

**Microsoft Albania sh.p.k.**  
**Raporti i Auditorit të Pavarur**  
**dhe Pasqyrat Financiare më dhe**  
**për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2013**

**Përmbajtja**

	<b>Faqe</b>
<b>Raporti i auditorit të pavarur</b>	
<b>Pasqyra e pozicionit financiar</b>	<b>5</b>
<b>Pasqyra e fitim humbjes dhe të ardhurave përmbledhëse</b>	<b>6</b>
<b>Pasqyra e ndryshimeve në kapital</b>	<b>7</b>
<b>Pasqyra e rrjedhës së parasë</b>	<b>8</b>
<b>Shënimet e pasqyrave financiare</b>	<b>9 – 27</b>

## RAPORTI I AUDITORIT TË PAVARUR

### Drejtuar Aksionarëve dhe Drejtimit të Microsoft Albania sh.p.k.:

Ne kemi audituar pasqyrat financiare të Microsoft Albania sh.p.k. ("Shoqëria"), të cilat përfshijnë pasqyrën e pozicionit financiar më 31 dhjetor 2013, pasqyrën fitim humbjes dhe të ardhurave përmbledhëse, të ndryshimeve në kapitalin aksionar, të rrjedhës së parasë për vitin e mbyllur në këtë datë, si dhe një përmbledhje të parimeve bazë kontabël dhe informacione të tjera shpjeguese.

#### *Përgjegjësia e Drejtimit për pasqyrat financiare*

Drejtimi është përgjegjës për përgatitjen dhe paraqitjen e drejtë të këtyre pasqyrave financiare në përputhje me Standartet Ndërkombëtare të Raportimit Financiar dhe për kontrollin e brendshëm i cili, në masën që përcaktohet nga Drejtimi, është i nevojshëm për të bërë të mundur përgatitjen e pasqyrave financiare individuale pa pasaktësi materiale, si pasojë e mashtrimeve apo gabimeve.

#### *Përgjegjësia e Auditorit*

Përgjegjësia jonë është të shprehim një opinion mbi këto pasqyra financiare bazuar mbi auditimin tonë. Ne kryem auditimin tonë në përputhje me Standartet Ndërkombëtare të Auditimit. Këto standarte kërkojnë që ne të respektojmë kërkesat etike, të planifikojmë dhe të kryejmë auditimin me qëllim që të përftojme siguri të arsyeshme që pasqyrat financiare nuk kanë gabime materiale.

Auditimi përfshin kryerjen e procedurave për sigurimin e të dhënave të auditimit për vlerat dhe deklaratimet në pasqyrat financiare. Procedurat e përzgjedhura varen nga gjykimi i auditorit, përfshirë dhe vlerësimin e rrezikut të egzistencës së gabimeve në pasqyrat financiare, qoftë si rezultat i mashtrimeve apo i pasaktësive. Gjatë vlerësimit të rrezikut, auditori merr në konsideratë kontrollin e brendshëm në lidhje me përgatitjen dhe paraqitjen e drejtë të pasqyrave financiare, por jo për qëllimin e shprehjes së një opinioni mbi efektetivitetin e kontrollit të brendshëm të entitetit. Një auditim përfshin gjithashtu vlerësimin për përshtatshmërinë e parimeve kontabël të përdorura dhe arsyeshmërinë e vlerësimeve kryesore të bëra nga drejtuesit, si dhe vlerësimin e paraqitjes së përgjithshme të pasqyrave financiare.

Ne besojmë se të dhënat e auditimit që kemi marrë ofrojnë baza të mjaftueshme dhe të përshtatshme për dhënien e opinionit të auditimit.

*Baza për opinion të kualifikuar*

Siç tregohet në Shënimin 10 të pasqyrave financiare, më 31 dhjetor 2012 Shoqëria ka paraqitur "Llogari të arkëtueshme" nga Microsoft Corporation në shumën 4,392,695 Lek. Llogaritë e arkëtueshme Microsoft Corporation më 31 dhjetor 2012 ishin mbivlerësuar me përkatësisht 7,504,054 Lek si rezultat i gabimeve në vlerësimin paraprak të të ardhurave nga komisionet.

Shoqëria ka korigjuar këtë mbivlerësim të llogarive të arkëtueshme prej 7,504,054 Lek gjatë vitit 2013 për të rakorduar me shumat e raportuara nga Microsoft Corporation. Efekti është ngarkuar në pasqyrën e fitim humbjes dhe të ardhurave të tjera përmbledhëse, duke rezultuar në të ardhura nga komisionet të nënvlerësuara me 6,253,378 Lek dhe shpenzim për TVSH-në e lidhur me to prej 1,250,676 Lek për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2013.

*Opinion i kualifikuar*

Në opinion tonë, përveç çështjes së diskutuar në paragrafin *Baza për opinion të kualifikuar*, pasqyrat financiare paraqesin në mënyrë të drejtë, në të gjitha aspektet materiale, pozicionin financiar të Shoqërisë Microsoft Albania sh.p.k. më 31 dhjetor 2013, si dhe rezultatin e operacioneve të saj, ndryshimet në kapitalin aksionar dhe rrjedhën e parasë për vitin e mbyllur më këtë datë në përputhje me Standardet Ndërkombëtare të Raportimit Financiar.

*Deloitte Albania Shpk*

22 korrik 2014  
Tiranë, Shqipëri



Elvis Ziu  
Partner Angazhimi

**Microsoft Albania sh.p.k.**  
**Pasqyra e pozicionit financiar më 31 dhjetor, 2013**  
*(Të gjitha shumat janë në Lek)*

	Shënime	31 dhjetor 2013	31 dhjetor 2012
<b>Aktive</b>			
Aktive afatgjata material	6	2,358,739	4,143,816
<b>Totali i aktiveve afatgjata</b>		<b>2,358,739</b>	<b>4,143,816</b>
Aktive në proces	7	-	4,161,127
Aktive tatimore të shtyra	8	925,578	1,226,360
Parapagime dhe shpenzime të shtyra	9	1,008,601	4,038,247
Llogari të arkëtueshme tregtare	10	18,721,483	4,400,695
Të tjera të arkëtueshme	11	2,050,585	1,585,372
Paraja dhe ekuivalentet e saj	12	31,866,536	27,126,180
<b>Totali i aktiveve afatshkurtra</b>		<b>54,572,785</b>	<b>42,537,980</b>
<b>Totali i aktiveve</b>		<b>56,931,524</b>	<b>46,681,796</b>
<b>Kapitali dhe detyrimet</b>			
Kapitali aksionar	13	100,000	100,000
Fitimi i pashpërndarë nga vitet e kaluara		9,224,443	9,984,346
Fitimi i vitit		15,141,589	14,240,095
<b>Totali i kapitalit</b>		<b>24,466,033</b>	<b>24,324,441</b>
Hua nga institucione financiare	14	2,132,613	2,116,207
<b>Totali i detyrimeve afatgjata</b>		<b>2,132,613</b>	<b>2,116,207</b>
Të ardhura të shtyra	7	-	3,467,604
Pjesa afatshkurtër e huave nga institucionet financiare	14	-	1,304,374
Llogari të pagueshme tregtare dhe të tjera	15	30,332,878	15,213,073
Tatimi mbi fitimin e pagueshëm		-	248,096
<b>Totali i detyrimeve afatshkurtra</b>		<b>30,332,878</b>	<b>20,233,147</b>
<b>Totali i kapitalit dhe detyrimeve</b>		<b>56,931,524</b>	<b>46,681,796</b>

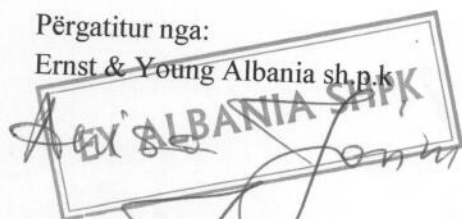
Këto pasqyra financiare janë miratuar nga Drejtori i Përgjithshëm më 22 korrik 2014 dhe janë firmosur nga:

Agim Bekaj  
 Drejtor i Përgjithshëm



Përgatitur nga:

Ernst & Young Albania sh.p.k.



Shënimet shoqëruese në faqet 9 deri 27 janë pjesë përbërëse e këtyre pasqyrave financiare.

