

Dorezuar ne Drejtorine Rajonale Tatimore Durres

Nr. _____ prot. Date _____ 2014

OBJEKTI : Dorezim i Pasqyrave Financiare dhe Pasqyrave Shoqeruese per vitin 2013.

PER : **DREJTORIA RAJONALE TATIMORE DURRES**
Drejtoria e Menaxhimit dhe Perpunimit te Ardhurave

Nga :

3733
2603

Emri tregetar i personit te tatueshem	Borova-D Shpk
Numri identifikimit personit te tatueshem	K 01722501 U
Emri mbiemri administratorit	Saimir Mali
Adresa	Lagja 14 Shkozet , Durres
Qyteti / komuna /	Durres
Numer telefoni	

Ne mbeshetjce te ligjit nr.8438 date 28/12/1998 "Per Tatimin mbi te Ardhurat" i ndryshuar me me udhezimin nr.5 date 31/01/2006 "Per Tatimin mbi te ardhurat" e bazuar ne udhezimin nr. 2 date 04/02.2014 Per zbatimin e procedurave te verifikimit te pasqyrave financiare per vitin fiskal 2013", dorezojme

Pasqyrat Financiare per vitin 2013 si me poshte:

- 1.Pasqyrat Financiare te vitit 2013 2 kopje.
- 2.Pasqyrat Financiare te vitit 2013 ne CD 1 kopje
- 3.Deklaraten e Hartueseve te Pasqyrave Financiare
- 4.Inventarin e Mallrave dhe materialeve gjendje 31/12/2013.
- 5.Inventarin e AAM (Aktiveve Afatejate Materiale) gjendje 31/12/2013.
- 6.Inventarin e Mjeteve te Transportit ne pronesi te shoqrise gjendje 31/12/2013.
- 7.Pasqyren nr. 1 (Aneks Satistikor).
8. Pasqyren nr. 2 (Aneks Satistikor).
- 9.Pasqyren nr.3(Aneks Satistikor).
- 10.Deklarimin mbi Objektet e mara me Qera per vitin 2013.
- 11.Kontraten e sherbimit me Kontabilin e Miratuar .

PERFAQESUESI PERSONIT JURIDIK
(apo personi fizik)

(Saimir MALI)

Emri , mbiemri , tezhikimi (vule)



Borova-D sh.p.k

nr 3233

A-26

1/1



Forma juridike: Shoqëri me Përgjegjesi të Kufizuar

Data e themelimit: 19 Prill 1996

Numri unik i indentifikimit(NIPT): K01722501U

Selia: Lagjia nr.14 Shkozë Durrës

Objekti tregtar: Punime ndertimi

Pasqyrat Financiare Vjetore **2013**

(Mbyllur më 31.12.2013)

Pasqyra financiare: Individuale(jokonsoliduara)

Periudha kontabel: Nga 01.01.2013 deri më 31.12.2013

Data e mbylljes: 19 Mars 2014

Monedha: Leke

Shkalla e rrumbullakimit: ne leke

Durrës, Mars 2014

Tabela e përmbajtjes

A. BILANCI KONTABEL	2
B. PASQYRA E TE ARDHURAVE DHE SHPENZIMEVE	3
C. PASQYRA E FLUKSIT TE PARASE	4
D. PASQYRA E NDRYSHIMEVE NE KAPITALETE VETA	5
E. SHENIME PER PASQYRAT FINANCIARE	6-12

Bilanci kontabël
Për vitin e mbyllur më 31 Dhjetor 2013
(Të gjitha balancat janë në lekë)

