

PASQYRAT FINANCIARE

Viti Financiar 2017

Mbështetur në Ligjin nr. 9228, datë 29.04.2004 "Për Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare", të ndryshuar, dhe në Standardet Kombëtare të Kontabilitetit SKK 2 - Te Permiresuara

Të dhëna identifikuese

NIPT

K92110004Q

Adresa

Njesia bashkiake nr 11, rruga Lord Bajron, banese private nr 14
Tirane, Albania

Data e krijimit

10.09.2009

Nr Regj Tregt

QKB

Fusha e veprimtarisë

Aktivitet, shfrytezim, nxjerrje, perpunim, import-eksport per mineraret e grupit te pare, te dyte, te trete dhe te katert.

Prodhim dhe tregtim materiale inerte guri.Prodh. dhe treg. elemente betoni e betonarme te zakonshem pararendur-gure dek.

Prodhim dhe tregtim materiale lidhes gelqere,allci-cimento.Import-eksport i cdo lloji malli te lejuar nga legjislacioni shqiptar ne fuqi per kete lloj shoqerie

Të dhëna të tjera

Pasqyra financiare

Individuale

Te Konsoliduara

Monedha

ALL

Rrumbullakimi

Periudha Kontabël

Nga 01.01.2017 Deri 31.12.2017

Data e plotësimit të PF

22.02.2018

Perpunoi: Smart Consulting

PASQYRA E POZICIONIT FINANCIAR

Indeksi	AKTIVET	VITI USHTRIMOR 31.12.2017		VITI USHTRIMOR 31.12.2016	
		ALL	EURO	ALL	EURO
A-A	Aktive Afatshkurtra	11,060,694.99	83,194.40	9,220,868.00	68,186.56
A-A,1	Mjetet Monetare	34,863.25	262.23	6,386.00	47.22
A-A,2	Investime:	-	-	-	-
1	Ne tituj pron. te njesive ekonomike brenda grupit	-	-	-	-
2	Aksionet e Veta	-	-	-	-
3	Te tjera financiare	-	-	-	-
	Totali	34,863.25	262.23	6,386.00	47.22
A-A,3	Aktive te tjera Financiare afatshkurter	4,224,876.73	31,777.94	9,100,182.00	67,294.11
1	Nga aktiviteti i shfrytezimit	2,999,287.53	22,559.52	7,947,849.93	58,772.83
2	Nga njesite ekonomike brenda Grupit	-	-	-	-
3	Nga njesite ekonomike me pjesemarrje	-	-	-	-
4	Te tjera	1,225,589.20	9,218.42	1,152,332.07	8,521.28
5	Kapitali aksionar i papaguar	-	-	-	-
	Totali	4,224,876.73	31,777.94	9,100,182.00	67,294.11
A-A,4	Inventari	-	-	114,300.00	845.23
1	Lendet e para & Materiale te konsumueshme	-	-	-	-
2	Prodhimi ne proces & Gjysem Produkte	-	-	-	-
3	Produkte te gatshme	-	-	-	-
4	Mallra per rishitje	-	-	114,300.00	845.23
5	Aktive Biologjike	-	-	-	-
6	AAGJ te mbajtura per shitje	-	-	-	-
7	Parapagesa per furnizime	-	-	-	-
	Totali	-	-	114,300.00	845.23
A-A,5	Shpenzime te Shtyra	6,800,955.01	51,154.23	-	-
A-A,6	Te arketueshme nga te ardhurat e Konstatuara	-	-	-	-
	Total i Aktiveve Afatshkurtra	11,060,694.99	83,194.40	9,220,868.00	68,186.56
A-B	Aktive Afatgjata	8,344,632.76	62,765.20	7,179,852.00	53,093.63
A-B,1	Aktive Financiare	-	-	-	-
1	Tituj pronesia ne njesite ekonomike brenda grupit	-	-	-	-
2	Tituj te huadhenies ne njesite ekonomike brenda grupit	-	-	-	-
3	Tituj pron. ne njesite ekonomike ku ka interesa pjesemarrrese	-	-	-	-
4	Tituj Huadhe. ne njesite ekonomike ku ka interesa pjesemarrrese	-	-	-	-
5	Tituj te tjere te mbajtur si aktive afatgjata	-	-	-	-
6	Tituj te tjere te huadhenies	-	-	-	-
	Totali	-	-	-	-
A-B,2	Aktive Afatgjata Materiale	8,344,632.76	62,765.20	7,179,852.00	53,093.63
1	Toka dhe Ndertesa	-	-	-	-
2	Impiate & Makineri, instalime teknike dhe pajisje	8,344,632.76	62,765.20	7,179,852.00	53,093.63
3	Te tjera Aktive Afatgjata Materiale	-	-	-	-
4	Parapagime per aktive materiale dhe ne proces	-	-	-	-
	Totali	8,344,632.76	62,765.20	7,179,852.00	53,093.63
A-B,3	Aktive Biologjike	-	-	-	-
A-B,4	Aktive Afatgjata Jomateriale	-	-	-	-
1	Koncesione, Patenta, Licensa, Marka Tregtare	-	-	-	-
2	Emri i mire	-	-	-	-
3	Parapagime per AAJM	-	-	-	-
	Totali	-	-	-	-
A-B,5	Aktive Tatimore te Shtyra	-	-	-	-
A-B,6	Kapitali i Nenshkruar i papaguar	-	-	-	-
	Totali i Aktiveve Afatgjata	8,344,632.76	62,765.20	7,179,852.00	53,093.63
		19,405,327.75	145,959.59	16,400,720.00	121,280.19

