

Emertimi dhe Forma Ligjore	<u>KEI-AL AUDITING</u>
N I P T - I	<u>L37023201C</u>
Adresa e Selise	<u>Vlore</u>
Data e Krijimit	<u>2013</u>
Nr I Rregj Tregetar	<u></u>
Veprimtaria kryesore	<u>Auditimi ligjor i pasqyrave financiare vjetore , individuale dhe /</u> <u>ose te konsoliduara , te shoqerive tregtare , ndermarrjeve apo</u> <u>organizatave te tjera .</u> <u>Sherbime te kontabilitetit dhe sherbimet e rishikimit e te</u> <u>dhenies se sigurise per informacione.</u>

PASQYRAT FINANCIARE

(Ne zbatim te standarteve Kombetare te kontabilitetit Nr 2 te permirsuara
dhe Ligjit 9228 date 29.04.2004 " Per Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare ")

V I T I 2017

Pasqyrat jane individuale	<u></u>
Pasqyrat jane te konsoliduara	<u></u>
Pasqyrat financiare jane te shprehura ne	<u>leke</u>
Pasqyrat financiare jane te rumbullukasura ne	<u>leke</u>
Periudha kontabel e Pasqyrave Financiare	Nga <u>01.01.2017</u>
	Deri <u>31.12.2017</u>
Data e mbylljes te Pasqyrave Financiare	<u>25.01.2018</u>

Pasqyra e Pozicionit Financiar (Bilanci)

Nr	A K T I V E T	2017	2016
	Aktivët Afatshkurtra		
	► Aktivët monetare	5,191,503	2,416,879
	1 Banka	5,191,503	2,416,879
	2 Arka	0	0
	► Investime	0	0
	1 Në tituj pronësie të njërive ekonomike brenda grupit	0	0
	2 Aksionet e veta	0	0
	3 Te tjera Financiare	0	0
		0	0
	► Të drejta të arkëtueshme	3,530,000	723,663
	1 Nga aktiviteti i shfrytëzimit	3,530,000	681,800
	2 Nga njësitë ekonomike brenda grupit	0	41,863
	3 Nga njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse	0	0
	4 Të tjera	0	0
	5 Kapital i nënshkruar i papaguar	0	0
	► Inventarët	0	0
	1 Lëndë e parë dhe materiale të konsumueshme	0	0
	2 Prodhime në proces dhe gjysëmprodukte	0	0
	3 Produkte të gatshme	0	0
	4 Mallra	0	0
	5 Aktive Biologjike (Gjë e gjallë në rritje e majmëri)	0	0
	6 AAGJM të mbajtura për shitje	0	0
	7 Parapagime për inventar	0	0
	► Shpenzime të shtyra	0	0
	► Të arkëtueshme nga të ardhurat e konstatuara	0	0
I	TOTALI AKTIVEVE AFATSHKURTRA	8,721,503	3,140,542
	Aktivët Afatgjata		
	► Aktive financiare	0	0
	1 Tituj pronësie në njësitë ekonomike brenda grupit	0	0
	2 Tituj të huadhënies në njësitë ekonomike brenda grupit	0	0
	3 Tituj pronësie në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse	0	0
	4 Tituj të huadhënies në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse	0	0
	5 Tituj të tjerë të mbajtur si aktive afatgjata	0	0
	6 Tituj të tjerë të huadhënies	0	0
	► Aktivët materiale	7,677,242	7,839,467
	1 Toka dhe ndërtesa	4,637,386	4,881,459
	2 Impiante dhe makineri	0	0
	3 Të tjera Instalime dhe pajisje Inv Informatike	572,163	762,883
	4 Të tjera Instalime dhe pajisje Inv.ekonomike	2,467,693	2,195,125
	5 Parapagime për aktive materiale dhe në proces	0	0
	► Aktivët biologjike	0	0
	► Aktive jo materiale:	0	0
	1 Koncesione,patenta,licenca,marka tregtare,të drejta dhe akt të ngjashme	0	0
	2 Emri i Mirë	0	0
	3 Parapagime për AAJM	0	0
	► Aktive tatimore të shtyra	0	0
	► Kapitali i nënshkruar i papaguar	0	0
II	TOTALI AKTIVEVE AFATGJATA	7,677,242	7,839,467
III	AKTIVE TOTALE	16,398,745	10,980,009

