

Emertimi dhe Forma Ligjore

"HIGJENA" SHPK

Shoqeri me pergjegjesi te kufizuar

NIPT-I

J686121011

Adresa e Selise

LAGJA "TAFIL SKENDO" KUCOVE

Data e krijimit

18.01.1996

Nr. i Rregjistrimit Tregtar

13388

Veprimtaria kryesore

Pastrim qyteti Kucove .

PASQYRAT FINANCIARE

Viti 2013

Periudha Kontabel e Pasqyrave Financiare

Nga 01.01.2013 Deri 31.12.2013

DATA E MBYLLJES SE PASQYRAVE FINANCIARE 16.03.2014

PASQYRAT FINANCIARE JANE INDIVIDUALE INDIVIDUALE

PASQYRAT FINANCIARE JANE TE KONSOLIDUARA _____

PASQYRAT FINANCIARE JANE TE SHPREHURA NE LEKE

PASQYRAT FINANCIARE JANE TE RRUMBULLAKOSURA NE O LEKE

"HIGJENA" SH.P.K

Pasqyrat financiare për periudhën ushtrimore që mbyllet më 31.12.2013 dhe shënimet shpjeguese

Shumat shprehen në lekë

Pasqyra e bilancit kontabel me 31.12.2013

	ZERI I BILANCIT	She nime	Viti ushtrimor 2013	Ushtrimi paraardhes 2012
A	AKTIVET			
I	Aktivët Afatshkurtëra			
1	Mjete monetare	3	8,436,837	6,437,305
2	Derivative dhe aktive financiare të mbajtura për tregtim		0	0
(i)	-Derivatet		0	0
(ii)	-Aktivët e mbajtura për tregtim		0	0
	Totali 2		0	0
3	Aktive të tjera financiare afatshkurtra		10,731,598	10,707,787
(i)	Llogari/Kërkesa të arkëtueshme		9,963,763	9,961,563
(ii)	Llogari/Kërkesa të tjera të arkëtueshme	4	767,835	746,224
(iii)	Instrumente të tjera borxhi		0	0
(iv)	Investime të tjera financiare		0	0
	Totali 3		10,731,598	10,707,787
4	Inventari	5	419,361	359,840
(i)	Lëndët e para	5	419,361	359,840
(ii)	Prodhim në proces		0	0
(iii)	Produkte të gatshme		0	0
(iv)	Mallra për rishitje		0	0
(v)	Parapagesat për furnizime		0	0
	Totali 4		419,361	359,840
5	Aktivët biologjike afatshkurtra		0	0
6	Aktivët afatshkurtra të mbajtura për shitje		0	0
7	Parapagimet dhe shpenzimet e shtyra		210,375	0
	Totali i aktiveve afatshkurtera (I)		19,798,171	17,504,932
II	Aktivët afatgjata		0	0
1	Investimet financiare afatgjata		0	0
(i)	Pjesëmarrje të tjera në njësi të kontrolluara		0	0
(ii)	Aksione dhe investime të tjera në pjesëmarrje		0	0
(iii)	Aksione dhe letra të tjera me vlerë		0	0
(iv)	Llogari/Kërkesa të arkëtueshme afatgjata		0	0
	Totali 1.		0	0
2	Aktive afatgjata materiale	6	6,516,470	6,445,557
(i)	Toka		0	0
(ii)	Ndërtesa	6	63,382	66,718
(iii)	Makineri dhe pajisje	6	5,056,521	4,845,209
(iv)	Aktive të tjera afatgjata materiale (me vl.kontab.)	6	1,396,567	1,533,630
	Totali 2		6,516,470	6,445,557
3	Aktivët Biologjike afatgjata		0	0
4	Aktivët afatgjata jomateriale		0	0
(i)	Emri i mire		0	0
(ii)	Shpenzimet e zhvillimit		0	0
(iii)	Aktive të tjera afatgjata jomateriale		0	0
	Totali 4		0	0
5	Kapital aksionar i papaguar		0	0
6	Aktive të tjera afatgjata		0	0
	Totali i aktiveve Afatgjata (II)		6,516,470	6,445,557
	TOTALI I AKTIVEVE (I + II)		26,314,641	23,950,489

“HIGJENA” SH.P.K

Pasqyrat financiare për periudhën ushtrimore që mbyllet më 31.12.2013 dhe shënimet shpjeguese