	Shënime	Viti raportues 31.12.2013	Viti paraardhës 31.12.2012
A AKTIVET			
I Aktive Afatshkurtera			
Aktive monetare	3	15,059,119	22,269,633
Derivativë dhe aktive të mbajtura për tregtinë		-	-
Aktive të tjera financiare afatshkurtra	4	37,891,918	30,651,876
Inventari	5	361,374	144,450
Aktivet afatshkurtra të mbajtura për shirje		-	-
Parapagimet dhe shpenzimet e shlyra		-	-
Totali i Aktiveve Afatshkurtera (I)		54,212,411	53,064,959
II Aktive Afatgjata			
Investimet financiare afatgjata		-	-
Aktive afatgjata materiale	6	3,659,614	4,313,681
Aktivet afatgjata jomateriale		-	-
Kapital aksionar i papaguar		-	-
Aktive të tjera afatgjata		-	-
Totali i Aktiveve Afatgjata (II)		3,659,614	4,313,681
TOTALI I AKTIVEVE (I + II)		57,872,025	57,378,639
B DETYRIMET DHE KAPITALI			
I Detyrime Afatshkurtera			
Huamarrjet	7	-	-
Huatë dhe parapagimet	8	14,623,296	14,669,750
Grantet dhe të ardhurat e shtyra		-	-
Provizionet afatshkurtra		-	-
Totali i Detyrimeve Afatshkurtera (I)		14,623,296	14,669,750
II Detyrime Afatgjata			
Huatë afatgjata	9	3,800,000	4,300,000
Huamarrje të tjera afatgjata		-	-
Provizionet afatgjata		-	-
Grantet dhe të ardhurat e shtyra		-	-
Totali i Detyrimeve Afatgjata (II)		3,800,000	4,300,000
Totali i Detyrimeve (I+II)		18,623,296	19,199,750
III Kapitali			
Kapitali i regjistruar (aksionar)	10	31,000,000	31,000,000
Primi i aksionit		-	-
Njësitë ose aksionet e thesarit (negative)		-	-
Rezerva statutore		-	-
Rezerva ligjore	10	113,041	113,041
Rezerva të tjera	10	-	-
Fitimet(humbja) të peshpërndara		7,055,818	1,886,687
Fitimi (humbja) e vitit financiar	11	1,069,670	6,167,131
Totali i Kapitalit (III)		39,248,729	38,178,659
TOTALI I DETYRIMEVE E KAPITALIT (I,II,III)		57,872,025	57,378,639

Shënimet mbi pasqyrat financiare në faqet vijuese janë pjesë përbërëse e këtyre pasqyrave financiare.

Pasqyra e të ardhurave dhe shpenzimeve
Për vitin e mbyllur më 31 Dhjetor 2013
 (Të gjitha balancat janë në lekë)

	Përshkrimi i Elementëve	Shënime	Viti raportues 31.12.2013	Viti paraardhës 31.12.2012
1	Te ardhurat nga kryerja e shërbimeve(nderimi)	11	29.171,262	53.063,358
2	Të ardhura të tjera nga veprimtaria e shërbimit(Pun		21,750	259,503
3	Ndryshimet në inventarin e produkteve të gatshme dh		-	-
4	Materialet dhe mallrat e konsumuara	11	(20.221,795)	(38.418,854)
5	Kosto e punës	11		
	Pagat e personit.		(4.278,879)	(4.227,890)
	Shpenzimet për sigurimet shoqërore dhe shëndetsore		(702,984)	(688,190)
6	Amortizimet dhe zhvlerësimet		(664,067)	(1.090,835)
7	Shpenzime të tjera		(1.884,685)	(3.152,906)
8	Totali i shpenzimeve (shuma 4 - 7)		(27,742,410)	(47,575,468)
9	Fitimi apo humbja nga veprimtaria kryesore (1+2+ 4.97%		1,450,602	5,767,400
10	Të ardhurat dhe shpenzimet financiare nga njësitë e kontrolluara		-	-
11	Të ardhurat dhe shpenzimet financiare nga pjesëmarrjet		-	-
12	Të ardhurat dhe shpenzimet financiare	11	-	-
	12.1 Të ardhurat dhe shpenzimet financiare nga inver		-	-
	12.2 Të ardhurat dhe shpenzimet nga interesat 767, 887		69,660	103,864
	12.3 Fitimet (humbjet) nga kursi i këmbimi 769, 669		(138,438)	(111,353)
	12.4 Të ardhura dhe shpenzime të tjera financiare 768, 888		(173,772)	(16,786)
13	Totali i të ardhurave dhe shpenzimeve financiare (12.		(242,550)	(24,278)
14	Fitimi (humbja) para tatimit (9+/-13)	4.14%	1,208,052	5,743,122
15	Shpenzimet e tatimit mbi fitimin 69	12	138,182	575,961
16	Fitimi (humbja) neto e vitit financiar (14-15)	11	1,069,870	5,167,161
17	Elementët e pasqyrave të konsoliduara		-	-

Shënimet mbi pasqyrat financiare në faqet vijuese janë pjesë përbërëse e këtyre pasqyrave financiare.

