

Emertimi Mikronjesise	<u>Image & Communication Development shpk</u>
NIPT -i	<u>L01511027P</u>
Adresa e Selise	<u>Rr. Margarita Tutulani</u>
	<u>Tirane</u>
Data e krijimit	<u>20.03.2010</u>
Nr. i Regjistrimit Tregetar	<u></u>
Veptrimet kryesore	<u>Krijim dhe zhvillim faqe interneti</u>

PASQYRAT FINANCIARE

(MIKRONJESITE)

(Ne zbatim te Standartit Kombetar te Kontabilitetit Nr.15)

Viti 2012

Pasqyra Financiare jane te shprehura ne	<u>Leke</u>
Pasqyra Financiare jane te rimbullkosura ne	<u>0</u>
Perudha Kontabel e Pasqyrave Financiare	Nga <u>01/01/2012</u>
	Deri <u>31/12/2012</u>
Data e mbylljes se Pasqyrave Financiare	<u>27/03/2013</u>

HYRJE

Te dhena per subjektin Person Fizik

Shoqeria „Image & Communication Development“ shpk , eshte e regjistruar si person juridik, klasifikuar biznes i vogel,ne date 20.03.2010 me seli e vendndodhje kryesore te aktivitetit ne Tirane dhe me pronar te vetem Igli Gjelishti.

Ajo aktualisht ushtron aktivitet ne sherbime per krijim dhe zhvillim te faqeve te internetit.

Subjekti eshte i regjistruar prane Drejtorise Rajonale Tatimore Tirane me NIPT L 01511027 P. Gjate vitit 2011 u konstatua tejkalimi i kufirit te qarkullimit prej 2,000,000 leke dhe ne Janar te 2012 shoqeria u regjistrua ne sektorin e TVSH konform udhezimeve ne fuqi.

Jane perpiluar dy pasqyrat kryesore :

1. Bilanci
2. Pasqyra e te Ardhuarve dhe Shpenzimeve

Te dyja pasqyrat jane pergatitur per periudhen 01.01.2012 – 31.12.2012, jane paraqitur ne leke duke perdorur rrumbullakim shifrash. Shenimet shpjeguese do te japin informacion te hollesishem dhe te nevojshem mbi pothuajse te gjithe zerat e pasqyrave.



Pasqyrat Financiare te Vitit 2012

Nr	AKTIVET	Shenime	Periudha 2012	Periudha 2011
I	AKTIVET AFATSHKURTRA	1	144,911	412,236
1	Aktivët monetare	2	66,071	39,903
	▶ Banka	3	66,071	33,663
	▶ Arka	4	0	6,240
2	Aktive të tjera financiare afatshkurtra	5	78,840	372,333
	▶ Kërkesa të arketushme	6	78,840	372,333
	▶ Të tjera të arketushme	7		
	▶ Instrumenta të tjera financiare dhe borxhi	8		
	▶ Dëbitore të tjera	9		
3	Inventari	10	0	0
	▶ Lëndet e para	11		
	▶ Produkt në proces	12		
	▶ Produkte të gatshura	13		
	▶ Mallra për rishitje	14		
	▶ Parapagesa për furnizime	15		
	▶	16		
	▶	17		
II	AKTIVET AFATGJATA	18	2,046,777	2,224,394
1	Aktive afatgjata materiale	19	2,046,777	2,224,394
	▶ Toka	20		
	▶ Ndertesa	21		
	▶ Mjete transporti (me qera financiare)	22	1,848,150	2,053,500
	▶ Aktive tjera afat gjata materiale	23	198,627	170,894
2	Aktive të tjera afatgjata	24		
	Totali Aktiveve	25	2,191,688	2,636,630

Nr	PASIVET DHE KAPITALI	Shenime	Periudha 2012	Periudha 2011
I	PASIVET AFATSHKURTRA	26	86,975	455,249
1	Huamarrjet	27	14,779	3,521
	▶ Overdrafter bankare	28	14,779	3,521
	▶ Huamarrje afat shkurtra	29		
2	Detyrimet tregëtare	30	72,197	451,728
	▶ Të pagueshme ndaj furnitoreve	31	0	79,603
	▶ Të pagueshme ndaj punonjësve	32		
	▶ Detyrime për Sigurime Shoqë Shënd.	33		
	▶ Detyrime lalimore për TAP-in	34	9,420	24,000
	▶ Detyrime lalimore për Tatim Fillimit	35		348,045
	▶ Detyrime lalimore për Tvsh-ne	36	27,088	
	▶ Detyrime lalimore për Tatimin në Burim	37		
	▶ Kreditore të tjera (taksa vendore)	38		
	▶ Parapagimet e arketuara	39		
	▶ Shpenzime të periudhave të ardhshme	40	35,689	
II	PASIVET AFATGJATA	41		
1	Huat afatgjata	42	1,204,529	1,440,114
	▶ qera financiare	43	1,204,529	1,440,114
2	Të tjera afatgjata	44	0	0
	▶	45		
III	KAPITALI	46	900,184	741,267
1	Kapitali i Pronarit	47	100,000	100,000
2	Filtimi (Humbja) e vllit financiar	48	245,653	3,146,554
3	Derdhjet dhe Terheqjet e Pronarit	49	1,045,837	(2,505,287)
	Totali Pasiveve	50	2,191,688	2,636,630

