

Emertimi dhe Forma ligjore: DIETA SHPK
NIPT: K82801220I
Adresa e Selise: FSHATI KUQAN,
ELBASAN, SHQIPERI

Data e krijimit:

Nr. i Regjistrimit Tregtar:

Veprimtaria Kryesore: Eksport, import, tregti me shumice dhe pakice
te mallrave te ndryshem dhe prodhim mielli.

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 2013

Pasqyra Financiare jane individuale	PO
Pasqyra Financiare jane te konsoliduara	JO
Pasqyra Financiare jane te shprehura ne	LEK
Pasqyra Financiare jane te rumbullakosura ne	0 LEK
Periudha Kontabel e Pasqyrave Financiare	Nga: 01.01.2013
	Deri: 31.12.2013
Data e mbylljes se Pasqyrave Financiare	28.02.2014

Bilanci, viti 2013

Nr. Ref.	AKTIVET	Shenime	Viti Ushtrimor	
			Dhjetor 31,2013	Dhjetor 31,2012
I	Aktive Afatshkurtra			
1	Mjetet Monetare	4	386,438	488,277
2	Derivate dhe Aktive Financiare te mbajtur per tregtim			
a)	Derivatet		0	0
b)	Aktivet e mbajtur per tregtim		0	0
	Totali		0	0
3	Aktive te tjera Financiare afatshkurter			
a)	Llogari kerkesa te arketueshme	5	9,089,440	6,135,071
b)	Llogari kerkesa te tjera te arketueshme	6	13,520,910	29,743,667
c)	Instrumente te tjera borxhi		0	0
d)	Investime te tjera financiare		0	0
	Totali		22,610,350	35,878,739
4	Inventari			
a)	Lendet e para dhe materiale		35,554,724	10,085,095
b)	Prodhimi ne proces			
c)	Produkte te gatshme dhe nenprodukte		1,952,319	1,356,363
d)	Mallra per rishitje		140,000	140,000
e)	Parapagesat per furnizime			
f)	Inventari i imet			
	Totali	7	37,647,043	11,581,458
5	Aktive Biologjike afatshkurter		0	0
6	Aktive Afatshkurtra te mbajtur per shitje		0	0
7	Parapagime dhe shpenzime te shtyra		0	0
	Total i Aktiveve Afatshkurtra		60,643,831	47,948,474
II	Aktive Afatgjata			
1	Investime financiare afatgjata			
a)	Aksione dhe pjesemarrje te tjera ne njesi te kontrolluara		0	0
b)	Aksione dhe investime te tjera ne pjesemarrje		0	0
c)	Aksione dhe letra te tjera me vlere		0	0
ç)	Llogari kerkese te arketueshme		0	0
	Totali		0	0
	Aktive Afatgjata Materiale			
a)	Toka		1,811,000	1,811,000
b)	Ndertesa (neto)		22,913,772	23,381,400
c)	Makineri dhe pajisje (neto)		51,653,846	49,159,843
ç)	Aktive te tjera afatgjata materiale (neto)		94,385	125,419
	Totali		76,473,003	74,477,662
3	Aktive Biologjike Afatgjate			
4	Aktive Afatgjata Jomateriale			
a)	Emri i mire		0	0
b)	Shpenzimet e zhvillimit		0	0
c)	Aktive te tjera afatgjata jomateriale			
	Totali		0	0
5	Kapitali aksionar i papaguar		0	0
6	Aktive te tjera afatgjata (ne proces)		0	0
	Totali i Aktiveve Afatgjata	8	76,473,003	74,477,662
	TOTALI AKTIVEVE		137,116,834	122,426,136

Pasqyrat Financiare duhet te lexohen se bashku me Shenimet mbi Pasqyrat Financiare te Shoqerise

Bilanci, viti 2013

Nr. Ref.	PASIVET DHE KAPITALI	Shenime	Viti Ushtrimor	
			Dhjetor 31,2012	Dhjetor 31,2012
I Pasivet Afatshkurta				
1	Derivatet		0	0
2	Huamarrjet			
a)	Huate dhe obligacionet afatshkurtra		13,864,839	12,000,000
b)	Kthimet/Ripagimet e huave afatgjata		0	0
c)	Bono te konvertueshme		0	0
	Totali	9	13,864,839	12,000,000
3	Huate dhe parapagimet			
a)	Te pagueshme ndaj furnitoreve	10	14,427,190	6,538,396
b)	Te pagueshme ndaj punonjesve		724,117	318,709
c)	Detyrimet tatimore	11	201,725	1,093,700
ç)	Hua te tjera			128,000
d)	Parapagimet e arketuara nga Kliente		2,650,000	0
	Totali		18,003,032	8,078,805
4	Grantet dhe te ardhura te shtyra		0	0
5	Provizionet afatshkurtra		0	0
6	Furnitore fatura te pamberritura (shp. te llog.)		225,231	135,303
	Pasive Totale Afatshkurtra		32,093,101	20,214,108
II Pasivet Afatgjata				
1	Huate afatgjata			
a)	Hua, bono dhe detyrime nga qeraja financiare		23,801,668	11,479,191
b)	Bonot e konvertueshme		0	0
	Totali		23,801,668	11,479,191
2	Huamarrje te tjera afatgjata		0	0
3	Provizionet afatgjata		0	0
4	Grandet dhe te ardhura te shtyra		0	0
	Pasive Totale Afatgjata	12	23,801,668	11,479,191
	Totali i pasiveve		55,894,769	31,693,299
III Kapitali				
1	Aksionet e pakices		0	0
2	Kapitali i aksionereve te shoqerise meme		0	0
3	Kapitali i aksionar		90,732,000	83,685,000
4	Primi i aksionit		0	0
5	Njesite ose aksionet e thesarit		0	0
6	Rezerva statutore		0	0
7	Rezerva ligjore		0	0
8	Rezerva te tjera		0	0
9	Fitimi i pashperndare		837	2,536
10	Fitimi (humbje) e vitit financiar		(9,510,772)	7,045,301
	Totali i Kapitalit		81,222,065	90,732,837
TOTALI I PASIVEVE DHE KAPITALIT			137,116,834	122,426,136

