

**PASQYRAT FINANCIARE PER VITIN E MBYLLUR ME
31 DHJETOR 2013**

Se bashku me Raportin e Audituesit

Per : **MONTESSORI ALBANIA Sh.p.k.**

PËRMBAJTJA

RAPORTI I AUDITIT	1
PASQYRA E POZICIONIT FINANCIAR	2
PASQYRA E TE ARDHURAVE DHE SHPENZIMEVE.....	4
PASQYRA E FLUKSIT MONETAR	5
PASQYRA E LEVIZJEVE TE KAPITALIT	6
SHENIME PER PASQYRAT FINANCIARE TE SHOQERISE	7-18

Raporti i Audituesit te Pavarur

Per Drejtuesit dhe Aksioneret e Shoqerise

MONTESSORI – ALBANIA Shpk
Rr. Merdar Shtylla, Selite e Vogel
Prane Kompleksit Dinamo
Tirane

Raport mbi pasqyrat financiare

Ne kemi audituar pasqyrat financiare te bashkangjitura ketij raporti te MONTESSORI – ALBANIA shpk (ne vijim referuar si “Shoqeria”) bashkelidhur qte cilat e perfshijne pasqyren e bilancit kontabel me 31 Dhjetor 2013, dhe pasqyren e te ardhurave e shpenzimeve, pasqyren e ndryshimeve te kapitalit dhe pasqyren e flukseve rrjedhjes monetare se parase per vitin ushtrimor te mbyllur ne kete date, si dhe nje permbledhje te politikave te rendesishme kontabel dhe shenime te tjera shpjeguese.

Pergjegjesia e Drejtimit per pasqyrat financiare

Drejtimi eshte pergjegjes per pergatitjen e vertete dhe te sinqerte te ketyre pasqyrave financiare ne perputhje me Standartet Kombetare te Kontabilitetit dhe ligjin Nr. 9228 “Per Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare”, dhe per kontrollet e brendshme ne masen qe drejtimi i konsideron te nevojshme per te bere te mundur pregatitjen e pasqyrave financiare qe nuk permbajne pasaktesi materiale, si pasoje e gabimeve apo mashtrimeve.

Pergjegjesia e Audituesit

Pergjegjesia jone eshte qe te shprehim nje opinion mbi keto pasqyra financiare bazuar ne auditimin tone. Ne kemi kryer auditimin tone ne perputhje me Standartet Nderkombetare te Auditimit. Keto standarte kerkojne qe ne te zbatojme kerkesat etike dhe te planifikojme dhe kryejme auditimin per te perftuar siguri te arsyeshme qe pasqyrat financiare nuk permbajne pasaktesi materiale.

Nje auditim perfshin kryerjen e procedurave per te siguruar evidence auditimi ne lidhje me vlerat dhe pohimet ne pasqyrat financiare. Procedurat e perzgjedhura varen nga gjykimi i audituesit, duke perfshire vleresimin e rrezikut te pasaktesive materiale te pasqyrave

CORRESPONDENT OF MAZARS

GJINI CONSULTING
Rr. PJETER BOGDANI P.39/1, AP 4/4 – TEL/FAX +355 42 222 889

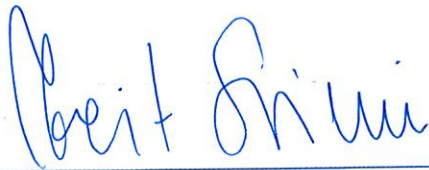
Registered Auditors
Legal Mention

financiare, si rezultat i gabimit apo mashtrimit. Gjate vleresimit te rrezikut audituesi merr ne konsiderate kontrollin e brendshem te pershtatshem per pregatitjen e drejte te pasqyrave financiare te Shoqerise me qellim qe te planifikoje procedura auditimi qe pershtaten me rrethanat, por jo me qellim per te shprehur nje opinion mbi efektivitetin e kontrollit te brendshem te Shoqerise. Nje auditim gjithashtu perfshin vleresimin e pershtatshmerise te politikave kontabel te perdorura si dhe arsyeshmerine e cmuarjeve kontabel te bera nga drejtimi, si dhe vleresimin e pergjithshem te paraqitjes se pasqyrave financiare.

Ne besojme se evidenca e auditimit qe ne kemi marre eshte e mjaftueshme dhe e pershtatshme per te mbeshtetur opinionin tone te auditimit.

Opinion

Sipas opinionit tone, pasqyrat financiare bashkalidhur paraqesin ne te gjitha aspektet materiale, ne menyre te drejte, pozicionin financiar te MONTESSORI – ALBANIA shpk me daten 31 Dhjetor 2013, si edhe performancen e saj financiare dhe rrjedhjen e parase per vitin e mbyllur ne kete date ne perputhje me Standartet Kombetare te Kontabilitetit ne Shqiperi.



