

Emertimi dhe Forma ligjore
NIPT -i
Adresa e Selise

Tregu i Shitjes me Shumice Fruta-Perime
K34310401U
Lagja " 18 Tetori "

Data e krijimit
Nr. i Regjistrimit Tregetar

Lushnje
08.04.2003
29465

Veprimtaria Kryesore

Dhenie ambiente me qera

PASQYRAT FINANCIARE

(Ne zbatim te Standartit Kombetar te Kontabilitetit Nr.2 dhe
Ligjit Nr. 9228 Date 29.04.2004 "Per Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare")

VITI 2012

Pasqyra Financiare jane individuale
Pasqyra Financiare jane te konsoliduara
Pasqyra Financiare jane te shprehura ne
Pasqyra Financiare jane te rumbullakosura ne

PO

JO

LEK

LEK

Periudha Kontabel e Pasqyrave Financiare

Nga 01.01.2012

Deri 31.12.2012

Data e mbylljes se Pasqyrave Financiare

15.03.2013

A	AKTIVI	Shënime	Viti raportues 31.12.2012	Viti raportues 31.12.2011
I	AKTIVET AFATSHKURTRA			
1	Aktive monetare		3,562,515	1,057,314
2	Derivativë dhe aktive të mbajtura për tregtim			
	(i) Derivativët			
	(ii) Aktivët e mbajtura për tregtim		3,847,800	3,847,800
	Totali 2		7,410,315	4,905,114
3	Aktive të tjera financiare afatshkurtra			
	(i) Llogari / Kërkesa të arkëtueshme		625,237	895,395
	(ii) Llogari / Kërkesa të tjera të arkëtueshme		400,677	455,234
	(iii) Instrumente të tjera paradhenje		75,676	75,676
	(iv) Investime të tjera financiare			
	Totali 3		1,101,590	1,426,305
4	Inventari			
	(i) Lëndët e para			
	(ii) Prodhim në proces		-	-
	(iii) Produkte të gatshme		94,900	90,900
	(iv) Mallra për rishitje			
	(v) Parapagesat për furnizime		-	78,760
	Totali 4		94,900	169,660
5	Aktivët biologjike afatshkurtra		-	-
6	Aktivët afatshkurtra të mbajtura për shitje		-	-
7	Parapagimet dhe shpenzimet e shtyra			634,302
	TOTALI AKTIVEVE AFATSHKURTRA (I)		8,606,806	7,136,381
II	AKTIVET AFATGJATA			
1	Investimet financiare afatgjata			
	(i) Pjesëmarrje të tjera në njësi të kontrolluara (vetëm në PF)		-	-
	(ii) Aksione dhe investime të tjera në pjesëmarrje		-	-
	(iii) Aksione dhe letra të tjera me vlerë		-	-
	(iv) Llogari / Kërkesa të arkëtueshme afatgjata		-	-
	Totali 1.		-	-
2	Aktive afatgjata materiale			
	(i) Toka		10,000,000	10,000,000
	(ii) Ndërtesa		103,673,099	106,413,319
	(iii) Makineri dhe pajisje		1,693,868	1,900,227
	(iv) Aktive të tjera afatgjata materiale (me vl.kontab.)		1,214,999	1,349,999
	Totali 2		116,581,966	119,663,545
3	Aktivët Biologjike afatgjata		-	-
4	Aktivët afatgjata jomateriale			
	(i) Emri i mirë		-	-
	(ii) Shpenzimet e zhvillimit		-	-
	(iii) Aktive të tjera afatgjata jomateriale		-	-
	Totali 4		-	-
5	Kapital aksionar i papaguar		-	-
6	Aktive të tjera afatgjata		-	-
	TOTALI I AKTIVEVE AFATGJATA (II)		116,581,966	119,663,545
	TOTALI I AKTIVEVE (I + II)		125,188,771	126,798,926

