

Emertimi dhe forma ligjore:

"KOSTURI" SHPK

NIPT-I :

J 66702803P

Data e Krijimit :

08.02.1994

Nr I Regjistrimit tregtar:

1594

ADRESA:

GRAMSH

Veprimtaria kryesore :

TREGTI ME SHUMICE E PAKICE
TE ARTIKJUVJE TE NDRYSHEM USHQIMORE,
INDUSTRIALE, ETJ.

PASQYRAT FINANCIARE

(Ne zbatim te Standartit Kombetar te Kontabilitetit Nr.2 dhe Ligjit nr. 9228
Date 29.04.2004 Per Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare)

Viti 2016

Pasqyra Financiare jane individuale	Po
Pasqyra Financiare jane te konsoliduara	jo
Pasqyrat Financiare jane te shprehura ne	Leke
Pasqyrat Financiare jane te rrumbullakosura ne	Leke
Periudha kontabel e Pasqyrave Financiare	Nga 01.01.2016 Deri 31.12.2016
Data e mbylljes se Pasqyrave Financiare	21/03/2017

KOSTURI SHPK
GRAMSH


Pasqyra e Pozicionit Financiar (Balanci)

Nr	A K T I V E T	2016	2015
	Aktivitet Afatshkurtra	32,573,863	24,575,891
	► Aktivitet monetare	7,817,111	3,523,070
	1 Banka	7,817,111	3,523,070
	2 Arka		
	► Investime		
	1 Në tituj pronësie të njësive ekonomike brenda grupit		
	2 Aksionet e veta		
	3 Te tjera Financiare		
	► Të drejta të arkëtueshme	0	0
	1 Nga aktiviteti i shfrytëzimit		
	Kliente	0	0
	Tatim mbi Fitimin	0	0
	TVSH	0	0
	2 Nga njësitet ekonomike brenda grupit		
	3 Nga njësitet ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse		
	4 Të tjera		
	5 Kapital i nënshkruar i papaguar		
	► Inventarët	24,756,752	21,052,821
	1 Lëndë e parë dhe materiale të konsumueshme		
	2 Prodhime në proces dhe gjysëmprodukte		
	3 Produkte të gatshme		
	4 Mallra	24,756,752	21,052,821
	5 Aktive Biologjike (Gjë e gjallë në rritje e majmëri)		
	6 AAGJM të mbajtura për shitje		
	7 Parapagime për inventar		
	► Shpenzime të shtyra		
	► Të arkëtueshme nga të ardhurat e konstatuara		
I	TOTALI AKTIVEVE AFATSHKURTRA	32,573,863	24,575,891
	Aktivitet Afatgjata	7,616,205	7,424,001
	► Aktive financiare		
	1 Tituj pronësie në njësitet ekonomike brenda grupit		
	2 Tituj të huadhënies në njësitet ekonomike brenda grupit		
	3 Tituj pronësie në njësitet ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse		
	4 Tituj të huadhënies në njësitet ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse		
	5 Tituj të tjerë të mbajtur si aktive afatgjata		
	6 Tituj të tjerë të huadhënies		
	► Aktivitet materiale	7,616,205	7,424,001
	1 Toka dhe ndërtesa	2,338,645	2,338,645
	2 Impiante dhe makineri	470,693	470,693
	Mjete transporti	470,693	470,693
	3 Të tjera Instalime dhe pajisje	4,806,867	4,614,663
	Makineri e pajisje	4,806,867	4,614,663
	Pajisje zyre dhe informatike	0	0
	4 Parapagime për aktive materiale dhe në proces	0	0
	► Aktivitet biologjike		
	► Aktive jo materiale:		
	1 Koncesione,patenta,licenca,marka tregtare,të drejta dhe aktive të ngjashme		
	2 Emri i Mirë		
	3 Parapagime për AAJM		
	► Aktive tatimore të shtyra		
	► Kapitali i nënshkruar i papaguar		
II	TOTALI AKTIVEVE AFATGJATA	7,616,205	7,424,001
	AKTIVE TOTALE	40,190,068	31,999,892

KOSTUMI SHPK
GRANSH

Pasqyra e Pozicionit Financiar (Bilanci)

