

TEKNOXGROUP SHQIPERI SH.P.K.

**Pasqyrat Financiare
Për vitin ushtrimor të mbyllur më 31 Dhjetor 2012**

Përmbajtja

	Page
Bilanci për vitin ushtrimor të mbyllur në 31 Dhjetor 2012	2
Pasqyra e të ardhurave dhe shpenzimeve për vitin ushtrimor të mbyllur në 31 Dhjetor 2012	3
Pasqyra e ndryshimeve në kapitalin e shoqërisë për vitin ushtrimor të mbyllur në 31 Dhjetor 2012	4
Pasqyra e fluksit të parasë për vitin ushtrimor të mbyllur në 31 Dhjetor 2012	5
Shënime për pasqyrat financiare	6 – 19



TEKNOXGROUP SHQIPERI SH.P.K.

Bilanci 31 Dhjetor 2012

(shumat në Lek)

Bilanci	Shënime	31 Dhjetor 2012	31 Dhjetor 2011
<u>Akrivet e shoqërisë</u>			
I. Aktivet afatshkurtra			
Mjetet monetare	4	10,953,519	11,893,594
Të drejtat për tu arkëtuar	5	56,624,661	151,260,033
Inventari	6	52,971,276	68,602,277
Parapagime dhe shpenzime të shtyra	7	8,869,458	14,674,906
Gjithsej aktive afatshkurtra		129,418,913	246,430,810
II. Aktive afatgjata			
Ndërtesa, makineri, mjete transporti, etj	8	29,828,047	26,401,031
Gjithsej aktive afatgjata		29,828,047	26,401,031
Gjithsej aktive (I + II)		159,246,960	272,831,841
<u>Detyrimet dhe Kapitali Aksionar</u>			
I. Detyrime afatshkurtra			
Të pagueshme dhe parapagime të marra	9	129,026,340	195,071,834
Hua	10	55,916,049	48,705,171
Detyrime nga qeraja financiare	11	1,682,813	3,513,476
Gjithsej detyrime afatshkurtra (I)		186,625,202	247,290,479
II. Detyrime afatgjata			
Hua	10	48,567,141	55,284,009
Detyrime nga qeraja financiare	11	1,315,518	2,523,106
Gjithsej detyrime afatgjata (II)		49,882,659	57,807,115
Gjithsej detyrime (I + II)		236,507,861	305,097,595
III. Kapitali i Shoqërisë			
Kapital themeltar	1	74,340,000	74,340,000
Rezerva ligjore	12	1,777,682	1,777,682
Rezerva të tjera		33,775,948	33,775,948
Fitim (Humbje) e akumuluar		(142,159,384)	(96,216,236)
Fitim (Humbje) ushtrimor		(44,995,148)	(45,943,148)
Gjithsej kapitali i shoqërisë (III)		(77,260,902)	(32,265,754)
Gjithsej detyrime dhe kapitali I shoqërisë (I,II,III)		159,246,960	272,831,841

Bilanci duhet të lexohet së bashku me shënimet të cilat janë pjesë e pasqyrave financiare të paraqitura në faqet 6 - 19.

TEKNOXGROUP SHQIPERI SH.P.K.

Pasqyra e të ardhura dhe shpenzimeve për vitin ushtrimor të mbyllur më 31 Dhjetor 2012

(shumat në Lek)

	Shënime	Viti 2012	Viti 2011
Të ardhura	13	138,279,264	223,661,605
Shpenzime për materiale dhe shërbime	14	(102,312,209)	(198,351,516)
Shpenzime për personel	15		
- Pagat e punonjësve		(22,541,065)	(22,211,254)
- Kontribute për sigurimet shoqërore dhe shëndetësore		(2,050,165)	(2,004,686)
Zhvierësimi dhe amortizimi	8	(4,613,779)	(4,551,117)
Provigjone	16	(3,255,512)	(1,531,729)
Inventar i nxjerrë jashtë përdorimit	17	(306,221)	(6,151,310)
Humbje të tjera	18	(1,471,307)	(487,158)
Shpenzime të tjera	19	(52,777,839)	(34,463,331)
Gjithsej shpenzime		(189,328,097)	(269,752,101)
Fitim (Humbje) nga veprimtaria kryesore		(51,048,832)	(46,090,496)
Të ardhura dhe shpenzime financiare nga:			
- Shpenzime interesi	20	(3,176,140)	(1,854,537)
- Fitim (Humbje) nga kursi I këmbimit	21	(968,593)	1,961,180
- Të tjera financiare	22	10,198,417	40,705
Fitim (Humbje) nga veprimtaria financiare		6,053,685	147,348
Fitim (Humbje) para taksave		(44,995,148)	(45,943,148)
Shpenzime për tatim fitimin	23	-	-
Fitim (Humbje) neto		(44,995,148)	(45,943,148)

Pasqyra e të ardhurave dhe shpenzimeve duhet të lexohet së bashku me shënimet të cilat janë pjesë e pasqyrave financiare të paraqitura në faqet 6 - 19.

TEKNOXGROUP SHQIPERI SH.P.K.

Pasqyrat e ndryshimit në kapitalin e shoqërisë për vitin ushtrimor të mbyllur 31 Dhjetor 2012

(shumat në Lek)

	Kapitali Themeltar	Rezervat Ligjore	Rezerva të Tjera	Fitim (Humbje) e akumuluar	Gjithsej
Në 1 Janar 2011	74,340,000	1,777,682	33,775,948	(96,216,236)	13,677,394
Rritje në kapital themeltar		-	-	-	-
Fitim (Humbje) ushtrimore				(45,943,148)	(45,943,148)
Në 31 Dhjetor 2011	74,340,000	1,777,682	33,775,948	(142,159,384)	(32,265,754)
Rritje në rezervat ligjore dhe të tjera				-	-
Fitim (Humbje) ushtrimore				(44,995,148)	(44,995,148)
Në 31 Dhjetor 2012	<u>74,340,000</u>	<u>1,777,682</u>	<u>33,775,948</u>	<u>(187,154,532)</u>	<u>(77,260,902)</u>

Pasqyra e ndryshimeve në kapitalin e shoqërisë duhet të lexohet së bashku me shënimet të cilat janë pjesë e pasqyrave financiare të paraqitura në faqet 6 - 19

TEKNOXGROUP SHQIPERI SH.P.K.

Pasqyra e Cash Flow për vitin ushtrimor të mbyllur 31 Dhjetor 2012

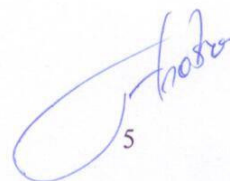
(shumat në Lek)

	Shëni me	Viti 2012	Viti 2011
I. Fluksi I parave nga aktiviteti I shoqërisë			
Fitim (Humbje) neto		(44,995,148)	(45,493,148)
Rregullime për:			
Zhvlerësimin dhe amortizimin		4,613,779	4,551,117
Provigjione		-	-
Shpenzime për tatimin mbi fitimin		-	-
Shpenzime për interesa		3,176,140	1,854,537
Të ardhura nga interesa		(10,198,417)	(40,705)
(Rritje) Zbritje në të drejta për tu arkëtuar		94,635,372	(30,115,742)
(Rritje) Zbritje në inventare		15,631,002	(19,742,495)
(Rritje) Zbritje në akitve afatgjata, vlera neto e aktiveve afatgjata		-	422,069
(Rritje) Zbritje në parapagimet dhe shpenzimet e shtyra		5,805,448	(10,172,918)
Rritje (Zbritje) në detyrime dhe parapagimet		(66,045,494)	44,692,564
Para e gjeneruar nga aktiviteti i shoqërisë		2,622,681	(54,494,722)
Interes i paguar		(3,176,140)	(1,854,537)
Tatim mbi te ardhurat i paguar		-	-
Para neto (përdorur në) nga veprimtaria e aktivitetit		(553,459)	(56,349,259)
II. Fluksi i parasë (përdorur në) nga veprimtari investuese			
Blerje pasurie, aktive afatgjata materiale		(8,040,795)	(18,361,836)
Interes i përfutur		10,198,417	40,705
Para neto (përdorur në) nga veprimtari investuese		2,157,623	(18,321,130)
III. Fluksi i parasë (përdorur në) nga veprimtari financiare			
Rritje kapitalit të shoqërisë		-	-
Hua		494,010	44,526,160
Detyrime të lidhur me qeranë financiare		-	4,045,639
Pagesa të detyrimeve për qeranë financiare		(3,038,250)	(3,750,263)
Para neto (përdorur në) nga veprimtari financiare		(2,544,239)	44,821,536
IV. Rritje neto në mjetet monetare		(940,075)	(29,848,854)
V. Mjete monetare në fillim të periudhës	4	11,893,594	41,742,447
VI. Mjete monetare në fund të periudhës	4	10,953,519	11,893,594