Perpunoi: Smart Consulting

PASQYRA E POZICIONIT FINANCIAR

INDEXI	DETYRIMET DHE KAPITALI	VITI USHTRIMOR 31.12.2017		VITI USHTRIMOR 31.12.2016	
		ALL	EURO	ALL	EURO
D-A-1	Detyrimet Afatshkurta	26,091,756.25	196,252.40	17,437,687.38	128,948.36
1	Titujt e huamarrjes	-	-	-	-
2	Detyrime ndaj institucioneve te kredise	-	-	-	-
3	Arketime ne avance per porosi	-	-	-	-
4	Te pagueshme per aktivitetin e shfrytezimit	17,125,706.07	128,813.13	13,233,709.84	97,860.75
5	Deftesa te pagueshme	-	-	-	-
6	Te pagueshme ndaj njesive ekonomike brenda grupit	-	-	-	-
7	Te pagueshme ndaj njesive ekonomike me pjesmarje	-	-	-	-
8	Te pagueshme Sigurimet dhe Punonjesit	72,186.02	542.96	67,518.53	499.29
9	Te pagueshme per detyrimet tatimore	-	-	-	-
10	Te pagueshme te tjera	8,893,864.16	66,896.31	4,136,459.01	30,588.32
	Totali	26,091,756.25	196,252.40	17,437,687.38	128,948.36
D-A,2	Te pagueshme per shpenzime te konstatuara	0.00	0.00	0.00	0.00
D-A,3	Te ardhura te shtyra	0.00	0.00	0.00	0.00
D-A,4	Provizione	0.00	0.00	0.00	0.00
	Totali Detyrime Afatshkurta	26,091,756.25	196,252.40	17,437,687.38	128,948.36
D-B,1	Detyrimet Afatgjata	0.00	0.00	0.00	0.00
1	Tituj te huamarrjes	-	-	-	-
2	Detyrime ndaj institucioneve te kredise	-	-	-	-
3	Arketimet ne avance per porosi	-	-	-	-
4	Te pagueshme per aktivitetin e shfrytezimit	-	-	-	-
5	Deftesa te pagueshme	-	-	-	-
6	Te pagueshme ndaj njesive ekonomike brenda grupit	-	-	-	-
7	Te pagueshme ndaj njesive ekonomike me pjesmarje	-	-	-	-
8	te tjera te Pagueshme	-	-	-	-
	Totali	-	-	-	-
D-B,2	Te pagueshme per shpenzime te konstatuara	0.00	0.00	0.00	0.00
D-B,3	Te Ardhura te shtyra	0.00	0.00	0.00	0.00
D-B,4	Provizione:	0.00	0.00	0.00	0.00
i	Provizione per pensionet	-	-	-	-
ii	Provizione te tjera	-	-	-	-
D-B,5	Detyrime tatimore te shtyra	0.00	0.00	0.00	0.00
	Totali Detyrime Afatgjata	-	-	-	-
	Totali i Detyrimeve	26,091,756.25	196,252.40	17,437,687.38	128,948.36
K-A.	Kapitali dhe Rezervat	(6,686,428.50)	(50,292.81)	(1,036,967.38)	(7,668.18)
K-A.1	Kapitali i nenshkruar	100,000.00	752.16	100,000.00	739.48
K-A.2	Primi i lidhur me kapitalin	-	-	-	-
K-A.3	Rezerva rivleresimi	-	-	-	-
K-A.4	Rezerva te tjera	-	-	-	-
i	Rezerva statutore	(1,136,967.38)	(8,551.84)	-	-
ii	Rezerva ligjore	-	-	-	-
iii	Rezerva te tjera	-	-	-	-
K-A.5	Fitimi i pashperndare	(1,136,967.38)	(8,551.84)	-	-
K-A.6	Fitimi (humbje) e vitit financiar	(5,649,461.12)	(42,493.13)	(1,136,967.38)	(8,407.66)
	Totali i Kapitalit	(6,686,428.50)	(50,292.81)	(1,036,967.38)	(7,668.18)
	TOTALI I DETYRIMEVE DHE KAPITALIT	19,405,327.75	145,959.59	16,400,720.00	121,280.19



