

Emertimi dhe Forma ligjore "RISKU" sh.p.k
NIPT -i K47116701A
Adresa e Selise DIBER
Data e krijimit 13.07.2004
Nr. I Regjistrimit Tregtar 31959
Veprimtaria Kryesore: TREGTI USHQIMORE

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 2014

Pasqyrat Financiare jane individuale

Pasqyrat Financiare jane te shprehura ne Leke

Pasqyrat finnaciare nuk jane te rrumbullakosura

Periudha Kontabel e Pasqyrave Financiare :Nga 01.01.2014 - 31.12.2014

Data e mbylljes se Pasqyrave Financiare 22.03.2015

Shoqeria tregtare " RISKU " shpk

1. Bilanci Kontabel i dates 31.12.2014

Ne lek

	Shenime	Viti 2014	Viti 2013
AKTIVET			
I Aktivet afatshkurtra			
1 Aktive monetare	A1	10,889,800	10,477,082
2 Derivative dhe aktive te mbajtura per tregt.			
(i) - Derivativet			
(ii) - Aktivete e mbajtura per tregetim			
Totali 2			
3 Aktive te tjera financiare afatshkurtra			
(i) Llogari/Kerkesa te arketueshme	A2	3,446,085	255,000
(ii) Llogari/Kerkesa te tjera te arketueshme	A3	345,662	644,619
(iii) Instrumenta te tjera borxhi			
(iv) Investime te tjera financiare			
Totali 3	A2-A3	3,791,747	899,619
4 Inventari			
(i) Lendet e para ambalazhe kart ger			318,154
(ii) Prodhim ne proces			
(iii) Produkte te gatshme			
(iv) Mallra per shitje	A4/a	24,796,914	25,662,368
(v) Parapagesat per furnizime	A4/b		
Totali 4		24,796,914	25,980,522
5 Aktivet biologjike afatshkurtra			
6 Aktivet afatshkurtra te mbajtura per shitje			
7 Parapagimet dhe shpenzimet e shtyra		800,000	418,092
Totali i Aktiveve Afatshkurtra (I)	A1-A4/b	40,278,461	37,775,315
II Aktivet afatgjata			
1 Investimet financiare afatgjata			
(i) Pjesmarrje te tjera ne njesi te kontrolluara			
(ii) Aksione dhe investime te tjera ne pjesemarrje			
(iii) Aksione dhe letra te tjera me vlere			
(iv) Llogari/Kerkesa te arketueshme afatgjata			
Totali 1			
2 Aktive afatgjata materiale			
(i) Ndertesa			
(ii) Mjete Transporti	A5	266,364	1,048,955
(iii) Makineri dhe pajisje	A5	2,024,695	2,530,877
(iv) Aktive te tjera afatgjata materiale (me vl.kontab.)	A5		
Totali 2	A5	2,291,059	3,579,832
3 Aktivet biologjike afatgjata			
4 Aktivet afatgjata jomateriale			
(i) Emri i mire			
(ii) Shpenzimet e zhvillimit			
(iii) Aktive te tjera afatgjata jomateriale			
Totali 4			
5 Kapital aksionar i papaguar			
6 Aktive te tjera afatgjata			
Totali i Aktiveve Afatgjata (II)		2,291,059	3,579,832
TOTALI I AKTIVEVE (I + II)		42,569,520	41,355,147