Pasqyra e Fluksit të parasë duhet të lexohet së bashku me shënimet të cilat janë pjesë e pasqyrave financiare të paraqitura në faqet 6 - 19.

Këto pasqyra financiare janë miratuar nga Bordi i Drejtorëve të shoqërisë Teknoxgroup Shqiperi SH.P.K.

Drazen Jergovic
Chairman



5

TEKNOXGROUP SHQIPERI SH.P.K.

Shënime për pasqyrat financiare për vitin ushtrimor të mbyllur në 31 Dhjetor 2012

(shumat në Lek, nëse nuk është përcaktuar ndryshe)

1. Informacion i përgjithshëm

Teknoxgroup Shqipëri SH.P.K. ("Kompania") është krijuar në Shqipëri si një shoqëri me përgjegjësi të kufizuar në 18 Korrik 1996. Kompania është rregjistruar në Gjykatën e rrethit Tiranë me vendim Nr.15454.

Kompania merret me importimin dhe tregtimin brenda vendit të makinerive Caterpillar, pjesëve të tyre si dhe me riparimin dhe mirëmbajtjen e këtyre makinerive.

Kompania ka një kapital prej 74,340,000 Lek, 100% në pronësi të Teknoxgroup SA duke filluar nga 3 Korrik 2009. Deri në këtë datë, kapitali i kësaj kompani ishte 100% në pronësi të MAIA DUE S.p.A në proces likuidimi ("liquidazione") dhe në proces gjyqësor me kreditorët ("concordato preventivo"), - këtu e më poshtë "MAIA DUE S.p.A." – emri i kompanisë ishte MAIA Shqipëri SH.P.K. Transferimi i pronësisë dhe ndryshimi i emrit janë bërë në bazë të vendimit të Qendrës Kombëtare të Regjistrimit Nr. CN-268053-07-09, datë 3 Korrik 2009.

Drejtor i Bordit Drejtues të Kompanisë është Drazen Jergović i emëruar dhe rregjistruar në bazë të vendimit të Qendrës Kombëtare të Regjistrimit datë 16 Korrik 2009.

Adresa e zyrave të Kompanisë është Rruga Nacionale Tiranë - Durrës, km.16, Fshati Muçaj, Vorë, Tiranë. Kompania është rregjistruar si tatimpagues i madh në Drejtorinë Rajonale të Tatimpaguesve të Mëdhenj, Tiranë, me numër identifikimi J61926006P.

Kompania ushtron aktivitetin në ambiente të marra me qera. Numri i punonjësve të shoqërisë në datë 31 Dhjetor 2012 është 10 (31 Dhjetor 2011: 12).

2. Përmbledhje e përgjithshme

2.1 Bazat për përgatitjen e pasqyrave financiare

Pasqyrat financiare janë përgatitur në përputhje me Standardet Kombëtare të Kontabilitetit (SKK). Në përputhje me SKK 11 "Tatimi mbi Fitimin", paragrafi 4, Kompania nuk ka bërë asnjë rregjistrim për tatime të shtyra në pasqyrat financiare për vitin ushtrimor të mbyllur 31 Dhjetor 2012.

2.2 Bazat e llogaritjes

Pasqyrat financiare janë të përgatitura në bazë të kostos historike.

2.3 Monedha funksionale dhe prezantuese

Këto pasqyra financiare janë përgatitur në Lek, e cila është monedha funksionale në Shqipëri.

2.4 Përdorimi i parashikimit dhe gjykimeve

Përgatitja e këtyre pasqyrave financiare kërkon që manaxhimi të jap gjykim, të bëjë parashikime dhe supozime të cilat ndikojnë në aplikimin e politikave kontabël dhe në shumat e raportuara të aktiveve, detyrimeve, të ardhurave dhe shpenzimeve. Rezultatet aktuale mund të jenë të ndryshme nga këto parashikime.

Parashikimet dhe supozimet themelore janë rishikuar në vazhdimësi. Rishikimi i parashikimeve kontabël njihen në periudhën në të cilën parashikimi është rishikuar dhe në çfarëdo periudhe të ardhme që ndikon ky ndryshim.

Në veçanti, informacione në lidhje me ato pjesë të rëndësishme të parashikimeve, pasigurive dhe gjykimeve kritike në aplikimin e parimeve të kontabilitetit që ndikojnë më tepër në vlerat e njohura në pasqyrat financiare janë të paraqitura në këto shënime të pasqyrave financiare. Përdorimi i parashikimeve kontabël është minimal në këto pasqyra financiare duke pasur parasysh llojin e aktivitetit që kryhen Kompania.

TEKNOXGROUP SHQIPERI SH.P.K.

Shënime për pasqyrat financiare për vitin ushtrimor të mbyllur në 31 Dhjetor 2012

(shumat në Lek, nëse nuk është përcaktuar ndryshe)

3. Politika të rëndësishme kontabël

Politikat kontabël të më poshtë shënuara janë aplikuar në të gjitha periudhat e prezantuara në këto pasqyra financiare.

Shuma të caktuara janë ri-klasifikuar për të qënë në përputhje me prezantimin e fundit ushtrimor.

3.1 Transaksionet në monedha të huaja

Veprimet në monedha të huaja konvertohen në monedhën funksionale me kurset e këmbimit të datave të transaksioneve. Aktivitet monetare dhe pasivet në monedhë të huaj në datën raportuese konvertohen në monedhën vendase me kursin e këmbimit të po asaj date. Fitimi apo humbja nga kursi i këmbimit në zërat monetar është diferenca që rezulton nga konvertimi i një numri të dhënë zerash në një monedhë të huaj në monedhën funksionale me një kurs të ndryshëm këmbimi. Aktivitet jo monetare dhe pasivet në monedhë të huaj janë kthyer në monedhën funksionale me kursin e këmbimit të datës së veprimit duke patur parasysh se ato që janë llogaritur në vlerën e drejtë janë rikthyer në monedhën funksionale me kursin e këmbimit të datës kur vlera e drejtë është përcaktuar. Diferencat nga kursi i këmbimit të shfaqur në këto konvertime janë njohur (kontabilizuar) në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve.

3.2 Instrumentat financiar

Instrumentat financiar jo-derivativ përfshijnë letrat me vlerë të tregtueshme dhe të ardhura të tjera, mjete monetare dhe ekuivalente të tyre dhe detyrime të tjera.

Instrumentat financiar jo-derivativ njihen fillimisht me vlerën e drejtë, plus, për instrumentat financiar jo me vlerën e drejtë njihen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve, ndonjë kosto direkte e atribueshme transaksioni, përveç si përshkruhet më poshtë. Veprimet pas njohjes fillestare për instrumentat financiar jo-derivativ maten si më poshtë.