Pasqyra e Pozicionit Financiar (Bilanci)

Nr	DETYRIMET DHE KAPITALI	2017	2016
	► Detyrime afatshkurtra:	3,340,523	4,077,793
1	Titujt e huamarrjes	0	0
2	Detyrime ndaj institucioneve të kredisë	0	0
3	Arkëtime në avancë për porosi	0	0
4	Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit	2,806,317	3,849,253
5	Dëftesa të pagueshme	0	0
6	Të pagueshme ndaj njërive ekonomike brenda grupit	0	0
7	Të pagueshme ndaj njërive ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse	0	0
8	Të pagueshme ndaj punonjësve	0	0
9	Të pagueshme ndaj sigurimeve shoqërore/shëndetsore	72,418	127,832
10	Të pagueshme për detyrimet tatimore	461,788	100,708
	► Të pagueshme për shpenzime të konstatuara	0	0
	► Të ardhura të shtyra	0	0
	► Provizione	0	0
	TOTALI DETYRIMEVE AFATSHKURTRA	3,340,523	4,077,793
	► Detyrime afatgjata:	0	0
1	Titujt e huamarrjes	0	0
2	Detyrime ndaj institucioneve të kredisë	0	0
3	Arkëtimet në avancë për porosi	0	0
4	Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit	0	0
5	Dëftesa të pagueshme	0	0
6	Të pagueshme ndaj njërive ekonomike brenda grupit	0	0
7	Të pagueshme ndaj njërive ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse	0	0
8	Të tjera të pagueshme	0	0
	► Të pagueshme për shpenzime të konstatuara	0	0
	► Të ardhura të shtyra	0	0
	► Provizione:	0	0
1	Provizione për pensionet	0	0
2	Provizione të tjera	0	0
	► Detyrime tatimore të shtyra	0	0
I	TOTALI DETYRIMEVE AFATGJATA	0	0
	DETYRIMET TOTALE	3,340,523	4,077,793
	► Kapitali dhe Rezervat	100,000	100,000
	► Kapitali i Nënshkruar	100,000	100,000
	► Primi i lidhur me kapitalin	0	0
	► Rezerva rivlerësimi	0	0
	► Rezerva të tjera	0	0
1	Rezerva ligjore	0	0
2	Rezerva statutoare	0	0
3	Rezerva të tjera	0	0
	► Fitimi i pashpërndarë	6,802,216	3,748,155
	► Fitim / Humbja e Vitit	6,156,006	3,054,061
II	TOTALI KAPITALIT	13,058,222	6,902,216
III	TOTALI I DETYRIMEVE DHE KAPITALIT	16,398,745	10,980,009

Pasqyra e Performancës
(Pasqyra e të ardhurave dhe shpenzimeve)

Formati 1 – Shpenzimet e shfrytëzimit të klasifikuara sipas natyrës

Nr	Pershkrimi i Elementeve	2017	2016
▶	Të ardhura nga aktiviteti i shfrytëzimit	11,979,592	7,184,905
▶	Ndryshimi në inventarin e produkteve të gatshme dhe prodhimit në proces	0	0
▶	Puna e kryer nga njësia ekonomike dhe e kapitalizuar	0	0
▶	Të ardhura të tjera të shfrytëzimit	0	0
▶	Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme	-1,861,185	-771,674
	1 Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme	0	0
	2 Të tjera shpenzime	1,861,185	771,674
▶	Shpenzime të personelit	-2,224,119	-2,215,177
	1 Paga dhe shpërblime	1,919,545	1,898,181
	2 Shpenzime të sigurimeve shoqërore/shëndetsore (paraqitur veçmas nga shpenzimet për pensionet)	304,574	316,996
		0	0
▶	Zhvlerësimi i aktiveve afatgjata materiale	0	0
▶	Shpenzime konsumi dhe amortizimi	-992,000	-926,223
▶	Shpenzime të tjera shfrytëzimi	-225,400	-31,300
▶	Të ardhura të tjera	0	0
	1 Të ardhura nga njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse (paraqitur veçmas të ardhurat nga njësitë ekonomike brenda grupit)	0	0
	2 Të ardhura nga investimet dhe huatë e tjera pjesë e aktiveve afatgjata (paraqitur veçmas të ardhurat nga njësitë ekonomike brenda grupit)	0	0
	3 Interesa të arkëtueshëm dhe të ardhura të tjera të ngjashme (paraqitur veçmas të ardhurat nga njësitë ekonomike brenda grupit)	0	0
▶	Zhvlerësimi i aktiveve financiare dhe investimeve financiare të mbajtura si aktive afatshkurtra	0	0
▶	Shpenzime financiare	-30,608	-25,730
	1 Shpenzime interesi dhe shpenzime të ngjashme (paraqitur veçmas shpenzimet për t'u paguar tek njësitë ekonomike brenda grupit)	0	0
	2 Shpenzime të tjera financiare	30,608	25,730
▶	Pjesa e fitimit/humbjes nga pjesëmarrjet	0	0
▶	Fitimi/Humbja para tatimit	6,646,280	3,214,801
▶	Shpenzimi i tatimit mbi fitimin	-490,274	-160,740
	1 Shpenzimi aktual i tatimit mbi fitimin	490,274	160,740
	2 Shpenzimi i tatim fitimit të shtyrë	0	0
	3 Pjesa e tatim fitimit të pjesëmarrjeve	0	0
▶	Fitimi/Humbja e vitit	6,156,006	3,054,061
▶	Fitimi/Humbja për:	0	0
	Pronarët e njësisë ekonomike mëmë		
	Interesat jo-kontrolluese		

