

IDRA SHPK

Pasqyrat financiare
per vitin e mbyllur me 31 Dhjetor 2013
(dhe raporti i audituesit te pavarur)

PËRMBAJTJA

Raporti i audituesit te pavarur	i,ii
Pasqyra e pozicionit financiar	1
Pasqyra e te ardhurave	2
Pasqyra e ndryshimeve ne kapital	3
Pasqyra e flukseve monetare	4
1. Informacion i pergjithshem	5
2. Baza e pergatitjes	6
3. Permbledhje e politikave kontabel	6
4. Percaktimi i vleres se drejte	11
5. Manaxhimin i riskut financiar	11
6. Mjete monetare dhe ekuivalente me to	13
7. Investime ne dege dhe shoqeri te zoteruara	14
8. Kerkesa per arketim nga palet e lidhura	14
9. Aktive afatgjata materiale	14
10. Tatim fitimi I parapaguar	15
11. Shpenzime te periudhave te ardhme	15
12. Taksa dhe tatime te tjera	15
13. Qira financiare	16
14. Detyrime te tjera	17
15. Provizione per zhvleresim	17
16. Kapitali i nenshkruar	17
17. Rezerva ligjore	18
18. Diferenca te parealizuara te kembimit	18
19. Te ardhurat	18
20. Shpenzime personeli	18
21. Shpenzime per materiale	19
22. Shpenzime te tjera	19
23. Te ardhura neto nga investime ne dege	20
24. Te ardhura dhe shpenzime financiare	20
25. Tatimi mbi fitimin	21
26. Transaksione me palet e lidhura	22
27. Instrumentat financiare	23
28. Ngjarjet pas dates se raportimit	28



BAKER TILLY ALBANIA

Rr. Themistokli Gërmenji, No.2,
Ambasador 1, 3-rd Floor,
Tirana, Albania
Tel: +355 4 223 2726
www.bakertillyalbania.com

RAPORTI I AUDITUESIT TE PAVARUR

Raport mbi Pasqyrat Financiare

Ne kemi audituar pasqyrat financiare bashkëngjitur të IDRA shpk, që përfshijnë pasqyrën e pozicionit financiar në 31 Dhjetor 2013, pasqyrën e të ardhurave, pasqyrën e ndryshimeve në kapital dhe pasqyrën e flukseve monetare për vitin e mbyllur në këtë datë si dhe një përmbledhje të politikave të rëndësishme kontabile dhe shënime të tjera shpjeguese.

Përgjegjësia e Drejtimit për Pasqyrat Financiare

Drejtimi i Shoqërisë është përgjegjës për përgatitjen dhe paraqitjen e drejtë të këtyre pasqyrave financiare në përputhje me Standartet Kombëtare të Kontabilitetit miratuar me Ligjin Nr.9228 datë 29.04.2004 “Për Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare”. Kjo përgjegjësi përfshin: hartimin, zbatimin dhe mbajtjen e kontrollit të brendshëm në lidhje me përgatitjen dhe paraqitjen e drejtë të pasqyrave financiare pa gabime materiale, qoftë nga mashtrime apo pasaktësira; përzgjedhjen dhe aplikimin e politikave të duhura kontabël dhe bërjen e vlerësimeve kontabël që janë të përshtatshme për rrethanat.

Përgjegjësia e Audituesit

Përgjegjësia jonë është të shprehim një opinion mbi këto pasqyra financiare bazuar mbi auditimin tonë. Ne kryem auditimin tonë në përputhje me Standartet Ndërkombëtare të Auditimit. Këto standarte kërkojnë që ne të respektojmë kërkesat etike dhe të planifikojmë dhe të kryejmë auditimin me qëllim që të përftojmë siguri të arsyeshme që pasqyrat financiare nuk kanë gabime materiale.

Auditimi përfshin procedurë për të marrë evidencë auditimi për vlerat dhe paraqitjet në pasqyrat financiare. Procedurat e përzgjedhura varen nga gjykimi i audituesit, përfshirë dhe vlerësimin e riskut të egzistencës së gabimeve materiale në pasqyrat financiare, qofshin rezultat i mashtrimeve apo pasaktësira. Në bërjen e këtyre vlerësimeve, audituesi konsideron kontrollin e brendshëm në lidhje me përgatitjen dhe paraqitjen e drejtë të pasqyrave financiare, por jo për qëllimin e shprehjes së një opinionit mbi efektivitetin e kontrollit të brendshëm të shoqërisë. Një auditim përfshin gjithashtu vlerësimin për përshtatshmërinë e parimeve kontabël të përdorura dhe arsyeshmërinë e vlerësimeve kryesore të bëra nga drejtuesit, si dhe vlerësimin e paraqitjes së përgjithshme të pasqyrave financiare.

Ne besojmë se evidencat e auditimit që kemi marrë ofrojnë baza të arsyeshme për dhënien e opinionit të auditimit.

Opinion

Sipas opinionit tonë pasqyrat financiare të IDRA shpk. paraqesin në mënyrë të sinqertë në të gjitha aspektet materiale gjëndjen financiare të shoqërisë në 31 Dhjetor 2013, rezultatit financiar dhe flukset monetare për vitin e mbyllur në këtë datë në përputhje me Standartet Kombetare te Kontabilitetit miratuar me Ligjin Nr.9228 datë 29.04.2004 “Për Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare”.

Baker Tilly Albania shpk.

Elton Haxhi
Ekspert Kontabël i Regjistruar



Tiranë
28 Mars 2014

IDRA SHPK

Pasqyra e pozicionit financiar

me 31 Dhjetor 2013

(Vlerat ne Lek)

Shenime	Ne 31 Dhjetor		
	2013	2012	
AKTIVE AFATSHKURTER			
Mjete monetare dhe ekuivalente me to	6	4.750.076	5.013.243
Kerkesa tregtare per arketim		7.585.849	11.216.049
Llogari te arketueshme nga palet e lidhura	8	1.924.392	3.830.629
Tatim fitimi i parapaguar	10	1.124.531	591.238
Shpenzime te periudhave te ardhme	11	-	294.790
		15.384.848	20.945.949
AKTIVE AFATGJATE			
Investime ne dege dhe shoqeri te zoteruara	7	9.527.596	3.948.975
Aktive afatgjata materiale	9	14.497.136	14.576.538
		24.024.732	18.525.513
TOTALI I AKTIVEVE		39.409.580	39.471.462
KAPITALET E VETA			
Kapitali i nenshkruar	16	21.500.000	17.800.000
Rezerva ligjore	17	660.273	410.024
Fitime te mbartura		7.143.769	5.004.981
Diferenca te perealizuara te kembimit	18	(2.784)	-
		29.301.258	23.215.005
DETYRIME AFATSHKURTRA			
Llogari te pagueshme ndaj furnitoreve		843.259	588.420
Detyrime ndaj paleve te lidhura	24	2.275.123	5.747.186
Paga te pagueshme		212.115	341.565
Taksa dhe tatime te tjera	12	2.358.587	3.740.786
Qira financiare - pjesa afatshkurter	13	245.138	206.039
Provizione per zhvleresim	15	48.249	
Detyrime te tjera	14	3.692.644	4.938.860
		9.675.115	15.562.856
Qira financiare - pjesa afatgjate	13	433.207	693.601
TOTALI I DETYRIMEVE DHE KAPITALEVE TE VETA		39.409.580	39.471.462

Pasqyra e pozicionit financiar duhet lexuar se bashku me shenimet shpjeguese ne faqet 5 deri 28 qe jane pjese perberese te pasqyrave financiare.

IDRA SHPK**Pasqyra e te ardhurave**

per vitin e mbyllur me 31 Dhjetor 2013

(Vlerat ne Lek)

	Shenime	Viti i mbyllur 31 Dhjetor 2013	Viti i mbyllur 31 Dhjetor 2012
Te ardhurat	19	69.534.798	74.066.419
Te ardhura te tjera		120.000	220.098
Shpenzime per materiale	21	(3.069.237)	(2.100.667)
Shpenzime personeli	20	(26.968.983)	(27.491.021)
Provizione per zhvleresim	15	(48.249)	
Amortizimi i aktiveve afatgjata materiale	9	(1.740.719)	(1.599.005)
Shpenzime te tjera	22	(35.481.565)	(36.859.973)
Rezultati nga veprimtarite shfrytezuese		2.346.045	6.235.851
Te ardhura neto nga investime ne dege	23	5.579.880	-
Te ardhura dhe shpenzime financiare (Shpenzime)/te ardhura financiare neto	24	(563.075)	(613.076)
		5.016.805	(613.076)
Fitimi para tatimit		7.362.850	5.622.775
Tatimi mbi fitimin	25	(219.081)	(617.794)
Fitimi neto per periudhen		7.143.769	5.004.981

Pasqyra e te ardhurave duhet lexuar se bashku me shenimet shpjeguese ne faqet 5 deri 28 qe jane pjese perberese te pasqyrave financiare.