Një instrument financiar njihet nëse shoqëria bie dakord me kushtet kontraktuale të këtij instrumenti. Aktivitet financiare nuk njihen nëse të drejtat kontraktuale të kompanisë për mjetet monetare të aktiveve financiare përfundojnë, ose, nëse kompania i transferon aktivitet financiare një pale tjetër pa patur kontrollin ose riskun apo shpërblimet nga aktivitet. Blerjet apo shitjet normale të aktiveve kontabilizohen në datën e kryerjes së veprimit. Psh. Data në të cilën kompania kryhen blerjen apo shitjen e aktiveve. Detyrimet financiare nuk njihen nëse detyrimet e kompanisë të specifikuar në kontratë, përfundojnë oseancelohen.

Mjetet monetare dhe ekuivalentet e tyre

Mjetet monetare dhe ekuivalentet e tyre përbëhen nga mjetet monetare (cash), llogaritë bankare rrjedhëse, dhe depozitat bankare afatshkurtra. Për qëllimin e llogaritjes së pasqyrave të fluksit të parasë, mjetet monetare dhe ekuivalentet e tyre përfshijnë depozita të pakufizuara që maturohen në tre muaj ose më pak nga data e çeljes së depozitës.

Llogaritë e arkëtueshme

Llogaritë e arkëtueshme fillimisht njihen me vlerën e drejtë dhe më pas njihen me koston e amortizimit minus zhvlerësimin e llogarive të arkëtueshme. Provigjionet për zhvlerësimin e llogarive të arkëtueshme njihen kur bëhet e qartë se kompania nuk është e aftë të mbledh të gjithë shumën që duhet të ishte paguar në përputhje me termat origjinale kontraktuale të llogarive të arkëtueshme. Vështirësitë financiare të klientit, mundësia që të jetë në falimentim ose në riorganizim financiar të tij, dhe mungesë apo parregullsi në pagesa konsiderohen tregues se llogaritë e arkëtueshme janë zhvlerësuar. Shuma e këtyre provigjioneve është diferenca ndërmjet vlerës kontabël dhe vlerës aktuale të flukseve të parashikuara, e skontuar me normën origjinale efektive të interesi.

Llogaritë e pagueshme

Llogaritë e pagueshme njihen me vlerën e drejtë dhe më pas me koston e tyre të amortizuar duke përdorur metodën e interesit efektiv.

Huatë

Huatë njihen fillimisht dhe mbahen me vlerën e drejtë minus koston e transaksioneve.

Vlera e drejtë

Vlera kontabël e mjeteve monetare dhe ekuivalenteve të tyre, llogaritë e arkëtueshme, llogaritë e pagueshme, huatë, borxhi, investime me pjesëmarrje minus ndonjë zhvlerësim, presupozohen t'i përafrohen vlerës së tyre të drejtë.

TEKNOXGROUP SHQIPERI SH.P.K.

Shënime për pasqyrat financiare për vitin ushtrimor të mbyllur në 31 Dhjetor 2012

(shumat në Lek, nëse nuk është përcaktuar ndryshe)

Të tjera

Instrumenta të tjera jo derivative financiar maten me koston e amortizuar duke përdorur metodën e interesit efektiv minus zhvlerësimet.

Kapitali aksionar

Kapital aksionar i kompanisë njihet me vlerën nominal. Aksionet e zakonshme klasifikohen si kapital.

3.3 Pasuri dhe paisje

(i) Njohja dhe matja

Prona dhe paisjet maten me koston e tyre historike minus amortizimin e akumuluar dhe zhvlerësimet nëse ka.

Kostot përfshijnë shpenzimet direkte në blerjet e aktiveve. Kostot e aktiveve të ndërtuara vetë nga kompania përfshijnë koston e materialeve dhe punës direkte (nëse ka), dhe kosto të tjera direkte që vënë aktivet në kushte pune për qëllime përdorimi, kosto çmontimi, lëvizje malli, restaurim të kantierit në të cilin janë vendosur. Shpenzime kapitali për aktivet për sa i përket ndërtimit kontabilizohen në zërin "punime ndërtimi në progres" dhe më pas transferohen në kategorinë e duhur të aktiveve, kohë në të cilën aplikohet amortizimi sipas përqindjeve të aplikueshme të kategorisë në të cilën bëjnë pjesë.

Kur pjesë e një prone apo paisjeje ka jetë përdorimi të ndryshme ato kontabilizohen si zëra të veçantë (përbërës të mëdhenjë) të pasurisë, impianteve dhe paisjeve.

Fitimi/Humbja nga shitja e pasurisë dhe paisjeve përcaktohet duke krahasuar vlerën që merrë dhe vlerën kontabël të pasurisë dhe pasjeve dhe njihen neto tek zëri "të ardhura të tjera" të pasqyra e të ardhurave dhe shpenzimeve.

(ii) Kosto të tjera

Kostot e zëvendësimit të një pjesë të një zëri të pasurisë apo paisjeve njihet me vlerën kontabël të këtij zëri nëse është e mundur se benefitet e ardhshme ekonomike të kësaj pjese do t'i kalojnë shoqërisë dhe kosto e tij mund të matet me besueshmëri. Kostoja e shërbimeve ditore që i bëhen pasurisë apo paisjeve njihen në pasqyrën e të ardhura dhe shpenzimeve në momentin që ndodhin.

(iii) Amortizimi

Amortizimi njihet në pasqyrën e të ardhurave duke përdorur metodën lineare për të gjitha aktivet e patrupëzuara si edhe për përmirësimet e ambienteve dhe, duke përdorur metodën e vlerës së mbetur për të gjitha aktivet e tjera të trupëzuara, përgjatë jetës së tyre të përdorimi, për çdo pjesë të një zëri të pasurisë apo paisjeve deri mbas muajit të blerjes së tij. Aktivet e mara me qera do të amortizohen për kohën më të shkurtër midis afati të qerasë dhe jetës së përdorimit. Toka nuk amortizohet.

Vlerësimi i periudhës së llogaritur dhe metodat përkatëse të amortizimit janë si më poshtë:

Ndërtes, përmirësim nën qeramarrje	Metoda lineare	5%
Makineri dhe paisje	Vlera e mbetur	20%
Furnitura dhe të tjera	Vlera e mbetur	20%
Paisje kompiuterike	Vlera e mbetur	25%
Makina	Vlera e mbetur	20%

Metoda e amortizimit, kohëzgjatja dhe vlerat e mbetura janë rishikuar në çdo datë raportuese.

3.4 Zhvlerësimet

(i) Aktivet financiare

Një aktiv financiar konsiderohet të zhvlerësohet nëse mund të vërtetohet se ka një evidencë efektive kur në një apo më shumë raste ka patur një efekt negativ në flukset monetare të ardhshme të parashikuara të këtij aktivi.

Një zhvlerësim i një aktivi financiar i matur me koston e amortizuar llogaritet si diferenca ndërmjet vlerës kontabël dhe vlerës aktuale të flukseve të parashikuara të ardhshme të mjeteve monetare të këtij aktivi e skontuar me normën efektive të interesit.

TEKNOXGROUP SHQIPERI SH.P.K.

Shënime për pasqyrat financiare për vitin ushtrimor të mbyllur në 31 Dhjetor 2012

(shumat në Lek, nëse nuk është përcaktuar ndryshe)

Veçmas aktivet financiare të rëndësishme janë testuar për zhvlerësim në baza individuale. Vlera e mbetur e aktiveve financiare janë të vlerësuara së bashku në grupe që ndajnë karakteristika të ngjashme të riskut.

Të gjitha humbjet nga zhvlerësimi njihen te pasqyra e të ardhurave dhe shpenzimeve çdo humbje kumulative në lidhje me aktivet financiare të vlefshme për shitje e njohur me parë në kapital transferohet të pasqyra e të ardhurave dhe shpenzimeve.