GJINI
CONSULTING
Registered Auditors

20 Maj 2014

Teit Gjini
Partner i Angazhimit

CORRESPONDENT OF MAZARS

GJINI CONSULTING
Rr. PJETER BOGDANI P.39/1, AP 4/4 – TEL/FAX +355 42 222 889

Registered Auditors
Legal Mention

Montessori Albania – sh.p.k

Pasqyrat financiare per vitin e mbyllur me 31 Dhjetor 2013

(Te gjitha shumat jane ne Lek, perveç kur shprehet ndryshe)

PASQYRA E POZICIONIT FINANCIAR

Me 31 DHJETOR 2013

AKTIVET	Shenime	31.12.2013	31.12.2012
Mjetet Monetare	4	8,448,189	3,212,957
Derivate dhe Aktive Financiare te mbajtur per tregtim		-	-
Derivatet		-	-
Aktivete e mbajtur per tregtim		-	-
Totali		8,448,189	3,212,957
Aktive te tjera Financiare afatshkurter		8,011,597	1,177,997
Llogari kerkesa te arketueshme	5	7,876,452	1,099,997
Llogari kerkesa te tjera te arketueshme	6	135,145	78,000
Instrumente te tjera borxhi		-	-
Investime te tjera financiare		-	-
Totali		8,011,597	1,177,997
Inventari		-	-
Lendet e para		-	-
Prodhimi ne proces		-	-
Produkte te gatshme		-	-
Mallra per rishitje		404,890	-
Inventar I Imet		-	-
Parapagesat per furnizime		-	-
Totali	7	404,890	-
Aktive Biologjike afatshkurter		-	-
Aktive Afatshkurtra te mbajtur per shitje		-	-
Parapagime dhe shpenzime te shtyra	8	3,819,605	1,965,634
Total i Aktiveve Afatshkurtra		20,684,281	6,356,588
Aktive Afatgjata		-	-
Investime financiare afatgjata		-	-
Aksione dhe pjesemarrje te tjera ne njesi te kontrolluara		-	-
Aksione dhe investime te tjera ne pjesemarrje		-	-
Aksione dhe letra te tjera me vlere		-	-
Llogari kerkese te arketueshme		-	-
Totali		-	-
Aktive Afatgjata Materiale		-	-
Toka		-	-
Ndertesa dhe Instalime te pergjithshme		10,631,250	-
Makineri dhe pajisje (neto)		9,100,000	8,263,928
Aktive te tjera afatgjata materiale (neto)		17,503,972	12,662,637
Totali	9	37,235,222	20,926,565
Aktive Biologjike Afatgjate		-	-
Aktive Afatgjata Jomateriale		-	-
Emri i mire		-	-
Shpenzimet e zhvillimit		-	-
Aktive te tjera afatgjata jomateriale		-	-
Totali		-	-
Kapitali aksionar i papaguar		-	-
Aktive te tjera afatgjata (ne proces)		-	-
Totali i Aktiveve Afatgjata		37,235,222	20,926,565
TOTALI I AKTIVEVE		57,919,502	27,283,154

Shenimet e Pasqyrave Financiare nga faqja 7-18 jane pjese e pandashme e tyre.


Administrator




Hartues PF



Montessori Albania – sh.p.k
 Pasqyrat financiare per vitin e mbyllur me 31 Dhjetor 2013
 (Te gjitha shumat jane ne Lek, perveç kur shprehet ndryshe)

PASQYRA E POZICIONIT FINANCIAR (vazhdim)
 Me 31 DHJETOR 2013

DETYRIMET DHE KAPITALI	Shenime	31.12.2013	31.12.2012
Detyrimet Afatshkurta			
Derivatet		-	-
Huamarrjet		-	-
Huate dhe obligacionet afatshkurtra	10	1,649,579	-
Kthimet/Ripagimet e huave afatgjata		-	-
Bono te konvertueshme		-	-
Totali		1,649,579	-
Huate dhe parapagimet		14,979,779	12,077,658
Te pagueshme ndaj furnitoreve	11	7,946,984	3,330,930
Te pagueshme ndaj punonjesve	12	178,935	-
Detyrimet tatimore	13	1,500,396	2,552,565
Detyrimi te tjera	14	5,353,464	6,194,163
Parapagimet e arketueshme		-	-
Totali		14,979,779	12,077,658
Grantet dhe te ardhura te shtyra	15	26,464,121	14,117,072
Provizionet afatshkurtra		-	-
Totali Detyrime Afatshkurtra		43,093,479	26,194,730
Detyrimet Afatgjata			
Huate afatgjata			
Hua, bono dhe detyrime nga qeraja financiare		-	-
Bonot e konvertueshme		-	-
Totali		-	-
Huamarrje te tjera afatgjata	16	23,772,063	9,775,596
Grantet afatgjata	17	8,650,552	11,695,388
Te ardhura te shtyra	18	9,042,900	-
Totali Detyrime Afatgjata		41,465,515	21,470,984
Totali i Detyrimeve		84,558,995	47,665,714
Kapitali			
Akisonet e pakices		-	-
Kapitali i aksionereve te shoqerise meme		-	-
Kapitali i aksionar	19	100,000	100,000
Primi i aksionit		-	-
Njesite ose aksionet e thesarit		-	-
Rezerva statutore		-	-
Rezerva ligjore		-	-
Rezerva te tjera		7,209,754	-
Fitimi i pashperndare		(20,482,560)	-
Fitimi (humbje) e vitit financiar	28	(13,466,687)	(20,482,560)
Totali i Kapitalit		(26,639,493)	(20,382,560)
TOTALI I DETYRIMEVE DHE KAPITALIT		57,919,502	27,283,154

Shenimet e Pasqyrave Financiare nga faqja 7-18 jane pjese e pandashme e tyre.