Nr	DETYRIMET DHE KAPITALI	2016	2015
▶	Detyrime afatshkurtra:	3,316,369	228,749
1	<i>Titujt e huamarrjes</i>		
2	<i>Detyrime ndaj institucioneve të kredisë</i>		
3	<i>Arkëtime në avancë për porosi</i>		
4	<i>Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit</i>		
5	<i>Dëftesa të pagueshme</i>		
6	<i>Të pagueshme ndaj njësive ekonomike brenda grupit</i>		
7	<i>Të pagueshme ndaj njësive ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse</i>		
8	<i>Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoqërore/shëndetsore</i>	3,149,637	79,236
	<i>Te pagueshme ndaj punonjesve</i>	3,075,144	
	<i>Te pagueshme ndaj sigurimeve shoqerore</i>	74,493	79,236
9	<i>Të pagueshme për detyrimet tatimore</i>	166,732	149,513
	<i>Te pagueshme per TVSH</i>	44,174	35,025
	<i>Te pagueshme per Tatim fitimin</i>	104,258	96,188
	<i>Te pagueshme per tatimin e thjeshtuar mbi fitimin</i>	0	0
	<i>Te pagueshme per tatimin ne burim</i>	18,300	18,300
▶	Të pagueshme për shpenzime të konstatuara		
▶	Të ardhura të shtyra		
▶	Provizione		
	Totali i Detyrimeve afatshkurtera	3,316,369	228,749
▶	Detyrime afatgjata:	20,773,227	16,745,822
1	<i>Titujt e huamarrjes</i>		
2	<i>Detyrime ndaj institucioneve të kredisë</i>		
3	<i>Arkëtimet në avancë për porosi</i>		
4	<i>Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit</i>		
5	<i>Dëftesa të pagueshme</i>		
6	<i>Të pagueshme ndaj njësive ekonomike brenda grupit</i>		
7	<i>Të pagueshme ndaj njësive ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse</i>		
8	<i>Të tjera të pagueshme</i>	20,773,227	16,745,822
▶	Të pagueshme për shpenzime të konstatuara	0	0
▶	Të ardhura të shtyra	0	0
▶	Provizione:	0	0
1	<i>Provizione për pensionet</i>		
2	<i>Provizione të tjera</i>		
▶	Detyrime tatimore të shtyra	0	0
	Totali i Detyrimeve afatgjata	20,773,227	16,745,822
	DETYRIMET TOTALE	24,089,596	16,974,571
▶	Kapitali dhe Rezervat	16,100,472	15,025,321
▶	Kapitali i Nënshkruar	14,000,000	13,000,000
▶	Primi i lidhur me kapitalin	0	0
▶	Rezerva rivlerësimi		
▶	Rezerva të tjera	1,025,323	759,782
1	<i>Rezerva ligjore</i>	1,025,323	759,782
2	<i>Rezerva statutore</i>		
3	<i>Rezerva të tjera</i>	0	0
▶	Fitimi i pashpërndarë	0	575,406
▶	Fitim / Humbja e Vitit	1,075,149	690,133
	Totali i Kapitalit	16,100,472	15,025,321
	TOTALI I DETYRIMEVE DHE KAPITALIT	40,190,068	31,999,892

Pasqyra e Performancës
(Pasqyra e të ardhurave dhe shpenzimeve)

Formati 1 – Shpenzimet e shfrytëzimit të klasifikuara sipas natyrës

Nr	Pershkrimi i Elementeve	2016	2015
►	Të ardhura nga aktiviteti i shfrytëzimit	42,189,571	29,083,804
►	Ndryshimi në inventarin e produkteve të gatshme dhe prodhimit në proces	0	342
►	Puna e kryer nga njësia ekonomike dhe e kapitalizuar	0	0
►	Të ardhura të tjera të shfrytëzimit	13,611	
►	Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme	36,759,386	27,625,327
	1 Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme	36,759,386	27,625,327
	2 Të tjera shpenzime		
►	Shpenzime të personelit	4,041,321	445,723
	1 Paga dhe shpërblime	3,463,000	0
	2 Shpenzime të sigurimeve shoqërore/shëndetsore (paraqitur veçmas nga shpenzimet për pensionet)	578,321	445,723
		0	0
►	Zhvlerësimi i aktiveve afatgjata materiale		
►	Shpenzime konsumi dhe amortizimi	0	0
►	Shpenzime të tjera shfrytëzimi	136,788	200,696
►	Të ardhura të tjera	0	0
	1 Të ardhura nga njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse (paraqitur veçmas të ardhurat nga njësitë ekonomike brenda grupit)		
	2 Të ardhura nga investimet dhe huatë e tjera pjesë e aktiveve afatgjata (paraqitur veçmas të ardhurat nga njësitë ekonomike brenda grupit)		
	3 Interesa të arkëtueshëm dhe të ardhura të tjera të ngjashme (paraqitur veçmas të ardhurat nga njësitë ekonomike brenda grupit)		
►	Zhvlerësimi i aktiveve financiare dhe investimeve financiare të mbajtura si aktive afatshkurtra	0	0
►	Shpenzime financiare	0	137
	1 Shpenzime interesi dhe shpenzime të ngjashme (paraqitur veçmas shpenzimet për t'u paguar tek njësitë ekonomike brenda grupit)		137
	2 Shpenzime të tjera financiare ()	0	0
►	Pjesa e fitimit/humbjes nga pjesëmarrjet shpenzime të panjohura	0	0
		4,567	0
►	Fitimi/Humbja para tatimit	1,270,254	812,263
►	Shpenzimi i tatimit mbi fitimin	1,270,254	121,839
	1 Shpenzimi aktual i tatimit mbi fitimin	190,538	121,839
	2 Shpenzimi i tatim fitimit të shtyrë		
	3 Pjesa e tatim fitimit të pjesëmarrjeve		
►	Fitimi/Humbja e vitit	1,075,149	690,424
►	Fitimi/Humbja për:	X	X
	Pronarët e njësive ekonomike mëmë	0	0
	Interesat jo-kontrolluese	0	0

