

**SHOQERIA K&F CONSULTING shpk**

Nr. 6 Prot.

Sarande, me 25.03.2013

**Nga:**

**Shoqeria K&F CONSULTING shpk**

**NIPT L13928801L**

**SARANDE**

**Per:**

**DREJTORINE RAJONALE TATIMORE**

**SARANDE**

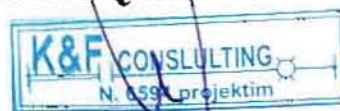
Lenda: **Percjellim dokumentacionin e kerkuar per pasqyrat financiare te vitit 2012.**

Bashkelidhur ju dergojme:

1. Pasqyra Financiare (Aktivet dhe Pasivet e Kapitali) te bilancit 2012.
2. Pasqyra e te Ardhurave dhe Shpenzimeve 2012.
3. Paqyra e Fluksit Monetar - Metoda Indirekte 2012.
4. Pasqyra e Ndryshimeve ne Kapital 2012.
5. Pasqyra e Rakordimit dhe Pagese se TVSH-se 2012.
6. Pasqyra e Deklarimeve te sigurimeve shoqerore 2012
7. Formulari i deklarimit dhe pageses se tatim fitimit 2012.
8. Deklarata analitike per tatimin mbi te ardhurat 2012.
9. Shenimet spjeguese.

Per cdo kerkese qe ju do te keni lutemi njoftoni zyrtarisht.

**ADMINISTRATORI  
KRISTAQ RONDO**



Emertimi dhe Forma ligjore                    **K & F CONSULTING shpk**  
NIPT -i    **L13928801L**  
Adresa e Selise                                    **Lagja Nr 4, Rruga Apostol Cuni, Pallati Nr.14, Kati 2, Sarande**

Data e krijimit                                    **24.03.2011**  
Nr. i Regjistrifit Tregetar

Veprimtaria Kryesore                         **Projektme, Mbikqyrje, Kolaudime**

Marre ne dorezim nga Drejtoria  
Rajonale Tatimore Sarande  
me Nr                prot date

## **PASQYRAT FINANCIARE**

( Ne zbatim te Standartit Kombetar te Kontabilitetit Nr.2 dhe Ligjit Nr. 9228 Date 29.04.2004 Per Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare )

# **VITI 2012**

Pasqyra Financiare jane individuale  
Pasqyra Financiare jane te konsoliduara  
Pasqyra Financiare jane te shprehura ne  
Pasqyra Financiare jane te rumbullakosura ne

x



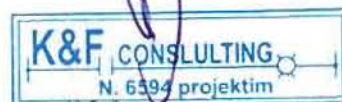
Periudha Kontabel e Pasqyrave Financiare                    Nga            **01.01.2012**  
Deri    **31.12.2012**

Data e mbylljes se Pasqyrave Financiare                        **25.03.2013**

## Pasqyrat Financiare te Vitit 2012

Nr	A K T I V E T	Shenime	Periudha	Periudha
			Raportuese	Para ardhese
<b>I</b>	<b>AKTIVET AFATSHKURTRA</b>		<b>140.845</b>	<b>100.000</b>
1	Aktivitet monetare		140.845	100.000
2	Derivative dhe aktive te mbajtura per tregtim		0	0
i	Derivatet			
ii	Aktivitet e mbajtur per tregtim			
	<b>TOTALI 2</b>			
3	Aktive te tjera financiare afatshkurtra		0	0
i	> Llogari/Kerkesa te arketushme		0	0
ii	> Llogari/Kerkesa te tjera te arketushme		0	0
iii	> Kerkesa t.v.sh paguar			0
iv	> Investime te tjera financiare			
	<b>TOTALI 3</b>			
4	Inventari		0	0
i	> Lendet e para (Inventar i imet)		0	0
ii	> Prodhim ne proces			
iii	> Produkte te gatshme			
iv	> Mallra per rishitje			
v	> Te tjera inventare (Situacione)			
	<b>TOTALI 4</b>			
5	Aktive biologjike afatshkurtra			
6	Aktive afatshkurtra te mbajtura per rishitje			
7	Parapagime dhe shpenzime te shtyra			
<b>II</b>	<b>AKTIVET AFATGJATA</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
1	Investimet financiare afatgjata		0	0
i	> Pjesemarrje te tjera ne njesi te kontrolluara (Vetem ne P.F)			
ii	> Aksione dhe investime te tjera ne pjesemarrje			
iii	> Llogari/Kerkesa te arketushme afatgjata			
	<b>TOTALI 1</b>			
2	Aktive afatgjata materiale		0	0
	> Toka			
	> Ndertesa			
	> Makineri dhe paisje.			
	> Aktive tjera afat gjata materiale (Kompjuter)			
	<b>TOTALI 2</b>			
3	Aktivitet biologjike afatgjata			
4	Aktive afatgjata jo materiale		0	0
	> Emri i mire			
	> Shpenzimet e Zhvillimit			
	> Aktive te tjera afatgjata jo materiale			
5	Kapitali aksioner i pa paguar			
6	Aktive te tjera afatgjata			
<b>TOTALI AKTIVEVE (I+II)</b>			<b>140.845</b>	<b>100.000</b>

