

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. Ne fund te vitit fiskal 2014 u konstatua tejkalimi i kufirit te qarkullimit prej 8,000,000 leke dhe ne Janar te 2015 shoqeria ka bere kerkesen per t'u klasifikuar si biznes i madh 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 01.01.2014 – 31.12.2014, 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 2014

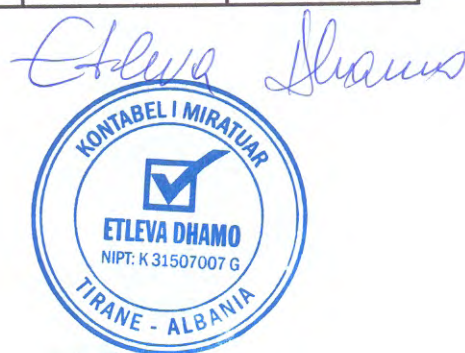
Nr	AKTIVET	Shenime	Periudha 2014	Periudha 2013
I	AKTIVET AFATSHKURTRA	1	2,750,908	351,393
	1 Aktivet monetare	2	2,488,619	42,536
	▶ Banka	3	2,488,619	42,536
	▶ Arka	4	0	0
	2 Aktive te tjera financiare afatshkurtra	5	262,289	308,857
	▶ Kerkesa te arketushme	6	262,289	189,231
	▶ Te tjera te arketushme	7	0	43,626
	▶ Instrumenta te tjera financiare dhe borxhi	8	0	0
	▶ Debitore te tjere	9	0	76,000
	3 Inventari	10	0	0
	▶ Lendet e para	11	0	0
	▶ Prodhim ne proces	12	0	0
	▶ Produkte te gatshme	13	0	0
	▶ Mallra per rishitje	14	0	0
	▶ Parapagesa per furnizime	15	0	0
II	AKTIVET AFATGJATA	18	2,928,129	1,768,578
	1 Aktive afatgjata materiale	19	2,928,129	1,768,578
	▶ Toka	20		
	▶ Ndertesa	21		
	▶ Mjete transporti(me qera financiare)	22	1,182,816	1,478,520
	▶ Aktive tjera afat gjata materiale	23	1,745,313	290,058
	2 Aktive te tjera afatgjata	24		
	Totali Aktiveve	25	5,679,037	2,119,971

Nr	PASIVET DHE KAPITALI	Shenime	Periudha 2014	Periudha 2013
I	PASIVET AFATSHKURTRA	26	697,761	59,877
	1 Huamarjet	27	503	2,140
	▶ Overdraftet bankare	28	503	2,140
	▶ Huamarrje afat shkuatra	29		
	2 Detyrimet tregetare	30	697,258	57,736
	▶ Te pagueshme ndaj furnitoreve	31	142,452	2,986
	▶ Te pagueshme ndaj punonjesve	32	97,172	
	▶ Detyrime per Sigurime Shoq.Shend.	33	79,151	
	▶ Detyrime tatimore per TAP-in	34	25,039	0
	▶ Detyrime tatimore per Tatim Fitimin	35	279,944	
	▶ Detyrime tatimore per Tvsh-ne	36	44,230	23,673
	▶ Detyrime tatimore per Tatimin ne Burim	37		
	▶ Taksa vendore	38	19,540	9,420
	▶ Debitore / kreditore te tjere	39	9,730	
	▶ Shpenzime te llogaritura	40		21,658
II	PASIVET AFATGJATA	41		
	1 Huat afatgjata	42	656,739	944,937
	▶ qera financiare	43	656,739	944,937
	2 Te tjera afatgjata	44	0	0
	▶	45		
III	KAPITALI	46	4,324,537	1,115,158
	1 Kapitali i Pronarit	47	100,000	100,000
	2 Fitimi (Humbja) e akumuluar		-469,659	
	3 Fitimi (Humbja) e vitit financiar	48	3,606,758	-469,659
	4 Derdhjet dhe Terheqjet e Pronarit	49	617,779	1,484,817
	Totali Pasiveve	50	5,679,037	2,119,971

Pasqyra e te Ardhurave dhe Shpenzimeve 2014

(Bazuar ne klasifikimin e Shpenzimeve sipas Natyres)