Pasqyra e të Ardhurave Gjithëpërfshirëse

Nr	Pershkrimi i Elementeve	2016	2015
►	Fitimi/Humbja e vitit	1,075,149	690,424
	Të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse për vitin:	X	X
	Diferencat (+/-) nga përkthimi i monedhës në veprimtari të huaja	X	X
	Diferencat (+/-) nga rivlerësimi i aktiveve afatgjata materiale	X	X
	Diferencat (+/-) nga rivlerësimi i aktiveve financiare të mbajtura për shitje	X	X
	Pjesa e të ardhurave gjithëpërfshirëse nga pjesëmarrjet	X	X
►	Totali i të ardhurave të tjera gjithëpërfshirëse për vitin	0	0
►	Totali i të ardhurave gjithëpërfshirëse për vitin	42,203,182	29,084,146
►	Totali i të ardhurave/humbjeve gjithëpërfshirëse për:	X	X
	Pronarët e njësive ekonomike mëmë		
	Interesat jo-kontrolluese		

Pasqyra e Fluksit të Mjeteve Monetare
(metoda direkte)

	2016	2015
► Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur në) aktivitetin e shfrytëzimit	4,294,041	-2,662,761
<i>Të arkëtuara nga të drejtat e arkëtueshme</i>	54,605,544	34,492,744
<i>Të paguara për detyrimet e pagueshme dhe detyrimet ndaj punonjësve</i>	49,458,270	35,826,677
<i>Pagesa të tjera</i>	670,765	1,296,840
Mjete monetare të gjeneruara nga aktiviteti i shfrytëzimit	4,476,509	-2,630,773
<i>Interes i paguar</i>		137
<i>Tatim fitimi i paguar</i>	182,468	31,851
Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e shfrytëzimit	182,468	31,988
► Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur në) aktivitetin e investimit		
<i>Para neto të përdorura për blerjen e filialeve</i>	(X)	(X)
<i>Para neto të arkëtuara nga shitja e filialeve</i>	X	X
<i>Pagesa për blerjen e aktiveve afatgjata materiale</i>	(X)	(X)
<i>Arkëtime nga shitja e aktiveve afatgjata materiale</i>	X	X
<i>Pagesa për blerjen e investimeve të tjera</i>	(X)	(X)
<i>Arkëtime nga shitja e investimeve të tjera</i>	X	X
<i>Dividendë të arkëtuara</i>	X	X
Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e investimit	(X)	(X)
► Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur në) aktivitetin e financimit		
<i>Arkëtime nga emetimi i kapitalit aksionar</i>	X	X
<i>Arkëtime nga emetimi i aksioneve të përdorura si kolateral</i>	X	X
<i>Hua të arkëtuara</i>	X	X
<i>Pagesa e kostove të transaksionit që lidhen me kreditë dhe huatë</i>	(X)	(X)
<i>Riblerje e aksioneve të veta</i>	(X)	(X)
<i>Pagesa e aksioneve të përdorura si kolateral</i>	(X)	(X)
<i>Pagesa e huave</i>	(X)	(X)
<i>Pagesë e detyrimeve të qirasë financiare</i>	(X)	(X)
<i>Interes i paguar</i>	(X)	(X)
<i>Dividendë të paguar</i>	(X)	(X)
Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e financimit	(X)	(X)
Rritje/(rënie) neto në mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare	4,294,041	-2,662,761
Mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare më 1 janar	3,523,070	6,185,831
<i>Efekti i luhatjeve të kursit të këmbimit të mjeteve monetare</i>	0	0
Mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare më 31 dhjetor	7,817,111	3,523,070