Shumat shprehen në lekë

B	DETYRIMET DHE KAPITALI			
I	Detyrimet Afatshkurtëra			
1	Derivativët		0	0
2	Huamarrjet		0	0
(i)	Huat dhe obligacionet afatshkurtra		0	0
(ii)	Kthimet/ripagesat e huave afatgjata		0	0
(iii)	Bono të konvertueshme		0	0
	Totali 2		0	0
3	Huat dhe parapagimet	7	3,468,126	2,295,577
(i)	Të pagueshme ndaj furnitorëve	7	2,773,529	1,818,329
(ii)	Të pagueshme ndaj punonjësve	7	0	0
(iii)	Detyrime tatimore	7	374,499	444,348
(iv)	Hua të tjera		320,098	32,900
(v)	Parapagimet e arkëtuara		0	0
	Totali 3		3,468,126	2,295,577
4	Grantet dhe të ardhurat e shtyra		0	0
5	Provizionet afatshkurtra		0	0
	Totali i detyrimeve afatshkurtra (I)		3,468,126	2,295,577
II	Detyrime afatgjata		0	0
1	Huat afatgjata		0	0
(i)	Hua, bono dhe detyrime nga qiraja financiare		0	0
(ii)	Bonot e konvertueshme		0	0
	Totali 1		0	0
2	Huamarrje të tjera afatgjata		1,650,000	2,000,000
3	Provizionet afatgjata		0	0
4	Grantet dhe të ardhurat e shtyra		0	0
	Totali i detyrimeve afatgjata (II)		1,650,000	2,000,000
	Totali i detyrimeve (I+II)		5,118,126	4,295,577
III	Kapitali		0	0
1	Aksionet e pakicës		0	0
	Kapitali që i përket aksionarëve të shoqërisë			
2	mëmë		0	0
3	Kapitali aksionar	8	10,040,000	10,040,000
4	Primi i aksionit		0	0
5	Njësitë ose aksionet e thesarit (negative)		0	0
6	Rezerva statusore		0	0
7	Rezerva ligjore	8	413,153	413,153
8	Rezerva të tjera	8	8,701,758	7,516,550
9	Fitimet e pashpërdara		0	0
10	Fitimi (humbja) e vitit financiar	9	2,041,604	1,685,208
	Totali i kapitalit (III)		21,196,514	19,654,911
	TOTALI I DETYRIMEVE DHE KAPITALIT (I+II+III)		26,314,641	23,950,489

“HIGJENA” SH.P.K

Pasqyrat financiare për periudhën ushtrimore që mbyllet më 31.12.2013 dhe shënimet shpjeguese

Shumat shprehen në lekë

Pasqyra e të Ardhurave dhe Shpenzimeve të Periudhës 1 Janar 2013 deri më 31 Dhjetor 2013

(Bazuar ne klasifikimin e shpenzimeve sipas natyres)

		Shënime	Viti ushtrimor 2013	Ushtrimi paraardhes 2012
1	Shitjet neto	9.1	25,677,911	23,913,104
2	Të ardhura të tjera nga veprimtaritë e shfrytëzimit		0	0
3	Ndryshimet në inventarin e produkteve të gatëshme dhe prodhimit në proces		0	0
4	Materialet e konsumuara	9.2	(10,905,998)	(9,081,126)
5	Kosto e punes	9.3	(9,958,419)	(9,530,087)
	<i>Pagat</i>		(8,531,456)	(8,165,866)
	<i>Shpenzimet per sigurimet shoqerore dhe shendetsore</i>		(1,426,963)	(1,364,221)
6	Amortizimi dhe zhvleresimet	6	(544,491)	(946,139)
7	Shpenzime te tjera	9.4	(2,030,367)	(2,436,722)
8	Totali i shpenzimeve (shuma 4-7)		(23,439,275)	(21,994,074)
9	Fitimi apo humbja nga veprimtaria kryesore (1+2+/3-8)		2,238,636	1,919,030
10	Të ardhurat dhe shpenzimet financiare nga njësitë e kontrolluara		0	0
11	Të ardhurat dhe shpenzimet financiare nga pjesëmarrjet		0	0
12	Të ardhurat dhe shpenzimet financiare	9.5	0	0
12,1	<i>Të ardhurat dhe shpenzimet financiare nga investime të tjera financiare afatgjata</i>		0	0
12,2	<i>Të ardhurat dhe shpenzimet nga interesi</i>		5,324	2,979
12,3	<i>Fitimet (humbjet) nga kursi i këmbimi</i>		34,159	0
12,4	<i>Të ardhura dhe shpenzime të tjera financiare</i>		1,874	1,701
13	Totali i të ardhurave dhe shpenzimeve financiare (12.1+/-12.2+/-12.3+/-12.4)		41,357	4,680
14	Fitimi (humbja) para tatimit (9+10+11+12+/-13)	9.6	2,279,993	1,923,710
15	Shpenzimet e tatimit mbi fitimin	9.6	238,389	238,502
16	Fitimi (humbja) neto e vitit financiar (14-15)	9.6	2,041,604	1,685,208
17	Elementet e pasqyrave te konsoliduara			

“HIGJENA” SH.P.K

Pasqyrat financiare për periudhën ushtrimore që mbyllet më 31.12.2013 dhe shënimet shpjeguese

