

Emertimi

ON-TOP

**Mikronjesia
NIPT-i**

L71911016T

Adresa e Selise

Njesia Administrative
nr.11, Rruga Dritan Hoxha,

**Data e krijimit
Nr. i Regjistrimit Tregtar**

Veprimtaria Kryesore

Call center, sherbime marketingu, konsulence, shitje produktesh

PASQYRAT FINANCIARE

MIKRONJESITE

Ne zbatim te Standartit kombetar te Kontabilitetit Nr 15

Viti 2017

**Pasqyrat Financiare janë të shprehura në
Pasqyrat Financiare janë të rrubullkosura në**

leke

Periudha Kontabel e Pasyrave Financiare

Nga 11.07.2017
Deri 31.12.2017

Data e mbylljes së Pasqyrave Financiare

30.01.2018

Pasqyra Financiare të Vitit 2017

Nr.	AKTIVET	Shenime	Periudha	Periudha Para ardhëse 2016
			Raportuese 2017	
I	AKTIVET AFATSHKURTURA	1	25,828	
	1 Aktivet monetare	2		-
	> <i>Banka</i>	3	25,828	
	> <i>Arka</i>	4		
	2 Aktive te tjera financiare afatshkurtra	5		-
	> <i>Kerkesa te arketueshme</i>	6		
	> <i>te tjera te arketueshme</i>	7		
	> <i>Instrumenta te tjera financiare dhe borxhi</i>	8		
	> <i>Llogaria e Ortakut</i>	9		
	3 Inventari	10	-	-
	> <i>Lëndët e para</i>	11		
	> <i>Prodhim ne proces</i>	12		
	> <i>Produkte të gatshme</i>	13		
	> <i>Mallra per rishitje</i>	14		-
	> <i>Para pagesa për furnizime</i>	15		
	>	16		
	>	17		
II	AKTIVET AFATGJATA	18	1,135,288	-
	4 Aktive afatgjata monetare	19		
	> <i>Toka</i>	20		
	> <i>Ndërtesa</i>	21		
	> <i>Makineri dhe pajisje</i>	22	1,135,288	
	> <i>Aktive te tjera afatgjata materiale</i>	23		
	5 Aktive te tjera afatgjata	24		
	Totali Aktiveve	25	1,161,116	-
Nr.	PASIVET DHE KAPITALI	Shenime	Periudha Raportuese 2017	Periudha Raportuese 2016
I	PASIVET AFATSHKURTRA	26	3,438,470	
	1 Huamarrjet	27		
	> <i>Overdraftet bankare</i>	28		
	> <i>Huamarrje afatshkurtra</i>	29		
	2 Detyrimet tregetare	30	3,438,470	
	> <i>Të pagueshme ndaj furnitorëve</i>	31		
	> <i>Të pagueshme ndaj punonjësve</i>	32	368,107	
	> <i>Detyrime për Sigurime Shoq. Shend.</i>	33	321,961	
	> <i>Detyrime tatimore për TAP-in</i>	34		
	> <i>Detyrime tatimore për Tatim Fitimin</i>	35		
	> <i>Detyrime tatimore për TVSH-në</i>	36		
	> <i>Detyrime tatimore për Tatimin ne Burim</i>	37	19,875	
	> <i>Debitorë dhe kreditore te tjerë (ortaku)</i>	38	2,728,527	
	> <i>Parapagimet e arketuara</i>	39		
	> <i>Huara te tjera</i>	40		
II	PASIVET AFATGJATA	41	-	
	1 Huat afatgjata	42		
	>	43		
	2 Te tjera afatgjata	44		
	>	45		
III	KAPITALI	46	(2,277,354)	
	1 Kapitali i pronarit	47	100	
	2 Rezervat	48		
	3 Fitimi (Humbja) e vitit financiar	49	(2,277,454)	
	Totali Pasiveve	50	1,161,116	

Pasqyra e të Ardhurave dhe Shpenzimeve 2017

(Bazuar në klasifikimin e Shpenzimeve sipas Natyres)

Nr	Përshkrimi i elementëve	Periudha Raportuese	Periudha Para ardhëse
I	TE ARDHURAT	661,518	
	▶ Nga shitja e shërbimeve		
	▶ Nga shitja e mallrave	661,518	
	▶		
II	SHPENZIMET =1+2+3+4+5	2,938,972	
1	Shpenzime për materiale	-	
	▶ <i>Inventar në celje</i>		
	▶ <i>Shpenzime për mallrat e prodhuara</i>		
	▶ <i>Inventari në fund të vitit</i>		
2	Shpenzime personeli	1,750,489	
	▶ <i>Pagat</i>	1,499,991	
	▶ <i>Siguracion</i>	250,498	
3	Amortizimi i Aktiveve Afatgjata		
4	Te tjera	1,188,483	
	▶ Energji uji, fax, telefon, internet	29,342	
	▶ Shpenzime të qarkullimit të mallit e transportit		
	▶ Shpenzime	78,913	
	▶ Qera ambjenti	666,930	
	▶ Shpenzime telekomunikacion	84,058	
	▶ Taksat Doganore e Bashkiake	7,500	
	▶ Shpenzime administrative, mirembajtje dhe të tjera	321,740	
	▶		
	▶		
5	Shpenzime financiare		
	▶ Interesa të paguara dhe komisione bankare		
	▶		
	▶		
A	Fitimi para tatimeve	- 2,277,454	
	▶ Shpenzimet e pazbritshme		
5	Tatimi mbi fitimin		
A	Fitimi pas tatimit		-

SHENIMET SHPJEGUESE

Sqarim:

Dhënia e shënimeve shpjeguese në këtë pjesë është e detyrueshme sipas SKK15 për Mikronjesite Plotesimi i te dhenave të kësaj pjese duhet të bëhet sipas kërkesave dhe strukturës standarte të percaktuara në SKK 15 për mikronjesite. Rradha e dhenies së shpjegimeve duhet të jete :

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

A I Informacion i përgjithshëm

- Kuadri ligjor: Ligji 9228 dt 29.04.2004 "Per Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare"
- Kuadri kontabel i aplikuar : Stndartet Kombetare te Kontabilitetit ne Shqiperi.(SKK 15;)
 - Parimi i njesise ekonomike: mban ne llogarite e saj aktivet,detyrimet dhe transaksionet ekonomike te veta.
 - Parimi i vijimesise: veprimtaria ekonomike e njesise sone raportuse eshte e siguruar duke mos pasur ne plan ose nevoje nderprerjen e aktivitetit te saj.
 - Kompensimi: midis nje aktivi 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 kuptushme 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 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:)
Vleresimi fillestar i nje elementi te AAM qe ploteson kriteret per njohje si aktiv ne bilanc eshte vleresuar me kosto. (SKK 5;)
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:)
Per vleresimi i mepaseshem i AAM eshte zgjedhur modeli i koston duke i paraqitur ne bilanc me kosto minus amortizimin e akumuluar. (SKK 5;)
Per llogaritjen e amortizimit te AAM (SKK 5:) njesia jone ekonomike ka percaktuar si metode te amortizimit te A.Agj.M metoden e amortizimit mbi bazen e vlefes se mbetur ndersa normat e amortizimit jane perdorur te njellojta me ato

- Per ndertesat me 5 % te vlefes se mbetur.
- Komputera 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:) njesia ekonomike raportuese ka percaktuar

Per Drejtimin e Mikronjesise
(ELISA CAC)

