

“Dufe” Sh.p.k-L51607019M  
Bulevardi "Bajram Curri", TIRANE

## SHENIME PER DEKLARIMET FINANCIARE

### **I. Organizimi, Objekti dhe Kontributet, Pronesia mbi aktivet, Kapitali dhe Administrimi**

#### **Organizimi**

Shoqeria “Dufe” sh.p.k eshte krijuar si shoqeri me pergjegjesi te kufizuar ne dt.03.04.2015. Kapitali i shoqerise eshte ne vleren 100.000 leke dhe ortaket e shoqerise kane kuotat e tyre, perkatesisht Z. Marco Fermi 70% dhe Z. Adrian Dulaku 30%.

Ne date 01.11.2016 eshte emeruar Z. Eraldi Bego si Administrator I shoqerise.

Ne date 11.09.2015 eshte shtuar Adresa: "Tirane; Njesia bashkiake nr.5, Rruga Frank Bardhi, Qendra Kristal Center, Kati përdhe, dyqani 21.

Ne date 17.01.2019 eshte hequr Adresa: "Tirane; Njesia bashkiake nr.5, Rruga Frank Bardhi, Qendra Kristal Center, Kati përdhe, dyqani 21.

Veprimtaria e saj rregullohet sipas dispozitave perkatese te Ligjit Nr.9901 dt.14.04.2008, nga statuti i saj dhe legjislacioni ne fuqi.

#### **Objekti dhe Kontributet**

Shoqeria “Dufe” sh.p.k ka si objekt :- Aktivitet ne fushen e tregtimit, importimit dhe eksportimit, me shumice ose me pakice, te artikujve dhe mallrave te ndryshme, si konfeksione, tekstile, veshmbathje te te gjitha llojeve dhe te te gjitha markave kudo ku ndodhen. Aktivitet ne fushen e tregtimit me shumice ose me pakice, import-export te artikujve dhe mallrave te ndryshme te kozmetikës, parfumerise dhe te aksesoreve te ndryshem, te te gjitha llojeve dhe te te gjitha markave kudo ku ndodhen. Aktivitet ne fushen e magazinimit dhe te shperndarjes se artikujve dhe mallrave te ndryshme, sipas objektit te aktivitetit te shoqerise. Veprimtari te marketingut, publiciteteve dhe te fushatave promovuese, te artikujve dhe te mallrave sipas objektit te aktivitetit te shoqerise, ne zhvillim te kerkesave te tregut. Kontraktim me persona fizike dhe juridike, vendas ose te huaj, per gjetjen e tregjeve te shitjes per artikujt dhe punet e shoqerise, per keshillimin dhe konsultimin per aktivitetet e percaktuara ne pikat e mesiperme, si dhe cdo tregtim apo sherbim, i cili lidhet drejtepersedrejt ose terthorazi me ushtrimin e aktivitetit te objektit te shoqerise. Si dhe te tjera aktivite te pergjithshme biznesi. Kontributi ne shoqeri perfaqesohet nga kapitali i te dy ortakeve, Marco Fermi dhe Adrian Dulaku.

#### **Pronesia mbi Aktivet**

Shoqeria zhvillon aktivitetin e saj ne ambientet e marra me qira.

#### **Kapitali**

Kapitali i shoqerise prej 100.000 leke eshte kapitali i regjistruar ne Qendren Kombetare te Regjistrimit.

#### **Administrimi**

Shoqeria drejtohet nga Administratori i pergjithshem.

### **II. Zbatimi i rregullave te mbajtjes se kontabilitetit**

Kontabiliteti eshte organizuar dhe mbajtur ne pajtim me kerkesat e ligjit “Per kontabilitetin”. Veprimet jane regjistruar ne menyre kronologjike dhe te kompjuterizuar. Cdo veprim eshte mbeshtetur ne dokumenta justifikuese. Veprimet jane ngurtesuar me 31 dhjetor 2017.



# “DUFE” Shpk Tirane

Shenime per Deklarimet Financiare

Periudha 1 Janar deri 31 Dhjetor 2018

## III. Politikat Kryesore Kontabel

Pasqyrat financiare janë përgatitur në përputhje me ligjin 9228 dt.29.04.2004 ‘Për kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare’ dhe me Standartet Nderkombëtare të Kontabilitetit. Ato janë përgatitur mbi bazen e parimit të kostos historike, duke e kombinuar me elemente të metodave të tjera sipas “parimit të drejtave të konstatuara”. Ato paraqiten në monedhen vendase, Lekë Shqiptar (lekë). Veprimet janë hedhur në mënyrë kronologjike dhe të kompjuterizuara në programin “FINANCA 5”. Veprimet janë ngurtësuar me 31.12.2018.

