDAJ PERSONELIT

Të pagueshmet ndaj personelit më 31 dhjetor 2017 paraqiten si më poshtë:

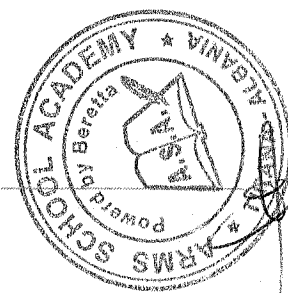
<i>Te pagueshme ndaj personelit</i>	31 Dhjetor 2017	31 Dhjetor 2016
Paga dhe shpërblime	302,757	221,421
Shuma	302,757	221,421

12. HUA AFATSHKURTRA

Huatë afatshkurtra te shoqërise më 31 dhjetor 2017 paraqiten si më poshtë:

<i>Hua afatshkurta</i>	31 Dhjetor 2017	31 Dhjetor 2016
Overdraft	33,880,067	35,598,501
Shuma	33,880,067	35,598,501

Shoqëria ka një hua afatshkurter (Overdraft) pranë Bankes Veneto.



PËR PERIUDHËN E MBYLLUR MË 31.12.2017

(SHUMAT NË LEKË, NËSE NUK ËSHTË SPECIFIKUAR NDRYSHË)

12. HUA AFATGJATA

Huatë afatgjata të shoqërisë më 31 dhjetor 2017 paraqiten si më poshtë:

<i>Hua afatgjata</i>	31 Dhjetor 2017	31 Dhjetor 2016
Hua afatgjata	44,146,040	44,146,040
Shuma	44,146,040	44,146,040

13. KAPITALI I VET

Kapitali i vet më 31 dhjetor 2017 paraqitet si më poshtë:

<i>Kapitali i vet</i>	31 Dhjetor 2017	31 Dhjetor 2016
Kapitali shoqërisë	12,100,000	12,100,000
Fitimi i akumuluar	14,405,028	2,771,334
Fitimi i periudhës	12,494,883	13,633,694
Shuma	38,999,911	28,505,028

14. TË ARDHURA NGA SHËRBIMET E KRYERA

Të ardhurat nga shërbimet më 31 dhjetor 2017 paraqiten si më poshtë:

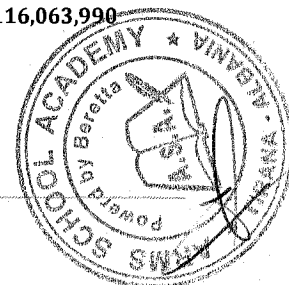
	Periudha 1 Janar 2017 deri me 31 Dhjetor 2017	Periudha 1 Janar 2016 deri me 31 Dhjetor 2016
<i>Te ardhura nga shitja e shërbimeve</i>		
Shitje e punimeve dhe e shërbimeve	53,705,696	4,621,465
Shitje mallra	37,626,899	155,392,365
Te ardhura të tjera	0	0
Shuma	91,332,594	160,013,830

Shoqëria ofron tregtimit të armëve të gjahut të materialeve të tjera të gjuetisë, gjithashtu ofron shërbime trajnimit dhe çertifikimi të punonjësve të sigurisë në porte dhe aeroporte, roje bregdetare, r punonjësit të emergjencave civile, etj.

15. MATERIALE TË KONSUMUARA

Materialet e konsumuara më 31 dhjetor 2017 paraqiten si më poshtë:

	Periudha 1 Janar 2017 deri me 31 Dhjetor 2017	Periudha 1 Janar 2016 deri me 31 Dhjetor 2016
<i>Materiale të konsumuara</i>		
Materiale të konsumuara	29,103,574	116,063,990
Shuma	29,103,574	116,063,990



PËR PERIUDHËN E MBYLLUR MË 31.12.2017

(SHUMAT NË LEKË, NËSE NUK ËSHTË SPECIFIKUAR NDRYSHË)

16. SHPENZIME PËR SHËRBIME

Shpenzime për shërbime më 31 dhjetor 2017 paraqiten si më poshtë:

	Periudha 1 Janar 2017 deri me 31 Dhjetor 2017	Periudha 1 Janar 2016 deri me 31 Dhjetor 2016
<i>Shpenzime per sherbime</i>		
Qira	36,888,588	1,267,722
Transport	359,401	475,089
Shpenzim konsulence	39,867	6,967,450
Mirembajtje	190,411	535,203
Te tjera	9,500	605,190
Shuma	37,487,767	9,850,654

17. SHPENZIME PERSONELI

Shpenzimet e personelit më 31 dhjetor 2017 paraqiten si më poshtë:

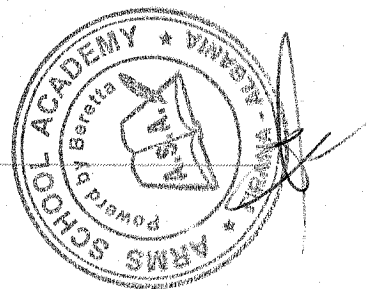
	Periudha 1 Janar 2017 deri me 31 Dhjetor 2017	Periudha 1 Janar 2016 deri me 31 Dhjetor 2016
<i>Shpenzime personeli</i>		
Paga	3,853,842	3,706,268
Sigurime shoqërore dhe shëndetësore	637,320	597,693
Shuma	4,491,162	4,303,961

Shpenzime personeli përbëhet nga pagat dhe kontributet për sigurimet shoqërore dhe shëndetësore

