

Emertimi dhe forma ligjore " LLF LEGAL & TAX" sh.p.k.

NIPT-i L61314012G

Adresa e Selise Rr.Gjin Bue Shpata

DATA KRIJIMIT 14.01.2016

Nr. Regjistrimit Tregetar **Q K B**

Veprimtaria Kryesore Sherbime ligjore duke perfshire, perfaqesim ne gjykate, konsulence juridik

P A S Q Y R A T F I N A N C I A R E

(Ne zbatim te Standardit Kombetar te Kontabilitetit nr.2
dhe ligjit nr 9228 date 29.04.2004 "Per kontabilitetin dhe pasqyrat Financiare

Viti 2018

Pasqyrat Financiare jane individuale PO

Pasqyrat Financiare jane te shprehura ne LEKE

Pasqyrat Financiare jane te konsoliduara PO

Pasqyrat Financiare jane te rrumbullakosura ne PO

Periudha Kontabel e Pasqyrave Financiare nga **01.01.2018**

Deri me **31.12.2018**

Data e mbylljes se Pasqyrave Financiare Shkurt 2019

re

BILANCI KONTABEL

Periudha :01/01/2018 - 31/12/2018

Monedha:Leke

	Shenime	Viti raportues
	AKTIVET	
I	Aktivet Afatshkurtra	
1	Mjete monetare	
	Banka	2,962,880
i	Arka	2,219,508
2	Derivative dhe aktive financiare te mbajtura per tregtim	
i	Derivatet	
ii	Aktivet e mbajtura per tregtim	
	Shuma I.2	5,182,388
3	Aktive te tjera afatshkurtra financiare	
i	Llogari/Kerkesa te arketueshme (Kliente per shitje)	643,537
ii	Llogari/Kerkesa te tjera te arketueshme	322,749
iii	Instrumente te tjera borxhi	-
iv	Te arketueshme nga pronari	1,582,685
	Shuma I.3	2,548,971
4	Inventari	
i	Lendet e para	
ii	Prodhim ne proces	
iii	Produkte te gatshme	
iv	Mallra per rishitje	
v	Parapagesat per furnizime	
	Shuma I.4	
5	Aktivet biologjike afatshkurtra	
6	Aktivet afatshkurtra te mbajtura per shitje	
7	Parapagimet dhe shpenzimet e shtyra	
	Totali per Aktivet Afatshkurtra	7,731,359
II	Aktivet Afatgjata	
1	Investimet financiare afatgjata	
i	Instrumente te tjera huadhenie	4,089,650
ii	Aksione dhe investime te tjera ne pjesmarrje	
iii	Aksione dhe letra te tjera me vlere	
iv	Llogari/Kerkesa te arketueshme afatgjata	
	Shuma II.1	4,089,650
2	Aktive afatgjata materiale	
i	Toka	
ii	Ndertesa	
iii	Makineri dhe pajisje	
iv	Aktive te tjera afatgjata materiale	
	Shuma II.2	
3	Aktivet biologjike afatgjata	
4	Aktivet afatgjata jomateriale	
i	Emri i mire	
ii	Shpenzimet e zhvillimit	
iii	Aktive te tjera afatgjata jomateriale	
	Shuma II.4	
5	Kapital aksionar i papaguar	
6	Aktive te tjera afatgjata (ne proces)	
	Totali per Aktivet Afatgjata	4,089,650
	Totali i Aktiveve	11,821,009

BILANCI KONTABEL
Periudha :01/01/2018- 31/12/2018

	Shenime	Viti raportues
	DETYRIMET	
I	Detyrimet Afatshkurtra	
1	Derivativet (vlera negative)	
2	Huamarrjet	
i	Huat dhe obligacionet afatshkurtra	
ii	Kthimet/ripagesat e huave afatgjata	
iii	Bono te konvertueshme	
	Shuma I.2	
3	Huat dhe parapagimet	
i	Te pagueshme ndaj furnitoreve	-
ii	Te pagueshme ndaj punonjesve	
iii	Detyrimet tatimore SIG SHOQ	49,002
iii	Detyrimet tatimore tatim fitimi	
iii	Detyrimet tatimore TVSH	79,129
iii	Hua te tjera	-
v	Parapagimet e arketuara	
	Shuma I.3	128,131
4	Grantet dhe te ardhurat e shtyra	
5	Provizionet afatshkurtra	
	Totali per Detyrimet Afatshkurtra	
II	Detyrimet Afatgjata	
1	Huat afatgjata (Ortake)	
i	Hua, bono dhe detyrime nga qiraja financiare	
ii	Bonot e konvertueshme	
	Shuma II.1	
2	Huamarrje te tjera afatgjata	
3	Provizionet afatgjata	
4	Grantet dhe te ardhura te shtyra	
	Totali per Detyrimet Afatgjata	
	Totali i detyrimeve	-
	KAPITALI	
I	Kapitali	
1	Aksionet e pakices	
2	Kapitali qe i perket aksionareve te shoqerise meme	
3	Kapitali Pronarit	10,000
4	Primi i aksionit	
5	Njesite ose aksionet e thesarit	
6	Rezerva	
i	Rezerva ligjore	
ii	Rezerva te tjera	
iii	Rezerva statuore	
	Shuma I.6	
7	Fitimet e pashperndara	7,564,123
8	Fitimi/Humbja e vitit financiar	4,256,886
	Totali perKapitalin	
	Totali i Detyrimeve dhe i Kapitalit	11,821,009
	DIFERENCA	

