

**OTOFON shpk**

**Pasqyrat Financiare me 31 dhjetor 2014**

**Permbajtja:**

	<b>Faqe</b>
Bilanci kontabel me 31 dhjetor 2014	2
Pasqyra e te ardhurave dhe shpenzimeve per periudhen nga 1 Janar 2014 deri me 31 dhjetor 2014	4
Pasqyra e ndryshimeve ne kapital per periudhen nga 1 Janar 2014 deri me 31 dhjetor 2014	5
Pasqyra e flukseve monetare per periudhen nga 1 Janar 2014 deri me 31 dhjetor 2014	6
Shenime shpjeguese te pasqyrave financiare	7-18

**OTOFON shpk**  
**Bilanci kontabel**  
me 31 dhjetor 2014

(shumat ne Lek, nese nuk eshte specifikuar ndryshe)

	Shenime	31 Dhjetor 2014	31 Dhjetor 2013
<b>Aktivet</b>			
<b>I Aktivet afatshkurtra</b>			
Mjete monetare	4	1,856,349	1,631,943
Llogari te arketueshme	5	714,846	2,411,094
TVSH e arketueshme	6	(479,992)	
Parapagime	6		
Tatim fitimi	7	175,000	
Shpenzime te shtyra	8	551,436	13,890
		<u>2,817,638</u>	<u>4,056,927</u>
Inventar	9	4,679,370	3,731,726
<b>Total i aktiveve afatshkurtra (I)</b>		<b><u>7,497,009</u></b>	<b><u>7,788,653</u></b>
<b>II. Aktivet afatgjata</b>			
Makineri dhe paisje	10	2,073,797	2,155,927
Mjete transporti	10	756,641	945,802
Mobilje dhe orendi	10	885,915	907,496
Paisje informatike	10	294,981	65,260
Te tjera aktive	10	36,786	337,762
<b>Totali i aktiveve afatgjata (II)</b>		<b><u>4,048,120</u></b>	<b><u>4,412,247</u></b>
<b>Totali i aktiveve (I + II)</b>		<b><u>11,545,128</u></b>	<b><u>12,200,900</u></b>
<b><u>Detyrimet dhe kapitali</u></b>			
<b>I. Detyrimet afatshkurtra</b>			
Llogari te pagueshme	11	5,189,276	2,915,174
Te pagueshme ndaj personelit	11	2,224,615	1,793,675
Detyrime tatimore	11	250,174	440,604
Te tjera detyrime	11	-	14,090,100
Shpenzime te llogaritura	11	-	
<b>Totali i detyrimeve afatshkurtra (I)</b>		<b><u>7,664,066</u></b>	<b><u>19,239,553</u></b>
<b>II. Detyrimet afatgjata</b>			
Te drejta e detyrime ndaj ortakeve	12	14,083,950	-
<b>Totali i detyrimeve afatgjata (II)</b>		<b><u>14,083,950</u></b>	<b><u>-</u></b>
<b>Totali i detyrimeve (I + II)</b>		<b><u>21,748,016</u></b>	<b><u>19,239,553</u></b>
<b>III. Kapitali</b>			
Kapitali i shoqerise	13	1,401,400	1,420,000
Humbje te mbartura	13	(8,458,653)	(8,462,165)
Humbje peridhe	13	(3,145,634)	3,512
<b>Totali i kapitalit (III)</b>		<b><u>(10,202,887)</u></b>	<b><u>(7,038,653)</u></b>
<b>Totali i detyrimeve dhe kapitalit (I,II,III)</b>		<b><u>11,545,128</u></b>	<b><u>12,200,900</u></b>

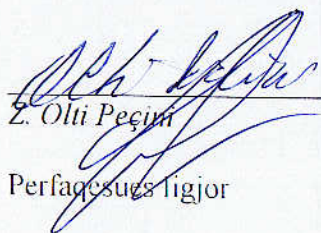
**OTOFON shpk**  
**Bilanci kontabel**  
me 31 dhjetor 2014

---

*(shumat ne Lek, nese nuk eshte specifikuar ndryshe)*

Pasqyrat financiare shoqerise me 31 dhjetor 2014 dhe per periudhen nga 1 janar 2014 deri me 31 dhjetor 2014 u aprovuan nga OTOFON dhe u nenshkruan si me poshte:

*[Sign and Stamp here]*

  
Z. Olli Peçini

Perfaqesues ligjor



Bilanci kontabel duhet te lexohet se bashku me shenimet shpjeguese ne faqet 7 – 18 qe jane pjese perberese e pasqyrave financiare.

