

Forma juridike: Shoqëri me Pëgjegjesi të Kufizuar

Data e themelimit: 26 Prill 1995

Numri unik i indentifikimit(NIPT): J 62305002 A

Selia: Rruga "Qemal Stafa" Pall.132,Tirane

Objekti tregtar: Sherbime projektimi,supervizioni dhe konsulence

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:10 Shkurt 2014

Monedha: Leke

Shkalla e rrumbullakimit: ne leke

Tiranë, Shkurt 2014

Tabela e përmbajtjes

A. RAPORTI I AUDITUESIT TE PAVARUR.....	0
B. BILANCI KONTABEL	2
C. PASQYRA E TE ARDHURAVE DHE SHPENZIMEVE	3
D. PASQYRA E FLUKSIT TE PARASE	4
E. PASQYRA E NDRYSHIMEVE NE KAPITALET E VETA.....	5
F. SHENIME PER PASQYRAT FINANCIARE	6-11

Ekspert Kontabël i Regjistruar

Dhimo Dundo
Liçenca profesionale
Nr.8, date 11. 01.2000

Adresa: "Shtëpia e ushtarakeve", Kat.3/2, Berat
Cel: 069 20 99 203
Tel/fax: (032) 238360
E-mail: dhimo.dundo@hotmail.com

Raport i Audituesit të Pavarur

Për Ortakët e shoqërisë "INFRATRANSPROJEKT" sh.p.k
Adresa selise: Rruga "Qemal Atafa" Nr.32, Tiranë.

Ne kemi audituar pasqyrat financiare bashkangjitur të shoqërisë "InfraTransProjekt" sh.p.k, të cilat përfshijnë bilancin kontabel të datës 31 Dhjetor 2013 dhe pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve, pasqyrën e fluksit të parasë dhe pasqyrën e ndryshimeve në kapital për vitin mbyllur në këtë datë, një përmbledhje të politikave të rëndësishme kontabël, si dhe informacionin tjetër shpjegues.

Përgjegjësia e drejtimit për Pasqyrat Financiare

Drejtimi është përgjegjës për përgatitjen dhe paraqitjen e drejtë të këtyre pasqyrave financiare në përputhje me Standartet Shqipëtare të Raportimit Financiar (SKK-të), dhe për ato kontrole të brendshme që drejtimi i gjykon të nevojshme për të bërë të mundur përgatitjen e pasqyrave financiare që nuk përmbajnë anomali materiale, qoftë për shkak mashtrimit apo gabimit.

Përgjegjësia e Audituesit

Përgjegjësia jonë është të shprehim një opinion mbi këto pasqyra financiare bazuar në auditimin tonë. Ne e kemi kryer auditimin tonë në përputhje me Standartet Ndërkombëtare të Auditimit. Këto standarte kërkojnë që ne të respektojmë kërkesat etike dhe të planifikojmë e kryejmë auditimin për të arritur sigurinë e arsyeshme për faktin nëse pasqyrat financiare janë pa anomali materiale. Një auditim përfshin kryerjen e procedurave për të siguruar evidencën e auditimit rreth shumave dhe informacioneve shpjeguese të dhëna në pasqyrat financiare. Procedurat e zgjedhura varen nga gjykimi i audituesit, përfshirë vlerësimin e rreziqeve të anomalisë materiale të pasqyrave financiare, qoftë për shkak të mashtrimit apo të gabimit. Gjatë bërjes së këtyre vlerësimeve të rrezikut, audituesi merr në konsideratë kontrollin e brendshëm që ka të bëjë me përgatitjen dhe paraqitjen e drejtë të pasqyrave financiare të entitetit, në mënyrë që të përcaktojë procedurat e auditimit që janë të përshtatshme sipas rrethanave, por jo për qëllime të shprehjes së një opinionimi mbi efikasitetin e kontrollit të brendshëm të entitetit.

Një auditim përfshin gjithashtu, vlerësimin e përshtatshmërisë së politikave kontabël të përdorura dhe arsyeshmërinë e çmuarjeve kontabël të bëra nga drejtimi, sikurse dhe vlerësimin e paraqitjes së përgjithshme të pasqyrave financiare.

