

Emertimi dhe Forma Ligjore

"TOMORI" SHPK

Shoqeri me pergjegjesi te kufizuar

NIPT-I

J62903162K

Adresa e Selise

NE QENDER TE QYTETIT BERAT

Data e krijimit

20.02.1995

Nr. i Rregjistrimit Tregtar

9083

Veprimtaria kryesore

Hoteleri Bar Restorant

PASQYRAT FINANCIARE

Viti 2012

Periudha Kontabel e Pasqyrave Financiare

Nga 01.01.2012 Deri 31.12.2012

DATA E MBYLLJES SE PASQYRAVE FINANCIARE 26.03.2013

PASQYRAT FINANCIARE JANE INDIVIDUALE INDIVIDUALE

PASQYRAT FINANCIARE JANE TE KONSOLIDUARA _____

PASQYRAT FINANCIARE JANE TE SHPREHURA NE LEKE

PASQYRAT FINANCIARE JANE TE RRUMBULLAKOSURA NE 0 LEKE

“TOMORI” SH.P.K

Pasqyrat financiare për periudhën ushtrimore që mbyllet më 31.12.2012 dhe shënimet shpjeguese

Shumat shprehen në lekë

Pasqyra e bilancit kontabel me 31.12.2012

ZERI I BILANCIT		She nime	Viti ushtrimor 31.12.2012	Viti paraardhes 31.12.2011
A	AKTIVET			
I	Aktivet Afatshkurtëra			
1	Mjete monetare	3	6,470,582	333,971
2	Derivative dhe aktive financiare te mbajtura për tregtim		0	0
(i)	-Derivatet		0	0
(ii)	-Aktivet e mbajtura për tregtim		0	0
	<i>Totali 2</i>		0	0
3	Aktive të tjera financiare afatshkurtra		5,225,170	1,255,927
(i)	Llogari/Kërkesa të arkëtueshme	4	4,070,556	122,070
(ii)	Llogari/Kërkesa të tjera të arkëtueshme	5	1,154,614	1,133,857
(iii)	Instrumente të tjera borxhi		0	0
(iv)	Investime të tjera financiare		0	0
	<i>Totali 3</i>		5,225,170	1,255,927
4	Inventari		577,576	14,838,110
(i)	Lëndët e para	6	286,670	1,411,510
(ii)	Prodhim në proces	6	0	0
(iii)	Produkte të gatshme	6	0	0
(iv)	Mallra për rishitje	6	290,906	13,426,600
(v)	Parapagesat për furnizime	6	0	0
	<i>Totali 4</i>		577,576	14,838,110
5	Aktivet biologjike afatshkurtra		0	0
6	Aktivet afatshkurtra të mbajtura për shitje		0	0
7	Parapagimet dhe shpenzimet e shtyra	7	0	0
	<i>Totali i aktiveve afatshkurtra (I)</i>		12,273,328	16,428,008
II	Aktivet afatgjata			
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
	<i>Totali 1.</i>		0	0
2	Aktive afatgjata materiale	8	61,018,845	62,509,625
(i)	Toka	8	1,692,000	1,692,000
(ii)	Ndërtesa	8	34,983,167	35,400,970
(iii)	Makineri dhe pajisje	8	22,860,422	23,933,399
(iv)	Aktive të tjera afatgjata materiale (me vl.kontab.)	8	1,483,256	1,483,256
	<i>Totali 2</i>		61,018,845	62,509,625
3	Aktivet Biologjike afatgjata		0	0
4	Aktivet afatgjata jomateriale		0	0
(i)	Emri i mire		0	0
(ii)	Shpenzimet e zhvillimit		0	0
(iii)	Aktive të tjera afatgjata jomateriale		0	0
	<i>Totali 4</i>		0	0
5	Kapital aksionar i papaguar		0	0
6	Aktive të tjera afatgjata		0	0
	<i>Totali i aktiveve Afatgjata (II)</i>		61,018,845	62,509,625
	TOTALI I AKTIVEVE (I + II)		73,292,173	78,937,633

“TOMORI” SH.P.K

Pasqyrat financiare për periudhën ushtrimore që mbyllet më 31.12.2012 dhe shënimet shpjeguese