Alashole Dore
 Administrator

Enxha Blerta Nena
 Hartues PF



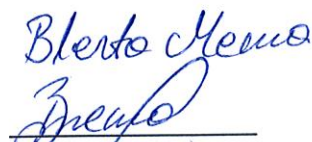
Montessori Albania – sh.p.k
 Pasqyrat financiare per vitin e mbyllur me 31 Dhjetor 2013
 (Te gjitha shumat jane ne Lek, perveç kur shprehet ndryshe)

PASQYRA E TE ARDHURAVE DHE SHPENZIMEVE
 Me 31 DHJETOR 2013

Te ardhura e shpenzime	Shenime	31.12.2013	31.12.2012
Te Ardhurat	20	84,050,282	30,107,561
Shitjet neto		83,701,652	30,107,561
Të ardhura të tjera nga veprimtaritë e shfrytëzimit		348,630	-
Ndryshimet në inventarin e produkteve të gatshme dhe prodhimit në proces		-	-
Materialet e konsumuara	21	(4,218,962)	-
Kosto e punës	22	(65,193,900)	(24,764,309)
-pagat e personelit		(60,335,835)	(23,098,073)
-shpenzimet per sigurimet shoqërore dhe shëndetsore		(4,858,065)	(1,666,236)
-shpenzime per honorare		-	-
Amortizimet dhe zhvlerësimet	23	(4,747,738)	(2,369,177)
Shpenzime të tjera	24	(25,824,008)	(22,915,776)
Totali i shpenzimeve (shuma 4 - 7)		(99,984,608)	(50,049,262)
Fitimi apo humbja nga veprimtaria kryesore (1+2+/-3-8)		(15,934,326)	(19,941,701)
Të ardhurat dhe shpenzimet financiare nga njësitë e kontrolluara		-	-
Të ardhurat dhe shpenzimet financiare nga pjesëmarrjet		-	-
Të ardhurat dhe shpenzimet financiare			
Të ardhurat dhe shpenzimet financiare nga investime të tjera financiare afatgjata		-	-
Të ardhurat dhe shpenzimet nga interesat	25	(599,760)	(444,453)
Fitimet (humbjet) nga kursi i këmbimi	26	22,564	(96,406)
Të ardhura nga granti	27	3,044,836	-
Totali i të ardhurave dhe shpenzimeve financiare (12.1+/-12.2+/-12.3+/-12.4)		2,467,640	(540,859)
Fitimi (humbja) para tatimit (9+/-13)	28	(13,466,687)	(20,482,560)
Shpenzimet e tatimit mbi fitimin			
Fitimi (humbja) neto e vitit financiar (14-15)		(13,466,687)	(20,482,560)

Shenimet e Pasqyrave Financiare nga faqja 7-18 jane pjese e pandashme e tyre.


 Administrator


 Hartues PF

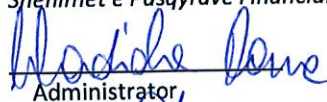


Montessori Albania – sh.p.k
 Pasqyrat financiare per vitin e mbyllur me 31 Dhjetor 2013
 (Te gjitha shumat jane ne Lek, pervec kur shprehet ndryshe)

PASQYRA E FLUKSIT TE PARASE
 Me 31 DHJETOR 2013

	Viti 2013 ne LEK	Viti 2012 ne LEK
I Pasqyra e fluksit monetar-Metoda indirekte		
I Fluksi monetar nga veprimtarite e shfrytezimit		
Fitimi para tatimit	(13,466,687)	(20,482,560)
Rregullime per:		
Amortizimin	4,747,738	2,369,177
Humbje nga kembimet valutore	(22,564)	-
Shpenzime nga interesat	599,760	-
(Rritje) / renie ne tepricen e kerkesave te arketueshme nga aktiviteti	(6,753,891)	(1,099,997)
(Rritje) / renie ne tepricen e kerkesave te arketueshme te tjera	(57,145)	(78,000)
(Rritje) / renie ne tepricen e inventarit	(404,890)	-
(Rritje) / renie ne te ardhurat e shtyra	21,389,949	14,117,072
Rritje / (renie) ne tepricen e detyrimeve, per tu paguar nga aktiviteti dhe te tjera	18,548,170	10,531,215
(Rritje) /Renie ne shpenzimet e shtyra	(1,853,971)	(1,965,634)
(Rritje) /Renie ne grantet afatgjata	(3,044,836)	-
Interesi i paguar	(599,760)	-
Tatim mbi fitimin i paguar	-	-
MM neto nga aktivitetet e shfrytezimit	19,081,873	3,391,272
II		
Fluksi monetar nga veprimtarite investuese		
Blerja e shoqerise se kontrolluar X minus parate e arketuara	-	-
Blerja e aktiveve afatgjata materiale	(13,846,640)	(22,229,945)
Te ardhura nga shitja e paisjeve	-	-
Interesi i arketuar	-	-
Dividentet e arketuar	-	-
MM neto e perdorur ne aktivitetet investuese	(13,846,640)	(22,229,945)
III		
Fluksi monetar nga veprimtarite financiare		
Te ardhura nga emetimi i kapitalit aksioner	-	100,000
Te ardhura nga huamarrje afatgjata	-	21,470,984
Pagesat e detyrimeve te qirase financiare	-	-
Dividentet e paguar	-	-
MM neto e perdorur ne aktivitetet financiare	-	21,570,984
Rritja / renia neto e mjeteve monetare	5,235,233	2,732,312
Mjetet monetare ne fillim te periudhes kontabel	3,212,957	480,646
Mjetet monetare ne fund te periudhes kontabel	8,448,190	3,212,957

Shenimet e Pasqyrave Financiare nga faqja 7-18 jane pjese e pandashme e tyre.