Pasqyra e te Ardhurave dhe Shpenzimeve 2012

(Bazuar ne klasifikimin e Shpenzimeve sipas Natyres)

Nr	Pershkrimi Elementeve	Periodha 2012	Periodha 2011
I	TE ARDHURAT	1,908,882	7,079,590
	▶ nga sherbimi	1,898,633	7,079,590
	▶ nga kembimet valutore	10,249	
	▶		
II	SHPENZIMET =1+2+3+4+5	(2,154,535)	(3,559,991)
1	Shpenzime per materiale	0	0
	▶ Inventar ne coljo		
	▶ Shpenzimet per mallrat e prodhuara		
	▶ Inventari ne fund te vitit		
2	Shpenzime personeli	(600,000)	(960,000)
	▶ Pagat	(600,000)	(960,000)
	▶ Siguracion		
3	Amortizimi i Aktiveve Afatgjata	(242,787)	(22,082)
4	Te tjera	(1,146,128)	(2,525,239)
	▶ Energji uji,fax,telefon,internet		(234,682)
	▶ Kosto te kontrates se qerases financiare		(22,906)
	▶ Benzini/Naft/Gaz	0	0
	▶ Qera ambjenti	0	0
	▶ Pagesa per furnitura	(855,476)	(1,107,855)
	▶ Taksat Doganore e Bashkiake	(9,420)	(2,620)
	▶ Shpenzime administrative,mirembajtje dhe te tjera	(242,827)	(210,847)
	▶ Humbje nga kembimet valutore	(7,405)	(6,319)
	▶ Reklama e publicitet		(940,000)
5	Shpenzime financiare	(165,620)	(52,670)
	▶ Interesa te paguara dhe komisione bankare	(165,620)	(52,670)
A	Fitimi para tatimeve	-245,653	3,519,599
	▶ shpenzimet e panjohura	210,848	210,848
6	Tatimi mbi fitimin		373,045
B	Fitimi pas tatimit	-245,653	3,146,554



SHENIMET SHPJEGUESE

Sqarim:

Dhenat e shenimeve shpjeguese ne kete pjese eshte e detyrueshme sipas SKK 2 dhe SKK 15 per Mikronjesite.

Plotesimi i te dhenave te kesaj pjese duhet te behet sipas kerkesave dhe struktures standarte te percaktuara ne SKK 2 dhe konkretisht pragrafeve 49-55 dhe SKK 15. Rradha e dhenies se shpjegimeve duhet te jete:

- A) Informacion i pergjithshem dhe politikat kontabel.
- B) Shenimet qe shpjegojne zerat e ndryshem te pasqyrave financiare.
- C) Shenime te tjera shpjeguese.

A/I Informacion i Pergjithshem.

- 1) Kuadri ligjor : Ligji 9228, dt.29.04.2004 „ Per Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare”.
- 2) Kuadri kontabel i aplikuar: Standartet Kombetare te Kontabilitetit ne Shqiperi. (SKK 2; 49dhe SKK 15)
- 3) Baza e pergatitjes se PF: Te drejtat dhe detyrimet e konstatuara.
(SKK1; 37-69).
 - a) MIKRONJESIA EKONOMIKE RAPORTUESE ka mbajtur ne llogarite e saj aktivet, pasivet dhe transaksionet ekonomike te vetat.
 - b) VIJIMESIA e veprimtarise ekonomike te mikronjesise sone raportuese eshte e siguruar duke mos pasur ne plan ose nevojte nderprerjen e aktivitetit te saj.
 - c) KOMPENSIM midis nje aktivi dhe nje pasivi nuk ka, ndersa midis te ardhurave dhe shpenzimeve ka votem ne rastet qe lejohen nga SKK.
 - d) KUPTUESHMERIA e Pasqyrave Financiare eshte realizuar ne masen e plote per te qene te qarta dhe te kuptueshme per perdorues te jashtem qe kane njohuri te pergjithshme te mjaftueshme ne fushen e kontabilitetit.
 - e) MATERIALITETI eshte vleresuar nga ana jone dhe ne baze te tij Pasqyrat Financiare jane hartuar per zera materiale.
 - f) BESUESHMERIA per hartimin e Pasqyrave Financiare eshte e siguruar pasi nuk ka gabime materiale duke zbatuar parimet e meposhtme:
 - Parimin e paraqitjes me besnikeri
 - Parimin e perparesise se permbajtjes ekonomike mbi formen ligjore.
 - Parimin e paanshmerise pa asnje influencim te qellimshem.
 - Parimin e maturise pa optimizem te tepruar, pa nenvleresim apo mbivleresim te qellimshem.
 - Parimin e plotesise duke paraqitur nje pamje te vertete e te drejte te PF.
 - Parimin e qendrueshmerise per te mos ndryshuar politikat e metodat kontabel.