Pasqyra e të Ardhurave Gjithëpërfshirëse

Nr	Pershkrimi i Elementeve	2017	2016
►	Fitimi/Humbja e vitit	6,156,006	3,054,061
	Të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse për vitin:	0	0
	Diferencat (+/-) nga përkthimi i monedhës në veprimtari të huaja	0	0
	Diferencat (+/-) nga rivlerësimi i aktiveve afatgjata materiale	0	0
	Diferencat (+/-) nga rivlerësimi i aktiveve financiare të mbajtura për shitje	0	0
	Pjesa e të ardhurave gjithëpërfshirëse nga pjesëmarrjet	0	0
►	Totali i të ardhurave të tjera gjithëpërfshirëse për vitin	0	0
►	Totali i të ardhurave gjithëpërfshirëse për vitin	0	0
►	Totali i të ardhurave/humbjeve gjithëpërfshirëse për:	6,156,006	3,054,061
	<i>Pronarët e njësisë ekonomike mëmë</i>	0	0

Pasqyra e Fluksit të Mjeteve Monetare
(metoda indirekte)

Emertimi	2017	2016
► Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur në) aktivitetin e shfrytëzimit	3,604,399	3,866,991
Fitim / Humbja e vitit	6,646,280	3,214,801
Rregullimet për shpenzimet jomonetare:	0	0
Shpenzimet financiare jomonetare	0	0
Shpenzimet për tatimin mbi fitimin jomonetar	-490,274	-160,740
Shpenzime konsumi dhe amortizimi	992,000	926,223
Zhvlerësimi i aktiveve afatgjata materiale	0	0
Fluksi i mjeteve monetare të përfshirë në aktivitetet investuese:	0	0
Fitim nga shitja e aktiveve afatgjata materiale (X)	0	0
Ndryshimet në aktivet dhe detyrimet e shfrytëzimit:	0	0
Rënie/(rritje) në të drejtat e arkëtueshme dhe të tjera (X)	-2,806,337	562,331
Rënie/(rritje) në inventarë (X)	0	0
Rritje/(rënie) në detyrimet e pagueshme	-737,270	-675,624
Rritje/(rënie) në detyrime për punonjësit	0	0
Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e shfrytëzimit	0	0
► Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur në) aktivitetin e investimit	-829,775	-4,128,876
Para neto të përdorura për blerjen e filialeve (X)	0	0
Para neto të arkëtuara nga shitja e filialeve	0	0
Pagesa për blerjen e aktiveve afatgjata materiale (X)	-829,775	-1,447,915
Arkëtime nga shitja e aktiveve afatgjata materiale	0	0
Pagesa për blerjen e investimeve të tjera (X)	0	-2,680,961
Arkëtime nga shitja e investimeve të tjera	0	0
Dividentë të arkëtuara	0	0
Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e investimit (X)	0	0
► Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur në) aktivitetin e financimit	0	0
Arkëtime nga emetimi i kapitalit aksionar	0	0
Arkëtime nga emetimi i aksioneve të përdorura si kolateral	0	0
Hua të arkëtuara	0	0
Pagesa e kostove të transaksionit që lidhen me kreditë dhe huatë (X)	0	0
Riblerje e aksioneve të veta (X)	0	0
Pagesa e aksioneve të përdorura si kolateral (X)	0	0
Pagesa e huave (X)	0	0
Pagesë e detyrimeve të qirasë financiare (X)	0	0
Interes i paguar (X)	0	0
Dividendë të paguar (X)	0	0
Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e financimit (X)	0	0
Rritje/(rënie) neto në mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare	2,774,624	-261,885
Mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare më 1 janar	2,416,879	2,678,764
Efekti i luhatjeve të kursit të këmbimit të mjeteve monetare	0	0
Mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare më 31 dhjetor	5,191,503	2,416,879