KOSTURU SHPK
PRANSH

Pasqyra e Ndryshimeve në Kapitalin Neto

	Kapitali i nënshkruar	Primi i lidhur me kapitalin	Rezerva Rivlerësimi	Rezerva Ligjore	Rezerva Statutore	Rezerva të tjera	Fitimet e Pashpërdara	Fitim / Humbja e vitit	Totali	Interesa Jo-Kontrollues	Totali
► Pozicioni financiar më 31 dhjetor 2014	13,000,000	0	0	759,782	0	0	575,406	0	14,335,188	0	14,335,188
Efekti i ndryshimeve në politikat kontabël							0	0	0	0	0
► Pozicioni financiar i rideklaruar më 1 janar 2015	13,000,000	0	0	759,782	0	0	575,406	0	14,335,188	0	14,335,188
Të ardhura totale gjithëpërfshirëse për vitin:											
Fitimi / Humbja e vitit	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse:	0	0	0	0	0	0	0	690,133	0	0	0
Totali i të ardhura gjithëpërfshirëse për vitin:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Transaksionet me pronarët e njësisë ekonomike të njohura direkt në kapital:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Emetimi i kapitalit të nënshkruar	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dividendë të paguar	0	0	0	0	0	0	0		0	0	0
Totali i transaksioneve me pronarët e njësisë ekonomike	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
► Pozicioni financiar i rideklaruar më 31 dhjetor 2015	13,000,000	0	0	759,782	0	0	575,406	690,133	15,025,321	0	15,025,321
► Pozicioni financiar i rideklaruar më 1 janar 2015	13,000,000	0	0	759,782	0	0	575,406	690,133	15,025,321	0	15,025,321
Totali i të ardhura gjithëpërfshirëse për vitin:											
Fitimi / Humbja e vitit	0	0	0	0	0	0	0	1,075,149	0	0	1,075,149
Të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse:											0
Të ardhura totale gjithëpërfshirëse për vitin:											0
Transaksionet me pronarët e njësisë ekonomike të njohura direkt në kapital:											0
Emetimi i kapitalit të nënshkruar	1,000,000			265,541			-1,265,539				2
Dividendë të paguar											0
Totali i transaksioneve me pronarët e njësisë ekonomike											
► Pozicioni financiar më 31 dhjetor 2016	14,000,000	0	0	1,025,323	0	0	0	1,075,149	15,025,321	0	16,100,472

KOSTUMI SHK
MANCH

SHENIMET SPJEGUESE

A I Informacion i përgjithshëm

Shoqëria "KOSTURI" shpk është subjekt juridik biznesi I madh., shoqëri me përgjegjësi të kufizuar. Aktiviteti kryesor është super market(tregtim artikuj ushqimorë e industriale e shërbime të ndryshme).

A II Politikat kontabël

Shoqëria "KOSTURI" SHPK për vitin 2016-te ka zbatuar Standartet kombëtare të përmirësuara të kontabilitetit. Shifrat e periudhës paraardhëse janë sistemuar duke iu pershtatur kërkesave të standarteve kombëtare të kontabilitetit. Nuk ka ndryshime në zbatimin e metodave kontabel nga periudha paraardhëse.

B.Shënime të shpjegojnë zërat e ndryshëm të pasqyrave financiare

1)AKTIVI I BILANCIT

Aktivitet monetare.

7,817,111 leke

Bankat

Shoqëria ka llogari rrjedhëse në Union Bank dhe Raiffesine Bank. Në kontabilitet janë pasqyruar të gjitha lëvizjet debitore dhe kreditore të bankave dhe në fund të vitit llog.512 rezultojnë me 7.817.111 leke.

Arka

Shoqëria veprimet në CASH I kryen me anën të arketimeve dhe pageseve me llogarinë ARKA (5311) në leke shqiptare. Gjendja e kësaj llogarie më 31 dhjetor është **0(zero) leke**. Llogaria e xhirimeve të brendshme(581) që ka lidhje me llogarinë "Banka" dhe "Arka" në fund të vitit rezultojnë me gjendje kontabel **0(zero) leke**.

Kliente për mallra , prod dhe shërbime

Në zerin "kliente për mallra , produkte dhe shërbime" janë tëpricatur debitoret e situatës së klienteve në fund të periudhës. Për këtë shiko analizën e klienteve të printuar nga programi ALPHA Kontabilitet në fund të vitit : te pa arketuar(Llog.411-411.99).

BILANCI I KLIENETEVE VITI 2016-TE

Bilanci I Klienteve			ne bilanc	Mosrakordimi
Gjendje në fillim të periudhës	0			
Shitje gjatë vitit të përjashtuara nga TVSH	1,412,796	1,412,796		
shitje gjatë vitit të tatueshme me TVSH	48,932,130	40,776,775		
arketime gjatë vitit	50,344,926			
Gjendje në fund më 31 dhjetor është:	0	42,189,571	0	0

Sic shikohet edhe nga bilanci I klienteve , veprimet janë të kuadruara si me shitjet e realizuara, klientet e krijuar gjatë vitit ushtrimor, celja nga 01 janari dhe arketimet nga klientet sipas rubrikave të CASH - FLOW-ut.