Shumat shprehen në lekë

Pasqyra e Fluksit monetar për Periudhën 1 Janar 2013 deri më 31 Dhjetor 2013

Pasqyra e fluksit monetar – Metoda indirekte	She nime	Viti ushtrimor 2013	Ushtrimi paraardhes 2012
Fluksi i monetar nga veprimtaritë e shfrytëzimit			
Fitimi para tatimit	9.6	2,279,993	1,923,710
<i>Rregullime për:</i>			
Amortizimin	6	544,491	946,139
Humbje nga kembimet valutore		0	
Të ardhura nga investimet		134,596	
Shpenzime per interesa		0	0
Rritje/rënie në tepricën e kërkesave të arkëtueshme nga aktiviteti si dhe e kërkesave të tjera		(23,811)	(5,768,163)
Rritje/renie në tepricën e inventarit		(59,521)	(148,600)
Rritje/renie në tepricën e detyrimeve për të paguar nga aktiviteti		1,172,549	1,200,965
Mjetet monetare të perfituara nga aktivitetet		4,048,297	(1,845,949)
Interesi i paguar		0	0
Tatimitimi i paguar	9.6	(238,389)	(238,502)
Rritje/Renie e shpenzimeve të parapaguara		(210,375)	0
<i>Mjete monetare neto nga aktiviteti i shfrytëzimit</i>		3,599,533	(2,084,451)
Fluksi monetar nga veprimtaritë investuese			
Blerje e shoqërisë së kontrolluar _____ minus parate e arkëtuara			
Blerje e aktiveve afatgjata materiale	8	(750,000)	(437,506)
Të ardhura nga shitja e paisjeve		0	0
Interesi i arkëtuar			
Dividendet e arkëtuara			
<i>Mjete monetare neto e perdorur në aktivitetet investuese</i>		(750,000)	(437,506)
Fluksi monetar nga veprimtaritë financiare			
Të ardhura nga emetimi i kapitalit aksioner			
Të ardhura nga huamarrje afatgjata		(350,000)	2,000,000
Pagesa e detyrimeve të qirase financiare			
Dividendet e paguar		(500,000)	(500,000)
		0	0
<i>Mjete monetare neto e perdorur në aktivitetet financiare</i>		(850,000)	1,500,000
Rritja/rënia neto e mjeteve monetare		1,999,532	(1,021,956)
Mjetet monetare në fillim të periudhës kontabël		6,437,305	7,459,261
Mjetet monetare në fund të periudhës kontabël		8,436,837	6,437,305

Pasqyrat Financiare lexohen së bashku me shënimet shpjeguese 6-15

"HIGJENA" SH.P.K

Pasqyrat financiare për periudhën ushtrimore që mbyllet më 31.12.2013 dhe shënimet shpjeguese

Shumat shprehen në lekë

Pasqyra e ndryshimeve të Kapitalit gjatë Periudhës 1 Janar 2013 deri më 31 Dhjetor 2013ne nje pasqyre te pakonsoliduar

	Kapitali aksionar	Primi i aksionit	Aksione te thesarit	Rezerva ligjore statusore	Fitimi i pashpërndarë	Totali
Pozicioni më 31 Dhjetor 2011	10,040,000	-	-	6,192,958	2,236,745	18,469,703
Efekti ndryshimeve ne politikat kontabël	-	-	-	-	-	-
Pozicioni I rregulluar	10,040,000	-	-	6,192,958	2,236,745	18,469,703
Fitimi neto për periudhën kontabël	-	-	-	1,736,745	1,685,208	3,421,953
Dividentët e paguar	-	-	-	-	(500,000)	(500,000)
Rritje e rezervës së kapitalit	-	-	-	-	(1,736,745)	(1,736,745)
Emetimi i aksioneve(pjeseve te reja te kapitalit)	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
Pozicioni më 31 Dhjetor 2012	10,040,000	-	-	7,929,703	1,685,208	19,654,911
Fitimi neto për periudhën kontabël	-	-	-	-	2,041,604	2,041,604
Dividentët e paguar	-	-	-	-	(500,000)	(500,000)
Emetim i kapitalit aksionar (pjeseve te reja)	-	-	-	-	-	-
Rritje e rezervës së kapitalit	-	-	-	1,185,208	(1,185,208)	-
Aksione te thesarit te riblera	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
Pozicioni më 31 Dhjetor 2013	10,040,000	-	-	9,114,911	2,041,604	21,196,514

Pasqyrat Financiare lexohen së bashku me shënimet shpjeguese 6-15

"HIGJENA" SH.P.K

Pasqyrat financiare për periudhën ushtrimore që mbyllet më 31.12.2013 dhe shënimet shpjeguese

Shumat shprehen në lekë

SHENIME PER PASQYRAT FINANCIARE TE VITIT 2013

1. Informacione te pergjitheshme

"HIGJENA" sh.p.k, eshte themeluar si nje shoqeri me pergjegjesi te kufizuar me Vendim te Gjykates se Rrethit Gjyqsor Tirane nr. 13,388 date 18.01.1996 dhe gjendet e regjistruar ne regjistrin tregtar(QKR), identifikuar me NIPT J6861210I. Kapitali i regjistruar aktualisht eshte 10.040.000 leke dhe zoterohet nga ortaku i vetem z. Vasillaq Golemi.

Veprimtaria kryesore tregtare e shoqerise per ushtrimin 2013 eshte sherbime ne fushen e pastrimit te qytetit Kucove dhe Komunave Perondi e Kozare.