Nr	Pershkrimi i Elementeve	Periudha 2014	Periudha 2013
I	TE ARDHURAT	13,512,214	1,693,292
	▶ nga sherbimi	13,511,722	1,681,839
	▶ nga kembimet valutore	492	11,448
	▶ Interesa bankare (nga llogaria rrjedhese)	0	4
II	SHPENZIMET =1+2+3+4+5	(9,054,853)	(1,917,297)
1	Shpenzime per materiale	0	0
	▶ Inventar ne celje		
	▶ Shpenzimet per mallrat e prodhuara		
	▶ Inventari ne fund te vitit		
2	Shpenzime personeli	(1,970,850)	(390,000)
	▶ Pagat	(1,845,400)	(390,000)
	▶ Siguracion	(125,450)	
3	Amortizimi i Aktiveve Afatgjata	(353,716)	(411,450)
4	Te tjera	(6,613,821)	(975,411)
	▶ Energji uji,fax,telefon,internet	(190,356)	
	▶ Kosto te kontrates se qerese financiare		
	▶ Sherbime konsulence dhe kontabiliteti	(3,225,000)	0
	▶ Qera ambjenti	0	0
	▶ Pagesa per furnitura	(1,016,077)	(849,664)
	▶ Taksat Doganore e Bashkiake	(10,120)	(9,420)
	▶ Gjoha administrative	(86,709)	(107,617)
	▶ Humbje nga kembimet valutore	(45,559)	(8,709)
	▶ Reklama e publicitet	(2,040,000)	
5	Shpenzime financiare	(116,466)	(140,437)
	▶ Interesa te paguara dhe komisione bankare	(116,466)	(140,437)
A	Fitimi para tatimeve	4,457,361	-224,006
	▶ shpenzimet e panjohura	621,890	107,617
6	Tatimi mbi fitimin	380,944	
B	Fitimi/ humbja pas tatimit	4,076,417	-224,006
	Humbja fiskale	0	-116,388



SHENIMET SHPJEGUESE

Sqarim:

Dhenia 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 nevoje nderprerjen e aktivitetit te saj.
 - c) KOMPENSIM midis nje aktivi dhe nje pasivi nuk ka, ndersa midis te ardhurave dhe shpenzimeve ka vetem 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 perparise 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



B) Shenime shpjeguese mbi zerat e pasqyrave kryesore

Sipas SKK 2 " 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 - Aktivet Monetare eshte gjendja e likuiditeve monetare ne banke ne dt. 31/12/2014 ne leke dhe ne euro dhe dollare e rivleresuar me kursin e dates 31/12/2014 perkatesisht 140.14 leke/euro.

ne piken I/2 - Kerkesa te arketueshme eshte shuma e pritshme per t'u arketuar nga klientet Kriik Albania qe nga viti 2013,Klinika Gjermane e Syrit, Shoqata Pediatrike Shqiptare.

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 paraqitur ketu me vleren neto pas zbritjes se amortizimit llogaritur per kete vit me normen 20%. Gjithashtu ne kete post eshte edhe vlera e disa asetëve te tjera te paraqitura me vleren neto, amortizimi per te cilat eshte llogaritur 20 %.

Detyrime :

Ne piken I/1 - Overdraftet bankare per shumen 503 leke.

Ne piken I/2 - Te pagueshme ndaj furnitoreve ne shumen 142,452 leke.

- Detyrimi per TVSH e pagueshme ne shumen 44,230 leke.

- Kreditore te tjere (detyrimi per taksa vendore) ne shumen 9,730 leke kaluar gabimisht ne kthyer ne 2015.



Ne piken II/1 - Qeraja Financiare eshte shuma e mbetur nga kontrata e qerase me Raiffeisen Leasing SHA per autoveturen ne shume 656,739 leke ose 4,683 euro.

Kapitali:

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

Ne piken III/3 - Fitimi (humbja) e vitit ushtrimor eshte rezultati financiar nga ushtrimi i aktivitetit i cili per vitin 2014 ne shumen 3,606,758 leke. Ky eshte fitimi pas tatim fitimit.

Ne piken III/4 - Terheqjet e pronarit eshte rezultati i transaksioneve te pronarit me shoqerine lidhur me likuiditetet 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 13,512,214 leke.

Shpenzimet :

Ne piken II/2 - Shpenzime personeli eshte perfshire pagat e stafit te firmes si edhe shpenzimet per sigurime shoqerore. Per administratorin dhe nje te punesuar llogariten vetem sigurimet shendetesore, pasi per sigurimet shoqerore paguajne mbi kufirin maksimal ne nje vend pune tjeter.



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

Ne piken II/ 4 - Ketu jane paraqitur te gjitha shpenzimet direkte ne funksion te ushtrimit te sherbimit dhe te domosdoshme per te gjeneruar te ardhurat. Permenden : shpenzime te telefonise celulare ne shumen 190,356 leke,sherbime konsulence dhe kontabiliteti ne shumen 3,225,000 leke, Shpenzime per publicitet te aktivitetit te firmes ne shumen 2,040,000 leke, shpenzime per furnitura te ndryshme ne interes te aktivitetit ne shumen 1,016,077 leke,taksat bashkiake 10,120 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 2014:

Fitimi i vitit ushtrimor	4,457,361 leke
Shpenzimet e panjohura	621,890 leke
Fitimi i tatueshem	5,079,251 leke
Tatim fitimi	380,944 leke
Fitimi pas tatimit	4,076,417 leke