Pasqyra e Ndryshimeve në Kapitalin Neto

Pershkrimi i veprimeve me kapitalin	Kapitali i nënshkruar	Primi i lidhur me kapitalin	Rezerva Rivlerësimi	Rezerva Ligjore	Rezerva Statutore	Rezerva të tjera	Rritimet e Pashpërndara	Fitim / Humbja e vitit	Totali	Interesa Jo-Kontrollues	Totali
▲ Pozicioni financiar më 31 dhjetor 2015	100000							3748155	3,848,155		3,848,155
Efekti i ndryshimeve në politikat kontabël							3748155	-3748155			
▲ Pozicioni financiar i ridekluarur më 1 janar 2016	100000	0	0	0	0	0	3748155	0	3,848,155	0	3,848,155
Të ardhura totale gjithëpërfshirëse për vitin:											
Fitim / Humbja e vitit							0	3,054,061	3,054,061	0	3,054,061
Të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse:			0				0	0	0	0	0
Totali i të ardhura gjithëpërfshirëse për vitin:			0				0	0	0	0	0
Transaksionet me pronarët e njësisë ekonomike të njohura direkt në kapital:							0				
Emetimi i kapitalit të nënshkruar		0									0
Dividendë të paguar									0		
Totali i transaksioneve me pronarët e njësisë ekonomike											
▲ Pozicioni financiar i ridekluarur më 31 dhjetor 2016	100,000	0	0	0	0	0	3,748,155	3,054,061	6,902,216	0	6,902,216
Efekti i ndryshimeve në politikat kontabël							3,054,061	-3,054,061			
▲ Pozicioni financiar i ridekluarur më 1 janar 2017	100,000	0	0	0	0	0	6,802,216	0	6,902,216	0	6,902,216
Totali i të ardhura gjithëpërfshirëse për vitin:											
Fitim / Humbja e vitit							0	6,156,006	6,156,006	0	6,156,006
Të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse:			0				0	0	0	0	0
Të ardhura totale gjithëpërfshirëse për vitin:			0				0	0	0	0	0
Transaksionet me pronarët e njësisë ekonomike të njohura direkt në kapital:											
Emetimi i kapitalit të nënshkruar	0	0							0		0
Dividendë të paguar							0	0	0		0
Totali i transaksioneve me pronarët e njësisë ekonomike	0	0					0	0	0		0
▲ Pozicioni financiar më 31 dhjetor 2017	100,000	0	0	0	0	0	6,802,216	6,156,006	13,058,222	0	13,058,222

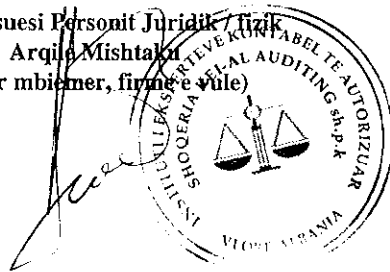
Subjekti KEI-AL AUDITING
NIPT-i L37023201C

I N V E N T A R I

31.12.2017

Nr.	Artikulli	Nj / M	Sasia	Kosto	Vlera
1					0
2					0
3					0
4					
5					
6					
7					
8					
20					
	Shuma				0

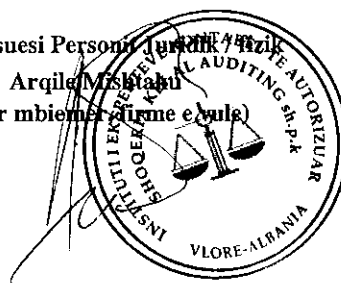
Perfaqesuesi Personit Juridik / Fizik
Arqile Mishtaku
(emer mbiemer, firmë e vule)



