

Emertimi Mikronjesise

IRAKLI DINAJ

NIPT -i

K62022009S

Adresa e Selise

Rruga Kavajes

Data e krijimit

Nr. i Regjistrit Tregetar

Veprimtaria Kryesore

Studio Projektimesh



PASQYRAT FINANCIARE

(MIKRONJESITE)

(Ne zbarim te Standartit Kombetar te Kontabilitetit Nr.15)

3495

Viti 2014

*dogur
30/12/15*

Pasqyra Financiare jane te shprehura ne
Pasqyra Financiare jane te rumbullakosura ne

Leke

Periudha Kontabel e Pasqyrave Financiare

Nga 01.01.2014

Deri 31.12.2014

Data e mbylljes se Pasqyrave Financiare

SHENIMET SPJEGUESE

Sqarim:

Dhënia e shënimeve shpjeguese në këtë pjesë është e detyrueshme sipas SKK 15.

Plotesimi i te dhenave të kësaj pjese duhet të bëhet sipas kërkesave dhe strukturës standarte te percaktuara ne SKK 15. Rradha e dhenies se spjegimeve duhet te jete :

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

A | Informacion i përgjithshëm

- 1 Kuadri ligjor: Ligjit 9228 dt 29.04.2004 "Per Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare"
- 2 Kuadri kontabel i aplikuar : Standartet Kombetare te Kontabilitetit ne Shqiperi.(SKK 15)
- 3 Baza e pergatitjes se PF : Te drejta dhe detyrimet e konstatuara.(SSK 15)
- 4 Parimet dhe karakteristikat cilesore te perdorura per hartimin e P.F. : (SKK 15)
 - a) NJESIA EKONOMIKE RAPORTUSE ka mbajtur ne llogarite e saj aktivet,pasivet dhe transaksionet ekonomike te veta.
 - b) VIJIMESIA e veprimtarise ekonomike te njesise sone raportuse eshte e siguruar duke mos pasur ne plan ose nevojte nderprerjen e aktivitetit te saj.
 - c) KOMPENSIM midis nje aktivi dhe nje pasivi nuk ka , ndersa midis te ardhurave dhe shpenzimeve ka vetem ne rastet qe lejohen nga SKK.
 - d) 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.
 - e) MATERIALITETI eshte vleresuar nga ana jone dhe ne baze te tij Pasqyrat Financiare jane hartuar vetem per zera materiale.
 - f) 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 perparetise 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

Per Drejtimin e Mikronjesise

(I P A R T I)



Pasqyrat Financiare te Vitit 2014

Nr	AKTIVET	Shenime	Periudha Raportuese	Periudha Para ardhese
I	AKTIVET AFATSHKURTRA	1	2,723,356	2,246,874
	1 Aktivet monetare	2	2,687,650	2,207,539
	▶ Banka	3	2,144,256	562,347
	▶ Arka	4	543,394	1,645,192
	2 Aktive te tjera financiare afatshkurtra	5	35,706	39,334
	▶ Kerkesa te arketushme	6		
	▶ Te tjera te arketushme (Tatim Fitimi)	7	35,706	36,667
	▶ Instrumenta te tjera financiare dhe borxhi	8		
	▶ Debitore te tjere (TVSH)	9		2,667
	3 Inventari	10		
	▶ Lendet e para	11		
	▶ Prodhim ne proces	12		
	▶ Produkte te gatshme	13		
	▶ Mallra per nishitje	14		
	▶ Parapagesa per fumizime	15		
	▶	16		
	▶	17		
II	AKTIVET AFATGJATA	18	64,167	64,167
	1 Aktive afatgjata materiale	19		
	▶ Toka	20		
	▶ Ndertesa	21		
	▶ Makineri dhe paisje	22	64,167	64,167
	▶ Aktive tjera afat gjata materiale	23		
	2 Aktive te tjera afatgjata	24		
	Totali Aktiveve	25	2,787,523	2,311,040

Nr	PASIVET DHE KAPITALI	Shenime	Periudha Raportuese	Periudha Para ardhese
I	PASIVET AFATSHKURTRA	26	214,124	57,824
	1 Huamarjet	27		
	▶ Overdraftet bankare	28		
	▶ Huamarje afat shkuatra	29		
	2 Detyrimet tregetare	30	214,124	57,824
	▶ Te pagueshme ndaj fumitoreve	31		
	▶ Te pagueshme ndaj punonjesve	32		43,316
	▶ Detyrime per Sigurime Shoq. Shend.	33	80,352	14,508
	▶ Detyrime tatimore per TAP-in	34		
	▶ Detyrime tatimore per Tatim Fitimin	35		
	▶ Detyrime tatimore per Tvsh-ne	36	133,772	
	▶ Detyrime tatimore per Tatimin ne Burim	37		
	▶ Kreditore te tjere	38		
	▶ Parapagimet e arketuara	39		
	▶	40		
II	PASIVET AFATGJATA	41		
	1 Huat afatgjata	42		
	▶	43		
	2 Te tjera afatgjata	44		
	▶	45		
III	KAPITALI	46	2,573,399	2,253,216
	1 Kapitali i Pronarit	47	2,253,216	
	2 Rezervat	48		1,746,215
	3 Fitimi (Humbja) e vitit financiar	49	320,183	507,001
	Totali Pasiveve	50	2,787,523	2,311,040

Pasqyra e te Ardhurave dhe Shpenzimeve 2014

(Bazuar ne klasifikimin e Shpenzimeve sipas Natyres)