Pasqyra e ndryshimeve ne kapital

per vitin e mbyllur me 31 Dhjetor 2013

(Vlerat ne Lek)

	Kapitali themeltar	Rezerva ligjore	Fitime te mbartura	Diferenca te parealizuara te kembimit	Totali
Gjendja me 1 Janar 2012	8.800.000	410.024	10.133.961	-	19.343.985
Transferimi i fitimeve te mbartura ne kapital	9.000.000	-	(9.000.000)	-	-
Dividende te shperndare	-	-	(1.133.961)	-	(1.133.961)
Fitimi i vitit 2012	-	-	5.004.981	-	5.004.981
Gjendja me 31 Dhjetor 2012	17.800.000	410.024	5.004.981	-	23.215.005
Transferimi i fitimeve te mbartura ne kapital	3.700.000	250.249	(3.950.249)	-	-
Dividende te shperndare	-	-	(1.054.732)	-	(1.054.732)
Fitimi i vitit 2013	-	-	7.143.769	-	7.143.769
Diferenca te parealizuara te kembimit	-	-	-	(2.784)	(2.784)
Gjendja me 31 Dhjetor 2013	21.500.000	660.273	7.143.769	(2.784)	29.301.258

Pasqyra e ndryshimeve ne kapital duhet lexuar se bashku me shenimet shpjeguese ne faqet 5 deri 28 qe jane pjese perberese te pasqyrave financiare.

IDRA SHPK**Pasqyra e flukseve monetare**

per vitin e mbyllur me 31 Dhjetor 2013

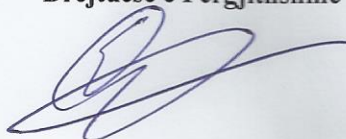
(Vlerat ne Lek)

		Viti i mbyllur 31 Dhjetor 2013	Viti i mbyllur 31 Dhjetor 2012
Flukse monetare nga veprimtari shfrytezuese:			
Fitimi para tatimit		7.362.850	5.622.775
<i>Rregullime per:</i>			
Amortizimin	9	1.740.719	1.599.005
Shpenzime per provizione	15	48.249	-
Fitimi neto nga dega Kosove		(5.579.880)	-
Diferenca te parealizuara te kembimit		(1.525)	4.775
Fitimi nga veprimtarite shfrytezuese para ndryshimeve ne kapitalin punues			
(Rritja)/zvogelimi e kerkesave per arketim		5.831.227	(4.321.394)
Rritja/ (zvogelimi) e llogarive te pagueshme		(5.975.087)	8.218.658
Tatimi fitimi i paguar		(752.374)	(1.726.683)
Mjete monetare neto nga veprimtarite e shfrytezimit		<u>2.674.179</u>	<u>9.397.136</u>
Flukse monetare nga veprimtarite investuese			
Qira financiare e paguar		(221.295)	(200.812)
Investime ne shoqeri e tjera	7	-	(3.600.000)
Blerje e aktiveve afatgjata materiale	9	(1.661.317)	(11.561.321)
Mjete monetare perdorur ne veprimtarite investuese		<u>(1.882.612)</u>	<u>(15.362.133)</u>
Flukse monetare nga veprimtarite financuese			
Dividende te shperndare		(1.054.732)	(1.133.961)
Mjete monetare perdorur ne veprimtarite financuese		<u>(1.054.732)</u>	<u>(1.133.961)</u>
Rritja / (zvogelimi) neto i mjeteve monetare		<u>(263.165)</u>	<u>(7.098.958)</u>
Mjete monetare ne fillim te vitit	6	<u>5.013.241</u>	<u>12.112.199</u>
Mjete monetare ne fund te vitit	6	<u><u>4.750.076</u></u>	<u><u>5.013.241</u></u>

Pasqyra e flukseve monetare duhet lexuar se bashku me shenimet shpjeguese ne faqet 5 deri 28 qe jane pjese perberese te pasqyrave financiare.

Pasqyrat financiare u aprovuan ne emër të drejtimit më datë 27 Mars 2014, nga:

Enkelejda Pashaj
Drejtuese e Përgjithshme




Marjeta Balla
Shefe e Financës



Shenime shpjeguese per pasqyrat financiare per vitin e mbyllur me 31 Dhjetor 2013

(Vlerat ne Lek)

1. Informacion i pergjithshem

Shoqëria "IDRA" sh.p.k është themeluar si Shoqëri me përgjegjësi të kufizuar më datë 6 prill 2006 dhe është rregjistruar në Gjykatën e Rrethit Gjyqësor Tiranë me Vendimin Nr 35427.

Më 31 Dhjetor 2013 Shoqëria ka Administrator Znj. Enkelejda PASHAJ dhe aksionar Znj. Enkelejda PASHAJ dhe Z. Auron PASHAJ.

Objektivi i Shoqërisë përfshin vrojtime ekonomike sociale, kerkime tregu, perpunim te dhenash statistikore, studime ekonomike sociale. Konsulence mbi legjislacionin tregtar, bankar, financiar, te punes dhe te taksave. Plan biznesi dhe marketingu. Organizim ngjarjesh publike (konferenca, seminare, trajnime etj). Konsulence dhe ngritje sistemesh te informacionit gjeografik. Konsulence dhe shebime te teknologjise se informacionit.

Shoqëria kryen aktivitetin e saj në ambjente të mara me qira si dhe ne ambjente prone te saj. Aktivitet e qëndrueshme pronë e Shoqërisë përbëhen nga ambjente zyrash, pajisje zyre dhe informatike, mjete transporti.

Kapitali i Shoqërisë sipas aktit të themelimit ka vlerën prej 100.000 LEK.

Me Vendimin e Q.K.R-së Nr. 2 datë 29 Tetor 2009, Shoqëria ka vendosur që fitimin e vitit 2008 ta kalojë për shtesë kapitali dhe rezervë ligjore dhe konkretisht kapitali i Shoqërisë më 31 Dhjetor 2009 është 3.500.000 LEK dhe rezerva ligjore është 55.447 LEK.

Me Vendimin e Q.K.R-së CN-438688-09-10 datë 8 Shtator 2010, Shoqëria ka vendosur që nga fitimi i vitit 2009 të kalojë për shtesë kapitali shuma 3.500.000 LEK dhe për shtesë në rezervën ligjore shuma prej 194.453 LEK dhe konkretisht kapitali i Shoqërisë më 31 Dhjetor 2010 është 7.000.000 LEK dhe rezerva ligjore është 249.900 LEK.

Me Vendimin e Q.K.R-se CN-591056-09-11, date 14 Shtator 2011, shoqeria ka vendosur qe nga fitimi I vitit 2010 te kaloje ne shtese kapitali shuma 1.800.000 Lek, per shtese reserve ligjore shuma 160.124 leke.

Me Vendimin e Q.K.R-së CN-964386-12-12 datë 15 Dhjetor 2012, Shoqëria ka vendosur që nga fitimi i vitit 2011 të kalojë për shtesë kapitali shuma 9.000.000 LEK dhe e konkretisht kapitali i Shoqërisë më 31 Dhjetor 2012 është 17.800.000 LEK dhe rezerva ligjore është 410.024 LEK.

Me Vendimin e Q.K.R-së CN-160078-07-13 datë 29 Qershor 2013, Shoqëria ka vendosur që nga fitimi i vitit 2013 të kalojë për shtesë kapitali shuma 3.700.000 LEK dhe e konkretisht kapitali i Shoqërisë më 31 Dhjetor 2013 është 21.500.000 LEK dhe rezerva ligjore është 660.273 LEK.

Zyra e regjistrimit te Shoqerise eshte ne Tirane, Rruga Siri Kodra, Nd. 94, Ap. 49, Njesia Bashkiake Nr. 8, Kodi Postar 1017 dhe ne 31 Dhjetor 2013 punesonte 26 punonjes (2012: 27 punonjes).

Shenime shpjeguese per pasqyrat financiare per vitin e mbyllur me 31 Dhjetor 2013

(Vlerat ne Lek)

2. Baza e pergatitjes

Pasqyrat financiare individuale janë përgatitur bazuar në Standardet Kombëtare të Kontabilitetit (SKK), të aplikueshme për pasqyrat financiare që mbulojnë periudhat duke filluar nga 1 Janar 2009.

(a) Baza e matjes

Pasqyrat financiare janë përgatitur bazuar në koston historike.

(b) Monedha funksionale dhe raportuese

Pasqyrat financiare paraqiten në Lek, e cila është monedha funksionale për Shqipërinë.