Një zhvlerësim bëhet rëndësishme nëse lidhet objektivisht me një ngjarje që ka ndodhur mbasi është njohur zhvlerësimi, për ato aktive financiare me kosto të amortizuar njihen te pasqyra e të ardhurave dhe shpenzimeve.

(ii) Aktivet jo - financiare

Vlera kontabël e aktiveve jofinanciare të shoqërisë rishikohen në cdo datë raportimi për të vlerësuar nëse ka ndonjë tregues për zhvlerësim. Nëse ekziston një i tillë atëherë parashikohet vlera e rikuperueshme e aktivitetit.

Një humbje nga zhvlerësimi njihet nëse vlera kontabël e një aktivi apo njësi që gjeneron fluks monetar është më e madhe se vlera e rikuperueshme. Një humbje nga zhvlerësimi njihet te pasqyra e të ardhurave dhe shpenzimeve.

3.5 Provigjionet

Një provigjion njihet nëse si rezultat i një ngjarjeje në të kaluarën shoqëria ka një detyrim aktual legal ose konstruktiv i cili mund të matet në mënyrë të besueshme dhe ka shumë mundësi që të kërkohej një pagesë fluksi ekonomik për të shlyer detyrimin. Provigjionet përcaktohen duke skontuar fluksin e ardhshëm të parasë me një normë interesi para taksave e cila reflekton vlerësimin aktual të tregut mbi vlerën në kohë të parasë dhe risqet specifike të këtij detyrimi.

3.6 Njohja e të ardhurave

Të ardhurat përfaqësojnë vlerën e drejtë të të drejtave të mara ose që janë për t'u marrë nga shitja e mallrave dhe shërbimeve gjatë aktivitetit normal të grupit shitja e mallrave njihet kur shoqëria ka shpërndar produktet te klienti dhe nuk ka asnjë detyrim të papërmbytur i cili do të ndikojë në pranimin e mallit nga klienti. Të ardhurat nga shërbimet e kryera njihen në pasqyrën e të ardhurave në proporcion me stadin e kompletimit të transaksionit në ditën e bilancit. Nuk njihen të ardhurat nëse ka pasiguri për sa i përket rimarrjes së të drejtave të papaguar dhe kostove që lidhen me to.

3.7 Të ardhurat dhe shpenzimet financiare

Të ardhurat financiare përfshijnë të ardhurat nga interesat për fondet e investuara në depozita bankare dhe kusi i këmbimit. Të ardhurat nga interesat njihen në momentin që ato ndodhin duke përdorur metodën efektive të interesit.

Shpenzimet financiare përfshijnë shpenzimet e interesit për borxhet, humbjet nga kursi i këmbimit, ndryshimet në vlerën e drejtë të aktiveve financiare nëpërmjet pasqyrës së të ardhurave dhe shpenzimeve (nëse ka) dhe humbjet nga zhvlerësimet që njihen për aktivet financiare. Të gjitha kostot e borxhit njihen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve duke përdorur metodën efektive të interesit.

3.8 Shpenzimet e tatimit mbi fitimin

Shpenzimet e tatimit mbi fitimin përfshijnë taksën e cila njihet në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve.

Tatimi është vlera e pritshme që duhet paguar për të ardhurat e tatueshme të vitit, duke përdorur norma të tatimit në fuqi gjatë periudhës.

TEKNOXGROUP SHQIPERI SH.P.K.

Shënime për pasqyrat financiare për vitin ushtrimor të mbyllur në 31 Dhjetor 2012

(shumat në Lek, nëse nuk është përcaktuar ndryshe)

4. Mjetet monetare dhe ekuivalentet e tyre

Mjetet monetare dhe ekuivalentet e tyre në 31 Dhjetor 2012 dhe 2011 janë të përbëra si më poshtë:

	31 Dhjetor 2012	31 Dhjetor 2011
Para në dorë:		
Në Lek	52,055	187,693
Në Euro	71,095	613,773
Gjithsej para në dorë	123,150	801,466
Para në llogari rrjedhëse:		
Në Lek	6,639,307	743,568
Në Euro	4,107,449	10,232,743
Në Dollar	83,613	115,816
Gjithsej në llogari rrjedhëse	10,830,369	11,092,128
Gjithsej	10,953,519	11,893,594

5. Të drejtat për tu arkëtuar

Të drejtat për tu arkëtuar në 31 Dhjetor 2012 dhe 2011 janë të përbëra si më poshtë:

	31 Dhjetor 2012	31 Dhjetor 2011
Të drejta ndaj klientëve	64,960,807	145,313,651
Provigjone për borxhe të këqija	(19,886,715)	(16,631,203)
Të drejta ndaj klientëve	45,074,092	128,682,448
Tatim fitim i parapaguar	-	4,848,112
TVSH kreditore	11,504,771	12,439,234
Të drejta të tjera për tu arkëtuar	45,798	5,290,239
TOTAL	56,624,661	151,260,033

Në 31 Dhjetor 2012, kompania ka llogaritur dhe njohur si shpenzim për provigjone për borxhe të këqija për të drejtat ndaj të tretëve të mbartura nga viti 2008.

Tatim fitim i parapaguar gjatë viteve 2009 and 2011, është bërë zero si rezultat i marrëveshjes së kompanisimit që kompania ka bërë Drejtorin Rajonale të Tatimpaguesve të Mëdhenjë, për kalimin e kësaj shumë për shlyerjen e detyrimeve të rrjedhura nga kontrolli tatimor i Nëntorit 2011.

Përmbledhje e klientëve kryesor të shoqërisë:

	31 Dhjetor 2012	31 Dhjetor 2011
F.K.C.F.	9,590,096	51,332,168
Salillari	9,048,665	3,539,784
Bechtel	-	2,472,643
Gjoka sh.p.k.	5,090,761	5,025,563
Xhumari Terna sh.p.k.	1,358,000	1,358,000
Armemil sh.p.k.	591,486	591,486
Albuilding	962,595	1,761,543

TEKNOXGROUP SHQIPERI SH.P.K.

Shënime për pasqyrat financiare për vitin ushtrimor të mbyllur në 31 Dhjetor 2012

(shumat në Lek, nëse nuk është përcaktuar ndryshe)

Babasi	1,695,644	2,195,644
Babasi 2	4,100	861,420
Makaresh	447,522	519,642
Delia	1,988,314	3,455,081
Aks	1,390,944	1,390,944
Energji	1,266,900	1,266,900
Hydropower	-	768,538
Beton Vlora	-	740,981
Lim Em	192,804	189,145
Elektro Teknik H&L	-	16,030,299
Vega	64,704	17,144,306
Sicpa Security	-	1,000,296
Agbes	836,428	836,428
C&S Konstruksion	413,848	605,790
Gener 2	1,395,878	1,394,835
Other	28,622,118	30,832,218
Gjithsej	64,960,807	145,313,651

6. Inventori

Inventori në 31 Dhjetor 2012 dhe 2011 është përbërë si më poshtë:

	31 Dhjetor 2012	31 Dhjetor 2011
Makineri dhe gjenerator	8,106,314	28,700,567
Pjesë këmbimi	48,420,333	51,413,590
Rezerve për pjesët e vjetëruara	(3,555,371)	(11,511,880)
Gjithsej	52,971,276	68,602,277

7. Parapagime dhe shpenzime të shtyra

Parapagime dhe shpenzime të shtyra në 31 Dhjetor 2012 dhe 2011 si më poshtë:

	31 Dhjetor 2012	31 Dhjetor 2011
Parapagime furnitorëve	1,001,183	1,045,325
Parapagim për qera	7,677,450	11,809,050
Paradhënie punonjësve	-	1,629,706
Shpenzime të shtyra	190,825	190,825
Gjithsej	8,869,458	14,674,906

TEKNOXGROUP SHQIPERI SH.P.K.