[illegible]

31.12.2017

Perfaqesuesi Personi Juridik / Fizik
Arqile Miskhatu
(emer mbiemër, firmë e bujtë)



Subjekti KEI-AL AUDITING
NIPT-i L37023201C

Inventari automjeteve ne pronesi te subjektit 2017

Nr.	Lloji automjetit	Kapaciteti	Targa	Vlera
1				
2				
3				
4				
5				
6				
7				
8				
9				
10				
11				
12				
13				
14				
15				
16				
17				
18				
19				
20				
Shuma				
				0

Perfaqesuesi Personit Juridik / fizik
Arqile Mishtaku
(emer mbiemer, firmat e vule)



SHENIMET SHPJEGUESE

1. Te dhena te pergjithshme mbi Shoqerine

Shoqeria "Kei Al auditing" shpk ka filluar aktivitetin e vet ne vitin 2013 , shte regjistruar ne QKB medaten 23/08/2013
Objekt te veprimtarise : Auditimi ligjor i pasqyrave financiare vjetore , individuale dhe / te konsoliduara te shoqerive tregtar , ndermarrjeve ,apo organizataev te tjera. Sherbime te kontabilitetit dhe t sherbimeve te rishikimit e te dhenies se sigurise per informacion spcifike.

Kapitali i shoqerise eshte 100.000 leke i ndare ne 100 pjese me vlere nominale 1.000.00 leke secila. Kapitali i nenshkruar nuk ka pesuar ndryshime. Shoqeria eshte regjistruar prane organeve tatimore te rrethit Vlore me NUIS/NIPT L37023201C

2. Permblledhje e politikave dhe rregullave kryesore kontabel

a. Menyra e Pregatitjes se Pasqyrave Financiare

P F te shoqerise jane pregatitur ne te gjitha aspektet e tyre materiale, ne perputhje me SKK, te cilat perfshijne rregullat e percaktuara ne ligjin Nr. 9228 date 29.04.2004 "Per Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare" i ndryshuar me ligjin 9477 date 09.02.2006 dhe ne "Standartet Kombetare te Kontabilitetit" (SKK) te permiresuara Pasqyrat Financiare jane pregatitur duke ndjekur e zbatuar Politikat Kryesore Kontabel si : politika per njohjen e aktiveve, e detyrimeve , e te drejtave , e te ardhurave e shpenzimeve si dhe vleresimin e tyre Gjithashtu gjate pregatitjes se Pasqyrave Financiare jane pasur parasysh Parimet e meposhteme : Parimi i te drejtave dhe detyrimeve te konstatuara, Parimi i Njesise Ekonomike Raportuese, Parimi i vijimesise se veprimtarise ekonomike si dhe Parimi i Kompesimit.

Karakteristikat cilesore te pergatitjes se Pasqyrave Financiare jane ato qe e bejne informacionin e dobishem per perdoruesin. Karakteristikat kryesore qe jane mbajtur parasysh gjate hartimit te Pasqyrave Financiare jane : Kuptueshmeria, Rendesia , Materialiteti, Besueshmeria dhe Krahueshmeria

b. Rregullat per vleresimin Mjeteve Monetare

Mjetet monetare perfaqesojne Likujditetet e njesise ekonomike ne arke dhe ne banke ,ne llogari rrjedhese , investime ne tregun e parase dhe tregje te tjera shume likuide duke ndjekur politiken kontabel te Vleres se drejte ne zbatim te SKK 3

c. Rregullat per vleresimin e Aktiveve te tjera financiare afatshkurtera

Aktiveve te tjera financiare afatshkurtera ,kerkesa te arketueshme afatshkurtera letra me vlere dhe investime te tjera financiare jane te pasqyruara mbi bazen e vleres se faturave origjinale te leshuara klienteve apo te dokumentave te tjere kontabel. Politika kontabel e ndjekur per aktivet financiare afatshkurtera eshte sipas Kosos se amortizuar qe eshte e barabarte me vleren nomonale te kerkeses per arketim minus zhvleresimin n.q.s. ka) sipas SKK 3.

d. Rregullat per vleresimin e Gjendjeve te Inventarit.