(c) Përdorimi i vlerësimeve dhe gjykimeve

Përgatitja e pasqyrave financiare në përputhje me SKK kërkon që drejtimi të kryejë gjykime, çmuarje dhe supozime të cilat ndikojnë në aplikimin e politikave dhe shumave të raportuara të aktiveve dhe detyrimeve, të ardhurave dhe shpenzimeve. Rezultatet aktuale mund të ndryshojnë nga keto çmuarje. Çmuarjet dhe supozimet rishikohen në mënyrë të vazhdueshme. Rishikimet e çmuarjeve kontabel njihen në periudhën në të cilën vlerësimi rishikohet dhe në periudhat e ardhme në ato ndikohen. Në veçanti, informacion mbi elemente të rendesishme në vlerësimin e pasigurive dhe gjykime kritike për aplikimin e politikave kontabel që kanë efekt material në vlerat kontabel në pasqyrat financiare jepet në shënimin 23 Instrumentet Financiare – Risku i Kredisë.

3. Përmbledhje e politikave kontabel

(a) Aktive afatgjata materiale

(i) Njohja dhe matja

Zerat e aktiveve afatgjata materiale paraqiten me koston minus amortizimin e akumuluar (shih me poshtë) dhe humbjet e akumuluar nga zhvlerësimi (shih politiken kontabel (c)).

Kosto përfshin shpenzime që janë drejtperdrejt të ngarkueshme për blerjen e aktivitetit. Kosto e aktiveve të ndërtuara nga vete shoqëria përfshin koston e materialeve dhe të fuqisë punëtore, si dhe ndonjë kosto tjetër që lidhet drejtperdrejt me venien e aktivitetit në vendin dhe kushtet e nevojshme që ai të jetë i përdorshëm në mënyrën e synuar nga drejtimi dhe kosto të kapitalizuara të huamarrjes.

Kur pjesë të një elementi të aktiveve afatgjata materiale kanë jetegjatesinë e dobishme të ndryshme, ato kontabilizohen si elemente të veçanta të aktiveve afatgjata materiale.

Fitimi ose humbja nga shitja e një aktivi afatgjatë material përcaktohet duke krahasuar arketimet nga shitja me vlerën kontabel të aktivitetit afatgjatë material, dhe njihet neto në të ardhura/shpenzime të tjera në fitim ose humbje.

(ii) Kostot vijuese

Kostoja e zëvendësimit të një pjesë të një elementi të aktiveve afatgjata materiale njihet në vlerën mbartur të elementit nëse është e mundur që përfitime ekonomike të ardhmen që i atribuohen atij elementi do të rrjedhin në shoqëri, dhe kostoja e tij mund të matet me besueshmëri. Kostot e shërbimeve ditore të aktiveve afatgjata materiale njihen në fitim ose humbje në momentin kur ndodhin.

Shenime shpjeguese per pasqyrat financiare per vitin e mbyllur me 31 Dhjetor 2013

(Vlerat ne Lek)

3. Permbledhje e politikave kontabel (vazhdim)

(a) Aktive afatgjata materiale

(iii) Amortizimi

Amortizimi njihet ne fitim ose humbje me metoden e zvogelimit te teprices. Metodot e amortizimit, jeta e dobishme dhe vlera e mbetur (nese nuk eshte e pakonsiderueshme) jane rivleresuar ne daten e raportimit.

Me poshte jane normat e amortizimit te aplikuar:

• Pajisje informatike	25%
• Ndertesa	5%
• Pajisje zyre	20%
• Mjete transporti	20%
• Te tjera	20%

(b) Instrumentat financiare

Shoqeria mban vetem instrumente financiare jo-derivative

(i) Aktivitet financiare jo-derivative

Shoqeria njihet fillimisht llogarite e arketueshme ne daten kur ato lindin. Te gjithet aktivet e tjera financiare njihen fillimisht ne daten e transaksionit, e cila eshte data kur Shoqeria behet pale ne kushtet kontraktuale te instrumentit.

Shoqeria nuk e njihet me nje aktiv financiar kur te drejtat kontraktuale ndaj flukseve monetare qe rrjedhin nga aktiviteti financiar mbarojne, ose kur Shoqeria i transferon aktivitetin financiar nje pale tjetere, pa mbajtur kontrollin ose te gjitha risqet dhe perfitimet e aktivitetit. Interesi i aktiveve financiare te transferuara qe eshte krijuar ose mbajtur nga Shoqeria njihet si nje aktiv ose detyrim i vecante.

Aktivitetet dhe detyrimet financiare netohen dhe vlera neto paraqitet ne pasqyren e pozicionit financiar atehere dhe vetem atehere kur Shoqeria ka nje te drejte ligjore te netoje vlerat dhe ka per qellim te shlyhet ne baze neto ose te arketoje aktivitetin dhe paguaje detyrimin njekohesisht.

Shoqeria zoteron aktivitetet financiare jo-derivative si me poshte: mjete monetare dhe ekuivalente me to; kerkesa per arketim.

Mjetet monetare dhe ekuivalente me to perfshijne vlerat ne arke dhe llogarit rrjedhese ne banka, me maturitet origjinal tre muaj ose me pak, dhe mbahen me koston e amortizuar.

Kerkesat per arketim njihen fillimisht me vleren e drejte dhe ne vijim me koston te pakesuara per humbjet per zhvleresime.

Kerkesat per arketim njihen fillimisht me vleren e drejte plus koston e transaksionit qe jane te lidhura drejtperdrejt me përvetësimin e tyre dhe në vijim me koston të amortizuar pakësuar për humbjet për zhvlerësime.

Shenime shpjeguese per pasqyrat financiare per vitin e mbyllur me 31 Dhjetor 2013

(Vlerat ne Lek)

3. Permbledhje e politikave kontabel (vazhdim)

(b) Instrumentat financiare

(ii) Detyrimet financiare jo-derivative

Detyrimet financiare njihen fillimisht ne daten e transaksionit, e cila eshte data kur Shoqeria behet pale ne kushtet kontraktuale te instrumentit.

Shoqëria nuk e njih më një detyrim financiar kur detyrimet kontraktuale të Shoqërisë janë shlyer ose janë anuluar.

Aktivitet dhe detyrimet financiare netohen dhe vlera neto paraqitet në pasqyrën e pozicionit financiar atëherë dhe vetëm atëherë kur Shoqëria ka një të drejtë ligjore të netojë vlerat dhe ka për qëllim të shlyhet në bazë neto ose të arkëtojë aktivin dhe paguajë detyrimin njëkohësisht.

Detyrimet financiare jo-derivative perbehen nga detyrimet ndaj paleve te lidhura dhe llogari te pagueshme. Këto detyrime financiare njihen fillimisht me vlerën e drejtë plus kostot e transaksionit që janë të lidhura drejtpërdrejt me përvetësimin e tyre, dhe në vijim maten me kosto të amortizuar.

(iii) Kapitali aksioner

Kapitali aksioner i Shoqërisë njihet me vlerën nominale.

(c) Zhvlerësimi

(i) Aktivitet financiare jo-derivative

Një aktiv financiar që nuk mbahet me vlerën e drejtë përmes fitim humbjes vlerësohet në cdo datë raportimi për të përcaktuar nëse ka evidencë objektive që ai është zhvlerësuar. Një aktiv financiar është zhvlerësuar nëse evidencë objektive tregon se një ngjarje zhvlerësimi ka ndodhur pas njohjes fillestare të aktivitetit, dhe që ngjarja e zhvlerësimit ka një ndikim negativ në flukset e ardhshme të mjeteve monetare të aktivitetit, të cilat mund të maten me besueshmëri.

Evidenca objektive që aktivitetet financiare janë të zhvlerësuar mund të përfshijë mospagesa ose vështirësi financiare të debitorëve, ristrukturimin e një shume me kushte dhe afate të cilat Shoqëria nuk do t'i kishte dhënë ndryshe, të dhëna që një debitor po falimenton, ndryshime të pafavorshme në aftësitë paguese të huamarrësve të Shoqërisë.

Shoqëria konsideron evidencën e zhvlerësimit për llogaritë e arkëtueshme si individualisht ashtu edhe në mënyrë kolektive. Të gjitha llogaritë e arkëtueshme të cilat janë individualisht të rëndësishme vlerësohen individualisht për zhvlerësim specifik. Të gjitha llogaritë e arkëtueshme individualisht të rëndësishme që rezultojnë të mos jenë individualisht të zhvlerësuar vlerësohen më pas në mënyrë kolektive për ndonjë zhvlerësim që ka ndodhur por nuk është identifikuar ende. Të gjitha llogaritë e arkëtueshme të cilat nuk janë individualisht të rëndësishme vlerësohen në mënyrë kolektive duke grupuar së bashku llogaritë e arkëtueshme që kanë karakteristika të ngjashme rreziku.