Pasqyrat Financiare duhet te lexohen se bashku me Shenimet mbi Pasqyrat Financiare te Shoqerise

Pasqyra Ardhura & Shpenzimeve - Viti 2013

Nr. Ref.	Pershkrimi	Shenime	VITI USHTRIMOR	
			Dhjetor 31,2013	Dhjetor 31,2012
1	Shitje neto	13	25,096,746	86,100,844
2	Te ardhura te tjera nga veprimtarite e shfrytezimit		83,333	0
3	Ndryshimet ne inventarin e PGatshem dhe Pproces	14	595,956	(7,235,757)
4	Puna e kryer nga njesia ek per qellime te veta		0	0
5	Mallra, lendet e para dhe sherbimet	15	(18,637,474)	(58,838,607)
6	Shpenzime te tjera nga veprimtarite e shfrytezimit	16	(9,032,564)	(3,787,600)
7	Shpenzimet e personelit	17	(2,219,634)	(2,364,260)
a)	Pagat		(1,902,000)	(2,022,290)
b)	Shpenzimet e sigurimeve shoqerore		(317,634)	(341,970)
c)	Shpenzimet per pensionet		0	0
8	Amortizimi dhe Zhvleresimet	18	(1,861,919)	(4,006,193)
9	Fitimi (humbja) nga veprimtarite e shfrytezimit		(5,975,555)	9,868,428
10	Te ardhurat/shpenzimet fin. nga njesi. kontrolluara		0	0
11	Te ardhurat/shpenzimet fin. nga pjesemarrjet		0	0
12	Te ardhura dhe shpenzime financiare		(3,535,217)	(2,034,885)
a)	Te ardhura/shpenzime finan. nga investime te tjera financ.		0	0
b)	Te ardhura dhe shpenzime financiare nga interes		(3,190,327)	(2,058,456)
c)	Fitimi dhe humbje nga kursi i kembimit		(344,890)	93,607
d)	Te ardhura dhe shpenzime te tjera financiare		0	(70,035)
13	Totali i te ardhurave dhe shpenzimeve financiare	19	(3,535,217)	(2,034,885)
14	Fitimi (humbja) para tatimit		(9,510,772)	7,833,543
15	Shpenzimet e tatimit mbi fitimin	20	0	(788,242)
16	Fitim (humbje) neto e vitit financiar		(9,510,772)	7,045,301
	Pjesa e fitimit neto per aksionaret e shoqerise meme			
	Pjesa e fitimit neto per akisioneret e pakices			

Pasqyrat Financiare duhet te lexohen se bashku me Shenimet mbi Pasqyrat Financiare te Shoqerise

Pasqyra e Fluksit te Parase - VITI 2013 (Metoda Indirekte)

PASQYRA E FLUKSIT TE PARASE (Metoda Indirekte)	Periudha Raportuese	Periudha Paraardhese
A Fluksi monetar nga veprimtaritë e shfrytëzimit		
Fitimi para tatimit	(9,510,772)	7,833,543
Rregullime për:		
Amortizimin	1,861,919	4,006,193
Humbje nga këmbimet valutore	0	0
Të ardhura nga investimet	0	0
Shpenzime për interesa	0	0
Rritje(-)/rënie(+) në tepricën e kërkesave të arkëtueshme nga aktiviteti, si dhe kërkesave të arkëtueshme të tjera	13,268,388	(25,488,673)
Rritje(-)/rënie(+) në tepricën inventarit	(26,065,585)	17,985,350
Rritje(-)/rënie(+) e shpenzimeve të shtyra	0	0
Rritje(+)/rënie(-) në tepricën e detyrimeve, për t'u paguar nga aktiviteti	24,201,470	(826,117)
MM të përfituara nga aktivitetet	0	0
Interesi i paguar	0	0
Tatim mbi fitimin i paguar	0	(788,242)
MM neto nga aktivitetet e shfrytëzimit	3,755,420	2,722,053
B Fluksi monetar nga veprimtaritë investuese		
Blerja e shoqërisë së kontrolluar X minus paratë e arkëtuara	0	0
Blerja e aktiveve afatgjata materiale	(4,421,740)	(2,336,320)
Të ardhura nga shitja e pajisjeve (vlera kontabel neto e AQT të shitura)	564,480	0
Interesi i arkëtuar	0	0
Dividendët e arkëtuar	0	0
Rritje e kapitalit nepermjet shlyerjes se borxhit	0	0
MM neto e përdorur në aktivitetet investuese	(3,857,260)	(2,336,320)
C Fluksi monetar nga veprimtaritë financiare		
Të ardhura nga emtimi i kapitalit aksioner	0	0
Të ardhura nga huamarrje afatgjata	0	0
Pagesat e detyrimeve të qirasë financiare	0	0
Dividendët e paguar	0	0
MM neto e përdorur në aktivitetet financiare	0	0
D Rritja (+)/rënia(-) neto e mjeteve monetare	(101,840)	385,733
E Mjetet monetare në fillim të periudhës kontabël	488,277	102,544
F Mjetet monetare në fund të periudhës kontabël	386,438	488,277

Pasqyrat Financiare duhet te lexohen se bashku me Shenimet mbi Pasqyrat Financiare te Shoqerise

