

PASQYRAT FINANCIARE

(Mbeshtetur ne Ligjin nr.9228, date 29.04.2004 "Per Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare",te ndryshuara dhe ne Standartet Kombetare te Kontabilitetit - SKK 2)

Te dhena identifikuese

Emri	ROSI SH.P.K.
NIPT	J69102223E
Adresa	PERMET
Data e krijimit	17.01.1995
Nr.Rergj.Tregt.	8140
Fusha e veprimtarise	TREGETI,etj

Te dhena te reja

Pasyra financiare	<input type="checkbox"/> Individuale
	<input checked="" type="checkbox"/> Te konsoliduara
Monedha	LEKE
Rrumbullakimi	LEKE
Periudha Kontabel	
	Nga 01.01.2014 deri 31.12.2014
Data e plotesimit te PF	20.03.2015

PASQYRAT FINANCIARE TE VITIT 2014

Nr		A K T I V E T	Periudha Raportues	Periudha Paraardhes
I		A K T I V E A F A T S H K U R T E R A	84,511,716.00	94,709,570.00
	1	Aktive monetare	2,789,715.00	1,126,449.00
		BANKA	2,462,078.00	1,068,133.00
		ARKA	327,637.00	58,316.00
	2	Derivative dhe aktive të mbajtura për tregtim		
	3	Aktive të tjera financiare afatshkurtra	10,757,310.00	18,535,857.00
	i	Kliente per mallra produkte e sherbime	(2,493,743.00)	5,837,371.00
	ii	Debitor,Kreditor te tjere	10,037,200.00	10,037,200.00
	iii	Tatim mbi fitimin	3,213,853.00	2,309,161.00
	iv	Tvsh		352,125.00
	v	Tatim ne burim		
	vi	Te drejta e detyrime mbi ortakeve		
	vii			
	4	Inventari	70,964,691.00	75,047,264.00
	i	Lëndët e para	5,998,857.00	5,953,357.00
	ii	Inventar i imet		
	iii	Prodhim në proçes		
	iv	Produkte të gatshme		
	v	Mallra për rishitje	64,965,834.00	69,093,907.00
	vi	Parapagesa për furnizime		
	vii			
	5	Aktive biologjike afatshkurtra		
	6	Aktive afatshkurtra të mbajtura për rishitje		
	7	Parapagimet dhe shpenzimet e shtyra		-
	i	Shpenzime te periudhave te ardhshme		
	ii			
II		A K T I V E A F A T G J A T A	46,318,390.00	50,063,226.00
	1	Investimet financiare afatgjata		
	2	Aktive afatgjata materiale	46,318,390.00	50,063,226.00
	i	Toka	441,440.00	441,440.00
	ii	Ndërtesa	40,308,782.00	42,649,485.00
	iii	Makineri dhe pajisje	5,368,805.00	6,711,007.00
	iv	Aktive të tjera afatgjata materiale (me vl.kontab.)	199,363.00	261,294.00
	3	Aktivët Biologjike afatgjata		
	4	Aktivët afatgjata jomateriale		
	5	Kapital aksionar i papaguar		
	6	Aktive të tjera afatgjata		
		TOTALI I AKTIVIT (I+II)	130,830,106.00	144,772,796.00