B	PASIVI	Shënime	Viti raportues 31.12.2012	Viti paraardhës 31.12.2011
	DETYRIMET DHE KAPITALI			
I	DETYRIMET AFATSHKURTRA			
1	Derlvativët		-	-
2	Huamarrjet			
	(i) Huatë dhe obligacionet afatshkurtra		-	-
	(ii) Kthimet / rpagesat e huave afatgjata		-	-
	(iii) Bono të konvertueshme		-	-
	Totali 2		-	-
3	Huatë dhe parapagimet			
	(i) Të pagueshme ndaj furnitorëve		709,074	19,800
	(ii) Të pagueshme ndaj punonjësve		805,801	
	(iii) Detyrimet tatimore+sig.shoqerore		826,432	886,284
	(iv) Hua të tjera		12,003	24,339
	(v) Parapagimet e arkëtuara		3,847,800	3,847,800
	Totali 3		6,201,110	4,778,223
4	Grantet dhe të ardhurat e shtyra			
5	Provizionet afatshkurtra		-	-
	TOTALI I DETYR. AFATSHKURTRA (I)		6,201,110	4,778,223
II	DETYRIME AFATGJATA			
1	Huatë afatgjata			
	(i) Hua, bono dhe detyrime nga qeraja financiare		-	-
	(ii) Bonot e konvertueshme		-	-
	Totali 1		-	-
2	Huamarrje të tjera afatgjata			2,700,020
3	Provizionet afatgjata			
4	Grantet dhe të ardhurat e shtyra		89,732,936	89,732,936
	TOTALI I DETYR. AFATGJATA (II)		89,732,936	92,432,956
	TOTALI I DETYRIMEVE		95,934,046	97,211,179
III	KAPITALI			
1	Aksionet e pakicës (përdoret vetëm në pasqyrat fina		-	-
2	Kapitali që i përket aksionarëve të shoqërisë mëmë (-	-
3	Kapitali i regjistruar(aksionar)		2,000,000	2,000,000
4	Primi i aksionit			
5	Njësitë ose aksionet e thesarit (negative)			
6	Rezerva statutore			
7	Rezerva ligjore		200,000	200,000
8	Rezerva të tjera			
9	Fitimet(humbja) e pashpërndara		25,265,467	25,638,233
10	Fitimi (humbja) e vitit financiar		1,789,258	1,749,514
	TOTALI I KAPITALIT (III)		29,254,725	29,587,747
	TOTALI I DETYRIMEVE KAPITALIT (I,II,III)		125,188,771	126,798,926

A- PASQYRA E TË ARDHURAVE DHE SHPENZIMEVE

(Bazuar në klasifikimin e Shpenzimeve sipas Natyrës)

Shoqëria tregtare: TREGU FRUTA-PERIME S.H.A . PF- 2012

	Përshkrimi i Elementëve	Shënime	Viti raportues 31.12.2012	Viti paraardhës 31.12.2011
1	Shitjet neto	11	29,473,201	25,539,140
2	Të ardhura të tjera nga veprimtaritë e shfrytëzueshme	.	4,375	
3	Ndryshimet në inventarin e produkteve të gatshme	.		
4	Materialet dhe mallrat e konsumuara	11	(1,534,040)	(1,545,639)
5	Kosto e punës	11		
	Pagat e personelit		(9,525,944)	(9,437,595)
	Shpenzimet për sigurimet shoqërore dhe shëndetësore		(1,590,833)	(1,575,041)
6	Amortizimet dhe zhvlerësimet		(3,135,662)	(3,867,728)
7	Shpenzime të tjera		(11,538,910)	(6,467,960)
8	Totali i shpenzimeve (shuma 4 - 7)		(27,325,389)	(22,893,963)
9	Fitimi apo humbja nga veprimtaria kryesore	7.30%	2,152,187	2,645,177
10	Të ardhurat dhe shpenzimet financiare nga njësitë e kontrolluara		-	-
11	Të ardhurat dhe shpenzimet financiare nga pjesëmarrjet		-	-
12	Të ardhurat dhe shpenzimet financiare	11	-	-
	12.1 Të ardhurat dhe shpenzimet financiare nga		-	-
	12.2 Të ardhurat dhe shpenzimet nga interesat 767,667		(93,645)	(614,065)
	12.3 Fitimet (humbjet) nga kursi i këmbimi 769,669			
	12.4 Të ardhura dhe shpenzime të tjera financiare 768,668		-	-
13	Totali i të ardhurave dhe shpenzimeve financiar		(93,645)	(614,065)
14	Fitimi (humbja) para tatimit (9+/-13)	6.98%	2,058,542	2,031,112
15	Shpenzimet e tatimit mbi fitimin 69	12	269,284	281,598
16	Fitimi (humbja) neto e vitit financiar (14-15)	11	1,789,258	1,749,514