Pasqyra e Ndryshimit te Kapitalit - VITI 2013

	Pasqyra e ndryshimeve te Kapitalit (pasqyre e pakonsoliduar)					Totali
	Kapitali aksionar	Primi I aksionit	Aksionet e thesarit	Rezerva statutore dhe ligjore	Fitimi I Pashperndare	
Pozicioni më 31 dhjetor 2011	81,495,000	0	0	0	2,192,536	83,687,536
Efkti i ndryshimeve në politikat kontabel	0	0	0	0	0	0
Pozicioni i rregulluar	81,495,000	0	0	0	2,192,536	83,687,536
Efektet e ndryshimit të kurseve të këmbimit gjatë konsolidimit	0	0	0	0	0	0
Fitimi neto per periudhen kontabel	0	0	0	0	7,045,301	7,045,301
Dividentet e paguar	0	0	0	0	0	0
Rritja rezerves kapitalit	0	0	0	0	0	0
Rritja e kapitalit aksionar	2,190,000	0	0	0	(2,190,000)	0
Pozicioni më 31 dhjetor 2012	83,685,000	0	0	0	7,047,837	90,732,837
Fitimi I Pashperndare	7,047,000	0	0	0	(7,047,000)	0
Dividentet e paguar	0	0	0	0	0	0
Fitimi neto per periudhen kontabel	0	0	0	0	(9,510,772)	(9,510,772)
Emetimi kapitali aksionar	0	0	0	0	0	0
Rritja e kapitalit aksionar	0	0	0	0	0	0
Pozicioni më 31 dhjetor 2013	90,732,000	0	0	0	(9,509,935)	81,222,065

*Pasqyrat Financiare duhet te lexohen se bashku me Shenimet mbi Pasqyrat Financiare te Shoaerise
Pasqyrat Financiare jane miratuar nga manaxhimi I shoqerise me date 28 Shkurt 2014*

DIETA shpk

Shenime mbi Pasqyrat Financiare te Shoqerise

Per ushtrimin e mbyllur me 31.12.2013

SHENIME MBI PASQYRAT FINANCIARE

1. Te dhena te pergjithshme mbi Shoqerine

Shoqeria DIETA sh.p.k.me NIPT K82801220I eshte person juridik shqiptar, e rregjistruar prane QKR ne date 01 Prill 2008, me kapital themeltar **90.732.000** leke, i investuar nga: z. Klajdi Shopi - 33.34%, z. Albert Shopi - 33.33% dhe zj. Alberta Shopi - 33.33%. Shoqeria ka seline ne fshatin Kuqan, Elbasan. Objekti i aktivitetit eshte Eksport, import, tregti me shumice dhe pakice te mallrave te ndryshem dhe prodhim mielli.

Administrator i shoqerise DIETA shpk eshte z. Klajdi Shopi.

2. Baza e Pregatitjes se Pasqyrave Financiare

a. Menyra e Pregatitjes se Pasqyrave Financiare

Pasqyrat financiare jane pergatitur bazuar ne Standardet Kombetare te Kontabilitetit (SKK), te cilat jane te aplikueshme per pasqyrat financiare qe mbulojne periudha duke filluar nga 1 janar 2008. SKK-te jane aplikuar prospektivisht nga 1 janar 2008 pa ndryshuar pasqyrat krahasuese te vitit 2007. Pasqyrat krahasuese te vitit 2007 jane pergatitur sipas Planit te Pergjithshem Kontabel (PPK), i cili perbehej nga rregulla dhe interpretime ne perputhje me ligjin 7661, date 19 janar 1993 "Mbi kontabilitetin" i zvendesuar nga ligji 9228, date 29 prill 2004 "Mbi kontabilitetin dhe pasqyrat financiare".

b. Ndryshime ne metodat e vleresimit kontabel

Rishikimi i vleresimit kontabel njihen ne periudhen ne te cilen vleresimi (cmuarja) eshte kryer dhe ne cdo periudhe qe preket ne te ardhmen.

c. Monedha Funktionale dhe me te cilen paraqiten pasqyrat

Pasqyrat Financiare paraqiten ne monedhen vendase Lek (ALL), e cila eshte monedha funksionale dhe raportuese e Shoqerise. Informacioni financiar eshte paraqitur ne Leke.

d. Vleresime dhe gjykime

Pergatitja e pasqyrave financiare kerkon nga drejtuesit te ushtrojne gjykimin e tyre ne procesin e zbatimit te politikave kontabel te Shoqerise dhe shumave te raportuara te aktiveve, detyrimeve, te ardhurave dhe shpenzimeve. Rezultati aktual mund te ndryshojë ne varësi të ketyre vlerësimeve.

Vlerësimet dhe gjykimet rishikohen në mënyrë të vazhdueshme. Rishikimet e vlerësimeve kontabel janë të njohura në periudhën në të cilën vlerësimi është rishikuar si dhe në periudhat e ardhshme që preken.

Në vecanti, informacion mbi fushtat më të rëndësishme të vlerësimeve dhe gjykimeve në aplikimin e politikave kontabel të cilat kanë efektet më të rëndësishme në shumat e njohura në pasqyrat financiare, janë përshkruar në shënimet përkatëse të pasqyrave financiare. Përdorimi i vlerësimeve kontabel është minimal në këto pasqyra financiare duke patur parasysh thjeshtësinë e veprimeve të realizuara nga Shoqëria.

DIETA shpk

Shenime mbi Pasqyrat Financiare te Shoqerise

Per ushtrimin e mbyllur me 31.12.2013

3. Permbledhje e politikave dhe rregullave kryesore kontabel

a. Instrumenta financiar

Instrumentat financiarë jo-derivativë përbëhen nga llogari të arkëtueshme, mjete monetare, hua të marra dhe të dhena, dhe llogari të pagueshme.

Instrumentat financiarë jo-derivativë njihen fillimisht me vlerën e drejtë plus çdo kosto transaksioni që lidhet me to, përveç siç përshkruhet më poshtë. Për instrumentat e mbajtur me vlerë të drejtë nëpërmjet fitim/humbje, kostot e transaksionit kalojnë në shpenzime dhe të ardhura. Në vijim të njohjes fillestare instrumentat financiarë jo-derivativë maten siç përshkruhet më poshtë.