Nr		PASIVET DHE KAPITALI	Periudha Raportues	Periudha Paraardhes
I		PASIVET AFATSHKURTERA	52,148,346.00	65,242,918.00
	1	Derivativët		
	2	Huamarrjet	4,873,742.00	10,886,792.00
	i	Overdraftet	4,873,742.00	10,886,792.00
	ii	Huamarrje afat shkurtera		
	3	Huatë dhe parapagimet	47,274,604.00	54,356,126.00
	i	Të pagueshme ndaj furnitorëve	6,541,720.00	17,872,757.00
	ii	Të pagueshme ndaj punonjësve	10,970,472.00	9,026,334.00
	iii	Detyrime per Sigurimet Shoq. Shend.	117,768.00	98,538.00
	iv	Detyrime Tatimore per TAP-in	1,300.00	7,997.00
	v	Detyrime Tatimore per Tatim Fitimin		
	vii	Detyrime Tatimore per Tvsh-ne	1,550,697.00	
	viii	Detyrime Tatimore per Tatimin ne Burim		
	ix	Te drejtat e detyrimet ndaj ortakeve		
	x	Dividenti per tu paguar		
	xi	Debitor dhe Kreditor te tjere	28,092,647.00	27,350,500.00
	xii	Ortak dividend		
	4	Grantet dhe të ardhurat e shtyra		
	5	Provizionet afatshkurtra		
II		PASIVET AFATGJATA	2,924,644.00	3,943,084.00
	1	Huatë afatgjata	2,924,644.00	3,943,084.00
	i	Hua, bono dhe detyrime nga qeraja financiare	2,924,644.00	3,943,084.00
	ii	Bonot e konvertueshme		
	2	Huamarrje të tjera afatgjata		
	3	Grantet dhe të ardhurat e shtyra		
	4	Provizione afatgjata		
		TOTALI PASIVEVE	55,072,990.00	69,186,002.00
III		KAPITALI	75,757,116.00	75,586,794.00
	1	Aksionet e pakicës (PF te konsolidura)		
	2	Kapitali aksionarëve të shoqërisë mëmë (PF kons.)		
	3	Kapitali aksionar	15,800,000.00	15,800,000.00
	4	Primi i aksionit	5,072,048.00	5,072,048.00
	5	Njësitë ose aksionet e thesarit (negative)		
	6	Rezerva	2,084,210.00	35,605,916.00
	i	Rezerva statutore		
	ii	Rezerva ligjore	2,084,210.00	2,064,202.00
	iii	Rezerva të tjera		33,541,714.00
	9	Fitimet e pashpërndara	52,630,536.00	18,708,666.00
	10	Fitimi (Humbja) e vitit financiar	170,322.00	400,164.00
		TOTALI I PASIVIT DHE KAPITALIT (I+II+III)	130,830,106.00	144,772,796.00

PASQYRAT E TE ARDHURAVE DHE SHPENZIMEVE 2014

(Bazuar ne klasifikimin e Shpenzimeve sipas natyres)

Nr	Pershkrimi i elementeve	Periudha Raportues	Periudha Paraardhes
1	Shitje neto	50,527,055.00	85,342,489.00
1	Te ardhura nga investime me te trete	45,762,399.00	79,783,499.00
2	Te ardhura nga shitja e mallrave	4,593,726.00	5,558,775.00
3	Te ardhura te tjera	170,930.00	215.00
4	Materialet e konsumuara	(35,262,141.00)	(67,953,615.00)
5	Kosto e punes	(4,785,402.00)	(4,936,230.00)
	Pagat e personelit	(4,100,600.00)	(4,229,847.00)
	Sigurime shoqerore dhe shendetesore	(684,802.00)	(706,383.00)
6	Amortizimet dhe zhvleresimet	(3,744,836.00)	(3,878,599.00)
7	Shpenzime te tjera	(5,212,849.00)	(4,665,938.00)
8	Totali i shpenzimeve (shumat 4-7)	(49,005,228.00)	(81,434,382.00)
9	Fitimi (humbja) nga veprimtarite kryesore (1+2+/-3-8)	1,521,827.00	3,908,107.00
10	Te ardhurat dhe shpenzimet financiare nga njesite e kontrollit		
11	Te ardhurat dhe shpenzimet financiare nga pjesmarrjet		
12	Te ardhurat dhe shpenzimet financiare nga :	(1,317,980.00)	(3,439,648.00)
	i Investime te tjera afatgjata		
	ii Interesa	(1,317,980.00)	(3,439,648.00)
	iii Fitime /Humbje nga kursi i kembimit		
	iv Te tjera financiare		
13	Totali i te ardhurave dhe shpenzimeve financiare	(1,317,980.00)	(3,439,648.00)
14	Te ardhura dhe shpenzime te pacaktuara		
15	Fitime / Humbje para tatimit	203,847.00	468,459.00
16	Shpenzimet e tatimit mbi fitimin	30,577.05	46,845.90
17	Fitime / Humbje neto e vitit kalendarik	173,269.95	421,613.10
18	Elementet e pasqyrave te konsoliduara		