Pasqyra e rrjedhjes së parasë (cash flow)
Për vitin e mbyllur më 31 Dhjetor 2013
(Të gjitha balancat janë në lekë)

Pasqyra e fluksit monetar – Metoda indirekte	Shenime	Viti raportues 31.12.2013	Viti paraardhës 31.12.2012
Fluksi monetar nga veprimtaritë e shfrytëzimit			
Fillimi para tetimit		1,208,052	5,743,122
Rregulime për:			
Amortizimin		654,067	1,060,638
Humbje nga këmbimet valutore		-	-
Të ardhura nga investimet (vlera e AAM d-shitur)		-	-
Shpenzime për interesa		(60,660)	(103,864)
Rritje/rënie në tepricën e kërkesave të arkëtueshme nga ak		(7,146,727)	(10,683,788)
Rritje/rënie në tepricën inventarit		(216,924)	788,127
Rritje/rënie në tepricën e detyrimeve, për t'u paguar nga aktiviteti		(76,484)	7,578,008
Mjete monetare të përfituara nga aktivitetet		(5,647,676)	4,220,243
Interesi i paguar		69,660	103,864
Tatim mbi fitimin i paguar		(231,498)	(206,000)
Mjete monetare neto nga aktivitetet e shfrytëzimit		(5,809,514)	4,029,107
Fluksi monetar nga veprimtaritë investuese			
Blerja e shoqërisë së kontrolluar X minus paratë e arkëtuar		-	-
Blerja e aktiveve afatgjata materiale		-	-
Të ardhura nga shirja e pajisjeve		-	-
Interesi i arkëtuar		-	-
Dividendët e arkëtuar		-	-
Mjete monetare neto e përdorur në aktivitetet investuese		-	-
Fluksi monetar nga veprimtaritë financiare			
Hyrje nga emetimi i kapitalit aksioner		-	-
Hyrje nga huamarrje afatgjata		(500,000)	-
Pagesat e detyrimeve të qortës financiare		-	-
Dividendët e paguar		-	(200,000)
Mjete monetare neto e përdorur në aktivitetet financiare		(500,000)	(200,000)
Rritja/rënia neto e mjeteve monetare		(6,309,514)	3,829,107
Mjetet monetare në fillim të periudhës kontabël		22,268,633	18,439,526
Mjetet monetare në fund të periudhës kontabël		15,959,119	22,268,633

Shënimet mbi pasqyrat financiare në faqet vijuese janë pjesë përbërëse e këtyre pasqyrave financiare.

Pasqyra e ndryshimeve në kapital
Për vitin e mbyllur më 31 Dhjetor 2013
 (Të gjitha balancat janë në lekë)

	Kapitali i regjistruar(akcionar)	Primi i aksionit	Rezerva ligjore statusore	Fitimi pashpërndarë	Totali
Pozicioni më 31 Dhjetor 2011	31,000,000	-	113,041	7,065,818	38,178,859
Efekti ndryshimeve ne polliikat kontabël	-	-	-	-	-
Pozicioni i regulluar	31,000,000	-	113,041	7,065,818	38,178,859
Fitimi neto për periudhën kontabël	-	-	-	-	-
Dividentët e paguar	-	-	-	-	-
Rritje e rezervës së kapitalit	-	-	-	-	-
Ermetimi i kuotave(aksionëve)	-	-	-	-	-
Pozicioni më 31 Dhjetor 2012	31,000,000	-	113,041	7,065,818	38,178,859
Fitimi neto për periudhën kontabël	-	-	-	1,069,870	1,069,870
Dividentët e paguar	-	-	-	-	-
Ermetim i kapitalit aksionar	-	-	-	-	-
Rritje e rezervës së kapitalit	-	-	-	-	-
Aksione te thesant te riblera	-	-	-	-	-
Pozicioni më 31 Dhjetor 2013	31,000,000	-	113,041	8,135,688	39,248,729

Shënimet mbi pasqyrat financiare në faqet vijuese janë pjesë përbërëse e këtyre pasqyrave financiare.