Shoqeria tregtare "RISKU" shpk

Bilanci Kontabel i dates 31.12.2014

Ne lek

	DETYRIMET DHE KAPITALI	Shenime	Viti 2014	Viti 2013
I	Detyrimet afatshkurta			
1	Derivativet			
2	Huamarrjet		10,050,000	
(i)	<i>Huat dhe obligacionet afatshkurtra</i>			
(ii)	<i>Kthimet/Ripagesat e huave afatgjata</i>			
(iii)	<i>Bono te konvertueshme</i>			
	Totali 2		10,050,000	-
3	Huat dhe parapagimet			
(i)	<i>Te pagueshme ndaj furnitoreve</i>	B1	10,225,462	11,093,047
(ii)	<i>Te pagueshme ndaj punonjesve</i>	B2	86,615	-
(iii)	<i>Detyrime tatimore</i>	B3	919,012	235,606
(iv)	<i>Hua te tjera (Ortake)</i>	B4	1,573,623	1,573,623
(v)	<i>Parapagimet e arketuara</i>	B5		
	Totali 3	B1-b5	12,804,712	12,902,276
4	Grantet dhe te ardhurat e shtyra			
5	Provizionet afatshkurtra			
	Totali i detyrimeve afatshkurtra (I)	B1-B5	22,854,712	12,902,276
II	Detyrime afatgjata			
1	Huat afatgjata			
(i)	<i>Hua, bono dhe detyrime nga qiraja financiare</i>	B6		10,000,000
(ii)	<i>Bonot e konvertueshme</i>			
	Totali 1	B6	-	10,000,000
2	Huamarrje te tjera afatgjata			
3	Provizionet afatgjata			
4	Grantet dhe te ardhurat e shtyra			
	Totali i detyrimeve afatgjata (II)	B6	-	10,000,000
	Totali i detyrimeve	B1-B6	22,854,712	22,902,276
III	KAPITALI			
1	Aksionet e pakices (perdoret vetem ne pasqyrat financiare te konsoliduara)			
2	Kapitali qe i perket aksionereve te shoqerise meme (perdoret vetem ne PF te konsoliduara)			
3	Kapitali aksionar	B7	8,108,937	8,108,937
4	Primi i aksionit			
5	Njesite ose aksionet e thesarit (negative)			
6	Rezerva statusore		640,888	581,719
7	Rezerva ligjore	B7		
8	Rezerva te tjera	B7		
9	Fitimet e pashperndara	B7	9,703,046	8,578,832
10	Fitimi (Humbja) e vitit financiar	B7	1,261,937	1,183,383
	Totali i Kapitalit (III)	B7	19,714,808	18,452,871
	TOTALI I DETYRIMEVE E KAPITALIT (I, II, III)	B1-B7	42,569,520	41,355,147

Shoqeria tregtare " RISKU " shpk

2. Pasqyra e te ardhurave dhe shpenzimeve per periudhen
01 Janar - 31 Dhjetor 2014

Ne lek

Nr	Pershkrimi i elementeve		Viti 2014	Viti 2013
1	Shitjet neto	C1	84,547,703	74,451,633
2	Te ardhura te tjera nga veprimtaria e shfrytezimit			
3	Ndryshimet ne inventarin e produkteve te gateshme dhe prodhimit ne proces			
4	Materialet e konsumuara	C2	(77,845,782)	(67,045,976)
5	Kosto e punes			
	- pagat e personelit	C3	(2,771,946)	(3,174,490)
	- te tjera personeli			
	- shpenzimet per sigurimet shoqerore dhe shendetesore	C3	(462,916)	(530,141)
6	Amortizimi dhe zhvleresimet	C4	(680,006)	(837,780)
7	Shpenzime te tjera	C5	(1,222,613)	(1,473,260)
8	Totali i shpenzimeve (shuma 4-7)	C1-c5	(82,983,263)	(73,061,647)
9	Fitimi apo humbja nga veprimtaria kryesore (1+2+/-3-8)		1,564,440	1,389,986
10	Te ardhura dhe shpenzimet financiare nga njesite e kontrolluara			
11	Te ardhurat dhe shpenzimet financiare nga pjesemarrjet			
12	Te ardhurat dhe shpenzimet financiare			
12.1	Te ardhurat dhe shpenzimet financiare nga investime te tjera financiare afatgjata			
12.2	Te ardhurat dhe shpenzimet nga interesi	C6	(311,898)	(211,136)
12.3	Fitimet (humb) nga kursi i kembimit dhe Promocjonet	C7	271,524	191,234
12.4	Te ardhura dhe shpenzime te tjera financiare Komisjone	C8	(39,434)	(44,226)
13	Totali i te ardhurave dhe shpenzimeve financiare (12.1+/-12.2+/-12.3+/-12.4)		(79,808)	(64,128)
14	Fitimi (humbja) para tatimit (9+/-13)		1,484,632	1,325,858
15	Shpenzimet e tatimit mbi fitimin	C9	(222,695)	(142,475)
16	Fitimi/humbja neto e vitit financiar (14-15)		1,261,937	1,183,383