Për vlerësimin e zhvlerësimit kolektiv Shoqëria përdor modele statistikore të përvojës historike të humbjes, periudhën e rimarrjes dhe vlerën e humbjes, duke përfshirë dhe gjykimin e drejtuesve nëse kushtet aktuale ekonomike dhe të kreditimit janë të tilla që humbjet aktuale të ketë gjasa të jenë më të mëdha ose më të vogla se ato të përcaktuara nga modelimi historik.

Shenime shpjeguese per pasqyrat financiare per vitin e mbyllur me 31 Dhjetor 2013

(Vlerat ne Lek)

3. Permbledhje e politikave kontabel (vazhdim)

(c) Zhvleresimi (vazhdim)

(i) *Aktivet financiare jo-derivative (vazhdim)*

Humbja nga zhvleresimi i një aktivi financiar të matur me koston e amortizuar është llogaritur si diferencë ndërmjet vlerës kontabël dhe vlerës aktuale të flukseve të ardhshme të vlerësuara të mjeteve monetare skontuar me normën fillestare të interesit efektiv të aktivitetit financiar. Humbjet njihen në fitim ose humbje dhe pasqyrohen në një llogari provigjoni përkundrejt llogarive të arkëtueshme. Interesat mbi aktivet e zhvlerësuara vazhdojnë të njihen. Kur një ngjarje pas datës së raportimit (p.sh. pagesa nga një debitor) tregon për zvogëlim të zhvlerësimit, zvogëlimi i zhvlerësimit anulohet nëpërmjet fitimit ose humbjes.

(ii) *Aktivet jo-financiare*

Vlera kontabël e aktiveve jo-financiare të Shoqërisë, përveç aktiveve tatimore të shtyra rishikohet në çdo datë raportimi për të përcaktuar nëse ka evidenca për zhvlerësim. Nëse ka evidenca të tilla atëherë vlerësohet vlera e rikuperueshme e aktivitetit. Humbje nga zhvlerësimi njihet nëse vlera kontabël e një aktivi ose e njësisë gjeneruese të mjeteve monetare tejkalon vlerën e rikuperueshme. Humbjet nga zhvlerësimi njihen në fitim ose humbje.

Vlera e rikuperueshme e një aktivi ose e njësisë gjeneruese të mjeteve monetare është me e madhja ndërmjet çmimit neto të shitjes dhe vlerës së tij në përdorim. Në vlerësimin e vlerës në përdorim, flukset e çmuara të ardhshme të mjeteve monetare janë skontuar në vlerën e tyre aktuale duke përdorur një normë skontimi para taksave që reflekton vlerësimin aktual të tregjeve për vlerën në kohë të parasë dhe risqet specifike për aktivin ose njësinë gjeneruese të mjeteve monetare. Per qellime të rishikimit për zhvlerësim, aktivet që nuk mund të testohen individualisht grupohen së bashku në grupin me të vogël të aktiveve që gjenerojnë mjete monetare nga përdorimi i vazhdueshëm të cilat janë të pavarura nga flukset monetare të aktiveve të tjera.

(d) Njohja e të ardhurave

E ardhura nga kryerja e shërbimeve njihet në fitim ose humbje kur shërbimi kryhet.

(e) Perfitimet e punonjesve

Sigurimet shoqerore të detyrueshme

Shoqeria paguan vetëm kontributet për sigurimet shoqerore të detyrueshme që përcaktojnë perfitimet e punonjesve që dalin në pension. Qeveria Shqiptare është përgjegjëse për përcaktimin e limitit ligjor të vendosur për pensionet në Shqipëri sipas një plani kontributësh pensioni të përcaktuar. Kontributet e Shoqërisë ndaj planit të pensioneve ngarkohen në fitim ose humbje kur ato ndodhin.

Leje vjetore të paguara

Shoqeria njihet si detyrim vlerën e paskontuar të kostove të vlerësuara në lidhje me lejet vjetore që pritet të paguhet në këmbe për shërbimin e punonjesve gjatë periudhës.

Shenime shpjeguese per pasqyrat financiare per vitin e mbyllur me 31 Dhjetor 2013

(Vlerat ne Lek)

3. Permbledhje e politikave kontabel (vazhdim)

(f) Shpenzimet

Shpenzimet operative

Shpenzimet operative njihen kur ato ndodhin.

Shpenzimet e qirase

Shpenzimet e qirase se zakonshme jane ngarkuar ne fitim ose humbje ne menyre lineare gjate periudhes se qirase. Pagesa motivimi marre nga qiradhenesi jane njohur si pjese perberese e shpenzimit total te qirase pergjate periudhes se qirase.

(g) Te ardhura dhe shpenzime financiare

Te ardhurat financiare perfshijne te ardhurat nga interesi nga llogarite ne banka dhe fitimet nga kursi i kembimit qe njihen ne fitim ose humbje. Te ardhurat nga interesi njihen kur ai perfitohet duke perdorur metoden e interesit efektiv.

Shpenzimet financiare perfshijne shpenzimet e interesit per huate dhe humbjet nga kursi i kembimit. Te gjitha kostot e huave njihen ne fitim ose humbje duke perdorur metoden e interesit efektiv.

(h) Tatim fitimi

Tatimi mbi fitimin perfshin tatimin e periudhes aktuale dhe tatimin e shtyre. Tatimi mbi fitimin njihet ne fitim ose humbje perveç pjeses qe lidhet me zera te njohur direkt ne kapital ose ne te ardhura te tjera permbledhese.

Tatimi aktual eshte tatimi qe pritet te paguhet ose te arketohet mbi fitimin ose humbjen e tatueshme te vitit, duke perdorur normen tatimore ne fuqi ose qe hyn ne fuqi menjehere ne daten e raportimit, dhe çdo sistemim te tatimit te pagueshem per vitet e meparshme.

Tatimi i shtyre eshte njohur ne lidhje me diferencat e perkohshme ndermjet vleres kontabel neto te aktiveve dhe detyrimeve per qellime raportimi financiar dhe bazes tatimore. Shuma e tatimit te shtyre eshte llogaritur bazuar ne metoden e realizimit ose kompensimit te vlerave kontabel te aktiveve dhe detyrimeve, duke perdorur shkalle tatimore qe jane ne fuqi ose qe hyjne ne fuqi menjehere ne daten e raportimit. Aktivet dhe pasivet tatimore të shtyra netohen nëse ekziston një e drejtë ligjore për të netuar detyrimet për tatimin aktual

të pagueshëm ndaj tatimit të parapaguar, dhe ato lidhen me tatimin mbi të ardhurat që përcakton i njëjti autoritet tatimor mbi të njëjtin subjekt tatimpagues.

Një aktiv tatimor i shtyrë njihet për humbjet fiskale të papërdorura, kreditime tatimore dhe diferenca të përkohshme të zbritshme për aq sa është e mundur që fitimi i tatueshëm i ardhshëm do të jetë i disponueshëm kundrejt të cilit ato të mund të përdoren. Aktivit tatimor i shtyrë rishikohet në çdo datë raportimi dhe zvogëlohet për aq sa nuk është e mundur të realizohet përfitim fiskal.

(i) Krahasueshmëria

Informacioni krahasues paraqitet në mënyrë të vazhdueshme, duke aplikuar politikat kontabël të Shoqërisë dhe duke u bazuar në modelin e pasqyrave financiare sipas sistemit kontabël Shqiptar.

Shenime shpjeguese per pasqyrat financiare per vitin e mbyllur me 31 Dhjetor 2013

(Vlerat ne Lek)

3. Permbledhje e politikave kontabel (vazhdim)

(h) Transaksionet ne monedha te huaja

Transaksionet ne monedha te huaja konvertohen ne monedhen funksionale me kursin e dates se transaksionit. Aktivet dhe detyrimet monetare ne monedha te huaja konvertohen ne monedhen funksionale me kursin e dates se raportimit. Fitimi apo humbja nga kursi i kembimit per zerat monetare eshte diferenca ndermjet kostove te amortizuara ne monedhen funksionale ne fillim te periudhes, e rregulluar me interesin efektiv dhe pagesat gjate periudhes, dhe kostove te amortizuara ne monedhe te huaj te konvertuara me kursin e kembimit ne fund te periudhes. Aktivet dhe detyrimet jo-monetare ne monedhe te huaj qe maten me vlera te drejte konvertohen ne monedhe funksionale me kursin e kembimit ne daten kur eshte vendosur vlera e drejte. Diferencat nga kursi i kembimit qe rrjedhin nga konvertimi njihen ne fitim ose humbje, pervec diferencave qe rrjedhin nga konvertimi i instrumenteve te kapitalit te vlefshme per shitje (nese ka).