Këto pasqyra financiare janë aprovuar nga drejtimi i "Borova-D" sh.p.k dhe janë firmosur nga:

Administratori

Saimir Mali



Shënimet për pasqyrat financiare
 Borova-D sh.p.k

Kontabilisti

Behar DAJA



Për vitin e mbyllur më 31 Dhjetor 2013
(Të gjitha balancat janë në lekë).

1. Informacione te pergjitheshme

"Borova-D" sh.p.k, eshte themeluar si nje shoqeri me pergjegjesi te kufizuar me 19 prill 1996. Kapitali i shoqerise eshte 31.000.000 leke dhe zotrohet nga ortaku i vetem z.Saimir Mali.
Veprimtaria kryesore tregtare e shoqerise per ushtrimin 2013 eshte punime ndertimi.

2. Permbledhje e politikave kontabel

Bazat e pergatitjes së pasqyrave financiare

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

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

Njohja e te ardhurave dhe shpenzimeve

Të ardhurat nga kryerja e shërbimeve njihen në varësi të fazës, në të cilën ndodhet kryerja e shërbimit në datën e bilanci dhe ardhurat dhe shpenzimet që lidhen me shërbimin mund të përlogaritet me besueshmëri. Të ardhurat vlerësohen me vlerën e drejtë të shumës së arkëtuar ose të arkëtueshme, duke marrë parasysh shumën e skontimeve ose rabatet e ofruara. Shpenzimet njihen atëherë kur ato sigurohen prej të tregëve dhe në të njëjtin ushtrim kontabel me të ardhurat e lidhura.

Monedhat e huaja

Transaksionet në monedhë të huaj konvertohen në lekë, me kursin zyrtar të këmbimit të Bankës në datën e kryerjes së transaksionit. Në çdo datë bilanci, zërat monetarë të bilanci të shprehur në monedhë të huaj rivlerësohen me kursin zyrtar të këmbimit të në datën e bilanci. Zërat jomonetarë, të shprehur në monedhë të huaj, maten në termat e kostos historike dhe nuk rivlerësohen. Fitimi ose humbja e pa realizuar nga ndryshimi i kurseve të këmbimit njihet në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve. Kurset e këmbimit, të përdorura nga shoqëria për monedhat e huaja më kryesore, më 31.12.2013 janë 1 euro=140.20 leke dhe 1 dollar= 101.86 lek.

Tatimin mbi fitimin

Shpenzimi për tatimin mbi fitimin përfaqëson shumën e tatimit për tu paguar për vitin ushtrimor. Tatim fitimi i pagueshem për vitin aktual bazohet mbi fitimin e tatueshem i cili ndryshon nga fitimi tregëtar që raportohet në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve, sepse korrektohet nga shpenzimet e panjohura sipas legjislacionit fiskal. Norma aktuale e tatimit mbi fitimin për ushtrimin 2013 është 10 %.

Kërkesat për t'u arkëtuar

Kërkesat për t'u arkëtuar, të ardhurat e konstatuara dhe llogari të tjera afatshkurtra dhe afatgjata, për t'u arkëtuar në parë regjistrohen në bilanc me kosto të amortizuar. Kostoja e amortizuar e kërkesave për t'u arkëtuar afatshkurtra, në përgjithësi është e barabartë me vlerën e tyre nominale (minus provizionet e krijuara për rënie në vlerë), kështu që kërkesat afatshkurtra regjistrohen në bilanc me vlerën e tyre neto të realizueshme (e cila raportohet, për shembull në një faturë, kontratë ose dokument tjetër).

