

PASQYRAT FINANCIARE

(Mbeshtetur ne Ligjin nr.9228, date 29.04.2004, datë 29 Prill 2004, Neni 19 germa b e pikës 2 Per Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare",te ndryshuara Këshilli Kombëtar i Kontabilitetit Standartet Kombetare te Kontabilitetit - SKK 15)

STANDARD "PËR KONTABILITETIN DHE RAPORTIMIN FINANCIAR TË MIKRONJËSIVE EKONOMIKE" I PËRMIRËSUAR

Te dhena identifikuese

Emri	POÇI 2004 SH.P.K
NIPT	K49008201P
Adresa	PERMET
Data e krijimit	09.04.2004
Nr.Rergj.Tregt.	31386
Fusha e veprimtarise	TREGETI ETJ

Te dhena te reja

Pasyra financiare	<input type="checkbox"/> Individuale
	<input checked="" type="checkbox"/> Te konsoliduara
Monedha	LEKE
Rrumbullakimi	LEKE
Periudha Kontabel	
Nga 01.01.2017	deri 31.12.2017
Data e plotesimit te PF	20.03.2018

Pasqyra e Pozicionit Financiar (Balanci)

31 Dhjetor 2017

(Monedha Lekë)

Nr.Rendor	Zërat e pasqyrës së pozicionit financiar			2017	2016
			AKTIVET		
I			Aktivët afatshkurtra	6,504,302.03	7,730,267.72
	1		Mjetet monetare	79,513.03	313,420.72
		<i>i</i>	<i>Banka</i>	5121 34,741.52	223,841.52
		<i>ii</i>	<i>Arka</i>	5311 44,771.51	89,579.20
	2		Të drejta të arkëtueshme dhe të tjera investime financiare	1,612,251.00	2,676,574.00
		<i>i</i>	<i>Kërkesa të arkëtueshme (klientë)</i>	411	354,731.00
		<i>ii</i>	<i>Të tjera të arkëtueshme</i>	442-7	2,321,843.00
		<i>a</i>	<i>Të arkëtueshme ndaj debitorëve e kreditorë të tjerë</i>	467	
		<i>b</i>	<i>Të arkëtueshme për detyrimet tatimore për Tatim Fitimi</i>	444 296,805.00	296,805.00
		<i>c</i>	<i>Të arkëtueshme për detyrimet tatimore për TVSH-në</i>	4454 1,315,446.00	1,477,696.00
		<i>ç</i>	<i>Të arkëtueshme për detyrimet tatimore për Tatim Burim</i>	449	
		<i>d</i>	<i>Të arkëtueshme për detyrimet e tjera</i>	4	547,342.00
		<i>iii</i>	<i>Instrumente të tjera financiare</i>		
	3		Inventarët	4,812,538.00	4,740,273.00
		<i>i</i>	<i>Lëndë e parë dhe materiale të konsumueshme</i>	311	
		<i>ii</i>	<i>Prodhime në proces dhe gjysëmprodukte</i>	331	
		<i>iii</i>	<i>Produkte të gatshme</i>	341	
		<i>iv</i>	<i>Mallra për shitje</i>	35 4,812,538.00	4,740,273.00
		<i>v</i>	<i>Parapagesa për inventarë</i>	36	
			AKTIVE TOTALE AFATSHKURTER	6,504,302.03	7,730,267.72
II			Aktive afatgjata	1,862,253.00	1,862,253.00
	1		Aktive afatgjata financiare	-	-
		<i>i</i>	<i>Depozita afatgjata, huadhënie dhe të tjera të ngjashme</i>		
		<i>ii</i>	<i>Dëftesa të arkëtueshme dhe klientë afatgjatë</i>		
	2		Aktivët afatgjata materiale	1,862,253.00	1,862,253.00
		<i>i</i>	<i>Toka dhe Ndërtesa</i>	211-212	
		<i>ii</i>	<i>Makineri dhe Pajisje</i>	213 24,525.00	24,525.00
		<i>iii</i>	<i>Të tjera në shfrytëzim</i>	215-218 1,837,728.00	1,837,728.00
	3		Aktivët afatgjata jomateriale	-	-
		<i>i</i>	<i>Patenta, licenca, të drejta të tjera të ngjashme</i>	20	
			AKTIVE TOTALE AFATGJATE	1,862,253.00	1,862,253.00
			TOTALI I AKTIVEVE	8,366,555.03	9,592,520.72