Shumat shprehen në lekë

B	DETYRIMET DHE KAPITALI			
I	Detyrimet Afatshkurtëra			
1	Derivativët		0	0
2	Huamarrjet	8	0	256,465
(i)	Huat dhe obligacionet afatshkurtra	8	0	0
(ii)	Kthimet/ripagesat e huave afatgjata	8	0	256,465
(iii)	Bono të konvertueshme		0	0
	Totali 2		0	256,465
3	Huat dhe parapagimet	9	1,975,874	953,940
(i)	Të pagueshme ndaj furnitorëve	9	772,210	512,500
(ii)	Të pagueshme ndaj punonjësve	9	55,082	45,431
(iii)	Detyrime tatimore	9	1,148,582	396,009
(iv)	Hua të tjera	9	0	0
(v)	Parapagimet e arkëtuara	9	0	0
	Totali 3		1,975,874	953,940
4	Grantet dhe të ardhurat e shtyra		0	0
5	Provizionet afatshkurtra		0	0
	Totali i detyrimeve afatshkurtra (I)		1,975,874	1,210,405
II	Detyrime afatgjata		0	0
1	Huat afatgjata	10	0	0
(i)	Hua, bono dhe detyrime nga qiraja financiare	10	0	0
(ii)	Bonot e konvertueshme		0	0
	Totali 1		0	0
2	Huamarrje të tjera afatgjata	11	0	17,000,000
3	Provizionet afatgjata		265,290	265,290
4	Grantet dhe të ardhurat e shtyra		0	0
	Totali i detyrimeve afatgjata (II)		265,290	17,265,290
	Totali i detyrimeve (I+II)		2,241,164	18,475,695
III	Kapitali		0	0
1	Aksionet e pakicës		0	0
2	Kapitali që i përket aksionarëve të shoqërisë mëmë		0	0
3	Kapitali aksionar	12	14,350,000	14,350,000
4	Primi i aksionit		0	0
5	Njësitë ose aksionet e thesarit (negative)		0	0
6	Rezerva statusore		0	0
7	Rezerva ligjore	12	38,186	38,186
8	Rezerva të tjera	12	46,073,752	45,759,164
9	Fitimet e pashpërndara		0	0
10	Fitimi (humbja) e vitit financiar	13	10,589,071	314,588
	Totali i kapitalit (III)		71,051,008	60,461,938
	TOTALI I DEYRIMEVE DHE KAPITALIT (I+II+III)		73,292,173	78,937,633

Pasqyrat Financiare lexohen së bashku me shënimet shpjeguese 6-15

"TOMORI" SH.P.K

Pasqyrat financiare për periudhën ushtrimore që mbyllet më 31.12.2012 dhe shënimet shpjeguese

Shumat shprehen në lekë

Pasqyra e të Ardhurave dhe Shpenzimeve të Periudhës 1 Janar 2012 deri më 31 Dhjetor 2012

(Bazuar ne klasifikimin e shpenzimeve sipas natyres)

		Shëni me	Viti ushtrimor 31.12.2012	Viti paraardhes 31.12.2011
1	Shitjet neto	13,1	69,963,609	25,587,808
2	Të ardhura të tjera nga veprimtaritë e shfrytëzimit	13,2	0	0
3	Ndryshimet në inventarin e produkteve të gatëshme dhe prodhimit në proces		0	0
4	Materialet e konsumuara	13,3	(44,940,628)	(13,655,560)
5	Kosto e punes	13,5	(8,870,720)	(8,730,200)
	Pagat		(7,601,300)	(7,480,889)
	Shpenzimet per sigurimet shoqerore dhe shendetsore		(1,269,420)	(1,249,311)
6	Amortizimi dhe zhvleresimet	8	(3,381,028)	(669,967)
7	Shpenzime te tjera	13,4	(1,117,817)	(1,927,811)
8	Totali i shpenzimeve (shuma 4-7)		(58,310,193)	(24,983,538)
9	Fitimi apo humbja nga veprimtaria kryesore (1+2+3-8)		11,653,416	604,270
10	Të ardhurat dhe shpenzimet financiare nga njësitë e		0	0
11	Të ardhurat dhe shpenzimet financiare nga pjesëmarrjet		0	0
12	Të ardhurat dhe shpenzimet financiare	13,6	0	0
12,1	Të ardhurat dhe shpenzimet financiare nga investime të tjera financiare afatgjata		0	0
12,2	Të ardhurat dhe shpenzimet nga interesi		(1,790)	(178,092)
12,3	Fitimet (humbjet) nga kursi i këmbimi		1,717	(11,196)
12,4	Të ardhura dhe shpenzime të tjera financiare		112,291	4,412
13	Totali i të ardhurave dhe shpenzimeve financiare (12.1+/-12.2+/-12.3+/-12.4)		112,218	(184,876)
14	Fitimi (humbja) para tatimit (9+10+11+12+/-13)	13,7	11,765,634	419,394
15	Shpenzimet e tatimit mbi fitimin	13,7	1,176,563	104,806
16	Fitimi (humbja) neto e vitit financiar (14-15)	13,7	10,589,071	314,588
17	Elementet e pasqyrave te konsoliduara			