PASQYRAT E FLUKSIT MONETAR - METODA DIREKTE 2014

		Periudha Raportues	Periudha Paraardhes
I	Fluksi monetar nga veprimtarite e shfrytezimit		
1	Mjete monetare (MM) te arketuara nga kliente	95,429,536.00	157,211,595.00
2	Arketime te tjera	27,350,500.00	27,350,500.00
3	MM te paguar ndaj furnitoreve dhe punonjesve	(117,119,817.00)	(178,745,129.00)
4	MM te ardhura nga veprimtarite		
5	Rimbursim tatimesh nga shteti		
6	Inters i paguar	(1,358,745.00)	(3,439,647.00)
7	Pagesat per tatime,taksa e derdhje te gjashme		
8	Taksa e tarifa Vendore	(735,432.00)	(1,006,108.00)
9	Pagesa per shpenzime te tjera	(939,809.00)	(1,207,729.00)
	Mjete monetare (MM) neto nga veprimtarite e shfrytezimit	2,626,233.00	163,482.00
II	Fluksi monetar nga veprimtarite investuese		
1	Blerja e njesise se kontrolluar minus parate e arketuara		
2	Blerja e aktiveve afatgjata materiale		
3	Te ardhura nga shitja e paisjeve		
4	Inters i arketuar		
5	Dividentet e arketuar		
	MM neto te perdorura ne veprimtarite investuese		
III	Fluksi monetar nga aktivitetet financiare		
1	Te ardhura nga emetimi i kapitalit aksionar		
2	Te ardhura nga huamarrjet afatgjata		
3	Pagesa e detyrimit te qirase financiare		
4	Dividente te paguar		
	MM neto te perdorura ne veprimtarite financiare		
	Rritja/renia neto e mjeteve monetare	2,626,233.00	163,482.00
	Mjetet monetare ne fillim te periudhes kontabel	163,482.00	
	Mjetet monetare ne fund te periudhes kontabel	2,789,715.00	163,482.00

PASQYRA E NDRYSHIMEVE NE KAPITAL

	Kapitali aksionar qe i perket aksinereve te shoqerise meme							Fitime e Humbje e viteve	Totali
	Kapitali aksionar	Primi i aksionit	Aksionet e thesarit	Rezerva statuoere dhe ligjore	Rezerva te tjera	Fitimi i pa shperndare	Ortake dividend		
Pozicioni me 31.12.2013	15,800,000.00			2,064,202.00	33,541,714.00	18,708,666.00			70,114,582.00
Efekti i ndryshimit ne politikat kontabele									
Pozicioni i rregulluar									
Efekti i ndryshimit te kurseve te kembimit gjate konsolidimit									
Totali i te ardhura apo shpenzimeve, qe nuk jane njohur ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve									
Fitimi neto i vitit financiar								400,164.00	400,164.00
Dividentet e paguar									
Transferime ne rezerven e detyrueshme statuoere									
Emetimi i kapitalit aksionar		5072048							5,072,048.00
Pozicioni me 01.01.2014	15,800,000.00	5072048.00	0.00	2,064,202.00	33541714.00	18,708,666.00		400,164.00	75,586,794.00
Caktimi i fitimit				20,008.00	380156.00				400,164.00
Pozicioni 31.07.2014	15,800,000.00	5072048.00	0.00	2,084,210.00	33921870.00	18,708,666.00		400,164.00	75,586,794.00
Efekti i ndryshimit te kurseve te kembimit gjate konsolidimit									
Totali i te ardhura apo shpenzimeve, qe nuk jane njohur ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve									
Fitimi neto per periudhen							170,322.00		170,322.00
Dividentet e paguar									
Emetimi i kapitalit aksionar									
Aksione te thesarit te riblera									
Pozicioni me 31.12.2014	15,800,000.00	5,072,048.00	-	2,084,210.00	33,921,870.00	18,878,988.00		400,164.00	75,757,116.00

SHENIMET SPJEGUESE

Sqarim:

Dhënia e shënimeve shpjeguese në këtë pjesë është e detyrueshme sipas SKK 2.
Plotesimi i te dhenave të kësaj pjese duhet të bëhet sipas kërkesave dhe strukturës standarte të percaktuara ne SKK 2 dhe konkretisht paragrafeve 49-55. Rradha e dhenies se spjegimeve duhet te jete :

- a) Informacion i përgjithshëm dhe politikat kontabël
- b) Shënime të tjera shpjeguese
- c) Shënime të tjera shpjeguese