*Parimet kontabile më domethënëse që janë përdorur nga shoqëria, janë si më poshtë:*

### Njohja e të ardhurave dhe shpenzimeve

Të ardhurat dhe shpenzimet njihen sipas kontabilitetit të drejtave të konstatuara, mbështetur në dokumentacionin justifikues. Të ardhurat nga shitja e mallrave dhe produkteve njihen kur i janë kaluar blerësit të gjitha rreziqet dhe përfitimet, maten me besueshmëri dhe ka siguri të mjaftueshme në marrjen e përfitimeve. Shpenzimet njihen atëherë kur ato sigurohen prej të treta, dhe në të njëjtin ushtrim kontabel me të ardhurat e lidhura, duke u mbështetur në dokumentacionin justifikues.

### Monedhat e huaja

Transaksionet në monedhë të huaj konvertohen në lekë, me kursin zyrtar të këmbimit të Bankës në datën e kryerjes së transaksionit.

### Tatimin mbi fitimin

Shpenzimi për tatimin mbi fitimin përfaqëson shumën e tatimit për tu paguar për vitin ushtrimor. Tatim fitimi i pagueshem për vitin aktual, bazohet mbi fitimin e tatueshem, i cili ndryshon nga fitimi tregetar që raportohet në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve, sepse korrektohet nga shpenzimet e panjohura sipas legjislacionit fiskal. Norma e tatimit mbi fitimin për ushtrimin 2018 është 15 % .

### Kërkesat për t’u arkëtuar

Kërkesat për t’u arkëtuar, llogari të tjera afatshkurtra dhe afatgjata, për t’u arkëtuar në parë regjistrohen në bilanc me kosto të amortizuara. Kostoja e amortizuar e kërkesave për t’u arkëtuar afatshkurtra, në përgjithësi është e barabartë me vlerën e tyre nominale (minus provizionet e krijuara për rënie në vlerë), kështu që kërkesat afatshkurtra regjistrohen në bilanc me vlerën e tyre neto të realizueshme (e cila raportohet, për shembull në një faturë, kontratë ose dokument tjetër).

### Pasivet financiare

Huat e marra, furnitorët, shpenzimet e konstatuara dhe huamarrje të tjera afatshkurtra dhe afatgjata, për t’u shlyer në parë, në përgjithësi, mbahen me koston e amortizuar në bilanc. Kostoja e amortizuar e pasiveve financiare afatshkurtra, në përgjithësi, është e barabartë me vlerën e tyre nominale; kështu që pasivet financiare afatshkurtra mbahen në bilanc në vlerën e tyre neto të realizueshme (për shembull, të raportuar në një faturë, kontratë ose dokument tjetër).

### Aktivët e qëndrueshme të trupëzuara

Aktivët afatgjata materiale (AAM-të) bazohen në modelin e kostos. Në bilanc, një element i AAM-së paraqitet me kosto minus amortizimin e akumuluar dhe ndonjë humbje të akumuluar nga zhvlerësimi. Nëse vlera kontabël e një aktivi afatgjatë material rritet, si rezultat i rivlerësimit, kjo rritje kreditohet drejtpërdrejt në kapitalet e veta nën zërin “tepricë nga rivlerësimi”. Nëse vlera kontabël e një aktivi afatgjatë material zvogëlohet, si rezultat i rivlerësimit, ky zvogëlim njihet si shpenzim në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve. Amortizimi është llogaritur mbi bazen e vlerës se mbetur për aktiveve të qëndrueshme. Normat e perdorura janë sipas ligjit 8438 dt.28.12.1998 “Për tatimin mbi të ardhurat” për të gjitha aktivet që disponon shoqëria me përqindjet respektive të vlerës se mbetur.

**“DUFE” Shpk Tirane**  
 Shenime per Deklarimet Financiare  
 Periudha 1 Janar deri 31 Dhjetor 2018

**Gjendjet e inventaret**

Vleresimi ne hyrje i inventareve behet me cmimet e blerjes dhe ne rastet kur eshte e aplikueshme u shtohen kostot e shkaktuara per te sjelle inventaret ne kushte magazinimi. Gjate shitjes se mallrave shkarkimi behet me kosto mesatare.

Gjendjet e inventarit ne pasqyrat financiare paraqiten me kostot e blerjeve te fundit te ushtrimit qe nga drejtimi eshte çmuar si vlera neto te realizueshme.