“TOMORI” SH.P.K

Pasqyrat financiare për periudhën ushtrimore që mbyllet më 31.12.2012 dhe shënimet shpjeguese

Shumat shprehen në lekë

Pasqyra e Fluksit monetar për Periudhën 1 Janar 2012 deri më 31 Dhjetor 2012

Pasqyra e fluksit monetar – Metoda indirekte	She nime	Viti ushtrimor 31.12.2012	Viti paraardhes 31.12.2011
Fluksi i monetar nga veprimtaritë e shfrytëzimit			
Fitimi para tatimit	13.7	11,765,634	419,394
<i>Rregullime për:</i>			
Amortizimin	8	3,381,028	669,967
Humbje nga kembimet valutore			
Të ardhura nga investimet	13.2	0	0
Shpenzime per interesa	13.6	1,932	178,920
Rritje/rënie në tepricën e kërkesave të arkëtueshme nga aktiviteti si dhe e kërkesave të tjera		(3,969,243)	510,341
Rritje/renie në tepricën e inventarit		14,260,534	5,280,686
Rritje/renie në tepricën e detyrimeve për të paguar nga aktiviteti		765,469	(4,038,568)
Mjetet monetare të perfituara nga aktivitetet		26,205,354	3,020,740
Interesi i paguar		(1,932)	(178,920)
Tatimfitimi i paguar	13.7	(1,176,563)	(104,806)
		0	0
<u>Mjete monetare neto nga aktiviteti i shfrytëzimit</u>		<u>25,026,859</u>	<u>2,737,013</u>
Fluksi monetar nga veprimtaritë investuese			
Blerje e shoqërisë së kontrolluar _____ minus parate e arkëtuara			
Blerje e aktiveve afatgjata materiale	8	(1,890,249)	(2,560,455)
Te ardhura nga shitja e paisjeve	13.2	0	0
Interesi i arkëtuar			
Dividendet e arkëtuar			
<u>Mjete monetare neto e perdorur në aktivitetet investuese</u>		<u>(1,890,249)</u>	<u>(2,560,455)</u>
Fluksi monetar nga veprimtaritë financiare			
Te ardhura nga emtimi i kapitalit aksioner			
Te ardhura nga huamarrje afatgjata	10.11	(17,000,000)	0
Pagesa e detyrimeve të qirase financiare			
Dividendet e paguar		0	(0)
		0	0
<u>Mjete monetare neto e perdorur në aktivitetet financiare</u>		<u>(17,000,000)</u>	<u>(0)</u>
Rritja/rënia neto e mjeteve monetare		6,136,611	176,558
Mjetet monetare në fillim të periudhës kontabël		333,971	157,413
Mjetet monetare në fund të periudhës kontabël		6,470,582	333,971

“TOMORI” SH.P.K

Pasqyrat financiare për periudhën ushtrimore që mbyllet më 31.12.2012 dhe shënimet shpjeguese

Shumat shprehen në lekë

Pasqyra e ndryshimeve të Kapitalit gjatë Periudhës 1 Janar 2012 deri më 31 Dhjetor 2012 ne nje pasqyre te pakonsoliduar