KRISTAQ RONDO



## Pasqyrat Financiare te Vitit 2012

Nr	PASIVET DHE KAPITALI	Shenime	Periudha	Periudha
			Raportuese	Para ardhese
<b>I</b>	<b>PASIVET AFATSHKURTRA</b>	Nr.llog	<b>40.845</b>	<b>0</b>
1	Derivativet			
2	Huamarjet		0	0
i	> Huate dhe Obligacionet afatshkurtra			
ii	> Kthimet /ripagesate huave afatgjata			
iii	> Bono te Konvertushme			
	<b>TOTALI 2</b>			
3	Huat dhe parapagimet		40.845	0
i	> Te pagueshme ndaj furnitoreve			
ii	> Te pagueshme ndaj punonjesve		35.000	
iii	> Detyrimet tatimore (Sig. Shoq & Shend & t.a.p.)		5.845	
iv	> Detyrimet tatimore			0
v	> Detyrimet tatimore			0
	<b>TOTALI 3</b>			
4	Grantet dhe te ardhurat e shtyra			
5	Provizionet afatshkurtra			
<b>II</b>	<b>PASIVET AFATGJATA</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
1	Huat afatgjata		0	0
i	> Hua, bono dhe detyrime nga qeraja financiare			
ii	> Bono te konvertueshme			
2	Huamarje te tjera afatgjata			
3	Provizionet afatgjata			
4	Grantet dhe te ardhurat e shtyra			
	<b>TOTALI PASIVEVE (I+II)</b>		<b>40.845</b>	<b>0</b>
<b>III</b>	<b>KAPITALI</b>		<b>100.000</b>	<b>100.000</b>
1	Aksionet e pakices (PF te konsoliduara)			
2	Kapitali aksionereve te shoq.meme (PF te kons.)			
3	Kapitali aksionar		100.000	100.000
4	Primi aksionit			
5	Njesite ose aksionet e thesarit (Negative)			
6	Rezervat statutore			
7	Rezervat ligjore			
8	Rezervat e tjera			
9	Fitimet e pa shpermdara			
10	Fitimi (Humbja) e vitit financiar			
	<b>TOTALI DETYRIMEVE DHE KAPITALIT (I+II+III)</b>		<b>140.845</b>	<b>100.000</b>

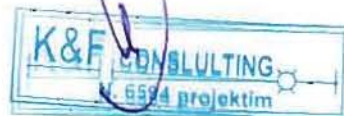
KRISTAQ RONDO  
  
 K&F CONSULTING  
 6994 projektim

## Pasqyra e te Ardhurave dhe Shpenzimeve 2012

( Bazuar ne klasifikimin e Shpenzimeve sipas Natyres )