Gjendjet e inventarit klasifikohen ne Lende te para ,Prodhim ne proces, Produkte te gatshme, Mallra per rishitje, Parapagesa per rishitje. Politika e ndjekur eshte ajo e Vleresimit me vleren me te ulet mes kosos dhe vleres neto te realizueshme. Kosto eshte llogaritur per cdo ze duke perdorur metoden e mesatares se ponderuar (SKK 4). Menyra e Vleresimit te Inventareve permblledh shpenzimet e blerjes se lendeve te para, mallrave e materialeve , shpenzimet e transportit, dhe shpenzimet e tjera deri ne magazinimin e tyre.

e. Rregullat per vleresimin e Parapagimet dhe shpenzimet e shtyra

Parapagimet dhe shpenzimet e shtyra perfaqesojne shpenzimet e bera gjate vitit financiar por qe u perkasin periudhave te ardhshme te njesise ekonomike. Per to eshte ndjekur politika kontabel kosto minus zhvleresimin nqs ka te tille . pasqyruar sipas percaktimit e ne zbatim te SKK 1.

f. Rregullat per vleresimin e Aktiveve afatgjata materiale

Aktivitet afatgjata materiale te te ndara ne zerat si toka, ndertesa, makineri e paisje, paisje zyre e informatike te klasifikuara sipas SKK 5 jane perfshire ne pasqyrat financiare duke ndjekur politiken kontabel Kosto e blerjes ose prodhimit ose shuma e rivleresuar minus amortizimin e akumuluar dhe zhvleresimin nqs ka. Metoda e llogaritjes se Amortizimeve behet ne zbatim te ligjit nr 8438 date 28 12.1998 per normat e amortizimit. Baza e llogaritjes mbi vleren neto kontabel.

Llogaritja e amortizimit per AAM te hyra gjate vitit eshte bere duke filluar nga data 1 e muajit pasardhes.

- 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

Per llogaritjen e amortizimit te AAJM (SKK 5) njesia ekonomike raportuese ka percaktuar si metode te amortizimit metoden lineare me normen e amortizimit me 15 % ne vit.

g. Rregullat per vleresimin e Huave e Parapagimeve

Huate dhe parapagimet te klasifikuara sipas zerave te pagueshme ndaj furnitoreve, ndaj punonjesve, detyrime tatimore, hua te tjera jane vleresuar sipas faturave te blerjes e dokumentave te tjere origjinale kontabel, sipas SKK 3.

h. Rregullat per vleresimin e Kapitalit

Kapitali i njesise ekonomike vleresohet sipas vleres kontabel te kapitalit aksionar te emetuar ne krijim te njesise ekonomike, rezervave te krijuara ne perputhje me statutin e njesise ekonomike, ne perputhje me kerkesat e ligjit "Per shoqerite Tregtare" ose ndonje ligj tjetër te aplikueshem. Fitimet e pashperndara qe perbehet nga fitimet e akumuluar minus pagesat e bera ose te perdorura. Fitimet e pashperndarate ndikuar nga ndikimet ne politikat kontabel (skk 1) korrigjimi i gabimeve si dhe rivleresimi i aktiveve afatgjata materiale (SKK 5). Fitimi ose humbja e vitit financiar e barabarte me fitimin ose humbjen e raportuar ne pasqyren e te ardhurave e shpenzimeve.

i. Rregullat e vleresimit te te Ardhurave

Te ardhurat perfaqesojne shitjet neto e rrjedhimisht te ardhurat e perfutuara nga kryerja e punimeve ne ndertim gjate periudhes kontabel te vleresuara sipas SKK 8 dhe te produktit ne proces ndertimi te vlersuar sipas SKK 4. Rregjistrimi sipas mases se realizimit te tyre dhe te lidhjes qe kane me ushrimin e mbyllur kontabel, pamvaresisht nese arketimi i tyre apo i nje pjese prej tyre do te ndodhe ne nje ushtrim pasardhes.