	Kapitali aksionar	Primi i aksionit	Aksione te thesarit	Rezerva ligjore statusore	Fitimi i pashpërndarë	Totali
Pozicioni më 31 Dhjetor 2010	14,350,000	-	-	46,150,124	(352,774)	60,147,350
Efeti ndryshimeve ne politikat kontabël	-	-	-	-	-	-
Pozicioni l rregulluar	14,350,000	-	-	46,150,124	(352,774)	60,147,350
Fitimi neto për periudhën kontabël	-	-	-	-	314,588	314,588
Dividentët e paguar	-	-	-	-	-	-
Rritje e rezervës së kapitalit	-	-	-	(352,774)	352,774	-
Emetimi i aksioneve(pjeseve te reja te kapitalit)	-	-	-	-	-	-
Sistemim veprimi viti 2008	-	-	-	-	-	-
Pozicioni më 31 Dhjetor 2011	14,350,000	-	-	45,797,350	314,588	60,461,938
Fitimi neto për periudhën kontabël	-	-	-	-	10,589,071	10,589,071
Dividentët e paguar	-	-	-	-	-	-
Emetim i kapitalit aksionar (pjeseve te reja)	-	-	-	-	-	-
Rritje e rezervës së kapitalit	-	-	-	314,588	(314,588)	-
Aksione te thesarit te riblera	-	-	-	-	-	-
					-	-
Pozicioni më 31 Dhjetor 2012	14,350,000	-	-	46,111,938	10,589,071	71,051,008

"TOMORI" SH.P.K

Pasqyrat financiare për periudhën ushtrimore që mbyllet më 31.12.2012 dhe shënimet shpjeguese

Shumat shprehen në lekë

SHENIME PER PASQYRAT FINANCIARE TE VITIT 2012

1. Informacione te pergjitheshme

"TOMORI" sh.p.k, eshte themeluar si nje shoqeri me pergjegjesi te kufizuar me vendim te Gjykates se rrethit Gjyqsor Tirane nr. 9083 date 20.02.1995 dhe gjendet e rregjistruar ne regjistrin tregtar(QKR), identifikuar me NIPT J62903162K. Kapitali i rregjistruar aktualisht eshte 14.350.000 leke dhe zoterohet ne pjese te barabarta nga ortakët Albert Lamce dhe Tomorr Rehovica.

Veprimtaria kryesore tregtare e shoqërisë për ushtrimin 2012 është shërbime hotelerie e bar restorant.

2. Permbledhje e politikave kontabel

Bazat e pergatitjes së pasqyrave financiare

Pasqyrat financiare janë përparë me ligjin shqiptar "Për kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare" dhe me Standardet Kombëtare të Kontabilitetit. Ato janë përparë mbi bazën e parimit të kostos historike, duke e kombinuar me elemente të metodave të tjera dhe parimit të drejtave të kostuara. Ato paraqiten në monedhën 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 shumën e 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 aktivitetet të tjera të cilat nuk janë aktivitetet investuese ose financuese.

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

Aktivitetet 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

“TOMORI” SH.P.K

Pasqyrat financiare për periudhën ushtrimore që mbyllet më 31.12.2012 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 vlerësuara 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 vlere 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 njësia 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 31.12.2012 janë 1 euro=139.59 leke dhe 1 dollar=105.85 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 sjelle inventaret në kushte magazinimi, kur këto kosto mund të identifikohen me besueshmëri.

Në bilanc inventarët paraqiten të vlerësuara me vlerën neto, pra më të voglën 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 parashikuara të shitjes.

Aktivitet afatgjata materiale

Aktivitet afatgjata materiale (AAM-të) bazohen në modelin e koston. Në bilanc, një element i AAM-së paraqitet me kosto 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 kapitalin 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 lineare, me norma të cilat janë të përafërta me jetegjatesinë mesatare të parashikuar të përdorimit të AAM-ve. Toka dhe aktivitet në proces nuk amortizohen.

“TOMORI” SH.P.K

Pasqyrat financiare për periudhën ushtrimore që mbyllet më 31.12.2012 dhe shënimet shpjeguese

Shumat shprehen në lekë

Detyrimet afatshkurtra dhe afatgjata

Detyrimet shoqëria i klasifikon në afatshkurtra dhe afatgjata, bazuar në percaktimet e SKK-2. Huamarrjet afatshkurtër njihen fillimisht me vlerën e drejtë, pa përfshirë kostot e transaksionit. Huatë 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. Huatë 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 të 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 të llogaritur sipas kërkesave ligjore në fuqi në datën e hartimit të pasqyrave financiare.

