

**SHOQERIA**

**" EX FIS " Dege e Shoqerise se Huaj**

**PASQYRAT FINANCIARE**

**(Për vitin e mbyllur më 31 Dhjetor 2014)**

*NIPT: L21530003U, TIRANE*

Përmbajtja

Raporti i Auditoreve të Pavarur

Pasqyra e Bilancit Kontabel

Pasqyra e Të Ardhurave dhe Shpenzimeve

Pasqyra e Ndryshimit të Kapitaleve të veta

Pasqyra e Levizjes së Parase

Shenimet Shpjeguese të Pasqyrave Financiare

## RAPORT I AUDITORIT TE PAVARUR

Drejtuar: Ex Fis shpk

I nderuar administrator!

Une kam audituar Pasqyrat Financiare te shoqërise " EX FIS " Sh.p.k. te cilat perfshijne: Bilancin me 31 Dhjetor 2013; Pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve; Pasqyren e ndryshimeve ne kapitalin e vet; Pasqyren e flukseve te parave per vitin ushtrimor te mbyllur me 31 Dhjetor 2014 si dhe nje permbledhje te politikave kontabel kryesore dhe shenime te tjera shpjeguese.

### *Përgjegjësia e Drejtimit për Pasqyrat Financiare;*

Përgatitja e deklarimeve financiare është përgjegjësi e drejtimit të shoqërisë Tuaj për përgatitjen dhe paraqitjen e drejtë të këtyre pasqyrave financiare në përputhje me Standartet Kombëtare te Kontabilitetit, hartimin, zbatimin dhe mbajtjen e kontrollit të brendshem në lidhje me përgatitjen dhe paraqitjen e drejte të pasqyrave financiare pa gabime materiale,qofte nga mashtrimet apo pasaktesira;përzgjedhjen dhe aplikimin e politikave të duhura kontabel dhe bërjen e vlerësimeve kontabel që jane të përshtatshme me rrethanat.

### *Përgjegjësia e Auditorit*

Përgjegjësia e Ekspertit Kontabel të Regjistruar është të formoje një opinion të pavarur mbi këto pasqyra, bazuar në auditimin tonë.

Une kam kryer auditimin në përputhje me Standardet Nderkombetare të Auditimit(SNA).Këto standarde auditimi kërkojne që auditimi të planifikojë dhe të zbatojë procedura auditimi për të dhene siguri të arsyeshme që pasqyrat financiare janë pa gabime materiale.

Auditimi përfshin procedura për të marre prova auditimi për vlerat dhe paraqitjen në pasqyrat financiare mbi bazen e testimeve,të dokumentave që mbështesin shifrat dhe informacionet e tjera të pasqyrave financiare. Procedurat e përzgjedhura varen nga gjykimi i auditorit,përfshire dhe vlerësimin e riskut të ekzistences së gabimeve materiale në pasqyrat financiare,qofshin rezultat i mashtrimeve apo pasaktesive.Në bërjen e ketyre vlerësimeve,auditori konsideron kontrollin e brendeshem në lidhje me përgatitjen dhe paraqitjen e drejtë të pasqyrave financiare,por jo për qellimin e shprehjes së nje opinionit mbi efektivitetin e kontrollit të brendeshem të shoqërisë.Nje auditim përfshin gjithashtu vlerësimin për përshtatshmërine e parimeve kontabel të perdorura dhe arsyeshmerine e vlerësimeve kryesore të bëra nga drejtuesit, si dhe vlerësimin e paraqitjes se përgjithshme të pasqyrave financiare.

Une besoj se auditimet e kryera sigurojnë një bazë të arsyeshme për opinionin e dhënë.

*Opinion*

Sipas opinionit tim, Pasqyrat Financiare paraqesin në mënyre të sinqertë, në të gjithë aspektet materiale, gjëndjen financiare të shoqërisë “ EX FIS ” sh.p.k më datën 31.12.2014 dhe rezultatin e veprimtarisë për ushtrimin e mbyllur në përputhje me Standartet Kombetare të Kontabilitetit.