Shënime për pasqyrat financiare për vitin ushtrimor të mbyllur në 31 Dhjetor 2012

(shumat në Lek, nëse nuk është përcaktuar ndryshe)

8. Pasuria, impiante dhe paisje.

Pasuria, impiante dhe paisje në 31 Dhjetor 2012 dhe 2011 përbëhen si më poshtë:

	Ndërtesa	Makineri dhe Paisje	Automjete	Mobilje zyre dhe të tjera	Kompiutera dhe paisje zyre	Gjithsej
Gjëndja në 1 Janar 2011	15,601,058	1,814,163	22,704,918	4,542,946	2,288,982	46,952,066
Riklasifikim brenda grupit	-	-	-	-	-	-
Riklasifikim nga inventari ekonomik	-	-	(422,069)	-	-	(422,069)
Shtesa	5,861,389	5,086,639	4,355,733	2,379,263	678,812	18,361,836
Gjëndje në 31 Dhjetor 2011	21,462,447	6,900,802	26,638,582	6,922,208	2,967,794	64,891,833
Riklasifikime brenda grupit						
Vlera neto e aktiveve fikse të shitura						
Shtesa	7,487,479	(483,658)	336,642	523,812	176,522	8,040,796
Gjëndja në 31 Dhjetor 2012	28,949,926	6,417,144	26,975,224	7,446,020	3,144,316	72,932,629
Amortizimi i akumuluar						
Gjëndja në 1 Janar 2011	(14,509,938)	(1,338,591)	(13,780,262)	(2,789,707)	(1,521,189)	(33,939,687)
Riklasifikim brenda grupit	-	-	-	-	-	-
Rregullime të difekteve nga vitet e kaluara	-	-	-	-	-	-
Riklasifikim nga inventari ekonomik	-	-	-	-	-	-
Amortizimi për vitin	1,091,120	424,986	2,380,033	394,893	260,084	4,551,117
Gjëndja në 31 Dhjetor 2011	(15,601,058)	(1,763,577)	(16,160,295)	(3,184,600)	(1,781,273)	(38,490,804)
Amortizimi për vitin	389,342	943,163	2,151,764	793,348	336,162	4,613,779
Gjëndja në 31 Dhjetor 2012	(15,990,400)	(2,706,739)	(18,312,060)	(3,977,948)	(2,117,435)	(43,104,583)
Vlera neto e AAM						
Në 1 Janar 2011	1,091,120	475,572	8,924,656	1,753,239	767,793	13,012,379
Në 1 Janar 2012	5,861,389	5,137,225	10,478,286	3,737,608	1,186,520	26,401,031
Në 31 Dhjetor 2012	12,959,525	3,710,405	8,663,164	3,468,071	1,026,880	29,828,047

9. Detyrime për tu paguar dhe parapagimet

Detyrimet për tu paguar dhe parapagimet në 31 Dhjetor 2012 dhe 2011 janë të përbëra si më poshtë :

	31 Dhjetor 2012	31 Dhjetor 2011
Detyrime ndaj furnitorëve	127,059,831	173,198,570
Detyrime ndaj punëmarrësve	-	-
Tatime taksa për tu paguar :	-	-

TEKNOXGROUP SHQIPERI SH.P.K.

Shënime për pasqyrat financiare për vitin ushtrimor të mbyllur në 31 Dhjetor 2012

(shumat në Lek, nëse nuk është përcaktuar ndryshe)

TVSH e pagueshme	-	-
Kontribute për sigurimet shoqërore dhe shëndetësore	263,350	293,996
Tatim mbi të ardhurat personale	178,245	189,964
Tatim i mbajtur në burim	-	-
Penalite për tu paguar	-	-
Provizione për kontratë mirëmbajtjeje	982,610	982,160
Parapagime të marra/për tu marre	542,303	18,537,430
Aktualizim	-	1,869,264
Gjithsej	129,026,340	195,071,834

Të pagueshme ndaj furnitorëve përbëhet kryesisht nga detyrimi ndaj Teknoxgroup SA shuma në Lek 110,510,707 (2011; Lek 143,141,139) dhe atij ndaj Maia DUE S.p.A. shuma në Lek 15,398,186 (2011: Lek 28,871,056), të dyja këto për furnizime me makineri dhe pjesë këmbimi.

Në përputhje me termat e kontratës së nënshkruar me një prej klientëve të shoqërisë, Gjoka sh.p.k., Kompania ka rënë dakord për t'i ofruar shërbim mirëmbajtjeje për një periudhe te vjeçare nga data e shitjes deri në një shumë maksimale prej 10,000 Euro. Provizjioni për shërbimin e mirëmbajtjes sipas kontratës prej 982,160 Lek përfaqëson shumën limit për shërbim mirëmbajtjeje të pakonsumuar deri në 31 Dhjetor 2012.

10. Huatë

	31 Dhjetor 2012	31 Dhjetor 2011
Hua afatshkurtra		
Overdraft settlement	27,998,049	27,865,671
Hua ndaj TEKNOXGROUP SA	27,918,000	20,839,500
	55,916,049	48,705,171
Hua afatgjata		
Hua ndaj Maia Due s.p.a	6,690,141	6,658,509
Hua ndaj TEKNOXGROUP SA	41,877,000	48,625,500
	48,567,141	55,284,009
Gjithsej	104,483,190	103,989,180

Overdraft

Huaja në form overdraft prej Intesa SanPaolo Bank në Shqipëri me një limit deri në 200,000 Euro sipas një marrëveshjeje të hyrë në fuqi në 21 Korrik 2004 dhe afat maturimi 29 Prill 2009, u shlye plotësisht në 18 Maj 2009 prej garantuesit të saj, në 31 Dhjetor 2012 shuma prej 27,998,049 Lek (ekuivalente me 200,573.46 Euro) është detyrim i kompanisë ndaj garantuesit të kësaj huaje. Huaja në form overdrafti është paraqitur si detyrim afatshkurtër sepse procedurat italiane të likuidimit mund të kërkojnë ripagim të gjithë shumës në çdo moment.

Huaja ndaj Teknoxgroup SA

Huaja ndaj Teknoxgroup SA në 31 Dhjetor 2012 në shumën prej 69,795,000 Lek (ekuivalent me 500,000 Euro) përfaqëson shumën e dy marrëveshjeve për hua të nënshkruara midis Teknoxgroup Shqipëri dhe Teknoxgroup SA.

Qëllimi i huasë së parë të nënshkruar më 23 Dhjetor 2011 shumë 300,000 Euro, është të financojë shpenzimet korrente të shoqërisë dhe investime me rihedhjen në treg. Kjo hua do të paguhet me një kësht të vetëm pas 4 viteve nga momenti i disbursimit të plotë, 23 Shtator 2015.

Qëllimi i huasë së nënshkruar më 16 Nëntor 2012 në shumën 200,000 Euro është financimi i zhvendosjes në ambientet e reja. Kjo hua do të paguhet e plotë brenda dy vjetësh me një kësht të vetëm në fund të periudhës, 13 Dhjetor 2013.

TEKNOXGROUP SHQIPERI SH.P.K.

Shënime për pasqyrat financiare për vitin ushtrimor të mbyllur në 31 Dhjetor 2012

(shumat në Lek, nëse nuk është përcaktuar ndryshe)

Huaja ndaj Maia DUE S.p.A.

Huaja ndaj Maia DUE S.p.A. në 31 Dhjetor 2012 and 2011 në shumat to 5,767,373 Lek and 5,740,104Lek, respektivisht (ekuivalent të 41,316 Euro).

