

Emertimi dhe Forma ligjore
NIPT -i
Adresa e Selise

" ZAIM Tafa "
K42716401N

PERSON FIZIK

Kthesa e Patosit

FIER

Data e krijimit
Nr. i Regjistrimit Tregetar

12.03.2004
906543

Veprimtaria Kryesore

Bar - Restorant

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

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

Po

Jo

Leke

Leke

Periudha Kontabel e Pasqyrave Financiare

Nga

01.01.2014

Deri

31.12.2014

Data e mbylljes se Pasqyrave Financiare

22.03.2015

Pasqyrat Financiare te Vitit 2014

Nr	A K T I V E T	Shenime	Periudha Raportuese	Periudha Para ardhese
I	AKTIVET AFATSHKURTRA		5,179,872	4,433,602
1	Aktivet monetare		22,333	66,468
	> Banka		0	104
	> Arka		22,333	66,364
2	Derivative dhe aktive te mbajtura per tregtim			
3	Aktive te tjera financiare afatshkurtra		1,796,063	1,173,189
	> Kliente		1,527,403	857,402
	> Debitore, Kreditore te tjere			
	> Tatim mbi fitimin		268,660	315,786
	> Tvsh		0	0
	> Te drejta e detyrime ndaj ortakeve		0	0
	>			
	>			
4	Inventari		3,361,475	3,193,945
	> Lendet e para		3,361,475	3,193,945
	> Inventari lmet		0	0
	> Prodhim ne proces			
	> Produkte te gatshme		0	0
	> Mallra per rishitje		0	0
	> Parapagesa per furnizime		0	0
	>			
5	Aktive biologjike afatshkurtra			
6	Aktive afatshkurtra te mbajtura per rishitje			
7	Parapagime dhe shpenzime te shtyra		0	0
	> Shpenzime te periudhave te ardhshme			
	>			
II	AKTIVET AFATGJATA		5,025,565	5,110,744
1	Investimet financiare afatgjata			
2	Aktive afatgjata materiale		5,025,565	5,110,744
	> Toka		0	0
	> Ndertesa		0	0
	> Makineri dhe paisje		0	0
	> Mjete transpoti		5,025,565	5,110,744
	> Inventari lmet		0	0
	> Aktive tjera afat gjata materiale			
3	Aktive biologjike afatgjata			
4	Aktive afatgjata jo materiale		0	0
5	Kapitali aksioner i pa paguar			
6	Aktive te tjera afatgjata			
	TOTALI AKTIVEVE (I+II)		10,205,437	9,544,346

Pasqyrat Financiare te Vitit 2014

Nr	PASIVET DHE KAPITALI	Shenime	Periudha Raportuese	Periudha Para ardhese
I	PASIVET AFATSHKURTERA		11,456,810	10,859,487
1	Derivativet			
2	Huamarjet		0	0
	> Overdraftet bankare		0	0
	> Huamarrje afat shkuatra			
3	Huat dhe parapagimet		11,456,810	10,859,487
	> Te pagushme ndaj furnitoreve		1,595,290	3,744,880
	> Te pagushme ndaj punonjesve		1,720,832	1,141,168
	> Detyrime per Sigurime Shoq, Shend.		20,646	37,439
	> Detyrime tatimore per TAP-in		0	0
	> Detyrime tatimore per Tatim Fitimin		0	0
	> Detyrime tatimore per Tvsh-ne		20,042	36,000
	> Detyrime tatimore per Tatimin ne Burim		0	0
	> Te drejta e detyrime ndaj ortakeve		8,100,000	5,900,000
	> Dividente per tu paguar			
	> Debitore dhe Kreditore te tjere		0	0
4	Grantet dhe te ardhurat e shtyra			
5	Provizionet afatshkurtra			
II	PASIVET AFATGJATA		0	0
1	Huat afatgjata		0	0
	> Hua, bono dhe detyrime nga qeraja financiare			
	> Bono te konvertueshme			
2	Huamarje te tjera afatgjata			
3	Grantet dhe te ardhurat e shtyra			
4	Provizionet afatgjata		0	0
	TOTALI PASIVEVE (I+II)		11,456,810	10,859,487
III	KAPITALI		-1,251,373	-1,315,141
1	Aksionet e pakices (PF te konsoliduara)			
2	Kapitali aksionereve te shoq.meme (PF te kons.)			
3	Kapitali aksionar		0	0
4	Primi aksionit			
5	Njesite ose aksionet e thesarit (Negative)			
6	Rezervat statutore			
7	Rezervat ligjore		0	0
8	Rezervat e tjera		0	0
9	Fitimet e pa shperndara		-1,315,141	0
10	Fitimi (Humbja) e vitit financiar		63,768	-1,315,141
	TOTALI PASIVEVE DHE KAPITALIT (I+II+III)		10,205,437	9,544,346