Perpunoi: Smart Consulting

PASQYRA E PERFORMANCES

INDEKS	Pershkrimi	VITI USHTRIMOR 31.12.2017		VITI USHTRIMOR 31.12.2016	
		ALL	EURO	ALL	EURO
P.P.1	Te Ardhurat nga aktiviteti i shfrytezimit	16,397,881.00	123,338.71	9,281,239.50	68,632.99
P.P.2	Ndryshimet në inventarin e produkteve të gatshme dhe prodhimit në proces	-	-	-	-
P.P.3	Puna e Kryer nga njesia ekonomike dhe e kapitalizuar	-	-	-	-
P.P.4	Te ardhura te tjera te shfrytezimit	-	-	-	-
1	Totali i te ardhurave (shuma P.P.1 - P.P.4)	16,397,881.00	123,338.71	9,281,239.50	68,632.99
P.P.5	Lenda e pare dhe materiale te konsumueshme	(3,035,013.01)	(22,828.23)	(2,609,349.33)	(19,295.64)
1	Lenda e pare dhe materiale te konsumueshme	(2,920,713.01)	(21,968.51)	(2,286,049.33)	(16,904.90)
2	Mallra	(114,300.00)	(859.72)	(319,300.00)	(2,361.16)
3	Te tjera shpenzime	-	-	(4,000.00)	(29.58)
P-P.6	Shpenzime te personelit	(3,368,642.31)	(25,337.66)	(1,903,820.26)	(14,078.39)
1	Pagat & Shperblimet	(2,934,269.38)	(22,070.47)	(1,684,274.00)	(12,454.88)
2	-shpenzimet per sigurimet shoqërore dhe shëndetësor	(434,372.93)	(3,267.19)	(219,546.26)	(1,623.50)
3	-shpenzime per honorare	-	-	-	-
P-P.7	Zhvleresimi i AAGJ	-	-	-	-
P-P.8	Shpenzime Konsumi & Amortizimi	(1,713,307.24)	(12,886.85)	-	-
P-P.9	Shpenzime të tjera shfrytezimi	(13,930,379.56)	(104,779.09)	(5,907,708.29)	(43,686.37)
2	Totali i shpenzimeve (shuma P-P.5-P-P.9)	(22,047,342.12)	(165,831.83)	(10,420,877.88)	(77,060.40)
3	Fitimi apo humbja nga veprimtaria kryesore(1-2)	(5,649,461.12)	(42,493.13)	(1,139,638.38)	(8,427.41)
P-P.10	Te ardhura te tjera	-	-	2,671.00	19.75
1	Te ardhura nga njesite ekonomike ku ka interesa pjesmarrje	-	-	-	-
2	Te ardhura nga njesite ekonomike ku ka interesa pjesmarrje, brenda grupit	-	-	-	-
3	Te ardhura nga investimet dhe huate e tjera pjese e aktiveve afatgjata	-	-	-	-
4	Te ardhura nga investimet dhe huate e tjera pjese e aktiveve afatgjata, brenda grupit	-	-	-	-
5	Interesa te arketueshem dhe te ardhura te tjera te ngjashme	-	-	2,671.00	19.75
6	Interesa te arketueshem dhe te ardhura te tjera te ngjashme, brenda grupit	-	-	-	-
P-P.11	Zhvleresimi i aktiveve financiare dhe investimeve financiare te mbajtura si AASH	-	-	-	-
P-P.12	Shpenzime Financiare	-	-	-	-
1	Shpenzime interesi dhe shpenzime te ngjashme	-	-	-	-
2	Shpenzime interesi dhe shpenzime te ngjashme brenda grupit	-	-	-	-
P-P.13	Pjesa e fitimit/Humbjes nga pjesemarrjet	-	-	-	-
4	Te Ardhurat & Shpenzimet Financiare	-	-	2,671.00	19.75
P-P.14	Fitimi (humbja) para tatimit (9+/-13)	(5,649,461.12)	(42,493.13)	(1,136,967.38)	(8,407.66)
P-P.15	Shpenzimet e tatimit mbi fitimin	-	-	-	-
1	Shpenzimi aktual i tatim fitimit	-	-	-	-
2	Shpenzimi i tatim fitimit te shtyre	-	-	-	-
3	Pjesa e tatim fitimit te pjesemarrjes	-	-	-	-
P-P.16	Fitmi (humbja) neto e vitit financiar (14-15)	(5,649,461.12)	(42,493.13)	(1,136,967.38)	(8,407.66)
P-P.17	Fitim/Humbja per:	(5,649,461.12)	(42,493.13)	(1,136,967.38)	(8,407.66)
1	Pronaret e njesise ekonomike meme	-	-	-	-
2	Interesat jo-kontrolluese	-	-	-	-