Marrë veshja për këtë hua është nënshkruar midis kompanisë dhe Maia DUE S.p.A. në 1998 për një shumë rreth 250,000,000 Lira Italiane (ekuivalent me 125,000Euro). Gjithësesi vetëm pjesërisht kjo hua u bë efektive (200,000,000 Lira Italiane/ekuivalent me 100,000Euro) për kompaninë. Në vazhdim, referuar marrëveshjes, huaja u ripagua në pesë kështe vjetore duke filluar që prej Dhjetorit 1998. Kompania ka bërë pagesa të rregullta të huasë deri në 31 Dhjetor 2000. Në 31 Dhjetor 2000, shuma e papaguar ishte rreth 41,316 EUR; nga kjo datë deri në 31 Dhjetor 2011, asnjë ripagim huaje nuk është bërë nga kompania.

Sipas marrëveshjes për këtë hua, interesi vjetor ishte në normën e 8%. Megjithatë, duke filluar prej Janarit 2001, interesi mbi huanë i përlogaritur dhe ngarkuar për t'ju paguar shoqërisë prej Maia DUE S.p.A. është bazuar mbi një normë të ulur prej 4%. Kompania ka bërë pagesa të rregullta të interesit mbi huanë deri në 31 Dhjetor 2006; që prej kësaj date deri në 31 Dhjetor 2012, asnjë pagesë interesi nuk është bërë prej kompanisë.

11. Qera financiare

	31 Dhjetor 2012	31 Dhjetor 2011
Qera financiare bruto – pagesat minimale		
Jo më shumë se një vit	1,887,552	3,917,897
Midis 1 vit dhe 5 vjet	1,385,482	2,592,739
Më shumë se 5 vjet	-	-
Interesat e ardhshëm për qeranë financiare	(274,703)	(474,056)
Vlera aktuale e qerave financiare	2,998,331	6,036,581
Vlera aktuale e qerave financiare: :		
Jo më shumë se një vit	1,682,813	3,513,475
Midis 1 vit dhe 5 vjet	1,315,518	2,523,106
Më shumë se 5 vjet	-	-
Gjithsej	2,998,331	6,036,581

Në 31 Dhjetor 2012 shoqëria i detyrohet 2,998,331Lek Raiffeisen Leasing, për blerjen e tre automjeteve sipas kontratave të nënshkruara më 5 Prill 2010; dhe 16 Shkurt 2011.

12. Rezerva ligjore dhe të tjera

Kapitali i nënshkruar i Kompanisë është 74,340,000 Lek (2009; 42,000,000 Lek) që prej 11 Qershor 2011. Rezervat ligjore në 31 Dhjetor 2011 janë 1,777,682 Lek (2008; 1,777,682 Lek). Sipa ligjit të ri “Për shoqëritë tregtare”, Nr. 9901, Datë. 14 Prill 2008, nuk është më e detyruar krijimi i rezervës ligjore

13. Shitjet

Kompania ka gjeneruar të ardhura prej aktiviteteve të mëposhtme gjatë vitit 2012 dhe 2011.

	Viti 2012	Viti 2011
Të ardhura nga shitja e makinerive dhe pjesëve të këmbimit	85,484,465	198,678,682
Të ardhura nga shërbimet e mirëmbajtjes dhe riparimit	50,946,176	18,436,245
Të ardhura nga qeraja	489,474	1,563,710
Të ardhura të tjera	1,359,149	4,982,968

TEKNOXGROUP SHQIPERI SH.P.K.

Shënime për pasqyrat financiare për vitin ushtrimor të mbyllur në 31 Dhjetor 2012

(shumat në Lek, nëse nuk është përcaktuar ndryshe)

Gjithsej	138,279,264	223,661,605
-----------------	--------------------	--------------------

14. Shpenzime për materiale dhe shërbime

Shpenzimet për materiale dhe shërbime për vitin ushtrimor të mbyllur në 31 Dhjetor 2012 dhe 2011 janë të përbëra si më poshtë:

	Viti 2012	Viti 2011
Makineri dhe pjesë këmbimi	(100,799,241)	(185,753,980)
Shpenzime transporti	-	(8,769,742)
Shërbime doganore dhe shërbime nga agjenci doganore	-	(1,877,256)
Shërbime instalimi	(1,512,968)	(1,950,538)
Gjithsej	(102,312,209)	(198,351,516)

15. Shpenzime për personelin

Shpenzime për personelin në 31 Dhjetor 2012 dhe 2011 janë të përbëra prej pagesave mujore ndaj punonjësve të shoqërisë, kontributeve shëndetësore, shoqërore, shpërblimeve të ndryshme, pagesat për orë jashtë orarit si edhe shpenzimet për kontroll mjekësor, detajet si më poshtë:

	Viti 2012	Viti 2011
Pagat e punonjësve	(20,256,857)	(22,194,908)
Pagesa për orë jashtë orarit	(1,495,544)	(2,016,346)
Shpërblim mbi shitjet	(154,193)	-
Shpërblim të tjera të dhëna punonjësve	(539,562)	-
Kontroll mjekësor id detyruar	(94,909)	-
Nëntotal	(22,541,065)	(22,211,254)
Kontributet për sigurime shoqërore dhe shëndetësore	(2,050,165)	(2,004,686)
Gjithsej	(24,591,230)	(24,215,940)


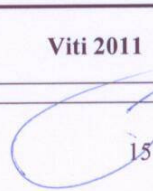
16. Provigjionet

Provigjionet për 31 Dhjetor 2012 dhe 2011 janë të përbëra si më poshtë:

	Viti 2012	Viti 2011
Provigjione për debitë e këqija	(3,255,512)	(1,531,729)
Gjithsej	(3,255,512)	(1,531,729)

17. Humbjet në inventar

Fshirjet dhe humbjet në inventar deri në 31 Dhjetor 2012 dhe 2011 janë të përbëra si më poshtë:

	Viti 2012	Viti 2011
		

TEKNOXGROUP SHQIPERI SH.P.K.

Shënime për pasqyrat financiare për vitin ushtrimor të mbyllur në 31 Dhjetor 2012

(shumat në Lek, nëse nuk është përcaktuar ndryshe)

Humbje nxjerrja jashtë përdorimi e pjesëve të vjetra ose me rrezikshmëri	(255,164)	(3,338,523)
Diferenca negative të rezultuara gjatë numërimit fizik të inventarit në 31 Dhjetor 2012	(249,979)	(2,812,787)
Diferenca pozitive të rezultuara gjatë numërimit fizik të inventarit në 31 Dhjetor 2012	198,922	-
Gjithsej	(306,221)	(6,151,310)

18. Humbje të tjera

Humbje të tjera në 31 Dhjetor 2012 në shumën 1,471,307Lek është shuma e të drejtave ndaj të tretëve e rezultuar e pambledhëshme për shkak të mungesës së dokumentacionit mbështetës nga ana e shoqërisë.