	Pasqyra e fluksit monetar – Metoda indirekte	Shenime	Viti raportues 31.12.2012	Viti paraardhës 31.12.2011
	<u>Fluksi monetar nga veprimtaritë e shfrytëzimit</u>			
	Fitimi para tatimit		2,058,542	2,031,112
	Rregullime për:			
	Amortizimin		3,135,662	3,867,728
	Humbje nga këmbimet valutore		0	0
	Të ardhura nga investimet		0	0
	Shpenzime për interesa		93,645	614,065
	Rritje/rënie në tepicën e kërkesave të arkëtueshme nga aktiviteti		324,715	1,131,190
	Rritje/rënie në tepicën inventarit		74,760	(78,760)
	Rritje/rënie në tepicën e detyrimeve, për t'u paguar nga aktiviteti		1,422,887	(181,604)
	Rritje/rënie e shpenzimeve të tjera		647,796	(747,500)
	Mjete monetare të përfituara nga aktivitetet		7,758,007	6,636,231
	Interesi i paguar		(93,645)	(614,065)
	Tatim mbi fitimin i paguar		(214,727)	
	<u>Mjete monetare neto nga aktivitetet e shfrytëzimit</u>		7,449,635	6,022,166
	<u>Fluksi monetar nga veprimtaritë investuese</u>			
	Blerja e shoqërisë së kontrolluar X minus paratë e arkëtuara		0	0
	Blerja e aktiveve afatgjata materiale		(54,083)	(65,800)
	Të ardhura nga shitja e pajisjeve		0	0
	Interesi i arkëtuar		0	0
	Dividendët e arkëtuar		0	0
	<u>Mjete monetare neto e përdorur në aktivitetet investuese</u>		(54,083)	(65,800)
	<u>Fluksi monetar nga veprimtaritë financiare</u>			
	Hyrje nga emetimi i kapitalit aksioner		0	0
	Hyrje nga huamarrje afatgjata		(2,700,351)	(4,965,707)
	Pagesat e detyrimeve të qirasë financiare		0	0
	Dividendët e paguar		(2,100,000)	(1,917,281)
	<u>Mjete monetare neto e përdorur në aktivitetet financiare</u>		(4,800,351)	(6,882,988)
	<u>Rritja/rënia neto e mjeteve monetare</u>		2,595,201	(926,622)
	<u>Mjetet monetare në fillim të periudhës kontabël</u>		1,057,314	1,983,936
	<u>Mjetet monetare në fund të periudhës kontabël</u>		3,652,515	1,057,314

TREGU I SHITJES ME SHUMICË FRUTA PERIME SH.A 2012

NIPTI : K34310401U

PASQYRA E NDRYSHIMEVE NË KAPITAL 2012

Një Pasqyrë e pakonsoliduar

		Kapitali aksionar	Primi aksionit	Rezerva stat.ligjore	Fitimi pashperndare	Fitimi USHTRIMIT	TOTALI
I	Pozicioni me 31 dhjetor 2010	2,000,000		200,000	27,555,583		29,755,583
A	Efekti ndryshimeve ne politikat kontabel						
B	Pozicioni i rregulluar						0
1	Fitimi neto per periudhen kontabel				1,749,514	1,749,514	3,499,028
2	Dividentet e paguar				-1,917,350	-1,749,514	-3,666,864
3	Rritja rezerves kapitalit						0
4	Emetimi aksioneve						
II	Pozicioni me 31 dhjetor 2011	2,000,000	0	200,000	27,387,747	0	29,587,747
1	Fitimi neto per periudhen kontabel					1,789,258	1,789,258
2	Dividentet e paguar				-2,122,280		-2,122,280
3	Rritja rezerves kapitalit						
4	Emetimi kapitali aksionar						
5	Aksione te thesari te riblera						
III	Pozicioni me 31 dhjetor 2012	2,000,000	0	200,000	25,265,467	1,789,258	29,254,725

Shënime

1. Informacion i përgjithshëm për Shoqërinë

Shoqëria “Tregu i Shitjes me Shumicë Fruta-Perime” sh.a është krijuar me vendim të gjykatës së rrethit Tiranë nr. 29465 datë 8.04.2003.

