

Emertimi Mikronjesisë

Koromani shpk

NIPT -i

K38708460S

Adresa e Selisë

Çorovod

Data e krijimit

Nr. i Regjistrimit Tregëtar

N/A

Veprimtaria Kryesore

TREGETI ME PAKIC E SHUMICE

PASQYRA FINANCIARE (MIKRONJESITË)

(Në zbatim të Starndartit Kombëtar të Kontabilitetit Nr.15)

VITI 2017

• *Pasqyrat Financiare janë në lekë*

• *Periudha Kontabël e Pasqyrave Financiare
Nga 01.01.2017 Deri 31.12.2017*

• *Data e mbylljes së Pasqyrave Financiare
10.02.2018*

Nr	AKTIVET	Periudha Raportuese	Periudha Para ardhese
I	AKTIVET AFATSHKURTRA	1,700,171	3,881,527
	1 Aktivet monetare	1,600,171	3,806,527
	> Banka	6,262	3,806,527
	> Arka	1,593,909	0
	2 Aktive te tjera financiare afatshkurtra	0	0
	> Kerkesa te arketushme	0	0
	> Te tjera te arketushme	0	0
	> Instrumenta te tjera financiare dhe borxhi	0	0
	>	0	0
	3 Inventari	100,000	75,000
	> Lendet e para	0	0
	> Prodhim ne proces	0	0
	> Produkte te gatshme	100,000	75,000
	> Mallra per rishitje	0	0
	> Parapagesa per furnizime	0	0
	>	0	0
	>	0	0
II	AKTIVET AFATGJATA	1,606,216	1,717,824
	4 Aktive afatgjata materiale	1,606,216	1,717,824
	> Toka	0	0
	> Ndertesa	0	0
	> Makineri dhe paisje	1,575,922	1,677,432
	> Aktive tjera afat gjata materiale	30,294	40,392
	5 Aktive te tjera afatgjata	0	0
	Totali Aktiveve	3,306,387	5,599,351

Nr	PASIVET DHE KAPITALI	Periudha Raportuese	Periudha Para ardhese
I	PASIVET AFATSHKURTRA	1,729,476	4,711,093
	1 Huamarjet	1,386,211	0
	> Overdraftet bankare	1,386,211	0
	> Huamarje afat shkuatra	0	0
	2 Detyrimet tregetare	343,265	4,711,093
	> Te pagueshme ndaj furnitoreve	0	0
	> Te pagueshme ndaj punonjesve	230,369	252,512
	> Detyrime per Sigurime Shoq.Shend.	33,935	16,600
	> Detyrime tatimore per TAP-in	0	0
	> Detyrime tatimore per Tatim Fitimin	0	0
	> Detyrime tatimore per Tvsh-ne	78,961	53,603
	> Detyrime tatimore per Tatimin ne Burim	0	0
	> Debitore dhe Kreditore te tjere	0	4,388,378
	> Parapagimet e arketuara	0	0
	>		
II	PASIVET AFATGJATA	0	0
	1 Huat afatgjata	0	0
	>	0	0
	2 Te tjera afatgjata	0	0
	>	0	0
III	KAPITALI	1,576,911	887,320
	1 Kapitali i Pronarit	100,000	0
	2 Rezervat	0	0
	3 Fitimi (Humbja) e vitit financiar	1,476,911	887,320
	Totali Pasiveve	3,306,387	5,598,413