19. Shpenzime të tjera

Shpenzime të tjera deri në 31 Dhjetor 2012 dhe 2011 janë si më poshtë:

	Viti 2012	Viti 2011
Qera për ambientet ku zhvillohet aktiviteti i shoqërisë	(10,029,180)	(6,503,585)
Shpenzime për sigurime dhe roje civile	(4,481,722)	(2,083,629)
Shpenzime zyre dhe magazine	(3,628,882)	(4,159,472)
Shpenzime udhëtimi	(5,201,117)	(5,992,468)
Shpenzime për mirëmbajtje automjete	(1,696,374)	(1,174,982)
Shërbime këshillimi	(6,387,500)	(6,563,593)
Shpenzime postare dhe telefonike	(2,118,394)	(2,557,731)
Shpenzime për komisione dhe shërbime bankare	(683,020)	(678,674)
Taksa vendore	(127,057)	(79,020)
Shpenzime marketing	(5,106,632)	(1,329,299)
Shërbime të dhëna nga TG SA	(4,449,663)	(3,249,248)
Penalitet të ndryshme	(8,868,298)	(91,631)
Gjithsej	(52,777,839)	(34,463,331)

20. Shpenzime interesi

Shpenzimet e interesit deri në 31 Dhjetor 2011 dhe 2009 janë përbërë si më poshtë:

	Viti 2012	Viti 2011
Interes për huanë ndaj TEKNOXGROUP SA	(2,772,132)	(1,201,677)
Interes për qeranë financiare	(404,008)	(652,860)
Gjithsej	(3,176,140)	(1,854,537)

21. Fitim (Humbje) nga Kurset e Këmbimit

Fitim (Humbje) nga Kurset e Këmbimit për vitin ushtrimor të mbyllur më 31 Dhjetor 2012 dhe 2011 përbëhen si më poshtë:

	Viti 2012	Viti 2011
Të ardhura të realizuara nga kursi i këmbimit	63,356	203,336
Të ardhura të porealizuara nga kursi i këmbimit	835,611	3,496,577
	898,967	3,699,913
Humbje të realizuara nga kursi i këmbimit	(492,496)	(47,053)

TEKNOXGROUP SHQIPERI SH.P.K.

Shënime për pasqyrat financiare për vitin ushtrimor të mbyllur në 31 Dhjetor 2012

(shumat në Lek, nëse nuk është përcaktuar ndryshe)

Humbje të parealizuara nga kursi i këmbimit	(1,375,064)	(1,691,680)
	(1,867,560)	(1,738,733)
Gjithsej	(968,593)	1,961,180

22. Të ardhura të tjera financiare

Të ardhura të tjera financiare më 31 Dhjetor 2012 në shumën 10,198,417 Lek (2011: 40,705 Lek) lidhet më interesin e fituar në llogaritë rrjedhëse të shoqërsë në shumën 6,821Lek dhe interesa të tjerë.

23. Shpenzime për tatim fitimin

Shpenzimi për tatimin mbi fitimin në 31 Dhjetor 2012 dhe 2011 është zero.

Deklaratat tatimore janë paraqitur çdo vit por fitimi apo humbja e deklaruar për qëllime tatimore janë të përkohshme deri sa autoritet tatimore të shqyrtojnë kthimin dhe rregjistrimin për tatimpaguesin dhe të jetë lëshuar një vlerësim përfundimtar. Ligjet shqiptare të taksave dhe rregulloret janë objekt interpretimi nga Autoritetet fiskale.

Tatimi mbi fitimi është 10%.

Fitim (humbje) fiskale për vitin ushtrimor të mbyllur në 31 Dhjetor 2012 dhe 2011 është si më poshtë:

	Viti 2012	Viti 2011
Fitim (Humbje) para taksave:	(44,995,148)	(45,943,148)
Rregullim për:		
Shpenzime të pazbritshme për efekt fiskal	14,100,259	11,511,075
Fitim (Humbje) fiskale	(30,894,889)	(34,432,073)

24. Palët e lidhura

Detyrimet e kompanisë në 31 Dhjetor 2012 dhe 2011 ndaj Maia Due S.p.a ish-kompanisë mëmë dhe Teknoxgroup SA, kompania aktuale mëmë.

Detyrime ndaj kompanive të lidhura

	31 Dhjetor 2012	31 Dhjetor 2011
Teknoxgroup SA për blerje makinerishë dhe pjesë	110,510,707	143,141,139
Hua ndaj Teknoxgroup SA	69,795,000	69,465,000
Teknoxgroup Koraci doo për pjesë	61,978	
Teknoxgroup Sloveni doo për pjesë	181,863	
Teknoxgroup doo për shërbim	56,656	
Gjithsej	180,606,204	209,605,139

Të drejta ndaj kompanive të lidhura

	31 Dhjetor 2012	31 Dhjetor 2011
CGT Logistica Sistemi SpA shitje pjesësh	356,229	-
Gjithsej	356,229	-

TEKNOXGROUP SHQIPERI SH.P.K.

Shënime për pasqyrat financiare për vitin ushtrimor të mbyllur në 31 Dhjetor 2012

(shumat në Lek, nëse nuk është përcaktuar ndryshe)

Gjatë vitit ushtrimor të mbyllur më 31 Dhjetor 2012 dhe 2011 midis palëve kanë ndodhur transaksionet e mëposhtme:

Volumi I transaksioneve midis palëve të lidhura

	VITI 2012	VITI 2011
Shitje makineri to Teknoxgroup Macedonia dooel	10,101,210	
Shitje shërbimesh Teknoxgroup Kosovo LLC	2,860,835	9,310,583
Shitje pjesësh CLS S.p.A.	356,919	
Të ardhura nga punë të realizuara nënë garanci Teknoxgroup SA	1,359,149	4,982,968
Gjithsej	14,321,194	14,293,551
Blerje nga Teknoxgroup SA	52,604,117	173,466,367
Interes paguar për huanë ndaj Teknoxgroup SA	2,772,132	
Blerje pjesësh nga Teknoxgroup Kroaci doo	380,618	
Blerje nga Teknoxgroup Sloveni doo	2,630,866	42,455,069
Blerje shërbimi nga Teknoxgroup doo	56,657	59,588
Blerje nga Teknoxgroup BH doo	868,720	2,386,716
Blerje pjesësh nga CGT SpA	114,108	661,670
Blerje makinerishë nga Teknoxgroup Macedonia dooel	30,680,891	
Gjithsej	90,108,110	219,029,410

Transaksionet e mësipërme janë realizuar sipas termave tregtar dhe me një çmim që i përafrohet normave të tregut me përjashtim të normës së interesit për huanë.

25. Përkushtimi dhe mundësitë

Më 31 Dhjetor 2012, kompania ka mbyllur vitin e dytë më kapital negativ, kompania nesë nuk do të realizoj fitim të tillë ushtrimor gjatë 2013 në mënyrë që të mbyll një vit ushtrimor me capital pozitiv, në fund të 2013 do të bëhet një rritje kapitali.

26. Ngjarjet e mëvonshme

Nuk ka ngjarje të mëvonshme pas datës së mbylljes së bilancit që kërkon rregullim ose deklaram paraprak të këtyre pasqyrave financiare.

RAPORTI I AUDITUESES SE PAVARUR

PER PASQYRAT FINANCIARE TE VITIT 2012

Shoqeria "TEKNOXGROUP SHQIPERI" SHPK

NIPT J 61926006 P

TIRANE

Përmbajtja

- ◆ RAPORTI I EKSPERTES KONTABEL TE REGJISTRUARA
- ◆ PASQYRA E AKTIVEVE
- ◆ PASQYRA E DETYRIMEVE
- ◆ PASQYRA E TË ARDHURAVE DHE SHPENZIMEVE
- ◆ PASQYRA E CASH FLOW
- ◆ PASQYRA E NDRYSHIMIT TE KAPITALEVE

RAPORTI I EKSPERTES KONTABEL TE REGJISTRUAR

DREJTUAR:

Ortakeve te Shoqerise "TEKNOXGROUP SHQIPERI"shpk

TIRANE

Une kam audituar pasqyrat financiare të shoqërisë "TEKNOXGROUP SHQIPERI"shpk , (më poshtë "Shoqëria") që përmbajnë bilancin kontabël më datë 31 Dhjetor 2012, pasqyrën përkatëse të të ardhurave dhe shpenzimeve për këtë ushtrim, pasqyrën e flukseve të parasë dhe pasqyrën e ndryshimeve të kapitalit, dhe një përmbledhje të politikave kryesore kontabel dhe të tjera shënime sqaruese.

Përgjegjësitë e Drejtimit për Pasqyrat Financiare

Drejtimi është përgjegjës për përgatitjen dhe paraqitjen e sinqertë të këtyre pasqyrave financiare në përputhje me Standardet Kombetare të Kontabilitetit.