**OTOFON shpk****Pasqyra e te ardhurave dhe shpenzimeve**

per periudhen nga 1 janar 2014 deri me 31 dhjetor 2014  
(shumat ne Lek, nese nuk eshte specifikuar ndryshe)

		Per periudhen nga 1 janar 2014 deri me 31 dhjetor 2014	Per periudhen nga 1 janar 2013 deri me 31 dhjetor 2013
<b>Te ardhurat nga aktiviteti</b>			
Te ardhurat nga shitja e mallrave	14	29,822,586	18,284,883
Te ardhura te tjera nga veprimtarite e shfrytezimit		350,222	
		<b>30,172,808</b>	<b>18,284,883</b>
<b>Shpenzimet operative</b>			
Materiale te konsumuara	15	(9,707,218)	(7,918,436)
Shpenzime personeli	16		
-pagat e personelit		(9,310,424)	(4,371,900)
-kontributet per sigurimet shoqerore dhe shendetesore		(1,335,559)	(610,411)
Amortizimi dhe zhvleresimi	17	(978,533)	(970,291)
Shpenzime te tjera	18	(11,877,161)	(4,345,896)
		<b>(33,208,895)</b>	<b>(18,216,934)</b>
<b>Fitimi nga veprimtaria kryesore</b>		<b>(3,036,087)</b>	<b>67,949</b>
<b>Te ardhura/shpenzime nga interesa</b>			
Te ardhura/shpenzime nga interesa	19	-	236
Te ardhura/shpenzime nga kursi kembimi		(109,547)	(64,673)
<b>Totali i te ardhurave financiare - neto</b>		<b>(109,547)</b>	<b>(64,437)</b>
<b>Fitimi para tatimit</b>			
Shpenzimi i tatimit mbi fitimin		(3,145,634)	3,512
<b>Fitimi i periudhes</b>		<b>(3,145,634)</b>	<b>3,512</b>

Pasqyra e te ardhurave dhe shpenzimeve duhet te lexohet se bashku me shenimet shpjeguese ne faqet 7 – 18 qe jane pjese perberese e pasqyrave financiare.

**OTOFON shpk****Pasqyra e ndryshimit ne kapitaleve**

per periudhen nga 1 janar 2014 deri me 31 dhjetor 2014

*(shumat ne Lek, nese nuk eshte specifikuar ndryshe)*

	<b>Kapitali</b>	<b>Rezerva nga konvertimi i monedhave te huaja</b>	<b>Fitime /humbje te akumuluar</b>	<b>Totali</b>
Pozicioni me 31 Dhjetor 2013	1,420,000	-	(8,458,653)	(7,038,653)
Dividente te paguar	-	-	-	-
Humbja neto e periudhes 31.12.2014	-	(18,600)	(3,145,634)	(3,164,234)
<b>Kapitali me 31 dhjetor 2014</b>	<b>1,401,400</b>	<b>-</b>	<b>(11,604,287)</b>	<b>(10,202,887)</b>

Pasqyra e ndryshimeve ne kapital duhet te lexohet se bashku me shenimet shpjeguese ne faqet 7 – 18 qe jane pjese perberese e pasqyrave financiare.

**OTOFON shpk****Pasqyra e fluksve te parase**

per periudhen nga 1 janar 2014 deri me 31 dhjetor 2014

*(shumat ne Lek, nese nuk eshte specifikuar ndryshe)*

	31 Dhjetor 2014	31 Dhjetor 2013
<b>I. Fluksi monetar nga veprimtarite e shfrytezimit</b>		
Fitimi i periudhes	(3,145,634)	
Rregullime per:		
Shpenzimi i tatimit mbi fitimin		(100,000)
Amortizimi		
Provizione		
Shpenzime per interesa		
Humbje nga kembimi te perealizuara		
Fitimi operativ para ndryshimeve ne kapitalin punues	(3,145,634)	(100,000)
Rritje(zvogelim) ne llogarite e arketueshme	2,001,240	17,434,729
Rritje(zvogelim) ne llogarite e tjera te arketueshme	(537,546)	691,111
Rritje(zvogelim) nga inventari	947,644	
Rritje ne llogari te pagueshme	(12,254,243)	(14,437,995)
Rritje ne detyrime te tjera		
<b>Fluksi monetar nga veprimtarite e shfrytezimit</b>		
Interesi i paguar	-	-
Tatim fitimi i paguar	-	-
<b>Fluksi neto monetar perdorur ne veprimtarite e shfrytezimit</b>	<b>(12,988,538)</b>	<b>3,587,845</b>
<b>II. Fluksi monetar nga veprimtarite e investimit</b>		
Blerje e aktiveve afatgjata materiale	(871,007)	(2,016,972)
Shitje aktiveve afatgjata materiale	-	-
Blerje e aktiveve afatgjata jomateriale	-	-
Shitje aktiveve afatgjata jomateriale	-	-
<b>Fluksi neto monetar perdorur ne veprimtarite e investimit</b>	<b>(871,007)</b>	<b>(2,016,972)</b>
<b>III. Fluksi monetar nga veprimtarite e financimit</b>		
Te ardhura nga emetimi i kapitalit aksionar	14,083,950	-
Zvogelim nga huamarrje afatgjate	-	-
Rritje nga huamarrje afatgjate	-	-
<b>Fluksi neto monetar nga veprimtarite e financimit</b>	<b>14,083,950</b>	<b>-</b>
<b>IV. Rritja/(pakesimi) neto i mjeteve monetare</b>	<b>224,406</b>	<b>1,570,874</b>
<b>V. Mjetet monetare ne fillim te periudhes</b>	<b>1,631,943</b>	<b>61,070</b>
<b>VI. Mjetet monetare ne fund te periudhes</b>	<b>1,856,349</b>	<b>1,631,944</b>

Pasqyra e flukseve monetare duhet te lexohet se bashku me shenimet shpjeguese ne faqet 7 – 18 qe jane pjese perberese e pasqyrave financiare.