Nr	Pershkrimi i Elementeve	Periudha	Periudha
		Raportuese	Para ardhese
1	Shitjet neto	200.000	
2	Te ardhura te tjera nga veprimtaria e shfrytezimit		
3	Ndrysh.ne invent.prod.gatshme e prodhimit ne proces		
4	Materialet e konsumuara		
5	Kosto e punes	490.140	656.173
	> Pagat e personelit	420.000	562.273
	> Shpenzimet per sigurime shoqerore e shendetesore	70.140	93.900
6	Amortizimet dhe zhvleresimet		
	> Shpenzime rrjedhese (penalitetet)		
7	Shpenzime te tjera (Furnitura)		
8	<b>Totali shpenzimeve ( shumat 4 - 7 )</b>	<b>490.140</b>	<b>656.173</b>
9	<b>Fitimi (humbja) nga veprimtarite e kryesore (1+2+/-3-8)</b>	<b>-290.140</b>	<b>-656.173</b>
10	Te ardhurat dhe shpenzimet financiare nga njesite e kontrolluara		
11	Te ardhurat dhe shpenzimet financiare nga pjesemarrjet		
12	Te ardhurat dhe shpenzimet financiare		
121,0	Te ardh.e shpenz. financ. nga inves.te tjera financ.afatgjata		
122	Te ardhurat dhe shpenzimet nga interesat		
123	Fitimet (Humbjet) nga kursi kembimit		
124	Te ardhura dhe shpenzime te tjera financiare.		
13	<b>Totali i te Ardhurave dhe Shpenzimeve financiare</b>		
14	<b>Fitimi (humbja) para tatimit ( 9 +/- 13 )</b>	<b>-290.140</b>	<b>-656.173</b>
141	Shpenzime te pazbritshme		
15	Shpenzimet e tatimit mbi fitimin		
16	<b>Fitimi (humbja) neto e vitit financiar ( 14 - 15 )</b>	<b>-290.140</b>	<b>-656.173</b>
17	Elementet e pasqyrave te konsoliduara		

KRISTAQ RONDO



Pasqyra e Fluksit Monetar - Metoda Indirekte 2012

Nr	Pasqyra e fluksit monetar - Metoda Indirekte	Periudha Raportuese	Periudha Para ardhese
	<b>Fluksi i parave nga veprimtaria e shfrytezimit</b>		
	Fitimi nga veprimtaria e shfrytezimit	4.004.551	
	Rregullime per :		
	Amortizimin	213.230	
	Humbje nga kembimet valutore		
	Te ardhura nga Investimet		
	Shpenzime per interesa	0	
	Rritje/renie ne tepricen e kerkesave te arketueshme nga aktiviteti, si dhe kerkesave te arketueshme te tjera	29.070.115	
	Rritje/renie ne Tepricen e inventarit	-6.152.488	
	Rritje/renie ne tepricen e detyrimeve ,per tu paguar nga aktiviteti	-7.690.276	
	MM te perfituara nga aktivitetet	19.445.132	
	Interesi i paguar	0	
	Tatim mbi fitimin i paguar	523.158	
	<b>MM neto nga aktivitetet e shfrytezimit</b>	<b>18.921.974</b>	
	<b>Fluksi monetar nga veprimtarite investuese</b>		
	Blerja e njesise kontrolluar X minus parate e Arketuara		
	Blerja e aktiveve afatgjata materiale (Prodhimi AAM)	-19.433.155	
	Te ardhura nga shitja e paisjeve		
	Interesi i arketuar		
	Dividentet e arketuar		
	<b>MM neto te perdorura ne veprimtarite investuese</b>	<b>-19.433.155</b>	
	<b>Fluksi monetar nga aktivitetet financiare</b>		
	Te ardhura nga emetimi i kapitalit aksioner		
	Te ardhura nga huamarrje afatgjata	0	
	Pagesat e detyrimeve te qerases financiare		
	Dividente te paguar		
	<b>MM neto e perdorur ne veprimtarite Financiare</b>	<b>0</b>	
	<b>Rritja/Renia neto e mjeteve monetare</b>	<b>-511.181</b>	
	<b>Mjetet monetare ne fillim te periudhes kontabel</b>	<b>641.225</b>	
	<b>Mjetet monetare ne fund te periudhes kontabel</b>	<b>130.043</b>	

## Pasqyra e Ndryshimeve ne Kapital 2012

Nje pasqyre e pa Konsoliduar

	<i>Kapitali aksionar</i>	<i>Primi aksionit</i>	<i>Aksione thesari</i>	<i>Rezerva stat.llgjore</i>	<i>Fitimi pashperndare</i>	<b>TOTALI</b>
<b>I Pozicioni me 31 dhjetor 2010</b>	0			0	0	
A Efekti ndryshimeve ne politikat kontabel				0		0
<b>B Pozicioni i rregulluar</b>				0		0
1 Fitimi neto per periudhen kontabel				0	0	0
2 Dividentet e paguar				0		0
3 Rritja rezerves kapitalit				0		0
4 Emetimi aksioneve				0		0
<b>II Pozicioni me 31 dhjetor 2011</b>	0			0	0	0
1 Fitimi neto per periudhen kontabel				0	0	0
2 Dividentet e paguar				0		0
3 Emetimi kapitali aksionar				0		0
4 Aksione te thesari te riblera				0		0
<b>III Pozicioni me 31 dhjetor 2012</b>	100.000			0	0	100.000

