

Shënime Shpjeguese

1. Informacion i pergjithshem .

1.1. Statusi shoqërisë **Status of the society**

Shoqëria " LOGICAL " sh.p.k. është krijuar me date 24 Tetor 2012 me vendim te Q.K.R. Tirane dhe eshte regjistruar ne regjistrin e shoqërive tregtare me dt. 24.10.2012, me kapital te nënshkruar prej 300.000 leke, me ortak:

- 1- Klejdi Meksi qe zotëron 33 % te kapitalit
- 2- Sokol Luzi qe zotëron 33 % te kapitalit
- 3- Gentian Gjikhuri qe zotëron 34% te kapitalit

Administrator e shoqërisë është Z. Klejdi Meksi

Objekti i veprimtarisë është: Shitje dhe prodhim programesh dhe shërbimesh informatike, konsulencë dhe trajnime, sipas objektit te veprimtarisë te përcaktuar ne statutin e shoqërisë.

2. POLITIKA TE RENDESISHME KONTABILE. **SIGNIFICANT ACCOUNTING POLICIES**

Politikat kontabile te ndjekura ne respektimin e çeshtjeve te cilat jane konsideruar materiale ne rezultatin vendimtar te vitit dhe ne paraqitjen e situates financiare te shoqërisë si me poshte :

2.1. Bazat e përgatitjes . **Basis of preparation**

Keto pasqyra financiare jane pergatitur ne perputhje me Ligjin Nr. 9228 date 29.04.2004`` Për kontabilitetin dhe pasqyrat financiare `` i cili ka hyre ne fuqi me 01.01.2006, ndersa neni 4 i ketij ligji ka hyre ne fuqi me 01.01.2008.

Pasqyrat Financiare jane te raportuara me monedhen vendase („LEKË“) , qe eshte edhe monedha funksionale e shoqërisë.

2.2.1. Njohja e te ardhurave / shpenzimeve . **Revenue recognition/expenses**

Ne zbatim te VKM 730 date 12.12.2018 " Për përcaktimin e aktiviteteve që përfshihen në fushën e prodhimit / zhvillimit të software-ve, si dhe procedurat për aplikimin e tatimit nga personat juridikë që ushtrojnë këto aktivitete" shoqëria Logical ka njohur te ardhurat si me poshtë :

Te ardhurat gjithsej për vitin 2018 u realizuan 91,632,676 leke

Nga te cilat :

Te ardhura te Tatueshme me shkalle 5% nga aktivitet shërbim software **62,113,866 Leke**

Te ardhura te Tatueshme nga aktivitet te tjera me shkalle 15% **29,518,810 Leke**

-Te ardhura nga shitje Mallra dhe te tjera 29,304,292 Leke

-Te ardhura financiare interesa dhe kurse këmbimi 214,518 Leke

Shpenzimet gjithsej u realizuan 79,693,621 Leke

Nga te cilat :

Shpenzime nga aktivitet shërbim software (5%) 52,531,608 Leke

Shpenzime nga aktivitet te tjera (15%) 26,969,622 Leke

Shoqëria rezulton me fitim kontabël 12,131,446 Leke

Shpenzimet Tatim mbi Fitimin

1,012,388 Leke

Arketimet jane kryere ne menyre periodike dhe priten te arketohet diferencat e mbetura eshte e ekspozuar ne bilancin kontabel .

2.2.1.2 Te ardhurat / shpenzimet financiare . Financing income / expenses

Te ardhurat dhe shpenzimet financiare jane bere te njohura si te ardhura dhe shpenzime ne pasqyren e te ardhurave sipas rrjedhjes tyre.

2.2.15. Rivleresime dhe provizione per AAM . Revaluation and provision for impairment of property, plant and equipment .

Nuk jane kryer rivleresime dhe provizione per AAM .

2.2.15. Demtimi (humbje e vleres) i asetëve . Impairment of assets

Shoqeria nuk ka percaktuar ndonji tregues per zhvleresim te asetëve.

2.2.16. Tatimi . Taxation

Tatimi mbi fitimin.

Per vitit 2018 eshte parapaguar tatim mbi fitimin ne shumen 2,567,689 leke, ne fakt shoqeria rezulton me 12,131,446 leke fitim , tatimi eshte 1,012,388 leke.