3. Pasqyra e levizjeve në kapitalet e veta për periudhën
01 Janar - 31 Dhjetor 2014

	Kapitali aksionar	Primi i aksionit	Aksione thesari	Rezerva statutore dhe ligjore	Fitimi i pa-shpërndarë	Totali
Pozicioni me 31 dhjetor 2012	8,108,937			498,897	8,838,275	17,269,488
Efekt i ndryshimeve në politikat kontabel						
Pozicioni i rregulluar						
Fitimi neto për periudhën kontabel					1,183,383	1,183,383
Dividentet e paguar						
Rritja e rezervës së kapitalit				82,822	(82,822)	-
Emetim i aksionit						
Pozicioni me 31 dhjetor 2013	8,108,937			581,719	10,021,658	18,452,871
Fitimi neto për periudhën kontabel					1,261,937	1,261,937
Dividentet e paguar						
Emetim i kapitalit aksionar						
Rritja e rezervës së kapitalit				59,169	(59,169)	-
Aksione të thesarit të riblera						
Pozicioni me 31 dhjetor 2014	8,108,937			640,888	11,224,426	19,714,808

**4. Pasqyra e flukseve te parase per periudhen
01 Janar - 31 Dhjetor 2014**

Metoda indirekte

Fluksi i parave nga veprimtarite e shfrytezimit	Viti 2014	Viti 2013
Fitimi para tatimit	1,484,632	1,325,858
Rregullime per:		
Amortizimin	680,006	837,780
Humbje nga kembimet valutore		
Te ardhura nga investimet		
Shpenzime per interesa		
Rritje/renie ne tepricen e kerkesave te arketueshme nga aktiviteti, si dhe kerkesave te arketueshme te tjera	(3,274,036)	1,715,073
Rritje/renie ne tepricen e inventarit	1,183,608	1,133,448
Rritje/renie ne tepricen e detyrimeve per tu paguar nga aktiviteti	(47,564)	3,001,283
Parate e perfituara nga aktivitetet		
Interesi i paguar		
Tatim fitimi i llogaritur	(222,695)	(142,475)
<i>Paraja neto nga aktivitetet e shfrytezimit</i>	<i>(196,049)</i>	<i>7,870,967</i>
Fluksi i parave nga veprimtarite investuese		
Blerja e shoqerise se kontrolluar X minus parate e arketuara		
Blerja e aktiveve afatgjata materiale		(228,726)
Te ardhura nga shitja e pajisjeve	608,767	
Interesi i arketuar		
Dividentet e arketuar		
<i>Paraja neto e perdorur ne aktivitetet investuese</i>	<i>608,767</i>	<i>(228,726)</i>
Fluksi i parave nga veprimtarite financiare		
Te ardhura nga emetimi i kapitalit aksionar		
Te ardhura nga huamarrje afatgjata		2,116,899
Pagesat e detyrimeve te qirase financiare		
Dividentet e paguar		
<i>Paraja neto e perdorur ne aktivitetet financiare</i>	<i>-</i>	<i>2,116,899</i>
Rritja/renia neto e mjeteve monetare	412,718	9,759,140
Mjetet monetare ne fillim te periudhes kontabel	10,477,082	717,942
Mjetet monetare ne fund te periudhes kontabel	10,889,800	10,477,082

SHOQERIA TREGTARE "RISKU" .sh.p.k

SHENIMET SHPJEGUESE

Shoqeria "RISKU" sh.p.k është regjistruar pranë Zyres Se Rregjistrimit Tregtar Nr 31959 date 17.07.2004. Organizimi dhe funksionimi i saj rregullohet sipas ligjit Nr.9901 date 14/04/2008 "**Per Tregtaret dhe shoqerite tregtare**" statutit të saj dhe legjislacionit shqiptar në fuqi.