Nr.Rendor			Zërat e pasqyrës së pozicionit financiar		2017	2016
			DETYRIME DHE KAPITALI		5,908,515.00	7,182,414.69
I			Detyrime afatshkurtra		5,908,515.00	7,182,414.69
	1		Tituj të huamarrjes			
	2		Detyrime tregtare		5,908,515.00	7,182,414.69
		i	<i>Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit (Furnitor)</i>	401	13,000.00	1,987,457.69
		ii	<i>Të pagueshme ndaj punonjësve</i>		15,065.00	14,507.00
		a	<i>Të pagueshme ndaj punonjësve për pagat</i>	421		
		b	<i>Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sig.e shoqërore/shënd.</i>	431	15,065.00	14,507.00
		iii	<i>Të pagueshme për detyrimet tatimore</i>		450.00	450.00
		a	<i>Të pagueshme për detyrimet tatimore për Tatim Fitimi</i>	444		
		b	<i>Të pagueshme për detyrimet tatimore për TVSH-në</i>	4453		
		c	<i>Të pagueshme për detyrimet tatimore për Tatim Burim</i>	449	450.00	450.00
		d	<i>Të pagueshme për detyrimet e tjera</i>	4		
		iv	<i>Të pagueshme ndaj debitorëve e kreditorë të tjerë</i>	467	5,880,000.00	5,180,000.00
		v	<i>Parapagimet e arkëtuara</i>			
			Totali i Detyrimeve Afatshkurtra		5,908,515.00	7,182,414.69
II			Detyrime afatgjata		-	-
	1		Tituj të huamarrjes	265		
	2		Të tjera		-	-
		i	<i>Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit afatgjate (Furnitor)</i>	401		
		ii	<i>Dëftesa të pagueshme</i>			
		iii	<i>Kreditorë të tjerë afatgjatë brenda dhe jashtë njësisë ekonomike</i>			
			Totali i Detyrimeve Afatgjata		-	-
			DETYRIME TOTALE (I+II)		5,908,515.00	7,182,414.69
III			Kapitali		2,458,040.03	2,410,106.03
	1		Kapitali i pronarit		2,410,106.03	2,364,349.03
	2		Fitimi / Humbja e vitit financiar		47,934.00	45,757.00
	3		Tërheqjet e pronarit			
			TOTALI I DETYRIMEVE DHE KAPITALIT (I+II+III)		8,366,555.03	9,592,520.72

PASQYRA E PERFORMANCËS
(Sipas natyrës)
31 Dhjetor 2017
(Monedha Lekë)

