

T B S 96 Sh.p.k
Pasqyrat Financiare
Për vitin e mbyllur më 31 Dhjetor 2018



Përmbajtja

Raport i Audituesit të Pavarur	3
Pasqyra e Pozicionit Financiar	6
Pasqyra e Performancës	7
Pasqyra e Ndryshimeve në Kapital	8
Pasqyra e Flukseve të Parasë	9
1. INFORMACION I PËRGJITHSHËM	10
2. BAZA E PËRGATITJES SË PASQYRAVE FINANCIARE	10
3. POLITIKAT KONTABËL	11
4. PARA NË ARKË DHE BANKË	14
5. LLOGARI TË ARKËTUESHME	14
6. INVENTARË	14
8. AKTIVE FINANCIARE AFATGJATA	14
9. AKTIVET AFATGJATA MATERIALE	15
10. TË PAGUESHME NDAJ FURNITORËVE	16
11. DETYRIME TË TJERA AFATSHKURTRA	16
12. TË ARDHURA TË SHTYRA	16
13. DETYRIME NDAJ INSTITUCIONEVE TË KREDISË	16
14. KAPITALI I PAGUAR	17
15. REZERVA	17
16. TË ARDHURAT	17
17. KOSTO E MALLRAVE TË SHITUR	17
18. SHPENZIME ADMINISTRATIVE DHE OPERATIVE	18
19. SHPENZIME FINANCIARE, NETO	18
20. SHPENZIME TË TJERA, NETO	18
21. TATIM FITIMI	19
22. TRANSAKSIONET ME PALËT E LIDHURA	19
23. NGJARJE PAS PERIUDHËS RAPORTUESE	20



Raport i Audituesit të Pavarur

Për aksionarin dhe drejtimin e T B S 96 Sh.p.k

Opinion

Ne kemi audituar pasqyrat financiare të T B S 96 Sh.p.k ("Shoqëria"), të cilat përfshijnë pasqyrën e pozicionit financiar më 31 dhjetor 2018, dhe pasqyrën e performancës, pasqyrën e ndryshimeve në kapital dhe pasqyrën e flukseve të parasë për vitin që mbyllet në këtë datë, si edhe shënimet për pasqyrat financiare, përfshirë një përmbledhje të politikave kontabël më të rëndësishme.

Sipas opinionit tonë, pasqyrat financiare bashkëlidhur paraqesin drejtë, në të gjitha aspektet materiale, pozicionin financiar të Shoqërisë më 31 dhjetor 2018, dhe rezultatin e saj financiar dhe fluksin e mjeteve monetare për vitin e mbyllur në këtë datë, në përputhje me Standardet Kombëtare të Kontabilitetit të përmirësuara (SKK).

Baza për Opininin

Ne e kryem auditimin tonë në përputhje me Standardet Ndërkombëtare të Auditimit (SNA-të). Përgjegjësitë tona sipas këtyre standardeve janë përshkruar në paragrafin e emërtuar "*Përgjegjësitë e Audituesit për Auditimin e Pasqyrave Financiare*" të këtij raporti. Ne shprehim pavarsinë tonë nga Shoqëria në përputhje me Kodin e Etikës së Kontabilistëve Profesionistë i vendosur nga Bordi i Kontabilistëve për Standardet Ndërkombëtare të Etikës ("BKSNE") dhe me kërkesat etike të aplikueshme për auditimin e pasqyrave financiare në Shqipëri, si edhe, kemi përmbushur përgjegjësitë tona të tjera etike në përputhje me këto kërkesa.

Ne besojmë se evidenca e auditimit që kemi siguruar është e mjaftueshme dhe e përshtatshme për të mbështetur bazën për opinionin tonë të auditimit.

Përgjegjësitë e Drejtimit dhe Palëve të Ngarkuar me Qeverisjen për Pasqyrat Financiare

Drejtimi është përgjegjës për përgatitjen dhe paraqitjen e drejtë të pasqyrave financiare në përputhje me SKK-të, si edhe sistemin e kontrollit të brëndshëm, i cili në masën që përcaktohet nga drejtimi, është i nevojshëm për të bërë të mundur përgatitjen e pasqyrave financiare pa anomali materiale, si pasojë e mashtrimimeve apo gabimeve.

Në përgatitjen e pasqyrave financiare, drejtimi është përgjegjës për vlerësimin e aftësisë së Shoqërisë për të vazhduar aktivitetin e saj në bazë të parimit të vijimësisë, të paraqesë në shënimet shpjeguese, nëse është e aplikueshme, çështje që lidhen me vazhdimësinë e aktivitetit të Shoqërisë, dhe të përdorë parimin kontabël të vijimësisë, përveç rasteve kur drejtimi ka ose për qëllim të likujdojë aktivitetin, ose të ndërpresë operacionet, ose nuk ka asnjë alternativë tjetër reale, përveçse sa më lart.

Drejtimi është përgjegjës për mbikqyrjen e procesit të raportimit financiar të Shoqërisë.



