

Emertimi i Mikronjesise

**GRIGORI - 2016 shpk**

NIPT -I

**L68729201M**

Adresa e Selise

PERMET

Data e Krijimit

27.02.2016

Nr.i Regjistrir Tregetar

Veprimtaria Kryesore

IMPORT EXPORT


# PASQYRAT FINANCIARE

## (MIKRONJESITE)

(Ne zbatim te Standartit Kombetar te Kontabilitetit nr 15)

VITI 2016

Pasqyrat Financiare jane te shprehura ne		Leke
Pasqyrat Financiare jane te rrumbullakosura ne		Leke
Periudha Kontabel e Pasqyrave Financiare	nga	27.02.2016
	Deri	31.12.2016
Data e mbylljes se Pasqyrave Financiare		04.02.2017

  
**GRIGORI - 2016 sh.p.k**  
Nipt **L68729201M**  
Gjirokaster / Permet  
Lagje Re, Rrug. Kongresi Permetit.  
Pall Nr7, Hyrja Nr 1, Apartamenti 3  
Cel **+355 69 576 5160**  
ALBANIA

# PASQYRAT FINANCIARE TE VITIT 2016

Nr	A K T I V E T	Periodha Raportues	Periodha Paraardhes
I	<b>A K T I V E A F A T S H K U R T E R A</b>	<b>625,713.77</b>	-
1	<b>Aktive monetare</b>	<b>164,708.02</b>	-
	BANKA	131,544.02	-
	ARKA	33,164.00	-
2	<b>Aktive të tjera financiare afatshkurtra</b>	<b>433,785.75</b>	-
	i Kërkesa te arketushme	439,255.00	-
	ii Te tjera te arketushme	-	-
	iii Tatim mbi fitimin	(5,469.25)	-
	iv Tvsh	-	-
	v Te drejta e detyrime mbi ortakeve	-	-
	vi TAP-in	-	-
	vii Instrumenta te tjera financiare e borxhi	-	-
3	<b>Inventari</b>	<b>27,220.00</b>	-
	i Lëndët e para	-	-
	ii Inventar i imet	3,970.00	-
	iii Prodhim në proces	-	-
	iv Produkte të gatshme	23,250.00	-
	v Mallra	-	-
	vi Parapagesa për furnizime	-	-
	vii		
II	<b>A K T I V E A F A T G J A T A</b>		
4	<b>Aktive afatgjata materiale</b>	<b>4,734,082.88</b>	-
	i Toka	-	-
	ii Ndërtesa	-	-
	ii Makineri dhe pajisje	1,581,682.88	-
	iv Aktive të tjera afatgjata materiale (me vl.kontab.)	3,152,400.00	-
5	<b>Aktive të tjera afatgjata</b>		
	<b>TOTALI I AKTIVIT (I+II)</b>	<b>5,359,796.65</b>	-

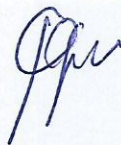
*[Signature]*

Nr	PASIVET DHE KAPITALI		Periudha Raportues	Periudha Raportues
I		<b>PASIVET AFATSHKURTERA</b>	<b>586,988.75</b>	-
	1	<b>Huamarrjet</b>	-	-
		i Overdraftet	-	-
		ii Huamarrje afat shkurtera	-	-
	2	<b>Detyrimet tregetare</b>	<b>586,988.75</b>	-
		i Të pagueshme ndaj furnitorëve	61,655.00	-
		ii Të pagueshme ndaj punonjësve	88,000.00	-
		iii Detyrime per Sigurimet Shoq. Shend.	7,348.00	-
		iv Detyrime Tatimore per TAP-in	-	-
		v Detyrime Tatimore per Tatim Fitimin	(5,469.25)	-
		vii Detyrime Tatimore per Tvsh-ne	435,455.00	-
		viii Detyrime Tatimore per Tatimin ne Burim	-	-
		ix Te drejtat e detyrimet ndaj ortakeve	-	-
		x Debitor dhe Kreditor te tjere	-	-
		xi	-	-
		xii	-	-
II		<b>PASIVET AFATGJATA</b>	-	-
	1	<b>Huatë afatgjata</b>	-	-
		i	-	-
		ii	-	-
	2	<b>Huamarrje të tjera afatgjata</b>	-	-
III		<b>KAPITALI</b>	<b>4,772,807.90</b>	-
	1	<b>Kapitali i pronarit</b>	<b>4,876,723.65</b>	-
	2	<b>Rezerva</b>	<b>(5,469.25)</b>	-
	3	<b>Fitimi (Humbja) e vitit financiar</b>	<b>(98,446.50)</b>	-
		<b>TOTALI I PASIVIT DHE KAPITALIT ( I+II+III)</b>	<b>5,359,796.65</b>	-