Ne besojmë që evidenca e auditimit që ne kemi siguruar është e mjaftueshme dhe e përshtatëshme për të siguruar një bazë për opinionin tonë të auditimit.

Opinion

Sipas opinionit tonë, pasqyrat financiare paraqesin në të gjitha aspektet materiale, në mënyrë të drejtë, pozicionin financiar të shoqërisë "InfraTransProjekt" sh.p.k, më datën 31 Dhjetor 2013, performancën e saj financiare dhe flukset e parasë për vitin e mbyllur, në përputhje me Standartet Shqipëtare të Raportimit Financiar(SKK-të).

Ekspert Kontabel i Regjistruar

Dhimo Dundo

Tiranë, më 10 Shkurt 2014



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	75,415,136	56,229,487
Derivatë dhe aktive të mbajtura për tregtim		-	-
Aktive të tjera financiare afatshkurtra	4	33,482,723	22,348,499
Inventari		-	-
Aktivët afatshkurtra të mbajtura për shitje		-	-
Parapagimet dhe shpenzimet e shtyra		-	-
Totali i Aktiveve Afatshkurtera(I)		108,897,859	78,577,986
II Aktive Afatgjata			
Investimet financiare afatgjata		-	-
Aktive afatgjata materiale	5	4,295,737	5,188,119
Aktivët afatgjata jomateriale		-	-
Kapital aksionar i papaguar		-	-
Aktive të tjera afatgjata		-	-
Totali i Aktiveve Afatgjata(II)		4,295,737	5,188,119
TOTALI I AKTIVEVE (I + II)		113,193,596	83,766,105
B DETYRIMET DHE KAPITALI			
I Detyrime Afatshkurtera			
Huamarrjet		-	-
Huatë dhe parapagimet	6	2,251,067	1,655,102
Grantet dhe të ardhurat e shtyra		-	-
Provizionet afatshkurtra		-	-
Totali i Detyrimeve Afatshkurtera (I)		2,251,067	1,655,102
II Detyrime Afatgjata			
Huatë afatgjata		-	-
Huamarrje të tjera afatgjata		-	-
Provizionet afatgjata		-	-
Grantet dhe të ardhurat e shtyra		-	-
Totali i Detyrimeve Afatgjata (II)		-	-
Totali i Detyrimeve (I+II)		2,251,067	1,655,102
III Kapitali			
Kapitali i regjistruar (aksionar)	7	110,000	110,000
Primi i aksionit		-	-
Njësitë ose aksionet e thesarit (negative)		-	-
Rezerva statutore		-	-
Rezerva ligjore	7	-	-
Rezerva të tjera	7	38,029,265	38,029,265
Fitimet(humbja) te pashpërndara		43,971,738	15,095,600
Fitimi (humbja) e vitit financiar	8	28,831,526	28,876,138
Totali i Kapitalit (III)		110,942,529	82,111,003
TOTALI I DETYRIMEVE E KAPITALIT (I,II,III)		113,193,596	83,766,105

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 Shitjet neto	8	55,140,212	45,087,973
2 Të ardhura të tjera nga veprimtaritë e shfrytëzimit(Pu		-	1,916,667
3 Ndryshimet në inventarin e produkteve të gatshme di		-	-
4 Materialet dhe mallrat e konsumuara	8	(1,076,923)	(456,785)
5 Kosto e punës	8		
Pagat e personelit		(9,125,228)	(6,823,000)
Shpenzimet per sigurimet shoqërore dhe shëndetsore		(1,140,150)	(1,005,323)
6 Amortizimet dhe zhvlerësimet		(1,057,199)	(743,687)
7 Shpenzime të tjera		(10,220,713)	(8,460,058)
8 Totali i shpenzimeve (shuma 4 - 7)		(22,620,213)	(17,488,853)
9 Fitimi apo humbja nga veprimtaria kryesore (1+2+3-8)	1	32,519,999	29,515,787
10 Të ardhurat dhe shpenzimet financiare nga njësitë e kontrolluara		-	-
11 Të ardhurat dhe shpenzimet financiare nga pjesëmarrjet		-	-
12 Të ardhurat dhe shpenzimet financiare	8	-	-
12.1 Të ardhurat dhe shpenzimet financiare nga		-	-
12.1.1 Të ardhurat dhe shpenzimet financiare nga		-	-
12.2 Të ardhurat dhe shpenzimet nga interesat 767, 667		-	-
12.3 Fitimet (humbjet) nga kursi i këmbimi 769, 669		(498,908)	(5,774)
12.4 Të ardhura dhe shpenzime të tjera financiare 768, 668		148,520	1,712,947
13 Totali i të ardhurave dhe shpenzimeve financiare		(350,388)	1,707,173
14 Fitimi (humbja) para tatimit (9+/-13)	1	32,169,611	31,222,960
15 Shpenzimet e tatimit mbi fitimin 69	9	3,338,085	2,346,822
16 Fitmi (humbja) neto e vitit financiar (14-15)	8	28,831,526	28,876,138
17 Elementët e pasqyrave të konsoliduara		-	-