Pasivet financiare

Huat e marra, fëmitorët, shpenzimet e konstatuara dhe huamarrje të tjera afatshkurtra dhe afatgjata, për t'u shlyer në parë, në përgjithësi, mbahen me koston e amortizuar në bilanc. Kostoja e amortizuar e pasiveve financiare afatshkurtra, në përgjithësi, është e barabartë me vlerën e tyre nominale; kështu që pasivet financiare afatshkurtra mbahen në bilanc në vlerën e tyre neto të realizueshme (për shembull, të raportuar në një faturë, kontratë ose dokument tjetër).

Aktivët e qëndrueshme të trupëzuara

Aktivët afatgjata materiale (AAM-të) bazohen në modelin e koston. Në bilanc, një element i AAM-së paraqitet me kosto minus amortizimin e akumuluar dhe ndonjë humbje të akumuluar nga zhvlerësimi. Nëse vlera kontabël e një aktivi afatgjatë material rritet, si rezultat i rivlerësimit, kjo rritje kreditohet drejtpërdrejt në kapitalin e veta nën zërin "tepricë nga rivlerësimi". Nëse vlera kontabël e një aktivi afatgjatë material zvogëlohet, si rezultat i rivlerësimit, ky zvogëlim njihet si shpenzim në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve. Amortizimi është llogaritur mbi bazën e metodës lineare për ndërtesat dhe mbi bazën e vlerës së mbetur për pjesën tjetër të aktiveve të qëndrueshme. Normat e perdorura janë për aktivët e tjera 20% të vlerës së mbetur, dhe për paisje zyre e informatike me 25% të vlerës së mbetur.

Gjendjet e inventarët

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

3. Aktive monetare (likuiditete në arke dhe bankë)

Gjendjet e mjeteve monetare në bankë dhe arke, në leke dhe valute, në datat 31 Dhjetor 2013 dhe 31 Dhjetor 2012 janë si më poshtë:

Emertimi i Llogarise	Monedha	Gjendja në 31.12.2013		Gjendja në 31.12.2012	
		Në leke	Në valute	Në leke	Në valute
Llogari bankare	LEK	15,550,337	-	21,113,098	-
Arka në leke	LEK	408,782	-	1,155,535	-
Shuma		15,959,119	x	22,268,633	x

Gjendjet e llogarive të likuiditeteve të paraqitura në pasqyrat financiare janë të njëjta me të dhënat e kontabilitetit rrjedhes dhe konfirmohen me nxjerrjet e llogarive bankare dhe inventarët fizike të monedhave. Tepricat e shprehura në monedhë të huaj, janë përkthyer në leke duke përdorur kursin e këmbimit të fundit të ushtrimit të bankës respektive.

4. Aktive të tjera financiare afatshkurtra

Kerkesat e arkëtueshme dhe aktive të tjera financiare, në fillim dhe në fund të ushtrimit kontabel 2013 deklarohen si vijon:

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2013	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2012
Aktive të tjera financiare afatshkurtra		
(i) Llogari / Kërkesa të arkëtueshme	36.840.068	29.683.513
(ii) Llogari / Kërkesa të tjera të arkëtueshme	201.850	118.362
(iii) Instrumente të tjera borxhi	850.000	850.000
(iv) Investime të tjera financiare	-	-
Shuma	37.891.918	30.651.875

Në "Llogari / Kërkesa të arkëtueshme" janë pasqyruar kerkesat ndaj klienteve për shitjen e mallrave dhe shërbimeve.

Shumat e paraqitura në "Llogari / Kërkesa të tjera të arkëtueshme" përfaqësojnë tepricën debitore të "Shteti-talim mbi fitimin" me 31.12.2013 me 201,850 leke.

Shuma e paraqitur në zërin Instrumente të tjera borxhi përfaqëson shumën e dhënë hua nga shoqëria pa interes dhe pa afat kohor.