2. Bazat e pergatitjes së pasqyrave financiare

Bazat e pergatitjes së pasqyrave financiare

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

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

Mjetet monetare dhe ekuivalentët e tyre

Mjetet monetare përfshijnë mjetet monetare në arkë, banke dhe depozitat me afat. Ekuivalentët e mjeteve monetare janë investime afatshkurtra, shumë likuide dhe të gatshme për t'u konvertuar në shuma të njohura të mjeteve monetare dhe të cilat nuk janë objekt i një rreziku domethënës të ndryshimeve në vlerë.

Flukset monetare janë hyrjet ose daljet e mjeteve monetare dhe ekuivalentët e mjeteve monetare.

Veprimtari të shfrytëzimit janë aktivitetet bazë të prodhimit të të ardhurave të njësisë ekonomike dhe aktivitete të tjera të cilat nuk janë aktivitete investuese ose financuese.

Veprimtari investuese janë blerja, nxjerrja e aktiveve afatgjata dhe investime të tjera që nuk përfshihen në ekuivalentët e mjeteve monetare.

Aktivite financuese janë aktivitetet që cojnë në ndryshime në masën dhe përbërjen e kapitalit neto të kontribuar dhe të huamarrjeve afatgjata ose aftashkurtëra nga njësia ekonomike.

Overdraftet bankare konsiderohen si financim, si flukse nga veprimtaria financiare, dhe si rrjedhim përjashtohen nga mjetet monetare dhe ekuivalentët e mjeteve monetare.

Paraqitja në bilancin kontabël korespondon me mjetet monetare dhe ekuivalentët e mjeteve monetare sipas përkufizimit të mësipërm.

Aktivitetet financiare

Shoqëria i klasifikon aktivitetet financiare në Llogari/Kërkesa të arkëtueshme nga klientët dhe në Llogari/Kërkesa të tjera të arkëtueshme. Drejtimi vendos për klasifikimin në momentin e njohjes fillestare. Aktivitetet financiare paraqiten në bilanc me vlerën neto, pakesuar nga zhvlerësimi nëse ka.

Llogari/Kërkesa të arkëtueshme njihen si aktive atëherë kur njësia ekonomike bëhet palë e një kontrate dhe, si rrjedhim, ka një të drejtë ligjore për të marrë mjete monetare nga klientët e saj. Njohja fillestare e

“HIGJENA” SH.P.K

Pasqyrat financiare për periudhën ushtrimore që mbyllet më 31.12.2013 dhe shënimet shpjeguese

Shumat shprehen në lekë

kërkesave për t'u arkëtuar nga klientët ndodh derisa mallrat ose shërbimet e porositura janë nisur për tek klienti, kanë mbërritur tek klienti ose shërbimi është kryer. Kërkesat për tu arkëtuar vlerësohen në hyrje me kosto dhe paraqiten në bilanc të vlerësuar me koston e amortizuar (kosto fillestare minus arkëtimet e bëra, minus zhvlerësimet nga borxhi i keq nëse ka) pavarësisht nga qëllimi i njësisë për t'i mbajtur ato deri në maturim. Një zhvlerësim për rënie vlerë të të drejtave për t'u arkëtuar krijohet atëherë kur ekzistojnë rrethana që Shoqëria nuk do të jetë në gjendje që t'i arkëtojë të gjitha shumat ashtu siç ishte parashikuar në termat fillestare të kërkesave për tu arkëtuar. Konsiderohen tregues të rënies së vlerës së llogarive të arkëtueshme, vështirësi të rëndësishme financiare të debitorit, debitori ka hyrë në rrugën e falimentimit ose riorganizimit financiar, moskryerja apo vonesat në pagesa etj. Shoqëria vlerëson çdo vit mundësinë e arkëtimit të llogarive të arkëtueshme për secilin klient.

Kërkesa të tjera të arkëtueshme njihen kur njësisia ka një të drejtë për të marrë mjete monetare ose përfitime në të ardhmen si pasojë e një ngjarje të ndodhur, përveç shitjes, dhe kur vlera e përfitimeve matet në mënyrë të besueshme. Kërkesat e tjera të arkëtueshme vlerësohen në hyrje dhe në bilanc me të njëjtën parime si dhe llogaritë e arkëtueshme.

Transaksionet me monedhat e huaja

Transaksionet në monedhë të huaj konvertohen në lekë me kursin e këmbimit 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 në datën e bilancit. Diferencat nga konvertimi, fitimet ose humbjet, regjistrohen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve, në zërin “Të tjera të ardhura (shpenzime) financiare”. Zërat jomonetarë, të shprehur në monedhë të huaj, maten në termat e koston historike dhe nuk rivlerësohen. Kurset e këmbimit, të përdorura nga shoqëria për monedhat e huaja më kryesore, më 31.12.2013 janë 1 euro=140.20 leke dhe 1 dollar=101.86 leke.

Inventarët

Inventarët njihen, në përputhje me përcaktimet e bëra në SKK-4 “Inventarët”, kur shoqëria i kontrollon apo zotëron ato ekonomikisht apo ligjrisht, kur mbart të gjitha rreziqet dhe përfitimet në lidhje me to, dhe kur kostoja matet në mënyrë të besueshme.

Në hyrje inventarët e mallrave dhe materialeve vlerësohen me koston e tyre që përfshin tërësinë e çmimeve të blerjes dhe të shpenzimeve të bëra për të sjellë inventarët në kushte magazinimi, kur këto kosto mund të identifikohen me besueshmëri.