## PASQYRAT E TE ARDHURAVE DHE SHPENZIMEVE 2016

(Bazuar ne klasifikimin e Shpenzimeve sipas natyres)

Nr	Pershkrimi i elementeve	Periudha Raportues	Periudha Paraardhes
I	<b>TE ARDHURAT</b>	3,914,824.00	
1	Sherbimi ( Transporti)	1,053,000.00	-
2	Te ardhura nga aktiviteti	2,861,824.00	
II	<b>SHPENZIMET</b>	<b>4,042,346.00</b>	-
1	<b>Shpenzime per materiale</b>	<b>1,168,500.00</b>	-
	Inventar ne celje	-	-
	Shpenzime per mallrat e prodhuara(sherbime)	6,284,484.00	-
	Inventar ne fund te vitit	1,168,500.00	-
2	<b>Shpenzime personeli</b>	<b>896,256.00</b>	-
	Pagat	768,000.00	-
	Siguracione	128,256.00	-
3	<b>Amortizimi i aktiveve afatgjata</b>	<b>350,600.00</b>	-
4	<b>Te tjera</b>	<b>1,619,191.00</b>	-
	Energj,Uje,Faks.telefon,internet	445,657.00	-
	Shpenzime per shkollim	-	-
	Benzine,nafte,gaz	463,884.00	-
	Qira ambjenti	400,000.00	-
	Pagesa taks makine	56,576.00	-
	Taksa doganore e bashkiake	126,537.00	-
	Shpenzime administrative mirembajtje dhe te tjera	126,537.00	-
5	<b>Shpenzime financiare</b>	<b>7,799.00</b>	-
	Komisione bankare	7,799.00	-
	Interesa kredi bankare	-	-
A	Fitimi para Tatimeve	(109,385.00)	-
6	Tatimi mbi Fitimin	(5,469.25)	-
B	Fitimi pas Tatimit	(109,385.00)	-



DEKLARATA ANALITIKE PER TATIMIN MBI TE ARDHURA

NIPTI L68729201M

EMRI TREGETAR GRIGORI 2016

ADRESA PERMET

E M E R T I M I

- Totali i te ardhurave
- Totali i shpenzimeve
- Totali i shpenzimeve e pazbritshme sipas ligjit
  - a) kosto e blerjes dhe permiresimit te tokes e truallit
  - b) kosto e blerjes dhe permiresimit per aktive objekt amortizimi
  - c) zmadhimi i kapitalit themeltar te shoqerise ose kontributi ortakeri
  - d) vlera e shperblimeve ne natyre
  - e) kontributet vullnetare te pensioneve
  - f) dividendet e deklaruar dhe ndarjet e fitimit
  - g) interesat e paguara mbi interesin max.te kredise bankare nga B.SH
  - h) gjokat,kamat-vonesat dhe kushtet e tjera penale
  - i) krijimi ose rritja e rezervave e fondeve te tjera speciale
  - j) tatim mbi te ardhurat personale,akcizat,tatim mbi fitimin,tvsh zb.
  - k) shpenzimet e perfaqesimit ,pritje percjellje
  - l) shpenzimet e konsumit personal
  - m) shpenzimet te cilat tejkalojne kufijte e percaktuara me ligj
  - n) shpenzimet per dhuratat
  - o) qdo shpenzim masa e te cilit nuk vertetohet me dokument
  - p) interesipaguar kur huaja dhe parapagimi tejkalojne 4 here K.TH
  - q) mese baza e amortizimit eshte nje shume negative
  - r) shpenzime per sherbime teknike, kobsulence te pa likujduar
  - s) amortizimi nga rivleresimi i akteve te qendrushme