 Administrator


 Hartues PF



Montessori Albania – sh.p.k
 Pasqyrat financiare per vitin e mbyllur me 31 Dhjetor 2013
 (Te gjitha shumtat jane ne Lek, perveç kur shprehet ndryshe)

PASQYRA E NDRYSHIMEVE TE KAPITALIT
 Me 31 DHJETOR 2013

Kapitali aksioner	Rezerva Ligjore	Rezerva tjera	Rezerva te tjera të akumuluar	Fitime (humbje) ushtrimit	Fitime (humbje) të ushtrimit	Totali
100,000						100,000
Pozicioni më 31 Dhjetor 2011						
Emetim i kapitalit aksioner						-
Transferim ne rezerva						-
Fitimi (humbja) e vitit				(20,482,560)	(20,482,560)	(20,482,560)
Pozicioni më 31 Dhjetor 2012						
Rivleresim AAM 31.12.2013			7,209,754			7,209,754
Transferim ne humbje te akumuluar					20,482,560	-
Fitimi (humbja) e vitit				(13,466,687)	(13,466,687)	(13,466,687)
Pozicioni më 31 Dhjetor 2013						
			7,209,754	(20,482,560)	(13,466,687)	(26,639,493)

Shenimet e Pasqyrave Financiare nga faqja 7-18 jane pjese e pandashme e tyre.

Pasqyrat financiare të Shoqerise per vitin e mbyllur me 31 Dhjetor 2013 u aprovuan nga Bordi Drejtues i Montessori Albania sh.p.k. dhe u nenshkruan si me poshte me 31 Mars 2014.

Blendi Blerta-Henar
 Administrator

Blendi Blerta-Henar
 Hartues PF



Montessori Albania – sh.p.k

Pasqyrat financiare per vitin e mbyllur me 31 Dhjetor 2013

(Te gjitha shumat jane ne Lek, pervec kur shprehet ndryshe)

SHENIME PER PASQYRAT FINANCIARE TE SHOQERISE

1. TE PERGJITHSHME

Shoqeria Montessori Albania shpk eshte regjistruar ne rregjistrin e shoqerive tregtare me date 11/12/2007 . Aktiviteti kryesor i saj eshte arsim parashkollor, shkolle jopublike 9 vjeçare dhe e mesme organizim kurseesh te ndryshme .

Forma ligjore e shoqerise eshte shoqeri me pergjegjesi te kufizuar.

Administratori I shoqerise eshte Znj. Idriz Celmata

1. BAZAT E PËRGATITJES SË PASQYRAVE

2.1 Bazat e përgatitjes

Pasqyrat financiare janë përgatitur bazuar në Standardet Kombëtare të Kontabilitetit (SKK).

2.2 Bazat e matjes

Pasqyrat financiare janë përgatitur bazuar në koston historike.

2.2 Monedha funksionale dhe e paraqitjes

Këto pasqyra financiare janë prezantuar në Lek, e cila është dhe monedha funksionale e Shoqërisë.

2.3 Vijueshmeria

Pasqyrat financiare paraqiten sipas parimit te vijimesise, qe do te thote se veprimtaria ekonomike e organizates do te kete vijimesi, dhe se nuk ka ne plan ose nuk do ta kete te nevojshme ta nderprese aktivitetin e saj.

2.4 Vlerësime dhe gjykime

Përgatitja e pasqyrave financiare kërkon nga drejtuesit të ushtrjnë gjykimin e tyre në procesin e zbatimit të politikave kontabël të shoqërisë dhe shumave të raportuara të aktiveve, detyrimeve, të ardhurave dhe shpenzimeve. Rezultati aktual mund të ndryshojë në varësi të këtyre vlerësimeve.

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

Në veçanti, informacion mbi fushat më të rëndësishme të vlerësimeve dhe gjykimeve në aplikimin e politikave kontabël 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 kontabël është minimal në këto pasqyra financiare duke patur parasysh thjeshtësinë e veprimeve të realizuara nga Shoqëria.



Montessori Albania – sh.p.k

Pasqyrat financiare per vitin e mbyllur me 31 Dhjetor 2013

(Te gjitha shumat jane ne Lek, pervec kur shprehet ndryshe)

2. POLITIKAT KONTABËL

Politikat kontabël të mëposhtme janë aplikuar në mënyrë konsistente në të gjitha periudhat të paraqitura në pasqyrat financiare.

3.1 Transaksionet në monedhë të huaj

Transaksionet në monedhë të huaj konvertohen në monedhën funksionale dhe regjistrohen me kursin e këmbimit në datën e transaksionit. Aktivitetet dhe detyrimet monetare në monedhë të huaj në datën e raportimit konvertohen në monedhën funksionale me kursin e këmbimit në datën e bilancit. Fitimi ose humbja nga këmbimi në zëra monetarë është diferenca që vjen nga këmbimi i një numri të caktuar njësisish të një monedhe të huaj në monedhën funksionale me kurse të ndryshme këmbimi në datat e këmbimit. Të drejtat dhe detyrimet jo-monetare në monedhë të huaj konvertohen në monedhën funksionale me kursin e këmbimit të datës së kryerjes së transaksionit ndërsa ato që maten me vlerë të drejtë rikëmbehen në monedhën funksionale me kursin e këmbimit të datës kur është përcaktuar vlera e drejtë. Diferencat që rezultojnë nga kursi i këmbimit kalojnë në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve.