## **OTOFON shpk**

### **Shenime**

per periudhen nga 1 janar 2014 deri me 31 dhjetor 2014

*(shumat ne Lek, nese nuk eshte specifikuar ndryshe)*

## **1. Informacion i pergjithshem**

Otofon shpk (ne vijim referuar si "shoqeria") eshte e regjistruar prane Qendres Kombetare te Regjistrimit me 11 qershor 2011 si shoqeri me pergjegjesi te kufizuara. Shoqeria eshte e regjistruar me Drejtoria Rajonale Tirane, me NIPT/NUIS L11824004G. Shoqeria zhvillon aktivitetin e saj sherbime mjeksore, laborator per ndertimin dhe riparimin e protezave, logopedi.Import-eksport dhe shitje te aparateve te degjimit, import-eksport dhe shitje te instrumentave elektromjeksore.Import-eksport dhe shitje te impianteve kokleare.

Ortaket e shoqerise paraqiten si me poshte vijon:

Olti Peçini zoteron 35% te kuotave

Matteo Pontoni zoteron 30% te kuotave

Andrea Palmieri zoteron 35% te kuotave

Perfaqesuesi ligjor i shoqerise eshte z. *Olti Peçini*

Adresa e Shoqerise eshte Rruga "Qemal Stafa", nr.51 Tirane.

Numri i punonjesve te Shoqerise me 31 dhjetor 2014 eshte 19.

## **2 Bazat e pergatitjes se pasqyrave financiare**

### **2.1 Bazat e pergatitjes**

Pasqyrat financiare jane pergatitur bazuar ne Standardet Kombetare te Kontabilitetit (SKK) ne Shqiperi.

Drejtimi i shoqerise vlereson qe shoqeria do te vijoje aktivitetin normal tregetar per 12 muajt qe pasojne muajin e mbylljes se ketyre pasqyrave financiare. Per rrjedhoje, sipas parashikimeve te Ligjit Nr. 9228, date 29 prill 2004 "Per Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare", pasqyrat financiare per vitin ushtrimor 2012 jane pergatitur ne baze te parimit te vijimesise.

Bazuar ne SKK 11 "Tatimi mbi te Ardhurat", paragrafi 4, shoqeria ka vendosur te mos njohe tatimet e shtyra ne pasqyrat e saj financiare.

### **2.2 Bazat e matjes**

Pasqyrat financiare jane pergatitur bazuar ne koston historike.

### **2.3 Monedha funksionale dhe e paraqitjes**

Keto pasqyra financiare jane prezantuar ne Lek, qe eshte dhe monedha funksionale e Shoqerise.

### **2.4 Vleresime dhe gjykime**

Pergatitja e pasqyrave financiare kerkon nga drejtuesit te ushtrojne gjykimin e tyre ne procesin e zbatimit te politikave kontabel te kompanise dhe shumave te raportuara te



## **OTOFON shpk**

### **Shenime**

per periudhen nga 1 janar 2014 deri me 31 dhjetor 2014

*(shumat ne Lek, nese nuk eshte specifikuar ndryshe)*

aktiveve, detyrimeve, te ardhurave dhe shpenzimeve. Rezultati aktual mund te ndryshoje ne varesi te ketyre vleresimeve.

Vleresimet dhe gjykimet rishikohen ne menyre te vazhdueshme. Rishikimet e vleresimeve kontabel jane te njohura ne periudhen ne te cilen vleresimi eshte rishikuar si dhe ne periudhat e ardhshme qe preken nga rivleresimi.

Ne veçanti, informacionet mbi fushat me te rendesishme te vleresimeve dhe gjykimeve ne aplikimin e politikave kontabel te cilat kane efektet me te rendesishme ne shumat e njohura ne pasqyrat financiare, jane pershkruar ne shenimet perkatese te pasqyrave financiare. Perdorimi i vleresimeve kontabel eshte minimal ne keto pasqyra financiare duke patur parasysh thjeshtesine e veprimeve te realizuara nga shoqeria.

### **3. Politikat kontabel**

Politikat kontabel te meposhtme jane aplikuar ne menyre konsistente ne periudhen qe fillon me 01 janar 2014 deri me 31 dhjetor 2014.

#### **3.1 Transaksionet ne monedhe te huaj**

Transaksionet ne monedhe te huaj konvertohen ne monedhen funksionale dhe regjistrohen me kursin e kembimit ne daten e transaksionit. Aktivitetet dhe detyrimet monetare ne monedhe te huaj ne daten e raportimit konvertohen ne monedhen funksionale me kursin e kembimit ne daten e raportimit.