Monedhat e huaja . Foreign currencies

Veprimet ne valuta te huaja kthehen ne („LEKË“) e regjistrohen me kurset e kembimit te dates se veprimit / transaksionit.. Diferencat e realizuara nga luhatja e Lekut shqiptar („LEKË“) dhe kurseve te kembimit rregjistrohen ne daten e mbylljes se bilancit. Diferencat e realizuara nga luhatja e kurseve te kembimit regjistrohen si ze ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve per gjendjet ne monedhe te huaj ne fund te vitit te arkes dhe bankes u vleresuan me kursin e kembimit te Bankes Shqiperise me dt.31.12.2018

2.3.21. Kapitali i nenshkruar (aksioner) . Share capital

2.3.22. Ngjarjet pas dates bilancit kontabel . Events after the balance sheet date

Shoqeria nuk ka ngjarje te ndodhura pas dates bilancit kontabel.

Asetet dhe detyrimet do te pershtateshin per ngjarjet (nese do te kishte) qe rrjedhin midis dates mbylljes bilancit kontabel dhe dates aprovimit te pasqyrave financiare nga Drejtimi , ne rastin kur keto ngjarje sigurojne informacion shtese per vleresimin e shumave qe lidhen me ngjarjet ekzistuese ne daten e bilancit ose nenkuptojne parimin e vijimesise ne relacionin e pjeseve ose teresine e grupit eshte e pa aprovuar.

Shenime per zerat (elementet) e pasqyrave financiare kryesore.

3. Te ardhurat REVENUE

Te ardhurave jane sipas PASH.

4. Kosto e shitjes COSTO OF SALES

Shpenzimet jane sipas PASH.

5. Fitimi i shfrytezimit OPERATING PROFIT

Fitimi eshte sipas PASH

6. Kosto e stafit STAFF COSTS

Kosto e stafit sipas PASH.

7. Kosto financiare neto - NET FINANCING COSTS

- Nga Interesat
- Nga konvertimet
(sipas PASH.)

8. Taksat - TAXATION

- Taksat e tatimit sipas pasqyrat financiare bashkangjitur.
- Tatim Fitimi

	Tatim Fitimi 15%		Tatim Fitimi 5%		Total
	Shpenzime	Ardhura	Shpenzime	Ardhura	
Fitimi kontabel		2,549,188		9,582,258	12,131,446
Shpenzime te panjohura Blejre Licenca Software Online				3,017,941	
Fitimi i Tatueshem		2,549,188		12,600,199	
Tatim Fitimi 2018	15%	382,378	5%	630,010	1,012,388

Llogaritja e shpenzimeve te panjohura 2018	
Fitimi-humbje financiare nga aktivitet software 5%	9,582,258
Shpenzime te panjohura	
Furnitor E-Comerce (online)	1,917,622 Leke
Shpenzimet te panjohur	985,991 Leke
Zhvleresime Klient	114,328 Leke
Fitimi i Llogaritur per Tatim mbi Fitimin	12,600,199 Leke
Tatim Fitimi (5%)	630,010 Leke

AKTIVET AFATSHKURTRA

9. Aktivet monetare.

Ne bilancin kontabel te vitit 2018, gjendjet e aktiveve monetare ne fund te vitit ushtrimor jane jane paraqitur me vleren e drejte. Shen.2.3.1

11. Aktive te tjera financiare afatshkurtra.

11.1. Gjendjet e aktive te tjera financiare afatshkurtra , ne fund te vitit ushtrimor jane vleresuar dhe paraqitur me vleren nominale te shumes per t`u arketuar. Shen. 2.3.2.3.

11.2. Investime te tjera financiare . Ne bilancin kontabel te vitit 2015 , shoqeria nuk ka gjendje ne fund te vitit ushtrimor Investime te tjera financiare afatshkurtra. Shen.2.3.2.4. .

12. Inventari.

12.1. Gjendjet e inventarve (pa perfshire parapagesa per furnizime) te shoqerise ne fund te vitit ushtrimor jane vleresuar dhe paraqitur ne bilancin kontabel me **metoden koston mesatare te ponderuar te kostove te marrjes** . Shen.2.3.3.1. Shen.2.3.3.2..