Kurse e kembimit	31.12.2013	31.12.2012
Euro/Leke	140.20	139.59
USD/ Leke	101.86	105.85

3.2 Instrumenta financiarë

Instrumentat financiarë jo-derivativë përbëhen nga llogari të arkëtueshme, mjete monetare, hua të marra dhe të dhëna, 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 pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve. 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. Aktivitetet financiare 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.

Paraja dhe ekuivalentët e parasë (Mjete monetare)

Paraja dhe ekuivalentet e parasë përfshijnë arkën, llogaritë rrjedhëse në banke.

Llogari të arkëtueshme

Llogaritë e arkëtueshme njihen fillimisht me vlerën e drejtë dhe më pas me kosto të amortizuar duke zbritur humbjen nga zhvlerësimi. Provizioni për zhvlerësimin e aktiveve të arkëtueshme llogaritet kur ka të dhëna se



Montessori Albania – sh.p.k

Pasqyrat financiare per vitin e mbyllur me 31 Dhjetor 2013

(Te gjitha shumat jane ne Lek, pervec kur shprehet ndryshe)

shoqëria nuk do të jetë në gjendje të mbledhë të gjitha detyrimet. Veshtirësitë financiare të debitorit, mundësia që debitori të falimentoje 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.

Llogari të pagueshme

Llogaritë e pagueshme paraqiten me vlerën e tyre të drejtë dhe nuk është amortizuar, duke përdorur metodën e interesit efektiv.

Hua të marra dhe të dhëna

Huatë e marra dhe të dhëna njihen fillimisht dhe mbahen në vazhdim me vlerën e tregut, pa përfshire koston e transaksioneve.

Vlera e drejtë

Vlerat e drejta të përlllogaritura të mjeteve monetare dhe ekuivalenteve të tyre, të kërkesave për t'u arkëtuar, detyrimeve për t'u paguar dhe huave përafrohen me vlerat e tyre kontabël.

Të tjera

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

Kapitali themeltar

Kapitali njihet me vlerën nominale.

3.3 Aktive afatgjata materiale

i. Njohja dhe matja

Të gjitha aktivet afatgjata materiale paraqiten me kosto duke zbritur zhvlerësimin dhe amortizimin e akumuluar. Kostoja përfshin shpenzime të cilat lidhen drejtpërdrejt me blerjen e aktivit.

ii. Kostot e mëpasshme

Kostoja e zëvendësimit të një pjese të një zëri të aktiveve afatgjata materiale njihet në vlerën kontabël të atij zëri nëse është e mundshme që shoqëria do të realizojë përfitime të ardhshme ekonomike nga përdorimi i pjesës zëvendësuese dhe kostoja e pjesës mund të matet në mënyrë të besueshme. Kostot e shërbimeve të zakonshme të aktiveve afat-gjata materiale njihen si shpenzim kur ato ndodhin.

iii. Amortizimi

Amortizimi i aktiveve llogaritet mbi vlerën e mbetur. Amortizimi llogaritet duke filluar nga dita e parë e muajit që pason muajin e blerjes. Aktivet e marra me qira amortizohen duke marrë për bazë periudhën më të shkurtër midis periudhës së qirasë dhe jetës së dobishme të aktivit.



A handwritten signature in blue ink, appearing to be "Zefi".

Montessori Albania – sh.p.k

Pasqyrat financiare per vitin e mbyllur me 31 Dhjetor 2013

(Te gjitha shumat jane ne Lek, perveç kur shprehet ndryshe)

Per llogaritjen e amortizimit jane aplikuar keto norma amortizimi:

Llojet e "Aktiveve te Qendrueshme"	Normat e Aplikuara	Metoda e Aplikuar
Ndertesa	5%	Me vleren e mbetur
Mjete Transporti	20%	Me vleren e mbetur
Pajisje zyresh	20%	Me vleren e mbetur
Pajisje kompjuterike dhe sisteme informacioni	25%	Me vleren e mbetur
Te tjera AQT	25%	Me vleren e mbetur

Metoda e amortizimit, jeta e dobishme dhe vlere e mbetur rishikohen në çdo datë raportimi.

3.4 Zhvlerësimi

i. Aktivet financiare

Një aktiv financiar konsiderohet i zhvlerësuar nëse ka të dhëna objektive që tregojnë se një apo disa ngjarje kanë efekte negative në flukset e ardhshme që parashikohet të burojnë nga aktivi.

Një zhvlerësim në lidhje me aktivin financiar, të matur me kosto të amortizuar, 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.

Aktive financiare të rëndësishme individualisht testohen për zhvlerësim në mënyrë individuale. Aktivet e tjera financiare vlerësohen në mënyrë të grupuar, në grupe që kanë karakteristika të ngjashme të riskut kreditor.

Të gjitha humbjet nga zhvlerësimi njihen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve. Çdo shpenzim i akumuluar i lidhur me një aktiv financiar i disponueshëm për shitje i njohur me pare ne kapital, transferohet në shpenzime.

Një humbje nga zhvlerësimi rimerret nëse rimarrja mund të lidhet objektivisht me një ngjarje të ndodhur pas njohjes së humbjes nga zhvlerësimi.