4. Percaktimi i vleres se drejte

Vlera e drejte e aktiveve dhe detyrimeve financiare eshte perafersisht e barabarte me vleren kontabel per shkak te maturitetit te tyre te shkurter.

5. Manaxhimin i riskut financiar

Shoqeria eshte ekspozuar ndaj rreziqeve te meposhtme nga perdorimi i instrumenteve financiare:

- risku i kredise
- risku i likuiditetit
- risku i tregut

Ky shenim paraqet informacion rreth ekspozimit te Shoqerise ndaj secilit prej rreziqeve te mesiperm, objektivat, politikat dhe proceset e Shoqerise per matjen dhe menaxhimin e riskut, dhe menaxhimin e kapitalit. Shenime te metejshme sasiore jane te perfshira ne keto pasqyra financiare.

Politika e manaxhimit te riskut

Bordi i Drejtoreve mbart pergjegjesine e pergjithshme per vendosjen dhe mbikeqyrjen e politikave te Shoqerise per menaxhimin e riskut. Politikat e menaxhimit te riskut te Shoqerise jane vendosur per te identifikuar dhe analizuar rreziqet qe perballen Shoqeria, per te vendosur limitet dhe kontrollet e pershtatshme, dhe per te monitoruar rreziqet dhe zbatimin e limiteve. Politikat dhe sistemet e menaxhimit te riskut rishikohen rregullisht per te reflektuar ndryshimet ne kushtet e tregut dhe ne aktivitetet e Shoqerise.

Shoqeria, permes trajnimeve, standardeve dhe procedurave te menaxhimit, synon te zhvilloje nje ambient kontrolli konstruktiv dhe te disiplinuar ne te cilin te gjithe punonjesit i kuptojne rolet dhe detyrimet e tyre.

Instrumentet financiare kryesore te Shoqerise konsistojne ne vlerat ne arke dhe ne banka, llogarite e arketueshme dhe te pagueshme dhe detyrime te tjera afatshkurtra.

Shenime shpjeguese per pasqyrat financiare per vitin e mbyllur me 31 Dhjetor 2013

(Vlerat ne Lek)

5. Manaxhimin i riskut financiar (vazhdim)

Paqendrueshmeria ne tregun financiar nderkombetar dhe shqiptar

Kriza aktuale financiare dhe ekonomike ka rezultuar, ndermjet te tjerave, ne nje nivel me te ulet te financimit te tregut te kapitalit, nivele me te ulta likuiditeti permes sektorit bankar, dhe ndonjehere, ne interesa huadhenie nderbankare me te larta dhe paqendrueshmeri ne tregjet e aksioneve. Pasigurite ne tregjet financiare nderkombetare kane çuar gjithashtu ne falimentime bankash dhe shpetimin e tyre kudo ne bote. Shtrirja e plote e ndikimit te krizes financiare aktuale tregon se eshte e pamundur te parashikohet apo te mbrohet plotesisht prej saj.

Ndikimi ne likuiditet

Volumi i financimit nga shitesit e shumices ka rene ndjeshem kohet e fundit. Rrethana te tilla mund te ndikojne mundesine e Shoqerise per te marre hua te reja, nese do te jete e nevojshme, dhe te ri-financoje huate ekzistuese me kushte dhe afate te ngjashme me ato te aplikuar me pare.

Ndikimi ne klientet/huamarresit

Debitoret e Shoqerise mund te ndikohen nga situata e likuiditetit te ulet i cili mund te ndikojte aftesine e tyre per ripagimin e shumave qe detyrohen. Perkeqesimet e kushteve shfrytezuese per klientet mund te ndikojne gjithashtu parashikimet e flukseve monetare nga drejtimi dhe vleresimin e zhvleresimit te aktiveve financiare dhe jo-financiare. Deri ne ate mase qe informacioni eshte i disponueshem, drejtimi ka reflektuar siç duhet vleresime te korrigjuara te flukseve monetare te pritshme ne vleresimet e zhvleresimit.

(i) Risku i kredise

Risku i mos-pagesës ekziston kur pala tjetër nuk mund të përmbushë detyrimet për pagesën e llogarive të arkëtueshme. Maksimumi i riskut të kredisë për instrumentet financiare jo-derivative është teorikisht i barabartë me vlerën e drejtë të të gjitha llogarive të arkëtueshme minus detyrimet kundrejt të njëjtit debitor kur kompensimi është i lejuar. Risku i kredisë i cili është identifikuar merret parasysh nëpërmjet zhvlerësimeve. Shoqëria e vlerëson cilësinë e llogarive të arkëtueshme që nuk janë me vonesë dhe as të zhvlerësuara si shumë të kënaqshme.

(ii) Risku i likuiditetit

Shoqëria duhet te permbushë nevojat per mjete monetare, kryesisht per kostot e shfrytezimit qe rrjedhin nga aktivitetet e saj. Ekziston rreziku qe mjetet monetare mund te mos jene te disponueshme per te shlyer detyrimet ne kohen e duhur me nje kosto te arsyeshme. Shoqëria monitoron likuiditetin ne baza periodike ne menyre qe te menaxhoje detyrimet e saj kur ato kerkohen.

(iii) Risku i tregut

Risku i normave te interesit

Shoqëria nuk disponon instrumente financiare me interes me 31 Dhjetor 2013 dhe 2012.

Risku i kursit te kembimit

Shoqëria ndermerr transaksione ne Lek, Euro dhe USD. Risku i pozicionit valutor menaxhohet nepermjet parimit te perputhjes se aktiveve me detyrimet. Shoqëria nuk ka hyre ne ndonje marreveshje derivative per kontrata te ardhshme shkembimi me 31 Dhjetor 2013 dhe 2012.

Shenime shpjeguese per pasqyrat financiare per vitin e mbyllur me 31 Dhjetor 2013

(Vlerat ne Lek)

5. Manaxhimin i riskut financiar (vazhdim)

(iii) Risku i tregut

Analiza e ndjeshmerise

Me anen e menaxhimit te riskut te normave te interesit dhe te pozicionit valutor. Shoqeria synon te reduktoje ndikimin e luhatjeve afatshkurtra ne fitimet e Shoqerise. Ne nje periudhe afatgjate, sidoqofte, ndryshimet e perhershme ne kurset e kembimit dhe normat e interesit mund te kene nje ndikim ne fitim. Me 31 Dhjetor 2012 Shoqeria nuk disponon instrumente financiare me interes.

(iii) Manaxhimi i kapitalit

Politika e Shoqerise eshte te mbaje nje baze te forte kapitali ne menyre qe te ruaje besueshmerine e investitoreve dhe kreditorëve dhe te mbeshtese zhvillimin e metejshem te biznesit. Bordi i Drejtoreve monitoron kthimet nga kapitali, te cilat Shoqeria i percakton si te ardhura neto te shfrytezimit ndaj totalit te kapitalit.

Shoqeria nuk eshte subjekt i kerkesave te kapitalit te vendosura nga ente rregullatore.

6. Mjete monetare dhe ekuivalente me to

Gjendja e aktiveve monetare më 31 Dhjetor 2013 dhe 2012 paraqitet si më poshtë:

	31 Dhjetor 2013	31 Dhjetor 2012
Vlera ne banke	4.476.610	4.988.531
<i>Ne Lek</i>	2.701.288	2.950.374
<i>Ne Euro</i>	1.751.010	1.903.492
<i>Ne Dollare</i>	24.312	42.999
<i>Garanci Bankare</i>	-	91.666
Vlera ne arke	273.466	24.712
<i>Ne Lek</i>	14.806	3.642
<i>Ne Euro</i>	258.660	21.070
TOTALI	4.750.076	5.013.243

IDRA SHPK

Shenime shpjeguese per pasqyrat financiare per vitin e mbyllur me 31 Dhjetor 2013

(Vlerat ne Lek)

7. Investime ne dege dhe shoqeri te zoteruara

Investimet ne dege dhe shoqeri te zoteruara perfaqesojne pjesmarrjen 100% ne kapitalin e shoqerise Telemetrix Sh.a. nje shoqeri Shqiptare me objekt aktiviteti matjen e audiences mediatike, dhe kontributin ne kapitalin e deges se IDRA sh.p.k. ne Kosove. Investimet jane mbajtur me vleren e tyre historike.