Nr		Zërat e pasqyrës së të ardhurave dhe shpenzimeve		2017	2016
I		Te ardhurat	X	4,502,682.00	3,734,399.00
	1	<i>Shitjet neto</i>	X KL 7	4,502,682.00	3,734,399.00
	2	<i>Të ardhura të tjera nga veprimtaritë e shfrytëzimit</i>	X KL 7	-	-
	a	Fitimet nga shitja e aktiveve afatgjata materiale dhe aktiveve afatgjata jomateriale	X		
	b	Ndryshimet në llogaritë/kërkesat e arkëtueshme dhe detyrimet për t'u paguar furnitorëve	X		
	3	<i>Ndryshimet në inventarin e produkteve të gatshme dhe punës në proces</i>	± X 713		
	4	<i>Puna e kryer nga njësia ekonomike raportuese për qëllimet e veta dhe e kapitalizuar</i>	(X)	-	-
	a	Materialet dhe shërbimet që janë përdorur në prodhimin e aktiveve afatgjata	(X)		
II		Shpenzime		4,454,748.00	3,688,642.00
	1	<i>Mallrat, lëndët e para dhe shërbimet</i>	601-605	3,454,224.00	2,981,921.00
	2	<i>Shpenzime të tjera nga veprimtaritë e shfrytëzimit</i>	618	253,644.00	532,625.00
	3	<i>Shpenzime të personelit</i>		746,880.00	174,096.00
	a	Paga dhe shpërblime	641,648	640,000.00	69,888.00
	b	Shpenzimet e sigurimeve shoqërore dhe shëndetësore	644,645	106,880.00	104,208.00
	4	<i>Amortizimi</i>	681	-	-
III		Fitimi (humbja) nga veprimtaritë e shfrytëzimit		47,934.00	45,757.00
IV		Të ardhurat dhe shpenzimet financiare	± X 61-67	-	-
	1	Të ardhurat dhe shpenzimet nga interesi	± X		
	2	Fitimet (humbjet) nga kursi i këmbimi	± X		
V		Fitimi (humbja) para tatimit		47,934.00	45,757.00
VI		Shpenzimet e tatimit mbi fitimin		-	-
VII		Fitimi (humbja) neto e vitit financiar		47,934.00	45,757.00

Pasqyra e Fluksit të Mjeteve Monetare (Opsionale)

(Metoda direkte)

31 Dhjetor 2017

(Monedha Lekë)

NR	Përshkrimi i Fluksit të Mjeteve Monetare		2017	2016
I	Fluksi i mjeteve monetare nga veprimtaritë e shfrytëzimit		(233,907.69)	250,898.00
1	Mjetet monetare të arkëtuara nga klientët	X	5,757,949.00	4,422,508.00
2	Mjetet monetare të paguara ndaj furnitorëve dhe punonjësve	(X)	(7,233,798.69)	(4,617,832.00)
3	Mjetet monetare të ardhura nga veprimtari të tjera	X	1,247,342.00	900,000.00
4	Interes i paguar	(X)		
5	Mjete monetare pagesa te tjera	(X)	(5,400.00)	(453,778.00)
	<i>Mjetet monetare neto nga veprimtaritë e shfrytëzimit</i>		<i>(233,907.69)</i>	<i>250,898.00</i>
II	Fluksi i mjeteve monetare nga veprimtaritë investuese		-	-
1	Blerja e aktiveve afatgjata materiale	(X)		
2	Të ardhurat nga shitja e pajisjeve	X		
3	Interesi i arkëtuar	X		
	<i>Mjetet monetare neto nga veprimtaritë investuese</i>		<i>-</i>	<i>-</i>
III	Fluksi i mjeteve monetare nga aktivitetet financiare		-	-
1	Mjetet monetare nga huamarrje afatgjata	X		
	<i>Mjetet monetare neto nga veprimtaritë financiare</i>		<i>-</i>	<i>-</i>
IV	Rritja/rënia neto e mjeteve monetare		(233,907.69)	250,898.00
V	Mjetet monetare në fillim të periudhës kontabël		313,420.72	62,522.72
VI	Mjetet monetare në fund të periudhës kontabël		79,513.03	313,420.72

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) Shënime të tjera shpjeguese
- c) Shënime të tjera shpjeguese

A I 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 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 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 perparesise 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 kostos 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 të ndodhura pas dates së bilancit për të cilat behen rregullime apo ngjarje të ndodhura pas dates së bilancit për të cilat nuk behen rregullime nuk ka.

Gabime materiale të ndodhura në periudhat kontabel të mëparshme të konstatuara gjatë periudhës rraportuese dhe që korigjim nuk ka.

Hartuesi
KM Ramadan **META**

EKSPERT KONTABEL



Per Drejtimin e Njesise Ekonomike

Niko **POÇI**



PERMETI - O.A. Shok
Report
PERMET ALBANIA