3.5 Provizionet

Një provizion njihet nëse, si rezultat i një ngjarjeje të shkuar, kur Shoqëria ka një detyrim ligjor apo konstruktiv, i cili mund të vlerësohet në mënyrë të besueshme dhe do të kërkojë në të ardhmen flukse dalëse parash për shlyerjen e tij. Provizionet përcaktohen duke skontuar flukset e pritshme të ardhshme të parasë me një normë skontimi para tatimit që pasqyron vlerësimet aktuale të tregut për vlerën në kohë të parasë dhe për risqet që lidhen me detyrimin në fjalë.

3.6 Njohja e të ardhurave

Të ardhurat nga shërbimet e ofruara njihen në pasqyrën e të ardhurave në varësi të fazës së përfundimit të transaksionit në datën e bilancit. Asnjë e ardhur nuk njihet nëse ka pasiguri të lartë lidhur me kryerjen e pagesës dhe kostove përkatëse.



Montessori Albania – sh.p.k

Pasqyrat financiare per vitin e mbyllur me 31 Dhjetor 2013

(Te gjitha shumat jane ne Lek, perveç kur shprehet ndryshe)

3.7 Të ardhura dhe shpenzime financiare

Të ardhurat financiare përfshijnë të ardhura interesi nga llogaritë bankare dhe fitime nga kursi i këmbimit që njihen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve. Të ardhurat nga interesi njihen mbi bazen e të drejtave dhe detyrimeve të konstatuara.

Shpenzimet financiare përfshijnë shpenzime interesi mbi huamarrjet dhe humbjet nga kursi i këmbimit, ndryshimet në vlerën e drejtë të aktiveve financiare të mbajtura me vlerë të drejte nëpërmjet llogarisë fitim/humbje, dhe humbjet nga zhvlerësimi i aktiveve financiare.

3.8 Tatimi mbi fitimin

Shpenzimi i tatimit mbi fitimin përfshin tatimin e vitit, i cili njihet drejtpërdrejt në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve.

Tatimi i vitit është tatimi i pritshëm për t'u paguar mbi të ardhurat e tatueshme të vitit, duke përdorur normat tatimore të miratuara gjatë vitit.

4. MJETE MONETARE

Shoqëria ka llogari bankare në leke dhe në valute. Për gjendjet në valute është bërë rivlerësimi me kursin fikse të Bankës së Shqipërisë në dt. 31.12.2013 dhe diferencat janë pasqyruar në rezultatin e shoqërisë. Gjendja e likuiditeteve në banke dhe në arke me 31.12.2013 paraqitet si më poshtë:

	2013	2012
	ne LEK	ne LEK
Vlera monetare ne LEK	402,263	576,964
Arka	34,619	185,403
Banka	367,644	391,561
Vlera monetare ne Valute	8,045,925	2,635,993
Banka	7,874,563	2,538,385
Arka	171,362	97,608
Total	8,448,189	3,212,957

5. KERKESA TE ARKETUESHME

Ky ze përfaqëson detyrimet e klienteve ndaj kompanisë në 31.12.2013.

	2013	2012
	ne LEK	ne LEK
Kliente per sherbime	7,876,452	1,099,997
Total	7,876,452	1,099,997

Alaudislo Rane

[Signature]



Blerto Memo
[Signature]

Montessori Albania – sh.p.k

Pasqyrat financiare per vitin e mbyllur me 31 Dhjetor 2013

(Te gjitha shumat jane ne Lek, perveç kur shprehet ndryshe)

6. KERKESA TE TJERA TE ARKETUESHME

	2013	2012
	ne LEK	ne LEK
Keste taksa Bashkie Biznesi I Vogel	78,000	78,000
Parapagim Tatim Fitimi	57,145	-
Total	135,145	78,000

7. INVENTARI

Ne zerin e inventarit eshte perfshire vlera e inventarit te produkteve ushqimore si dhe gjendja e librave te mbetur ne magazine me 31.12.2013:

	2013	2012
	ne LEK	ne LEK
Inventari	404,890	-
Total	404,890	-

8. SHPENZIME TE PERIUDHAVE TE ARDHSHME

Ne kete ze eshte perfshire shpenzimet e shtyra per vitin 2013 per sherbime si dhe parapagime per furnitore te ndryshem:

	2013	2012
	ne LEK	ne LEK
Parapagime te dhena	685,558	510,000
Shpenzime te periudhave te ardhshme	3,134,047	1,455,634
Total	3,819,605	1,965,634

9. AKTIVE AFATGJATA MATERIALE

Ne Pasqyrat financiare te vitit 2013 shoqeria ka perfshire rivleresimin te Aktiveve Afatgjata Materiale te saj me daten 31.12.2013. Shtesat nga rivleresimi jane pasqyruar ne Pasqyrat financiare te vitit 2013 dhe ne pozicionin Rezerva te tjera nga rivleresimi ne Pasqyren e kapitalit. Amortizimi i aktiveve afatgjata materiale per vitin 2013 eshte llogaritur me koston historike te AAM me metoden e vleres se mbetur, perpara rivleresimit.