Perpunoi: Smart Consulting

PASQYRA E TE ARDHURAVE GJITHEPERFSHIRESE

INDEKS	Pershkrimi	VITI USHTRIMOR 31.12.2017		VITI USHTRIMOR 31.12.2016	
		ALL	EURO	ALL	EURO
P.AGJ.1	Fitim Humbja e Vitit	(5,649,461.12)	(42,493.13)	(1,136,967.38)	(8,407.66)
P.AGJ.2	Te Ardhurat Gjitheperfs hirese per vitin	-	-	-	-
1	Diferencat (+/-) nga perkthimi i monedhes ne veprimtari te huaja		-		-
2	Diferencat (+/-) nga rivleresimi i aktiveve afatgjata materiale		-		-
3	Diferencat (+/-) nga rivleresimi i aktiveve financiare te mbajtura per shitje		-		-
4	Pjesa e te ardhurave gjitheperfs hirese nga pjese marrjet		-		-
5	Totali i te ardhurave te tjera gjitheperfs hirese per vitin		-		-
	Totali i te ardhurave gjitheperfs hirese per vitin	-	-	-	-
P-P.17	Totali i te ardhurave gjitheperfs hirese per:	-	-	-	-
1	Pronaret e njesise ekonomike meme		-		-
2	Interesat jo-kontrolluese		-		-