Kapitali themeltar i Shoqërisë edhe për vitin ushtrimor 2012 nuk ka ndryshuar dhe është 2.000.000 lekë dhe zotruet i aksioneve të shoqërisë është Bashkia e qytetit Lushnje.

Selia e Shoqërisë është në qytetin e Lushnjes. Në bazë të statutit objekt i veprimtarisë së shoqërisë është dhënia me qera e hapsirave dhe ambjenteve të Tregut me shumicë shoqërive dhe individëve që tregtojnë prodhime bujqësore të freskëta.

Shoqëria është e rregjistruar rregullisht në degën e Tatim Taksave Lushnje dhe ka paguar detyrimet fiskale në përputhje me ligjin.

Administrator i Shoqërisë është emëruar z. Endrin Kashari.

2. Parimet e përgatitjes së pasqyrave financiare

(a) Deklarata e parimeve kontabël

Shoqëria mban regjistrimet kontabël dhe përgatit pasqyrat financiare në përputhje me legjislacionin kontabël dhe tatimor në Shqipëri.

Pasqyrat financiare janë përgatitur në përputhje me Ligjin nr. 9228 datë 29 Prill 2004 “Për Kontabilietin dhe Pasqyrat Financiare” dhe Standartet Kombëtare të Raportimit Financiar.

(b) Parimet e përgatitjes

Pasqyrat financiare janë përgatitur mbi bazën e parimit të kostos historike.

Politikat kontabël të mëposhtme janë zbatuar në vijimësi në periudhat e paraqitura në këto pasqyra financiare.

(c) Monedha funksionale dhe raportuese

Këto pasqyra financiare janë përgatitur në Lekë (monedha Shqiptare) në përputhje me legjislacionin kontabël në Shqipëri.

3. Politikat kontabël kryesore

(a) Aktivët monetare

Aktivët monetare përbëhen nga gjëndja në arkë dhe në llogaritë bankare.

(b) Llogaritë e arketueshme

Llogaritë e arketueshme janë vlerësuar me koston e tyre minus borxhin e keq.

(c) Detyrime tregtare dhe të tjera

Detyrimet tregtare dhe të tjera janë paraqitur me koston e tyre.

(d) Aktivët afatgjatë materiale

(i) Njohja dhe vlerësimi

Aktivët materiale janë vlerësuar me koston e tyre minus amortizimin e akumuluar dhe humbjet nga zhvlerësimi (nqs ka).

(ii) Amortizimi

Amortizimi është pasqyruar në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve në bazë të metodës zbritëse.

(e) Njohja e të ardhurave

Të ardhurat janë vlerësuar me vlerën reale të elementit të arkëtuar ose të arkëtueshme dhe përfaqëson shumën e arkëtueshm e për të mira ose shërbime të ofruara gjatë aktivitetit normal, neto për zbritjet dhe taksat e lidhura me shitjen.

(f) Tatim fitimi

Tatim fitimi, i njohur në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve, është detyrimi tatimor i pritshëm për të ardhurat tatimore të vitit duke përdorur normën e tatimit të miratuar në ditën e përgatitjes së bilancit kontabël.

(g) Përdorimi i vlerësimeve

Përgatitja e pasqyrave financiare kërkon nga drejtimi që të bëjë vlerësime dhe supozime që ndikojnë në vlerën e raportuar të aktiveve e detyrimeve, në paraqitjen e aktiveve e detyrimeve kontigjente në datën e publikimeve të pasqyrave financiare, si dhe në shumat e raportuara për të ardhurat dhe shpenzimet e periudhës së raportimit. Rezultatet aktuale mund të ndryshojnë nga ato të vlerësuara.

4. Mjetet monetare

Mjetet monetare detajohen si me poshtë:

	2012	2011
Paratë në arkë	0	3100
Llogaritë bankare	3562515	1054214
Totali	3562515	1057314

“Tregu i Shitjes me Shumicë Fruta-Perime” sh.a Lushnje operon me Bankën Kombëtare Tregtare, dega Lushnje ku ka llogari në lekë, me Credins Bank Lushnje ku ka llogari në euro dhe në dollarë, si dhe me Bankën Kombëtare Greke ku ka llogari në lekë.