Alcedina Jona
Jona



Blerito Bekas
Bekas

Montessori Albania – sh.p.k

Pasqyrat financiare per vitin e mbyllur me 31 Dhjetor 2013

(Te gjitha shumat jane ne Lek, perveç kur shprehet ndryshe)

Tabela e levizjes se AAM-ve
Viti 2013

	Ndertesa	MOBILJE E ORENDI	MJETE TRANSPORTI	PAJISJE KOMJUTERIKE	PAJISJE elektronike	TE TJERA	TOTAL
Me Kosto							
Gjendje me 1 Janar 2013		5,101,312	9,123,095	3,939,385	5,131,950	-	23,295,742
Shtesa	10,500,000	160,527	2,455,075	513,548	177,490	40,000	13,846,640
Rivleresim AAM 31.12.2013		4,371,677	(2,478,170)	(400,933)	(1,393,940)		98,634
Gjendje me 31 Dhjetor 2013	10,500,000	9,633,516	9,100,000	4,052,000	3,915,500	40,000	37,241,016
Amortizimi i Akumuluar							
Gjendje me 1 Janar 2013		489,401	859,167	512,778	507,831	-	2,369,177
Amortizimi i vitit	131,250	932,689	1,816,457	892,606	973,403	1,333	4,747,738
Kthim amortizimi	(131,250)	(1,417,628)	(2,675,624)	(1,405,384)	(1,481,234)		
Gjendje me 31 Dhjetor 2013	-	4,462	-	-	-	1,333	5,795
Neto me 31 Dhjetor 2012	-	4,611,911	8,263,928	3,426,607	4,624,119	-	20,926,565
Neto e rivleresuar me 31 Dhjetor 2013	10,500,000	9,629,054	9,100,000	4,052,000	3,915,500	38,667	37,235,221

10. HUA AFATSHKURTER

Ne kete ze eshte paraqitur vlera e principalit te qerese financiare e cila do te paguhet gjate viti 2014 per makinat e kompanise te marra me leasing:

	2013 ne LEK
Hua Afatshkurter Leasing	1,649,579
Total	1,649,579

11. TE PAGUESHME NDAJ FURNITOREVE

Ne kete ze paraqiten detyrimet e palikujduara ndaj furnitoreve ne daten e mbylljes se pasqyrave financiare si me poshte:

	2013 ne LEK	2012 ne LEK
Furnitore ne Lek	7,946,984	3,330,930
Total	7,946,984	3,330,930

12. TE PAGUESHME NDAJ PUNONJESVE

	2013 ne LEK	2012 ne LEK
Detyrime ndaj punonjesve	178,935	-
Total	178,935	-

Alastiola Dava
Dava



Blerta Mema
Zefiro

Montessori Albania – sh.p.k

Pasqyrat financiare per vitin e mbyllur me 31 Dhjetor 2013

(Te gjitha shumat jane ne Lek, perveç kur shprehet ndryshe)

13. DETYRIME TATIMORE

Detyrimet tatimore perfaqesojne shumen e Sigurimeve shoqerore dhe shendetesore, Tatim ne burim, TVSH-ne si dhe Tatimit mbi te ardhurat personale te muajit Dhjetor 2013, te cilat jane paguar ne Janar 2014:

	2013	2012
	ne LEK	ne LEK
Sig Shoqerore & Shendetesore	850,237	1,173,937
Tatim Page	529,518	1,378,628
Tatim ne burim	92,890	-
TVSH per tu paguar	27,751	-
Total	1,500,396	2,552,565

14. TE TJERA DETYRIME

	2013	2012
	ne LEK	ne LEK
Detyrime te tjera	5,353,464	6,194,163
Total	5,353,464	6,194,163

15. TE ARDHURA TE SHTYRA AFATSHKURTRA

Ky ze perbehet nga te ardhura te shtyra afatshkurtra qe i takojne viti 2014:

	2013	2012
	ne LEK	ne LEK
Te ardhura te shtyra per vitin 2014	26,464,121	14,117,072
Total	26,464,121	14,117,072

16. HUAMARRJE TE TJERA AFATGJATA

Ne kete ze eshte paraqitur hua te marra nga ortaku I shoqerise:

	2013	2012
	ne LEK	ne LEK
Detyrime afatgjata	23,772,063	9,775,596
Total	23,772,063	9,775,596

Alaudis Loua
Alaudis Loua



Blerito Stevia
Blerito Stevia

Montessori Albania – sh.p.k

Pasqyrat financiare per vitin e mbyllur me 31 Dhjetor 2013

(Te gjitha shumat jane ne Lek, pervec kur shprehet ndryshe)

17. GRANTET AFATGJATA

	2013	2012
	ne LEK	ne LEK
Granti afatgjate	8,650,552	11,695,388
Total	8,650,552	11,695,388

18. TE ARDHURA TE SHTYRA AFATGJATA

	2013	2012
	ne LEK	ne LEK
Te ardhura te shtyra afatgjate	9,042,900	-
Total	9,042,900	-

19. KAPITALI

a. Kapitali I nenshkruar

Kapitali themeltar i rregjistruar në gjykate është po ai i paraqitur në këtë ze për vlerën 100,000 lekë.

b. Humbje te mbartura

Humbja e mbartur nga periudhat e kaluara paraqitet ne vleren (20,482,560) leke.

c. Rezerva te tjera

Rezerva te tjera nga rivleresimi i Aktiveve Afatgjate Materiale paraqitet per shumen 7,209,754 leke.

d. Fitime ose humbje te ushtrimit

Ne kete ze eshte paraqitur humbja e vitit ushtrimor ne shumen (13,466,687) leke.

20. TE ARDHURAT

Te ardhurat jane realizuar nga veprimtaria kryesore e shoqerise si me poshte.