Perpunoi: Smart Consulting

Pasqyra e fluksit monetar – Metoda direkte

Pasqyra e fluksit monetar – Metoda direkte	VITI USHTRIMOR 31.12.2017		VITI USHTRIMOR 31.12.2016	
	ALL	EURO	ALL	EURO
Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(perdorur ne) aktivitetin e shfrytezimit	(4,728,928)	(35,569)	(3,649,035)	(26,984)
Te arketuara nga te drejtat e arketueshme	8,730,320	65,666	3,189,637	23,587
Te paguara per detyrimet e pagueshme dhe detyrimet ndaj punonjesve	(13,219,248)	(99,430)	(6,838,672)	(50,571)
Pagesa te Tjera		-		-
<i>Mjete Monetare te gjeneruara nga aktiviteti i shfrytezimit</i>	<i>(4,488,928)</i>	<i>(33,764)</i>	<i>(3,649,035)</i>	<i>(26,984)</i>
Interesi i paguar		-		-
Tatim mbi fitimin i paguar	(240,000)	(1,805)		-
<i>MM neto nga/(perdorur ne) veprimtaritë e shfrytezimit</i>	<i>(4,728,928)</i>	<i>(35,569)</i>	<i>(3,649,035)</i>	<i>(26,984)</i>
Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(perdorur ne) aktivitetin e investimit	-	-	(7,179,852)	(53,094)
Para neto te perdorura per blerjen e filialeve		-		-
Para neto te arketuara nga shitja e filialeve		-		-
Pagesa per blerje AAGj		-	(7,179,852)	(53,094)
Arketime nga shitja e AAGj		-		-
Pagesa per blerjen e investimeve te tjera		-		-
Arketime nga shitja e investimeve te tjera		-		-
Dividente te arketuar		-		-
<i>MM neto nga/(të përdorura) në aktivitetin investues</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>(7,179,852)</i>	<i>(53,094)</i>
Fluksi i mjeteve monetare nga/(perdorur ne) ne aktivitetin e financimit	4,757,405	35,783	10,835,273	160,250
Arketime nga emetimi i kapitalit aksionar		-		-
Arketime nga emetimi i aksioneve te perdorura si kolateral		-		-
Hua te arketuara	4,757,405	35,783		-
Pagesa e kostove te transakcionit qe lidhen me kredite dhe huate		-		-
Riblerja e aksioneve te veta		-		-
Pagesa e aksioneve te perdorura si kolateral		-		-
Pagesa e Huase		-		-
Pagesa e detyrimeve te qirase financiare		-		-
Interesi i paguar		-		-
Dividente te paguar		-	10,835,273	80,125
<i>Mjete monetare neto nga/(perdorur ne) aktivitetin financiar</i>	<i>4,757,405</i>	<i>35,783</i>	<i>10,835,273</i>	<i>80,125</i>
Rritja/rënia neto ne mjeteve monetare dhe ekuivalente te mjeteve monetare	28,477	214	6,386	47
Mjetet monetare dhe ekuivalente te mjeteve monetare me 1 Janar	6,386	48		-
Efekti i luhatjeve te kursit te kembimit te mjeteve monetare		-		-
Mjetet monetare dhe ekuivalente te mjeteve monetare me 31 Dhjetor	34,863	262	6,386	47



Perpunoi: Smart Consulting

PASQYRA E NDRYSHIMEVE NE KAPITALIN NETO

Pershkrimi	Kapitali i nenshkruar	Primi i lidhur me kapitalin	Rezerva rivleresimi	Rezerva te tjera	Fitim i pashperdare	Fitim (humbe) e vitit financiar	Totali	Interesa Jo-Kontrollues	Totali
Pozicioni financiar me 31 Dhjetor 2015	100,000.00	-	-	-	-	-	100,000.00	-	100,000.00
Efekt i ndryshimeve në politikat kontabël							-		-
Pozicioni financiar i ridekluarar me 1 Janar 2016	-	-	-	-	-	(1,136,967.38)	(1,136,967.38)	-	(1,136,967.38)
Te ardhurat totale gjithëpërshirëse per vitin:							-		-
Fitim/Humbja e vitit						(1,136,967.38)	(1,136,967.38)		(1,136,967.38)
Te ardhura te tjera gjithëpërshirëse							-		-
Te ardhura te tjera gjithëpërshirëse per vitin							-		-
Transaksionet me pronaret te njohura ne kap.							-		-
Emetimi i kapitalit te nenshkruar							-		-
Dividendët e paguar							-		-
Totali i transaksioneve me pronaret e njesise ekonomike							-		-
Pozicioni financiar i ridekluarar me 31 Dhjetor 2016	100,000.00	-	-	-	-	(1,136,967.38)	(1,036,967.38)	-	(1,036,967.38)
Pozicioni financiar i ridekluarar me 1 Janar 2017	100,000.00	-	-	-	-	(1,136,967.38)	(1,036,967.38)	-	(1,036,967.38)
Te ardhurat totale gjithëpërshirëse per vitin:	-	-	-	-	-	(5,649,461.12)	(5,649,461.12)	-	(5,649,461.12)
Fitim/Humbja e vitit						(5,649,461.12)	(5,649,461.12)		(5,649,461.12)
Te ardhura te tjera gjithëpërshirëse							-		-
Te ardhura te tjera gjithëpërshirëse per vitin							-		-
Transaksionet me pronaret te njohura ne kap.							-		-
Emetimi i kapitalit te nenshkruar							-		-
Dividendët e paguar							-		-
Totali i transaksioneve me pronaret e njesise ekonomike							-		-
Pozicioni financiar i ridekluarar me 31 Dhjetor 2017	100,000.00	-	-	-	-	(6,786,428.50)	(6,686,428.50)	-	(6,686,428.50)