Per Drejtimin e Njesise Ekonomike  
Kristaq Rondo



## SHENIMET SPJEGUESE

### Sqarim:

Dhënia e shënimeve shpjeguese në këtë pjesë është e detyrueshme sipas SKK 2.  
Plotesimi i te dhenave të kësaj pjese duhet të bëhet sipas kërkesave dhe strukturës standarte të percaktuara në SKK 2 dhe konkretisht paragrafeve 49-55. Rradha e dhenies së spjegimeve duhet të jete :

- a) informacion i përgjithshëm dhe politikat kontabël
- b) Shënimet që shpjegojnë zërat e ndryshëm të pasqyrave financiare
- c) Shënime të tjera shpjeguese

### A I informacion i përgjithshëm

- 1 Kuadri ligjor: Ligji 9228 dt 29.04.2004 "Per Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare"
- 2 Kuadri kontabel i aplikuar : Stndartet Kombetare te Kontabilitetit ne Shqiperi.(SKK 2; 49)
- 3 Baza e pergatitjes se PF : Te drejtat dhe detyrimet e konstatuara.(SSK 1, 35)
- 4 Parimet dhe karakteristikat cilesore te perdorura per hartimin e P.F. : (SKK 1; 37 - 69)
  - a) NJESIA EKONOMIKE RAPORTUSE ka mbajtur ne llogarite e saj aktivet,pasivet dhe transaksionet ekonomike te veta.
  - b) VIJIMESIA e veprimtarise ekonomike te njesise sone raportuse eshte e siguruar duke mos pasur ne plan ose nevojë 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) KUPTUSHMERIA e Pasqyrave Financiare eshte realizuar ne masen e plote per te qene te qarta dhe te kuptushme per perdorues te jashtem qe kane njohuri te pergjitheshme te mjaftueshme ne fushen e kontabilitetit.
  - e) MATERIALITETI eshte vleresuar nga ana jone dhe ne baze te tij Pasqyrat Financiare jane hartuar vetem per zera materiale.
  - f) BESUSHMERIA per hartimin e Pasqyrave Financiare eshte e siguruar pasi nuk ka gabime materiale duke zbatuar parimet e meposhteme :
    - Parimin e paraqitjes me besnikeri
    - Parimin e perparesisë se permbajtjes ekonomike mbi formen ligjore
    - Parimin e paaneshmerise pa asnje influencim te qellimshem
    - Parimin e maturise pa optimizem te teperuar,pa nen e mbivleresim te qellimshem
    - Parimin e plotesise duke paraqitur nje pamje te vertete e te drejte te PF.
    - Parimin e qendrushmerise per te mos ndryshuar politikat e metodat kontabel
    - Parimin e krahasushmerise duke siguruar krahasimin midis dy periudhave.

### A II Politikat kontabël

Per percaktimin e kosos se inventareve eshte zgjedhur metoda "Cmimi mesatar i ponderuar" (SKK 4: 15)  
Vleresimi fillestar i nje elementi te AAM qe ploteson kriteret per njohje si aktiv ne bilanc eshte vleresuar me kosto. (SKK 5; 11)  
Per prodhimin ose krijimin e AAM kur kjo financohet nga nje hua,kostot e huamarrjes (dhe interesat) eshte metoda e kapitalizimit ne koston e aktivit per periudhen e investimit.(SKK 5: 16)  
Per vleresimi i mepaseshem i AAM eshte zgjedhur modeli i kosos duke i paraqitur ne bilanc me kosto minus amortizimin e akumuluar. (SKK 5; 21)  
Per llogaritjen e amortizimit te AAM (SKK 5: 38) njesia jone ekonomike ka percaktuar si metode te amortizimit te ndertesave metoden lineare dhe per AAM te tjera metoden e amortizimit mbi bazen e vlefes se mbetur ndersa normat e amortizimit jane perdorur te njellojta me ato te sistemit fiskal ne fuqi dhe konkretisht :

Per Drejtimin e Njesise Ekonomike  
( Kristaq Rondo )