Drejtimi mendon se të gjitha kerkesat do të arkëtohen në një periudhë afatshkurter me vlerën e tyre nominale dhe nuk parashikon rënie në vlerë.

5. Inventari

Gjendjet e inventarit në fillim dhe fund të ushtrimit paraqiten:

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2013	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2012
Inventari		
(i) Lëndët e para	361.374	144.400
(ii) Prodhim në proces	-	-
(iii) Produkte të gatshme	-	-
(iv) Mallra për rishitje	-	-
(v) Parapagesat për furnizime	-	-
Shuma	361.374	144.400

Siç shihet edhe nga pasqyra e mësipërme në 31.12.2013 rezulton gjendje inventari.

6. Aktivet Afatgjata Materiale(AAM-te)

Gjendjet dhe levizjet e aktiveve afatgjata materiale ne pasqyrat financiare paraqiten si vijon:

Gjendjet dhe levizjet	Toka	Ndertesat	Makineri dhe pajise	Aktivet te tjera afatgjata materiale	Totali
A Kosto e AAM-ve me 01.01.2013	-	-	9,848,473	2,391,423	12,239,896
Shtesat	-	-	-	-	-
Pakesimet	-	-	-	-	-
Kosto e AAM-ve 31.12.2013	-	-	9,848,473	2,391,423	12,239,896
B Amortizimi AAM-ve 01.01.2013	-	-	7,081,404	844,811	7,926,215
Amortizimi ushtrimit	-	-	553,414	100,653	654,067
Amortizimi per daljet e AAM-ve	-	-	-	-	-
Amortizimi i AAM-ve 31.12.2013	-	-	7,634,818	945,464	8,580,282
C Zhvleresimi AAM-ve 01.01.2013	-	-	-	-	-
Shtesat	-	-	-	-	-
Pakesimet	-	-	-	-	-
Zhvleresimi AAM-ve 31.12.2013	-	-	-	-	-
D Vlera neto e AAM-ve 01.01.2013	-	-	2,767,069	1,546,612	4,313,681
Vlera neto e AAM-ve 31.12.2013	-	-	2,213,655	1,445,959	3,659,614

Vlerat dhe klasifikimi ne grupe i AAM-ve te pasqyruara ne bilanc dhe ne tabelen e mesiperme jane te perputhura me te dhenat e kontabilitetit dhe te inventarizimeve fizike qe shoqeria e ka kryer ne fund te muajit dhjetor 2013. Si politike kontabel per kontabilizimin dhe spjegimin e AAM-ve, shoqeria ka zgjedhur modelin e koston(SKK-5). Vleresimi fillestar ne momentin e marrjes ne inventar eshte bere me koston e marrjes dhe ne daten e mbyljes se bilancit paraqiten me koston e tyre minus amortizimin e akumuluar dhe ndonje humbje te akumuluar nga zhvleresimi.

Drejtimi mendon se pergjithesisht per kete ushtrim kontabel, nuk ka shenja te renjes ne vlere te AAM-ve dhe nuk ka llogaritur zhvleresime. Metodrat dhe normat e amortizimit te AAM-ve te perdorura jane njeja me ato qe perdoren per qellime fiskale. (shih shenimin nr.2) Masa e llogaritur e amortizimit si shpenzim nuk i tejkalon kufijte e njohur per efekte fiskale.

7. Detyrime afatshkurtera-Huamarriet

Ne fillim dhe ne fund te ushtrimit kontabel 2013 nuk ka hua te klasifikuara si afatshkurter.

8. Detyrime afatshkurtera-Huate dhe parapagimet

Huate dhe parapagimet afateshkurtera ne fillim dhe ne fund te ushtrimit kontabel 2013 paraqiten si vijon:

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2013	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2012
Huate dhe parapagimet		
(i) Te pagueshme ndaj furnitorëve	14,136,258	14,165,060
(ii) Te pagueshme ndaj punonjësve	107,226	301,139
(iii) Detyrimet tatimore+sig.shoqerore	577,782	433,584
(iv) Hua te tjera	-	-
(v) Parapagimet e arkëtuara	-	-
Shuma	14,823,296	14,899,783

"Të pagueshme ndaj furnitorëve" pasqyron detyrimet ndaj furnitoreve për blerjen e mallrave e shërbimeve pa u likjuar në fund të ushtrimit. Shoqëria ka përgatitur inventaret kontabel dhe shuma e llogarive sintetike është e barabartë me shumën e llogarive analitike të mbajtura për çdo furnitor. Drejtimi mendon se të drejtat e furnitorëve janë të vlerësuara realisht.