Një instrument financiar njihet nëse shoqëria bëhet palë në kushtet kontraktuale të instrumentit. Aktivitet financiarë çregjistrohen kur skadojnë të drejtat kontraktuale të shoqërisë mbi flukset e parasë së aktivitetit financiar ose kur shoqëria transferon aktivitetin financiar tek një palë e tretë pa mbajtur kontrollin ose gjithë risqet dhe përfitimet thelbësore të aktivitetit. Blerjet dhe shitjet normale të aktiveve financiare kontabilizohen në datën e transaksionit, që është data në të cilën shoqëria angazhohet të blejë apo të shesë aktivitetin. Detyrimet financiare çregjistrohen nëse detyrimet kontraktuale të shoqërisë skadojnë, shfuqizohen ose anulohen.

i. Paraja dhe ekuivalentët e parasë

Paraja dhe ekuivalentët e parasë (mjetet monetare) përfshijnë arkën, llogaritë rrjedhëse dhe depozitat në të parë me bankat. Për qëllimë të pasqyrës së fluksit të parasë, paraja dhe ekuivalentët të saj përfshijnë depozita pa afat me një maturimi prej tre muajsh ose më pak që nga data fillestare.

ii. Llogari të arkëtueshme

Llogaritë e arkëtueshme njihen fillimisht me vlerën e drejtë dhe më pas me kosto të amortizuar duke zbritur humbjen nga zhvlerësimi. Provizionit për zhvlerësimin e aktiveve të arkëtueshme llogaritet kur ka të dhëna se shoqëria nuk do të jetë në gjendje të mbledhë të gjitha detyrimet. Veshtirësitë financiare të debitorit, mundësia që debitori të falimentojë ose riorganizimi i tij financiar konsiderohen tregues që llogaritë e arkëtueshme të zhvlerësohen. Shuma e provizionit llogaritet si diferencë midis vlerës së mbetur dhe vlerës aktuale të flukseve të ardhshme të parashikuara të parasë të skontuara me normën efektive të interesit.

iii. Llogari të pagueshme

Llogaritë e pagueshme paraqiten me vlerën e tyre të drejtë dhe më pas me kosto të amortizuar, duke përdorur metodën e interesit efektiv.

iv. Hua të marra dhe të dhëna

Huatë e marra dhe të dhëna njihen fillimisht me vlerën e tregut, pa përfshirë koston e transaksioneve. Pas njohjes fillestare, huatë e marra dhe të dhëna paraqiten me kosto të amortizuar duke njohur në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve çdo diferencë midis koston dhe vlerës së pagueshme nominale përgjatë periudhës së huamarrjes duke u bazuar në interesin efektiv.

DIETA shpk

Shenime mbi Pasqyrat Financiare te Shoqerise

Per ushtrimin e mbyllur me 31.12.2013

v. Vlera e drejtë

Vlerat e drejta të përlogaritura të mjeteve monetare dhe ekuivalentëve të tyre, të kërkesave për t'u arkëtuar, detyrimeve për t'u paguar, huave, investimeve në pjesëmarrje, përafrohen me vlerat e tyre kontabël.

vi. Të tjera

Instrumenta të tjerë jo-derivativë maten me kosto të amortizuar sipas metodës së interesit efektiv, duke zbritur çdo humbje nga zhvlerësimi.

vii. Kapitali aksioner

Kapitali aksioner njihet me vlerën nominale. Aksionet e zakonshme klasifikohen si kapitale. Aksionet e preferuara të detyrueshmë me të drejtë riblerjeje klasifikohen si detyrime.

b. Veprimet ne monedha te huaja

Transaksioneve ne monedhe te huaj regjistrohen ne kontabilitet me kursin e dates se kryerjes se transaksionit.

Asetet dhe detyrimet monetare ne monedhe te huaj jane perkthyer ne pasqyren e bilancit me kursin e kembimit te Bankes se Shqiperise me 31.12.2013. Diferencat nga kursi i kembimit te lindura nga perkthimi njihen ne pasqyrene e te ardhurave dhe shpenzimeve.

Asetet dhe detyrimet jo monetare qe maten me kosto historike ne monedhe te huaj perkthehen duke perdorur kursine kembimit ne daten e transaksionit.

Asetet dhe detyrimet jo monetare ne monedhe te huaj qe paraqiten me vleren e drejte perkthehen me kursin e kembimit ne daten kur vlera e drejte eshte percaktuar.

Kursi i kembimit per dy monedhat e huaja kryesore me monedhen vendase sipas te Bankes se Shqiperise me 31.12.2013, ka gene respektivisht si me poshte:

1 Euro = 140.20 Lek

1 USD = 101.86 Lek

c. Vleresimin e Gjendjeve te Inventarit.

Inventaret regjistrohen ne kontabilitet me kosto. Kosto e marrjes perfshin te gjitha shpenzimet e kryera per ta sjelle inventarin ne vendin dhe kushtet ekzistuese. Ne rastin e prodhimit te produkteve ne kosto perfshifet dhe pjesa respektive e shpenzimeve te pergjithshme duke u llogaritur mbi kapacitetet normale prodhuese. Koston e inventarit llogaritet duke perdorur metoden e mesatares se ponderuar

Gjendjet e Inventarit jane te vleresuara ne bilanc me koston e tyre historike, duke e konsideruar kete vleresim, si vlerën më të ulët midis koston dhe vlerës neto të realizueshme.

DIETA shpk

Shenime mbi Pasqyrat Financiare te Shoqerise

Per ushtrimin e mbyllur me 31.12.2013

d. Vleresimi Aktiveve Afatgjata Materiale

Aktivitet Afatgjata Materiale (AAM) paraqiten ne bilanc me vleren e tyre bruto minus amortizimin e akumuluar. Shtesat e Aktiveve Afatgjata regjistrohen ne kontabilitet me koston e marrjes ose te prodhimit te tyre.

Kosto e marrjes perfshin te gjitha shpenzimet e kryera per ta sjelle ate aktiv ne vendin dhe kushtet ekzistuese.