Gjatë vitit ushtrimor Shoqëria ka kryer transaksione me Bankën Kombëtare Tregtare dhe bankën Credins. Nga verifikimet rezultoi se kontabilizimi i bankave është bërë rregullisht. Gjëndjet e bankave në fund të vitit rakordojnë me shifrat e bilancit.

Teprica e llogarive bankare janë të kuadruara, ato përputhen me shumën e ekstrakteve të bankave më 31.12.2012.

Në postin e likuiditeteve arka paraqitet me gjendjen 0 lekë dhe përputhet me gjendjen e arkës të datës 31.12.2012. Dokumentacioni i arkës është në përputhje me ligjin për kontabilitetin.

	2012	2011
Aktive të mbajtura për tregtim	3847800	3847800
Totali	3847800	3847800

Në grupin e likuiditeteve janë të pasqyruara edhe “ Aktive të mbajtuara për tregtim”. Në këtë llogari Shoqëria ka të evidentuar vlerën e biletave të hyrjes në treg.

Ndjekja e këtyre biletave në këtë llogari është bërë në përputhje me ligjin për të mos lënë shteg për abuzime. Vlera e paraqitur në bilanc përputhet me gjendjen faktike të biletave në arkë, të pa shpërndara në 31.12.2012.

5. Klientët dhe kërkesa të tjera të arkëtueshme

Klientët dhe kërkesa të tjera të arkëtueshme detajohen si me poshte:

Klientët dhe kërkesa të tjera të arkëtueshme	2012	2011
Klient	625237	895395
Të arktueshme te tjera	400677	455234
(iii) Instrumente të tjera paradhenje	75676	75676

Në postin “*Kërkesa të arkëtueshme*”, paraqitet vlera 625.237 lekë e cila përputhet me analizën e klientit të bërë nga Shoqëria.

“*Të arkëtueshme të tjera*” i barabartë me 400.677 lekë. Shuma e paraqitur në këtë post në vlerën e 400.677 lekë përfaqëson parapagim të tatim fitimit derdhur më tepër nga drejtoria e shoqërisë, do të rakordohet me degën e tatimeve dhe shuma e derdhur më tepër të njihet si parapagim për vitin 2013 apo të kërkohet kthimi i detyrimit të likujduar me tepër.

Pjesa tjetër e detyrimit të grupit prej 75.676 lekë përfaqëson debitor në persona.

6. Inventari

	2012	2011
<i>Lëndët e para</i>	-	-
<i>Inventari i imët</i>	94900	90900
<i>Produkte të gatshme</i>	-	-
<i>Parapagime par furnizime</i>		78760

Në fund të vitit ushtrimor Shoqëria ka kryer inventarin fizik. Shuma e inventarit përputhet me gjëndjen në bilanc. Mallrat në magazineë ndiqen dhe evidentohen në llogarinë përkatëse me metodën e “Inventarit të përhershëm” dhe vlersohen me koston e marrjes së tyre.

7. Parapagime dhe shpenzime të shtyra

Detyrimet tregtare dhe të tjera detajohen si me poshtë:

Shpenzime të shtyra	2012	2011
Parapagim dhe shpenzime të shtyra		634302
Totali		634302

Në mbyllje të vitit ushtrimor Shoqëria nuk ka parapagime apo shpenzime të shtyra.

8. Aktive afatgjata materiale

	Gjendjet dhe levizjet	Toka	Ndertesa	Makineri dhe paisje	Mjete transporti	Totali
A	Kosto e AAM-ve me 01.01.2012	10,000,000	137,010,997	6,720,880	1,666,665	155,398,542
	Shtesat			54,083		54,083
	Pakesimet	-				0
	Kosto e AAM-ve 31.12.2012	10,000,000	137,010,997	6,774,963	1,666,665	155,452,625
B	Amortizimi AAM-ve 01.01.2012		30,597,678	4,820,653	316,666	35,734,997
	Amortizimi ushtrimit		2740220	260,442	135,000	3,135,662
	Amortizimi per daljet e AAM-ve	-	-	0	0	0
	Amortizimi i AAM-ve 31.12.2012	-	33,337,898	5,081,095	451,666	38,870,659
						0
C	Zhvleresimi AAM-ve 01.01.2012	-	-	0	0	0
	Shtesat	-	-	0	0	0
	Pakesimet	-	-	0	0	0
	Zhvleresimi AAM-ve 31.12.2012	-	-	-	-	-
D	Vlera neto e AAM-ve 01.01.2012	10,000,000	106,413,319	1,900,227	1,349,999	119,663,545
						0
	Vlera neto e AAM-ve 31.12.2012	10,000,000	103,673,099	1,693,868	1,214,999	116,581,966

Aktivitet janë paraqitur në bilanc në vlerë neto pra duke i zbritur amortizimin. Gjatë vitit ushtrimor Aktiveve Afatëgjata Materiale të blera janë në shumën e 54.083 lekë.