I-Politikat kontabel

1. Kuadri ligjor:Ligji 9228 date 29.04.2004 "Per kontabilitetin dhe pasqyrat financiare"
2. Kuadri kontabel I aplikuar: Standartet Kombetare te Kontabilitetit ne Shqiperi.
3. Baza e pergatitjes se PF :Te drejtat dhe detyrimet e konstauara.
4. Parimet dhe karakteristikat cilesore te perdorura per hartimin e PF

- Njesia ekonomike raportuese ka mbajtur ne llogarite e saj aktivet,pasivet dhe transaksionet ekonomike te veta.
- Vijimesia e veprimtarise ekonomike te njesise sone raportuese eshte e siguruar duke mos pasur ne plan ose nevojte nderprerjen e aktivitetit te saj.
- Kompesimi midis nje aktivi dhe pasivi nuk ka, ndersa midis te ardhurave dhe shpenzimeve ka vetem ne rastet ku lejohen nga SKK.
- Kuptueshmeria e pasqyrave financiare eshte e realizuar ne masen e plote per te qene te qarta dhe te kuptueshme per perdorues te jashtem qe kane njohuri te pergjithshme te mjaftueshme ne fushen e kontabilitetit.
- Materialiteti eshte vlersuar nga ana jone dhe ne baze te tij Pasqyrat financiare jane hartuar vetem per zera materiale.
- Besueshmeria per hartimin e pasqyrave financiare eshte e siguruar pasi nuk ka gabime materiale duke zbatuar parimet e meposhtme :

Parimin e paraqitjes me besnikeri

Parimin e perparemise se permbajtjes ekonomike mbi formen ligjore

Parimin e paanshmerise pa asnje influencim te qellimshem

Parimin e maturise pa optimizem te tepruar, pa nen e mbi vlersimin te qellimshem.

Parimin e plotesise duke paraqitur nje pamje te vertete e te drejte te PF

Parimin e qendrueshmerise per te mos ndryshuar politikat e metodat Kontabel.

- Per percaktimin e kosos se inventareve eshte zgjedhur metoda e kosos mesatare.
- Vlersimi fillestar I nje elementi aktiv afatgjate material qe ploteson kriteret per njohje si aktiv ne bilanc eshte vlersuar me kosto.
- Per prodhimin ose krijimin AAM kur kjo financohet nga nje hua,kostot e huamarrjes eshte metoda e kapitalizimit ne koston e aktivit per periudhen e investimit.
- Per vlersimin e mepasshem I AAM eshte zgjedhur modeli I kosos duke i paraqitur ne bilanc me kosto minus amortizimin e akumuluar.
- Per llogaritjen e amortizimit te AAM njesia jone ekonomike ka percaktuar si metode te amortizimit te ndertesave metoden lineare dhe per AAM te tjera metoden e amortizimit mbi bazen e vleres se mbetur ndersa normat e amortizimit jane perdorur te njejta me ato te ligjit fiscal ne fuqi.
 - Per ndertesat 5%
 - Kompjutera e sisteme informacioni 25% te vleres se mbetur
 - Te gjitha AAM te tjera me 20% te vleres se mbetur.

II-Shenimet qe shpjegojne zerat e pasqyrave kryesore

A-Bilanci kontabel,aktivet

1. Aktive monetare

Gjendja e aktiveve monetare ne date 31.12.2014 eshte si me poshte :

	Likujditete	Viti 2014	Viti 2013
1	Depozita ne banke	1,034,773	10,477,082
2	Para ne arke	9,855,027	
3	Llogari e ngurtesuar		
	Totali	10,889,800	10,477,082

Depozitat ne banke jane si me poshte ;

nr	Emertimi I bankave	Gjendja ne 31.12.2014 leke	Gjendja ne 31.12.2014 euro	Gjendja ne 31.12.2014 dollare	Totali ne leke
1	Raiffeisen	192,813			192,813
	Raiffeisen				
2	Prokredit				
3	Bkt Medrese	42,302			42,302
	Bkt Medrese		342.18		47,953
4	Bkt	45,695			45,695
5	INtesa San Paolo	706,010			706,010
	Shuma ne 31.12.2014	986,820	453.28		
	<i>kusri I kembimit ne 31.12.2014</i>	1	140.14	115.23	
	Shuma ne leke 31.12.2014	986,820	47,953		1,034,773

Diferencat e konvertimit jane kompesuar te ardhurat dhe shpenzimet dhe jane marre ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve.