*Ekspert Kontabel i Regjistruar*

*Licensa \_Nr. 266*

*Ilia ÇEÇE*

---

Tirane,më \_/ /2015

O	Kodi Andi	AKTIVET	Shenime	Viti Ushtrimor	
				Dec 31,2014	Dec 31,2013
I	A	Aktive Afatshkurtra			
1	A/1	Mjetet Monetare		152,010	417,505
		Banka		152,010	389,961
		Arka		-	27,543
2	A/2	Derivate dhe Aktive Financiare te mbajtur per tregtim			
a)	A/a	Derivatet			
b)	A/b	Aktivete e mbajtur per tregtim			
		<b>Totale</b>		<b>152,010</b>	<b>417,505</b>
3	A/3	Aktive te tjera Financiare afatshkurter			
a)	A/3/a	Llogari kerkese te arketueshme		124,775,087	113,116,785
b)	A/3/b	Llogari kerkese te tjera te arketueshme		844,320	
c)	A/3/c	Instrumente te tjera borxhi		1,592,000	1,592,000
d)	A/3/d	Investime te tjera financiare			
		<b>Totale</b>		<b>127,211,407</b>	<b>114,708,785</b>
4	B	Inventari			
a)	B/a	Lendet e para (inventar i imet)			
b)	B/b	Prodhimi ne proces			
c)	B/c	Produkte te gatshme			
d)	B/d	Mallra per rishitje			
e)	B/e	Parapagesat per furnizime			
		<b>Totale</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
5	B/5	Aktive Biologjike afatshkurter			
6	B/6	Aktive Afatshkurtra te mbajtur per shitje			
7	B/7	Parapagime dhe shpenzime te shtyra			
		<b>Total i Aktiveve Afatshkurtra</b>		<b>127,363,417</b>	<b>115,126,289</b>
II	C	Aktive Afatgjata			
1	C/1	Investime financiare afatgjata			
a)	C/1/a	Aksione dhe pjesemarrje te tjera ne njesi te kontrolluara		-	-
b)	C/1/b	Aksione dhe investime te tjera ne pjesemarrje		-	-
c)	C/1/c	Aksione dhe letra te tjera me vlere		-	-
ç)	C/1/ç	Llogari kerkese te arketueshme		-	-
		<b>Totale</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
	D	Aktive Afatgjata Materiale			
a)	D/a	Toka		-	-
b)	D/b	Ndertesa (neto)		-	-
c)	D/c	Makineri dhe pajisje (neto)		-	-
ç)	D/ç	Aktive te tjera afatgjata materiale (neto)		-	-
		<b>Totale</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
3	E/3	Aktive Biologjike Afatgjate			
4	E/4	Aktive Afatgjata Jomateriale			
a)	E/a	Emri i mire		-	-
b)	E/b	Shpenzimet e zhvillimit		-	-
c)	E/c	Aktive te tjera afatgjata jomateriale		-	-
		<b>Totale</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
5	E/5	Kapitali aksionar i papaguar		-	-
6	E/6	Aktive te tjera afatgjata (ne proces)			
		<b>Total i Aktiveve Afatgjata</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
		<b>TOTALI AKTIVEVE</b>		<b>127,363,417</b>	<b>115,126,289</b>

Nr. Ref.	Kodi Andri	PASIVET DHE KAPITALI	Shenime	Viti Ushtrimor	
				Dec 31,2014	Dec 31,2013
I	F	Pasivet Afatshkurta			
1	F/1	Derivatet			
2	F/2	Huamarrjet			
a)	F/a	Huate dhe obligacionet afatshkurtra		-	-
b)	F/b	Kthimet/Ripagimet e huave afatgjata		-	-
c)	F/c	Bono te konvertueshme		-	-
	G			-	-
		Totali			
3	G/3	Huate dhe parapagimet			
a)	G/a	Te pagueshme ndaj furnitoreve		121,864,492	100,050,735
b)	G/b	Te pagueshme ndaj punonjesve		2,098,320	1,323,840
c)	g/c	Detyrimet tatimore(, sigurime)		288,828	290,328
ç)	G/c	Detyrimet tatimore(, tatim fitimi)		-	230,168
d)	G/d	Hua te tjera		5,000	8,500
	H				
		Totali		124,256,640	101,903,571
4	H/4	Grantet dhe te ardhura te shtyra			
5	H/5	Provizionet afatshkurtra			
		Pasive Totale Afatshkurtra		124,256,640	101,903,571
II	J	Pasivet Afatgjata			
1	J/1	Huate afatgjata			
a)	J/a	Hua, bono dhe detyrime nga qeraja financiare		-	-
b)	J/b	Bonot e konvertueshme		-	-
		Totali		-	-
2	J/2	Huamarrje te tjera afatgjata			
3	J/3	Provizionet afatgjata			
4	J/4	Grandet dhe te ardhura te shtyra			
		Pasive Totale Afatgjata		-	-
		Totali i pasiveve			
III	K	Kapitali		124,256,640	101,903,571
1	K/1	Akisonet e pakices			
2	K/2	Kapitali i aksionereve te shoqerise meme			
3	K/3	Kapitali i aksionar		1,592,000	1,592,000
4	K/4	Primi i aksionit			
5	K/5	Njesite ose aksionet e thesarit			
6	K/6	Rezerva statutore			
7	K/7	Rezerva ligjore			
8	K/8	Rezerva te tjera			
9	K/9	Fitimi i pashperndare		5,931,020	-
10	K/10	Fitimi (humbje) e vitit financiar		5,699,698	5,931,020
		Totali i Kapitalit		(10,115,941)	5,699,698
		TOTALI I PASIVEVE DHE KAPITALIT		3,106,777	13,222,718
				127,363,417	115,126,289



