

Emertimi dhe Forma ligjore

"SG Consulting Business shpk "

NIPT -i L41909012U

Adresa e Selise: Rr. Elbasanit, Pallati 5/2, k.III, (m TIRANE

Data e krijimit: 09.07.2014

Nr. i Regjistrimit Tregetar

Veprimtaria Kryesore: Konsulence fiskale, ekonomike, juridike dhe financiare

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 2014

Pasqyra Financiare jane individuale

PO

Pasqyra Financiare jane te konsoliduara

JO

Pasqyra Financiare jane te shprehura ne

Leke

Pasqyra Financiare jane te rumbullakosura ne LEKE

JO

Periudha Kontabel e Pasqyrave Financiare

Nga

01.01.2014

Deri

31.12.2014

Data e mbylljes se Pasqyrave Financiare

08.02.2015



"SG Consulting Business shpk "

NIPT L41909012U

	A K T I V I	SHENIME	PERIUDHA RAPORTUESE	PERIUDHA PARAARDHESE
I	AKTIVET AFATSHKURTRA	1	409,446	-
	1. Aktivet monetare	2	339,446	
	a) Banka	3	339,420	
	b) Arka	4	26	
	2. Derivate dhe aktive te mbajtura per tregtim	5		
	3. Aktive te tjera financiare afatshkurtra	6	70,000	
	a) Kliente per mallra, produkte e sherbime	7	70,000	
	b) Debitore, Kreditore te tjere	8	-	
	c) Tatimi mbi fitimin	9	-	
	d) Tvsh	10	-	
	e) Te drejta e detyrime ndaj ortakeve	11		
		12		
		13		
	4. Inventari	14	-	-
	a) Lendet e para	15	-	
	b) Inventari i imet	16	-	
	c) Prodhim ne proces	17	-	
	d) Produkte te gatshme	18	-	
	e) Mallra per rishitje	19	-	
	f) Parapagesa per furnizime	20	-	
		21		
	5. Aktive biologjike afatshkurtra	22		
	6. Aktive afatshkurtra te mbajtura per rishitje	23		
	7. Parapagime dhe shpenzime te shtyra	24		
	a) Shpenzime te periudhave te ardhshme	25		
		26		
		27		
II	AKTIVE AFATGJATA	28	87,300	-
	1. Investimet financiare afatgjata	29		
	2. Aktive afatgjata materiale	30	87,300	-
	a) Toka	31	-	
	b) Ndertesa	32	-	
	c) Makineri dhe pajisje	33	-	
	d) Aktive te tjera afatgjata materiale	34	87,300	
	3. Aktivet biologjike afatgjata	35		
	4. Aktive afatgjata jomateriale	36		
	5. Kapitali aksioner i papaguar	37	-	
	6. Aktive te tjera afatgjata(shpenzimet e nisjes)	38		
	TOTALI I AKTIVEVE (I + II)	39	496,746	-

Administratori
EVIS SOR

Eriby



BILANCI

	PASIVET DHE KAPITALI	SHENIME	PERIUDHA RAPORTUES	PERIUDHA PARAARDHESE
I	PASIVET AFASHKURTRA		224,300	-
	1.DERIVATIVET			
	2. HUAMARRJET			
	a) Overdraftet bankare		-	
	b) Huamarrje afatshkurtra		-	
	3. Huat dhe parapagimet		224,300	-
	a) Te pagueshme ndaj furnitoreve		4,000	
	b) Te pagueshme ndaj punonjesve		-	
	c) Detyrime per sigurimet shoqerore e shendetesore		83,700	
	d) Detyrime tatimore per TAP-in		15,600	
	e) Detyrime tatimore per tatim fitimin		-	
	f) Detyrime tatimore per TVSH-ne		-	
	g) Detyrime tatimore per tatimin ne burim		-	
	i) Te drejta e detyrime ndaj ortakeve		121,000	
	j) Dividente per t'u paguar		-	
	h) Debitore dhe kreditore te tjere		-	
	4. Grantet dhe te ardhurat e shtyra			
	5. Provizionet afatshkurtra			
II	PASIVET AFATGJATA		-	-
	1. Huat afatgjata			
	a) Hua, bono dhe detyrime nga qeraja financiare		-	
	b) Bono te konvertueshme		-	
	2. Huamarrje te tjera afatgjata			
	3. Grantet dhe te ardhurat e shtyra			
	4. Provizionet afatgjata		-	
	TOTALI PASIVEVE (I+II)		224,300	-
III	KAPITALI		272,446	-
	1. Aksionet e pakices (PF te konsoliduara)			
	2. Kapitali aksionereve te shoq. Meme (PF te konsol)			
	3. Kapitali aksionar		100	
	4. Primi i aksionit			
	5. Njesite ose aksionet e thesarit (Negativet)			
	6. Rezervat statutore		-	
	7. Rezervat ligjore		-	
	8. Rezervat e tjera			
	9. Fitimet e pashperndara		-	
	10. Fitimi (Humbja) e vitit financiar		272,346	
	TOTALI I PASIVEVE DHE KAPITALIT (I + II+ III)		496,746	-