2. Kerkesa te arketueshme

Ne kete post jane perfshire shuma e klienteve te pa likujduar ne date 31.12.2014

	Kerkesa per arketim	Viti 2014	Viti 2013
1	Kliente per shitje e sherbime	3,446,085	255,000
	Totali	3,446,085	255,000

Shuma e klienteve te pa likujduar ne 31.12.2014 eshte **3,446,085** leke.

3. Kerkesa te tjera te arketueshme

	Kerkesa per arketim	Viti 2014	Viti 2013
1	Tatim fitimi	345,662	644,619
2	Tvsh		0
3	Debitore te ndryshem		
	Totali	345,662	644,619

Gjendja me 31.12.2014 eshte **345,662** leke.

4. Inventari a-Mallra per shitje

	Gjendje inventari	Viti 2014	Viti 2013
1	Produkte e mallra	24,796,914	25,662,368
2	Lende ndimse amb naf	0	220,000
3	Karta Gervishtese	0	98,154
	Totali	24,796,914	25,980,522

Gjendja e tyre me 31.12.2014 eshte 24,796,914leke

- ❖ Vleresimi i mallrave ne momentin e blerjes eshte bere me koston e hyrjes veprimet e daljes e te gjendjeve te inventarit jane bere me kosto mesatare e cila nuk ka ndryshuar ne vite.
- ❖ Te gjitha transaksionet e kryera si blerje, shitje, kalim ne llogarite e shpenzimeve vjetore i perkasin ushtrimit kontabel te vitit 2014

b- Parapagesat per furnizime

5. Aktive afat gjata materiale

Gjendja e aktiveve eshte pararqitur me vleren kontabel te mbetur. Asnje element i aktiveve nuk eshte i rivlersuar me vleren aktuale te tregut.

Gjendja e tyre eshte si me poshte:

Nr	Emertimi	Ndertesa	Mjete transporti	Makineri Paisje	Totali
I	Aktive te qendueshme te trupezuara				
1	Gjendja me 31.12.2013		1,750,000	3,832,741	5,582,741
2	Shtesat per 2014				
3	Paksimet per 2014		1,150,000		1,150,000
4	Gjendja me 31.12.2014		600,000	3,832,741	4,432,741
II	Amortizimi I AAM-ve				
1	Gjendja me 31.12.2013		701,045	1,301,864	2,002,909
2	Shtesat per 2014		173,824	506,182	680,006
3	Paksimet per 2014		541,233		541233
4	Gjendja me 31.12.2014		333,636	1,808,046	2,141,682
III	Vlera neto 31.12.2014		266,364	2,024,695	2,291,059

Vlera neto e aktiveve eshte **2,291,059** leke.

B-Bilanci kontabel,pasivet

1. Te pagueshme ndaj furnitoreve

Gjendja e tyre ne 31.12.2014 eshte 11,093,047 leke, kryesisht jane furnitore te brendshem.

Vlerat e tyre ne monedha te huaja jane konvertuar me kursin e dates 31.12.2014 te Bankes se Shqiperise dhe diferencat jane kontabilizuar ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve sipas SKK-ve.

2. Te pagueshme ndaj punonjesve

Jane pagat e ne shumen 0 leke.