## Pasqyra e rezultatit financiar

Nr. Ref.	Te ardhura shpenzime	Sheni me	Viti Ushtrimor	
			Dec 31,2014	Dec 31,2013
<b>1</b>	<b>Te Ardhurat</b>		862,737,765	862,737,765
1	Shitje neto		862,478,123	862,737,765
2	Te ardhura te tjera nga veprimtarite e shfrytezimit			
3	Ndryshimet ne inventarin e PGatshem dhe Pproces			
4	Puna e kryer nga njesia ek per qellime te veta			
5	Mallra, lendet e para dhe sherbimet		(856,720,118)	(858,174,498)
6	Shpenzime te tjera nga veprimtarite e shfrytezimit		(1,072,053)	(963,644)
7	Shpenzimet e personelit			
a)	Pagat		(960,000)	(960,000)
b)	Shpenzimet e sigurimeve shoqerore		(160,320)	(160,320)
c)	Shpenzimet per personelin			
8	Amortizimi dhe Zhvleresimet			
9	Fitimi apo humbja nga veprimtaria kryesore (1+2+/-3-8)		3,565,632	2,479,303
10	Te ardhurat/shpenzimet fin. nga njesi. kontrolluara			
11	Te ardhurat/shpenzimet fin. nga pjesemarrjet		(1,889)	(290,415)
12	Te ardhura dhe shpenzime financiare		(13,679,684)	4,176,378
12/a	Te ardhura/shpenzime finan. nga investime te tjera financiare			
12/b	Te ardhura dhe shpenzime financiare nga interesi			
12/c	Fitimi dhe humbje nga kursi i kembimit		(13,679,684)	4,176,378
12/d	Te ardhura dhe shpenzime te tjera financiare			
13	Totali i te ardhurave dhe shpenzimeve financiare		(13,681,573)	3,885,963
14	Fitimi (humbja) para tatimit		(10,115,941)	6,365,266
15	Shpenzimet e tatimit mbi fitimin			665,568
16	Fitim (humbje) neto e vitit financiar		(10,115,941)	5,699,698

## I. Shenimet Shpejguese

### 1. Mjetet Monetare

Gjendjet e "Mjete Monetare " te 31.12. 2014 krahasuar me 31.12.2013:

#### Mjetet Monetare

		<u>31 Dhjetor 2014</u> ne Lek	<u>31 Dhjetor 2013</u> ne Lek
Llogarite rrjedhese ne banke	Leke	152,010	417,505
<b>Totali</b>		<u>152,010</u>	<u>417,505</u>

Veprimet e levizjeve monetare ne librat e bankes, tregojne se ato jane veprime te autorizuar,mbeshteten ne dokumenta qe justifikojne pagesat dhe arketimet dhe se regjistrimet jane kronologjike.Per gjendjen ne valute eshte bere rivleresimi me kursin fiks te bankes Shqiperise ne daten 31.12.2014 dhe diferencat jane pasqyruar ne rezultatin e shoqerise.Transaksionet jane pasqyruar drejt.

Rakordimet nga kontrolltet dokumentare te arkes dhe te bankes vleresohen te mjaftueshme.

### 2. Llogari të Arkëtueshme

Gjendjet e "Llogari te Arketueshme " te 31.12. 2014 krahasuar me 31.12.2013:

		<u>31 Dhjetor 2014</u> Vlera ne leke	<u>31 Dhjetor 2013</u> Vlera ne leke
Kliente per tu arketuar	Leke	124,775,087	113,116,785
<b>Totali</b>		<u>124,775,087</u>	<u>113,116,785</u>

### 3. Instrumenta te tjera borxhi

Gjendjet e "Instrumenta te tjera borxhi " te 31.12. 2014 krahasuar me 31.12.2013:

#### Instrumenta te tjera borxhi

		<u>31 Dhjetor 2014</u> Vlera ne leke	<u>31 Dhjetor 2013</u> Vlera ne leke
Kapital i nenshkruar i papaguar	Leke	1,592,000	1,592,000
<b>Totali</b>		<u>1,592,000</u>	<u>1,592,000</u>



**4. Detyrimet Afatshkurter (Huate dhe Parapagimet)**

Gjendjet e "Huate dhe Parapagimet " te 31.12. 2014 krahasuar me 31.12.2013:

