Albert Kolaj

person fizik

Pasqyrat Financiare

në datë 31 Dhjetor 2017

Tabela e përmbajtjes

Pasqyra e performancës 2

Pasqyra e pozicionit financiar 3

Pasqyra e fluksit të mjeteve monetare 4

Politikat kontabël dhe shënimet shpjeguese në pasqyrat financiare 5

1. Informacion i përgjithshëm 5

2. Baza e përgatitjes dhe politikat kontabël 5

2.1. Bazat e matjeve 5
2.2. Njohja e të ardhurave 5
2.3. Veprimet në monedhë të huaj 5
2.4. Llogari të arkëtueshme tregtare dhe të tjera 5
2.5. Inventari 5
2.6. Aktivet materiale 6
2.7. Titujt e huamarrjes 6
2.8. Llogaritë e pagueshme tregtare 6
2.9. Tatimi mbi të ardhurat 6

3. Shitje punime e shërbime 6

4. Shpenzime të personelit 6

5. Shpenzime të tjera shfrytëzimi 7

6. Fitimi neto i periudhës 7

6.1. Shpenzime të pazbritshme 7

7. Mjetet monetare 8

8. Llogari të arkëtueshme 8

9. Inventarët 8

10. Aktive materiale 9

11. Titujt e huamarrjes 9

12. Llogari të pagueshme 9

13. Detyrime tatimore 10

13.1. Tatimi mbi fitimin 10

14. Miratimi i pasqyrave financiare 10

Albert Kolaj Person fizik

Pasqyra e performancës
për vitin që mbyllet në datë 31.Dhjetor.2017

	Shënime	Për vitin e mbyllur në 31.Dhjetor.2017 (Lekë)	Për vitin e mbyllur në 31.Dhjetor.2016 (Lekë)
i. Të ardhura			
Shitje punime e shërbime	3	10,062,730	3,682,326
Total të ardhura (i)		**10,062,730**	**3,682,326**
ii. Shpenzime			
Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme	9	-7,003,001	-1,532,263
Shpenzime të personelit	4	-1,201,958	-1,144,131
Shpenzime konsumi dhe amortizimi	10	-174,009	-145,119
Shpenzime të tjera shfrytëzimi	5	-173,934	-96,888
Total shpenzime (ii)		**-8,552,902**	**-2,918,401**
Rezultati nga veprimtaria kryesore (i - ii)		**1,509,828**	**763,925**
iii. Shpenzime financiare			
Shpenzime financiare		-204	-11,384
Total shpenzime financiare (iii)		**-204**	**-11,384**
Rezultati para tatimit (i - ii +/- iii)		**1,509,623**	**752,541**
iv. Shpenzimi i tatimit mbi fitimin		-238,611	-51,563
Rezultati neto i periudhës (i - ii +/- iii)	6	**1,271,012**	**700,978**
Të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse për vitin:		0	0
Totali i të ardhurave gjithëpërfshirëse për vitin		**1,271,012**	**700,978**

ANDI HAXHILLARI

Andi Haxhillari
Kontabilist

AlProfit Consult
Andi Haxhillari • L72008007D
Konsulencë Financiare

Albert Kolaj

Albert Kolaj
Person fizik

Shërbime Elektrike
ALBERT KOLAJ
TIRANË ALBANIA

Albert Kolaj Person fizik

Pasqyra e pozicionit financiar
në datë 31.Dhjetor.2017

	Shënime	Në datë 31.Dhjetor.2017 (Lekë)	Në datë 31.Dhjetor.2016 (Lekë)
AKTIVE			
i. Aktivet Afatshkurtra			
Mjetet monetare	7	71,741	312,035
Llogari të arkëtueshme	8	14,161,874	13,251,648
Parapagime tatimore		0	189,264
Inventarët	9	94,673	595,388
Total Aktive afatshkurtra (i)		**14,328,288**	**14,348,335**
ii. Aktivet Afatgjata			
Aktive materiale	10	999,573	640,692
Total aktive afatgjata (ii)		**999,573**	**640,692**
TOTAL AKTIVE (i+ii)		**15,327,861**	**14,989,027**
DETYRIME DHE KAPITALI			
i. Detyrimet Afatshkurtra			
Titujt e huamarrjes	11	11,097,779	12,227,779
Llogari të pagueshme	12	958,836	792,942
Detyrime ndaj punonjësve	4	494,178	509,683
Detyrime tatimore	13	190,056	142,623
Total detyrime afatshkurtra (i)		**12,740,849**	**13,673,027**
Total Detyrime		**12,740,849**	**13,673,027**
ii. Kapitali dhe Rezervat			
Fitime të mbartura		1,316,000	615,022
Fitimi i periudhës	6	1,271,012	700,978
Total kapitali (ii)		**2,587,012**	**1,316,000**
TOTAL DETYRIME DHE KAPITALI (i+ii)		**15,327,861**	**14,989,027**

