

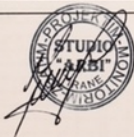
Emertimi Mikronjesise
NIPT -i
Adresa e Selise

Data e krijimit
Nr. i Regjistrimit Tregetar

Veprimtaria Kryesore

Irakti Dinaj
K62022009S
Njesia Bashkiake Nr. 4, Rruga e Dibres,
Orion Nr. 2, Kulla C, Kati i trete, Ap. 101
22/08/2006

Studio Projektimesh



PASQYRAT FINANCIARE

(MIKRONJESITE)

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

Viti 2017

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

Periudha Kontabel e Pasqyrave Financiare

Data e mbylljes se Pasqyrave Financiare

	Leke
Nga	1.01.2017
Deri	31.12.2017

Pasqyrat Financiare te Vitit 2017

Nr	AKTIVET	Shenime	Periudha Raportuese	Periudha Para ardhese
I	AKTIVET AFATSHKURTRA	1	4,468,270	3,634,044
1	Aktivitet monetare	2	4,431,603	3,419,659
	▶ Banka	3	589,231	1,241,110
	▶ Arka	4	3,842,372	2,178,549
2	Aktive te tjera financiare afatshkurtra	5	36,667	214,385
	▶ Kerkesa te arketushme (Tatim i thyeshtuar)	6	36,667	36,667
	▶ Te tjera te arketushme	7		177,718
	▶ Instrumenta te tjera financiare dhe borxhi	8		
	▶ Debitore te tjere	9		
3	Inventari	10		
	▶ Lendet e para	11		
	▶ Prodhim ne proces	12		
	▶ Produkte te gatshme	13		
	▶ Mallra per rishite	14		
	▶ Parapagesa per furnizime	15		
	▶	16		
	▶	17		
II	AKTIVET AFATGJATA	18	64,167	64,167
1	Aktive afatgjata materiale	19		
	▶ Toka	20		
	▶ Ndertesa	21		
	▶ Makineri dhe pajise	22	64,167	64,167
	▶ Aktive tjera afat gjata materiale	23		
2	Aktive te tjera afatgjata	24		
	Totali Aktiveve	25	4,532,437	3,698,211

Nr	PASIVET DHE KAPITALI	Shenime	Periudha Raportuese	Periudha Raportuese
I	PASIVET AFATSHKURTRA	26	288,455	296,032
1	Huamarjet	27		
	▶ Overdraftet bankare	28		
	▶ Huamarje afat shkuate	29		
2	Detyrimet tregetare	30	288,455	296,032
	▶ Te pagueshme ndaj furnitoreve	31	13,821	
	▶ Te pagueshme ndaj punonjesve	32	90,576	
	▶ Detyrime per Sigurime Shog Shend.	33	28,458	27,621
	▶ Detyrime tatimore per TAP-in	34		
	▶ Detyrime tatimore per Tatim Filimin	35	44,305	
	▶ Detyrime tatimore per Tvsh-ne	36	111,295	268,411
	▶ 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		
	▶	44		
2	Te tjera afatgjata	45		
	▶	46	4,243,982	3,402,179
III	KAPITALI	47	3,402,179	2,794,082
1	Kapitali i Pronarit	48	841,803	608,097
2	Fitim (Humbje) e vitit financiar	49		
3	Terheqjet e Pronarit	50	4,532,437	3,698,211
	Totali Pasiveve	50	4,532,437	3,698,211

TA ANALITIKE PER TATIMIN MBI TE
ARDHURAT

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

NIPT K62022009s
Emri Tregetar Iraki Dinar
Adresa Rr Kavajes

Periudha tatimore
2017

EMERTIMI

Totali i te ardhurave

Totali i shpenzimeve

Total shpenzimet e pazbritshme sipas ligjit (neni 21):

- (a) kosto e blerjes dhe permissimit te tokes dhe te truallit
(b) kosto e blerjes dhe permissimit per active objekt amortizimi
(c) zmadhimi i kapitalit themeltar te shoqerise ose kontributit te secilit person ne ortakeri
(c) 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 caktuara nga banka e Shqiperise
(e) gjybat, 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 percejelje
(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 paikujduara brenda periudhes tatimore
(n) amortizim nga rivlersimi i aktiveve te qendrushme

Sipas bilancit

Fiskale

(1) 6.217.978	(2) 6.217.978
(3) 5.331.870	(4) 5.331.870
	(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 efek fiskal