18. SHPENZIME TE TJERA

Shpenzimet e tjera më 31 dhjetor 2017 paraqiten si më poshtë:

	Periudha 1 Janar 2017 deri me 31 Dhjetor 2017	Periudha 1 Janar 2016 deri me 31 Dhjetor 2016
<i>Shpenzime te tjera</i>		
Sigurime	-	-
Reklama	130,776	805,136
Shpenzime telekomunikacioni	112,055	188,817
Taksa vendore	272,000	373,000
Shpenzime te tjera	3,536,300	7,586,237
Shuma	4,051,131	8,953,190



PËR PERIUDHËN E MBYLLUR MË 31.12.2017

(SHUMAT NË LEKË, NËSE NUK ËSHTË SPECIFIKUAR NDRYSHË)

19. TË ARDHURA/SHPENZIME NGA KEMBIMI

Te ardhura/shpenzime nga kembimi më 31 dhjetor 2017 paraqiten si më poshtë:

	Periudha 1 Janar 2017 deri me 31 Dhjetor 2017	Periudha 1 Janar 2016 deri me 31 Dhjetor 2016
<i>Te ardhura/shpenzime nga kembimi</i>		
Te ardhura nga kembimi	1,835,202	0
Humbje nga kembimi	-	-
Shuma	1,835,202	-

20. TË ARDHURA/SHPENZIME NGA INTERESI

Te ardhura/shpenzime nga interesi më 31 dhjetor 2017 paraqiten si më poshtë:

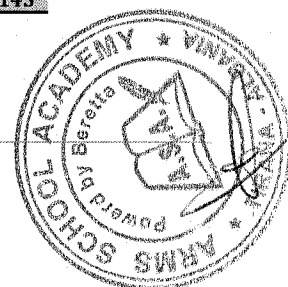
	Periudha 1 Janar 2017 deri me 31 Dhjetor 2017	Periudha 1 Janar 2016 deri me 31 Dhjetor 2016
<i>Te ardhura/shpenzime nga interesi</i>		
Te ardhura nga interesi	0	0
Shpenzime nga interesi	(2,630,087)	(4,214,050)
Shuma	(2,630,087)	(4,214,050)

Shpenzimet për interesat janë bërë në lidhje me overdraftin që ka marrë shoqëria tek Veneto Bank

21. SHPENZIMI I TATIMIT MBI FITIMIN

Rezultati kontabël i shoqërisë është fitim në vlerën 14.700.028 lekë, ndërkohë shpenzimet e panjohura janë 938 lekë dhe rezultati fiskal është fitim në vlerën 14.700.966 lekë. Tatimi mbi fitim rezulton 2.205.145 lekë. Llogaritja e tatim fitimit është kryer në bazë të të ardhurave dhe shpenzimeve të realizuara nga ARMS SCHOOL ACADEMY

	Periudha 1 Janar 2017 deri me 31 Dhjetor 2017
Fitimi kontabel (humbja)	14,700,028
Shpenzime te panjohura sipas ligjit fiskal	
Gjoha dhe demshperblime	
Shpenzime për prijte dhe perfaqesime	938
Totali i shpenzimeve te panjohura	938
Totali i rregullimeve nga kontabiliteti te fitimi(humbja) fiskale	14,700,966
Totali i fitim (humbja) fiskale e vitit	14,700,966
Tatim fitimi per vitin	2,205,145



PËR PERIUDHËN E MBYLLUR MË 31.12.2017

(SHUMAT NË LEKË, NËSE NUK ËSHTË SPECIFIKUAR NDRYSHË)

Bazuar në legjislacionin shqiptar, norma e tatimit mbi fitimin është 15% për biznesin e madh për vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2017.

Deklaratat tatimore dorezohen çdo vit por të ardhurat dhe shpenzimet e deklaruar për qëllime tatimi konsiderohen vetëdeklarime deri në momentin që autoritetet tatimore shqyrtojnë deklaratat dhe regjistrimet e tatimpaguesit dhe lëshojnë vlerësimin final. Ligjet dhe rregullat tatimore shqiptare janë objekt interpretimi nga autoritetet tatimore.

22. ANGAZHIME DHE PASIGURI

Gjatë aktivitetit normal të biznesit, Shoqëria mund të përfshihet në pretendime të ndryshme nga të tretë dhe masa ligjore. Vecanërisht, legjislacioni tatimor dhe doganor shqiptar i cili hyri në fuqi ose që konsiderohet si i hyrë në fuqi në fund të periudhës raportuese, është objekt i interpretimeve të ndryshme përsa i përket zbatimit të tij për transaksionet dhe aktivitetet e Shoqërisë. Rrjedhimisht, pozicioni tatimor ndërmarrë nga drejtimi dhe dokumentacioni zyrtar i cili mbështet qëndrimet tatimore mund të kundërshtohet me sukses nga autoritetet përkatëse. Periudhat fiskale mbeten të hapura për shqyrtim nga autoritetet për pesë vite kalendarike para vitit të shqyrtimit. Nën rrethana të caktuara shqyrtimet mund të mbulojnë periudha më të gjata.

Me 31 dhjetor 2017, Shoqëria nuk ka angazhime kapitale apo operacionale të kontraktuara por ende të papaguara.

23. NGJARJE TË MËPASSHME

Nuk ka asnjë ngjarje të mëpasshme pas datës së raportimit e cila kërkon rregullime apo shpjegime në këto pasqyra financiare.