Shënimet mbi pasqyrat financiare në faqet vijuese janë pjesë përbërese 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			
Fitimi para tatimit		32,169,611	31,222,960
Rregullime për:			
Amortizimin		1,057,199	743,687
Humbje nga këmbimet valutore		-	-
Të ardhura nga investimet(Rezultati shitje AAM-ve)		-	1,526,629
Shpenzime për interesa		-	-
Rritje/rënie në tepricën e kërkesave të arkëtueshme nga akti		(11,692,020)	1,041,743
Rritje/rënie në tepricën inventarit		-	-
Rritje/rënie në tepricën e detyrimeve, për t'u paguar nga aktiviteti		595,965	(10,459,652)
Mjete monetare të përfituara nga aktivitetet		22,130,755	24,075,367
Interesi i paguar		-	-
Tatim mbi fitimin i paguar		(2,780,289)	(897,796)
Mjete monetare neto nga aktivitetet e shfrytëzimit		19,350,466	23,177,571
Fluksi monetar nga veprimtaritë investuese			
Blerja e shoqërisë së kontrolluar X minus paratë e arkëtuara		-	-
Blerja e aktiveve afatgjata materiale		(164,817)	(3,389,723)
Të ardhura nga shitja e pajisjeve		-	-
Interesi i arkëtuar		-	-
Dividendët e arkëtuar		-	-
Mjete monetare neto e përdorur në aktivitetet investuese		(164,817)	(3,389,723)
Fluksi monetar nga veprimtaritë financiare			
Hyrje nga emetimi i kapitalit aksioner		-	-
Hyrje nga huamarrje afatgjata		-	-
Pagesat e detyrimeve të qirasë financiare		-	-
Dividendët e paguar		-	-
Mjete monetare neto e përdorur në aktivitetet financiare		-	-
Rritja/rënia neto e mjeteve monetare		19,185,649	19,787,848
Mjetet monetare në fillim të periudhës kontabël		56,229,487	36,441,639
Mjetet monetare në fund të periudhës kontabël		75,415,136	56,229,487

Shënimet mbi pasqyrat financiare në faqet vijuese janë pjesë përbërese 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(ak sionar)	Primi i aksionit	Rezerva ligjore statusore	Fitimi pashpërndarë	Totali
Pozicioni më 31 Dhjetor 2011	110,000	-	62,168,115	(9,043,250)	53,234,865
Efekt ndryshimeve ne politikat kontal	-	-	-	-	-
Pozicioni I rregulluar	110,000	-	62,168,115	(9,043,250)	53,234,865
Fitimi neto për periudhën kontabël				28,876,138	28,876,138
Dividentët e paguar				-	-
Rritje e rezervës së kapitalit	-		(9,043,250)	9,043,250	-
Emetimi i kuotave(aksioneve)	-	-			-
Pozicioni më 31 Dhjetor 2012	110,000	-	53,124,865	28,876,138	82,111,003
Fitimi neto për periudhën kontabël	-	-		28,831,526	28,831,526
Dividentët e paguar	-	-		-	-
Emetim i kapitalit aksionar	-	-			-
Rritje e rezervës së kapitalit			28,876,138	(28,876,138)	-
Aksione te thesarit te riblera	-	-	-	-	-
Pozicioni më 31 Dhjetor 2013	110,000	-	82,001,003	28,831,526	110,942,529