**Microsoft Albania sh.p.k.**  
**Pasqyra e fitim humbjes dhe të ardhurave përmblendhëse e më 31 dhjetor 2013**  
*(Të gjitha shumat janë në Lek)*

	Shënime	Viti i mbyllur më 31 dhjetor 2013	Viti i mbyllur më 31 dhjetor 2012
Shitje neto	16	89,905,663	85,306,127
Shpenzime zhvlerësimi	6	(2,638,906)	(3,733,924)
Shpenzime personeli	17	(19,271,981)	(14,797,345)
Shpenzime operative të tjera, neto	18	(49,307,624)	(49,772,221)
<b>Fitimi operativ</b>		<b>18,687,152</b>	<b>17,002,637</b>
Kosto financiare, neto		(216,225)	(338,744)
Humbja nga kursi i këmbimit, neto	19	(1,146,587)	(294,741)
<b>Fitimi para tatimit</b>		<b>17,324,340</b>	<b>16,369,152</b>
Shpenzimi i tatimit mbi fitimin	20	(2,182,751)	(2,129,057)
<b>Fitimi / (humbja) neto për vitin</b>		<b>15,141,589</b>	<b>14,240,095</b>
Të ardhura të tjera përmblendhëse		-	-
<b>Totali i të ardhurave përmblendhëse</b>		<b>15,141,589</b>	<b>14,240,095</b>

*Shënimet shoqëruese në faqet 9 deri 27 janë pjesë përbërëse e këtyre pasqyrave financiare.*

**Microsoft Albania sh.p.k.**  
**Pasqyra e ndryshimeve në kapital për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2013**  
*(Të gjitha shumat janë në Lek)*

	Kapitali aksionar	Fitimi i mbartur	Totali
<b>Gjendja më 1 janar 2012</b>	<b>100,000</b>	<b>9,984,346</b>	<b>10,084,346</b>
Humbja neto e vitit	-	14,240,095	14,240,095
Të ardhura të tjera përmbledhëse	-	-	-
<b>Gjendja më 31 dhjetor 2012</b>	<b>100,000</b>	<b>24,224,441</b>	<b>24,324,441</b>
Fitimi neto i vitit	-	15,141,589	15,141,589
Të ardhura të tjera përmbledhëse	-	-	-
Dividendi i paguar për periudhën	-	(15,000,000)	(15,000,000)
<b>Gjendja më 31 dhjetor 2013</b>	<b>100,000</b>	<b>24,366,030</b>	<b>24,466,030</b>

*Shënimet shoqëruese në faqet 9 deri 27 janë pjesë përbërëse e këtyre pasqyrave financiare.*



Microsoft Albania sh.p.k.  
 Pasqyra e rrjedhës së parasë për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2013  
 (Të gjitha shumat janë në Lek)

Shënime	Viti i mbyllur më 31 dhjetor 2013	Viti i mbyllur më 31 dhjetor 2012
<b>AKTIVITETE OPERATIVE</b>		
<b>Fitimi para tatimit</b>		
Rregullime për:	17,324,340	16,369,152
Zhvlerësimi		
Humbje nga kursi i këmbimit	6 2,638,906	3,733,924
Fitim nga shitja e aktiveve me qira financiare	1,146,587	294,741
	(642,299)	-
<b>Rrjedha e parasë nga aktiviteti operativ përpara ndryshimeve në aktivet dhe detyrimet operative</b>	<b>20,467,534</b>	<b>20,397,817</b>
<i>Ndryshimi në kapitalin punues</i>		
Ndryshimi në aktive në process	4,161,127	(4,161,127)
Ndryshimi në parapagime dhe shpenzime të shtyra	3,029,646	229,815
Ndryshimi në të arkëtueshme të tjera	(164,432)	(987,070)
Ndryshimi në llogari të arkëtueshme	14,328,788	3,741,470
Ndryshimi në të ardhura të shtyra	(3,467,605)	3,467,605
Ndryshimi në të llogari të pagueshme dhe të tjera	(14,874,001)	(7,196,101)
Tatimi mbi fitimin e paguar	(2,536,836)	(1,386,144)
<b>Rrjedha e parasë neto përdorur nga veprimtaritë operative</b>	<b>20,944,220</b>	<b>14,106,266</b>
<b>AKTIVITETE INVESTUESE</b>		
Blerje e aktiveve afatgjata materiale	(853,828)	(1,973,514)
Të ardhura nga shitja e aktiveve me qira financiare	937,932	-
<b>Rrjedha e parasë neto e përdorur në aktivitetet investuese</b>	<b>84,104</b>	<b>(1,973,514)</b>
<b>AKTIVITETE FINANCUESE</b>		
Dividendë të paguar	(15,000,000)	-
Ripagime të qirasë financiare	(1,287,968)	(5,260,647)
<b>Rrjedha e parasë neto e përdorur në aktivitetet financuese</b>	<b>(16,287,968)</b>	<b>(5,260,647)</b>
<b>Rritje neto e parasë</b>	<b>4,740,356</b>	<b>6,872,104</b>
<b>Paraja dhe ekuivalentet e saj në fillim të vitit</b>	<b>12 27,126,180</b>	<b>20,254,076</b>
<b>Paraja dhe ekuivalentet e saj në fund të vitit</b>	<b>12 31,866,536</b>	<b>27,126,180</b>

Shënimet shoqëruese në faqet 9 deri 27 janë pjesë përbërëse e këtyre pasqyrave financiare.



Microsoft Albania sh.p.k.

**Shënimet e pasqyrave financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2013**

*(Të gjitha shumat janë në Lek, përveçse kur shprehet ndryshe)*

**1. TË PËRGJITHSHME**

Microsoft Albania ("Shoqëria") u themelua më 30 qershor 2008 si Shoqëri me përgjegjësi të kufizuar dhe u regjistrua sipas vendimit të gjykatës në të njëjtën datë, me NIPT K8183001C dhe numër serial certifikate: SN-055925-05-09.

Aksionari i Shoqërisë është Microsoft Corporation, e cila zotëron 100% të aksioneve. Microsoft është një korporatë software-sh me bazë në SHBA, e regjistruar më 22 shtator 1993, me seli në Redmond, Washington.

Aktiviteti kryesor i Shoqërisë është ofrimi i shërbimeve të marketingut, lokalizimit dhe shërbime të lidhura me programe kompjuterike dhe hardware, duke përfshirë pa asnjë kufizim shërbimin teknik, trajnimin dhe këshillimin.

Më 31 dhjetor 2013, Shoqëria kishte 3 punonjës (2012: 3). Zyrat e Shoqërisë ndodhen në Rrugën Abdyl Frashëri, P.11/1, EGT Toëer Kati 2, Tiranë, Shqipëri.

**Drejtuesit dhe Manaxherët më 31 dhjetor 2013 dhe 2012**

Benjamin Owen Orndorff  
Keith Ranger Dolliver  
Agim Bekaj

Administrator  
Administrator  
Drejtor i Përgjithshëm

**2. APLIKIMI I STANDARDEVE TË REJA DHE TË PËRDITËSUARA**

**2.1 Standardet e reja dhe interpretimet që hyjnë në fuqi për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2013**

Në vitin aktual, Shoqëria ka aplikuar një numër të ri të SNRF dhe ndryshimeve të bëra nga Bordi i Standardeve Ndërkombëtare (BSNK) të cilat janë efektive për periudhat vjetore që fillojnë më apo pas 1 janar 2013.

Standardet e reja dhe ndryshimet në standardet eksistuese të konsolidimit, marrëveshjeve të përbashkëta, bashkëpronësit, përfitimet e punonjëse nuk ka efekt në periudhën aktuale të Shoqërisë.

- **SNRF 10 "Pasqyrat financiare të konsoliduara"** (efektiv për periudhat vjetore që fillojnë më apo pas datës 1 janar 2013),
- **SNRF 11 "Marrëveshjet e përbashkëta"** (efektiv për periudhat vjetore që fillojnë më ose pas datës 1 janar 2013),
- **SNRF 12 "Dhënia e informacioneve shpjeguese për përfshirjet në shoqëritë e tjera"** (efektive për periudhat vjetore që fillojnë më ose pas datës 1 janar 2013),
- **SNRF 13 "Matja e vlerës së drejtë"** (efektiv për periudhat vjetore që fillojnë më ose pas datës 1 janar 2013),
- **SNK 27 (i rishikuar në 2011) "Pasqyrat financiare individuale"** (efektiv për periudhat vjetore që fillojnë më ose pas datës 1 janar 2013),
- **SNK 28 (i rishikuar në 2011) "Investime në Shoqëri dhe Sipërmarrje të përbashkëta"** (efektiv për periudhat vjetore që fillojnë më ose pas datës 1 janar 2013),
- **Ndryshime në SNRF 1 "Adoptimi i SNRF-ve për herë të parë" – Huatë qeveritare** (efektiv për periudha vjetore që fillojnë më apo pas datës 1 janar 2013),
- **Ndryshime në SNRF 7 "Instrumentat financiare: Dhënia e informacioneve shpjeguese" - Kompensimi i aktiveve dhe detyrimeve financiare** (efektiv për periudha vjetore që fillojnë më apo pas datës 1 janar 2013),
- **Ndryshime në SNRF 10 "Pasqyrat financiare të konsoliduara", SNRF 11 "Marrëveshjet e përbashkëta" dhe SNRF 12 "Dhënia e informacioneve shpjeguese për përfshirjen në entitete të tjera"** – Udhëzim për kalimin (efektiv për periudha vjetore që fillojnë më apo pas datës 1 janar 2013).