Administrator
ERION LENA

" LLF LEGAL & TAX" sh.p.k.

Pasqyra e te Ardhurave dhe Shpenzimeve per vitin e mbyllur me 31 Dhjetor 2018

(shumat ne Leke)

2018

Nr.	Pershkrimi	Viti ushtrimor
1	Te ardhura nga shitje mallrash	-
2	Te ardhura nga veprimtaria e sherbimeve	4,885,684
3	Te ardhura te tjera nga Veprimtarite e Shfrytezimit	-
4	Puna e kryer nga njesia ekonomike Raportuese per qellimet e veta dhe e kapitalizuar	
	Totali Ardhurave nga veprimtaria	4,885,684
	Ndryshimi gjendjes inventareve prodhime ne proces	-
5	Shpenzime Blerje	408,611
6	Shpenzime interesa bankare	17,690
7	Shpenzimet e personelit	125,997
	7/a Pagat	110,070
	7/b Shpenzimet e Sigurimeve Shoqore dhe shendets	15,927
8	Taksa Bashkie	7,500
9	Shpenzime qira ambjenti	69,000
	Totali i shpenzimeve	628,798
	Fitimi nga veprimtarite e Shfrytezimit	-
	Te ardhurat dhe shpenzimet financiare nga	
1	Njesite e Kontrolluara	-
2	Te ardhurat dhe shpenzimet financiare nga Komitete	-
3	Te ardhura dhe shpenzimet financiare.	-
	Te ardhurat dhe shpenzimet financiare nga investime te tjera financiare afatgjata.	-
3/a		-
	Te ardhurat dhe shpenzimet nga interesi	-
3/b		-
	Fitimet(humbjet)nga kursi I kembimit	-
3/c		-
	Te ardhura dhe shpenzime te tjera financiare	-
3/d		-
	Shpenzime pa zbritshme	-
	Fitimi(Humbja) para Tatimit	4,256,886
	Shpenzimet e Tatimit mbi fitimin 5 %	-
	Parapagimet per llogari te tatimeve	-
	Tatim mbi Fitimin per tu paguar	-
	Fitimi(Humbja) neto e vitit financiar	4,256,886

Administrator
ERION LENA

" LLF LEGAL & TAX" sh.p.k.
NIPT L61314012G

Inventari I Llogarive Bankare
31.12.2018

Nr	Emertimi I Bankës	Nr. Ilogarise	Çelje 01.01.2018	Gjendja 31.12.2018	Çelje 01.01.2018	Gjendja 31.12.2018
					Leke	Leke
Llog. ne Euro	Tirana Bank	0110-316090-101 CB	3,295.48	23,652.98	406,728.14	2,919,250.79
Llog. Leke	Tirana Bank	0110-315992-100 CB	138,264.71	43,629.71		43,629.71
SHUMA						2,962,880.50

Kursi sipas Bankes se Shqiperise ne 31 Dhjetor 2018

Shenim; 1 Euro = 123.42 Leke

1 Dollar = 107.82 Leke

Administratori

ERION LENA

" LLF LEGAL & TAX" sh.p.k.
NIPT L61314012G VITI 2018

E vlefshme per SHENIMET

Te ardhura	<u><i>31 Dhjetor 2018</i></u>
Nga shitjet	4,885,684
Te tjera	-
Kosto e shitjeve	
Shitje e sherbime	628,798
Fitimi nga veprimtaria	<u>4,256,886</u>
Interesa te fituara Neto	-
Diferenca kembimi Neto	-
Te tjera financiare	-
Fitimi Bruto	<u> </u>
Shpenzime te pazbritshme	-
Baza llogaritjes se Tatim Fitimit	<u>4,256,886</u>
Tatim Fitimi 5 %	
Fitimi Neto per Vitin 2018	<u><u>4,256,886</u></u>