Huatë 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 të 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 të mjaftueshme në marrjen e përfitimeve. 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 kontabël. Shpenzimet njihen kur kryhen dhe realizohen të ardhura prej tyre, pavarësisht nëse janë faturuar apo paguar ato.

Tatimi mbi fitimin

Shpenzimi për tatimin mbi fitimin përfaqëson shumën e tatimit për tu paguar për vitin ushtrimor. Tatim fitimi i pagueshem për vitin aktual bazohet mbi fitimin e tatueshem i cili ndryshon nga fitimi tregtar që raportohet në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve, sepse korrektohet nga shpenzimet e panjohura sipas legjislacionit fiskal. Norma e tatimit mbi fitimin për ushtrimin 2012 është 10 % aq sa ka qene në ushtrimin e mëparshëm. Shoqëria nuk zbaton kërkesat e SKK-11 për tatimin e shtyrë.

3. Aktive monetare (likujditete në banke dhe arke)

Gjendjet e mjeteve monetare, në leke dhe valute, në datat 31 Dhjetor 2012 dhe 31 Dhjetor 2011 janë si më poshte:

"TOMORI" SH.P.K

Pasqyrat financiare për periudhën ushtrimore që mbyllet më 31.12.2012 dhe shënimet shpjeguese

Shumat shprehen në lekë

Emertimi i Llogarise	Monedha	Gjendja ne 31.12.2012		Gjendja ne 31.12.2011	
		Ne leke	Ne valute	Ne leke	Ne valute
Llogari bankare	leke	4,973,077		332,932	
Arka	leke	1,497,505		1,039	
Shuma Mjete monetare		6,470,582	x	333,971	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 31.12.2012 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 2012.

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

Llogari/Kerkesa te arketushme jane te perbera si vijon:

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2012	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2011
Kliente per mallra, produkte e sherbime	4,070,556	122,070
Zhvleresimi i te drejtave ndaj klienteve per mallra, prod.e sherb	0	0
Kliente per aktive afatgjata		
Zhvleresimi i te drejtave ndaj klienteve per aktive afatgjata		
Shuma Kerkesa te arketueshme	4,070,556	122,070

Ne "Llogari/Kërkesa të arkëtueshme" jane pasqyruar ndaj klienteve per shitjen e sherbimeve.. Drejtimi vlereson se te gjitha kerkesat do te arketohen ne nje periudhe afatshkurter me vleren e tyre nominale dhe nuk parashikon renie ne vlere.

5. Llogari/Kerkesa te tjera te arketueshme

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

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2012	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2011
Parapagime te dhena	767,320	0
Shteti per tatime dhe taksa	387,294	1,133,857
Shteti-Tatim mbi fitimin (teprica debitore)	387,294	1,133,857
Shteti-TVSH per tu marre	0	0
Shuma	1,154,614	1,133,857

“TOMORI” SH.P.K

Pasqyrat financiare për periudhën ushtrimore që mbyllet më 31.12.2012 dhe shënimet shpjeguese

Shumat shprehen në lekë

Shumat e paraqitura ne “Llogari / Kërkesa të tjera të arkëtueshme” perfaqesojne tepricen debitore te “Shtetit mbi fitimin” me 31.12.2012 per 387.294 leke dhe per parapagime te dhena ne shumen 767.320 leke.

6. Inventari

Inventari eshte i perbere si vijon:

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2012	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2011
Lende te para		
Materiale te para dhe materiale te tjera	286,670	1,411,510
Inventari i imet dhe ambalazhi (afatshkurter)	0	0
Shuma Lende te Para	286,670	1,411,510
Mallra per Rishitje	290,906	13,426,600
Parapagime per furnizime	0	0
Shuma inventar	577,576	14,838,110

Vlerat e inventarit te paraqitura me sipër perputhen me te dhenat e kontabilitetit dhe te inventarizimeve fizike e kryer ne fund te ushtrimit 2012. Veprimet ekonomike qe lidhen me hyrjet e daljet jane tranzituar ne llogarite e rezultatit me menyren e inventarit te ndermjetem. Si politike kontabel ne percaktimin e koston se inventarit eshte perdorur metoda “FIFO”.