**2. APLIKIMI I STANDARDEVE TË REJA DHE TË PËRDITËSUARA (VAZHDIM)**

**2.1 Standardet e reja dhe interpretimet që hyjnë në fuqi për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2013 (vazhdim)**

- **Ndryshime në SNK 1 “Paraqitja e pasqyrave financiare”** – Paraqitja e zërave të të ardhurave të tjera përmbledhëse (efektiv për periudha vjetore që fillojnë më apo pas datës 1 korrik 2012),
- **Ndryshime në SNK 19 “Përfitimet e punonjësve”** – Përmirësime të kontabilizimit për përfitimet pas punësimit të punonjësve (efektiv për periudha vjetore që fillojnë më apo pas datës 1 janar 2013),
- **Ndryshime në disa standarde “Përmirësime në SNRF (2012)”** që rezultojnë nga projekti i përmirësimit vjetor të SNRF-ve të publikuara më 17 maj 2012 (SNRF 1, SNK 1, SNK 16, SNK 32, SNK 34) kryesisht me qëllim heqjen e mospërputhjeve dhe sqarimin e fjalëve (ndryshimet duhet të aplikohen për periudhat vjetore që fillojnë më apo pas datës 1 janar 2013).

Aplikimi i këtyre ndryshimeve në standardet dhe interpretimet ekzistuese nuk ka sjellë asnjë ndryshim të rëndësishëm në politikat kontabël të Shoqërisë.

**2.2 Standardet dhe interpretimet e publikuar por ende jo në fuqi**

Në datën e aprovimit të këtyre pasqyrave financiare, standardet dhe interpretimet e mëposhtme ishin të publikuara por ende jo në fuqi:

- **SNRF 9 “Instrumentat Financiare”** (efektiv për periudhat vjetore që fillojnë më apo pas datës 1 janar 2018),
- **Ndryshime në SNRF 10 “Pasqyrat financiare të konsoliduara”, SNRF 12 “Dhënia e informacioneve shpjeguese për përfshirje me entitete të tjera” dhe SNK 27 “Pasqyrat financiare individuale”** – Shoqëritë investuese (efektiv për periudha vjetore që fillojnë më apo pas datës 1 janar 2014),
- **Ndryshime në SNK 32 “Instrumentat financiare: paraqitja”** – Kompensimi i aktiveve dhe detyrimeve financiare (efektiv për periudha vjetore që fillojnë më apo pas datës 1 janar 2014),
- **Ndryshime në SNK 36 “Zhvlerësimi i aktiveve”** - Shpalosjet e shumës së rikuperueshme për aktivet jo-financiare (efektiv për periudhat vjetore që fillojnë më ose pas 1 janar 2014 ),
- **Ndryshime në SNK 39 “Instrumentat Financiare: Njohja dhe Matja”** – Risitë e derivativëve dhe vazhdimësia e kontabilitetit mbrojtës (efektiv për periudhat vjetore që fillojnë më apo pas datës 1 janar 2014),
- **KIRFN 21 “Taksimi”** (efektiv për periudhat vjetore që fillojnë më apo pas datës 1 janar 2014).

Shoqëria ka zgjedhur të mos i aplikojë këto standarde, rishikime dhe interpretime para datave efektive të tyre.

**3. BAZA E PËRGATITJES**

**3.1 Deklarata e përputhshmërisë**

Në përputhje me Ligjin Nr. 9228, datë 29 prill 2004 "Mbi Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare", pasqyrat financiare janë përgatitur në përputhje me Standardet Ndërkombëtare të Raportimit Financiar (SNRF).

**3.2 Baza e matjes**

Pasqyrat financiare janë përgatitur në bazën e kostos historike.

**3.3 Monedha funksionale dhe raportuese**

Pasqyrat financiare të Shoqërisë janë përgatitur dhe paraqitur në Lek, që është monedha e mjedisit ekonomik parësor në të cilin Shoqëria kryen aktivitetin e saj.

**3.4 Përdorimi i vlerësimeve dhe i gjykimeve**

Përgatitja e pasqyrave financiare në përputhje me SNRF kërkon që Drejtimi të bëjë gjykime, vlerësime dhe supozime të cilat ndikojnë në zbatimin e politikave kontabël dhe shumat e raportuara të aktiveve, detyrimeve, të ardhurave dhe shpenzimeve. Rezultatet aktuale mund të ndryshojnë nga këto vlerësime.

Vlerësimet dhe supozimet rishikohen në mënyrë të vazhdueshme. Rishikimet e vlerësimeve kontabël njihen në periudhën në të cilën këto vlerësime janë rishikuar dhe në periudhat e ardhshme që ndikohen.

### 3. BAZA E PËRGATITJES (VAZHDIM)

#### 3.4 Përdorimi i vlerësimeve dhe i gjykimeve (vazhdim)

Në procesin e aplikimit të politikave kontabël të Shoqërisë, Drejtimi ka bërë gjykimin në vijim, përveç atyre që përfshijnë vlerësime (shih më poshtë), i cili ka efekt më të rëndësishëm në shumat e njohura në pasqyrat financiare:

*Njohja e aktivitetit të shtyrë*

Njohja e aktivitetit të shtyrë bazohet në faktin nëse ka apo jo më shumë mundësi të ketë fitime të mjaftueshme dhe të përshtatshme në dispozicion në të ardhmen, kundrejt të cilave mund të zbriten diferencat e përkohshme. Njohja pra, përfshin gjykim në lidhje me rezultatet e ardhshme të Shoqërisë.

*Vlerësime dhe supozime*

Supozimet kryesore për të ardhmen dhe burimet e tjera të rëndësishme të vlerësimit të pasigurisë në fund të periudhës raportuese, të cilat kanë rrezik të konsiderueshëm për shkaktimin e një rregullimi material në shumat e mbetura të aktiveve dhe detyrimeve brenda vitit të ardhshëm financiar janë diskutuar më poshtë.

*Jetëgjatësia e aktiveve afatgjata materiale*

Kontabilizimi i aktiveve afatgjata materiale përfshin përdorimin e vlerësimeve për përcaktimin e jetëgjatësisë të këtyre aktiveve si dhe vlerat e rikuperueshme të tyre. Përcaktimi i jetëgjatësisë të këtyre aktiveve bazohet në gjykimin e Drejtimit. Jetëgjatësitë paraqiten në shënimin 4.3. Shoqëria i rishikon këto vlerësime në fund të çdo periudhe raportimi.

### 4. PËRMBLEDHJE E POLITIKAVE KRYESORE KONTABËL

#### 4.1 Transaksionet në monedhë të huaj

Transaksionet në monedhë të huaj konvertohen në Lek ("monedha funksionale") me kursin e këmbimit në datën e transaksionit. Në çdo datë raportimi, zërat monetarë në monedhë të huaj janë konvertuar në Lek me normat e datës së raportimit. Zërat jo-monetarë të mbajtur me vlerë të drejtë që janë në monedhë të huaj janë konvertuar me normën në datën kur është përcaktuar vlera e drejtë. Zërat jo-monetarë të cilët janë matur në koston historike në monedhë të huaj nuk janë konvertuar.

Diferencat e konvertimit që lindin nga shlyerja e zërave monetarë dhe nga rikonvertimi i zërave monetarë, janë të përfshira në pasqyrën të të ardhurave përmbledhëse për periudhën.

Kursi efektiv në fund të vitit ndërmjet Lek-ut dhe monedhave të tjera është si më poshtë:

	31 dhjetor 2013	31 dhjetor 2012
USD		
EUR	101.86	105.85
	140.20	139.59



#### 4. PËRMBLEDHJE E POLITIKAVE KRYESORE KONTABËL (VAZHDIM)

##### 4.2 Instrumentat financiarë

Shoqëria fillimisht njih llogaritë e arkëtueshme dhe depozitat e parave në datën kur ato janë krijuar. Të gjitha aktivet e tjera financiare (duke përfshirë aktivet e caktuara me vlerën e drejtë nëpërmjet fitimit ose humbjes) njihen fillimisht në datën e tregtimit në të cilën Shoqëria bëhet palë e dispozitave kontraktuese të instrumentit. Shoqëria çregjistron një aktiv financiar kur të drejtat kontraktuale të parasë flukseve të parasë u mbaron afati, ose transferon të drejtat për të marrë rrjedhat kontraktuale të parasë të aktiveve financiare në një transaksion në të cilin të gjitha rreziqet dhe shpërblimet e pronësisë së aktiveve financiare janë transferuar. Çdo interes mbi aktivet financiare të transferuara që është krijuar, ose mbahet nga Shoqëria është i njohur si një aktiv ose detyrim i veçantë. Aktivet dhe detyrimet financiare janë kompensuar dhe shuma neto paraqitet në pasqyrën e pozicionit financiar, kur, dhe vetëm kur, Shoqëria ka të drejtë ligjore për të kompensuar shumat dhe ka për qëllim ose për të zgjidhur në baza neto ose për të njohur aktivin dhe të shlyejë detyrimin në të njëjtën kohë. Instrumentat financiarë jo-derivativë të Shoqërisë përbëhen nga llogari të arkëtueshme tregtare dhe të tjera, paraja dhe ekuivalentet e saj, llogari të pagueshme tregtare dhe të tjera dhe huatë.