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

Këto pasqyra financiare janë aprovuar nga drejtimi i "InfraTransProject" sh.p.k dhe jane firmosur nga:

Administratori

Faruk KABA



Shënime për pasqyrat financiare
Për vitin e mbyllur më 31 Dhjetor 2013
(Të gjitha balancat janë në lekë)

1. Informacione te pergjitheshme

"InfraTransProject" sh.p.k, eshte themeluar si nje shoqeri me pergjegjesi te kufizuar me 26 Prill 1995 dhe eshte e indentifikuar me NIPT-in-J62305002A. Kapitali regjistruar i saj aktualisht eshte 110.000 leke dhe zotrohet nga ortakët, z.Faruk Kaba dhe znj.Teuta Kaba.

Veprimtaria kryesore tregtare e shoqerise per ushtrimin 2013 jane sherbimet ne fushen e projektimit,supervizionit dhe konsulences injinjerike.

2. Permbledhje e politikave kontabel

Bazat e pergatitjes së pasqyrave financiare

Pasqyrat financiare janë pergatitur në përputhje me ligjin shqiptar 'Për kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare" dhe me Standartet Kombëtare të Kontabilitetit (SKK-te). Ato jane pergatitur mbi bazen e parimit te koston historike, duke e kombinuar me elemente të metodave të tjera dhe parimit te drejtave te kostatuara. Paraqitja e tyre eshte bere ne monedhen vendase, Lekë Shqiptar ("lekë).

Parimet kontabile më domethënëse që janë pëdorur nga shoqeria, janë si më poshtë:

Njohja e te ardhurave dhe shpenzimeve

Të ardhurat dhe shpenzimet njihen sipas kontabilitetit të të drejtave të konstatuara.Të ardhurat nga kryerja e shërbimeve njihen në varësi të fazës, në të cilën ndodhet kryerja e shërbimit në datën e bilancit 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 atehere kur ato sigurohen prej te treteve dhe ne te njejtin ushtrim kontabel me te 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 bilancit të shprehur në monedhë të huaj rivlerësohen me kursin zyrtar të këmbimit të në datën e bilancit. Zërat jomonetarë, të shprehur në monedhë të huaj, maten në termat e koston 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 shoqeria për monedhat e huaja më kryesore, më 31.12.2013 jane 1 euro=140.2 leke dhe 1 dollar= 101.86 leke

Tatimin mbi fitimin

Shpenzimi per tatimin mbi fitimin perfaqson shumen e tatimit per tu paguar per vitin ushtrimor.Tatim fitimi i pagueshem per vitin aktual bazohet mbi fitimin e tatueshem i cili ndryshon nga fitimi tregetar qe raportohet ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve, sepse korrektohet nga shpenzimet e panjohura sipas legjistacionit fiskal. Norma aktuale e tatimit mbi fitimin per ushtrimin 2013 eshte 10 % aq sa ka qene ne ushtrimin e mëparshëm.

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, furnitorët, 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 afatgjata materiale

Aktivët afatgjata materiale(AAM-të) bazohen ne modelin e koston historike. Në bilanc, një element i AAM-së paraqitet me kosto minus amortizimin e akumuluar dhe ndonjë humbje të akumuluar nga zhvlerësimi. Në se vlera kontabël e një aktivi afatgjatë material rritet, si rezultat i rivlerësimit, kjo rritje kreditohet drejtpërdrejt në kapitalet 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 bazen e metodes se vleres se mbetur dhe normat e perdorura jane ne ndertesa 5 % dhe per aktivet e tjera 20% te vleres se mbetur.

Gjendjet e inventaret

Vleresimi ne hyrje i inventareve behet me cmimet e blerjes dhe ne rastet kur eshte e aplikueshme u shtohen kostot e shkaktuara per te sjelle inventaret ne kushte magazinimi. Gjendjet e inventarit ne pasqyrat financiare paraqiten me kostot e blerjeve te fundit te ushtrimit qe nga drejtimi eshte çmuar si vlera neto te realizueshme.