**PASQYRE E RAKORDIMI E DEKLARIMIT DHE PAGESES SIG. SHOQ. PER VITIN 2012**

Formulari I deklarimit dhe pageses se kontributeve te sigurimeve shoqerore dhe shendetesore											Formulari T.P.A	
Nr.	MUAJI	Totali I pagave mbi te cilen llogariten kontributet	Kontributet per sigurime shoqerore nga punedhenesi	Kontributet per sigurime shoqerore nga punemarresit	Kontribute shtese sig.shoqerore suplementar	Kontribute per sigurime shoqerore gjithsej	Kontribute per sigurime shendetesore	Totali per te paguar	Numeri gjithsej ipersonave qe duhet te paguajne kontributet sipas listepageses	Numeri I personave qe paguajne kontribute ne nivelin e pages	E ardhura bruto	Tatimi per tu paguar
a	b	9	10	11	12	13	14	15	16	17	A	B
1	Janar	35.000	5.250	3.325		8.575	1.190	<b>9.765</b>	1	1		
2	Shkurt	35.000	5.250	3.325		8.575	1.190	<b>9.765</b>	1	1		
3	Mars	35.000	5.250	3.325		5.250	1.190	<b>6.440</b>	1	1		
4	Prill	35.000	5.250	3.325		5.250	1.190	<b>6.440</b>	1	1		
5	Maj	35.000	5.250	3.325		5.250	1.190	<b>6.440</b>	1	1		
6	Qershor	35.000	5.250	3.325		5.250	1.190	<b>6.440</b>	1	1		
7	Korrik	35.000	5.250	3.325		5.250	1.190	<b>6.440</b>	1	1		
8	Gusht	35.000	5.250	3.325		5.250	1.190	<b>6.440</b>	1	1		
9	Shtator	35.000	5.250	3.325		5.250	1.190	<b>6.440</b>	1	1		
10	Tetor	35.000	5.250	3.325		5.250	1.190	<b>6.440</b>	1	1		
11	Nentor	35.000	5.250	3.325		5.250	1.190	<b>6.440</b>	1	1		
12	Dhjetor	35.000	5.250	3.325		5.250	1.190	<b>6.440</b>	1	1		
13	SHUMA:	420.000	63.000	39.900	0	69.650	14.280	<b>83.930</b>			0	0

**PERFAQESUESI LIGJOR I SUBJEKTIT**

**KRISTAQ RONDO**



PASQYRE E RAKORDIMI E DEKLARIMIT DHE PAGESES TVSH PER VITIN 2012

Nr.	MUAJI	TVSH E LLOGARITUR.				TVSH E PAGUAR					SAKTESIME						
		Shitje te perjashtuara	Eksporte	Shitjet e tatueshme		Blorjo te perjashtuara me tvsh jo te zbriteshme	IMPORTE		BRENDA VENDI		Kerkese rimbursimi	Gjendja Tvsh-se zbritshm e muaji kaluar	Totali TVSH se zbriteshme	Teprica TVSH zbriteshme	TVSH. e detyrshme per tu paguar	Gjoha per vonesa	Totali per tu paguar
9	10	Vlera tatueshme	TVSH e llogaritur	13	Vlera tatueshme	TVSH-ja e zbriteshme.	Vlera tatueshme	TVSH-ja e zbriteshme.	18	19							
1	Janar			0					0	0	0	0		0		0	0
2	Shkurt			200000	40000				0	0	0	0		40.000		40.000	40.000
3	Mars			0					0	0	0	0		0		0	0
4	Prill			0					0	0	0	0		0		0	0
5	Maj			0					0	0	0	0		0		0	0
6	Qershor			0					0	0	0	0		0		0	0
7	Korrik			0					0	0	0	0		0		0	0
8	Gusht			0					0	0	0	0		0		0	0
9	Shtator			0					0	0	0	0		0		0	0
10	Tetor			0					0	0	0	0		0		0	0
11	Nentor			0					0	0	0	0		0		0	0
12	Dhjetor			0					0	0	0	0		0		0	0
13	<b>SHUMA</b>	<b>0</b>		<b>200.000</b>	<b>40.000</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>				<b>40.000</b>	<b>0</b>	<b>40.000</b>	<b>40.000</b>

PERFAQESUESI LIGJOR  
KRISTAQ RONDO