*Paraja dhe ekuivalentet e saj*

Paraja dhe ekuivalentet e saj përfshijnë paranë në arkë dhe llogaritë rrjedhëse.

*Llogaritë e arkëtueshme*

Llogaritë e arkëtueshme njihen fillimisht sipas vlerës së drejtë dhe më pas maten me koston e tyre të amortizuar, duke përdorur metodën e interesit efektiv pa humbjen nga rënia në vlerë.

*Llogaritë e pagueshme*

Llogaritë e pagueshme tregtare dhe të tjera janë paraqitur në vlerën e tyre të drejtë dhe më pas me koston e tyre të amortizuar, duke përdorur metodën e interesit efektiv.

*Huatë*

Huatë njihen fillimisht me vlerën e drejtë, neto nga kostot e transaksioneve dhe më pas maten me koston e amortizuar duke përdorur metodën e normës së interesit efektiv, duke njohur shpenzime interesi sipas bazës së interesit efektiv.

*Metoda e normës së interesit efektiv*

Metoda e normës së interesit efektiv është një metodë për llogaritjen e koston të amortizuar të një detyrimi financiar dhe për shpërndarjen e shpenzimit të interesit mbi periudhën përkatëse. Norma e interesit efektiv është norma e cila skonton saktësisht pagesat e ardhshme të vlerësuara përgjatë jetës së pritshme të detyrimit financiar, ose, aty ku është e përshtatshme, një periudhë më të shkurtër.

Kontabilizimi për të ardhurat dhe shpenzimet financiare është diskutuar në politikën kontabël 4.7.

##### 4.3 Aktivet afatgjata materiale

(i) *Njohja dhe matja*

Zërat e aktiveve afatgjata materiale maten me kosto minus zhvlerësimin e akumuluar dhe çdo rënie në vlerë të akumuluar. Kosto përfshin shpenzimin që është përfshirë direkt në blerjen e aktivit. Kosto e aktiveve të vetë-ndërtuara përfshin koston e materialeve dhe koston direkte të punës, çdo kosto tjetër të përfshirë direkt në sjelljen e aktivit në kushte pune për qëllimin e përcaktuar, kostot e çmontimit dhe largimit të pjesëve dhe restaurimit të vendit në të cilin ato janë vendosur si dhe kostot e kapitalizuara të huamarrjes.

Kur pjesë të një elementi të aktiveve afatgjata materiale kanë jetëgjatësi të ndryshme kontabilizohen si elemente të veçanta (komponent kryesor) të aktiveve afatgjata materiale. Të ardhurat dhe humbjet nga shitja e një aktivi afatgjatë material përcaktohen duke krahasuar të ardhurat nga shitja e aktivit afatgjatë material me vlerën kontabël të tij dhe njihen me vlerë neto në të ardhura të tjera në pasqyrën e të ardhurave përmblendhëse.

#### 4. PËRMBLEDHJE E POLITIKAVE KYRESORE KONTABËL (VAZHDIM)

##### 4.3 Aktive afatgjata materiale (vazhdim)

###### (ii) Kostot vijuese

Nëse është e mundshme që përfitime ekonomike që i atribuohen atij elementi do të rrjedhin në të ardhmen në Shoqëri dhe kostoja e tyre mund të matet në mënyrë të besueshme, kostoja e zëvendësimit të një pjese të një elementi të aktiveve të trupëzuara njihet me vlerën kontabël të elementit. Vlera e mbetur e pjesës së zëvendësuar çregjistrohet. Kostot e shërbimeve ditore të aktiveve afatgjata materiale njihen në pasqyrën e të ardhurave përmbledhëse në momentin kur ato ndodhin.

###### (iii) Zhvlerësimi

Zhvlerësimi llogaritet mbi vlerën e zhvlerësueshme, e cila është kosto e një aktivi, ose një vlerë zëvendësuese e kostos, minus vlerën e tij të rikuperueshme. Zhvlerësimi njihet në pasqyrën e të ardhurave përmbledhëse sipas bazës lineare përgjatë jetëgjatësisë së vlerësuar të secilit grup të aktiveve afatgjata materiale, duke qenë se kjo e reflekton më mirë modelin e pritshëm të konsumimit të përfitimeve të ardhshme ekonomike të trupëzuara në një aktiv. Toka nuk zhvlerësohet. Jetëgjatësitë e vlerësuara për periudhën aktuale si dhe për periudhën krahasuese janë si më poshtë:

Kategoritë	Vitet
Pajisje zyre	3
Automjete	3
Mobilje dhe orendi	3
Pajisje dhe programe kompjuterike	1-2

Metodat e zhvlerësimit, jetëgjatësitë dhe vlerat e rikuperueshme rishikohen në fund të çdo viti financiar si dhe bëhen rregullime nëse është e përshtatshme.

##### 4.4 Rënia në vlerë

###### Aktivitet financiar

Një aktiv financiar që nuk mbahet me vlerën e drejtë përmes fitimit/humbjes, vlerësohet në çdo datë raportimi për të përcaktuar nëse ka të dhëna objektive që ka pësuar rënie në vlerë. Një aktiv financiar ka rënie në vlerë nëse ka të dhëna objektive të një ngjarje që ka çuar në rënie e vlerës së tij pas momentit fillestar të njohjes së aktivitetit, dhe kjo ngjarje ka efekt negativ në flukset e ardhshme të parasë nga aktivi, të cilat mund të maten me besueshmëri.

Humbja nga rënia në vlerën e aktivitetit të vlerësuar me koston e amortizuar llogaritet si diferencë midis vlerës kontabël dhe vlerës aktuale të flukseve të ardhshme që priten të gjenerohen nga ky aktiv financiar të aktualizuara me normën fillestare të interesit efektiv. Humbjet njihen në pasqyrën e të ardhurave përmbledhëse (në humbje ose fitim) dhe reflektohen në një llogari provigjioni të kundërt me llogaritë e arkëtueshme. Interesi nga aktiviteti e zhvlerësuar vazhdon të njihet nëpërmjet amortizimit të skontos. Kur një ngjarje pasuese shkakton zvogëlimin e rënies në vlerë, shumat përkatëse rimerret nëpërmjet pasqyrës së të ardhurave përmbledhëse.

###### Aktivitet jo-financiare

Vlerat kontabël të aktiveve jo financiare të Shoqërisë rishikohen në datën e raportimit në mënyrë që të përcaktohet nëse ka ndonjë të dhënë për rënie në vlerë. Nëse një e dhënë e tillë ekziston, në këtë rast vlerësohet vlera e rikuperueshme e aktivitetit. Vlera e rikuperueshme është më e madhja midis vlerës së drejtë minus kostot e shitjes dhe vlerës në përdorim. Për vlerësimin e vlerës në përdorim, flukset e ardhshme të parasë skontohej me vlerën e tyre aktuale duke përdorur një normë skontimi para tatimit, e cila reflekton vlerësimet aktuale të tregut për vlerën në kohë të parasë dhe rreziqet specifike të aktivitetit për të cilin vlerësimet e flukseve të ardhshme të parasë nuk janë rregulluar.

#### **4. PËRMBLEDHJE E POLITIKAVE KONTABËL KRYESORE (VAZHDIM)**

##### **4.4 Rënia në vlerë (vazhdim)**

*Aktivet jo-financiare (vazhdim)*

Një humbje nga rënia në vlerë njihet nëse vlera kontabël e një aktivi ose e njësisë të saj gjeneruese të parasë e kalon vlerën e rikuperueshme. Humbjet nga rënia në vlerë njihen në pasqyrën e të ardhurave përmbledhëse (në humbje ose fitim).

##### **4.5 Njohja e të ardhurave**

E ardhura është hyrja bruto e përfitimeve ekonomike gjatë periudhës, e cila gjenerohet përgjatë aktivitetit normal të Shoqërisë. E ardhura matet me vlerën e drejtë të të drejtave të arketuara ose që priten të arkëtohen. E ardhura zvogëlohet me vlerën e kthimeve të vlerësuara të klientëve, rabateve dhe zbritjeve të ngjashme, nëse ka.