Drejtimi vlereson se vlerat e paraqitura jane vlera me e ulet mes koston se marrjes dhe vleres neto te realizueshme dhe nuk eshte nevoja per zhvleresime te inventareve.

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 01.01.2012	1,692,000	41,780,252	27,742,010	200,000	62,000	1,483,256	72,959,518
Shtesat	0	0	1,890,249	0	0	0	1,890,249
Pakesimet	0	0	0	0	0	0	0
Gjendja me 31.12.2012	1,692,000	41,780,252	29,632,259	200,000	62,000	1,483,256	74,849,767
Amortizimi AAM 01.01.2012	0	6,379,282	3,808,611	200,000	62,000	0	10,449,893
Amortizimi ushtrimor	0	417,803	2,963,226	0	0	0	3,381,029
Amortizimi per daljet AAM	0	0	0	0	0	0	0
Amortizimi i AAM me 31.12.2012	0	6,797,085	6,771,837	200,000	62,000	0	13,830,922
Vlera neto e AAM 31.12.2011	1,692,000	35,400,970	23,933,399	0	0	1,483,256	62,509,625
Vlera neto e AAM 31.12.20112	1,692,000	34,983,167	22,860,422	0	0	1,483,256	61,018,845

"TOMORI" SH.P.K

Pasqyrat financiare për periudhën ushtrimore që mbyllet më 31.12.2012 dhe shënimet shpjeguese

Shumat shprehen në lekë

Vlerat dhe klasifikimi në grupe i AAM-ve të pasqyruara në bilanc dhe në tabelën e mesiperme janë të perputhura me të dhenat e kontabilitetit dhe të inventarizimeve fizike që shoqëria e ka kryer në fund të muajit dhjetor 2012. Si politike kontabel për kontabilizimin dhe shpjegimin e AAM-ve, shoqëria ka zgjedhur modelin e kostos (SKK-5). Vleresimi fillestar në momentin e marrjes në inventar është bërë me koston e marrjes dhe në datën e mbylljes së bilancit paraqiten me koston e tyre minus amortizimin e akumuluar dhe ndonjë humbje të akumuluar nga zhvleresimi.

Drejtimi mendon se pergjithësisht për këtë ushtrim kontabel, nuk ka shenja të rënjes në vlerë të AAM-ve dhe nuk ka llogaritur zhvleresime. Shuma e llogaritur e amortizimit si shpenzim nuk i tejkalon kufijtë e njohur për efekte fiskale.

8. Detyrimet Afatshkurtera-Huamarrjet

Huamarrjet (afatshkurtera) perbehen si vijon:

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2012	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2011
Kthimet/ripagesat e huave afatgjata		
Kesti i llogaritur	0	256,465
Interesi i llogaritur		
Shuma Kthimet/ripagesat e huave afatgjata	0	256,465
Shuma huamarrjet	0	256,465

9. Detyrimet Afatshkurtera-Huate dhe Parapagimet

Huate dhe parapagimet perbehen si vijon:

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2012	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2011
Te pagueshme ndaj furnitoreve		
Furnitore për mallra, produkte e shërbime	772,210	512,500
Te pagueshme ndaj punonjesve		
Detyrime ndaj personelit për paga dhe shërbime	55,082	45,431
Paradhenie për punonjësit		
Shuma Te pagueshme ndaj punonjesve	55,082	45,431
Detyrime tatimore		
Detyrime për sigurime shoqërore shëndetsore	182,745	177,429
Shteti për tatime e taksa		
Tatim mbi të ardhurat personale	39,544	37,184
Tatim mbi fitimin		
Tvsh për tu paguar	926,293	181,396
Shuma Shteti për tatime e taksa	965,837	218,580
Shuma Detyrime Tatimore	1,148,582	396,009
Hua të tjera		
Debitore të tjera kreditore të tjera	0	0
Dividende për tu paguar	0	0
Shuma hua të tjera	0	0
Parapagimet e arketuara	0	0
Shuma Huate dhe Parapagimet	1,975,874	953,940