Fitimi ose humbja nga kembimi ne zera monetare eshte diferenca qe vjen nga kembimi i nje numri te caktuar njesish te nje monedhe te huaj ne monedhen funksionale me kurse te ndryshme kembimi ne datat e kembimit. Te drejtat dhe detyrimet jo-monetare ne monedhe te huaj konvertohen ne monedhen funksionale me kursin e kembimit te dates se kryerjes se transaksionit ndersa ato qe maten me vlere te drejte rikembihen ne monedhen funksionale me kursin e kembimit te dates kur eshte percaktuar vlere e drejte. Diferencat qe rezultojne nga kursi i kembimit kalojne ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve. Kursi kembimi me date 31.12.2014 eshte 140.14 leke/euro.

#### **3.2 Instrumenta financiare**

Instrumentat financiare jo-derivative perbehen nga llogari te arketueshme, mjete monetare, hua te marra dhe te dhena, dhe llogari te pagueshme.

Instrumentat financiare jo-derivative njihen fillimisht me vleren e drejte plus çdo kosto transaksioni qe lidhet me to, perveç siç pershkruhet me poshte. Per instrumentat e mbajtur me vlere te drejte nepermjet fitim/humbje, kostot e transaksionit kalojne ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve. Ne vijim te njohjes fillestare instrumentat financiare jo-derivative maten siç pershkruhet me poshte.

Nje instrument financiar njihet nese shoqeria behet pale ne kushtet kontraktuale te instrumentit. Aktivitetet financiare çregjistrohen kur skadojne te drejtat kontraktuale te Shoqerise mbi flukset e parase se aktiviteti financiar ose kur shoqeria transferon aktivitetin financiar tek nje pale e trete pa mbajtur kontrollin ose gjithe risqet dhe perfitimet thelbeshore te aktivitetit. Blerjet dhe shitjet normale te aktiveve financiare kontabilizohen ne daten e transaksionit, qe eshte data ne te cilen shoqeria angazhohet te bleje apo te shese aktivitetin. Detyrimet financiare çregjistrohen nese detyrimet kontraktuale te Shoqerise skadojne, shfuqizohen ose anulohen.

*Paraja dhe ekuivalentet e parase*

## **OTOFON shpk**

### **Shenime**

per periudhen nga 1 janar 2014 deri me 31 dhjetor 2014

*(shumat ne Lek, nese nuk eshte specifikuar ndryshe)*

Paraja dhe ekuivalentet e parase perfshijne arken, llogarite rrjedhese dhe depozitat ne te pare me bankat. Per qellimin e pasqyres se flukseve monetare, paraja dhe ekuivalentet te saj perfshijne depozita pa afat me nje maturim prej tre muajsh ose me pak qe nga data e fillimit.

#### *Llogari te arketueshme*

Llogarite e arketueshme njihen fillimisht me vleren e drejte dhe me pas me kosto te amortizuar duke zbritur humbjen nga zhvleresimi. Provizioni per zhvleresimin e aktiveve te arketueshme llogaritet kur ka te dhena se shoqeria nuk do te jete ne gjendje te mbledhe te gjitha detyrimet. Veshpiresite financiare te debitorit, mundesia qe debitori te falimentoje ose riorganizimi i tij financiar, mospagesa ose vonesa ne pagesa konsiderohen tregues qe llogarite e arketueshme te zhvleresohen. Shuma e provizionit llogaritet si diference midis vleres se mbetur dhe vleres aktuale te flukseve te ardhshme te parashikuara te parase te skontuara me normen efektive te interesit.

#### *Llogari te pagueshme*

Llogarite e pagueshme paraqiten me vleren e tyre te drejte dhe me pas me kosto te amortizuar, duke perdorur metoden e interesit efektiv.

#### *Hua te marra dhe te dhena*

Huate e marra dhe te dhena njihen fillimisht me vleren e tregut, pa perfshire koston e transakcioneve. Pas njohjes fillestare, huate e marra dhe te dhena paraqiten me kosto te amortizuar duke njohur ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve çdo diference midis koston dhe vleres se pagueshme nominale pergjate periudhes se huamarries duke u bazuar ne interesin efektiv.

#### *Te tjera*

Instrumenta te tjere jo-derivative maten me kosto te amortizuar sipas metodes se interesit efektiv, duke zbritur çdo humbje nga zhvleresimi.

### **3.3 Aktive afatgjata materiale**

#### *(i) Njohja dhe matja*

Te gjitha aktivet afatgjata materiale paraqiten me kosto duke zbritur zhvleresimin dhe amortizimin e akumuluar. Kostoja perfshin shpenzime te cilat lidhen drejtperdrejt me blerjen e aktivitet. Kostoja e aktiveve te vete-ndertuara perfshin koston e materialeve dhe punes direkte, çdo kosto tjetere te lidhur drejtperdrejt me sjelljen e aktivitet ne gjendje pune per qellimin e synuar te perdorimit, si dhe koston e çmontimit, heqjes se pjeseve dhe sjelljes ne gjendjen e meparshme te vendndodhjes se aktivitet. Shpenzimet kapitale te bera gjate ndertimit kapitalizohen ne "Aktive ne proces" dhe transferohen ne kategorine perkatese te aktivitet kur perfundon ndertimi tij, nga kur aplikohet amortizimi perkates sipas kategorise.