12.2. Parapagesa per furnizime. Ne kete post paraqiten shumat e parapaguara nga shoqeria per blerjen e materialeve te para e materialeve te tjera , per blerjen e mallrave, per prodhimin e produkteve te gatshme , etj. te cilat ne daten e bilancit kontabel rezultojne te mos kene mbritur tek shoqeria.

AKTIVET AFATGJATA

17. Aktive afatgjata materiale.

Gjendjet e tyre ne fund te vitit ushtrimor jane paraqitur dhe vleresuar me modelin e kostos(=vlera kosto - amortizmin e akumuluar - ndonji humbje e akumuluar nga zhvleresimi) , por pa llogaritur ndonji humbje e akumuluar nga zhvleresimi. Shen.2.3.8.3. .

PASIVET AFATSHKURTRA

23. Huamarrjet.

Gjendjet e huamarrjeve te poshteshenuar ne fund te vitit ushtrimor jane paraqitur me vleren nominale te shumes per t`u paguar Shen. 2.3.2.3.

23.1. Huate dhe obligacionet afatshkurtra. Ne kete post jane paraqiten detyrimet e shoqerise per huate e marra nga bankat , ose nepermjet emetimit te obligacioneve , detyrimet e kesteve te huave afatgjate. Shen. 2.3.2.3.

24. Huate dhe parapagimet.

Gjendjet e huave dhe parapagimeve te poshteshenuara ne fund te vitit ushtrimor jane paraqitur me vleren nominale te shumes per t`u paguar Shen. 2.3.2.3.

24.1. Te pagueshme ndaj furnitorëve

Gjendja ne çelje e furnitoreve te trasheguar nga viti **2018** i kaluar ne monedhe te huaj eshte i konvertuar me kursin historik pasi eshte kunderkaluar (anuluar) veprimi i rivleresimit me kurset e kembimit te tyre ne fund te vitit paraardhes.

24.2. Te pagueshme ndaj punonjësve

24.3. Detyrimet tatimore. Sigurimet shoqerore, TAP, TVSH.

24.4.. Hua të tjera .

24.5. Parapagimet e arkëtuara, ska .

PASIVET AFATGJATA

27. Huate afatgjata.

Ne kete post paraqiten detyrimet e shoqerise te cilat sipas SKK3, klasifikohen detyrime afatgjata.

28. Huamarrje te tjera afatgjata

Ne kete post jane perfshihen te gjitha detyrimet afatgjata te shoqerise :

- qe nuk lindin nga blerja e mallrave, produkteve , sherbimeve me pagesa te mevonshme.

KAPITALI

31. Aksionet e pakices.

Ne kete post paraqitet ajo pjese e aktiveve neto te shoqerive te kontrolluara ne grupin e konsoliduar , qe nuk i perkasin shoqerise mëmë.

36. Rezerva statutore.

Ne kete post paraqiten rezervimet kontabel **(-1073-)** nga fitimi i bazuar ne kerkesat e statutit te shoqerise.

37. Rezerva ligjore.

Ne kete post paraqiten rezervimet e detyrueshme kontabel **(-1071-)** nga fitimi i bazuar ne kerkesat e ligjit `` Per tregtaret dhe shoqerite tregtare ``.

38. Rezerva te tjera.

Ne kete post paraqiten rezervimet e detyrueshme kontabel **(-1078-)** nga fitimi qe nuk jane te detyrueshme nga kerkesat statutore apo kerkesat ligjeve te caktuara. Ne kete post paraqiten :

fond per garantim page , rezervat per investime etj. , te ardhurat dhe shpenzimet e parealizuar qe sipas SKK nuk perfshihen ne rezultatin e periudhes , plusvlerat e parealizuar te rivleresimit (- 106-) te AAM dhe AAJM , rezervat qe lindin nga diferencat e kurseve te kembimit gjate konsolidimit te shoqerive te huaja dhe gjate ndertimit te PF te konsoliduara.

40. Fitimi (Humbja) e vitit financiar.

Ne kete post paraqiten fitimet e periudhes ushtrimore te shoqerise ashtu si rezulton ne PASH.

**Per Shoqerine "LOGICAL"
Administratori**

Klejdi MEKSI