3. Aktive monetare (likuiditete në arke dhe bankë)

Gjendjet e mjetet monetare ne banke dhe arke, ne leke dhe valute, ne fillim dhe fund te ushtrimit 2013 jane si me poshte:

Emertimi i Llogarise	Monedha	Gjendja ne 31.12.2013		Gjendja ne 31.12.2012	
		Ne leke	Ne valute	Ne leke	Ne valute
Llogari bankare	LEK	54,241,901	-	35,096,203	-
Arka ne leke	LEK	21,173,235	0	21,133,284	-
Shuma		75,415,136	x	56,229,487	x

Gjendjet e llogarive te likuiditeteve te paraqitura ne pasqyrat financiare konfirmohen me nxjerrjet e llogarive bankare dhe inventaret fizike te monedhave. Tepricat e shprehura në monedhë të huaj, janë përkthyer ne leke duke përdorur kursin e këmbimit të fundit te ushtrimit te bankes respektive.

4. Aktive të tjera financiare afatshkurtra

Kerkesat e arketueshme dhe aktive te tjera financiare, ne fillim dhe ne fund te 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	5,665,954	12,523,079
(ii) Llogari / Kërkesa të tjera të arkëtueshme	10,146,129	9,825,420
(iii) Instrumente të tjera borxhi	17,670,640	0
(iv) Investime të tjera financiare	0	0
Shuma	33,482,723	22,348,499

Ne "Llogari / Kërkesa të arkëtueshme" janë pasqyruar kërkesat ndaj klienteve për shitjen e shërbimeve si dhe tepricat debitoare të marrdhenieve me furnitorët.

Shumat e paraqitura në "Llogari / Kërkesa të tjera të arkëtueshme" përfaqësojnë kërkesa debitoare për:

- Kërkesa Shteti- tatimin mbi fitimin.....1.292.351 leke
- Kërkesa të tjera debitoare(furnitoret debitoare).....8.853.778 leke

Në zërin "Instrumente të tjera borxhi" janë paraqitur:

- Kërkesa të tjera debitoare-Hua të perkoshme të dhëna.....17.670.640 leke

Drejtimi mendon se të gjitha kërkesat do të arketohen në një periudhë afatshkurter me vlerën e tyre nominale dhe nuk parashikon rënje në vlerë.

5. Aktivët Afatgjatë Materiale(AAM-te)

Gjendjet dhe levizjet e aktiveve afatgjatë materiale në pasqyrat financiare paraqitet si vijon:

Gjendjet dhe levizjet	Toka	Ndertesa	Makinëri dhe pajisje	Aktivët të tjera afatgjatë materiale	Totali
A Kosto e AAM-ve me 01.01.201:	-	-	6,868,388	5,047,604	11,915,992
Shtesat	-	-	-	164,817	164,817
Pakesimet	-	-	-	-	-
Kosto e AAM-ve 31.12.2013	-	-	6,868,388	5,212,421	12,080,809
B Amortizimi AAM-ve 01.01.2013	-	-	2,871,229	3,856,644	6,727,873
Amortizimi ushtrimit	-	-	794,447	262,752	1,057,199
Amortizimi për daljet e AAM-ve	-	-	-	-	-
Amortizimi i AAM-ve 31.12.2013	-	-	3,665,676	4,119,396	7,785,072
C Zhvlerësimi AAM-ve 01.01.201:	-	-	-	-	-
Shtesat	-	-	-	-	-
Pakesimet	-	-	-	-	-
Zhvlerësimi AAM-ve 31.12.2013:	-	-	-	-	-
D Vlera neto e AAM-ve 01.01.201	-	-	3,997,159	1,190,960	5,188,119
Vlera neto e AAM-ve 31.12.2013	-	-	3,202,712	1,093,025	4,295,737

Si politike kontabel për kontabilizimin dhe shpjegimin e AAM-ve, shoqëria ka zgjedhur modelin e kostos(SKK-5).Vlerësimi fillestar në momentin e marrjes në inventar është bërë me koston e marrjes dhe në datën e mbylljes së bilancit paraqiten me koston e tyre minus amortizimin e akumuluar dhe ndonjë humbje të akumuluar nga zhvlerësimi.Vlerat dhe klasifikimi në grupe të AAM-ve të pasqyruara në bilanc dhe në tabelën e mesipërme janë të përputhura me të dhënat e inventarizimeve fizike që shoqëria e ka kryer në fund të muajit dhjetor 2013.