Nr	Pershkrimi i Elementeve	Periudha Raportuese	Periudha Para ardhese
I	TE ARDHURAT	3359203	2407083
	▶ <i>Shitjet neto</i>	3359124	2407000
	▶ <i>Të ardhura të tjera nga veprimtaritë e shfrytëzimit</i>	(0)	(0)
	▶ <i>Të ardhura të tjera nga ineresat</i>	79	83
	▶ <i>Ndryshim gjendje</i>		(225000)
II	SHPENZIMET =1+2+3+4+5	(2769612)	(2057036)
1	Shpenzime per materiale	25000	(225000)
	▶ <i>Inventar ne celje</i>	75000	0
	▶ <i>Shpenzimet per mallrat e prodhuara</i>		300000
	▶ <i>Inventari ne fund te vitit</i>	100000	75000
2	Shpenzime personeli	(880211)	(445008)
	▶ <i>Pagat</i>	690909	300000
	▶ <i>Siguracion</i>	189302	145008
3	Amortizimi i Aktiveve Afatgjata	(299441)	(89096)
4	Te tjera	(1548033)	(1131546)
	▶ <i>Energji uji, fax, telefon, internet</i>	0	0
	▶ <i>Shpenzime te qarkullimit te mallit e transportit</i>	0	0
	▶ <i>Benzin/Naft/Gaz</i>	0	1085546
	▶ <i>Qera ambjenti</i>	0	0
	▶ <i>Pagesa</i>	120000	0
	▶ <i>Taksat Doganore e Bashkiake</i>	0	6000
	▶ <i>Shpenzime administrative, mirembajtje dhe te tjera</i>	1440	40000
	▶ <i>Gjoha dhe demshperblime</i>	10216	0
	▶ <i>Shpenzime te tjera (llog.65)</i>	1416377	0
5	Shpenzime financiare	(66928)	(166386)
	▶ <i>Interesa te paguara dhe komisione bankare</i>	66928	166386
	▶	0	0
	▶		
A	Fitimi para tatimeve	589591	350047
	▶		
6	Tatimi mbi fitimin	0	0
B	Fitimi pas tatimit	589591	350047

Aktivitet Afatqjata Materiale me vlere fillestare

2017

Nr	Emertimi	Sasia	Gjendje 01/01/2017	Shtesa	Pakesime	Gjendje 31/12/2017
1	Toka		0	0	0	0
2	Ndertime		0	0	0	0
3	Makineri,paisje		173,800	187,833	0	361,633
4	Mjete transporti		2,000,000	0	0	2,000,000
5	Zyre + Kompjuterike		54,000	0	0	54,000
	TOTALI		2,227,800	187,833	0	2,415,633

Amortizimi i A.A. Materiale

2017

Nr	Emertimi	Sasia	Gjendje 01/01/2017	Shtesa	Pakesime	Gjendje 31/12/2017
1	Toka		0	0	0	0
2	Ndertime		0	0	0	0
3	Makineri,paisje		16,368	15,743	0	32,111
4	Mjete transporti		480,000	273,600	0	753,600
5	Zyre + Kompjuterike		13,608	10,098	0	23,706
	TOTALI		509,976	299,441	0	809,417

Vlera Kontabel Neto e A.A. Materiale

2017

Nr	Emertimi	Sasia	Gjendje 01/01/2017	Shtesa	Pakesime	Gjendje 31/12/2017
1	Toka		0	0	0	0
2	Ndertime		0	0	0	0
3	Makineri,paisje		157,432	172,090	0	329,522
4	Mjete transporti		1,520,000	-273,600	0	1,246,400
5	Zyre + Kompjuterike		40,392	-10,098	0	30,294
	TOTALI		1,717,824	-111,608	0	1,606,216

Administratori
Çlirim Koromani



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 pregatitjes 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 transakcionet 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 sipas SKK.
 - d) KUPTUESHMERIA 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.
 - e) MATERIALITETI eshte vleresuar nga ana jone dhe ne baze te tij Pasqyrat Financiare jane hartuar vetem per zera materiale.
 - f) BESUESHMERIA 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 perpariesise 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 qendrueshmerise per te mos ndryshuar politikat e metodat kontabel
 - Parimin e krahasueshmerise duke siguruar krahasimin midis dy periudhave.

A II Politikat kontabël

Per percaktimin e koston se inventareve eshte zgjedhur metoda "Mesatare e ponderuar"
(Llogaritja e koston mesatare te ponderuar).(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, koston e huamarrjes (dhe interesat) eshte zbatuar metoda e kapitalizimit ne koston e aktivit per periudhen e investimit.(SKK 5: 16)

Per vleresimin e mepaseshem te 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 per AAM metoden e amortizimit mbi bazen e vlefes se mbetur ndersa normat e amortizimit jane perdorur bazuar ne sistemin fiskal ne fuqi dhe konkretisht :

- Per ndertesat jo mbi 5 % ne vit,te vleres se mbetur
- Kompjutera e sisteme informacioni jo mbi 25 % te vlefes se mbetur
- Te gjitha AAM te tjera jo mbi 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 jo mbi 15 % ne vit.

Hartuesi

Lorenc Ajderaj



Drejtuesi

Administratori

Çlirim Koromani