Ne rastet kur pjese te nje aktivi afatgjate material kane jetegjatesi te ndryshme, ato kontabilizohen si zera te ndryshem (komponentet me te medhenj) te aktiveve afatgjata materiale.

Fitimet dhe humbjet nga shitjet apo nxjerrjet jashte perdorimit percaktohen duke krahasuar vleren e shitjes me vleren e mbetur, dhe keto perfshihen ne pasqyren e te ardhurave.

## **OTOFON shpk**

### **Shenime**

per periudhen nga 1 janar 2014 deri me 31 dhjetor 2014

*(shumat ne Lek, nese nuk eshte specifikuar ndryshe)*

#### *(ii) Kostot e mepashme*

Kostoja e zevendesimit te nje pjese te nje zeri te aktiveve afatgjata materiale njihet ne vleren kontabel te atij zeri nese eshte e mundshme qe shoqeria do te realizoje perfitime te ardhshme ekonomike nga perdorimi pjeses zevendesuese dhe kostoja e pjeses mund te matet ne menyre te besueshme. Kostot e sherbimeve te zakonshme te aktiveve afatgjata materiale njihen si shpenzim kur ato ndodhin.

#### *(iii) Amortizimi*

Amortizimi i aktiveve afatgjata materiale llogaritet mbi jeten e vleresuar te cdo pjese te aktiviteti duke filluar nga dita e pare e muajit qe pason muajin e blerjes. Aktivitetet e marra me qira amortizohen duke perdorur metoden lineare te amortizimit mbi jeten e vleresuar te cdo pjese te aktivitetit afatgjate material dhe duke marre per baze periudhen me te shkurter midis periudhes se qirase dhe jetes se dobishme te aktivitetit. Toka nuk amortizohet.

Metoda e amortizimit, jeta e dobishme dhe vlera e mbetur rishikohen ne cdo date raportimi.

### **3.4 Zhvleresimi**

#### *(i) Aktivitetet financiare*

Nje aktiv financiar konsiderohet i zhvleresuar nese ka te dhena objektive qe tregojne se nje apo disa ngjarje kane efekte negative ne flukset e ardhshme qe parashikohet te burojne nga aktivi.

Nje zhvleresim ne lidhje me aktivin financiar, te matur me kosto te amortizuar, llogaritet si diference midis vleres se mbetur dhe vleres aktuale te flukseve te ardhshme te parashikuara te parase te skontuara me normen efektive te interesit.

Aktivitetet financiare te rendesishme individualisht testohen per zhvleresim ne menyre individuale. Aktivitetet e tjera financiare vleresohen ne menyre te grupuar, ne grupe qe kane karakteristika te ngjashme te riskut kreditor.

Te gjitha humbjet nga zhvleresimi njihen ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve. Cdo shpenzim i akumuluar i lidhur me nje aktiv financiar i disponueshem per shitje i njohur me pare ne kapital, transferohet ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve.

Nje humbje nga zhvleresimi rimerret nese rimarrja mund te lidhet objektivist me nje ngjarje te ndodhur pas njohjes se humbjes nga zhvleresimi. Per aktivitetet financiare te matura me kosto te amortizuar, rimarrja njihet ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve.

### **3.4 Zhvleresimi (vazhdim)**

#### *(ii) Aktivitetet jo-financiare*

Vlera e mbetur e aktiveve jo-financiare te Shoqerise, rishikohet ne cdo date raportimi per te percaktuar nese ka te dhena per zhvleresim. Nese ka te dhena te tilla atehere vleresohet vlera e rikuperueshme e aktivitetit.

Nje humbje nga zhvleresimi njihet nese vlera e mbetur e nje aktiviteti tejkalon vleren e tij te rikuperueshme. Humbjet nga zhvleresimi njihen ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve.

## **OTOFON shpk**

### **Shenime**

per periudhen nga 1 janar 2014 deri me 31 dhjetor 2014

*(shumat ne Lek, nese nuk eshte specifikuar ndryshe)*

### **3.5 Provizionet**

Nje provizion njihet nese, si rezultat i nje ngjarjeje te shkuar, shoqeria ka nje detyrim ligjor apo konstruktiv, i cili mund te vleresohet ne menyre te besueshme dhe do te kerkoje flukse dalese parash per shlyerjen e tij. Provizionet percaktohen duke skontuar flukset e pritshme te ardhshme te parase me nje norme skontimi para tatimit qe pasqyron vleresimet aktuale te tregut per vleren ne kohe te parase dhe per risqet qe lidhen me detyrimin ne fjale.