	2013	2012
	ne LEK	ne LEK
Te ardhura nga aktiviteti	83,701,652	30,107,561
Të ardhura të tjera nga veprimtaritë e shfrytëzimit	348,630	-
Total	84,050,282	30,107,561

Alaolola Gona
Gona



Zlerto Gona
Gona

Montessori Albania – sh.p.k

Pasqyrat financiare per vitin e mbyllur me 31 Dhjetor 2013

(Te gjitha shumat jane ne Lek, perveç kur shprehet ndryshe)

Te ardhurat e paraqitura ne kontabilitet per vitin akademik 2013-2014 jane 84,050,282. Te ardhurat e deklaruar paraqiten ne FDP jane 105,440,230 leke. Diferenca prej 21,389,948 leke shpjegohet si me poshte:

	2013
	ne LEK
Qarkullim total sipas FDP	105,440,230
Shtyrje te ardhurash Afatshkurter	(26,464,121)
Parapagime te marra Afatgjate	(9,042,900)
Rimarrje nga kuota pjese 2012-2013	14,117,073
Total	84,050,282

21. KOSTO E MALLRAVE TE SHITURA

	2013	2012
	ne LEK	ne LEK
Materiale te konsumuara ushqimore	4,034,573	-
Kosto e mallra shitura libra	184,389	-
Total	4,218,962	-

22. SHPENZIMET E PERSONELIT

Ky ze perfshin shpenzimet e personelit te perbera nga shpenzimet per paga si dhe nga shpenzimet per sigurime shoqerore e shendetesore. Shuma e shpenzimeve perputhet me vleren e deklaruar gjate vitit 2013 per paga dhe sigurime shoqerore e shendetesore:

	2013	2012
	ne LEK	ne LEK
Pagat e personelit	60,335,835	23,098,073
Sigurime shoqerore	4,858,065	1,666,236
Total	65,193,900	24,764,309

23. SHPENZIME AMORTIZIMI

Ne kete ze paraqitet shuma e amortizimit te aktiveve afagjata materiale te llogaritura sipas normave fiskale ne fuqi.

	2013	2012
	ne LEK	ne LEK
Shpenzime amortizimi	4,747,738	2,369,177
Total	4,747,738	2,369,177

Alaudiza Loue
Loue



Blerto Hema
Hema

Montessori Albania – sh.p.k

Pasqyrat financiare per vitin e mbyllur me 31 Dhjetor 2013

(Te gjitha shumat jane ne Lek, pervec kur shprehet ndryshe)

24. SHPENZIME TE TJERA

Ky ze perfaqeson shpenzime te tjera te kryera nga shoqeria ne ndihme te aktivitetit te saj.

	2013	2012
	ne LEK	ne LEK
Shpenzime konsulence, perkthimi,noteriz	471,207	16,527,945
Energji/Uje/telefon/Internet etj.	2,148,090	5,842,886
Karburant	10,386,396	-
Mirembajtje riparime	873,481	-
Siguracione	285,911	-
Sherbim roje, pastrimi	2,307,194	-
Shpenzime trajnimi	2,933,382	-
Sherbim transporti	446,434	-
Kancelari, literature	2,005,164	-
Komisione bankare	330,728	298,108
Taksa e tarifa vendore	36,520	246,837
Te tjera	3,599,502	-
Total	25,824,008	22,915,776

25. TE ARDHURA DHE SHPENZIME NGA INTERESAT

	2013	2012
	ne LEK	ne LEK
Të ardhurat nga interesat	27	34,161
Shpenzimet nga interesat	(599,787)	(478,614)
Total	(599,760)	(444,453)

26. FITIM HUMBJA NGA KURSI I KEMBIMIT

Diferencat nga ndryshimi i kursit te kembimit jane paraqitur neto ne Pasqyren e Rezultatit dhe perbehen nga fitime/(humbje) perkatesisht sipas tabelës se meposhtme:

	2013	2012
	ne LEK	ne LEK
Fitimet nga kursi i këmbimit	357,379	190,541
(Humbjet) nga kursi i këmbimit	(334,815)	(286,947)
Total	22,564	(96,406)

Blendi Kerya
Dre



Blendi Kerya
Dre 17

Montessori Albania – sh.p.k

Pasqyrat financiare per vitin e mbyllur me 31 Dhjetor 2013

(Te gjitha shumat jane ne Lek, pervec kur shprehet ndryshe)

27. TE ARDHURA NGA GRANTI

	2013	2012
	ne LEK	ne LEK
Te ardhura nga Granti	3,044,836	-
Total	3,044,836	-

28. REZULTATI TATIMOR

	2013	2012
	ne LEK	ne LEK
Rezultati tatimor	(13,466,687)	(20,482,560)
Shpenzime te panjohura	3,246,555	7,074,853
Humbje e mbartur	(13,407,707)	-
Humbje fiskale e ushtrimit	(23,627,839)	(13,407,707)
Tatim fitimi (10 %)	-	-
Fitimi/(Humbja) Neto	(13,466,687)	(20,482,560)

29. NGJARJE PAS DATES SE BILANCIT

Nuk ka asnje ngjarje te mepasshme pas dates se raportimit e cila kerkon rregullime apo shpjegime ne keto pasqyra financiare, pervec atyre te shprehura me siper.

Alaudis Duma
Jane



Blerta Kena
Blerta