Pasqyra e te Ardhurave dhe Shpenzimeve 2014
(Bazuar ne klasifikimin e Shpenzimeve sipas Natyres)

Nr	Pershkrimi i Elementeve	Periudha Raportuese	Periudha Para ardhese
1	Shitjet neto	1,468,637	879,106
2	Te ardhura te tjera nga veprimtaria e shfrytezimit	0	0
3	Ndrysh.ne invent.prod.gatshme e prodhimit ne proces		
4	Materialet e konsumuara	300,645	627,900
5	Kosto e punes	821,907	1,550,893
	<i>Pagat e personelit</i>	652,774	1,274,578
	<i>Shpenzimet per sigurime shoqerore e shendetesore</i>	169,133	276,315
6	Amortizimet dhe zhvleresimet	85,179	0
7	Shpenzime te tjera	150,012	15,455
8	Totali shpenzimeve (shumat 4 - 7)	1,357,743	2,194,248
9	Fitimi (humbja) nga veprimtarite e kryesore (1+2+/-3-8)	110,894	-1,315,142
10	Te ardhurat dhe shpenzimet financiare nga njesite e kontrolluara		
11	Te ardhurat dhe shpenzimet financiare nga pjesemarrjet		
12	Te ardhurat dhe shpenzimet financiare	0	0
	121.0 <i>Te ardh.e shpenz. financ.nga inves.te tjera financ.afatgjata</i>		
	122 <i>Te ardhurat dhe shpenzimet nga interesat</i>	0	0
	123 <i>Fitimet (Humbjet) nga kursi kembimit</i>	0	0
	124 <i>Te ardhura dhe shpenzime te tjera financiare</i>		
13	Totali i te Ardhurave dhe Shpenzimeve financiare	0	0
14	Fitimi (humbja) para tatimit (9 +/- 13)	110,894	-1,315,141
15	Shpenzimet e tatimit mbi fitimin	47,126	0
16	Fitimi (humbja) neto e vitit financiar (14 - 15)	63,768	-1,315,141

Pasqyra e Fluksit Monetar - Metoda Indirekte 2014

Nr	Pasqyra e fluksit monetar - Metoda Indirekte	Periudha	Periudha
		Raportuese	Para ardhese
	Fluksi i parave nga veprimtaria e shfrytezimit	-44,135	211,823
	Fitimi para tatimit	110,894	-1,315,141
	Rregullime per :	85,179	0
	Amortizimin	85,179	0
	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	-670,001	-685,400
	Rritje/renie ne Tepricen e inventarit	-167,530	262,900
	Rritje/renie ne tepricen e detyrimeve ,per tu paguar nga aktiviteti	597,323	1,949,464
	MM te perfituara nga aktivitetet		
	Interesi i paguar		
	Tatim mbi fitimin i paguar		
	<i>MM neto nga aktivitetet e shfrytezimit</i>		
	Fluksi monetar nga veprimtarite investuese		
	Blerja e njesisese kontrolluar X minus parate e Arketuara		
	Blerja e aktiveve afatgjata materiale		
	Te ardhura nga shitja e paisjeve		
	Interesi i arketuar		
	Dividentet e arketuar		
	<i>MM neto te perdoruara ne veprimtarite investuese</i>		
	Fluksi monetar nga aktivitetet financiare	0	-149,376
	Te ardhura nga emetimi i kapitalit aksioner		
	Te ardhura nga huamarrje afatgjata		
	Pagesat e detyrimeve te qerases financiare		
	Dividente te paguar		-149,376
	<i>MM neto e perdorur ne veprimtarite Financiare</i>		
	Rritja/Renia neto e mjeteve monetare	-44,135	62,446
	Mjetet monetare ne fillim te periudhes kontabel	66,468	4,022
	Mjetet monetare ne fund te periudhes kontabel	22,333	66,468

PASQYRA E AMORTIZIMEVE

	Shuma e akum. ne celje te ushtr.	SHTESA				PAKESIME			Shuma e akum. ne mbyll te ushtr.
		Plotes. te lidh. me nje rivleres.	Amort. vjetor	Gjithsej	Elem. te kal. ne akt. qarkull	Elem. te shit.	Elem. te nxjer jashhte perdor	Gjithsej	
I. 1- Aktivet jo Materiale	0		0	0	0			0	0
II. 8-Ndertesa	0		0	0	0			0	0
II. 9-Inst.tekn. Makineri	0		0	0	0			0	0
II. 11-Mjete transporti	0		85,179	85,179	0			0	85,179
II. 12-Pais.zyre dhe informatike	0		0	0	0			0	0
TOTALI	0	0	85,179	85,179	0	0	0	0	85,179

SHENIMET SPJEGUESE

Sqarim:

Dhënia e shënimeve shpjeguese në këtë pjesë është e detyrueshme sipas SKK 2.