Rezultati i Vitit Ushtimor

- Humbja
- Fitimi
  - Humbje per tu mbartur nga 1vit me pare
  - Humbje per tu mbartur nga 2vite me pare
  - Humbje per tu mbartur nga 3vite me pare
  - Shuma e humbjeve per tu mbartur ne vitin ushtimor
  - Shuma e humbjeve qe nuk mbarten per efekt fiskal
  - Fitimi i tatueshem
  - Tatim fitimi i llogaritur
  - Zbritje nga fitimi (rezervat ligjore)
  - Fitimi neto per tu shperndare nga periudha ushtimore
  - Fitimi neto per tu shperndare nga vitet e kaluara
  - Blloqese kapitali nga fitimi

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

Periudha tatimore			
Sipas Bilancit		Fiskale	
1	3,914,824.00	2	3,914,824.00
3	4,060,483.00	4	4,042,346.00
		5	18,137.00
		6	
		7	
		8	
		9	
		10	
		11	
		12	
		13	
		14	
		15	
		16	
		17	
		18	
		19	
		20	
		21	
		22	
		23	
		24	
25		26	
27	(145,659.00)	28	(109,385.00)
		29	-
		30	-
		31	-
32		33	-
		34	-
	(145,659.00)	35	(109,385.00)
	(7,282.95)	36	(5,469.25)
37		38	(5,469.25)
		39	(98,446.50)
		40	-
		41	(98,446.50)

Nenshkrimi i personit te tatueshem. Deklarojne nen pegjegjesine time qe informacioni i mesiper ehte i plote dhe i sakte

INVENTARI GUENDJE ME 31.12.2016

Nr.	Emertimi	Njesi	Viti Blerjes	Vite n	Sasi	Cmim	Vlera fille	V.Mbetur	% amort	Amo 2016	31.12.2016
1	Skanie	cope	2016	0.5	1	3500000	3500000	3500000	20%	350000	3150000
2	Vula e firmes	cope	2016	1	1	3000	3000	3000	20%	600	2400
							<b>1581683</b>			<b>350600</b>	<b>3152400</b>
	ELEKTRONIKE										
1	Makine llogaritise	cope			1	350	350	175	0%	0	175
2	Aparat telefoni	cope			1	3500	3500	1750	0%	0	1750
3	Kapse letrash	cope			1	120	120	60	0%	0	60
						3970	3970	4160			<b>1985</b>

350600

**SHENIMET SPJEGUESE**

**KL B Shënimet qe shpjegojnë zërat e ndryshëm të pasqyrave financiare**

**I AKTIVET AFAT SHKURTERA**

**5 1 Aktivet monetare**

**i Banka**

Nr	Emri i Bankes	Monedha	Nr llogarise	Vlera ne valute	Kursi fund vitit	Vlera ne leke
	Raiffeisen Bank	Leke	0001186129			9,402.64
	Raiffeisen Bank	Euro	0011186130	59.39	135.23	8,031.31
	B.K.T	Leke	409000965			107,010.50
	B.K.T	Euro	409000966	52.50	135.23	7,099.58
	<b>Totali</b>					<b>131,544.02</b>

**ii Arka**

Nr	EMERTIMI	Vlera ne valute	Kursi fund vitit	Vlera ne leke
	Arka ne Leke			33,164.00
	Arka ne Euro			-
	Arka ne Dollare			-
	<b>Totali</b>			<b>33,164.00</b>

**4 2 Aktive te tjera financiare afatshkurtra**

**i Kliente per mallra, produkte e sherbime**

Fatura gjithsej	Nr	Leke	61,655
a) Nga keto	Nr	Leke	
pa likuiduara deri ne 1 vit	Nr	Leke	61,655
pa likuiduara permby nje vit	Nr	Leke	

**ii Debitore, Kreditore te tjere**

**iii Tatim mbi fitimin**

Tatimi i derdhur paradhenie	Leke	10,000
Tatimi i vitit ushtrimor	Leke	(6,376)
Tatimi i per tu paguar nga 2016	Leke	(16,376)
Tatim tej normave ligjore	Leke	-
Tatim fitimi per tu paguar	Leke	(16,376)