Tatim mbi fitimin

KOSTURI SHPK
GJENDJE
31.12.2016

Ne zerin "tatim mbi fitimin" është paraqitur në bilanc gjendja debitoare e parapagimeve të tatim-fitimit të vitit ushtrimor, të viteve të kaluara si dhe tatim-fitimi i llogaritur për vitin ushtrimor. Gjendja debitoare e kësaj llogarie(444) është :

0

sepse shoqëria ka detyrime për të paguar për tatim fitimin sipas bilancit kontabel.

TVSH për të marrë

Ka tepricë krediteore të tvsh-se në muajin dhjetor pra TVSH është me pagesë..

0.00

TVSH është kontabilizuar në debi për blerjet dhe në kredi për shitjet, minus pagesat gjatë vitit për detyrimet e TVSH.

Llogaritë kontabel(3-399) janë llogaritë e stokeve të inventarit kontabel të shoqërisë në fund të vitit.

Gjendja e inventarit e paqsyruar në bilanc, në zerin " **mallra për shitje** "

24,756,752 leke

Sasitë dhe vlerat e mesipërme janë rrejdhoje e gjedjes së çdo karteletë të artikujve përkatës (Vere e makaronave të impoprtuara e të shituar në tregun vëndë). Inventari kontabel është mbajtur me metodën e inventarizimit të vazhdueshëm dhe vlerësimi i stokut në fund është kryer me mestarë të ponderuar).

Totali i Aktiveve afat shkurtera është :

32,573,863.00

Aktivet afat gjata

Në postin e aktivitetit të bilancit janë paraqitur edhe aktivet afat gjata me nën - zerat e tyre " **makineri e pajisje** " shoqëria ka në pronësi të saj këto aktive afat gjata materiale : (Klasa 2 299)

4,806,867

nr	Artikulli	nj matj	sasi	cmimi	vlere bruto
1	Ndertesa				4,108,476
2	Makineri e pajisje				6,519,056
3	Mjete transporti				2,145,410
4	Totali Bruto				12,772,942
5	Amortizimi i akumuluar në vite				5,156,737

Totali i aktiveve Afata gjata me vlerën neto

7,616,205

Gjithsej Totali i aktivitetit të bilancit(Aktive afat shkurtera + aktive afat gjata materiale)

40,190,068

2)PASIVI I BILANCIT

Te paqeshme ndaj Furnitoreve

Në zerin " **te paqeshme ndaj furnitoreve** " janë paraqitur në pasiv tepricat kreditore të furnitoreve të palikujduar në fund të periudhës.

BILANCI I FURNITOREVE

Nr | VITI USHTRIMOR

KOSTUR I SHPK
GRANSA

Bilanci I FURNITOREVE	Llogarise		ne bilanc blerjet		Mosrakordimi
Gjendje ne Fillim te vitit ushtrimor		0			
Blerje mallra te tatueshme me TVSH 20%	605	46,093,174	38,410,978		
blerje mallra te perjashtuara nga TVSH	605	2,052,339	2,052,339		
Blerje te tjera jo e tatueshme	608	54,048	54,048		
Blerje energji elektrike e tatueshme me 20% TVSH	604	0			
Blerje te ndryshme te tatueshme	618	58,786	48,988		
Shpenzime personeli jasht ndermarjes	621	12,000	10,000		
Shpenzime taksa doganore	638	0	0		
Blerje aktive afat gjata te tatueshme	213	149,280	124,400		
Blerje aktive afat gjata nga importi	213	67,804	67,804		
Furnitore te Krijuar gjate vitit		48,487,430	40,768,557	Totali I Blerjeve	
Pagesa e furnitoreve		48,487,350		te dekla ne tatime	
Gjendje ne fund 31dhjetor	401	81	0		-81

Sic shikohet edhe nga Bilanci I furnitoreve , kemi kuadrim te shifrave : celje, krijim furintoresh gjate vitit per blerjet e ndryshme (duke vendosur perbri emertimeve edhe nr. e llogarive te shpenzimeve apo te llog aktive te blera), si dhe duke marre parasysh edhe pagesat e kryera gjate vitit. Gjendja me 31 Dhjetor e furnitoreve(tepricave kreditore te tyre) eshte e barabarte me situacionin e furnitoreve te gjeneruar nga programi ALPHA ne fund te vitit .(Llogar 401-401.99)

Te pagueshme ndaj Punonjesve

Ne kete post te pasiviti te bilancit jane paraqitur detyrimet qe shoqeria ka ndaj punonjesve.

Dhe pikerisht teprica kreditore e llogarise 421.