Në bilanc inventarët paraqiten të vlerësuar me vlerën neto, pra më të vogël midis koston dhe vlerës neto të realizueshme. Vlera neto e realizueshme është e ardhura e parashikuar nga shitja në një periudhë normale të aktivitetit minus koston e parashikuar të shitjes.

Aktivet afatgjata materiale

Aktivet afatgjata materiale (AAM-të) bazohen në modelin e koston. Në bilanc, një element i AAM-së paraqitet me koston minus amortizimin e akumuluar dhe ndonjë humbje të akumuluar nga zhvlerësimi. Nëse vlera kontabël e një aktivi afatgjatë material rritet, si rezultat i rivlerësimit, kjo rritje kreditohet drejtpërdrejt në kapitalet e veta në 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 për të gjitha grupet, llogaritet dhe njihet me metodën e vlerës së mbetur, me norma të cilat janë të përafërta me jetegjatesinë mesatare të parashikuar të përdorimit. Toka dhe aktivet në proces nuk amortizohen. Normat e përdorura janë në ndertesa 5 % dhe për aktivet e tjera 20% të vlerës së mbetur

“HIGJENA” SH.P.K

Pasqyrat financiare për periudhën ushtrimore që mbyllet më 31.12.2013 dhe shënimet shpjeguese

Shumat shprehen në lekë

Detyrimet afatshkurtra dhe afatgjata

Detyrimet shoqëria i klasifikon në afatshkurtra dhe afatgjata, bazuar ne percaktimet e SKK-2. Huamarrjet afatshkurtër njihen fillimisht me vlerën e drejtë, pa përfshirë kostot e transaksionit. Huat më pas vlerësohen me koston e amortizuar: çdo diferencë midis ripagesave (neto nga kostot e transaksionit) dhe vlerës së shlyerjes së detyrimit, njihet në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve gjatë periudhës së huas. Huat klasifikohen si detyrime afatshkurtra, përveç rastit kur shoqëria ka një të drejtë të pakushtëzuar për të shtyrë shlyerjen e detyrimit për të paktën 12 muaj pas datës së bilancit kontabël.

Llogaritë te pagueshme ndaj furnitoreve dhe detyrimet e tjera tregtare, njihen fillimisht me vlerën e drejtë dhe më pas në bilanc paraqiten të vlerësuara me koston e amortizuar.

Detyrimet ndaj shtetit për tatimet dhe për kontributet e detyrueshme të sigurimeve shoqërore dhe shëndetësore paraqiten me shumën e tyre te llogaritur sipas kërkesave ligjore në fuqi në datën e ndërtimit të pasqyrave financiare.

Huat afatgjata vlerësohen në hyrje me kosto dhe paraqiten në bilanc të vlerësuara me koston e amortizuar. Çdo diferencë midis ripagesave (neto nga kostot e transaksionit) dhe vlerës së shlyerjes së detyrimit, njihet në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve gjatë periudhës së huas.

Njohja e te ardhurave dhe shpenzimeve

Të ardhurat dhe shpenzimet njihen sipas kontabilitetit të të drejtave të konstatuara. Të ardhurat nga shitja e mallrave dhe produkteve njihen kur i janë kaluar blerësit të gjitha rreziqet dhe përfitimet, maten me besueshmëri dhe ka siguri te mjaftushme ne marrjen e perfitimeve. 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 në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve atëherë kur ngjarja detyruese ka ndodhur dhe shoqëria pret të dalin aktive për shlyerjen e tyre në të ardhmen. Shoqëria zbaton parimin e krahasimit të të ardhurave me shpenzimet brenda të njëjtit ushtrim kontabel. Shpenzimet njihen kur kryhen dhe realizohen të ardhura prej tyre, pavarësisht nëse janë faturuar apo paguar ato.

Tatimi 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 tateshem i cili ndryshon nga fitimi tregtar 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. Shoqëria nuk zbaton kërkesat e SKK-11 për tatimin e shtyrë.

3. Aktive monetare (likujditete ne banke dhe arke)

Gjendjet e mjeteve monetare, ne leke dhe valute, ne datat 31 Dhjetor 2013 dhe 31 Dhjetor 2012 jane si me poshte:

“HIGJENA” SH.P.K

Pasqyrat financiare për periudhën ushtrimore që mbyllet më 31.12.2013 dhe shënimet shpjeguese

Shumat shprehen në lekë

Emertimi i Llogarise	Monedha	Gjendja ne 31.12.2013		Gjendja ne 31.12.2012	
		Ne leke	Ne valute	Ne leke	Ne valute
Llogari bankare	leke	8,385,897		5,619,123	
Arka	leke	50,940		818,182	
Shuma Mjete monetare		8,436,837	x	6,437,305	x

Gjendjet e llogarive te mjeteve monetare te paraqitura ne pasqyrat financiare jane te njejta me te dhenat e kontabilitetit rrjedhes dhe konfirmohen me nxjerrjet e llogarive bankare te bankave perkatese dhe inventaret fizike. Tepricat e shprehura ne monedhe te huaj jane perkthyer ne leke me kursin e dates 31.12.2013 te shpallur nga Banka e Shqiperise. Diferencat e rezultuara nga rivlerësimi i likuiditeteve në valutë të huaj janë sistemuar në rezultatit financiar. Nuk ka ndryshime në politikat kontabël të njohjes, vlerësimit dhe të konvertimit të veprimeve dhe gjendjeve të likuiditeteve ne PF-te 2013.