A I Informacion i përgjithshëm

- 1 Kuadri ligjor: Ligji 9228 dt 29.04.2004 "Per Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare"
- 2 Kuadri kontabel i aplikuar : Standartet Kombetare te Kontabilitetit ne Shqiperi.(SKK 2; 49)
- 3 Baza e pergatitjes se PF : Te drejtat dhe detyrimet e konstatuara.(SSK 1, 35)
- 4 Parimet dhe karakteristikat cilesore te perdorura per hartimin e P.F. : (SKK 1; 37 - 69)
 - a) NJESIA EKONOMIKE RAPORTUSE ka mbajtur ne llogarite e saj aktivet,pasivet dhe transaksionet ekonomike te veta.
 - b) VIJIMESIA e veprimtarise ekonomike te njesise sone raportuse eshte e siguruar duke mos pasur ne plan ose nevojte nderprerjen e aktivitetit te saj.
 - c) KOMPENSIM midis nje aktivit dhe nje pasivi nuk ka , ndersa midis te ardhurave dhe shpenzimeve ka vetem ne rastet qe lejohen nga SKK.
 - d) KUPTUSHMERIA e Pasqyrave Financiare eshte realizuar ne masen e plote per te gene te qarta dhe te kuptushme per perdorues te jashtem qe kane njohuri te pergjitheshme te mjaftueshme ne fushen e kontabilitetit.
 - e) MATERIALITETI eshte vleresuar nga ana jone dhe ne baze te tij Pasqyrat Financiare jane hartuar vetem per zera materiale.
 - f) BESUSHMERIA per hartimin e Pasqyrave Financiare eshte e siguruar pasi nuk ka gabime materiale duke zbatuar parimet e meposhteme :
 - Parimin e paraqitjes me besnikeri
 - Parimin e perparemise se permbajtjes ekonomike mbi formen ligjore
 - Parimin e paaneshmerise pa asnje influencim te qellimshem
 - Parimin e maturise pa optimizem te teperuar,pa nen e mbivleresim te qellimshem
 - Parimin e plotesise duke paraqitur nje pamje te vertete e te drejte te PF.
 - Parimin e qendrushmerise per te mos ndryshuar politikat e metodat kontabel
 - Parimin e krahasushmerise duke siguruar krahasimin midis dy periudhave.

A II Politikat kontabël

Per percaktimin e koston se inventareve eshte zgjedhur metoda "FIFO" (hyrje e pare , dalje e pare).(SKK 4: 15)

Vleresimi fillestar i nje elementi te AAM qe ploteson kriteret per njohje si aktiv ne bilanc eshte vleresuar me kosto. (SKK 5; 11)

Per prodhimin ose krijimin e AAM kur kjo financohet nga nje hua,kostot e huamarrjes (dhe interesat) eshte metoda e kapitalizimit ne koston e aktivit per periudhen e investimit.(SKK 5: 16)

Per vleresimi i mepaseshem i AAM eshte zgjedhur modeli i koston duke i paraqitur ne bilanc me kosto minus amortizimin e akumuluar. (SKK 5; 21)

Per llogaritjen e amortizimit te AAM (SKK 5: 38) njesia jone ekonomike ka percaktuar si metode te amortizimit te ndertesave metoden lineare dhe per AAM te tjera metoden e amortizimit mbi bazen e vlefes se mbetur ndersa normat e amortizimit jane perdorur te njellojta me ato te sistemit fiskal ne fuqi dhe konkretisht :

- Per ndertesat ne menyre lineare me 5 % ne vit.
- Kompjuterat e sisteme informacioni me 25 % te vlefes se mbetur
- Te gjitha AAM te tjera me 20 % te vlefes se mbetur

Per llogaritjen e amortizimit te AAJM (SKK 5: 59) njesia ekonomike raportuese ka percaktuar si metode te amortizimit metoden lineare ndersa normen e amortizimit me 15 % ne vit.

SHENIMET SPJEGUESE

KL B Shënimet qe shpjegojnë zërat e ndryshëm të pasqyrave financiare

I AKTIVET AFAT SHKURTERA

5 1 Aktivet monetare

i Banka

Nr	Emri i Bankes	Monedha	Nr llogarise	Vlera ne valute	Kursi fund vitit	Vlera ne leke
1	RAIFFEISEN BANK	LEKE	085-627704			2,416,361.00
2	RAIFFEISEN BANK	EURO	851627704			11,419.99
3	RAIFFEISEN BANK	DOLLARE	850627704			4.11
4	RAIFFEISEN BANK	LEKE	5627704			-
5	SGA	LEKE	11101			3,279.51
6	SGA	EURO	213058			(207.19)
7	SGA	DOLLARE	206027			(1,194.03)
8	BANKA TIRANA	LEKE	1900-301456-100			10,980.54
9	BANKA TIRANA	EURO	1900-301456-101			2,300.51
10	NBG BANK	LEKE	1.28223E+13			236.69
11	NBG BANK	EURO	1.4464E+13			-
12	PROCREDIT BANK	LEKE	7.72651E+11			6,726.27
13	ALPHA BANK	LEKE	3689454			5,531.00
14	ALPHA BANK	EURO	4880729			6,639.76
Totali						2,462,078.16

ii Arka

Nr	EMERTIMI	Vlera ne valute	Kursi fund vitit	Vlera ne leke
	Arka ne Leke			327,637.00
	Arka ne Euro			
	Arka ne Dollare			
Totali				327,637.00