Gjendja kreditore e kesaj llogarie ne bilanc eshte

3,075,144 leke

Detyrime tatimore per TAP-in

Nuk ka detyrime te tatimit mbi pagen te punonjesve te muajit Dhjetor 2 .

Te gjitha punonjesit e shoqerise paguhen me pak se 30.000 leke (paga bruto).

Detyrime per Sigurimet shoqerore dhe shendetsore

Jane te gjitha detyrimet e sigurimeve shoqerore e shendetsore te muajit Dhjetor e qe jane paguar ne janar te vitit pasardhes.,

Kjo llogari (431) eshte me teprice kreditore ne shumen

74,493 leke

Detyrime tatimore per tatim-fitimin

Nuk ka detyrime per tua paguar per tatim fitimin. Ka tepice ne parapagime.

104,258

LLOGARIA 444-TER (TATIMI MBI FITIMIN)

Detyrime tatimore per TVSH-ne

Eshte teprica debitore e llogarise 4453 :

44,174 leke

Detyrime te tjera (tatim Qeraje)

Nuk Detyrime te tjera

Teprica e llogarive 442 eshte e barabarte me

18,300 leke

Detyrime te Kredise ne Banka

Shoqeria nuk ka kredi ne banka

0 leke

Detyrime ndaj Ortakut

Handwritten signature and blue stamp reading "KOSTUR SHPK" and "TVSH".

Totali i detyrimeve afat shkurtera dhe afat gjata eshte e barabarte me

24,089,596 leke

Kapitali aksioner

Shoqeria nuk eshte shoqeri aksionere , prandaj kapitali i saj i regjistruar ne QKR eshte i shprehur

ne kuota kapitali . Vlera e kapitalit te regjistruar ne QKR eshte 100.000 leke. Llogaria kontabel ne kontabilitet eshte llog (101).

Zmadhimi i kapitalit ne vite ka ardhur si rezultat i kalimit te fitimit te trashegurara nga vitete e kaluara.

14,000,000

Rezervat Ligjore

Ne zerin " Rezerva ligjore " eshte paraqitur vlera qe shoqeria ka kaluar ne rezerva igjore , sipas ligjit per shoqerite tregtare.

Nuk ka rezerva Ligjore

1,025,323

Rezerva te tjera

Nuk ka rezerva te tjera

0

Fitime ose humbje te pashperndara

Nuk ka fitime te pashperndara nga vitet e kaluara

0

Fitimi (humbje) te vitit ushtrimor

Eshte diferenca e te ardhura te realizuara me shpenzimet e vitit ushtrimor , zvogeluar me tatim fitimin e vitit te llogaritur.

Fitimi neto i shoqerise per vitin ne fjale eshte si ne tabelen e meposhteme. Paraqitur ne Ditarin e kontabilitetit me tepricen kreditore te llogarise(121)

Me analitikesht:

121

11.LLOGARIA HUMBJE - FITIME			
	Viti 2015	viti 2016	+ose-
Te ardhurat	29,084,146	42,203,182	13,119,036
Shpenzimet	28,271,883	40,937,495	12,665,612
Fitimi Kontabel	812,263	1,265,687	
(shpenzime te pazbriteshme)	0	4,567	4,567
Fitimi para tatimit	812,263	1,270,254	457,991
Tatim fitimi	121,839	190,538	68,699
Fitimi neto	690,424	1,075,149	384,725
Norma e fitimit	2.79%	3.01%	0.22%
Rentabiliteti	2.87%	3.10%	0.23%

Sa me siper kemi paraqitur edhe pasqyren e permbledhur te rezultatit te shoqerise per vitin ushtrimor.

Totali i Llogarive te kapitaleve te veta te shoqerise eshte ne shumen:

16,100,472

Totali i pasivit te bilancit ()

40,190,068

3) Analiza e pasqyres se rezultatit te vitit Ushtrimor

TE ARDHURAT (Shitjet neto)

Ne shitjet neto eshte pasqyruar e gjithë shifra e afarizmit e shoqerise e ndare si me poshte:

1) Shitje mallra e sherbime	42,189,571.00
2) Te tjera (interesa banke)	13,610.60
3) ndryshimi l gj. produktit	0.00
Totali	42,203,181.60

Shifer kjo e kuadruar me deklarimet mujore si me FDP-te edhe me librat e shitjeve.

E gjithë shifra e afarizmit sa me lart perbehet nga shitja e mallrave.