Përgjegjësitë e Audituesit për Auditimin e Pasqyrave Financiare

Objektivat tona janë që të arrijmë një siguri të arsyeshme lidhur me faktin nëse pasqyrat financiare në tërësi nuk kanë anomali materiale, për shkak të mashtrimit apo gabimit, dhe të lëshojmë një raport auditimi që përfshin opinionin tonë. Siguria e arsyeshme është një siguri e nivelit të lartë, por nuk është një garanci që një auditim i kryer sipas SNA-ve do të identifikojë gjithmonë një anomali materiale kur ajo ekziston. Anomalitë mund të vijnë si rezultat i gabimit ose i mashtrimit dhe konsiderohen materiale nëse, individualisht ose të marra së bashku, pritet që në mënyrë të arsyeshme të influencojnë vendimet ekonomike të përdoruesve, të marra bazuar në këto pasqyra financiare.

Si pjesë e auditimit në përputhje me SNA-të, ne ushtrojmë gjykim profesional dhe ruajmë skepticizëm profesional gjatë procesit të auditimit. Ne gjithashtu:

- Identifikojmë dhe vlerësojmë rrezikun e anomalive materiale në pasqyrat financiare, si pasojë e mashtrimeve apo gabimeve, hartojmë dhe zbatojmë procedurat përkatëse në përgjigje të këtyre rreziqeve, si dhe marrim evidenca të mjaftueshme dhe të përshtatshme për të krijuar një bazaë për opinionin tonë. Rreziku i mos zbulimit të një anomalie material, si pasojë e mashtrimit është më i lartë se rreziku i moszbulimit të një anomalie si pasojë e gabimit, për shkak se, mashtrimi mund të përfshijë fshehje të informacionit, falsifikim të informacionit, përvetësime të qëllimshme, keqinterpretime, apo shkelje të kontrollit të brendshëm.
- Marrim një kuptueshmëri të sistemeve të kontrolleve të brëndshme të aplikueshme për procesin e auditimit me qëllim hartimin e procedurave të përshtatshme me rrethanat, por jo për të shprehur një opinionin mbi efektivitetin e sistemeve të kontrolleve të brëndshme të Shoqërisë.
- Vlerësojmë përshtatshmërinë e politikave kontabël të përdorura dhe arsyestuehmërinë, e çmuarjeve kontabël si edhe paraqitjen e shënimeve shpjeguese përkatëse të hartuara nga drejtimi.
- Shprehemi në lidhje me përshtatshmërinë e parimit të vijimësisë të përdorur nga drejtimi, dhe bazuar në evidencat e marra gjatë auditimit, nëse një pasiguri materiale ekziston, atëherë mund të shkaktojë dyshime të rëndësishme mbi aftësinë e Shoqërisë për të vazhduar në vijimësi. Në rast se ne arrijmë në konkluzionin që një pasiguri materiale ekziston, ne duhet të tërheqim vëmendjen në raportin tonë të auditimit me referencë në shënimin shpjegues përkatës, ose, nëse shënimet shpjeguese nuk janë të përshtatshme, ne duhet të modifikojmë opinionin tonë. Përfundimet tona jepen mbi bazën e evidencës së auditimit të marrë deri më datën e raportit të auditimit. Megjithatë, ngjarjet ose kushtet në të ardhmen mund të shkaktojnë ndërprerje të aftësisë së Shoqërisë për të vazhduar në vijimësi.
- Vlerësojmë paraqitjen e përgjithshme, strukturën dhe përmbajtjen e pasqyrave financiare, duke përfshirë shënimet shpjeguese dhe nëse pasqyrat financiare prezantojnë transaksionet dhe ngjarjet thelbësore në një mënyrë që arrin prezantimin e drejtë.

Përgjegjësitë e Audituesit për Auditimin e Pasqyrave Financiare (vazhdim)

Ne komunikojmë me drejtimin e T B S 96 Sh.p.k, ku përveçse çështjeve të tjera, komunikojmë edhe qëllimin dhe kohën e planifikuar të auditimit, gjetjet kryesore të auditimit, përfshirë çdo mangësi të rëndësishme në sistemin e kontrollit të brendshëm që është identifikuar gjatë auditimit tonë.



Margarita Kalemasi
Auditues Ligjor



05 Mars 2019
Tiranë, Shqipëri

Margarita Kalemasi – Auditues Ligjor – Liçensë Nr. 156
Rr. Asim Vokshi – Nd. 14, H. 6, Ap. 27, Tiranë, Shqipëri
t: +355 4 242 0666, e: m.kalemasi@joncon.al