j. Rregullat e vleresimit te Shpenzimeve direkte

Shpenzimet e njesise ekonomike te vitit financiar perfaqesojne shpenzimet e blerjes te mallrave, lendeve te para dhe sherbimeve te konsumuara per veprimtarine paresore, koston e sherbimeve kryesore te vlersuara me cmimet e blerjes e te vertetuara me fatura origjinale e dokumenta te tjera kontabel, shpenzime qe lidhen ne menyre direkte me mallrat ose produktet e destinuar per shitje. Pagat shperblimet dhe kompesimet monetare, sigurimet shoqerore te paguara nga njesia ekonomike te llogaritura mbi pagat qe i perkasin periudhes kontabel pamvaresisht nga fakti nese ato jane paguar ose jo. Shpenzimet per amortizimin qe vijne nga renia ne vlere e aktiveve afatgjata. Shpenzimet e tjera qe jane shpenzimet e tjera te pa perfshira ne zerat e mesiperm por qe lidhen me veprimtarine kryesore te njesise ekonomike.

Blerjet per vitin ushtrimor pasyrohen ne tabelen e meposhtme:

Emertimi	Vlefte
Inventar ekonomik	829,775
Materiale didaktike e kancelari	179,575
Shpenzime te pergjitheshme dhe riparime e programe	1,118,490
Shpenzime administrative pritje	322,215
Shpenzime per kasa fiskale, gsm e kompjuterike	43,865
Shpenzime telefonike, internet e postare	129,740
Shpenzime per uje dhe energji elektrike	67,300
Shpenzime udhetimi	80,100
Totali	2,771,060
Deklaruar ne FDP	2,771,060
Diferenca e deklarimit	0

Te ardhurat nga sherbimi per vitin ushtrimor pasyrohen ne tabelen e meposhtme:

Emertimi	Vlefte
Te ardhura nga sherbimi	11,979,592
Te ardhura te tjera	0
Totali	11,979,592

Shpenzimet ushtrimore te shoqerise per vitin jane si meposhte

Emertimi	Vlefte
Materiale didaktike e kancelari	179,575
Shpenzime te pergjitheshme dhe riparime e programe	1,118,490
Shpenzime administrative pritje	322,215
Shpenzime per kasa fiskale , gsm e kmpjuterike	43,865
Shenzime telefonike, internet e postare	129,740
Shpenzime per uje dh energji elektrike	67,300
Shpenzime udhetimi	80,100
Shpenzime per licenca te profesionit	114,000
Pagat	1,919,545
Sigurimet shoqerore	304,574
Amortizimi inventarit ekonomik	992,000
Sherbim bankar	30,608
Taksa Lokale	31,300
Totali	5,333,312

k. Rregullat e vleresimit te Shpenzimeve (Te Ardhurave) Financiare

Te ardhurat ose shpenzimet financiare jane klasifikuar ne te ardhura ose shpenzime nga interesat bankare, te ardhura (shpenzime) te interesi mbi hua, bono, marreveshje te qerese financiare etj. Te ardhura (shpenzime) nga ndryshimi i kursit te kembimit, te kerkesave per tu arketuar dhe detyrimeve per tu paguar si dhe gjendjet e likujditeteve ne monedhe te huaj qe lidhen me veprimtarine financiare e investuese ne fund te periudhes financiare. Te ardhura te tjera (shpenzime) financiare rezultati nga financimet financiare afatshkurtera, rezultati nga interesi dhe dividendet, rezultati nga rivleresimi i vleres se drejte etj

l. Rregullat e vleresimit te Tatimi mbi Fitimin

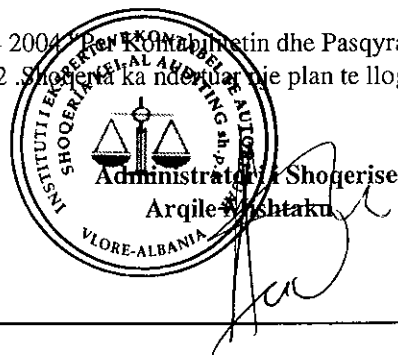
Shpenzimet e tatimit mbi fitimin vleresohen ne baze te rezultatit te periudhes financiare i llogaritur ne perputhje me dispozitat per tatimin mbi te ardhurat ne Republiken e Shqiperise. Shpenzimet per tatimin mbi fitimin perfshije gjithe detyrimet per tatimin mbi fitimin e periudhes financiare. Shkalla tatimore ne fuqi per tatimin mbi fitimin eshte 15%.