Andi Haxhillari
Andi Haxhillari
Kontabilist

AlProfit Consult
Andi Haxhillari • L72008007D
Konsulencë Financiare

Albert Kolaj
Albert Kolaj
Person fizik

Albert Kolaj Person fizik

Pasqyra e fluksit të mjeteve monetare
për vitin që mbyllet në datë 31.Dhjetor.2017

	Shënime	Për vitin e mbyllur në 31.Dhjetor.2017 (Lekë)	Për vitin e mbyllur në 31.Dhjetor.2016 (Lekë)
i. Fluksi monetar përdorur nga veprimtaritë e shfrytëzimit			
Të arkëtuara nga të drejtat e arkëtueshme	3,8	9,152,504	2,506,678
Të paguara për llogaritë e pagueshme	9,4,5,9,13	-7,491,092	-3,107,754
Interesi i paguar		-204	-11,384
Tatimfitimi i paguar	6	-238,611	-51,563
Rrjedha e parasë nga aktivitetet e shfrytëzimit (i)		**1,422,597**	**-664,023**
ii. Fluksi monetar përdorur për veprimtaritë investuese			
Blerja e aktiveve afatgjata materiale	10	-532,890	-132,463
Paraja e përdorur në aktivitetet e investimit (ii)		**-532,890**	**-132,463**
iii. Fluksi monetar nga aktivitetet financiare			
Marrje hua	11	-1,130,000	910,000
Rrjedha e parasë nga aktivitetet e financimit (iii)		**-1,130,000**	**910,000**
Rënia neto e mjeteve monetare (i + ii + iii)		**-240,293**	**113,514**
Mjetet monetare në fillim të periudhës		312,035	198,522
Efekti i luhatjeve të kursit të këmbimit të mjeteve monetare		0	0
Mjetet monetare në fund të periudhës		**71,741**	**312,035**

Andi Haxhillari
Andi Haxhillari
Kontabilist

AlProfit Consult
Andi Haxhillari • L72008007D
Konsulencë Financiare

Albert Kolaj
Albert Kolaj
Person fizik

Shërbime Elektrike
ALBERT KOLAJ
TIRANË ALBANIA

Politikat kontabël dhe shënimet shpjeguese në pasqyrat financiare

(Të gjitha shumat në Lekë, përveç nëse është cilësuar ndryshe)

1. Informacion i përgjithshëm

Albert Kolaj, person fizik, është regjistruar në datë 01.10.2005, me numër unik K52207007B. Ai zhvillon aktivitetin në fushën e shërbimeve dhe punimeve elektrike, në rrethin e Tiranës, me seli në adresën Tiranë, Kashar, Unaza e Re, Pallati i firmës "Vila L", 70 m nga Astiri.

Veprimtaria e tij rregullohet sipas dispozitave përkatëse te Ligjit 9901 date 14.04.2008, *"Për tregtaret dhe shoqëritë tregtare"* dhe legjislacioni shqiptar ne fuqi.

2. Baza e përgatitjes dhe politikat kontabël

Pasqyrat financiare janë përgatitur në përputhje me *Standartet Kombëtare të Kontabilitetit në Shqipëri (SKK)* të publikuara nga Këshilli Kombëtar i Kontabilitetit. Në rastet kur SKK nuk parashikojnë çështje të veçanta, janë zbatuar parashikimet në *Standardin Ndërkombëtar të Raportimit Financiar për njësitë ekonomike të vogla dhe të mesme.* Pasqyrat financiare janë përgatitur në Lekë Shqiptare.

2.1. Bazat e matjeve

Në përgatitjen e pasqyrave financiare janë zbatuar parimet kontabël që njihen si më të përshtatshme për të matur dhe paraqitur gjendjen financiare, rezultatin financiar dhe flukset e parasë mbi gjendjen e kontabilitetit rrjedhës (të drejtat dhe detyrimet e konstatuara).