E ardhura në lidhje me komisionet nga Microsoft Corporation që ka të bëjë me aktivitetet e marketingut, kërkimit dhe zhvillimit njihet kur ndodhin shpenzimet e lidhura me to.

E ardhura nga shërbimet ndaj palëve të treta bazuar në kontratat e shërbimeve njihet në bazë të fazës së përfundimit të kontratës së shërbimit.

Kur shërbimet janë kryer nga një numër i pacaktuar veprimesh përgjatë një peridhe të caktuar kohe, e ardhura njihet mbi bazë lineare përgjatë periudhës së specifikuar, për aq kohë sa nuk ka dëshmi se një metodë tjetër e përfaqëson më mirë fazën e përfundimit.

##### **4.6 Qiratë**

Qiratë klasifikohen në qira financiare në çdo rast që kushtet e marrëveshjes i transferojnë qiramarrësit të gjitha të drejtat dhe rreziqet nga pronësia. Të gjitha qiratë e tjera klasifikohen si qira operative.

Aktivet e mbajtura sipas një marrëveshjeje qiraje financiare njihen si aktive të Shoqërisë me vlerën e tyre të drejtë në datën e krijimit të marrëveshjes ose, nëse është më e vogël, me vlerën aktuale të pagesave minimale të qirasë. Detyrimi përkatës kundrejt qiramarrësit përfshihet në pasqyrën e pozicionit financiar si një detyrim për qira financiare.

Pagesat e qirasë ndahen midis pagesave të interesit dhe pakësimeve të detyrimit për qira në mënyrë që të arrihet një normë konstante interesi për vlerën e mbetur të detyrimit. Pagesat financiare njihen direkt në humbje ose fitim.

Pagesat e bëra për qira operative njihen në pasqyrën e të ardhurave përmbledhëse sipas bazës lineare përgjatë periudhës së qirasë.

##### **4.7 Të ardhurat dhe shpenzimet financiare**

Të ardhurat financiare përfshijnë të ardhurat nga interesi për llogaritë nëpër banka si dhe të ardhurat nga kurset e këmbimit, të cilat njihen në pasqyrën e të ardhurave përmbledhëse. Të ardhurat nga interesi njihen në momentin që ato konstatohen duke përdorur metodën e interesit efektiv. Interesi periodik i konstatuar në aktivet financiare njihet në të ardhurat nga interesi.

Shpenzimet financiare përfshijnë shpenzimet për interesa mbi huatë dhe detyrimet mbi qiranë, si dhe humbjet nga kurset e këmbimit. Shpenzimet nga interesi njihen në momentin që ato konstatohen duke përdorur metodën e interesit efektiv. Interesi periodik i konstatuar në detyrimet financiare njihet në shpenzimet e interesit. Fitimet dhe humbjet nga kurset e këmbimit raportohen në bazë neto.

##### **4.8 Të ardhura dhe shpenzime të tjera**

Të ardhurat dhe shpenzimet e tjera njihen sipas kontabilitetit të të drejtave të konstatuara në momentin që shërbimet janë siguruar.



#### 4. PËRMBLEDHJE E POLITIKAVE KRYESORE KONTABËL (VAZHDIM)

##### 4.9 Tatimi

Tatimi mbi fitimin njihet në pasqyrën e të ardhurave përmbledhëse dhe përfaqëson shumën e tatimit të pagueshëm të periudhës dhe tatimin e shtyrë.

Tatimi i periudhës është tatimi i pagueshëm i pritshëm mbi fitimin e tatueshëm të vitit, duke përdorur normat e tatimit të zbatueshme në datën e raportimit, si dhe çdo rregullim mbi tatimin e pagueshëm në lidhje me vitet e mëparshme.

Fitimi i tatueshëm ndryshon nga fitimi neto i paraqitur në pasqyrën e të ardhurave përmbledhëse sepse ai përjashton zërat e të ardhurave dhe shpenzimeve, të cilat janë të tatueshme ose të zbritshme në vitet e tjera si dhe përjashton zërat e të ardhurave dhe shpenzimeve, të cilat nuk janë asnjëherë të tatueshme ose të zbritshme.

Tatimi i shtyrë regjistrohet duke përdorur metodën e bilancit dhe llogaritet si tatimi i pritshëm për t'u paguar ose për t'u arkëtuar sipas diferencave të përkohshme midis vlerave të mbartura të aktiveve dhe detyrimeve për qëllime të raportimit financiar dhe vlerave të përdorura për qëllime fiskale.

Vlera e tatimit të shtyrë bazohet në mënyrën e pritshme të realizimit ose shlyerjes së vlerës së mbartur të aktiveve dhe detyrimeve, duke përdorur normat e tatimit të miratuara dhe në fuqi në datën e raportimit.

Detyrimet për tatimin e shtyrë njihen për të gjithë diferencën e përkohshme të tatueshme dhe aktivet për tatimin e shtyrë njihen vetëm në masën që është e mundur që fitime të tatueshme të ardhshme do të jenë të disponueshme, kundrejt të cilave mund të aplikohen diferencat e përkohshme të zbritshme. Aktivet për tatimin e shtyrë zvogëlohen në masën që nuk është më e mundur që përfitimi i lidhur me to të mund të realizohet.

Tatimi i shtyrë llogaritet me normën e taksës që pritet të aplikohet në periudhën kur detyrimi shlyhet ose kur aktivi realizohet dhe ngarkohet ose kreditohet në pasqyrën e të ardhurave përmbledhëse, me përjashtim kur ai lidhet me zëra të cilët ngarkohen ose kreditohen direkt në kapital, në këtë rast tatimi i shtyrë shpërndahet gjithashtu në kapital.

#### 5. PËRCAKTIMI I VLERËS SË DREJTË

Disa nga politikat dhe paraqitjet e Shoqërisë kërkojnë përcaktimin e vlerës së drejtë, edhe për aktivet dhe detyrimet financiare edhe për ato jo financiare. Vlera e drejtë është përcaktuar për qëllimet e matjes dhe/ose paraqitjes, duke u bazuar në metodat e mëposhtme. Kur është e aplikueshme, janë dhënë informacione shtesë në shënimet specifike të aktiveve dhe detyrimeve përkatëse mbi supozimet që janë bërë për përcaktimin e vlerës së drejtë të tyre.

##### (i) Llogari të arkëtueshme tregtare dhe të tjera

Vlera e drejtë e llogarive të arkëtueshme tregtare dhe të tjera është e përcaktuar si vlera aktuale e flukseve të ardhshme të parasë të skontuara me normën e interesit të tregut në datën e raportimit. Kjo vlerë e drejtë përcaktohet për qëllime të paraqitjes.

##### (ii) Detyrime financiare jo-derivative

Vlera e drejtë, e cila përcaktohet për arsye të paraqitjes, llogaritet duke u bazuar në vlerën aktuale të flukseve të ardhshme të principalit dhe interesit, të skontuara me normën e interesit të tregut në datën e raportimit. Për qiratë financiare norma e interesit e tregut përcaktohet duke u bazuar në marrëveshjet e ngjashme të qirasë.

Microsoft Albania sh.p.k.

Shënimet e pasqyrave financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2013

(Të gjitha shumat janë në Lek, përveçse kur shprehet ndryshe)

**6. AKTIVE AFATGJATA MATERIALE**

Kosto historike	Makina nën qira financiare	Pajisje zyre	Mobilje dhe orendi zyre	Të tjera	Totali
Gjendja më 31 dhjetor 2011	9,143,392	2,129,070	2,318,545	3,207,228	16,798,235
Shtesa gjatë 2012	1,141,448	600,916	231,150	-	1,973,514
Gjendja më 31 dhjetor 2012	<b>10,284,840</b>	<b>2,729,986</b>	<b>2,549,695</b>	<b>3,207,228</b>	<b>18,771,749</b>
Shtesa gjatë 2013	-	820,228	-	33,600	853,828
Nxjerrje jashtë përdorimi gjatë 2013	(4,116,480)	-	-	-	4,116,480
<b>Gjendja më 31 dhjetor 2013</b>	<b>6,168,360</b>	<b>3,550,214</b>	<b>2,549,695</b>	<b>3,240,828</b>	<b>15,509,097</b>
<b>Amortizimi i akumuluar</b>					
Gjendja më 31 dhjetor 2011	4,436,904	2,050,585	2,145,200	2,261,320	10,894,010
Amortizimi për vitin 2012	2,131,724	588,220	176,851	837,128	3,733,923
Gjendja më 31 dhjetor 2012	<b>6,568,628</b>	<b>2,638,806</b>	<b>2,322,051</b>	<b>3,098,448</b>	<b>14,627,933</b>
Amortizimi për vitin 2013	1,302,914	875,379	27,923	137,056	2,343,271
Nxjerrje jashtë përdorimi gjatë 2013	(3,820,847)	-	-	-	3,820,847
<b>Gjendja më 31 dhjetor 2013</b>	<b>4,050,695</b>	<b>3,514,185</b>	<b>2,349,974</b>	<b>3,235,504</b>	<b>13,150,357</b>
<b>Vlera kontabël</b>					
<b>Më 31 dhjetor 2012</b>	<b>3,716,212</b>	<b>91,181</b>	<b>227,644</b>	<b>108,780</b>	<b>4,143,816</b>
<b>Më 31 dhjetor 2013</b>	<b>2,117,665</b>	<b>36,029</b>	<b>199,722</b>	<b>5,324</b>	<b>2,358,739</b>