Administrator
ERION LENA

LLF LEGAL & TAX AMORTIZIMI 2018

Klasa	Pershkrimi	Data e hyrjes	Sasia	Cmimi per njesi	Gjendje e aktiveve me 31.12.2017
2181	Mobilje dhe pajisje zyre				452,375
1	Tavoline pune	7/31/2016	1	41,500	38,042
2	Biblioteke	7/31/2016	1	350,000	320,833
3	Karrike rrotulluese	7/31/2016	2	28,000	51,333
4	Karrike portative zyre	7/31/2016	4	11,500	42,167
2182	Pajisje zyre dhe informatike HW				311,929
1	Laptop	9/28/2016	1	60,158	56,398
2	PC kompjuter	9/28/2016	1	124,992	117,180
3	Kompjuter	9/28/2016	1	95,000	89,063
4	Samsung celular	5/7/2016	1	20,825	17,788
5	Kompjuter	3/7/2018	1	31,500	31,500
	TOTALI				764,304

Nr i periudhave te amortizimit (ne muaj)	% e amortizimit	Amortizimi i vitit 2018	Vlera neto e aktiveve me 31.12.2018
		90,475	361,900
12	20	7,608	30,433
12	20	64,167	256,667
12	20	10,267	41,067
12	20	8,433	33,733
53	125	73,388	238,540
12	25	14,100	42,299
12	25	29,295	87,885
12	25	22,266	66,797
12	25	4,447	13,341
5	25	3,281	28,219
		163,863	600,440

LIBRI I SHITJEVE 2018

" LLF LEGAL & TAX" sh.p.k.**NIPT L61314012G**

Tatimpaguesi

NIPT-I

Perfaqesuesi						
Aktiviteti						
N	Shitje	Vlera leke	Nga kjo	Likujdimi me banke		Likujdim
R	Muaji	Gjithesej	Tvsh	Vlera	Nga kjo Tvs	Cesh
A	Te ardhurat te tatueshme	4,375,492	875,098	-	-	5,250,590
1	Janar	106,700	21,340			128,040
2	Shkurt	106,694	21,339			128,033
3	Mars	107,000	21,400			128,400
4	Prill	154,985	30,997			185,982
5	Maj	104,555	20,911			125,466
6	Qershor	107,000	21,400			128,400
7	Korrik	107,000	21,400			128,400
8	Gsht	103,943	20,789			124,732
9	Shtator	739,495	147,899			887,394
10	Tetor	691,350	138,270			829,620
11	Nentor	687,115	137,423			824,538
12	Dhjetor	#####	271,931			1,631,586
b	Te ardhurat me TVSH te perjashtuar	510,192	-	-	-	510,192
1	Janar	-				-
2	Shkurt	-				-
3	Mars	-				-
4	Prill	233,208				233,208
5	Maj	-				-
6	Qershor	-				-
7	Korrik	276,984				276,984
8	Gsht	-				-
9	Shtator	-				-
10	Tetor	-				-
11	Nentor	-				-
12	Dhjetor	-				-
D	Sherbime	-	-	-	-	-
						-
E	Te ardh finaciare	-	-	-	-	-
						-
	TOTALI	4,885,684	875,098	-	-	5,760,782

Deklaroj nen pergjegjesine time qe informacioni i mesiperem eshte i plote dhe i saket