(25)	(26)
(27) 886,108	(28) 886,108
	(29)
	(30)
	(31)
(32)	(33)
	(34)

Llogaritja e amortizimit
 (rezervat ligjore)
 neto per tu shperndare nga periudha ushtrimore
 neto per tu shperndare nga vitet e kaluar
 dhe kapitali nga fitimi
 dividente per tu shperndare
 Tatim mbi dividendin i llogaritur

	(35)	886.108
	(36)	44.305
(37)	(38)	841.803
	(39)	
	(40)	
	(41)	
	(42)	
	(43)	

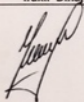
Llogaritja e amortizimit
 Ne total llogaritja e amortizimit vjetor =(a+b+c+d)

a.Ndertesat 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

(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



SHENIMET SPJEGUESE

Sqarim

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

Pletesimi i te dhenave të kësaj pjese duhet të bëhet sipas kërkesave dhe strukturës standarte të percaktuara në SKK 15. Rradha e dhenies së shpjegimeve duhet të jetë:

- Informacion i përgjithshëm dhe politikat kontabel
- Shënimet që shpjegojnë zërat e ndryshëm të pasqyrave financiare
- Shënime të tjera shpjeguese

A | Informacion i përgjithshëm

- Kuadri ligjor: Ligji 9228 dt 29.04.2004 "Per Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare"
- Kuadri kontabel i aplikuar: Standartet Kombetare te Kontabilitetit ne Shqiperi (SKK 15)
- Baza e pergatitjes se PF: Te drejtat dhe detyrimet e konstatuara (SSK 15)
- Parimet dhe karakteristikat clesore te perdorura per hartimin e P.F.: (SKK 15)
 - NJESIA EKONOMIKE RAPORTUSE ka mbajtur ne logarite e saj aktivet, pasivet dhe transakcionet ekonomike te veta.
 - VJIMESIA e veprimtarise ekonomike te njesise sone raportuse eshte e siguruar duke mos pasur ne plan ose nevojte nderprerjen e aktivitetit te saj.
 - KOMPENSIM midis nje aktivit dhe nje pasivi nuk ka, ndersa midis te ardhurave dhe shpenzimeve ka vetem ne rastet qe lejohen nga SKK.
 - KUPTUSHMERIA e Pasqyrave Financiare eshte realizuar ne masen e plote per te qene te qarta dhe te kuptueshme per perdorues te jashtem qe kane njohuri te pergjitheshme te mjaftueshme ne fushen e kontabilitetit.
 - MATERIALITETI eshte vleresuar nga ana jone dhe ne baze te tij Pasqyrat Financiare jane hartuar vetem per zera materiale.
 - 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 perparesis 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 plotesis 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 Mikropjesise

Irakli Bica



Pasqyra e te Ardhurave dhe Shpenzimeve 2017

(Bazuar ne klasifikimin e Shpenzimeve sipas Natyres)

Nr	Pershkrimi i Elementeve	Periudha Raportuese	Periudha Para ardhese
I	TE ARDHURAT	6.217,978	4.092.110
	▶		
	▶		
	▶		
II	SHPENZIMET =1+2+3+4+5	5.331,870	3.484,013
1	Shpenzime per materiale		
	▶ Inventar ne cejje		
	▶ Shpenzimet per mallrat e prodhuara		
	▶ Inventari ne fund te vitit		
2	Shpenzime personeli	1.358,927	1.346,135
	▶ Pagat	1.164,462	1.153,500
	▶ Siguracion	194,465	192,635
3	Amortizimi i Aktiveve Afatgjata		
4	Te tjera	3,961,243	2,119,872
	▶ Energji uji ,fax,telefon,internet		
	▶ Shpenzime te qarkullimit te mallit e transportit	2,917,808	1,005,872
	▶ Benzin/Naft/Gaz		
	▶ Oera ambjenti		
	▶ Pagesa		
	▶ Taksat Doganore e Bashkiake	17,315	14,000
	▶ Shpenzime administrative,mirembajtje dhe te tjera	1,026,120	1,100,000
	▶		
	▶		
5	Shpenzime financiare	11,700	18,006
	▶ Interesa te paguara dhe komisione bankare	11,700	18,006
	▶		
	▶		
A	Fitimi para tatimeve	886,108	608,097
	▶		
6	Tatimi mbi fitimin	44,305	
B	Fitimi pas tatimit	841,803	608,097