	31 Dhjetor 2013	31 Dhjetor 2012
IDRA sh.p.k. – Dega e Kosoves	350.500	348.975
Fitimi pas tatimit - Dega e Kosoves	5.577.096	-
Telemetrix sh.a	3.600.000	3.600.000
TOTALI	9.527.596	3.948.975

8. Kerkesa per arketim nga palet e lidhura

Kerkesa per arketim nga palet e lidhura perbehen nga financime te vazhdueshme ndaj deges ne Kosove dhe IKAZH, nje shoqeri e lidhur me IDRA, per aktivitetin normal operativ te saj. Shumat nuk mbartin interesa dhe nuk kane date te percaktuar te shlyerjes.

9. Aktive afatgjata materiale

	Ndertesa	Pajisje zyre	Pajisje informatike	Mjete transporti	Total
<i>Kosto</i>					
Me 01 Janar 2012	-	1.979.835	2.381.031	2.786.071	7.146.937
Shtesa	10.378.072	435.483	747.766	-	11.561.321
Me 31 Dhjetor 2012	10.378.072	2.415.318	3.128.797	2.786.071	18.708.258
Shtesa	-	260.760	1.400.557	-	1.661.317
Me 31 Dhjetor 2013	10.378.072	2.676.078	4.529.354	2.786.071	20.369.575
<i>Amortizimi i akumuluar</i>					
Me 01 Janar 2012	-	1.192.030	607.996	732.689	2.532.715
Amortizimi per vitin	475.660	184.701	527.967	410.677	1.599.005
Me 31 Dhjetor 2012	475.660	1.376.731	1.135.963	1.143.366	4.131.720
Amortizimi per vitin	495.120	239.668	677.390	328.541	1.740.719
Me 31 Dhjetor 2013	970.780	1.616.399	1.813.353	1.471.907	5.872.439
<i>Vlera kontabel neto</i>					
Me 31 Dhjetor 2012	9.902.412	1.038.587	1.992.834	1.642.705	14.576.538
Me 31 Dhjetor 2013	9.407.290	1.059.679	2.716.001	1.314.164	14.497.136

Shenime shpjeguese per pasqyrat financiare per vitin e mbyllur me 31 Dhjetor 2013

(Vlerat ne Lek)

10. Tatim fitimi I parapaguar

	31 Dhjetor 2013	31 Dhjetor 2012
Parapagime te mbartura	(591.238)	517.650
Pagese per detyrimin e tatim fitimit	-	(517.650)
Tatim fitimi i llogaritur 10%	219.081	617.795
Tatim fitimi i parapaguar gjate vitit	(752.374)	(1.209.033)
Tatim fitimi i pagueshem ne fund te vitit	<u>(1.124.531)</u>	<u>(591.238)</u>

11. Shpenzime te periudhave te ardhme

Shpenzimet e periudhave te ardhme lidhen me investimet e bera ne ambientet e marra me qira nga Shoqeria. Me 31 Dhjetor 2013, vlera neto e ketyre shpenzimeve eshte 0 (31 Dhjetor 2012: 294.790 Lek).

	31 Dhjetor 2013	31 Dhjetor 2012
Gjendje ne fillim	294.790	687.841
Njohur si shpenzime te periudhes	(294.790)	(393.051)
Gjendje ne fund	<u>-</u>	<u>294.790</u>

12. Taksa dhe tatime te tjera

Balanca e detyrimeve per tatime te pagueshme ndaj shtetit me 31 Dhjetor 2013 dhe 2012 paraqitet si me poshte:

	31 Dhjetor 2013	31 Dhjetor 2012
Tatim ne burim i pagueshem	854.281	1.451.395
TVSH e pagueshme, neto	877.263	1.676.620
Sigurime shoqerore dhe shendetesore te pagueshme	434.138	409.261
Tatim mbi te ardhurat personale i pagueshem	192.905	203.510
TOTALI	<u>2.358.587</u>	<u>3.740.786</u>

IDRA SHPK

Shenime shpjeguese per pasqyrat financiare per vitin e mbyllur me 31 Dhjetor 2013

(Vlerat ne Lek)

13. Qira financiare

Shoqeria ka marre me qira financiare (lizing) nje makine ne 2011. Afati i qirase eshte 5 vjet. Shoqeria ka mundesine e blerjese se makines me vlere nominale ne fund te afatit te qirase. Detyrimet e Shoqerise nga qiraja financiare garantohen nga titulli i pronesise se qiradhenesit mbi aktivin e dhene me qira.

Norma e interesit e detyrimit te qirase financiare percaktohet nga Euribor 12 mujor + 5.5%, por jo me pak se 8.5% ne vit.

	31 Dhjetor 2013		31 Dhjetor 2012	
Vlera ne 1 Janar		899.640		1.100.452
Qira financiare gjate vitit		-		-
Paguar gjate vitit		(221.295)		(200.812)
Vlera ne 31 Dhjetor		<u>678.345</u>		<u>899.640</u>

	Pagesat minimale te qirase 31 Dhjetor 2013	Vlera aktuale e pagesave minimale te qirase 31 Dhjetor 2013	Pagesat minimale te qirase 31 Dhjetor 2012	Vlera aktuale e pagesave minimale te qirase 31 Dhjetor 2012
Jo me shume se 1 vit	293.394	245.138	291.464	206.039
1 deri ne 5 vjet	464.540	433.207	755.209	693.601
Me shume se 5 vjet	-	-	-	-
	<u>757.934</u>	<u>678.345</u>	<u>1.046.673</u>	<u>899.640</u>
Heqim vleren e interesit	(79.591)	-	(147.033)	-
Vlera aktuale e pageses minimale te qirase	<u>678.345</u>	<u>678.345</u>	<u>899.640</u>	<u>899.640</u>

Pasqyruar ne pasqyrat financiare		
Pjesa afatshkurter	245.138	206.039
Pjesa afatgjate	<u>433.207</u>	<u>693.601</u>
	<u>678.345</u>	<u>899.640</u>

Shenime shpjeguese per pasqyrat financiare per vitin e mbyllur me 31 Dhjetor 2013

(Vlerat ne Lek)

14. Detyrime te tjera

Detyrime te tjera afatshkurtra paraqiten si me poshte:

	31 Dhjetor 2013	31 Dhjetor 2012
Te pagueshme ndaj intervistuesve	3.324.990	4.566.656
Shpenzime te llogaritura	247.654	372.204
Te ardhura te periudhave te ardhme	120.000	-
TOTALI	3.692.644	4.938.860

15. Provizione per zhvleresim

	31 Dhjetor 2013	31 Dhjetor 2012
Ne 1 Janar	-	-
Perdorur gjate vitit	-	-
Porvizione per rreziqe e shpenzime - Shtesa per zhvleresimin e llogarive te arketueshme	48.249	-
Ne 31 Dhjetor	48.249	-

16. Kapitali i nenshkruar

Kapitali i nenshkruar dhe ortakët e shoqërisë me 31 Dhjetor 2013 dhe 2012 paraqiten si me poshte:

	31 Dhjetor 2013		31 Dhjetor 2012	
	Ne %	Ne Vlere	Ne %	Ne Vlere
Enkelejda Pashaj	49%	10.535.000	49%	8.722.000
Auron Pashaj	51%	10.965.000	51%	9.078.000
	100%	21.500.000	100%	17.800.000

Me 31 Dhjetor 2013 kapitali i ortakëve përbehej nga 21.500 kuota me 1.000 Lek/ secili (2012: 17.800 kuota me vlerë nominale 1.000 Lek/secili).

Shenime shpjeguese per pasqyrat financiare per vitin e mbyllur me 31 Dhjetor 2013

(Vlerat ne Lek)

17. Rezerva ligjore

Rezerva ligjore eshte krijuar duke filluar qe prej vitit 2009 nga shpërndarje te fitimit të pashpërndarë bazuar në vendimet e Asamblesë së Përgjithshme të Ortakeve. Rezerva ligjore eshte shtuar vit pas viti dhe shtesa e fundit eshte bazuar në vendimin e Asamblesë së Përgjithshme të Ortakeve të datës 25 Qershor 2013.