T B S 96 sh.p.k

Pasqyra e Performancës për vitin që mbyllet më 31 Dhjetor 2018

Shumat janë në LEK, përveçse kur shprehet ndryshe

Pasqyra e Pozicionit Financiar

AKTIVET	Shënimi	31 dhjetor 2018	31 dhjetor 2017
Aktivët Afatshkurtra			
Para në arkë dhe bankë	4	236,475,253	232,456,129
Llogari të arkëtueshme, klientë	5	237,714,344	102,716,979
Inventarë	6	7,926,574	11,146,165
Aktive të tjera	7	48,357,388	-
Totali i Aktiveve Afatshkurtra		530,473,560	346,319,272
Aktivët Afatgjata			
Investimet financiare afatgjata			
Tituj të huadhënies	8	6,171,000	-
Totali		6,171,000	-
Aktive Afatgjata Materiale			
Aktive Afatgjata Materiale	9	15,233,677	5,223,068
Totali		15,233,677	5,223,068
Totali i Aktiveve Afatgjata		21,404,677	5,223,068
TOTALI I AKTIVEVE		551,878,237	351,542,340
DETYRIMET DHE KAPITALI			
Detyrimet Afatshkurtra			
Të pagueshme ndaj furnitorëve	10	50,392,734	12,670,344
Detyrime tatimore dhe të tjera	11	30,859,059	19,228,163
Të ardhura të shtyra	12	67,124,000	9,798
Totali		148,375,794	31,908,305
Detyrimet Afatgjata			
Detyrime ndaj institucioneve të kredisë	13	10,506,873	529,663
Totali		10,506,873	529,663
TOTALI I DETYRIMEVE		158,882,666	32,437,968
Kapitali			
Kapitali i paguar	14	100,000,000	100,000,000
Rezerva	15	194,104,373	134,361,749
Fitim / (Humbja e Vitit)		98,891,198	84,742,624
TOTALI I KAPITALIT		392,995,570	319,104,373
TOTALI I DETYRIMEVE DHE KAPITALIT		551,878,237	351,542,340

Hartuesi i Pasqyrave Financiare

Rezarta Peçi

Administratori

Artan XHORI

Pasqyrat financiare bashkë me shënimet shpjeguese nga faqja 10 deri 21 janë aprovuar nga administratori më 31 Janar 2018



tirana - albania

T B S 96 sh.p.k

Pasqyra e Performancës për vitin që mbyllet më 31 Dhjetor 2018

Shumat janë në LEK, përveçse kur shprehet ndryshe

Pasqyra e Performancës

	Shënimi	31 dhjetor 2018	31 dhjetor 2017
Të ardhurat			
Të ardhurat	16	587,338,338	301,859,210
Kosto e mallrave të shitur	17	193,720,072	132,742,747
Fitimi bruto		393,618,266	169,116,463
Shpenzime administrative dhe operative	18	258,231,562	65,240,237
Amortizimi	9	2,955,794	1,112,282
Shpenzime financiare, neto	19	15,489,621	2,871,459
Shpenzime të tjera, neto	20	508,898	165,988
Totali i shpenzimeve		277,185,875	69,389,966
Fitimi para tatimit		116,432,391	99,726,497
Shpenzimi për tatim fitimin	21	17,541,193	14,983,873
FITIMI NETO I VITIT		98,891,198	84,742,624

Hartuesi i Pasqyrave Financiare

Rezarta Peçi



Administratori

Artan XHORI



T B S 96 sh.p.k

Pasqyra e Ndryshimeve në Kapital për vitin që mbyllet më 31 Dhjetor 2018

Shumat janë në LEK, përveçse kur shprehet ndryshe

Pasqyra e Ndryshimeve në Kapital

Pasqyra e Ndryshimeve në Kapital

	Kapitali i nenshkruar	Rezerva	Fitimi i pashperndare	Totali
Pozicioni financiar me 31 dhjetor 2016	100,000,000	78,598,473	55,763,275	234,361,748
Transferuar në rezerva	-	55,763,275	(55,763,275)	-
Dividente të paguar	-	-	-	-
Fitimi i vitit			84,742,624	84,742,624
Pozicioni financiar me 31 dhjetor 2017	100,000,000	134,361,748	84,742,624	319,104,373
Transferuar në rezerva	-	59,742,624	(59,742,624)	
Dividente të paguar	-		(25,000,000)	(25,000,000)
Fitimi i vitit			98,891,198	98,891,198
Pozicioni financiar me 31 dhjetor 2018	100,000,000	194,104,372	98,891,198	392,995,570