3. Detyrime tatimore

Jane pasqyruar detyrimet e shoqerise ndaj shtetit si me poshte

- Sigurime shoqerore dhe shendetsore ...69,150 leke
- Tatimi mbi te ardhurat personale 650 leke
- Tvsh..... 849,212 leke.
- **Totali i detyrimeve tatimore..... 919,012 leke**

Shenim Detyrimet e Kontrollit jane marr parasysh me kompesimet nga tatim fitimi qe eshte gjendje kreditore

4. Huara te tjera

5. Parapagime te arketuara

6. Hua afat gjata

7. Kapitali

Nr	Emertimi	Kapitali I nenshkruar	Rezerva ligjore	Rezerva te tjera	Fitime e humbje te mbartura	Fitimi I vitit	Totali
1	Gjendja me 31.12.2013	8,108,937	581,719		8,578,832	1,183,383	18,452,871
2	Shtesat per 2014		59,169		1,124,214	1,261,937	2,445,320
3	Paksimet per 2014					1,183,383	1,183,383
	Gjendja me 31.12.2014	8,108,937	640,888		9,703,046	1,261,937	19,714,808

Grupi i kapitaleve te veta eshte rritur me fitimin e vitit 2014 ne shumen 1,261,937 leke.

C. PASQYRA E TE ARDHURAVE DHE SHPENZIMEVE

1. Shitjet neto

Ne kete post jane rregjistruar shitjet e realizuar per vitin 2014.

2. Materialet e konsumuara

Nr	Emertimi	leke
1	Mallra	76,749,061
2	AAM	608,767
3	Karta + Karta Gerv	487,954
4		
	Shuma(601-608)	77,845,782

Shuma e materialeve te konsumuara eshte **77,845,782leke**

3. Kostot e punes

- Pagat e personelit 2,771,946 leke
- Shpenzimet per sigurime..... 462,916 leke
- **Totali..... 3,234,862 leke**

4. Amortizimi i aktiveve afat gjata materiale

Jane te pasqyruara si me poshte:

NR	Emertimi i AAM	Gjendja me 01.01.2014	Amortizimi i mbartur deri 31/12/2013	Vlera e mbetur e AAM-ve	% e amortizimit Vjetor	periudha mujore e amortizimit	Shuma e amortizimit Vjetor2014
1	Furgon 2625J	500,000	220,706	279,294	20	9	41,794
2	Furgon 1213I	600,000	267,133	332,867	20	12	66,513
3	Furgon2641J	650,000	213,216	436,784	20	9	65,517
4	Rafte Banak	1,732,616	678,645	1,053,971	20	12	210,794
5	Paisje Informatike Kasa	949,852	399,701	550,151	20	12	110,030
6	P Informatike	241,667	87,001	154,666	20	12	30,933
7	P Informatike	679,880	135,978	543,902	20	12	108,780
8	Paisje Zyre	83,250	0	83,250	20	0	16,650
9	Paisje Informatike	145,476	0	145,476	20	0	29,095
	Shuma	5,582,741	2,002,909	3,579,832			680,006

5. Shpenzime te tjera

Jane si me poshte:

Nr	Emertimi	leke
1	Telefon	121,788
2	Karburant dhe Ambllazh	220,000
3	Sherbime kontabiliteti	50,000
4	Taksa Vendore	221,962
5	Mrrmbajtje Riparime	62,040
6	Sigurim	38,461
7	Energji uje	390,270
8	Shpt e shtyra	118,092
		0
		0
		1,222,613

Shpenzime te tjera ne shumen **1,222,613** leke

6. Shpenzime per interesa

7. Shpenzime nga konvertimi

8. Te ardhura te tjera financiare

9. Llogaritja e tatimit te fitimit

Nr	EMERTIMI	VITI 2014
1	Te ardhura	84,547,703
2	Shpenzime	83,063,071
3	Rezultati i ushtrimit	1,484,632
4	Shpenzime te pazbritshme	0
5	Rezultati taimor	1,484,632
6	tatim fitimi 15%	222,695
7	Fitimi neto	1,261,937

Fitimi neto i shoqerise eshte **1,261,937** leke

III -Shenime te tjera

Ngjarje te ndodhura pas dates se bilancit per te cilat behen rregullime apo ngjarje te ndodhura pas dates se bilancit per te cilat nuk behen rregullime nuk ka .

Gabime materiale te ndodhura ne periudhat kontabel te meparshme te konstatuara gjate periudhes raportuese nuk ka.

ADMINISTRATORI
Musa Riçku

Bonnie
Miratuor



Musa Riçku