Drejtimi mendon se përgjithësisht për këtë ushtrim kontabel, nuk ka shenja të rënjes në vlerë të AAM-ve dhe nuk ka llogaritje zhvlerësime.

Metodat dhe normat e amortizimit të AAM-ve të përdorura janë njëjta me ato që janë përdorur në vitet e mëparshme.(shih shënimin nr.2).Masa e llogaritjeve të amortizimit si shpenzim nuk i tejkalon kufijtë e njohur për efektet fiskale.

6. 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
Huatë dhe parapagimet		
(i) Të pagueshme ndaj furnitorëve	-	0
(ii) Të pagueshme ndaj punonjësve	1,117,618	1,003,637
(iii) Detyrimet tatimore+sig.shoqerore	406,631	651,465
(iv) Hua të tjera	726,818	0
(v) Parapagimet e arkëtuara	0	0
Shuma	2,251,067	1,655,102

"Të pagueshme ndaj furnitorëve" pasqyron detyrimet ndaj furnitoreve per blerjen e mallrave e sherbimeve pa u likujduar ne fund te ushtrimit..Drejtimi mendon se te drejtat e furnitoreve jane te vleresuara realisht.

"Të pagueshme ndaj punonjësve" perbehet nga detyrimi i papaguar ndaj personelit ne 31.12.2013.

"Detyrimet tatimore+sig.shoqerore" perbehen nga:

- Shteti-tatimi mbi vleren e shtuar(diference per tu paguar nga kreditimi i pjesshem).....309.330 leke
- Shteti-tatimi-TVSH e zbriteshme.....(141.760) leke
- Tatim mbi te ardhurat personale(TAP).....58.600 leke

Ne Hua te tjera jane pasqyruar detyrime kreditore nga marrdheniet e biznesit.

7. Kapitallet e veta

Kapitali i regjistruar i shoqerise, i paraqitur ne bilanc, eshte i njejte me ate te percaktuar ne statutin e shoqerise dhe vendimet e depozituara ne QKR. Me 31.12. 2013 kapitali i regjistruar eshte 110.000 leke,dhe per efekt te sistemit elektronik te QKR-se eshte i ndare ne 100 kuota me vlere nominale 1.100 leke /kuota. Kapitali regjistruar zoterohet perkatesisht nga ortaku Faruk Kaba me kuoten 98 % dhe ortakja Teuta Kaba me kuoten 2% te kapitalit. Gjate ushtrimit kontabel 2013 nuk ka rritje ose pakesim ne kapitalin e regjistruar te shoqerise. Me vendim te asamblese se ortakeve fitimet e vitit 2012 jane kaluar ne rezervat e kapitalit.

8. Fitimi (humbja) e vitit financiar-Te ardhurat dhe shpenzimet

▪ **Te ardhurat**

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

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2013	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2012
Te ardhurat		
Te ardhurat nga shitja e produkteve	0	0
Te ardhurat nga kryerja e sherbimeve	55,140,212	45,087,973
Te ardhurat nga shitja e mallrave	0	
Te ardhurat te tjera(AAM,etj)	0	1,916,667
Shuma	55,140,212	45,087,973

Të ardhurat nga shitja e mallrave dhe sherbimeve jane vlerësuar me vlerën e drejtë të shumës së arkëtuar ose të arkëtueshme, duke marrë parasysh shumën e skontimeve ose rabatet e ofruara, te

zhveshura nga TVSH-ja. Paraqitja ne pasqyrat financiare e te ardhurave dhe shpenzimeve eshte bere sipas natyres se tyre.