**Microsoft Albania sh.p.k.****Shënimet e pasqyrave financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2013***(Të gjitha shumat janë në Lek, përveçse kur shprehet ndryshe)***7. AKTIVE NË PROCES**

Aktivet në proces më 31 dhjetor 2012 përfaqësohen nga pagesat e bera për Shoqërinë Nextsense për shërbimet të cilat u shtynë për në vitin 2013. Nextsense është nënkontraktuar nga Microsoft Albania për të performuar shërbime kwshillimi Microsoft (Shërbime "MCS") ndaj Qeverisë Shqiptare. Shoqëria Nextsense ka zhvilluar një pjesë të shërbimit përgjatë vitit 2012. Parapagimi për shërbimin që ofrohet është klasifikuar si aktiv në proces. Kjo shumë është llogaritur 27,918 USD plus 20% TVSH dhe 18% komision nga shoqëria mëmë mbi çdo shpenzim të kryer. Kjo shumë është regjistruar në 2013 kur shërbimi ka përfunduar plotësisht dhe është njohur si i tillë nga Qeveria e Shqipërisë.

**8. AKTIVET TATIMORE TË SHTYRA**

Aktivet tatimore të shtyra janë analizuar si më poshtë:

	<b>31 dhjetor 2013</b>	<b>31 dhjetor 2012</b>
Tatime të shtyra që lindin nga zhvlerësimi i aktiveve afatgjata mbi normat e lejuara	774,318	677,286
Tatime të shtyra që lindin nga bonuset e përlllogaritura	151,260	353,923
Shpenzime marketingu të shtyra	-	153,233
Aktive të tjera të shtyra	-	41,918
<b>Totali</b>	<b>925,578</b>	<b>1,226,360</b>
Lëvizje në aktivet tatimore të shtyra:		

	<b>2013</b>	<b>2012</b>
Gjendja në fillim të vitit	1,226,360	908,432
Kredituar tek pasqyra e të ardhurave përmbledhëse (shënimi 19)	(300,782)	317,928
<b>Gjendja në fund të vitit</b>	<b>925,578</b>	<b>1,226,360</b>

**9. PARAPAGIME DHE SHPENZIME TË SHTYRA**

	<b>31 dhjetor 2013</b>	<b>31 dhjetor 2012</b>
Shpenzime të shtyra	-	3,250,747
Garanci për qira zyre	787,500	787,500
Parapagime furnitorëve	221,101	-
	<b>1,008,601</b>	<b>4,038,247</b>

Garancia për qiranë e zyrave është dhënë në përputhje me kontratën e firmosur. Parapagimet e kryera nga furnitorët përfshijnë shërbime që do të përfitohen në periudha të ardhshme si: shërbime interneti, sigurim makine etj.

Shpenzimet e shtyra përfshijnë shpenzimet e shtyra për nën-kontraktuesin, Next Sense, të punësuar për të përfunduar kontratën me Qeverinë Shqiptare.

**Microsoft Albania sh.p.k.**

**Shënimet e pasqyrave financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2013**

*(Të gjitha shumat janë në Lek, përveçse kur shprehet ndryshe)*

**10. LLOGARI TË ARKËTUESHME**

Llogaritë e arkëtueshme tregtare përbëhen si më poshtë:

	31 dhjetor 2013	31 dhjetor 2012
Microsoft Ireland	17,664,577	4,392,695
Ikub Info sh.p.k.	213,906	-
Albanian Mobile Communication	843,000	-
Të tjera	-	8,000
<b>Totali</b>	<b>18,721,483</b>	<b>4,400,695</b>

**11. LLOGARI TË ARKËTUESHME TË TJERA**

	31 dhjetor 2013	31 dhjetor 2012
TVSH e arkëtueshme	1,395,518	1,585,372
Debitorë të tjerë	655,068	-
<b>Totali</b>	<b>2,050,586</b>	<b>1,585,372</b>

**12. PARAJA DHE EKUIVALENTET E SAJ**

	31 dhjetor 2013	31 dhjetor 2012
Para në arkë	865	13,735
Para në bankë	31,865,671	27,112,445
<i>Llogari rrjedhëse në LEK</i>	<i>31,399,009</i>	<i>22,345,567</i>
<i>Llogari rrjedhëse në USD</i>	<i>466,662</i>	<i>4,766,877</i>
<b>Totali</b>	<b>31,866,536</b>	<b>27,126,180</b>

**13. KAPITALI AKSIONAR**

	31 dhjetor 2013		31 dhjetor 2012	
	Numri i aksioneve	Lek	Numri i aksioneve	Lek
Microsoft Corporation	100	100,000	100	100,000
	<b>100</b>	<b>100,000</b>	<b>100</b>	<b>100,000</b>

Shoqëria është regjistruar në regjistrin tregtar të Qendrës Kombëtare të Regjistrimit në 30 qershor 2008 me NIPT K81830011C, me kapital të paguar prej 100,000 Lek i ndarë në 100 aksione me vlerë nominale 1,000 Lek secila. Microsoft Corporation zotëron 100% të aksioneve.

**Microsoft Albania sh.p.k.**  
**Shënimet e pasqyrave financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2013**  
*(Të gjitha shumat janë në Lek, përveçse kur shprehet ndryshe)*

**14. HUA NGA INSTITUCIONET FINANCIARE**

	31 dhjetor 2013	31 dhjetor 2012
<i>Pjesa afatgjatë, 1 deri në 5 vjet</i>		
Detyrimet nga qiraja financiare (ii)	2,132,613	2,116,207
	<u>2,132,613</u>	<u>2,116,207</u>
<i>Pjesa afatshkurtër, deri në 1 vit</i>		
Microsoft Global Finance Ltd (i)	-	-
Detyrimet nga qiraja financiare (ii)	-	1,304,374
	<u>-</u>	<u>1,304,374</u>
<b>Totali</b>	<u><b>2,132,613</b></u>	<u><b>3,420,581</b></u>

*i. Huatë*

Në 2012 Shoqëria ka nënshkruar tre marrëveshje kredie me Microsoft Global Finance, një nga shoqëritë e Grupit të Microsoft, për një total prej 8,700,775 Lek, e cila mbart interes me normë fikse. Huaja është paguar dhe gjatë vitit të mbyllur më 31 dhjetor 2013 balanca e saj është zero.

*ii. Qiraja financiare*

Më 24 dhjetor 2008, Shoqëria nënshkroi dy marrëveshje qiraje financiare me Raiffeisen Leasing sh.a. për blerjen e dy automjeteve, njëra nga të cilat u nxorr jashtë përdorimit gjatë vitit 2011 dhe tjetri gjatë vitit 2013.

Gjatë vitit të mbyllur më 31 dhjetor 2011, Shoqëria ka blerë dy automjete të reja nga Tirana Leasing sh.a. që mbart një normë nominale interesi të barabartë me EURIBOR 12 mujor + 5%.

Gjatë vitit 2013 asnjë automjet nuk është blerë me qera financiare.

**15. LLOGARI TË PAGUESHME TREGTARE DHE TË TJERA**

	31 dhjetor 2013	31 dhjetor 2012
Të ardhura të shtyra	27,644,625	6,271,266
Detyrime ndaj personelit	-	3,626,479
Detyrime ndaj furnitorëve (i)	-	3,174,665
Shërbime të pafaturuara	2,417,907	1,951,510
Detyrime të tjera tatimore (ii)	270,295	189,153
	<u>30,332,878</u>	<u>15,213,073</u>
<b>Totali</b>	<u><b>30,332,878</b></u>	<u><b>15,213,073</b></u>

Shërbimet e pafaturuara përfaqësojnë kryesisht shpenzime të shtyra për qëllime marketingu .