### **3.6 Njohja e te ardhurave**

Te ardhurat nga sherbimet e ofruara njihen ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve ne varesi te fazes se perfundimit te transakcionit ne daten e bilancit. Asnje e ardhur nuk njihet nese ka pasiguri te larte lidhur me kryerjen e pageses dhe kostove perkatese.

### **3.7 Te ardhura dhe shpenzime financiare**

Te ardhurat financiare perfshijne te ardhura interesi nga llogarite bankare dhe fitime nga kursi i kembimit qe njihen ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve. Te ardhurat nga interesi njihen mbi bazen e te drejtave dhe detyrimeve te konstatuara duke perdorur metoden e interesit efektiv.

Shpenzimet financiare perfshijne shpenzime interesi mbi huamarrjet dhe humbjet nga kursi i kembimit, ndryshimet ne vleren e drejte te aktiveve financiare te mbajtura me vlere te drejte nepermjet fitim/humbje, dhe humbjet nga zhvleresimi i aktiveve financiare. Kostot e huamarrjes njihen ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve me metoden e interesit efektiv.

### **3.8 Tatimi mbi fitimin**

Shpenzimi i tatimit mbi fitimin perfshin tatimin e periudhes, i cili njihet drejtperdrejt ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve.

Tatimi i periudhes eshte tatimi i pritshem per t'u paguar mbi te ardhurat e tatueshme te vitit, duke perdorur normat tatimore te miratuara ne periudhen e raportimit.

## **4. Mjete Monetare**

Mjete monetare me 31 dhjetor 2014 jane perbere si me poshte:

<i>Mjete monetare</i>	<b>31 Dhjetor 2014</b>	<b>31 Dhjetor 2013</b>
Intesa San Paolo Bank ne Leke	1,963	(37)
Intesa San Paolo Bank ne Euro	12,601	16,813
BKT ne Leke	30,831	5,056
BKT ne Euro	828,728	19,133
Vlera monetare ne Euro	51	1,590,978
Vlera monetare, në lekë	982,175	
<b>Shuma</b>	<b>1,856,349</b>	<b>1,631,943</b>

**OTOFON shpk****Shenime**

per periudhen nga 1 janar 2014 deri me 31 dhjetor 2014

*(shumat ne Lek, nese nuk eshte specifikuar ndryshe)***5. Llogari te arketueshme**

Llogari te arketueshme me 31 dhjetor 2014 jane perbere si me poshte:

*Llogari te arketueshme*

	<b>31 Dhjetor 2014</b>	<b>31 Dhjetor 2013</b>
Llogari te arketueshme	714,846	2,411,094
<b>Shuma</b>	<b>714,846</b>	<b>2,411,094</b>

**6. Llogari te tjera te arketueshme**

Llogari te tjera te arketueshme me 31 dhjetor 2014 jane perbere si me poshte:

*Llogari te tjera te arketueshme*

	<b>31 Dhjetor 2014</b>	<b>31 Dhjetor 2013</b>
TVSH e arketueshme	(479,992)	-
Parapagime	-	-
<b>Shuma</b>	<b>(479,992)</b>	<b>-</b>

**7. Tatim fitimi i parapaguar**

Tatim fitimi i parapaguar me 31 dhjetor 2014 jane perbere si me poshte:

*Tatim fitimi i parapaguar*

	<b>31 Dhjetor 2014</b>	<b>31 Dhjetor 2013</b>
Tatim fitimi	175,000	-
<b>Shuma</b>	<b>175,000</b>	<b>-</b>

**8. Shpenzime te shtyra**

Shpenzime te shtyra me 31 dhjetor 2014 jane perbere si me poshte:

*Shpenzime te shtyra*

	<b>31 Dhjetor 2014</b>	<b>31 Dhjetor 2013</b>
Shpenzime te shtyra	551,436	13,890
<b>Shuma</b>	<b>551,436</b>	<b>13,890</b>

## **OTOFON shpk**

### **Shenime**

per periudhen nga 1 janar 2014 deri me 31 dhjetor 2014

(shumat ne Lek, nese nuk eshte specifikuar ndryshe)

## **9. Inventari**

Inventari me 31 dhjetor 2014 jane perbere si me poshte:

### *Inventari*

	<b>31 Dhjetor 2014</b>	<b>31 Dhjetor 2013</b>
Inventari	4,679,370	3,731,726
<b>Shuma</b>	<b>4,679,370</b>	<b>3,731,726</b>

## **10. Aktive afatgjata**

Llogarite aktive afatgjata me 31 dhjetor 2014 jane perbere si me poshte:

### *Aktive afatgjate*

	<b>31 Dhjetor 2014</b>	<b>31 Dhjetor 2013</b>
Makineri dhe paisje	2,073,797	2,155,927
Mjete transporti	756,641	945,802
Mobilje dhe orendi	885,915	907,496
Paisje informatike	294,981	65,260
Te tjera aktive	36,786	337,762
<b>Shuma</b>	<b>4,048,120</b>	<b>4,412,247</b>