Per llogaritjen e amortizimit jane aplikuar keto norma amortizimi:

Kategoria e AQT-ve	Norma e Amortizimit (%)		Metoda e Llogaritje
	2013	2012	
Ndertesa	2%	5%	Mbi vleren e mbetur
Instalime Teknike Specifike	2%	5%	Mbi vleren e mbetur
Instalime Teknike Komplekse	2%	20%	Mbi vleren e mbetur
Makineri e Paisje Pune	2%	20%	Mbi vleren e mbetur
Mjete transporti	20%	20%	Mbi vleren e mbetur
Mobilje dhe Paisje zyre	20%	20%	Mbi vleren e mbetur
Pajisje informatike	25%	25%	Mbi vleren e mbetur

e. Provizionet

Nje provizion krijohet nese ekziston nje detyrim ligjor ose konstruktiv si rezultat i ngjarjeve te kaluara; ekziston mundesia qe per shlyerjen e detyrimit dhe nese mund te behet nje vleresim relativisht i sakte i shumes se detyrimit.

f. Te Ardhurat

Te ardhurat regjistrohen sipas mases se realizimit te tyre dhe lidhjes qe ato kane me ushtrimin e mbyllur kontabel, pamvaresisht nese arketimi i tyre apo i nje pjese prej tyre do te ndodhe ne nje ushtrim pasardhes. Te ardhurat nga interesat regjistrohen ne momentin e maturimit te tyre.

Të ardhurat janë përfitimet ekonomike bruto (pa TVSH dhe zbritjet tregtare), të marra gjatë periudhës kontabël, si rezultat i rrjedhës normale të veprimtarisë së njësisë ekonomike raportuese, atëherë kur këto përfitime ekonomike çojnë në rritjen e kapitaleve te veta.

g. Tatimi mbi fitimin

Tatimi aktual mbi fitimin eshte llogaritur ne perputhje me dispozitat e ligjit "Per tatimin mbi te Ardhurat ne Republiken e Shqiperise" duke perfshire gjithë detyrimet per tatimin mbi fitimin te pagueshme per vitin ushtrimor. Tatimet aktuale jane tatime per tu paguar qe rezultojne nga te ardhurat e tatueshme, duke perdorur shkallen tatimore qe eshte ne fuqi ne daten e bilancit, dhe çdo rregullim ne tatimet per tu paguar qe rrjedh nga vitet e kaluara.

Shkalla tatimore per tatimin mbi fitimin per vitin ushtrimor eshte **10%**.

h. Kontributet per Sigurimet dhe Fondi i pensioneve

Shoqeria paguan kontributet per pensione si edhe kontribute per sigurime shendetsore per punonjesit e saj sic eshte parashikuar ne legjislacionin social ne Shqiperi. Kontributet, bazuar ne pagat, jane paguar ne llogari te organizmave kombetare pergjegjes per pagesen e pensioneve dhe shpenzimeve shendetsore. Nuk ka asnje detyrim tjeter ne lidhje me fondin per pensione dhe shpenzime shendetsore.

DIETA shpk

Shenime mbi Pasqyrat Financiare te Shoqerise

Per ushtrimin e mbyllur me 31.12.2013

4	Mjete Monetare	2013	2012
		ALL	ALL
	Deposita ne banke e llogari te tjera	386,438	384,869
	Vlera ne Arke	0	103,408
		386,438	488,277
5	Llogari Kerkesa te Arketueshme	2013	2012
		ALL	ALL
	Kliente per mallra, produkte e sherbime	9,089,440	6,135,071
6	Llogari Kerkesa te Tjera te Arketueshme	2013	2012
		ALL	ALL
	Shteti - TVSH per t'u marre	5,482,476	0
	Furnitore debitore	1,943,406	9,043,667
	Dogana - paguar me teper	6,093	0
	Tatim fitimi	460,976	0
	Te drejta dhe detyrime ndaj ortakeve dhe aksionereve	5,603,959	20,700,000
	Debitore te tjere	24,000	0
		13,520,910	29,743,667
7	Inventari	2013	2012
		ALL	ALL
	Materiale te para	32,571,946	8,605,784
	Materiale te tjera	2,982,778	1,479,312
	Produkte te gatshme	1,143,757	330,563
	Nenprodukte	808,562	1,025,800
	Mallra per rishitje	140,000	140,000
		37,647,043	11,581,458
9	Huamarrje te tjera Afat Gjata	2013	2012
		ALL	ALL
	Overdraft	13,864,839	12,000,000
		13,864,839	12,000,000
10	Te Pagueshme ndaj Furnitoreve	2013	2012
		ALL	ALL
	Furnitore	14,427,190	6,538,396
		14,427,190	6,538,396

DIETA shpk

Shenime mbi Pasqyrat Financiare te Shoqerise

Per ushtrimin e mbyllur me 31.12.2013

11 Detyrime Tatimore	2013	2012
	ALL	ALL
Sigurimet Shoqerore	44,640	46,177
Tatim mbi te Ardhurat Personale te Punonjesve	5,000	11,550
Te tjera tatime per tu paguar dhe per tu kthyer	152,085	
Tatim fitimi - periudha korente	0	188,917
Shteti-TVSH per tu paguar	0	847,056
	201,725	1,093,700
12 Huamarrje te tjera Afat Gjata	2013	2012
	ALL	ALL
Hua bankare	23,801,668	11,479,191
Te drejtat dhe detyrimet ndaj ortakeve dhe aksionereve		
	23,801,668	11,479,191
13 Shitjet Neto	2,013	2,012
	ALL	ALL
Shitje te Produkteve	20,131,906	86,030,022
Shitje e nenprodukteve	2,541,540	70,822
Shitje materiale e furnitura	2,423,300	
	25,096,746	86,100,844
14 Ndryshimi ne Inventarin e Prodhimit te vet dhe Punimeve ne proces	2,013	2,012
	ALL	ALL
Ndryshimi i gjendjes produktit e nenproduktit	595,956	(7,235,757)
	595,956	(7,235,757)
15 Mallra, lende te para dhe Sherbimet	2,013	2,012
	ALL	ALL
Shpenzime per materiale te para (miser)	(15,230,751)	(55,548,625)
Shpenzime per materiale te tjera	(1,534,284)	(2,010,520)
Shpenzime per energji	(1,619,039)	(1,211,461)
Shpenzime per lende djegese	(253,400)	0
Shpenzime per Mallra	0	(68,000)
Totali	(18,637,474)	(58,838,607)