Plotesimi i te dhenave të kësaj pjese duhet të bëhet sipas kërkesave dhe strukturës standarte të percaktuara në SKK 2 dhe konkretisht paragrafeve 49-55. Rradha e dhenies së spjegimeve duhet të jete :

- a) Informacion i përgjithshëm dhe politikat kontabël
- b) Shënimet që shpjegojnë zërat e ndryshëm të pasqyrave financiare
- c) Shënime të tjera shpjeguese

A I Informacion i përgjithshëm

- 1 Kuadri ligjor: Ligji 9228 dt 29.04.2004 "Per Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare"
- 2 Kuadri kontabel i aplikuar : Stndartet Kombetare te Kontabilitetit ne Shqiperi.(SKK 2; 49)
- 3 Baza e pergatitjes se PF : Te drejtat dhe detyrimet e konstatuara.(SSK 1, 35)
- 4 Parimet dhe karakteristikat cilesore te perdorura per hartimin e P.F. : (SKK 1; 37 - 69)
 - a) NJESIA EKONOMIKE RAPORTUSE ka mbajtur ne llogarite e saj aktivet,pasivet dhe transaksionet ekonomike te veta.
 - b) VIJIMESIA e veprimtarise ekonomike te njesise sone raportuse eshte e siguruar duke mos pasur ne plan ose nevojte nderprerjen e aktivitetit te saj.
 - c) KOMPENSIM midis nje aktivi dhe nje pasivi nuk ka , ndersa midis te ardhurave dhe shpenzimeve ka vetem ne rastet qe lejohen nga SKK.
 - d) KUPTUSHMERIA e Pasqyrave Financiare eshte realizuar ne masen e plote per te qene te qarta dhe te kuptushme per perdorues te jashtem qe kane njohuri te pergjitheshme te mjaftueshme ne fushen e kontabilitetit.
 - e) MATERIALITETI eshte vleresuar nga ana jone dhe ne baze te tij Pasqyrat Financiare jane hartuar vetem per zera materiale.
 - f) BESUSHMERIA per hartimin e Pasqyrave Financiare eshte e siguruar pasi nuk ka gabime materiale duke zbatuar parimet e meposhteme :
 - Parimin e paraqitjes me besnikeri
 - Parimin e perpariesise se permbajtjes ekonomike mbi formen ligjore
 - Parimin e paaneshmerise pa asnje influencim te qellimshem
 - Parimin e maturise pa optimizem te teperuar,pa nen e mbivleresim te qellimshem
 - Parimin e plotesise duke paraqitur nje pamje te vertete e te drejte te PF.
 - Parimin e qendrushmerise per te mos ndryshuar politikat e metodat kontabel
 - Parimin e krahasushmerise duke siguruar krahasimin midis dy periudhave.

A II Politikat kontabël

Per percaktimin e koston se inventareve eshte zgjedhur metoda "FIFO" (hyrje e pare , dalje e pare.(SKK 4: 15)

Vleresimi fillestar i nje elementi te AAM qe ploteson kriteret per njohje si aktiv ne bilanc eshte vleresuar me kosto. (SKK 5; 11)

Per prodhimin ose krijimin e AAM kur kjo financohet nga nje hua,koston e huamarrjes (dhe interesat) eshte metoda e kapitalizimit ne koston e aktivit per periudhen e investimit.(SKK 5: 16)

Per vleresimi i mepaseshem i AAM eshte zgjedhur modeli i koston duke i paraqitur ne bilanc me kosto minus amortizimin e akumuluar. (SKK 5; 21)

Per llogaritjen e amortizimit te AAM (SKK 5: 38) njesia jone ekonomike ka percaktuar si metode te amortizimit te ndertesave metoden lineare dhe per AAM te tjera metoden e amortizimit mbi bazen e vlefes se mbetur ndersa normat e amortizimit jane perdorur te njellojta me ato te sistemit fiskal ne fuqi dhe konkretisht :

- Per ndertesat ne menyre lineare me 0 % ne vit.
- Kompjutera e sisteme informacioni me 0 % te vlefes se mbetur
- Te gjitha AAM te tjera me 0 % te vlefes se mbetur

Per llogaritjen e amortizimit te AAJM (SKK 5: 59) njesia ekonomike raportuese ka percaktuar si metode te amortizimit metoden lineare ndersa normen e amortizimit me 0 % ne vit.

DEKLARATE

Bilanci I vitit 2014 eshte hartuar ne perputhje me kerkesat e ligjit 9228 Dt 99/04/2004 " Per kontabilitetin" Mbi bazen e Standarteve Kombetare te Kontabilitetit dhe mbi bazen e dokumentave te paraqitur nga ana e Shoqerise.

HARTUESI

MIRJANA JANUSHAJ



ADMINISTRATORI

ZAIM Tafa