	31 Dhjetor 2013	31 Dhjetor 2012
Rezerva ligjore	660.273	410.024
TOTALI	660.273	410.024

18. Diferenca te parealizuar te kembimit

	Viti i mbyllur 31 Dhjetor 2013	Viti i mbyllur 31 Dhjetor 2012
Ne 1 Janar	-	-
Efekti nga kembimi i fitimeve Dega Kosove viti 2013	2.784	-
Ne 31 Dhjetor	2.784	-

19. Te ardhurat

Të ardhurat nga shitja për vitin e mbyllur më 31 Dhjetor 2013 dhe 2012 paraqiten si më poshtë:

	Viti i mbyllur 31 Dhjetor 2013	Viti i mbyllur 31 Dhjetor 2012
Te ardhura nga sherbime	60.726.331	61.597.885
Projektet e medias	8.808.467	12.468.534
TOTALI	69.534.798	74.066.419

20. Shpenzime personeli

Shpenzimet e personelit për vitin e mbyllur më 31 Dhjetor 2013 dhe 2012 paraqiten si më poshtë:

	Viti i mbyllur 31 Dhjetor 2013	Viti i mbyllur 31 Dhjetor 2012
Pagat	24.074.510	24.596.136
Sigurime shoqerore dhe shendetesore	2.894.473	2.894.885
TOTALI	26.968.983	27.491.021

Shenime shpjeguese per pasqyrat financiare per vitin e mbyllur me 31 Dhjetor 2013

(Vlerat ne Lek)

21. Shpenzime per materiale

	Viti i mbyllur 31 Dhjetor 2013	Viti i mbyllur 31 Dhjetor 2012
Shpenzime zyre	398.064	285.597
Karburant	1.252.100	753.200
Elektricitet dhe uje	617.565	599.799
Kancelari	801.508	462.071
TOTALI	3.069.237	2.100.667

22. Shpenzime te tjera

Shpenzime të tjera për vitin e mbyllur më 31 Dhjetor 2013 dhe 2012 janë si më poshtë:

	Viti i mbyllur 31 Dhjetor 2013	Viti i mbyllur 31 Dhjetor 2012
Intervistues	23.475.729	25.692.296
Shpenzime te tjera administrative	4.798.196	4.281.322
Shpenzime telekomunikimi dhe poste	1.640.705	2.553.619
Konsulence financiare dhe juridike	918.400	930.000
Qira	1.440.000	1.440.000
Udhetime dhe dieta	2.404.167	1.170.693
Shpenzime bankare	349.202	363.984
Taksa dhe tatime te tjera	45.269	45.630
TVSH e pakreditueshme-kreditim i pjesshem	409.897	382.429
TOTALI	35.481.565	36.859.973

Shpenzimet per TVSH e pakreditueshme kane lidhje me kreditimin e pjesshem te TVSh-s ne blerje sipas kerkesave te pikes 19.1.1 te Udhezimit Nr. 17 date 13.05.2008 Per Tatimin mbi Vleren e Shtuar (i ndryshuar). Gjate vitit 2012 furnizimet e perjashtuara perbenin 67% te furnizimeve ne total te subjektit. Kjo perqindje u aplikua ne kreditimin e TVSh-s ne blerjet e tatueshme te vitit 2013.

Shenime shpjeguese per pasqyrat financiare per vitin e mbyllur me 31 Dhjetor 2013

(Vlerat ne Lek)

23. Te ardhura neto nga investime ne dege

	Viti i mbyllur 31 Dhjetor 2013	
	Euro	Lek
Shitjet	121.435	17.033.678
Shpenzimet Operative	(73.436)	(10.300.925)
Fitimi Neto	47.999	6.732.753
Humbja e mbartur nga vitet paraprake	(3.799)	(532.886)
Fitimi i tatueshem	44.200	6.199.867
Tatim fitimi 10%	(4.420)	(619.987)
Fitimi neto i mbartur per periudhen	39.780	5.579.880

24. Te ardhura dhe shpenzime financiare

Të ardhurat dhe shpenzimet financiare për vitin e mbyllur më 31 Dhjetor 2013 dhe 2012 paraqiten si më poshtë:

	Viti i mbyllur 31 Dhjetor 2013	Viti i mbyllur 31 Dhjetor 2012
(Shpenzime)/ te ardhura financiare	(68.167)	(85.687)
(Humbje)/ fitime nga kembimet valutore	(494.908)	(527.389)
<i>Fitim nga kembimet valutore</i>	86.428	104.687
<i>Humbje nga kembimet valutore</i>	(581.336)	(632.076)
TOTALI	(563.075)	(613.076)

Shenime shpjeguese per pasqyrat financiare per vitin e mbyllur me 31 Dhjetor 2013

(Vlerat ne Lek)

25. Tatimi mbi fitimin

	Viti i mbyllur 31 Dhjetor 2013	Viti i mbyllur 31 Dhjetor 2012
Fitimi para tatimit	7.362.850	5.622.775
<i>Rregullime per:</i>		
Te ardhura qe nuk jane te tatueshme ne Shqiperi		
-Fitimi neto i Deges Kosove	(5.579.880)	-
<i>Rregullime per:</i>		
Shpenzimeve qe nuk jane te zbritshme per qellime tatimore		
Rregullime per: Shpenzimeve qe nuk jane te zbritshme per qellime tatimore		
-Shpenzime te pazbritshme per pritje dhe perfaqesime	55.825	56.493
- Shpenzime te pajustificuara me fature te rregullt tatimore	292.073	337.302
-Provizione per zhvleresim	48.249	
-Gjoha dhe demshperblime	11.690	161.380
Total shpenzime te pazbritshme	407.837	555.175
Fitimi i tatueshem per vitin	2.190.807	6.177.950
Tatim fitimi i llogaritur 10%	219.081	617.795

Fitimi neto i Deges Kosoves eshte nje e ardhur e perjashtuar nga tatimi mbi fitimin e shoqerise ne Shqiperi pasi tatimi mbi fitimin i paguar ne Kosove eshte zbritshem ne Shqiperi dhe duke qene i njejte ne perqindje me tatimin mbi fitimin Shqiperi nuk ka asnje diference per t'u paguar.

Ne kategorine "Shpenzime te pazbritshme per pritje dhe perfaqesime" perfshihet shpenzimet e perfaqesimit dhe shpenzimet per pritje-percjellje qe tejkalojne vleren e 0,3 % te qarkullimit vjetor.

Në kategorinë "Shpenzime pa dokumentacion mbështetës sipas formatit të aprovuar nga autoritetet fiskale" përfshihen të gjithë ato shpenzime të pambështetura në dokumente sipas formatit të percaktuar në ligjin për tatimin mbi të ardhurat. Këto shpenzime janë kryer për qellime të aktivitetit dhe rrjedhimisht janë njohur si shpenzime të vitit ushtrimor, por të pazbritshme për qellime tatimore.

Ne kategorine "Provizione per Zhvleresim" perfshihet provizion per zhvleresim ne lidhje me kerkesat tregtare per arketim te cilat drejtimi i shoqerise i ka vleresuar si pa shprese arketimi.

Ne kategorine "Gjoha dhe demshperblime" perfshihen gjobat, kamatvonesat dhe detyrim tatim fitimi sipas raport kontrollit nga Drejtoria e Deges se Tatimpaguesve Tirane ne 19 Shkurt 2012, dhe gjoha per kundravajte automjeti.

Shenime shpjeguese per pasqyrat financiare per vitin e mbyllur me 31 Dhjetor 2013

(Vlerat ne Lek)

26. Transaksione me palet e lidhura

Transaksionet me palët e lidhura përfaqësojnë transferim të burimeve, shërbimeve, ose detyrimeve midis palëve të lidhura, pavarësisht nëse vendoset apo jo një çmim. Një palë e lidhur është një palë, e cila kontrollon, kontrollohet, ose është nën një kontroll të përbashkët me njësinë tregtare; ka një interes mbi njësinë që i jep një influencë të rëndësishme mbi entitetin; ose ka një kontroll të lidhur mbi entitetin; është ortak në shoqëri; është një sipërmarrje e përbashkët në të cilën entiteti është sipërmarrës; ose është një anëtar i personelit drejtues të entitetit, ose mëmës së tij (duke përfshirë familjarët e afërm të çdonjërit prej individëve të sipërpërmendur).

Gjatë vitit 2013 dhe 2012 kompania ka marrëdhënie me palët e lidhura si më poshtë:

	31 Dhjetor 2013	31 Dhjetor 2012
AKTIVE		
Kerkesa per arketim nga aksioneret dhe palet e lidhura		-
Kerkesa per arketim nga shoqerite e lidhura	1.924.392	3.830.629
	<u>1.924.392</u>	<u>3.830.629</u>
DETYRIME		
Detyrime per aksioneret dhe palet e lidhura	2.275.123	5.747.186
	<u>2.275.123</u>	<u>5.747.186</u>
Shpenzime per perfitimet e drejtuesve	5.160.000	4.200.000
TOTALI	<u>5.160.000</u>	<u>4.200.000</u>

Shenime shpjeguese per pasqyrat financiare per vitin e mbyllur me 31 Dhjetor 2013

(Vlerat ne Lek)

27. Instrumentat financiare

a. Ekspozimi ndaj riskut te kredise

Vlera kontabel e aktiveve financiare perfaqeson ekspozimin maksimal ndaj riskut te kredise. Ekspozimi maksimal ndaj riskut te kredise ne ditën e raportimit ishte:

	31 Dhjetor 2013	31 Dhjetor 2012
Kerkesa tregtare per arketim	7.585.849	11.216.049
Mjete monetare dhe ekuivalente me to	4.750.076	5.013.243
Totali	12.335.925	16.229.292

b. Humbje nga Zhvleresimi

Analiza sipas vjetersise e kerkesave tregtare per arketim ne datën e raportimit eshte:

	31 Dhjetor 2013	31 Dhjetor 2012
Te pa vonuara	5.321.018	8.569.164
Me shume se 30 dhe me pak se 60 dite	1.313.081	1.356.156
Me shume se 60 dhe me pak se 90 dite	292.603	40.250
Me shume se 90 dhe me pak se 120 dite	144.592	434.215
Me shume se 120 dhe me pak se 360 dite	21.771	478.906
Me shume se 360 dite	492.783	337.358
Vlera Bruto	7.585.848	11.216.049
Provizione per zhvleresim	(48.249)	-
Balanca ne fund te vitit	7.537.599	11.216.049

Drejtimi i shoqerise ka vleresuar si te nevojshem nje provizion per zhvleresim ne lidhje me kerkesat tregtare per arketim me vleren Lek 48.249.