**4. Aktive Afatgjate Materiale**

*Te trupezuara* Shoqeria ka nje vlere neto aktivesh afatgjate materiale 1,920,915 leke e cila perbehet si me poshte:

	Ndertesa	Makineri e pajisje	Paisje Zyre & Informatike	Mjete Transporti	Totali
<i>Aktive te Trupezuara</i>					
Gjendje 01.01.2018	1,040,444	326,760	1,641,587	-	3,008,791
Shtesa	-	-	-	-	-
Pakesime	-	-	-	-	-
Gjendje 31.12.2018	<b>1,040,444</b>	<b>326,760</b>	<b>1,641,587</b>	-	<b>3,008,791</b>
<i>Amortizimi</i>					
Gjendje 01.01.2018	129,046	144,167	569,677	-	842,890
Shtesa llogaritur	45,569	40,184	159,233	-	244,986
Pakesime	-	-	-	-	-
Gjendje 31.12.2018	<b>174,615</b>	<b>184,351</b>	<b>728,910</b>	-	<b>1,087,876</b>
Vlera neto 01.01.2018	911,398	182,593	1,071,910	-	2,165,901
Vlera neto 31.12.2018	<b>865,829</b>	<b>142,409</b>	<b>912,677</b>	-	<b>1,920,915</b>

Ne aktiv te bilancit paraqiten te gjitha aktivet per te cilen shoqeria ka titull pronesie, ato paraqiten te vleresuara me vleren e tyre te hyrjes ne shoqeri, klasifikimi i tyre ne elemente te vecante eshte ne perputhje me rregullat e percaktuara nga ligji “Per Kontabilitetin”. Per te gjitha ndryshimet ne aktivet afatgjate materiale ekziston dokumentacioni perkates.

*Amortizimi*

Per periudhen raportuese shoqeria ka llogaritur amortizim sipas normave ne fuqi.

**5. Aktive Qarkulluese** shoqeria ka ne dispozicion nje shume prej 17,996,041 leke nga te cilat:

5a. *Gjendje inventari dhe ne proces* Shoqeria ka gjendjen e meposhtme te inventarit me 31.12.2018:

	<u>31 Dhjetor 2018</u>	<u>31 Dhjetor 2017</u>
Materiale te para	-	-
Mallra per rishitje	7,428,491	5,994,393
<b>Totali</b>	<b>7,428,491</b>	<b>5,994,393</b>

# “DUFE” Shpk Tirane

## Shenime per Deklarimet Financiare

Periudha 1 Janar deri 31 Dhjetor 2018

5b. Kerkesa per arketim mbi debitoret 2,612,561 leke perfaqeson detyrime per tu arketuar pas dates 31.12.2018:

	<u>31 Dhjetor 2018</u>	<u>31 Dhjetor 2017</u>
Llogari / Kerkesa te arketueshme	1,648,209	967,243
Llogari/Kerkesa te tjera te arketueshme	964,352	863,847
<b>Totali</b>	<b>2,612,561</b>	<b>1,831,090</b>

	<u>31 Dhjetor 2018</u>	<u>31 Dhjetor 2017</u>
Tatim fitim i mbipaguar	(875,189)	(726,695)
TVSH kreditore	0	0
Llog.Dogane kreditore	(89,163)	(137,152)
<b>Totali</b>	<b>(964,352)</b>	<b>(863,847)</b>

5c. Likuiditete dhe vlera arke te tjera perfaqeson gjendjen ne banke dhe ne arke me 31.12.2018. Shoqeria ka llogari likuiduese ne BKT dhe ne Raiffeisen Bank.

	<u>31 Dhjetor 2018</u>	<u>31 Dhjetor 2017</u>
Para ne dore	22,342	23,295
Para ne Banka	7,932,647	7,657,777
<b>Totali</b>	<b>7,954,989</b>	<b>7,681,072</b>

Likuiditetet jane paraqitur ne bilanc me gjendjen e llogarise bankare ne daten e fundit te 31 Dhjetorit 2018, e cila eshte e njejte me ekstraktin e fundit te bankes per kete periudhe si dhe llogarite ne valute jane konvertuar me kursin e Bankes Shqiperise per kete date.

6. **Kapitalet e veta** me ndryshimet perkatese paraqiten ne tabelen me poshte:

	<u>31 Dhjetor 2018</u>	<u>31 Dhjetor 2017</u>
Kapitali	100,000	100,000
Rezerva Ligjore	-	-
Rezerva te tjera	838	838
Fitime te pa shperndara	10,570,695	8,718,954
Fit/humbja e vitit	(373,830)	1,851,741
<b>Totali</b>	<b>10,297,702</b>	<b>10,671,533</b>

7. **Detyrime Afatshkurtra** ne vlere 9,619,254 leke perbehen si me poshte:

	<u>31 Dhjetor 2018</u>	<u>31 Dhjetor 2017</u>
Te pagueshme ndaj furnitoreve	6,487,012	3,257,336
Te pagueshme ndaj ortakeve	3,042,462	3,060,093
Te pagueshme ndaj taksave	89,780	683,494
<b>Totali</b>	<b>9,619,254</b>	<b>7,000,923</b>

Detyrimet paraqiten me vleren e tyre per tu paguar me 31.12.2018.