		<u>31 Dhjetor 2014</u>	<u>31 Dhjetor 2013</u>
		<i>Vlera ne leke</i>	<i>Vlera ne leke</i>
Te pagueshme ndaj furnitoreve	Leke	121,864,492	100,050,735
Te pagueshme ndaj punonjesve	Leke	2,098,320	1,323,840
Detyrimet tatimore	Leke	288,828	520,496
Hua te tjera (detyrime te ortakeve)	Leke	5,000	8,500
Parapagimet e arketueshme		-	-
<b>Totali</b>		<u>124,256,640</u>	<u>101,903,571</u>

*Detaje te detyrime tatimore*

		<u>31 Dhjetor 2014</u>	<u>31 Dhjetor 2013</u>
		<i>Vlera ne leke</i>	
Siurime shoqerore dhe shendetesore	Leke	288,828	210,328
Tatim mbi pagat	Leke		80,000
Tatim fitmi	Leke		230,168
<b>Totali</b>		<u>288,828</u>	<u>520,496</u>

**5. Të Ardhura**

		<u>31 Dhjetor 2014</u>	<u>31 Dhjetor 2013</u>
		<i>Vlera ne leke</i>	<i>Vlera ne leke</i>
Te ardhurat nga shitjet	Leke	862,478,123	862,737,765
<b>Totali</b>		<u>862,478,123</u>	<u>862,737,765</u>

Te gjithë te ardhurat jane realizuar nga aktiviteti kryesor i shoqerise,jane te deklaruar sakte.

**6. Shpenzime materiale**

Blerjet e materialeve dhe te mallrave te tjere jane pasqyruar ne llogarine e rezultatit sipas struktures se kerkuar.Nga verifikimi i ditarit te faturave te blerjes se materialeve dhe i shkarkimit te ketyre materialeve dhe mallrave ne llogarine e shpenzimeve (ne rezultatit ) rezulton qe inventari eshte paraqitur ne menyre korrekte si dhe rezultati eshte paraqitur sakte.

**7. Shpenzime te tjera te shfrytezimit**

	<u>31 Dhjetor 2014</u> Vlera ne leke	<u>31 Dhjetor 2013</u> Vlera ne leke
Shpenzime te tjera nga veprimtarite e shfrytez leke	(1,072,053)	(963,644)
<b>Totali</b>	<b>(1,072,053)</b>	<b>(963,644)</b>

**8. Shpenzime Personeli**

	<u>31 Dhjetor 2014</u> Vlera ne leke	<u>31 Dhjetor 2013</u> Vlera ne leke
Shpenzimet per pagat leke	(960,000)	(960,000)
Sigurimet shoqerore shendetsore leke	(160,320)	(160,320)
Shpenzime te tjera per personelin leke		
<b>Totali</b>	<b>(1,120,320)</b>	<b>(1,120,320)</b>

Shpenzimet e punesimit (pagat dhe sigurimet shoqerore&shendetsore) jane dokumentuar dhe paraqitur sakte ne shpenzimet per personelin, gjithashtu edhe detyrimet fiskale te punemarresit ne lidhje me pagen e perfituar jane dokumentuar dhe paraqitur sakte ne Pasqyrat Financiare.

**9. Te Ardhura dhe shpenzime financiare**

	<u>31 Dhjetor 2014</u> Vlera ne leke	<u>31 Dhjetor 2013</u> Vlera ne leke
Fitimet (Humbjet) nga kursi i kembimit Leke	(13,679,684.0)	4,176,378.1
(kom. Bankar) Leke	(1,889.0)	(290,415.0)
<b>Totali</b>	<b>(13,681,573)</b>	<b>3,885,963</b>

**10. Fitim/ Humbje dhe Rezultatit Tatimore**

	<u>31 Dhjetor 2014</u> Vlera ne leke	<u>31 Dhjetor 2013</u> Vlera ne leke
Fitimi para tatimit leke	(10,115,941)	6,365,266
Shpenzime te panjohura leke	(1,889)	(290,415)
Fitimi/Humbje fiskale leke	(10,117,830)	6,074,851
Tatim fitimi (10 %) leke		(665,568)
<b>Fitimi Neto</b>	<b>(10,115,941)</b>	<b>5,699,698</b>

Shënimet shpjeguese janë pjesë përbërëse e këtyre Pasqyrave Financiare

Nga verifikimi dhe testimi i te gjitha rubrikave te te ardhurave dhe shpenzimeve rezulton qe shoqeria ka zbatuar rregullat fiskale ne perilogaritjen e rezultatit per vitin ushtrimor 01 Janar 2014 deri 31 Dhjetor 2014.

**1. Ngjarje pas Datës së Bilancit**

Nuk kemi asgje me rendesi per te shenuar pas dates se mbylljes se Pasqyrave Financiare me 31.12.2014.

**Administratori**

*Tirane* më 31/03/2015

*Reza Muharemi*



**Hartuesi i Pasqyrave Financiare**

*Merita Dasli*