Kjo përgjegjësi përfshin: përcaktimin, ushtrimin dhe mbajtjen e kontrollit të brendshëm të përshtatshëm për përgatitjen dhe paraqitjen e sinqertë të pasqyrave financiare të cilat nuk përmbajnë keq-deklarime materiale, qoftë si rezultat i mashtrimeve apo gabimeve; zgjedhjen dhe zbatimin e parimeve të duhura kontabile; dhe kryerjen e çmuarjeve kontabile të arsyeshme për rrethanat financiare.

Përgjegjësitë e Audituesit të Pavarur

Përgjegjësia ime është të shpreh një opinion për pasqyrat financiare duke u bazuar në auditimin e kryer. Une kreu auditimin në pajtim me Standardet Nderkombetare të Auditimit. Këto standarde kërkojnë që une të përmbushi kërkesat e etikës dhe të planifikoj dhe kryej auditimin me qëllim që të përfitojmë një siguri të mjaftueshme që pasqyrat financiare nuk përmbajnë keq-deklarime materiale.

Auditimi përfshin kryerjen e procedurave për sigurimin e të dhënave të auditimit për shumat dhe deklaratimet në pasqyrat financiare. Procedurat e zgjedhura janë në gjykimin e audituesit, duke përfshirë vlerësimin e rrezikut të keq-deklarimeve materiale, qoftë si rezultat i mashtrimeve apo gabimeve. Gjatë vlerësimit të këtyre rreziqeve, audituesi merr në konsideratë kontrollin e brendshëm në lidhje me përgatitjen dhe paraqitjen e sinqertë të pasqyrave financiare të shoqërisë në mënyrë që të përcaktojë procedurat e auditimit që janë të përshtatshme për rrethanat financiare, por jo për qëllimin e shprehjes së një opinionit për efektivitetin e kontrollit të brendshëm të shoqërisë.



Një auditim gjithashtu përfshin vlerësimin e përshtatshmërisë së parimeve të kontabilitetit të përdorura dhe pranueshmërinë e çmuarjeve kontabile të kryera nga drejtimi, si edhe vlerësimin e paraqitjes së përgjithshme të pasqyrave financiare.

Une besoj se të dhënat e auditimit që kam siguruar, janë të mjaftueshme dhe të përshtatshme për të bazuar opinionin tim.

Opinion

Sipas opinionit, pasqyrat financiare japin një pamje të vërtetë dhe të sinqertë të gjendjes financiare të Shoqërisë "TEKNOXGROUP SHQIPERI" shpk më 31 Dhjetor 2012 si dhe të rezultateve të aktivitetit të saj për ushtrimin e mbyllur më këtë datë në përputhje me Standartet Nderkombetare e Standartet Kombetare të Kontabilitetit dhe ligjin për Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare të Republikës së Shqipërisë.

AUDITUESE E PAVARUR

Shpresa BREÇANI



Pasqyrat Financiare te Vitit 2012-TEKNOXGROUP sh.p.k

Nr	A K T I V E T	Shenime	Periudha Raportuese	Periudha Para ardhese
I	AKTIVET AFATSHKURTRA		129,418,914	246,430,813
1	Aktivete monetare		10,953,519	11,893,594
	> Arke		123,150	801,466
	> Banke		10,830,369	11,092,128
2	Derivative dhe aktive te mbajtura per tregtim		0	0
3	Aktive te tjera financiare afatshkurtra		56,624,661	151,260,036
	> Kliente per mallra, produkte e sherbime		45,074,092	128,682,448
	> Debitore, Kreditore te tjere			
	> Tatim mbi fitimin			4,848,112
	> Tvsh		11,504,771	12,439,234
	> Te drejta e detyrime ndaj ortakeve			
	> Investime te tjera financiare			
	> Shpenzime per tu shperndare			
	> Te drejta te tjera per tu arketuar		45,798	5,290,239
4	Inventari		52,971,276	68,602,277
	> Lendet e para		52,971,276	68,602,277
	> Inventari lmet			
	> Prodhim ne proces			
	> Produkte te gatshme			
	> Mallra per rishitje			
	> Parapagesa per furnizime			
	>			
5	Aktive biologjike afatshkurtra		0	
6	Aktive afatshkurtra te mbajtura per rishitje		0	
7	Parapagime dhe shpenzime te shtyra		8,869,458	14,674,906
	> Shpenzime te periudhave te ardhshme		190,825	190,825
	> Parapagime (furnitoret+qera+paradh.pun.)		8,678,633	14,484,081
II	AKTIVET AFATGJATA		29,828,046	26,401,028
1	Investimet financiare afatgjata		0	0
2	Aktive afatgjata materiale		29,828,045	26,401,028
	> Toka			
	> Ndertesa		12,959,525	5,861,389
	> Makineri dhe paisje		3,710,405	5,137,225
	> Automjete		8,663,164	10,478,286
	> Aktive tjera afat gjata materiale			
	> Mjete transporti			
	> Mobilje, Pajisje zyre dhe informatike		4,494,951	4,924,128
3	Aktive biologjike afatgjata			
4	Aktive afatgjata jo materiale			
5	Kapitali aksioner i pa paguar			
6	Aktive te tjera afatgjata			
	TOTALI AKTIVEVE (I+II)		159,246,960	272,831,841

Pasqyrat Financiare te Vitit 2012-TEKNOXGROUP sh.p.k

Nr	PASIVET DHE KAPITALI	Shenime	Periudha Raportuese	Periudha Para ardhese
I	PASIVET AFATSHKURTRA		184,942,390	243,776,555
1	Derivativet		0	0
2	Huamarjet		55,916,050	48,705,171
	> Overdraftet bankare			
	> Huamarrje afat shkuatra		55,916,049	48,705,171
3	Huat dhe parapagimet		128,043,729	194,089,224
	> Te pagueshme ndaj furnitoreve		127,059,831	173,198,570
	> Te pagueshme ndaj punonjesve			
	> Detyrime per Sigurime Shoq.Shend.		263,350	293,996
	> Detyrime tatimore per TAP-in		178,245	189,964
	> Detyrime tatimore per TVSH			
	> Detyrime tatimore -tat.fitim			
	> Det.Renta minerare			
	> Detyrime tatimore per Tatimin ne Burim			
	> Te drejta e detyrime ndaj ortakeve			
	> Parapagime te marra		542,303	18,537,430
	> Tatime te tjera			
	> Debitore dhe Kreditore te tjere (aktualizim)			1,869,264
4	Grantet dhe te ardhurat e shtyra			
5	Provizionet afatshkurtra		982,610	982,160
II	PASIVET AFATGJATA		51,565,472	61,321,040
1	Huat afatgjata		2,998,331	6,036,581
	> Hua,bono dhe detyrime nga qeraja financiare		2,998,331	6,036,581
	> Bono te konvertueshme			
2	Huamarje te tjera afatgjata		48,567,141	55,284,459
3	Grantet dhe te ardhurat e shtyra		0	0
4	Provizionet afatgjata		0	0
	TOTALI PASIVEVE (I+II)		236,507,862	305,097,595
III	KAPITALI		-77,260,902	-32,265,754
1	Aksionet e pakices (PF te konsoliduara)			
2	Kapitali aksionereve te shoq.meme (PF te kons.)			
3	Kapitali aksionar		74,340,000	74,340,000
4	Primi aksionit			
5	Njesite ose aksionet e thesarit (Negative)			
6	Rezervat statutore			
7	Rezervat ligjore		1,777,682	1,777,682
8	Rezervat e tjera		33,775,948	33,775,948
9	Fitimet e pa shperndara		-142,159,384	-96,216,236
10	Fitimi (Humbja) e vitit financiar		-44,995,148	-45,943,148
	TOTALI PASIVEVE DHE KAPITALIT (I+II+III)		159,246,960	272,831,841