Shenime shpjeguese per pasqyrat financiare per vitin e mbyllur me 31 Dhjetor 2013

(Vlerat ne Lek)

28. Instrumentat financiare (vazhdim)

c. Ekspozimi ndaj riskut te likuiditetit

Me poshte paraqiten aktivet dhe detyrimet financiare sipas maturitetit te mbetur me 31 Dhjetor 2013 dhe 2012:

<i>31 Dhjetor 2013</i>	Shuma ne pasqyrat financiare	3 muaj ose me pak	3 deri ne 12 muaj	1 deri ne 5 vjet
Kerkesa tregtare per arketim	7.585.849	7.585.849	-	-
Te arketueshme nga palet e lidhura	1.924.392	-	1.924.392	-
Shpenzime te periudhave te ardhme	-	-	-	-
Likuiditeti	4.750.076	4.750.076	-	-
Totali	14.260.317	12.335.925	1.924.392	-
Llogari te pagueshme ndaj furnitoreve	843.261	843.261	-	-
Detyrime ndaj paleve te lidhura	2.275.123	-	2.275.123	-
Paga te pagueshme	212.116	212.116	-	-
Qira financiare	678.345	59.353	185.787	433.205
Detyrime per tatime te pagueshme	2.358.587	2.358.587	-	-
Provizione per zhvleresim	48.249	48.249	-	-
Detyrime te tjera	3.692.644	3.692.644	-	-
Totali	10.108.325	7.214.210	2.460.910	433.205
Hendeku i likuditetit	4.151.992	5.121.715	(536.518)	(433.205)

Shenime shpjeguese per pasqyrat financiare per vitin e mbyllur me 31 Dhjetor 2013

(Vlerat ne Lek)

28. Instrumentat financiare (vazhdim)

c. Ekspozimi ndaj riskut te likuiditetit (vazhdim)

31 Dhjetor 2012	Shuma ne pasqyrat financiare	3 muaj ose me pak	3 deri ne 12 muaj	1 deri ne 5 vjet
Kerkesa tregtare per arketim	11.216.049	11.216.049	-	-
Te arketueshme nga palet e lidhura	3.830.629	-	3.830.629	-
Shpenzime te periudhave te ardhme	294.790	98.263	196.527	-
Likuiditeti	5.013.243	5.013.243	-	-
Totali	20.354.711	16.327.555	4.027.156	-
Llogari te pagueshme ndaj furnitoreve	588.420	588.420	-	-
Detyrime ndaj paleve te lidhura	5.747.186	-	5.747.186	-
Paga te pagueshme	341.565	341.565	-	-
Qira financiare	899.640	49.887	156.152	693.601
Detyrime per tatime te pagueshme	3.740.786	3.740.786	-	-
Provizione per zhvleresim	-	-	-	-
Detyrime te tjera	4.938.860	4.938.860	-	-
Totali	16.256.457	9.659.518	5.903.338	693.601
Hendeku i likuiditetit	4.098.254	6.668.037	(1.876.182)	(693.601)

IDRA SHPK

Shenime shpjeguese per pasqyrat financiare per vitin e mbyllur me 31 Dhjetor 2013

(Vlerat ne Lek)

28. Instrumentat financiare (vazhdim)

d. Ekspozimi ndaj riskut te pozicionit valutor

AKTIVE	LEK	USD	EUR	Total
Likuditeti	2.716.094	24.313	2.009.671	4.750.078
Vlera monetare ne banke	2.701.288	24.313	1.751.010	4.476.610
Vlera monetare ne arke	14.806		258.661	273.467
	10.569.448	-	8.468.390	19.037.838
Kerkesa tregtare per arketim	5.045.056		2.540.794	7.585.850
Te arketueshme nga palet e lidhura	1.924.392			1.924.392
Investime ne dege dhe shoqeri te zoteruara	3.600.000		5.927.596	9.527.596
Shpenzime te periudhave te ardhme	-			-
Totali	13.285.542	24.313	10.478.061	23.787.916
PASIVE	7.126.817	-	706.385	7.833.202
Llogari te pagueshme ndaj furnitoreve	843.261		-	843.261
Paga te pagueshme	212.116			212.116
Detyrime per tatime te pagueshme	2.358.587			2.358.587
Detyrime te tjera	3.692.644			3.692.644
Provizione per zhvleresim	20.209		28.040	48.249
Qira financiare	-	-	678.345	678.345
Totali	7.126.817	-	706.385	7.833.202
Risku i pozicionit valutor me 31 Dhjetor 2013	6.158.725	24.313	9.771.676	15.954.714

Shenime shpjeguese per pasqyrat financiare per vitin e mbyllur me 31 Dhjetor 2013

(Vlerat ne Lek)

28. Instrumentat financiare (vazhdim)

d. Ekspozimi ndaj riskut te pozicionit valutor

AKTIVE	LEK	USD	EUR	Total
Likuditeti	3.045.682	42.999	1.924.562	5.013.243
Vlera monetare ne banke	3.042.040	42.999	1.903.492	4.988.531
Vlera monetare ne arke	3.642		21.070	24.712
	8.019.785	2.063.123	9.207.535	19.290.443
Kerkesa tregtare per arketim	4.124.995	2.063.123	5.027.931	11.216.049
Te arketueshme nga palet e lidhura	-	-	3.830.629	3.830.629
Investime ne dege dhe shoqeri te zoteruara	3.600.000	-	348.975	3.948.975
Shpenzime te periudhave te ardhme	294.790	-	-	294.790
Totali	11.065.467	2.106.122	11.132.097	24.303.686
PASIVE	9.609.631	-	899.640	10.509.271
Llogari te pagueshme ndaj furnitoreve	588.420			588.420
Paga te pagueshme	341.565			341.565
Detyrime per tatime te pagueshme	3.740.786			3.740.786
Detyrime te tjera	4.938.860			4.938.860
Provizione per zhvleresim	-			-
Qira financiare	-		899.640	899.640
Totali	9.609.631	-	899.640	10.509.271
Pozicioni valutor me 31 Dhjetor 2012	1.455.836	2.106.122	10.232.457	13.794.415

Kursi i kembimit per Lekun ne fund te periudhes se raportimit ishte si me poshte;

	31 Dhjetor 2013	31 Dhjetor 2012
USD 1	101,86	105,85
EUR 1	140,20	139,59

Shenime shpjeguese per pasqyrat financiare per vitin e mbyllur me 31 Dhjetor 2013*(Vlerat ne Lek)*

27. Instrumentat financiare (vazhdim)**Analiza e ndjeshmerise**

Nje forcim prej 10% i Lekut ndaj Euros ne 31 Dhjetor 2013 do te rriste/(ulte) kapitalet e veta dhe fitime ose humbjet me vlerat e treguara me poshte. Kjo analize presupozon qe te gjithe indikatorret e tjere, ne vecanti normat e interesit, te jete te pandryshuara. E njejta analize eshte bere edhe per vitin 2012.

	Kapitalet e veta	Fitime ose (humbje)
2013		
EUR	977.167	977.167
USD	2.431	2.431
2012		
EUR	1.023.246	1.023.246
USD	210.612	210.612

Nje dobesim prej 10% i Lekut ndaj Euros ne 31 Dhjetor 2012 do te kishte nje ndikim te njejte ne vlere por ne krahun e kundert, duke presupozuar qe te gjithe indikatorret e tjere do te jene te pandryshuar.

28. Ngjarjet pas dates se raportimit

Nuk ka ngjarje te rendesishme pas dates se raportimit qe do te ishte e nevojshme te te paraqiteshin si regullime ose informacione shtese ne keto pasqyra financiare.