SHPENZIMET

Materialet e konsumuara

Eshte paraqitur kostoja e mallrave te shitura(llog 605) e cila perbehet si me poshte:

1) Gjendja ne fillim e mallrave	21,052,821
2) Blerje gjate vitit mallra(llog 601 ose 35)	40,463,317
3) Gjendje ne fund e mallrave	24,756,752
Kosto e mallrave te shitura(KMSH)	36,759,386

Kosto e Punes

perbehet Nga :

Teprica debitore e llogarise 641(paga personeli)	3,463,000
Teprica debitore e llogarise 644(shpenzime te sig shoqer)	578,321
Totali l koston se punes	4,041,321

Nuk jane njohur si shpenzime per pagat si te zbriteshme vlera
sepse pagat kane kaluar me arke gjate vitit 2015.

Shpenzime amortizimi

Shpenzime interesash

Shpenzime te tjera

Jane shpenzimet e furniturave te ndryshme dhe jane te detajuara si me poshte :

Nr	EMERTIMI I SHPENZIMEVE	Nr. Llogarise	vlera ne leke
1	Shpenzime energjiese elektrike	604	
2	Sherbime kontabiliteti	621	10,000
3	Gjoba e tjer shpenz panjohura	657	4,567
4	komisione bankare	628	14,026
5	Te tjera tatime e taksa	638	5,159
6	Shpenzime telefonike	626	

0
0
KOSTUJ SHPK
GMSH
Kostur

7	Qera magazine	613	
8	Te tjera shpenzime	608	103,036
9	Prime sigurimi	616	
	TOTALI		136,788

Fitimi (humbja) para tatimit
shpenzimet e tatimit mbi fitimin
Fitimi(humbja) neto e vitit financiar

Keto poste te PASH-se Jane te analizuara si ne pasqyren e meposhteme:

PASQYRA SINTETIKE E PASH-IT

Perbehet nga diferenca e totalit te te ardhurave (shitjeve neto) me totalin e shpenzimeve:

1	te ardhurat nga shitjet ete tjera te ardhura	42,203,182
2	Shpenzimet gjithsej	40,937,495
3=(1-2)	Fitimi kontabel l shoqerise	1,265,687
	Shpenzime te pa zbriteshme(te panjohura)	4,567
	Fitimi para tatimit	1,270,254
	%-ja e tatimit mbi fitimit	0.15
	Shpenzimet e tatimit mbi fitimin	190,538
	Fitimi neto l shoqerise per vitin ushtrimor	1,075,149

4) Analiza e CASH-FLOW-ut

Pasqyra e CASH FLOW-ut eshte (levizjeve te likujditeteve gjate vitit financiar) drejtperdrejte eshte ndertuar sipas metodes <Direkte>

Levizjet e likujditeteve (arketimet , pagesat , gjendja ne fillim dhe ne fund te vitit ushtrimor) jane pasqyruar ne menyre analitike si me poshte :

ANALIZA e CASH - FLOW
METODA <DIREKTE>

NR		ARKETIMET
1	Klientet	50,344,926
2	ardh nga interesat	13,611
3	arket nga ortakët	4,247,007
4	hua te marra	
5	arket nga kembime valutore	
6	te tjera arketime	
	totali l arketimeve	54,605,544
		PAGESAT
1	Pagat	
2	sig shoqer	970,920
3	Pagese qeraje	

KOSTURAT SHPE
 PASH

4	shp panjohura, gjoba etj	4,567
5	Paguar ortakut	
6	pagese te Huas	
7	furnitore	48,487,350
9	Pagese Rente minerale	
10	Taksa te tjera (lokale)	
11	Penalitete me arke/banke	
12	Tatim fitimi I Vitit ushtrimor	86,280
13	tatim Fitimi I thjsehtuar viti ushtrimor	0
14	TVSH ne dogane	24,475
15	Tatim Fitimi Viti I kaluar	96,188
16	taksa doganore	5,159
17	TVSH e paguar	402,938
18	Prime sigurimi	
19	Tatim ne Burim Tatim Qeraje	219,600
20	te tjera pagesa	
21	Komisione ne banke	14,026
22	shp. Interesash	
	totali I pagesave	50,311,502
	gjendje leke ne fillim te vitit	<u>3,523,070</u>
	arketime	54,605,544
	pagesa	50,311,502
	gjendje leke ne fund te vitit	<u>7,817,111</u>
	NE AKTIV TE BILANCIT LIKUJDITETET	7,817,111

0

4) Pasqyra e levizjeve te kapitaleve te veta

1)	Kapitali I nenshkruar ne QKR nuk ka ndryshim nga gjendja e vitit kaluar	14,000,000
2)	Rezervat Statutore dhe ligjore :	
	Rezerva ligjore	1,025,323
	Rezervat statutore : nuk ka levizje. Gjendja e tyre eshte 0(zero) leke	0
	Rezerva te Tjera	0
	Totali I rezervave	1,025,323
		0
3)	Fitime te pashperndara	0
4)	Fitime te vitit financiar	1,075,149
5(1+2+3+4)	Totali I kapitaleve te veta ne fund te vitit financiar	16,100,472