B) Shenime shpjekuese mbi zerat e pasqyrave kryesore

Sipas SKK Z " Paraqitja e Pasqyrave Financiare " renditja e sqarimeve te vecante te pasqyrave financiare ne keto shenime jane bere ne perputhje me renditjen e tyre ne pasqyrat financiare.

Bilanci

Eshte pergatitur ne perputhje me SKK nr.15 dhe ligjin nr. 9228 date 29.04.2004 "Per kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare " i ndryshuar.

Konform SKK 15 " Objektivat dhe bazat e pergatitjes ", paragrafi 4, formati i bilancit eshte paraqitur i reduktuar nga zerat jomateriale.

Aktivi :

ne piken I/1 - Aktivitet Monetare eshte gjendja e likuiditeve monetare ne banke ne dt. 31/12/2012 ne leke dhe ne valute euro dhe dollare e konvertuar me kursin e dates 31/12/2012 perkatesisht 139.59 leke/euro dhe 105.85 leke/\$

ne piken I/2 - Kerkesa te arketueshme eshte shuma e pritshme per t'u arketuar nga klientet.

Ne piken II/1 - Mjete transporti eshte vlera e autoveturen e marre me qera financiare ne 30 Dhjetor 2011 nga Raiffeisen Leasing sh.a. Ky automjet eshte I paarqitur ketu me vleren neto pas zbritjes se amortizimit llogaritur per kete vit me normen 10%. Gjithashtu ne kete post eshte edhe vlera e disa asetëve te tjera te paraqitura me vleren neto.

Detyrime :

Ne piken I/1 - Overdraftet bankare per shumen 14,778 leke.

Ne piken I/2 - Detyrimi per TAP tremujori i 4 i 2012 i likuiduar ne Janar 2013 ne vleren 12,000 leke. Detyrimi per TVSH e pagueshme te muajit Dhjetor 2012 e likuiduar ne Janar 2012, Kreditore te tjere (detyrimi per taksa vendore) ne shumen 9,420 leke.

Ne piken II/1 - Qeraja Financiare eshte shuma e mbetur nga kontrata e qerases me Raiffeisen Leasing SHA per autoveturen ne shume 1,204,529 leke ose 8,629 euro.



Image & Communication Development shpk
Pasqyrat Financiare 2012

Kapitali:

Ne III/1 - Kapitali i pronarit eshte vlera e kapitalit fillestar te derdhur ne momentin e krijimit te shoqerise.

Ne piken III/2 - Fitimi (humbja) e vitit ushtrimor eshte rezultati financiar nga ushtrimi i aktivitetit i cili per vitin 2012 eshte humbje ne shumen 242,653 leke.

Ne piken III/3 - Terheqjet e pronarit eshte rezultati i transaksioneve te pronarit me shoqerine lidhur me likulditetet ne banke .

Pasqyra e te Ardhurave dhe Shpenzimeve

Eshte pergatitur gjithashtu ne perputhje me SKK dhe ligjin nr. 9228 date 29.04.2004 "Per kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare " i ndryshuar.

Konform SKK 15 " Paraqitja e Pasqyrave Financiare " eshte perdorur formati me klasifikim te shpenzimeve sipas natyres.

Te ardhurat :

ne piken I - Te ardhurat nga sherbimi i ushtruar ne shumen 1,908,882 leke.

Shpenzimet :

Ne piken II/2 - Shpenzime personeli eshte perfshire totali i pages se vet pronarit dhe administrator.Shpenzime per sigurime shoqerore nuk llogariten pasi administratori paguan maksimalen e detyrimit ne nje vend pune te dyte e vertetuar kjo nga punedhensesi i dyte.

Ne piken II/3 - Amortizimi i AA llogaritur me normat ligjore dhe reduktuar vleres bruto te aseteve.

Ne piken II/4 - Ketu jane paraqitur te gjitha shpenzimet direkte ne funksion te ushtrimit te sherblimit dhe te domosdoshme per te gjeneruar te ardhurat. Permenden : shpenzime te telefonise celulare ne shumen 231,471 leke, pagesa per furniturat e para te domosdoshme per ndertimin e fageve te internetit te kryera online ne shumen 416,356 leke, shpenzime te tjera per gazoil dhe noterizime ne shumen 221,982 leke, taksat bashkiake 9,420 leke, shpenzime te tjera jane perfshire totali i shpenzimeve te panjohura fiskalisht ku jane : gjoba 9,244 dhe kliente te paarketueshem 233,583 leke.



C) Shenime shpjeguese te tjera

Ne perputhje me **SKK 11** "Tatimi mbi Fitimin", paragrafi 40 sqarojme menyren e llogaritjes se detyrimit te tatim fitimit per vitin ushtrimor 2011:

Humbja e V.ushtrimor	245,653 leke
Shpenzimet e panjohura	242,826 leke
Humbja fiskale	2,827leke

F U N D