Administrator
ERION LENA

LIBRI I BLERJEVE 2018

JO

Tatimpaguesi
NIPT-I**"LLF LEGAL & TAX" sh.p.k.**
NIPT L61314012G

Aktiviteti							
N	Blerje	Vlera leke	Nga kjo	Likujdimi me banke		Likujdim	Vrejtja
R	Muaji	Gjithesej	Tvsh	Vlera Gj	Nga kjo Tvs	Cesh	
A	Te tateshi	317,811	63,562	-	-	381,373	
	Janar	33,333	6,667			40,000	
	Shkurt	33,333	6,667			40,000	
	Mars		-			-	
	Prill	33,333	6,667			40,000	
	Maj	-	-			-	
	Qershor	9,187	1,837			11,024	
	Korrik	33,150	6,630			39,780	
	Gsht	33,333	6,667			40,000	
	Shtator	-	-			-	
	Tetor	53,142	10,628			63,770	
	Nentor	49,000	9,800			58,800	
	Dhjetor	40,000	8,000			48,000	
B	Pa TVSH	90,800	-	-	-	90,800	
	Janar	-				-	
	Shkurt	-				-	
	Mars	16,000				16,000	
	Prill	9,000				9,000	
	Maj	36,000				36,000	
	Qershor	5,000				5,000	
	Korrik	9,900				9,900	
	Gsht	-				-	
	Shtator	10,000				10,000	
	Tetor	4,500				4,500	
	Nentor	400				400	
	Dhjetor	-				-	
C	Sherbime	-	-	-	-	-	0
	Janar					-	
	Shkurt					-	
	Mars					-	
	Prill					-	
	Maj					-	
	Qershor					-	
	Korrik					-	
	Gsht					-	
	Shtator					-	
	Tetor					-	
	Nentor					-	
	Dhjetor					-	
D	Sherbime	-	-	-	-	-	0
						-	
	SHUMA	408,611	63,562	-	-	472,173	0

Deklaroj nen pergjegjesine time qe informacioni i mesiperem eshte i plote dhe i saket

Administrator
ERION LENA

SHENIMET SHPJEGUESE

Sqarim:

Dhënia e shënimeve shpjeguese në këtë pjesë është e detyrueshme sipas SKK 2 i permiresuar Plotesimi i te dhenave të kësaj pjese duhet të bëhet sipas kërkesave dhe strukturës standarte te percaktuara ne SKK 2 te permiresuar. Rradha e dhenies se spjegimeve duhet te jete :

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

A I Informacion i përgjithshëm

- 1 Kuadri ligjor: Ligjit 9228 dt 29.04.2004 "Per Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare"
- 2 Kuadri kontabel i aplikuar : Stndartet Kombetare te Kontabilitetit ne Shqiperi.(SKK 2;)
- 3 Baza e pergatitjes se PF : Mbi bazen e konceptit te materialitetit.(SSK 1, 1-3)
- 4 Parimet baze per pergatitjen e Pasqyrave Financiare: (SKK 1; 40 - 90)

1. Parimi i njesise ekonomike: mban ne llogarite e saj aktivet,detyrimet dhe transaksionet ekonomike te veta.

2. Parimi i vijimesise: veprimtaria ekonomike e njesise sone raportuse eshte e siguruar duke mos pasur ne plan ose nevojte nderprerjen e aktivitetit te saj.

3. Kompensimi: midis nje aktiviteti dhe nje pasivi nuk ka , ndersa midis te ardhurave dhe shpenzimeve ka vetem ne rastet qe lejohen nga SKK.

4. Kuptushmeria e Pasqyrave Financiare eshte realizuar ne masen e plote per te gene te qarta dhe te kuptushme per perdorues te jashtem qe kane njohuri te pergjitheshme te mjaftueshme ne fushen e kontabilitetit.

5. Materialiteti eshte vleresuar nga ana jone dhe ne baze te tij Pasqyrat Financiare jane hartuar vetem per zera materiale.

6. 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 perpaesise 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 koston se inventareve eshte zgjedhur metoda "FIFO" (hyrje e pare , dalje e pare.(SKK 4:)

Vleresimi fillestar i nje elementi te AAM qe ploteson kriteret per njohje si aktiv ne bilanc eshte vleresuar me kosto. (SKK 5;)

Per prodhimin ose krijimin e AAM kur kjo financohet nga nje hua,kostot e huamarrjes (dhe interesat) eshte metoda e kapitalizimit ne koston e aktivitetit per periudhen e investimit.(SKK 5:)

Per vleresimi i mepaseshem i AAM eshte zgjedhur modeli i koston duke i paraqitur ne bilanc me kosto minus amortizimin e akumuluar. (SKK 5;)

Per llogaritjen e amortizimit te AAM (SKK 5:) njesia jone ekonomike ka percaktuar si metode te amortizimit te A.Agj.M 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 ndertesat me 5 % te vlefes se mbetur.
- Kompjutera e sisteme informacioni me 25 % te vlefes se mbetur
- Te gjitha AAM te tjera me 20 % te vlefes se mbetur

" LLF LEGAL & TAX" sh.p.k.

ERION LENA

Gjendja e klienteve mbartur nga viti kaluar eshte 398,988
Llogaria e klienteve per vitin 2018 eshte 518,541
Klient te likuiduar per vitin 2018 eshte 273,992
Gjendja e klienteve per vitin 2018 eshte 643537

n 4,089,650