Pasqyra e pagese te tatim fitimit

Emertimi	Vlefte
Ardhurat gjithesejte	11,979,592
Shpenzimet ushtrimore fiskale	5,333,312
Fitimi ushtrimor	6,646,280
Tatim fitimi ushtrimor	490,274
Tatimi i shtyre	0
Pagesa paardhenie	148,877
tatim fitimi per te paguar	341,397

2. ORGANIZIMI I KONTABILITETIT

Kontabiliteti eshte i organizuar ne perputhje me ligjin nr 9228 date 29 04 2004 "Per Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare" i ndryshuar me ligjin nr 9477 date 09.02.2006. dhe me SKK 2 . Shpenzimet ka ndertuar ne plan te llogarive vetjake ne perputhje e ne zbatim te SKKe permiresuara.



**FORMULAR I DEKLARIMIT DHE
PAGESES SE TATIMIT MBI FITIMIN**

Numri i Vendosijes se Dokumentit (NVD)
(Vetem per perdorim zyrtar)



(2) Periudha tatimore

17-A

(1) Numri Serial:

Numri Identifikues i Personit te Tatueshem (NIPT):

(3) L37023201C

Emri Tregtar i Personit te Tatueshem:

(4) KEI-AL AUDITING

Emri Mbiemri i Personit Fizik:

(5)

Adresa:

(6) Lagjja "28 Nentori ", Pallati Nr.455 Ap.3 Kati 2

Qyteti/Komuna/Rrethi:

Vlore, Vlore, Vlore

Numri Telefonit:

(7)

Lajmëroni nëse informacioni i mësipërm është jo i plotë ose ka ndryshuar

Llogaritja e rezultatit

Te ardhurat dhe shpenzimet

(8/9) Te ardhurat

(10/11) Shpenzimet

(12) Shpenzimet e pazbritshme

Rezultati

(13/14) Humbja

(15/16) Fitimi

(17) Humbje e mbartur

(18) Fitimi i tatueshem neto (16-17)

Të ushtrimit

Tatimore

(8)	3,979,592	(9)	3,979,592
(10)	2,399,990	(11)	2,399,990
		(12)	0

(13)	0	(14)	0
(15)	1,579,602	(16)	1,579,602
		(17)	0
		(18)	1,579,602

Llogaritja e tatim fitimit

(19) Tatim fitimi me shkallen tatimore standarte

(20) Tatim fitimi me perqindje te tjera

(21) Tatim fitimi (19+20)

(22) Tatim fitimi i shtyre

(23) Tatim Fitimi i detyrueshem për t'u paguar

(19)	236,940
(20)	0
(21)	236,940
(22)	0
(23)	236,940

**FORMULAR I DEKLARIMIT TË TATIMIT
TË THJESHTUAR MBI FITIMIN**

Numri i Vendorsjes së Dokumentit (NVD)
(Vetëm për përdorim zyrtar)



(2) Periudha tatimore

17-A

(1) Numri Serial: _____

Numri Identifikues i Personit të Tatueshëm (NIPT):	(3) L37023201C
Emri Tregtar i Personit të Tatueshëm:	(4) KEI-AL AUDITING
Emri Mbiemri i Personit Fizik:	(5) _____
Adresa:	(6) Lagjja "28 Nentori ", Pallati Nr.455 Ap.3 Kati 2
Qyteti/Komuna/Rrethi:	Vlore, Vlore, Vlore
Numri Telefonit:	(7) _____

Lajmëroni nëse informacioni i mësipërm është jo i plotë ose ka ndryshuar

Llogaritja e rezultatit

Të ardhurat dhe shpenzimet

Të ushtrimit

Tatimore

(8/9) Të ardhurat

(8)	8,000,000	(9)	8,000,000
(10/11) Shpenzimet		(11)	2,933,322
(12) Shpenzimet e panjohura		(12)	0

Rezultati

(13/14) Humbja

(13)	0	(14)	0
(15/16) Fitimi	5,066,678	(16)	5,066,678
(17) Fitimi i tatueshëm		(17)	5,066,678

Llogaritja e tatim të thjeshtuar mbi fitimin

(18) Tatimi i thjeshtuar mbi fitimin me shkallën tatimore standarte

(18)	253,334
(19) Tatim fiks	0

(20) TOTALI PER TU PAGUAR

(20)	253,334
-------------	---------

28.01.2018, L37023201C - Deklaroj nën përgjegjësinë time që informacioni i mësipërm është i plotë dhe i saktë.