Nr	Pershkrimi i Elementeve	Periudha Raportuese	Periudha Para ardhese
I	TE ARDHURAT	2,350,419	1,619,000
	▶		
	▶		
	▶		
II	SHPENZIMET =1+2+3+4+5	2,004,275	1,055,666
1	Shpenzime per materiale	210,155	
	▶ <i>Inventar ne celje</i>		
	▶ <i>Shpenzimet per mallrat e prodhuara</i>	210,155	
	▶ <i>Inventari ne fund te vitit</i>		
2	Shpenzime personeli	1,064,000	949,648
	▶ <i>Pagat</i>	951,248	854,000
	▶ <i>Siguracion</i>	112,752	95,648
3	Amortizimi i Aktiveve Afatgjata		
4	Te tjera	730,120	106,018
	▶ Energji uji,fax,telefon,internet		69,040
	▶ Shpenzime te qarkullimit te mallit e transportit		27,558
	▶ Benzin/Naft/Gaz		
	▶ Qera ambjenti		
	▶ Pagesa		
	▶ Taksat Doganore e Bashkiake	10,120	9,420
	▶ Shpenzime administrative,mirembajtje dhe te tjera	720,000	
	▶		
	▶		
5	Shpenzime financiare		
	▶ <i>Interesa te paguara dhe komisione bankare</i>		
	▶		
	▶		
A	Fitimi para tatimeve	346,144	563,334
	▶		
6	Tatimi mbi fitimin	25,961	56,333
B	Fitimi pas tatimit	320,183	507,001

KLARATA ANALITIKE PER TATIMIN MBI TE ARDHURAT

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

NIPT	K62022009J
Emri Tregetar	IRAKLI DINAJ
Adresa	Rr. Kavajes

Periudha tatimore
2014

EMERTIMI

Totali I te ardhurave

Totali I shpenzimeve

Total shpenzimet e pazbritshme sipas ligjit (neni 21):

- {a} kosto e blerjes dhe permiresimit te tokes dhe te truallit
- {b} kosto e blerjes dhe permiresimit per active objekt amortizimi
- {c} zmadhimi I kapitalit themeltar te shoqerise ose kontributit te secilit person ne ortakeri
- {ç} vlera e shperblimeve ne natyre
- {d} kontributet vullnetare te pensioneve
- {dh} dividendet e deklaruar dhe ndarja e fitimit
- {e} interesat e paguara mbi interesin maksimal te kredise te caktuar nga banka e Shqiperise
- {ë} gjobat, kamat-vonesat dhe kushtet e tjera penale
- {f} krijimi ose rritja e rezervave e fondeve te tjera
- {g} tatim mbi te ardhurat personale, akciza, tatimi mbifitimin dhe tatim mbi vleren e shtuar te zbritshme
- {gj} shpenzimet e perfaqesimit, pritje percjellje
- {h} shpenzimet e konsumit personal
- {i} shpenzimet te cilat tejkalojne kufijte e percaktuar me ligj
- {j} shpenzimet per dhurata
- {k} cdo lloj shpenzimi, masa e te cilit nuk vertetohet me dokumenta
- {l} interesi I paguar kur huaja dhe parapagimet tejkalojne kater here kapitalin themelor
- {ll} nese baza e amortizimit eshte nje shume negative
- {m} shpenzimet per sherbime teknike, konsulence, menaxhim te palikujduara brenda periudhes tatimore
- {n} amortizim nga rivlersimi I aktiveve te qendrushme

Sipas bilancit

Fiskale

(1) 2,350,419	(2) 2,350,419
(3) 2,004,275	(4) 2,004,275
	(5)
	(6)
	(7)
	(8)
	(9)
	(10)
	(11)
	(12)
	(13)
	(14)
	(15)
	(16)
	(17)
	(18)
	(19)
	(20)
	(21)
	(22)
	(23)
	(24)

Rezultati I vitit Ushtrimor:

-Humbja

-Fitimi

Humbja per tu mbartur nga 1 vit me pare

Humbja per tu mbartur nga 2 vite me pare

Humbja per tu mbartur nga 3 vite me pare

Shuma e humbjes per tu mbartur ne vitin ushtrimor

Shuma e humbjeve qe nuk barten per efekt fiskal

(25)	(26)
(27) 346,144	(28) 346,144
	(29)
	(30)
	(31)
(32)	(33)
	(34)

tatushem
 fitimi I llogaritur
 ritje nga fitimi (rezervat ligjore)
 Fitimi neto per tu shperndare nga periudha ushtrimore
 Fitimi neto per tu shperndare nga vitet e kaluar
 Shtese kapitali nga fitimi
 Dividente per tu shperndare
 Tatim mbi dividendin I llogaritur
 Llogaritja e amortizimit
 Ne total llogaritja e amortizimit vjetor =(a+b+c+d)
 a.Ndertesa e makineri afat gjate
 b.Aktive te patrupezuara
 c.Kompjuterat dhe sisteme informacioni
 d.Te gjitha aktivet e tjera te aktivitetit
 Tatimi I mbajtur ne burim ne zbatim te nenit 33

	(35)	346,144
	(36)	25,961
(37)	(38)	
	(39)	320,183
	(40)	
	(41)	
	(42)	
	(43)	
(44)	(45)	
(46)	(47)	
(48)	(49)	
(50)	(51)	
(52)	(53)	
	(54)	

Data dhe Nenshkrimi I personit te tatushem-Deklaroj nen pergjegjesine time qe informacioni I mesiperm eshte I plote dhe I sakte

Irakli Dinaj