4. Aktive te tjera financiare afatshkurtera-Llogari/Kerkesa te arketueshme

Llogari/Kerkesa te arketushme jane te perbera si vijon:

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2013	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2012
Kliente per mallra, produkte e sherbime	9,963,763	9,961,563
Kliente per aktive afatgjata		
Zhvleresimi i te drejtave ndaj klienteve per aktive afatgjata		
Shuma Kerkesa te arketueshme	9,963,763	9,961,563

Ne “Llogari/Kërkesa të arkëtueshme” jane pasqyruar vlerat e faturave te pa likujduara nga klientet per shitjen e mallrave dhe sherbimeve. Drejtimi gjykon se te gjitha kerkesat do te arketohen ne nje periudhe afatshkurter me vleren e tyre nominale dhe nuk parashikon renie ne vlere.

5. Aktive te tjera financiare afatshkurtera -Llogari/Kerkesa te tjera te arketueshme

Llogari/Kerkesa te tjera te arketueshme jane te perbera si vijon :

Furnitore (teprica debitore)	0	0
Parapagime te dhena	0	0
Debitore kreditore te tjere	480,000	580,000
Shteti per tatime dhe taksa	287,835	166,224
Shteti-Tatim mbi fitimin (teprica debitore)	287,835	166,224
Personeli (teprica debitore)	0	0
Shuma	767,835	746,224

6. Inventari

Inventari eshte i perbere si vijon:

“HIGJENA” SH.P.K

Pasqyrat financiare për periudhën ushtrimore që mbyllet më 31.12.2013 dhe shënimet shpjeguese

Shumat shprehen në lekë

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2013	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2012
Materiale te para dhe materiale te tjera	419,361	359,840
Inventari i imet dhe ambalazhi (afatshkurter)		
Shuma materiale te para dhe materiale te tjera	419,361	359,840
Shuma inventar	419,361	359,840

Vlerat e inventarit te paraqitura me siper perputhen me te dhenat e kontabilitetit dhe te inventarizimeve fizike e kryer ne fund te ushtrimit 2013. Veprimet ekonomike qe lidhen me hyrjet e daljet jane tranzituar ne llogarite e rezultatit me menyren e inventarit te ndremjetem. Si politike kontabel ne percaktimin e koston se inventarit eshte perdorur metoda “FIFO”.

Vlera e inventarëve e njohur si shpenzim gjatë periudhës kontabël 2013 eshte 10.905.998 leke.

Drejtimi vlereson se vlera e paraqitur eshte vlera me e ulet mes koston se marrjes dhe vleres neto te realizueshme dhe nuk eshte nevoja per zhvleresime te tij. Ne hartimin e pasqyrave financiare të vitit 2013 shoqëria ka zbatuar te njejtat politika kontabile me ato të vitit paraardhes në lidhje me njohjen dhe vlerësimin e inventarëve.

7. Aktive afatgjata materiale

Aktivët Afatgjata Materiale (AAM-te) perbehen si vijon:

Gjendjet dhe levizjet	Toka	Ndertime	Instalime teknike, makineri paisje, etj.	Mjete transporti	Paisje zyre e informatike	Inventar i imet afatgjate	Totali
Kosto e AAM me 01.01.2013	0	150,000	2,259,466	11,433,463	62,500	1,508,963	15,414,392
Shtesat	0	0	750,000	0	0	0	750,000
Pakesimet	0	0	0	0	0	134,596	134,596
Kosto e AAM me 31.12.2013	0	150,000	3,009,466	11,433,463	62,500	1,374,367	16,029,796
Amortizimi AAM 01.01.2013	0	83,282	1,152,104	7,695,616	37,834		8,968,836
Amortizimi ushtrimor	0	3,336	164,903	373,785	2,467		544,491
Amortizimi per daljet AAM	0	0	0	0	0		0
Amortizimi i AAM me 31.12.2013	0	86,618	1,317,007	8,069,401	40,301		9,513,327
Vlera neto e AAM 31.12.2012	0	66,718	1,107,362	3,737,847	24,666	1,508,963	6,445,556
Vlera neto e AAM 31.12.2013	0	63,382	1,692,459	3,364,062	22,200	1,374,367	6,516,470

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

Drejtimi mendon se pergjithesisht per kete ushtrim kontabel, nuk ka shenja te renjes ne vlere te AAM-ve dhe nuk ka llogaritur zhvleresime. Shuma e llogaritur e amortizimit si shpenzim nuk i tejkalon kufijte e njohur per efekte fiskale.