**“DUFE” Shpk Tirane**  
 Shenime per Deklarimet Financiare  
 Periudha 1 Janar deri 31 Dhjetor 2018

**7a. Detyrimet fiskale:**

Llogarite e detyrimeve fiskale paraqiten me shumen per tu paguar Zyres se Tatimeve Tirane per llogarite Sigurime Shoqerore, TVSH dhe Tatim mbi te ardhurat personale.

	<u>31 Dhjetor 2018</u>	<u>31 Dhjetor 2017</u>
Sigurime shoqerore	63,335	84,737
Tatim Page	6,111	27,694
TVSH	20,334	571,063
Tatim Fitim i Pagueshem	-	-
<b>Totali</b>	<b>89,780</b>	<b>683,494</b>

Detyrimet fiskale jane llogaritur drejte dhe sakte konform legjislacionit perkates.

**8. Te ardhurat nga aktiviteti perbehet nga te ardhurat nga shitja dhe qiradhenia e mallrave.**

	<u>31 Dhjetor 2018</u>	<u>31 Dhjetor 2017</u>
Shitjet neto	21,685,795	33,420,040
Te Ardhura te Tjera	813,265	1,079,718
<b>Totali</b>	<b>22,499,060</b>	<b>34,499,758</b>

**9. Shpenzime per materiale.** Perbehet nga kosto e blerjes se mallrave dhe shpenzimeve te tjera direkte

	<u>31 Dhjetor 2018</u>	<u>31 Dhjetor 2017</u>
Mallra e materiale te tjera	9,283,722	15,243,069
Mallra etj(te panjohura)	-	-
<b>Totali</b>	<b>9,283,722</b>	<b>15,243,069</b>

**10. Shpenzime te tjera nga veprimtari e shfrytezimit.**

Ne kete ze perfshihen shpenzime si me poshte:

	<u>31 Dhjetor 2018</u>	<u>31 Dhjetor 2017</u>
Sherbime te tjera	84,381	89,290
Sherbime te tjera(Te Panjohura)	348,756	298,904
Blerje Energji, Avull, Uje	266,728	304,868
Qira	3,740,867	3,915,221
Shpenzime Administrimi	1,803,879	1,825,331
Mirembajtje e riparime	-	35,670
Personel Jashte ndermarrjes	1,424,435	52,600
Reklame e publicitet	513,480	3,225,080
Transferime,udhetime dieta	20,758	22,377
Shpz.postare e telekom.	145,252	146,015
Sherbime bankare	234,872	279,804
Taksa vendore	202,000	234,876
Taksa te tjera	2,200	2,400
Shpz.per pritje dhurata etj.	-	7,345
<b>Totali</b>	<b>8,787,607</b>	<b>10,439,780</b>

**“DUFE” Shpk Tirane**  
 Shenime per Deklarimet Financiare  
 Periudha 1 Janar deri 31 Dhjetor 2018

**11. Shpenzime te personelit.**

Ne kete ze perfshihen shpenzime si me poshte:

	<u>31 Dhjetor 2018</u>	<u>31 Dhjetor 2017</u>
Paga	3,885,181	5,554,986
Sigurime shoqerore	553,333	674,689
<b>Totali</b>	<b>4,438,514</b>	<b>6,229,675</b>

**12. Shpenzime Financiare.**

Ne kete ze perfshihen te ardhura dhe shpenzime si me poshte:

	<u>31 Dhjetor 2018</u>	<u>31 Dhjetor 2017</u>
Fitim nga kembime valutore	232,845	85,248
Te ardhura nga interesat	19,673	-
Shpenzim nga kembime valutore	(370,580)	(138,980)
Shpenzime per interesa	-	-
<b>Totali</b>	<b>(118,062)</b>	<b>(53,732)</b>

**13. Fitimi Neto**

Fitimi neto eshte llogaritur si me poshte.

	<u>31 Dhjetor 2018</u>	<u>31 Dhjetor 2017</u>
Fitim (Humbje) Bruto	(373,830)	2,231,266
Shpenzime te pa njohura	348,756	298,904
Baza llogaritjes Tatimit	(25,074)	2,530,170
% e tatim Fitimit	15%	15%
<b>Tatim Fitimi</b>	<b>-</b>	<b>379,526</b>
<b>Fitimi NETO</b>	<b>(373,830)</b>	<b>1,851,741</b>