*(i) Detyrime ndaj furnitorëve*

	31 dhjetor 2013	31 dhjetor 2012
Next Sense	-	2,955,188
ISSETI	-	163,620
Furnitorë të tjerë	-	55,857
	<u>-</u>	<u>3,174,665</u>
<b>Totali</b>	<u><b>-</b></u>	<u><b>3,174,665</b></u>



**Microsoft Albania sh.p.k.**  
**Shënimet e pasqyrave financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2013**  
*(Të gjitha shumat janë në Lek, përveçse kur shprehet ndryshe)*

**15. LLOGARI TË PAGUESHME TREGTARE DHE TË TJERA (VAZHIM)**

(ii) *Detyrime të tjera tatimore*

	31 dhjetor 2013	31 dhjetor 2012
Tatimi mbi të ardhurat personale	190,665	112,597
Sigurime shoqërore	79,630	76,556
<b>Totali</b>	<b>270,295</b>	<b>189,153</b>

**16. SHITJE NETO**

	Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2013	Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2012
Të ardhura nga komisionet	28,239,673	18,823,102
Të ardhura nga shërbimet	60,660,880	66,483,025
Të ardhura të tjera	1,005,110	-
<b>Totali</b>	<b>89,905,663</b>	<b>85,306,127</b>

Të ardhura nga komisionet përfaqësojnë komisionet e marra nga Microsoft Corporation në lidhje me marketingun dhe aktivitetet e kërkimit dhe zhvillimit të kryera nga Shoqëria. Komisionet llogariten bazuar në shpenzimet mujore për marketingun dhe përpjekjet kërkimore, duke përjashtuar kostot e ndodhura për të siguruar të ardhura nga burime të tjera, me një shtesë marzhi prej 13% mbi kostot totale.

E ardhura nga shërbimet lidhet me shërbimet e ofruara ndaj palëve të treta për mbështetje teknike dhe shërbime këshilluese. Ka dy lloje kontratash përkatësisht, të cilat ndryshojnë sipas llojit të shërbimit dhe politikave të njohjes së të ardhurave. "Premier Services" është një shërbim i parapaguar që ofron mbështetje teknike brenda një periudhe njëvjeçare, e matur me 12 pagesa të njëjta për produktet e Microsoft; ndërsa "Microsoft Consulting Services" ofron këshillim për projekte specifike që të zbatohen sipas marrëveshjes dhe matet bazuar në fazën e përmbushjes.

**17. SHPENZIME PERSONELI**

	Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2013	Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2012
Paga dhe përfitime të tjera	18,744,692	14,258,745
Sigurime shoqërore dhe shëndetësore	527,289	538,600
<b>Totali</b>	<b>19,271,981</b>	<b>14,797,345</b>

Paga dhe përfitime të tjera për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2013 përfshin bonuset në shumën 5,611,214 Lek (2012: 909,558 Lek).

Ka një rritje në "Paga dhe përfitime të tjera" në vitin 2013 krahasuar me vitin 2012, që vjen si pasojë e kompensimit dhe mbylljes së kontratës së punës midis Microsoft Albania sh.p.k. dhe Manaxherit të mëparshëm.

**Microsoft Albania sh.p.k.**

**Shënimet e pasqyrave financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2013**

*(Të gjitha shumat janë në Lek, përveçse kur shprehet ndryshe)*

**18. SHPENZIME OPERATIVE TË TJERA, NETO**

	Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2013	Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2012
Shërbime të nënkontraktuara	15,949,174	10,312,883
Shërbime ligjore dhe financiare	15,367,326	11,061,826
Shpenzime reklame	7,001,131	14,090,290
Qira	4,159,751	3,781,205
Udhëtime dhe dieta	2,161,193	3,423,679
Bonuse të përlllogaritura	1,008,399	2,671,076
Anullim i bonusit të përlllogaritur	(2,671,076)	-
Marrja e makinerive me qera	1,115,524	-
Internet	928,864	911,872
Gjoha	852,400	55,950
Telefon dhe shërbime postare	749,611	922,218
Pritje dhe dhurata	602,555	666,629
Energji dhe ujë	232,017	282,905
Shpenzime të tjera	1,805,755	1,114,388
<b>Totali</b>	<b>49,307,624</b>	<b>49,772,221</b>

Shpenzime të tjera përfshin shpenzime të përlllogaritura për bonuse, furnizime të tjera, taksa reklamash, shpenzime për fatura tatimore të parregullta etj. Bonuset e llogaritura për punonjësit e Microsoft në 2012 për shumën 2,671,076 Lek, ndërsa shuma e bonusit për vitin 2013 është 1,008,399 Lek.

**19. FITIM / (HUMBJE) NGA KURSI I KËMBIMIT NETO**

	Për vitin e mbyllur 31 dhjetor 2013	Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2012
Humbje nga kursi i këmbimit	(1,178,723)	(1,171,815)
Fitimi nga kursi i këmbimit	32,136	877,074
<b>Totali</b>	<b>(1,146,587)</b>	<b>(294,741)</b>

**20. TATIMI MBI FITIMIN**

Tatimi mbi fitimin për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2013 dhe 2012 është i përbërë si më poshtë:

	Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2013	Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2012
Shpenzimi për vitin me 10% (2012: 10%)	1,881,969	2,446,985
Tatimi i shtyrë: lindja dhe anulimi i diferencave kohore	300,782	(317,928)
<b>Shpenzimi i tatimit mbi fitimin</b>	<b>2,182,751</b>	<b>2,129,057</b>



**Microsoft Albania sh.p.k.**  
**Shënimet e pasqyrave financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2013**  
*(Të gjitha shumat janë në Lek, përveçse kur shprehet ndryshe)*

**20. TATIMI MBI FITIMIN (VAZHDIM)**

Norma standarde e tatimit për vitin, bazuar në normën standarde shqiptare të tatimit mbi fitimin është 10% (2012: 10%); shpenzimi për vitin mund të rakordohet me fitimin kontabël si në vijim:

	Viti i mbyllur më 31 dhjetor 2013	Norma efektive e tatimit	Viti i mbyllur më 31 dhjetor 2012	Norma efektive e tatimit
Fitimi para tatimit	17,324,340		16,369,152	
<b>Tatimi mbi fitimin</b>	<u>1,732,434</u>	10%	<u>1,636,915</u>	10%
<i>Efektivi tatimor i:</i>				
Shpenzimeve të pazbritshme	149,535	1%	810,069	5%
Shpenzimi /(të ardhurat) për tatimin e shtyrë	<u>300,782</u>	2%	<u>(317,928)</u>	(2%)
<b>Shpenzimi i tatimit mbi fitimin i njohur në pasqyrën e të ardhurave përmbledhëse</b>	<u><u>2,182,751</u></u>	13%	<u><u>2,129,056</u></u>	13%

Shpenzimi/(të ardhurat) për tatimin e shtyrë përfshin krijimin dhe mbylljen e diferencave të përkohshme të bonuseve për punonjësit, diferencën ndërmjet zhvlerësimit manaxherial dhe statutor. Shpenzime të pazbritshme përfaqësojnë kryesisht efektin e korigjimit të gabimeve të periudhës paraardhëse dhe shpenzimet e pazbritshme nga faturat jo të rregullta të periudhës.

**21. TRANSAKSIONET ME PALËT E LIDHURA**

	31 dhjetor 2013	31 dhjetor 2012
Llogari të arkëtueshme:		
Microsoft Ireland Operations Ltd.	17,664,577	4,392,695
<b>Totali</b>	<u>17,664,577</u>	<u>4,392,695</u>
Huatë:		
Microsoft Global Finance Ltd	-	-

Gjatë vitit Shoqëria ka kryer transaksionet e mëposhtme me Microsoft Corporation dhe Microsoft Ireland Operations Lmted.:

	Viti i mbyllur më 31 dhjetor 2013	Viti i mbyllur më 31 dhjetor 2012
Komisione	28,239,673	18,823,102
	<u>28,239,673</u>	<u>18,823,102</u>

Microsoft Albania sh.p.k.

**Shënimet e pasqyrave financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2013**

*(Të gjitha shumat janë në Lek, përveçse kur shprehet ndryshe)*

**22. ANGAZHIME DHE GARANCI**

*Angazhime në qira operative*

Më 31 dhjetor 2013 dhe 2012 Shoqëria është palë e marrëveshjes për qira operative për marrjen me qira të zyrave, e cila skadon më 1 mars 2014. Pagesat minimale të ardhshme për këto marrëveshje janë si më poshtë:

	31 dhjetor 2013	31 dhjetor 2012
Brenda një viti	1,310,887	1,304,374
Pas një viti, por jo më shumë se 5 vjet	805,320	2,116,207
<b>Totali</b>	<b>2,116,207</b>	<b>3,420,581</b>

*Çështje gjyqësore*

Shoqëria nuk është subjekt i ndonjë procesi gjyqësor, padie apo çështje gjyqësore të ngritur gjatë aktivitetit normal të biznesit.