## **11. Furnitore dhe llogari te tjera te pagueshme**

Llogarite e pagueshme me 31 dhjetor 2014 jane perbere si me poshte:

### *Furnitore dhe llogari te tjera te pagueshme*

	<b>31 Dhjetor 2014</b>	<b>31 Dhjetor 2013</b>
Llogari te pagueshme	5,189,276	2,915,174
Te pagueshme ndaj personelit	2,224,615	1,793,675
Detyrime tatimore	250,174	440,604
Te tjera detyrime	-	14,090,100
<b>Shuma</b>	<b>7,664,066</b>	<b>19,239,553</b>

**OTOFON shpk****Shenime**

per periudhen nga 1 janar 2014 deri me 31 dhjetor 2014

*(shumat ne Lek, nese nuk eshte specifikuar ndryshe)***12. Te drejta e detyrime ndaj ortakeve**

Te drejtat e detyrimet ndaj ortakeve me 31 dhjetor 2014 jane perbere si me poshte:

<i>Te drejta e detyrime ndaj ortakeve</i>	<b>31 Dhjetor 2014</b>	<b>31 Dhjetor 2013</b>
Te drejta e detyrime ndaj ortakeve	14,083,950	-
<b>Shuma</b>	<b>14,083,950</b>	-

**13. Kapitali i vet**

Kapitali i vet me 31 dhjetor 2014 eshte perbere si me poshte:

<i>Kapitali i vet</i>	<b>31 Dhjetor 2014</b>	<b>31 Dhjetor 2013</b>
Kapitali i shoqerise	1401400	1,420,000
Humbje te mbartura	(8,458,653)	(8,462,165)
Humbje periudhe	(3,145,634)	3,512
<b>Shuma</b>	<b>(10,202,887)</b>	<b>(7,038,653)</b>

**14. Te ardhura nga shitja**

Te ardhurat nga shitja e mallrave gjate vitit 2014 rezultojne si me poshte :

<i>Te ardhurat nga shitja e mallrave</i>	<b>31 Dhjetor 2014</b>	<b>31 Dhjetor 2013</b>
Shitje punime	-	18,284,883
Shitje mallrash	29,822,586	-
Te ardhura te tjera nga veprimtarite e shfrytezimit	350,222	-
<b>Shuma</b>	<b>30,172,808</b>	<b>18,284,883</b>

**15. Materiale te konsumuara**

Materiale te konsumuara gjate vitit 2014 rezultojne si me poshte :

<i>Materiale te konsumuara</i>	<b>31 Dhjetor 2014</b>	<b>31 Dhjetor 2013</b>
Blerje mallra	(9,707,218)	(7,918,436)

**OTOFON shpk****Shenime**

per periudhen nga 1 janar 2014 deri me 31 dhjetor 2014

*(shumat ne Lek, nese nuk eshte specifikuar ndryshe)*

---

<b>Shuma</b>	<b>(9,707,218)</b>	<b>(7,918,436)</b>
--------------	--------------------	--------------------

---

**16. Shpenzime personeli**

Shpenzimet e personelit jane perbere si me poshte:

<i>Shpenzime personeli</i>	<b>31 Dhjetor 2014</b>	<b>31 Dhjetor 2013</b>
pagat e personelit	(9,310,424)	(4,371,900)
kontributet per sigurimet shoqerore dhe shendetesore	(1,335,559)	(610,411)
<b>Shuma</b>	<b>(10,645,983)</b>	<b>(4,982,311)</b>

**17. Amortizimi dhe zhvleresimi**

Amortizimi dhe zhvleresimi gjate vitit 2014 rezultojne si me poshte

<i>Amortizimi dhe zhvleresimi</i>	<b>31 Dhjetor 2014</b>	<b>31 Dhjetor 2013</b>
Amortizimi dhe zhvleresimi	(978,533)	(970,291)
<b>Shuma</b>	<b>(978,533)</b>	<b>(970,291)</b>



**OTOFON shpk****Shenime**

per periudhen nga 1 janar 2014 deri me 31 dhjetor 2014

*(shumat ne Lek, nese nuk eshte specifikuar ndryshe)***18. Shpenzime te tjera.**

Shpenzimet te tjera jane perbere si me poshte:

<i>Shpenzime te tjera</i>	<b>31 Dhjetor 2014</b>	<b>31 Dhjetor 2013</b>
Blerje,energj,avull,uje	(583,178)	-
Blerje /Shpenzime të tjera	(1,284,862)	-
Qira	(2,905,323)	(1,226,899)
Mirëmbajtje dhe riparime	(600,843)	(409,453)
Të tjera	(610,907)	(51,535)
Konsulence fiskale, finaciare, kontabile	(587,441)	(364,815)
Publicitet, reklama	(3,264,050)	(1,397,792)
Transferime, udhëtime, dieta	(558,578)	(87,188)
Shpenzime postare dhe telekomunikimi	(560,826)	(415,960)
Shpenzime transpoti	(315,480)	(36,300)
Shpenzime për shërbimet bankare	(74,900)	(53,909)
Taksa, tarifa doganore	(187,227)	(87,140)
Shpenzime të tjera për personelin	-	-
Shpenzime te panjohura	(9,300)	(5,255)
Shpenzime për pritje dhe përfaqësime	(244,297)	(132,020)
Gjoha dhe dëmshpërblime	(89,948)	(77,630)
Shpenzime të tjera (përfshihen humbjet nga rivlerësimi i aktiveve)	-	-
<b>Totale</b>	<b>(11,877,161)</b>	<b>(4,345,896)</b>