2.2. Njohja e të ardhurave

Të ardhurat nga shitja e punimeve dhe shërbimeve ndërtimore njihen në momentin e dorëzimit dhe transferimit të drejtës ligjore. Si të ardhurat ashtu edhe shpenzimet e njësisë ekonomike raportuese kontabilizohen sipas metodës së konstatimit të drejtave dhe detyrimeve. Të ardhurat maten me vlerën e drejtë të shumës së arkëtuar ose të arkëtueshme, neto nga skontimet dhe taksat përkatëse të shitjes.

2.3. Veprimet në monedhë të huaj

Veprimet në monedha të huaja janë përkthyer në Lekë Shqiptare me kursin në datën e transaksionit. Të drejtat dhe detyrimet në monedhë të huaj janë paraqitur në pasqyrat financiare në Lekë Shqiptare (ALL) të përkthyera me kursin në datën e pasqyrave financiare. Diferencat e rezultuara nga përkthimi janë njohur në pasqyrën e rezultatit. Kurset e këmbimit më te rëndësishme të përdorura janë.

Monedha	31.Dhjetor 2017	31.Dhjetor 2016
EUR	132.95	135.23

2.4. Llogari të arkëtueshme tregtare dhe të tjera

Shumica e shitjeve bëhen në bazë të afateve normale të kredisë, dhe llogaritë e arkëtueshme nuk mbartin interes. Në fund të çdo periudhe raportimi, vlerat kontabël të llogarive të arkëtueshme tregtare dhe llogarive të tjera të arkëtueshme rishikohen për të përcaktuar nëse ka ndonjë evidencë objektive që tregon se shumat nuk janë të rikuperueshme. Nëse është kështu, njihet menjëherë një humbje nga zhvlerësimi në fitim ose humbje.

2.5. Inventari

Inventari përbëhet nga materiale që do të përdoren për ofrimin e punimeve dhe shërbimeve. Inventarët paraqiten me më të ultën e kostos dhe çmimit të shitjes minus kostot e përfundimit dhe të shitjes. Kosto llogaritet duke përdorur metodën e mesatares së ponderuar.

AlProfit Consult
Andi Haxhillari • L72008007
Konsulencë Financiare

Shërbime Elektrik
ALBERT KOLAJ
TIRANE ALBANIA

2. Baza e përgatitjes dhe politikat kontabël (vazhdim)

2.6. Aktivet materiale

Aktivet Afatgjata materiale paraqiten në bilanc me vlerën e tyre neto. Vlera e AAM është paraqitur ne Bilanc me koston e pakësuar me amortizimin e akumuluar të këtyre aktiveve. Amortizimi i Aktiveve Afatgjata Materiale është llogaritur me normat që përcaktohen në SKK 5. Normat e amortizimit janë përdorur ato norma të aprovuara nga vendimmarrja, brenda normave që përcakton legjislacioni fiskal ne fuqi si më poshtë:

Makineri, Pajisje	20%
Informatike	25%
Mjete transporti	20%
Të tjera	20%

2.7. Titujt e huamarrjes

Shpenzimet e interesit njihen në bazë të metodës së interesit efektiv dhe përfshihen në shpenzimet financiare.

2.8. Llogaritë e pagueshme tregtare

Llogaritë e pagueshme tregtare janë detyrime në bazë të afateve normale të kredisë dhe nuk mbartin interes. Llogaritë e pagueshme tregtare të shprehura në një monedhë të huaj përkthehen në Lekë duke përdorur kursin e këmbimit në datën e raportimit.

2.9. Tatimi mbi të ardhurat

Shpenzimi i tatimit mbi të ardhurat paraqet shumën e tatimit aktualisht të pagueshëm. Tatimi aktualisht i pagueshëm bazohet në fitimin e tatueshëm për vitin.

3. Shitje punime e shërbime

Në këtë post paraqiten të ardhurat nga kryerja e shërbimeve ndërtimore për vitin 2017, për shumën 10,062,730 Lekë (2016: 3,682,326 Lekë). Të ardhurat janë njohur në momentin e faturimit, pavarësisht arkëtimit të tyre.