"Të pagueshme ndaj punonjësve" përbehet nga parapagimi ndaj personelit në 31.12.2013 shumë e cila do të sistemohet në vitin pasardhës.

"Detyrimet tatimore+sig.shoqerore" përfaqësojnë detyrimin sigurimet shoqerore e shëndetësore të muajit dhjetor 2013 në shumën 107,898 leke, tatimi mbi të ardhurat personale për 5,000 leke dhe tvsh 371,940 lek për muajin Dhjetor 2013 dhe gjobe të ndryshme të Akt-Kontrollit 2013 në shumën 92,944 leke.

9. Detyrime Afatgjata-Huate afatgjata

Huate dhe parapagimet afatgjata në fillim dhe në fund të ushtrimit kontabel 2013 paraqiten:

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2013	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2012
Huatë afatgjata		
(i) Hua, bono dhe detyrime nga qeraja financiare	3,800,000	4,300,000
(ii) Bonot e konvertueshme	0	0
Shuma	3,800,000	4,300,000

Huat afatgjata përfaqësojnë borxhin që shoqëria ka marrë nda ortakut të saj për financimin e aktivitetit. Huaja është pa interes dhe afat të përcaktuar.

10. Kapitalet e veta

Kapitali i regjistruar i shoqërisë, i paraqitur në bilanc, nuk është i njëjti me atë të përcaktuar në statutin e shoqërisë sepse me vendime gjykatë është rritur me 9,500,000 lek plus 100,000 leke në çastin e krijimit të shoqërisë shkon 9,600,000 leke. Gjate ushtrimit kontabel 2009 ka rritje në kapitalin e regjistruar të shoqërisë me QKR me vlerë 10,400,000 lek dhe për vitin ushtrimor 2011 ka rritje në kapitalin e regjistruar të shoqërisë me QKR me vlerë 11,000,000 leke e si mëdhim kapitali i shoqërisë shkon në 31,000,000 leke i ndare në 31,000 kuota me vlerë nominale 1,000 lek/kuota.

11. Fitimi (humbja) e vitit financiar

Te ardhurat

Te ardhura e realizuara gjate ushtrimit, sipas segmenteve(kategorive) të biznesit paraqitet si vijon:

Te ardhurat nga shitja e produkteve	0	0
Te ardhurat nga shitja e mallrave	0	0
Te ardhurat nga kryerja e shërbimeve(nderitimi)	29,171,263	53,983,368
Të ardhura të tjera nga veprimtaritë e shfrytëzimit(Puna e kryera)	21,750	259,500
Shuma	29,193,013	53,342,868

Të ardhurat nga shërbimet janë vlerësuar me vlerën e drejtë të shumës së arkëtuar ose të arkëtueshme, duke marrë parasysh shumën e skontimeve ose rabatat e ofruara, të zveshura nga TVSH-ja. Paraqitja në pasqyrat financiare e të ardhurave dhe shpenzimeve është bërë sipas natyrës së tyre.

▪ **Shpenzimet e veprimtarise kryesore**

Konsumi i materialeve, mallrave, furniturave, punimeve e sherbimeve, te pasqyruara ne dokumentat justifikues, jane regjistruar me shumate e paguara ose te pagueshme. Kostoja e punesimit, page dhe sigurime shoqerore, eshte pasqyruar saktesisht si shpenzim me vleren e realizuar dhe te dokumentuar. Taksat lokale e taksa e tatime te tjera qe lidhen me biznesin jane logaritur dhe pasqyruar ne logarite e ushtrimit. Sipas natyres se tyre shpenzimet e ushtrimit 2013 jane treguar ne pasqyren perkatese.