Llogaria shpenzime te tjera perfshin shpenzimet e shoqerise per publicitet,reklama ne vleren 3,359,750 Leke, sherbime konsulence fiskale, finaciare, kontabile ne vleren 602,441 Leke, shpenzime qiraje ne vleren 2,905,323 Leke dhe shpenzime te tjera, me nje total shpenzimesh prej 11.877.161 Leke.

## OTOFON shpk

### Shenime

per periudhen nga 1 janar 2014 deri me 31 dhjetor 2014

(shumat ne Lek, nese nuk eshte specifikuar ndryshe)

### 19. Te ardhura financiare - neto

Humbjet financiare – neto jane perbere si me poshte:

	31 Dhjetor 2014	31 Dhjetor 2013
Te ardhura/shpenzime nga interesa	-	236
Te ardhura/shpenzime nga kursi kembimi	(109,547)	(64,674)
<b>Shuma</b>	<b>(109,547)</b>	<b>(64,437)</b>

### 20. Shpenzimi i tatimit mbi fitimin

Shpenzimi i tatimit fitimit per shoqerine eshte 0 Lek pasi shoqeria rezulton me humbje per periudhen tatimore 2014.

<b>Fitimi kontabel (humbja)</b>	<b>(3,145,634)</b>
<b>Shpenzime te panjohura sipas ligjit fiskal</b>	
Blerje /Shpenzime të tjera	78,992
Shpenzime kancelarie	119,756
Trajtime të përgjithshme	-
Të tjera	641,590
Transferime, udhëtime, dieta	-
Shpenzime postare dhe telekomunikimi	5,500
Shpenzime për pritje dhe përfaqësime	12,800
Mirëmbajtje dhe riparime	112,742
Shpenzime transporti	260,810
Blerje, energji, avull, uje	249,620
<b>Totali i shpenzimeve te panjohura</b>	<b>1,481,809</b>
Te ardhura te panjohura	350,222
<b>Totali i rregullimeve nga kontabiliteti te fitimi(humbja) fiskale</b>	<b>(2,014,047)</b>
<b>Fitimi fiskale per tu mbartur ne vitin 2014</b>	<b>(2,014,047)</b>

Bazuar ne legjislacionin shqiptar, norma e tatimit mbi fitimin eshte 15% per vitin periudhen e mbyllur me 31 dhjetor 2014.

Deklaratat tatimore dorezohen çdo vit por te ardhurat dhe shpenzimet e deklaruar per qellime tatimi konsiderohen vetedeklarime deri ne momentin qe autoritetet tatimore shqyrtojne deklaratat dhe regjistrimet e tatimpaguesit dhe leshojne vleresimin final. Ligjet dhe rregullat tatimore shqiptare jane objekt interpretimi nga autoritetet tatimore.

Llogaritja e tatim fitimi eshte kryer ne baze te te ardhurave dhe shpenzimeve te realizuara nga Otofoni Shpk .

## **OTOFON shpk**

### **Shenime**

per periudhen nga 1 janar 2014 deri me 31 dhjetor 2014

---

*(shumat ne Lek, nese nuk eshte specifikuar ndryshe)*

#### **21. Angazhime dhe pasiguri**

Gjate aktivitetit normal te biznesit, shoqeria mund te perfshihet ne pretendime te ndryshme nga te trete dhe masa ligjore. Vecanerisht, legjislacioni tatimor dhe doganor shqiptar i cili hyri ne fuqi ose qe konsiderohet si i hyre ne fuqi ne fund te periudhes raportuese, eshte objekt i interpretimeve te ndryshme per sa i perket zbatimit te tij per transakcionet dhe aktivitetet e Shoqerise. Rrjedhimisht, pozicioni tatimor ndermarre nga drejtimi dhe dokumentacioni zyrtar i cili mbeshtet qendrimet tatimore mund te kundërshtohet me sukses nga autoritetet perkatese. Periudhat fiskale mbeten te hapura per shqyrtim nga autoritetet per pese vite kalendarike para vitit te shqyrtimit. Nen rrethana te caktuara shqyrtimet mund te mbulojne periudha me te gjata.

Me 31 dhjetor 2014, shoqeria nuk ka angazhime kapitale apo operacionale te kontraktuara por ende te papaguara.

#### **19. Ngjarje te mepasshme**

Nuk ka asnje ngjarje te mepasshme pas dates se raportimit e cila kerkon rregullime apo shpjegime ne keto pasqyra financiare.