4. Shpenzime të personelit

	Për vitin e mbyllur në 31.Dhjetor.2017	**Për vitin e mbyllur në 31.Dhjetor.2016**
Pagat dhe shpërblimet e personelit	958,448	913,205
Sigurimet shoqërore dhe shëndetësore	243,510	230,926
	1,201,958	**1,144,131**

Numri mesatar i punonjësve gjatë periudhës raportuese është 5 (2016: 4 punonjës). Në mbyllje të pasqyrave financiare detyrimi për punonjësit e shoqërisë është 494,178 Lekë (2016: 509,683 Lekë)

AlProfit Consult
Andi Haxhillari • L72008007D
Konsulencë Financiare

Shërbime Elektrike
ALBERT KOLAJ
TIRANË ALBANIA

5. Shpenzime të tjera shfrytëzimi

Në këtë post paraqiten shpenzime të tjera qe janë realizuar ne funksion te aktivitetit kryesor të detajuara si vijon.

	Për vitin e mbyllur në 31.Dhjetor.2017	Për vitin e mbyllur në 31.Dhjetor.2016
Mirëmbajtje dhe riparime	65,017	4,999
Personel jashtë njësisë	28,000	0
Shpenzime për shërbimet bankare	10,398	13,785
Taksa dhe tarifa vendore	70,520	68,760
Gjoba dhe penalitete	0	9,344
	173,934	**96,888**

6. Fitimi neto i periudhës

Më poshtë tregohet analiza e fitimit të realizuar gjatë periudhës raportuese.

	Për vitin e mbyllur në 31.Dhjetor.2017	Për vitin e mbyllur në 31.Dhjetor.2016
Fitimi para tatimit	1,509,623	752,541
Shpenzime të pazbritshme (6.1)	81,116	9,344
Rezultati tatimor	**1,590,739**	**761,885**
Humbje e mbartur	0	418,131
Baza e llogaritjes së tatimit	**1,590,739**	**343,754**
% e tatim Fitimit	15%	15%
Tatim Fitimi	238,611	51,563
Fitimi neto i periudhës	**1,271,012**	**700,978**

6.1. Shpenzime të pazbritshme

Në shpenzimet e pazbritshme për qëllime të llogaritjes së tatimit mbi fitimin janë përfshirë shpenzimet për paga të punonjësve të paguara cash 81,116 Lekë, sipas parashikimeve të ligjit Nr. 8438, datë 28.12.1998 "*Për Tatimin mbi Të ardhurat*", i ndryshuar.

	Për vitin e mbyllur në 31.Dhjetor.2017	Për vitin e mbyllur në 31.Dhjetor.2016
Gjoba dhe penalitete	0	9,344
Paga të paguara Cash	81,116	0
	81,116	**9,344**

AlProfit Consult
Andi Haxhillari • L72008007S
Konsulencë Financiare

Shërbime Elektrike
ALBERT KOLAJ
TIRANË ALBANIA

7. Mjetet monetare

Këtu përfshihet gjendja e mjeteve monetare në arkë dhe në banka. Një analizë e detajuar e gjendjes së likuiditeteve jepet në pasqyrën më poshtë.

	Në datë 31.Dhjetor.2017	Në datë 31.Dhjetor.2016
Në arkë	65,709	5,583
	65,709	**5,583**
ProCredit Bank	1,159	832
Banka Kombëtare Tregtare	4,873	305,619
	6,032	**306,451**
	71,741	312,035

8. Llogari të arkëtueshme

Në këtë zë të bilancit përfshihen të gjitha të drejtat afatshkurtra të njësisë ndaj të tretëve, të cilat kanë rrjedhur nga veprimet tregtare për kryerjen e shërbimeve në shumën 14,161,874 Lekë (2016: 6,451,648 Lekë).

	Në datë 31.Dhjetor.2017	Në datë 31.Dhjetor.2016
Navs shpk	8,400,000	8,400,000
Vila L shpk	2,420,000	2,420,000
Rafaelo 2002 sha	1,736,000	1,256,000
KAEXH shpk	1,039,161	0
Tete Albania Tunnel & Mining shpk	300,000	0
Muka shpk	242,000	362,000
Eurosistem Albania shpk	24,713	813,648
	14,161,874	**13,251,648**

Nuk janë njohur zhvlerësime në llogaritë e arkëtueshme sepse vlerësohet që kjo shumë do të arkëtohet plotësisht.

9. Inventarët

Paraqitja e gjendja e lendeve të para me vlerë 94,673 Lekë që do të përdoren në funksion të furnizimit të shërbimeve ndërtimore (2016: 595,388 Lekë).

Gjatë periudhës kontabël është njohur si shpenzim për lëndë të para shuma prej 7,003,001Lekë, të përdorura në për furnizimin e shërbimeve ndërtimore (2016: 1,532,263 Lekë).