DIETA shpk

Shenime mbi Pasqyrat Financiare te Shoqerise

Per ushtrimin e mbyllur me 31.12.2013

	2,013	2,012
	ALL	ALL
16 Shpenzime te tjera te shfrytezimit		
Qira	(4,000)	0
Sherbim kontabli + Auditim I jashtem	(370,000)	(370,000)
Sherbime bankare	(448,172)	(227,350)
Tatime e taksa	(725,655)	(707,652)
Penalitete,gjoha,demshperblime	(1,924,790)	(48,880)
Mirembajtje, riparime	(267,200)	(839,283)
Transporte per blerje	(3,600,540)	(919,486)
Vlera neto e AQT te shitura	(564,480)	
Te ndryshme	(1,127,727)	(674,948)
Totali	(9,032,564)	(3,787,600)
17 Kosto e Punes	2,013	2,012
	ALL	ALL
Pagat e personelit	(1,902,000)	(2,022,290)
Kuota sig.shoq.e perkrah.shoq.	(317,634)	(341,970)
	(2,219,634)	(2,364,260)
18 Amortizime dhe Zhvleresime	2,013	2,012
	ALL	ALL
Amortizimi AAM		
- Shpenz. amortizimi per ndertesa	(467,628)	(1,230,600)
- Shpenz. amortizimi per instalime komplekse	(960,537)	(2,353,200)
- Shpenz. amortizimi per mjete transporti	(402,720)	(381,120)
- Shpenz. amortizimi per mobilje dhe orendi zyre	(1,279)	(1,600)
- Shpenz. amortizimi per pajise informatike dhe software	(29,755)	(39,673)
Totali	(1,861,919)	(4,006,193)
19	2,013	2,012
	ALL	ALL
Te Ardhura Financiare		
Interesa Positive	82	
Diferenca pozitive kembimi	68,088	124,750
Te ardhura te tjera financiare		38
Shpenzime Financiare		
Interesa te llogaritura	(3,190,409)	(2,058,494)
Diferenca negative kembimit	(412,977)	(31,143)
Te tjera		(70,035)
	(3,535,217)	(2,034,885)

DIETA shpk

Shenime mbi Pasqyrat Financiare te Shoqerise

Per ushtrimin e mbyllur me 31.12.2013

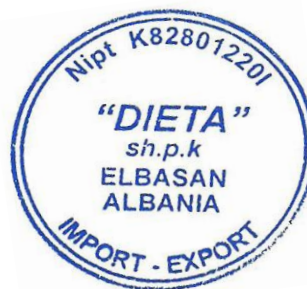
20	Rezultati Tatimor	2,013 ALL	2,012 ALL
	Rezultati Ushtrimor	(9,510,772)	7,833,543
	Gjoha e penalitete /demshperblime	1,924,790	45,000
	Shpenzime te panjohura	136,763	3,880
	Humb.nga mosark.kerk.treteve	148,600	
	Efekti i Korigjimeve te rezultatit Ushtrimor	2,210,153	48,880
	Rezultati Tatimor	(7,300,619)	7,882,423
	% e Tatim Fitimi	10%	10%
	Tatimi Mbi Fitimin	0	788,242



Hartuesi I Pasqyrave Financiare
Edi STAFA

Klajdi SHOPI

Administrator



8 Aktivet Afatgjat Materiale dhe JoMateriale

Pershkrimi	AAM							AAM +	
	Toka	Ndertesat	Makineri dhe Pajisje	Automjetet	Mobilje	Informatike	TOTALI		
Bilanci i Celjes dt 01.01.2013	AQT Vlera Bruto	+	1,811,000	24,612,000	51,003,294	2,800,000	10,000	242,276	80,478,570
Bilanci i Celjes dt 01.01.2013	Amortiz Akumul	-	0	(1,230,600)	(3,367,931)	(1,275,520)	(3,600)	(123,258)	(6,000,909)
Bilanci i Celjes dt 01.01.2013	Provizione	+							0
Bilanci i Celjes dt 01.01.2013	VLERA NETO		1,811,000	23,381,400	47,635,363	1,524,480	6,400	119,019	74,477,662
Hyrjet 2013	Vlera Bruto	+	0	0	1,333,100	3,088,640	0	0	4,421,740
Daljet 2013	Vlera Bruto	-	0	0	0	(1,300,000)	0	0	(1,300,000)
Riklasifikim i Aktiveve		+ / -	0	0	0	0	0	0	0
Amortizimi i Vitit Ushtrimor		-	0	(467,628)	(960,537)	(402,720)	(1,279)	(29,755)	(1,861,919)
Provizionet		-	0	0	0	0	0	0	0
Rimarje e Amortizimit		-	0	0	0	735,520	0	0	735,520
Rimarje e Provizioneve		-	0	0	0	0	0	0	0
Riklasifikim i Amortizimeve		+ / -	0	0	0	0	0	0	0
Bilanci i Mbylljes 31.12.2013	AQT Vlera Bruto		1,811,000	24,612,000	52,336,394	4,588,640	10,000	242,276	83,600,310
Bilanci i Mbylljes 31.12.2013	Amortiz Akumul		0	(1,698,228)	(4,328,468)	(942,720)	(4,879)	(153,012)	(7,127,307)
Bilanci i Mbylljes 31.12.2013	Provizione								
Bilanci i Mbylljes 31.12.2013	VLERA NETO		1,811,000	22,913,772	48,007,926	3,645,920	5,121	89,264	76,473,003

DIETA shpk
K82801220I

Aktivitet Afatgjata Materiale dhe Jomateriale me vlere fillestare 2013.