Aktivitet e qëndrueshme të blera pasqyrohen në bilanc me koston e amortizimit. Në total është në shumën e 38.870.659 lekë dhe për vitin ushtrimor është rritur me 3.135.662 lekë.

Aktivitet e qëndrueshme të trupëzuara janë të evidentuara në kontabilitet në llogaritë përkatëse dhe të vlerësuara me koston historike të korigjuara me amortizimin e akumuluar.

9. Huamarrjet dhe parapagimet

Huamarrjet paraqiten të detajuara si më poshtë:

Huat dhe parapagimet	2012	2011
<i>Të pagueshme ndaj furnitorëve</i>	709074	19800
<i>Të pagueshme ndaj punonjësve</i>	805801	
<i>Detyrimet tatimore</i>	826432	886284
<i>Paradhënie</i>	12003	24339
<i>Parapagime të arkëtuara</i>	3847800	3847800
Totali 3		4678223

Në postin “Furnitor për blerje dhe shërbime ,, (9.1)

Paraqitet shuma 709.074 lekë që përfaqëson detyrimin e Shoqërisë ndaj disa furnitorëve për blerje të ndryshme, mallra të ndryshme e shërbime.

Detyrimet e mësipërme janë të analizuar dhe shumat e analizës perputhen me kontabilitetin.

(9.2)

Në postin Të pagueshme ndaj punonjësve = 805.801 lekë përbëhet nga pagat e pa paguara të muajit dhjetor 2012 dhe detyrimi për pagat e keshillit mbikqyrës.

Në postin **Detyrime Tatimore = 826.432 lekë** (9.3)

Në këtë shumë përfshihen: detyrimi për 174.583 lekë që përfaqësojnë tatim në burim , Tvsh 229.617 lekë detyrimi i muajit dhjetor, Tatim dividendi të papaguar 134.420 lekë si dhe tatim ne burim 174.583 lekë, sig.shoqërore 231.012 lekë dhe tap 56.800 lekë llogaritja dhe derdhja e sigurimeve shoqërore është bërë rregullisht.

Shuma prej 12.003 lekë përfaqëson likuidim paradhënie për energjinë.

Në postin Parapagime të arkëtuara = **3847800 lekë.** (9.4)

Paraqitet kundërpatria e vlerës së biletave që mbahen me vlerën e tyre të shitjes në arkën e Shoqërisë.

Paraqitje në këtë post bëhet deri në momentin e realizimit të shitjes së tyre.

10. Kapitali

KAPITALI	2012	2011
Kapitali aksionar	2,000,000	2,000,000
Rezervat ligjore	200,000	200,000
Fitimet e pa shperndara	25265467	25638233
Fitimi (Humbja) e vitit financiar	1789258	1749514
TOTALI KAPITALIT (III)	29254725	29587747

Në 31.12.2012 paraqiten në shumën 29.254.725 lekë. Kjo shumë përbëhet nga: fitime të pa shpërndara të mbartura prej 27.387.747 lekë nga kjo shumë është shpërndarë dividendi për bashkinë Lushnje bazuar në vendimet e K/Mbikqyrës dhe te Asamblesë së Përgjithshme në vlerën 2.122.280 lekë, kapitali aksionar dhe rezerva ligjore dhe fitimi i vitit ushtrimor:

Kapitali themeltar (10.1)

Kapitali themeltar i derdhur është në shumën 2.000.000 lekë.

“Fitime ose humbje të mbartuara ” (10.2)

Paqyrohet në bilanc me vlerën 25.265.467 lekë, dhe përfaqëson fitimet e mbartuara përpara periudhës ushtrimore .