Administratori
ENIS SORI



"SG Consulting Business shpk "

NIPT L41909012U

PASQYRA E TE ARDHURAVE DHE SHPENZIMEVE VITI 2014

(Bazuar ne klasifikimin e Shpenzimeve sipas Natyres)

Nr	Pershkrimi i elementeve	Periudha Rap	Periudha Paraardhese
1	Shitjet Neto		
2	Te ardhura te tjera nga veprimtaria e shfrytezimit	1,015,000	
3	Ndryshimi ne inventar produkte te gatshme e prod	-	
4	Materialet e konsumuara	-	
5	Kosto e punes	583,500	-
	Pagat e personelit	500,000	
	shpenzimet per sigurime shoqerore e shendetesore	83,500	
	trajtime dhe shperblime te tjera		
6	Shpenime te tjera personeli		
7	Amortizimet dhe zhvlresimet	-	
8	Shpenzime te tjera	500	
9	Tatime taksa dhe derdhje te ngjashme	1,870	
10	Furnitura nentrajtime dhe sherbime	144,474	
	Totali i shpenzimeve (shumat 4- 9)	730,344	-
11	Fitimi (humbja) nga veprimtarite kryesore(1+2+/-3-8)		
12	Te ardhurat dhe shpenzimet financiare nga njesite e kontrolluara		
13	Te ardhurat dhe shpenzimet financiare nga pjesemarrjet		
14	Te ardhurat dhe shpenzimet financiare		
	121. Te ardh e shpenz. Financiare nga invest te tjer	-	
	122. Te ardhurat dhe shpenzimet nga interesat	1,331	
	123. Fitimet (Humbjet) nga kursi i kembimit	-	
	124. Te ardhura dhe shpenzime te tjera financiare	562	
	Totali i te Ardhurave dhe Shpenzimeve f	1,893	-
15	Fitimi (humbja) para tatimit (9+/-13)	282,763	-
	Shpenzime te jashtezakonshme		
16	FITIMI PARA TATIMT	282,763	-
	Shpenzimet e tatimit mbi fitimin	10,417	-
17	Fitimi (humbja) neto e vitit financiar (14-15)	272,346	-
18	Elementet e pasqyrave te konsoliduara		

Administratori
ENIS SOPI *[Signature]*



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

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



(2) Periudha tatimore

14-A

(1) Numri Serial: _____

Numri Identifikues i Personit të Tatueshëm (NIPT):

(3) L41909012U

Emri Tregtar i Personit të Tatueshëm:

(4) SG CONSULTING BUSINESS

Emri Mbiemri i Personit Fizik:

(5) _____

Adresa:

(6) Njesia Bashkiake nr.2, Rruga E

Qyteti/Komuna/Rrethi:

Tirana, Tirane, Tirane

Numri Telefonit:

(7) _____

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

Llogaritja e rezultatit

Të ardhurat dhe shpenzimet

(8/9) Te ardhurat

(10/11) Shpenzimet

(12) Shpenzimet e panjohura

Të ushtrimit

Tatimore

(8)	1,015,000	(9)	1,015,000
(10)		(11)	732,237
		(12)	0

Rezultati

(13/14) Humbja

(15/16) Fitimi

(17) Fitimi i tatueshëm

(13)	0	(14)	0
(15)	282,763	(16)	282,763
		(17)	282,763

Llogaritja e tatim të thjeshtuar mbi fitimin

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

(19) Tatim fiks

(18)	21,207
(19)	0

(20) TOTALI PER TU PAGUAR

(20)	21,207
------	--------

09.02.2015, L41909012U - Deklaroj nën përgjegjësinë time që informacioni i mësipërm është i plotë dhe i saktë.