Nr	Emertimi	Gjendje 01/01/2013	Shtesa	Pakesime	Gjendje 31/12/2013
1	Toka	1,811,000			1,811,000
2	Ndertesa	24,612,000			24,612,000
3	Makineri,paisje	51,003,294	1,333,100		52,336,394
4	Mjete transporti	2,800,000	3,088,640	1,300,000	4,588,640
5	Mobilje dhe orendi	10,000			10,000
6	Zyre dhe informatike	242,276			242,276
	TOTALI	80,478,570	4,421,740	1,300,000	83,600,310

Amortizimi A.A.Materiale dhe Jomateriale 2013

Nr	Emertimi	Gjendje 01/01/2013	Shtesa	Pakesime	Gjendje 31/12/2013
1	Toka	0			0
2	Ndertesa	1,230,600	467,628		1,698,228
3	Makineri,paisje	3,367,931	960,537		4,328,468
4	Mjete transporti	1,275,520	402,720	735,520	942,720
5	Mobilje dhe orendi	3,600	1,279		4,879
6	Zyre dhe informatike	123,258	29,755		153,012
	TOTALI	6,000,909	1,861,919	735,520	7,127,307

Vlera Kontabel Neto e A.A.Materiale dhe Jomateriale 2013

Nr	Emertimi	Gjendje 01/01/2013	Shtesa	Pakesime	Gjendje 31/12/2013
1	Toka	1,811,000	0	0	1,811,000
2	Ndertesa	23,381,400	0	467,628	22,913,772
3	Makineri,paisje	47,635,363	1,333,100	960,537	48,007,926
4	Mjete transporti	1,524,480	3,824,160	1,702,720	3,645,920
5	Mobilje dhe orendi	6,400	0	1,279	5,121
6	Zyre dhe informatike	119,019	0	29,755	89,264
	TOTALI	74,477,662	5,157,260	3,161,919	76,473,003


Klajdi SHOPI
 Administrator



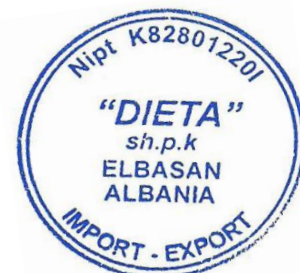
DIETA shpk
K82801220I

INVENTARI I MAGAZINES
31.12.2013

Nr.	Artikulli	Nj / M	Sasia	Kosto	Vlera
A	LEND A E PARE				
1	Miser	KG	1,229,299	26.41	32,460,510
2	THEKER	KG	4,286	26.00	111,436
	Shuma				32,571,946
B	MATERIALE NDIHMESE, AMBALAZHE				
1	QESE RULON TE PAPERFUNDUAR	KG	1,609	277.22	445,963
2	THASE	KG	500	260.75	130,324
3	KUTI NISESHTEJE	CP	1,990	35.00	69,650
4	THASE LETRE 10 KG	CP	7,360	17.27	127,128
5	THASE LETRE 25 KG	CP	97,663	21.31	2,081,639
6	FILM DORE	KT	1	3,583.34	3,583
7	STRETCH FILM HAND CL 20	KT	11	2,666.67	29,333
8	PIU STRETCH 430x300	CP	1	958.33	958
9	QESE PER PAKETIM 10 KG TE PAKETUAR	CP	300	220.00	66,000
10	SHRINK FILM	KG	94	300.00	28,200
	Shuma				2,982,778
C	PRODUKT I GATSHEM E NENPRODUKT				
1	Miell Misri	KG	25,126	45.52	1,143,757
2	Hime	KG	57,754	14.00	808,562
	Shuma				1,952,319
D	MALLRA				
1	Patatina	KG	100	200.00	20,000
2	Krunde Misri	KG	8,000	15.00	120,000
	Shuma				140,000
	TOTALI (A+B+C+D)				37,647,043


Klajdi SHOPI

Administrator



DIETA shpk
K82801220I

Inventari automjeteve ne pronesi te subjektit 2013

Nr.	Lloji automjetit	Kapaciteti	Targa	Vlera
1	Furgon tip Mercedes-Benz	3.5 T	EL3671C	1,500,000
2	Furgon tip Mercedes-Benz	2.4 T	AA695GP	1,688,640
3	Furgon tip Mercedes-Benz	0.7 T	AA602HG	1,400,000
4				
5				
6				
7				
8				
9				
10				
11				
12				
13				
14				
15				
16				
17				
18				
19				
20				
Shuma				4,588,640


Klajdi SHOPI
Administrator



Pasqyre Nr.1

Në ooo/Lekë

ANEKS STATISTIKOR					
	TE ARDHURAT	Numri i Llogarise	Kodi Statistikor	Viti 2013	Viti 2012
1	Shitjet gjithsej (a + b +c)	70	11100	25,097	86,101
a)	Te ardhura nga shitja e Produktit te vet	701/702/703	11101	25,097	86,030
b)	Te ardhura nga shitja e Shërbimeve	704	11102		
c)	te ardhura nga shitja e Mallrave	705	11103	0	71
2	Të ardhura nga shitje të tjera (a+b+c)	708	11104	0	
a)	Qeraja	7081	111041		
b)	Komisione	7082	111042		
c)	Transport per te tjeret	7083	111043		
3	Ndryshimet në inventarin e produkteve të gatshëm e prodhimeve në proces :	71	11201	596	-7,236
	Shtesat (+)		112011	596	
	Pakesimet (-)		112012		-7,236
4	Prodhimi per qellimet e vet ndermarrjes dhe per kapital :	72	11300		
	nga i cili: Prodhim i aktiveve afatgjata		11301		
5	Të ardhura nga grantet	73	11400		
6	Të tjera	75	11500	83	125
7	Të ardhura nga shitja e aktiveve afatgjata	77	11600		
l)	Totali i te ardhurave I= (1+2+/-3+4+5+6+7+8)		11800	25,776	78,990