SHENIME SHPJEGUESE

Shoqëria "XYZ 08" Sh.p.k. i ka ndertuar Pasqyrat Financiare në bazë të Standardeve Kombëtare të Kontabilitetit dhe përkatësisht në mbështetje të plotë të SKK2. Shoqëria i ndërton dhe i paraqet Pasqyrat Financiare sipas SKK në bazë të Ligjit nr. 9228, datë 29.04.2004 "Për Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare", neni 4. Pasqyrat Financiare janë përgatitur duke ndjekur e zbatuar Politikat Kryesore Kontabel si : politika për njohjen e aktiveve, për njohjen e detyrimeve, njohjen e të drejtave, njohjen e të ardhurave e shpenzimeve si dhe njohjen dhe vlerësimin e tyre. Gjithashtu gjatë përgatitjes së Pasqyrave Financiare janë pasur parasysh Parimet informacionit: si Parimi i të drejtave dhe detyrimeve të konstatuara, Parimi i Njesise Ekonomike Raportuese, Parimi i vijimesise se veprimtarise ekonomike si dhe Parimi i Kompesimit. Karakteristikat cilesore të përgatitjes së Pasqyrave Financiare janë ato që e bëjnë informacionin e pasqyrave financiare të dobishëm për përdoruesin. Karakteristikat kryesore që janë mbajtur parasysh gjatë hartimit të Pasqyrave Financiare janë: Kuptueshmëria, Rendesia dhe Materialiteti, Besueshmëria, Parimi i Paraqitjes me Besnikëri parimi i Perparemise se përmbajtjes ekonomike mbi formën ligjore, Paanshmëria, Parimi i maturise, Parimi i plotesise. Qendrushmëria dhe Krahueshmëria.

Përmbledhje e politikave kontabël**Bazat e përgatitjes së pasqyrave financiare**

Pasqyrat financiare janë përgatitur në përputhje me ligjin shqiptar "Për kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare" dhe me Standartet Kombëtare të Kontabilitetit. Ato janë përgatitur mbi bazën e parimit të kostos historike duke e kombinuar me elemente të metodave të tjera dhe parimit të të drejtave të konstatuara. Ato paraqiten në monedhën vendase, Lekë Shqiptar (lekë).

Standartet Kombëtare të Kontabilitetit - TE PERMIRESUARA janë zbatuar dhe aplikimi i tyre, sipas kërkesave të SNK-ve, është bërë në mënyrë perspektive. Si pasojë shifrat e 2017 janë të krahasueshme me ato të vitit 2016, pasi janë zbatuar politika kontabël të njejta.

Në paraqitjen e pasqyrave financiare të vitit 2017 është zbatuar formati i SKK-2 si edhe në paraqitjen e pasqyrave financiare të vitit 2016.

Parimet kontabile më domethënëse që janë përdorur nga shoqëria, janë si më poshtë:

Njohja e të ardhurave dhe shpenzimeve

Të ardhurat dhe shpenzimet njihen sipas kontabilitetit të të drejtave të konstatuara. Të ardhurat nga shitja e mallrave dhe produkteve njihen kur i janë kaluar blerësit të gjitha rreziqet dhe përfitimet, maten me besueshmëri dhe ka siguri të mjaftueshme në marrjen e përfitimeve. Të ardhurat nga kryerja e shërbimeve njihen në varësi të fazës në të cilën ndodhet kryerja e shërbimit në datën e bilancit dhe të ardhurat dhe shpenzimet që lidhen me shërbimin mund të përlogaritet me besueshmëri. Të ardhurat vlerësohen me vlerën e drejtë të shumës së arkëtuar ose të arkëtueshme duke marrë parasysh shumën e skontimeve ose rabatet e ofruara. Shpenzimet njihen atëherë kur ato sigurohen prej të tretëve dhe në të njëjtin ushtrim kontabël me të ardhurat e lidhura.

Monedhat e huaja

Transaksionet në monedhë të huaj konvertohen në lek, me kursin zyrtar të këmbimit të Bankës në datën e kryerjes së transaksionit. Në cdo datë bilanci, zërat monetarë të bilancit të shprehur në monedhë të huaj rivlerësohen me kursin zyrtar të këmbimit në datën e bilancit. Zërat jomonetarë, të shprehur në monedhë të huaj maten në termat e kostos historike dhe nuk rivlerësohen. Fitimi ose humbja e pa realizuar nga ndryshimi i kurseve të këmbimit njihen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve.