C)Te tjera shenime qe nuk kane lidhje me Pasqyrat kyesore te vitit ushtrimor:
Por qe kane lidhje me anekset e tyre

KUADRATURA E BLERJEVE TOTAL ME DEKLARIMET NE SISTEMIN E TATIMEVE

KOSTO E MALLRAVE TE SHITURA Dhe REZULTATI

ne Leke

KOSTO E SHPK
 GRAMSH
 ne Leke

1	Gjendje ne fillim	21,052,821
2	Blerje te tatueshme nga importet sipas sistemit	122,373
3	Blerje te tatueshme brenda vendit sipas sistemit	38,593,965
4	blerje te perjashtuara brenda vendit	2,106,387
5=(2+3+4)	Totali I Blerjeve sipas sistemit te tatimeve te deklaruar	40,822,725
6	Aktive Afat Gjate Mater(ZBRITEN NGA TOTALI I BLERJEVE)	192,204
7	Furnitura nga Blerjet(ZBRITEN NGA TOTALI I BLERJEVE)	118,195
8	Referenca ne dogane (ZBRITET NGA TOTALI I BLERJEVE)	49,013
9	Taksat Doganore (duke zbritur ato te bashkise .llog 638)	0
9=(5-6-7-8)	Materiale te Blera (te zhveshura nga AAGJM, Furniturat, Refer doganore etj zbritje)	40,463,314
10	Gjendje ne fund te materialeve(sipas inventarit kontabel ne fund te periudhes)	24,756,752
11=(1+9-10)	Kosto e mallrave te shitura	36,759,383
12	Nga shpenzimet ne ditarin e kontabilitetit(llog 601,605,6031,6035, ose 351,311,3110)	36,759,386
13=(11-12)	Mos kuadrimi	4

Shenim : Ne furniturat e zbritura , jane futur edhe shpenzimet telefonike te AMC , pavaresisht se tek rezultati nuk jane marre per baze e I jane ngarkuar ortakut.

Furnitura

Nr	nr.llog	Vlera ne leke
1	604	0
2	621	10,000
3	657	4,567
4	628	14,026
5	638	5,159
6	626	0
7	613	0
8	608	103,036
9	616	0
10		
11		
12		
13	Totali	136,788

Marzhi Bruto

NR	Totali I te ardhurave Gjithsej	42,203,182
1	Kosto e mater te konsumuara	36,759,386
2	Marzhi Bruto	5,443,796
3	Marzhi Bruto ne %	13
4		Rezultati para tatimit
5	shpenzime Furnitura	136,788
6	shpenzime per paga	3,463,000
7	Shpenzime sigur shoqer+shendetsore	578,321
8	Shpenz Interesa	0

KOSTURI SHPK
KRAMSH
[Signature]

9	Shpenzime amortizimi	0
10	K M te konsumuara	36,759,386
11	Totali shpenz	40,937,495
12	Totali I te ardhurave	42,203,182
13	Fitimi Kontabel	1,265,687
14	Shpenzime te panjohura	4,567
15	Fitimi para tatimit	1,270,254
16	Norma e fitimit ne %	0.15
17	Norma e tatim-Fitimit sipas VKM	15%
18	Tatimi fitimi sipas rezultatit para tatimit	190,538
19	Vendimi I Qeverise thote jo me pak se	0
20	Fitimi neto /Humbja neto	1,075,149

KONKLUZIONE PERFUNDIMTARE

Shoqeria si burim te informacionit kontabel mban ne menyre te informatizuar me programin ALPHA te pershtatur, ditaret analitike e ne bilanc.

Hartimi i pasqyrave financiare dhe sherbimi i kontabilitetit behet nga Financieri i shoqerise eksperti kontabel z. Mihal Qosja.

Pasqyrave jane bazuar ne dokumenta te rregullta dhe ka perputhje midis shifrave te pasqyres dhe anekseve perkatese te bilancit

Parimi i vijueshmerise

Shoqeria per vitin ushtrimor te mbylluar per te cilin po hartohen keto pasqyra financiare, ka patur aktivitet tregtar te mire.

Ashtu si paraqitet edhe nga P F , shoqeria ka nje fitim neto prej 1.075.149 leke.

Nuk ka ngjarje pas dates se bilancit

Bashkengjitur ketyre shenimve spjeguese jane edhe ne menyre analitike kartelat e llogarive per te spjeguar me hollesisht dhe me detaje postet kryesore te PF per perdoruesit .

PER DREJTIMIN E NJESISE

ADMINISTRATORI
ARION KOSTURI

KOSTURI SHPK
GRINSH

KONTABILISTI
MIHAL QOSJA