Zeri shpenzime te tjera , paraqitur ne PASH analizohet si vijon

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2013	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2012
Shpenzime te tjera		2,500
Furnitura, nentrajtime dhe sherbime	1,617,423	2,868,512
Energji, uje, etj		
Telefoni, internet	138,457	128,485
Sigurime Prime	10,500	
Sherbime nga te tretet	66,667	83,333
Te tjera sherbime		30,078
Tatime, taksa dhe derdhje te ngjashme	20,000	20,000
Shpenzime te tjera rjedhese (kom. banke)	33,638	-
Shuma	1,884,685	3,152,908

▪ **Te ardhurat dhe shpenzimet financiare**

Jane paraqitur si diference e te ardhurave me shpenzimet sipas kerkesave te standarteve.

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2013	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2012
Te ardhurat nga interesat 767, 667(+)	89,669	103,864
Shpenzimet per interesat 767, 668(-)	-	-
Fitimet nga kursi i kembimi 768, 669(+)	(138,438)	(111,353)
Humbjet nga kurat e kembimi 768, 670(-)	-	-
Te ardhura dhe shpenzime te tjera financiare 768, 668,657	(173,772)	(16,788)
Shuma	(222,561)	(24,278)

Shpenzime personeli

Numri mesatar i punonjesve dhe pagat sipas kategorite kryesore jane si me poshte :

Kategorite	Ushtrimi 2013 (000 leke)			Ushtrimi 2012 (000 leke)		
	Numer mesatar	Paga	Squrime punedhënesi	Numer mesatar	Paga	Squrime punedhënesi
Administrator, menaxher	1	1,200	160	1	1,200	160
Specialist me arsim universitar	1	762	129	1	753	126
Teknike	2	457	77	2	452	75
Puntor	7	1,890	317	7	1,823	304
Shuma	11	4,279	703	11	4,228	685

12.Shpenzimet e tatimit mbi fitimin

Shpenzimet e tatimit mbi fitimin per ushtrimin kontabel 2013 dhe 2012 jane si vijon:

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2013	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2012
I FITIMI NETO PARA TATIMIT	1,208,052	5,743,122
II SHPENZIME TE PAZBRITESHME (+)	173,772	16,789
1 Amortizime tej normave fiskale	-	-
2 Shpenzime prite e dhurime tej kufirit tatimor	-	-
3 Gjoha, penalitete, demshperblime	173,772	16,789
4 Provizione qe nuk njihen	-	-
5 Shpenzime pa dok, ose jo te rregullta	-	-
6 Te tjera-materiale jashte perdorimit(pa miratim)	-	-
III PJESA E HUMBJES SE MBARTUR(-)	-	-
IV FITIMI (HUMBJA) TATIMORE(II-III)	1,381,824	5,759,911
V Shpenzimi i tatim fitimit-10%	138,182	575,991
VI FITIMI NETO I USHTRIMIT(I-V)	1,069,670	5,167,131

Tatim fitimi i ushtrimit eshte i llogaritur mbi fitimin e tatushem, i cili eshte rregulluar nga shpenzimet e panjohura(gjohat) sipas legjislacionit fiscal, analizuar ne tabelen e mesiperme.

13.Transaksione te paleve te lidhura

Ne marrjen ne konsiderate te çdo transaksione dhe marrëdhënie te mundeshme, jo thjesht formen ligjore te tyre , nuk ka transaksione te tjera me palet e lidhura.

14.Ngjariet pas dates se bilancit dhe vazhdimësia e shfrytezimit

Asnje ngjarje e rëndësishme nuk ka ndodhur pas dates se miratimit te pasqyrave financiare. Nga analiza e gjendjes dhe performances financiare te shoqerise, rezulton se ne ushtrimin 2013 eshte ulur shifra e afarizmit dhe fitimi tregtar.

15.Shifrat krahasuese

Shifrat krahasuese te deklaruar ne pasqyrat financiare 2012 jane te njejta me ato te prezantuara ne ushtrimin aktual.