AlProfit Consult
Andi Haxhillari • L72008007D
Konsulencë Financiare

Shërbime Elektrik
ALBERT KOLAJ
TIRANË ALBANIA

10. Aktive materiale

Në këtë grup të Bilancit paraqiten aktivet që plotësojnë kushtin e njohjes së tyre si aktive materiale afatgjata sipas SKK 5.

	Makineri dhe pajisje	Mjete transporti	Zyre dhe informatike	Totali
Kosto				
01 Janar 2016	1,625,538	-	330,834	1,956,372
Shtesa nga blerjet	132,466	-	-	132,466
Jashtë përdorimit	-19,271	-	-25,000	- 44,271
31 Dhjetor 2016	**1,738,733**	**-**	**305,834**	**2,044,567**
Shtesa nga blerjet	122,000	212,640	198,250	532,890
31 Dhjetor 2017	**1,860,733**	**212,640**	**504,084**	**2,577,457**
Amortizimi				
01 Janar 2016	1,065,853	-	237,172	1,303,025
Shtesa e llogaritur	121,706	-	23,416	145,121
Jashtë përdorimit	- 19,271	-	- 25,000	- 44,271
31 Dhjetor 2016	**1,168,288**	**-**	**235,587**	**1,403,875**
Shtesa e llogaritur	131,889	7,088	35,035	174,012
31 Dhjetor 2017	**1,300,177**	**7,088**	**270,622**	**1,577,887**
Vlera neto				
01 Janar 2016	559,685	-	93,662	653,347
31 Dhjetor 2016	570,445	-	70,247	640,692
31 Dhjetor 2017	**560,556**	**205,552**	**233,462**	**999,573**

Paraqitja në bilanc bëhet për vlerën neto të tyre nga amortizimi i akumuluar. Të gjitha aktivet afatgjata materiale janë përfituar nga blerjet. Inventari i aktiveve afatgjatë materiale është vlerësuar me koston e marrjes se tyre.

11. Titujt e huamarrjes

Paraqiten huamarrjet prej 11,097,779 lekë për financime të aktivitetit afatshkurtër, të mbartur nga periudhat e kaluara. Kjo hua trajtohet pa interes dhe pritet që të shlyhet gjatë vitit 2018. Gjatë periudhës raportuese është paguar pjesërisht shuma 1,130,000 Lekë.

12. Llogari të pagueshme

Në këtë grup përfshihen të gjitha llogaritë që paraqesin detyrimet tregtare të njësisë ekonomike ndaj të tretëve për mallrat dhe shërbimet e blera e të papaguara.

	Në datë 31.Dhjetor.2017	Në datë 31.Dhjetor.2016
Fredi A shpk	599,520	599,520
A Bi Esse shpk	157,494	0
Electric System Albania shpk	128,520	128,520
Olt Da shpk	64,902	64,902
Andi Haxhillari	8,400	0
	958,836	**792,942**

AlProfit Consult
Andi Haxhillari • L72008007D
Konsulencë Financiare

Shërbime Elektrike ALBERT KOLAJ TIRANË ALBANIA

13. Detyrime tatimore

Në këtë zë përfshihen të gjitha detyrimet e njësisë ekonomike për të gjitha llojet e tatimeve dhe taksave të llogaritura e të papaguara ndaj shtetit të detajuara si më poshtë, të cilat do të shlyhen brenda 12 muajve nga data e ndërtimit të Pasqyrave Financiare.

	Në datë 31.Dhjetor.2017	Në datë 31.Dhjetor.2016
Sigurime shoqërore dhe shëndetësore	27,416	31,691
Tatimi mbi vlerën e shtuar	113,293	110,932
Tatimi mbi fitimin (a)	49,347	0
	190,056	**142,623**

13.1. Tatimi mbi fitimin

Më poshtë paraqitet llogaritja e detyrimit për tatimin mbi fitimin e periudhës (shiko edhe shënimin 6).

	Në datë 31.Dhjetor.2017	Në datë 31.Dhjetor.2016
Tatim Fitimi (shënimi 6)	238,611	51,563
Gjendja e mbartur (kreditore)	189,264	240,827
Detyrimi (kredia)	**49,347**	**-189,264**

14. Miratimi i pasqyrave financiare

Këto pasqyra janë miratuar nga organi ekzekutiv, dhe janë autorizuar për t'u publikuar më 31.Janar.2018.

AlProfit Consult
Andi Haxhillari • L72008007D
Konsulencë Financiare

Shërbime Elektrik
ALBERT KOLAJ
TIRANË ALBANIA