"HIGJENA" SH.P.K

Pasqyrat financiare për periudhën ushtrimore që mbyllet më 31.12.2013 dhe shënimet shpjeguese

Shumat shprehen në lekë

8. Detyrimet Afatshkurtera-Huate dhe Parapagimet

Huate dhe parapagimet perbehen si vijon:

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2013	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2012
Te pagueshme ndaj furnitoreve		
Furnitore per mallra, produkte e sherbime	2,773,529	1,818,329
Te pagueshme ndaj punonjesve		
Detyrime ndaj personelit per paga dhe shperblime	0	0
Paradhenie per punonjesit		
Shuma Te pagueshme ndaj punonjesve	0	0
Detyrime tatimore		
Detyrime per sigurime shoqerore shendetsore	196,923	196,218
Shteti per tatime e taksa		
Akciza		
Tatim mbi te ardhurat personale	9,000	42,328
Tatim mbi fitimin	0	0
Tvsh per tu paguar	168,576	205,802
Te tjera tatime per tu paguar	0	0
Tatim ne burim	0	0
Shuma Shteti per tatime e taksa	177,576	248,130
Shuma Detyrime Tatimore	374,499	444,348
Huate tjera		
Debitore te tjere kreditore te tjere	320,098	32,900
Shuma hua te tjera	320,098	32,900
Shuma Huate dhe Parapagimet	3,468,126	2,295,577

"Të pagueshme ndaj furnitorëve" pasqyron detyrimet ndaj furnitoreve per blerjen e mallrave e sherbimeve pa u likjduar ne fund te ushtrimit. Shoqeria ka pergatitur inventaret kontabel dhe shuma e llogarise sintetike eshte e barabarte me shumen e llogarive analitike te mbajtura per çdo furnitor. Drejtimi mendon se te drejtat e furnitoreve jane te vleresuara realisht.

"Detyrimet per sigurime shoqerore e shendetsore" perfaqesojne detyrimin per sigurimet shoqerore e shendetsore te muajit dhjetor 2013.

"Shteti per tatim taksa" pasqyrojne detyrimin per tatimin mbi vleren e shtuar dhe tatimin mbi te ardhurat personale ne date 31 Dhjetor 2013.

9. Kapitallet e veta

Kapitali i regjistruar i shoqerise perbehet si vijon:

“HIGJENA” SH.P.K

Pasqyrat financiare për periudhën ushtrimore që mbyllet më 31.12.2013 dhe shënimet shpjeguese

Shumat shprehen në lekë

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2013	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2012
Kapitali i paguar	10,040,000	10,040,000
Kapitali i nenshkruar i papaguar		
Shuma Kapitali themeltar	10,040,000	10,040,000

Kapitali i rregjistruar i shoqërisë, i paraqitur në bilanc, është i njëjti me atë të përcaktuar në statutin e shoqërisë dhe vendimet e depozituara në QKR. Me 31.12.2013 ai është 10.040.000 lekë i ndare në 10.040 kuota me vlerë nominale 1000 lekë për kuotë. Gjate ushtrimit kontabel 2013 nuk ka ndryshim në kapitalin e rregjistruar të shoqërisë dhe në raportet e zoterimit të tij.

9. Fitimi(humbja) e vitit financiar

9.1 Shitjet neto

Shitjet neto perbehen si vijon:

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2013	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2012
Shitje e produkteve të gatshme	-	-
Shitja e punimeve dhe e shërbimeve	25,677,911	23,913,104
Shitje mallrash	-	-
Shuma Shitje neto	25,677,911	23,913,104

Të ardhurat nga shitja e mallrave dhe shërbimeve janë vlerësuar me vlerën e drejtë të shumës së arkëtuar ose të arkëtueshme, duke marrë parasysh shumën e skontimeve ose rabatet e ofruara, të zhveshura nga TVSH-ja.

9.2 Shpenzimet për Mallrat, lëndet e para dhe shërbimet

Shpenzimet për Mallrat, lëndet e para dhe shërbimet perbehen si vijon:

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2013	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2012
Blerje/Shpenzime të materialeve	10,905,998	9,081,126
Blerje/Shpenzime të materialeve të tjera	0	0
Blerje/Shpenzime mallrash e shërbimesh	0	0
Blerje/Shpenzime të tjera		
Shuma Mallrat lëndet e para dhe shërbimet	10,905,998	9,081,126

Konsumi i mallrave, materialeve e shërbimeve, të pasqyruara në dokumentat justifikues, janë rregjistruar me shumën e paguar ose të pagueshme dhe i perkasin ushtrimit 2013.

9.3 Shpenzime të personelit

Shpenzime të personelit perbehen si vijon:

"HIGJENA" SH.P.K

Pasqyrat financiare për periudhën ushtrimore që mbyllet më 31.12.2013 dhe shënimet shpjeguese

Shumat shprehen në lekë

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2013	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2012
Pagat dhe shperblimet e personelit	8,531,456	8,165,866
Sigurime shoqerore dhe shendetsore	1,426,963	1,364,221
Kontribute dhe kuota te tjera per personelin	0	0
Shuma Shpenzime te personelit	9,958,419	9,530,087

Kostoja e punesimit, page dhe sigurime shoqerore, eshte pasqyruar saktesisht si shpenzim me vleren e realizuar dhe te dokumentuar.