Hartuesi i Pasqyrave Financiare

Rezarta PEÇI



Administratori

Artan XHORI



T B S 96 sh.p.k

Pasqyra e Flukseve të Parasë për vitin që mbyllet më 31 Dhjetor 2018

Shumat janë në LEK, përveçse kur shprehet ndryshe

Pasqyra e Flukseve të Parasë

		31 dhjetor 2018	31 dhjetor 2017
FLUKSI I PARASË NGA			
AKTIVITETI OPERATIV	Shënim		
Fitimi neto para tatimit		116,432,391	99,726,497
<i>Rregullime për:</i>			
Zhvlerësim dhe amortizim	7	2,955,794	1,112,282
Ndryshim në inventarë	6	3,219,591	16,695,786
Ndryshim në llogari të arkëtueshme dhe të tjera	5	(183,354,754)	27,906,523
Ndryshim në llogari të pagueshme	8,9,10	126,444,699	(18,365,570)
Fluksi i parasë neto gjeneruar nga aktivitetet operative		65,697,721	127,075,518
FLUKSI I PARASË NGA			
AKTIVITETE INVESTUESE			
Blerje e aktiveve afatgjata materiale	7	(19,137,403)	(955,217)
Fluksi i parasë neto përdorur në aktivitetet investuese		(19,137,403)	(955,217)
FLUKSI I PARASË NGA			
AKTIVITETE FINANCUESE			
Tatim fitimi i paguar		(17,541,193)	(14,983,873)
Dividend i paguar		(25,000,000)	
Fluksi i parasë neto përdorur në aktivitetet financuese		(42,541,193)	(14,983,873)
Rritje neto në para dhe ekuivalentët		4,019,124	111,136,428
Para dhe ekuivalentët në fillim të vitit	4	232,456,129	121,319,701
Para dhe ekuivalentët në fund të vitit	4	236,475,253	232,456,129

Hartuesi i Pasqyrave Finaciare
Rezarta Peçi

Administratori
Artan XHORI

T B S 96 sh.p.k

Shënimet për Pasqyrat Financiare për vitin që mbyllet më 31 Dhjetor 2018

Shumat janë në LEK, përveçse kur shprehet ndryshe

1. INFORMACION I PËRGJITHSHËM

T B S 96 Sh.p.k ("Shoqëria") u krijua si një shoqëri me përgjegjësi të kufizuar më datë 21 Prill 2006. Kapitali i shoqërisë përbëhet prej 1 kutë me vlerë 100,000,000 lekë.

Aktiviteti kryesor i shoqërisë është tregëtimi mallrave dhe dhe materialeve elektronike, elektrike, radiotelevizive dhe të telekomunikacionit. Gjithashtu Shoqëria ofron shërbimr të projektimit, instalimit dhe të mirëmbajtjes së rrjeteve radiotelevizive, satelitore dhe të telekomunikacionit.

Adresa e shoqërisë është Rruga Thanas Ziko, Nr. 86/1, Tiranë, Shqipëri.

Më 31 Dhjetor 2018, shoqëria kishte 15 punonjës (31 Dhjetor 2017: 13 të punësuar).

2. BAZA E PËRGATITJES SË PASQYRAVE FINANCIARE

2.1 Deklarata e përputhshmërisë

Këto pasqyrat financiare janë përgatitur në përputhje me Ligjin Nr. 9228 datë 29.04.2004 "Për Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare", të ndryshuar, dhe në përputhje me Standardet Kombëtare të Kontabilitetit në Shqipëri të publikuara nga Këshilli Kombëtar i Kontabilitetit në Shqipëri dhe të përmirësuara me efekt nga 1 janar 2015.

2.2 Bazat e matjes

Pasqyrat financiare janë përgatitur bazuar në koston historike.

2.3 Monedha funksionale dhe e paraqitjes

Pasqyrat financiare janë paraqitur në Lek, e cila është njëkohësisht dhe monedha funksionale e Shoqërisë.

2.4 Përdorimi i vlerësimeve dhe gjykimeve

Përgatitja e pasqyrave financiare kërkon që Drejtimi të kryejë gjykime, çmuarje dhe supozime të cilat ndikojnë në aplikimin e politikave kontabël dhe shumave të raportuara të aktiveve dhe detyrimeve, të ardhurave dhe shpenzimeve. Rezultatet aktuale mund të ndryshojnë nga këto supozime.

Çmuarjet dhe supozimet rishikohen në mënyrë të vazhdueshme. Rishikimet e çmuarjeve kontabël njihen në periudhën në të cilën vlerësimi rishikohet dhe në periudhat e ardhme nëse ato ndikohen.



Shumat janë në LEK, përveçse kur shprehet ndryshe

3. POLITIKAT KONTABËL

Politikat kontabël të përmendura më poshtë janë aplikuar në mënyrë të vazhdueshme në të gjitha periudhat e paraqitura në këto pasqyra financiare.

3.1 Transaksionet në monedhë të huaj

Transaksionet në monedhë të huaj konvertohen në monedhën funksionale dhe regjistrohen me kursin e këmbimit në datën e transaksionit. Aktivët dhe detyrimet monetarë në monedhë të huaj në datën e raportimit konvertohen në Lekë me kursin e këmbimit në datën e raportimit. Aktivët dhe detyrimet jo-monetare në monedhë të huaj konvertohen në monedhën funksionale me kursin e këmbimit të datës së kryerjes së transaksionit, ndërsa ato që maten me vlerë të drejtë rikëmbehen në monedhën funksionale me kursin e këmbimit të datës kur është përcaktuar vlera e drejtë. Diferencat që rezultojnë nga kursi i këmbimit njihen përgjithësisht në fitime ose humbje.