Kurset e këmbimit të përdorura nga shoqëria për monedhat e huaja më kryesore më 31.12.2017:

Perpunoi: Smart Consulting

Monedha	Viti 2017	Viti 2016	Ndryshimi
Euro	132.95	135.23	-2.28
USD	111.10	128.17	-17.07
GBP	149.95	157.56	-7.61
CAD	113.94	126.05	-12.11
CHF	86.85	92.55	-5.7

Tatimin mbi fitimin

Shpenzimi për tatimin mbi fitimin përfaqëson shumën e tatimit për tu paguar për vitin ushtrimor. Tatim fitimi I pagueshëm për vitin aktual bazohet mbi fitimin e tatueshëm I cili ndryshon nga fitimi tregëtar që raportohet në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve sepse korrektohet nga shpenzimet e panjohura sipas legjislacionit fiskal. Norma aktuale e tatimit mbi fitimin për ushtrimin 2017 është 15%.

Kerkesat për t'u arketuar

Kerkesat për t'u arketuar, të ardhurat e konstatuara dhe llogarit të tjera afatshkurtra dhe afatgjata, për t'u arketuar në para regjistrohen në bilanc me kosto të amortizuar. Kostoja e amortizuar e kërkesave për t'u arketuar afatshkurtra, në përgjithësi është e barabartë me vlerën e tyre nominale (minus provizionet e krijuara për rënie në vlerë), kështu që kërkesat afatshkurtra regjistrohen në bilanc me vlerën e tyre neto të realizueshme.

Pasivet financiare

Huat e marra, furnitorët, shpenzimet e konstatuara dhe huamarrje të tjera afatshkurtra dhe afatgjata, për t'u shlyer në para, në përgjithësi, mbahen me koston e amortizuar në bilanc. Kostoja e amortizuar e pasiveve financiare afatshkurtra, në përgjithësi, është e barabartë me vlerën e tyre nominale; kështu që pasivet financiare afatshkurtra mbahen në bilanc në vlerën e tyre neto të realizueshme.

Aktivet Afatgjata Materiale

Gjendjet e inventarët

Vlerësimi në hyrje i inventarëve bëhet me cmimet e blerjes dhe në rastet kur është e aplikueshme u shtohen kostot e shkaktuara për të sjellë inventarët në kushte magazinimi. Gjendjet e inventarit në pasqyrat financiare paraqiten me kostot e blerjeve të fundit të ushtrimit që nga drejtimi është cmuar si vlera neto e realizueshme.

Në vijim do të gjeni pasqyrat përkatëse për të gjitha zerat e pasqyrave financiare të dorëzuara.

Per Smart Consulting

Marsela Bushi
KM



Per XYZ 08 shpk

Anton Gjinaj
Administrator



Perpunoi: Smart Consulting

**FORMULAR I DEKLARIMIT DHE
PAGESES SE TATIMIT MBI FITIMIN**

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



(2) Periudha tatimore

17-A

(1) Numri Serial: _____

Numri Identifikues i Personit te Tatueshem (NIPT):

(3) K92110004Q

Emri Tregtar i Personit te Tatueshem:

(4) XYZ 08

Emri Mbiemri i Personit Fizik:

(5) _____

Adresa:

(6) Njesia bashkiake nr 11, rruga Lord Bajron, banese private nr 14

Qyteti/Komuna/Rrethi:

Tirana, Tirane, Tirane

Numri Telefonit:

(7) _____

Lajmëroni nëse informacioni i mësipërm është jo i plotë ose ka ndryshuar

Llogaritja e rezultatit

Te ardhurat dhe shpenzimet

Të ushtrimit

Tatimore

(8/9) Te ardhurat

(8) 16,397,881

(9) 16,397,881

(10/11) Shpenzimet

(10) 22,047,342

(11) 22,047,342

(12) Shpenzimet e pazbritshme

(12) 2,400

Rezultati

(13/14) Humbja

(13) 5,649,461

(14) 5,647,061

(15/16) Fitimi

(15) 0

(16) 0

(17) Humbje e mbartur

(17) 0

(18) Fitimi i tatueshem neto (16-17)

(18) 0

Llogaritja e tatim fitimit

(19) Tatim fitimi me shkallen tatimore standarte

(19) 0

(20) Tatim fitimi me perqindje te tjera

(20) 0

(21) Tatim fitimi (19+20)

(21) 0

(22) Tatim fitimi i shtyre

(22) 0

(23) Tatim Fitimi i detyrueshem për t'u paguar

(23) 0