9.4 Shpenzime te tjera nga veprimtarite e shfrytezimit

Shpenzimet e tjera nga veprimtarite e shfrytezimit perbehen si vijon:

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2013	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2012
Shpenzime nga trete dhe shpenzime te tjera		
Blerje Energji avull uje	118,520	130,490
Qira	404,640	404,640
Mirembajtje e riparime	66,100	35,800
Sigurime	125,309	188,633
Te tjera	0	0
Honorare	172,000	92,000
Personel jashte njesise	570,598	410,000
Shpenzime postare dhe telekomunikimi	0	0
Shpenzime per sherbimet bankare	47,391	58,469
Sponsorizime	0	0
Shuma	1,504,558	1,320,032
Kuota e shpenzimeve per tu shperndare	70,125	
Tatime dhe taksa		
Taksa tarifa doganore (pa perfshira ne kostot e blerjes)	0	0
Taksa dhe tarifa vendore	26,132	44,832
Tatime te tjera	325,652	610,546
Shuma tatime dhe taksa	351,784	655,378
Gjoha demshperblime	103,900	461,312
Shuma Humbje nga rivleresimi/Shitja e aktiveve	0	0
Shuma Shpenzime te tjera nga veprimtarite e shfrytezimit	2,030,367	2,436,722

Shpenzimet e tjera nga veprimtarite e shfrytezimit te pasqyruara ne dokumentat justifikues, jane rregjistruar me shumen e paguar ose te pagueshme.

Taksat lokale e taksa e tatime te tjera qe lidhen me biznesin jane llogaritur dhe pasqyruar ne llogarite e ushtrimit.

"Gjoha e demshperblime" perfaqesojne detyrimet dhe sanksionet tatimore te rezultuara nga njoftim vleresimet e vitit 2013. Ato jane rimarre ne fitimin tatimor, shenimi nr.9.6.

9.5 Te ardhurat dhe shpenzimet financiare

Te ardhurat dhe shpenzimet financiare jane paraqitur si difference e te ardhurave me shpenzimet financiare:

"HIGJENA" SH.P.K

Pasqyrat financiare për periudhën ushtrimore që mbyllet më 31.12.2013 dhe shënimet shpjeguese

Shumat shprehen në lekë

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2013	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2012
Te ardhurat dhe shpenzimet nga interesat		
Te ardhurat nga interesat	5,324	2,979
Shpenzime per interesa	0	0
Shuma te ardhura dhe shpenzime nga interesat	5,324	2,979
Fitimet/humbjet nga kursi i kembimit		
Fitim nga kembimet valutore	34,159	0
Humbje nga kembimet valutore	0	0
Shuma Fitimet/humbjet nga kursi i kembimit	34,159	0
Te ardhura te tjera financiare	1,874	1,701
Shuma e te ardhurat dhe shpenzimet financiare	41,357	4,680

9.6 Shpenzimet e Tatim fitimit

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

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2013	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2012
I FITIMI NETO PARA TATIMT	2,279,993	2,488,771
II SHPENZIME TE PA ZBRITESHME (+)	103,900	31,487
1 Amortizimi tej normave fiskale		
2 Shpenzime per pritje e dhurime tej kufirit tatimor		
3 Gjoha, penalitete, demshperblime	103,900	31,487
4 Provizione qe nuk njihen		
5 Shpenzime pa dokumenta te rregullta		
6 Te tjera materiale jashte perdorimit pa miratim		
III PJESA E HUMBJES SE MBARTUR (-)		
IV FITIM (HUMBJA) TATIMORE (I+II-III)	2,383,893	2,520,258
V SHPENZIMET E TATIMIT MBI FITIMIN (10%)	238,389	252,026
VI FITIM(HUMBJA) NETO E USHTRIMIT(I-V)	2,041,604	2,236,745

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 transaksioni dhe marredhenie te mundeshme, jo thjesht formen ligjore te tyre, ne 31 dhjetor 2013 dhe 31 Dhjetor 2012 nuk ka transaksione me palet e lidhura.

11. Ngjarjet pas dates se bilancit dhe vazhdimesia e shfrytezimit

Asnje ngjarje e rendesishme nuk ka ndodhur pas dates se miratimit te pasqyrave financiare.

"HIGJENA" SH.P.K

Pasqyrat financiare për periudhën ushtrimore që mbyllet më 31.12.2013 dhe shënimet shpjeguese

Shumat shprehen në lekë

Nga analiza e gjendjes dhe performances financiare te shoqërisë, rezulton se ne ushtrimin 2013 shoqëria ka stabilitet dhe zhvillim normal te biznesit. Drejtimi mendon se nuk ka rreziqe te nderprerjes se veprimtarise se saj per vitin ne vazhdim.

12. Shifrat krahasuese

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

**HARTUESI
ELENI LONI**



**PËR DREJTIMIN E "HIGJENA" SH.P.K.
ADMINISTRATORI
VASILLAQ GOLEMI**


VASILLAQ GOLEMI
"HIGJENA"
SH.P.K. KUCOVË
TEL. 031124480
CEL. 0692077397