Kursi i këmbimit i monedhave të huaja më 31 dhjetor 2018 dhe 2017 është detajuar si më poshtë:

Monedha	31 Dhjetor 2018	31 Dhjetor 2017
1 EUR	123.42	132.95
1 USD	107.82	111.10
1 GBP	137.42	149.95

3.2 Instrumenta financiare

Instrumentat financiarë jo-derivative përbëhen nga të drejta të arkëtueshme, mjete monetare dhe ekuivalente të tyre, llogari të financimeve të brendshme, llogari të pagueshme dhe detyrime ndaj palëve të lidhura.

Të gjitha aktivët dhe detyrimet financiarë njohen fillimisht me vlerën e drejtë plus çdo kosto transaksioni që lidhet me to. Pas njohjes fillestare, instrumentat financiarë jo-derivative njihen siç përshkruhet më poshtë.

Një instrument financiar njihet nëse Shoqëria bëhet palë në kushtet kontraktuale të instrumentit. Aktivët financiarë çregjistrohen kur mbarojnë 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 financiarë çregjistrohen nëse detyrimet kontraktuale të Shoqërisë mbarojnë, shfuqizohen ose anulohen.

T B S 96 sh.p.k

Shënimet për Pasqyrat Financiare për vitin që mbyllet më 31 Dhjetor 2018

Shumat janë në LEK, përveçse kur shprehet ndryshe

Mjetet monetare dhe ekuivalentët e tyre

Mjetet monetare përfshijnë arkën, llogaritë rrjedhëse dhe depozitat bankare. Mjetet monetare dhe ekuivalentët e tyre mbahen me koston e amortizuar në pasqyrën e pozicionit financiar.

Të drejta të arkëtueshme

Të drejtat e arkëtueshme njihen fillimisht me vlerën e drejtë dhe më pas me kosto të amortizuar duke zbritur humbjen nga zhvlerësimi. Provigjoni për zhvlerësimin e të drejtaave të arkëtueshme llogaritet kur ka të dhëna se Shoqëria nuk do të jetë në gjëndje të mbledhë të gjitha detyrimet. Vështirësitë financiare të debitorit, mundësia që debitori të falimentojë ose riorganizimi i tij financiar konsiderohen tregues që të drejtat e arkëtueshme të zhvlerësohen. Shuma e provigjionit llogaritet si diferencë midis vlerës së mbetur dhe vlerës aktuale të flukseve monetare të ardhshme të skontuara me normën e interesit efektiv.

Llogaritë e pagueshme

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

Vlera e drejtë

Vlera e drejtë e vlerësuar për mjetet monetare dhe ekuivalentët e tyre, të drejtat e arkëtueshme, llogaritë e pagueshme i përafrohen vlerës së tyre kontabël.

3.3 Inventari

Inventarët maten me vlerën më të ulët midis koston dhe vlerës neto të realizueshme. Kostot e drejtpërdrejta të materialeve përfshijnë, përveç çmimit të blerjes, edhe të gjitha kostot e tjera që nevojiten për të sjellë inventarin në gjëndjen dhe vendndodhjen ekzistuese. Vlera neto e realizueshme i referohet çmimit të shitjes që Shoqëria pret të përfitojë nga shitja e inventarit, në rrjedhën normale të biznesit, minus të gjitha kostot e vlerësuara për ndërlikimin e biznesit.

3.4 Provizionet

Një provizion njihet nëse, si rezultat i ngjarjeve të mëparshme, Shoqëria ka një detyrim ligjor ose konstruktiv, i cili mund të vlerësohet me besueshmëri dhe do të kërkojë flukse dalëse monetare të ardhshme për shlyerjen e tij. Provizionet përcaktohen duke skontuar flukset monetartë ardhshme të pritshme me një normë skontimi para tatimit, e cila reflekton vlerësimin aktual të tregut për vlerën në kohë të parasë dhe rreziqet që lidhen me detyrimin në fjalë.

T B S 96 sh.p.k

Shënimet për Pasqyrat Financiare për vitin që mbyllet më 31 Dhjetor 2018

Shumat janë në LEK, përveçse kur shprehet ndryshe

3.5 Njohja e të ardhurave

Të ardhurat njihen kur është e mundshme që përfitimet ekonomike të lidhura me to do të në favor të Shoqërisë dhe kur vlera e tyre mund të matet në mënyrë të besueshme. Të ardhurat nga shitja e mallrave njihen kur rreziqet dhe përfitimet thelbësore të lidhura me pronësinë transferohen nga shitësi te blerësi. Të ardhurat nga kryerja e shërbimeve njihen duke iu referuar fazës së përfundimit të transaksionit në datën e raportimit.

3.6 Të ardhurat dhe shpenzimet financiare

Të ardhurat financiare përfshijnë të ardhurat nga interesi nga llogaritë bankare dhe fitime nga kursi i këmbimit që njihen në fitime ose humbje.

Shpenzimet financiare përfshijnë shpenzimet për interesat nga huatë dhe humbjet nga kursi i këmbimit.

Të ardhurat nga interesi dhe shpenzimet e interesit njihen mbi bazën e të drejtave të konstatuara duke përdorur metodën e interesit efektiv.