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. Radha e dhenies së shpjegimeve duhet të jetë :

- 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 në llogarite të saj aktivet, pasivët dhe transaksionet ekonomike të veta.

b) VIJIMESIA e veprimtarisë ekonomike të njësive sone raportuese është e siguruar duke mos pasur në plan ose nevojë ndërprerjen e aktivitetit të saj.

c) KOMPENSIM midis një aktivi dhe një pasivi nuk ka, ndërsa midis të ardhurave dhe shpenzimeve ka vetëm në rastet që lejohen nga SKK.

d) KUPTUSHMERIA e Pasqyrave Financiare është realizuar në masën e plote për të qenë të qarta dhe të kuptueshme për përdorues të jashtëm që kanë njohuri të përgjithshme të mjaftueshme në fushën e kontabilitetit.

e) MATERIALITETI është vlerësuar nga ana jonë dhe në bazë të tij Pasqyrat Financiare janë hartuar vetëm për zera materiale.

f) BESUSHMERIA për hartimin e Pasqyrave Financiare është e siguruar pasi nuk ka gabime materiale duke zbatuar parimet e mëposhteme :

- Parimin e paraqitjes me besnikëri
- Parimin e përparësisë së përmbajtjes ekonomike mbi formën ligjore
- Parimin e paanëshmërisë pa asnjë influencim të qëllimshëm
- Parimin e maturisë pa optimizim të tepëruar, pa nën- e mbivlerësim të qëllimshëm
- Parimin e plotësisë duke paraqitur një pamje të vertetë e të drejtë të PF.
- Parimin e qëndrueshmërisë për të mos ndryshuar politikën e metodat kontabel
- Parimin e krahasueshmërisë 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: 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 koston 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 ndertesat ne menyre lineare me 5 % ne vit.
- 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: 59) njesia ekonomike raportuese ka percaktuar si metode te amortizimit metoden lineare

Analiza e posteve te bilancit eshte sa me poshte vijon:

AKTIVI

Kliente	70000 leke	Gjendja me 30,12,2014
Banka	339420 leke	gjendja me 30,12,2014 sipas bilancit
Arka	26 leke	gjendja me 30,12,2014 sipas bilancit
Aktive te tjera afatgjata materiale	87300 leke	gjendja e aktiveve me 30,12,2014 sipas bilancit
te tjera te arketueshme	leke	tatim fitim I mbipaguar progresiv

PASIVI

Kapitali aksionar	100 leke	kapitali aksioner qe ne momentin e krijimit
Fitimet e pashperndara	leke	fitimet e pa shperndara te vitit te kaluar
Fitimi (Humbja) e vitit financiar	272346 leke	fitimet e vitit ne vazhdim deri me 30,12,2014
Te pagueshme ndaj furnitoreve	4000 leke	Detyrime per furnitore te pa likuiduara deri me 30,12,2014
Te pagueshme ndaj punonjesve	leke	Pagat neto te pa kaluara me banke deri me 30,12,14
Detyrime per sigurimet shoq e shende	83,700 leke	Detyrimet e muajit te fundit te paguara ne muajin pasardhes
Detyrime tatimore per TAP-in	15600 leke	
Te drejta dhe detyrime ndaj ortakeve	121000 leke	detyrim me 31,12,2014 ndaj ortakeve.
Rezultati financiar		
Shitjet Neto	1015000 leke	Te ardhurat e realizuara nga shoqeria ne vitin 2014
Pagat e personelit	500000 leke	Pagat e personelit deri me 30,12,2014
Shpenzimet per sigurime shoq e shende	83500 leke	Shpenzimet per sig. Shoq. te llogaritura per vitin 2014
Trajtime dhe shperblime te tjera	leke	Shpenzime per dieta te te personelit
Amortizimet dhe zhvleresimet	leke	
Shpenzime te tjera	2393 leke	komisione bankare
Furnitura nentrajtime dhe sherbime	144474 leke	Shpenzime per qera dhe telefon
Tatime taksa dhe derdhje te ngjashn	1870 leke	Taksat e bashkise
Shpenzime per komisione		
Rezultati neto per vitin 2014	272346 leke	

ADMINISTRATORI
Evis SOPI