**23. NGJARJE PAS DATËS SË BILANCIT**

Pas datës së raportimit nuk ka patur ndonjë ngjarje, e cila do të kërkonte ndryshime apo paraqitje shtesë në pasqyrat financiare.

**24. MANAXHIMI I RREZIKUT FINANCIAR**

Një instrument financiar është çdo kontratë që bën të mundur krijimin e një të drejte për të marrë mjete monetare ose aktive të tjera financiare nga një palë tjetër (aktiv financiar), ose krijimin e një detyrimi për t'i transferuar mjete monetare ose aktive të tjera financiare një pale tjetër (detyrim financiar). Instrumentat financiarë e ekspozojnë Shoqërinë ndaj disa rreziqeve. Më të rëndësishmet janë paraqitur më poshtë.

**24.1 Rreziku i kredisë**

Instrumentat financiarë, të cilat e bëjnë Shoqërinë subjekt të rrezikut të kredisë, konsistojnë kryesisht në llogari të arkëtueshme të tjera dhe mbajtje të parave. Rreziku i kredisë i Shoqërisë manaxhohet duke vendosur mjetet e saj monetare në institucione financiare me cilësi të lartë.

Maksimumi i rrezikut të kredisë ndaj të cilit Shoqëria është e ekspozuar në datën e pasqyrës së pozicionit financiar është si më poshtë:

	31 dhjetor 2013	31 dhjetor 2012
Llogari të arkëtueshme tregtare	18,721,484	4,400,695
Para në bankë	31,865,671	27,112,445
<b>Totali</b>	<b>50,587,155</b>	<b>31,513,140</b>

**Microsoft Albania sh.p.k.**  
**Shënimet e pasqyrave financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2013**  
*(Të gjitha shumat janë në Lek. përveçse kur shprehet ndryshe)*

**24. MANAXHIMI I RISKUT FINANCIAR (VAZHDIM)**

**24.2 Rreziku i likuiditetit**

Shoqëria siguron vazhdimësi të financimeve. Huatë e saj janë të ndara në hua dhe qira financiare. Fleksibiliteti afatshkurtër arrihet duke mbajtur mjete të mjaftueshme monetare dhe duke përdorur lehtësirat e overdraftit, sipas nevojës.

Më poshtë janë paraqitur maturitetet e kontraktuara të aktiveve dhe detyrimeve financiare, duke përfshirë edhe pagesat e interesit deri më 31 dhjetor 2013 dhe 2012:

<b>31 dhjetor 2013</b>	<b>Vlera kontabël</b>	<b>Më pak se 6 muaj</b>	<b>6-12 muaj</b>	<b>Më shumë se 1 vit</b>
<i>Aktive financiare</i>				
Llogari të arkëtueshme tregtare	18,721,484	18,721,484	-	-
Paraja dhe ekuivalentet e saj	31,866,536	31,866,536	-	-
<b>Totali</b>	<b>50,588,020</b>	<b>50,588,020</b>	-	-
<i>Detyrime financiare</i>				
Hua nga institucionet financiare	2,132,613	-	-	2,132,613
Llogari të pagueshme dhe të tjera	30,332,878	30,332,878	-	-
<b>Totali</b>	<b>32,465,491</b>	<b>30,332,878</b>	-	<b>2,132,613</b>
<b>Pozicioni neto</b>	<b>18,122,529</b>	<b>20,255,142</b>	-	<b>(2,132,613)</b>
<b>31 dhjetor 2012</b>	<b>Vlera kontabël</b>	<b>Më pak se 6 muaj</b>	<b>6-12 muaj</b>	<b>Më shumë se 1 vit</b>
<i>Aktive financiare</i>				
TVSH e arkëtueshme	1,585,372	-	1,585,372	-
Llogari të arkëtueshme tregtare	4,400,695	4,400,695	-	-
Paraja dhe ekuivalentet e saj	27,126,180	27,126,180	-	-
<b>Totali</b>	<b>33,112,247</b>	<b>31,526,875</b>	<b>1,585,372</b>	-
<i>Detyrime financiare</i>				
Hua nga institucionet financiare	3,420,581	-	1,304,374	2,116,207
Pjesa afatshkurtër e huave				
Llogari të pagueshme dhe të tjera	15,213,073	15,213,073	-	-
<b>Totali</b>	<b>18,633,654</b>	<b>15,213,073</b>	<b>1,304,374</b>	<b>2,116,207</b>
<b>Pozicioni neto</b>	<b>14,478,593</b>	<b>16,313,802</b>	<b>280,998</b>	<b>(2,116,207)</b>

**Microsoft Albania sh.p.k.**  
**Shënimet e pasqyrave financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2013**  
*(Të gjitha shumat janë në Lek, përveçse kur shprehet ndryshe)*

**24. MANAXHIMI I RISKUT FINANCIAR (VAZHDIM)**

**24.3 Rreziku i kursit të këmbimit**

Shoqëria është e ekspozuar ndaj rrezikut nga kursi i këmbimit sidomos në lidhje me financimet përmes qirave financiare. Këto marrëveshje më 31 dhjetor 2013 dhe 2012 janë kryer në Euro. Shoqëria nuk ka përdorur instrumenta derivative për të kufizuar ekspozimin e saj ndaj rrezikut nga kursi i këmbimit dhe normat e interesit.

Aktivitet dhe detyrimet e Shoqërisë sipas monedhave më 31 dhjetor 2013 dhe 2012 janë si më poshtë:

31 dhjetor 2013	Vlera kontabël	EURO	USD	Lek
<i>Aktive financiare</i>				
Llogari të arkëtueshme tregtare	18,721,484	843,000	17,878,482	2
Paraja dhe ekuivalentet e saj	31,866,536	-	466,661	31,399,875
	<b>50,588,020</b>	<b>843,000</b>	<b>18,345,143</b>	<b>31,399,875</b>
<i>Detyrime financiare</i>				
Huatë nga institucionet financiare	2,132,613	2,132,613	-	-
Llogari të pagueshme dhe të tjera	30,332,878	-	9	30,332,869
	<b>32,465,491</b>	<b>2,132,613</b>	<b>9</b>	<b>30,332,869</b>
<b>Ekspozimi neto</b>	<b>18,122,529</b>	<b>(1,289,613)</b>	<b>18,345,134</b>	<b>1,067,006</b>

31 dhjetor 2013	Vlera kontabël	EURO	USD	Lek
<i>Aktive financiare</i>				
Llogari të arkëtueshme të tjera	1,585,372	-	-	1,585,372
Llogari të arkëtueshme tregtare	4,400,695	-	4,392,335	7,640
Paraja dhe ekuivalentet e saj	27,126,180	-	4,766,877	22,359,303
	<b>33,112,247</b>	<b>-</b>	<b>9,159,212</b>	<b>23,952,314</b>
<i>Detyrime financiare</i>				
Huatë nga institucionet financiare	3,420,581	3,420,581	-	-
Llogari të pagueshme dhe të tjera	15,213,073	-	2,955,188	12,257,885
	<b>18,633,654</b>	<b>3,420,581</b>	<b>2,955,188</b>	<b>12,257,885</b>
<b>Ekspozimi neto</b>	<b>14,478,593</b>	<b>(3,420,581)</b>	<b>6,204,024</b>	<b>11,694,430</b>

*Analiza e ndjeshmërisë ndaj valutave të huaja*

Analiza e ndjeshmërisë është përcaktuar në bazë të ekspozimit ndaj monedhave të huaja në datën e raportimit dhe ndryshimet e parashikuara në fillim të vitit financiar dhe të mbajtura konstante gjatë periudhës së raportimit. Më poshtë është vlerësimi i efekteve të ndryshimit të kurseve të këmbimit në fitimin neto, duke mbajtur të gjitha variablat e tjera konstante. Tabela tregon fitimin (humbjen) në Lek kur monedhat e huaja (EURO, USD) vlerësohen ose zhvlerësohen me 10% kundrejt Lekut.

	EUR	2013 USD	EUR	2012 USD
Monedha zhvlerësohet me 10%	128,961	(1,834,513)	342,058	(620,438)
Monedha vlerësohet me 10%	(128,961)	1,834,513	(342,058)	620,438

Microsoft Albania sh.p.k.

**Shënimet e pasqyrave financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2013**

*(Të gjitha shumat janë në Lek, përveçse kur shprehet ndryshe)*

**24. MANAXHIMI I RISKUT FINANCIAR (VAZHDIM)**

**24.4 Rreziku i normave të interesit**

Shoqëria është e ekspozuar ndaj rrezikut të interesit të lidhur me instrumentat financiarë që kanë normë të ndryshueshme interesi. Më 31 dhjetor 2013 Shoqëria ka tre (2012: tre) marrëveshje qiraje financiare që kanë norma të luhatshme interesi, ashtu siç edhe përshkruhet në shënimin 13.