4 2 Aktive te tjera financiare afatshkurtra

i Kliente per mallra,produkte e sherbime

Fatura gjithsej	Nr	1	Leke	(2,493,743.00)
a) Nga keto	Nr		Leke	
pa likuiduara deri ne 1 vit	Nr	1	Leke	(2,493,743.00)
pa likuiduara permby nje vit	Nr		Leke	

ii Debitore, Kreditore te tjere

iii Tatim mbi fitimin

Tatim per rimbursim	Leke	3,051,308.00
Tatimi i vitit ushtrimor	Leke	33,525.00
Tatimi i derdhur gjate vitit	Leke	196,070.00
Tatim rimbursuar	Leke	
Tatim ne fund te vitit per rimbursim	Leke	3,213,853.00

iv Tvsh

Tvsh e per tu rimbursuar ne celje te vitit	Leke	352,125.00
Tvsh e zbriteshme ne blerje gjate vitit	Leke	6,953,861.00
Tvsh e pagueshme ne shitje gjate vitit	Leke	10,105,391.00
Tvsh e paguar gjate vitit ushtrimor	Leke	1,252,806.00
Tvsh e rregulluar	Leke	4,098.00
Tvsh per tu rimbursuar	Leke	(1,550,697.00)

i Shpenzime te periudhave te ardhshme

ii

ii

II **AKTIVET AFATGJATA**
2 **1 Aktive afatgjata materiale**

Analiza e posteve te amortizushme

Nr	Emertimi	Viti raportues			Viti paraardhes		
		Vlera	Amortizimi	Vl.mbetur	Vlera	Amortizimi	Vl.mbetur
	Toka	441440		441440	441440		441440
	Ndertesa	46814081	6505299	40308782	46814081	4164596	42649485
	Makineri,paisje	7040025	4764903	2275122	7040025	4196122	2843903
	Mjete Transporti	17729555	14635872	3093683	17729555	13862451	3867104
	AAM te tjera	1250259	1050896	199363	1250259	988965	261294
	SHUMA	73275360	26956970	46318390	73275360	23212134	50063226

4 **2 Huat dhe parapagimet**

Nuk ka

i *Te pagueshme ndaj furnitoreve*

Fatura gjithsej	Nr	1	Leke	6,541,720.00
a) Nga keto	Nr		Leke	
pa likuiduara deri ne 1 vit	Nr	1	Leke	6,541,720.00
pa likuiduara permby nje vit	Nr		Leke	

3 Fitimi (Humbja) e vitit financiar

• Fitimi i ushtrimit	Leke	203,847.00
• Shpenzime te pa zbriteshme	Leke	19,654.00
• Fitimi para tatimit	Leke	223,501.00
• Tatimi mbi fitimin	Leke	33,525.15

1 Pasqyra e shpenzimeve

601-608		Materialet e konsumuara		35,729,112.00
601		• Blerje materiale te para	Leke	35,262,141.00
		• Blerje materiale te tjera	Leke	
		• Blerje energji avull uji	Leke	466,971.00
		• Blerje mallra	Leke	
		• Te tjera	Leke	
61-62	2	Shpenzime te tjera		5,212,849.00
		• Trajtime te pergjithshme	Leke	-
		• Qiraja	Leke	129,000.00
		• Mirembajtjet dhe riparimet	Leke	40,000.00
		• Siguria	Leke	143,250.00
		• Te tjera	Leke	3,473,037.00
		• Personel nga jashte ndermarrjes	Leke	-
		• Blerje te pastokushme	Leke	492,017.00
		• Interesa bankare	Leke	-
626		• Shpenzime postare e telekomunikacioni	Leke	41,143.00
		• Transporte	Leke	16,667.00
628		• Sherbime bankare	Leke	142,303.00
634		• Te tjera tatime e taksa	Leke	735,432.00

SHENIMET SPJEGUESH

C. Shkrimi i Gera shpjeguese

Figurat e ndodhura për të cilat është për të cilat kanë rregullime që shprehin të njëjtën gjë të ndryshme për të cilat për të cilat nuk kanë rregullime. Kështu që:

Çdoherë materialet të ndodhura të përcaktuar të cilat të marrim në të njëjtën gjë për të cilat ndodhura dhe që shprehin të njëjtë.

Profesori
Edlira Rizvan


Prof. Dr. Gëzim H. Haxhiu
Katedra e Matematikës