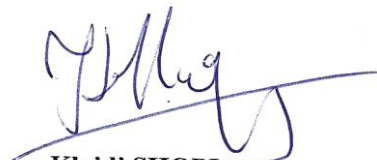

Klajdi SHOPI

Administrator



Në ooo/Lekë

	SHPENZIMET	Numri i Llogarise	Kodi Statistikor	Viti 2013	Viti 2012
1	Blerje, shpenzime (a+/-b+c+/-d+e)	60	12100	18,637	58,839
a)	Blerje/shpenzime materiale dhe materiale të tjera	601+602+604+607	12101	44,107	47,881
b)	Ndryshimet e gjëndjeve të Materialeve (+/-)		12102	-25,470	10,890
c)	Mallra të blera	605/1	12103		208
d)	Ndryshimet e gjëndjeve të Mallrave (+/-)		12104		-140
e)	Shpenzime per sherbime	605/2	12105		
2	Shpenzime per personelin (a+b)	64	12200	2,220	2,364
a-	Pagat e personelit	641	12201	1,902	2,022
b-	Shpenzimet për sig.shoqërore dhe shëndetsore	644	12202	318	342
3	Amortizimet dhe zhvlerësimet	68	12300	1,862	4,006
4	Shërbime nga të tretë (a+b+c+d+e+f+g+h+i+j+k+l+m)	61	12400	11,910	5,240
a)	Sherbimet nga nen-kontraktoret		12401		
b)	Trajtime te pergjithshme	611	12402		
c)	Qera	613	12403	4	
d)	Mirembajtje dhe riparime	615	12404	267	839
e)	Shpenzime për Siguracione	616	12405		27
f)	Kerkim studime	617	12406		
g)	Sherbime të tjera	618	12407	842	590
	Personel nga jashte ndermarjes	621		240	240
	Paga ndermjetes, honorare	622		130	130
h)	Shpenzime per koncesione, patenta dhe licensa	623	12408		
i)	Shpenzime per publicitet, reklama	624	12409		1
j)	Transferime, udhetime, dieta	625	12410		
k)	Shpenzime postare dhe telekomunikacioni	626	12411		57
l)	Shpenzime transporti	627	12412		
	per Blerje	6271	124121	3,601	919
	per shitje	6272	124122		
m)	Shpenzime per sherbime bankare	628	12413	448	227
	Subvencione te dhena	653			
	Shpenzime financiare	65-68		6,378	2,209
5	Tatime dhe taksa (a+b+c+d)	63	12500	726	1,496
a)	Taksa dhe tarifa doganore	632	12501		
b)	Akciza	633	12502		323
c)	Taksa dhe tarifa vendore	634	12503	154	150
d)	Taksa e regjistrimit dhe tatime te tjera	635+638	12504	572	1,023
II)	Totali i shpenzimeve II=(1+2+3+4+5)		12600	35,355	71,945
	Informatë:			Viti 2013	Viti 2012
1	Numri mesatar i te punesuarve		14000	6	6
2	Investimet		15000	3,121	2,336
a)	Shtimi i asetëve fikse		15001		
	nga te cilat: asetë te reja		150011	4,421	2,336
b)	Pakesimi i asetëve fikse		15002		
	nga te cilat shitja e asetëve ekzistuese		150021	-1,300	


Klajdi SHOPI

Administrator



	Aktiviteti	Te ardhurat nga aktiviteti
1	Tregti	Tregti karburanti
2	Tregti	Tregti ushqimore,pije
3	Tregti	Tregti materiale ndertimi
4	Tregti	Tregti cigaresh
5	Tregti	Tregti artikuj industrial
6	Tregti	Farmaci
7	Tregti	Eksport mallrash
8	Tregti	Tregti te tjera
I	Totali i te ardhurave nga tregtia	83,333
9	Ndertim	Ndertim banese
10	Ndertim	Ndertim pune publike
11	Ndertim	Ndertime te tjera
II	Totali i te ardhurave nga ndertimi	0
12	Prodhim	Eksport, prodhime te ndryshme
13	Prodhim	Fason te cdo lloji
14	Prodhim	Prodhim materiale ndertimi
15	Prodhim	Prodhim ushqimore
16	Prodhim	Prodhim pije alkolike, etj
17	Prodhim	Prodhime energji
18	Prodhim	Prodhim hidrokarbure,
19	Prodhim	Prodhime te tjera
III	Totali i te ardhurave nga prodhimi	25,096,746
20	Transport	Transport mallrash
21	Transport	Transport malli nderkombetare
22	Transport	Transport udhetaresh
23	Transport	Transport udhetaresh nderkombetare
IV	Totali i te ardhurave nga transporti	0
24	Sherbimi	Sherbime financiare
25	Sherbimi	Siguracione
26	Sherbimi	Sherbime mjekesore
27	Sherbimi	Bar restorante
28	Sherbimi	Hoteleri
29	Sherbimi	Lojra Fati
30	Sherbimi	Veprimtari televizive
31	Sherbimi	Telekomunikacion
32	Sherbimi	Eksport sherbimish te ndryshme
33	Sherbimi	Profesione te lira
34	Sherbimi	Sherbime te tjera
V	Totali i te ardhurave nga sherbimet	0
	TOALI (I+II+III+IV+V)	25,180,079

Te punesuar mesatarisht per vitin 2013:	Nr. I te punesuarve
Me page deri ne 19.000 leke	
Me page nga 19.001 deri ne 30.000 leke	5
Me page nga 30.001 deri ne 66.500 leke	1
Me page nga 66.501 deri ne 84.100 leke	
Me page me te larte se 84.100 leke	
Totali	6


Klajdi SHOPI

Administrator



DIETA shpk
K82801220I

Date 28 Shkurt 2014

DEKLARATE

Deklaroj se shoqeria **DIETA shpk** me Nipt **K82801220I**

1 Z/Zj. **Kladi Shopi** perqindja e pjesemarrjes **33.34%**.

Z/Zj. **Albert Shopi** perqindja e pjesemarrjes **33.33%**.

Z/Zj. **Alberta Shopi** perqindja e pjesemarrjes **33.33%**.

2 Shoqeria _____ me Nipt _____ perqindja e pjesemarrjes ____%

ka hartuar pasqyrat financiare te vitit **2013** konform standarteve kombetare te kontabilitetit.

Hartuesi i pasqyrave financiare eshte:

Z/Zj _____ (ekonomist i punesuar prane Shoqerise).

z. Edi Stafa (Ekspert Kontabel i Regjistruar) me Nipt K82604209G

Shoqeria _____ (studio kontabiliteti) me Nipt _____.



Klajdi SHOPI

Administrator