**iv Tvsh**

Tvsh per tu rimbursuar ne celje te vitit	Leke	-
Tvsh e zbriteshme ne blerje gjate vitit	Leke	439,255
Tvsh e pagueshme ne shitje gjate vitit	Leke	-
Tvsh e paguar gjate vitit ushtrimor	Leke	(435,455)
R	Leke	-
Tvsh per tu paguar	Leke	-

**i Shpenzime te periudhave te ardhshme**

**ii**

*PM*

II **AKTIVET AFATGJATA**  
 1 **Aktive afatgjata materiale**

Analiza e posteve te amortizushme

Nr	Emertimi	Viti raportues			Viti paraardhes		
		Vlera	Amortizimi	Vl.mbetur	Vlera	Amortizimi	Vl.mbetur
	Toka	0	0	0	0	0	0
	Ndertesa	-	0	-	0	0	0
	Makineri,paisje	3,000	600	2,400	0	0	0
	Mjete Transporti	3,500,000	350,000	3,150,000	0	0	0
	AAM te tjera	3,970	0	1,985	0	0	0
	SHUMA	3,506,970	350600	3,154,385	0	0	0

2 **Huat dhe parapagimet**

Nuk ka

i *Te pagueshme ndaj furnitoreve*

Fatura gjithsej	Nr	Leke	0
a) Nga keto	Nr	Leke	
pa likuiduara deri ne 1 vit	Nr	Leke	0
pa likuiduara permby nje vit	Nr	Leke	0

3 **Fitimi (Humbja) e vitit financiar**

• Fitimi i ushtrimit	Leke	(145,659)
• Shpenzime te pa zbriteshme	Leke	18,137
• Fitimi para tatimit	Leke	(127,522)
• Tatimi mbi fitimin	Leke	(6,376)

1 Pasqyra e shpenzimeve

**Materialet e konsumuara**

605	• Blerje mallra	Leke	-
	• Blerje materiale te tjera	Leke	2,740,538
	• Blerje energji avull uji	Leke	45,657
	• Blerje mallra	Leke	-
	• Te tjera	Leke	2,646,538

**Shpenzime te tjera**

61-62	2	• Trajtime te pergjithshme	Leke	-
		• Qiraja	Leke	400,000
		• Mirembajtjet dhe riparimet	Leke	62,500
		• Siguria	Leke	44,000
		• Te tjera taksa vendore	Leke	54,000
		• Shkollim	Leke	-
		• Interesa kredi bankare	Leke	-
		• Trasferime e udhetim dieta	Leke	-
626		• Shpenzime postare e telekomunikacioni	Leke	-
		• Transporte	Leke	463,884
628		• Sherbime bankare	Leke	7,799
634		• Te tjera tatime e taksa	Leke	72,537



# 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 ne SKK 2 dhe konkretisht paragrafeve 49-55. Rradha e dhenies se spjegimeve duhet te jete :

- a) Informacion i përgjithshëm dhe politikat kontabël
- b) Shënimeve qe 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 : Standartet Kombetare te Kontabilitetit ne Shqiperi.(SKK 2; 49)
- 3 Baza e pergatitjes se PF : Te drejta 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 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 qene 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
    - Parimin e krahasushmerise 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 ndersa normen e amortizimit me 15 % ne vit.

Ref:

## SHENIMET SPJEGUESE

### C Shënime të tjera shpjeguese

Ngjarje te ndodhura pas dates se bilancit per te cilat behen rregullime apo ngjarje te ndodhura pas dates se bilancit per te cilat nuk behen rregullime nuk ka.

Gabime materiale te ndodhura ne periudhat kontabel te mepareshme te konstatuara gjate periudhes rraportuese dhe qe korigjim nuk ka.

Per Drejtimin e Njesise Ekonomike

Romeo Naska

  
GRIGORI - 2016 sh.p.k

Nipt. 168729201M

Gjirokaster / Permet

Lagje Re, Rrug. Kongresi Per. etit.  
Pall Nr7, Hyrja Nr 1, Apartamenti 3

Cel +355 69 576 5160

ALBANIA