▪ **Shpenzimet e veprimtarise kryesore**

Sipas natyres se tyre shpenzimet e ushtrimit 2013 jane treguar ne pasqyren perkatese te PASH-se. Materialet dhe mallrat e konsumuara, pagat e personelit, shpenzimet per sigurimet shoqërore dhe shëndetsore dhe amortizimet e zhvlerësimet e AAM-ve, dhe shpenzimet e tjera jane pasqyruar me shumate e paguara ose te pagueshme.

Analiza e disa prej ketyre zerave jepet ne vijim.

▪ **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	Sigurime punedhenesi	Numer mesatar	Paga	Sgurime punedhenesi
Administrator, menaxher	1	1,800	149	1	1,800	149
Specialist me arsim universitar	11	6,917	923	8	4,031	572
Teknike	-	-	-	-	-	-
Puntor	2	408	68	2	408	68
Shuma	14	9,125	1,140	11	6,239	789

Ne shpenzimet për personelin, janë përfshirë shpenzimet për paga, shpërblime dhe sigurime shoqërore e shëndetësore të llogaritura gjatë vitit 2013. Detyrimet qe lindin per tatimin mbi pagat, kontributet e sigurimeve shoqërore e shëndetësore për punonjësit, jane llogaritur, deklaruar dhe paguar ne përputhje me kërkesat ligjore.

▪ **Shpenzime te tjera**

Zeri "Shpenzime te tjera " pasqyruar ne piken 7 te PASH analizohet si vijon:

	Viti raportues 31.12.2013	Viti paraardhës 31.12.2012
Shpenzime te tjera		
Telefoni, internet	584,750	633,443
Qera	1,080,000	1,200,000
Sherbime nga te tretet	6,961,273	4,473,848
Te tjera sherbime	819,000	
Tatime,taksa dhe derdhje te ngjashme	775,690	522,202
Shpenzime te tjera rrjedhese	-	1,630,565
Shuma	10,220,713	8,460,058

▪ **Te ardhurat dhe shpenzimet financiare**

Jane paraqitur si diference e te ardhurave me shpenzimet sipas kerkesave te standarteve dhe ne menyre analitike paraqiten ne vijim.

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2013	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2012
Të ardhurat dhe shpenzimet financiare nga pjesëmarrjet	0	-
	-	-
	-	-
Humbjet nga kursi i këmbimi 769, 670(-)	(498,908)	(5,774)
Të ardhura dhe shpenzime të tjera financiare 768, 668	148,520	1,712,947
Shuma	(350,388)	1,707,173

9. Shpenzimet e tatimit mbi fitimin

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

	Viti raportues 31.12.2013	Viti paraardhës 31.12.2012
I FITIMI NETO PARA TATIMIT	32,169,611	31,222,960
II SHPENZIME TE PAZBRITESHME (+)	1,211,241	103,936
1 Amortizime tej normave fiskale	-	-
2 Shpezime pritje e dhurime tej kufirit tatimor	-	-
3 Gjoha,penalitete,demshperblime	10,000	103,936
4 Provizione qe nuk njihen	-	-
5 Shpenzime pa dok. ose jo te rregullta	-	-
6 Te tjera	1,201,241	-
III PJESA E HUMBJES SE MBARTUR(-)	-	(7,858,681)
III.1 Divident nga pjesmarrjet rezidente(-)	-	-
IV FITIMI (HUMBJA) TATIMORE(I+II-III)	33,380,852	23,468,215
V Shpenzimi i tatim fitimit-10%	3,338,085	2,346,822
VI FITIMI NETO I USHTRIMIT(I-V)	28,831,526	28,876,138

Tatim fitimi i ushtrimit eshte i llogaritur mbi fitimin e tatushem, i cili eshte rregulluar nga shpenzimet e panjohura sipas legjistacionit fiskal, analizuar ne tabelen e mesiperme.

10. Transaksione te paleve te lidhura

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

11. Ngjarjet pas dates se bilancit dhe vazhdimesia 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 rritur shifra e afarizmit dhe rezultati financiar..

Shifrat krahasuese

Shifrat krahasuese te deklaruar ne pasqyrat financiare 2012 jane te njejta me ato te prezantuara ne vitin aktual 2013.