3.7 Tatimi mbi fitimin

Tatimi mbi fitimin përfshin tatimin e periudhës aktuale dhe tatimin e shtyrë. Tatimi i periudhës aktuale njihet në fitim ose humbje, përveçse kur lidhet me elementë që njihen drejtpërdrejt në kapital ose në të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse.

Tatimi i periudhës aktuale është tatimi i pritshëm për t'u paguar nga të ardhurat e tatueshme, duke përdorur normat tatimore në fuqi ose thelbësisht në fuqi në datën e raportimit, dhe çdo rregullimi të tatimit për t'u paguar në lidhje me vitet e mëparshme. Shuma e tatimit aktual të pagueshëm ose të arkëtueshëm përfaqëson vlerësimin më të mirë të bërë të tatimit që pritet të paguhet ose arkëtohet dhe që reflekton pasiguritë që lidhen me tatim fitimin, nëse ka. Ky tatim llogaritet duke përdorur normën tatimore në fuqi ose të hyrë në fuqi në datën e raportimit. Tatim fitimi aktual përfshin gjithashtu çdo tatim që rezulton nga dividendët. Tatim fitimi aktual i pagueshëm ose i arkëtueshëm kompensohen vetëm në qoftë se kritere të caktuara përmbushen.

Tatimi i shtyrë njihet në lidhje me diferenca të përkohshme ndërmjet vlerave të mbartura të aktiveve dhe detyrimeve për qëllime të raportimit financiar dhe vlerave të përdorura për qëllime tatimi.



T B S 96 sh.p.k

Shënimet për Pasqyrat Financiare për vitin që mbyllet më 31 Dhjetor 2018

Shumat janë në LEK, përveçse kur shprehet ndryshe

4. PARA NË ARKË DHE BANKË

	<u>31 dhjetor 2018</u>	<u>31 dhjetor 2017</u>
Para në arkë	132,051	539,059
-në lekë	132,051	539,059
-në monedhë të huaj	-	-
Para në bankë	236,343,202	231,917,070
-në lekë	117,398,301	115,860,390
-në monedhë të huaj	118,944,901	116,056,679
Totali i parasë në arkë dhe bankë	236,475,253	232,456,129

Mjetet monetare dhe ekuivalentët e tyre përbëhen nga llogaritë në lekë dhe në euro që shoqëria ka pranë bankave të nivelit të dytë në Shqipëri si dhe gjëndja e arkës në datën e raportimit.

5. LLOGARI TË ARKËTUESHME

	<u>31 dhjetor 2018</u>	<u>31 dhjetor 2017</u>
-në lekë	183,510,418	31,215,222
-në monedhë të huaj	54,203,926	71,501,756
Totali	237,714,344	102,716,979

Llogaritë e arkëtueshme përfshijnë të arkëtueshme nga klientët për shitjen e mallrave dhe prprodukteve të tjera nga aktiviteti kryesor i Shoqërisë.

6. INVENTARË

	<u>31 dhjetor 2018</u>	<u>31 dhjetor 2017</u>
Mallra dhe produkte për shitje	7,811,474	11,031,065
Të tjera inventar	115,100	115,100
Totali	7,926,574	11,146,165

7. AKTIVE TË TJERA

	<u>31 dhjetor 2018</u>	<u>31 dhjetor 2017</u>
Parapagime për furnitorët	23,757,388	-
Të arkëtueshme nga aksionari	24,600,000	-
Totali	48,357,388	-

8. AKTIVE FINANCIARE AFATGJATA

Tituj të huadhënies përfaqëson investimin në obligacione të emetuara nga DigitAlb sh.a për një afat 3-vjecar.

T B S 96 sh.p.k

Shënimet për Pasqyrat Financiare për vitin që mbyllet më 31 Dhjetor 2018

Shumat janë në LEK, përveçse kur shprehet ndryshe

9. AKTIVET AFATGJATA MATERIALE

Aktivitet materiale	Mjete transporti	Makinieri e pajisje	Pajisje zyre	Pajisje informatike	Totali
<i>Kosto</i>					
Më 1 janar 2017	9,343,637	646,757	1,055,557	1,997,512	13,043,462
Shtesa	800,000		-	155,217	955,217
Pakësime	-	-	-	-	-
Më 31 dhjetor 2017	10,143,637	646,757	1,055,557	2,152,729	13,998,679
Shtesa	15,277,488			80,000	15,357,488
Pakësime	(6,840,424)				(6,840,424)
Më 31 dhjetor 2018	18,580,701	646,757	1,055,557	2,232,729	22,515,743
<i>Zhvlerësim i akumuluar</i>					
Më 1 janar 2017	(4,818,765)	(574,419)	(877,403)	(1,392,742)	(7,663,329)
Shpenzime për vitin	(931,641)	(14,468)	(35,630)	(130,543)	(1,112,282)
Pakësime	-	-	-	-	-
Më 31 dhjetor 2017	(5,750,406)	(588,887)	(913,033)	(1,523,285)	(8,775,611)
Shpenzime për vitin	(2,778,516)	(11,574)	(28,504)	(137,200)	(2,955,794)
Pakësime	4,449,339				4,449,339
Më 31 dhjetor 2018	(4,079,583)	(600,461)	(941,537)	(1,660,485)	(7,282,066)
<i>Vlera e mbartur</i>					
Më 1 janar 2017	4,524,872	72,338	178,154	604,770	5,380,133
Më 31 dhjetor 2017	4,393,231	57,870	142,524	629,444	5,223,068
Më 31 dhjetor 2018	14,501,118	46,296	114,020	572,244	15,233,677