“TOMORI” SH.P.K

Pasqyrat financiare për periudhën ushtrimore që mbyllet më 31.12.2012 dhe shënimet shpjeguese

Shumat shprehen në lekë

“Të pagueshme ndaj furnitorëve” pasqyron detyrimet ndaj furnitoreve për blerjen e mallrave e shërbimeve pa u likjuar në fund të ushtrimit. Shoqëria ka përgatitur inventaret kontabel dhe shuma e llogarise sintetike është e barabartë me shumën e llogarive analitike të mbajtura për çdo furnitor. Drejtimi vlerëson se të drejtat e furnitorëve janë të vlerësuara realisht.

“Detyrimet për sigurime shoqërore e shëndetësore” përfaqësojnë detyrimin për sigurimet shoqërore e shëndetësore të muajit dhjetor 2012.

“Shteti për tatim taksa” pasqyrojnë detyrimin për tatimin mbi vlerën e shtuar dhe tatimin mbi të ardhurat personale në 31 Dhjetor 2012.

10. Detyrimet Afatgjata-Huamarrjet Afatgjata

Huamarrje afatgjata përbehen si vijon:

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2012	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2011
Hua bono dhe detyrime nga qeraja financiare		
Bankat	0	2,511,955
Obligacionet		
Qeraja financiare		
Shuma Hua bono dhe detyrime nga qeraja financiare	0	2,511,955
Shuma Hua afatgjata	0	2,511,955

Në “ProCredit” Bank sh.a është marrë në vitin 2007 hua në shumën 65.000 Eur me afat kthimi 5 vjet e kthyeshme me kështu mujore. Kësti i fundit i kësaj huaje u shlye në vitin 2012.

11. Kapitallet e veta

Kapitali i regjistruar i shoqërisë përbehet si vijon:

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2012	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2011
Kaitali i paguar	14,350,000	14,350,000
Kapitali i nënshkruar i papaguar		
Shuma Kapitali themeltar	14,350,000	14,350,000

Kapitali i regjistruar i shoqërisë, i paraqitur në bilanc, është i njëjti me atë të përcaktuar në statutin e shoqërisë dhe vendimet e depozituara në QKR. Me 31.12.2012 kapitali i regjistruar i shoqërisë është 14.350.000 lekë i ndarë në 14.350 kuota me vlerë nominale 1000 lekë për kuota.

12. Fitimi(humbja) e vitit financiar

13.1 Shitjet neto

Shitjet neto përbehen si vijon:

"TOMORI" SH.P.K

Pasqyrat financiare për periudhën ushtrimore që mbyllet më 31.12.2012 dhe shënimet shpjeguese

Shumat shprehen në lekë

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2012	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2011
Shitja e punimeve dhe e sherbimeve	22,015,382	8,864,623
Shitje mallrash	47,948,227	16,723,185
Shuma Shitje neto	69,963,609	25,587,808

Të ardhurat nga shitja e mallrave dhe sherbimeve 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. (Njohja dhe vleresimi janë bazuar në SKK8).

12.2 Shpenzimet per Mallrat, lendet e para dhe sherbimet

Shpenzimet per Mallrat, lendet e para dhe sherbimet perbehen si vijon:

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2012	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2011
Blerje/Shpenzime te materialeve	7,581,956	4,433,681
Blerje/Shpenzime te materialeve te tjera	37,358,672	9221879
Blerje/Shpenzime mallrash e sherbimesh		
Shuma Mallrat lendet e para dhe sherbimet	13,655,560	19,347,357

Konsumi i mallrave, materialeve, punimeve e sherbimeve, te pasqyruara ne dokumentat justifikues, jane regjistruar me shumate e paguara ose te pagueshme dhe i perkasin ushtrimit 2012.