“Fitime ose humbje të ushtrimit ” (10.3)

Paqyrohet në bilanc me vlerën e 1.789.258 lekë, dhe përfaqëson fitimin e periudhës ushtrimore.

11. Shitjet

Analiza e të ardhurave të Shoqërisë është si më poshtë:

Shitjet	2012	2011
Të ardhura nga shitja	29473201	25539140
Të ardhura nga interesat	4375	1214
Totali	29477576	25540354

Sic shihet, të ardhurat në total për periudhën ushtrimore janë në shumën e 29.477.576 lekë. Nga këto të ardhura 29.473.201 lekë janë nga dhënia me qera e ambjenteve të tregtimit dhe 4.375 lekë janë interesa të fituara.

Shuma e të ardhurave e pasqyruar në bilanc nga shitjet përputhet me shumën e faturave të shitjeve, ajo përputhet me shumën e fdp –ve sipas muajve.

12. Kosto e lëndëve të para e materialeve

Kosto e shitjeve	2012	2011
Lëndët e para dhe materiale	1534040	1545639
Totali	1534040	1545639

Në këtë zë janë përfshirë materile të ndryshme të përdorura nga shoqëria në vitin ushtrimor 2012.

12.1. Kostot e punës

Në këto shpenzime të paraqitura në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve paraqiten zerat e shpenzimeve si më poshtë:

Kostot e punës	2012	2011
Pagat e punonjësve	9525944	9437595
Sigurimet shoqërore	1590833	1575041
Totali	11116777	10812636

Pagat dhe sigurimet shoqërore janë llogaritur rregullisht në përputhje me ligjin.

12.2. Shpenzime të tjera për 11.538.910 lekë

	Viti 2012	Viti 2011
Zërat e shpenzimeve	Shuma ne lek	Shuma ne lek
Qira zyre, qera reklame, qera transmetimi		
Shpenzime energjie, uji		1108462
Trajtime të përgjithshme	8617237	1715053
Djeta	181500	66000
Siguracione të ndryshme		264922
Reklama të ndryshme		40000
Personel jashtë njësisë	1745827	1479826
Shpenzime telefoni		149218
Shp mirëmbajtje dhe riparime		329227
Shp të tjera të ndryshme	830209	1129193
Shërbime bankare në lekë	17330	15677
Tatim mbi qarkullimin dhe akciza		
Të tjera tatime dhe taksa	120000	84240
Penalitete, gjoba e dëmshperblime		84871
Të tjera shpenzime rrjedhëse	16807	1271
	0	0
Shuma	11538910	6467960

Është zëri kryesor i shpenzimeve. Në shumën e mësipëme pasqyrohen shpenzimet për shërbime të ndryshme nga të tretët si edhe shpenzime të rojeve private, agjenti tatimor, eksperti kontabel, interneti, mjedisi, taksa vendore, personel jashtë njësisë (këshilli mbikqyrës) si dhe shpenzime të ndryshme.

12.3. Shpenzime të tatim fitimit

Shpenzimi për tatimin mbi fitimin i paraqitur në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve detajohet si më poshtë:

I	FITIMI NETO PARA TATIMIT		2,058,542	2,031,112
II	SHPENZIME TE PAZBRITESHME (+)		634,302	784,871
1	Amortizime tej normave fiskale			
2	Shpezime pritje e dhurime tej kufirit talimor			
3	Gjoha,penalite,demshperblime			84,871
4	Provizione qe nuk njihen			
5	Shpenzime pa dok. ose jo te rregullta		634,302	700,000
6	Te tjera-materiale jashte perdorimit(pa miratim)			
III	PJESA E HUMBJES SE MBARTUR(-)			
IV	FITIMI (HUMBJA) TATIMORE(I+II-III)		2,692,844	2,815,983
V	Shpenzimi i tatim fitimit-10%		269,284	281,598
VI	FITIMI NETO I USHTRIMIT(I-V)		1,789,258	1,749,514

Përqindja e tatimit mbi fitimin për vitin 2012 sipas legjislacionit fiskal shqiptar është 10%. Deklarimi i pagesës së tatim fitimit bëhet çdo vit por fitimi dhe humbja fiskale mbeten të përlllogaritura derisa të kontrollohen nga autoritetet tatimore.

HARTUESI

Ariola Korreshi

ADMINISTRATORI

Endrin Kashari