TBS 96 Sh.p.k

Pasqyrat Financiare për vitin që mbyllet më 31 Dhjetor 2018

Shumat janë në LEK, përveçse kur shprehet ndryshe

10. TË PAGUESHME NDAJ FURNITORËVE

	31 dhjetor 2018	31 dhjetor 2017
-në lekë	28,890,530	11,870,152
-në monedhë të huaj	21,502,204	800,192
Totali	50,392,734	12,670,344

Llogaritë e pagueshme ndaj furnitorëve përbëhen kryesisht nga të pagueshme për blerjen e mallrave dhe të produkteve për aktivitetin tregtar të Shoqërisë.

11. DETYRIME TË TJERA AFATSHKURTRA

Detyrimet e tjera afatshkurtra më 31 dhjetor 2018 janë si më poshtë:

	31 dhjetor 2018	31 dhjetor 2017
Kontributet shoqërore e shëndetësore	294,442	134,890
Tatimi mbi të ardhurat nga punësimi	396,243	3,071,701
Tatimi i mbajtur në burim	19,240	363,869
Tatim fitimi	3,843,144	5,800,115
TVSH e pagueshme	26,305,990	9,857,588
Totali	30,859,059	19,228,163

12. TË ARDHURA TË SHTYRA

	31 dhjetor 2018	31 dhjetor 2017
Parapagime të arkëtuara	67,124,000	9,798
Totali	67,124,000	9,798

Të ardhura të shtyra përfaqësojnë balancën e marrë paradhënie nga klientët për shitjen e mallrave dhe shërbimeve gjatë periudhës së ardhshme.

13. DETYRIME NDAJ INSTITUCIONEVE TË KREDISË

	31 dhjetor 2018	31 dhjetor 2017
Banka Credins sh.a	10,506,873	-
Raiffeisen Leasing sh.a	-	529,663
Totali	10,506,873	529,663

Detyrime ndaj institucioneve të kredisë përfaqësojnë qiranë financiare më 31 Dhjetor 2018 përfaqëson detyrimin për qira financiare të marrë për blerjen e dy automjeteve të Shoqërisë.

TBS 96 Sh.p.k

Pasqyrat Financiare për vitin që mbyllet më 31 Dhjetor 2018

Shumat janë në LEK, përveçse kur shprehet ndryshe

14. KAPITALI I PAGUAR

Më 31 dhjetor 2018 aksionari i vetëm i Shoqërisë është Z. Artan XHORI. Kapitali i regjistruar i Shoqërisë më 31 dhjetor 2018 dhe 2017 është 100,000,000 LEK i përbërë nga 1 pjesë me vlerë nominale prej 100,000,000 lekë.

15. REZERVA

Rezerva ligjore të krijuara nga Shoqëria më 31 dhjetor 2018 dhe 2017 kanë një vlerë prej 194,104,373 LEK. Rezervat e tjera të krijuara nga Shoqëria deri më 31 dhjetor 2018 janë në vlerën e 59,742,624 LEK. (2017: 134,361,749 LEK).

16. TË ARDHURAT

	31 dhjetor 2018	31 dhjetor 2017
Të ardhura nga shërbimet	203,344,958	53,365,913
Të ardhura nga shitje mallrash	379,097,625	248,493,297
Të ardhura nga qiraja	1,540,005	-
Të ardhura të tjera	3,355,750	-
Totali	587,338,338	301,859,210

Të ardhurat e bilancit nuk përputhen me ato të deklaruara në FDP-të në e-tax në www.tatime.gov.al, për shumën prej 67,124,000 lekë të cilat përfaqësojnë të ardhura të llogaritura në avancë të mbartura nga periudha paraardhëse (shënimi 10).