12.3 Shpenzime te personelit

Shpenzime te personelit perbehen si vijon:

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2012	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2011
Pagat dhe shperblimet e personelit	7,601,300	7,480,889
Sigurime shoqerore dhe shendetsore	1,269,420	1,249,311
Kontribute dhe kuota te tjera per personelin		
Shuma Shpenzime te personelit	8,870,720	8,730,200

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

12.4 Shpenzime te tjera nga veprimtarite e shfrytezimit

Shpenzimet e tjera nga veprimtarite e shfrytezimit perbehen si vijon:

"TOMORI" SH.P.K

Pasqyrat financiare për periudhën ushtrimore që mbyllet më 31.12.2012 dhe shënimet shpjeguese

Shumat shprehen në lekë

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2012	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2011
Shpenzime nga trete dhe shpenzime te tjera		
Mirembajtje e riparime	0	2,833
Sigurime	0	0
Honorare	0	60,000
Shpenzime postare dhe telekomunikimi	0	294,623
Shpenzime transporti	0	0
Shpenzime per sherbimet bankare	92,184	41,726
Shuma shpenzime	92,184	399,182
Tatime dhe taksa		
Taksa dhe tarifa vendore	1,025,633	899,959
Tatime te tjera	0	0
Shuma tatime dhe taksa	1,025,633	899,959
Gjoha demshperblime	0	628,670
Shuma Shpenzime te tjera nga veprimtarite e shfrytezimit	1,117,817	1,927,811

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 saksionet tatimore te rezultuara nga njoftim vleresimet e vitit 2012. Ato jane rimarre ne fitimin tatimor, shenimi nr.12.6.

12.5 Te ardhurat dhe shpenzimet financiare

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

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2012	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2011
Te ardhurat dhe shpenzimet nga interesat		
Te ardhurat nga interesat	142	828
Shpenzime per interesa	1,932	178,920
Shuma te ardhura dhe shpenzime nga intersat	(1,790)	(178,092)
Fitim nga kembimet valutore	1,717	19,948
Humbje nga kembimet valutore	0	31,144
Shuma Fitimet/humbjet nga kursi i kembimit	1,717	(6,784)
Te ardhura dhe shpenzime te tjera financiare	112,291	
Shuma e ardhurat dhe shpenzimet financiare	112,218	(184,876)

12.6 Shpenzimet e Tatim fitimit

Shpenzimet e tatimit mbi fitimin per ushtrimin 2012 dhe 2011 jane si vijon:

"TOMORI" SH.P.K

Pasqyrat financiare për periudhën ushtrimore që mbyllet më 31.12.2012 dhe shënimet shpjeguese

Shumat shprehen në lekë

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2012	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2011
I FITIMI NETO PARA TATIMIT	11,765,634	419,394
II SHPENZIME TE PA ZBRITESHME (+)	0	628,670
1 Amortizimi tej normave fiskale		
2 Shpenzime per pritje e dhurime tej kufirit tatimor		
3 Gjoha, penalitete, demshperblime	0	628,670
4 Provizione qe nuk njihen		
5 Shpenzime pa dokumenta te rregullta		
6 Te tjera		
III PJESA E HUMBJES SE MBARTUR (-)		
IV FITIM (HUMBJA) TATIMORE (I+II-III)	11,765,634	1,048,064
V SHPENZIMET E TATIMIT MBI FITIMIN (10%)	1,176,563	104,806
VI FITIM(HUMBJA) NETO E USHTRIMIT(I-V)	10,589,071	314,588

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.

14. 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 2012 dhe 31 Dhjetor 2011 nuk ka transaksione me palet e lidhura.

15. Ngjarjet pas dates se bilancit dhe vazhdimesia e shfrytezimit

Asnje ngjarje e rëndësishme nuk ka ndodhur pas dates se miratimit te pasqyrave financiare. Nga analiza e gjendjes dhe performances financiare te shoqerise, rezulton se ne ushtrimin 2012 shoqeria ka stabilitet dhe zhvillim normal te biznesit. Drejtimi mendon se nuk ka rreziqe te nderprerjes se veprimtarise se saj per vitin ne vazhdim.

16. Shifrat krahasuese

Shifrat krahasuese te deklaruar ne pasqyrat financiare 2011 jane te njejta me ato te prezantuara ne vitin aktual 2012.

HARTUESI

PER DREJTIMIN E "TOMORI" SH.P.K

PELLUMB KORECI

A D M I N I S T R A T O R I

VLADIMIR TETA

TOMORRI SHPK
HOTEL BAR RESTORANT
BERATALBANIAIMP X