17. KOSTO E MALLRAVE TË SHITUR

	31 dhjetor 2018	31 dhjetor 2017
Gjëndje në fillim	11,146,165	27,841,951
Blerje gjatë vitit	190,500,482	116,046,961
Gjëndje në fund	7,926,574	11,146,165
Totali KMSH	193,720,073	132,742,747



TBS 96 Sh.p.k

Pasqyrat Financiare për vitin që mbyllet më 31 Dhjetor 2018

Shumat janë në LEK, përveçse kur shprehet ndryshe

18. SHPENZIME ADMINISTRATIVE DHE OPERATIVE

	31 dhjetor 2018	31 dhjetor 2017
Shpenzime të tjera	128,660,985	43,253
Blerje në kufi	63,829,198	-
Reklama	25,000,000	-
Pagat e punonjësve	12,841,244	20,361,363
Amballazh e të tjera	10,101,869	8,687,117
Mirëmbajtje e riparime	5,093,676	22,804,213
Udhëtime e dieta	3,099,225	6,049,136
Vlera e aseteve të shitur	2,391,085	-
Kontributet e sigurimeve	1,565,666	929,477
Shpenzime Qera	1,539,272	1,539,279
Shpenzime transporti+doganore	1,298,306	2,047,337
Shërbime bankare	862,063	734,454
Posta dhe telekomunikacioni	733,587	676,802
Shpenzime për pritje dhe perfaqesime	638,907	854,000
Shpenzime Oshee	374,479	311,805
Taksa dhe tarifa vendore	202,000	202,000
Totali	258,231,562	65,240,237

19. SHPENZIME FINANCIARE, NETO

	31 dhjetor 2018	31 dhjetor 2017
Humbje neto nga kurset e këmbimit	16,450,553	4,868,446
Fitime nga kurset e këmbimit	(1,315,249)	(1,681,231)
Shpenzime interesi	509,142	97,318
Të ardhura nga interesi	(154,824)	(413,074)
Totali	15,489,621	2,871,459

20. SHPENZIME TË TJERA, NETO

	31 dhjetor 2018	31 dhjetor 2017
Gjopa për vonesa në pagim detyrimesh	7,898	165,988
Gjopa të tjera	500,000	-
Gjopa për regjistrim automjetesh	1,000	-
Totali	508,898	165,988

TBS 96 Sh.p.k

Pasqyrat Financiare për vitin që mbyllet më 31 Dhjetor 2018

Shumat janë në LEK, përveçse kur shprehet ndryshe

21.TATIM FITIMI

	31 dhjetor 2018	31 dhjetor 2017
Fitimi para tatimit	116,432,391	99,726,497
Shpenzime të pazbritshme	508,898	165,988
Fitimi tatimor për vitin	116,941,289	99,892,485
Tatimi mbi fitimin 15%	17,541,193	14,983,873
Fitimi neto i vitit	98,891,198	84,742,624

Norma efektive e tatim fitimit për vitin 2018 dhe 2017 është si më poshtë:

	31 dhjetor 2018	Norma efektive tatimore	31 dhjetor 2017	Norma efektive tatimore
Fitimi për vitin	116,432,391		99,726,497	
Tatimi mbi fitimin 15%	17,464,859	15.00%	14,958,975	15.00%
Shpenzime të pazbritshme	76,335	0.07%	24,898	0.02%
Totali i tatimit mbi fitimin	17,541,193	15.07%	14,983,873	15.02%

22. TRANSAKSIONET ME PALËT E LIDHURA**22.1 Veprime në lidhje me aktivitetin**

Gjatë vitit të mbyllur më 31 dhjetor 2018, Shoqëria ka pasur veprime me palë të lidhura për aktivitetin e saj si më poshtë:

<i>Blerje mallrash dhe/ose shërbimesh</i>	31 dhjetor 2018	31 dhjetor 2017
Shoqëri ku aksionari ka pjesëmarrje në kapital	25,000,000	5,652
Shoqëri ku aksionari ka kontroll	-	3,445,791
Shoqëri të tjera të lidhura	-	-
Totali	25,000,000	3,451,443
<i>Shitje mallrash dhe/ose shërbimesh</i>	31 dhjetor 2018	31 dhjetor 2017
Shoqëri ku aksionari ka pjesëmarrje në kapital	4,665,679	1,577,273
Shoqëri ku aksionari ka kontroll	-	-
Shoqëri të tjera të lidhura	27,360,060	-
Totali	32,025,739	1,577,273



TBS 96 Sh.p.k

Pasqyrat Financiare për vitin që mbyllet më 31 Dhjetor 2018

Shumat janë në LEK, përveçse kur shprehet ndryshe

Tepriat e mbetura më 31 dhjetor 2018 me palët e lidhura të shoqërisë janë si më poshtë:

<i>Llogari të pagueshme</i>	31 dhjetor 2018	31 dhjetor 2017
Shoqëri ku aksionari ka pjesëmarrje në kapital	20,000,000	-
Shoqëri të tjera të lidhura	-	-
Totali	20,000,000	-

<i>Llogari të arkëtueshme</i>	31 dhjetor 2018	31 dhjetor 2017
Shoqëri ku aksionari ka pjesëmarrje në kapital	2,704,749	169,112
Shoqëri të tjera të lidhura	20,082,475	20,353,980
Totali	22,787,224	20,523,092

Vlerat e mbetura në fund të vitit do të shlyhen përkatësisht sipas natyrës.

23. NGJARJE PAS PERIUDHËS RAPORTUESE

Pas datës së pasqyrave financiare nuk ka pasur ngjarje për të cilat të nevojiten rregullime në pasqyrat financiare të Shoqërisë

